



HYBIO



**深圳翰宇药业股份有限公司**

**2023年年度报告**

**2024年04月**

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曾少贵、主管会计工作负责人涂鸿鸿及会计机构负责人（会计主管人员）边彩云声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司 2023 年归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 38.68%。报告期内，随着公司重点产品陆续进入集采，主要产品销售价格较去年同期大幅下降，导致营业收入以及销售毛利率下降，同时国际业务合同主要在 2024 年履行，对 2023 年的利润贡献较小，综合导致 2023 年亏损较大。公司持续经营能力不存在重大风险。有关公司本年度业绩大幅下滑的原因及相关改善盈利能力的措施，具体的内容可参见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”、“四、主营业务分析”、“十一、公司未来发展的展望”部分相关描述。

本报告所涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与应对措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	10
第三节 管理层讨论与分析 .....	15
第四节 公司治理 .....	49
第五节 环境和社会责任 .....	76
第六节 重要事项 .....	90
第七节 股份变动及股东情况 .....	100
第八节 优先股相关情况 .....	108
第九节 债券相关情况 .....	109
第十节 财务报告 .....	112

## 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券管理部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、翰宇药业	指	深圳翰宇药业股份有限公司
龙华总部	指	翰宇药业龙华总部办公地点
坪山分公司	指	翰宇药业坪山区分公司
南山分公司	指	翰宇药业南山区分公司
香港翰宇	指	翰宇药业（香港）有限公司，本公司全资子公司
翰宇武汉	指	翰宇药业（武汉）有限公司，本公司全资子公司
成纪药业	指	甘肃成纪生物药业有限公司，本公司全资子公司
翰宇大理	指	翰宇生物科技（大理）有限公司，本公司控股子公司
翰宇原创	指	深圳翰宇原创生物科技有限公司，本公司全资子公司
翰宇健康	指	深圳翰宇健康科技有限公司，本公司控股子公司
健麾信息	指	上海健麾信息技术股份有限公司
翰宇生物	指	深圳市翰宇生物工程有限公司
广安石化	指	深圳市广安石油化工有限公司
深圳众悦	指	深圳市众悦健康技术有限公司，本公司之联营企业
国家药监局（NMPA）	指	国家药品监督管理局，原国家食品药品监督管理局
《中国药典》	指	《中华人民共和国药典》
《医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

多肽	指	由氨基酸经肽键连接而成的一类化合物，其在连接方式上与蛋白质相同，通常将含有氨基酸数量 100 个以下的称为多肽。
新药	指	中国境内外均未上市的药品，分为创新药和改良型新药。新注册分类 1 为创新药，强调含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物；新注册分类 2 为改良型新药，在已知活性成份基础上进行优化，强调具有明显的临床优势。
原研药品	指	境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品。
仿制药	指	仿制已上市的原研药品，分为两类，一是仿制境外已上市境内未上市原研药品，二是仿制境内已上市原研药品。仿制药要求与原研药品质量和疗效一致。
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质。
处方药	指	必须凭医生处方购买，并在医生指导下使用的药品。
非处方药（OTC）	指	为方便公众用药，在保证用药安全的前提下，经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品。
药品注册	指	国家药品监督管理局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程。
临床试验	指	<p>申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验）。药物的临床试验，必须经过国家药品监督管理局批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》。临床试验分为 I、II、III、IV 期。</p> <p>I 期临床试验：初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据。</p> <p>II 期临床试验：治疗作用初步评价阶段。其目的是初步评价药物对目标适</p>

		<p>应症患者的治疗作用 and 安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据。此阶段的研究设计可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验。</p> <p><b>III 期临床试验：治疗作用确证阶段。</b>其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用 and 安全性，评价利益与风险关系，最终为药物注册申请的审查提供充分的依据。试验一般应为具有足够样本量的随机盲法对照试验。</p> <p><b>IV 期临床试验：新药上市后应用研究阶段。</b>其目的是考察在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应，评价在普通或者特殊人群中使用的利益与风险关系以及改进给药剂量等。生物等效性试验，是指用生物利用度研究的方法，以药代动力学参数为指标，比较同一种药物的相同或者不同剂型的制剂，在相同的试验条件下，其活性成份吸收程度和速度有无统计学差异的人体试验。</p>
BE 试验	指	在相似的试验条件下单次或多次给予相同剂量的试验药物后，受试制剂中药物的吸收速度和吸收程度与参比制剂的差异在可接受范围内。生物等效性研究方法按照研究方法评价效力，其优先顺序为药代动力学研究、药效动力学研究、临床研究和体外研究。
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	美国食品和药品监督管理局
DMF	指	Euro Drug Master File/Active Substance Master File 欧洲活性药物主文件，简称为 EDMF/ASMF。通常为申报欧洲的原料药产品药物主文件，用 EDMF 和 ASMF 表示。
ANDA	指	Abbreviated New Drug Application，译为“简略新药申请”，简称为 ANDA。在美国通常仿制药的申请采取 ANDA 的申报方式注册，习惯用 ANDA 表示仿制药的申请，相关的注册文件也用 ANDA 文件表示。
卡贝缩宫素	指	卡贝缩宫素是一种人工合成的长效的缩宫素类似物。与缩宫素一样，卡贝缩宫素可引起子宫平滑肌的节律性收缩，收缩频率和幅度均明显优于缩宫

		素，临床应用可以预防子宫张力不足和产后出血，促进子宫修复。
缩宫素	指	缩宫素是一个硫化的含有 9 个氨基酸的多肽衍生物，可以促进子宫平滑肌收缩，兴奋子宫，有利于胎儿娩出，或大剂量使用以控制产后出血。此外，缩宫素还能起到促进排乳、舒张血管平滑肌降低血压、抗利尿的作用，临床主要应用于催产、引产和产后止血。
阿托西班	指	阿托西班是缩宫素的类似物，以竞争的方式结合缩宫受体，抑制子宫收缩，起到缩宫素受体拮抗剂的作用。阿托西班的胎盘透过率较低，临床不良反应较少。该药物为瑞典辉凌大药厂的原研药品，主要用于对晚期流产的治疗。
依替巴肽	指	又名爱啡肽，适应症为抗凝血（抗血小板聚集），用于急性冠状动脉综合征患者，包括接受药物治疗的患者和进行经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者。依替巴肽是 2011 年美国心脏学院基金会（ACCF）、美国心脏协会（AHA）、（美国）心血管造影和介入学会（SCAI）经皮冠脉介入（PCI）治疗指南推荐用药，属于第三代抗血小板药物，冠心病抗血小板治疗的一线药物。
醋酸格拉替雷	指	醋酸格拉替雷是一种人工合成的肽类制剂，由谷氨酸、丙氨酸、酪氨酸和赖氨酸四种氨基酸组成，用于治疗多发性硬化症。
利拉鲁肽	指	利拉鲁肽是一种胰高血糖素样肽-1（GLP-1）类似物，与人 GLP-1 具有 97% 的序列同源性，可以激活人 GLP-1 受体，促进胰腺细胞分泌胰岛素。利拉鲁肽适用于成人 II 型糖尿病患者控制血糖。
司美格鲁肽	指	司美格鲁肽是一种 GLP-1 激动剂，通过增加胰岛素释放、降低胰高血糖素释放量、延缓胃排空和降低食欲发挥作用。司美格鲁肽用于减轻特定患者的体重，并降低 II 型糖尿病患者的血糖水平和降低主要心血管事件（如心脏病发作或中风）的风险。
CEP/COS	指	由欧洲药品监督管理局（EDQM），对于已经收载到欧洲药典的原料药进行的一个独立的质量评价程序，即欧洲

		药典适用性认证（Certification of Suitability to Monograph of European Pharmacopoeia, 早期简称 COS，现称 CEP）。如果拟上市药品中使用的原料药已获得 CEP 证书，对应制剂的上市许可申请可直接使用该原料药证书，审评当局不再对原料药的质量进行评价（即视为原料药已批准）。获得 CEP 证书的原料药可在欧盟所有国家销售，可以应用于所有欧盟制剂的上市申请。
鼻喷雾剂/HY3000	指	公司与中国科学院微生物研究所合作开发新型冠状病毒多肽鼻喷药物。
多肽疫苗/HY3001	指	公司与中国疾病预防控制中心病毒病预防控制所签署《技术转让（技术秘密许可使用）合同》，中疾控病毒病所以全球独占许可方式许可公司使用《技术转让（技术秘密许可使用）合同》项下的 2 项专利，公司计划在此基础上开发多肽疫苗。
抗原检测试剂盒/HY3002	指	公司与深圳国家感染性疾病临床医学研究中心及深圳市第三人民医院合作开发的新型冠状病毒（2019-nCoV）抗原检测试剂盒。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	翰宇药业	股票代码	300199
公司的中文名称	深圳翰宇药业股份有限公司		
公司的中文简称	翰宇药业		
公司的外文名称（如有）	Hybio Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HYBIO		
公司的法定代表人	曾少贵		
注册地址	深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路 7 号翰宇创新产业大楼		
注册地址的邮政编码	518110		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路 7 号翰宇创新产业大楼		
办公地址的邮政编码	518110		
公司网址	<a href="http://www.hybio.com.cn">http://www.hybio.com.cn</a>		
电子信箱	hy@hybio.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨笛	李娉婷
联系地址	深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路 7 号翰宇创新产业大楼	深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路 7 号翰宇创新产业大楼
电话	0755-26588036	0755-26588036
传真	0755-26588022	0755-26588022

电子信箱	hy@hybio.com.cn	hy@hybio.com.cn
------	-----------------	-----------------

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券管理部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	郑荣富、刘国军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	431,384,112.87	704,321,731.88	-38.75%	735,971,144.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	-513,876,149.69	-370,550,318.41	-38.68%	30,807,791.13
归属于上市公司股东	-590,913,670.38	-314,524,777.79	-87.88%	-399,969,907.18

的扣除非经常性损益的净利润（元）				
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,536,573.51	15,807,431.54	-122.37%	156,827,378.36
基本每股收益（元/股）	-0.58	-0.42	-38.10%	0.03
稀释每股收益（元/股）	-0.58	-0.42	-38.10%	0.03
加权平均净资产收益率	-50.64%	-25.78%	-24.86%	1.89%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	3,277,193,711.56	3,611,233,247.62	-9.25%	3,906,390,317.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	758,803,660.30	1,270,636,709.44	-40.28%	1,584,661,419.91

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	431,384,112.87	704,321,731.88	合并范围内的全部经营收入
营业收入扣除金额（元）	48,252,641.06	12,034,535.30	与主营业务无关的营业收入
营业收入扣除后金额（元）	383,131,471.81	692,287,196.58	合并范围内的主营业务收入

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	176,222,802.86	149,055,998.57	76,276,447.05	29,828,864.39
归属于上市公司股东	18,605,574.69	-52,739,278.57	-146,415,660.11	-333,326,785.70

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-24,692,107.75	-81,680,855.30	-129,697,597.80	-354,843,109.53
经营活动产生的现金流量净额	-37,499,158.99	-161,002.01	-16,646,632.37	50,770,219.86

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

(二) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-2,322,023.63	2,913,871.36	34,994,359.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按	49,872,754.40	25,754,136.38	46,683,413.96	主要系本期收到的计入当期损益的政府补助及递延收益摊销计入当期损益的政府补

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)				助。
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	31,511,232.36	-82,559,111.99	-19,006,481.51	主要系报告期内持有及处置健麾信息股票等产生的损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,788,927.17	-1,517,471.56	-5,220,011.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	438,687.78			个税手续费返回及增值税加计抵减等。
长期股权投资转换为金融工具实现的投资收益			376,846,594.64	
减：所得税影响额	641,598.67	589,461.21	3,252,501.84	
少数股东权益影响额（税后）	32,604.38	27,503.60	267,674.91	
合计	77,037,520.69	-56,025,540.62	430,777,698.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）行业发展现状

医药制造业是国民经济的重要组成部分，与国计民生息息相关，也是推进健康中国建设的重要保障。党的十九届五中全会提出“全面推进健康中国建设”，明确了 2035 年建成健康中国的远景目标。“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要进一步细化了“十四五”时期全面推进健康中国建设的目标任务。健康中国蓝图已经绘就，关键在于抓好落实，以全方位全生命期的健康体系守护人民群众健康。习近平总书记强调：“健康是促进人的全面发展的必然要求，是经济社会发展的基础条件，是民族昌盛和国家富强的重要标志，也是广大人民群众的共同追求。”把保障人民健康放在优先发展的战略位置，将推动形成一个活力奔涌的健康中国，为“十四五”时期拓展人口质量红利奠定健康基础。2023 年 7 月 26 日，国家医保局、财政部、国家税务总局发布了《关于做好 2023 年城乡居民基本医疗保障工作的通知》中指出，要持续推进健全覆盖全民、统筹城乡、公平统一、安全规范、可持续的多层次医疗保障体系，不断增强基本医疗保障能力，努力解除人民群众看病就医后顾之忧，工作内容主要包括医保支付管理、医药集采与价格管理、医保基金监管等。医药行业在 2023 年迎来了重要监管变革，尽管国家监管和执法力度在不断加大，但鼓励发展医药行业的战略规划始终不变。

#### （二）行业周期性特点

医药行业的消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量有强相关性。随着医疗改革的不断深入，国家对医药管理体制、运行机制和医疗保障体制提出了新的改革措施，推出了诸如“一致性评价”、“带量采购”等对医药行业影响深远的举措，促进医药行业健康发展，推动企业更加注重研发投入及仿制药质量的提升。医药行业属于弱周期性行业，且不存在明显的区域性或季节性特征，受政策调控的引导较多。未来随着国家整个医疗体系、政策的成熟化，医药行业的刚需性会显现出重要作用。

#### （三）公司所处的行业地位

公司自成立至今一直深耕多肽类药物，我国上市的多肽类药物主要集中在免疫调节、消化系统、抗肿瘤三大领域。多肽类药物多为处方药，医院是主要下沉市场，由于其具有活性强、安全性高、特异性强、成药性好等优势，医生认可接受程度也越来越高。虽然国内多肽类药物市场起步较晚，但发展速度迅猛。随着人口老龄化加剧、大众健康意识的提高以及深化医疗卫生体制改革的快速推进，医药市场规

模不断增长，多肽类药物的市场需求也逐步增加，未来将会占据更大的市场份额。公司为多肽类药物研、产、销一体的国家级高新技术企业，凭借在多肽领域的研发优势、过硬的产品质量、专业的营销团队以及国际化标准生产基地，在国内和国际市场享有一定的知名度。公司拥有国际上先进的全自动多肽合成系统、全自动纯化系统，以及小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊和颗粒剂等生产线。公司始终坚持“天下之道、仁心为药”的企业精神以及“创新求实，合作共赢”的核心价值观。未来，公司还将继续优化升级产品结构，提高公司战略韧性，形成在多肽特色原料药、多肽制剂等领域的技术、产品、营销和人才优势，保持行业领先的竞争地位。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司所从事的主要业务

公司所属行业为医药制造业，主要产品包括多肽制剂药品、多肽原料药、客户定制肽、美容肽、固体制剂药品、医疗器械、多肽护肤品、大健康类产品等多个系列。报告期内，公司始终坚持以多肽药物为基础与核心，通过核心管线大适应症、持续国际化、拓展功能性多肽新零售场景，打造多肽领域全产业链。

### （二）公司的主要产品及用途

公司已上市制剂产品主要包括注射用生长抑素、注射用特利加压素、醋酸去氨加压素注射液、注射用醋酸西曲瑞克、缩宫素注射液、依替巴肽注射液、卡贝缩宫素注射液、醋酸阿托西班注射液、醋酸奥曲肽注射液等。未来，随着新品获批和通过一致性评价药品不断增多，将进一步丰富公司产品管线，提高市场占有率。

公司主要制剂品种包括：

1、注射用生长抑素主要适用于急性食道静脉曲张出血；严重急性胃或十二指肠溃疡出血，或并发急性糜烂性胃炎或出血性胃炎；胰腺外科手术并发症的预防和治疗；胰、胆和肠痿的辅助治疗；糖尿病酮症酸中毒的辅助治疗。在控制门脉高压食管静脉曲张破裂出血和重症急性胰腺炎等领域有明显的治疗效果，被《中国急性胰腺炎诊治指南》、《中国急性胰腺炎多学科诊治共识意见》、《胰腺术后外科常见并发症诊治及预防的专家共识》列入推荐用药。公司注射用生长抑素“翰康”品规齐全，在招标入市环节具有一定优势。

2、注射用特利加压素临床上主要用于食管静脉曲张出血，被中华医学会《肝硬化食管胃静脉曲张出血防治指南》《肝硬化诊治指南》、EASL《失代偿期肝硬化患者的管理临床实践指南》、AASLD

《腹水和肝肾综合征的诊断、评估和处理指南》等指南推荐为肝硬化相关并发症一线治疗药物；2017年，中华医学会外科学分会发布的《肝切除术后加速康复中国专家共识》推荐特利加压素作为术后腹腔积液防治的一线用药，极大肯定了特利加压素在临床应用的拓展。根据广州标点信息公司市场数据统计，公司的注射用特利加压素的国内市场占有率在 75%左右。我国作为乙型肝炎高发国家，肝硬化、肝腹水的发病率一直呈高发态势，随着临床接受度的提高以及治疗科室的拓展，特利加压素在临床获得了更多应用机会。翰唯®注射用特利加压素于 2021 年通过药品一致性评价。

3、醋酸去氨加压素注射液广泛应用于预防及控制出血；在介入性治疗及诊断性手术前，使延长的出血时间缩短或恢复正常。在防止出血方面，具有降低隐性出血风险、预防深静脉血栓形成、减少血液有形成分丢失、避免血液制品感染风险等明显优势。在肝胆外科、骨科、五官科等均有应用。醋酸去氨加压素为基药目录品种，在产品的市场推广中有一定优势。

4、注射用醋酸西曲瑞克应用于辅助生育技术中，对控制性卵巢刺激的患者，本品可防止提前排卵。注射用醋酸西曲瑞克起效快，能够快速抑制内源性 LH 分泌；安全性高——能够显著降低卵巢过度刺激综合征（OHSS）发生率；没有 Flare-up 现象，没有垂体脱敏现象，不产生雌激素缺乏症状，没有囊肿形成，可逆性强，停药后，垂体功能迅速恢复。是更近生理性调控方案的药物。依从性好——应用西曲瑞克，疗程短，用药少，周期取消率低，费用也低，患者接受度高，依从性好。

5、缩宫素注射液用于引产、催产、产后及流产后因宫缩乏力或缩复不良而引起的子宫出血；了解胎盘储备功能（催产素激惹试验）。该产品是第四代缩宫素，临床应用更安全。独家采用符合 2015 新版药典标准的固相化学合成法，质量可控；不含生物活性杂质，纯度高，不良反应少，临床安全性高。

6、依替巴肽注射液用于急性冠状动脉综合征（不稳定型心绞痛/非 ST 段抬高性心肌梗死）患者，包括接受药物治疗的患者和进行经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者，以降低死亡或新发生心肌梗死的联合终点发生率。同时，该产品还可用于进行经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者，包括进行冠状动脉内支架置入术的患者，以降低死亡、新发生心肌梗死或需要紧急介入治疗的联合终点发生率。依替巴肽能高效抑制血小板，迅速改善慢血流，且无复流，显著降低 MACE 时间发生率，不增加主要出血发生率。

7、卡贝缩宫素注射液用于选择性硬膜外或腰麻下剖腹产术后，以预防子宫收缩乏力和产后出血。卡贝缩宫素是在传统缩宫素的结构基础上加以修饰，使其生物利用度提高，药效更强、更持久。与传统缩宫素相比，卡贝缩宫素持效时间长，子宫收缩更强，能降低额外使用治疗型宫缩剂概率，并且在稳定

心脏收缩压与舒张压方面更具有安全性，减少接受子宫按摩的数量、缓解产妇的腹痛感、降低水肿发生率等。在使用方面，传统缩宫素需持续用药，而卡贝缩宫素只需单剂量用药，操作更为方便。

8、醋酸阿托西班注射液适用于有早产指征的妊娠妇女，以推迟即将来临的早产。被 RCOG《早产妇女使用保胎药指南》、CNGOF《自发性早产的预防指南》、EAPM《早产和生育管理指南》推荐为早产治疗的一线药物；中华医学会《早产的临床诊断与治疗指南》明确指出缩宫素受体拮抗剂主要是阿托西班。《（2021 版）山东省超药品说明书用药专家共识》指出阿托西班可用于反复种植失败的患者，极大肯定了阿托西班在临床应用的拓展。翰贝®醋酸阿托西班注射液 2020 年获得欧盟国家上市许可。翰贝®醋酸阿托西班注射液于 2022 年通过药品一致性评价。

9、醋酸奥曲肽注射液适用于控制手术治疗或放射治疗不能充分控制病情的肢端肥大症患者的症状并降低患者的生长激素（GH）胰岛素样生长因子-1（IGF-1）血浆水平。也可治疗不能或不愿手术的肢端肥大症患者，或治疗放射治疗尚未生效的间歇期肢端肥大症患者。适用于肝硬化患者胃-食管静脉曲张所致出血的紧急治疗，止血和预防再出血，与特殊治疗（如内窥镜硬化剂治疗）联用。还能预防胰腺手术后并发症，及缓解与功能性胃肠胰腺（GEP）内分泌肿瘤有关的症状：如具有类癌综合征表现的类癌瘤。

公司作为多肽制药产业链上一个重要的多肽特色原料药供应商，利拉鲁肽、格拉替雷、司美格鲁肽、替尔泊肽、阿托西班、特利加压素、加尼瑞克、去氨加压素、亮丙瑞林、奥曲肽等原料药产品长期销往美国、欧洲、日本、韩国、印度等国家。公司在多肽特色原料药合成技术方面，有着二十多年的经验积累，形成了较高的技术壁垒，通过与客户的长期合作，建立了极高的客户粘性，以利拉鲁肽为代表的多肽重磅药物，随着原研药专利到期临近，公司的多款多肽特色原料药出口订单已迎来高速增长。翰宇药业的原料药属特色原料药类，特色原料药指专利即将到期或近期到期且高技术壁垒的原料药产品，有着市场需求增长快、技术壁垒高、附加值较高的特点。目前已有 16 个美国 DMF、5 个欧盟 DMF、5 个欧盟 CEP、14 个中国 DMF。公司原料药产品线丰富，随着全球原料药市场复苏，多肽类药物专利到期，公司原料药业务将稳步增长。

### （三）经营模式

#### 1、采购模式

公司采购模式主要有以下四种：

(1) 集中采购：对于本公司使用量大的物料，如原料药、氨基酸、西林瓶、胶塞等主要采取集中采购的模式，采购供应部根据生产计划和各车间及部门的申购计划，结合仓储部的库存情况，确定最佳采购和储存批量，统一编制采购计划。

(2) 合约采购：对于需求频率比较高的物料如试剂、低值易耗品、气体等，主要采取合约采购的模式。事先选定合格的供应商，并议定供应价格及交易条件等，以确保物料供应来源，简化采购作业，降低采购成本。同时，根据生产计划定时、定量进行采购。

(3) 一般采购：对集中采购及合约采购以外的其它物料，采购供应部根据《物料采购申请单》逐单办理询价、议价、签定合同等作业。

(4) 对于大型设备或工程类项目：采用公开招标或邀约招标方式，从而提高设备采购质量、降低采购成本，缩短项目交期。

公司建有主要物料供应商评价制度和供应商档案，并与产品质量优良、信誉好的供应商确立长期定点采购关系，以保证产品的稳定供应。

## 2、生产模式

公司实行“以销定产+少量备货”的生产模式，原则上按照销售需求订单来组织生产，对于常规产品为了避免突发性订单导致交货延期，公司会采用适度备货的原则进行生产。公司除了自有批件产品的生产外，也可接受其它公司产品的受托生产，将根据受托产品的特点组织研发、生产、质量等相关技术部门进行评估，满足需求后进行批量生产销售。同时，公司原料药产品通过美国 cGMP、欧盟 GMP、韩国 GMP 和国内 GMP 认证，制剂产品通过欧盟 GMP、巴西 GMP、印尼 GMP 和国内 GMP 认证，保证了企业整体质量管理水平处于同行业先进水平。公司严格实行 GMP 生产管理模式，根据 GMP 相关标准进行生产管理，生产过程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等实施产品质量控制，以保证产品安全、有效、质量均一。

## 3、销售模式

公司的销售收入来源主要为制剂和原料药的销售，制剂的销售模式无论是国内还是海外，主要采取经销及授权合作制，客户主要为具备直营团队的经销商或医药公司。原料药的销售主要有两种模式：一是直销方式，即直接对接终端客户，这种方式可及时有效地与客户沟通，准确掌握市场信息及需求；二是中间商贸易方式，利用当地中间商的渠道、影响力及人脉资源去争取更多的客户，同时也解决了客户拜访的痛点。此外，部分海外业务基于其特殊的文化及政策背景，只能通过中间商来合作。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）战略优势

公司始终坚持推进“翰翔”战略，以“人才、仿创、国际化”作为实现战略目标的三大支柱，经过国内成长、国际突破和全球发展等三个发展阶段，充分发挥三大战略的有效支撑，努力成为国际化先进企业。人才战略方面，坚持完善人才管理和激励，为复杂仿制药、创新药和市场拓展提供人才保障。仿创结合方面，持续推动一致性评价通过，夯实仿制药基础，推动战略级项目快速上市，加快创新药布局，增强公司核心竞争力。国际化战略方面，牢牢把握自身产品的质量和技术领先优势，紧抓原料药放量机会，积极发展国际战略合作伙伴开拓国际市场，实现国际化战略布局；继续通过内外资源整合手段不断优化企业各项经营指标。

#### （二）研发优势

研发体系上，公司掌握了一系列降低生产成本、提高生产效率、提高产品质量的专有多肽规模化生产核心技术以及具有领先优势的新型多肽药物开发相关技术；同时建立了多种剂型的制剂技术平台；具有完整、高效的多肽药物产业化体系。

研发人才上，公司拥有一支留学海外的博士后、博士、硕士组成的多肽领域国内一流的专业研发团队。公司与深圳湾实验室、深圳先进院建立了紧密的合作关系，形成了专业技术人才方面的优势。此前，公司还与研究院、医院、大学等合作成立研发、创新中心，专业研发人员储备充分。

研发软实力上，公司共获得国内专利近四百项，国际专利数十项，各类多肽药物批件、新药证书和临床批件数国内领先。2022 年，公司荣膺知识产权优势企业。

研发硬实力上，公司建有国际领先、国内一流的多肽药物合成、纯化、冻干、质量研究、制剂研究及中试放大实验室等。从美国、德国、瑞士等国引进全自动多肽合成系统、快速微波多肽合成系统、大容量纯化系统、激光解析二级质谱（MALDI-TOF-TOF）、电喷雾质谱（ESI-MS），超高压液相色谱、气相色谱、离子色谱及水分测定仪等专用设备 300 多台（套）。

公司研发成果显著，研发中心先后被广东省科技厅列为广东省多肽药物工程技术研究开发中心，被国家发改委列为多肽药物国家地方联合工程实验室。

#### （三）产品优势

公司作为国内多肽药物先进企业，目前拥有 28 个多肽药物，9 个新药证书，31 张临床批件。公司具有丰富的产品储备，形成了六大核心业务，分别是特色原料药、注射剂、客户定制肽、固体制剂、药品组合包装类产品和医疗器械产品六大系列。公司作为全球为数不多的具有规模化多肽原料药的企业之一，尤其是在利拉鲁肽和格拉替雷等技术难度极高的多肽特色原料药产业化方面，在国际上具有较高知名度。公司也是国内拥有多肽药物品种最多的企业之一，注射用特利加压素、注射用生长抑素、醋酸去氨加压素注射液、依替巴肽注射液、注射用西曲瑞克等产品国内市场占有率均名列前茅。仿制药板块一共 16 个产品通过视同通过一致性评价，含 11 个多肽注射剂和 5 个小分子固体制剂，覆盖多个产品管线，过评数量在多肽类企业中处于领先，践行了聚焦多肽的研发战略。

公司坚持专注于多肽药物研发生产的同时，积极进行业务拓展和产业化布局，涉足医疗器械业务，同时还坚持加大对高端制剂的投入，立足长远经营，全面发展，形成更为突出的企业竞争优势。

#### （四）质量优势

公司重视加强质量管理，坚持“仁心仁意做好药、专业专注保质量”的质量方针，坚持公司员工 100%通过培训合格上岗，生产工艺 100%符合注册工艺要求的质量目标，建成了全面的质量管理体系，形成了质量控制、质量保证、质量风险管理、GMP 认证管理、产品质量回顾审核管理、不良反应监测管理的完整闭环。公司先后通过中国 GMP 认证，美国 FDA 认证、巴西和欧盟认证，通过多次国内外知名客户审计，通过多次药品注册现场核查，通过多次国家省市局药监部门飞行检查，质量至上的原则在产品质量管理方面得到始终贯彻。报告期内，公司上榜 2023 年广东制造业企业 500 强，并获得深圳市“专精特新”企业认定；翰宇武汉公司荣膺黄陂区“优秀先进制造业企业”，再次凸显公司高水准的质量优势。

#### （五）销售优势

公司优化了营销中心组织结构及营销模式，在经销模式的基础上，进一步强化精细化管理，加强对医疗终端的把控，力求每一个产品在每一个区域市场的广覆盖。2023 年，公司海外销售持续发力，利拉鲁肽制剂及 GLP-1 原料药的顺利出海，“放眼中国，立足全球”的国际化战略初见成效。公司将稳步推进全球化战略布局，为公司带来更多的利润增长点。

#### （六）管理优势

公司对研发中心、销售中心及职能部门编制了集团运营制度。对应从供应商选择、原材料采购、产品研发、生产管理、质量检测到产品销售等整个流程制度，实现对运营的每一个过程的精细化管理。公

司拥有一支行业经验丰富和执行力强劲的管理团队。公司自上而下形成了具有高工作效率、强服务意识、高治理水平的管理状态，通过完善职能功能和流程制度等措施，有效地发挥了各级职能管理能力。通过完善人才规划，重点人才引进，以及完善的培训机制和福利保障，提升各级管理者的管理水平，也调动了管理者和员工的主动性、积极性，吸引和保留了优秀的人才和业务骨干。

报告期内，公司继续推进产品在技术研发、国内注册、专利保护、商标注册等方面的进展，持续强化公司核心竞争能力，并取得了一定成果：

## 1、技术研发

(1) 2023 年 1 月，公司维格列汀片按化药 4 类获批上市并视同通过一致性评价。

维格列汀片的适应症：当饮食和运动不能有效控制血糖时，本品可作为单药治疗；当二甲双胍作为单药治疗用至最大耐受剂量仍不能有效控制血糖时，本品可与二甲双胍联合使用；当稳定剂量的胰岛素不能有效控制血糖时，本品可与胰岛素（合用或不合用二甲双胍）联合使用；当稳定剂量的磺脲类药物仍不能有效控制血糖，本品可与磺脲类药物联合使用。维格列汀片的上市有利于公司在相应治疗领域市场的拓展，提高公司在该治疗领域的市场。

(2) 2023 年 1 月，公司醋酸奥曲肽注射液按化药 4 类获批上市并视同通过一致性评价。

醋酸奥曲肽注射液适用于控制手术治疗或放射治疗不能充分控制病情的肢端肥大症患者的症状并降低患者的生长激素（GH）胰岛素样生长因子-1（IGF-1）血浆水平。也可治疗不能或不愿手术的肢端肥大症患者，或治疗放射治疗尚未生效的间歇期肢端肥大症患者。适用于肝硬化患者胃-食管静脉曲张所致出血的紧急治疗，止血和预防再出血，与特殊治疗（如内窥镜硬化剂治疗）联用。还能预防胰腺手术后并发症及缓解与功能性胃肠胰腺（GEP）内分泌肿瘤有关的症状：如具有类癌综合征表现的类癌瘤。

