



山东赛托生物科技股份有限公司

# 2023年年度报告

二〇二四年四月

# 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。

公司负责人米奇、主管会计工作负责人李福文及会计机构负责人(会计主管人员)王永红声明：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。

该报告涉及未来计划等不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解经营计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中详细描述了公司经营中可能存在的各项风险因素以及应对措施，敬请广大投资者关注和阅读相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 189,702,126 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	44
第五节 环境和社会责任.....	62
第六节 重要事项.....	68
第七节 股份变动及股东情况.....	76
第八节 优先股相关情况.....	83
第九节 债券相关情况.....	84
第十节 财务报告.....	85

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、赛托生物	指	山东赛托生物科技股份有限公司
迪森生物	指	山东迪森生物科技有限公司
斯瑞药业	指	山东斯瑞药业有限公司
和诺倍康	指	山东和诺倍康药业有限公司
Lisapharma 公司	指	Laboratorio Italiano Biochimico Farmaceutico Lisapharma S. p. A.
润鑫热力	指	菏泽润鑫热力有限公司
艾德瑞	指	菏泽艾德瑞环保科技有限公司
上海赛托	指	上海赛托实业有限公司
深圳赛托	指	深圳赛托生物投资有限公司
北京莱默	指	莱默（北京）药业科技有限公司
荣俊新材料	指	菏泽荣俊新材料有限公司
益华股份	指	益华股份（香港）有限公司
实际控制人	指	米超杰
山东润鑫、控股股东	指	山东润鑫投资有限公司
菏泽润鑫	指	菏泽润鑫生物科技有限公司
信谊津津	指	天津信谊津津药业有限公司
仙琚制药	指	浙江仙琚制药股份有限公司
人福医药	指	人福医药集团股份公司
津药药业	指	津药药业股份有限公司
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	赛托生物	股票代码	300583
公司的中文名称	山东赛托生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	赛托生物		
公司的外文名称（如有）	Shandong Sito Bio-technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sito Bio		
公司的法定代表人	米奇		
注册地址	山东省菏泽市定陶区东外环路南段		
注册地址的邮政编码	274100		
公司注册地址历史变更情况	2018年5月21日公司注册地址由“定陶县东外环路南段”变更为“山东省菏泽市定陶区东外环路南段”		
办公地址	山东省菏泽市定陶区东外环路南段		
办公地址的邮政编码	274100		
公司网址	<a href="http://www.sitobiotech.com">http://www.sitobiotech.com</a>		
电子信箱	stock@sitobiotech.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李璐	曾庆利、郭一多
联系地址	山东省菏泽市定陶区东外环路南段	山东省菏泽市定陶区东外环路南段
电话	0530-2263536	0530-2263536
传真	0530-2263536	0530-2263536
电子信箱	stock@sitobiotech.com	stock@sitobiotech.com

### 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	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	------------------

会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号新湖商务大厦 6 楼
签字会计师姓名	金闻、何思超

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国金证券股份有限公司	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 13 层	郭菲、刘彦	2023.4.20-2025.12.31

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

追溯调整或重述原因：会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,279,783,092.49	1,312,111,843.45	1,312,111,843.45	-2.46%	1,202,622,703.68	1,202,622,703.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,603,990.98	41,979,286.76	41,967,413.89	8.67%	36,205,360.05	36,198,077.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,529,004.43	36,459,930.32	36,448,057.45	-32.70%	21,432,295.79	21,425,013.49
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,845,544.21	145,335,684.33	145,335,684.33	-163.88%	227,349,328.89	227,349,328.89
基本每股收益（元/股）	0.25	0.24	0.24	4.17%	0.20	0.20
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.24	0.24	4.17%	0.20	0.20
加权平均净资产收益率	2.39%	2.47%	2.47%	-0.08%	2.19%	2.19%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	3,240,242,403.84	2,995,140,143.52	2,995,678,379.92	8.16%	2,969,699,298.75	2,970,004,570.06
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,012,156,809.24	1,720,156,058.11	1,720,136,902.94	16.98%	1,682,729,774.58	1,682,722,492.28

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2、公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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

## 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	334,785,915.82	328,869,757.45	259,569,616.01	356,557,803.21
归属于上市公司股东的净利润	15,355,110.28	44,612,471.20	1,189,892.94	-15,553,483.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,719,168.29	22,406,515.22	564,238.52	-13,160,917.60
经营活动产生的现金流量净额	10,704,060.35	-128,073,639.57	43,506,307.34	-18,982,272.33

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

### 1、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。



## 2、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）	-302,351.86	-723,948.30	85,973.79	系报告期内公司处置无使用价值的资产产生的损益；
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）	4,413,230.22	3,764,932.63	16,197,429.58	系报告期内与公司日常经营活动相关的政府补助；
委托他人投资或管理资产的损益			164,931.51	
债务重组损益		3,875,510.80		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,182,003.24	-697,902.55	767,006.50	系报告期内收到的合同赔偿款；
其他符合非经常性损益定义的损益项目		42,749.20	37,246.90	
减：所得税影响额	519,901.13	363,518.34	2,039,784.64	
少数股东权益影响额（税后）	3,697,993.92	378,467.00	439,739.38	
合计	21,074,986.55	5,519,356.44	14,773,064.26	--

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）行业基本情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业（分类代码：C27）。医药行业作为国民经济的重要组成部分，是关系国计民生、经济发展、人民群众健康安危的重要行业，也是国家战略性新兴产业之一。

2023 年是全面贯彻党的二十大精神的关键之年，是全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军的关键一年。国家经济、政治、文化、社会、生态文明建设的全面协调发展、经济高质量发展扎实推进，现代化美好国家建设迈出坚实步伐。

2023 年，国家医药市场发展也在稳步推动中，近几年围绕医保、医药、医疗“三医联动”的医疗改革持续推进，国家医保工作继续围绕“保基本、促创新、强监管”的要求展开；医保基金规模稳步增长，常态化监管不断加强；医保目录调整顺利落地，谈判续约边际优化；第八批、第九批国家集采相继落地；医保体制改革稳步前行；医保谈判和集中采购等方面利用创新举措，成果斐然，对行业生态产生了深远的影响，但同时，医药工业仍面临诸多挑战。

##### （二）新政策对所处行业的重大影响

2023 年国家及地方各部门发布多份规范性文件，根据易联系统数据统计，国家层面发布医药行业相关政策共计 200 余条，省级层面发布相关政策约有 1400 条。各项新政新规为全年工作明确清晰的目标及路径，将对今后的带量采购、挂网准入、合理用药、公立医院改革、分级诊疗等方面产生深远影响。

2023 年 3 月，国家药监局发布《化学药品创新药 III 期临床试验前会议药学共性问题及相关技术要求（试行）》，提出合理选择起始原料，与药品审评机构讨论起始原料选择的合理性，提供起始原料选择的相关支持性研究资料，与药品审评机构达成共识。

2023 年 6 月，国家药监局发布《化学原料药受理审查指南》，对原料药登记要求及受理审查再次进行了相应调整，更多药品制剂厂家倾向于寻找已有成功原料药登记的企业长期合作来降低风险，原料药制剂一体化企业在竞争中优势明显。

2023 年 7 月，国家药监局发布《药品标准管理办法》，对于化学原料药、医疗机构制剂、药用辅料和药包材等，既符合药品标准管理的共性要求，又有各自特点和规律的品种，分别明确其定位和适用情况，为监管政策的制定奠定基础。

2023 年 6 月，北京市医保局及人力资源和社会保障局发布通知称，自 2023 年 7 月 1 日起，包括“促排卵检查、胚胎移植术”等 16 项治疗性辅助生殖技术项目将纳入北京市医保、工伤保险支付范围。同时，北京普惠健康保投保人可享受辅助生殖药品折扣权益。

### （三）行业发展阶段及周期性特点

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和加快社会进步具有十分重要的作用。医药行业为朝阳产业，未来发展的总体趋势非常明确，随着我国老龄化加速、医疗保健意识的增强，刚性医疗需求将不断增长，未来卫生医疗支出仍有较大的提升空间。

同时，医药行业的发展也遇到了暂时性的调整，2023 年，由于医药出口量下降明显，规模以上医药工业增加值、规模以上企业实现营业收入和实现利润全年走势呈“W”型。2023 年医药出口交货值同比下降 16.3%，低于营业收入增速，从国家集采到地方联盟集采，药品和高值医用耗材集采范围扩大、种类增多，新进品种和续约品种价格都出现不同程度下降；激烈的市场竞争致使部分化学原料药价格下降。此外，流通渠道（包括国际市场）的去库存也对工业企业短期的营业收入和利润产生一定的影响。

公司所处的甾体药物领域是仅次于抗生素的第二大类药物，在化学药体系中占有重要地位。据相关数据显示，2021 年全球甾体药物市场规模达到 1,475 亿美元，十年间复合年均增长率为 8.71%。国家已经把甾体激素药物新资源开发作为医药行业近期发展重点方向之一，激素类原料药和中间体也已成为我国医药行业出口的重要品种。

中国凭借完善的产业链优势和工程师红利已逐步成为世界甾体药物的生产中心。近年来，国家密集出台政策支持上游中间体及原料药行业，我国的甾体药物中间体及原料药产业已经进入高质量快速发展阶段，同时市场有望加速向高附加值转型。

医药制造行业关系到国计民生，是需求刚性最为明显的行业之一，无明显的周期性和区域性特点。

### （四）公司的行业地位

公司于 2011 年率先运用基因工程和合成生物法规模化生产雄烯二酮等甾体药物原料，实现了生物技术路线对传统工艺路线的行业革新。近年来，公司通过对生产过程中所需的菌种进行基因改造，获得了转化率更高的菌种。依靠上述技术及产品优势，公司与仙琚制药、人福药业、信谊天津、津药药业等知名甾体药物企业建立了长期、稳定的合作关系，成为了甾体药物原料的国内龙头供应商。公司入围山东工业和信息化部办公厅第五批绿色制造名单，获评山东省十强产业集群领军企业，子公司斯瑞药业获得山东省专精特新中小企业荣誉称号。

2019 年开始，公司启动产业升级战略，利用自身处于产业链上游的优势，积极把握行业发展机遇，通过内生拓展和外延并购相结合的方式积极向下游呼吸类高端特色原料药和制剂领域进行产业链升级，在原有主业中间体领域，拓展高端中间体产品，在市场上已经逐步获得客户认可，并逐步成为公司新的盈利增长点。在原料药领域，公司选择以呼吸类高端特色原料药领域为突破口进行产业升级，现已取得丙酸氟替卡松、曲安奈德、布地奈德等 9 款原料药的生产许可，并具备规模化生产能力。在制剂领域，国内制剂工厂加快建设，并通过外延收购优质标的实现深化发展，未来，公司将成为业内为数不多的从中间体为起点，向下游延伸实现“中间体-原料药-制剂”全产业链的合成生物技术公司。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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“药品、生物制品业务”的披露要求

### （一）主要业务及产品

#### 1、主要业务

公司以提供“国内领先、世界接轨”的高品质药物及原料为己任，致力于应用基因工程技术和微生物转化技术研发与生产甾体药物原料，逐步发展为甾体药物原料龙头供应商。近年来，公司在确保细分行业龙头地位的基础上，逐步布局呼吸类高端特色原料药、成品制剂产品，已初步实现了“中间体-原料药-制剂”全产业链布局。

#### 2、主要产品及用途

公司经过上市后持续研发投入与业务拓展，现已完成中间体、呼吸类高端特色原料药、制剂三大板块布局。

（1）中间体领域，覆盖甾体原料五大母核系列产品：雄烯二酮（AD）、雄二烯二酮（ADD）、9-羟基雄烯二酮（9OH-AD）、17 $\alpha$  羟基黄体酮衍生物（A 环）、双降醇（BA）五大系列，拥有国内甾体药物原料领域最全的产品线。上市后响应客户需求，已开发并生产甲羟环氧孕酮(8DM)、倍他米松环氧水解物（DB11）、四烯物（3TR）、醋酸阿奈可他（H6）、四九物等十余款高端中间体，目前高端中间体已经成为公司支柱板块之一。上述产品主要被下游企业用于开发糖皮质激素类、性激素类、孕激素类和蛋白同化激素类甾体药物，该类药物对机体的发育、生长、代谢和孕育功能起着重要调节作用。

（2）原料药领域，经过几年的发展和沉淀，公司以呼吸类高端特色原料药为突破口，形成多款产品储备，国外在美国 DMF 和欧盟 CEP 均有产品在注册中，在国内已经获得丙酸氟替卡松、曲安奈

德、布地奈德、糠酸莫米松、康酸氟替卡松、醋酸阿比特龙等 9 款原料药的生产许可，当前有地奈德、布地奈德等 4 款原料药正在单独审评，丙酸氟替卡松原料药正在与下游制剂公司关联审评。原料药产品未来不但可以供给公司内部制剂工厂，还可以逐步放量实现对外销售。

(3) 制剂领域，国内制剂工厂一期的土建工程已完成，生产与分装设备按计划订货与安装中。海外子公司 Lisapharma 公司的曲安奈德注射液、谷胱甘肽（无菌粉末和注射用水溶液）、硫糖铝凝胶、甲泼尼龙琥珀酸钠（无菌粉末和注射用水溶液）、降钙素注射液、阿米卡星（软膏，注射剂）、阿曲库铵注射液等 20 余款制剂产品在多个国家和地区销售。同时公司已经完成曲安奈德注射液、鲑降钙素注射液进口注册工作，在国内开始销售。

## **(二) 主要经营模式**

### **1、采购模式**

公司主要采购研发、生产甾体药物所需的原辅料及设备耗材类物资，主要原料植物甾醇除部分公司自产外，按照“品质优先、价格优惠”的原则集中采购。公司制定严格的原料质量标准和采购管理制度，采购部门根据年度预算，综合考虑阶段性经营目标、生产计划、单位消耗定额、市场价格趋势、原材料保险储备量等因素，制订采购计划并组织落实。对于用量多、市场价格波动大的原材料，公司结合市场行情，判断原料价格的变动趋势，采取相应的储备库存策略。对于工程、设备类物资，采用议价或招标采购方式，确定最终供应商。公司通过多年的供应链管理，和一批合格优质供应商建立了稳定友好的合作关系。

### **2、生产模式**

公司中间体板块采取“以销定产”的生产模式，生产部门依据销售部门反馈的销售数据，制定年度生产计划并组织落实，在生产过程中，生产部门动态结合库存情况，采用按订单生产和按库存生产灵活结合的生产模式，在满足多方客户需求的基础上，使产销有效衔接，并跟踪、调度生产节奏，确保产品及时供应。海外制剂业务采用以销定产与受托生产相结合的方式合理安排生产，根据市场销售情况及客户需求合理安排生产计划，按照符合 FDA、EMA 等 GMP 的质量标准积极组织生产，确保满足市场与客户需求。

### **3、销售模式**

公司甾体药物原料采取“直销+代销”的销售模式，即公司向甾体原料药厂商及制剂制造商和贸易商销售产品。综合各产品主要原材料价格变动和产品市场价格变动等因素，确定产品销售基准价，并根据客户信誉、订单量、结算方式、信用账期等因素确定不同客户的最终售价。海外制剂产品，根据海外各国政策和市场特点，通过直销或者代理销售方式销往多个国家和地区。

## **(三) 业绩驱动因素**

公司作为依托研发创新的技术驱动型企业，通过持续不断的研发投入确保产业升级战略的稳步实现。报告期内，公司继续践行研发先行的方针，加大新产品开发力度，丰富产品线，加快原料药、制剂的产品储备，同时结合优化市场布局、整合产业资源等措施，提升企业综合竞争力。

在医药中间体领域，公司深耕甾体药物原料的细分市场，依靠行业领先的基因工程技术和合成生物法，紧贴市场，在完成甾体药物原料五大母核产品全覆盖的基础上，把握行业趋势及市场需求，提升了高毛利、高附加值的高端中间体销售比重，以 8DM、DB11 等为代表的高端中间体产品持续发力，继续巩固了公司细分行业龙头地位。

报告期内，公司经营管理层不断提高管理水平，推动多项精细化管理、降本增效、精益生产的具体措施，从管理中争效益。盘活存量资产，攻坚重点项目，提升公司整体盈利能力。随着公司原料药业务的不断突破，海外制剂板块的逐步向好，公司“中间体-原料药-制剂”的全产业链战略优势逐渐显现。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司继续围绕致力于将公司打造成为集医药“中间体、原料药和成品制剂为一体”的合成生物技术企业的战略目标，稳步提高管控效率与治理水平，核心竞争力得到进一步的巩固和提升。主要体现在以下几个方面：

#### （一）战略力与执行力

公司创立之初系甾体药物原料的专业生产企业，上市之后在确保产品质量及销量业内领先的基础上，紧跟国家医药产业变革发展趋势及全球医药及甾体药物行业变化方向，确定了产业升级之路，致力于成为集“医药中间体、原料药和成品制剂为一体”的生物技术型企业，子公司迪森生物的产品植物甾醇可以向公司提供用于生产中间体，公司的中间体产品可以被子公司斯瑞药业用于生产呼吸类原料药，子公司斯瑞药业生产的呼吸类原料药可以提供给子公司 Lisapharma 公司及子公司和诺倍康用于生产成品制剂产品，随着产业一体化发展成型，公司中间体、原料药与成品制剂联动的优势将逐步体现，为公司构建深厚的竞争壁垒。

报告期内，公司围绕既定战略、紧盯目标、严格执行，不断进行产业升级。发力高端中间体板块，逐步成为公司盈利增长点；呼吸类高端特色原料药取得明显突破，新增数款原料药在美国 DMF 和欧盟 CEP 申报，新获得曲安奈德原料药 CEP 证书，地奈德、布地奈德等 4 款原料药在国内正在单独审评。报告期内，公司通过定向增发，募集资金加快投入制剂板块建设，同时，通过外延收购优

质标的加快公司在制剂领域的产业升级速度。公司通过五年时间的努力，基本完成了从单一的甾体药物原料生产商向全产业链生物技术企业的产业一体化升级。

## （二）产品力与质量力

公司一直紧紧围绕全产业链升级的中长期战略，以市场需求为导向，不断增加产品储备，丰富产品管线。公司现有产品线涵盖中间体、呼吸类高端特色原料药、成品制剂三大领域。中间体覆盖了五大甾体母核原料及十余款高端中间体；呼吸类高端特色原料药方面在国内新增关联审评与单独审评的基础上，加大了在欧美市场的注册申报力度；在制剂方面，海外子公司 Lisapharma 公司拥有鲑降钙素注射液、阿曲库铵注射液、硫糖铝软膏、甲泼尼龙琥珀酸钠冻干粉针等 20 余款制剂产品，随着公司制剂工厂产线建设完工与外延收购优质制剂公司的顺利完成，公司将作为一家全产业链公司。

在日常生产和工艺改造中，公司始终坚持质量高于一切，对各生产环节严格把关，在原材料入库、人员管理、设备管理、生产管理、质量控制、产品出入库等方面，严格执行质量管理体系要求和公司各项规章制度。原料药生产车间积极推行国际先进的 GMP 管理体系，从采购、生产到销售进行全流程质量控制。此外各部门建立内部工作跟踪机制，定期或不定期召开质量分析会，不断优化产品的质量管控流程，保证产品质量的稳定性、一致性，确保产品质量引领市场同类产品，以高质量产品构建公司的核心竞争力。

## （三）技术力与研发力

公司利用基因工程技术对微生物转化法生产过程中所需的菌种进行了关键基因改造，获得了更高转化率的菌种，并开发了国内领先的更加高效的生产工艺，实现了优质、绿色、高性价比的甾体药物原料供应。公司目前所采用的生物技术工艺与传统的生产工艺相比具有“两高两低一稳定”的优点，即资源利用率高、生产效率高、能耗低、污染低、产品质量稳定。

公司作为依托研发和创新来引领的技术驱动型企业，拥有一支专业、稳定的研发队伍，上市以来研发投入不断加大，累积研发投入超过 3 亿元，逐步构建成型一套适合原料药-制剂企业、兼顾海内外的研发体系。在内部持续进行研发投入的同时，与国内多家知名科研院校保持长期而良好的合作关系，截至报告期末，公司拥有专利及软著 98 项，其中发明专利 28 项，实用新型专利 59 项。公司拥有山东省重点工程实验室、山东省甾体激素中间体及原料药工程技术研究中心等，是山东省技术创新示范企业。2023 年公司顺利通过了山东省和菏泽市工程研究中心（工程实验室）优化整合和高新技术企业复审，并取得了山东省专精特新中小企业荣誉称号。

## （四）品牌力与营销力

公司作为细分行业龙头企业，坚持走高端化、品牌化、优质化路线，借助先进的生产技术、严格的质量控制、优质的产品品质，持续保持优质客户的开发与维护力度，经过多年的积累，在业内树立了优秀的口碑，享有广泛的品牌知名度，与仙琚制药、人福药业、津药药业、信谊津津等众多优秀甾体药物企业建立了长期、稳定的战略合作关系。品牌知名度和稳定客户群体是公司立足医药中间体行业，实现产业升级的有力保障。

此外公司不断完善营销体系，根据发展战略统一营销管理，优化激励考核机制，按产品管线设立销售事业部，建立了一支高效、稳定、专业的销售团队。公司灵活完善的营销机制在中间体激烈竞争中保持稳固市场份额，并不断拓展新领域，使上线产品迅速打开市场。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，面对医药行业医药出口下降明显、流通渠道去库存、激烈的药品集采降价、原料端市场竞争价格下降等各种因素叠加影响，公司董事会管理层果断确定“稳业绩保质量”的经营策略，在董事会的领导下，公司上下聚焦于将赛托生物打造成集“医药中间体、原料药和成品制剂为一体”的生物技术企业的中长期发展战略而努力。2023 年度公司实现营业收入 127,978.31 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 4,560.40 万元，总体实现董事会在变化环境下既定战略与经营目标。

报告期内，公司主要经营管理工作如下：

#### （一）敦行：执行既定战略，储备品种，稳步前行

##### 1、中间体产品继续扩充品类

公司继续围绕既定的产业升级战略，不断通过上下游产业链延伸，推动公司全产业链升级，报告期内，公司继续优化中间体业务板块的产品结构，加大市场前景更为广阔的高附加值的高端中间体的研发、生产和销售的投入，在 DB11 工艺改进、倍他米松技术改进等重点项目取得重大进展，多款高端中间体产品顺利推向市场。

##### 2、呼吸类高端特色原料药完善产品梯队

在呼吸类高端特色原料药板块，报告期完成马来酸茚达特罗、糠酸莫米松等 4 款原料药产品在国内外的新申报。截至报告期末，共计 9 款原料药在国内获得了生产许可，丙酸氟替卡松正在关联审评，地奈德、布地奈德等 4 款原料药正在单独审评；丙酸氟替卡松、醋酸阿比特龙等 5 款原料药在美国 DMF 申报，丙酸氟替卡松、糠酸莫米松原料药在欧盟 CEP 申报，曲安奈德原料药获得 CEP



证书，另有多款原料药准备工艺验证、生产许可证申请、国内外申报。呼吸类高端特色原料药产品将会逐步进入注册阶段获批期。

### 3、制剂品种进口注册与外延并购共同发力

成品制剂方面，国内，公司具备了 10 多款呼吸类制剂的生产技术，制剂工厂正有序建设，以保障后续产品的生产销售。国外主要依托子公司意大利 Lisapharma 公司开展制剂业务，在保持 Lisapharma 公司销售额相对稳定基础上，进行重心调整，承接公司在制剂领域的前沿品种探索、市场调研、注册研究等工作。报告期内，公司完成了鲑降钙素注射液的进口注册，硫糖铝混悬凝胶正在进口注册中，曲安奈德注射液在国内正式进口上市销售，同时，公司适时并购国内优质的制剂企业，进一步加快公司产业升级的步伐。

#### （二）沉淀：严守安环底线，推动精细管理、产供研联动驱动升级

##### 1、安全环保常态化监控与标准升级

在安全领域，加大安全管控力度，制定应急救援预案，定期组织安全综合检查和事故应急救援预案的培训，完成多个项目安全设施设计专篇等项目手续，保障了公司生产经营的平稳运行，2023 年全年无重大安全环保事故。

