

江苏亚虹医药科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码: 沪24BDQR83U



江苏亚虹医药科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11209 号

江苏亚虹医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏亚虹医药科技股份有限公司（以下简称“亚虹医药”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚虹医药 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚虹医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 研发费用	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”及“(十四)无形资产”所述会计政策及“五、合并财	针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>务报表项目注释\ (三十三) 研发费用”所述的报表项目。</p> <p>公司是专注于泌尿生殖系统 (Genito-urinary System) 肿瘤及其它重大疾病领域的全球化创新药公司。2023 年度, 亚虹医药合并财务报表中确认研发费用的金额为 36,459.18 万元; 母公司财务报表中确认的研发费用为 11,602.57 万元。</p> <p>亚虹医药目前处于医药研发阶段, 报告期内研发费用较高, 为亚虹医药利润表重要组成部分, 研发费用的真实性、完整性和截止准确性对公司财务报表有重大影响。因此, 我们将亚虹医药研发费用识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价管理层有关研发费用确认的内部控制, 并对其设立的合理性及其是否得到执行进行评价;</p> <p>(2) 检查与研发费用相关的往来款项期末明细余额, 抽样询问并检查相关履约进度报告, 检查往来款项是否存在不及时结转、长期挂账的情况;</p> <p>(3) 抽样检查委托第三方开展研发服务的合同、发票、付款单据和成果资料等文件, 复核原始文档以确定其是否具有商业实质, 函证合同及付款金额、研发进度等, 对研发费用的确认进度进行重新计算, 检查费用的准确性;</p> <p>(4) 核查提供研发服务的第三方背景资料, 确认第三方是否具备提供研发服务的能力, 以及研发服务的真实性, 藉此判断研发费用是否真实、合理;</p> <p>(5) 对研发费用进行截止性测试。</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们取得的审计证据可以支持管理层对研发费用的确认和计量所作出的判断。</p>

四、 其他信息

亚虹医药管理层 (以下简称“管理层”) 对其他信息负责。其他信息包括亚虹医药 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。



五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亚虹医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚虹医药的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚虹医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非



无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚虹医药不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就亚虹医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

王法亮



中国注册会计师：

夏洋



中国·上海

二〇二四年四月十七日





江苏亚虹医药科技股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,738,214,569.80	1,035,028,564.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	594,307,529.44	1,703,276,190.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	8,675,293.86	16,098.28
应收款项融资			
预付款项	(四)	12,199,488.83	15,932,077.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	5,898,828.87	3,043,449.19
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,612,977.31	2,790,209.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	14,544,364.54	
流动资产合计		2,375,453,052.65	2,760,086,589.05
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	(八)	10,266,950.91	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	16,141,473.30	15,336,049.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	31,860,890.80	19,152,669.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	56,637,866.61	17,673,807.87
无形资产	(十二)	61,389,988.14	21,787,614.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	9,859,296.52	12,126,103.63
递延所得税资产	(十四)	1,262,716.62	245,692.54
其他非流动资产	(十五)	69,398,231.65	27,616,656.37
非流动资产合计		256,817,414.55	113,938,593.38
资产总计		2,632,270,467.20	2,874,025,182.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏亚虹医药科技股份有限公司
合并资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金			
短期借款	(一七)	73,400,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一八)	67,282,681.17	50,225,934.21
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(一九)	27,589,820.90	17,516,474.99
应交税费	(二〇)	1,836,938.36	2,651,538.12
其他应付款	(二一)	4,944,168.09	2,898,104.33
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二二)	10,293,538.54	7,372,219.64
其他流动负债			
流动负债合计		185,347,147.06	80,664,271.29
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	(二三)	50,765,127.20	11,314,949.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二四)	6,389,460.85	11,000,000.00
递延所得税负债	(二五)		2,738.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,154,588.05	22,317,688.03
负债合计		242,501,735.11	102,981,959.32
所有者权益:			
股本	(二六)	570,000,000.00	570,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二七)	2,863,052,095.07	2,847,754,855.01
减:库存股			
其他综合收益	(二八)	-375,225.89	-2,438,848.03
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(二九)	-1,044,707,387.52	-644,272,783.87
归属于母公司所有者权益合计		2,387,969,481.66	2,771,043,223.11
少数股东权益		1,799,250.43	
所有者权益合计		2,389,768,732.09	2,771,043,223.11
负债和所有者权益总计		2,632,270,467.20	2,874,025,182.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏亚虹医药科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,669,225,995.72	906,142,290.34
交易性金融资产		594,307,529.44	1,703,276,190.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,189,632.67	8,059,180.82
其他应收款	(一)	601,147,775.54	409,144,556.51
存货		1,883,441.15	2,746,908.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,872,754,374.52	3,029,369,125.95
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资		10,266,950.91	
长期应收款			
长期股权投资	(二)	242,361,949.08	182,023,162.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,705,959.64	8,410,731.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,101,317.10	1,029,155.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		374,018.51	457,605.88
递延所得税资产			
其他非流动资产		52,765,743.30	2,884,566.69
非流动资产合计		354,575,938.54	194,805,221.20
资产总计		3,227,330,313.06	3,224,174,347.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

FAN
 KE
 321200009266

主管会计工作负责人:

印明

会计机构负责人:

胡海彦
 印海





江苏亚虹医药科技股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注(七)	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		73,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,255,850.13	27,916,881.08
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,415,673.55	3,833,221.47
应交税费		324,515.62	202,053.08
其他应付款		417,800.59	420,539.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		119,813,839.89	32,372,694.81
预收款项			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,389,460.85	11,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,389,460.85	11,000,000.00
负债合计		126,203,300.74	43,372,694.81
所有者权益:			
股本		570,000,000.00	570,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,864,632,434.37	2,847,754,855.01
减: 库存股			
其他综合收益		117,534.25	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-333,622,956.30	-236,953,202.67
所有者权益合计		3,101,127,012.32	3,180,801,652.34
负债和所有者权益总计		3,227,330,313.06	3,224,174,347.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏亚虹医药科技股份有限公司
合并利润表

2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(一)	13,753,343.12	26,095.32
其中: 主营业务收入	(一)	13,753,343.12	26,095.32
其他业务收入			
二、营业成本			
其中: 营业成本	(二)	447,147,587.54	107,152,976.35
利息支出		2,888,452.45	7,040.10
三、营业利润			
加: 其他收益	(三)		
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四)		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(六)	19,584,509.52	47,510,797.12
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(七)	-995,760.62	-24,858.51
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(八)	-39,007.35	-1,826,815.26
营业利润 (亏损以“-”号填列)	(九)	-404,003,134.48	-247,553,098.25
加: 营业外收入	(十)	2,576,500.01	2,300,003.89
减: 营业外支出	(十一)	76,166.18	13,993.74
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	(十二)	401,503,000.65	-245,267,088.10
减: 所得税费用	(十三)	668,011.96	1,282,697.16
净利润 (净亏损以“-”号填列)	(十四)	-400,834,988.69	-246,549,785.26
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-400,834,988.69	-246,549,785.26
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-400,434,603.65	-246,549,785.26
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-400,385.04	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,100,690.64	-2,438,848.03
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,063,622.14	-2,438,848.03
1. 重新计量设定受益计划变动额		805,424.10	-138,955.61
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	(一)		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	(一)	805,424.10	-138,955.61
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,258,198.04	-2,299,892.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动	(二)	117,534.25	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	(三)	742,265.36	-2,299,892.42
7. 其他		398,398.43	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,068.50	
归属于母公司所有者的综合收益总额		-398,734,298.05	-248,988,633.29
归属于少数股东的综合收益总额		-398,370,981.51	-248,988,633.29
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(十五)	0.70	-0.41
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(十六)	-0.67	-0.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏亚虹医药科技股份有限公司
母公司利润表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	2,154,330.00	
减: 营业成本	(三)		
税金及附加		79,943.29	110,607.48
销售费用		2,937,147.52	4,265,984.91
管理费用		23,020,083.97	29,517,550.50
研发费用		116,025,663.16	86,246,097.87
财务费用		-40,049,526.62	-20,584,793.69
其中: 利息费用		411,983.54	
利息收入		41,754,697.00	16,197,785.39
加: 其他收益		4,800,378.51	529,731.77
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	5,604,272.03	10,047,964.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		19,584,509.52	45,528,579.90
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-31,724,194.10	-16,382,908.96
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-101,594,015.36	-59,832,079.56
加: 营业外收入		5,000,600.01	2,300,003.89
减: 营业外支出		76,338.28	11,113.69
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-96,669,753.63	-57,543,189.36
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-96,669,753.63	-57,543,189.36
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-96,669,753.63	-57,543,189.36
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		117,534.25	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		117,534.25	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		117,534.25	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-96,552,219.38	-57,543,189.36
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.17	-0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.17	-0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏盘龙医药科技股份有限公司

