

浙江我武生物科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页 次
审计报告	1 – 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 – 8
合并利润表	9 – 10
合并股东权益变动表	11 – 12
合并现金流量表	13 – 14
公司资产负债表	15 – 16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18 – 19
公司现金流量表	20 – 21
财务报表附注	22 – 100
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70021401\_B01号  
浙江我武生物科技股份有限公司

浙江我武生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江我武生物科技股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的浙江我武生物科技股份有限公司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，公允反映了浙江我武生物科技股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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，我们独立于浙江我武生物科技股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70021401\_B01号  
浙江我武生物科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="316 651 818 685">开发支出与无形资产-非专利技术的减值测试</p> <p data-bbox="316 723 818 1552">于2023年12月31日，浙江我武生物科技股份有限公司合并资产负债表中的开发支出账面价值为人民币27,037,442.44元，公司资产负债表中的开发支出账面价值为人民币27,955,286.37元；合并资产负债表中无形资产-非专利技术账面价值为人民币74,756,692.29元，公司资产负债表中无形资产-非专利技术账面价值为人民币65,327,424.60元。对尚未达到可使用状态的无形资产，每年应进行减值测试；对于使用寿命有限的无形资产，当出现减值迹象时，应进行减值测试。浙江我武生物科技股份有限公司管理层基于开发支出以及无形资产-非专利技术相关的各研发项目的预计未来现金流量作出减值评估。由于此事项涉及管理层重大判断和估计，该等假设变化可能导致减值测试结果出现变化，因此我们将开发支出与无形资产-非专利技术的减值测试确定为关键审计事项。</p> <p data-bbox="316 1592 818 1662">有关披露请参见财务报表附注三、14、23、附注五、14及附注六。</p>	<p data-bbox="863 723 1347 1285">我们的审计程序包括了解管理层进行开发支出与无形资产-非专利技术的减值测试的流程，并针对关键控制点进行测试；邀请内部估值专家协助我们评价管理层使用的评估方法及折现率等关键假设；访谈若干关键研究开发人员和业务人员，检查各研发项目的阶段性成果报告，查看第三方机构发布的行业研究报告、同类治疗领域的预测数据或同类产品的实际数据的，评价管理层使用的产品预计市场份额、预计售价、预计受益期间及相关成本等关键假设；比较同类产品的实际数据结果与以前年度管理层所做预测来评价管理层的预测。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70021401\_B01号  
浙江我武生物科技股份有限公司

### 四、其他信息

浙江我武生物科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估浙江我武生物科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），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。

治理层负责监督浙江我武生物科技股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70021401\_B01号  
浙江我武生物科技股份有限公司

### 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：

- （1）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。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）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。
- （4）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，就可能对浙江我武生物科技股份有限公司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浙江我武生物科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）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。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70021401\_B01号  
浙江我武生物科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- (6) 就浙江我武生物科技股份有限公司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（如适用）。

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。

**审计报告（续）**

安永华明（2024）审字第70021401\_B01号  
浙江我武生物科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡元辉  
（项目合伙人）

中国注册会计师：王青秀

中国 北京

2024年4月18日



浙江我武生物科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,171,377,407.31	840,688,430.04
交易性金融资产	2	117,386,819.00	295,053,760.56
应收票据	3	18,620,344.02	83,207,855.11
应收账款	4	142,962,809.67	171,103,108.07
应收款项融资	5	41,337,947.58	-
预付款项	6	5,819,065.18	10,789,815.15
其他应收款	7	6,196,880.15	19,812,246.01
存货	8	59,037,504.11	48,410,643.38
其他流动资产	9	7,155,301.43	8,066,779.26
流动资产合计		<u>1,569,894,078.45</u>	<u>1,477,132,637.58</u>
非流动资产			
长期股权投资	10	74,213,191.37	78,400,292.18
固定资产	11	448,616,840.96	201,904,577.62
在建工程	12	227,855,260.19	226,240,645.19
使用权资产	13	28,368,795.10	16,459,809.68
无形资产	14	161,382,462.31	139,669,089.51
开发支出	15	27,037,442.44	49,827,644.04
长期待摊费用	16	7,340,894.48	3,368,699.59
递延所得税资产	17	5,034,520.57	4,871,847.03
其他非流动资产	18	12,423,230.00	-
非流动资产合计		<u>992,272,637.42</u>	<u>720,742,604.84</u>
资产总计		<u>2,562,166,715.87</u>	<u>2,197,875,242.42</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	19	34,391,759.19	-
应付账款	20	7,991,954.63	7,682,719.29
合同负债		384,279.44	418,642.27
应付职工薪酬	21	29,035,505.84	26,451,964.74
应交税费	22	14,502,342.06	30,314,684.78
其他应付款	23	83,939,171.54	33,903,384.52
一年内到期的非流动负债	24	6,795,183.91	3,980,057.39
流动负债合计		177,040,196.61	102,751,452.99
非流动负债			
租赁负债	25	21,256,115.90	12,282,652.96
递延收益	26	30,931,569.13	27,428,483.41
递延所得税负债	17	203,236.78	78,650.36
其他非流动负债	27	29,029,182.86	28,218,783.21
非流动负债合计		81,420,104.67	68,008,569.94
负债合计		258,460,301.28	170,760,022.93
股东权益			
股本	28	523,584,000.00	523,584,000.00
资本公积	29	128,194,388.22	128,194,388.22
其他综合收益		30,850.80	26,529.78
盈余公积	30	270,715,165.14	235,115,138.58
未分配利润	31	1,262,575,050.26	1,092,706,998.80
归属于母公司股东权益合计		2,185,099,454.42	1,979,627,055.38
少数股东权益		118,606,960.17	47,488,164.11
股东权益合计		2,303,706,414.59	2,027,115,219.49
负债和股东权益总计		2,562,166,715.87	2,197,875,242.42

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	32	848,190,443.30	896,016,141.32
减：营业成本	32	40,189,443.39	41,277,575.95
税金及附加	33	5,757,458.02	4,534,711.65
销售费用	34	323,167,128.64	311,810,793.14
管理费用	35	62,108,852.94	47,822,688.28
研发费用	36	112,196,011.42	106,019,343.61
财务费用	37	(29,482,344.14)	(24,225,075.84)
其中：利息费用		1,308,407.77	443,982.31
利息收入		30,957,179.18	24,774,074.42
加：其他收益	38	9,044,935.16	30,703,559.00
投资收益	39	1,910,702.96	3,575,315.95
其中：对联营企业的投资收益		(4,253,600.81)	(4,949,625.28)
公允价值变动收益	40	(666,941.56)	(880,462.61)
信用减值损失	41	903,313.21	(1,290,756.99)
资产减值损失	42	(472,549.79)	(44,404,882.98)
资产处置收益	43	-	(271,918.78)
营业利润		344,973,353.01	396,206,958.12
加：营业外收入	44	1,777,892.77	2,736,114.69
减：营业外支出	45	795,742.84	195,783.83
利润总额		345,955,502.94	398,747,288.98
减：所得税费用	46	50,433,428.86	63,022,274.14
净利润		295,522,074.08	335,725,014.84
按经营持续性分类			
持续经营净利润		295,522,074.08	335,725,014.84
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		310,184,878.02	348,773,471.01
少数股东损益		(14,662,803.94)	(13,048,456.17)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
合并利润表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		4,321.02	26,027.70
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,321.02	26,027.70
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		<u>4,321.02</u>	<u>26,027.70</u>
综合收益总额		<u>295,526,395.10</u>	<u>335,751,042.54</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		310,189,199.04	348,799,498.71
归属于少数股东的综合收益总额		(14,662,803.94)	(13,048,456.17)
每股收益	47		
基本每股收益		0.59	0.67
稀释每股收益		0.59	0.67

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	523,584,000.00	128,194,388.22	26,529.78	235,115,138.58	1,092,706,998.80	1,979,627,055.38	47,488,164.11	2,027,115,219.49
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	4,321.02	-	310,184,878.02	310,189,199.04	(14,662,803.94)	295,526,395.10
（二） 股东投入和减少资本								
1. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	85,781,600.00	85,781,600.00
（三） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	35,600,026.56	(35,600,026.56)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(104,716,800.00)	(104,716,800.00)	-	(104,716,800.00)
三、 本年年末余额	523,584,000.00	128,194,388.22	30,850.80	270,715,165.14	1,262,575,050.26	2,185,099,454.42	118,606,960.17	2,303,706,414.59

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	523,584,000.00	128,194,388.22	502.08	194,652,794.69	889,636,250.34	1,736,067,935.33	60,536,620.28	1,796,604,555.61
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	26,027.70	-	348,773,471.01	348,799,498.71	(13,048,456.17)	335,751,042.54
（二） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	40,462,343.89	(40,462,343.89)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(105,240,378.66)	(105,240,378.66)	-	(105,240,378.66)
三、 本年年末余额	523,584,000.00	128,194,388.22	26,529.78	235,115,138.58	1,092,706,998.80	1,979,627,055.38	47,488,164.11	2,027,115,219.49