(3) 2023 年 1 月，公司特利加压素注射液按化药 3 类获批上市并视同通过一致性评价。

特利加压素注射液的适应症：治疗食管静脉曲张出血。

(4) 2023 年 3 月，公司缩宫素注射液获批并通过一致性评价。

缩宫素注射液用于引产、催产、产后及流产后因宫缩无力或缩复不良而引起的子宫出血；了解胎盘储备功能（催产素激惹试验）。

(5) 2023 年 5 月，公司利那洛肽胶囊获得临床批件。

申请的适应症为：治疗成人便秘型肠易激综合征（IBS-C）。

(6) 2023 年 7 月，公司卡贝缩宫素注射液获批新增阴道分泌适应症。

(7) 2023 年 7 月，公司生产的注射用醋酸西曲瑞克获批并通过一致性评价。

(8) 2023 年 9 月，公司 HY3000 鼻喷雾剂获得临床批件，适应症为治疗轻度和中度新型冠状病毒感染（COVID-19）。

HY3000 鼻喷雾剂是一款新型多肽膜融合抑制剂，通过与新冠病毒刺突蛋白 S2 亚基的 HR1 区域结合，阻止病毒六螺旋束结构形成，阻断病毒侵染宿主细胞以达到抗病毒效果。临床前研究显示，HY3000 在体内外都表现出显著的抗新冠病毒作用，对新冠病毒原始株及其多种流行变异株（Delta、Omicron BA.1、Omicron BA.2 及 Omicron BA.4）的抑制活性显著，且抗病毒活性不受病毒变异影响；预防性给药能有效降低小鼠肺部病毒载量，改善肺部病变。本品机制明确，经鼻给药后药物主要分布于上呼吸道，与预防新冠病毒感染的临床定位匹配。动物重复给药毒性试验显示其具有良好安全性，无致突变风险。

(9) 2023 年 9 月，公司新型冠状病毒（2019-nCoV）抗原检测试剂盒（乳胶法）获得批准。

本产品用于体外定性检测具有新型冠状病毒感染相关症状人群、其他需要进行新型冠状病毒感染诊断人群鼻拭子样本中新型冠状病毒（2019-nCoV）N 抗原。本产品主要适用于感染早期人群，不能单独用于新型冠状病毒感染的诊断，抗原检测阳性仅作为新型冠状病毒感染的病原学证据，应结合流行病学史、临床表现、其他实验室检查等进行综合分析，做出诊断。阴性结果不能排除新型冠状病毒感染。本产品不得单独作为作出治疗和疾病管理决定的依据。该产品在使用上应当遵守新型冠状病毒感染诊疗方案等文件的相关要求。开展新型冠状病毒抗原检测，应符合新冠病毒样本采集和检测技术相关指南的要求，做好生物安全工作。

(10) 2023 年 10 月，公司醋酸去氨加压素注射液获批并通过一致性评价。

(11) 2023 年 12 月，公司司美格鲁肽注射液获得临床批件（降糖）。

## 2、专利

### 国内专利：

截至 2023 年 12 月 31 日，母公司共获得国内专利授权 277 件，其中发明专利 271 件；翰宇药业（武汉）获得国内专利授权 18 件；成纪药业共获得国内专利授权 109 件。

报告期内，母公司获得国内授权专利 20 项。详情如下：

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	申请日
1	一种地加瑞克的固相合成方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911198324.X	2019-11-29
2	一种 GLP-1 类似物的转盐方法	发明	翰宇药业（武汉）有限公司、 深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911409945.8	2019-12-31
3	化合物及其制备方法和应用	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201810273684.0	2018-03-29
4	一种制备特立帕肽的方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201810671869.7	2018-06-26
5	一种高速逆流色谱法纯化醋酸奥曲肽的方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL202010167650.0	2020-03-11
6	度拉糖肽的纯化方法与纯化试剂	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201811039610.7	2018-09-06
7	一种注射用舍地加瑞克的药物组合物及其制备方法和应用	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL202010705872.3	2020-07-21
8	一种抗冠状病毒的多肽、其衍生物及其应用	发明	中国科学院微生物研究所、 深圳翰宇药业股份有限公司	ZL202210333422.5	2022-03-31
9	一种特立帕肽缓释凝胶注射液及其制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201910804352.5	2019-08-28
10	一种含一对二硫键的多肽药物的固液相合成方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201910933233.X	2019-09-29
11	一种 GLP-1 类似物的纯化方法	发明	翰宇药业（武汉）有限公司、 深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911381573.2	2019-12-27
12	注射用生长抑素冻干组合物及其制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911032450.8	2019-10-28
13	一种拓扑杂质的稳定方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL202010213609.2	2020-03-24
14	一种硝苯地平控释片及其制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL202011622706.3	2020-12-30
15	一种长链多肽的纯化方法	外观设计	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201880000485.0	2018-05-30
16	一种固液结合合成奈西立肽的制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201910802727.4	2019-08-28
17	一种特利加压素的合成方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201811438164.7	2018-11-27
18	一种托法替布胃滞留漂浮型缓释片及其制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL202011539878.4	2020-12-23
19	一种戈舍瑞林的合成方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201811101461.2	2018-09-20
20	一种戈舍瑞林的合成方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201811101450.4	2018-09-20

报告期内，翰宇药业（武汉）新增获得国内发明专利授权 3 件，详情如下：

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	申请日
1	一种 GLP-1 类似物的转盐方法	发明	翰宇药业（武汉）有限公司、 深圳翰宇药业股	ZL201911409945.8	2019-12-31

			份有限公司		
2	一种 GLP-1 类似物的纯化方法	发明	翰宇药业（武汉）有限公司、深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911381573.2	2019-12-27
3	一种含一对二硫键的多肽药物的固液相合成方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司、翰宇药业（武汉）有限公司	ZL201910933233.X	2019-09-29

报告期内，成纪药业新增获得国内发明专利授权 1 项，详情如下

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	申请日
1	一种卡式全自动注射笔	发明	甘肃成纪生物药业有限公司	201611226505.5	2016-12-27

国外专利：

截至 2023 年 12 月 31 日，母公司共获得国外专利授权 30 项。报告期内，母公司获得国外授权专利 1 项，详情如下：

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	申请日	授权国家
1	一种纯化长链多肽的方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	JP7278775	2016-02-29	日本

### 3、商标

截至 2023 年 12 月 31 日，母公司获得国内商标注册证 223 件；国际商标注册证 41 件。

报告期内，母公司新增国内商标 8 件，详情如下：

序号	商标标识	权利人	注册号	核定使用商品类别	有效期
1	翰抗	深圳翰宇药业股份有限公司	69165873	10	2023/7/7-2033/7/6
2	 翰抗	深圳翰宇药业股份有限公司	69169509	10	2023/7/7-2033/7/6
3		深圳翰宇药业股份有限公司	69163097	10	2023/7/7-2033/7/6
4	翰卫	深圳翰宇药业股份有限公司	69163061	5	2023/7/7-2033/7/6

5		深圳翰宇药业股份有限公司	69168411	5	2023/6/28-2033/6/27
6		深圳翰宇药业股份有限公司	69164450	5	2023/6/28-2033/6/27
7	翰福	深圳翰宇药业股份有限公司	71478192	5	2023/11/13-2033/11/13
8	翰卫	深圳翰宇药业股份有限公司	72481934	5	2023/12/7-2033/12/6

## 四、主营业务分析

### （一）概述

2023 年对全球医药产业来说，是充满了机遇和挑战的一年，随着人们对健康和生活质量的关注度不断提高，医药成为一个快速发展的产业。医药工业整体正朝着高质量发展、研发创新、国际化、高端制造等方向迈进。回顾过去一年，翰宇药业国际业务同比增长 41.58%，报告期内，公司完成坪山分公司、翰宇武汉、龙华总部三地 FDA 现场检查工作，为未来产品投入市场打下坚实基础；从 2023 年第三季度开始公司陆续签署了多个多肽制剂和原料药出口商业批订单，并已顺利进入履约发货期。2023 年，国内重点多肽制剂品种先后中标进入国家集采；同时国内管线持续布局，特立帕肽已于 2023 年 12 月申报生产，司美格鲁肽注射液 2023 年 12 月已获批降糖适应症的临床试验，减重适应症也已递交申请；原创新药 HY3000 鼻喷雾剂已顺利完成 II 期临床。公司经营层严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》等相关制度要求，贯彻落实股东大会、董事会决议，坚持“人才、仿创、国际”三大战略支柱，坚持“创新求实、合作共赢”的核心价值观，积极实现战略目标。

报告期内，公司始终坚信创新引领未来发展，持续践行“翰翔”战略，坚持贯彻“人才、仿创、国际化”三大战略支柱，以“研发+内外资源整合”双轮驱动模式，打造具有市场竞争力的“创新药”+“仿制药”产品管线。研发方面，公司已打造完成多肽药物从原料药到制剂的研发与生产全产业链开发平台，为公司内生和外延项目提供坚实的保障。产品布局方面，短期规划有利拉鲁肽注射液、特立帕肽注射液、HY3000 鼻喷雾剂、西曲瑞克、格拉替雷等重磅品种；中期规划有司美格鲁肽、替尔泊肽、阿巴帕肽、地克法林、兰瑞肽、依特卡肽、利那洛肽、普卡那肽等重磅品种，长期布局包括多肽偶联药物、抗肿瘤多肽、多肽疫苗等。资源整合方面，公司积极推进内外资源整合落地，实现优势互补。

#### 1、创新药及医疗器械

2023 年公司在创新药及医疗器械方面取得突破性进展，在抗感染领域，率先打通并形成了“从预防、诊断到治疗”的产品闭环布局规划，其中包含 HY3000 鼻喷雾剂、HY3001 多肽疫苗、新型冠状病毒（2019-nCoV）抗原检测试剂盒（乳胶法）（研发代号：HY3002）等创新产品。

HY3000 鼻喷雾剂在 2022 年 8 月取得国家药监局签发的《药物临床试验批准通知书》，随后公司立即开展一期临床试验相关工作，并于 2022 年 12 月取得一期临床试验研究报告。公司在 2022-2023 年持续开展本品预防新冠病毒感染的二期临床试验，并于 2023 年 9 月取得二期临床试验研究报告。HY3000 鼻喷雾剂同步申报了治疗新型冠状病毒感染适应症，并于 2023 年 9 月获批临床试验。2023 年 2 月，HY3000 鼻喷雾剂获得美国食品药品监督管理局（FDA）临床试验批准。截止目前国内临床试验工作稳步推进中，海外临床试验处于前期准备阶段。

HY3001 多肽疫苗作为全新作用机制的多肽疫苗，目前处于临床前研究阶段。新型冠状病毒（2019-nCoV）抗原检测试剂盒（乳胶法）（研发代号：HY3002）已于 2023 年 9 月获得医疗器械注册证。

报告期内，公司在研创新药及医疗器械品种项目进展如下：

序号	药品名称	注册分类	适应症	注册所处阶段	进展情况
1	HY3000 鼻喷雾剂	化学药品 1.1 类	预防新型冠状病毒感染	临床试验	完成 II 期临床试验
2	HY3000 鼻喷雾剂	化学药品 1.1 类	治疗轻型和中型新型冠状病毒感染	临床试验	获批临床
3	HY3001 多肽疫苗	预防用生物制品 1 类	预防新型冠状病毒感染	临床前研究	开展临床前研究
4	新型冠状病毒（2019-nCoV）抗原检测试剂盒（乳胶法）	第三类医疗器械	体外诊断试剂	申请上市	获批

## 2、改良型新药及仿制药

### ①国内注册

报告期内，公司国内注册方面累计有 6 个产品获批上市或通过一致性评价，2 个产品获得临床批件，1 个产品获批新增适应症，其中醋酸奥曲肽注射液、特利加压素注射液、西格列汀二甲双胍片（II）、缩宫素注射液、醋酸去氨加压素注射液、注射用醋酸西曲瑞克获批，通过或视同通过一致性评价；司美格鲁肽注射液（糖尿病）、利那洛肽胶囊临床试验申请获批；卡贝缩宫素注射液获批新增一项适应症。

在研产品特立帕肽注射液提交上市申请、司美格鲁肽注射液（体重管理）提交临床试验申请并获受理，均处于审评阶段。

报告期内，公司在研改良型新药或仿制药品种项目国内注册进展如下：

序号	药品名称	注册分类	适应症	注册所处阶段	进展情况
1	西格列汀二甲双胍片(II)	化学药品 4 类	糖尿病	申请上市	获批
2	醋酸奥曲肽注射液	化学药品 4 类	消化	申请生产	获批
3	特利加压素注射液	化学药品 3 类	消化	申请生产	获批
4	缩宫素注射液	补充申请	妇产生殖	一致性评价	获批
5	醋酸去氨加压素注射液	补充申请	消化	一致性评价	获批
6	注射用醋酸西曲瑞克	补充申请	妇产生殖	一致性评价	获批
7	卡贝缩宫素注射液	补充申请	妇产生殖	新增适应症	获批
8	司美格鲁肽注射液	化学药品 2.2 类	糖尿病	临床申请	获批临床
9	利那洛肽胶囊	化学药品 4 类	消化	临床申请	获批临床
10	醋酸加尼瑞克注射液	化学药品 4 类	妇产生殖	申请上市	在审评
11	艾塞那肽注射液	化学药品 4 类	糖尿病	申请上市	在审评
12	特立帕肽注射液	化学药品 2.2 类	骨质疏松	申请上市	在审评
13	司美格鲁肽注射液	化学药品 2.2 类	体重管理	临床申请	在审评

## ②国际注册

国际注册方面累计获批 1 个产品，申报 5 个产品。醋酸加尼瑞克原料药 DMF 获得 FDA、俄罗斯、马其顿批准。同时申报并受理了司美格鲁肽 DMF、利拉鲁肽 DMF、阿巴帕肽 DMF、生长抑素 CEP、注射用特利加压素（智利）等产品。

序号	产品名称	注册分类	功能主治	注册进展情况
1	醋酸格拉替雷	原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	在审评
2	利拉鲁肽	南山场地原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	已获批
3	利拉鲁肽	原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	已获批
4	醋酸去氨加压素	原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	在审评
5	醋酸去氨加压素	原料药国际注册：俄罗斯 DMF	API（原料药）	在审评
6	醋酸去氨加压素	原料药国际注册：欧洲 CEP/COS	API（原料药）	已获批
7	醋酸加尼瑞克	原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	已获批
8	利那洛肽	原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	在审评

9	特立帕肽	原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	在审评
10	缩宫素	原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	在审评
11	醋酸西曲瑞克	原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	在审评
12	奥曲肽	原料药国际注册：欧洲 CEP/COS	API（原料药）	已获批
13	注射用特利加压素	制剂国际注册：巴西药品	治疗术后出血	已获批
14	注射用特利加压素	制剂国际注册：危地马拉药品	治疗术后出血	已申报
15	醋酸格拉替雷注射液	制剂国际注册：美国 ANDA	多发性硬化症	在审评
16	利拉鲁肽注射液	制剂国际注册：美国 ANDA	糖尿病	在审评
17	注射用醋酸西曲瑞克	制剂国际注册：美国 ANDA	妇产生殖	在审评
18	醋酸阿托西班注射液	制剂国际注册：越南药品	妇产生殖	在审评
19	注射用特利加压素	制剂国际注册：智利药品	妇产生殖	在审评
20	生长抑素	原料药国际注册：欧洲 CEP/COS	消化	在审评
21	司美格鲁肽	原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	在审评
22	阿巴帕肽	原料药国际注册：美国 II 型 DMF	API（原料药）	在审评

## （二）收入与成本

### 1、营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	431,384,112.87	100%	704,321,731.88	100%	-38.75%
分行业					
医药制造业	431,384,112.87	100.00%	704,321,731.88	100.00%	-38.75%
分产品					
制剂	207,635,909.54	48.13%	575,259,216.62	81.68%	-63.91%
原料药	121,376,015.24	28.14%	89,666,883.31	12.73%	35.36%
客户肽	4,368,787.40	1.01%	2,992,687.57	0.42%	45.98%
其他业务收入	48,252,641.06	11.19%	12,034,535.30	1.71%	300.95%
器械类	268,751.76	0.06%	1,261,738.94	0.18%	-78.70%
固体类	42,385,968.85	9.83%	22,288,025.29	3.16%	90.17%
大消费品及其他	7,096,039.02	1.64%	818,644.85	0.12%	766.80%
分地区					
国内	319,172,484.39	73.99%	625,062,363.28	88.75%	-48.94%
国外	112,211,628.48	26.01%	79,259,368.60	11.25%	41.58%
分销售模式					
经销	239,527,418.19	55.53%	601,320,939.63	85.38%	-60.17%
其他	191,856,694.68	44.47%	103,000,792.25	14.62%	86.27%

## 2、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	431,384,112.87	218,686,716.09	49.31%	-38.75%	37.00%	-28.03%
分产品						
制剂	207,635,909.54	111,068,592.08	46.51%	-63.91%	23.54%	-37.86%
原料药	121,376,015.24	50,540,366.36	58.36%	35.36%	48.06%	-3.57%
客户肽	4,368,787.40	1,781,572.07	59.22%	45.98%	-40.20%	58.77%
其他业务收入	48,252,641.06	22,685,564.04	52.99%	300.95%	69.13%	64.44%
器械类	268,751.76	404,802.80	-50.62%	-78.70%	-82.10%	28.65%
固体类	42,385,968.85	30,023,275.48	29.17%	90.17%	83.09%	2.74%
大消费品及其他	7,096,039.02	2,182,543.26	69.24%	766.80%	307.55%	34.66%
分地区						
国内	319,172,484.39	175,211,404.91	45.10%	-48.94%	31.81%	-33.63%
国外	112,211,628.48	43,475,311.18	61.26%	41.58%	62.83%	-5.06%
分销售模式						
经销	239,527,418.19	132,925,273.39	44.51%	-60.17%	17.15%	-36.62%
其他	191,856,694.68	85,761,442.70	55.30%	86.27%	85.80%	0.11%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## 3、公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
医药制造业——制剂	销售量	支	8,554,295.00	11,619,085.00	-26.38%
	生产量	支	8,284,042.00	15,915,297.00	-47.95%
	库存量	支	2,541,620.00	5,042,115.00	-49.59%
医药制造业——客户肽	销售量	毫克	4,111,790.50	7,138,993.00	-42.40%
	生产量	毫克	58,518,595.50	7,724,741.50	657.55%
	库存量	毫克	595,000.00	472,000.00	26.06%
医药制造业——原料药	销售量	毫克	32,969,302.62	10,149,183.09	224.85%
	生产量	毫克	60,350,200.00	70,776,434.00	-14.73%
	库存量	毫克	37,521,861.55	35,647,949.24	5.26%
医药制造业——器械类	销售量	支	92,230.00	1,974,220.00	-95.33%
	生产量	支	874,436.00	6,019,720.00	-85.47%
	库存量	支	915,179.00	437,213.00	109.32%

医药制造业—— 固体类	销售量	盒	6,959,865.00	3,794,754.00	83.41%
	生产量	盒	6,977,179.00	3,417,428.00	104.16%
	库存量	盒	460,864.00	714,264.00	-35.48%
医药制造业—— 大消费品及其他	销售量	支	55,251.20	31,428.00	75.80%
	生产量	支	262,776.00	71,441.00	267.82%
	库存量	支	121,746.80	43,089.00	182.55%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司产品制剂、客户肽、原料药、器械类、固体类、大消费品及其他的销售量、生产量、库存量变化较大的原因主要是系市场需求变化导致销售量、生产量及库存量相应变动。

#### 4、公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
合同 1	客户 1	21,331.20	6,840.07	6,840.07	14,491.13	6,840.07	6,840.07	5,026.67	是	否	否	
合同 2	客户 2	10,300.00	0.00	0.00	10,300.00	0.00	0.00	0.00	是	否	否	

注：上述单位为美元汇率折算成人民币合同金额，未来会因汇率波动导致履行金额与合同金额发生差异。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### 5、营业成本构成

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增 减
		金额	占营业成本比 重	金额	占营业成本比 重	
医药制造业-制剂	原材料	43,993,505.36	20.12%	38,790,110.47	24.30%	13.41%
医药制造业-制剂	人工工资	8,512,944.77	3.89%	5,099,779.88	3.19%	66.93%
医药制造业-制剂	费用（含折旧）	58,562,141.95	26.78%	46,014,992.86	28.83%	27.27%
医药制造业-制剂	合计	111,068,592.08	50.79%	89,904,883.21	56.32%	23.54%
医药制造业-客户肽	原材料	841,806.79	0.38%	2,259,891.31	1.42%	-62.75%
医药制造业-客户肽	人工工资	456,495.50	0.21%	376,937.55	0.24%	21.11%
医药制造业-客户肽	费用（含折旧）	483,269.78	0.22%	342,230.94	0.21%	41.21%
医药制造业-客户肽	合计	1,781,572.07	0.81%	2,979,059.80	1.87%	-40.20%
医药制造业-原料药	原材料	19,315,851.00	8.83%	13,227,389.31	8.29%	46.03%
医药制造业-原料药	人工工资	3,593,223.34	1.64%	2,148,640.43	1.35%	67.23%
医药制造业-原料药	费用（含折旧）	27,631,292.02	12.64%	18,758,117.09	11.74%	47.30%
医药制造业-原料药	合计	50,540,366.36	23.11%	34,134,146.83	21.38%	48.06%
医药制造业-器械类	原材料	121,431.97	0.06%	1,066,575.20	0.67%	-88.61%
医药制造业-器械类	人工工资	13,267.50	0.01%	163,622.73	0.10%	-91.89%
医药制造业-器械类	费用（含折旧）	270,103.33	0.12%	1,031,703.24	0.65%	-73.82%
医药制造业-器械类	合计	404,802.80	0.19%	2,261,901.17	1.42%	-82.10%
医药制造业-固体类	原材料	17,911,327.67	8.19%	5,043,389.77	3.16%	255.14%
医药制造业-固体类	人工工资	2,148,633.66	0.98%	1,774,603.27	1.11%	21.08%
医药制造业-固体类	费用（含折旧）	9,963,314.15	4.56%	9,580,522.01	6.00%	4.00%
医药制造业-固体类	合计	30,023,275.48	13.73%	16,398,515.05	10.27%	83.09%
医药制造业-大消费品及其他	原材料	1,787,123.37	0.82%	353,223.07	0.22%	405.95%
医药制造业-大消费品及其他	人工工资	69,450.69	0.03%	45,513.67	0.03%	52.59%
医药制造业-大消费品及其他	费用（含折旧）	325,969.20	0.15%	136,796.56	0.09%	138.29%
医药制造业-大消费品及其他	合计	2,182,543.26	1.00%	535,533.30	0.34%	307.55%
其他业务	合计	22,685,564.04	10.37%	13,413,351.76	8.40%	69.13%

说明：

无

## 6、报告期内合并范围是否发生变动

□是 否

## 7、公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## 8、主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	119,593,677.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.73%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	72,286,874.27	16.76%
2	客户 2	16,262,809.19	3.77%
3	客户 3	11,756,898.82	2.73%
4	客户 4	10,650,998.97	2.47%
5	客户 5	8,636,096.40	2.00%
合计	--	119,593,677.65	27.73%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	22,077,395.10
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.31%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	5,662,059.91	5.98%
2	供应商 2	4,997,380.56	5.28%
3	供应商 3	4,413,141.56	4.66%
4	供应商 4	3,819,185.85	4.03%
5	供应商 5	3,185,627.22	3.36%
合计	--	22,077,395.10	23.31%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### （三）费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	242,641,567.93	375,805,964.14	-35.43%	主要系报告期市场服务费、咨询费、会务费减少所致。
管理费用	127,699,778.62	106,456,131.74	19.96%	
财务费用	125,264,389.65	107,504,212.56	16.52%	
研发费用	161,495,617.93	158,676,672.37	1.78%	

#### (四) 研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
HY3000 鼻喷雾剂	产品在中国、美国上市	开展临床试验	化药 1 类获批/ ANDA 获得批准	创新药, 提高核心竞争力
HY3001 多肽疫苗	产品在中国上市	临床前研究	生物制品 1 类获批	创新药, 提高核心竞争力
新型冠状病毒 (2019-nCoV) 抗原检测试剂盒 (乳胶法) (研发代号: HY3002)	产品在中国上市	已获批上市	医疗器械 3 类获批	丰富产品结构, 提高核心竞争力
西格列汀二甲双胍片 (II)	产品在中国上市	已获批上市	化药 4 类获批	丰富产品结构, 提高核心竞争力
醋酸去氨加压素注射液	产品在中国上市	已通过一致性评价	通过一致性评价	丰富产品结构, 提高核心竞争力
注射用醋酸西曲瑞克	产品在中国上市	已通过一致性评价	通过一致性评价	丰富产品结构, 提高核心竞争力
利拉鲁肽注射液	产品在中国上市	已申请上市许可, 在审评	化药 2 类获批	丰富产品结构, 提高核心竞争力
特立帕肽注射液	产品在中国上市	已申请上市许可, 在审评	化药 2 类获批	丰富产品结构, 提高核心竞争力
艾塞那肽注射液	产品在中国上市	已申请上市许可, 在审评	化药 4 类获批	丰富产品结构, 提高核心竞争力
醋酸加尼瑞克注射液	产品在中国上市	已申请上市许可, 在审评	化药 4 类获批	丰富产品结构, 提高核心竞争力
司美格鲁肽注射液 (糖尿病)	产品在中国上市	获批临床	化药 2 类获批	丰富产品结构, 提高核心竞争力
利那洛肽胶囊	产品在中国上市	获批临床	化药 4 类获批	丰富产品结构, 提高核心竞争力
醋酸格拉替雷注射液	产品在美国上市	已申请上市许可, 在审评	ANDA 获得批准	丰富产品结构, 提高核心竞争力
利拉鲁肽注射液	产品在美国上市	已申请上市许可, 在审评	ANDA 获得批准	丰富产品结构, 提高核心竞争力
注射用醋酸西曲瑞克	产品在美国上市	已申请上市许可, 在审评	ANDA 获得批准	丰富产品结构, 提高核心竞争力
司美格鲁肽注射液 (体重管理)	产品在中国上市	申请临床研究, 在审评	化药 2 类获批	丰富产品结构, 提高核心竞争力
HY315	产品在中国上市	临床前研究	获得上市许可	丰富产品结构, 提高核心竞争力
HY323	产品在中国上市	临床前研究	获得上市许可	丰富产品结构, 提高核心竞争力
HY450	产品在中国上市	临床前研究	获得上市许可	丰富产品结构, 提高核心竞争力
HY451	产品在中国上市	临床前研究	获得上市许可	丰富产品结构, 提高核心竞争力
I-HY317-A	产品在美国上市	临床前研究	ANDA 获得批准	丰富产品结构, 提高

				核心竞争力
I-HY310-A	产品在美国上市	临床前研究	ANDA 获得批准	丰富产品结构, 提高核心竞争力
I-HY310-A(W)	产品在美国上市	临床前研究	ANDA 获得批准	丰富产品结构, 提高核心竞争力
HY325	产品在美国上市	临床前研究	ANDA 获得批准	丰富产品结构, 提高核心竞争力
I-HY074	产品在美国上市	临床前研究	ANDA 获得批准	丰富产品结构, 提高核心竞争力
HY222	原料药在美国上市	药学研究	申报 DMF	丰富产品结构, 提高核心竞争力
HY310-R	原料药在美国上市	药学研究	申报 DMF	丰富产品结构, 提高核心竞争力

### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	191	203	-5.91%
研发人员数量占比	21.34%	20.80%	0.54%
研发人员学历			
本科	102	109	-6.42%
硕士	57	61	-6.56%
博士	12	7	71.43%
大学专科	14	26	-46.15%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	87	124	-29.84%
30~40 岁	87	67	28.36%
40 岁以上	17	12	41.67%

### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额 (元)	193,936,703.04	187,143,774.58	132,564,030.61
研发投入占营业收入比例	44.96%	26.57%	18.01%
研发支出资本化的金额 (元)	32,441,085.11	28,467,102.21	26,884,646.60
资本化研发支出占研发投入的比例	16.73%	15.21%	20.28%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-6.29%	-7.64%	94.55%

### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

### 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

医疗器械产品相关情况

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，成纪药业持有 16 项有效国内医疗器械注册证，其中一类 1 项，二类 15 项；翰宇健康持有 3 项有效国内医疗器械注册证，其中三类 1 项，二类 2 项。

成纪药业持有有效国内医疗器械注册证详情如下：

序号	名称	注册证编号	注册分类	临床用途	注册证有效期	注册情况
1	重复使用可 调式注射笔	甘械注准 20192140008	II 类	用于患者注射药物(注射剂量可调节)时辅助使用，患者可自行注射，不包括含药卡式瓶(笔芯)和针头	2024- 03-28	延续注 册
2	一次性定量 注射笔	甘械注准 20202140001	II 类	用于卡式瓶(笔芯)形式盛装的药物的注射，在遵从医嘱的前提下，可辅助患者自行注射，不包括含药卡式瓶(笔芯)和针头	2025- 01-09	延续注 册
3	一次性微量 注射笔	甘械注准 20202140002	II 类	用于卡式瓶(笔芯)形式盛装的药物的注射，在遵从医嘱的前提下，可辅助患者自行注射，不包括含药卡式瓶(笔芯)和针头	2025- 01-09	延续注 册
4	全自动注射 笔	甘械注准 20202140003	II 类	本产品于 2ml 卡式瓶(笔芯)和合适的注射剂针配合使用，用于药物注射，一次性使用	2025- 01-09	延续注 册
5	一次性使用 医用口罩	甘械注准 20202140007	II 类	产品用于覆盖使用者的口、鼻及下颌，在普通医疗环境(非有创医疗操作)中佩戴，阻隔口腔和鼻腔呼出或喷出污染物，一次性使用。	2025- 03-31	延续注 册
6	可调式注射 笔	甘械注准 20152140018	II 类	用于患者注射生物制剂(注射剂量可调节)时辅助使用，患者可自行注射药品，不包括含卡式瓶(笔芯)和针头。	2024- 07-25	延续注 册

7	一次性注射笔	甘械注准 20172140024	II类	用于卡式瓶(笔芯)形式盛装的药物的注射(注射剂量可调节), 在遵从医嘱的前提下, 可辅助患者自行注射。	2027-09-24	延续注册
8	卡式全自动注射笔	甘械注准 20182150026	II类	产品与一次性使用无菌双刃注射针头和含药卡式瓶配套, 用于肌肉注射药液。	2028-04-19	延续注册
9	一次性使用无菌阻断式快速自动溶药器	甘械注准 20182660034	II类	该产品适用于临床上无菌溶药和转移药液, 与西林瓶装的加压灭菌溶媒配套使用。	2028-07-18	延续注册
10	一次性使用无菌药液转移器	甘械注准 20152140001	II类	该产品适用于临床上粉剂与液体之间的无菌转移。	2024-07-25	延续注册
11	微调式注射笔	甘械注准 20182150029	II类	可用于患者注射注射剂药物(注射剂量可调节)时辅助使用, 患者可自行注射药品, 不包括含药卡式瓶(笔芯)和针头。	2023-05-09	延续注册
12	一次性使用无菌棘齿式快速自动溶药器	甘械注准 20172140032	II类	产品用于临床上无菌溶药和转移药液, 与西林瓶装加压灭菌溶媒配套使用。	2027-11-15	延续注册
13	卡式半自动注射笔	甘械注准 20182150027	II类	产品与一次性使用无菌双刃注射针头和含药卡式瓶配套, 用于肌肉注射药液。	2028-04-19	延续注册
14	医用外科口罩	甘械注准 20202140072	II类	适用于临床医护人员工相关人员在有创操作过程中佩戴, 覆盖住使用者的口、鼻及下颌, 用于阻止病原体微生物、体液、颗粒物、飞溅物等直接透过提供物理屏障, 起到双向生物防护作用, 为一次性使用产品。	2025-08-11	延续注册
15	一次性使用无菌溶药器	甘械注准 20152140016	II类	产品用于临床上无菌溶药和转移药液, 与西林瓶装加压灭菌溶媒配套使用。	2024-07-25	延续注册
16	卡式瓶注射架	甘天械备 20160006号	I类	本产品与一次性使用无菌双刃注射针头、含药卡式瓶配套使用, 用于肌肉注射药液。	/	延续注册