合并现金流量表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,675,798.78	13,566.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		201,786.28	23,003,865.62
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	30,507,908.36	33,741,229.28
经营活动现金流入小计		35,385,493.42	56,758,661.23
购买商品、接受劳务支付的现金		4,423,832.51	20,454.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		169,321,160.94	117,181,288.96
支付的各项税费		2,139,285.14	433,577.51
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	257,687,903.65	181,084,248.25
经营活动现金流出小计		433,572,182.24	298,719,569.11
经营活动产生的现金流量净额		-398,186,688.82	-241,960,907.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,949,627,153.59	935,188,737.83
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	9,715,372.00	
投资活动现金流入小计		1,959,342,525.59	935,188,737.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,634,278.91	26,610,452.78
投资支付的现金		2,224,512,742.50	2,226,590,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,326,147,021.41	2,253,200,452.78
投资活动产生的现金流量净额		-366,804,495.82	-1,318,011,714.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		157,935.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		157,935.80	
取得借款收到的现金		73,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	229,831.80	
筹资活动现金流入小计		73,787,767.60	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,983.54	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	11,364,720.42	31,047,276.82
筹资活动现金流出小计		11,776,703.96	31,047,276.82
筹资活动产生的现金流量净额		62,011,063.64	-31,047,276.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		764,588.81	7,345,119.63
五、现金及现金等价物净增加额		-702,215,532.19	-1,583,674,780.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,029,512,600.84	2,613,187,380.86
六、期末现金及现金等价物余额		327,297,068.65	1,029,512,600.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





江苏亚虹医药科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,154,330.00	
收到的税费返还		73,732.89	22,119,697.37
收到其他与经营活动有关的现金		26,778,733.03	30,477,350.20
经营活动现金流入小计		29,006,795.92	52,597,047.57
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,069,291.63	26,548,702.26
支付的各项税费		58,741.43	105,695.59
支付其他与经营活动有关的现金		325,872,145.27	286,928,157.23
经营活动现金流出小计		351,000,178.33	313,582,555.08
经营活动产生的现金流量净额		-321,993,382.41	-260,985,507.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,928,277,642.35	875,188,737.83
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,928,277,642.35	875,188,737.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,432,597.32	3,574,475.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,235,779,087.04	2,258,424,750.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,321,211,684.36	2,261,999,225.35
投资活动产生的现金流量净额		-392,934,042.01	-1,386,810,487.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		73,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		73,400,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,983.54	16,538,714.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		411,983.54	16,538,714.08
筹资活动产生的现金流量净额		72,988,016.46	-16,538,714.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-284,889.41	4,423,266.90
五、现金及现金等价物净增加额		-642,224,297.37	-1,659,911,442.21
加: 期初现金及现金等价物余额		906,142,290.34	2,566,053,732.55
六、期末现金及现金等价物余额		263,917,992.97	906,142,290.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人:

PAN KE
 3212000009266

会计工作负责人: **潘科**
印明

会计机构负责人: **潘海**
印海



江苏亚虹医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	570,000,000.00		2,840,803,947.49					397,923,129.28	3,012,881,818.21	3,012,881,818.21
二、会计政策变更								199,130.67	199,130.67	199,130.67
三、前期差错更正										
四、其他										
五、本年期初余额	570,000,000.00		2,840,803,947.49					397,222,998.61	3,013,000,948.88	3,013,000,948.88
六、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,950,907.52		-2,438,848.03			-246,549,785.26	-242,037,725.77	-242,037,725.77
(一) 综合收益总额					-2,438,848.03			-246,549,785.26	-248,988,633.29	-248,988,633.29
(二) 所有者投入和减少资本			6,950,907.52						6,950,907.52	6,950,907.52
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			6,950,907.52						6,950,907.52	6,950,907.52
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
七、本期期末余额	570,000,000.00		2,847,754,855.01		-2,438,848.03			-64,272,787.87	2,771,043,223.11	2,771,043,223.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏亚虹医药科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 — 优先股 — 永续债 — 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	570,000,000.00		2,847,754,855.01					-236,953,202.67	3,180,801,652.34
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	570,000,000.00		2,847,754,855.01						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			16,877,579.36		117,534.25			-236,953,202.67	3,180,801,652.34
(一) 综合收益总额					117,534.25			-96,669,753.63	-79,674,640.02
(二) 所有者投入和减少资本			16,877,579.36		117,534.25			-96,669,753.63	-96,552,219.38
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			16,877,579.36		117,534.25				16,877,579.36
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	570,000,000.00		2,864,632,434.37		117,534.25			-333,622,956.30	3,101,127,012.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


PAN KE
3212000009266

主管会计工作负责人:


HU HAIYUAN

会计机构负责人:


HU HAIYUAN





江苏亚虹医药科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	570,000,000.00		2,840,803,947.49		-179,410,013.31	3,231,393,934.18
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	570,000,000.00		2,840,803,947.49		-179,410,013.31	3,231,393,934.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			6,950,907.52		-57,543,189.36	-50,592,281.84
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本			6,950,907.52		-57,543,189.36	-50,592,281.84
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他			6,950,907.52			6,950,907.52
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者 (或股东) 的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	570,000,000.00		2,847,754,855.01		-236,953,202.67	3,180,801,652.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏亚虹医药科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏亚虹医药科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原江苏亚虹医药科技有限公司整体改制设立的股份有限公司,于2010年3月16日经江苏省泰州工商行政管理局核准登记成立。公司现持有统一社会信用代码为91321291552450798T的营业执照,注册资本570,000,000.00元,股份总数570,000,000股(每股面值1元)。公司股票已于2022年1月7日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册地址:泰州药城大道一号(创业路东侧、园南路北侧)的新药创制基地二期D幢大楼1009房间。

公司法定代表人: PAN KE。

公司经营范围: 医药产品的技术研发、咨询服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)许可项目: 药品生产; 药品委托生产; 药品批发; 药品进出口; 药品零售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表已经公司董事会于2024年4月17日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估

计。详见本附注“(九)金融工具”、“(十)存货”、“(十二)固定资产”、“(十四)无形资产”、“(十六)长期待摊费用”和“(十九)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币,其中Asieris Pharmaceuticals (USA), Inc.、MetCura Pharmaceuticals Inc.的记账本位币为美元;MetCura Pharmaceuticals AUS Pty Ltd.的记账本位币为澳元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	按照账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
其他应收款	账龄组合	按照账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:库存商品、发出商品、委托加工物资、研发材料等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。本公司将存货划分为不同的组合，于资产负债表日同时考虑存货的有效期、保管情况等因素，对存货计提跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库存商品-研发材料药品效期	研发材料药品效期	基于药品效期确认可变现净值

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.5—31.67
通用设备	平均年限法	3-5	5	19—31.67
运输设备	平均年限法	4-10	5	9.5—23.75

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	不动产权证载明的使用期	平均年限法	土地使用权证载明的期间
软件	3-10 年	平均年限法	预计软件更新升级期间
专利权	10 年	平均年限法	预计受益期间与专利保护期限孰短
上市许可证	许可证载明的有效期	平均年限法	许可证载明的有效期间