在环保方面，公司已经建立经济运行生产模型并进行动态调整，实现绿色生产、节能降耗。使生态环境管理升级并常态化，实现了一般固体废物生化污泥和菌渣资源化，可利用化。报告期公司“三废”检测数据全部达标，危险废物产生、存放、处置合规，在安全生产和绿色环保方面确保企业实现可持续发展。

##### 2、强化内部培训，优化研发体系

公司一直关注企业文化建设与员工成长发展，通过内部培训、技能竞赛多举措强化员工素质。报告期内，公司开展了多项线上线下培训，内容包括目标实施方法、信息化管理软件、管理领导力培训及沟通谈判服务等通用类培训帮助公司全员实现能力提升。公司作为山东省技术创新示范企业，拥有山东省重点工程实验室，系山东省甾体激素中间体及原料药工程技术研究中心。在前期研发投入的沉淀基础上，通过引进人才、研发职能的分工调整等举措进一步对研发体系进行优化升级，报告期内，公司顺利通过了山东省和菏泽市工程研究中心（工程实验室）优化整合和高新技术企业复审，并取得了山东省专精特新中小企业荣誉称号。报告期内，公司共获得授权专利 10 项，其中发明专利 5 项，截至报告期末，公司共获得专利 98 项，其中发明专利 28 项。逐步构建成型一套适合“中间体-原料药-制剂”企业、兼顾海内外的研发体系。

##### 3、加大自动化设备投入力度，自动化水平逐步提高。

公司坚持走自动化、信息化、智能化之路，提高智能化与自动化水平，从根本上提高了安全、质量、效能指标，进而保证产品综合竞争优势。在关键工序、高危反应、关键质量岗位上，逐步使用智能设备替换人力，在保障操作工人安全的基础上，降低各项生产成本，同时确保生产现场的稳定性、可靠性和安全性。

### （三）蓄力：再融资落地，为产业升级蓄力

报告期内，公司以简易程序向特定对象发行股票顺利完成，募集资金全部投入“高端制剂产业化”项目。本次“高端制剂产业化”项目是公司自身长期以来的研发积累，将注射用甲泼尼龙琥珀酸钠冻干粉针、曲安奈德注射液、硫糖铝混悬凝胶等高端化学药品制剂进行本地产业化。项目建成后，将进一步增强公司的产业一体化优势。公司乳膏剂生产线建设陆续启动，公司将根据既定目标推进生产线的建设，以保障公司国内制剂早日实现药品生产、注册、上市销售。

## 2、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	1,279,783,092.49	100%	1,312,111,843.45	100%	-2.46%
分行业					
医药制造	1,225,211,070.24	95.74%	1,242,003,327.79	94.66%	-1.35%
其他	54,572,022.25	4.26%	70,108,515.66	5.34%	-22.16%
分产品					
甾体药物原料	1,124,904,346.15	87.90%	1,163,121,807.86	88.65%	-3.29%
甾体、非甾体原料药成品药	100,306,724.09	7.84%	78,881,519.93	6.01%	27.16%
其他	54,572,022.25	4.26%	70,108,515.66	5.34%	-22.16%
分地区					
国内	1,082,547,142.33	84.59%	1,184,440,622.11	90.27%	-8.60%
国外	197,235,950.16	15.41%	127,671,221.34	9.73%	54.49%
分销售模式					
直销	1,279,360,683.35	99.97%	1,308,903,841.46	99.76%	-2.26%
其他	422,409.14	0.03%	3,208,001.99	0.24%	-86.83%

### （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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期

				期增减	期增减	增减
分行业						
医药制造	1,225,211,070.24	945,950,340.23	22.79%	-1.35%	-2.83%	1.17%
分产品						
甾体药物原料	1,124,904,346.15	855,174,698.50	23.98%	-3.29%	-3.90%	0.49%
分地区						
国内	1,082,547,142.33	823,621,295.87	23.92%	-8.60%	-10.93%	1.99%
国外	197,235,950.16	170,621,334.10	13.49%	54.49%	48.84%	3.28%
分销售模式						
直销	1,279,360,683.35	994,010,541.50	22.30%	-2.26%	-4.02%	1.42%

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	销售量	万元	94,595.03	97,350.55	-2.83%
	生产量	万元	105,683.46	101,845.88	3.77%
	库存量	万元	42,911.65	31,823.23	34.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期末产品库存较年初增长 34.84%，主要系产品品种增加所致；

(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

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	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	直接材料	697,397,528.90	70.14%	707,743,080.16	68.10%	-1.46%
医药制造	直接人工	66,482,613.76	6.69%	68,136,665.97	6.56%	-2.43%
医药制造	折旧费	71,096,104.81	7.15%	75,317,464.56	7.25%	-5.60%
医药制造	动力	68,034,982.88	6.84%	69,525,421.25	6.69%	-2.14%
医药制造	其他	42,939,109.88	4.32%	52,782,894.52	5.08%	-18.65%
医药制造	小计	945,950,340.23	95.14%	973,505,526.46	93.67%	-2.83%

其他	营业成本	48,292,289.74	4.86%	65,796,570.60	6.33%	-26.60%
医药制造+其他	合计	994,242,629.97	100.00%	1,039,302,097.06	100.00%	-4.34%

说明：无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

报告期内公司新设全资子公司山东金维多药业有限公司，子公司山东迪森生物科技有限公司新设子公司菏泽荣俊新材料有限公司；收购莱默（北京）药业科技有限公司 100%股权；注销全资子公司菏泽艾德瑞环保科技有限公司。

**(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）	370,382,168.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.95%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	4.00%

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	客户一	175,831,752.21	13.74%
2	客户二	51,318,584.01	4.01%
3	客户三	51,193,247.80	4.00%
4	客户四	47,034,955.83	3.68%
5	客户五	45,003,628.30	3.52%
合计	--	370,382,168.15	28.95%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

客户三为天津信谊津津药业有限公司，公司持有其 16.33%的股权，公司董事长米奇先生在信谊津津担任董事一职，因此公司与信谊津津存在关联关系。除上述事项外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	178,466,723.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.09%

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	供应商一	53,438,159.30	8.11%
2	供应商二	36,855,578.20	5.60%
3	供应商三	31,639,683.67	4.80%
4	供应商四	29,669,302.80	4.50%
5	供应商五	26,864,000.00	4.08%
合计	--	178,466,723.97	27.09%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	15,666,356.24	14,613,447.06	7.21%	
管理费用	128,235,023.09	116,042,839.41	10.51%	
财务费用	37,260,774.37	35,108,226.36	6.13%	
研发费用	55,076,380.87	50,205,293.08	9.70%	

## 4、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
2023-RD01	工艺优化	已完成	降低产品成本	提高经济效益
2023-RD02	达到对产品质量的有效控制	已完成	有效保障和提高产品质量	提升产品核心竞争力
2023-RD03	工艺优化	已完成	降低产品成本	提高经济效益
2023-RD04	工艺优化	已完成	降低产品成本	提高经济效益
2023-RD05	达到对产品质量的有效控制	已完成	有效保障和提高产品质量	提升产品核心竞争力
2023-RD06	开发新产品，提升市场竞争力	已完成	增加新产品工艺储备	提升公司抗风险能力
2023-RD07	达到对产品质量的有效控制	已完成	有效保障和提高产品质量	提升产品核心竞争力
2023-RD001	工艺优化	已完成	降低产品成本	提高经济效益
2023-RD002	开发新产品，提升市场竞争力	已完成	增加新产品工艺储备	提升公司抗风险能力
2023-RD003	开发新产品，提升市场竞争力	已完成	增加新产品工艺储备	提升公司抗风险能力
2023-RD004	开发新产品，提升市场竞争力	已完成	增加新产品工艺储备	提升公司抗风险能力
2023-RD005	工艺优化	进行中	降低产品成本	提高经济效益

2023-RD006	开发新产品，提升市场竞争力	进行中	增加新产品工艺储备	提升公司抗风险能力
2023-RD007	工艺优化	进行中	降低产品成本	提高经济效益

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	193	177	9.04%
研发人员数量占比	16.08%	13.44%	2.64%
研发人员学历			
本科	62	47	31.91%
硕士	38	35	8.57%
专科及以下	93	95	-2.11%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	65	53	22.64%
30~40 岁	88	96	-8.33%
40 岁以上	40	28	42.86%

#### 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）	55,076,380.87	50,205,293.08	49,730,559.44
研发投入占营业收入比例	4.30%	3.83%	4.14%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

#### 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

## 5、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	828,673,223.96	1,042,293,194.96	-20.50%
经营活动现金流出小计	921,518,768.17	896,957,510.63	2.74%
经营活动产生的现金流量净额	-92,845,544.21	145,335,684.33	-163.88%
投资活动现金流入小计	6,053,443.46	2,940,401.04	105.87%

投资活动现金流出小计	104,569,247.23	143,676,663.10	-27.22%
投资活动产生的现金流量净额	-98,515,803.77	-140,736,262.06	30.00%
筹资活动现金流入小计	1,249,384,357.79	836,893,707.76	49.29%
筹资活动现金流出小计	929,614,977.23	841,882,371.06	10.42%
筹资活动产生的现金流量净额	319,769,380.56	-4,988,663.30	6,509.92%
现金及现金等价物净增加额	122,887,406.72	-2,311,724.20	5,415.83%

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下降 163.88%，主要系报告期内购买商品接受劳务支付的现金增加以及以票据方式结算的货款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年上升 30.00%，主要系报告期内长期投资项目减少，支付的固定资产投资款减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年上升 6,509.92%，主要系报告期内定增募集资金到位所致。

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

报告期内公司经营活动产生的现金净流量-92,845,544.21 元，净利润 48,547,150.18 元，经营活动产生的现金净流量是净利润的-1.91 倍，主要系报告期内购买商品接受劳务支付的现金增加以及以票据方式结算的货款增加所致。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、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	238,490,756.82	7.36%	188,398,286.35	6.29%	1.07%	主要系报告期内定增募集资金到位所致；
应收账款	272,117,151.74	8.40%	196,565,259.17	6.56%	1.84%	主要系报告期内客户数量增加，应收账款随之增加；
存货	722,624,129.92	22.30%	608,261,782.36	20.30%	2.00%	主要系报告期内公司产品种类增加，原材

						料、在产品以及成品随之增加；
长期股权投资	65,119,540.60	2.01%	63,200,365.96	2.11%	-0.10%	
固定资产	1,266,998,561.61	39.10%	1,309,106,728.90	43.70%	-4.60%	
在建工程	279,287,721.36	8.62%	292,424,127.61	9.76%	-1.14%	
使用权资产	9,627,309.04	0.30%	4,039,390.26	0.13%	0.17%	主要系报告期内经营性租赁增加所致
短期借款	627,006,377.49	19.35%	539,748,236.09	18.02%	1.33%	
合同负债	5,577,858.63	0.17%	10,465,445.66	0.35%	-0.18%	主要系报告期内预收货款减少所致；
长期借款	108,340,829.15	3.34%	122,700,502.22	4.10%	-0.76%	
租赁负债	7,256,437.32	0.22%	1,007,628.60	0.03%	0.19%	主要系报告期内经营性租赁增加所致；
应收款项融资	111,080,353.54	3.43%	88,657,331.61	2.96%	0.47%	
预付款项	5,367,236.48	0.17%	27,483,395.24	0.92%	-0.75%	主要系报告期内预付原料款减少所致；
其他应收款	22,731,965.72	0.70%	11,545,221.06	0.39%	0.31%	主要系报告期内支付业务保证金增加所致；
长期待摊费用	1,300,581.93	0.04%		0.00%	0.04%	主要系新并购企业合并影响所致；
递延所得税资产	11,265,195.76	0.35%	8,952,896.39	0.30%	0.05%	
其他非流动资产	8,274,950.12	0.26%	5,114,700.00	0.17%	0.09%	主要系支付的其他与长期资产相关的款项增加所致；
无形资产	200,581,837.81	6.19%	172,898,571.65	5.77%	0.42%	
其他流动资产	25,375,111.39	0.78%	19,030,323.36	0.64%	0.14%	主要系报告期内待抵扣进项税增加所致；

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
股权资产	非同一控制下企业合并	11,712.12 万元	意大利	制造业	公司统一管控	-2,414.27 万元	5.67%	否

## 2、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								
应收款项融资	88,657,331.61						22,423,021.93	111,080,353.54



上述合计	88,657,331.61						22,423,021.93	111,080,353.54
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容：主要系本报告期收到的银行承兑汇票小于收到的银行承兑汇票所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,357,252.31	银行承兑及信用证保证金
应收票据	22,570,221.83	银行承兑汇票质押
固定资产	376,647,415.79	借款抵押
无形资产	80,297,026.45	借款抵押
合 计	537,871,916.38	

## 七、投资状况分析

### 1、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
98,073,041.06	106,072,878.58	-7.54%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
高端制剂产业化项目	自建	是	医药制造	12,340,959.09	118,076,493.90	自有资金+募集	35.00%	113,389,100.00		不适用		

						资金						
甾体类中间体及原料药项目	自建	是	医药制造	3,584,615.50	331,619,675.31	自有资金+募集资金	100.00%	75,320,000.00	-6,806,083.88	项目投产初期,效益未达预期	2018年05月15日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于变更募集资金投资项目的公告》(公告编号:2018-038)
兽药类中间体及原料药项目	自建	是	医药制造	6,107,208.30	284,367,957.82	自有资金	82.00%			不适用		
合计	--	--	--	22,032,782.89	734,064,127.03	--	--	188,709,100.00	-6,806,083.88	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	公开发行	107,440	102,563.45	3,347.06	109,068.86	0	67,941.45	63.24%	0	不适用	0
2022年	定向增发	26,159.04	25,192.24	1,121.44	1,121.44	0	0	0.00%	24,241.1	截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 24,241.10 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 170.36 万元)，其中募集资金专户结存为 9,241.10 万元,用于临时补充流动资金的余额为 15,000.00 万元。	
合计	--	133,599.04	127,755.69	4,468.5	110,190.3	0	67,941.45	50.85%	24,241.1	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、2017 年首次公开发行股票

1) 公司于 2017 年初公开发行股票并上市，募集资金净额 102,563.45 万元。截至报告期末，公司已累计使用募集资金 76,052.81 万元，其中年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目累计投入募集资金 35,998.80 万元，以公司控股子公司斯瑞药业为主体实施的甾体类中间体及原料药项目累计投入募集资金 28,594.01 万元，购买润鑫热力 100%股权使用募集资金 11,460.00 万元，募集资金用途与公司相关文件披露一致。

2) 在保障募投项目建设资金正常使用的前提下，公司于 2019 年 8 月 24 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过《关

于部分募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意将尚未确认用途的募集资金及理财利息收入净额合计 31,643.05 万元(其中募集资金本金为 29481.45 万元)永久性补充流动资金。

3) 2020 年 10 月 28 日第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第二十次会议，审议通过《关于部分募投项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司首次公开发行股票上市募集资金投资项目“年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目”结项，并将项目结余募集资金 1,373.01 万元用于永久性补充公司流动资金，公司已于 2020 年 10 月 30 日进行了公告。

## 2、变更情况

1) 公司首次公开发行股票募集资金投资项目为年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目，项目总投资 123,797.00 万元，拟用募集资金投入 102,563.45 万元。一方面，考虑到最近两年产品的市场环境变化较大，募投项目产品的市场价格存在一定波动，产品价格和市场容量较原预期发生了较大变化，如果仍按照原有的规划来实施，可能面临短期无法推进、产能无法释放的风险。另一方面，随着公司生产技术的不断进步，发酵周期缩短，单位设备的投料量和生产效率均有所提高，原有设备的产能得到进一步提升；公司通过优化、改造现有生产线，使用现有生产场地和设备生产募投项目产品。在综合考虑国家政策、市场环境及公司发展战略等因素情况下，为提高公司募集资金的使用效率，公司终止 120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮生产线建设，继续实施年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮生产线及配套设施建设。本次调整后，原“年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目”建设总投资及拟用募集资金投入金额调整为 34,622.00 万元，2019 年 12 月达到预定可使用状态。

2) 变更部分募集资金 27,000.00 万元投入到新项目“甾体类中间体及原料药项目”。新募投项目总投资 45,091.00 万元，具体详见公司 2018 年 05 月 15 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)上的《关于变更募集资金投资项目的公告》(公告编号：2018-038)等相关公告，此项目已于 2023 年 5 月达到预定可使用状态。

## 3) 使用变更后部分募集资金

11,460.00 万元购买润鑫热力 100%股权，具体详见公司 2018 年 12 月 27 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《新增募集资金用途购买资产暨关联交易的公告》(公告编号：2018-087)等相关公告。

## 3、2022 年向特定对象发行股票

### ①向特定对象发行股票情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东赛托生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可(2023)651号)同意，公司 2022 年度以简易程序向特定对象发行股票 11,641,762 股，发行价格为 22.47 元/股，募集资金总额为 26,159.04 万元，扣除与本次向特定对象发行股票相关的发行费用 966.80 万元，募集资金净额为 25,192.24 万元。上述募集资金到位情况经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具“立信中联验字[2023]D-0017 号”《验资报告》。

### ②募集资金置换情况

2023 年 4 月 21 日，公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，公司独立董事、保荐机构均发表了同意公司使用募集资金 734.17 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，截至报告期末，公司已使用募集资金置换了预先投入募集资金投资项目的自筹资金 734.17 万元。

### ③募集资金使用情况

2023 年 4 月 21 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司及全资子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 15,000.00 万元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至报告期末，公司使用募集资金 15,000.00 万元暂时补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	是	102,563.45	34,622		35,998.8	103.98%	2019 年 12 月 31 日	7,947.52	25,953.54	否	否
甾体类中间体及原料药项目	是	0	27,000	3,347.06	28,594.01	105.90%	2023 年 05 月 01 日	-680.61	-666.8	否	否
收购菏泽润鑫热力有限公司 100%股权项目	是	0	11,460		11,460	100.00%	2019 年 12 月 31 日			不适用	否
永久性补充流动资金	是	0	29,481.45		33,016.05	111.99%				不适用	否
高端制剂产业化项目	否	25,192.24	25,192.24	1,121.44	1,121.44	4.45%	2029 年 04 月 30 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	127,755.69	127,755.69	4,468.5	110,190.3	--	--	7,266.91	25,286.74	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	127,755.69	127,755.69	4,468.5	110,190.3	--	--	7,266.91	25,286.74	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适	(1) 年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮项目未达到预计效益主要系未如初始计划全额投资及市场环境发生变化所致； (2) 甾体类中间体及原料药项目处于投产初期，暂未达预计效益； (3) 收购菏泽润鑫热力有限公司 100%股权项目主要为公司提供日常生产经营所需能源，系公司的成本中心，不涉及项目效益核算。										

用”的原因)	(4) 高端制剂产业化项目处于建设期, 因此不适用于效益测算。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1) 2017 年首发募投项目: 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司以自筹资金预先投入募投项目的款项合计为 1,943.49 万元, 天健会计师事务所(特殊普通合伙)就募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验, 并出具了《关于山东赛托生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(天健审【2017】24 号)。2017 年 1 月 18 日, 公司第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》, 公司独立董事、保荐机构均发表了同意公司使用募集资金 1,943.49 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。截止报告期末, 公司已使用募集资金全部置换了预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1,943.49 万元。</p> <p>2) 2022 年向特定对象发行股票: 2023 年 4 月 21 日, 公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》, 同意使用以简易程序向特定对象发行股票募集资金置换公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的 734.17 万元, 以自筹资金支付发行费用的 108.81 万元(不含税), 共计 842.98 万元。立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)就此次置换出具了关于山东赛托生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》(立信中联专审字[2023]D-0327 号)。公司独立董事、监事会发表了明确的同意意见, 保荐机构发表了无异议的核查意见。截至报告期末, 公司已使用募集资金置换了预先投入募集资金投资项目的自筹资金 734.17 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2017 年首发募集资金:</p> <p>1) 2017 年 1 月 18 日, 公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 30,000.00 万元, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月, 2017 年 12 月 22 日公司归还上述募集资金 30,000.00 万元至募集资金专用账户。</p> <p>2) 2017 年 12 月 26 日, 公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 30,000.00 万元, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月, 2018 年 12 月 3 日公司归还上述募集资金 30,000.00 万元至募集资金专用账户。</p>

	<p>3) 2018 年 12 月 4 日, 公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下, 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 总额不超过 30,000.00 万元 (含 30,000.00 万元), 补充流动资金的使用期限不超过公司此次董事会批准之日起 12 个月, 至 2019 年 8 月 23 日公司归还了上述募集资金 30,000.00 万元至募集资金专用账户。</p> <p>4) 2020 年 4 月 29 日, 公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下, 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 总额不超过 20,000.00 万元 (含 20,000.00 万元), 补充流动资金的使用期限不超过公司此次董事会批准之日起 12 个月, 至 2021 年 4 月 14 日公司归还了上述募集资金 14,000.00 万元至募集资金专用账户。</p> <p>5) 2021 年 4 月 16 日, 公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下, 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 总额不超过 10,000.00 万元 (含 10,000.00 万元), 补充流动资金的使用期限不超过公司此次董事会批准之日起 12 个月, 至 2022 年 4 月 11 日公司归还了上述募集资金 10,000.00 万元至募集资金专用账户。</p> <p>6) 2022 年 4 月 22 日, 公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下, 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 总额不超过 6,000.00 万元 (含 6,000.00 万元), 补充流动资金的使用期限不超过公司此次董事会批准之日起 12 个月, 到期将归还至募集资金专户, 上述议案业经公司独立董事、公司保荐机构核查, 并发表了对该事项同意的意见。此次补充流动资金, 不会变相改变募集资金投向, 公司承诺使用部分闲置募集资金暂时补充的流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用, 不会通过直接或间接地安排用于新股配售、申购或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等高风险证券投资交易。此次以闲置募集资金暂时补充流动资金不会影响募集资金投资项目的正常进行, 符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定。截至 2022 年末公司使用募集资金 3,300.00 万元暂时补充流动资金, 2023 年公司已全部归还上述募集资金至募集资金专用账户。</p> <p>2、2022 年向特定对象发行股票:</p> <p>2023 年 4 月 21 日, 公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十八次会议, 审议通过了《关于公司及全资子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司及全资子公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下, 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 总额不超过 15,000.00 万元, 使用期限自董事会审议批准之日起不超过十二个月, 到期将归还至募集资金专户截止报告期末, 使用闲置募集资金暂时补充流动资金 15,000.00 万元。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目变更后总投资 34,622.00 万元, 截止 2020 年 10 月 28 日实际累计投资 35,998.80 万元, 其中含募集资金本金 34,622.00 万元, 募集资金孳生利息 1,376.80 万元。2020 年 10 月 28 日第二届董事会第</p>

	二十五次会议和第二届监事会第二十次会议，审议通过《关于部分募投项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司“年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目”结项，并将项目结余募集资金用于永久性补充公司流动资金。公司已于 2020 年 10 月 30 日进行了公告，并于 2020 年 11 月将项目结余募集资金孳生利息 1,373.01 万元永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 24,241.10 万元，其中募集资金专户结存为 9,241.10 万元，用于临时补充流动资金的余额为 15,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	34,622		35,998.8	103.98%	2019 年 12 月 31 日	7,947.52	否	否
甾体类中间体及原料药项目	年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	27,000	3,347.06	28,594.01	105.90%	2023 年 05 月 01 日	-680.61	否	否
收购菏泽润鑫热力有限公司 100%股权项目	年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	11,460		11,460	100.00%	2019 年 12 月 31 日		不适用	否
永久性补充流动资金	年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	29,481.45		33,016.05	111.99%			不适用	否