翰宇健康持有有效国内医疗器械注册证详情如下:

序号	名称	注册证编号	注册分类	临床用途	注册证有效期	注册情况
1	笔式注射器	粤械注准 20232140141	第二类	与卡式瓶（笔芯）和针配合使用，通过压力使药液穿透皮肤或黏膜表面，输送入体内。用于药液（如胰岛素）的注射。	2028-01-18	2023-01-19 获批
2	笔式注射器	粤械注准 20232140656	第二类	与卡式瓶（笔芯）和针配合使用，通过压力使药液穿透皮肤或黏膜表面，输送入体内。用于药液（如胰岛素）的注射。	2028-04-17	2023-04-18 获批
3	新型冠状病毒（2019-nCoV）抗原检测试剂盒（乳胶法）	国械注准 20233401282	第三类	本产品用于体外定性检测具有新型冠状病毒感染相关症状人群、其他需要进行新型冠状病毒感染诊断人群鼻拭子样本中新型冠状病毒（2019-nCoV）N 抗原。本产品主要适用于感染早期人群，不能单独用于新型冠状病毒感染的诊断，抗原检测阳性仅作为新型冠状病毒感染的病原学证据，应结合流行病学史、临床表现、其他实验室检查等进行综合分析，做出诊断。阴性结果不能排除新型冠状病毒感染。本产品不得单独作为作出治疗和疾病管理决定的依据。该产品在使用上应当遵守新型冠状病毒感染诊疗方案等文件的相关要求。开展新型冠状病毒抗原检测，应符合新冠病毒样本采集和检测技术相关指南的要求，做好生物安全工作。	2028-09-04	2023-09-05 获批

### （五）现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	664,658,551.17	785,723,410.45	-15.41%
经营活动现金流出小计	668,195,124.68	769,915,978.91	-13.21%
经营活动产生的现金流量净额	-3,536,573.51	15,807,431.54	-122.37%
投资活动现金流入小计	229,623,352.25	293,595,470.36	-21.79%
投资活动现金流出小计	81,912,593.16	241,879,793.09	-66.13%
投资活动产生的现金流量净额	147,710,759.09	51,715,677.27	185.62%
筹资活动现金流入小计	1,389,708,470.80	542,287,899.24	156.27%

筹资活动现金流出小计	1,293,862,954.31	613,394,855.45	110.93%
筹资活动产生的现金流量净额	95,845,516.49	-71,106,956.21	234.79%
现金及现金等价物净增加额	240,942,977.15	-1,514,634.96	16,007.66%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 122.37%，主要是本期经营活动现金流入减少；

2、投资活动现金流出小计较上年同期减少 66.13%，主要是本期投资活动现金流出减少；

3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 185.62%，主要是本期投资活动现金流出减少；

4、筹资活动现金流入小计较上年同期增加 156.27%，主要是本期银行借款增加；

5、筹资活动现金流出小计较上年同期增加 110.93%，主要是本期归还银行借款增加；

6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 234.79%，主要是本期筹资活动现金流入增加；

7、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 16,007.66%，主要是本期投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-9,785,663.14	1.91%	投资上海健麾信息、广民投翰广基金、广民投十一号基金、创兴前沿基金等获得投资收益	是
公允价值变动损益	44,491,998.06	-8.71%	交易性金融资产、其他非流动金融资产公允价值变动损益	是
资产减值	-126,095,488.69	24.67%	存货跌价损失、开发支出、无形资产及在建工程等减值损失	否
营业外收入	260,946.90	-0.05%		否

营业外支出	3,859,611.21	-0.76%	非流动资产毁损报废损失等	否
信用减值	-8,854,452.69	1.73%	坏账准备	是

## 六、资产及负债状况分析

### (一) 资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	344,006,609.99	10.50%	106,262,995.59	2.94%	7.56%	主要系本期收到公司债项目募集资金到账所致。
应收账款	142,348,644.69	4.34%	311,039,318.75	8.61%	-4.27%	主要系本期集采政策影响销量下降所致。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	152,593,626.36	4.66%	189,958,503.54	5.26%	-0.60%	
投资性房地产	244,970,715.04	7.48%	153,349,432.68	4.25%	3.23%	主要系本期部分房屋对外出租所致。
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	1,666,597,810.74	50.85%	1,784,954,911.46	49.43%	1.42%	
在建工程	67,316,586.05	2.05%	153,994,880.06	4.26%	-2.21%	主要系本期在建工程转固所致。
使用权资产	208,059.20	0.01%	2,877,593.94	0.08%	-0.07%	主要系本期房租按月摊销所致。
短期借款	617,205,179.35	18.83%	315,922,501.59	8.75%	10.08%	主要系本期借款增加所致。
合同负债	51,890,528.15	1.58%	62,687,751.68	1.74%	-0.16%	
长期借款	641,846,539.80	19.59%	1,022,954,083.94	28.33%	-8.74%	主要系本期重分类至一年内到期的非流动负债的长期借款增加所致。
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	
交易性金融资产		0.00%	160,569,262.70	4.45%	-4.45%	主要系本期处置所持健麾信息全部股票所致。
其他应收款	6,717,744.28	0.20%	11,882,576.66	0.33%	-0.13%	主要系本期计提坏账增加所致。
其他流动资产	23,019,795.89	0.70%	13,624,279.70	0.38%	0.32%	主要系本期增值稅留抵稅額增加所致。
其他非流动金融资产	19,124,926.53	0.58%	27,814,787.77	0.77%	-0.19%	主要系本期公允价值变动损

						失所致。
长期待摊费用	10,717,753.43	0.33%	8,149,859.56	0.23%	0.10%	主要系本期厂区改造工程增加所致。
应交税费	5,555,665.09	0.17%	21,187,291.00	0.59%	-0.42%	主要系本期应交增值税减少所致。
预计负债	22,288,491.85	0.68%	17,059,830.51	0.47%	0.21%	主要系本期预计应付退货款增加所致。
库存股		0.00%	318,662,650.99	8.82%	-8.82%	主要系本期注销回购股份所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

## (二) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	160,569,262.70	53,618,724.40				214,187,987.10		0.00
2.其他权益工具投资	5,736,507.47		-908,339.68					5,768,123.54
3.其他非流动金融资产	27,814,787.77	-9,126,726.34					436,865.10	19,124,926.53
金融资产小计	194,120,557.94	44,491,998.06	-908,339.68			214,187,987.10	436,865.10	24,893,050.07
上述合计	194,120,557.94	44,491,998.06	-908,339.68			214,187,987.10	436,865.10	24,893,050.07
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他非流动金融资产其他变动系因汇率变动；

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### (三) 截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额/账面价值	受限原因
货币资金	610,000.00	信用证保证金
货币资金	2,001,283.55	远期结售汇保证金
货币资金	1,459,100.00	诉讼冻结资金
固定资产（房屋及建筑物）	1,086,070,529.86	抵押担保借款
固定资产（机器设备）	114,327,836.78	抵押担保借款
投资性房地产（房屋建筑物）	168,568,868.55	抵押担保借款
投资性房地产（土地使用权）	23,910,610.80	抵押担保借款
无形资产（土地使用权）	159,493,043.66	抵押担保借款
在建工程	50,201,143.13	抵押担保借款
固定资产（房屋及建筑物）	165,096,886.42	抵押反担保
投资性房地产（房屋建筑物）	50,287,382.63	抵押反担保
投资性房地产（土地使用权）	2,203,853.03	抵押反担保
无形资产（土地使用权）	6,855,997.15	抵押反担保
合计	1,831,086,535.56	

## 七、投资状况分析

### (一) 总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
150,001.00	58,900,000.00	-99.75%

### (二) 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### (三) 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### (四) 金融资产投资

#### 1、证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	605186	健麾信息	84,000,000.00	公允价值计量	160,569,262.70	53,618,724.40			214,187,987.10	40,637,958.70		交易性金融资产	自有资金
合计			84,000,000.00	--	160,569,262.70	53,618,724.40	0.00	0.00	214,187,987.10	40,637,958.70	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2015 年 10 月 10 日										

## 2、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （五）募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### （一）出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### （二）出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
翰宇药业（武汉）有限公司	子公司	研发、生产、销售	35 0,000,000.00	894,045,071.19	425,890,242.88	198,587,290.10	47,909,540.17	41,959,077.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

翰宇药业（武汉）有限公司主营业务为多肽原料药生产及销售，随着公司原料药生产逐步转移至武汉，成本得到进一步控制，后期随着公司产品陆续获批，经营业绩将进一步提升。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2024 年，将继续围绕“人才、仿创、国际”三大战略方向展开工作，以推动企业的持续发展和国际化进程。人才战略方面，坚持完善人才管理和激励，为高端仿制药、创新药、和全球市场拓展提供人才保障。仿创战略方面，研发+内外资源整合双轮驱动，实现弯道超车，全方位提升核心竞争力。国际战略方面，立足中国放眼全球，多肽原料药到制剂一体化，实现多肽制剂产品在全球，尤其是美国为首的规范市场的突破，最终形成多肽制剂和多肽原料药全球市场覆盖。

2024 年，公司将继续通过以下举措来保证经营目标的实现：

### （一）人才战略

展望 2024 年，公司人才战略将全面升级，以应对日益激烈的市场竞争和不断变化的行业环境。一是布局国际化与大健康领域，内部人才升级转型，外部人才快速补充，并升级人才管理体系，筑牢企业人才基石；二是设计多元化激励机制，调整薪酬分配策略，倾斜关键人才，深化绩效管理，激发员工创新活力；三是注重人效提升，各系统制定人效策略，关注竞对人效数据，不断提升企业运营效率；四是融入业务的企业文化氛围，建设业务子文化，实施司龄身份认同体系、价值观小视频，共塑企业精神风貌。2024 年人才战略将致力于构建高素质、专业化、国际化的人才体系，为持续创新与发展提供坚实支撑，进一步巩固和拓展市场地位。

### （二）仿创结合

2024 年将标志着公司实施仿创战略的崭新里程碑，亦是我们迈入“创新攻关”的元年。在这一全新的发展阶段，公司的整体目标清晰而明确：公司将全力以赴推进在研 TOP10 多肽项目的上市，丰富公司的药物管线；创新药第一阶段立项项目推进临床研究，为公司的长远发展奠定坚实的基础；多肽口服制剂平台夯实公司在多肽药物研发领域的先进地位；产品管线持续丰富，基本完成四个产品管线的分离，使公司的产品线更加清晰、更具竞争力；立项 2-3 个多肽 me better 新分子创新药，以期在创新药物的研发上取得更加显著的成果。

在具体策略举措上，公司将加快项目筛选立项的进程，确保每一个项目都能够快速落地并产生效益；同时，对于高难度、高技术含量的项目，将持续加大推进力度，确保项目的顺利实施。此外，TOP10 多肽研发以及国际化项目的加速亦是重要的工作方向，公司将以全球化的视野，推动研发工作不断向前。

2024 年，公司将进一步拓展大健康领域，逐步推出系列大健康产品，为广大消费者提供更多元化、更高品质的健康选择。

### （三）国际化战略

国际化征途上，公司未来将以市场为导向布局产品线，始终聚焦于多肽领域的深耕细作。依托创新药、仿制药、大健康等多元化平台，全力进军药品、大健康等领域，力求在国际化舞台上取得卓越的成绩。公司将秉持开放合作的态度，与全球合作伙伴携手共进，共同开拓更广阔的市场，为公司的长远发展注入新的活力与动力。

药品领域，公司将以多肽原料药为切入点，放眼全球，未来将有利拉鲁肽、司美格鲁肽、格拉替雷、西曲瑞克、阿巴帕肽、兰瑞肽、地非法林、依特卡肽、利那洛肽、普卡那肽、替尔泊肽等 10 余种产品推向海外市场，力求在规范及新兴市场实现制剂产品的新突破。公司将致力于形成原料药和制剂的全球市场覆盖，书写更加辉煌的国际化篇章。

中国药企走出国门基于三大背景，一是从较高的人均医疗费用支出水平以及单个重磅品种的销售体量即可达到百亿美元规模来看，海外以 GLP-1 为首的多肽药物市场增速以及空间相当可观；二是从当地注册法规和产业政策角度来看，对已经完成垂直产业链建设并符合当地 FDA 要求的多肽药企来说，有第一梯队的先发优势；三是与当地有实力的药企合作，共同促进，最终实现产品市场优势最大化。

回首 2023 年，公司在复杂多变的医药市场中，砥砺前行。这一年的工作，既是对公司战略执行力的考验，也是对公司团队凝聚力和创新能力的磨砺。面对市场的风云变幻，我们始终坚守初心，坚持创新驱动的发展理念，不断加大研发投入，推动新药研发进程。未来的道路依然充满挑战。随着医药行业

的不断发展和政策环境的不断变化，我们需要时刻保持敏锐的洞察力和应变能力，不断调整和优化发展策略。2024 年，公司将继续坚持“人才、仿创、国际”的发展战略，持续研发投入、优化产品结构、拓展海外市场。

可能面临的风险：

### 1、药品集采等政策对现有业务的风险

随着医疗卫生体制改革的持续推进与不断深化，医保支付改革、分级诊疗、一致性评价和医药分开等政策的全面推进，国家持续加强了对药品价格控制力度，特别是带量采购、国家集采、省级联盟集采和价格谈判，造成部分药品的终端招标采购价格逐渐下降，各企业竞争日益激烈，公司未来上市药品可能面临药品降价风险，从而对公司未来的产品收入产生影响。若公司不能及时、较好地适应政策调整变化，增加新品，寻找新的增长点，将会对公司经营带来一定影响。

应对措施：公司将积极应对国家政策变动，把握国家及地方相关政策和一致性过评及国家集采等市场机会，布局、整合资源。针对重点突破品种，调整产品线布局和营销模式，增强对医疗终端的把控力；不断改良优化投标制度，尽量以合适的价格进入集采，减少因集采带来的药品大降价风险，并通过集采将重点药品区域打通，以提升市占率的方式对冲药品降价带来的收益减少。对进入集采的产品进行质量把控，实现规模化生产，并不断降低销售费用。同时，加快对其他布局产品的研发，实现新产品的市场推进。

### 2、药品研发创新的风险

公司产品所属的多肽药物行业，是典型的“高投入、高风险、高产出、长周期”行业，对新产品开发，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、验证、注册申报、临床等环节，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产及销售。药品的研发周期长、投入成本高，并存在研发失败的可能性。研发成功后，也需要获得药品批文才能上市销售。药品研发存在不确定性。

应对措施：公司在短期、中期、长期均有产品管线布局，将随着时间的推移不断实现相关药品的研发，也不断丰富公司产品布局。未来公司也将根据需求、政策等影响因素对产品布局进行修正，追随时代的脚步，踏浪而行。在鼓励创新药研发及一致性评价政策推行的环境下，公司将不断推进新药研发，为保障药物创新研发，公司将不断完善研发制度和体系，并确保研发人才库的充足，不断保持企业的创新动力，实现企业的长期可持续发展。

### 3、核心技术可能泄密的风险

公司作为国家级高新技术企业，对技术的依赖性较强。公司掌握的一系列核心技术是公司核心竞争力的重要体现。如核心技术外泄，将给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司采取一系列措施来防止核心技术外泄，如与核心技术人员签署《保密协议》和《竞业限制合同》，不仅严格规定了技术人员的保密职责，而且对相关技术人员离职后作出严格的竞业限制规定。同时公司加强日常经营管理中保密制度和保密技术建设；采取一系列行之有效的激励措施防止核心技术人员流失；积极加强信息安全系统的建设和知识产权保护。尽管采用上述防止公司核心技术对外泄露的措施，但仍存在核心技术外泄的风险。

#### 4、产品质量的风险

医药产品质量直接关系到使用者的身体健康，国家对医药生产企业实行严格的准入制度，对医药产品实行严格的质量控制。尽管公司对质量管理都有严格的要求以保证产品质量，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，且从未发生过产品质量危害事件。但是公司产品仍有可能因流通环节存储不当等原因未达到质量控制要求、侵害患者或消费者权益的情形，公司存在因此面临经济损失和品牌形象受损的风险。

应对措施：公司将持续升级生产设备设施和生产质量管理体系，开展内部风险管控交叉检查、专项检查、跟踪检查，建立药品质量、药品安全生产等风险管控和风险评估机制，从人防、物防、技防三个方面保证药品生产安全，控制药品质量及 EHS 风险，以最大程度保障产品质量，从源头保护人民群众的健康。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月3日	翰宇药业总部	实地调研	机构	UBS、金信基金、南方东英资产管理、东亚联丰投资管理、彬元资本、3W Fund	公司研发创新情况、减肥降糖、妇产生殖领域产品布局、原料药出口业务等	巨潮资讯网投资者关系活动记录表（编号2023-001）

				及其他参与活动的机构投资者 25 位		
2023 年 05 月 10 日	价值在线网络平台	网络平台线上交流	其他	投资者	公司未来的发展规划、公司产品优势和研发优势、业绩情况等	巨潮资讯网投资者关系活动记录表（编号 2023-002）
2023 年 05 月 29 日	翰宇药业总部	实地调研	机构	中泰证券、瑞信资本、悟空资本、招商资管、金信基金	公司研发投入情况、原料药业务进展、大健康领域布局、创新药研发进展等	巨潮资讯网投资者关系活动记录表（编号 2023-003）
2023 年 10 月 11-12 日	线上接入	电话沟通	机构	方正证券、华宝基金、东方证券及其他参与活动的机构约 90 多家	公司国际化战略布局、“减肥药”产品布局情况等	巨潮资讯网投资者关系活动记录表（编号 2023-004）
2023 年 11 月 30 日	翰宇药业总部、线上接入	实地调研	机构、其他	线下超 100 名投资者亲临，线上参与投资者超 17 万人次	海外业务布局情况、公司发展现状及未来发展规划、产品布局等	深圳上市公司协会订阅号发布文章-投资者走进上市公司（2023 年第 5 期）走进翰宇药业

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所颁布的其他相关规章、规则的要求，制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。报告期内，公司依据最新出台的《独立董事管理办法》，对《公司章程》、《股东大会议事规则》等一系列规章制度进行修订，根据最新办法不断完善公司治理，不断提升内控水平。

#### （一）关于股东和股东大会

报告期内，公司股东大会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定及要求，运行规范。公司平等对待所有股东，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### （二）关于公司与控股股东、实际控制人

公司控股股东通过股东大会依法行使其权利并承担相应义务，严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会现有董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。全体董事都能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等要求开展工作，勤勉尽责地履行职务和义务。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，专门委员会的成员全部由现任董事组成。各专门委员会依据《公司章程》和各专门委员会工作细则的规定履行职权，为公司董事会的科学决策提供了专业意见和参考依据。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定，规范监事会的召集、召开和表决。公

司监事在日常工作中本着对股东负责的态度，认真履行职责，对董事、管理层的工作以及公司财务状况的合法、合规性进行监督，对公司重大投资、关联交易等事项进行监督，向股东大会负责，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立并逐步完善公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

#### （六）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息。公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）关于投资者关系管理

公司十分注重与投资者的沟通，安排专人接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，并充分利用股东大会、网上业绩说明会、深交所互动易网上平台、投资者热线、投资者信箱等方式与投资者保持积极的互动，与投资者开展交流，解答投资者的问题，倾听投资者的建议，并为股东权利的行使提供便利。

#### （八）关于相关利益者

公司充分尊重和维护股东、客户、员工、供应商、合作伙伴等利益相关者的合法权益，积极加强与利益各方的沟通与合作。公司在保持持续发展、提升经营业绩、保障股东利益的同时，还在扶贫助困、公益事业、生态保护等方面，积极履行社会责任。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。本公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、人员、资产、机构和财务与控股股东完全分开，拥有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况：公司具有独立的产、供、销的业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司控股股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东及实际控制人已承诺不开展经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（二）人员独立情况：公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司执行总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在集团内工作并领取报酬，未在持有公司 5%以上股份的股东控制的企业担任任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

（三）资产独立情况：本公司系由有限责任公司整体变更而来，原有限责任公司的资产和人员全部进入股份公司，拥有独立完整的经营资产。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，以及商标、专利、非专利技术的所有权，具有独立的原料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（四）机构独立情况：公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构；公司具有完备的内部管理制度，设有研发、生产、销售、供应链、财务、人力资源等职能管理部门。

（五）财务独立情况：公司独立进行财务决策，公司的财务体系与控股股东的财务体系完全分开，公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，财务人员不存在对外兼职情况。公司依法独立纳税。公司已在招商银行股份有限公司深圳泰然支行开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### (一) 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.22%	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 14 日	巨潮资讯网公告 (编号 2023-002)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	28.10%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网公告 (编号 2023-049)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	27.15%	2023 年 08 月 30 日	2023 年 08 月 30 日	巨潮资讯网公告 (编号 2023-081)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	27.14%	2023 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 16 日	巨潮资讯网公告 (编号 2023-094)
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	27.12%	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 27 日	巨潮资讯网公告 (编号 2023-107)

#### (二) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
曾少贵	男	56	董事长	现任	2009年11月13日	2024年12月01日	153,606,167			-23,514,777	130,091,390	协议转让
曾少强	男	53	副董事长	现任	2009年11月13日	2024年12月01日	107,047,840			-22,911,967	84,135,873	协议转让
曾少彬	男	47	董事	现任	2020年01月16日	2024年12月01日	28,956,024			-7,239,006	21,717,018	协议转让
PINXIANGYU	女	51	董事、执行总裁	现任	2019年05月31日	2024年12月01日	530,400				530,400	
唐洋明	男	46	董事、副总裁	现任	2021年01月30日	2024年12月01日						
杨笛	女	40	董事、副总裁、董事会秘书	现任	2020年04月07日	2024年12月01日						
李瑶	女	47	独立董事	离任	2017年04月25日	2023年05月18日						

					日	日						
钟廉	男	64	独立董事	现任	2021 年 08 月 23 日	2024 年 12 月 01 日						
胡文言	男	54	独立董事	现任	2021 年 12 月 01 日	2024 年 12 月 01 日						
康志红	女	53	独立董事	现任	2023 年 05 月 18 日	2024 年 12 月 01 日						
李庆洋	男	48	监事会主席	现任	2019 年 05 月 31 日	2024 年 12 月 01 日						
杨璐	女	42	监事	现任	2021 年 08 月 23 日	2024 年 12 月 01 日						
梁琳	女	47	监事	现任	2021 年 08 月 23 日	2024 年 12 月 01 日						
曾兆辉	男	50	副总裁	现任	2021 年 08 月 27 日	2024 年 12 月 01 日						
张敏	女	44	副总裁	现任	2021 年 12 月 01 日	2024 年 12 月 01 日						
涂鸿鸿	男	48	副总裁、财务总监	现任	2021 年 07 月 13 日	2024 年 12 月 01 日						
合计	--	--	--	--	--	--	290,14 0,431	0	0	- 53,665 ,750	236,47 4,681	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，独立董事李瑶女士因任期届满离任。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李瑶	独立董事	任期满离任	2023年05月18日	任期届满离任
康志红	独立董事	被选举	2023年05月18日	独立董事补选

## （二）任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

公司董事基本情况如下：

曾少贵先生，1968年5月出生，中国国籍，拥有中国香港特别行政区居留权，高级经营师。曾少贵先生于2003年获得中国政法大学在职法学硕士研究生同等学力，2005年获得澳门科技大学法学硕士学位，2008年获得清华大学经济管理学院高级工商管理硕士（EMBA）学位。曾少贵先生曾任深圳市第三、四、五、六届人民代表大会代表、深圳市人大内务司法委员会委员、深圳市监察委（市纪委）特约监督员等社会职务。现任本公司董事长。

曾少强先生，1971年1月出生，中国国籍，拥有中国香港特别行政区居留权，清华大学经济管理学院/美国明尼苏达全球管理学博士学位，清华大学经济管理学院工商管理硕士，长江商学院（EMBA）高级工商管理硕士，高级经营师。曾少强先生现任广东长和控股有限公司董事长、翰宇控股有限公司董事长、本公司副董事长。曾少强先生还担任中国宋庆龄基金会理事、中华海外联谊会理事，中国光彩事业促进会常务理事、广东省政协常委、深圳市第七届人大代表、广东省光彩事业促进会副会长、深圳市工商业联合会副主席、深圳市宝安区工商联（总商会）主席（会长）等社会职务。

曾少彬先生，1977年1月出生，中国国籍，拥有中国香港特别行政区居留权，北京大学工商管理硕士。曾少彬先生曾任政协深圳市宝安区委员会第四届委员、第五届常委，揭阳市第五届人民代表大会代表。曾少彬先生现任本公司董事、深圳市翰宇园区运营管理有限公司执行董事。

PINXIANG YU 女士，1973 年 1 月出生，加拿大国籍。1998 年获得中山大学有机化学硕士学位。1999 至 2005 年任加拿大 Novocol Pharmaceutical 和 Apotex Pharmachem Inc. 实验室主管、质量管理部药政/审计专家；2005 年 12 月回国后曾担任美资企业凯默斯医药科技有限公司药政及 GMP 符合总监、美国洛比化学青岛公司总经理等职务。2010 年至今在翰宇药业工作，历任副总裁兼深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司总经理、翰宇药业（武汉）有限公司总经理，现任公司执行总裁、董事。

唐洋明先生，1978 年 7 月出生，中国国籍，研究生学历，清华博士学位在读，执业药师；超过 15 年的多肽药物研发经验；对多肽药物申报 NMPA、FDA 以及 EMA 的药学研究有丰富的理论与实践经验。自 2005 年 2 月加入翰宇药业，历任研究员、高级研究员、研发经理、质量研究总监、研发高级总监等职位，现任本公司董事、副总裁，分管研发；翰宇药业（武汉）有限公司董事长。

杨笛女士，中国国籍，无境外永久居留权。香港中文大学硕士，生物医学、金融财务专业。拥有超过 10 年生物制药和医疗器械领域研发、风险投资、证券及 BD 经验。2017 年加入翰宇药业，历任战略投资高级总监，现任本公司董事、副总裁、董事会秘书，分管证券、BD。

钟廉先生，1960 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科技大学硕士学历。钟廉先生历任合肥电子工程学院讲师；深圳先科激光电视总公司工程师；深圳市政府办公厅人管办主任科员；深圳市发展和改革局主任科员、助理调研员、副处长、处长；深圳市创新投资集团有限公司副总裁。现任本公司独立董事、首泰金信（上海）投资管理有限公司董事。

胡文言先生，1970 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，北京师范大学硕士。胡文言先生曾任北京双鹤现代医药技术有限责任公司经理、美国雷德国际企业集团研发总经理、沃德（天津）营养保健品有限公司总经理。现任公司独立董事、江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司独立董事、重庆正川医药包装材料股份有限公司独立董事、上海正帆科技股份有限公司独立董事、中国生化制药工业协会常务副会长兼秘书长。

康志红女士，1970 年 11 月出生，中国国籍，大学专科学历，注册会计师，无永久境外居留权。曾任深圳普威娱乐发展有限公司财务经理，深圳市长城会计师事务所有限公司审计项目经理，深圳市永安会计师事务所有限公司审计总审，深圳联杰会计师事务所（普通合伙）审计总审，现任公司独立董事、深圳致汇会计师事务所（普通合伙）主任合伙人。

## 2、监事会成员

公司监事基本情况如下：

李庆洋先生，1976 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权；毕业于贵阳医学院，药学学士学位，执业药师。2005 年 6 月加入深圳翰宇药业股份有限公司，2005 年 6 月起任质量部副经理，2014 年 09 月起至 2021 年 2 月任本公司国际注册经理，2019 年 5 月起任公司监事，现任公司监事会主席、医学高级总监。

杨璐女士，1982 年 4 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于中南大学，研究生学历，取得国家法律职业资格证书。杨璐女士曾任职于金蝶软件（中国）有限公司，深圳市亚辉龙生物科技股份有限公司，自 2018 年 11 月起在深圳翰宇药业股份有限公司工作，现任本公司监事、合规管理部经理。

梁琳女士，1977 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2011 年 12 月起任职于深圳翰宇药业股份有限公司，历任营销中心销售内务部主管、销售内务部经理，现任本公司职工代表监事、营销中心销售内务部经理。

### 3、管理层

公司高级管理人员基本情况如下：

PINXIANG YU 女士：执行总裁；唐洋明：副总裁；杨笛：副总裁、董事会秘书；简历详见前述董事会成员简历。

曾兆辉先生，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，北京中医药大学中医学本科，荷兰商学院（BSN）工商管理硕士，华润大学二期毕业，2015-2018 年任对外经济贸易大学 MBA/MPAcc 校外导师。曾兆辉先生有着超过 20 年的企业管理经验，熟悉各领域药品的上市运营及市场拓展。曾兆辉先生历任华润医药下属板块，北京万辉双鹤药业有限责任公司副总经理、北京双鹤药业销售有限责任公司副总经理、华润双鹤药业股份有限公司医药推广部副总经理，西藏药业诺迪康药业股份有限公司副总经理，中科生物制药股份有限公司副总裁，自 2021 年 8 月加入翰宇药业，现任本公司副总裁，分管国内制剂营销。

张敏女士，1980 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，华南师范大学人力资源管理专业本科，武汉大学高级管理工商管理专业硕士。自 2011 年 5 月加入深圳翰宇药业股份有限公司，历任人事主管、人力资源主管、人力资源经理、人力资源总监、企管人力总监等职位，现任本公司副总裁，分管人力资源部、企管信息部、行政部。

涂鸿鸿先生，1976 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中共党员，会计学，大学本科学历，会计师。拥有超过 20 年的企业全面财务工作经验，长期在医药制造型民营上市集团公司负责财务

管理工作，对于上市公司的财务管控、资金管理、风险控制、对外融资及资本运作等方面具有丰富的实战经验。涂鸿鸿先生历任深圳市金绎科技发展有限公司财务主管；深圳市海普瑞药业集团股份有限公司财管经理；深圳市三德冠精密电路科技有限公司财务总监。2018年6月加入深圳翰宇药业股份有限公司，现任本公司副总裁、财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曾少贵	深圳市广安石油化工有限公司	副董事长	2006年11月30日		否
曾少贵	深圳市隆盈德科技有限公司	执行董事，总经理	2023年09月25日		否
曾少强	深圳市翰宇石化有限公司	董事长，总经理	2001年09月06日		是
曾少强	广东长和控股有限公司	执行董事，总经理	2013年04月24日		否
曾少强	翰宇控股有限公司	执行董事，总经理	2016年12月27日		否
曾少强	深圳市广安石油化工有限公司	董事长，总经理	2006年11月30日		是
曾少强	深圳市中安循环再生资源有限公司	董事长	2006年11月30日		否
曾少强	深圳市前海天阳金融服务股份有限公司	董事	2013年12月05日		否
曾少强	深圳市恒伟物业管理有限公司	监事	2020年09月03日		否
曾少强	深圳市德和顺泰贸易有限公司	董事长	2012年09月11日		否
曾少强	深圳市德和置业有限公司	董事、总经理	2012年09月11日		否

曾少强	深圳市宏宇石化有限公司	董事长	2003年08月04日		否
曾少强	深圳市翰宇创新产业园运营管理有限公司	执行董事、总经理	2022年06月15日		否
曾少彬	深圳市翰宇创业投资有限公司	董事	2000年12月18日		是
曾少彬	深圳市翰宇石化有限公司	董事	2001年09月06日		是
曾少彬	深圳市翰宇园区运营管理有限公司	执行董事、总经理	2021年02月04日		否
曾少彬	深圳市宏宇石化有限公司	董事	2003年08月04日		否
曾少彬	深圳高旗资本管理有限责任公司	董事	2020年03月30日		否
曾少彬	深圳市德和置业有限公司	监事	2012年09月11日		否
曾少彬	深圳市翰宇创新产业园运营管理有限公司	监事	2022年06月15日		是
曾少彬	深圳市长和世纪实业有限公司	执行董事，总经理	2013年05月08日		否
钟廉	首泰金信（上海）投资管理有限公司	董事	2024年02月01日		否
胡文言	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司	独立董事	2019年05月20日		是
胡文言	北京天地外医药科技有限公司	执行董事，经理	2009年01月08日		否
胡文言	重庆正川医药包装材料股份有限公司	独立董事	2022年10月14日		是
胡文言	上海正帆科技股份有限公司	独立董事	2021年06月07日		是
康志红	深圳致汇咨询服务有限责任公司	执行董事，总经理	2020年01月07日		否
梁琳	深圳市歌为电子	执行董事，总经理	2022年07月06日		否