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、临床前研究费、临床试验费、耗用材料、折旧摊销费用等相关支出。其中可直接归属至研发项目的支出按照项目归集，不可直接归属的按照研发人员工时分摊计入各项目支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。本公司将研发项目获得上市批件后的研发支出划分为开发阶段，在此之间的研发项目支出均划分为研发阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	剩余租赁期限
其他摊销费用	直线法	受益期

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的

一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关

成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体原则

(1) 商品销售收入

本公司按照协议合同规定完成其履约义务，主要包括将产品交付给购货方并取得签收单据，将商品控制权转移给客户后确认收入。

(2) 数据授权许可收入

本公司在产品上市销售前，以达到授权许可合同明确的首付款及里程碑付款节点确认里程碑等相关收入；在产品上市销售后，根据合同约定确认销售提成相关收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关/收益相关的具体标准为：政府文件明确规定的补助对象。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过1年的应付账款	公司将单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额超过5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过1年的预付款项	公司将单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额超过5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的非全资子公司	公司将资产总额/研发费用总额/利润总额超过集团总资产/总研发费用/利润总额10%的子公司认定为重要的非全资子公司。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过总资产10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的资产负债表日后事项	公司将项目金额占税前利润总额超过5%且公司认为较为重要的项目认定为重要的资产负债表日后事项。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的

适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目具体调整情况如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
租赁准则税会差异	递延所得税资产	199,130.67	
	未分配利润	199,130.67	

会计政策 变更的内 容和原因	受影响的报表项 目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
租赁准则	递延所得税资产	1,262,716.62	245,692.54		
	递延所得税负债		2,738.89		
税会差异	所得税费用	-1,017,562.90	-43,822.98		
	未分配利润	1,260,516.55	242,953.65		

2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税 ^注	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	参见下方说明
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、2%
土地使用税	不动产权证书确认的土地面积	5 元/平方米/年

注：境外子公司澳洲亚虹及澳洲麦可瑞按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴类似增值税的商品及服务税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏亚虹医药科技股份有限公司	25.00%
上海亚虹医药科技有限公司	25.00%
Asieris MediTech Co., Ltd.	
Asieris MediTech (Hong Kong) Co., Ltd.	小于200万港币 8.25%；超出200万港币部分 16.50%
Asieris Pharmaceuticals (AUS) Pty Ltd.	25.00%
Asieris Pharmaceuticals (USA), Inc.	联邦所得税率为 21.00%；州所得税率为 8.84%
江苏亚虹制药有限公司	20.00%
浙江亚虹医药科技有限公司	20.00%
海南亚虹医药贸易有限公司	20.00%
MetCuria Inc.	
MetCura Pharmaceuticals Inc.	联邦所得税率为 21.00%；州所得税率为 8.00%
MetCura Pharmaceuticals AUS Pty Ltd.	25.00%

(二) 税收优惠

1、江苏亚虹医药科技股份有限公司、上海亚虹医药科技有限公司所得税税率优惠

根据财政部、税务总局“关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知”（财税〔2018〕76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。江苏亚虹2018年、2019年和2020年为科技型中小企业，前5个年度所发生的未弥补亏损最长弥补由5年延长至10年。

2、江苏亚虹制药有限公司、浙江亚虹医药科技有限公司、海南亚虹医药贸易有限公司所得税税率优惠

根据国家税务总局“关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告”（国家税务总局公告2021年第8号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局“关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告”（财政部 税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,724,127,507.40	1,021,204,717.00
其他货币资金	14,087,062.40	13,823,847.04
合计	1,738,214,569.80	1,035,028,564.04
其中：存放在境外的款项总额	30,537,990.29	93,671,617.22
存放在境外且资金汇回受到限制的款项	5,609,498.40	5,515,963.20

注：存放在境外且资金汇回受到限制的款项为子公司美国亚虹的信用证保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	594,307,529.44	1,703,276,190.24
理财产品	594,307,529.44	1,703,276,190.24
合计	594,307,529.44	1,703,276,190.24

指定理由和依据：为消除/明显减少由于公司购买的理财产品计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况，公司将保本型浮动收益理财产品指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,131,888.27	16,945.56
小计	9,131,888.27	16,945.56
减：坏账准备	456,594.41	847.28
合计	8,675,293.86	16,098.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合 计提坏账准备	9,131,888.27	100.00	456,594.41	5.00	16,945.56	100.00	847.28	5.00	16,098.28
其中：									
逾期账龄组合	9,131,888.27	100.00	456,594.41	5.00	16,945.56	100.00	847.28	5.00	16,098.28
合计	9,131,888.27	100.00	456,594.41		16,945.56	100.00	847.28		16,098.28

按信用风险特征组合计提坏账准备:

逾期账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,131,888.27	456,594.41	5.00
合计	9,131,888.27	456,594.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	汇率变动	
应收账款坏 账准备	847.28	454,184.05	847.28		2,410.36	456,594.41
合计	847.28	454,184.05	847.28		2,410.36	456,594.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	8,001,626.05		8,001,626.05	87.62	400,081.30
第二名	1,130,262.22		1,130,262.22	12.38	56,513.11
合计	9,131,888.27		9,131,888.27	100.00	456,594.41

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,318,177.96	76.38	13,755,738.37	86.34
1至2年	2,186,288.07	17.92	2,176,339.20	13.66
2至3年	695,022.80	5.70		
合计	12,199,488.83	100.00	15,932,077.57	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	2,197,813.45	18.02
第二名	1,605,663.72	13.16
第三名	646,028.00	5.30
第四名	587,351.66	4.81
第五名	370,215.77	3.03
合计	5,407,072.60	44.32

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,898,828.87	3,043,449.19
合计	5,898,828.87	3,043,449.19

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,649,760.42	1,524,430.30
1至2年	836,403.10	1,973,822.58
2至3年	1,624,867.98	32,364.70
3年以上	540,598.72	723,004.31
小计	7,651,630.22	4,253,621.89
减：坏账准备	1,752,801.35	1,210,172.70
合计	5,898,828.87	3,043,449.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,651,630.22	100.00	1,752,801.35	22.91	5,898,828.87	100.00	1,210,172.70	28.45	3,043,449.19
其中：									
账龄组合	7,651,630.22	100.00	1,752,801.35	22.91	5,898,828.87	100.00	1,210,172.70	28.45	3,043,449.19
合计	7,651,630.22	100.00	1,752,801.35		5,898,828.87	100.00	1,210,172.70		3,043,449.19

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,649,760.42	232,488.02	5.00
1至2年	836,403.10	167,280.62	20.00
2至3年	1,624,867.98	812,433.99	50.00
3年以上	540,598.72	540,598.72	100.00
合计	7,651,630.22	1,752,801.35	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,210,172.70			1,210,172.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	809,248.04			809,248.04
本期转回	266,824.19			266,824.19
本期转销				
本期核销				
汇率变动	204.80			204.80
期末余额	1,752,801.35			1,752,801.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明:

项目	划分依据	坏账计提比例	
		项目	计提比例 (%)
第一阶段	按信用风险特征组合计提坏账准备	1年以内	5.00
		1至2年	20.00

项目	划分依据	坏账计提比例	
		项目	计提比例 (%)
		2至3年	50.00
		3年以上	100.00
第二阶段	按单项计提坏账准备	—	100.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,253,621.89			4,253,621.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,649,760.42			4,649,760.42
本期终止确认	1,251,752.09			1,251,752.09
其他变动				
期末余额	7,651,630.22			7,651,630.22

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
其他应收款	1,210,172.70	809,248.04	266,824.19		204.80	1,752,801.35
坏账准备						
合计	1,210,172.70	809,248.04	266,824.19		204.80	1,752,801.35

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	7,532,295.39	3,922,916.77
待退回预付试验费	119,334.83	330,705.12
合计	7,651,630.22	4,253,621.89

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金及押金	4,000,000.00	1 年以内	52.28	200,000.00
第二名	保证金及押金	1,302,797.34	1-2 年 296,220.36; 2-3 年 1,006,576.98	17.03	562,532.56
第三名	保证金及押金	670,738.65	1-2 年 348,954.60; 4-5 年 321,784.05	8.77	391,574.97
第四名	保证金及押金	331,478.00	1-2 年 75,369.00; 2-3 年 256,109.00	4.33	143,128.30
第五名	保证金及押金	322,822.91	1 年以内	4.22	16,141.15
合计		6,627,836.90		86.63	1,313,376.98