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
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		914,043,916.95	900,813,286.26
收到的税费返还		20,102,886.01	16,536,371.40
收到其他与经营活动有关的现金	48	<u>52,736,502.00</u>	<u>51,562,392.93</u>
经营活动现金流入小计		<u>986,883,304.96</u>	<u>968,912,050.59</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,962,862.63	21,914,027.60
支付给职工以及为职工支付的现金		291,213,177.49	287,219,224.02
支付的各项税费		100,993,623.37	131,265,202.48
支付其他与经营活动有关的现金	48	<u>189,637,979.02</u>	<u>168,234,531.71</u>
经营活动现金流出小计		<u>604,807,642.51</u>	<u>608,632,985.81</u>
经营活动产生的现金流量净额	49	<u>382,075,662.45</u>	<u>360,279,064.78</u>
二、 投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		606,000,000.00	509,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,242,903.15	8,583,784.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,971.40	215,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	48	<u>23,419,296.40</u>	<u>49,060,722.57</u>
投资活动现金流入小计		<u>635,665,170.95</u>	<u>566,859,506.92</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,159,472.11	188,737,803.76
投资支付的现金		600,066,500.00	484,395,297.90
支付其他与投资活动有关的现金	48	<u>18,310,778.80</u>	<u>11,919,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>827,536,750.91</u>	<u>685,052,101.66</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(191,871,579.96)</u>	<u>(118,192,594.74)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、 筹资活动使用的现金流量：			
吸收投资收到的现金		85,781,600.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		85,781,600.00	-
取得借款收到的现金		24,991,293.83	-
筹资活动现金流入小计		<u>110,772,893.83</u>	-
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,621,284.37	105,240,378.66
支付其他与筹资活动有关的现金	48	<u>8,564,653.20</u>	<u>5,785,822.14</u>
筹资活动现金流出小计		<u>134,185,937.57</u>	<u>111,026,200.80</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(23,413,043.74)</u>	<u>(111,026,200.80)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>6,738.75</u>	<u>23,099.05</u>
五、 现金及现金等价物净增加额		166,797,777.50	131,083,368.29
加：年初现金及现金等价物余额		<u>410,791,780.50</u>	<u>279,708,412.21</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	49	<u>577,589,558.00</u>	<u>410,791,780.50</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江我武生物科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2023年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		724,212,971.58	745,746,315.19
交易性金融资产		82,779,487.27	242,717,325.11
应收票据		18,620,344.02	83,207,855.11
应收账款	1	142,958,797.01	171,098,038.59
应收款项融资		41,337,947.58	-
预付款项		2,030,474.07	5,967,059.94
其他应收款	2	2,936,595.15	15,046,944.00
存货		54,975,109.96	44,296,241.98
其他流动资产		2,241,621.08	6,908,728.31
流动资产合计		<u>1,072,093,347.72</u>	<u>1,314,988,508.23</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	619,630,333.00	301,061,933.00
固定资产		419,539,017.40	173,031,934.32
在建工程		200,504,260.13	218,461,082.40
使用权资产		4,303,255.49	2,999,423.04
无形资产		132,507,813.23	106,958,465.32
开发支出		27,955,286.37	52,276,929.15
长期待摊费用		4,284,092.51	2,069,919.88
递延所得税资产		5,034,520.57	4,871,847.03
其他非流动资产		11,347,510.00	-
非流动资产合计		<u>1,425,106,088.70</u>	<u>861,731,534.14</u>
资产总计		<u>2,497,199,436.42</u>	<u>2,176,720,042.37</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十六</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债			
短期借款		34,391,759.19	-
应付账款		3,985,477.69	5,426,332.69
合同负债		234,279.44	266,231.04
应付职工薪酬		16,089,704.97	16,712,007.57
应交税费		13,908,188.81	29,547,015.38
其他应付款		75,804,302.58	32,483,836.85
一年内到期的非流动负债		2,163,438.48	1,554,618.90
流动负债合计		<u>146,577,151.16</u>	<u>85,990,042.43</u>
非流动负债			
租赁负债		1,745,960.99	1,021,753.21
递延收益		30,931,569.13	27,428,483.41
其他非流动负债		29,029,182.86	24,647,656.66
非流动负债合计		<u>61,706,712.98</u>	<u>53,097,893.28</u>
负债合计		<u>208,283,864.14</u>	<u>139,087,935.71</u>
股东权益			
股本		523,584,000.00	523,584,000.00
资本公积		52,429,659.67	52,429,659.67
盈余公积		270,715,165.14	235,115,138.58
未分配利润		1,442,186,747.47	1,226,503,308.41
股东权益合计		<u>2,288,915,572.28</u>	<u>2,037,632,106.66</u>
负债和股东权益总计		<u><u>2,497,199,436.42</u></u>	<u><u>2,176,720,042.37</u></u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
 利润表  
 2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
营业收入	4	844,591,766.99	892,853,980.96
减：营业成本	4	37,738,874.86	39,258,645.28
税金及附加		5,163,695.48	3,989,343.68
销售费用		315,744,077.17	310,840,624.88
管理费用		49,357,410.94	40,547,703.96
研发费用		38,199,073.62	40,572,934.35
财务费用		(21,954,198.66)	(22,131,348.18)
其中：利息费用		138,712.60	120,858.04
利息收入		22,221,231.00	22,314,593.93
加：其他收益		8,733,541.01	29,257,329.75
投资收益	5	(21,800,360.39)	5,565,162.04
公允价值变动收益		(937,837.84)	(16,724.16)
信用减值损失		945,663.99	(1,278,937.35)
资产减值损失		(472,549.79)	(46,769,037.46)
资产处置收益		-	(289,504.42)
营业利润		406,811,290.56	466,244,365.39
加：营业外收入		290,964.72	1,609,428.49
减：营业外支出		792,542.22	189,157.07
利润总额		406,309,713.06	467,664,636.81
减：所得税费用		50,309,447.44	63,041,197.95
净利润		<u>356,000,265.62</u>	<u>404,623,438.86</u>
其中：持续经营净利润		356,000,265.62	404,623,438.86
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		<u><u>356,000,265.62</u></u>	<u><u>404,623,438.86</u></u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	<u>523,584,000.00</u>	<u>52,429,659.67</u>	<u>235,115,138.58</u>	<u>1,226,503,308.41</u>	<u>2,037,632,106.66</u>
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	356,000,265.62	356,000,265.62
（二） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	35,600,026.56	(35,600,026.56)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(104,716,800.00)	(104,716,800.00)
三、 本年年末余额	<u>523,584,000.00</u>	<u>52,429,659.67</u>	<u>270,715,165.14</u>	<u>1,442,186,747.47</u>	<u>2,288,915,572.28</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2023年度

人民币元

**2022年度**

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	<u>523,584,000.00</u>	<u>52,429,659.67</u>	<u>194,652,794.69</u>	<u>967,582,592.10</u>	<u>1,738,249,046.46</u>
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	404,623,438.86	404,623,438.86
（二） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	40,462,343.89	(40,462,343.89)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(105,240,378.66)	(105,240,378.66)
三、 本年年末余额	<u>523,584,000.00</u>	<u>52,429,659.67</u>	<u>235,115,138.58</u>	<u>1,226,503,308.41</u>	<u>2,037,632,106.66</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
现金流量表  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	909,944,884.37	897,642,392.22
收到的税费返还	19,841,378.84	9,929,576.07
收到其他与经营活动有关的现金	<u>39,793,211.21</u>	<u>48,343,220.20</u>
经营活动现金流入小计	<u>969,579,474.42</u>	<u>955,915,188.49</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	11,597,630.65	11,124,758.74
支付给职工以及为职工支付的现金	173,611,913.99	181,646,619.29
支付的各项税费	96,313,905.88	126,276,795.53
支付其他与经营活动有关的现金	<u>237,287,043.40</u>	<u>220,109,099.39</u>
经营活动现金流出小计	<u>518,810,493.92</u>	<u>539,157,272.95</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>450,768,980.50</u>	<u>416,757,915.54</u>
二、 投资活动使用的现金流量：		
收回投资收到的现金	503,000,000.00	334,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,388,892.48	5,594,583.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	331,912.48	215,423.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净 额	8,089,346.51	-
收到其他与投资活动有关的现金	<u>19,130,252.60</u>	<u>44,089,596.02</u>
投资活动现金流入小计	<u>535,940,404.07</u>	<u>383,899,603.37</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	185,825,306.41	176,803,972.20
投资支付的现金	768,768,400.00	388,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	<u>16,710,778.80</u>	<u>10,519,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>971,304,485.21</u>	<u>575,322,972.20</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(435,364,081.14)</u>	<u>(191,423,368.83)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动使用的现金流量：		
取得借款收到的现金	4,991,293.83	-
筹资活动现金流入小计	4,991,293.83	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,399,617.70	105,240,378.66
支付其他与筹资活动有关的现金	2,466,207.83	2,750,799.44
筹资活动现金流出小计	107,865,825.53	107,991,178.10
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(102,874,531.70)</u>	<u>(107,991,178.10)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,417.73	(2,928.65)
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	(87,467,214.61)	117,340,439.96
加：年初现金及现金等价物余额	370,221,788.94	252,881,348.98
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>282,754,574.33</u>	<u>370,221,788.94</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

浙江我武生物科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司，于2002年9月19日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于浙江省德清县武康镇志远北路636号。

本集团主要经营活动为：生产销售变态反应原制品、体内诊断试剂；研究开发口服脱敏药、生物及化学制剂药品。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的浙江我武管理咨询有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月18日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、开发阶段支出资本化条件以及收入确认和计量。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的在建工程	期末余额超过集团总资产千分之五
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产1%以上
重要的联营企业	长期股权投资的账面价值占合并净资产1%以上
重要的资本化研发项目	单项研发项目期末余额超过人民币1,000万元

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 9. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、自制半成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，原材料和在产品按单个存货项目计提，周转材料按类别计提，产成品按库龄组合计提。库龄组合，考虑药品有效期后，按照库龄区间分别估计可变现净值经验数据来确定相关存货的可变现净值。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政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。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30年	5.00%	3.17%-9.50%
专用设备	10年	5.00%	9.50%
办公及电子设备	5年	5.00%	19.00%
运输设备	10年	5.00%	9.50%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	完成验收
专用设备	完成验收
办公及电子设备	完成验收

#### 13. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
软件	3-5年	软件使用期限
非专利技术	10年	结合产品生命周期预计使用年限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团治疗用药物研发项目，在I期临床结束，并获得I期临床总结报告后开始对该项目后续发生的研发费用进行资本化，止于III期临床结束后，申请并获得药品注册证书之时点。