	有限公司	理	日		
--	------	---	---	--	--

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2021年9月，公司收到深交所《关于对深圳翰宇药业股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》，因2020年业绩预告披露的预计净利润与年度报告披露的经审计净利润相比，盈亏性质发生变化、存在重大差异且未及时修正，深交所决定对公司及董事长曾少贵、执行总裁 PINXIANG YU、时任财务总监魏红给予通报批评处分。

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事薪酬由董事会薪酬与考核委员会评价，报公司董事会、股东大会审议通过后执行；董事、监事津贴按照公司《董事、监事及董事会秘书津贴制度》执行；高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会进行绩效评价，根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出报酬数额和奖励方式，报公司董事会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司薪酬是根据行业市场水平、企业薪酬市场定位及个人的贡献价值共同确定与调整。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员薪酬均已按时发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曾少贵	男	56	董事长	现任	111.88	否
曾少强	男	53	副董事长	现任	6.01	否
曾少彬	男	47	董事	现任	6.57	否
PINXIANG YU	女	51	董事/执行总裁	现任	184.26	否
唐洋明	男	46	董事/副总裁	现任	97.69	否
杨笛	女	40	董事/副总裁/ 董事会秘书	现任	78.1	否
李瑶	女	47	独立董事	离任	4.45	否

钟廉	男	64	独立董事	现任	6	否
胡文言	男	54	独立董事	现任	12	否
康志红	女	53	独立董事	现任	7.55	否
李庆洋	男	48	监事会主席	现任	46.46	否
杨璐	女	42	监事	现任	38.8	否
梁琳	女	47	监事	现任	34.53	否
张敏	女	44	副总裁	现任	61.65	否
曾兆辉	男	50	副总裁	现任	119.35	否
涂鸿鸿	男	48	副总裁/财务总监	现任	64.98	否
合计	--	--	--	--	880.28	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### （一）本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十五次会议	2023年03月31日	2023年04月01日	具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。
第五届董事会第十六次会议	2023年04月25日	2023年04月27日	具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。
第五届董事会第十七次会议	2023年06月21日	2023年06月22日	具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。
第五届董事会第十八次会议	2023年08月11日	2023年08月15日	具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。
第五届董事会第十九次会议	2023年09月27日	2023年09月29日	具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。
第五届董事会第二十次会议	2023年10月26日	-	-
第五届董事会第二十一次会议	2023年12月11日	2023年12月12日	具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。
第五届董事会第二十二次会议	2023年12月27日	2023年12月28日	具体内容详见中国证监会创

			业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。
--	--	--	----------------------

## （二）董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
曾少贵	8	7	1	0	0	否	5
曾少强	8	5	3	0	0	否	4
曾少彬	8	7	1	0	0	否	5
PINXIANG YU	8	6	2	0	0	否	4
唐洋明	8	6	2	0	0	否	3
杨笛	8	8	0	0	0	否	5
康志红	6	3	3	0	0	否	1
李瑶	2	0	2	0	0	否	1
钟廉	8	0	8	0	0	否	0
胡文言	8	0	8	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## （三）董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## （四）董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事按照相关法律、法规的要求，客观发表意见，独立履行职责，报告期内对关联交易、股权回购、聘请年度审计机构、补选独立董事、股权激励后续事项、公司内部控制、控股股东及其他关联方

占用公司资金情况、对外担保情况、资本运作等事项等发表自己的独立意见，切实维护全体股东，特别是中小股东的利益，保证公司的规范运作。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会审计委员会	李瑶、胡文言、PINXIANG YU	6	2023年01月09日	就2022年年度审计工作的第一次沟通	与审计机构进行联系，尽快开展年度审计工作。	无	不适用
第五届董事会审计委员会	李瑶、胡文言、PINXIANG YU	6	2023年03月10日	《2022年度内部审计工作报告》、《2023年度内部审计工作计划》、《2023年一季度内部审计工作计划》	加强内部审计工作，发现问题及时沟通和反馈。	无	不适用
第五届董事会审计委员会	李瑶、胡文言、PINXIANG YU	6	2023年04月17日	《2022年年度审计报告及财务报表（初稿）》、《2022年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明（初稿）》、《关于营业收入扣除事项的专项核查意见》、《2022年度内部控制评价报告》、《2022年年度关联交易专项审计报告》、《董事会审计委员会履职情况暨关于大华会计师事务所2022年年度审计工作总结报告》、《甘肃成纪生物药业有限公司2022年度财务报表（初稿）》、《翰宇药业（武汉）有限公司2022年度财务报表（初稿）》、《2023年一季度财务报表内部审计报告》、《2023年一季度关联交	同意将议案提交董事会审议。	无	不适用

				易专项审计报告》、《翰宇药业 2022 合同、公章、证照常规检查报告》、《翰宇药业 2023 年一季度内部审计工作报告及翰宇药业 2023 年二季度内部审计工作计划》			
第五届董事会审计委员会	康志红、胡文言、PINXIANG YU	6	2023 年 07 月 31 日	《翰宇药业 2023 年半年度财务报表内部审计报告》、《2023 年半年度合并财务报表及母公司财务报表（初稿）》、《甘肃成纪生物药业有限公司 2023 年半年度财务报表（初稿）》、《翰宇药业（武汉）有限公司 2023 年半年度财务报表（初稿）》、《翰宇药业 2023 年半年度关联交易专项审计报告》、翰宇药业 2023 年二季度内部审计工作报告及翰宇药业 2023 年三季度内部审计工作计划	同意将议案提交董事会审议。	无	不适用
第五届董事会审计委员会	康志红、胡文言、PINXIANG YU	6	2023 年 10 月 20 日	《翰宇药业 2023 年第三季度财务报表内部审计报告》、《甘肃成纪生物药业有限公司 2023 年第三季度财务报表（初稿）》、《翰宇药业（武汉）有限公司 2023 年第三季度财务报表（初稿）》、《翰宇药业 2023 年第三季度关联交易专项审计报告》、《关于营销中心“销售与收款循环”的专项审计报告》、《翰宇药业 2023 年第三季度内部审计工作报告及 2023 年四季度内部审计工作计划》	同意将议案提交董事会审议。	无	不适用
第五届董事会审计委员会	康志红、胡文言、	6	2023 年 12 月 27 日	《与深圳翰宇药业股份有限公司治理层的沟通函》、《2023 年度内部审计工作报告》、	1、与审计机构进行联系，尽快开展年度审计工作；2、加强内部审计工作，发现问题及时	无	不适用

会	曾少彬			《2024 年度内部审计工作计划》、《2024 年一季度内部审计工作计划》	沟通和反馈。		
第五届董事会提名委员会	胡文言、钟廉、曾少强	2	2023 年 01 月 12 日	《关于提名康志红为公司独立董事的议案》	同意提名康志红女士为独立董事并提交公司董事会审议。	无	不适用
第五届董事会战略委员会	曾少贵、曾少强、曾少彬、PINXIANG YU、钟廉	1	2023 年 04 月 24 日	《关于提请以简易程序向特定对象发行股票的议案》	同意将议案提交董事会审议。	无	不适用
第五届董事会薪酬与考核委员会	钟廉、李瑶、杨笛	1	2023 年 02 月 20 日	《关于公司 2022 年度董事、高管考核的议案》	考核并发放公司董事、高管 2022 年度绩效。	无	不适用

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### （一）员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	429
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	466
报告期末在职员工的数量合计（人）	895
当期领取薪酬员工总人数（人）	895
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	369
销售人员	89
技术人员	255
财务人员	29
行政人员	153
合计	895
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	14
硕士研究生	89
本科	382
大学专科及以下	410
合计	895

### （二）薪酬政策

#### 1、薪酬管理原则

- （1）合法合规原则。严格按照国家、地方相关法律法规设计薪酬体系。
- （2）与公司经济效益和支付能力相匹配原则。
- （3）价值导向原则。根据公司各岗位对公司价值贡献的大小，进行薪酬分级。
- （4）市场化原则。参照当地市场工资和行业状况确定有竞争性的薪酬水平。

(5) 绩效导向原则。薪酬与员工工作业绩挂钩，相同职位，工作业绩不同，薪酬不同。

(6) 体现员工能力差异原则。薪酬与员工能力挂钩，相同职位，能力不同，薪酬不同。

#### 付薪理念

公司实行基于职位、绩效、能力素质的付薪理念，以岗定薪级，以绩效能力定薪档。

### 2、薪酬策略

#### (1) 多元化

多元薪资结构以体现专业和职级的差异性，有针对性激励不同特质人才。

#### (2) 差异化

以差异化塑造业绩导向的组织文化。鼓励高绩效员工，给予高绩效员工高回报。薪酬资源向高绩效高能力人才倾斜。

#### (3) 竞争性

以竞争性的奖酬吸引和保留核心人才。

#### (4) 公平性

体现同职级员工之间的薪酬相对公平。

### (三) 培训计划

翰宇药业重视每一位人才的发展，通过横向分类，纵向分级，全员发展的方式，打造企业内部造血系统。

#### (1) 横向分类

主要指专业技能类人才培养。将公司人才按不同职能，不同工种划分为不同职位序列，在职位序列中设计发展路线，从初级向专家层层递进，有目的、有规划的培养每一位技术人才。

#### (2) 纵向分级

主要指管理类人才培养。从储备管理人员、基层管理人员、中层管理人员到高级管理人员，从不同层次管理人员的能力要求出发，对各级管理人员进行综合培养。

### （3）全员发展

为满足不同员工的个性化发展需求，公司推行 IDP 政策，为员工指定导师，提升员工个人业务能力。

### （四）劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度实现的合并报表归母净利润为-513,876,149.69 元，截至 2023 年 12 月 31 日，母公司可供股东分配利润为-1,578,640,785.42 元。鉴于公司 2023 年母公司可供股东分配利润为负，且考虑到公司近期的资金需求情况和目前的盈利水平，为了提高财务的稳健性，满足公司流动资金的需求，保障公司生</p>	

产经营的健康发展需要，从公司实际出发，2023 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### （一）股权激励

2022 年，为促进公司建立、健全有效的激励约束机制，充分调动公司管理层、核心技术人员、核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益紧密结合，公司制定了限制性股票激励计划。2022 年 5 月 9 日，以 9.63 元/股的授予价格向符合授予条件的 204 名激励对象授予 1,440.00 万股限制性股票。2022 年 12 月 28 日，以 9.63 元/股的授予价格向符合授予条件的 75 名激励对象授予 360.00 万股限制性股票。

由于本报告期内公司本次激励计划首次授予限制性股票第一个归属期的业绩考核目标未达标，及部分员工因个人原因离职，截至 2023 年，董事会累计作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票 596.8 万股。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
PINX IANG YU	董事、执行总裁	0	0	0	0		0	13.58	250,000	0	0	9.63	200,000

唐洋明	董事、副总裁	0	0	0	0		0	13.58	230,000	0	0	9.63	184,000
杨笛	董事、副总裁、董事会秘书	0	0	0	0		0	13.58	180,000	0	0	9.63	144,000
曾兆辉	副总裁	0	0	0	0		0	13.58	180,000	0	0	9.63	144,000
张敏	副总裁	0	0	0	0		0	13.58	180,000	0	0	9.63	144,000
涂鸿鸿	副总裁、财务总监	0	0	0	0		0	13.58	180,000	0	0	9.63	144,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,200,000	0	0	--	960,000
备注（如有）	本次激励计划首次授予限制性股票第一个归属期的业绩考核目标未达标，对当期 20%份额限制性股票按照股权激励计划草案约定作废处理。												

### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员按其在公司所担任的具体管理职务、实际工作内容与《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》挂钩，根据考核指标及标准，各高级管理人员为公司股权激励相关考核指标负首要责任人，承担其年度经营绩效指标，促进高级管理人员与公司实现共同成长、进步，以此激励员工达成股权激励考核目标，从而推动公司健康长远发展，保障公司未来规划、目标的实现。

### （二）员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### （三）其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### （一）内部控制建设及实施情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据相关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况，不断完善内部控制体系，相继制定和修改了相关规章制度，在资金和财务管理方面，也制定了严格的内部规章制度，形成严格的资金审批授权程序，有效规范资金活动风险。报告期内，公司根据法律法规及相关监管要求，持续更新和优化内部控制管理体系，加强合规管理，强化内部审计的监督职能，不断采取切实有效的措施提升公司的治理水平和内控管理水平。实施情况主要体现在以下方面：（1）强化内部审计的监督权，提高内审部门在公司经营各环节中的监督深度和广度，继续加大内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度。（2）根据公司实际情况及发展需求建立和完善组织架构，明确决策和执行的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。（3）及时组织董事、监事、高级管理人员、内部审计人员及其他关键岗位人员监管合规学习，不断强化合规经营理念，提高董监高、管理层的内控意识和风险防范意识，提升管理层的公司治理水平，推进公司可持续健康发展。

### （二）报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
翰宇药业（武汉）有限公司	公司资产、人员、财务、业务等方面全部纳入上市公司统一管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用
甘肃成纪生物药业有限公司	公司资产、人员、财务、业务等方面全部纳入上市公司统一管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用
深圳翰宇健康科技有限公司	公司资产、人员、财务、业务等方面全部纳入上市公司统一管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用
Hybio Pharmaceutical Germany Gmbh	公司资产、人员、财务、业务等方面全部纳入上市公司	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用

	统一管理					
翰宇药业（香港）有限公司	公司资产、人员、财务、业务等方面全部纳入上市公司统一管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用
翰宇生物科技（大理）有限公司	委派董事、监事、高级管理人员、财务负责人进行管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用
深圳翰宇原创生物科技有限公司	委派董事、监事、高级管理人员进行管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用
深圳市翰宇创新产业园运营管理有限公司	委派董事、财务人员进行管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用
海南昊天健康科技有限公司	委派董事、财务人员进行管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### （一）内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2023 年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：</p> <p>（1）控制环境无效；</p> <p>（2）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；</p> <p>（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>（4）已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理的时间内未加以改正；</p> <p>（5）审计委员会和内部审计部对公司</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降</p>

	<p>的内部控制监督无效。</p> <p>财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：</p> <p>（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>（2）未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>（3）财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>（1）符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：利润总额潜在错报，错报<math>\geq</math>利润总额 5%；资产总额潜在错报，错报<math>\geq</math>资产总额 1%；营业收入潜在错报，错报<math>\geq</math>营业收入总额 1%。</p> <p>（2）符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：利润总额潜在错报，利润总额 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额 5%；资产总额潜在错报，资产总额 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额 1%；营业收入潜在错报，营业收入总额 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>营业收入总额 1%。</p> <p>（3）符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：利润总额潜在错报，错报<math>&lt;</math>利润总额 3%；资产总额潜在错报，错报<math>&lt;</math>资产总额 0.5%；营业收入潜在错报，错报<math>&lt;</math>营业收入总额 0.5%。</p>	<p>（1）符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：利润总额潜在错报，错报<math>\geq</math>利润总额 5%；资产总额潜在错报，错报<math>\geq</math>资产总额 1%；营业收入潜在错报，错报<math>\geq</math>营业收入总额 1%。</p> <p>（2）符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：利润总额潜在错报，利润总额 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额 5%；资产总额潜在错报，资产总额 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额 1%；营业收入潜在错报，营业收入总额 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>营业收入总额 1%。</p> <p>（3）符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：利润总额潜在错报，错报<math>&lt;</math>利润总额 3%；资产总额潜在错报，错报<math>&lt;</math>资产总额 0.5%；营业收入潜在错报，错报<math>&lt;</math>营业收入总额 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## （二）内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司按照《中国证监会关于开展上市公司治理专项行动的通知》（证监办发[2020]169号）通知的要求，依据《上市公司治理专项自查清单》，本着实事求是的原则，

严格对照《公司法》《证券法》有关法律法规以及内部规章制度，对专项活动的自查事项进行了自查，全面梳理公司治理及内部控制体系，并进行了认真地梳理填报，未发现公司在规范运作上存在重大缺失及风险。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### （一）翰宇龙华总部

翰宇龙华总部日常生产经营活动中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》等相关法律法规。行业标准方面严格执行《广东省水污染排放限值标准》（DB44/26-2001）、《城市污水再生利用城市杂用水水质》（GB/T18920-2002）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）等行业标准。

#### （二）翰宇坪山分公司

翰宇坪山分公司日常生产经营活动中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》等相关法律法规。行业标准方面严格执行沙田水质净化厂接纳标准，混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008 水污染物排放限值 DB44/262001，广东省水污染物排放限值标准 DB44/26-2001 等行业标准。

#### （三）翰宇南山分公司

翰宇南山分公司日常生产经营活动中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》

等相关法律法规。行业标准方面严格执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等行业标准。

#### （四）翰宇武汉

翰宇武汉在日常生产经营活动中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》等相关法律法规。行业标准方面严格执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等行业标准。

#### （五）成纪药业

成纪药业日常生产经营活动中严格遵守《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）标准中的 2 类标准、《环境空气质量标准》（GB3095-2012）、《声环境质量标准》（GB3096-2008）、《排污许可证申请与核发技术规范制药工业—化学药品制品制造》、《危险废物贮存污染控制标准》。

#### （六）翰宇大理

翰宇大理日常生产经营活动严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》、《排污许可管理条例》、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297--1996）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）；《云南省环境保护条例》（2004 年 6 月 29 日修正）、《云南省建设项目环境保护管理规定》（云南省人民政府令第 105 号）、云南省大理白族自治州洱海保护管理条例（修订）》（2023 年 12 月日起施行）。

环境保护行政许可情况

(一) 翰宇龙华总部

翰宇龙华总部建设项目进行了环境影响评价，于 2023 年 1 月 17 日取得环评批复，批复文号：深圳龙华批【2023】000004 号、排污许可证（证书号：91440300748855818E003Q，有效日期为：2023 年 04 月 03 日至 2028 年 04 月 02 日，有效期限为 5 年）。

(二) 翰宇坪山分公司

翰宇坪山分公司建设项目进行了环境影响评价，批复文号：深环批函【2010】023 号、深环批函[2010]00530 号、深环验收【2016】1009 号；新版排污许可证（证书号：91440300085722626L001U，有效日期为：2023 年 07 月 07 日至 2028 年 07 月 06 日，有效期限为 5 年）；城市排水许可证（证书号：粤深坪排许字第 210070 号）。

(三) 翰宇南山分公司

翰宇南山分公司建设项目进行了环境影响评价，批复文号：深环批【2006】101926 号、深环批函【2008】105 号、深环批【2010】100019 号、深环批【2015】100066 号、排污许可证（证书编号：91440300748855818E001P，已于 2023 年 12 月注销）。

(四) 翰宇武汉

翰宇武汉生物医药生产基地建设项目进行了环境影响评价，于 2015 年 7 月 23 日取得环评批复，批复文号：武环管【2015】125 号、排污许可证（证书号：91420116090801548R001P，有效日期为：2022 年 4 月 26 日至 2027 年 4 月 25 日，有效期限为 5 年）。

(五) 成纪药业

成纪药业新建、扩建项目时都进行了环境影响评价，批复文号：甘环开发【2004】10 号、天环函发【2014】93 号、天环函发【2017】114 号、麦区环发【2018】189 号、天环审发【2019】27 号、麦区环发【2019】29 号、排污许可证（证书号：916205007734444550001V，有效日期为：2023 年 8 月 11 日至 2028 年 8 月 10 日，有效期限为 5 年）。

(六) 翰宇大理

翰宇大理新建、扩建项目时都进行了环境影响评价，批复文号：大市环审【2021】007号、排污许可证（证书号：91532900MA6NX00U4J，有效日期为：2022年11月09日至2027年11月08日，有效期限为5年）。

## 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
翰宇龙华总部	废水	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2021 国家危险废弃物名录	127.0158 吨	N/A	无
翰宇龙华总部	废水	COD	检测后达标排放	1 个	园区内	9.7	20mg/l	/	N/A	无
翰宇龙华总部	废水	BOD	检测后达标排放	1 个	园区内	2.6	4mg/l	/	N/A	无
翰宇龙华总部	废水	PH	检测后达标排放	1 个	园区内	7.4	6~9	/	N/A	无
翰宇龙华总部	废水	氨氮	检测后达标排放	1 个	园区内	0.36	1mg/l	/	0.8547 吨	无
翰宇龙华总部	废水	总磷	检测后达标排放	1 个	园区内	0.0575	0.2mg/l	/	N/A	无
翰宇龙华总部	废水	总氮	检测后达标排放	1 个	园区内	2.4775	15mg/l	/	N/A	无
翰宇龙华总部	废水	悬浮物	检测后达标排放	1 个	园区内	5.333	50mg/l	/	N/A	无
翰宇龙华总部	废水	总余氯	检测后达标排放	1 个	园区内	0.09	1mg/l	/	N/A	无
翰宇龙华总部	废水	粪大肠杆菌	检测后达标排放	1 个	园区内	20	10000 个/L	/	N/A	无

翰宇龙华总部	废水	阴离子表面活性剂	检测后达标排放	1 个	园区内	0.18	0.2mg/Nm3	/	N/A	无
翰宇坪山分公司	危险废弃物	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2021年版《国家危险废物名录》	36.175 吨	N/A	无
翰宇坪山分公司	废水	COD	处理后达标排放	1 个	园区内	25.68	300mg/L	0.969863 吨	N/A	无
翰宇坪山分公司	废水	BOD	处理后达标排放	1 个	园区内	5.9	150mg/L	0.00024584 71589 吨	N/A	无
翰宇坪山分公司	废水	PH	处理后达标排放	1 个	园区内	6.69	6~9	/	N/A	无
翰宇坪山分公司	废水	氨氮	处理后达标排放	1 个	园区内	4.14	35mg/L	0.129984 吨	N/A	无
翰宇坪山分公司	废水	总磷	处理后达标排放	1 个	园区内	0.298	7mg/L	0.0098781 吨	N/A	无
翰宇坪山分公司	废气	二氧化硫	处理后达标排放	1 个	园区内	3	50mg/Nm3	0.003996 吨	N/A	无
翰宇坪山分公司	废气	氮氧化物	处理后达标排放	1 个	园区内	21	200mg/Nm3	0.003996 吨	N/A	无
翰宇坪山分公司	废气	挥发性 VOCS	处理后达标排放	1 个	园区内	0.021	50mg/Nm3	0.00026135 2 吨	N/A	无
翰宇坪山分公司	废气	非甲烷总烃	处理后达标排放	1 个	园区内	1.63	120mg/Nm3	0.024779 吨	N/A	无

翰宇坪山分公司	噪声	噪声	处理后达标排放	2个	园区内	58/49.25dB(A)	65/55dB(A)	/	N/A	无
翰宇南山分公司	废水	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2021 国家危险废弃物名录	381.0473 吨	N/A	无
翰宇南山分公司	废水	COD	检测后达标排放	1个	园区内	7.557166 mg/l	345mg/l	0.033969 吨	8.42 吨	无
翰宇南山分公司	废水	BOD	检测后达标排放	1个	园区内	5.15mg/l	150 mg/l	0.03544 吨	N/A	无
翰宇南山分公司	废水	PH	检测后达标排放	1个	园区内	6.72333	6~9	/	N/A	无
翰宇南山分公司	废水	氨氮	检测后达标排放	1个	园区内	2.829873mg/l	35mg/l	0.01272 吨	0.8547 吨	无
翰宇南山分公司	废水	总磷	检测后达标排放	1个	园区内	2.221399 mg/l	5.2mg/l	0.009985 吨	N/A	无
翰宇南山分公司	废水	总氮	检测后达标排放	1个	园区内	4.163713mg/l	35mg/l	0.018716 吨	N/A	无
翰宇南山分公司	废水	悬浮物	检测后达标排放	1个	园区内	8mg/l	250mg/l	0.03544 吨	N/A	无
翰宇南山分公司	废水	总有机碳	检测后达标排放	1个	园区内	11.7mg/l	35mg/l	0.05136 吨	N/A	无
翰宇南山分公司	废气	二氧化硫	检测后达标排放	1个	园区内	4mg/Nm3	50mg/Nm3	0.000503 吨	N/A	无

翰宇南山分公司	废气	氮氧化物	检测后达标排放	1 个	园区内	41.67mg/Nm3	150mg/Nm3	0.004508 吨	N/A	无
翰宇南山分公司	废气	林格曼黑度	检测后达标排放	1 个	园区内	<1 级	1 级	/	N/A	无
翰宇南山分公司	废气	颗粒物	达标排放	1 个	园区内	1.4 mg/Nm3	20mg/Nm3	0.000181 吨	N/A	无
翰宇南山分公司	废气	非甲烷总烃	处理后达标排放	7 个	园区内	2.37 mg/Nm3	60mg/Nm3	0.080945 吨	N/A	无
翰宇南山分公司	废气	挥发性 VOCS	处理后达标排放	7 个	园区内	0.446mg/Nm3	100mg/Nm3	0.020721 吨	N/A	无
翰宇南山分公司	废气	噪声	检测后达标排放	1 个	园区内	53.2db(A)	60dB(A)	-/	N/A	无
翰宇武汉	危险废物	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2021 年版《国家 危险废物名录》	1631.615 吨	N/A	无
翰宇武汉	废水	pH	处理达标后排放	1 个	园区内	7.3-8.5	6-9	/	N/A	无
翰宇武汉	废水	COD	处理达标后排放	1 个	园区内	19.82mg/L	500mg/L	0.744188 吨	1.307 吨	无
翰宇武汉	废水	BOD	处理达标后排放	1 个	园区内	4.4mg/L	300mg/L	/	N/A	无
翰宇武汉	废水	氨氮	处理达标后排放	1 个	园区内	2.572mg/L	45mg/L	0.096573 吨	0.174 吨	无
翰宇武汉	废水	总氮	处理达标后排放	1 个	园区内	10.18mg/L	70mg/L	/	N/A	无
翰宇武汉	废水	总磷	处理达标后排放	1 个	园区内	0.91mg/L	4.0mg/L	/	N/A	无

翰宇武汉	废水	悬浮物	处理达标后排放	1 个	园区内	7mg/L	400mg/L	/	N/A	无
翰宇武汉	废水	总有机碳	处理达标后排放	1 个	园区内	7.4mg/L	20mg/L	/	N/A	无
翰宇武汉	废水	乙腈	处理达标后排放	1 个	园区内	0.03mg/L	3.0mg/L	/	N/A	无
翰宇武汉	废气	VOCs	处理达标后排放	14 个	园区内	0.428mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.148997 吨	2.384 吨	无
翰宇武汉	废气	二氧化硫	处理达标后排放	2 个	园区内	4.4mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.037608 吨	0.672 吨	无
翰宇武汉	废气	氮氧化物	处理达标后排放	2 个	园区内	87mg/m <sup>3</sup>	150mg/m <sup>3</sup>	0.746886 吨	3.144 吨	无
翰宇武汉	废气	颗粒物	处理达标后排放	2 个	园区内	1.6mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.016810 吨	0.409 吨	无
翰宇武汉	废气	油烟	处理达标后排放	1 个	园区内	0.9mg/m <sup>3</sup>	2.0mg/m <sup>3</sup>	/	N/A	无
翰宇武汉	噪声	噪声	处理达标后排放	N/A	园区内	昼间 60dB 夜间 47dB	昼间 65dB 夜间 55dB	-	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	危险废物	危险废弃物	集中收集后委托处理	N/A	N/A	N/A	2021 年国家危险 废物名录	3 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	废水	PH	检测后达标排放	1 个	总排口	7.7	6-9	/	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	废水	SS	检测后达标排放	1 个	总排口	11	400mg/L	0.00035 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	废水	COD	检测后达标排放	1 个	总排口	18	500 mg/L	0.00078 吨	N/A	无

甘肃成纪生物药业有限公司	废水	BOD	检测后达标排放	1 个	总排口	5.8	300mg/L	0.0001 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	废水	氨氮	检测后达标排放	1 个	总排口	0.048	25mg/L	0.000002 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	废气	颗粒物	检测后达标排放	1 个	锅炉	9.8	20mg/L	0.18 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	废气	二氧化硫	检测后达标排放	1 个	锅炉	7	50mg/L	0.14 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	废气	NOx	处理后达标排放	1 个	锅炉	76	200mg/L	1.45 吨	/N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	噪声	噪声	处理后达标排放	1 个	厂区	昼间 52 夜间 44	昼间 60dB(A)夜间 50dB(A)	-	N/A	无
翰宇大理	废水	pH	处理后达标排放	1 个	总排放口	/	6.5-9.5	/	-	无
翰宇大理	废水	COD	处理后达标排放	1 个	总排放口	/	500mg/L	/	0.875 吨	无
翰宇大理	废水	氨氮	处理后达标排放	1 个	总排放口	/	45mg/L	/	0.07878 吨	无
翰宇大理	废水	总磷	处理后达标排放	1 个	总排放口	/	8mg/L	/	-	无

## 对污染物的处理

（一）危险废物处理合同经环保局备案，日常收集至专门的危废存放场所，再由有资质的危废处理公司转运、处理。

（二）翰宇龙华总部自建污水处理站，生产废水“零排放”，经过废水处理站处理后的废水达到地表Ⅲ类水标后回用，严格按照“排污许可证”执行要求委托有专业资质单位检测，并完成环保局备案

翰宇坪山分公司 EHS 管理部负责污水站的日常运行管理及设施维护。工业废水经污水处理站处理达标后排入深圳市深水龙岗污水处理有限公司（沙田水质净化厂），生产废水经污水处理站处理达标后排入市政管网，按照环保要求安装在线监测，监测指标有：COD、氨氮、总磷、PH 和流量；其它指标和检测频次严格按照“排污许可证”执行要求，委托有专业资质单位检测，并完成环保局备案。

翰宇武汉自建污水处理站，并安装废水自动监测设备，由 EHS 管理部负责污水站的日常运行管理及设施维护，监测指标为 pH、COD、氨氮、总氮，已联网投入运行，其它指标和检测频次严格按照“排污许可证”执行要求，委托有专业资质单位检测，并完成环保局备案

成纪药业 EHS 管理部负责污水站的日常运行管理及设施维护，生产废水经污水处理站处理达标后排入市政管网，按照环保要求安装在线监测设备，监测指标：COD、氨氮、PH 和流量其它指标和检测频次严格按照“排污许可证”执行要求，委托有专业资质单位检测，并完成环保局备案。

翰宇大理生活污水经化粪池预处理达《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）中的表（1）A 级标准后排入市政污水管网；生产废水由厂内污水处理站处理达《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）中的表（1）A 级标准后，与生活污水混合排入市政污水管网。翰宇大理按照环保要求安装在线监测，翰宇大理分公司监测指标有：COD、氨氮、总磷、PH 和流量；其它指标和检测频次严格按照“排污许可证”要求，委托有专业资质单位检测。

（三）公司对废气处理设施定期维护，并按照“排污许可证”频次和指标要求委托有资质单位检测。

（四）噪声设备：风机、水泵、冷冻机、空压机等配置减震垫、吸声棉降低噪音，并将水泵、冻干机、空压机等集中于动力机房内，建筑隔音，达到降低噪音的效果。厂区产生的噪音较小，对周围环境影响较小。

（五）公司配有防护眼镜、防护手套、防毒面具、灭火器等应急救援物资。

## 突发环境事件应急预案

（一）翰宇龙华总部完成《突发环境事件应急预案》，在深圳市生态环境局龙华管理局备案，备案编号为：440309-2024-0016-L。

（二）翰宇坪山分公司 2018 年 4 月编制了“翰宇坪山分公司突发环境事件应急预案”，2021 年 8 月进行了更新并通过备案，备案编号为：440310-2021-0084-L。