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
研发材料	5,185,696.64	3,636,360.01	1,549,336.63	3,611,012.19
委托加工物资	63,640.68		63,640.68	
合计	5,249,337.32	3,636,360.01	1,612,977.31	3,611,012.19

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
研发材料	3,611,012.19	39,007.35		13,659.53		3,636,360.01
合计	3,611,012.19	39,007.35		13,659.53		3,636,360.01

可变现净值的具体依据：药品效期。

本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：前期已计提存货跌价准备的研发用药在本期领出或销售。

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
药品效期	5,185,696.64	3,636,360.01	6,310,705.16	3,611,012.19
合计	5,185,696.64	3,636,360.01	6,310,705.16	3,611,012.19
				计提比例 (%)
				57.22

按组合计提存货跌价准备的计提标准：

药品效期	可变现净值的计算方法
临近药品有效期6个月内	账面金额的 0%

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单	14,544,364.54	
合计	14,544,364.54	

注：本年末其他流动资产为一年内到期的大额存单，公司根据持有金融资产业务模式将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(八) 其他债权投资

1、其他债权投资情况

项目	上年年末余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
大额存单				117,534.25	10,266,950.91	10,149,416.66	117,534.25		
小计				117,534.25	10,266,950.91	10,149,416.66	117,534.25		
减：一年内到期部分									
合计				117,534.25	10,266,950.91	10,149,416.66	117,534.25		

2、期末重要的其他债权投资

项目	期末余额				上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	逾期本金
大额存单	10,000,000.00	3.30%	3.41%	2026/3/10					
合计	10,000,000.00								

于2023年12月31日，公司认为该项可转让大额存单的信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来12个月内预期信用损失计量损失准备。本公司认为该项可转让大额存单不存在重大信用风险，不会因金融机构违约而产生重大损失。

(九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原 因
UroViu Corp.	16,141,473.30	15,336,049.20	805,424.10		666,468.49			非交易性权益工具 投资
合计	16,141,473.30	15,336,049.20	805,424.10		666,468.49			

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,860,890.80	19,126,331.14
固定资产清理		26,338.28
合计	31,860,890.80	19,152,669.42

2、 固定资产情况

项目	机器设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	24,369,394.12	1,836,049.16	1,599,325.69	27,804,768.97
(2) 本期增加金额	16,578,310.51	2,164,185.27		18,742,495.78
—购置	16,507,407.92	2,156,199.96		18,663,607.88
—外币报表折算差额	70,902.59	7,985.31		78,887.90
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	40,947,704.63	4,000,234.43	1,599,325.69	46,547,264.75
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	7,121,376.47	810,911.09	746,150.27	8,678,437.83
(2) 本期增加金额	5,041,305.16	681,546.24	285,084.72	6,007,936.12
—计提	5,036,268.21	680,257.02	285,084.72	6,001,609.95
—外币报表折算差额	5,036.95	1,289.22		6,326.17
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	12,162,681.63	1,492,457.33	1,031,234.99	14,686,373.95
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

项目	机器设备	通用设备	运输设备	合计
(1) 期末账面价值	28,785,023.00	2,507,777.10	568,090.70	31,860,890.80
(2) 上年年末账面价值	17,248,017.65	1,025,138.07	853,175.42	19,126,331.14

3、 暂时闲置的固定资产

公司不存在暂时闲置的固定资产

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

截止资产负债表日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
通用设备		26,338.28
合计		26,338.28

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	29,938,270.02	29,938,270.02
(2) 本期增加金额	50,230,758.10	50,230,758.10
— 新增租赁	49,988,732.95	49,988,732.95
— 外币报表折算差额	242,025.15	242,025.15
(3) 本期减少金额	1,385,492.60	1,385,492.60
— 处置	1,385,492.60	1,385,492.60
(4) 期末余额	78,783,535.52	78,783,535.52
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	12,264,462.15	12,264,462.15
(2) 本期增加金额	11,266,699.36	11,266,699.36
— 计提	11,241,777.92	11,241,777.92

项目	房屋及建筑物	合计
—外币报表折算差额	24,921.44	24,921.44
(3) 本期减少金额	1,385,492.60	1,385,492.60
—处置	1,385,492.60	1,385,492.60
(4) 期末余额	22,145,668.91	22,145,668.91
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	56,637,866.61	56,637,866.61
(2) 上年年末账面价值	17,673,807.87	17,673,807.87

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	上市许可证	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	21,330,120.78	1,226,072.93	90,566.04		22,646,759.75
(2) 本期增加金额	4,333,079.00	2,293,971.84		35,000,000.00	41,627,050.84
—购置	4,333,079.00	2,293,971.84		35,000,000.00	41,627,050.84
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	25,663,199.78	3,520,044.77	90,566.04	35,000,000.00	64,273,810.59
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	571,661.60	265,596.92	21,886.88		859,145.40
(2) 本期增加金额	496,216.23	246,676.90	9,056.64	1,272,727.28	2,024,677.05
—计提	496,216.23	246,676.90	9,056.64	1,272,727.28	2,024,677.05
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	1,067,877.83	512,273.82	30,943.52	1,272,727.28	2,883,822.45

项目	土地使用权	软件	专利权	上市许可证	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	24,595,321.95	3,007,770.95	59,622.52	33,727,272.72	61,389,988.14
(2) 上年年末账面价值	20,758,459.18	960,476.01	68,679.16		21,787,614.35

2、 使用寿命不确定的知识产权

公司无使用寿命不确定的知识产权。

3、 所有权或使用权受到限制的知识产权

公司无所有权或使用权受到限制的知识产权。

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止资产负债表日，公司无未办妥产权证书的土地。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	汇率变动	期末余额
装修费	11,224,064.87	2,430,356.58	4,590,443.17	6,041.74	9,070,020.02
消防及环评工程	234,017.84	73,394.50	86,958.80		220,453.54
宽带费	57,630.00		40,680.00		16,950.00
保险费	440,938.40	177,003.19	337,796.61	851.27	280,996.25
系统使用费	169,452.52	258,056.43	156,632.24		270,876.71
合计	12,126,103.63	2,938,810.70	5,212,510.82	6,893.01	9,859,296.52

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负债)	61,058,665.74	17,489,706.63	18,687,168.78	4,611,326.31
合计	61,058,665.74	17,489,706.63	18,687,168.78	4,611,326.31

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资 产	56,637,866.61	16,226,990.01	17,673,807.87	4,368,372.66
合计	56,637,866.61	16,226,990.01	17,673,807.87	4,368,372.66

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
递延所得税资产	16,226,990.01	1,262,716.62	4,365,633.77	245,692.54
递延所得税负债	16,226,990.01		4,365,633.77	2,738.89

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付无形资产 等购置款	40,181,132.06		40,181,132.06	10,686,630.68		10,686,630.68
待抵扣进项税 额	28,006,195.59		28,006,195.59	10,385,826.69		10,385,826.69

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、 在建工程、装修 等购置款	1,210,904.00		1,210,904.00	6,544,199.00		6,544,199.00
合计	69,398,231.65		69,398,231.65	27,616,656.37		27,616,656.37

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,609,498.40	5,609,498.40	其他	信用证保证金	5,515,963.20	5,515,963.20	其他	信用证保证金
合计	5,609,498.40	5,609,498.40			5,515,963.20	5,515,963.20		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	73,400,000.00	
合计	73,400,000.00	

公司于2023年2月16日与招商银行股份有限公司上海分行（下称“招行”）签订了《授信协议》，约定招行在2023年2月16日至2024年2月15日期间给予公司1亿元整授信额度，公司在该授信额度下可办理贷款等授信业务。据此公司将相关贷款分类为信用借款。

本年内公司利用该额度累计申请贷款73,400,000.00元，截至2023年12月31日尚未到期。

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付物料及研发款项	59,221,931.98	43,653,503.49
其他费用	8,060,749.19	6,572,430.72
合计	67,282,681.17	50,225,934.21