合计	--	102,563.45	3,347.06	109,068.86	--	--	7,266.91	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、公司首次公开发行股票募集资金投资项目为年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目，项目总投资 123,797.00 万元，拟用募集资金投入 102,563.45 万元。一方面，考虑到产品市场环境变化因素影响，募投项目产品的市场价格存在一定波动，产品价格和市场容量较原预期发生了较大变化，如果仍按照原有的规划来实施，可能面临短期无法推进、产能无法释放的风险。另一方面，随着公司生产技术的不断进步，发酵周期缩短，单位设备的投料量和生产效率均有所提高，原有设备的产能得到进一步提升；公司通过优化、改造现有生产线，使用现有生产场地和设备生产募投项目产品。在综合考虑国家政策、市场环境及公司发展战略等因素情况下，为提高公司募集资金的使用效率，公司终止 120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮生产线建设，继续实施年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮生产线及配套设施建设。本次调整后，原“年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目”建设总投资及拟用募集资金投入金额调整为 34,622.00 万元，预计 2019 年 12 月达到预定可使用状态。同时，变更部分募集资金投入到新项目“甾体类中间体及原料药项目”，新募投项目总投资 45,091.00 万元，其中使用募集资金 27,000.00 万元，由公司控股子公司斯瑞药业为主体实施，具体详见公司 2018 年 05 月 15 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2018-038）等相关公告。就上述变更，公司于 2018 年 5 月 14 日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，2018 年 5 月 30 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。相关信息公司已在巨潮资讯网进行了披露。</p> <p>2、公司于 2018 年 12 月 27 日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于新增募集资金用途购买资产暨关联交易的议案》，2019 年 1 月 16 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于新增募集资金用途购买资产暨关联交易的议案》，使用变更后部分募集资金 11,460.00 万元购买润鑫热力 100%股权，具体详见公司 2018 年 12 月 27 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《新增募集资金用途购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-087）等相关公告。</p> <p>3、公司于 2019 年 8 月 24 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于部分募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意将尚未确认用途的募集资金及理财利息收入净额合计 31,643.05 万元永久性补充流动资金。对于变更后尚未明确用途的剩余部分募集资金，公司用于购买银行短期理财产品。具体详见公司 2019 年 8 月 27 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于部分募集资金用于永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2019-067）等相关公告。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>(1) 年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮项目未达到预计效益主要系未如初始计划全额投资及市场环境发生变化所致；</p> <p>(2) 甾体类中间体及原料药项目处于投产初期，暂未达到预计效益；</p> <p>(3) 收购菏泽润鑫热力有限公司 100%股权项目系公司能源中心，为公司及子公司供应蒸汽，该项目为公司的成本中心，因此不适用于效益测算。</p> <p>(4) 高端制剂产业化项目处于建设期，因此不适用于效益测算。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变	不适用								

化的情况说明

## 八、重大资产和股权出售

### 1、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。

### 2、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
山东迪森生物科技有限公司	子公司	植物甾醇的研发、生产及销售	10,000,000.00	209,924,179.88	18,069,304.70	133,585,613.47	-3,805,573.43	-5,787,527.75
山东斯瑞药业有限公司	子公司	生物医药研发、生产和销售	400,000,000.00	966,420,422.39	366,173,583.34	585,516,163.11	9,404,657.23	35,024,122.38
Laboratorio Italiano Biochimico Farmaceutico Lisapharma S. p. A.	子公司	药品生产与销售及其相关辅助活动	11,560,843.89	117,121,215.61	-17,129,278.53	113,940,173.16	-23,630,465.47	-24,142,728.95
菏泽润鑫热力有限公司	子公司	热力、电力生产与供应；碳灰、灰渣、石膏的加工与销售	100,000,000.00	230,479,805.69	23,404,270.87	117,894,885.58	15,682,686.71	12,441,076.95
上海赛托实业有限公司	子公司	从事货物及技术的进出口业务销售，贸易等	300,000,000.00	401,456,039.45	275,773,317.82	452,348,201.43	1,346,535.98	3,412,444.33
山东金维多药业有限公司	子公司	药品生产、药品零售、兽药生产、兽药经营	20,000,000.00	398,854,378.81	379,010,172.90	2,391,715.75	-2,239,630.33	-2,239,630.33

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
莱默（北京）药业科技有限公司	并购	本次股权收购可有效增强公司在制剂产品方面的研发能力，提升公司核心竞争力。
菏泽艾德瑞环保科技有限公司	注销子公司	艾德瑞公司无实际业务发生，注销艾德瑞公司更便于公司经营管理。
菏泽荣俊新材料有限公司	新设子公司	截止报告期末尚无实际业务发生，对公司整体经营和业绩无影响。
山东金维多药业有限公司	新设子公司	新设金维多公司，便于各业务板块经营管理和独立核算。

## 主要控股参股公司情况说明

**（一）斯瑞药业**

企业名称：山东斯瑞药业有限公司

成立时间：2014 年 7 月 17 日

注册资本：40,000 万元

住所：山东省菏泽市定陶区东外环路南段

法定代表人：米奇

经营范围：许可项目：药品生产；新化学物质生产；货物进出口；药品进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：药品委托生产；化工产品生产（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至报告期末，赛托生物持有斯瑞药业 85%的股权，浙江仙琚制药股份有限公司持有斯瑞药业 15%的股权。

**（二）迪森生物**

企业名称：山东迪森生物科技有限公司

成立时间：2015 年 6 月 1 日

注册资本：1,000 万元

住所：山东省菏泽市定陶区东外环路南段路东（润鑫化工东邻）

法定代表人：刘俊

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；食品添加剂销售；货物进出口。（除依法

须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：食品添加剂生产；饲料添加剂生产；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

截至报告期末，赛托生物持有迪森生物 100%的股权。

### （三）润鑫热力

企业名称：菏泽润鑫热力有限公司

成立时间：2016 年 5 月 20 日

注册资本：10,000 万元

住所：山东省菏泽市定陶区东外环路南段路西

法定代表人：董景东

经营范围：热力、电力的生产与销售；煤炭、灰渣、石膏、硫酸氨的加工与销售（危险化学品除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末，赛托生物持有润鑫热力 100%的股权。

### （四）Lisapharma 公司

企业名称：Laboratorio Italiano BiochimicoFarmaceuticoLisapharma S.p.A.

成立时间：1948 年 10 月 6 日

注册资本：1,489,932 欧元

住所：意大利米兰科莫省艾尔巴市 Licinio 路 11 号

法定代表人：GENG HAoyang

经营范围：药品和营养品的生产与销售及其相关辅助活动

截至报告期末，赛托生物间接持有 Lisapharma 公司 90.43%的股权。

### （五）上海赛托

企业名称：上海赛托实业有限公司

成立时间：2016 年 8 月 29 日

注册资本：30,000 万元

住所：上海市静安区愚园路 246 弄 10 号 3 层 3L 室

法定代表人：米奇

经营范围：从事生物科技、医药科技领域内的技术转让、技术咨询、技术开发、技术服务，企业管理咨询，药品的研发，非临床诊断用生物试剂、实验室试剂、食品添加剂、饲料及添加剂的研发、销售，从事货物及技

术的进出口业务，机电设备、机械设备、仪器仪表的销售，贸易经纪与代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末，赛托生物持有上海赛托 100%的股权。

#### （六）金维多公司

企业名称：山东金维多药业有限公司

成立时间：2023 年 11 月 07 日

注册资本：2,000 万元

住所：山东省菏泽市定陶区东外环路南段

法定代表人：米汤刚

经营范围：药品生产、药品零售、兽药生产、兽药经营、饲料生产、饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：饲料原料销售、畜牧渔业饲料销售、饲料添加剂销售、货物进出口。（依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至报告期末，赛托生物持有金维多公司 100%的股权。

## 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

### （一）行业格局与趋势

从长期看，医药行业受人民收入水平的提升、延寿保健意识增强、疾病谱的不断扩大、人口老龄化城市化等因素的影响，行业整体向好的趋势明确。同时医药行业作为关系国计民生、经济发展、人民群众健康安危的重要行业，也是一个充满政策调控与市场竞争的行业。从竞争格局看，在甾体药物、特色原料药、高品质仿制药为代表的细分领域，中国凭借基础设施完善、基础化工产品品类齐全、气候适宜发酵类原料药生产等多种优势，有望在全球产能持续转移过程中进一步抢占市场份额。从近期看，随着国家不断地政策引导，大力发展特色原料药和创新药，加快实现医疗、医保、医药三方协调发展，形成良性循环。未来拥有原料药与制剂一体化基础或者依靠原料药企业依托优势品种发展制剂的企业必将拥有更强竞争优势。

### （二）公司发展战略

公司积极应对行业及市场竞争，恪守“创新、驱动、绿色发展”的经营理念，通过坚持不懈的

努力，逐步从中间体向呼吸类高端特色原料药再向成品制剂全产业链升级，最终实现将公司打造成集“医药中间体、原料药和成品制剂为一体”的生物技术企业的中长期战略目标。

截至报告期末，公司原料药厂建设完成，地奈德、布地奈德、曲安奈德等多款原料药获得国内生产许可后正在单独或联合审评、同时在美国 DMF 及欧盟 CEP 布局申报并陆续获批，已经在原料领域实现了突破；公司通过将子公司 Lisapharma 公司的成品制剂的转国内注册销售及制剂生产线的建设切入成品制剂领域，同时，公司还适时并购国内优质制剂公司，以加快实现公司中期战略目标。



### （三）经营计划

（重要提示：该经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异）

2024 年，公司将继续围绕“打造集医药中间体、原料药和成品制剂为一体的生物技术企业”的中长期发展战略，锚定战略目标，迎接市场竞争，2024 年具体经营计划如下：

### 1、践行产业升级战略，加快项目推进节奏

公司将抓住国家对医药行业大力支持的机遇，在确保传统业务稳居细分行业龙头地位的基础上，使产业升级再上新台阶。在呼吸类高端特色原料药方面，继续丰富产品管线，积极获取原料药生产许可证书，并向 CDE 进行原料药单独或关联申报。公司加快原料药向关联审评药企供货进度，争取已获 CEP 证书的原料药在欧洲取得市场突破。

在制剂领域，一方面加快推动海外药品在国内注册，努力拓展曲安奈德注射液、鲑降钙素注射液在国内的销售业务；另一方面利用现有产品储备和研发优势，实现海内外医药研发平台的资源共享，确保国内子公司和诺倍康高端制剂项目的顺利产业化。同时整合好拟并购标的银谷制药，发挥出公司一体化的经营优势。

### 2、以管理升级为抓手，降耗增效抓利润

2024 年，公司将进一步提升管理水平，通过管理出效益，深化全面预算机制，优化动态考核方案，提高沟通效率，明确各层级责权利；坚持目标导向和问题导向，压实厂长负责制下的主体责任；紧盯全年目标，分解阶段指标，充分调动员工的主观能动性；加大过程管控力度，提高执行力，以各项任务指标的完成推动公司战略目标的达成。在降本增效方面，针对部分设备处理效率低、产品收率低、染菌等问题，积极寻找新的突破口。通过推进润鑫热力能源管理的体系建设；根据波峰波谷指导用电、调整优化生产计划等措施降低运行成本，确保将产品的单位能耗降至新低。此外，将逐步发挥产业链协同优势，降低公司综合生产成本，提升公司整体盈利能力及经营质量。

### 3、整合外延收购企业，提升公司一体化优势

公司拟收购银谷制药 60%的股权，通过本次外延并购，公司的整体研发实力、制剂产品管线、销售力量、生产协同性都将全面加强。在研发方面，银谷制药拥有呼吸科 1.1 类新药完整的临床开发经验和呼吸科药物一致性评价经验，将成为公司未来临床开发提供重要支撑。在生产方面，银谷制药拥有齐全的制剂生产团队和生产基地，公司通过整合内部资源，可利用银谷制药生产基地，提高现有产能完成率的同时，完成鼻喷剂和吸入溶液两种呼吸科药物主要剂型的生产，帮助公司快速实现对在研产品的申报批试产，缩短公司向下游制剂拓展的时间。在销售方面，银谷制药已搭建一支覆盖呼吸科重点医院的销售团队。公司可以提前完成制剂销售团队搭建及渠道布局，为未来自研的甾体激素类呼吸科药物的销售奠定基础。

通过外延并购银谷制药，为公司产业升级加速提供了基础，2024 年，公司将通过文化融合、研发融合、生产融合、销售融合等，全力做好并购后的整合工作，早日发挥一体化优势，从而增强公司的盈利能力、抗风险能力以及可持续发展能力。

### 4、推动 GMP 认证和产品注册，为产品出海做好铺垫



2024 年，公司将持续做好 GMP 认证工作，扩大申报产品范围，为公司原料药出口和带证销售打基础。公司将新增甲泼尼龙、倍他米松等 5 款原料药申报生产许可证，做好丙酸氟替卡松、糠酸莫米松等多个产品在欧盟 CEP 的注册工作，新增醋酸阿比特龙、曲安奈德等多个产品在美国 DMF 的注册工作，以获得原料药出口欧美的通行证，为公司国际化经营战略构筑基石。

#### **5、构建有竞争力人才队伍与激励政策**

2024 年，公司将进一步健全人才梯队，一方面，加强各类型人才的招聘、培养、任用、考核与提拔；另一方面，加强公司内部各子公司团队之间的交流与融合，构建一支匹配现代化生物制药企业的人才队伍。此外，公司还通过优化考核机制，并适时推动核心人才与员工的激励计划，调动员工的积极性，为全年业务目标实现注入力量，实现员工与企业共建共进共享共发展。

#### **6、继续强化绿色生产管理，构筑安全环保壁垒**

2024 年，在绿色生产方面，公司将继续坚持“安全第一、事先预防、过程管控”的安全方针，确保不出现重大安全责任事故。在环境保护方面，建立经济运行生产模型并进行动态调整，实现绿色生产、节能降耗。继续把风险管控意识贯彻到生产、经营、管理的每一个环节中，确保安全生产，确保环境污染零事故，推进公司绿色、安全、健康发展。

### **（四）公司可能面临的风险**

#### **1、行业与政策风险**

近年来，国内生物制药行业整体技术提升较快，行业参与者综合实力增强，市场份额呈现向龙头企业聚集的趋势。未来，若行业竞争进一步加剧，叠加原材料、劳动力成本上升等因素，公司可能会面临一定的行业风险。此外国家医疗体制改革进入新阶段，国家和地方层面不断出台新政策，这些新政策对行业运行模式、市场竞争格局等带来较大的变化，可能会对公司当前发展战略及方向造成一定的影响。

公司将积极应对行业格局可能出现的变化，合理配置资源，调整产品结构，严控产品质量，灵活制定销售策略，提高研发、管理、生产水平，实现降本增效。同时公司将密切关注国家政策走势，及时把握行业发展变化趋势，提前布局，及时调整，稳步推进从甾体药物原料供应商向全产业链生物技术企业升级，确保公司长期可持续发展。

#### **2、管理与收购整合风险**

公司 2019 年确定了全产业链升级的中长期发展战略，过去五年公司产业升级战略有序落地。随着业务涉足领域的增多和规模的扩大，研发、采购、生产、销售和管理各环节的职责越来越重，对公司的管理模式、管理理念、管理能力等方面都提出了新的要求，公司需防范管理风险。此外公司在制剂领域开展了外延并购工作，公司需要做好并购标的的整合工作，提升公司的整体经营质量，

若收购后整合不达预期，可能会面临管理与收购整合风险。

公司将在三方面防范管理与收购整合风险，一是优化组织架构，调动员工的积极性，提升现有团队的人均效能；二是做好关键岗位的人才盘点和管理工作，对所需人才做到精准定位，构建公司人才梯队。三是加强收购后的激励、信任授权、流程协同等举措，保障并购后能够有效整合。确保管理水平和公司的规模同步提升，实现并购后的协同效应，进而实现产业一体化。

### 3、技术保密与新产品开发风险

医药行业作为高科技行业，具有投入大、风险高、周期长、附加值高的行业特点。经过多年的技术攻关和研发积累，公司拥有一批核心专利和核心技术。随着市场竞争的加剧、各企业对技术人才需求增加，人才流动将不可避免，若在人才流动的过程中出现核心技术泄密，将对公司技术创新、新产品开发造成不利影响。另外，新产品从研发立项到完成小试、中试、试产、市场培育、客户认可、最终实现预期收益，需要经历较长的时间。如果公司研发的新产品市场开拓未及预期，亦将影响公司业绩。

公司已经建立了严格的保密制度防范企业核心技术外泄，严格执行保密制度，并采取多种激励措施保障核心研发团队的稳定，有效保护研发成果。在新产品开发领域，公司已经建立一整套新产品立项流程，并完善国内外研发平台，对研发全周期进行有效管理，保障研发投入、研发周期可控，推动新产品快速打开市场，在保持公司在业内技术领先的地位同时最大化降低新产品开发，新技术研发对公司的不利影响。

### 4、安全与环保风险

公司作为医药原料生产企业。随着国家在安全环保领域不断出台更为严格的新政策，各级地方对安全环保监管力度加强，一定程度上增加了公司的环保风险与在安全环保方面投入成本，并在一定程度上影响公司业绩。

公司自成立以来一直注重环境保护和环境治理，通过对整体生产工艺的不断改进，源头上减少污染物产生，减少“三废”排放。并建立了健全的安全管理体系，严格的内部考核和问责机制，未来公司将继续强化主体责任意识，采取多种措施避免和消除各种安全与环保风险。

### 5、募投及新投资项目风险

公司募集资金及自有资金投资的项目均围绕公司既定的产业升级的战略目标，用于优化公司产品结构，增强企业综合竞争力。由于项目的实施在市场环境、产业政策、产品技术、市场开拓等多方面会面临一定的不确定性，如果投资项目不能顺利达产，或达产后因市场开拓不力导致投资收益低于预期，公司可能面临投资项目失败的风险。

公司在募投及新投资项目投资前均进行了充分的行业分析和市场调研，对建设预算、投资回报进

行了详细的测算，以加大项目投资的成功率。在项目推进过程，根据实际情况及时应对，保障项目顺利落地，并积极开拓市场，为消化新增产能做好充分的准备，实现项目预计目标。

## 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 05 月 05 日	“全景·路演天下”网络平台、“易董价值在线”平台	网络平台线上交流	其他	通过“全景·路演天下”、“易董价值在线”网络平台参与的投资者	巨潮资讯网：2023 年 5 月 5 日投资者关系活动记录表	巨潮资讯网：2023 年 5 月 5 日投资者关系活动记录表

## 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

报告期内，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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展了公司治理活动，提高了公司的规范运作水平和治理水平。本报告期公司治理实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1、关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等有关规定、要求，规范股东大会召集、召开、表决程序。在股东大会上充分保证了各位股东有充分的发言权利，确保了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其可以充分行使股东的合法权利。会议方式采取现场与网络投票相结合的方式进行表决，确保所有股东，特别是中小股东充分行使表决权，并聘请律师见证并出具法律意见书；同时，在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避。报告期内选举产生了公司第四届董事会成员和第四届监事会非职工监事成员。

#### 2、关于董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名（1 名为会计专业人士），董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《公司董事会议事规则》《公司独立董事工作细则》等规章制度开展工作，勤勉尽责，确保董事会的有效运作和科学决策。董事会下设有审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，为董事会科学决策、提高决策效益和质量发挥了重要作用。报告期内选举产生了第四届董事会各专门委员会委员。

#### 3、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。全体监事能够切实履行职责，监事会的召集、召开、表决及信息披露程序符合相关规定。

#### 4、关于公司控股股东

公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动，未损害公司及其他股东的利益。报告期内，公司没有为控股股东及其子公司提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### 5、关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照《公司章程》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规则的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息，并指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站。

报告期内，公司通过投资者热线、网上业绩说明会、深交所互动易平台等多种方式加强投资者关系管理。今后，公司将继续做好投资者关系，提高公司信息透明度，保障全体股东特别是中小投资者的合法权益。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

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

本公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、公司资产独立。公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备、商标、专利的所有权或使用权，公司对所有的资产具有完全的控制支配权，公司的资产权属清晰、完整，完全独立于控股股东，亦不存在控股股东或其关联方占用公司资产之情形。

2、公司人员独立。公司根据《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，不存在超越股东大会或董事会职权作出人事任免决定的情况，且均未在股东单位及其关联单位担任除董监事以外的其他行政职务。

3、公司财务独立。公司设有完全独立的财务部门，拥有独立的会计核算体系、健全的财务管理制度，公司资金调拨完全依照公司营运资金管理办法进行严格审批。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

4、公司机构独立。公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会的治理结构，并制定了相应的议事规则。同时公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、公司业务独立。公司具有完整的业务体系，能独立面对市场自主经营。不依赖于控股股东、实际控制人等任何关联方。

### 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

#### 1、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	32.29%	2023 年 03 月 06 日	2023 年 03 月 06 日	公告编号：2023-016；《2023 年第一次临时股东大会决议公告》；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	31.15%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	公告编号：2023-042；《2022 年年度股东大会决议公告》；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	56.10%	2023 年 08 月 16 日	2023 年 08 月 16 日	公告编号：2023-054；《2023 年第二次临时股东大会决议公告》；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	51.18%	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 08 日	公告编号：2023-067；《2023 年第三次临时股东大会决议公告》；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、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

### 1、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
米奇	男	34	董事长	现任	2019年01月16日	2026年12月07日	2,960,000	0	0	1,776,000	4,736,000	公司2023年半年度权益分派
孔徐生	男	63	董事	现任	2020年11月16日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
李璐	女	47	董事	现任	2019年01月16日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
李璐	女	47	副总经理	现任	2019年01月16日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
李璐	女	47	董事会秘书	现任	2019年01月16日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
马亚平	男	51	董事	现任	2020年11月16日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
张启明	男	63	独立董事	现任	2020年11月16日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
屠鹏飞	男	61	独立董事	现任	2020年11月16日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
康立	女	51	独立董事	现任	2023年12月08日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
张文霞	女	39	监事会主席	现任	2020年11月16日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
刘超超	男	39	监事	现任	2020年11月16日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
张莹莹	女	35	职工监事	现任	2023年12月08日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
靳连标	男	59	总经理	现任	2022年05月25日	2026年12月07日	0	0	0	0	0	无
李福文	男	48	财务总监	现任	2020年11月16日	2026年12月07日	1,000	0	0	600	1,600	公司2023年半年度权益分派
卿北军	男	43	独立董事	离任	2020年11月16日	2023年12月08日	0	0	0	0	0	无
徐长久	女	36	监事	离任	2020年11月16日	2023年12月08日	0	0	0	0	0	无
孔庆芝	女	53	副总经理	离任	2014年09月21日	2023年12月08日	420,000	0	0	252,000	672,000	公司2023年

												半年度 权益分 派
合计	--	--	--	--	--	3,381 ,000	0	0	2,028 ,600	5,409 ,600	--	

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

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
卿北军	独立董事	任期满离任	2023年12月08日	任期满离任
徐长久	监事	任期满离任	2023年12月08日	任期满离任
孔庆芝	副总经理	任期满离任	2023年12月08日	任期满离任
康立	独立董事	被选举	2023年12月08日	换届选举
张莹莹	职工监事	被选举	2023年12月08日	换届选举

## 2、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

**米奇先生：**1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年至今，历任公司销售经理、营销副总监，营销总监、总经理；现任公司董事长、子公司上海赛托实业有限公司执行董事兼总经理，山东斯瑞药业有限公司董事长、总经理，山东和诺倍康药业有限公司执行董事兼总经理，深圳赛托生物投资有限公司监事，菏泽润鑫热力有限公司执行董事，担任天津信谊津津药业有限公司董事。

**孔徐生先生：**1961年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士，高级工程师，享受深圳市政府特殊津贴，深圳市地方级领军人才。曾任深圳万泽医药有限公司总经理，深圳万基药业有限公司副总经理，江苏恩华药业股份有限公司独立董事等职，现任广州安诺科技股份有限公司董事长，深圳柏施泰环境工程有限公司董事长，公司董事。

**李璐女士：**1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，管理学硕士。曾任深圳中国农大科技股份有限公司董事会秘书处证券事务代表、综合管理部经理；深圳光韵达光电科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。2018年10月起加入公司，现任公司董事、副总经理兼任董事会秘书，同时担任全资子公司深圳赛托生物投资有限公司总经理、执行董事，控股子公司山东斯瑞药业有限公司监事。



**马亚平先生：**1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，化学博士。曾任深圳翰宇药业股份有限公司副总裁、首席技术官，现任深圳深创生物药业有限公司董事长兼总经理，兰州积石药业有限公司董事长兼总经理，现任公司董事。

**张启明先生：**1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北京医科大学药学院。历任中国食品药品检定研究院化药室主任、药检处处长等职务。第八至第十二届国家药典委员会委员，第十届和第十一届理化专业委员会副主任委员，第十二届理化专业委员会第二专委会主任委员。《药物分析杂志》《中国药事》《中国药品标准杂志》和《中国医药工业杂志》等多家专业杂志编委。现任公司独立董事。

**屠鹏飞先生：**1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。现任北京大学药学院教授、博士生导师，北京大学中医药现代研究中心主任。第十二届国家药典委员会执委、中药材和饮片第一专业委员会主任委员。天津红日药业股份有限公司独立董事；《中国药学》英文版、《中药新药与临床药理》《中国现代中药》杂志副主编，《Journal of Chromatography B》《中国药学杂志》等 10 多家杂志编委。现任公司独立董事。