（三）翰宇药业南山分部完成《环境突发事件应急预案》，在深圳市生态环境局南山管理局备案，备案编号：440305-2021-0011-L。

（四）翰宇武汉公司 2022 年 12 月修订了《环境突发事件应急预案》，在武汉市生态环境局黄陂区分局备案，备案编号：420107-2022-025-H。

（五）甘肃成纪生物药业有限公司 2023 年 10 月 8 日《环境突发事件应急预案》完成备案、备案部门：天水市生态环境局麦积分局、备案号 620503-2023-010-L。

（六）翰宇大理正在编制《翰宇大理突发环境事件应急预案》，已通过专家评审，正在完善后续工作。

#### 环境自行监测方案

报告期内公司严格按照排污许可证自行监测方案执行监测，监测结果皆符合标准。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

翰宇龙华总部 2023 上半年在环境影响评价、危废处置、环境监测费、EHS 体系运行及环境治理等方面投入的环境保护费用共计 343 余万元，2023 年缴纳环境保护税 1253.49 元。

翰宇坪山分公司在废水、废气处理设施等方面总投入环境保护费用 82 万元。2023 年缴纳环境保护税 4699.15 元。

翰宇武汉 2023 上半年在环境影响评价、危废处置、环境监测费、EHS 体系运行及环境治理等方面投入的环境保护费用共计 48 万元，2023 年缴纳环境保护税 4772.75 元。

成纪药业 2023 年危废处置费、环境检测费，污水处理站等方面投入的环境保护费共计 32.5 万元，2023 年缴纳环境保护税 1072.37 元。

翰宇大理 2023 年因还在工程建设中，环境保护工程尚未开展，故未产生环境保护费、亦未缴纳相关环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

深圳公司环境信息公示网址：<http://www.hybio.com.cn/zh-cn/article/plist.php?cid=92>。

甘肃公司环境信息公示网址：<http://www.changee.cn>

武汉公司环境信息公示网址：<http://59.172.208.45:8099/epsm/index>（湖北省重点污染源监测数据管理系统）

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司以“守护生命健康”为使命、以“创新求实，合作共赢”为核心价值观。报告期内，公司在不断为股东创造价值的同时，积极承担对客户、员工、社会等其他利益相关者的社会责任。

### （一）加强股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等相关法律法规、规章制度的要求履行信息披露义务，遵循真实、准确、完整、及时、公平五大基本原则，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。严格规范股东大会的召开程序和会议内容，公平地向所有股东披露信息，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保障公司所有股东尤其中小股东的合法权益。

### （二）加强职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》、《妇女权益保障法》等有关员工雇佣相关法律法规，全力维护员工的合法权益，杜绝任何在用工方面的歧视行为，严禁任何漠视与践踏员工权益的行为，持续构建和谐劳资关系。公司始终把安全生产放在第一位，认真贯彻执行国家有关安全法律法规，通过对工作场所的健康及安全因素进行风险识别及管控，为员工提供一个健康及安全的工作环境。并把员工生命健康放在最高位，坚持安全生产方针，定期举办员工健康安全培训以及讲座，强化员工的安全生产意识。公司重视企业文化，关爱员工的身心健康，为此公司专门成立了企业文化建设委员会，定期对企业文化核心理念进行宣贯，并将公司优秀人或事拍摄成短片，加强企业文化宣传的趣味性与传播性。同时公司也积极组织员工活动，使得员工对公司有归属感，增强企业凝聚力。

### （三）EHS 管理工作

为了规范公司 EHS 管理工作，母公司及控股子公司均成立了 EHS 管理委员会，推行了 EHS 管理体系（坪山子公司和武汉子公司建立 ISO14001、ISO45001 体系），健全《EHS 管理手册》、《EHS 管理制度》，编制了《安全生产现状评价》、《安生生产事故应急预案》、《EHS 年度检测计划》等报告和预案。严格遵守法律法规、政府相关政策。公司 EHS 管理部每月组织一次安全检查，对生产、研发、办公场所进行全部检查，发现问题及时处理或向上级主管部门报告。公司依法进行 EHS 培训、演练，全员签订 EHS 责任书，层层认真落实 EHS 主体责任，有效的保障公司生产安全。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	1、公司实际控制人曾少贵、曾少强、曾少彬；2、公司董事及/或高级管理人员曾少贵、曾少强、曾少彬。	关于股份锁定、避免同业竞争、确保翰宇生物转让翰宇生物医药园房地产的承诺	<p>(一) 公司董事、高级管理人员关于股份锁定的承诺            公司董事及/或高级管理人员曾少贵、曾少强、曾少彬还承诺：“在本人担任翰宇药业董事/监事/高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；本人从翰宇药业董事/监事/高级管理人员岗位离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。”(二) 关于避免同业竞争的承诺函            公司控股股东、实际控制人曾少贵、曾少强、曾少彬于 2010 年 3 月 12 日向公司出具了《避免同业竞争的声明与承诺函》，声明并承诺：“截至本函签署之日，本人及本人所控制的其他企业未从事任何在商业上对翰宇药业构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使本人所控制的其他企业从事任何在商业上对翰宇药业构成直接或间接同业竞争的业务或活动。如本人因违反本函而导致翰宇药业遭受损失、损害和额外开支，本人承诺将赔偿由此给翰宇药业带来的一切经济损失。”</p> <p>(三) 实际控制人关于确保翰宇生物转让翰宇生物医药园房地产的承诺            2010 年 11 月 29 日，公司实际控制人承诺：若国家或地方性法律、法规、政策等出现变化，允许翰宇生物转让翰宇生物医药园房地产，且公司生产经营仍需使用翰宇生物医药园房地产，公司实际控制人确保其控制的翰宇生物在半年内将翰宇生物医药园房地产按转让时的账面价值转让给公司；若因国家或地方性法律、法规、政策等出现变化，公司不能继续租赁翰宇生物医药园房地产，公司实际控制人全额承担公司搬迁生产场地产生的搬迁费用和因此遭受的其他损失。</p>	2011 年 04 月 07 日	不适用	报告期内，未发现承诺人违反上述承诺情况。
股权激励承诺	深圳翰宇药业股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为本激励计划的激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022 年 03 月 25 日	至 2022 年限制性股票激励计划结束为止	报告期内，未发现承诺人违反上述承诺情况。
	2022 年限制性股票激励计划所有激励对象	其他承诺	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	2022 年 03 月	至 2022 年限制性股票	报告期内，未发现承诺人违

			后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	25 日	激励计 划结束 为止	反上述 承诺情 况。
其他 承诺	1、公司实际控制人曾少贵、曾少强、曾少彬；2、公司董事/高级管理人员 PINXIANG YU、唐洋明、杨笛、曾兆辉、张敏、涂鸿鸿；3、公司监事李庆洋、梁琳、杨璐。	关于股份锁定的承诺	在本人担任翰宇药业董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；本人从翰宇药业董事、监事及高级管理人员岗位离任后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。		不适用	报告期 内，未 发现承 诺人违 反上述 承诺情 况。
承诺 是否 按时 履行	是					

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑荣富、刘国军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5, 3

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

原董事、总裁袁建成涉嫌职务犯罪被提起公诉	6,613.48	否	根据广东省深圳市中级人民法院（2023）粤 03 刑终 182 号《刑事裁定书》，该院终审裁定：撤销深圳市南山区人民法院（2022）粤 0305 刑初 195 号《刑事判决书》，发回深圳市南山区人民法院重新审理。	诉讼中	诉讼中	2023 年 09 月 13 日	巨潮资讯网公告（2023-085）
原董事、董事会秘书、副总裁朱文丰涉嫌职务犯罪被提起公诉	80	否	已结案	二审终审判决	二审终审判决	2023 年 09 月 13 日	巨潮资讯网公告（2023-085）
未达到重大诉讼标准的已结案诉讼	228.92	否	已结案	已结案	已结案	-	-
未达到重大诉讼标准的未结案诉讼	673.01	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中	-	-

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关 联 交 易 方	关 联 关 系	关 联 交 易 类 型	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 价 格 定 义	关 联 交 易 价 格	关 联 交 易 金 额 （ 万 元 ）	占 同 类 易 交 金 的 比 例	批 交 额 的 易 度	是 否 超 过 批 交 额	关 联 交 易 结 算	可 得 同 交 易 的 类 易	披 露 日 期	披 露 索 引

				原则		元)	比例	(万元)	额度	方式	市价		
深圳市安油化工有限公司	圳广石化有限公司 同最控人	一终制 经营 租赁	厂宿舍、 宿租金、 水费及 物业管理 费	参照 市场价	-	7 92.29	1 00.00 %	1 ,000	否	转账	-	2023 年 04 月 01 日	巨潮 资讯 网公 告
深圳市安油化工有限公司	圳广石化有限公司 同最控人	一终制 采购 商品	采购 柴油	参照 市场价	0	0	0 .00%	1	否	转账	-	2023 年 04 月 01 日	巨潮 资讯 网公 告
合计				-	-	7 92.29	-	1 ,001	-	-	-	-	-
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				否									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## （二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
深圳华祥致远生物科技中心（有限合伙）	公司关联方	股权回购	公司以自有资金 15 万元回购控股子公司翰宇原创 40% 股权，其中包含控股子公司翰宇大	按实缴出资额回购	-	-	15	网银转账	0	2023 年 04 月 27 日	巨潮资讯网公告（2023-040）

			理持有的 25% 股权，深圳华祥致远生物科技公司（有限合伙）持有的 15% 股权								
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次股权回购完成后，公司持有翰宇原创 100% 股权，翰宇原创为公司全资子公司。本次回购基于对消费品行业及翰宇原创未来发展的信心，回购完成后有利于整合企业资源，提高子公司经营决策效率，进一步实现业务和经营管理协同。本次回购金额较小，不会对公司的财务状况、经营成果构成重大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

### （三）共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### （四）关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### （五）与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### （六）公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**(七) 其他重大关联交易**□适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项情况****1、托管情况**□适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**2、承包情况**□适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**3、租赁情况**□适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**(二) 重大担保** 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市高新投融资担保有限公司	2023年08月30日	30,000	2023年12月28日	30,000	抵押	公司坪山房产和大理房产	是	自公司本期非公开发行债券发行上市之日起6年	否	否
深圳市高新投集团有限公司	2023年10月16日	50,000	2023年10月27日	30,000	抵押	公司坪山房产	是	债务期限届满之日起三年	否	否
深圳市			2023年	12,500						

高新投融资担保有限公司			11月03日								
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		80,000		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						72,500	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		80,000		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						72,500	
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
翰宇药业 (武汉) 有限公司	2023年01月14日	80,000	2023年05月20日	35,700	连带责任保证	翰宇武汉土地使用权、建筑物和部分设备及公司持有的翰宇武汉100%股权担保	否	债务履行期届满之日起三年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		13,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		80,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						35,700	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
翰宇药业 (武汉) 有限公司	2023年01月14日	80,000	2023年05月20日	35,700	连带责任保证	甘肃成纪药业部分房产	否	债务履行期届满之日起三年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		13,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		67,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						35,700	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		106,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						72,500	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		227,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						143,900	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											189.64%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

### （三）委托他人进行现金资产管理情况

#### 1、委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 2、委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### （四）其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）2023 年 6 月 9 日，公司产品司美格鲁肽原料药获得美国食品药品监督管理局（FDA）的审批受理。

（二）2023 年 9 月 20 日，公司及全资子公司翰宇武汉与海外客户签署了日常经营重大合同。根据合同约定，客户预计向公司及翰宇武汉合计采购累计金额 3,000.00 万美元（约合人民币 2.19 亿元（含税））的 GLP-1 多肽原料药。

（三）2023 年 11 月 4 日，公司收到美国合作方关于利拉鲁肽注射液的合计 1,408.32 万美元（约合人民币 1.03 亿元）首笔商业批采购订单。基于双方已签署的《独占许可、供应和分销协议》约定，该金额仅为首批订单的前端采购价部分，合作方还将根据产品净销售额 50%进行分成。

（四）2023 年 12 月 4 日，公司收到国家药品监督管理局签发的关于司美格鲁肽注射液的《药物临床试验批准通知书》（受理号：CXHL2300983、CXHL2300984），同意本品开展临床试验。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

## (一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	217,207,523	23.69%						217,207,523	24.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	217,207,523	23.69%						217,207,523	24.59%
其中：境内法人持股	217,207,523	23.69%						217,207,523	24.59%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	699,719,517	76.31%				-33,685,704	-33,685,704	666,033,813	75.41%
1、人民币普通股	699,719,517	76.31%				-33,685,704	-33,685,704	666,033,813	75.41%
2、境内上市的外									

资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	916,927,040	100.00%				33,685,704	- 33,685,704	883,241,336	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》等法律法规的有关规定，公司回购股份完成之日起至今已满三年，按照法律法规及公司要求予以注销。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 12 月 28 日，公司召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第九次会议；2023 年 1 月 13 日，召开 2023 年第一次临时股东大会，均审议通过了《关于注销回购股份的议案》，同意公司将回购股份全部注销以减少注册资本。本次累计注销股份数量 33,685,704 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 2 月 7 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购股份注销程序。本次回购股份注销完成后，公司总股本由 916,927,040 股减少至 883,241,336 股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## （二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曾少贵	115,204,625			115,204,625	高管锁定股	-
曾少强	80,285,880			80,285,880	高管锁定股	-
曾少彬	21,717,018			21,717,018	高管锁定股	-
合计	217,207,523	0	0	217,207,523	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### （一）报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### （二）公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2022年12月28日，公司召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第九次会议；2023年1月13日，召开2023年第一次临时股东大会，均审议通过了《关于注销回购股份的议案》，同意公司将回购股份全部注销以减少注册资本。本次累计注销股份数量33,685,704股。

2023年2月7日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。本次回购股份注销完成后，公司总股本由916,927,040股减少至883,241,336股。

### （三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	75,858	年度报告披露上一月末普通股股东总数	72,151	报告期末表决权恢复的优先股总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露上一月末表决权恢复的优先股总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权的股份总数（如有）	0
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	

				况	份数量	份数量		
曾少贵	境内自然人	14.73%	130,091,390	-23,514,777	115,204,625	14,886,765	质押	127,290,000
曾少强	境内自然人	9.53%	84,135,873	-22,911,967	80,285,880	3,849,993	质押	79,500,000
李秀兰	境内自然人	4.75%	41,914,666	41,914,666	0	41,914,666	不适用	0
曾少彬	境内自然人	2.46%	21,717,018	-7,239,006	21,717,018	0	质押	21,500,000
王小可	境内自然人	1.65%	14,560,000	14,560,000	0	14,560,000	不适用	0
泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.71%	6,285,915	-6,382,414	0	6,285,915	不适用	0
马建基	境内自然人	0.48%	4,231,000	0	0	4,231,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.46%	4,094,889	-2,380,463	0	4,094,889	不适用	0
刘俊缤	境内自然人	0.43%	3,801,800	357,700	0	3,801,800	不适用	0
胡礼云	境内自然人	0.41%	3,652,600	3,352,600	0	3,652,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	曾少贵、曾少强、曾少彬三人为兄弟关系，为公司控股股东及实际控制人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
李秀兰	41,914,666		人民币普通股	41,914,666				
曾少贵	14,886,765		人民币普通股	14,886,765				
王小可	14,560,000		人民币普通股	14,560,000				
泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）	6,285,915		人民币普通股	6,285,915				
马建基	4,231,000		人民币普通股	4,231,000				
香港中央结算有限公司	4,094,889		人民币普通股	4,094,889				
曾少强	3,849,993		人民币普通股	3,849,993				
刘俊缤	3,801,800		人民币普通股	3,801,800				
胡礼云	3,652,600		人民币普通股	3,652,600				
张增荣	3,360,000		人民币普通股	3,360,000				

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	曾少贵、曾少强、曾少彬三人为兄弟关系，为公司控股股东及实际控制人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）通过融资融券账户持有公司股票 6,285,915 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
赖建生	退出	0	0.00%	1,895,700	0.21%
中信证券—华融瑞通股权投资管理有限公司—中信证券—长风单一资产管理计划	退出	0	0.00%	0	0.00%
孙玲玲	退出	0	0.00%	100	0.00%
王小可	新增	0	0.00%	14,560,000	1.65%
胡礼云	新增	0	0.00%	3,652,600	0.41%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## （二）公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曾少贵	中国	是

曾少强	中国	是
曾少彬	中国	是
主要职业及职务	<p>曾少贵先生，1968年5月出生，中国国籍，拥有中国香港特别行政区居留权，高级经营师。曾少贵先生于2003年获得中国政法大学在职法学硕士研究生同等学历，2005年获得澳门科技大学法学硕士学位，2008年获得清华大学经济管理学院高级工商管理硕士（EMBA）学位。曾少贵先生曾任深圳市第三、四、五、六届人民代表大会代表、深圳市人大内务司法委员会委员、深圳市监察委（市纪委）特约监督员等社会职务。现任本公司董事长。</p> <p>曾少强先生，1971年1月出生，中国国籍，拥有中国香港特别行政区居留权，清华大学经济管理学院/美国明尼苏达全球管理学博士学位，清华大学经济管理学院工商管理硕士，长江商学院（EMBA）高级工商管理硕士，高级经营师。曾少强先生现任广东长和控股有限公司董事长、翰宇控股有限公司董事长、本公司副董事长。曾少强先生还担任中国宋庆龄基金会理事、中华海外联谊会理事，中国光彩事业促进会常务理事、广东省政协常委、深圳市第七届人大代表、广东省光彩事业促进会副会长、深圳市工商业联合会副主席、深圳市宝安区工商联（总商会）主席（会长）等社会职务。</p> <p>曾少彬先生，1977年1月出生，中国国籍，拥有中国香港特别行政区居留权，北京大学工商管理硕士。曾少彬先生曾任政协深圳市宝安区委员会第四届委员、第五届常委，揭阳市第五届人民代表大会代表。曾少彬先生现任本公司董事、深圳市翰宇园区运营管理有限公司执行董事。</p>	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### （三）公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曾少贵	本人	中国	是
曾少强	本人	中国	是
曾少彬	本人	中国	是
主要职业及职务	<p>曾少贵先生，1968年5月出生，中国国籍，拥有中国香港特别行政区居留权，高级经营师。曾少贵先生于2003年获得中国政法大学在职法学硕士研究生同等学历，2005年获得澳门科技大学法学硕士学位，2008年获得清华大学经济管理学院高级工商管理硕士（EMBA）学位。曾少贵先生曾任深圳市第三、四、五、六届人民代表大会代表、深圳市人大内务司法委员会委员、深圳市监察委（市纪委）特约监督员等社会职务。现任本公司董事长。</p>		

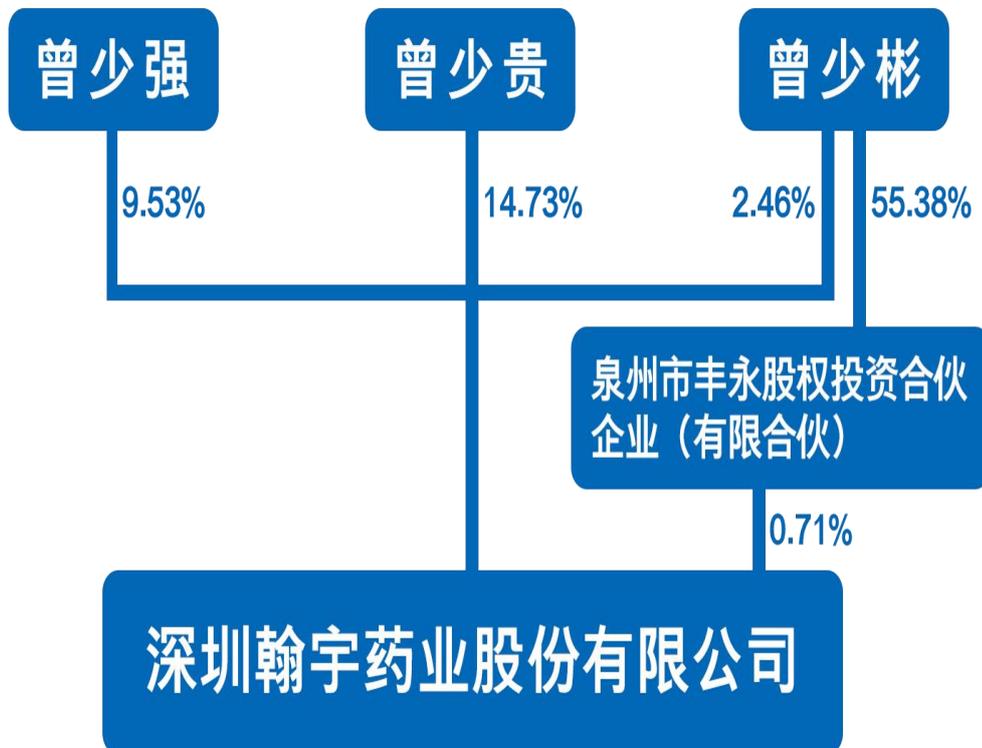
	<p>曾少强先生，1971年1月出生，中国国籍，拥有中国香港特别行政区居留权，清华大学经济管理学院/美国明尼苏达全球管理学博士学位，清华大学经济管理学院工商管理硕士，长江商学院（EMBA）高级工商管理硕士，高级经营师。曾少强先生现任广东长和控股有限公司董事长、翰宇控股有限公司董事长、本公司副董事长。曾少强先生还担任中国宋庆龄基金会理事、中华海外联谊会理事，中国光彩事业促进会常务理事、广东省政协常委、深圳市第七届人大代表、广东省光彩事业促进会副会长、深圳市工商业联合会副主席、深圳市宝安区工商联（总商会）主席（会长）等社会职务。</p> <p>曾少彬先生，1977年1月出生，中国国籍，拥有中国香港特别行政区居留权，北京大学工商管理硕士。曾少彬先生曾任政协深圳市宝安区委员会第四届委员、第五届常委，揭阳市第五届人民代表大会代表。曾少彬先生现任本公司董事、深圳市翰宇园区运营管理有限公司执行董事。</p>
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**(四) 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
曾少贵	控股股东	79,300	参与公司 2014 年、 2016 年定向 增发及偿还 利息使用		自有资金	否	否
曾少强	控股股东	30,400	参与公司 2014 年、 2016 年定向 增发及偿还 利息使用		自有资金	否	否
曾少彬	控股股东	8,100	参与公司 2014 年、 2016 年定向 增发及偿还 利息使用		自有资金	否	否

**(五) 其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**(六) 控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### (一) 公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
深圳翰宇药业股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	23 翰宇 01	133741	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 28 日	30,000	5.1%	本期公司债券采用单利按年计息，不计复利。利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
深圳翰宇药业股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	18 翰宇 02	112791	2018 年 11 月 01 日	2018 年 11 月 01 日	2023 年 11 月 01 日	0	6.3%	本期公司债券采用单利按年计息，不计复利。利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不适用								

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### (二) 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### (三) 中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
深圳翰宇药业股份有限公司 2023 年面向专业投资	中天国富证券有限公司	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区	郑荣富、刘国军	陈烁	0851-82214277

者非公开发行公 司债券（第一 期）		金融商务区集中 商业（北）			
-------------------------	--	------------------	--	--	--

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

#### （四）募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项 账户运作情况 （如有）	募集资金违规 使用的整改情 况（如有）	是否与募集说 明书承诺的用 途、使用计划 及其他约定一 致
深圳翰宇药业 股份有限公司 2023 年面向专 业投资者非公 开发行公司债 券（第一期）	30,000	30,000	0	否	否	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

#### （五）报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

（六）担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
归属于母公司股东的净利润	报告期内，公司归属于母公司股东的净利润-51,387.61万元，占上年末净资产的40.44%。	国内业务受集采影响，营业收入及毛利下降，本期终止国内利拉鲁肽项目导致资产减值损失增加。此外，本期签订的国外 GLP-1 业务合同主要将在 2024 年履行，对 2023 年的利润贡献较小，综合导致 2023 年亏损较大。	报告期亏损不会对公司的正常生产经营和偿还到期债务产生重大影响。

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.4803	0.7076	-32.12%
资产负债率	76.10%	64.09%	12.01%
速动比率	0.3731	0.5422	-31.19%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-59,248.03	-31,652.2	-87.18%
EBITDA 全部债务比	-9.23%	-5.40%	-3.83%
利息保障倍数	-3.24	-2.35	-37.87%
现金利息保障倍数	0.99	1.14	-13.16%
EBITDA 利息保障倍数	-1.91	-1.09	-75.23%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0111000175 号
注册会计师姓名	郑荣富、刘国军

#### 审计报告正文

深圳翰宇药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳翰宇药业股份有限公司（以下简称“翰宇药业”）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、合并及母公司股东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，公允反映了翰宇药业 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，我们独立于翰宇药业，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认

2、研发支出的会计处理

## （一）收入确认

### 1、事项描述

翰宇药业主要从事多肽药物研发、生产和销售业务。如合并财务报表“附注七、注释 61”以及“附注五、注释 37”所述，2023 年度，翰宇药业确认的营业收入为 43,138.41 万元。

由于营业收入是翰宇药业的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对于收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解与评价销售与收款相关的内部控制，并测试与收入确认相关的关键内部控制运行的有效性；
- （2）检查销售合同条款，了解和评估公司的收入确认政策是否恰当，并复核相关会计政策是否一贯运用；
- （3）选取部分重要客户进行视频访谈，了解客户的经营范围、与翰宇药业的交易情况、关联关系，核实双方商业关系的真实性；
- （4）对收入的月度波动情况进行分析，分析其波动的合理性；
- （5）向重要客户实施函证程序，询证当期发生的销售金额及往来款项余额，确认收入的真实性；
- （6）选取重要客户以及未回函的客户进行细节测试或替代测试，检查销售合同或订单、发货单、签收单、物流信息、回款情况等证据，确认翰宇药业收入确认的真实性及准确性；
- （7）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序，核对至签收单据、报关单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （8）检查当期销售退货情况，并根据退货率计提预计负债；
- （9）检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中恰当列报和披露。

根据已执行的审计工作，我们认为管理层对于收入确认的会计处理符合企业会计准则的相关规定。

## （二）研发支出的会计处理

### 1、事项描述

如“附注八、研发支出”所述，翰宇药业 2023 年度研发支出合计为 19,393.67 万元，其中费用化支出为 16,149.56 万元，资本化支出为 3,244.11 万元，开发支出期末余额为 20,709.31 万元。

翰宇药业本年度研发支出金额较大，且管理层对于研究阶段与开发阶段的分类、研发支出是否满足会计准则规定的资本化条件等的重大判断，会对当期净利润产生较大影响，因此我们将研发支出的会计处理认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对于研发支出的会计处理所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解与评价与研发活动相关的内部控制，并测试与研发支出相关的关键内部控制运行的有效性；
- （2）与公司研发部门负责人进行访谈，了解研发项目最新的进展情况，并检查相关文件资料；
- （3）检查公司研发支出资本化或费用化的会计政策是否符合企业会计准则的规定，是否符合行业惯例；
- （4）对于本期研发支出中资本化的项目，复核项目相关证据资料，检查管理层对研发支出资本化的判断是否合理；
- （5）对当期研发支出的增加进行抽样检查，检查原始凭证是否齐全，记账凭证与原始凭证是否相符以及账务处理是否正确，并关注大额研发支出的合理性及必要性；
- （6）对于委外支出，选取金额较大项目进行函证，确认双方交易金额的真实准确性，并抽取大额项目检查相关合同、合同审批申请单、费用报销单、发票、银行单据，确认相关款项的支付是否与合同约定相符，款项的支付是否经过内部审批，相关款项是否付给了相关合同对象，付款时是否提交了合同约定的里程碑成果等；
- （7）对当期开发支出的减少进行检查，确认已经在用或已经达到预定用途的研究开发项目是否已结转至相关资产项目；
- （8）对研发支出执行截止测试，确定研发支出有无跨期现象；
- （9）结合各开发项目的进展情况及未来预期，判断是否存在减值迹象；
- （10）评价管理层研发支出的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对研发支出的会计处理列报和披露是适当的。

## 四、其他信息

翰宇药业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

翰宇药业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，翰宇药业管理层负责评估翰宇药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算翰宇药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翰宇药业的财务报告过程。

## 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：

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，就可能对翰宇药业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告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翰宇药业不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、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。

6、就翰宇药业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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

郑荣富

中国·北京

中国注册会计师：

刘国军

二〇二四年四月二十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	344,006,609.99	106,262,995.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		160,569,262.70
衍生金融资产		
应收票据	698,968.00	4,323,040.03
应收账款	142,348,644.69	311,039,318.75

应收款项融资	2,376,670.65	2,704,520.63
预付款项	11,876,279.70	11,960,008.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,717,744.28	11,882,576.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	152,593,626.36	189,958,503.54
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	23,019,795.89	13,624,279.70
流动资产合计	683,638,339.56	812,324,506.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,768,123.54	5,736,507.47
其他非流动金融资产	19,124,926.53	27,814,787.77
投资性房地产	244,970,715.04	153,349,432.68
固定资产	1,666,597,810.74	1,784,954,911.46
在建工程	67,316,586.05	153,994,880.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	208,059.20	2,877,593.94
无形资产	222,495,040.26	265,046,351.12
开发支出	207,093,091.42	242,257,925.03
商誉		
长期待摊费用	10,717,753.43	8,149,859.56
递延所得税资产	39,548,011.46	38,011,778.34
其他非流动资产	109,715,254.33	116,714,713.77
非流动资产合计	2,593,555,372.00	2,798,908,741.20
资产总计	3,277,193,711.56	3,611,233,247.62
流动负债：		
短期借款	617,205,179.35	315,922,501.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	108,495,716.35	129,054,453.09

预收款项	4,044,759.42	3,400,435.96
合同负债	51,890,528.15	62,687,751.68
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	23,768,773.51	28,417,527.87
应交税费	5,555,665.09	21,187,291.00
其他应付款	152,788,787.04	122,137,658.51
其中：应付利息		
应付股利		
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	453,389,912.42	458,991,408.69
其他流动负债	6,299,651.33	6,157,725.58
流动负债合计	1,423,438,972.66	1,147,956,753.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	641,846,539.80	1,022,954,083.94
应付债券	296,706,797.98	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,288,491.85	17,059,830.51
递延收益	101,188,707.63	118,619,809.90
递延所得税负债	5,012,925.78	4,201,121.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,070,543,463.04	1,166,334,845.97
负债合计	2,493,982,435.70	2,314,291,599.94
所有者权益：		
股本	883,241,336.00	916,927,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,463,482,861.34	1,748,188,483.20
减：库存股		318,662,650.99
其他综合收益	39,269,852.08	37,498,076.66
专项储备		
盈余公积	56,688,751.56	56,688,751.56
一般风险准备		
未分配利润	-1,683,879,140.68	-1,170,002,990.99
归属于母公司所有者权益合计	758,803,660.30	1,270,636,709.44
少数股东权益	24,407,615.56	26,304,938.24
所有者权益合计	783,211,275.86	1,296,941,647.68
负债和所有者权益总计	3,277,193,711.56	3,611,233,247.62

法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：涂鸿鸿

会计机构负责人：边彩云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	319,872,917.35	17,957,791.31
交易性金融资产		160,569,262.70
衍生金融资产		
应收票据	272,940.00	4,323,040.03
应收账款	122,100,252.15	294,762,890.89
应收款项融资	2,376,670.65	2,704,520.63
预付款项	6,454,965.42	10,074,354.97
其他应收款	63,411,963.07	54,557,090.60
其中：应收利息		
应收股利	44,916,043.00	44,916,043.00
存货	111,618,281.03	162,176,984.45
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	18,735,041.99	6,638,083.50
流动资产合计	644,843,031.66	713,764,019.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,115,572,705.53	1,154,103,968.32
其他权益工具投资	91,660.32	60,044.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产	235,353,283.70	143,441,490.70
固定资产	843,436,435.79	865,047,729.10
在建工程	21,711,801.05	136,212,390.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	208,059.20	2,877,593.94
无形资产	105,269,743.85	140,491,508.71
开发支出	176,747,290.55	190,860,030.14
商誉		
长期待摊费用	7,154,658.36	7,203,151.64
递延所得税资产	19,328,404.18	19,692,634.64
其他非流动资产	106,076,494.53	107,462,194.03
非流动资产合计	2,630,950,537.06	2,767,452,735.94
资产总计	3,275,793,568.72	3,481,216,755.02
流动负债：		