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,832,548.86	168,741,551.87	159,159,895.69	26,414,205.04
离职后福利-设定提存计划	683,926.13	11,457,662.89	10,965,973.16	1,175,615.86
合计	17,516,474.99	180,199,214.76	170,125,868.85	27,589,820.90

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,127,925.96	151,356,913.08	142,310,961.69	25,173,877.35

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		3,445,749.63	3,445,749.63	
(3) 社会保险费	418,977.46	8,541,672.68	8,256,259.69	704,390.45
其中：医疗保险费	411,660.78	8,395,948.32	8,119,468.74	688,140.36
工伤保险费	7,316.68	145,724.36	136,790.95	16,250.09
(4) 住房公积金	285,645.44	5,194,849.98	4,944,558.18	535,937.24
(5) 工会经费和职工教育经费		202,366.50	202,366.50	
合计	16,832,548.86	168,741,551.87	159,159,895.69	26,414,205.04

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	663,141.82	11,103,123.50	10,627,740.42	1,138,524.90
失业保险费	20,784.31	354,539.39	338,232.74	37,090.96
合计	683,926.13	11,457,662.89	10,965,973.16	1,175,615.86

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	1,301,695.84	1,010,157.86
企业所得税	343,911.90	1,521,512.12
增值税	96,661.42	
印花税	50,332.64	4,911.89
土地使用税	38,536.88	114,956.25
城市维护建设税	3,383.15	
教育费附加	1,449.92	
地方教育费附加	966.61	
合计	1,836,938.36	2,651,538.12

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,944,168.09	2,898,104.33
合计	4,944,168.09	2,898,104.33

其他应付款项
按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	2,573,491.24	426,308.59
代扣代缴款	1,217,552.66	704,382.71
设备及装修款	1,153,124.19	1,767,413.03
合计	4,944,168.09	2,898,104.33

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	10,293,538.54	7,372,219.64
合计	10,293,538.54	7,372,219.64

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	61,058,665.74	18,687,168.78
其中：未确认融资费用	13,780,075.76	1,056,456.99
减：一年内到期的租赁负债	10,293,538.54	7,372,219.64
合计	50,765,127.20	11,314,949.14

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家 I 类新药首创口服治疗膀胱癌 APL-1202 片的研发及产业化	6,600,000.00		454,983.59	6,145,016.41	研发项目资产相关补助
国家 I 类新药首创口服治疗膀胱癌 APL-1202 片的研发及产业化	4,400,000.00		4,155,555.56	244,444.44	研发项目收益相关补助
合计	11,000,000.00		4,610,539.15	6,389,460.85	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	570,000,000.00						570,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢 价)	2,748,842,287.81	91,961,659.68	1,957,959.07	2,838,845,988.42
其他资本公积	98,912,567.20	17,255,199.13	91,961,659.68	24,206,106.65
合计	2,847,754,855.01	109,216,858.81	93,919,618.75	2,863,052,095.07

本年度公司以权益结算的股份支付增加资本公积 17,255,199.13 元，详见“十三、股份支付之（二）以权益结算的股份支付情况”。

根据《《企业会计准则第 11 号--股份支付》应用指南》相关规定，本年内公司对于已行权的权益结算的股份支付，结转已确认的其他资本公积 91,961,659.68 元，增加股本溢价 91,961,659.68 元。

本年内由于少数股东增资，公司对于子公司 MetCura Pharmaceuticals Inc. 持有份额发生变动，调减资本公积 1,957,959.07 元。子公司持股比例变动情况说明详见“八、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-138,955.61	805,424.10			805,424.10		666,468.49	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-138,955.61	805,424.10			805,424.10		666,468.49	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-2,299,892.42	1,295,266.54			1,258,198.04	37,068.50	-1,041,694.38	
其中：其他债权投资公允价值变动		117,534.25			117,534.25		117,534.25	
外币财务报表折算差额	-2,299,892.42	730,093.60			742,265.36	-12,171.76	-1,557,627.06	
其他		447,638.69			398,398.43	49,240.26	398,398.43	
其他综合收益合计	-2,438,848.03	2,100,690.64			2,063,622.14	37,068.50	-375,225.89	

注：本期其他综合收益-其他发生额为一年内到期的大额存单，公司根据持有金融资产业务模式将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-644,515,737.52	-397,922,129.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	242,953.65	199,130.67
调整后年初未分配利润	-644,272,783.87	-397,722,998.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-400,434,603.65	-246,549,785.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,044,707,387.52	-644,272,783.87

注：本年公司《企业会计准则解释第 16 号》根据相关规定对租赁交易相关的暂时性差异确认递延所得税资产/负债进行追溯调整，调增 2023 年初未分配利润 242,953.65 元，调增 2022 年初未分配利润 199,130.67 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,521,280.29	1,484,009.92	26,095.32	7,040.10
其他业务	2,232,062.83	1,404,442.53		
合计	13,753,343.12	2,888,452.45	26,095.32	7,040.10

2、 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
抗肿瘤类药品	9,366,950.29	1,484,009.92
数据授权许可	2,154,330.00	
经营租赁	2,232,062.83	1,404,442.53
合计	13,753,343.12	2,888,452.45
按经营地区分类：		

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
境内	9,366,950.29	1,484,009.92
境外	4,386,392.83	1,404,442.53
合计	13,753,343.12	2,888,452.45
按合同类型分类:		
购销合同	9,366,950.29	1,484,009.92
数据授权许可协议	2,154,330.00	
租赁合同	2,232,062.83	1,404,442.53
合计	13,753,343.12	2,888,452.45
按销售渠道分类:		
经销模式	9,366,950.29	1,484,009.92
数据授权服务	2,154,330.00	
其他	2,232,062.83	1,404,442.53
合计	13,753,343.12	2,888,452.45

3、 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
药品销售	交付时	见票后根据账期付款	销售商品	是	/	保证类质量保证; 商品有效期内, 向客户保证商品符合法定质量标准
数据授权	相关权益转让时	首笔预付款及后续达到研发和商业化里程碑付款	交付知识产权许可	是	/	无
经营租赁	提供服务时	协议约定时间支付	提供劳务	是	/	无

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	189,196.89	346,479.91
印花税	138,243.71	142,533.24
城市维护建设税	11,574.29	
教育费附加	4,960.41	
车船使用税	3,420.00	
地方教育费附加	3,306.93	
合计	350,702.23	489,013.15

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,662,960.12	9,729,945.11
推广费用	3,514,153.39	1,596,569.16
咨询费	2,004,304.36	603,394.03
办公费	1,539,899.63	111,550.70
股份支付	1,516,255.92	721,528.36
招待费	1,042,936.03	58,525.13
差旅费	1,014,289.44	153,193.34
业务宣传费	582,073.78	1,116,439.00
租金与物业	516,926.00	27,709.68
折旧与摊销	26,206.50	467,023.06
合计	34,420,005.17	14,585,877.57

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,758,309.33	33,892,871.37
咨询费	12,052,721.92	14,716,231.67
折旧与摊销	9,890,772.78	5,759,034.49
办公费	8,752,077.03	13,752,145.45
股份支付	5,731,030.72	2,432,152.71
差旅费	2,263,551.91	1,179,324.51
租金与物业	1,347,664.14	1,045,952.53

项目	本期金额	上期金额
招待费	1,109,701.53	515,566.79
其他	1,228,173.26	413,249.12
合计	83,134,002.62	73,706,528.64

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	116,777,945.31	77,357,362.35
临床试验费	91,860,799.15	74,357,532.44
权益授权费	49,715,623.25	24,049,130.89
临床前研究费	48,060,335.58	35,579,386.13
物料消耗	18,605,306.28	10,439,900.63
折旧与摊销	13,159,153.93	9,803,253.78
股份支付	10,054,584.59	3,797,226.45
咨询费	4,015,950.32	2,517,351.87
租金与物业	2,375,438.97	971,769.65
差旅费	2,878,740.86	1,369,245.63
专利费用	2,391,591.29	2,174,664.01
会务费	620,975.40	126,971.93
其他	4,075,340.32	1,350,320.39
合计	364,591,785.25	243,894,116.15