本集团体内诊断用药物研发项目，自取得临床批件后，开始对该项目后续发生的研发费用进行资本化，止于申请并获得药品注册证书之时点。

本集团医疗器械类研发项目，自首次取得临床试验机构出具的伦理批件后，开始对该项目后续发生的研发费用进行资本化，止于申请并获得医疗器械注册证之时点。

#### 15. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 资产减值（续）

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

摊销期

装修费

租赁期限与预计可使用年限两者孰短

#### 17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

##### 短期薪酬

在职工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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户订立合同，向客户销售商品，为单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

本集团通过向客户交付商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

##### 提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供技术研发服务，为单项履约义务。

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 提供服务合同（续）

本集团通过向客户提供技术研发服务履行履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

#### 19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 租赁

在合同开始日，本集团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。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

##### 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 租赁（续）

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋及建筑物类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### 22. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量银行理财产品、应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 23. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *研发费用资本化条件*

本集团发生形成无形资产的开发阶段费用，本集团认为，有证据表明本集团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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图和有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用该无形资产；该等无形资产生产的产品存在市场；本集团已经建立了使得归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量的内部控制和费用分类流程，因此应当将该等支出资本化。

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 重大会计判断和估计（续）

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对尚未达到可使用状态的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14以及附注六。

##### *开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

##### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 24. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

2022年发布的《企业会计准则解释第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，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述政策变更对本集团财务报表相关项目不存在重大影响。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	<p>本公司根据财税[2009]9号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》第二条，用微生物、微生物代谢物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。德清县国家税务局于2013年10月29日出具的国通[2013]1921号税务事项通知书，核准本公司简易办法征收的申请。此外，根据财政部、国家税务总局发布的财税[2014]57号《关于简并增值税征收率政策的通知》：为进一步规范税制、公平税负、经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。本公司自2014年7月1起增值税征收率由6%调整为3%，采购发生的进项不可抵扣。</p> <p>除上述之外的其他产品，适用税率为13%。</p> <p>应税服务适用税率为6%和9%。</p>
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.5%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	10元/平方米
房产税	房产租赁收入或房产余值	12%或1.2%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
浙江我武生物科技股份有限公司	15%
上海兆民医药科技有限公司	20%
浙江我武商务咨询有限公司	25%
我武医药(香港)有限公司	16.5%
上海我武干细胞科技有限公司	25%
浙江我武干细胞科技有限公司	25%
上海火蝾螈医药科技有限公司	25%
浙江火蝾螈医药科技有限公司	20%
浙江我武翼方药业有限公司	20%
浙江我武踏歌药业有限公司	25%
上海我武霸下生物科技有限公司	20%
浙江超级灵魂人工智能研究院有限公司	25%
新疆季高细胞科技有限公司	20%
浙江鲁墨科学仪器有限公司	20%
上海我武干细胞技术有限公司	20%

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

本公司由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局于2021年12月16日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133006844），认定本公司为高新技术企业，认证有效期3年，有效期为2021年1月1日至2023年12月31日。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司于2021年度至2023年度的所得税按15%的税率缴纳。

根据财政部、税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第一条，上海兆民医药科技有限公司、浙江火螭螭医药科技有限公司、浙江我武翼方药业有限公司、上海我武霸下生物科技有限公司、新疆季高细胞科技有限公司、浙江鲁墨科学仪器有限公司及上海我武干细胞技术有限公司对年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	11,600.71	11,454.62
银行存款	1,171,365,806.60	840,476,975.42
其中：定期存款	593,787,849.31	429,896,649.54
其他货币资金	-	200,000.00
合计	<u>1,171,377,407.31</u>	<u>840,688,430.04</u>
其中：存放在境外的款项总额	283,727.98	289,118.98
减：期限在三个月以上的定期存款	<u>593,787,849.31</u>	<u>429,896,649.54</u>
现金及现金等价物余额	<u>577,589,558.00</u>	<u>410,791,780.50</u>

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
银行理财	<u>117,386,819.00</u>	<u>295,053,760.56</u>

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>18,620,344.02</u>	<u>83,207,855.11</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>5,111,279.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	149,796,042.81	174,824,977.15
1年至2年	375,007.04	4,797,470.92
2年至3年	293,464.80	133,551.35
3年至4年	117,200.63	691,730.38
4年至5年	634,908.46	105,324.22
5年以上	<u>273,551.82</u>	<u>227,979.72</u>
	151,490,175.56	180,781,033.74
减：应收账款坏账准备	<u>8,527,365.89</u>	<u>9,677,925.67</u>
合计	<u>142,962,809.67</u>	<u>171,103,108.07</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>151,490,175.56</u>	<u>100.00</u>	<u>8,527,365.89</u>	<u>5.63</u>	<u>142,962,809.67</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>180,781,033.74</u>	<u>100.00</u>	<u>9,677,925.67</u>	<u>5.35</u>	<u>171,103,108.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	149,796,042.81	7,489,802.14	5.00
1年至2年	375,007.04	37,500.70	10.00
2年至3年	293,464.80	126,189.86	43.00
3年至4年	117,200.63	79,696.43	68.00
4年至5年	634,908.46	520,624.94	82.00
5年以上	273,551.82	273,551.82	100.00
合计	<u>151,490,175.56</u>	<u>8,527,365.89</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年转回	本年核销	年末余额
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>9,677,925.67</u>	<u>(998,674.81)</u>	<u>(151,884.97)</u>	<u>8,527,365.89</u>

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
第一名	9,724,921.15	6.42	486,246.06
第二名	5,319,797.29	3.51	265,989.86
第三名	5,212,311.71	3.44	260,615.59
第四名	5,090,020.96	3.36	254,501.05
第五名	<u>4,614,901.51</u>	<u>3.05</u>	<u>230,745.08</u>
合计	<u>29,961,952.62</u>	<u>19.78</u>	<u>1,498,097.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>41,337,947.58</u>	<u>-</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>21,146,120.12</u>	<u>-</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	4,883,748.12	83.93	7,899,717.01	73.21
1年至2年	810,713.06	13.93	2,890,098.14	26.79
2年至3年	124,604.00	2.14	-	-
合计	<u>5,819,065.18</u>	<u>100.00</u>	<u>10,789,815.15</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
第一名	813,616.06	13.98
第二名	426,552.00	7.33
第三名	360,000.00	6.19
第四名	351,456.80	6.04
第五名	320,000.00	5.50
合计	<u>2,271,624.86</u>	<u>39.04</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>6,196,880.15</u>	<u>19,812,246.01</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	3,197,712.72	11,741,993.82
1年至2年	1,892,041.77	1,538,218.18
2年至3年	530,901.61	260,421.69
3年至4年	54,235.33	3,234,857.64
4年至5年	274,595.64	3,156,817.11
5年以上	<u>627,043.61</u>	<u>200,226.50</u>
	6,576,530.68	20,132,534.94
减：其他应收款坏账准备	<u>379,650.53</u>	<u>320,288.93</u>
合计	<u>6,196,880.15</u>	<u>19,812,246.01</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
保证金及押金	3,416,610.30	18,065,568.14
员工备用金	2,701,466.50	1,471,818.45
其他	<u>458,453.88</u>	<u>595,148.35</u>
合计	<u>6,576,530.68</u>	<u>20,132,534.94</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,416,610.30	51.95	-	-	3,416,610.30
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>3,159,920.38</u>	<u>48.05</u>	<u>379,650.53</u>	12.01	<u>2,780,269.85</u>
合计	<u>6,576,530.68</u>	<u>100.00</u>	<u>379,650.53</u>		<u>6,196,880.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	18,065,568.14	89.73	-	-	18,065,568.14
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,066,966.80	10.27	320,288.93	15.50	1,746,677.87
合计	20,132,534.94	100.00	320,288.93		19,812,246.01

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
租房押金	2,109,340.16	-	-	风险较小	1,994,644.96	-
政府押金	1,170,229.08	-	-	风险较小	14,820,300.00	-
其他	137,041.06	-	-	风险较小	1,250,623.18	-
合计	3,416,610.30	-			18,065,568.14	-

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	2,388,426.25	119,423.17	5.00
1年至2年	475,833.01	47,583.30	10.00
2年至3年	84,790.22	16,958.04	20.00
3年至4年	30,000.00	15,000.00	50.00
4年至5年	924.40	739.52	80.00
5年以上	179,946.50	179,946.50	100.00
合计	3,159,920.38	379,650.53	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	320,288.93	-	-	320,288.93
年初余额在本年 阶段转换	(36,000.00)	-	36,000.00	-
本年计提	95,361.60	-	-	95,361.60
本年核销	-	-	(36,000.00)	(36,000.00)
年末余额	<u>379,650.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>379,650.53</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	年末余额
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>320,288.93</u>	<u>95,361.60</u>	<u>(36,000.00)</u>	<u>379,650.53</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	1,375,650.24	20.92	租房押金	5年以上/ 5年以内	-
第二名	1,006,513.08	15.30	政府押金	3年以内	-
第三名	237,900.00	3.62	租房押金	2年以内	-
第四名	227,242.92	3.46	租房押金	1年以内	-
第五名	<u>150,000.00</u>	<u>2.28</u>	政府押金	2年以内	-
合计	<u>2,997,306.24</u>	<u>45.58</u>			-

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	38,708,855.23	-	38,708,855.23	20,371,942.13	-	20,371,942.13
产成品	10,598,018.61	-	10,598,018.61	12,786,760.50	(1,237,405.29)	11,549,355.21
原材料	4,616,235.61	-	4,616,235.61	6,804,521.57	-	6,804,521.57
周转材料	4,824,702.38	-	4,824,702.38	4,849,189.89	-	4,849,189.89
在产品	141,200.26	-	141,200.26	4,664,091.52	-	4,664,091.52
其他	148,492.02	-	148,492.02	171,543.06	-	171,543.06
合计	<u>59,037,504.11</u>	<u>-</u>	<u>59,037,504.11</u>	<u>49,648,048.67</u>	<u>(1,237,405.29)</u>	<u>48,410,643.38</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转销	其他	
产成品	<u>1,237,405.29</u>	<u>-</u>	<u>(1,237,405.29)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### 9. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	7,150,781.43	8,062,539.26
其他	<u>4,520.00</u>	<u>4,240.00</u>
合计	<u>7,155,301.43</u>	<u>8,066,779.26</u>