短期借款	587,152,679.35	285,909,001.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	104,298,369.60	109,940,513.10
预收款项	3,141,020.60	3,106,308.92
合同负债	10,760,189.08	5,550,092.43
应付职工薪酬	17,787,572.45	21,689,115.74
应交税费	409,990.39	13,267,695.54
其他应付款	606,398,488.72	499,906,491.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	387,800,879.19	358,352,866.19
其他流动负债	5,886,568.70	5,566,398.84
流动负债合计	1,723,635,758.08	1,303,288,484.13
非流动负债：		
长期借款	349,856,704.00	735,958,629.45
应付债券	296,706,797.98	
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	22,288,491.85	17,059,830.51
递延收益	49,475,694.77	62,925,647.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	718,327,688.60	815,944,107.84
负债合计	2,441,963,446.68	2,119,232,591.97
所有者权益：		
股本	883,241,336.00	916,927,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,473,449,159.58	1,758,210,959.63
减：库存股		318,662,650.99
其他综合收益	-908,339.68	-939,955.75
专项储备		
盈余公积	56,688,751.56	56,688,751.56
未分配利润	-1,578,640,785.42	-1,050,239,981.40
所有者权益合计	833,830,122.04	1,361,984,163.05
负债和所有者权益总计	3,275,793,568.72	3,481,216,755.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	431,384,112.87	704,321,731.88
其中：营业收入	431,384,112.87	704,321,731.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	888,444,319.54	924,670,091.34
其中：营业成本	218,686,716.09	159,627,391.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,656,249.32	16,599,719.41
销售费用	242,641,567.93	375,805,964.14
管理费用	127,699,778.62	106,456,131.74
研发费用	161,495,617.93	158,676,672.37
财务费用	125,264,389.65	107,504,212.56
其中：利息费用	120,461,172.45	103,249,407.84
利息收入	216,652.69	568,669.60
加：其他收益	50,311,442.18	25,831,756.51
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,785,663.14	-20,265,791.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,195,102.56	-7,208,423.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）	44,491,998.06	-69,501,743.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,854,452.69	-39,492,096.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-126,095,488.69	-50,432,739.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-512,286.49	3,405,096.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-507,504,657.44	-370,803,877.68
加：营业外收入	260,946.90	3,233,460.81
减：营业外支出	3,859,611.21	5,242,157.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-511,103,321.75	-372,812,573.94
减：所得税费用	4,339,473.43	-265,025.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-515,442,795.18	-372,547,548.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”	-515,442,795.18	-372,547,548.65

号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-513,876,149.69	-370,550,318.41
2.少数股东损益	-1,566,645.49	-1,997,230.24
六、其他综合收益的税后净额	1,771,775.42	8,224,412.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,771,775.42	8,224,412.55
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	31,616.07	-296,733.36
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	31,616.07	-296,733.36
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	1,740,159.35	8,521,145.91
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		
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	1,740,159.35	8,521,145.91
7.其他		
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	-513,671,019.76	-364,323,136.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-512,104,374.27	-362,325,905.86
归属于少数股东的综合收益总额	-1,566,645.49	-1,997,230.24
八、每股收益		
(一)基本每股收益	-0.58	-0.42
(二)稀释每股收益	-0.58	-0.42

法定代表人：曾少贵      主管会计工作负责人：涂鸿鸿      会计机构负责人：边彩云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	242,225,175.69	599,713,756.20
减：营业成本	151,202,351.81	117,664,240.94
税金及附加	3,803,349.88	8,552,076.14
销售费用	209,749,430.03	353,675,771.24
管理费用	82,908,363.33	62,350,063.83
研发费用	171,175,480.28	156,094,576.24
财务费用	102,443,758.19	83,081,226.65
其中：利息费用	97,474,653.97	77,668,417.97
利息收入	90,636.18	352,901.61

加：其他收益	45,302,678.63	21,154,315.85
投资收益（损失以“－”号填列）	-9,785,663.14	-20,752,383.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,195,102.56	-7,208,423.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	53,618,724.40	-65,795,003.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,800,815.35	1,487,600.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-138,880,932.83	-113,825,592.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-575,286.89	3,391,564.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-524,577,222.31	-356,043,696.56
加：营业外收入	23,381.29	7,820.97
减：营业外支出	3,270,166.38	1,666,263.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-527,824,007.40	-357,702,139.02
减：所得税费用	576,796.62	-388,189.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-528,400,804.02	-357,313,949.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-528,400,804.02	-357,313,949.39
（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	31,616.07	-22,801.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31,616.07	-22,801.71
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	31,616.07	-22,801.71
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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		
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	-528,369,187.95	-357,336,751.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	603,745,667.53	722,650,914.40
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	8,899,669.07	33,795,275.65
收到其他与经营活动有关的现金	52,013,214.57	29,277,220.40
经营活动现金流入小计	664,658,551.17	785,723,410.45
购买商品、接受劳务支付的现金	106,647,760.70	101,163,994.25
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	163,629,456.37	153,441,521.25
支付的各项税费	68,584,661.19	75,391,005.41
支付其他与经营活动有关的现金	329,333,246.42	439,919,458.00
经营活动现金流出小计	668,195,124.68	769,915,978.91
经营活动产生的现金流量净额	-3,536,573.51	15,807,431.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	228,516,014.82	245,294,563.93
取得投资收益收到的现金	34,337.43	815,051.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,073,000.00	47,485,855.00
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	229,623,352.25	293,595,470.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,762,593.16	189,847,134.77
投资支付的现金	150,000.00	50,000,000.00
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		100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,932,658.32
投资活动现金流出小计	81,912,593.16	241,879,793.09
投资活动产生的现金流量净额	147,710,759.09	51,715,677.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
发行债券收到的现金	296,500,000.00	
取得借款收到的现金	1,023,471,542.81	499,237,203.66

收到其他与筹资活动有关的现金	69,736,927.99	43,050,695.58
筹资活动现金流入小计	1,389,708,470.80	542,287,899.24
偿还债务支付的现金	1,111,073,030.22	478,972,696.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,898,485.26	114,802,170.41
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	64,891,438.83	19,619,988.18
筹资活动现金流出小计	1,293,862,954.31	613,394,855.45
筹资活动产生的现金流量净额	95,845,516.49	-71,106,956.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	923,275.08	2,069,212.44
五、现金及现金等价物净增加额	240,942,977.15	-1,514,634.96
加：期初现金及现金等价物余额	98,993,249.29	100,507,884.25
六、期末现金及现金等价物余额	339,936,226.44	98,993,249.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	441,167,428.53	569,831,007.33
收到的税费返还	1,190,635.20	39,976.88
收到其他与经营活动有关的现金	292,850,200.64	425,930,746.16
经营活动现金流入小计	735,208,264.37	995,801,730.37
购买商品、接受劳务支付的现金	127,505,543.94	127,001,090.52
支付给职工以及为职工支付的现金	108,814,476.99	109,997,351.29
支付的各项税费	36,818,264.11	59,767,543.78
支付其他与经营活动有关的现金	460,931,005.30	715,557,770.94
经营活动现金流出小计	734,069,290.34	1,012,323,756.53
经营活动产生的现金流量净额	1,138,974.03	-16,522,026.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	228,516,014.82	245,294,563.93
取得投资收益收到的现金	34,337.43	815,051.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	313,000.00	46,667,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,080,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	228,863,352.25	296,857,115.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,193,645.16	156,215,005.00
投资支付的现金	150,001.00	58,900,000.00
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	76,343,646.16	215,115,005.00
投资活动产生的现金流量净额	152,519,706.09	81,742,110.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
发行债券收到的现金	296,500,000.00	
取得借款收到的现金	993,471,542.81	330,690,321.00
收到其他与筹资活动有关的现金	68,384,475.61	30,435,357.02
筹资活动现金流入小计	1,358,356,018.42	361,125,678.02
偿还债务支付的现金	1,051,073,030.22	315,175,337.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,287,476.05	89,597,740.80

支付其他与筹资活动有关的现金	64,891,438.83	18,893,988.18
筹资活动现金流出小计	1,208,251,945.10	423,667,066.18
筹资活动产生的现金流量净额	150,104,073.32	-62,541,388.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-717.03	578,479.39
五、现金及现金等价物净增加额	303,762,036.41	3,257,175.43
加：期初现金及现金等价物余额	12,040,497.39	8,783,321.96
六、期末现金及现金等价物余额	315,802,533.80	12,040,497.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	916,927,040.00				1,748,818,848.32	318,662,650.99	37,498,076.66		56,688,751.56		-1,170,002,990.99		1,270,636,709.44	26,304,938.24	1,296,941,647.68
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,748,818,848.32	318,662,650.99	37,498,076.66		56,688,751.56		-1,170,002,990.99		1,270,636,709.44	26,304,938.24	1,296,941,647.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-33,685,704.00				-284,705,621.86	-318,662,650.99	1,771,775.42				513,876,149.69		-511,833,049.14	-1,897,322.68	-513,730,371.82
（一）综合收益总额							1,771,775.42				513,876,149.69		512,104,374.27	-1,566,645.49	513,671,019.76
（二）所有者投入和减	-33,685,704.00				-284,705,621.86	-318,662,650.99							271,325,131.00	-330,677.19	-59,352.06

少资本														
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					- 29,5 09.5 9							- 29,5 09.5 9		- 29,5 09.5 9
4. 其他	- 33,6 85,7 04.0 0				- 284, 676, 112. 27	- 318, 662, 650. 99						300, 834. 72	- 330, 677. 19	- 29,8 42.4 7
(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															
四、本期末余额	883,241,336.00				1,463,482,861.34	0.00	39,269,852.08		56,688,751.56		-1,683,879,140.68		758,803,660.30	24,407,615.56	783,211,275.86

上期金额

单位：元

项目	2022 年度			
	归属于母公司所有者权益			少数

	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	916,927,040.00				1,699,887,287.81	318,662,650.99	26,511,184.07		56,688,751.56		-796,690,192.54		1,584,466,141.91	63,310,756.30	1,647,972,176.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,699,887,287.81	318,662,650.99	26,511,184.07		56,688,751.56		-796,690,192.54		1,584,466,141.91	63,310,756.30	1,647,972,176.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					48,301,195.39		10,986,892.59				-373,312,798.45		-314,024,710.47	-37,005,818.06	-351,030,528.53
（一）综合收益总额							8,224,412.55				-370,550,318.41		-362,325,905.86	-1,997,230.24	-364,323,136.10
（二）所有者投入和减少资本					48,301,195.39								48,301,195.39	-35,008,587.82	13,292,607.57
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					16,562,243.79								16,562,243.79		16,562,243.79

所有者权益的金额														
4 . 其他				31,738,951.60								31,738,951.60	-35,008,587.82	-3,269,636.22
(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						2,76 2,48 0.04					- 2,76 2,48 0.04				
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	916, 927, 040. 00				1,74 8,18 8,48 3.20	318, 662, 650. 99	37,4 98,0 76.6 6		56,6 88,7 51.5 6		- 1,17 0,00 2,99 0.99		1,27 0,63 6,70 9.44	26,3 04,9 38.2 4	1,29 6,94 1,64 7.68

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有 者权 益合 计
	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	其他	
	优先 股	永续 债	其他									
一、 上 年 期 末 余 额	916,92 7,040. 00				1,758, 210,95 9.63	318,66 2,650. 99	- 939,95 5.75		56,688 ,751.5 6	- 1,050, 239,98 1.40		1,361, 984,16 3.05
加												
：会 计 政 策 变 更												
期 差 错 更 正												
他												

二、本年期初余额	916,927,040.00				1,758,210,959.63	318,662,650.99	-939,955.75		56,688,751.56	-1,050,239,981.40		1,361,984,163.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-33,685,704.00				-284,761,800.05	-318,662,650.99	31,616.07			-528,400,804.02		-528,154,041.01
（一）综合收益总额							31,616.07			-528,400,804.02		-528,369,187.95
（二）所有者投入和减少资本	-33,685,704.00				-284,761,800.05	-318,662,650.99						215,146.94
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					-29,509.59							-29,509.59
4. 其他	-33,685,704.00				-284,732,290.46	-318,662,650.99						244,656.53
（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	883,241,336.00				1,473,449,159.58		-908,339.68		56,688,751.56	-1,578,640,785.42		833,830,122.04

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	916,927,040.00				1,741,648,715.84	318,662,650.99	-917,154.04		56,688,751.56	-692,926,032.01		1,702,758,670.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,741,648,715.84	318,662,650.99	-917,154.04		56,688,751.56	-692,926,032.01		1,702,758,670.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					16,562,243.79		-22,801.71			-357,313,949.39		-340,774,507.31
（一）综合收益总额							-22,801.71			-357,313,949.39		-357,336,751.10
（二）所有者投入和减少资本					16,562,243.79							16,562,243.79
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					16,562,243.79							16,562,243.79
4. 其他												
(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												

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	916,927,040.00				1,758,210,959.63	318,662,650.99	-939,955.75		56,688,751.56	-1,050,239,981.40		1,361,984,163.05

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳翰宇药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“翰宇药业”）前身为深圳市翰宇药业有限公司。2009年10月，经深圳市贸易工业局深科工贸信资字[2009]0437号文批准，由曾少贵、曾少强、赛富三期毛里求斯（中国投资）有限公司、深圳市丰成投资有限公司、曾少彬、TQM INVESTMENT LIMITED 和深圳市创新投资集团有限公司共同发起设立深圳翰宇药业股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：440301103008894，于2011年4月7日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91440300748855818E的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股份及增发新股等，截止2023年12月31日，本公司累计发行股本总数为883,241,336.00股，注册资本为人民币883,241,336.00元，注册地址及总部地址为：深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路7号翰宇创新产业大楼，实际共同控制人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属多肽药物行业，业务涵盖药物及医疗器械领域,主要产品包括多肽制剂药品、多肽原料药、客户定制肽、固体制剂药品、医疗器械等多个系列。

### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期无变化。

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计亏损 168,387.91 万元，2023 年度发生亏损 51,387.61 万元，且于 2023 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产 73,980.06 万元，公司存在一定的流动性风险。针对流动性风险，本公司计划采取如下措施：

1、公司就一年内需偿还的借款到期后的归还计划制定了多套方案，并与合作金融机构进行了充分沟通，确保借款到期后续贷；

2、新增银行授信工作正稳步推进中，以满足公司日常运营所需资金；

3、做好利拉鲁肽注射剂及利拉鲁肽原料药海外订单保供工作，并积极开拓司美格鲁肽等原料药国际出口业务，及时增加公司经营活动现金流。

4、公司已启动小额快速定增再融资项目，支持项目运行及补充流动资金。

此外，本公司之实际控制人同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的预付款项	占预付款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目占集团净资产的 5%以上且金额大于 1000 万元
重要的应付款项	占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的预收账款	占预收账款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的合同负债	占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的其他应付款	占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的资本化研发项目	单个研发项目累计发生额超过 1000 万元
重要联营企业、合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 1000 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

## **(2) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## **(3) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **7、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**

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

被投资方的设立目的。

被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

投资方与其他方的关系。

#### **(2) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 处置子公司或业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B. 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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。

## 购买子公司少数股权

本公司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。

## 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （1）金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **(2) 金融负债分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B.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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- C.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **（4）金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）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。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的应收经营租赁款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。

#### 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- C. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司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；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。

## 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11、（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	依据出票人确定组合，出票人的信用风险受其自身经营及信用情况确定，信用风险具备不确定性	参考应收账款计提坏账准备

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11、（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	依据应收账款的账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	应收合并范围内公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。相关会计政策参见本附注五 / 11。

#### 15、其他应收款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11、（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收利息及政府补助款，因债务人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	应收合并范围内公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合三	账龄	

#### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11、（6）金融工具减值。

#### 17、存货

##### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## （2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11、（6）金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。初始投资成本包括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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有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。

### 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

#### 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

## 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

### （4）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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

在合并财务报表中，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，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。

### （5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；参与被投资单位财务和经营政策制定过程；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位派出管理人员；向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
土地使用权	50	--	2.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## 24、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。

### （2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为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资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产后续计量及处置

#### ① 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
房屋建筑物装修	年限平均法	10	5	9.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
仪器仪表	年限平均法	5	5	19
其他办公设备	年限平均法	5	5	19

#### ② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### 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。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造

价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 27、生物资产

#### 28、油气资产

#### 29、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利技术、专利使用权、药品文号及商标。

##### (1) 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
专利技术权	10	合同规定与法律规定孰低原则
专利技术使用权	5	专利所涉产品预计生命周期
特许资质	3	资质证书有效期
软件	10	合同规定与法律规定孰低原则
药品文号	10	合同规定与法律规定孰低原则
商标	10	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

对于仿制药及医疗器械开发项目，需要进行临床试验（或 BE 试验，即人体生物等效性试验）的研究开发项目，将项目开始至取得临床试验批件（或 BE 备案号）的期间确认为研究阶段，将取得临床试验批件（或 BE 备案号）后至取得生产批件的期间确认为开发阶段；对于无需进行临床试验（或 BE 试验）的研究开发项目，将项目开始至取得药品注册申请受理通知书的期间确认为研究阶段，将取得药品注册申请受理通知书后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

对于创新药开发项目，将项目开始至取得临床Ⅲ期批件的期间确认为研究阶段，将取得临床Ⅲ期批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

## (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修	剩余租赁期或实际受益期两者中较短者	费用发生当期
车间改造支出	依据相关固定资产折旧期限确定受益期	费用发生当期
特许经营权购买费用	依据合同约定的权利期限	特许经营权开始受益当期
国外认证注册费用	合同约定期限或法律规定期限两者中较短者	取得认证证书当期

对于特许经营权购买费用，鉴于经销药品需向中国食品药品监督管理局申请批件，批件申请结果直接影响特许经营权的受益，因此如果最终批件申请不成功，已发生的特许经营权购买费用一次性计入当期损益。

对于国外认证注册费用，如果最终认证不成功，已发生的相关认证注册费用一次性计入当期损益。

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司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、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

无

## **34、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

#### （1）股份支付的种类

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。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格；期权的有效期；标的股份的现行价格；股价预计波动率；股份的预计股利；期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 37、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

多肽制剂、原料药等药物销售收入。

### (1) 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

公司销售制剂、原料药等产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已签收确认收货，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关并装运离港，且均已取得报关单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 38、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **(2) 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **(3) 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **(4) 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

# **39、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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

## **(2) 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、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。

### **（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

①企业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；

②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。

## **41、租赁**

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。

### **（1）租赁合同的分拆**

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **（2）租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **（3）本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负

债。

短期租赁和低价值资产租赁短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、(42) 和 (43)。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理

##### 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C.资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D.在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D.租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的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。

#### 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的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；取得的与经营租赁有关的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。

### 42、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 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；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 43、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### 44、其他重要的会计政策和会计估计

#### 45、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 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，内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始实施解释 16 号准则，执行解释 16 号对可比期间财务报表无影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 46、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物（注 1）	13%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
增值税	出口销售货物	0%
	租赁服务	9%
	技术使用费收入、金融产品转让收入	6%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

注 1：子公司翰宇健康系增值税小规模纳税人，根据财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；翰宇健康 2023 年 1-7 月符合上述税收优惠条件。

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
深圳翰宇药业股份有限公司	15%
甘肃成纪生物药业有限公司	15%
翰宇药业（武汉）有限公司	15%
翰宇药业（香港）有限公司	16.5%
Hybio Pharmaceutical (US) Co.Ltd	21%
Major Smooth Limited	16.5%
Hybio Pharmaceutical Germany GmbH	15%
深圳翰宇健康科技有限公司	20%
翰宇生物科技（大理）有限公司	25%
深圳翰宇原创生物科技有限公司	20%
昆明启天生物科技有限公司	25%
海南昊天健康科技有限公司	25%
深圳市翰宇创新产业园运营管理有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的由中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条有关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司于 2021 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR202144205879 号的《高新技术企业证书》，发证日期 2021 年 12 月 23 日，有效期三年，公司 2023 年享受 15%的所得税优惠税率；子公司甘肃成纪生物药业有限公司于 2021 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR202162000118 号的《高新技术企业证书》，发证日期 2021 年 9 月 16 日，有效期三年，2023 年享受 15%的所得税优惠税率；子公司翰宇药业（武汉）有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得编号为 GR202142003493 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年享受 15%的所得税优惠税率。

子公司深圳翰宇健康科技有限公司和深圳翰宇原创生物科技有限公司符合小微企业的认定标准，根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）的规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 25%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延长部分税收优惠政策执行期限的公告 财政部税务总局公告 2021 年第 6 号》：一、《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。将购置的单位价值不超过 500 万元的固定资产，

一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。子公司翰宇药业（武汉）有限公司本期享受上述税收优惠政策。

根据《国家税务总局关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告国家税务总局公告 2014 年第 64 号》：一、对生物药品制造业，专用设备制造业，铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，计算机、通信和其他电子设备制造业，仪器仪表制造业，信息传输、软件和信息技术服务业等行业企业（以下简称六大行业），2014 年 1 月 1 日后购进的固定资产（包括自行建造），允许按不低于企业所得税法规定折旧年限的 60% 缩短折旧年限，或选择采取双倍余额递减法或年数总和法进行加速折旧。子公司翰宇药业（武汉）有限公司本期享受上述税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,496.23	70,882.49
银行存款	339,620,912.44	98,716,520.42
其他货币资金	4,330,201.32	7,475,592.68
合计	344,006,609.99	106,262,995.59
其中：存放在境外的款项总额	13,326,136.97	18,565,333.50

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	610,000.00	4,192,452.38
远期结售汇保证金	2,001,283.55	1,618,193.92
诉讼冻结款*	1,459,100.00	1,459,100.00
合计	4,070,383.55	7,269,746.30

\*诉讼冻结款系公司因推广服务费纠纷被冻结的资金，截止期末该案件已二审完结，冻结款已于 2024 年 1 月 26 日解封。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	160,569,262.70
其中：		
权益工具投资	0.00	160,569,262.70
其中：		
合计	0.00	160,569,262.70

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	698,968.00	4,323,040.03
合计	698,968.00	4,323,040.03

## (2) 按坏账计提方法分类披露

□适用  不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用  不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

□适用  不适用

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	272,940.00
合计	0.00	272,940.00

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用  不适用

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	120,187,245.91	304,214,028.96
1至2年	22,412,865.33	6,959,078.57
2至3年	3,138,072.27	5,245,040.67
3年以上	656,162,355.84	643,637,150.56
3至4年	5,119,652.51	54,741,550.55
4至5年	55,169,045.83	312,486,479.54
5年以上	595,873,657.50	276,409,120.47
合计	801,900,539.35	960,055,298.76

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	456,457,105.16	56.92%	456,457,105.16	100.00%	0.00	447,305,077.49	46.59%	447,305,077.49	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	345,443,434.19	43.08%	203,094,789.50	58.79%	142,348,644.69	512,750,221.27	53.41%	201,710,902.52	39.34%	311,039,318.75
其中：										
其中：信用风险特征组合	345,443,434.19	43.08%	203,094,789.50	58.79%	142,348,644.69	512,750,221.27	53.41%	201,710,902.52	39.34%	311,039,318.75
合计	801,900,539.35	100.00%	659,551,894.66	82.25%	142,348,644.69	960,055,298.76	100.00%	649,015,980.01	67.60%	311,039,318.75

按单项计提坏账准备：456,457,105.16 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	200,276,147.87	200,276,147.87	203,672,267.26	203,672,267.26	100.00%	预计款项无法收回
单位二	170,149,698.03	170,149,698.03	173,034,957.67	173,034,957.67	100.00%	预计款项无法收回
单位三	76,879,231.59	76,879,231.59	78,182,886.82	78,182,886.82	100.00%	预计款项无法收回
单位四	不适用	不适用	917,220.00	917,220.00	100.00%	预计款项无法收回
单位五	不适用	不适用	333,800.00	333,800.00	100.00%	预计款项无法收回
单位六	不适用	不适用	315,973.41	315,973.41	100.00%	预计款项无法收回
合计	447,305,077.49	447,305,077.49	456,457,105.16	456,457,105.16		

按组合计提坏账准备：203,094,789.50 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	120,187,245.91	6,000,672.74	4.99%

1—2 年	22,412,865.33	2,347,987.47	10.48%
2—3 年	2,822,098.86	866,727.88	30.71%
3—4 年	5,119,652.51	2,814,746.58	54.98%
4—5 年	19,184,583.73	15,347,666.98	80.00%
5 年以上	175,716,987.85	175,716,987.85	100.00%
合计	345,443,434.19	203,094,789.50	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	447,305,077.49	1,566,993.41			7,585,034.26	456,457,105.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	201,710,902.52	1,393,685.10		15,136.65	5,338.53	203,094,789.50
合计	649,015,980.01	2,960,678.51		15,136.65	7,590,372.79	659,551,894.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,136.65

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

## (5) 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：元

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	203,672,267.26	0.00	203,672,267.26	25.40%	203,672,267.26
第二名	173,034,957.67	0.00	173,034,957.67	21.58%	173,034,957.67
第三名	78,182,886.82	0.00	78,182,886.82	9.75%	78,182,886.82
第四名	77,158,102.64	0.00	77,158,102.64	9.62%	77,158,102.64
第五名	25,325,984.00	0.00	25,325,984.00	3.16%	25,325,984.00
合计	557,374,198.39	0.00	557,374,198.39	69.51%	557,374,198.39

## 6、合同资产

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,376,670.65	2,704,520.63
合计	2,376,670.65	2,704,520.63

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,445,475.24	0.00
合计	7,445,475.24	0.00

## (3) 其他说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,717,744.28	11,882,576.66
合计	6,717,744.28	11,882,576.66

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	18,611,038.26	18,230,203.45
应收租金	908,640.00	
押金及保证金	621,884.27	950,672.78
代扣代缴个人社保、公积金	612,843.02	663,593.11

职工借款	454,318.19	493,126.64
其他	152,327.42	274,599.94
合计	21,361,051.16	20,612,195.92

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,424,780.04	3,138,351.74
1 至 2 年	1,572,460.89	1,347,335.74
2 至 3 年	1,324,442.80	15,877,854.26
3 年以上	16,039,367.43	248,654.18
3 至 4 年	15,850,199.56	34,500.00
4 至 5 年		10,400.00
5 年以上	189,167.87	203,754.18
合计	21,361,051.16	20,612,195.92

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款	12,071,273.96	56.51%	12,071,273.96	100%	--	6,302,027.96	30.57%	6,302,027.96	100%	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,289,777.20	43.49%	2,572,032.92	27.69%	6,717,744.28	14,310,167.96	69.43%	2,427,591.30	16.96%	11,882,576.66
账龄组合	9,289,777.20	43.49%	2,572,032.92	27.69%	6,717,744.28	14,310,167.96	69.43%	2,427,591.30	16.96%	11,882,576.66
合计	21,361,051.16	100%	14,643,306.88	68.55%	6,717,744.28	20,612,195.92	100%	8,729,619.26	42.35%	11,882,576.66

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,427,591.30		6,302,027.96	8,729,619.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,153,849.20		1,153,849.20	
——转回第二阶段				

段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,278,377.38		4,615,396.80	5,893,774.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	19,913.44			19,913.44
2023 年 12 月 31 日余额	2,572,032.92		12,071,273.96	14,643,306.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,302,027.96	5,769,246.00				12,071,273.96
按组合计提坏账准备	2,427,591.30	124,528.18			19,913.44	2,572,032.92
合计	8,729,619.26	5,893,774.18			19,913.44	14,643,306.88

期末按单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	6,302,027.96	6,302,027.96	100.00	二审完结，预计无法收回
单位二	5,769,246.00	5,769,246.00	100.00	债务人被列为被执行人，预计无法收回
合计	12,071,273.96	12,071,273.96	100.00	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期无坏账准备收回或转回金额。

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
第一名	单位往来款	6,302,027.96	3至4年	29.50%	6,302,027.96
第二名	单位往来款	5,843,227.50	1至4年	27.35%	2,177,930.25
第三名	单位往来款	5,769,246.00	3至4年	27.01%	5,769,246.00
第四名	租金	888,640.00	1年以内	4.16%	44,432.00
第五名	押金	350,000.00	1-2年	1.64%	35,000.00
合计		19,153,141.46		89.66%	14,328,636.21

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,280,338.20	69.72%	11,756,650.47	98.30%
1至2年	3,576,741.50	30.12%	180,458.35	1.51%
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	19,200.00	0.16%	22,900.00	0.19%
合计	11,876,279.70		11,960,008.82	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
单位一	3,000,000.00	25.26	2022年	项目未开始
单位二	985,600.00	8.30	2023年	预付货款
单位三	975,439.30	8.21	2023年	预付货款
单位四	687,832.10	5.79	2023年	预付货款
单位五	413,324.34	3.48	2023年	预付货款
合计	6,062,195.74	51.04		

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,505,858.34	16,121,573.41	34,384,284.93	31,412,657.72	8,402,917.29	23,009,740.43
库存商品	100,213,646.78	32,263,427.64	67,950,219.14	134,296,581.10	33,881,994.45	100,414,586.65
在产品及自制半成品	37,364,837.76	4,155,640.31	33,209,197.45	38,277,581.52	885,310.53	37,392,270.99
包装物	13,703,930.69	4,875,259.65	8,828,671.04	12,862,658.36	4,222,658.84	8,639,999.52

发出商品	4,357,284.76		4,357,284.76	9,361,229.91		9,361,229.91
委托加工物资	545,564.21		545,564.21	8,312,719.31		8,312,719.31
低值易耗品	3,699,898.98	381,494.15	3,318,404.83	2,947,662.67	119,705.94	2,827,956.73
合计	210,391,021.52	57,797,395.16	152,593,626.36	237,471,090.59	47,512,587.05	189,958,503.54

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	
原材料	8,402,917.29	10,368,820.18		152,050.04	2,498,114.02	16,121,573.41
库存商品	33,881,994.45	20,932,605.40		14,480,171.03	8,071,001.18	32,263,427.64
在产品及自制半成品	885,310.53	4,648,843.76		986,406.90	392,107.08	4,155,640.31
包装物	4,222,658.84	882,997.16		50,815.65	179,580.70	4,875,259.65
低值易耗品	119,705.94	261,788.21				381,494.15
合计	47,512,587.05	37,095,054.71		15,669,443.62	11,140,802.98	57,797,395.16

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	3,972,311.87	2,702,939.02
增值税留抵税额	15,723,503.68	
预付的短期借款利息	2,561,481.46	191,834.51
预缴企业所得税	332,614.20	
债券承销费	198,113.18	
待取得抵扣凭证的进项税	169,498.21	1,899,018.73
待抵扣增值税进项税额	62,273.29	6,794,361.69
担保费		2,036,125.75
合计	23,019,795.89	13,624,279.70

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末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
天水秦州农村合作银行	5,676,463.22	5,676,463.22						根据管理层管理金融资产业务模式和金融资产的合同现金流特

							征
广州民营 投资股份 有限公司	91,660.32	60,044.25	31,616.07			908,339.68	根据管理 层管理金 融资产的 业务模式 和金融资 产的合同 现金流特 征
合计	5,768,123.5 4	5,736,507.4 7	31,616.07			908,339.68	

本期不存在终止确认的情况。

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	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	其他综合收益 转入留存收益 的原因
天水秦州农村 合作银行		3,269,424.50			根据管理层管 理金融资产的 业务模式和金 融资产的合同 现金流特征	
广州民营投资 股份有限公司					根据管理层管 理金融资产的 业务模式和金 融资产的合同 现金流特征	