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,965,500.24	768,445.89
其中：租赁负债利息费用	2,553,516.70	768,445.89
减：利息收入	42,216,954.31	16,594,573.54
汇兑损益	792,110.34	-9,841,882.98
其他	221,978.55	138,411.37
合计	-38,237,365.18	-25,529,599.26

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,832,116.85	3,629,193.05
代扣个人所得税手续费	201,786.28	153,069.08
直接减免的增值税	76.99	
税收返还		64,432.50
合计	5,033,980.12	3,846,694.63

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,348,272.03	10,047,964.80
其他流动资产在持有期间的投资收益	1,459,111.24	
合计	5,807,383.27	10,047,964.80

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	19,584,509.52	47,530,797.12
其中：指定为以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	19,584,509.52	47,530,797.12
合计	19,584,509.52	47,530,797.12

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	453,336.77	618.54
其他应收款坏账损失	542,423.85	24,239.97
合计	995,760.62	24,858.51

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	39,007.35	1,826,815.26
合计	39,007.35	1,826,815.26

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,575,900.00	2,300,000.00	2,575,900.00
其他	600.01	3.89	600.01
合计	2,576,500.01	2,300,003.89	2,576,500.01

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔偿支出	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	26,338.28	11,113.69	26,338.28
其他	27.90	2,880.05	27.90
合计	76,366.18	13,993.74	76,366.18

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	349,550.94	1,326,520.14
递延所得税费用	-1,017,562.90	-43,822.98
合计	-668,011.96	1,282,697.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

当期所得税费用主要为子公司 Asieris Pharmaceuticals (AUS) Pty Ltd. 确认 CRO 服务收入后产生的所得税, 递延所得税费用主要为公司租赁交易产生的暂时性差异影响。

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-400,434,603.65	-246,549,785.26

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数	570,000,000.00	570,000,000.00
基本每股收益	-0.70	-0.43
其中：持续经营基本每股收益	-0.70	-0.43

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-384,033,633.12	-246,549,785.26
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	571,476,292.00	572,371,141.66
稀释每股收益	-0.67	-0.43
其中：持续经营稀释每股收益	-0.67	-0.43

(四十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	21,908,951.56	16,594,573.54
营业外收入	600.01	3.89
政府补助	5,797,477.70	16,609,193.05
经营租赁收入	1,024,490.42	
其他往来	1,776,388.67	537,458.80
合计	30,507,908.36	33,741,229.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	250,210,543.08	180,115,191.22
银行手续费	221,978.55	138,411.37
营业外支出	50,027.90	2,880.05
其他往来	4,205,354.12	827,765.61
政府补助退回	3,000,000.00	
合计	257,687,903.65	181,084,248.25

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
土地款退回	9,715,372.00	
合计	9,715,372.00	

(2) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
理财产品及大额存单收到的本金及收益	收回投资收到的现金	1,949,627,153.59	935,188,737.83

(3) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买理财产品、大额存单及定期存款支付的现金	投资支付的现金	2,224,512,742.50	2,226,590,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁保证金收回	229,831.80	
合计	229,831.80	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款	11,364,720.42	8,992,599.54
IPO 中介费用		16,538,714.08
信用证保证金		5,515,963.20
合计	11,364,720.42	31,047,276.82

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		73,400,000.00				73,400,000.00
租赁负债	18,687,168.78		56,575,786.29	11,364,720.42	2,839,568.91	61,058,665.74

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-400,834,988.69	-246,549,785.26
加：信用减值损失	995,760.62	24,858.51
资产减值准备	39,007.35	1,826,815.26
固定资产折旧	6,001,609.95	3,559,151.68
油气资产折耗		
使用权资产折旧	11,241,777.92	7,437,243.19
无形资产摊销	2,024,677.05	553,232.47
长期待摊费用摊销	5,212,510.82	4,479,683.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,338.28	11,113.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,584,509.52	-47,530,797.12
财务费用（收益以“-”号填列）	3,757,610.58	-9,073,437.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,807,383.27	-10,047,964.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,017,024.08	-43,822.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,738.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,151,884.60	-810,060.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,896,554.63	13,501,075.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,217,121.39	33,750,878.62
其他	17,288,211.70	6,950,907.52
经营活动产生的现金流量净额	-398,186,688.82	-241,960,907.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	327,297,068.65	1,029,512,600.84
减：现金的期初余额	1,029,512,600.84	2,613,187,380.86
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-702,215,532.19	-1,583,674,780.02

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	327,297,068.65	1,029,512,600.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	318,819,504.65	1,021,204,717.00
可随时用于支付的其他货币资金	8,477,564.00	8,307,883.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	327,297,068.65	1,029,512,600.84
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

注：本年期末现金及现金等价物余额与货币资金期末余额的差异为 141,091.75 万元，其中：定期存款及计提利息 140,530.80 万元，信用证保证金 560.95 万元。

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			36,287,148.07
其中：澳币	4,121,646.34	4.8484	19,983,390.11
美元	2,299,868.31	7.0827	16,289,277.28
英镑	1,601.65	9.0411	14,480.68
应收账款			1,130,262.22
其中：美元	159,580.70	7.0827	1,130,262.22

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			70,398.78
其中：美元	9,939.54	7.0827	70,398.78
其他流动资产			14,544,364.54
其中：美元	2,053,505.66	7.0827	14,544,364.54
应付账款			7,516,531.14
其中：澳币	1,372,223.90	4.8484	6,653,090.36
美元	91,738.13	7.0827	649,753.65
欧元	9,248.87	7.8592	72,688.72
瑞典克朗	198,310.00	0.7110	140,998.41
其他应付款			1,122,769.22
其中：美元	158,522.77	7.0827	1,122,769.22

2、 境外经营实体说明

公司境外经营实体详见“八、在其他主体中的权益”之“(一)在子公司中的权益”

其中重要的境外经营实体 Asieris Pharmaceuticals (USA), Inc.主要经营地位于美国加利福尼亚州，MetCura Pharmaceuticals Inc.主要经营地位于美国宾夕法尼亚州。境外子公司依据主要业务收支的计价和结算币种采用美元作为记账本位币。

(四十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,557,283.19	768,445.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,555,907.02	982,721.66

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	13,011,382.72
1 至 2 年	13,668,998.56
2 至 3 年	12,981,692.81
3 年以上	33,977,199.29
合计	73,639,273.38

注：公司使用权资产均为境内外主体经营场所。

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,232,062.83	

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
临床及临床前研发支出	139,921,134.73	109,936,918.57
职工薪酬	116,777,945.31	77,357,362.35
权益授权费	49,715,623.25	24,049,130.89
耗用材料	18,605,306.28	10,439,900.63
折旧摊销	13,159,153.93	9,803,253.78
股份支付	10,054,584.59	3,797,226.45
其他	16,358,037.16	8,510,323.48
合计	364,591,785.25	243,894,116.15
其中：费用化研发支出	364,591,785.25	243,894,116.15
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

子公司名称	控制权变动比例(%)	变动方式	变动时点
浙江亚虹医药科技有限公司	100.00	注销	2023-12-20
MetCura Pharmaceuticals AUS Pty Ltd.	89.00	设立	2023-8-18