**康立女士：**1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学博士，注册会计师。曾任德国柏林财经学院访问学者、美国西乔治亚大学访问学者、中南财经政法大学金融学院讲师、维尼健康（深圳）股份有限公司独立董事。现任中南财经政法大学金融学院副教授，湖南昊华化工股份有限公司、深圳市智动力精密技术股份有限公司独立董事。

**张文霞女士：**1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；曾任山东万德集团、山东润鑫精细化工有限公司销售部业务员；2013 年 1 月起任公司销售部业务员，现任公司业务一部营销总监，子公司山东斯瑞药业有限公司、菏泽润鑫热力有限公司、天津信谊津津药业有限公司监事。

**刘超超先生：**1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中级职称，毕业于山东农业大学园艺学院；曾任海升集团栖霞分公司采购员、采购经理，靖西海越农业公司总经理、监事；2016 年 1 月起加入公司，现任公司监事、控股子公司山东斯瑞药业有限公司厂长助理。

**张莹莹女士：**1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于烟台大学。曾任京博农化生物科技股份有限公司外贸业务员；菏泽润鑫生物科技有限公司销售内勤、业务员；2017 年加入公司，现任公司业务四部营销经理。

**靳连标先生：**1965 年出生，本科学历，工程师职称，1988 年 7 月至 2013 年 5 月历任山东鲁抗医药股份有限公司质检中心技术员、班长，兽药分厂工段长、副厂长；山东鲁抗舍里乐动物药业有限公司副总经理；山东鲁抗股份有限公司动植物药品事业部项目组长；明治鲁抗医药有限公司生产技术

部长、工程部长、质量总监；2013 年 5 月至 2022 年 3 月历任中国农发集团中牧股份内蒙古中牧生物药业有限公司副总经理、党总支书记兼总经理，2022 年 5 月至今担任公司总经理。

**李福文先生：**1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任菏泽市电力开关厂出纳、会计；济阳县通达路桥工程有限公司主管会计；山东佳美食品工业有限公司主办会计；山东润鑫投资有限公司财务经理；2013 年 1 月至 2017 年 4 月担任公司财务副总监，2017 年 4 月至今担任公司财务总监。

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
米奇	天津信谊津津药业有限公司	董事	2017 年 08 月 23 日		否
孔徐生	广州安诺科技股份有限公司	董事长	2020 年 04 月 02 日		是
孔徐生	深圳柏施泰环境工程有限公司	执行董事	2022 年 09 月 26 日		否
孔徐生	深圳柏施泰环境科技有限公司	董事长	2022 年 10 月 10 日		否
马亚平	深圳深创生物技术有限公司	董事长兼总经理	2020 年 09 月 08 日		否
马亚平	深圳深创生物药业有限公司	董事长兼总经理	2020 年 04 月 10 日		是
马亚平	兰州积石药业有限公司	董事长兼总经理	2020 年 07 月 28 日		否
马亚平	深圳智达恒创科技有限公司	董事长兼总经理	2020 年 09 月 10 日		否
马亚平	杭州创肽生物科技有限公司	董事长兼总经理	2023 年 11 月 08 日		否
屠鹏飞	北京大学药学院	教授、博士生导师	1997 年 09 月 01 日		是
屠鹏飞	天津红日股份有限公司	独立董事	2020 年 01 月 16 日		是
康立	深圳市智动力精密技术股份有限公司	独立董事	2022 年 07 月 11 日		是
康立	湖南昊华化工股份有限公司	独立董事	2021 年 08 月 16 日		是
在其他单位任职情况的说明	除上述董事高管在其他单位任职外，其余董监高未有在其他单位任职的情况。董事、高管在合并报表范围内的控股或全资子公司内任职的，未计入“其他单位任职”，已在其简历中详细披露。				

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

2018 年 4 月，公司向原关联方润鑫热力提供财务资助 2,070.29 万元，截至 2018 年 12 月，上述款项全部收回。该关联交易事项公司未履行董事会审议程序及信息披露义务。2020 年 11 月份中国证券监督管理委员会

山东监管局决定对公司财务总监李福文出具警示函的措施，2021 年 1 月份深圳证券交易所对其给予通报批评的处分。

### 3、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

公司董事、监事报酬由股东大会审议通过批准，高级管理人员报酬由董事会审议通过批准，在公司担任行政职务的董事、监事、高级管理人员按其所任岗位职务的薪酬制度领取报酬。报告期内董事、监事、高级管理人员的报酬已按公司规定支付。

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
米奇	男	34	董事长	现任	96	否
孔徐生	男	63	董事	现任	10	否
李璐	女	47	董事、副总经理、董事会秘书	现任	74.88	否
马亚平	男	51	董事	现任	10	否
张启明	男	63	独立董事	现任	10	否
屠鹏飞	男	61	独立董事	现任	10	否
康立	女	51	独立董事	现任	0.63	否
张文霞	女	39	监事会主席	现任	24.08	否
刘超超	男	39	监事	现任	19.52	否
张莹莹	女	35	职工监事	现任	0.56	否
靳连标	男	59	总经理	现任	70.81	否
李福文	男	48	财务总监	现任	28.14	否
卿北军	男	43	独立董事	离任	9.4	否
徐长久	女	36	监事	离任	51.46	否
孔庆芝	女	53	副总经理	离任	52.72	否
合计	--	--	--	--	468.2	--

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

### 1、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
第三届董事会第十六次会议	2023 年 02 月 17 日	2023 年 02 月 18 日	公告编号：2023-005；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第三届董事会第十七次会议	2023 年 02 月 24 日	2023 年 02 月 24 日	公告编号：2023-009；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第三届董事会第十八次会议	2023 年 04 月 21 日	2024 年 04 月 25 日	公告编号：2023-027；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第三届董事会第十九次会议	2023 年 07 月 28 日	2024 年 07 月 31 日	公告编号：2023-048；巨潮资讯网

		日	网 (www.cninfo.com.cn)
第三届董事会第二十次会议	2023 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 21 日	审议通过《关于 2023 年第三季度报告的议案》
第三届董事会第二十一次会议	2023 年 11 月 17 日	2023 年 11 月 18 日	公告编号：2023-062；巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第一次会议	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 08 日	公告编号：2023-069；巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 2、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
米奇	7	6	1	0	0	否	4
孔徐生	7	2	5	0	0	否	4
李璐	7	6	1	0	0	否	4
马亚平	7	2	5	0	0	否	4
张启明	7	2	5	0	0	否	4
屠鹏飞	7	2	5	0	0	否	4
卿北军	6	1	5	0	0	否	4
康立	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

## 3、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。

## 4、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

报告期内，公司董事根据《公司法》《证券法》《公司章程》《董事会议事规则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和制度的规定，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。另外公司独立董事对于公司募集资金存放和使用、年度及半年度利润分配、年度日常关联交易预计、换届选举等重大事项均出具了独立、公正的独立意见，有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

## 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）
第三届董事会审计委员会	卿北军、张启明、李璐	5	2023年02月14日	《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律法规勤勉尽责地开展工作，部分议案充分与审计机构进行沟通，一致同意议案提交董事会审议	无	无
第三届董事会审计委员会	卿北军、张启明、李璐	5	2023年02月21日	1、《关于公司非经常性损益表的议案》 2、《关于公司内部控制自我评价报告的议案》 3、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告（修订稿）的议案》 4、《关于立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度以简易程序向特定对象发行股票事项出具的审计报告的议案》		无	无
第三届董事会审计委员会	卿北军、张启明、李璐	5	2023年04月11日	1、《关于2022年年度报告及其摘要的议案》 2、《关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明的议案》 3、《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》 4、《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》 5、《关于2023年第一季度报告的议案》		无	无
第三届董事会审计委员会	卿北军、张启明、李璐	5	2023年07月18日	1、《关于2023年半年度报告及其摘要的议案》 2、《关于2023年半年度审计报告的议案》 3、《关于2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》 4、《关于2023年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案》		无	无
第三届董事会审计委员会	卿北军、张启明、李璐	5	2023年10月17日	《关于2023年第三季度报告的议案》		无	无

员会	李璐						
第四届 董事会 审计委 员会	康立、 张启 明、屠 鹏飞	1	2023 年 12 月 08 日	《关于聘任李福文先生为 财务总监的议案》	对财务总监任职 资格进行审核	无	无
第三届 董事会 战略委 员会	米奇、 张启 明、屠 鹏飞、 孔徐 生、李 璐	3	2023 年 02 月 14 日	《关于公司未来三年 (2023-2025 年) 股东分 红回报规划的议案》	战略委员会严格 按照《公司法》 《公司章程》 《董事会议事规 则》等相关法律 法规勤勉尽责地 开展工作, 一致 同意议案提交董 事会审议	无	无
第三届 董事会 战略委 员会	米奇、 张启 明、屠 鹏飞、 孔徐 生、李 璐	3	2023 年 02 月 21 日	1、审议《关于公司 2022 年度以简易程序向特定对 象发行股票竞价结果的议 案》; 2、逐项审议《关于与特定 对象签署附生效条件的股 份认购协议的议案》; 2.01 与诺德基金管理有限 公司签署《山东赛托生物 科技股份有限公司以简易 程序向特定对象发行股票 之附生效条件的股份认购 协议》; 2.02 与财通基金管理有限 公司签署《山东赛托生物 科技股份有限公司以简易 程序向特定对象发行股票 之附生效条件的股份认购 协议》; 2.03 与李立峰签署《山东 赛托生物科技股份有限公司 以简易程序向特定对象 发行股票之附生效条件的 股份认购协议》; 2.04 与北京金泰私募基金 管理有限公司一金泰龙盛 壹号私募证券投资基金签 署《山东赛托生物科技股 份有限公司以简易程序向 特定对象发行股票之附生 效条件的股份认购协议》; 2.05 与北京金泰私募基 金管理有限公司一金泰吉 祥一号私募证券投资基金 签署《山东赛托生物科技 股份有限公司以简易程序 向特定对象发行股票之 附生效条件的股份认购 协议》; 2.06 与张建飞签署《山东 赛托生物科技股份有限公司 以简易程序向特定对象 发行股票之附生效条件的 股份认购协议》; 2.07 与青岛凡益资产管理		无	无

			<p>有限公司一凡益定增精选 1 号私募证券投资基金签署《山东赛托生物科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票之附生效条件的股份认购协议》；</p> <p>2.08 与华夏基金管理有限公 司签署《山东赛托生物科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票之附生效条件的股份认购协议》；</p> <p>2.09 与徐国新签署《山东赛托生物科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票之附生效条件的股份认购协议》；</p> <p>2.10 与上海丹寅投资管理中心（有限合伙）一丹寅优选二号私募证券投资基金签署《山东赛托生物科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票之附生效条件的股份认购协议》；</p> <p>2.11 与知行利他私募基金管理（北京）有限公司一知行利他荣友稳健一期私募证券投资基金签署《山东赛托生物科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票之附生效条件的股份认购协议》；</p> <p>3、审议《关于公司以简易程序向特定对象发行股票募集说明书真实性、准确性、完整性的议案》；</p> <p>4、审议《关于公司 2022 年度以简易程序向特定对象发行股票预案（修订稿）的议案》；</p> <p>5、审议《关于公司 2022 年度以简易程序向特定对象发行股票方案论证分析报告（修订稿）的议案》；</p> <p>6、审议《关于公司 2022 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》；</p> <p>7、审议《关于公司 2022 年度以简易程序向特定对象发行股票摊薄即期回报的风险提示及填补措施和相关主体承诺（修订稿）的议案》；</p> <p>8、审议《关于开设以简易程序向特定对象发行股票</p>		
--	--	--	---	--	--

				募集资金专项账户并授权签署募集资金监管协议的议案》;			
第三届董事会战略委员会	米奇、张启明、屠鹏飞、孔徐生、李璐	3	2023年04月11日	1、《关于2022年度总经理工作报告的议案》 2、《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》		无	无
第三届董事会薪酬与考核委员会	屠鹏飞、卿北军、米奇	2	2023年04月11日	《关于公司2023年度高级管理人员薪酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律法规勤勉尽责地开展工作，一致同意议案提交董事会审议	无	无
第三届董事会薪酬与考核委员会	屠鹏飞、卿北军、米奇	2	2023年11月14日	《关于公司第四届董事会董事津贴的议案》		无	无
第三届董事会提名委员会	张启明、屠鹏飞、米奇	1	2023年11月14日	1、《关于提名米奇先生为公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》 2、《关于提名孔徐生先生为公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》 3、《关于提名李璐女士为公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》 4、《关于提名马亚平先生为公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》 5、《关于提名张启明先生为公司第四届董事会独立董事候选人的议案》 6、《关于提名屠鹏飞先生为公司第四届董事会独立董事候选人的议案》 7、《关于提名康立女士为公司第四届董事会独立董事候选人的议案》	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律法规勤勉尽责地开展相关工作，一致同意议案提交董事会审议	无	无
第三届董事会提名委员会	张启明、屠鹏飞、米奇	1	2023年12月08日	1、《关于聘任靳连标先生为总经理的议案》 2、《关于聘任李璐女士为副总经理、董事会秘书的议案》 3、《关于聘任李福文先生为财务总监的议案》		无	无

## 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

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	597
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	603
报告期末在职工的数量合计（人）	1,200
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,200
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	792
销售人员	28
技术人员	193
财务人员	32
行政人员	155
合计	1,200
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	57
本科	185
大专	329
高中以下	629
合计	1,200

### 2、薪酬政策

公司根据《劳动合同法》等国家相关法律法规规定，不断地优化内部薪酬绩效管理制度，最大限度地实现岗能对应。打造收入与岗位职责、履职状况、工作业绩、实际贡献相联系，构建体现按劳分配、多劳多得、优绩优酬的绩效工资管理制度。同时做到薪酬水平与市场对标，建立公司所处行业地位与公司员工在行业内薪酬水平定位之间的正相关、动态联动机制。不断完善以绩效导向为核心的薪酬分配体系，以工作绩效作为薪酬分配的主要依据。有效保护了员工利益，同时也激发了员工工作积极性，在公司快速、高效发展过程中，同步实现自我价值。

### 3、培训计划

为不断优化培训体系，依据实际培训需求，本年度公司制定系统的员工培训计划并得到了很好的实施，从

而提升员工综合能力及企业竞争力。公司紧紧围绕公司生产经营目标，坚持“服务大局、突出重点、分类指导”的原则，积极推行员工培训的矩阵式管理，包括且不局限于入职培训、上岗培训、专业技能培训、综合素质培训、管理干部培训、各专业类知识竞赛、政府单位法规宣导等多方面培训。通过课程授课、现场演示、日常指导、岗位轮换等培训方式，有计划、有重点、分类别、分层次地开展各类培训活动。通过组建各专业“知识竞赛”“雏鹰计划专班”“年度技能大赛”“GMP 等级考评”等各种形式的内部活动，提高员工专业技能的同时，增强团队凝聚力。通过聘请外部专家和机构组织开展各种形式的外部培训，逐步提升员工综合素质。通过专业研发人员药品注册法规、药品注册申报等专业培训，为公司转型为医药企业提供技术支持。

#### 4、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

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策审议和实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，利润分配方案审议通过后在规定时间内实施，保证了全体股东的利益。报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

2023 年 4 月 21 日、2023 年 5 月 16 日公司分别召开的第三届董事会第十八次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以公司目前总股本 118,563,829 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.15 元（含税），共计派发现金红利 1,778,457.44 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度分配。2023 年 6 月 28 日，公司实施了上述利润分配实施方案。

2023 年 7 月 28 日、2023 年 8 月 16 日公司分别召开的第三届董事会第十九次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2023 年半年度利润分配预案的议案》，以公司目前总股本 118,563,829 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，不送红股、不进行现金分红，共计转增 71,138,297 股，本次转增股本后，公司股本总额增加至 189,702,126 股。2023 年 8 月 25 日，公司实施了上述利润分配实施方案。

以上利润分配方案实施的决策程序完备，分红标准和比例明确清晰，符合《公司章程》和股东大会决议的要求。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	189,702,126
现金分红金额（元）（含税）	85,365,956.70
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）	85,365,956.70
可分配利润（元）	452,829,022.56
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	18.85%

#### 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

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2023 年度公司实现归属于上市公司普通股股东的净利润为 45,603,990.98 元，母公司实现净利润 60,390,945.73 元；按照《公司法》和《公司章程》的规定提取法定盈余公积 6,039,094.57 元，截止 2023 年 12 月 31 日公司合并报表累计可供投资者分配的净利润为 452,829,022.56 元，母公司累计可供投资者分配的净利润为 803,593,720.88 元。根据利润分配应以母公司的可供分配利润及合并财务报表的可供分配利润孰低的原则，公司 2023 年度可供股东分配的利润为 452,829,022.56 元。

根据中国证监会鼓励上市公司现金分红及给予投资者稳定、合理回报的指导意见，结合《公司法》《公司章程》的相关规定，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，本着回报股东、与股东共享经营成果的原则，公司拟定 2023 年度利润分配预案为：以公司目前总股本 189,702,126 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.50 元（含税），共计派发现金红利 85,365,956.70 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

自董事会审议利润分配预案之日起至实施方案的股权登记日期间，如公司股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》《深圳市证券交易所上市公司内部控制指引》《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司实际情况已建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效地执行，公司重视内部控制专项审计，审计委员会下设内审部，负责公司内部控制监督。报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了内部控制评价工作。纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。

#### 2、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
莱默（北京）药业科技有限公司	收购北京莱默 100%股权	已完成	无	无	无	无

### 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
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	(1) 重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严	(1) 出现下列特征的，认定为重大缺陷：①公司决策程序导致重

	<p>重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：①公司高级管理人员舞弊；②公司更正已公布的财务报告；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；④公司对内部控制的监督无效。（2）重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。（3）财务报告一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>大失误，产生重大经济损失；②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；③公司重要业务流程缺乏制度控制或制度体系失效，严重降低工作效率或效果；④公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。（2）出现以下特征的，认定为重要缺陷：①公司决策程序导致出现一般失误，产生较大经济损失；②公司关键岗位业务人员流失严重；③公司重要业务制度或系统存在缺陷，显著降低工作效率或效果；④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。（3）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>
定量标准	<p>1、营业收入潜在错报：（1）一般缺陷：错报≤营业收入 2%；（2）重要缺陷：营业收入 2%&lt;错报≤营业收入 5%；（3）重大缺陷：错报&gt;营业收入 5%。2、资产总额潜在错报：（1）一般缺陷：错报≤资产总额 0.5%；（2）重要缺陷：资产总额 0.5%&lt;错报≤资产总额 1.5%；（3）重大缺陷：错报&gt;资产总额 1.5%。</p>	<p>直接财产损失：（1）一般缺陷：错报≤资产总额 0.5%；（2）重要缺陷：资产总额 0.5%&lt;错报≤资产总额 1.5%；（3）重大缺陷：错报&gt;资产总额 1.5%</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

## 2、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

不适用

## 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

在生产经营活动中，公司一直严格遵循《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《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》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国药品管理法》《医药工业发展规划指南》等法律法规、标准。

环境保护行政许可情况

在经营活动中，公司一直严格遵守国家和地方环保法律法规要求，建设项目依法履行环保审批手续。报告期内公司及子公司均取得了排污许可证，严格执行排污许可制度。新改扩建项目均根据国家环境保护法、环境影响评价法等法律法规要求，在开工前取得环评批复文件，竣工后按要求进行环保验收，污染治理设施稳定运行，污染物达标排放，满足总量控制要求。

单位名称	许可证书编码	有效期限
山东赛托生物科技股份有限公司	91371700550911239Q002R	2020年9月19日至2025年9月18日
山东迪森生物科技有限公司	913717273444983673001W	2021年12月3日至2026年12月2日
菏泽润鑫热力有限公司	91371727MA3CAXLU70001U	2021年12月17日至2026年12月16日
山东斯瑞药业有限公司	91371700310414188Y001P	2021年12月23日至2026年12月22日

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
赛托生物	水污染物	化学需氧量	出水连续排入定陶首创水务有限公司	1	厂区西北角	146mg/L	《城镇下水道水质标准 CJ343-2010》山东赛托生物科技股份有限公司与定陶首创水务有限公司签订的《污水接纳处理服务协议》	162t/a	环保部门核定的排放浓度为300	无
赛托生物	水污染物	氨氮	出水连续排入定陶首	1	厂区西北角	1.61mg/L	《城镇下水道水质标准 CJ343-2010》山东赛托生物科技股份有限公司与定陶首	2t/a	环保部门核定	无

			创水务有限公司				创水务有限公司签订的《污水接纳处理服务协议》		的排放浓度为 21	
赛托生物	大气污染物	臭气	有组织排放	1	赛托公司东北面	741 (无量纲)	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	N/A	N/A	无
赛托生物	大气污染物	氨	有组织排放	1	赛托公司东北面	2mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	0.0671Kg/h	14Kg/h	无
赛托生物	大气污染物	硫化氢	有组织排放	1	赛托公司东北面	3.42mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	0.128Kg/h	0.9Kg/h	无
赛托生物	大气污染物	甲醇	有组织排放	1	赛托公司东北面	ND	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	ND	29Kg/h	无
赛托生物	大气污染物	甲苯	有组织排放	1	赛托公司东北面	ND	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	ND	18Kg/h	无
赛托生物	大气污染物	乙醛	有组织排放	1	赛托公司东北面	ND	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	ND	0.29Kg/h	无
斯瑞药业	大气污染物	DMF	有组织排放	1	赛托公司东北面	< 0.1mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求	/	0.364Kg/h	无
斯瑞药业	大气污染物	甲醇	有组织排放	1	赛托公司东北面	2.62mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求	0.005Kg/h	29Kg/h	无
斯瑞药业	大气污染物	甲苯	有组织排放	1	赛托公司东北面	0.005mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求	1.6×10 <sup>-4</sup> Kg/h	18Kg/h	无
斯瑞药业	大气污染物	丙酮	有组织排放	1	赛托公司东北面	0.03mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求	6.9×10 <sup>-4</sup> Kg/h	9.64Kg/h	无
斯瑞药业	大气污染物	非甲烷总烃	有组织排放	1	赛托公司东北面	15.7mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求	0.023Kg/h	53Kg/h	无
斯瑞药业	大气污染物	二氯甲烷	有组织排放	1	公司中部	<11	《环境影响评价技术导则-制药建设项目》(HJ611-2011)附录 C 多介质环境目标值估	/	2.04Kg/h	无

							算方法计算出的周围环境目标值 (DMEGAH)《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 中表 2 标准要求			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**对污染物的处理**

**废水方面:**

各子公司的废水严格按照“清污分流，污污分流”的原则，通过管道集中进入公司的污水处理车间集中处理，废水种类主要包括车间工艺废水、生活废水等，先经污水处理车间先进的物化处理工艺：“多效蒸发+芬顿氧化+芬顿氧化+水解池+UASB+二级厌氧/好氧池+砂滤+曝气生物滤池”处理，再经过臭氧氧化、絮凝沉淀等深度处理后排入菏泽开源污水处理有限公司的污水处理系统进行进一步处理，实现稳定达标。

公司新上项目，废水处理系统配套建设，后期新旧两套系统合并，废水的处理规模进一步扩大、处理能力进一步加强。

**废气方面:**

公司及各子公司不同车间和工序的废气，依据其成分进行分类处理：污水处理站的预处理、好氧系统和深度处理系统池体产生的废气均进行了池体封闭收集，杜绝了废气外漏，主要废气成分为臭气，氨，硫化氢等，处理工艺为：“碱液喷淋+氧化喷淋+催化氧化+碱吸收”进行处理，通过 30m 高排气筒达标排放；发酵车间废气主要有消毒蒸汽和发酵废气，消毒蒸汽先经换热器冷凝，冷凝后的未凝气与发酵废气一同进入“湿式电晕+光催化氧化+喷淋洗涤”废气处理系统进行处理；合成及产品提取过程中产生的高浓有机废气先冷凝回收，冷凝回收不凝气与低浓有机废气进入“蓄热焚烧炉 (RTO)+二级碱洗”废气处理系统进行处理；酸性气体采用“冷凝+二级碱洗+活性炭吸附”废气处理系统进行处理。公司所有废气均进行了合理分类，根据废气性质采用不同的有效处理装置，实现公司外排废气稳定达标排放。