### 10. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值准备
		其他权益工 具投资转入	追加投资	权益法下 投资损失		
联营企业						
凯屹医药	78,400,292.18	-	-	(4,242,583.12)	74,157,709.06	-
上海极目慧心视觉 科技有限公司 （“极目慧心”）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66,500.00</u>	<u>(11,017.69)</u>	<u>55,482.31</u>	<u>-</u>
合计	<u>78,400,292.18</u>	<u>-</u>	<u>66,500.00</u>	<u>(4,253,600.81)</u>	<u>74,213,191.37</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

	2023年				2022年
固定资产	<u>448,616,840.96</u>				<u>201,904,577.62</u>
<u>固定资产</u>					
	房屋及建筑物	专用设备	办公及电子设备	运输设备	合计
原价					
年初余额	175,673,529.03	87,265,051.79	6,956,908.14	1,292,675.24	271,188,164.20
购置	-	4,773,178.51	985,376.99	-	5,758,555.50
在建工程转入	247,637,936.36	14,418,844.66	545,425.47	-	262,602,206.49
处置或报废	-	(33,745.40)	(215,430.47)	-	(249,175.87)
年末余额	<u>423,311,465.39</u>	<u>106,423,329.56</u>	<u>8,272,280.13</u>	<u>1,292,675.24</u>	<u>539,299,750.32</u>
累计折旧					
年初余额	31,240,728.77	32,767,867.86	4,529,616.02	745,373.93	69,283,586.58
计提	12,228,506.74	8,389,813.55	790,005.74	113,561.84	21,521,887.87
处置或报废	-	(4,152.05)	(118,413.04)	-	(122,565.09)
年末余额	<u>43,469,235.51</u>	<u>41,153,529.36</u>	<u>5,201,208.72</u>	<u>858,935.77</u>	<u>90,682,909.36</u>
账面价值					
年末	<u>379,842,229.88</u>	<u>65,269,800.20</u>	<u>3,071,071.41</u>	<u>433,739.47</u>	<u>448,616,840.96</u>
年初	<u>144,432,800.26</u>	<u>54,497,183.93</u>	<u>2,427,292.12</u>	<u>547,301.31</u>	<u>201,904,577.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

	房屋及建筑物	办公及电子设备	专用设备	合计
原价				
年初余额	11,171,057.52	-	383,893.84	11,554,951.36
在建工程转入	<u>13,743,816.26</u>	<u>108,553.07</u>	-	<u>13,852,369.33</u>
年末余额	<u>24,914,873.78</u>	<u>108,553.07</u>	<u>383,893.84</u>	<u>25,407,320.69</u>
累计折旧				
年初余额	117,893.02	-	3,039.16	120,932.18
计提	<u>1,538,982.52</u>	<u>10,312.54</u>	<u>30,391.60</u>	<u>1,579,686.66</u>
年末余额	<u>1,656,875.54</u>	<u>10,312.54</u>	<u>33,430.76</u>	<u>1,700,618.84</u>
账面价值				
年末	<u>23,257,998.24</u>	<u>98,240.53</u>	<u>350,463.08</u>	<u>23,706,701.85</u>
年初	<u>11,053,164.50</u>	-	<u>380,854.68</u>	<u>11,434,019.18</u>

于资产负债表日，本集团无所有权受限、融资租入、暂时闲置、持有待售未办妥产权证书的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	<u>227,855,260.19</u>	<u>226,240,645.19</u>

在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1500万瓶支气管 扩张气雾剂半成品 和年产500万丝素 蛋白半成品项目	1,437,789.69	-	1,437,789.69	60,514,793.43	-	60,514,793.43
天然药物综合化利用基地 建设项目	9,558,722.12	-	9,558,722.12	70,188,995.35	-	70,188,995.35
新车间	897,275.25	-	897,275.25	13,730,759.99	-	13,730,759.99
粉尘螨滴剂新增产能 技改项目	41,931,446.90	-	41,931,446.90	12,982,971.55	-	12,982,971.55
我武生物动物实验中心	25,434,622.88	-	25,434,622.88	23,790,722.35	-	23,790,722.35
甲类仓库项目	1,404,887.15	-	1,404,887.15	-	-	-
超级灵魂车间	27,351,000.06	-	27,351,000.06	7,779,562.79	-	7,779,562.79
干细胞创新技术及产业化项目 (一期)	<u>119,839,516.14</u>	<u>-</u>	<u>119,839,516.14</u>	<u>37,252,839.73</u>	<u>-</u>	<u>37,252,839.73</u>
合计	<u>227,855,260.19</u>	<u>-</u>	<u>227,855,260.19</u>	<u>226,240,645.19</u>	<u>-</u>	<u>226,240,645.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
我武生物动物实验中心 粉尘螨滴剂新增产能	7,000万元	23,790,722.35	28,509,982.13	26,866,081.60	25,434,622.88	自有资金	74.72
技改项目	10,050万元	12,982,971.55	28,948,475.35	-	41,931,446.90	自有资金	41.72
超级灵魂车间	13,114万元	7,779,562.79	19,571,437.27	-	27,351,000.06	自有资金	20.86
干细胞创新技术及 产业化项目（一期）	29,200万元	37,252,839.73	82,586,676.41	-	119,839,516.14	自有资金及金 融机构贷款	41.04



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

在建工程（续）

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率（%）
干细胞创新技术及 产业化项目（一期）	41.04	682,817.70	682,817.70	2.35

13. 使用权资产

房屋及建筑物

成本

年初余额	26,732,773.82
增加	<u>19,022,528.84</u>
年末余额	<u><u>45,755,302.66</u></u>

累计折旧

年初余额	10,272,964.14
计提	<u>7,113,543.42</u>
年末余额	<u><u>17,386,507.56</u></u>

账面价值

年末	<u><u>28,368,795.10</u></u>
年初	<u><u>16,459,809.68</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

	土地使用权	软件	非专利技术	合计
原价				
年初余额	93,204,970.09	2,609,012.17	73,235,023.15	169,049,005.41
购置	-	773,059.12	-	773,059.12
内部研发	-	-	33,007,616.95	33,007,616.95
年末余额	<u>93,204,970.09</u>	<u>3,382,071.29</u>	<u>106,242,640.10</u>	<u>202,829,681.48</u>
累计摊销				
年初余额	5,444,111.83	2,353,116.38	21,582,687.69	29,379,915.90
计提	<u>1,864,099.32</u>	<u>299,943.83</u>	<u>9,903,260.12</u>	<u>12,067,303.27</u>
年末余额	<u>7,308,211.15</u>	<u>2,653,060.21</u>	<u>31,485,947.81</u>	<u>41,447,219.17</u>
账面价值				
年末	<u>85,896,758.94</u>	<u>729,011.08</u>	<u>74,756,692.29</u>	<u>161,382,462.31</u>
年初	<u>87,760,858.26</u>	<u>255,895.79</u>	<u>51,652,335.46</u>	<u>139,669,089.51</u>

于2023年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为38.68%。

由于部分非专利技术生产的产品销量低于预期，对相关非专利技术进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于非专利技术预期使用寿命内的药品预计销售额预测。

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数 (注)
黄花蒿花粉变应原舌下滴剂	47,066,353.61	275,000,000.00	-	7.00	15%
黄花蒿、白桦、葎草花粉变应原皮肤点刺液	<u>12,518,827.65</u>	<u>75,420,000.00</u>	-	10.00	15%
合计	<u>59,585,181.26</u>	<u>350,420,000.00</u>	-		

注：预测期的关键参数为折现率。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 开发支出

参见附注六。

16. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>3,368,699.59</u>	<u>4,923,372.50</u>	<u>(951,177.61)</u>	<u>7,340,894.48</u>

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	8,839,627.80	1,325,944.17	11,210,582.05	1,681,587.31
递延收益	30,931,569.13	4,639,735.37	27,428,483.41	4,114,272.51
预提销售返利	3,780,847.34	567,127.10	4,285,457.22	642,818.58
租赁负债	<u>27,707,892.71</u>	<u>4,520,377.27</u>	<u>16,611,986.08</u>	<u>1,500,140.74</u>
合计	<u>71,259,936.98</u>	<u>11,053,183.91</u>	<u>59,536,508.76</u>	<u>7,938,819.14</u>

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
金融资产公允价值变动	1,386,819.00	253,398.28	2,053,760.56	336,249.12
固定资产折旧税会差异	8,815,230.50	1,322,284.58	8,880,393.77	1,332,059.07
使用权资产	<u>28,368,795.10</u>	<u>4,646,217.26</u>	<u>16,459,809.68</u>	<u>1,477,314.28</u>
合计	<u>38,570,844.60</u>	<u>6,221,900.12</u>	<u>27,393,964.01</u>	<u>3,145,622.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	6,018,663.34	5,034,520.57	3,066,972.11	4,871,847.03
递延所得税负债	6,018,663.34	203,236.78	3,066,972.11	78,650.36

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	430,579.30	270,773.06
可抵扣亏损	<u>498,906,469.27</u>	<u>351,961,085.46</u>
合计	<u>499,337,048.57</u>	<u>352,231,858.52</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	5,419,876.27
2024年	14,731,772.73	34,441,040.54
2025年	43,380,114.34	70,341,095.87
2026年	62,518,170.97	105,344,524.62
2027年	77,427,203.31	136,414,548.16
2028年	84,918,535.37	-
2029年	10,594,014.84	-
2030年	25,336,876.36	-
2031年	42,269,800.72	-
2032年	56,895,651.24	-
2033年	<u>80,834,329.39</u>	<u>-</u>
合计	<u>498,906,469.27</u>	<u>351,961,085.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	11,347,510.00	-	11,347,510.00	-	-	-
保证金	<u>1,075,720.00</u>	-	<u>1,075,720.00</u>	-	-	-
合计	<u>12,423,230.00</u>	-	<u>12,423,230.00</u>	-	-	-

19. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	29,394,092.30	-
应收票据贴现	<u>4,997,666.89</u>	-
合计	<u>34,391,759.19</u>	-

20. 应付账款

	2023年	2022年
应付账款	<u>7,991,954.63</u>	<u>7,682,719.29</u>

浙江我武生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	24,400,970.22	269,722,407.96	268,217,384.26	25,905,993.92
离职后福利（设定提存计划）	2,050,994.52	26,981,722.75	25,903,205.35	3,129,511.92
辞退福利	-	494,993.12	494,993.12	-
合计	<u>26,451,964.74</u>	<u>297,199,123.83</u>	<u>294,615,582.73</u>	<u>29,035,505.84</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,130,922.47	216,334,007.36	214,153,401.14	23,311,528.69
职工福利费	-	22,132,809.94	22,132,809.94	-
社会保险费	2,205,675.41	15,158,850.39	15,939,695.96	1,424,829.84
其中：医疗保险费	2,001,447.61	13,917,768.39	14,638,292.28	1,280,923.72
工伤保险费	59,489.44	1,019,838.36	941,880.87	137,446.93
生育保险费	144,738.36	221,243.64	359,522.81	6,459.19
住房公积金	1,064,372.34	13,652,226.14	13,546,963.09	1,169,635.39
工会经费和职工教育经费	-	2,444,514.13	2,444,514.13	-
合计	<u>24,400,970.22</u>	<u>269,722,407.96</u>	<u>268,217,384.26</u>	<u>25,905,993.92</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,983,747.06	26,068,706.92	25,029,968.53	3,022,485.45
失业保险费	<u>67,247.46</u>	<u>913,015.83</u>	<u>873,236.82</u>	<u>107,026.47</u>
合计	<u>2,050,994.52</u>	<u>26,981,722.75</u>	<u>25,903,205.35</u>	<u>3,129,511.92</u>

22. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	1,953,001.60	2,172,866.09
企业所得税	9,263,106.88	26,076,963.50
个人所得税	700,182.85	804,283.78
城市维护建设税	97,052.12	108,221.00
教育费附加	96,665.15	107,944.35
房产税	1,044,406.06	1,044,406.06
城镇土地使用税	<u>1,347,927.40</u>	-
合计	<u>14,502,342.06</u>	<u>30,314,684.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款

	2023年	2022年
工程类款项	79,440,975.58	31,550,552.95
其他	<u>4,498,195.96</u>	<u>2,352,831.57</u>
合计	<u>83,939,171.54</u>	<u>33,903,384.52</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付余额	未偿还原因
工程款及履约保证金	<u>12,086,371.41</u>	工程尚未结算

24. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的租赁负债	<u>6,795,183.91</u>	<u>3,980,057.39</u>

25. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	<u>28,051,299.81</u>	<u>16,262,710.35</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	<u>6,795,183.91</u>	<u>3,980,057.39</u>
合计	<u>21,256,115.90</u>	<u>12,282,652.96</u>

26. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>27,428,483.41</u>	<u>4,513,100.00</u>	<u>1,010,014.28</u>	<u>30,931,569.13</u>

27. 其他非流动负债

	2023年	2022年
履约保证金	<u>29,029,182.86</u>	<u>28,218,783.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 股本

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		送股	公积金转增	其他	小计	
一、有限售条件股份	53,938,795.00	-	-	(14,419,000.00)	(14,419,000.00)	39,519,795.00
二、无限售条件股份	469,645,205.00	-	-	14,419,000.00	14,419,000.00	484,064,205.00
三、股份总数	523,584,000.00	-	-	-	-	523,584,000.00

本公司股本结构的变化主要系报告期内部分董事、高级管理人员所持股份解除锁定，以及前任董事兼高级管理人员王立红女士离任后锁定股份解除锁定所致。

29. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	128,194,388.22	-	-	128,194,388.22

30. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	235,115,138.58	35,600,026.56	-	270,715,165.14

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

31. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	1,092,706,998.80	889,636,250.34
归属于母公司股东的净利润	310,184,878.02	348,773,471.01
减：提取法定盈余公积	35,600,026.56	40,462,343.89
应付普通股现金股利（注）	104,716,800.00	105,240,378.66
年末未分配利润	1,262,575,050.26	1,092,706,998.80

注： 经本公司2023年5月18日股东大会审议通过，以本公司2022年12月31日总股本523,584,000股为基数，向全体股东每10股派现金人民币2.00元（含税），共计派发现金股利人民币104,716,800.00元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	840,751,949.00	35,104,844.08	894,880,188.25	40,427,380.87
其他业务	7,438,494.30	5,084,599.31	1,135,953.07	850,195.08
合计	<u>848,190,443.30</u>	<u>40,189,443.39</u>	<u>896,016,141.32</u>	<u>41,277,575.95</u>

营业收入列示如下：

	2023年	2022年
与客户之间的合同产生的收入	845,818,548.00	896,016,141.32
租赁收入	<u>2,371,895.30</u>	-
合计	<u>848,190,443.30</u>	<u>896,016,141.32</u>

与客户之间的合同产生的营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品/服务类型		
粉尘螨滴剂	821,023,791.81	879,084,899.77
黄花蒿花粉变应原舌下滴剂	15,309,350.43	8,305,821.84
皮肤点刺诊断试剂盒	3,596,518.12	3,489,118.38
试敏点刺针	651,866.96	754,406.28
化妆品	170,421.68	447,264.04
研发服务	5,066,596.15	3,933,593.44
其他	<u>2.85</u>	<u>1,037.57</u>
合计	<u>845,818,548.00</u>	<u>896,016,141.32</u>
经营地区		
中国大陆	<u>845,818,548.00</u>	<u>896,016,141.32</u>
合计	<u>845,818,548.00</u>	<u>896,016,141.32</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	840,751,951.85	892,082,547.88
在某一时段内转让	<u>5,066,596.15</u>	<u>3,933,593.44</u>
合计	<u>845,818,548.00</u>	<u>896,016,141.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入和营业成本（续）

本年度客户之间的合同产生的营业成本分解信息如下：

	合计
商品/服务类型	
粉尘螨滴剂	33,938,062.37
黄花蒿花粉变应原舌下滴剂	680,041.06
皮肤点刺诊断试剂盒	320,984.59
试敏点刺针	43,388.88
化妆品	122,367.18
研发服务	3,504,912.65
合计	<u>38,609,756.73</u>
经营地区	
中国大陆	<u>38,609,756.73</u>
合计	<u>38,609,756.73</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	35,104,844.08
在某一时段内转让	3,504,912.65
合计	<u>38,609,756.73</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
合同负债	<u>260,817.74</u>	<u>259,669.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
		合同价款通常在交付商品并经签收后的3-6个月到期				
销售商品	签收时		商品	是	销售返利	保证性质保
研发服务	服务提供时	按季度支付	研发服务	是	无	无

33. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	1,451,050.03	1,550,934.23
教育费附加	1,449,878.02	1,550,042.52
房产税	1,130,486.38	1,044,406.06
土地使用税	1,433,762.40	85,835.00
印花税	292,281.19	303,493.84
合计	<u>5,757,458.02</u>	<u>4,534,711.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	167,718,526.16	182,721,978.32
市场推广费及劳务费	120,745,252.37	101,766,330.86
差旅费	11,424,115.12	6,777,713.88
招待费	8,943,950.62	8,544,493.45
会务费	3,544,661.32	1,700,518.11
通讯费	1,422,664.36	1,319,447.86
办公费	1,164,715.99	930,650.95
物料消耗	780,563.08	590,560.67
其他	7,422,679.62	7,459,099.04
合计	<u>323,167,128.64</u>	<u>311,810,793.14</u>

35. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	31,410,130.33	27,937,582.26
折旧及摊销	17,379,145.98	10,276,791.82
物料消耗	4,055,532.03	4,033,055.09
办公费	3,466,517.69	2,693,680.89
咨询服务费	1,586,601.73	992,758.49
差旅费	1,532,762.81	470,142.31
其他	2,678,162.37	1,418,677.42
合计	<u>62,108,852.94</u>	<u>47,822,688.28</u>

36. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	64,876,908.55	53,278,031.73
物料消耗	13,053,502.36	18,517,978.12
折旧及摊销	15,871,838.54	14,084,164.76
试验实验费	11,713,253.34	13,322,938.23
动力费	3,160,752.31	2,374,842.38
差旅费	1,098,524.66	781,467.89
其他	2,421,231.66	3,659,920.50
合计	<u>112,196,011.42</u>	<u>106,019,343.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	1,991,225.47	443,982.31
减：利息收入	30,957,179.18	24,774,074.42
减：利息资本化金额	682,817.70	-
汇兑损益	(2,304.12)	3,122.96
其他	168,731.39	101,893.31
合计	<u>(29,482,344.14)</u>	<u>(24,225,075.84)</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

38. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	8,867,525.85	30,556,169.96
代扣个人所得税手续费返还	173,858.87	139,810.98
其他	3,550.44	7,578.06
合计	<u>9,044,935.16</u>	<u>30,703,559.00</u>

39. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	(4,253,600.81)	(4,949,625.28)
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,164,303.77	8,524,941.23
合计	<u>1,910,702.96</u>	<u>3,575,315.95</u>

40. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	<u>(666,941.56)</u>	<u>(880,462.61)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账转回/(损失)	998,674.81	(1,241,992.96)
其他应收款坏账损失	<u>(95,361.60)</u>	<u>(48,764.03)</u>
合计	<u>903,313.21</u>	<u>(1,290,756.99)</u>

42. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	-	(1,237,405.29)
开发支出减值损失	<u>(472,549.79)</u>	<u>(43,167,477.69)</u>
合计	<u>(472,549.79)</u>	<u>(44,404,882.98)</u>

43. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损益	-	(289,504.42)
使用权资产处置损益	<u>-</u>	<u>17,585.64</u>
合计	<u>-</u>	<u>(271,918.78)</u>

44. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	1,490,907.02	1,945,873.30	1,490,907.02
其他利得	<u>286,985.75</u>	<u>790,241.39</u>	<u>286,985.75</u>
合计	<u>1,777,892.77</u>	<u>2,736,114.69</u>	<u>1,777,892.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	102,502.77	60,696.95	102,502.77
对外捐赠	692,946.32	80,041.07	692,946.32
其他	293.75	55,045.81	293.75
合计	<u>795,742.84</u>	<u>195,783.83</u>	<u>795,742.84</u>

46. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	50,471,515.98	62,505,562.20
递延所得税费用	<u>(38,087.12)</u>	<u>516,711.94</u>
合计	<u>50,433,428.86</u>	<u>63,022,274.14</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	345,955,502.94	398,747,288.98
按适用税率计算的所得税费用（注）	46,610,093.71	51,325,647.00
调整以前期间所得税的影响	(4,331,982.02)	369,811.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,357,612.62	779,974.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(911.32)	(224,065.12)
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 的影响或可抵扣亏损的影响	28,222,951.10	29,704,502.86
归属于联营企业的损益	1,063,400.20	1,237,406.32
研发费用加计扣除	(22,487,735.43)	(18,838,121.57)
固定资产加计扣除	-	(1,332,881.78)
所得税费用	<u>50,433,428.86</u>	<u>63,022,274.14</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家和地区的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.59	0.67
稀释每股收益		
持续经营	0.59	0.67

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>310,184,878.02</u>	<u>348,773,471.01</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>523,584,000.00</u>	<u>523,584,000.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助款	13,861,518.59	35,016,723.30
利息收入	38,065,979.41	15,163,348.36
其他	<u>809,004.00</u>	<u>1,382,321.27</u>
合计	<u>52,736,502.00</u>	<u>51,562,392.93</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用及管理费用支出	168,418,652.96	138,356,497.04
研发费用	18,690,048.47	20,079,534.22
财务费用-手续费支出	168,731.39	101,893.31
对外捐赠	620,024.00	80,000.00
其他	<u>1,740,522.20</u>	<u>9,616,607.14</u>
合计	<u>189,637,979.02</u>	<u>168,234,531.71</u>

（2） 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与投资活动有关的现金		
收到工程项目履约及投标保证金	<u>23,419,296.40</u>	<u>49,060,722.57</u>
合计	<u>23,419,296.40</u>	<u>49,060,722.57</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付工程项目施工及投标保证金	<u>18,310,778.80</u>	<u>11,919,000.00</u>
合计	<u>18,310,778.80</u>	<u>11,919,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付租赁负债款	<u>8,564,653.20</u>	<u>5,785,822.14</u>
合计	<u>8,564,653.20</u>	<u>5,785,822.14</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	24,991,293.83	30,304,949.73	20,904,484.37	-	34,391,759.19
应付股利	-	-	104,716,800.00	104,716,800.00	-	-
一年内到期的租 赁负债以及租 赁负债	16,262,710.35	-	20,353,242.66	8,564,653.20	-	28,051,299.81
合计	<u>16,262,710.35</u>	<u>24,991,293.83</u>	<u>155,374,992.39</u>	<u>134,185,937.57</u>	-	<u>62,443,059.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	295,522,074.08	335,725,014.84
加：资产减值准备	(430,763.42)	45,695,639.97
固定资产折旧	20,939,674.47	12,602,062.70
使用权资产折旧	7,030,552.17	5,712,127.00
无形资产摊销	10,486,056.01	7,765,278.64
长期待摊费用摊销	951,177.61	1,935,635.18
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	-	271,918.78
固定资产报废损失	102,502.77	60,696.95
公允价值变动损失	666,941.56	880,462.61
财务费用	1,306,103.65	447,105.27
投资收益	(1,910,702.96)	(3,575,315.95)
递延所得税资产（增加）/减少	(162,673.54)	936,934.73
递延所得税负债增加/（减少）	124,586.42	(420,222.79)
存货的（增加）/减少	(9,389,455.44)	4,102,917.73
经营性应收项目的减少/（增加）	66,001,119.33	(30,945,323.36)
经营性应付项目的减少	(9,161,530.26)	(20,915,867.52)
经营活动产生的现金流量净额	<u>382,075,662.45</u>	<u>360,279,064.78</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	577,589,558.00	410,791,780.50
减：现金的年初余额	<u>410,791,780.50</u>	<u>279,708,412.21</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>166,797,777.50</u>	<u>131,083,368.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	577,589,558.00	410,791,780.50
其中：库存现金	11,600.71	11,454.62
可随时用于支付的银行存款	577,577,957.29	410,580,325.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	200,000.00
年末现金及现金等价物余额	<u>577,589,558.00</u>	<u>410,791,780.50</u>

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
定期存款	<u>593,787,849.31</u>	<u>429,896,649.54</u>	期限在三个月以上

50. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	13,687.70	7.0827	96,945.87
港币	323,100.76	0.9062	292,800.37
林吉特	819.70	1.5415	1,263.60
新加坡币	<u>235.20</u>	<u>5.3772</u>	<u>1,264.72</u>
合计			<u>392,274.56</u>

51. 租赁

（1） 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	1,086,741.10	443,982.31
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,628,253.68	3,521,428.67
与租赁相关的总现金流出	11,192,906.88	9,307,250.81

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为2-10年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。租赁合同不包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。本集团无已承诺但尚未开始的租赁。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 租赁（续）

（1） 作为承租人（续）

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、13；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、21；租赁负债，参见附注五、24、25和附注十、2。

（2） 作为出租人

本集团将房屋及建筑物用于出租，租赁期为10年，形成经营租赁。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	<u>2,371,895.30</u>	<u>-</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	2,917,431.19	-
1年至2年（含2年）	2,917,431.19	-
2年至3年（含3年）	2,917,431.19	-
3年至4年（含4年）	2,917,431.19	-
4年至5年（含5年）	2,917,431.19	-
5年以上	<u>12,399,082.57</u>	<u>-</u>
合计	<u>26,986,238.52</u>	<u>-</u>

经营租出固定资产，参见附注五、11。

## 六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	68,050,835.56	55,667,074.63
物料消耗	13,779,493.18	18,606,037.76
折旧及摊销	16,453,741.22	14,084,164.76
试验实验费	16,246,951.66	20,025,529.57
动力费	3,160,752.31	2,374,842.38
差旅费	1,262,814.63	1,096,388.90
其他	3,931,388.00	4,811,684.79
合计	<u>122,885,976.56</u>	<u>116,665,722.79</u>
其中：费用化研发支出	112,196,011.42	106,019,343.61
资本化研发支出	10,689,965.14	10,646,379.18

符合资本化条件的研发项目开发支出如下：

	年初金额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额	年末研发进度
			确认 无形资产	计入 当期损益		
黄花蒿花粉变应原舌 下滴剂（扩展儿童 适应症人群）	18,848,035.62	746,551.76	19,594,587.38	-	-	取得药证（药 品补充申请批 准通知书）
黄花蒿、白桦、葎草 花粉变应原皮肤点 刺液	13,314,991.27	98,038.30	13,413,029.57	-	-	取得药证
悬铃木花粉、德国小 蠊、猫毛皮屑点刺 液	8,650,592.63	4,021,712.34	-	-	12,672,304.97	申请上市许可 获得III期临床
豚草花粉、狗毛皮屑 点刺液	7,238,812.20	1,679,981.26	-	-	8,918,793.46	试验总结报告 获得I期临床
皮炎诊断贴剂01贴	1,302,956.64	1,849,176.86	-	-	3,152,133.50	试验总结报告 I期临床试验 阶段
烟曲霉点刺液	-	2,294,210.51	-	-	2,294,210.51	
变应原皮肤点刺试验 对照液	<u>472,255.68</u>	<u>294.11</u>	<u>-</u>	<u>472,549.79</u>	<u>-</u>	终止研发
合计	<u>49,827,644.04</u>	<u>10,689,965.14</u>	<u>33,007,616.95</u>	<u>472,549.79</u>	<u>27,037,442.44</u>	

## 六、研发支出（续）

重要的资本化研发项目如下：

	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
悬铃木花粉、德国小蠊、猫毛皮屑点刺液	申请上市许可	2024年10月31日	商品销售	2018年3月1日	取得临床批件

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于开发支出转为无形资产后预期使用寿命内的药品预计销售额预测。

	预算/预测期的年限	预测期的关键参数 (注)
悬铃木花粉、德国小蠊、猫毛皮屑点刺液	10	21%
豚草花粉、狗毛皮屑点刺液	10	21%
皮炎诊断贴剂01贴	10	21%
烟曲霉点刺液	10	21%

注：预测期的关键参数为折现率。

于2023年12月31日，经本集团管理层评估，开发支出的可收回金额大于其账面价值，因此无需计提减值。

## 七、 合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

#### 新设子公司

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
浙江鲁墨科学仪器有限公司	浙江	浙江	制药专用设备制造，制药专用设备销售	人民币 35,000,000.00 元	78.55	-
上海我武干细胞技术有限公司	上海	上海	医药科技、生物科技领域新药开发	人民币 50,000,000.00 元	-	78.55

#### 注销子公司

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
浙江火螭螭医药科技有限公司	浙江	浙江	医药科技领域新药开发	人民币 40,000,000.00 元	-	51.06
上海我武霸下生物科技有限公司	上海	上海	医学研究和试验发展、互联网销售	人民币 10,000,000.00 元	100.00	-



## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
我武医药(香港)有限公司	香港	香港	贸易	港币500,000.00元	100.00	-
上海兆民医药科技有限公司	上海	上海	技术咨询服	人民币 8,000,000.00元	100.00	-
浙江我武商务咨询有限公司	浙江	浙江	商务信息咨询	人民币 10,000,000.00元	100.00	-
上海我武干细胞科技有限公司	上海	上海	医药科技、生物科技领域 新药开发	人民币 310,950,000.00元	78.55	-
浙江我武干细胞科技有限公司	浙江	浙江	干细胞采集、检测及储 存、再生医学技术领域新 药开发	人民币 110,000,000.00元	-	78.55
新疆季高细胞科技有限公司	新疆	新疆	细胞技术研发及应用	人民币 5,000,000.00元	-	51.06
上海火蝾螈医药科技有限公司	上海	上海	医药科技领域新药开发	人民币 76,923,077.00元	-	51.06
浙江我武翼方药业有限公司	浙江	浙江	医学研究和试验发展	人民币 50,000,000.00元	-	100.00
浙江我武踏歌药业有限公司	浙江	浙江	医学研究和试验发展	人民币 150,000,000.00元	100.00	-
浙江超级灵魂人工智能研究院有限公司	浙江	浙江	技术服务、开发、咨询、 交流、人工智能运用	人民币 150,000,000.00元	100.00	-
浙江鲁墨科学仪器有限公司	浙江	浙江	制药专用设备制造, 制药 专用设备销售	人民币 35,000,000.00元	78.55	-
上海我武干细胞技术有限公司	上海	上海	医药科技、生物科技领域 新药开发	人民币 50,000,000.00元	-	78.55

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海我武干细胞科技有限公司	21.45%	(12,653,763.76)	-	102,044,319.89
上海火蝾螈医药科技有限公司	48.94%	(1,981,974.91)	-	16,589,705.55

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2023年

	上海我武干细胞 科技有限公司	上海火蝾螈医药 科技有限公司
流动资产	464,379,098.31	32,211,990.13
非流动资产	52,117,358.31	15,658,696.33
资产合计	<u>516,496,456.62</u>	<u>47,870,686.46</u>
流动负债	13,390,583.54	338,892.14
非流动负债	10,683,029.01	132,635.75
负债合计	<u>24,073,612.55</u>	<u>471,527.89</u>
营业收入	-	-
净亏损	(60,986,534.22)	(5,662,785.46)
综合收益总额	(60,986,534.22)	(5,662,785.46)
经营活动产生的现金流量净额	(49,411,999.95)	(3,515,373.56)

2022年

	上海我武干细胞 科技有限公司	上海火蝾螈医药 科技有限公司
流动资产	120,798,760.67	34,843,257.03
非流动资产	42,670,314.72	19,043,151.87
资产合计	<u>163,469,075.39</u>	<u>53,886,408.90</u>
流动负债	9,144,771.80	784,012.73
非流动负债	914,925.30	40,452.14
负债合计	<u>10,059,697.10</u>	<u>824,464.87</u>
营业收入	22,566.36	-
净利润	(54,479,526.33)	(4,965,077.37)
综合收益总额	(54,479,526.33)	(4,965,077.37)
经营活动产生的现金流量净额	(44,559,217.95)	175,203.60

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
凯屹医药	上海	上海	医药科技领域新药开发	人民币 316.62万元	-	35.02	权益法
极目慧心	上海	上海	人工智能应用软件开发	人民币 22.75万元	-	29.23	权益法

本集团的重要联营企业凯屹医药主要从事医药科技领域新药开发，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了凯屹医药的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	17,075,297.06	28,649,250.55
非流动资产	168,210,696.02	168,986,043.65
资产合计	<u>185,285,993.08</u>	<u>197,635,294.20</u>
流动负债	<u>983,546.60</u>	<u>1,218,450.31</u>
负债合计	<u>983,546.60</u>	<u>1,218,450.31</u>
所有者权益	184,302,446.48	196,416,843.89
按持股比例享有的净资产份额	64,545,577.72	68,788,160.84
调整事项	9,612,131.34	9,612,131.34
投资的账面价值	<u>74,157,709.06</u>	<u>78,400,292.18</u>
	2023年	2022年
净亏损	(12,114,397.41)	(14,133,306.54)
综合亏损总额	(12,114,397.41)	(14,133,306.54)

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
联营企业		
投资账面价值合计	55,482.31	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(11,017.69)	-
综合亏损总额	(11,017.69)	-

由于不负有承担额外损失义务，因此在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

## 九、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	<u>27,428,483.41</u>	<u>4,513,100.00</u>	<u>1,010,014.28</u>	<u>30,931,569.13</u>	与资产相关

本年度未发生政府补助退回情况。

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	1,010,014.28	485,319.96
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	7,857,511.57	30,070,850.00
计入营业外收入	<u>1,490,907.02</u>	<u>1,945,873.30</u>
合计	<u>10,358,432.87</u>	<u>32,502,043.26</u>

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计117,386,819.00元（2022年12月31日：295,053,760.56元），主要列示于交易性金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计41,337,947.58元（2022年12月31日：无），主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计1,340,233,161.15元（2022年12月31日：1,114,811,639.23元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计155,352,068.22元（2022年12月31日：69,804,887.02元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、其他非流动负债。

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核。

本集团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任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和交易性金融资产的对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的6.42%（2022年12月31日：4.86%）和19.78%（2022年12月31日：17.64%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

#### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### *信用风险敞口*

本年对于应收账款及其他应收款的信用风险等级详见附注五、4及附注五、7。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	34,391,759.19	-	34,391,759.19
应付账款	7,991,954.63	-	7,991,954.63
其他应付款	83,939,171.54	-	83,939,171.54
其他非流动负债	-	29,029,182.86	29,029,182.86
租赁负债	<u>7,689,021.33</u>	<u>24,651,851.10</u>	<u>32,340,872.43</u>
合计	<u>134,011,906.69</u>	<u>53,681,033.96</u>	<u>187,692,940.65</u>

2022年

	1年以内	1年至5年	合计
应付账款	7,682,719.29	-	7,682,719.29
其他应付款	33,903,384.52	-	33,903,384.52
其他非流动负债	-	28,218,783.21	28,218,783.21
一年内到期的非流动负债	4,527,982.88	-	4,527,982.88
租赁负债	<u>-</u>	<u>14,364,743.89</u>	<u>14,364,743.89</u>
合计	<u>46,114,086.69</u>	<u>42,583,527.10</u>	<u>88,697,613.79</u>

## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团所持付息金融工具较少，无重大利率风险。

##### 汇率风险

本集团计价结算以记账本位币为主，无重大汇率风险。

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指期末负债总额除以资产总额的百分比。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2023年	2022年
总负债	<u>258,460,301.28</u>	<u>170,760,022.93</u>
总资产	<u>2,562,166,715.87</u>	<u>2,197,875,242.42</u>
资产负债率	<u>10.09%</u>	<u>7.77%</u>



## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	5,111,279.21	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	21,146,120.12	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		26,257,399.33		

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	21,146,120.12	(27,625.71)
合计		21,146,120.12	(27,625.71)

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为5,111,279.21元（2022年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款并确认银行借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款或确认的银行借款账面价值总计为5,111,279.21元（2022年12月31日：无）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为21,146,120.12元（2022年12月31日：1,341,583.20元）。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款并确认贴现费用。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年，本集团于其转移日确认贴现费用人民币27,625.71元（2022年：无）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书或贴现现在本年度大致均衡发生。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	87,151,254.25	30,235,564.75	-	117,386,819.00
应收款项融资	-	41,337,947.58	-	41,337,947.58
合计	<u>87,151,254.25</u>	<u>71,573,512.33</u>	<u>-</u>	<u>158,724,766.58</u>

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	245,045,618.92	50,008,141.64	-	295,053,760.56
合计	<u>245,045,618.92</u>	<u>50,008,141.64</u>	<u>-</u>	<u>295,053,760.56</u>

## 十二、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)	注册资本
浙江我武管理咨询有限公司	浙江省德清县	企业管理咨询服务	38.86	38.86	人民币3,312.50万元

本公司的最终控制方为胡赓熙、陈燕霓（YANNI CHEN）夫妇。

### 2. 子公司

子公司详见附注八、1。

### 3. 联营企业

除附注八、2披露的重要联营企业外，与本集团没有发生交易的其他联营企业。

### 4. 其他关联方

	关联方关系
上海晶锆科技有限公司	董事的关系密切的家庭成员控制的企业

### 5. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方接受劳务

	交易内容	2023年	2022年
上海晶锆科技有限公司	服务费	<u>43,256.96</u>	<u>-</u>

向关联方提供劳务

	交易内容	2023年	2022年
凯屹医药	研发服务	<u>5,066,596.15</u>	<u>3,933,593.44</u>

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （2）其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>6,240,000.00</u>	<u>6,285,000.00</u>

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>280,157,358.47</u>	<u>398,178,748.08</u>

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后的利润分配情况：

拟分配的利润或股利	96,863,040.00	注
-----------	---------------	---

注：于2024年4月18日，本公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议审议通过2023年度利润分配预案，分配现金股利96,863,040.00元（即每股现金股利0.185元）。本次利润分配预案尚须经公司2023年度股东大会审议批准后方可实施。

## 十五、其他重要事项

### 1. 分部报告

本集团目前集中于药品研发、生产及销售业务，属于单一经营分部，因此，无需列报更详细的经营分部信息。此外，由于本集团几乎所有对外的营业收入均来自中国大陆，所有的非流动资产均位于中国大陆，且本集团不依赖单一客户，因此无需编制分部报告。