注：本年新设立子公司主要情况见“八、（一）1、企业集团的构成”。

八、 在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海亚虹医药科技有限公司	5000 万人民币	上海	中国 (上海) 自由贸易试验区金海路 1000 号 56 (幢) 12 楼	医药研发	100.00		设立
Asteris Pharmaceuticals (AUS) Pty Ltd.	3,300,000 澳元	澳大利亚	Suite 2, Se 2 321-323 CHAPEL ST, PRAHRAN, AUS	医药研发	100.00		设立
Asteris MediTech Co., Ltd.	50,000 美元	开曼群岛	Suite #4-210, Governors Square, 23 Lime Tree Bay Avenue, PO Box 32311, Grand Cayman KY1-1209, Cayman Islands	医药研发	100.00		设立
Asteris MediTech (Hong Kong) Co., Ltd.	50,000 美元	中国香港	Rm 19C, Lockhart Ctr., 301-307 Lockhart Rd., Wan Chai, Hong Kong	医药研发		100.00	设立
Asteris Pharmaceuticals (USA), Inc	20 美元	美国	2201 King of Prussia Road Suite 650, Radnor, Delaware, PA, USA	医药研发		100.00	设立
江苏亚虹制药有限公司	20000 万元人民币	江苏泰州	江苏省泰州市医药高新技术产业开发区药城大 道一—号新药创制基地二期 D 幢 1013 室	医药生产	100.00		设立
浙江亚虹医药科技有限公司	2000 万元人民币	浙江绍兴	浙江省绍兴市柯桥区齐贤街道健康岛园区主路 与支一路交叉口以东	医药生产		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海南亚虹医药贸易有限公司	1000 万元人民币	海南海口	海南省海口市国家高新技术产业开发区美安生态科技新城美安三街新药创制产业创新园一期项目 3#楼 3-303 号	医药销售	100.00		设立
MetCuria Inc.	1 美元	开曼群岛	P O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1 - 1205 Cayman Islands	医药研发		100.00	设立
MetCura Pharmaceuticals Inc.	2,000 美元	美国	8 The Green, Ste A, in the City of Dover County of Kent Zip Code 19901	医药研发		89.00	设立
MetCura Pharmaceuticals AUS Pty Ltd.	100 澳元	澳大利亚	LEVEL5.63 PIRIE STREET,ADELAIDE,SA, 5000	医药研发		89.00	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2023年8月,经全资子公司MetCura Pharmaceuticals Inc.股东审议,通过并批准《MetCura Pharmaceuticals Inc.2023 Stock Incentive Plan》,向三名激励对象授予子公司MetCura Pharmaceuticals Inc.股份。公司持有MetCura Pharmaceuticals Inc.股份从100%降至89%。

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	6,600,000.00	454,983.59		其他收益
合计	6,600,000.00	454,983.59		

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
挂牌上市企业扶持资金奖励	6,000,000.00	4,500,000.00	1,500,000.00
国家1类新药首创口服治疗膀胱癌APL-1202片的研发及产业化	4,155,555.56	4,155,555.56	
浦东新区金桥经济技术开发区安商育商财政扶持	575,900.00	575,900.00	
泰州医药高新技术产业开发区 经济建设处省级普惠金融发展专项资金	1,300,000.00	500,000.00	800,000.00
澳大利亚研发税收激励	2,519,862.17	94,548.22	2,425,313.95
小微企业工会经费返还	236,725.04	92,821.48	143,903.56
其他零星补贴	66,583.54	34,208.00	32,375.54
治疗耐碳青霉烯类不动杆菌CRAB感染的新型抗菌药ASN-1733 临床前研究	320,000.00		320,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
浦东新区科技发展基金知识产权资助-企业管理能力提升项目专项补助	200,000.00		200,000.00
泰州医药高新技术产业开发区(泰州市高港区)工业和科技创新局企业科技创新积分奖补	138,300.00		138,300.00
小微企业提升自主创新能力补贴	125,100.00		125,100.00
在孵企业房租补贴	105,900.00		105,900.00
科创人才中心市科技创新积分及高新技术企业区奖补资金(区本级配套)	69,150.00		69,150.00
财政资产管理中心企业扶持发展资金	69,150.00		69,150.00
合计	15,882,226.31	9,953,033.26	5,929,193.05

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	6,600,000.00			454,983.59			6,145,016.41	与资产相关
递延收益	4,400,000.00			4,155,555.56			244,444.44	与收益相关

(二) 政府补助的退回

	金额	原因
本期退回的政府补助	3,000,000.00	产业扶持未落地

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部按照董事会批准的政策开展。财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、其他债权投资等。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上			
短期借款		73,400,000.00					73,400,000.00	
应付账款		64,208,512.96	1,323,492.97			1,750,675.24	67,282,681.17	
其他应付款		4,876,984.37	67,183.72				4,944,168.09	
一年内到期的非流动负债		13,011,382.72					13,011,382.72	
租赁负债			13,668,998.56	12,981,692.81		33,977,199.29	60,627,890.66	
合计		155,496,880.05	15,059,675.25	12,981,692.81		35,727,874.53	219,266,122.64	206,685,515.00

项目	上年年末余额				未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年		
应付账款		39,985,122.99	10,320.00	4,701,557.96	5,528,933.26	50,225,934.21

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上			
其他应付款		2,898,104.33					2,898,104.33	2,898,104.33
一年内到期的非流动负债		8,797,037.57					8,797,037.57	7,372,219.64
租赁负债			6,644,726.41	3,974,757.13	3,711,411.14		14,330,894.68	11,314,949.14
合计		51,680,264.89	6,655,046.41	8,676,315.09	9,240,344.40		76,251,970.79	71,811,207.32

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、英镑、澳元等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额

列示如下：

项目	期末余额					上年年末余额				
	美元	澳元	英镑	欧元	瑞典克朗	合计	美元	澳元	英镑	合计
货币资金	16,289,277.28	19,983,390.11	14,480.68			36,287,148.07	36,710,704.05	18,268,615.11	13,443.07	54,992,762.23
应收账款	1,130,262.22					1,130,262.22				
其他应收款	70,398.78					70,398.78	229,831.80			229,831.80
其他流动资产	14,544,364.54					14,544,364.54				
应付账款	649,753.65	6,653,090.36		72,688.72	140,998.41	7,516,531.14	2,133,067.36			2,133,067.36
其他应付款	1,122,769.22					1,122,769.22	91,026.97			91,026.97

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2023.12.31	2022.12.31
上升 5%	-2,003,014.91	-2,421,567.30
下降 5%	2,003,014.91	2,421,567.30

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有的各类权益工具投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	16,141,473.30	15,336,049.20
合计	16,141,473.30	15,336,049.20

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少其他综合收益 807,073.67 元（2022 年 12 月 31 日：其他综合收益 766,802.46 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		594,307,529.44		594,307,529.44
1.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		594,307,529.44		594,307,529.44
(2) 其他				
2.其他流动资产		14,544,364.54		14,544,364.54
3.其他债权投资		10,266,950.91		10,266,950.91
4.其他权益工具投资			16,141,473.30	16,141,473.30
持续以公允价值计量的资产总额		619,118,844.89	16,141,473.30	635,260,318.19

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
理财产品	594,307,529.44	现金流量折现法
大额存单	24,811,315.45	现金流量折现法

本公司持有第二层次公允价值计量的交易性金融资产中：理财产品采用期末银行可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值；大额存单根据固定利率确认本期公允价值变动金额。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
非上市公司股权投资	16,141,473.30	权益价值分配模式	优先权、权益分配模式的概率等	优先权越高，优先股的估值越高；合格IPO概率越高，优先股的估值越高

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售		
其他权益工具投资	15,336,049.20				805,424.10				16,141,473.30	

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为 PAN KE，直接持有发行人 22.71%股份，通过 Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.间接持有发行人 5.59%股份，通过员工持股平台泰州亚虹和泰州东虹间接控制发行人 4.28%股份，合计控制发行人 32.58%股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泰州亚虹企业管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制
泰州东虹企业管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制
Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.	受同一实际控制人控制
董事、监事和高级管理人员，以及上述人士关系密切的家庭成员	关键管理人员

(四) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	10,797,228.18	14,350,133.12

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	200,000.00	846,000.00					150,000.00	-344,017.20
管理人员	180,000.00	761,400.00					150,000.00	-511,147.66
研发人员	3,665,000.00	8,271,713.00					456,900.00	-1,146,929.26
合计	4,045,000.00	9,879,113.00					756,900.00	-2,002,094.12

期末发行在外的股份期权

授予对象	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	6.79 元/股	20 个月；32 个月
管理人员	6.79 元/股	20 个月；32 个月
研发人员	6.79 元/股	20 个月；32 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前一日股票收盘价及估值模型
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	286,866,868.28