**固废方面:**

公司建有高标准的一般固废和危险废物储存场所，各类固体废物储存点设置为安全、环保、卫生的单间储存，且临时储存点均设有专门收集的容器。危险废物收集后分类分别储存在危废库不同的区域，各区域用隔离间隔开。危废库建有堵截泄漏的裙脚，地面与裙脚用坚固防渗的材料建造。有隔离设施、防风、防雨设施，同时其地面为耐腐蚀的金刚砂地面，且地面无裂隙；基础防渗层用厚度在 2mm 以上的高密度聚乙烯或其他人工防渗材料组成。

危险废物的转移遵从《危险废物转移联单管理办法》及其他有关规定的要求，并禁止在转移过程中将危险废物排放至外界环境中。运输危险废物使用专业运输车辆（有特殊标志），驾驶员经职业培训。另外，根据厂区附近的交通状况、条件确定危险废物运输路线，确保危险废物的运输安全可靠，避免了运输过程中的二次污染和可能造成的环境风险。



在采取以上措施后，各类工业固体废物均得到合理处置，能够实现对外界环境的零排放。

#### **噪声方面：**

公司及子公司生产经营过程中产生的噪声污染源主要是机械设备运转时的声音。公司首先从平面布置入手，合理布置生产车间、辅助车间、车间辅房等，尽可能将噪声较大的设备安排在远离厂界一侧。

其次优先选用低噪音设备，采取建筑隔声的方式将各类泵、风机、各类蒸发器、空压机、离心机等噪声较大的设备全部置于室内，利用厂房的隔声作用降低噪声的扩散与传播。

最后对噪音较大的设备如空压机、风机进排气口安装消音器，振动较大的设备采用单独基础。高噪声设备采取隔声、消音后，噪声一般可降低 10—30dB(A)。

由于绝大多数机械设备均置于室内，加上拟建项目生产车间距厂界有一定距离，因此噪声污染相对较轻，采用常规的减振、隔声等处理措施可以保证厂界达标且简单易行。

#### **突发环境事件应急预案**

公司依据《国家突发环境事件应急预案》等相关文件，结合实际情况，制定了突发环境事件应急预案，并经当地生态环境主管部门备案。同时，各公司均按照要求定期开展应急预案演练，提高突发环境事件应急处置能力。

#### **环境自行监测方案**

公司已制定环境自行监测方案，并已委托第三方定期进行污染物排放检测。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司及重点排污子公司不断加强环保投入。报告期内，公司及重点排污子公司共计投入环保相关费用 5,275.26 万元，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

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

集团公司在工艺设计、设备选型、电气系统、节能管理等各方面均采用了一系列节能措施，项目业主重视生产中各个环节的节能降耗，取得了较为明显的节能效果。

##### **1、工艺及设备节能**

通过采用各种先进技术，大量降低物料消耗、减少生产中各种污染物的产生和排放。工艺流程紧凑、合理、顺畅，最大限度的缩短中间环节物流运距，节约投资和运行成本。优化设备布置，缩短物料输送距离，使物料流向符合流程，尽量借用位差，减少重力提升。系统正常运转时，最大限度地提高开机利用率，减少设备空转时间，提高生产效率。投入设备自动化保护装置，减少人工成本，同时保证设备的正常运行、减少事故率。

集团公司主要工艺生产设备选型在保证技术先进、性能可靠的前提下，大多数采用节能型设备。主要用能设备选择具备技术先进性、高效性和可靠性、在国内外广泛使用的产品，采用先进的自动控制系统，使各生产系统在优化条件下操作，提高用能水平。从节能、环保角度出发，设计优先选用效率高、能耗低、噪声低的设备。

## 2、电气节能

选用节能型变压器，将变压器设置在负荷中心，可以减少低压侧线路长度，降低线路损耗。在车间变电所低压侧母线上装设并联电容器，有效降低变压器和线路的损耗。加强运行管理，实现变压器经济运行：在企业负荷变化情况下，要及时投入或切除部分变压器，防止变压器轻载和空载运行。

按照《建筑照明设计标准》（GB50034）及使用要求，合理地设计及考虑各个场所的照度值及照明功率密度值。厂区道路照明电源在保证合理电压降情况下实行多点供电，并统一控制开闭，光源为高压钠灯。尽量采用天然采光，减少人工照明。

## 3、给排水节能

充分利用市政水压，在其压力范围内的配水点采用市政供水。站房位置尽量安排在用水集中点、合理进行管网布局，减少压损。各部门要根据生产及生活的实际情况，合理配置水表等计量装置，减少水资源浪费。

选用合格的水泵、阀门、管道、管件以及卫生洁具，做到管路系统不发生渗漏和爆裂。采用管内壁光滑、阻力小的给水管材，给水水嘴采用密封新能好、能限制出流流率并经国家有关质量检测部门检测合格的节水水嘴。生活供水系统采用变频调速供水设备，可根据不同时段用水量变化调节电机转速降低电耗。

## 4、热力节能

为了减少管道及设备的散热损失，选用保温材料品种和确定保温结构。采用自力式流量调节阀，对蒸汽流量进行自动调节和控制，实现管网调度、运行、调节的自动监控。

## 5、通风节能措施

在建筑耗能中，空调耗能量占有较大的比例。根据不同情况采取相应的节能措施。车间控制室与工艺配合将控制室远离散热设备配置，加强控制室的隔热保温，以减少冷负荷。

分散式空调机均采用 COP 大于 3.3 的高效产品，且能力调节自动化程度高。集中空调系统的冷源装置是耗能最大的设备，本设计采用的是全封闭螺杆式水冷冷水机组，其性能优良，能量调节的自动化程度高，与末端盘管温控装置配合更有效地实现节能目的。冷(热)水的供、回水管，采用高效保温材料进行保温，减少冷损失。

废气处理系统设计中，合理布置风管道，减少管道压力损失，与工艺专业密切配合。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生	公司的整改措
--------	------	------	------	--------	--------

名称				产经营的影响	施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息：无

其他环保相关信息：无

## 二、社会责任情况

### （1）环境保护与可持续发展

公司作为国家级“绿色工厂”，积极履行环境保护的社会责任，追求资源、经济与环境的和谐持续发展。严格遵守国家及地方有关安全、环境保护的法律法规，在搞好安全生产的同时，依靠科技进步，不断加大环保治理的投入力度。在环保治理方面坚持治理与综合利用、技术改造和节能降耗相结合，以源头控制、工艺改进和节能降耗为中心，以环保设施达标排放为保障，积极推行清洁生产和可持续发展，最大限度减少污染物的排放。

### （2）股东和债权人权益的保护

公司一直严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，完善公司三会治理，提升公司规范运作的水平；提高信息披露质量，增强信息披露的透明度；通过深交所互动易、网上业绩说明会、投资者热线等多种方式加强投资者关系管理，保证投资者与公司信息交流的畅通和良性互动。

### （3）职工权益的保护

公司认真贯彻执行《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，建立了一系列劳动管理制度，将人才作为推动企业发展的第一要素，将企业发展战略与员工职业生涯规划有机的结合，最大限度保护员工的权益，构建和谐劳动关系。公司建立了合理的人力资源管理体系和科学完善的绩效考核体系。为贯彻同工同酬、按劳分配的原则，公司将各级管理干部的业绩考核与公司的经营目标挂钩，通过合理的薪酬结构和薪酬水平，让员工和公司成为利益共同体，充分调动员工的工作积极性，激发员工的责任感和使命感。

### （4）供应商、客户权益的保护

公司始终秉承合作共赢的理念，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各利益相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户和供应商的社会责任，实现彼此共赢。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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	公司	股份回购承诺	若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将回购本公司首次公开发行的全部新股，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年01月06日	长期有效	承诺正在履行中，尚未发现违反承诺的情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东润鑫、米超杰	股份回购承诺	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人/本企业公司依法回购公司首次公开发行的全部新股，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年01月06日	长期有效	承诺正在履行中，尚未发现违反承诺的情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事和高级管理人员	其他承诺	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年01月06日	长期有效	承诺正在履行中，尚未发现违反承诺的情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺	公司首次公开发行股票并上市后，公司的总股本和净资产都将有较大幅度的增加，但募集资金投资项目实现预期收益前，公司净利润如未能实现相应幅度的增长，每股收益及净资产收益率等股东即期回报将出现一定幅度下降。公司将采取各种措施努力提升经营水平，增加未来收益，实现可持续发展，以降低本次发行摊薄即期回报的影响。	2017年01月06日	长期有效	承诺正在履行中，尚未发现违反承诺的情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、高级管理人员	其他承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2017年01月06日	长期有效	承诺正在履行中，尚未发现违反承诺的情形
首次公	山东润鑫、米超杰	关于	1、截至本承诺函出具之日，本人/本企	2017	长期	承诺正

<p>开发行或再融资时所作承诺</p>		<p>同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>业及本人/本企业控制的企业目前未以任何方式从事与公司现有业务相同或类似的业务，本人/本企业及本人/本企业控制的企业与公司不构成同业竞争； 2、本人/本企业及本人/本企业控制的企业今后不会以任何方式经营或从事与公司构成竞争的业务或活动，如果本人/本企业及本人/本企业控制的企业获得任何与公司从事相同或类似业务的商业机会，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将无偿将该等商业机会让渡给公司； 3、如果本人/本企业及本人/本企业控制的企业违反上述承诺，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将向公司承担相应的赔偿责任； 4、本承诺自签署后生效，且在本人/本企业直接或间接持有公司 5%以上（含 5%）股份期间持续有效。 5、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将同业竞争所获利益无条件支付给公司。 6、本人/本企业不利用与公司之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益； 7、自本承诺函出具日起，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产； 8、本人/本企业及本人/本企业控制的企业尽量减少与公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件； 9、本人/本企业及本人/本企业控制的企业将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益； 10、本承诺自签署后生效，且在本人/本企业及本人/本企业直接及间接持有公司 5%以上（含 5%）股份期间持续有效。</p>	<p>年 01 月 06 日</p>	<p>有效</p>	<p>在履行中，尚未发现违反承诺的情形</p>
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>诺德基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、北京金泰私募基金管理有限公司一金泰龙盛壹号私募证券投资基金、北京金泰私募基金管理有限公司一金泰吉祥一号私募证券投资基金、青岛凡益资产管理有限公司一凡益定增精选 1 号私募证券投资基金、上海丹寅投资管理中心（有限合伙）一丹寅优选二号私募证券投资</p>	<p>股份锁定承诺</p>	<p>作为山东赛托生物科技股份有限公司 2022 年度以简易程序向特定对象发行股票的发行对象，承诺：自山东赛托生物科技股份有限公司创业板以简易程序向特定对象发行股票新增股份上市首日起六个月内不转让所认购的新股。</p>	<p>2023 年 04 月 20 日</p>	<p>2023 . 4 . 2 0- 2023 . 10 . 19</p>	<p>已履行完毕</p>

	资基金、知行利他私募基金管理（北京）有限公司—知行利他荣友稳健一期私募证券投资基金、李立峰、张建业、徐国新					
股权激励承诺	董事、监事、高级管理人员及激励对象本人	其他承诺	山东赛托生物科技股份有限公司及本公司全体董事、监事、高级管理人员及激励对象本人承诺本公司 2017 年限制性股票激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	2017 年 10 月 13 日	长期有效	承诺正在履行中，尚未发现违反承诺的情形
承诺是否按时履行		是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划		不适用				

**2、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

详见“第三节 管理层讨论与分析”“四、主营业务分析”“2、收入与成本”“(6) 报告期内合并范围是否发生变动”。

## 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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	98
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	金闻、何思超
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	金闻 4 年、何思超 1 年

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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 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

### 1、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	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
信谊津津	公司的参股公司	客户	销售产品	公平合理	-	5,119.32	4.00%	6,500	否	银行或承兑结算	-	2023年04月25日	公告编码：2023-034； <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
菏泽润鑫	控股股东控制的企业	客户	销售蒸汽等能源	公平合理	-	630.81	0.49%	730	否	银行结算	-	2023年04月25日	公告编码：2023-034； <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
菏泽润鑫	控股股东控制的企业	客户	房屋土地租赁	公平合理	-	15.4	0.01%	16	否	银行结算	-	2023年04月25日	公告编码：2023-034； <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
合计				--	--	5,765.53	--	7,246	--	--	--	--	--
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）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									



## 2、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
莱默（北京）药业科技有限公司	其他关联方 <sup>01</sup>	并购	收购100%股权	公平合理	1,035.38	430.08	400	现金	0		
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				公司于2023年6月29日并购北京莱默100%股权，可有效增强公司在制剂产品方面的研发能力，提升公司核心竞争力。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

注 01：公司于收购前 12 个月向北京莱默购买技术开发服务 622.64 万元。

## 3、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。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：无

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
山东润鑫投资有限公司	控股股东	临时拆借款	4,263.08	1,397.94	5,661.02	7.00%	197.94	0.00
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司于报告期向控股股东借款，用于补充经营性流动资金，有效保障了公司日常运营资金需求和资金安全。						

## 5、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。

## 6、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。

## 7、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

### 1、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。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、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。

### 4、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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 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

#### 1、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	2,535,000	2.37%	11,641,762		8,506,057	18,458,819	1,689,000	4,224,000	2.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,535,000	2.37%	11,641,762		8,506,057	18,458,819	1,689,000	4,224,000	2.23%
其中：境内法人持股			8,081,461		4,848,876	12,930,337		0	0.00%
境内自然人持股	2,535,000	2.37%	3,560,301		3,657,181	5,528,482	1,689,000	4,224,000	2.23%
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	104,387,067	97.63%			62,632,240	18,458,819	81,091,059	185,478,126	97.77%
1、人民币普通股	104,387,067	97.63%			62,632,240	18,458,819	81,091,059	185,478,126	97.77%
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	106,922,067	100.00%	11,641,762		71,138,297	0	82,780,059	189,702,126	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、2023年4月18日，公司披露了《山东赛托生物科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票并在创业板上市之上市公告书》，根据中国证券监督管理委员会《关于同意山东赛托生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕651号），公司向11名特定对象发行股票11,641,762股，发行价格为22.47元/股，募集资金总额为261,590,392.14元。本次向特定对象发行新增股份于2023年4月20日在深圳证券交易所上市，限售期6个月。本次发行完成后，公司总股本由106,922,067股增加至

118,563,829 股。

2、2023 年 8 月 16 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2023 年半年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 118,563,829 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，不送红股、不进行现金分红，共计转增 71,138,297 股，本次转增股本后，公司股本总额增加至 189,702,126 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的理由”

股份变动的过户情况

适用 不适用

同“股份变动的理由”

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

详见“第二节公司简介及主要财务指标之四、主要会计数据和财务指标。

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

## 2、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
米奇	2,220,000	1,332,000	0	3,552,000	高管锁定	任职期内执行董监高限售规定
孔庆芝	315,000	357,000	0	672,000	高管锁定	任职期内执行董监高限售规定
合计	2,535,000	1,689,000	0	4,224,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
------------	------	-----------	------	------	----------	--------	------	------

股票类								
向特定对象发行股票	2023年02月17日	22.47	11,641,762	2023年04月20日	11,641,762		巨潮资讯网《山东赛托生物科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023年04月18日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

#### 报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意山东赛托生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕651号），公司向11名特定对象发行股票11,641,762股，发行价格为22.47元/股，募集资金总额为261,590,392.14元。本次向特定对象发行新增股份于2023年4月20日在深圳证券交易所上市，限售期6个月。

## 2、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

1、2023年4月18日，公司披露了《山东赛托生物科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票并在创业板上市之上市公告书》，根据中国证券监督管理委员会《关于同意山东赛托生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕651号），公司向11名特定对象发行股票11,641,762股，发行价格为22.47元/股，募集资金总额为261,590,392.14元。本次向特定对象发行新增股份于2023年4月20日在深圳证券交易所上市，限售期6个月。本次发行完成后，公司总股本由106,922,067股增加至118,563,829股。

2、2023年8月16日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过《关于2023年半年度利润分配预案的议案》，以公司总股本118,563,829股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，不送红股、不进行现金分红，共计转增71,138,297股，本次转增股本后，公司股本总额增加至189,702,126股。

## 3、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

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股	11,928	年度报告披	12,521	报告期末表	0	年度报告披露日	0	持有特别表	0
---------	--------	-------	--------	-------	---	---------	---	-------	---

股东总数		露日前上一月末普通股股东总数		决议恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）		前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）		决议股份的股东总数（如有）
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份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东润鑫投资有限公司	境内非国有法人	22.82%	43,297,382.00	16,236,518.00	0.00	43,297,382.00	质押	15,280,000.00
米超杰	境内自然人	20.62%	39,116,800.00	14,668,800.00	0.00	39,116,800.00	不适用	0
盐城合孚企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.51%	8,553,645.00	3,191,017.00	0.00	8,553,645.00	不适用	0
俊朗惠企业管理（宁波）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.36%	6,365,325.00	1,002,697.00	0.00	6,365,325.00	不适用	0
米奇	境内自然人	2.50%	4,736,000.00	1,776,000.00	3,552,000.00	1,184,000.00	质押	4,736,000.00
李立峰	境内自然人	1.99%	3,779,900.00	2,199,900.00	0.00	3,779,900.00	不适用	0
刘斌	境内自然人	1.62%	3,078,460.00	1,061,860.00	0.00	3,078,460.00	不适用	0
米嘉	境内自然人	1.52%	2,880,000.00	1,080,000.00	0.00	2,880,000.00	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—鹏华医药科技股票型证券投资基金	其他	1.19%	2,254,260.00	2,254,260.00	0.00	2,254,260.00	不适用	0
王治富	境内自然人	1.02%	1,939,752.00	747,507.00	0.00	1,939,752.00	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	米超杰先生直接持有山东润鑫 83%的股权，系山东润鑫的控股股东及公司实际控制人；米奇先生、米嘉女士分别系米超杰先生的儿子、女儿。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							
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					
山东润鑫投资有限公司	43,297,382.00	人民币普通股	43,297,382.00					
米超杰	39,116,800.00	人民币普通股	39,116,800.00					
盐城合孚企业管理合伙企业	8,553,645.00	人民币普通股	8,553,645.00					

(有限合伙)			
俊朗惠企业管理(宁波)合伙企业(有限合伙)	6,365,325.00	人民币普通股	6,365,325.00
李立峰	3,779,900.00	人民币普通股	3,779,900.00
刘斌	3,078,460.00	人民币普通股	3,078,460.00
米嘉	2,880,000.00	人民币普通股	2,880,000.00
中国农业银行股份有限公司一鹏华医药科技股票型证券投资基金	2,254,260.00	人民币普通股	2,254,260.00
王治富	1,939,752.00	人民币普通股	1,939,752.00
招商银行股份有限公司一华夏磐锐一年定期开放混合型证券投资基金	1,637,739.00	人民币普通股	1,637,739.00
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	米超杰先生直接持有山东润鑫 83% 的股权,系山东润鑫的控股股东及公司实际控制人;米奇先生、米嘉女士分别系米超杰先生的儿子、女儿。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	不适用		

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
中国农业银行股份有限公司一鹏华医药科技股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
郁金兰	退出	0	0.00%	0	0.00%

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。

## 2、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：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东润鑫投资有限公司	米超杰	2002年09月09日	913717277424488327	以自有资产进行投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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。

### 3、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

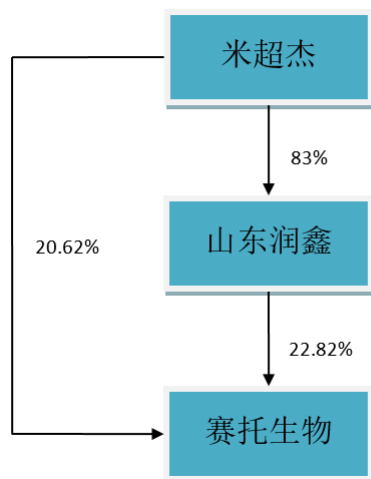
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
米超杰	本人	中国	否
米奇	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
米嘉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	米超杰先生担任公司控股股东山东润鑫投资有限公司执行董事兼总经理；米奇先生担任公司董事长；米嘉女士担任上海赛托总经理助理。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、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

## 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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审〔2024〕3783 号
注册会计师姓名	金闯、何思超

审计报告正文

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕3783 号

山东赛托生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山东赛托生物科技股份有限公司（以下简称赛托生物公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、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，我们独立于赛托生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）应收账款减值

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注(17)及七(10)2。

截至 2023 年 12 月 31 日, 赛托生物公司应收账款账面余额为人民币 286,545,513.88 元, 坏账准备为人民币 14,428,362.14 元, 账面价值为人民币 272,117,151.74 元。

赛托生物公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;
- (4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;
- (5) 结合应收账款函证和期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;
- (6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(13)及七(5)2。

截至 2023 年 12 月 31 日,赛托生物公司存货账面余额为人民币 736,378,210.70 元,跌价准备为人民币 13,754,080.78 元,账面价值为人民币 722,624,129.92 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据实际售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

赛托生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赛托生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

赛托生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督赛托生物公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛托生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛托生物公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就赛托生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

二〇二四年四月二十五日

中国注册会计师：金闻

（项目合伙人）

中国注册会计师：何思超

## 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：山东赛托生物科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

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	238,490,756.82	188,398,286.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	272,117,151.74	196,565,259.17
应收款项融资	111,080,353.54	88,657,331.61
预付款项	5,367,236.48	27,483,395.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,731,965.72	11,545,221.06
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	722,624,129.92	608,261,782.36
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	25,375,111.39	19,030,323.36
流动资产合计	1,397,786,705.61	1,139,941,599.15
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	65,119,540.60	63,200,365.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,266,998,561.61	1,309,106,728.90
在建工程	279,287,721.36	292,424,127.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,627,309.04	4,039,390.26
无形资产	200,581,837.81	172,898,571.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,300,581.93	
递延所得税资产	11,265,195.76	8,952,896.39
其他非流动资产	8,274,950.12	5,114,700.00
非流动资产合计	1,842,455,698.23	1,855,736,780.77
资产总计	3,240,242,403.84	2,995,678,379.92
流动负债：		
短期借款	627,006,377.49	539,748,236.09
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	54,209,766.03	145,714,334.84
应付账款	192,611,263.51	256,977,047.93
预收款项		
合同负债	5,577,858.63	10,465,445.66
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	22,306,901.88	22,191,998.93
应交税费	16,121,790.40	11,930,709.54
其他应付款	19,536,474.35	60,594,549.13
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	48,979,778.50	36,495,337.13
其他流动负债	409,081.08	340,881.20
流动负债合计	986,759,291.87	1,084,458,540.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	108,340,829.15	122,700,502.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,256,437.32	1,007,628.60
长期应付款	47,123,081.78	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,547,500.90	15,163,994.30
递延所得税负债	768,691.61	1,469,679.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	188,036,540.76	140,341,804.25
负债合计	1,174,795,832.63	1,224,800,344.70
所有者权益：		
股本	189,702,126.00	106,922,067.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,276,956,870.47	1,107,814,521.32
减：库存股		
其他综合收益	-1,097,419.76	2,630,616.19
专项储备		
盈余公积	93,766,209.97	87,727,115.40
一般风险准备		
未分配利润	452,829,022.56	415,042,583.03
归属于母公司所有者权益合计	2,012,156,809.24	1,720,136,902.94
少数股东权益	53,289,761.97	50,741,132.28
所有者权益合计	2,065,446,571.21	1,770,878,035.22
负债和所有者权益总计	3,240,242,403.84	2,995,678,379.92

法定代表人：米奇

主管会计工作负责人：李福文

会计机构负责人：王永红

## 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	164,349,822.94	89,063,492.61
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	106,146,849.66	184,404,051.60
应收款项融资	22,225,873.92	52,181,042.54
预付款项	3,696,725.57	10,744,147.23
其他应收款	353,395,454.25	356,738,554.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	206,308,100.37	183,031,439.92
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	455,742.60	710,774.75
流动资产合计	856,578,569.31	876,873,503.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	630,153,253.45	527,147,775.71
长期股权投资	1,405,803,899.01	657,275,786.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	337,919,845.54	628,489,190.14
在建工程	44,998,459.43	157,193,902.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	81,565,219.14	82,041,465.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,460,974.01	2,192,290.07
其他非流动资产	858,782.68	
非流动资产合计	2,502,760,433.26	2,054,340,411.09
资产总计	3,359,339,002.57	2,931,213,914.17
流动负债：		