### 其他信息

#### 产品和劳务信息

#### 对外交易收入

	2023年	2022年
粉尘螨滴剂	821,023,791.81	879,084,899.77
黄花蒿花粉变应原舌下滴剂	15,309,350.43	8,305,821.84
皮肤点刺诊断试剂盒	3,596,518.12	3,489,118.38
试敏点刺针	651,866.96	754,406.28
化妆品	170,421.68	447,264.04
研发服务	5,066,596.15	3,933,593.44
租金收入-经营租赁	2,371,895.30	-
其他	2.85	1,037.57
合计	<u>848,190,443.30</u>	<u>896,016,141.32</u>

#### 地理信息

#### 对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	<u>848,190,443.30</u>	<u>896,016,141.32</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

## 十五、其他重要事项（续）

### 1. 分部报告（续）

#### 其他信息（续）

#### 地理信息（续）

#### 非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	<u>986,162,396.85</u>	<u>715,870,757.81</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

#### 主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）来自于对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的情况如下。

	2023年	收入占比（%）
客户一	123,730,397.71	14.59
客户二	<u>114,723,268.51</u>	<u>13.53</u>
合计	<u>238,453,666.22</u>	<u>28.12</u>
	2022年	收入占比（%）
客户一	125,037,198.58	13.96
客户二	<u>114,850,759.31</u>	<u>12.82</u>
合计	<u>239,887,957.89</u>	<u>26.78</u>

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	149,791,818.96	174,819,640.86
1年至2年	375,007.04	4,797,470.92
2年至3年	293,464.80	133,551.35
3年至4年	117,200.63	691,730.38
4年至5年	634,908.46	105,324.22
5年以上	273,551.82	227,979.72
	<u>151,485,951.71</u>	<u>180,775,697.45</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,527,154.70</u>	<u>9,677,658.86</u>
合计	<u><u>142,958,797.01</u></u>	<u><u>171,098,038.59</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>151,485,951.71</u>	<u>100.00</u>	<u>8,527,154.70</u>	5.63	<u>142,958,797.01</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>180,775,697.45</u>	<u>100.00</u>	<u>9,677,658.86</u>	5.35	<u>171,098,038.59</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	149,791,818.96	7,489,590.95	5.00
1至2年	375,007.04	37,500.70	10.00
2至3年	293,464.80	126,189.86	43.00
3至4年	117,200.63	79,696.43	68.00
4至5年	634,908.46	520,624.94	82.00
5年以上	<u>273,551.82</u>	<u>273,551.82</u>	100.00
合计	<u>151,485,951.71</u>	<u>8,527,154.70</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年转回	本年核销	年末余额
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>9,677,658.86</u>	<u>(998,619.19)</u>	<u>(151,884.97)</u>	<u>8,527,154.70</u>

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额的比例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
第一名	9,724,921.15	6.42	486,246.06
第二名	5,319,797.29	3.51	265,989.86
第三名	5,212,311.71	3.44	260,615.59
第四名	5,090,020.96	3.36	254,501.05
第五名	<u>4,614,901.51</u>	<u>3.05</u>	<u>230,745.08</u>
合计	<u>29,961,952.62</u>	<u>19.78</u>	<u>1,498,097.64</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,941,892.78	8,508,535.71
1年至2年	757,991.54	436,420.36
2年至3年	48,126.46	225,421.69
3年至4年	19,235.33	3,234,857.64
4年至5年	274,595.64	2,737,000.00
5年以上	207,226.50	200,226.50
	<u>3,249,068.25</u>	<u>15,342,461.90</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>312,473.10</u>	<u>295,517.90</u>
合计	<u>2,936,595.15</u>	<u>15,046,944.00</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
保证金及押金	986,862.85	13,696,814.93
员工备用金	1,924,475.57	1,197,605.12
其他	<u>337,729.83</u>	<u>448,041.85</u>
合计	<u>3,249,068.25</u>	<u>15,342,461.90</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	986,862.85	30.37	-	-	986,862.85
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,262,205.40</u>	<u>69.63</u>	<u>312,473.10</u>	<u>13.81</u>	<u>1,949,732.30</u>
合计	<u>3,249,068.25</u>	<u>100.00</u>	<u>312,473.10</u>		<u>2,936,595.15</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,696,814.93	89.27	-	-	13,696,814.93
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,645,646.97	10.73	295,517.90	17.96	1,350,129.07
合计	15,342,461.90	100.00	295,517.90		15,046,944.00

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
租房押金	751,446.62	-	-	风险较小	911,897.43	-
政府押金	150,000.00	-	-	风险较小	11,774,600.00	-
其他	85,416.23	-	-	风险较小	1,010,317.50	-
合计	986,862.85	-	-		13,696,814.93	-

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	1,658,380.23	82,919.01	5.00
1年至2年	372,227.81	37,222.78	10.00
2年至3年	45,726.46	9,145.29	20.00
3年至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4年至5年	924.40	739.52	80.00
5年以上	179,946.50	179,946.50	100.00
合计	2,262,205.40	312,473.10	

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	295,517.90	-	-	295,517.90
年初余额在本年 阶段转换	(36,000.00)	-	36,000.00	-
本年计提	52,955.20	-	-	52,955.20
本年核销	-	-	(36,000.00)	(36,000.00)
年末余额	<u>312,473.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>312,473.10</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	年末余额
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>295,517.90</u>	<u>52,955.20</u>	<u>(36,000.00)</u>	<u>312,473.10</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	495,859.62	15.26	租房押金	5年之内	-
第二名	150,000.00	4.62	政府押金	2年之内	-
第三名	141,394.50	4.35	员工备用金	2年之内	8,315.05
第四名	100,000.00	3.08	其他	5年以上	100,000.00
第五名	<u>76,946.50</u>	<u>2.37</u>	其他	5年以上	<u>76,946.50</u>
合计	<u>964,200.62</u>	<u>29.68</u>			<u>185,261.55</u>

## 十六、公司财务报表主要项目注释（续）

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
上海我武霸下生物科技有限公司	成本法	-	200,000.00	(200,000.00)	-	-	-	-	-
我武医药(香港)有限公司	成本法	411,933.00	411,933.00	-	411,933.00	100.00	100.00	-	-
上海兆民医药科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	100.00	100.00	-	-
浙江我武商务咨询有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00	-	-
浙江我武翼方药业有限公司	成本法	-	30,000,000.00	(30,000,000.00)	-	-	-	-	-
浙江超级灵魂人工智能研究院有限公司	成本法	50,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00	-	-
浙江我武踏歌药业有限公司	成本法	82,000,000.00	62,450,000.00	19,550,000.00	82,000,000.00	100.00	100.00	-	-
上海我武干细胞科技有限公司	成本法	464,218,400.00	150,000,000.00	314,218,400.00	464,218,400.00	78.55	78.55	-	-
浙江鲁墨科学仪器有限公司	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	78.55	78.55	-	-
		<u>619,630,333.00</u>	<u>301,061,933.00</u>	<u>318,568,400.00</u>	<u>619,630,333.00</u>				

### 4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	840,581,527.32	34,982,476.90	891,634,246.27	38,322,288.55
其他业务	<u>4,010,239.67</u>	<u>2,756,397.96</u>	<u>1,219,734.69</u>	<u>936,356.73</u>
合计	<u>844,591,766.99</u>	<u>37,738,874.86</u>	<u>892,853,980.96</u>	<u>39,258,645.28</u>

营业收入列示如下：

	2023年	2022年
与客户之间的合同产生的收入	842,219,871.69	892,853,980.96
租赁收入	<u>2,371,895.30</u>	-
合计	<u>844,591,766.99</u>	<u>892,853,980.96</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间的合同产生的营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
粉尘螨滴剂	821,023,791.81	879,084,899.77
黄花蒿花粉变应原舌下滴剂	15,309,350.43	8,305,821.84
皮肤点刺诊断试剂盒	3,596,518.12	3,489,118.38
试敏点刺针	651,866.96	754,406.28
研发服务	1,473,799.00	1,133,593.44
其他	164,545.37	86,141.25
合计	<u>842,219,871.69</u>	<u>892,853,980.96</u>
经营地区		
中国大陆	<u>842,219,871.69</u>	<u>892,853,980.96</u>
合计	<u>842,219,871.69</u>	<u>892,853,980.96</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	840,746,072.69	891,720,387.52
在某一时段内转让	<u>1,473,799.00</u>	<u>1,133,593.44</u>
合计	<u>842,219,871.69</u>	<u>892,853,980.96</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

本年度客户之间的合同产生的营业成本分解信息如下：

	合计
商品类型	
粉尘螨滴剂	33,938,062.37
黄花蒿花粉变应原舌下滴剂	680,041.06
皮肤点刺诊断试剂盒	320,984.59
试敏点刺针	43,388.88
研发服务	1,055,013.89
其他	121,697.41
合计	<u>36,159,188.20</u>
经营地区	
中国大陆	<u>36,159,188.20</u>
合计	<u>36,159,188.20</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	35,104,174.31
在某一时段内转让	<u>1,055,013.89</u>
合计	<u>36,159,188.20</u>

5. 投资收益

	2023年	2022年
处置长期股权投资产生的投资收益	(27,110,653.49)	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>5,310,293.10</u>	<u>5,565,162.04</u>
合计	<u>(21,800,360.39)</u>	<u>5,565,162.04</u>

## 1. 非经常性损益明细表

	金额
计入当期损益的政府补助（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	9,348,418.59
处置银行理财产品取得的投资收益	6,164,303.77
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	(666,941.56)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(505,206.65)</u>
所得税影响	<u>(1,917,115.71)</u>
少数股东权益影响（税后）	<u>(448,329.56)</u>
合计	<u>11,975,128.88</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	涉及金额	原因
个税手续费返还	173,858.87	与公司正常经营业务密切相关、持续发生
与资产相关的政府补助	1,010,014.28	与公司正常经营业务密切相关、持续发生

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.96	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.38	0.57	0.57

本集团无稀释性潜在普通股。