## 17、长期应收款

## 18、长期股权投资

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：国药医疗健康货币基金	19,124,926.53	27,814,787.77
合计	19,124,926.53	27,814,787.77

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	155,463,359.64	18,977,607.55		174,440,967.19
2.本期增加金额	86,687,673.48	17,872,040.67		104,559,714.15

(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	86,687,673.48		86,687,673.48
(3) 企业合并增加			
(4) 无形资产转入		17,872,040.67	17,872,040.67
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	242,151,033.12	36,849,648.22	279,000,681.34
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	16,312,364.96	4,779,169.55	21,091,534.51
2.本期增加金额	6,980,758.66	5,957,673.13	12,938,431.79
(1) 计提或摊销	4,629,239.56	895,249.23	5,524,488.79
(2) 固定资产转入	2,351,519.10		2,351,519.10
(3) 无形资产转入		5,062,423.90	5,062,423.90
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	23,293,123.62	10,736,842.68	34,029,966.30
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	218,857,909.50	26,112,805.54	244,970,715.04
2.期初账面价值	139,150,994.68	14,198,438.00	153,349,432.68

本期投资性房地产增加的原因系公司决定将翰宇创新产业大楼部分富余的办公场地及宿舍在未来可预见的期间内用于出租，并已实际出租，因此根据《企业会计准则》的规定将相应房屋建筑物及所依附的土地使用权重分类至投资性房地产并按成本模式进行后续计量。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,666,597,810.74	1,784,954,911.46
合计	1,666,597,810.74	1,784,954,911.46

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋建筑物装修	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,545,816.6 59.08	117,364,15 5.32	667,026,84 3.68	70,298,000. 02	12,200,512. 57	10,809,379. 17	25,333,272. 05	2,448,848,8 21.89
2.本期增加金额	1,596,465.0 1		80,868,349. 05	931,480.43		4,659,595.6 5	3,739,259.1 6	91,795,149. 30
（1）购置	1,596,465.0 1		2,842,389.9 1	691,291.95		973,338.39	2,986,056.9 1	9,089,542.1 7
（2）在建工程转入			78,025,959. 14	240,188.48		3,686,257.2 6	753,202.25	82,705,607. 13
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额	88,478,447. 97		25,775,242. 99	3,729,569.9 7	30,128.39	1,412,623.4 3	1,381,022.0 2	120,807,03 4.77
（1）处置或报废	569,733.25		25,775,242. 99	3,729,569.9 7	30,128.39	1,412,623.4 3	1,381,022.0 2	32,898,320. 05
（2）转入投资性房地产	86,687,673. 48							86,687,673. 48
（3）其他转出	1,221,041.2 4							1,221,041.2 4
4.期末余额	1,458,934,6 76.12	117,364,15 5.32	722,119,94 9.74	67,499,910. 48	12,170,384. 18	14,056,351. 39	27,691,509. 19	2,419,836,9 36.42
二、累计折旧								
1.期初余额	136,196,67 4.08	2,787,398.6 9	417,656,00 9.94	50,346,274. 26	10,585,681. 55	8,840,384.8 4	18,059,738. 58	644,472,16 1.94
2.本期增加金额	35,457,930. 87	11,149,594. 80	55,738,595. 16	8,365,608.9 0	489,204.23	841,431.28	2,495,233.1 5	114,537,59 8.39
（1）计提	35,457,930. 87	11,149,594. 80	55,738,595. 16	8,365,608.9 0	489,204.23	841,431.28	2,495,233.1 5	114,537,59 8.39
3.本期减少金额	2,521,476.7 3		24,018,935. 15	3,532,896.3 9	28,621.96	1,119,714.4 3	1,301,263.4 7	32,522,908. 13
（1）处置或报废	169,957.63		24,018,935. 15	3,532,896.3 9	28,621.96	1,119,714.4 3	1,301,263.4 7	30,171,389. 03
（2）转入投资性房地产	2,351,519.1 0							2,351,519.1 0
（3）其他转出								
4.期末余额	169,133,12 8.22	13,936,993. 49	449,375,66 9.95	55,178,986. 77	11,046,263. 82	8,562,101.6 9	19,253,708. 26	726,486,85 2.20
三、减值准备								
1.期初余额	8,700,233.9 6		10,552,153. 18	138,134.70		19,914.62	11,312.03	19,421,748. 49
2.本期增加金额	5,850,407.1 7		1,543,118.2 2					7,393,525.3 9
（1）计提	5,850,407.1 7		1,543,118.2 2					7,393,525.3 9
3.本期减少金额			63,000.40					63,000.40
（1）处置或报废			63,000.40					63,000.40
4.期末余额	14,550,641. 13		12,032,271. 00	138,134.70		19,914.62	11,312.03	26,752,273. 48
四、账面价值								
1.期末账面	1,275,250,9	103,427,16	260,712,00	12,182,789.	1,124,120.3	5,474,335.0	8,426,488.9	1,666,597,8

价值	06.77	1.83	8.79	01	6	8	0	10.74
2.期初账面价值	1,400,919.7	114,576.75	238,818.68	19,813,591.06	1,614,831.02	1,949,079.71	7,262,221.44	1,784,954.911.46

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	471,954,050.97	30,893,197.99	1,285,169.62	439,775,683.36	
机器设备	21,422,655.31	11,027,718.28	7,427,272.51	2,967,664.52	
合计	493,376,706.28	41,920,916.27	8,712,442.13	442,743,347.88	

期末暂未使用的房屋建筑物系翰宇创新产业大楼 A 栋 2-4 层、6-7 层、9-20 层及子公司翰宇武汉的高端固体制剂车间、高架立体仓库、行政研发中心、活动中心及部分 API 原料药车间以及子公司成纪药业的口罩生产车间，上述房屋建筑物均尚处于规划中，暂未投入使用。暂时闲置的机器设备系子公司甘肃成纪的口罩生产线、冻干生产线等，公司根据生产经营的安排暂时闲置。

## (3) 期末无未办妥产权证书的固定资产

固定资产的其他说明：

本报告期末固定资产中用于抵押担保的余额，见附注七、注释 31 所有权或使用权受到限制的资产。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,316,586.05	153,994,880.06
合计	67,316,586.05	153,994,880.06

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翰宇武汉待安装设备	60,773,888.80	10,365,040.99	50,408,847.81	59,198,895.69		59,198,895.69
深圳翰宇待安装设备	16,262,550.55		16,262,550.55	94,258,845.24		94,258,845.24
成纪药业待安装设备	492,267.34		492,267.34	537,139.13		537,139.13
大理翰宇待安装设备	152,920.35		152,920.35			
合计	77,681,627.04	10,365,040.99	67,316,586.05	153,994,880.06		153,994,880.06

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	------	------

	数	金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
深圳翰宇待 安装设备-卡 式瓶		91,45 0,975. 87	1,672, 904.41	74,502 ,848.4 6	7,736, 372.52	10,884 ,659.3 0					
武汉翰宇待 安装设备- OSD 设备		54,07 3,362. 68	1,487, 640.03		10,365 ,040.9 9	45,195 ,961.7 2					
合计		145,5 24,33 8.55	3,160, 544.44	74,502 ,848.4 6	18,101 ,413.5 1	56,080 ,621.0 2					

### (3) 在建工程的其他说明

本报告期末在建工程中用于抵押担保的余额，见附注七、注释 31 所有权或使用权受到限制的资产。

### 23、生产性生物资产

### 24、油气资产

### 25、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,366,088.26	24,366,088.26
2.本期增加金额	4,101,555.19	4,101,555.19
期限和面积重估调整	4,101,555.19	4,101,555.19
3.本期减少金额	0.00	0.00
处置减少	0.00	0.00
4.期末余额	28,467,643.45	28,467,643.45
二、累计折旧		
1.期初余额	21,488,494.32	21,488,494.32
2.本期增加金额	6,771,089.93	6,771,089.93
(1) 计提	6,771,089.93	6,771,089.93
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	28,259,584.25	28,259,584.25
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	208,059.20	208,059.20
2.期初账面价值	2,877,593.94	2,877,593.94

#### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	药品文号*	商标	特许资质	专利技术使用权**	合计
一、账面原值									
1.期初余额	255,634,277.56	91,910,751.10		12,445,534.06	176,949,632.09	21,469,583.33	2,798,778.99	37,000,000.00	598,208,557.13
2.本期增加金额				101,769.90	17,015,014.35				17,116,784.25
（1）购置				101,769.90					101,769.90
（2）内部研发					16,162,751.96				16,162,751.96
（3）企业合并增加									
（4）外币报表折算差额					852,262.39				852,262.39
3.本期减少金额	17,872,040.67								17,872,040.67
（1）处置									
（2）处置子公司									
（3）转入投资性房地产	17,872,040.67								17,872,040.67
4.期末余额	237,762,236.89	91,910,751.10		12,547,303.96	193,964,646.44	21,469,583.33	2,798,778.99	37,000,000.00	597,453,300.71
二、累计摊销									
1.期初余额	58,892,067.36	88,892,010.85		6,234,551.53	82,475,367.39	15,387,686.73	848,114.85	4,600,000.00	257,329,798.71
2.本期增加金额	6,144,019.54			1,249,343.52	11,466,519.94	1,581,034.44	1,017,737.81	7,400,000.03	28,858,655.28
（1）计提	6,144,019.54			1,249,343.52	11,318,807.75	1,581,034.44	1,017,737.81	7,400,000.03	28,710,943.09
（2）外币报表折算差额					147,712.19				147,712.19
3.本期减少金额	5,062,423.90								5,062,423.90
（1）处置									
（2）处置子公司									
（3）转入投资性房地产	5,062,423.90								5,062,423.90
4.期末余额	59,973,663.00	88,892,010.85		7,483,895.05	93,941,887.33	16,968,721.17	1,865,852.66	12,000,000.03	281,126,030.09
三、减值准备									
1.期初余额		3,018,740.25			69,893,839.23	2,919,827.82			75,832,407.30
2.本期增					10,999,82			6,999,999	17,999,82

加金额					3.09			.97	3.06
(1) 计提					10,295,272.89			6,999,999.97	17,295,272.86
(2) 外币报表折算差额					704,550.20				704,550.20
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额		3,018,740.25			80,893,662.32	2,919,827.82		6,999,999.97	93,832,230.36
四、账面价值									
1. 期末账面价值	177,788,573.89			5,063,408.91	19,129,096.79	1,581,034.34	932,926.33	18,000,000.00	222,495,040.26
2. 期初账面价值	196,742,210.20			6,210,982.53	24,580,425.47	3,162,068.78	1,950,664.14	32,400,000.00	265,046,351.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 20.53%。

\*药品文号减值说明：

本期药品文号进行减值的系子公司翰宇健康账面的新冠抗原检测试剂盒，考虑环境变化和新冠抗原检测试剂盒市场需求过剩，本期将账面确认的新冠抗原检测试剂盒全额计提减值。

\*\*专利技术使用权减值说明：

本期专利技术使用权进行减值的系公司账面的新冠疫苗专利技术使用权，考虑项目开发周期长和投入大，截止 2023 年 12 月 31 日，该项目处在临床前阶段，同时考虑环境变化和项目较为早期和创新药不确定性大，本期将账面确认的新冠疫苗专利技术使用权全额计提减值。

## (2) 无形资产说明

本报告期末无形资产中用于抵押担保的余额，见附注七、注释 31 所有权或使用权受到限制的资产。

## (3) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
甘肃成纪生物药业有限公司	938,472,174.57					938,472,174.57
合计	938,472,174.57					938,472,174.57

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
甘肃成纪生物药业有限公司	938,472,174.57					938,472,174.57
合计	938,472,174.57					938,472,174.57

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区及车间改造工程	8,149,859.56	7,464,191.90	4,896,298.03		10,717,753.43
合计	8,149,859.56	7,464,191.90	4,896,298.03		10,717,753.43

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	11,195,281.95	1,679,292.29	4,195,281.98	629,292.30
内部交易未实现利润	134,797,381.87	20,219,607.28	122,127,624.67	18,319,143.70
坏账准备	32,180,225.66	4,827,033.85	36,993,252.01	5,548,987.80
存货跌价准备	36,004,825.47	5,400,723.82	25,276,307.29	3,791,446.09
递延收益	49,475,694.77	7,421,354.22	62,925,647.88	9,438,847.18
预计诉讼赔偿	0.00	0.00	1,893,741.77	284,061.27
合计	263,653,409.72	39,548,011.46	253,411,855.60	38,011,778.34

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,443,260.80	216,489.12	3,410,121.53	511,518.23
固定资产加速折旧	31,976,244.40	4,796,436.66	24,597,355.93	3,689,603.39
合计	33,419,505.20	5,012,925.78	28,007,477.46	4,201,121.62

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,224,464.95	39,548,011.46	27,987,255.58	38,011,778.34
递延所得税负债	10,224,464.95	5,012,925.78	27,987,255.58	4,201,121.62

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	325,638,000.36	225,816,551.81
可抵扣亏损	1,381,508,297.79	846,793,491.53
合计	1,707,146,298.15	1,072,610,043.34

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	29,887.36	30,934.67	
2025 年	109,661.54	110,264.01	
2026 年	5,438,120.30	5,544,439.06	
2027 年	6,640,685.91	10,229,276.00	
2028 年	102,719,642.08	91,739,583.35	
2029 年	414,021,258.75	414,021,258.75	
2030 年	0.00	0.00	
2031 年	179,105,788.85	179,105,788.85	
2032 年	146,011,946.84	146,011,946.84	
2033 年	527,431,306.16	0.00	
合计	1,381,508,297.79	846,793,491.53	

其他说明：

递延所得税资产与递延所得税负债期末互抵金额主要包括：

根据《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。按照上述规定，公司在上述租赁交易中，租赁负债及按照与租赁负债等额确认的使用权资产部分，其账面价值与计税基础之间的暂时性差异，均满足递延所得税确认条件，因此确认递延所得税负债 31,208.88 元，考虑公司前期亏损较大，因此本期确认递延所得税资产以递延所得税负债为限。此外，根据《企业会计准则》关于递延所得税资产与递延所得税互抵的相关规定，将相应递延所得税资产与递延所得税负债抵消 31,208.88 元，并以抵消后的金额列示。

子公司武汉翰宇本期根据税法的规定将单笔价值低于 500 万的资产一次性申请税前扣除，根据《国家税务总局公告 2014 年第 64 号》的规定武汉翰宇将房屋建筑物按照 12 年加速折旧，根据《财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号》的规定武汉翰宇将 2022 年第四季度新购置的设备按照当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，导致相关资产账面价值高于计税基础，形成应纳税暂时性差异，因此确认递延所得税负债 14,989,692.73 元。因武汉翰宇账面存在递延收益等暂时性差异，产生的递延所得税资产 10,193,256.07 元，因此根据《企业会计准则》关于递延所得税资产与递延所得税互抵的相关规定，将相应递延所得税资产与递延所得税负债抵消 10,193,256.07 元，并以抵消后的金额列示。

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合	78,556,248.50		78,556,248.50	74,606,598.81		74,606,598.81

伙)*						
广州民投十一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)**	1,278,512.69		1,278,512.69	12,047,579.86		12,047,579.86
广州民投翰广医药投资合伙企业(有限合伙)***	1,117,283.91		1,117,283.91	10,907,078.87		10,907,078.87
预付设备款	16,886,921.67		16,886,921.67	9,567,341.78		9,567,341.78
预付工程款	9,922,162.43		9,922,162.43	3,529,358.99		3,529,358.99
预付开发支出款	1,290,074.00		1,290,074.00	5,724,779.79		5,724,779.79
预付软件款及其他	664,051.13		664,051.13	331,975.67		331,975.67
合计	109,715,254.33		109,715,254.33	116,714,713.77		116,714,713.77

其他说明：

\*如附注十、3、（1）所述，本公司投资深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙），投资成本为 5,000.00 万元，持股比例为 20%，采用权益法核算，本期确认投资收益 3,949,649.69 元。

\*\*本公司投资设立了广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙），投资成本为 3,000.00 万元，持股比例为 50%，采用权益法核算；该合伙企业上期已进入清算阶段，公司本期收到清算款项 1,050.00 万元，截止期末该合伙企业暂未清算完成，账面剩余款项，待清算完成后进行处理。根据该合伙企业清算后公司按持股比例预计可分配的金额与账面非流动资产余额的差额，本期确认投资收益-269,067.17 元。

\*\*\*本公司投资设立了广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙），投资成本为 3,000.00 万元，持股比例为 50%，采用权益法核算；该合伙企业上期已进入清算阶段，公司本期收到清算款项 930.43 万元，截止期末该合伙企业暂未清算完成，账面剩余款项，待清算完成后进行处理。根据该合伙企业清算后公司按持股比例预计可分配的金额与账面非流动资产余额的差额，本期确认投资收益-485,479.96 元。

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	610,000.00	610,000.00	信用证保证金		4,192,452.38	4,192,452.38	信用证保证金	
货币资金	2,001,283.55	2,001,283.55	远期结售汇保证金		1,618,193.92	1,618,193.92	远期结售汇保证金	
货币资金	1,459,100.00	1,459,100.00	诉讼冻结资金		1,459,100.00	1,459,100.00	诉讼冻结资金	
固定资产（房屋及建筑物）	1,086,070,529.86	1,086,070,529.86	抵押担保借款		1,223,101,247.31	1,223,101,247.31	抵押担保借款	
固定资产（机器设备）	114,327,836.78	114,327,836.78	抵押担保借款		157,396,767.51	157,396,767.51	抵押担保借款	
投资性房	168,568,86	168,568,86	抵押担保		1,087,199.5	1,087,199.5	抵押担保	

地产（房屋建筑物）	8.55	8.55	借款		3	3	借款	
投资性房地产（土地使用权）	23,910,610.80	23,910,610.80	抵押担保借款		11,931,016.44	11,931,016.44	抵押担保借款	
无形资产（土地使用权）	159,493,043.66	159,493,043.66	抵押担保借款		177,134,266.61	177,134,266.61	抵押担保借款	
在建工程	50,201,143.13	50,201,143.13	抵押担保借款		43,145,189.44	43,145,189.44	抵押担保借款	
固定资产（房屋及建筑物）	165,096,886.42	165,096,886.42	抵押反担保		170,245,781.14	170,245,781.14	抵押反担保	
投资性房地产（房屋建筑物）	50,287,382.63	50,287,382.63	抵押反担保		51,855,700.70	51,855,700.70	抵押反担保	
投资性房地产（土地使用权）	2,203,853.03	2,203,853.03	抵押反担保		2,267,421.56	2,267,421.56	抵押反担保	
无形资产（土地使用权）	6,855,997.15	6,855,997.15	抵押反担保		7,064,696.83	7,064,696.83	抵押反担保	
合计	1,831,086,535.56	1,831,086,535.56			1,852,499,033.37	1,852,499,033.37		

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	174,104,975.18	0.00
抵押借款	425,000,000.00	285,393,221.00
保证借款	5,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	0.00
未到期应付利息	8,100,204.17	529,280.59
合计	617,205,179.35	315,922,501.59

短期借款分类的说明：

抵押借款的具体构成包括：

① 2023 年 10 月 27 日，本公司自深圳市高新投集团有限公司取得借款 3.00 亿元人民币，借款期限为 6 个月；2023 年 11 月 3 日，本公司自深圳市高新投融资担保有限公司取得借款 1.25 亿元人民币，借款期限为 6 个月。上述两笔借款，均以本公司名下坪山 4 套房产为抵押，关联方深圳市翰宇生物工程有限公司、曾少贵、李泽虹、曾少强、陈莉佳、曾少彬、许晓娜提供担保。

质押借款的具体构成包括：

①2023 年 12 月 15 日，本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司与中财招商投资集团商业保理有限公司签订商业保理合同，于 2023 年 12 月 20 日取得人民币 2,500.00 万元，融资期限为 2023 年 12 月 20 日至 2024 年 1 月 30 日，质押物为武汉翰宇对本公司的 2,500.00 万元应收账款。

② 2023 年 8 月 10 日，本公司以部分机器设备、子公司甘肃成纪药业名下位于西安市的四套房产为抵押，以本公司对共 12 家企业所享有的于 2022 年 01 月 01 日至 2027 年 01 月 01 日期间所产生的所有应收账款为质押，股东曾少贵、曾少强、曾少彬提供担保，向浙商银行股份有限公司深圳分行申请最高授信额度人民币 1.65 亿元，授信额度有效使用期为 2023 年 7 月 28 日至 2024 年 7 月 27 日。2023 年 8 月 31 日，本公司在浙商银行股份有限公司深圳分行应收款链平台签署应收款保兑协议，取得借款人民币 1 亿元，借款期限为 1 年。2023 年 9 月 5 日，公司向浙商银行股份有限公司深圳分行开立融资性保函，保函金额为 5,000.00 万元人民币或等值美元，实际取得借款 4,850.00 万元人民币，借款期限为 1 年。2023 年 12 月 19 日，公司向浙商银行股份有限公司深圳分行开立不可撤销信用证，受益人为南方电网互联网服务有限公司，取得借款人民币 60.50 万元，信用证有效日期至 2024 年 1 月 19 日，议付到期日为 2024 年 6 月 17 日。

保证借款的具体构成包括：

2023 年 2 月 22 日，本公司之子公司深圳翰宇健康科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签署授信额度合同 1000.00 万元人民币，实际取得借款 500.00 万元人民币，借款期限为 1 年，由本公司提供担保。

信用借款的具体构成包括：

2023 年 11 月 30 日，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，取得借款 500.00 万元人民币，借款期限为 1 年。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

### 36、应付账款

#### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	68,528,119.64	91,300,563.47
材料采购款	39,939,702.02	37,499,464.84
设备采购款	27,894.69	254,424.78
合计	108,495,716.35	129,054,453.09

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	31,760,841.58	工程未结算
合计	31,760,841.58	

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	152,788,787.04	122,137,658.51
合计	152,788,787.04	122,137,658.51

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用*	74,882,893.40	51,898,409.62
市场保证金	27,512,037.16	32,157,755.84
股东借款	17,000,000.00	5,000,000.00
工程款	10,378,479.85	7,109,273.77
应付专利费		8,000,000.00
前高管涉嫌职务违法追回款项	7,257,147.75	7,257,147.75
押金及保证金	6,576,473.00	3,255,515.00
设备款	3,008,396.43	3,437,882.50
代收政府补助款	1,020,000.00	
应付股权收购款	120,000.00	
其他	5,033,359.45	4,021,674.03
合计	152,788,787.04	122,137,658.51

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,440,128.12	3,400,435.96
预收设备租赁款	604,631.30	
合计	4,044,759.42	3,400,435.96

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	50,350,528.15	61,907,751.68

预收无形资产处置款	1,540,000.00	780,000.00
合计	51,890,528.15	62,687,751.68

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	38,954,850.00	业务未完成
合计	38,954,850.00	

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,740,842.97	149,619,378.59	153,591,448.05	23,768,773.51
二、离职后福利-设定提存计划	676,684.90	8,650,143.54	9,326,828.44	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,417,527.87	158,269,522.13	162,918,276.49	23,768,773.51

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,580,646.07	135,705,072.08	139,516,944.64	23,768,773.51
2、职工福利费	0.00	6,959,941.10	6,959,941.10	0.00
3、社会保险费	18,180.80	3,853,335.37	3,871,516.17	0.00
其中：医疗保险费	0.00	3,394,157.77	3,394,157.77	0.00
工伤保险费	18,180.80	193,378.93	211,559.73	0.00
生育保险费	0.00	265,798.67	265,798.67	0.00
4、住房公积金	142,016.10	2,850,519.34	2,992,535.44	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	250,510.70	250,510.70	0.00
合计	27,740,842.97	149,619,378.59	153,591,448.05	23,768,773.51

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	648,321.28	8,415,340.78	9,063,662.06	0.00
2、失业保险费	28,363.62	234,802.76	263,166.38	0.00
合计	676,684.90	8,650,143.54	9,326,828.44	0.00

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	694,746.71	17,151,025.71
企业所得税	2,843,952.94	
个人所得税	447,708.37	446,749.08
城市维护建设税	54,794.42	1,384,192.73

房产税	1,323,073.09	1,119,428.21
土地使用税	119,183.55	
印花税	30,480.82	92,513.42
教育费附加	24,860.06	596,029.11
地方教育费附加	16,573.38	397,352.74
其他	291.75	
合计	5,555,665.09	21,187,291.00

其他说明：

无

#### 42、持有待售负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	451,101,925.45	149,320,391.20
一年内到期的应付债券	0.00	301,529,768.67
一年内到期的租赁负债	208,055.89	2,877,593.94
未到期应付长期借款利息	1,952,431.08	2,092,654.88
未到期应付债券利息	127,500.00	3,171,000.00
合计	453,389,912.42	458,991,408.69

其他说明：

一年内到期的长期借款的具体情况详见附注七、注释 45。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,181,824.54	1,312,838.79
待转出进项税额	4,844,886.79	4,844,886.79
中小企业集合票据	272,940.00	
合计	6,299,651.33	6,157,725.58

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款（含未到期应付利息）	1,094,900,896.33	1,174,367,130.02
一年内到期的长期借款（含未到期应付利息）	-453,054,356.53	-151,413,046.08
合计	641,846,539.80	1,022,954,083.94

长期借款分类的说明：

①2020 年 12 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订《固定资产借款合同》，借款总金额为人民币 44,726 万元，借款期限为 2021 年 1 月 1 日至 2031 年 1 月 1 日。该借款还款方式为分批还款，截

止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 38,762.53 万元，其中计划于未来一年内还款的金额为人民币 3,776.86 万元，重分类至一年内到期的非流动负债。借款抵押物为翰宇创新产业大楼 1 栋（粤（2022）深圳市不动产权第 0482250 号），翰宇创新产业大楼 2 栋（粤（2022）深圳市不动产权第 0482248 号），翰宇创新产业大楼 3 栋（粤（2022）深圳市不动产权第 0482249 号），保证人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

②2020 年 12 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订流动资金借款合同，借款额度为人民币 30,000 万元，借款期限为 3 年。该借款还款方式为分批还款，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 24,833.33 万元，全部计划于未来一年内还款并重分类至一年内到期的非流动负债。借款抵押物为翰宇创新产业大楼 1 栋（粤（2022）深圳市不动产权第 0482250 号），翰宇创新产业大楼 2 栋（粤（2022）深圳市不动产权第 0482248 号），翰宇创新产业大楼 3 栋（粤（2022）深圳市不动产权第 0482249 号），保证人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

③2021 年 3 月 26 日，子公司武汉翰宇与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行签订《固定资产借款合同》，约定借款总金额为人民币 41,000 万元，借款期限自 2021 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 31 日。该借款还款方式为分批还款，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 35,698.98 万元，其中计划一年内还款人民币 6,500.00 万元，重分类至一年内到期的非流动负债。借款抵押物为武汉翰宇房屋建筑物及机器设备，保证人为曾少贵、深圳翰宇药业股份有限公司、甘肃成纪生物药业有限公司，此外，深圳翰宇药业股份有限公司以其所持武汉翰宇的股权提供质押保证，甘肃成纪生物药业有限公司以其房屋建筑物提供抵押保证。

④2022 年 12 月 7 日，公司与广东华兴银行签订流动资金借款合同，约定借款金额为人民币 1 亿元，借款期限自 2022 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 5 日。合同约定该借款至贷款发放第二年起，公司应每三个月归还一次本金，且归还金额不低于借款金额 3%，剩余本金到期一次性结清。截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 1 亿元，全部计划于未来一年内还款并重分类至一年内到期的非流动负债。

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
23 翰宇 01	296,706,797.98	0.00
18 翰宇 02		301,529,768.67
未到期应付利息	127,500.00	3,171,000.00
一年内到期的应付债券本金		-301,529,768.67
一年内到期的应付债券利息	-127,500.00	-3,171,000.00
合计	296,706,797.98	

本公司于 2023 年 9 月 11 日与深圳市高新投融资担保有限公司(简称“高新投”)签订了编号为 Z202300341 的《担保协议》，高新投为公司发行的人民币 3 亿元公司债券的按期还本付息提供连带责任保证担保。同日，本公司与高新投签订了编号为 Z202300341-01 和 Z202300341-02 的《反担保抵押合同》，以工业区坑梓镇的国有建设

土地使用权及其综合楼等 4 项建筑物和大理经济技术开发区上登工业园片区使用权及其车间仓库等 10 项建筑物为抵押，抵押期限自 2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 28 日(3 年期（2+1 年期）)。该笔款项于 2023 年 12 月 28 日收到，债券期限为三年，偿还方式为分期付息，到期一次还本，该债券于 2026 年 12 月 28 日到期。

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 翰宇 01	300,000,000.00	5.10 %	2023 年 12 月 28 日	3 年期，附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权	296,698,113.21	0.00	296,698,113.21	127,500.00	8,684.77	0.00	296,834,297.98	否
18 翰宇 02	500,000,000.00	6.30 %	2018 年 11 月 01 日	5 年期，附第三年末上调利率选择权和投资者回售选择权	497,500,000.00	301,529,768.67		15,855,000.00	470,231.33	321,026,000.00		否
一年内到期的应付债券						-301,529,768.67		-15,982,500.00	-470,231.33	-321,026,000.00	-127,500.00	
合计					794,198,113.21	0.00	296,698,113.21	0.00	8,684.77		296,706,797.98	

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋建筑物租赁费	208,055.89	2,877,593.94
一年内到期的租赁负债	-208,055.89	-2,877,593.94
合计	0.00	0.00

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	3,500,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室回补资金	3,500,000.00	3,500,000.00

其他说明：

本公司之子公司甘肃成纪生物药业有限公司于 2006 年从中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室取得贷款金额 500 万元，用于扶持企业发展，贷款期限三年，贷款期限为自 2006 年 4 月 18 日至 2009 年 4 月 17 日，合同年利率 6%，按年结息，结息日为每年的 2 月 10 日和 8 月 10 日，本借款由天水三星有限公司提供全额担保并承担连带责任。公司于 2012 年归还 150 万，之后一直未归还借款，亦无相关方提出归还借款及利息，属于久悬款项。截止 2023 年 12 月 31 日，此笔贷款期末余额仍为 350 万元。

#### 49、长期应付职工薪酬

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计应付退货款	22,288,491.85	15,166,088.74	预计销售退回
预计未决诉讼赔偿款		1,893,741.77	--
合计	22,288,491.85	17,059,830.51	

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	115,229,809.90		19,064,202.27	96,165,607.63	
与收益相关政府补助	3,390,000.00	10,143,100.00	8,510,000.00	5,023,100.00	
合计	118,619,809.90	10,143,100.00	27,574,202.27	101,188,707.63	

#### 52、其他非流动负债

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	916,927,040.00				- 33,685,704.0 0	- 33,685,704.0 0	883,241,336.00

#### 54、其他权益工具

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,631,345,024.08	300,834.72	284,976,946.99	1,346,668,911.81
其他资本公积	116,843,459.12		29,509.59	116,813,949.53
合计	1,748,188,483.20	300,834.72	285,006,456.58	1,463,482,861.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少系公司本期注销 318,662,650.99 元库存股所致，其中冲减股本 33,685,704.00 元，冲减股本溢价 284,976,946.99 元；股本溢价本期增加系实控人无息为公司提供借款，按照市场利率计提利息费用同时确认资本公积，及公司向少数股东购买深圳翰宇原创生物科技有限公司的股份产生。

其他资本公积本期减少系公司向符合授予条件的激励对象授予限制性股票计提的股份支付和冲减未达行权条件的股份支付所致；于等待期的资产负债表日确认本期计提股份支付 10,024,000.00 元，未达行权条件冲减股份支付 10,053,509.59 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	318,662,650.99		318,662,650.99	
合计	318,662,650.99		318,662,650.99	