短期借款	575,628,013.87	350,322,086.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,177,261.73	222,307,488.27
应付账款	64,290,595.92	125,128,840.98
预收款项		
合同负债	458,637.77	4,867.26
应付职工薪酬	6,212,716.93	6,306,637.19
应交税费	12,224,225.39	8,287,268.56
其他应付款	129,466,354.11	44,902,319.30
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	27,103,402.76	23,090,786.08
其他流动负债	41.98	632.74
流动负债合计	850,561,250.46	780,350,926.49
非流动负债：		
长期借款	72,000,000.00	69,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	47,123,081.78	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,564,375.90	15,163,994.30
递延所得税负债	768,691.61	912,287.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	132,456,149.29	85,076,281.86
负债合计	983,017,399.75	865,427,208.35
所有者权益：		
股本	189,702,126.00	106,922,067.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,289,259,545.97	1,120,117,196.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	93,766,209.97	87,727,115.40
未分配利润	803,593,720.88	751,020,326.60
所有者权益合计	2,376,321,602.82	2,065,786,705.82
负债和所有者权益总计	3,359,339,002.57	2,931,213,914.17

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,279,783,092.49	1,312,111,843.45
其中：营业收入	1,279,783,092.49	1,312,111,843.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,244,249,092.87	1,267,351,438.89
其中：营业成本	994,242,629.97	1,039,302,097.06
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	13,767,928.33	12,079,535.92
销售费用	15,666,356.24	14,613,447.06
管理费用	128,235,023.09	116,042,839.41
研发费用	55,076,380.87	50,205,293.08
财务费用	37,260,774.37	35,108,226.36
其中：利息费用	37,658,706.07	36,886,031.56
利息收入	4,736,527.78	3,712,403.08
加：其他收益	11,974,160.07	3,807,681.83
投资收益（损失以“-”号填列）	3,611,814.66	7,995,928.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,271,264.06	4,120,417.73
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,352,684.74	-345,588.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,167,357.38	-6,885,720.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	138,867.19	-107,850.48
三、营业利润（亏损以“-”号填	32,738,799.42	49,224,854.95

列)		
加：营业外收入	25,031,289.20	173,394.71
减：营业外支出	4,290,505.01	1,487,395.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,479,583.61	47,910,854.58
减：所得税费用	4,932,433.43	5,445,141.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,547,150.18	42,465,712.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	48,547,150.18	42,465,712.73
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	45,603,990.98	41,967,413.89
2.少数股东损益	2,943,159.20	498,298.84
六、其他综合收益的税后净额	-4,122,565.46	-1,984,158.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,728,035.95	-1,704,387.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,728,035.95	-1,704,387.12
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	-3,728,035.95	-1,704,387.12
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-394,529.51	-279,771.43
七、综合收益总额	44,424,584.72	40,481,554.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,875,955.03	40,263,026.77
归属于少数股东的综合收益总额	2,548,629.69	218,527.41
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.25	0.24
（二）稀释每股收益	0.25	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：米奇

主管会计工作负责人：李福文

会计机构负责人：王永红

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	759,343,137.13	753,708,481.73
减：营业成本	599,644,534.95	583,446,268.24
税金及附加	6,994,771.76	6,737,640.17
销售费用	5,147,680.31	3,778,547.70
管理费用	60,918,093.55	56,665,673.49
研发费用	25,889,214.73	26,683,186.60
财务费用	25,398,330.68	23,037,604.27
其中：利息费用	26,006,805.42	24,085,903.14
利息收入	3,186,461.49	1,033,095.92
加：其他收益	7,506,711.31	3,266,489.50
投资收益（损失以“-”号填列）	22,961,887.27	34,997,673.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,543,193.80	4,016,889.88
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-370,517.61	-879,421.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,567,364.97	1,707,809.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	103,691.05	-107,850.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,119,648.14	92,344,261.71
加：营业外收入	258,711.29	158,620.96
减：营业外支出	475,700.82	915,358.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,902,658.61	91,587,524.41
减：所得税费用	6,511,712.88	8,833,186.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,390,945.73	82,754,338.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,390,945.73	82,754,338.24
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动		



额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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	60,390,945.73	82,754,338.24
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	707,981,147.31	911,166,186.98
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	4,732,232.98	49,937,866.80
收到其他与经营活动有关的现金	115,959,843.67	81,189,141.18
经营活动现金流入小计	828,673,223.96	1,042,293,194.96
购买商品、接受劳务支付的现金	581,845,378.25	518,888,763.62
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	179,602,580.23	153,435,203.61
支付的各项税费	45,530,409.98	58,187,814.57

支付其他与经营活动有关的现金	114,540,399.71	166,445,728.83
经营活动现金流出小计	921,518,768.17	896,957,510.63
经营活动产生的现金流量净额	-92,845,544.21	145,335,684.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,264,884.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	788,559.00	170,401.04
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		2,770,000.00
投资活动现金流入小计	6,053,443.46	2,940,401.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,059,247.23	143,676,663.10
投资支付的现金	3,000,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金	7,510,000.00	
投资活动现金流出小计	104,569,247.23	143,676,663.10
投资活动产生的现金流量净额	-98,515,803.77	-140,736,262.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	253,790,392.14	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	885,170,267.02	710,833,707.76
收到其他与筹资活动有关的现金	110,423,698.63	126,060,000.00
筹资活动现金流入小计	1,249,384,357.79	836,893,707.76
偿还债务支付的现金	804,526,314.67	671,861,601.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,283,737.53	44,418,338.87
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	92,804,925.03	125,602,431.13
筹资活动现金流出小计	929,614,977.23	841,882,371.06
筹资活动产生的现金流量净额	319,769,380.56	-4,988,663.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,520,625.86	-1,922,483.17
五、现金及现金等价物净增加额	122,887,406.72	-2,311,724.20
加：期初现金及现金等价物余额	57,246,097.79	59,557,821.99
六、期末现金及现金等价物余额	180,133,504.51	57,246,097.79

## 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	643,179,935.55	519,297,733.06
收到的税费返还		1,320,947.07
收到其他与经营活动有关的现金	50,951,252.29	36,146,185.51
经营活动现金流入小计	694,131,187.84	556,764,865.64
购买商品、接受劳务支付的现金	353,387,829.46	133,526,842.52
支付给职工以及为职工支付的现金	73,652,102.60	53,852,514.86
支付的各项税费	32,899,053.74	43,809,474.39
支付其他与经营活动有关的现金	66,827,738.78	148,996,741.83

经营活动现金流出小计	526,766,724.58	380,185,573.60
经营活动产生的现金流量净额	167,364,463.26	176,579,292.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,264,884.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	767,274.00	102,600.00
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	61,748,322.64	66,380,290.05
投资活动现金流入小计	67,780,481.10	66,482,890.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,931,082.27	69,358,758.83
投资支付的现金	364,000,000.00	
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	144,770,790.51	47,115,175.22
投资活动现金流出小计	552,701,872.78	116,473,934.05
投资活动产生的现金流量净额	-484,921,391.68	-49,991,044.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	253,790,392.14	
取得借款收到的现金	790,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	209,373,585.14	105,110,000.00
筹资活动现金流入小计	1,253,163,977.28	555,110,000.00
偿还债务支付的现金	558,000,000.00	453,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,226,358.29	28,647,070.31
支付其他与筹资活动有关的现金	254,564,498.13	203,425,242.78
筹资活动现金流出小计	837,790,856.42	685,072,313.09
筹资活动产生的现金流量净额	415,373,120.86	-129,962,313.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,797,246.76	962,159.11
五、现金及现金等价物净增加额	96,018,945.68	-2,411,905.94
加：期初现金及现金等价物余额	17,332,253.52	19,744,159.46
六、期末现金及现金等价物余额	113,351,199.20	17,332,253.52

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	106, 922, 067. 00				1,10 7,81 4,52 1.32		2,63 0,61 6.19		87,7 27,1 15.4 0		415, 061, 738. 20		1,72 0,15 6,05 8.11	50,7 41,1 32.2 8	1,77 0,89 7,19 0.39
加：会计 政策变更											- 19,1 55.1 7		- 19,1 55.1 7		- 19,1 55.1 7

前期 差错更正														
其他														
二、本年期初 余额	106, 922, 067. 00			1,10 7,81 4,52 1.32		2,63 0,61 6.19		87,7 27,1 15.4 0		415, 042, 583. 03		1,72 0,13 6,90 2.94	50,7 41,1 32.2 8	1,77 0,87 8,03 5.22
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	82,7 80,0 59.0 0			169, 142, 349. 15		- 3,72 8,03 5.95		6,03 9,09 4.57		37,7 86,4 39.5 3		292, 019, 906. 30	2,54 8,62 9.69	294, 568, 535. 99
（一）综合收 益总额						- 3,72 8,03 5.95				45,6 03,9 90.9 8		41,8 75,9 55.0 3	2,54 8,62 9.69	44,4 24,5 84.7 2
（二）所有者 投入和减少资 本	11,6 41,7 62.0 0			240, 280, 646. 15								251, 922, 408. 15		251, 922, 408. 15
1. 所有者投 入的普通股	11,6 41,7 62.0 0			240, 280, 646. 15								251, 922, 408. 15		251, 922, 408. 15
2. 其他权益 工具持有者投 入资本														
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额														
4. 其他														
（三）利润分 配								6,03 9,09 4.57		- 7,81 7,55 1.45		- 1,77 8,45 6.88		- 1,77 8,45 6.88
1. 提取盈余 公积								6,03 9,09 4.57		- 6,03 9,09 4.57				
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分 配										- 1,77 8,45 6.88		- 1,77 8,45 6.88		- 1,77 8,45 6.88
4. 其他														
（四）所有者 权益内部结转	71,1 38,2 97.0 0			- 71,1 38,2 97.0 0										
1. 资本公积 转增资本（或 股本）	71,1 38,2 97.0 0			- 71,1 38,2 97.0 0										

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								2,088,784.56				2,088,784.56		2,088,784.56
2. 本期使用								-2,088,784.56				-2,088,784.56		-2,088,784.56
（六）其他												0.00		
四、本期期末余额	189,702,126.00				1,276,956,870.47		-1,097,419.76	93,766,209.97		452,829,022.56		2,012,156,809.24	53,289,761.97	2,065,446,571.21

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	107,252,567.00				1,116,819,446.43	7,994,134.00	4,335,003.31		87,727,115.40		374,589,776.44		1,682,729,977.458	49,277,819.76	1,732,007,559.434
加：会计政策变更											-7,282.30		7,282.30		-7,282.30
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	107,252,567.00				1,116,819,446.43	7,994,134.00	4,335,003.31		87,727,115.40		374,582,494.14		1,682,722,492.28	49,277,819.76	1,732,000,312.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-330,500.00				-9,004,925.11	-7,994,134.00	1,704,387.12				40,460,088.9		37,414,410.66	1,463,312.52	38,877,723.18

(一) 综合收益总额							-				41,967,413.89		40,263,026.77	218,527.41	40,481,554.18
(二) 所有者投入和减少资本	-														
	330,500.00						9,004,925.11	7,994,134.00					1,341,291.11	1,244,785.11	96,506.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-						9,004,925.11	7,994,134.00					1,341,291.11	1,244,785.11	96,506.00
(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								1,626,043.90					1,626,043.90		
2. 本期使用								-1,626,043.90					-1,626,043.90		
(六) 其他															
四、本期期末余额	106,922,067.00				1,107,814,521.32		2,630,616.19	87,727,115.40		415,042,583.03			1,720,136,902.94	50,741,132.28	1,770,878,035.22

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	106,922,067.00				1,120,117,196.82				87,727,115.40	751,020,326.60		2,065,786,705.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,922,067.00				1,120,117,196.82				87,727,115.40	751,020,326.60		2,065,786,705.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,780,059.00				169,142,349.15				6,039,094.57	52,573,394.28		310,534,897.00
（一）综合收益总额										60,390,945.73		60,390,945.73
（二）所有者投入和减少资本	11,641,762.00				240,280,646.15							251,922,408.15
1. 所有者投入的普通股	11,641,762.00				240,280,646.15							251,922,408.15
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				金额								
4. 其他												
(三) 利润分配									6,039,094.57	-7,817,551.45		-1,778,456.88
1. 提取盈余公积									6,039,094.57	6,039,094.57		
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,778,456.88		-1,778,456.88
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	71,138,297.00				-71,138,297.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	71,138,297.00				-71,138,297.00							
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	189,702,126.00				1,289,259,545.97				93,766,209.97	803,593,720.88		2,376,321,602.82

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、上年期末余额	107,252,567.00				1,127,877,336.8	7,994,134.00			87,727,115.40	669,773,313.36		1,984,636,198.5



					2							8
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,252,567.00				1,127,877,336.82	7,994,134.00			87,727,115.40	669,773,313.36		1,984,636,198.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-330,500.00				-7,760,140.00	-7,994,134.00				81,247,013.24		81,150,507.24
（一）综合收益总额										82,754,338.24		82,754,338.24
（二）所有者投入和减少资本	-330,500.00				7,760,140.00	7,994,134.00						-96,506.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-330,500.00				7,760,140.00	7,994,134.00						-96,506.00
（三）利润分配										-1,507,325.00		-1,507,325.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										1,603,831.00		1,603,831.00
3. 其他										96,506.00		96,506.00
（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	106,922,067.00				1,120,117,196.82				87,727,115.40	751,020,326.60		2,065,786,705.82

### 三、公司基本情况

山东赛托生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系菏泽赛托生物科技有限公司（以下简称菏泽赛托公司），于 2010 年 1 月 19 日在菏泽市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 371700200009932 的企业法人营业执照。菏泽赛托公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 10 月 16 日在菏泽市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省菏泽市。公司现持有统一社会信用代码为 91371700550911239Q 的营业执照，注册资本 189,702,126 元，股份总数 189,702,126 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 4,224,000 股，无限售条件的流通股份 A 股 185,478,126 股。公司股票已于 2017 年 1 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属生物医药制造行业。公司主营业务为应用基因工程技术和微生物转化技术制造并销售甾体药物原料和中间体，主要产品有雄烯二酮（4-AD）、雄二烯二酮（ADD）、9-羟基雄烯二酮（9OH-AD）、四烯物（3TR）、甲羟环氧孕酮（8DM）等甾体药物原料及中间体。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第四届董事会第三次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，益华股份（香港）有限公司（以下简称香港益华公司）、Laboratorio Italiano Biochimico Farmaceutico Lisapharma S.p.A.（以下简称 Lisapharma 公司）境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 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
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要
重要的子公司、非全资子公司	公司收入总额超过集团总收入总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将单项投资金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

## 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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经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，其差额计入当期损益。

## 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

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可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关

的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

# 11、金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

##### 2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

###### ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷

款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。



## 12、应收票据

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

## 13、应收账款

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 14、应收款项融资

公司收取的银行承兑汇票，主要通过保理、证券化、贴现、背书转让等方式转让给第三方，符合“为收取合同现金流量和出售金融资产为目标”的业务模式，公司将收取的银行承兑汇票列示为“应收款项融资”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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。

## 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(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列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被

购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算

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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-70	5%	1.36%-4.75%
通用设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-10	5%	9.50%-23.75%

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到设计要求或合同规定的使用标准
通用设备、专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、管理软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，合同规定使用年限	直线法
商标使用权	10 年，预计使用年限	直线法
专利权	10 年，预计使用年限	直线法
非专利技术	10 年，预计使用年限	直线法
资源使用权	20 年，预计使用年限	直线法
管理软件	5-10 年，预计使用年限	直线法

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### (4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### (5) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

### 30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。



### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工

薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

无

### 35、股份支付

无

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司甾体药物原料、甾体原料药成品药及非甾体原料药成品药、其他销售业务属于在某一时点履行的履约义务。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，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款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、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

## 38、合同成本

无

## 39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计

量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：  
(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

### 3. 售后租回

#### 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）

## 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财	递延所得税资产/递延所得税负债	557,391.57

务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目		
公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	0.00

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	538,236.40	
递延所得税负债	557,391.57	
未分配利润	-19,155.17	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	11,872.87	递延所得税费用

(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

调整情况说明

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	538,236.40	
递延所得税负债	557,391.57	
未分配利润	-19,155.17	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	11,872.87	递延所得税费用

44、其他

1) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待

安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 2) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	22%、13%、10%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、24%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

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
纳税主体名称	所得税税率
赛托生物公司	15%
斯瑞药业公司	15%
益华股份公司	16.5%
Lisapharma 公司	24%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审等程序，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案，本公司被评为高新技术企业，自2023年1月1日起至2025年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。



2. 全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案公示名单》，斯瑞药业公司高新技术企业备案通过，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。

### 3、其他

不同税率的纳税主体增值税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
Lisapharma 公司	22%、10%
除上述以外的其他纳税主体	13%、9%

## 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	504,846.51	139,869.83
银行存款	179,628,658.00	82,519,926.59
其他货币资金	58,357,252.31	105,738,489.93
合计	238,490,756.82	188,398,286.35
其中：存放在境外的款项总额	6,994,722.34	1,772,349.28

其他说明：

期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 32,857,252.31 元，信用证保证金 25,500,000.00 元。

期初银行存款中包括为银行承兑而质押的定期存单 25,413,698.63 元；其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 79,638,489.93 元，信用证保证金 25,500,000.00 元，LPR 利率掉期业务保证金 600,000.00 元。

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

#### 4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

无

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(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

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

#### 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）	284,523,785.24	206,910,799.14
1 至 2 年	2,021,728.64	
合计	286,545,513.88	206,910,799.14

(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	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	286,545,513.88	100.00%	14,428,362.14	5.04%	272,117,151.74	206,910,799.14	100.00%	10,345,539.97	5.00%	196,565,259.17
其中：										
合计	286,545,513.88	100.00%	14,428,362.14	5.04%	272,117,151.74	206,910,799.14	100.00%	10,345,539.97	5.00%	196,565,259.17

按组合计提坏账准备：4,082,822.17 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	284,523,785.24	14,226,189.28	5.00%
1-2 年	2,021,728.64	202,172.86	10.00%
合计	286,545,513.88	14,428,362.14	

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	
按组合计提坏账准备	10,345,539.97	4,082,822.17				14,428,362.14
合计	10,345,539.97	4,082,822.17				14,428,362.14

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

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
第一位	30,420,000.00	0.00	30,420,000.00	10.62%	1,521,000.00
第二位	23,363,436.46	0.00	23,363,436.46	8.15%	1,168,171.82
第三位	18,344,193.00	0.00	18,344,193.00	6.40%	917,209.65
第四位	16,140,140.18	0.00	16,140,140.18	5.63%	807,007.01
第五位	15,200,000.00	0.00	15,200,000.00	5.30%	760,000.00

合计	103,467,769.64	0.00	103,467,769.64	36.10%	5,173,388.48
----	----------------	------	----------------	--------	--------------

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

无

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

### (3) 按坏账计提方法分类披露

无

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

无

## 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
银行承兑汇票	111,080,353.54	88,657,331.61
合计	111,080,353.54	88,657,331.61

### (2) 按坏账计提方法分类披露

无

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	22,570,221.83
合计	22,570,221.83

## (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	192,289,420.49	
合计	192,289,420.49	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

## (8) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,731,965.72	11,545,221.06
合计	22,731,965.72	11,545,221.06

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

无

(3) 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
押金保证金	10,953,487.09	2,679,642.34
应收出口退税款	4,122,991.92	106,986.41
应收暂付款	1,785,324.79	1,580,124.58
应收土地处置款	8,700,000.00	8,700,000.00
合计	25,561,803.80	13,066,753.33

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）	15,725,777.11	3,118,457.08
1 至 2 年	811,832.22	9,028,650.00
2 至 3 年	8,760,634.37	220,803.52
3 年以上	263,560.10	698,842.73
3 至 4 年	112,626.19	479,527.23
4 至 5 年	32,639.41	202,477.00
5 年以上	118,294.50	16,838.50
合计	25,561,803.80	13,066,753.33

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	25,561,803.80	100.00%	2,829,838.08	11.07%	22,731,965.72	13,066,753.33	100.00%	1,521,532.27	11.64%	11,545,221.06
其中：										

合计	25,561,803.80	100.00%	2,829,838.08	11.07%	22,731,965.72	13,066,753.33	100.00%	1,521,532.27	11.64%	11,545,221.06
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

按组合计提坏账准备：1,269,862.57 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	25,561,803.80	2,829,838.08	11.07%
其中：1 年以内	15,725,777.11	795,808.85	5.00%
1-2 年	811,832.22	81,183.24	10.00%
2-3 年	8,760,634.37	1,752,126.86	20.00%
3-4 年	112,626.19	56,313.10	50.00%
4-5 年	32,639.41	26,111.53	80.00%
5 年以上	118,294.50	118,294.50	100.00%
合计	25,561,803.80	2,829,838.08	

确定该组合依据的说明：无

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	1,521,532.27			1,521,532.27
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,050,135.60	1,050,135.60		
——转入第三阶段		-1,009,543.99	1,009,543.99	
本期计提	323,980.18	10,730.39	935,152.00	1,269,862.57
其他变动	432.00	29,861.24	8,150.00	38,443.24
2023 年 12 月 31 日余额	1,845,944.45	40,591.63	943,302.00	2,829,838.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

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	1,521,532.27	1,269,862.57			38,443.24	2,829,838.08
合计	1,521,532.27	1,269,862.57			38,443.24	2,829,838.08

注：本期因合并范围变化相应转入其他应收款坏账准备 38,443.24 元

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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
菏泽市定陶区天中街道办事处	应收土地处置款	8,700,000.00	2-3年	33.74%	1,740,000.00
银谷控股集团有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1年以内	19.39%	250,000.00
交行金融租赁有限责任公司	押金保证金	4,221,900.00	1年以内	16.37%	211,095.00
国家税务总局菏泽市定陶区税务局	应收出口退税款	4,122,991.92	1年以内	15.99%	206,149.60
上海垚吾鑫科技有限公司	押金保证金	524,997.60	1年以内	2.04%	26,249.88
合计		22,569,889.52		87.53%	2,433,494.48

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
---------------------	------

其他说明：无

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	5,254,056.56	97.89%	27,163,485.87	98.84%
1至2年	113,179.92	2.11%	319,909.37	1.16%
合计	5,367,236.48		27,483,395.24	

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	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一位	3,287,096.55	61.24
第二位	213,770.24	3.98
第三位	179,850.00	3.35
第四位	142,531.31	2.66



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第五位	128,839.32	2.40
小 计	3,952,087.42	73.63

其他说明：无

## 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	116,518,726. 12	1,634,455.88	114,884,270. 24	142,540,523. 27	1,236,903.44	141,303,619. 83
在产品	172,344,588. 00	3,117,108.20	169,227,479. 80	140,927,634. 96	1,983,004.55	138,944,630. 41
库存商品	429,116,524. 98	7,469,498.56	421,647,026. 42	318,232,250. 08	7,342,648.80	310,889,601. 28
发出商品	7,490,387.74		7,490,387.74	874,471.88		874,471.88
包装物	551,343.22		551,343.22	1,082,855.72		1,082,855.72
委托加工物资	10,356,640.6 4	1,533,018.14	8,823,622.50	18,892,325.7 3	3,725,722.49	15,166,603.2 4
合计	736,378,210. 70	13,754,080.7 8	722,624,129. 92	622,550,061. 64	14,288,279.2 8	608,261,782. 36

### (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	1,236,903.44	2,768,893.60		2,371,341.16		1,634,455.88
在产品	1,983,004.55	2,570,779.53		1,436,675.88		3,117,108.20
库存商品	7,342,648.80	10,020,388.6 0		9,893,538.84		7,469,498.56
委托加工物资	3,725,722.49			2,192,704.35		1,533,018.14
合计	14,288,279.2 8	15,360,061.7 3		15,894,260.2 3		13,754,080.7 8

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料、在产 品、委托加工物 资	相关产成品估计售价减去至完工 估计将要发生的成本、估计的销 售费用以及相关税费后的金额确 定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备 的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的 存货耗用/售出

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备：无

按组合计提存货跌价准备的计提标准：无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	23,632,431.83	16,901,474.52
预缴所得税	210,158.81	118,053.80
待摊费用	1,532,520.75	2,010,795.04
合计	25,375,111.39	19,030,323.36