公司于 2022 年 8 月 22 日召开的第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十一次会议,审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定 2022 年 8 月 22 日为首次授予日,向 133 名激励对象授予限制性股票。

2023 年 8 月 8 日,公司召开第一届董事会第十九次会议与第一届监事会第十七次会议,审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,确定以 2023 年 8 月 8 日为预留授予日,向 18 名激励对象授予限制性股票。

上述限制性股票股权激励确认的以权益结算的股份支付,于等待期内 2023 年共确认股份支付费用 16,400,970.53 元。

2023 年 8 月 1 日,经全资子公司 MetCura Pharmaceuticals Inc. 股东审议,通过并批准《MetCura Pharmaceuticals Inc. 2023 Stock Incentive Plan》,向三名激励对象授予子公司 MetCura Pharmaceuticals Inc. 股份,该项股权激励本年确认以权益结算的股份支付,等待期内 2023 年确认股份支付费用 424,291.86 元。

本年公司 1 名员工因离职变动,其通过泰州东虹所持有股份转让,2023 年内确认股份支付费用 476,608.84 元。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	1,516,255.92		1,516,255.92	721,528.35		721,528.35
管理人员	5,731,030.72		5,731,030.72	2,432,152.70		2,432,152.70
研发人员	10,054,584.59		10,054,584.59	3,797,226.46		3,797,226.46
合计	17,301,871.23		17,301,871.23	6,950,907.52		6,950,907.52

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 股份回购

2024年2月6日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，拟于自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内，以超募资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司公开发行的部分人民币普通股（A股）股票。本次回购股份后续将用于股权激励及/或员工持股计划。回购股份的资金总额：不低于人民币5,000万元（含），不超过人民币10,000万元（含）；回购价格不超过人民币12.80元/股（含）。

期后股份回购对财务状况和经营成果的影响：截至2023年12月31日，公司总资产为人民币26.32亿元，归属于上市公司股东的净资产为人民币23.88亿元，流动资产为人民币23.75亿元。按照该次回购资金上限人民币10,000万元测算，分别占上述财务数据的3.80%、4.19%、4.21%，相对公司资产规模较小。该次回购股份资金来源源于公司超募资金，预计不会对公司的日常经营、财务状况和未来发展产生重大影响。

(二) 利润分配情况

公司 2024 年 4 月 17 日第二届董事会第五次会议决议通过了《公司 2023 年度利润分配方案》，经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司 2023 年度可供分配利润为负，且仍处于产品研发阶段、研发支出较大，为满足公司长期经营和持续发展的需要，公司 2023 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

十六、其他重要事项

(一) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(二) 关于研发项目临床实验进度说明

截止报告日，公司用于非手术治疗宫颈高级别鳞状上皮内病变（HSIL）的光动力学药物器械组合产品 APL-1702 完成国际多中心III期临床并取得积极结果，公司正在积极准备向国家药品监督管理局药品审评中心递交 APL-1702 的上市申请，预计将于 2024 年第二季度获得上市申请的受理。此外，公司 APL-1202 与化疗灌注联合使用治疗化疗灌注复发的中高危非肌层浸润性膀胱癌（NMIBC）的随机、双盲、对照、多中心的关键性临床试验未达到主要研究终点，公司已终止 APL-1202 与化疗灌注联合使用在该适应症的进一步开发。前述事项对 2023 年财务报表数据无重大影响。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	601,147,775.54	409,144,556.51
合计	601,147,775.54	409,144,556.51

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	412,292,183.41	326,321,441.42
1 至 2 年	261,759,751.62	123,913,110.20
2 至 3 年	124,800.00	17,398.00
3 年以上	188,481.28	385,853.56
小计	674,365,216.31	450,637,803.18
减：坏账准备	73,217,440.77	41,493,246.67
合计	601,147,775.54	409,144,556.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	674,365,216.31	100.00	73,217,440.77	10.86	450,637,803.18	100.00	41,493,246.67	9.21	409,144,556.51
其中：									
账龄组合	674,365,216.31	100.00	73,217,440.77	10.86	450,637,803.18	100.00	41,493,246.67	9.21	409,144,556.51
合计	674,365,216.31	100.00	73,217,440.77		450,637,803.18	100.00	41,493,246.67		409,144,556.51

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	412,292,183.41	20,614,609.17	5.00
1 至 2 年	261,759,751.62	52,351,950.32	20.00
2 至 3 年	124,800.00	62,400.00	50.00
3 年以上	188,481.28	188,481.28	100.00
合计	674,365,216.31	73,217,440.77	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	41,493,246.67			41,493,246.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,724,194.10			31,724,194.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	73,217,440.77			73,217,440.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明见“五、(五)其他应收款”说明。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	450,637,803.18			450,637,803.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	223,727,413.13			223,727,413.13
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	674,365,216.31			674,365,216.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	41,493,246.67	31,724,194.10				73,217,440.77
坏账准备						
合计	41,493,246.67	31,724,194.10				73,217,440.77

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	4,233,351.66	198,346.44
待退回预付试验费	119,334.83	330,705.12
其他往来款	670,012,529.82	450,108,751.62
合计	674,365,216.31	450,637,803.18

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	636,141,303.86	1年以内 412,593,894.83; 1-2 年 223,547,409.03	94.33	65,339,176.55
第二名	关联方往来	28,463,598.96	1年以内 24,494,530.01; 1-2 年 3,969,068.95	4.22	2,018,540.29
第三名	关联方往来	5,407,627.00	1年以内 4,327,050.00; 1-2 年 1,080,577.00	0.80	432,467.90
第四名	保证金及押金	4,000,000.00	1年以内	0.59	200,000.00
第五名	保证金及押金	124,800.00	2-3年	0.02	62,400.00
合计		674,137,329.82		99.96	68,052,584.74

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	247,371,765.61	5,009,816.53	242,361,949.08	187,032,978.94	5,009,816.53	182,023,162.41
合计	247,371,765.61	5,009,816.53	242,361,949.08	187,032,978.94	5,009,816.53	182,023,162.41

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
上海亚虹医药科技有限公司	52,730,041.14				5,874,987.56	58,605,028.70	
Asieris MediTech Co., Ltd.	80,874,654.18	5,009,816.53	43,941,218.42		4,266,879.66	129,082,752.26	5,009,816.53
ASIERIS PHARMACEUTICALS (AUS) PTY LTD	16,098,397.50					16,098,397.50	
江苏亚虹制药有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
海南亚虹医药贸易有限公司	7,329,886.12				6,255,701.03	13,585,587.15	
合计	187,032,978.94	5,009,816.53	43,941,218.42		16,397,568.25	247,371,765.61	5,009,816.53

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,154,330.00			
合计	2,154,330.00			

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
数据授权许可	2,154,330.00	
合计	2,154,330.00	
按经营地区分类：		
境外	2,154,330.00	
合计	2,154,330.00	
按合同类型分类：		
数据授权许可协议	2,154,330.00	
合计	2,154,330.00	
按销售渠道分类：		
数据授权服务	2,154,330.00	
合计	2,154,330.00	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,348,272.03	10,047,964.80
其他流动资产在持有期间的投资收益	1,256,000.00	
合计	5,604,272.03	10,047,964.80

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,338.28	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,953,033.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	25,391,892.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-476,608.84	
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,427.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	31,792,551.04	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-3,739.54	
合计	31,788,811.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.52	-0.70	-0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.75	-0.76	-0.73

江苏亚虹医药科技股份有限公司

二〇二四年四月十七日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 王法亮
 Sex: 男
 Date of birth: 1979-01-05
 Working unit: 立信会计师事务所 (普通合伙)
 Identity card No.: 152324197901056034



11000410522
 2007 年 10 月 30 日
 2007 年 10 月 30 日
 总会: 上海注册会计师协会
 Association of CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / y
 月 / m
 日 / d

仅供出报告使用



姓名 Full name 覃洋法
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1992-02-06
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 500723199202065817



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000062768
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年 03月 15日
 Date of Issuance

年 月 日