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 729,533.62	31,616.07				31,616.07	- 697,917.55
其他权益工具投资公允价值变动	- 729,533.62	31,616.07				31,616.07	- 697,917.55
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,227,610. 28	1,740,159.3 5				1,740,159.3 5	39,967,769. 63
外币财务报表折算差额	38,227,610. 28	1,740,159.3 5				1,740,159.3 5	39,967,769. 63
其他综合收益合计	37,498,076. 66	1,771,775.4 2				1,771,775.4 2	39,269,852. 08

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,688,751.56			56,688,751.56

合计	56,688,751.56		56,688,751.56
----	---------------	--	---------------

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,170,002,990.99	-796,690,192.54
调整后期初未分配利润	-1,170,002,990.99	-796,690,192.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-513,876,149.69	-370,550,318.41
加：其他综合收益结转留存收益		-2,762,480.04
期末未分配利润	-1,683,879,140.68	-1,170,002,990.99

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,131,471.81	196,001,152.05	692,287,196.58	146,214,039.36
其他业务	48,252,641.06	22,685,564.04	12,034,535.30	13,413,351.76
合计	431,384,112.87	218,686,716.09	704,321,731.88	159,627,391.12

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	431,384,112.87	合并范围内的全部营业收入	704,321,731.88	合并范围内的全部营业收入
营业收入扣除项目合计金额	48,252,641.06	与主营业务无关的营业收入	12,034,535.30	与主营业务无关的营业收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	11.19%		1.71%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	48,252,641.06	1、经营租赁收入、 2、销售材料收入、 3、提供劳务服务收入	12,034,535.30	1、经营租赁收入、 2、销售材料收入、 3、提供劳务服务收入
与主营业务无关的业务收入小计	48,252,641.06	与主营业务无关的营业收入	12,034,535.30	与主营业务无关的营业收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	383,131,471.81	合并范围内的主营业务收入	692,287,196.58	合并范围内的主营业务收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	多肽制剂、原料药等产品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	383,131,471.81	196,001,152.05	383,131,471.81	196,001,152.05
其中：				
多肽制剂、原料药等产品	383,131,471.81	196,001,152.05	383,131,471.81	196,001,152.05
按经营地区分类	383,131,471.81	196,001,152.05	383,131,471.81	196,001,152.05
其中：				
国内	272,684,945.39	152,626,403.53	272,684,945.39	152,626,403.53
国外	110,446,526.42	43,374,748.52	110,446,526.42	43,374,748.52
按商品转让的时间分类	383,131,471.81	196,001,152.05	383,131,471.81	196,001,152.05
其中：				
在某一时点转让	383,131,471.81	196,001,152.05	383,131,471.81	196,001,152.05
合计	383,131,471.81	196,001,152.05	383,131,471.81	196,001,152.05

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 18,357,001.88 元。

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 51,890,528.15 元，其中，12,935,678.15 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,364,291.72	4,454,688.81
教育费附加	599,854.94	1,912,788.07
房产税	8,559,676.11	7,738,929.93
土地使用税	1,390,108.14	794,457.76
印花税	312,501.58	413,675.73
地方教育费附加	399,903.29	1,275,321.99
环境保护税及其他	29,913.54	9,857.12
合计	12,656,249.32	16,599,719.41

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	38,785,945.26	28,305,538.64
职工薪酬	38,253,496.76	35,668,180.64
无形资产摊销	12,555,111.72	11,549,791.15
水电费	5,971,681.99	1,758,196.38
办公费	5,713,766.23	3,010,401.41
咨询费	5,637,492.89	7,094,468.92
招待费	3,961,810.01	2,507,262.23
租赁费	3,884,500.46	3,010,850.29
修理维护费	2,743,358.83	1,787,652.03

长期待摊费用摊销	2,066,609.50	473,710.86
物料消耗	1,787,089.05	2,492,402.99
会务费	1,310,068.74	842,300.30
车辆及交通费	1,162,904.67	1,089,709.87
股权激励	617,288.33	4,357,045.89
差旅费	616,302.20	456,564.48
培训费	194,142.08	430,870.42
其他	2,438,209.90	1,621,185.24
合计	127,699,778.62	106,456,131.74

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	192,394,099.79	277,842,008.65
职工薪酬	21,083,708.34	22,965,248.03
咨询费	14,037,170.81	42,577,620.26
差旅费	4,578,944.85	5,535,311.15
会务费	3,762,569.30	14,462,775.98
市场推广费	2,378,277.22	3,775,579.01
股权激励	16,490.00	3,334,918.22
其他	4,390,307.62	5,312,502.84
合计	242,641,567.93	375,805,964.14

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
临床试验费及委外费用	52,243,071.52	40,593,354.94
职工薪酬	43,299,422.13	38,590,788.10
物料消耗	23,646,730.18	20,979,675.63
研发验证费	12,286,389.02	11,822,387.22
无形资产摊销	8,636,415.56	12,545,447.79
固定资产折旧	8,942,411.40	8,973,945.96
电费	2,872,243.44	2,627,496.44
办公费	1,902,515.61	1,427,637.51
修理维护费	1,891,122.85	1,681,288.72
测试检验费	1,679,965.24	637,903.40
专利费	946,843.00	5,203,886.63
租赁费		3,882,991.44
股份支付	-79,920.42	6,386,901.23
其他	3,228,408.40	3,322,967.36
合计	161,495,617.93	158,676,672.37

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	120,461,172.45	103,249,407.84
减：利息收入	216,652.69	568,669.60
汇兑损益	-285,577.64	-1,640,923.46
融资担保费及其他	5,305,447.53	6,464,397.78
合计	125,264,389.65	107,504,212.56

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	49,872,754.40	25,754,136.38
个税手续费返回及其他	438,687.78	77,620.13
合计	50,311,442.18	25,831,756.51

## 68、净敞口套期收益

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	53,618,724.40	-65,795,003.32
其他非流动金融资产	-9,126,726.34	-3,706,740.27
合计	44,491,998.06	-69,501,743.59

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,195,102.56	-7,208,423.19
处置长期股权投资产生的投资收益		486,591.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益	34,337.43	815,051.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	-13,015,103.13	-14,359,011.33
合计	-9,785,663.14	-20,265,791.59

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,960,678.51	-35,950,451.79
其他应收款信用减值损失	-5,893,774.18	-3,541,644.63
合计	-8,854,452.69	-39,492,096.42

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-37,095,054.71	-31,576,594.99
四、固定资产减值损失	-7,393,525.39	-8,700,233.96
六、在建工程减值损失	-10,365,040.99	
九、无形资产减值损失	-17,295,272.86	-5,958,566.35
开发支出减值损失	-52,988,244.74	
其他非流动资产减值损失	-958,350.00	-2,359,712.98
长期待摊费用减值损失		-1,837,630.91
合计	-126,095,488.69	-50,432,739.19

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-512,286.49	-359,162.25
无形资产处置利得或损失		3,764,258.31
合计	-512,286.49	3,405,096.06

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
往来款清理	225,000.00	2,939,425.50	225,000.00
其他	35,946.90	294,035.31	35,946.90
合计	260,946.90	3,233,460.81	260,946.90

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	1,809,737.14	491,224.70	1,809,737.14
对外捐赠	218,300.16	3,378,283.41	218,300.16
违约及滞纳金	597,544.36	193,125.13	597,544.36
其他	1,234,029.55	1,179,523.83	1,234,029.55
合计	3,859,611.21	5,242,157.07	3,859,611.21

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,063,902.39	279,174.45
递延所得税费用	-724,428.96	-544,199.74
合计	4,339,473.43	-265,025.29

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-511,103,321.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-76,665,498.26
子公司适用不同税率的影响	-2,297,196.55
调整以前期间所得税的影响	213,313.99
非应税收入的影响	-6,569,808.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	781,832.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-188,993.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	87,238,551.46
研发费用加计扣除的影响	-24,503,552.62
所得税减免优惠的影响	
处置交易性金融资产纳税调增影响	26,330,824.81
所得税费用	4,339,473.43

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

**78、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,868,652.13	19,890,005.99
利息收入	216,652.69	568,669.53
往来款及其他	18,927,909.75	8,818,544.88
合计	52,013,214.57	29,277,220.40

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	318,167,140.46	436,842,164.08
往来款及其他	11,166,105.96	3,077,293.92
合计	329,333,246.42	439,919,458.00

**(2) 与投资活动有关的现金**

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额		1,932,658.32
合计		1,932,658.32

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金池保证金及利息	5,076.71	
收回信用证及远期结售汇保证金	57,731,851.28	38,050,695.58
从关联方拆入资金	12,000,000.00	5,000,000.00
合计	69,736,927.99	43,050,695.58

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付信用证及远期结售汇保证金	54,521,506.56	3,503,507.12
融资手续费、咨询费、担保费等	2,506,610.00	3,502,000.00
支付租赁负债	7,863,322.27	12,614,481.06
合计	64,891,438.83	19,619,988.18

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	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	315,922,501.59	1,023,471,542.81	34,596,134.77	756,784,999.82		617,205,179.35
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,174,367,130.02		71,694,281.97	151,160,515.66		1,094,900,896.33
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	2,877,593.94	70,400.97	4,159,936.56	6,841,494.21	58,381.37	208,055.89
应付债券（含一年内到期的应付债券）	304,700,768.67	296,500,000.00	16,659,529.31	321,026,000.00		296,834,297.98
其他应付款	5,000,000.00	12,000,000.00				17,000,000.00
合计	1,802,867,994.22	1,332,041,943.78	127,109,882.61	1,235,813,009.69	58,381.37	2,026,148,429.55

## 79、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

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	-515,442,795.18	-372,547,548.65
加：资产减值准备	126,095,488.69	50,432,739.19
信用减值损失	8,854,452.69	39,492,096.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,062,087.18	104,991,699.87
使用权资产折旧	6,771,089.93	11,058,865.73
无形资产摊销	28,710,943.09	24,541,869.87
长期待摊费用摊销	4,896,298.03	3,888,292.33
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）	512,286.49	-3,405,096.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,809,737.14	491,224.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-44,491,998.06	69,501,743.59
财务费用（收益以“-”号填列）	124,595,416.33	109,713,805.62
投资损失（收益以“-”号填列）	9,785,663.14	20,265,791.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,536,233.12	-3,938,774.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	811,804.16	3,394,574.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,981,155.85	-57,703,167.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	121,199,689.54	-60,535,570.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,122,149.82	59,602,641.61
其他	-29,509.59	16,562,243.79
经营活动产生的现金流量净额	-3,536,573.51	15,807,431.54
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	339,936,226.44	98,993,249.29
减：现金的期初余额	98,993,249.29	100,507,884.25

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	240,942,977.15	-1,514,634.96

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	339,936,226.44	98,993,249.29
其中：库存现金	55,496.23	70,882.49
可随时用于支付的银行存款	339,620,912.44	98,716,520.42
可随时用于支付的其他货币资金	259,817.77	205,846.38
二、期末现金及现金等价物余额	339,936,226.44	98,993,249.29

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	610,000.00	4,192,452.38	使用范围受限，不能用于随时支付
远期结售汇保证金	2,001,283.55	1,618,193.92	使用范围受限，不能用于随时支付
诉讼冻结资金	1,459,100.00	1,459,100.00	使用范围受限，不能用于随时支付
合计	4,070,383.55	7,269,746.30	

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	1,829,919.05	7.0827	12,960,767.66
欧元	45,172.12	7.8592	355,016.73
港币	31,242.27	0.9062	28,312.37
英镑	3,220.32	9.0411	29,115.24
日元	1.00	0.0502	0.05
挪威克朗币	0.10	1.4362	0.14
应收账款			
其中：美元	67,378,396.97	7.0827	477,220,972.22
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	867,131.82	7.0827	6,141,634.54
其他应付款			
其中：美元	51,536.36	7.0827	365,016.58
应付职工薪酬			
其中：美元	79,686.49	7.0827	564,395.50
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本报告期内境外经营实体为本公司之子公司翰宇药业（香港）有限公司、Hybio Pharmaceutical Germany GmbH，以及本公司之子公司甘肃成纪生物药业有限公司的子公司 Major Smooth Limited。翰宇药业（香港）有限公司和 Major Smooth Limited 境外主要经营地为香港，记账本位币为美元。Hybio Pharmaceutical Germany GmbH 境外主要经营地为德国，记账本位币为欧元。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 25、注释 47 和注释 79。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	70,401.00	0.00
短期租赁费用	313,342.36	346,228.83

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物出租	21,693,902.36	0.00
合计	21,693,902.36	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	43,299,422.13	38,590,788.10
折旧摊销	17,578,826.96	21,519,393.75
临床试验费及委外费用	58,039,118.40	50,369,935.33
研发验证及领料费	59,555,724.51	47,322,606.54
其他	15,463,611.04	29,341,050.86
合计	193,936,703.04	187,143,774.58
其中：费用化研发支出	161,495,617.93	158,676,672.37
资本化研发支出	32,441,085.11	28,467,102.21

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	外币报表折算差额	
格拉替雷 (国际)	67,085,459.28	9,371,952.99					-889,934.77	77,347,347.04
利拉鲁肽 (国内项目)	45,034,989.75	7,953,254.99				52,988,244.74		
利拉鲁肽 (国际项目)	81,292,778.78	1,641,030.18					-655,143.21	83,588,952.17
艾塞那肽	18,249,840.82	44,217.28						18,294,058.10
特立帕肽	20,569,778.21	6,339,306.40						26,909,084.61
西格列汀 二甲双胍片(II)	4,779,512.83	234,095.40			5,013,608.23			
新冠抗原 检测试剂盒	5,245,565.36	5,903,578.37			11,149,143.73			
醋酸加尼 瑞克注射液		256,405.30						256,405.30
利那洛肽 胶囊		167,634.48						167,634.48
司美格鲁		529,609.72						529,609.72

肽								
合计	242,257,925.03	32,441,085.11			16,162,751.96	52,988,244.74	1,545,077.98	207,093,091.42

## 重要的资本化研发项目

项目	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
格拉替雷（国际）	已申请上市许可，在审评	2025 年度	产品获批，上市销售	2014 年 12 月 25 日	取得 DMF（或 EDMF）注册号时间
利拉鲁肽（国际项目）	已申请上市许可，在审评	2024 年度	产品获批，上市销售	2015 年 12 月 07 日	取得 DMF（或 EDMF）注册号时间
艾塞那肽	已申请上市许可，在审评	2024 年度	产品获批，上市销售	2014 年 06 月 03 日	取得“注册申请受理通知书”的时间
特立帕肽	完成临床研究，准备申报上市许可。	2026 年度	产品获批，上市销售	2017 年 09 月 11 日	取得“临床批件”的时间

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
利拉鲁肽（国内项目）	45,034,989.75	7,953,254.99		52,988,244.74	52,988,244.74
合计	45,034,989.75	7,953,254.99		52,988,244.74	

## 2、重要外购在研项目

无

其他说明：

利拉鲁肽（国内项目）本期账面全额确认减值，减值原因系 2023 年 6 月，公司收到国家药监局内部反馈，由于政策导向变化，该药不再符合 2 类新药标准，注册路径发生变化，公司于 2023 年 6 月撤回利拉鲁肽原料药和利拉鲁肽注射液（降糖适应症）的上市申请，公司于 2023 年 11 月终止利拉鲁肽国内注册项目。本期将账面前期资本化的开发支出全额计提减值。

## 九、合并范围的变更

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

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	

翰宇药业（香港）有限公司	50,000,000.00	香港	香港	贸易	100.00%		新设成立
翰宇药业（武汉）有限公司	350,000,000.00	武汉	武汉	研发、生产、销售	100.00%		新设成立
Hybio Pharmaceutical (US) Co.Ltd	100,000.00	美国加州	美国加州	--		100.00%	新设成立
甘肃成纪生物药业有限公司	229,090,000.00	甘肃	甘肃	研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Major Smooth Limited	10,000.00	香港	香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
Hybio Pharmaceutical Germany GmbH	25,000.00	德国	德国	贸易	100.00%		新设成立
深圳翰宇健康科技有限公司	14,285,700.00	深圳	深圳	研发、销售	100.00%		新设成立
翰宇生物科技（大理）有限公司	38,626,371.00	大理	大理	种植、加工	69.22%	1.08%	新设成立
昆明启天生物科技有限公司	300,000.00	昆明	昆明	研发、生产、销售		70.30%	新设成立
深圳翰宇原创生物科技有限公司	6,000,000.00	深圳	深圳	研发、销售	100.00%		新设成立
海南昊天健康科技有限公司	2,800,000.00	海南	海南	研发、生产、销售	100.00%		收购股权
深圳市翰宇创新产业园运营管理有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	物业服务	100.00%		新设成立

境外子公司注册资本情况说明：

1、Hybio Pharmaceutical (US) Co.Ltd 注册资本为 100,000.00 美元；

2、Major Smooth Limited 注册资本为 10,000 港元；

3、Hybio Pharmaceutical Germany GmbH 注册资本为 25,000 欧元；

2、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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市创兴前沿技术股权投资	深圳	深圳	投资、咨询	20.00%		权益法

资基金合伙企业（有限合伙）						
---------------	--	--	--	--	--	--

2019年8月28日，公司第四届董事会第八次会议决议通过投资设立深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙），该基金的总出资额人民币25,000.00万元，根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

## （2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,428,387.85	1,675,121.49
非流动资产	389,427,866.97	371,357,872.57
资产合计	392,856,254.82	373,032,994.06
流动负债	75,012.30	
非流动负债		
负债合计	75,012.30	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	392,781,242.52	373,032,994.06
按持股比例计算的净资产份额	78,556,248.50	74,606,598.81
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	78,556,248.50	74,606,598.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	19,748,248.46	40,803,389.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	19,748,248.46	40,803,389.56
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	--------	------	----------

递延收益	115,229,809.90			19,064,202.27		96,165,607.63	资产相关
递延收益	3,390,000.00	10,143,100.00		8,110,000.00	-400,000.00	5,023,100.00	收益相关
合计	118,619,809.90	10,143,100.00		27,174,202.27	-400,000.00	101,188,707.63	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	49,872,754.40	25,754,136.38
合计	49,872,754.40	25,754,136.38

## 十二、与金融工具相关的风险

### 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、债权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等。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、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会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。

#### 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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，并基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	801,900,539.35	659,551,894.66
其他应收款	21,361,051.16	14,643,306.88
合计	823,261,590.51	674,195,201.54

#### 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从合作的金融机构获得足够的备用资金，以满足短期和长期的资金需求。

流动性风险是指本公司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。公司财务中心基于企业的现金流量预测结果，持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

#### 市场风险

##### A. 汇率风险

本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币等）依然存在汇率风险。本公司财务中心负责监控公司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汇率风险。

#### B.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款和应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止 2023 年 12 月 31 日，长期借款和应付债券均为固定利率金融债务。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			2,376,670.65	2,376,670.65
（二）其他权益工具投资			5,768,123.54	5,768,123.54
（三）其他非流动金融资产			19,124,926.53	19,124,926.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 3、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

应收款项融资公允价值以应收票据的成本价作为计量依据。其他权益工具投资、其他非流动金融资产，对近

期有融资或转让价格的，按照其融资或转让价格进行调整作为公允价值，没有近期融资或转让价格且被投资企业基本面未发生重大变化的情况下，按照投资成本作为公允价值。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司由个人曾少贵、曾少强、曾少彬共同控制，各共同控制人期末持股比例如下：

实际控制人	对公司持股比例（%）			对本公司的表决权比例
	直接持股	间接持股	小计	
曾少贵	14.73	--	14.73	14.73
曾少强	9.53	--	9.53	9.53
曾少彬	2.46	0.39	2.85	2.85

本企业最终控制方是曾少贵、曾少强、曾少彬。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十/1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十/3、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市翰宇创业投资有限公司	同一最终控制人
深圳市翰宇生物工程有限公司	同一最终控制人
深圳市翰宇石化有限公司	同一最终控制人
深圳市宏宇石化有限公司	同一最终控制人
深圳市广安石油化工有限公司	同一最终控制人
深圳市隆盈德科技有限公司	同一最终控制人
广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
广州翰为生物医药技术有限公司	本公司之联营企业的子公司
广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
广州富士托匹药业有限公司	本公司之联营企业的子公司
深圳市众悦健康技术有限公司	本公司之联营企业
深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
上海微启肽生物医药有限公司	本公司之联营企业
李泽虹	股东曾少贵之妻
陈莉佳	股东曾少强之妻
许晓娜	股东曾少彬之妻

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市广安石油化工有限公司	采购柴油	0.00	10,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市广安石油化工有限公司	水电费	90,284.30	0.00

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市广安石油化工有限公司	经营租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	7,863,322.27	11,566,612.80	70,401.00	0.00	4,101,555.19	2,877,593.94

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翰宇药业（武汉）有限公司	30,000,000.00	2022年12月29日	2027年12月20日	是
深圳翰宇健康科技有限公司	10,000,000.00	2023年03月02日	2027年03月04日	否
翰宇药业（武汉）有限公司	410,000,000.00	2021年03月26日	2029年03月23日	否

关联担保情况说明

注：上述担保事项中，担保方还包括子公司甘肃成纪生物药业有限公司、股东曾少贵。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾少贵、曾少强、曾少彬	150,000,000.00	2022年08月08日	2025年08月07日	否
曾少贵、曾少强、曾少彬	165,000,000.00	2023年07月28日	2024年07月27日	否
曾少贵、曾少强、曾少彬	450,000,000.00	2021年01月01日	2033年01月01日	否
曾少贵、曾少强、曾少彬	300,000,000.00	2021年03月04日	2026年06月15日	否
曾少贵、曾少强、曾少彬	100,000,000.00	2022年12月07日	2024年12月05日	否

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
曾少贵	5,000,000.00	2022年11月28日	自借款日起不超过三年	无息借款
曾少贵	2,000,000.00	2023年09月22日	自借款日起不超过三年	无息借款
曾少贵	10,000,000.00	2023年11月20日	自借款日起不超过三年	无息借款
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	880.28	909.67

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市广安石油 化工有限公司	90,284.30	4,514.22	0.00	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	曾少贵	17,000,000.00	5,000,000.00

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

管理人员							1,010,000.00	5,383,500.00
销售人员							576,000.00	3,115,920.00
研发人员							1,286,000.00	6,879,450.00
生产人员							352,000.00	1,867,440.00
合计							3,224,000.00	17,246,310.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照财政部《股份支付准则应用案例-授予限制性股票》，第二类限制性股票股份支付费用的计量参照股票期权执行，选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险波动率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	管理层预计未来可行权人员及行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,532,734.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-29,509.59

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	617,288.33	
销售人员	16,490.00	
研发人员	-79,920.42	
生产人员	-583,367.50	
合计	-29,509.59	

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：

出租单位	租赁标的物	合同期限	约定条款
深圳市广安石油化工有限公司	深圳市南山区科技中二路 37 号翰宇生物医药园主楼 6 层	2023 年 11 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日	租金 76,334.72 元/月

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司开具未履行完毕的不可撤销信用证明细如下：

信用证号码	受益人	信用证金额	到期日	未使用金额
DC08638231219016	南方电网互联网服务有限公司	RMB 610,000.00	2024/1/19	RMB 4,836.50
LGZH2300179SZYY	浙商银行股份有限公司	RMB 50,000,000.00	2024/9/11	RMB 1,500,000.00

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、销售退回

随着 2023 年第八批、第九批集采结果的落地，公司主要制剂产品均已纳入集采范围，由于多数省份未中标，相应省份无法继续销售，经客户与公司友好协商后，将现有存货退回给公司，公司将再销往已中标区域。截止财务报表批准报出日，期后销售退货收入金额 3,667.44 万元，对利润的影响 3,401.75 万元，本公司已根据企业会计准则的规定，将期后退货作为调整事项调整了本期财务报表。

## 十八、其他重要事项

公司自查获知，2018 年至 2019 年期间，公司时任总裁袁建成涉嫌职务犯罪，公司已于 2021 年度前追回资金 3,634.26 万元，本期无新增追回资金。2022 年 12 月 12 日，广东省深圳市南山区人民法院下达“（2022）粤 0305 刑初 195”号刑事判决书，判被告人袁建成犯挪用资金罪，判处有期徒刑四年。被告已提起上诉，二审法院于 2023 年 9 月 4 日裁定将此案发回一审法院重审。截止财务报告批准报出日，该案已开庭重审尚未重新判决。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	99,470,459.95	297,712,689.18
1 至 2 年	24,830,110.14	5,940,931.19
2 至 3 年	2,333,539.94	5,549,114.13
3 年以上	27,496,092.42	22,424,503.75
3 至 4 年	5,252,595.43	2,553,824.91
4 至 5 年	2,395,142.65	4,328,275.02
5 年以上	19,848,354.34	15,542,403.82
合计	154,130,202.45	331,627,238.25

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	1,566,993.41	1.02%	1,566,993.41	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	152,563,209.04	98.98%	30,462,956.89	19.97%	122,100,252.15	331,627,238.25	100.00%	36,864,347.36	11.12%	294,762,890.89
其中：										
其中：信用风险特征组合	129,125,797.03	83.78%	30,462,956.89	23.59%	9,866,2840.14	314,332,771.78	94.78%	36,864,347.36	11.73%	277,468,424.42
合并范围关联方组合	23,437,412.01	15.20%			23,437,412.01	17,294,466.47	5.22%			17,294,466.47
合计	154,130,202.45	100.00%	32,029,950.30	20.78%	122,100,252.15	331,627,238.25	100.00%	36,864,347.36	11.12%	294,762,890.89

按单项计提坏账准备：1,566,993.41 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	不适用	不适用	917,220.00	917,220.00	100.00%	预计款项无法收回
单位二	不适用	不适用	333,800.00	333,800.00	100.00%	预计款项无法收回
单位三	不适用	不适用	315,973.41	315,973.41	100.00%	预计款项无法收回
合计	不适用	不适用	1,566,993.41	1,566,993.41		

按组合计提坏账准备：30,462,956.89 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,790,164.67	3,939,508.23	5.00%
1—2 年	22,229,361.65	2,329,637.10	10.48%
2—3 年	2,015,387.36	705,385.58	35.00%
3—4 年	5,098,406.36	2,804,123.50	55.00%
4—5 年	1,540,872.55	1,232,698.04	80.00%
5 年以上	19,451,604.44	19,451,604.44	100.00%
合计	129,125,797.03	30,462,956.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		1,566,993.41				1,566,993.41
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,864,347.36		7,956,172.88	12,211.00		28,895,963.48
合计	36,864,347.36	1,566,993.41	7,956,172.88	12,211.00		30,462,956.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,211.00

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

无

### (5) 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：元

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	13,169,312.35	0.00	13,169,312.35	8.54%	1,341,498.24
第二名	11,952,967.58	0.00	11,952,967.58	7.76%	-
第三名	8,556,591.32	0.00	8,556,591.32	5.55%	427,829.57
第四名	6,507,758.93	0.00	6,507,758.93	4.22%	-
第五名	5,075,210.21	0.00	5,075,210.21	3.29%	253,760.51
合计	45,261,840.39	0.00	45,261,840.39	29.36%	2,023,088.32

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	44,916,043.00	44,916,043.00
其他应收款	18,495,920.07	9,641,047.60
合计	63,411,963.07	54,557,090.60

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
翰宇药业(香港)有限公司	44,916,043.00	44,916,043.00
合计	44,916,043.00	44,916,043.00

## 2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围单位往来款	16,535,261.18	8,027,855.15
应收租金	908,640.00	
押金及保证金	432,663.10	742,165.30
代扣代缴个人社保及公积金	409,644.21	455,519.42
职工借款	90,000.00	296,800.00
其他	269,986.94	247,612.38
合计	18,646,195.43	9,769,952.25

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	18,235,687.33	9,580,286.95
1 至 2 年	350,000.00	
2 至 3 年		150,165.30
3 年以上	60,508.10	39,500.00
3 至 4 年	60,508.10	34,500.00
4 至 5 年		5,000.00
合计	18,646,195.43	9,769,952.25

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合	18,646,1	100.00%	150,275.	0.81%	18,495,9	9,769,95	100.00%	128,904.	1.32%	9,641,04

计提坏账准备	95.43		36		20.07	2.25		65		7.60
其中：										
合并范围内关联方组合	16,535,261.18	88.68%	--	--	16,535,261.18	8,027,855.15	82.17%	--	--	8,027,855.15
账龄组合	2,110,934.25	11.32%	150,275.36	7.12%	1,960,658.89	1,742,097.10	17.83%	128,904.65	7.4%	1,613,192.45
合计	18,646,195.43	100.00%	150,275.36	0.81%	18,495,920.07	9,769,952.25	100.00%	128,904.65	1.32%	9,641,047.60

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	128,904.65			128,904.65
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	21,370.71			21,370.71
2023 年 12 月 31 日余额	150,275.36			150,275.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	128,904.65	21,370.71				150,275.36
合计	128,904.65	21,370.71				150,275.36

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方款项	11,294,537.00	1 年以内	60.57%	
第二名	合并关联方款项	4,125,592.29	1 年以内	22.13%	
第三名	租金	888,640.00	1 年以内	4.77%	44,432.00
第四名	合并关联方款项	770,000.00	1 年以内	4.13%	
第五名	押金	350,000.00	1 至 2 年	1.88%	35,000.00
合计		17,428,769.29		93.48%	79,432.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,812,433,708.18	696,861,002.65	1,115,572,705.53	1,812,399,433.51	658,295,465.19	1,154,103,968.32
合计	1,812,433,708.18	696,861,002.65	1,115,572,705.53	1,812,399,433.51	658,295,465.19	1,154,103,968.32

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
翰宇药业(香港)有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
翰宇药业(武汉)有限公司	351,407,430.09					-61,589.01	351,345,841.08	
甘肃成纪生物药业有限公司	663,109,467.53	658,295,465.19			38,565,537.46	-2,820.41	624,541,109.66	696,861,002.65
深圳翰宇健康科技有限公司	7,147,516.88					5,261.20	7,152,778.08	
翰宇生物科技(大理)有限公司	75,200,000.00						75,200,000.00	
深圳翰宇原创生物科技有限公司	3,600,000.00		154,500.00				3,754,500.00	
海南昊天健康科技有限公司	3,639,553.82					-61,077.11	3,578,476.71	
合计	1,154,103,968.32	658,295,465.19	154,500.00		38,565,537.46	-120,225.33	1,115,572,705.53	696,861,002.65

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,148,897.48	136,371,507.77	589,554,837.55	114,312,774.50
其他业务	43,076,278.21	14,830,844.04	10,158,918.65	3,351,466.44
合计	242,225,175.69	151,202,351.81	599,713,756.20	117,664,240.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	多肽制剂、原料药等产品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	199,148,897.48	136,371,507.77	199,148,897.48	136,371,507.77
其中：				
多肽制剂、原料药等产品	199,148,897.48	136,371,507.77	199,148,897.48	136,371,507.77
按经营地区分类	199,148,897.48	136,371,507.77	199,148,897.48	136,371,507.77
其中：				
国内	191,919,164.52	128,553,100.98	191,919,164.52	128,553,100.98
国外	7,229,732.96	7,818,406.79	7,229,732.96	7,818,406.79
按商品转让的时间分类	199,148,897.48	136,371,507.77	199,148,897.48	136,371,507.77
其中：				
在某一时点转让	199,148,897.48	136,371,507.77	199,148,897.48	136,371,507.77
合计	199,148,897.48	136,371,507.77	199,148,897.48	136,371,507.77

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,292,934.93 元。

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,760,189.08 元，其中，10,760,189.08 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,195,102.56	-7,208,423.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	34,337.43	815,051.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	-13,015,103.13	-14,359,011.33
合计	-9,785,663.14	-20,752,383.09

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,322,023.63	
计入当期损益的政府补助（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）	49,872,754.40	主要系本期收到的计入当期损益的政府补助及递延收益摊销计入当期损益的政府补助。
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	31,511,232.36	主要系报告期内持有及处置健麾信息股票等产生的损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,788,927.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	438,687.78	个税手续费返回及增值税加计抵减等。
长期股权投资转换为金融工具实现的投资收益		
减：所得税影响额	641,598.67	
少数股东权益影响额（税后）	32,604.38	
合计	77,037,520.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-50.64%	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.23%	-0.67	-0.67

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他