其他说明：无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

无

(2) 期末重要的债权投资

无

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

无

债权投资核销说明：无

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

其他说明：无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

无

(2) 期末重要的其他债权投资

无

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

无

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

其他说明：无

## 16、其他权益工具投资

无

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

无

### (2) 按坏账计提方法分类披露

无

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

## 18、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
天津信谊	63,200,				4,543				5,264			62,47	

天津药业有限公司	365.96				,193. 80			,884. 46			8,675 .30
新疆金赛府生物科技有限公司			3,000 ,000. 00		- 359,1 34.70						2,640 ,865. 30
小计	63,200, 365.96		3,000 ,000. 00		4,184 ,059. 10			5,264 ,884. 46			65,11 9,540 .60
合计	63,200, 365.96		3,000 ,000. 00		4,184 ,059. 10			5,264 ,884. 46			65,11 9,540 .60

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：：无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 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

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

### (4) 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	1,266,998,561.61	1,309,106,728.90
合计	1,266,998,561.61	1,309,106,728.90

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	583,513,521.85	55,031,757.56	1,352,551,655.16	14,179,890.15	2,005,276,824.72
2. 本期增加金额	11,123,275.21	986,791.99	111,170,504.32	1,625,495.62	124,906,067.14
(1) 购置		744,421.66	15,178,184.73	1,564,775.22	17,487,381.61
(2) 在建工程转入	11,123,275.21	74,443.74	92,951,007.96	60,720.40	104,209,447.31
(3) 企业合并增加		167,926.59	3,041,311.63		3,209,238.22
3. 本期减少金额	2,100.00	70,786.76	5,152,182.21	1,136,913.32	6,361,982.29
(1) 处置或报废	2,100.00	70,786.76	1,739,091.07	1,136,913.32	2,948,891.15
(2) 转入在建工程			3,413,091.14		3,413,091.14
4. 期末余额	594,634,697.06	55,947,762.79	1,458,569,977.27	14,668,472.45	2,123,820,909.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	160,509,975.33	46,998,812.46	473,596,620.64	10,448,988.54	691,554,396.97
2. 本期增加金额	33,220,850.24	2,260,170.47	126,888,101.39	1,514,657.88	163,883,779.98
(1) 计提	33,220,850.24	2,109,187.50	126,012,538.57	1,514,657.88	162,857,234.19
(2) 企业合并增加		150,982.97	875,562.82		1,026,545.79
3. 本期减少金额	1,031.99	67,247.42	2,476,229.24	687,019.19	3,231,527.84
(1) 处置或报废	1,031.99	67,247.42	1,171,588.40	687,019.19	1,926,887.00
(2) 转入在建工程			1,304,640.84		1,304,640.84
4. 期末余额	193,729,793.58	49,191,735.51	598,008,492.79	11,276,627.23	852,206,649.11
三、减值准备					
1. 期初余额	1,085,184.35		3,530,514.50		4,615,698.85
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4. 期末余额	1,085,184.35		3,530,514.50		4,615,698.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	399,819,719.13	6,756,027.28	857,030,969.98	3,391,845.22	1,266,998,561.61
2. 期初账面价值	421,918,362.17	8,032,945.10	875,424,520.02	3,730,901.61	1,309,106,728.90

(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	16,056,022.70	5,427,865.59	1,081,581.24	9,546,575.87	
专用设备	7,772,046.93	3,982,333.98	3,530,514.50	259,198.45	
小 计	23,828,069.63	9,410,199.57	4,612,095.74	9,805,774.32	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	439,725.50
小 计	439,725.50

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金御融城商品房	364,353.35	尚在办理中
小 计	364,353.35	

其他说明：无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	279,287,721.36	292,424,127.61
合计	279,287,721.36	292,424,127.61

(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
甾体类中间体及原料药项目				25,422,766.64		25,422,766.64
高端制剂产业化项目	118,076,493.90		118,076,493.90	105,735,534.81		105,735,534.81
兽药类中间体及原料药项目	134,324,188.27		134,324,188.27	144,927,687.80		144,927,687.80
零星工程	26,887,039.19		26,887,039.19	16,338,138.36		16,338,138.36
合计	279,287,721.36		279,287,721.36	292,424,127.61		292,424,127.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
甾体类中间体及原料药项目	330,106,100.00	25,422,766.64	3,584,615.50	29,007,382.14			100.40%	100%				募集资金
高端制剂产业化项目	366,870,400.00	105,735,534.81	12,340,959.09			118,076,493.90	32.18%	35%				募集资金
兽药类中间体及原料药项目	349,011,700.00	144,927,687.80	6,107,208.30	16,710,707.83		134,324,188.27	82.60%	82%	5,838,486.09			其他
零星工程		16,338,138.36	69,040,258.17	58,491,357.34		26,887,039.19						其他
合计	1,045,988,200.00	292,424,127.61	91,073,041.06	104,209,447.31		279,287,721.36			5,838,486.09			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用



(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

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	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,413,027.97	4,222,962.00	8,635,989.97
2. 本期增加金额	9,913,400.50		9,913,400.50
1) 租入	9,913,400.50		9,913,400.50
3. 本期减少金额	2,851,462.55		2,851,462.55
1) 处置	2,851,462.55		2,851,462.55
4. 期末余额	11,474,965.92	4,222,962.00	15,697,927.92
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,183,461.67	2,413,138.04	4,596,599.71
2. 本期增加金额	2,790,694.09	1,206,561.00	3,997,255.09
(1) 计提	2,790,694.09	1,206,561.00	3,997,255.09
3. 本期减少金额	2,523,235.92		2,523,235.92
(1) 处置	2,523,235.92		2,523,235.92
4. 期末余额	2,450,919.84	3,619,699.04	6,070,618.88
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,024,046.08	603,262.96	9,627,309.04
2. 期初账面价值	2,229,566.30	1,809,823.96	4,039,390.26

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无

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	管理软件	商标使用权	资源使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	182,862,437.67	6,127,342.68	29,259,355.42	7,887,204.44	4,985,855.77		231,122,195.98
2. 本期增加金额			21,959,827.85	29,169.80		12,450,000.00	34,438,997.65
(1) 购置			7,436,809.39			12,450,000.00	19,886,809.39
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加			14,523,018.46	29,169.80			14,552,188.26
3. 本期减少金额		90,474.28	4,967.63		5,011.19		100,453.10
(1) 处置		90,474.28	4,967.63		5,011.19		100,453.10
4. 期末余额	182,862,437.67	6,036,868.40	51,214,215.64	7,916,374.24	4,980,844.58	12,450,000.00	265,460,740.53
二、累计摊销							
1. 期初余额	18,956,062.09	2,575,316.11	22,319,793.51	6,078,028.13	2,418,120.27		52,347,320.11
2. 本期增加金额	3,727,549.84	522,897.40	1,257,602.46	366,467.58	402,328.10	466,875.00	6,743,720.38
(1) 计提	3,727,549.84	522,897.40	1,257,602.46	337,297.78	402,328.10	466,875.00	6,714,550.58
2) 企业合并增加[注]				29,169.80			29,169.80

3. 本期减少金额		79,730.99	4,967.63		3,743.37		88,441.99
(1) 处置		79,730.99	4,967.63		3,743.37		88,441.99
4. 期末余额	22,683,611.93	3,018,482.52	23,572,428.34	6,444,495.71	2,816,705.00	466,875.00	59,002,598.50
三、减值准备							
1. 期初余额			5,876,304.22				5,876,304.22
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额			5,876,304.22				5,876,304.22
四、账面价值							
1. 期末账面价值	160,178,825.74	3,018,385.88	21,765,483.08	1,471,878.53	2,164,139.58	11,983,125.00	200,581,837.81
2. 期初账面价值	163,906,375.58	3,552,026.57	1,063,257.69	1,809,176.31	2,567,735.50		172,898,571.65

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 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		
Lisapharma 公司	53,231,076.55					53,231,076.55
合计	53,231,076.55					53,231,076.55

(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		
Lisapharma 公司	53,231,076.55					53,231,076.55
合计	53,231,076.55					53,231,076.55

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：无

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
租入资产改良支出	0.00	1,551,267.08	250,685.15		1,300,581.93
合计		1,551,267.08	250,685.15		1,300,581.93

其他说明：

本期因合并范围变化相应转入长期待摊费用 1,471,621.07 元，并购后直接投入的长期待摊费用为 79,646.01 元

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	22,263,895.27	4,121,271.40	16,115,397.56	3,042,979.08

内部交易未实现利润	40,728,635.42	6,109,295.31	29,598,368.69	4,439,755.30
预提性质的工资	5,849,312.43	877,396.86	6,212,837.43	931,925.61
租赁负债	9,652,974.81	2,413,243.71	2,152,945.59	538,236.40
合计	78,494,817.93	13,521,207.28	54,079,549.27	8,952,896.39

## (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
账面价值与计税基础不一致的固定资产折旧	5,124,610.72	768,691.61	6,081,917.08	912,287.56
使用权资产	9,024,046.08	2,256,011.52	2,229,566.30	557,391.57
合计	14,148,656.80	3,024,703.13	8,311,483.38	1,469,679.13

## (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	2,256,011.52	11,265,195.76		8,952,896.39
递延所得税负债	2,256,011.52	768,691.61		1,469,679.13

## (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	8,748,385.73	4,401,913.64
可抵扣亏损	78,336,567.49	87,159,834.64
合计	87,084,953.22	91,561,748.28

## (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
2026 年		8,366,923.99	
2027 年	22,648,169.24	23,104,512.40	
2028 年	4,272,235.35	4,272,235.35	
2029 年	16,149,134.04	16,149,134.04	
2030 年	35,267,028.86	35,267,028.86	
合计	78,336,567.49	87,159,834.64	

其他说明：无

## 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
预付土地款	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
预付工程设备款	104,240.75		104,240.75	24,700.00		24,700.00
预付非专利技术款项				1,590,000.00		1,590,000.00
预付软件款	858,782.68		858,782.68			
预付注册证书费用	3,811,926.69		3,811,926.69			
合计	8,274,950.12		8,274,950.12	5,114,700.00		5,114,700.00

其他说明：无

### 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	58,357,252.31	58,357,252.31	保证	承兑票据及信用证保证金	131,152,188.56	131,152,188.56	保证	承兑票据及信用证保证金
应收款项融资	22,570,221.83	22,570,221.83	质押	票据质押	48,604,511.11	48,604,511.11	质押	票据质押
固定资产	497,287,791.26	376,647,415.79	抵押	借款抵押	130,265,025.64	106,330,721.90	抵押	借款抵押
无形资产	95,017,676.67	80,297,026.45	抵押	借款抵押	96,723,063.17	83,228,056.64	抵押	借款抵押
合计	673,232,942.07	537,871,916.38			406,744,788.48	369,315,478.21		

其他说明：无

### 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		25,000,000.00
保证借款	280,381,333.32	332,170,861.12
信用借款	16,340,003.07	47,490,108.30
抵押及保证借款	135,138,611.11	60,087,266.67
质押及保证借款	100,126,874.99	
福费廷借款	85,000,000.00	75,000,000.00
有追索权已贴现未到期票据确认短期借款	10,019,555.00	
合计	627,006,377.49	539,748,236.09

短期借款分类的说明：无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无

**33、交易性金融负债**

无

**34、衍生金融负债**

无

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,000,000.00	
银行承兑汇票	53,209,766.03	145,714,334.84
合计	54,209,766.03	145,714,334.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

**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
货款	105,227,191.39	138,029,016.55
工程设备款	78,169,379.21	110,469,565.59
费用款	9,214,692.91	8,478,465.79
合计	192,611,263.51	256,977,047.93

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

无

**37、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,536,474.35	60,594,549.13
合计	19,536,474.35	60,594,549.13

**(1) 应付利息**

无

(2) 应付股利

无

(3) 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
押金保证金	6,715,124.31	7,502,760.32
拆借款	7,104,617.62	50,395,309.48
股权转让款	4,000,000.00	
其他	1,716,732.42	2,696,479.33
合计	19,536,474.35	60,594,549.13

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,577,858.63	10,465,445.66
合计	5,577,858.63	10,465,445.66

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

39、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	22,156,776.26	169,453,980.16	169,394,668.35	22,216,088.07
二、离职后福利-设定提存计划	35,222.67	10,750,940.91	10,695,349.77	90,813.81
合计	22,191,998.93	180,204,921.07	180,090,018.12	22,306,901.88

(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	20,036,761.19	141,907,619.50	143,367,296.90	18,577,083.79



和补贴				
2、职工福利费		5,914,015.28	5,549,202.05	364,813.23
3、社会保险费	1,738,993.32	18,336,230.28	16,879,211.17	3,196,012.43
其中：医疗保险费	1,738,495.82	17,491,658.86	16,049,953.57	3,180,201.11
工伤保险费	497.50	787,185.97	786,785.15	898.32
生育保险费		3,954.39	3,954.39	
地方附加医疗		53,431.06	38,518.06	14,913.00
4、住房公积金	381,021.75	1,911,919.57	2,214,762.70	78,178.62
5、工会经费和职工教育经费		1,384,195.53	1,384,195.53	
合计	22,156,776.26	169,453,980.16	169,394,668.35	22,216,088.07

### (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	34,155.34	10,311,683.73	10,257,777.30	88,061.77
2、失业保险费	1,067.33	439,257.18	437,572.47	2,752.04
合计	35,222.67	10,750,940.91	10,695,349.77	90,813.81

其他说明：无

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,383,018.69	2,278,939.16
企业所得税	4,082,885.93	5,248,849.90
个人所得税	2,231,293.33	1,743,855.44
城市维护建设税	537,806.15	194,990.34
房产税	871,934.00	829,168.49
土地使用税	1,239,712.51	1,041,123.25
水资源税	154,818.00	224,140.50
教育费附加	230,488.35	83,567.29
地方教育附加	153,658.90	55,711.53
其他税种	236,174.54	230,363.64
合计	16,121,790.40	11,930,709.54

其他说明：无

### 41、持有待售负债

无

#### 42、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	46,215,256.92	33,890,786.08
一年内到期的租赁负债	2,764,521.58	2,604,551.05
合计	48,979,778.50	36,495,337.13

其他说明：无

#### 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	409,081.08	340,881.20
合计	409,081.08	340,881.20

短期应付债券的增减变动：无

#### 44、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	26,000,000.00	
信用借款	15,671,956.61	22,652,360.16
抵押及保证借款	46,000,000.00	69,000,000.00
抵押、质押及保证借款	20,668,872.54	31,048,142.06
合计	108,340,829.15	122,700,502.22

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

#### 45、应付债券

##### (1) 应付债券

无

##### (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）

无

##### (3) 可转换公司债券的说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	7,256,437.32	639,170.54
设备		368,458.06
合计	7,256,437.32	1,007,628.60

其他说明：无

## 47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,123,081.78	
合计	47,123,081.78	

## (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
融资租赁	47,123,081.78	

其他说明：无

## (2) 专项应付款

无

## 48、长期应付职工薪酬

无

## 49、预计负债

无

## 50、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
政府补助	15,163,994.30	12,450,000.00	3,066,493.40	24,547,500.90	与资产相关
合计	15,163,994.30	12,450,000.00	3,066,493.40	24,547,500.90	

其他说明：

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
甾体激素原料基础设施建设项目	4,179,552.91		1,116,510.00	3,063,042.91	与资产相关
有机废气治理工程	587,500.00		150,000.00	437,500.00	与资产相关
磁悬浮机改造项目	172,566.39		31,858.40	140,707.99	与资产相关
节能专项资金补助	171,875.00		31,250.00	140,625.00	与资产相关
润鑫产业园配套资金补助	6,452,500.00		870,000.00	5,582,500.00	与资产相关
中央大气水污染防治资金补助	3,600,000.00		400,000.00	3,200,000.00	与资产相关
热电联产项目减量替代专项资金		12,450,000.00	466,875.00	11,983,125.00	与资产相关
小 计	15,163,994.30	12,450,000.00	3,066,493.40	24,547,500.90	

## 51、其他非流动负债

无

## 52、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	106,922,067.00	11,641,762.00		71,138,297.00		82,780,059.00	189,702,126.00

其他说明：

### 1) 发行新股

根据公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》，同时 2021 年年度股东大会对董事会办理以简易程序向特定对象发行股票事宜进行了授权，公司申请通过向特定对象定向增发人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 11,641,762.00 元。中国证券监督管理委员会《关于同意山东赛托生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕651 号），公司获准向特定对象定向增发人民币普通股（A 股）股票 11,641,762 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 22.47 元，募集资金总额为 261,590,392.14 元，减除发行费用人民币 9,667,983.99 元后，募集资金净额为 251,922,408.15 元，其中，计入实收股本 11,641,762.00 元，计入资本公积（股本溢价）240,280,646.15 元。公司已于 2023 年 5 月 18 日办妥工商变更登记手续。

### 2) 公积金转股

根据公司第三届董事会第十九次会议、2023 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于 2023 年半年度利润分配预案的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司 2023 年半年度利润分配方案为：以公司目前总股本 118,563,829 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，不送红股、不进行现金分红，共计转增 71,138,297 股，本次转增

股本后，公司股本总额增加至 189,702,126 股，资本公积（股本溢价）减少 71,138,297.00 元。公司已于 2023 年 8 月 25 日办妥工商变更登记手续。

### 53、其他权益工具

无

### 54、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）	1,107,814,521.32	240,280,646.15	71,138,297.00	1,276,956,870.47
合计	1,107,814,521.32	240,280,646.15	71,138,297.00	1,276,956,870.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 1) 发行新股

根据公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》、2021 年年度股东大会对董事会办理以简易程序向特定对象发行股票事宜进行了授权，公司申请通过向特定对象定向增发人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 11,641,762.00 元。中国证券监督管理委员会《关于同意山东赛托生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕651 号），公司获准向特定对象定向增发人民币普通股（A 股）股票 11,641,762 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 22.47 元，募集资金总额为 261,590,392.14 元，减除发行费用人民币 9,667,983.99 元后，募集资金净额为 251,922,408.15 元，其中，计入实收股本 11,641,762.00 元，计入资本公积（股本溢价）240,280,646.15 元。公司已于 2023 年 5 月 18 日办妥工商变更登记手续。

#### 2) 公积金转股

根据公司第三届董事会第十九次会议、2023 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于 2023 年半年度利润分配预案的议案》、审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司 2023 年半年度利润分配方案为：以公司目前总股本 118,563,829 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，不送红股、不进行现金分红，共计转增 71,138,297 股，本次转增股本后，公司股本总额增加至 189,702,126 股，资本公积（股本溢价）减少 71,138,297.00 元。公司已于 2023 年 8 月 25 日办妥工商变更登记手续。

### 55、库存股

无

### 56、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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,630,616.19	- 4,122,565.46				- 3,728,035.95	- 394,529.51	- 1,097,419.76
外币财务报表折算差额	2,630,616.19	- 4,122,565.46				- 3,728,035.95	- 394,529.51	- 1,097,419.76
其他综合收益合计	2,630,616.19	- 4,122,565.46				- 3,728,035.95	- 394,529.51	- 1,097,419.76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,088,784.56	2,088,784.56	
合计		2,088,784.56	2,088,784.56	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 58、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	87,727,115.40	6,039,094.57		93,766,209.97
合计	87,727,115.40	6,039,094.57		93,766,209.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第四届董事会第三次会议决议，按母公司 2023 年度净利润的 10% 计提的法定盈余公积 6,039,094.57 元。

## 59、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	415,061,738.20	374,589,776.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-19,155.17	-7,282.30
调整后期初未分配利润	415,042,583.03	374,582,494.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,603,990.98	41,967,413.89
减：提取法定盈余公积	6,039,094.57	
应付普通股股利	1,778,456.88	1,603,831.00

转作股本的普通股股利		-96,506.00
期末未分配利润	452,829,022.56	415,042,583.03

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-19,155.17元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

## 60、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	1,225,211,070.24	945,950,340.23	1,242,003,327.79	973,505,526.46
其他业务	54,572,022.25	48,292,289.74	70,108,515.66	65,796,570.60
合计	1,279,783,092.49	994,242,629.97	1,312,111,843.45	1,039,302,097.06

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,279,783,092.49	994,242,629.97					1,279,783,092.49	994,242,629.97
其中:								
甾体药物原料	1,124,904,346.15	855,174,698.50					1,124,904,346.15	855,174,698.50
成品药	100,306,724.09	90,775,641.73					100,306,724.09	90,775,641.73
其他	54,572,022.25	48,292,289.74					54,572,022.25	48,292,289.74
按经营地区分类	1,279,783,092.49	994,242,629.97					1,279,783,092.49	994,242,629.97
其中:								
境内	1,082,547,142.33	823,621,295.87					1,082,547,142.33	823,621,295.87
境外	197,235,950.16	170,621,334.10					197,235,950.16	170,621,334.10
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转	1,279,783,092.49	994,242,629.97					1,279,783,092.49	994,242,629.97

让的时间分类	,092.49	29.97					,092.49	29.97
其中:								
在某一时点确认收入	1,279,615,058.88	994,138,038.32					1,279,615,058.88	994,138,038.32
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息：无

其他说明：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

## 61、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	2,096,116.41	2,042,852.18
教育费附加	869,253.53	800,593.33
资源税	595,975.50	655,609.50
房产税	4,039,737.84	3,442,407.88
土地使用税	4,863,907.06	4,190,670.26
车船使用税	17,940.00	17,490.00
印花税	556,511.72	308,024.48
地方教育附加	579,502.37	533,728.91
环境保护税	148,983.90	88,159.38
合计	13,767,928.33	12,079,535.92

其他说明：无

## 62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,973,341.78	49,303,312.83
咨询服务费	18,488,242.50	17,772,191.38
折旧和摊销	27,375,077.28	24,992,672.90
业务招待费	4,766,684.94	6,452,063.14



修理费	4,060,061.58	4,480,936.64
办公费	2,758,609.26	1,394,906.17
差旅费	2,437,018.01	1,420,574.24
其他	14,375,987.74	10,226,182.11
合计	128,235,023.09	116,042,839.41

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,661,664.80	8,524,810.01
业务招待费	624,636.25	650,097.74
参展费	998,161.74	611,936.54
差旅费	469,181.53	286,147.88
折旧与摊销	621,321.31	943,102.39
咨询服务费	834,399.04	104,974.62
出口费用	1,004,272.88	884,612.78
其他	1,452,718.69	2,607,765.10
合计	15,666,356.24	14,613,447.06

### 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,233,771.07	13,469,939.28
委外研发费	5,805,883.44	6,122,769.32
折旧和摊销	10,292,443.29	6,329,742.39
直接材料	20,002,045.36	21,306,075.42
其他	2,742,237.71	2,976,766.67
合计	55,076,380.87	50,205,293.08

### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,658,706.07	36,886,031.56
其中：租赁负债利息支出	380,434.96	128,918.07
利息收入	-4,736,527.78	-3,712,403.08
汇兑损益	1,792,589.91	-61,675.38
银行手续费及其他	2,546,006.17	1,996,273.26
合计	37,260,774.37	35,108,226.36

### 66、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
与资产相关的政府补助	3,066,493.40	2,599,618.40
与收益相关的政府补助	1,346,736.82	1,165,314.23
代扣个人所得税手续费返还	48,217.05	42,749.20
增值税加计抵减	7,512,712.80	
合计	11,974,160.07	3,807,681.83

## 67、净敞口套期收益

无

## 68、公允价值变动收益

无

## 69、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	4,271,264.06	4,120,417.73
债务重组收益		3,875,510.80
应收款项融资贴现损失	-659,449.40	
合计	3,611,814.66	7,995,928.53

其他说明：无

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,352,684.74	-345,588.51
合计	-5,352,684.74	-345,588.51

其他说明：无

## 71、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	-13,167,357.38	-6,885,720.98
合计	-13,167,357.38	-6,885,720.98

其他说明：无

## 72、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
固定资产处置收益	106,802.06	-107,850.48
使用权资产处置收益	32,065.13	
合计	138,867.19	-107,850.48

## 73、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
赔偿款	24,713,934.07	11,420.00	24,713,934.07
无法支付的款项	300,500.00		300,500.00
非流动资产毁损报废利得	7,642.50	8,820.18	7,642.50
其他	9,212.63	153,154.53	9,212.63
合计	25,031,289.20	173,394.71	25,031,289.20

其他说明：

计入当期损益的

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
甾体激素原料基础设施建设项目	定陶区人民政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,116,510.00	1,116,510.00	与资产相关
有机废气治理工程	菏泽市环境保护局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	150,000.00	150,000.00	与资产相关
磁悬浮机改造项目	定陶区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	31,858.40	31,858.40	与资产相关
产业园配套资金补助	定陶区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	870,000.00	870,000.00	与资产相关
节能专项资金补助	定陶区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	31,250.00	31,250.00	与资产相关
中央补助大气、水、土壤污染防治资金	市生态环境局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	400,000.00	400,000.00	与资产相关
热电联产项目减量替代专项资金	定陶区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	466,875.00		与资产相关
省重点扶持区域引进急需紧缺人才补贴款	定陶区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	600,000.00	546,510.23	与收益相关
专利导航资助金	山东省知识产权事业发展中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
就业补助资金	菏泽市环境保护局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	178,966.45	465,500.00	与收益相关
动态失业检测补助	定陶区人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	154,809.07		与收益相关
高新重新认定补助	山东省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
扶持企业资金	菏泽市定陶区天中街道办事处财务结算中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	25,610.00		与收益相关
零星补助	其他	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	157,351.30	7,573.00	与收益相关
个税手续费返还	定陶区税务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	48,217.05	42,749.20	与收益相关
出口奖励补助	定陶区商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		145,731.00	与收益相关
增值税加计抵减	定陶区税务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	7,512,712.80		与收益相关
合计						11,974,160.07	3,807,681.83	

#### 74、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

对外捐赠	10,000.00	341,310.69	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	448,861.55	624,918.00	448,861.55
碳排放配额支出[注]	3,236,472.28		3,236,472.28
违约金	515,537.37	504,750.88	515,537.37
其他	79,633.81	16,415.51	79,633.81
合计	4,290,505.01	1,487,395.08	4,290,505.01

其他说明：

注：系公司购入的碳排放配额履约（履行减排义务）

## 75、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	7,945,720.32	12,096,514.64
递延所得税费用	-3,013,286.89	-6,651,372.79
合计	4,932,433.43	5,445,141.85

### （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	53,479,583.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,021,937.54
调整以前期间所得税的影响	610,519.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,189.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,391,110.48
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	7,206,396.88
研发费加计扣除影响	-3,607,500.00
所得税费用	4,932,433.43

## 76、其他综合收益

详见附注 56。

## 77、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
收回初存目的为经营性活动的定期存款及其他货币资金	79,638,489.93	75,880,202.52
赔偿款收入	17,376,172.99	

收到政府补助款	13,796,736.82	1,165,314.23
存款利息收入	4,736,527.78	3,712,403.08
其他	411,916.15	431,221.35
合计	115,959,843.67	81,189,141.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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
支付各项经营性费用	76,445,881.39	82,475,796.59
初存目的为经营性活动的信用证保证金、票据保证金等其他货币资金	32,857,252.31	79,638,489.93
其他	5,237,266.01	4,331,442.31
合计	114,540,399.71	166,445,728.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 与投资活动有关的现金

收到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
收到工程投标保证金		2,770,000.00
合计		2,770,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金：无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

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
归还工程投标保证金	2,510,000.00	
支付银谷集团有限公司收购保证金	5,000,000.00	
合计	7,510,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金：无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (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
融资租赁借款	46,910,000.00	
收回不能随时支取且初存目的为抵押或质押的定期存款及利息	25,413,698.63	21,060,000.00
收回初存目的为抵押或质押的信用证保证金、票据保证金等其他货币资金	26,100,000.00	5,000,000.00
收到山东润鑫投资有限公司拆借款	12,000,000.00	100,000,000.00
合计	110,423,698.63	126,060,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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
支付不能随时支取且初存目的为抵押或质押的定期存款		25,000,000.00
支付初存目的为抵押或质押的信用证保证金、票据保证金等其他货币资金	25,500,000.00	26,100,000.00
偿还山东润鑫投资有限公司等单位拆借款及利息	59,157,999.37	63,353,590.80
支付融资租赁借款保证金	4,221,900.00	
回购库存股		7,994,134.00
租赁付款	2,767,816.42	2,443,931.58
支付非公开发行股票融资中介费用	1,157,209.24	710,774.75
合计	92,804,925.03	125,602,431.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

无

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

公司拟通过支付现金方式收银谷制药 60%股份，本次交易全部对价为现金人民币 45,810 万元并按《股权转让协议》分批支付，使用自筹资金支付。经过测算，公司未来经营活动产生的现金流量净额可以覆盖并购资金本金和利息支出，并满足公司日常经营性需求，不会对公司日常经营产生重大不利影响。

**78、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	48,547,150.18	42,465,712.73
加：资产减值准备	18,520,042.12	7,231,309.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,857,234.19	154,888,335.56
使用权资产折旧	3,997,255.09	2,394,747.89
无形资产摊销	6,714,550.58	5,947,358.28
长期待摊费用摊销	250,685.15	
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）	-138,867.19	107,850.48

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	441,219.05	616,097.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	39,451,295.98	36,824,356.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,271,264.06	-7,995,928.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,312,299.37	-6,717,877.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-700,987.52	66,504.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-127,529,704.94	-78,266,652.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-142,681,096.98	-26,953,422.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-95,990,756.49	14,727,292.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-92,845,544.21	145,335,684.33
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	180,133,504.51	57,246,097.79
减：现金的期初余额	57,246,097.79	59,557,821.99
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	122,887,406.72	-2,311,724.20

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## （4） 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	180,133,504.51	57,246,097.79
其中：库存现金	504,846.51	139,869.83
可随时用于支付的银行存款	179,628,658.00	57,106,227.96

三、期末现金及现金等价物余额	180,133,504.51	57,246,097.79
----------------	----------------	---------------

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金账户	92,410,951.57	480,729.74	可以将现金用于随时支付但只能用于募集资金项目
合计	92,410,951.57	480,729.74	

## (6) 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
票据保证金	32,857,252.31	79,638,489.93	流动性受限
信用证保证金	25,500,000.00	25,500,000.00	流动性受限
LPR 利率掉期业务保证金		600,000.00	流动性受限
为银行承兑而质押的定期存单		25,413,698.63	流动性受限
合计	58,357,252.31	131,152,188.56	

其他说明：

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	539,748,236.09	855,170,267.02	26,948,464.87	794,860,590.49		627,006,377.49
其他应付款	42,630,833.31	12,000,000.00	2,027,277.79	56,658,111.10		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	156,591,288.30	30,000,000.00	8,970,354.13	41,005,556.36		154,556,086.07
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,612,179.65		9,176,595.67	2,767,816.42		10,020,958.90
小计	742,582,537.35	897,170,267.02	47,122,692.46	895,292,074.37		791,583,422.46

不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	590,957,055.71	576,133,879.89
其中：支付货款	487,677,807.31	508,378,745.26
支付固定资产等长期资产购置款	103,279,248.40	67,755,134.63

## (7) 其他重大活动说明

无



## 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 80、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			9,166,039.91
其中：美元	289,985.82	7.0827	2,053,882.57
欧元	904,946.73	7.8592	7,112,157.34
港币			
应收账款			73,346,692.91
其中：美元	6,630,596.00	7.0827	46,962,522.29
欧元	3,357,106.40	7.8592	26,384,170.62
港币			
其他应收款			28,610,600.25
其中：美元	1,699,966.00	7.0827	12,040,349.19
欧元	2,108,389.03	7.8592	16,570,251.06
长期借款			15,671,956.61
其中：美元			
欧元	1,994,090.57	7.8592	15,671,956.61
港币			
短期借款			16,340,003.07
其中：欧元	2,079,092.41	7.8592	16,340,003.07
应付账款			68,154,198.80
其中：美元	3,653,285.36	7.0827	25,875,124.22
欧元	5,379,564.66	7.8592	42,279,074.58
一年内到期的非流动负债			8,679,838.25
其中：欧元	1,104,417.53	7.8592	8,679,838.25
其他应付款			36,256,850.58
其中：欧元	4,613,300.41	7.8592	36,256,850.58

其他说明：无

(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

Lisapharma 公司	意大利	欧元
---------------	-----	----

## 81、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

涉及售后租回交易的情况

#### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注 25 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注 41 说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,970,400.34	1,174,138.47
合 计	1,970,400.34	1,174,138.47

#### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	380,434.96	128,918.07
与租赁相关的总现金流出	4,604,070.25	3,733,297.89

### (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
租赁收入	168,033.61	0.00
合计	168,033.61	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：无

### (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

## 82、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,233,771.07	13,469,939.28
委外研发费	5,805,883.44	6,122,769.32
折旧和摊销	10,292,443.29	6,329,742.39
直接材料	20,002,045.36	21,306,075.42
其他	2,742,237.71	2,976,766.67
合计	55,076,380.87	50,205,293.08
其中：费用化研发支出	55,076,380.87	50,205,293.08

## 1、符合资本化条件的研发项目

无

## 2、重要外购在研项目

无

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
莱默（北京）药业科技有限公司	2023年06月30日	4,000,000.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2023年06月30日	股权交割日	41,037.74	-3,314,734.40	-152,793.43

其他说明：

北京莱默公司系博诺康源(北京)药业科技有限公司（以下简称博诺康源公司）于2019年1月7日投资设立的全资公司，本公司于2023年6月25日与博诺康源公司签订《股权转让协议》，以2023年5月31日为评估基准日，采取资产基础法评估，北京莱默公司净资产为430.08万元，据此双方协商确定，本公司以400万元交易价格受让北京莱默公司100%股权。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	莱默（北京）药业科技有限公司
--现金	4,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	4,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

公司参考北京莱默公司经评估的净资产价值及双方协商确定的交易价格确定合并成本公允价值。

或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	
货币资金	618,084.77	618,084.77
应收款项	279,109.20	279,109.20
存货	230,117.11	230,117.11
固定资产	2,182,692.43	1,746,592.43
无形资产	14,523,018.46	
预付款项	13,764.65	13,764.65
长期待摊费用	1,471,621.07	1,471,621.07
其他流动资产	630,648.54	630,648.54
负债：	15,949,056.23	15,949,056.23
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
其他应付款	15,471,967.46	15,471,967.46
净资产	4,000,000.00	-10,959,118.46
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,000,000.00	-10,959,118.46

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：参考北京莱默公司经评估的价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本**

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
荣俊新材料公司	新设子公司	2023-05-09	1,000 万元	100.00%
金维多公司	新设子公司	2023-11-07	2,000 万元	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
艾德瑞公司	清算子公司	2023-8-28	40,751.76	1,378,608.14

6、其他

无

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	
山东斯瑞药业有限公司	400,000.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	制造业	85.00%		设立
上海赛托实业有限公司	300,000.00	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
山东迪森生物科技有限公司	10,000,000.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
山东和诺倍康药业有限公司	100,000.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	制造业	100.00%		设立
深圳赛托生物投资有限公司	190,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	投资管理	100.00%		设立
菏泽润鑫热力有限公司	100,000.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
益华股份（香港）有限公司	169,851,253.47	中国香港	中国香港	投资管理		100.00%	设立
Laboratorio Italiano Biochimico Farmaceutico Lisapharma S. p. A.	15,671,956.61	意大利科莫	意大利科莫	制造业		90.43%	非同一控制下企业合并
莱默（北京）药业科技有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
菏泽荣俊新材料有限公司	10,000,000.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	制造业		100.00%	设立
山东金维多药业有限公司	20,000,000.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东斯瑞药业有限公司	15.00%	5,253,618.36		54,929,033.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东斯瑞药业有限公司	538,303,710.08	428,116,712.31	966,420,422.39	600,246,839.05		600,246,839.05	573,904,244.19	441,813,991.52	1,015,718,235.71	684,568,774.75		684,568,774.75

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东斯瑞药业有限公司	585,516,163.11	35,024,122.38	35,024,122.38	-46,264,031.93	567,278,378.20	16,171,714.80	16,171,714.80	97,079,637.38

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 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	
天津信谊津津药业有限公司	天津市	天津市	制造业	16.33%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

因本公司董事长米奇先生担任天津信谊津津药业有限公司董事，对其有重大影响，故采用权益法核算。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 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
	天津信谊津津药业有限公司	天津信谊津津药业有限公司
流动资产	285,752,838.70	230,975,738.24
非流动资产	167,728,191.92	155,735,289.96
资产合计	453,481,030.62	386,711,028.20
流动负债	235,431,097.94	159,409,680.22
非流动负债		
负债合计	235,431,097.94	159,409,680.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	218,049,932.68	227,301,347.98
按持股比例计算的净资产份额	35,607,554.01	37,118,310.13
调整事项		
--商誉	26,822,557.76	26,822,557.76
--内部交易未实现利润	16,322.90	103,527.85
--其他	32,240.63	-844,029.78
对联营企业权益投资的账面价值	62,478,675.30	63,200,365.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	362,053,396.48	325,948,535.16
净利润	28,355,166.91	25,232,196.73



终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	28,355,166.91	25,232,196.73
本年度收到的来自联营企业的股利	5,264,884.46	

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,640,865.30	
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-359,134.70	
--综合收益总额	-359,134.70	

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

### 6、其他

无

## 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	15,163,994.30	12,450,000.00		3,066,493.40		24,547,500.90	与资产相关
合计	15,163,994.30	12,450,000.00		3,066,493.40		24,547,500.90	与资产相关

### 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	4,413,230.22	3,764,932.63

其他说明:无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的36.11%（2022年12月31日：42.79%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	781,562,463.56	794,355,573.41	679,844,305.96	110,761,853.60	3,749,413.85
应付票据	54,209,766.03	54,209,766.03	54,209,766.03		
应付账款	192,611,263.51	192,611,263.51	192,611,263.51		
其他应付款	19,536,474.35	19,536,474.35	19,536,474.35		
长期应付款	47,123,081.78	49,983,165.00	16,661,055.00	33,322,110.00	
租赁负债	7,256,437.32	7,320,338.11		7,320,338.11	
一年内到期的非流动负债	2,764,521.58	901,005.67		901,005.67	
小计	1,105,064,008.13	1,118,917,586.08	962,862,864.85	152,305,307.38	3,749,413.85

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	696,339,524.39	722,616,931.43	612,363,664.20	75,317,391.12	34,935,876.11
应付票据	145,714,334.84	145,714,334.84	145,714,334.84		
应付账款	256,977,047.93	256,977,047.93	256,977,047.93		
其他应付款	60,594,549.13	60,594,549.13	60,594,549.13		
租赁负债	1,007,628.60	1,038,908.50		1,038,908.50	
一年内到期的非流动负债	2,604,551.05	2,731,848.51		2,731,848.51	
小计	1,163,237,635.94	1,189,673,620.34	1,075,649,596.10	79,088,148.13	34,935,876.11

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 449,938,530.50 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 696,339,524.39 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注 81 之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、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
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			111,080,353.54	111,080,353.54
持续以公允价值计量的资产总额			111,080,353.54	111,080,353.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

## 4、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

对于持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东润鑫投资有	山东省菏泽市	投资	15,000 万元	22.82%	22.82%

限公司					
-----	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明:无

本企业最终控制方是米超杰。

其他说明:无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节十企业集团构成。

## 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本节十重要联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津信谊津津药业有限公司	本公司参股公司

其他说明:无

## 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
米奇	公司董事长，米超杰之子
王峰	米超杰之配偶
丁媛	米奇之配偶
菏泽德昱信包装制品有限公司	实际控制人亲属控制的公司
菏泽润鑫生物科技有限公司	其他关联方

## 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:无

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
菏泽润鑫生物科技有限公司	出售商品[注]	6,308,061.69	6,775,701.33
天津信谊津津药业有限公司	出售商品	51,193,247.80	56,066,017.75

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注]向菏泽润鑫生物科技有限公司出售的商品为电、蒸汽及制冷。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位:元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
菏泽润鑫生物科技有限公司	土地	31,268.76	31,268.64
菏泽润鑫生物科技有限公司	房屋及建筑物	122,743.80	122,743.80

本公司作为承租方：无

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

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
山东润鑫投资有限公司、米超杰、王峰	340,000,000.00	2018年05月14日	2024年12月08日	否
山东润鑫投资有限公司、米超杰、王峰、米奇、丁媛	160,000,000.00	2023年01月09日	2024年06月26日	否
山东润鑫投资有限公司、米超杰、王峰	75,000,000.00	2022年12月27日	2024年12月27日	否
山东润鑫投资有限公司、米超杰、王峰	126,000,000.00	2018年10月25日	2028年10月25日	否
山东润鑫投资有限公司、米超杰、王峰、米奇、丁媛	34,177,300.00	2023年07月05日	2024年06月28日	否

关联担保情况说明：无

#### (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				
山东润鑫投资有限公司	12,000,000.00	2023年02月27日	2023年03月24日	已如期归还
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,682,012.58	5,111,131.58

#### (8) 其他关联交易

无



## 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
应收账款	天津信谊津津药业有限公司	11,430,222.31	571,511.12	23,381,852.31	1,169,092.62
应收账款	菏泽润鑫生物科技有限公司	684,173.48	34,208.67	1,460,661.42	73,033.07
合计		12,114,395.79	605,719.79	24,842,513.73	1,242,125.69

## (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
应付账款	菏泽德昱信包装制品有限公司	7,634.17	7,634.17
其他应付款	山东润鑫投资有限公司		42,630,833.31
		7,634.17	42,638,467.48

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 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

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

无

## 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

#### 1. 已签订的正在或准备履行的并购协议

公司拟通过支付现金方式收购银谷制药有限责任公司（以下简称银谷制药公司）60%股份，已于 2023 年 10 月 15 日签署《股权转让意向性协议》。

公司于 2024 年 3 月 1 日召开的第四届董事会第二次会议、第四届董监会第二次会议，均以全票同意审议通过了《关于收购银谷制药有限责任公司 60%股权的议案》，同意公司与银谷制药公司现股东银谷控股集团有限公司、王文军等相关转让方签订正式收购协议，以现金人民币 45,810 万元收购上述转让方持有的银谷制药公司 60%股权。如本次交易完成，公司将持有银谷制药 60%的股权，银谷制药将纳入公司合并报表范围内。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (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。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	4.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	85,365,956.70
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据公司第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过的《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，公司总股本为 189,702,126 股，以 189,702,126 股为基数，每 10 股派发现金股利 4.5 元（含税），合计派发现金红利 85,365,956.70 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度分配。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。营业收入、营业成本、资产和负债按行业进行划分。

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部、行业分部和产品分部为基础确定报告分部。营业收入、营业成本、资产和负债按产品进行划分。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	1,082,547,142.33	197,235,950.16		1,279,783,092.49
营业成本	823,621,295.87	170,621,334.10		994,242,629.97
资产总额	3,132,806,152.60	138,006,760.88	-30,570,509.64	3,240,242,403.84
负债总额	1,057,584,952.15	147,781,390.12	-30,570,509.64	1,174,795,832.63

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 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）	109,264,019.69	189,585,435.82
1 至 2 年	128,087.15	20,413.87
2 至 3 年	19,917.74	
合计	109,412,024.58	189,605,849.69

#### (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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	109,412,024.58	100.00%	3,265,174.92	2.98%	106,146,849.66	189,605,849.69	100.00%	5,201,798.09	2.74%	184,404,051.60
其中：										
合计	109,412,024.58	100.00%	3,265,174.92	2.98%	106,146,849.66	189,605,849.69	100.00%	5,201,798.09	2.74%	184,404,051.60

按组合计提坏账准备：-1,936,623.17 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	65,302,991.79	3,265,174.92	5.00%
公司合并范围内关联方组合	44,109,032.79		
合计	109,412,024.58	3,265,174.92	

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	
按组合计提坏账准备	5,201,798.09	1,936,623.17	-			3,265,174.92

合计	5,201,798.09	- 1,936,623.17				3,265,174.92
----	--------------	-------------------	--	--	--	--------------

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

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
第一位	30,420,000.00	0.00	30,420,000.00	27.80%	1,521,000.00
第二位	19,737,819.48	0.00	19,737,819.48	18.04%	
第三位	18,541,639.98	0.00	18,541,639.98	16.95%	
第四位	8,080,000.00	0.00	8,080,000.00	7.38%	404,000.00
第五位	6,393,240.00	0.00	6,393,240.00	5.84%	319,662.00
合计	83,172,699.46	0.00	83,172,699.46	76.01%	2,244,662.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	353,395,454.25	356,738,554.43
合计	353,395,454.25	356,738,554.43

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 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
押金保证金	9,342,438.50	176,822.50
拆借款	337,096,888.12	355,890,694.56
应收暂付款	663,224.46	770,993.42
应收土地处置款	8,700,000.00	
合计	355,802,551.08	356,838,510.48

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）	346,723,026.93	356,505,202.13
1 至 2 年	131,685.80	178,300.00
2 至 3 年	8,736,984.37	121,642.52
3 年以上	210,853.98	33,365.83
3 至 4 年	87,888.15	8,427.33
4 至 5 年	8,427.33	10,400.00
5 年以上	114,538.50	14,538.50
合计	355,802,551.08	356,838,510.48

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	355,802,551.08	100.00%	2,407,096.83	0.68%	353,395,454.25	356,838,510.48	100.00%	99,956.05	0.03%	356,738,554.43
其中：										
合计	355,802,551.08	100.00%	2,407,096.83	0.68%	353,395,454.25	356,838,510.48	100.00%	99,956.05	0.03%	356,738,554.43

按单项计提坏账准备：0

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
按组合计提坏账准备：2307140.78						

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	355,802,551.08	2,407,096.83	0.68%
合计	355,802,551.08	2,407,096.83	

确定该组合依据的说明：无

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	99,956.05			99,956.05
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
--转入第二阶段	-993,704.83	993,704.83		
--转入第三阶段		-987,120.54	987,120.54	
本期计提	1,375,055.72	6,584.29	925,500.77	2,307,140.78
2023年12月31日余额	481,306.94	13,168.58	1,912,621.31	2,407,096.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

见本节“五、重要会计政策及会计估计”之十一“金融工具”

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	99,956.05	2,307,140.78				2,407,096.83
合计	99,956.05	2,307,140.78				2,407,096.83

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 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
山东迪森生物科技股份有限公司	资金拆借	179,579,150.64	1年以内	50.47%	
山东和诺倍康药业有限公司	资金拆借	123,935,217.80	1年以内	34.83%	
莱默（北京）药业科技有限公司	资金拆借	17,516,325.28	1年以内	4.92%	
菏泽市定陶区天中办事处	应收土地处置款	8,700,000.00	2-3年	2.45%	1,740,000.00
深圳赛托生物投资有限公司	资金拆借	8,414,354.40	1年以内	2.36%	
合计		338,145,048.12		95.03%	1,740,000.00

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无



### 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	1,390,108,787.71	46,783,564.00	1,343,325,223.71	640,858,984.48	46,783,564.00	594,075,420.48
对联营、合营企业投资	62,478,675.30		62,478,675.30	63,200,365.96		63,200,365.96
合计	1,452,587,463.01	46,783,564.00	1,405,803,899.01	704,059,350.44	46,783,564.00	657,275,786.44

#### (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		
山东斯瑞药业有限公司	340,012,688.00						340,012,688.00	
上海赛托实业有限公司	2,110,200.00		299,000.00				301,110,200.00	
山东迪森生物科技有限公司	16,028,548.00						16,028,548.00	
深圳赛托生物投资有限公司	137,216,436.00	46,783,564.00					137,216,436.00	46,783,564.00
菏泽润鑫热力有限公司	98,707,548.48						98,707,548.48	
山东和诺倍康药业有限公司			65,000.00				65,000.00	
莱默(北京)药业科技有限公司			4,000,000.00				4,000,000.00	
山东金维多药业有限公司			381,249.803.23				381,249.803.23	
合计	594,075,420.48	46,783,564.00	749,249.803.23				1,343,325,223.71	46,783,564.00

#### (2) 对联营、合营企业投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

天津信谊津津药业有限公司	63,200,365.96				4,543,193.80			5,264,884.46			62,478,675.30
小计	63,200,365.96				4,543,193.80			5,264,884.46			62,478,675.30
合计	63,200,365.96				4,543,193.80			5,264,884.46			62,478,675.30

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因:无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因:无

### (3) 其他说明

无

## 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	712,338,758.05	547,379,707.70	699,916,343.61	543,775,665.22
其他业务	47,004,379.08	52,264,827.25	53,792,138.12	39,670,603.02
合计	759,343,137.13	599,644,534.95	753,708,481.73	583,446,268.24

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	759,175,103.52	599,539,943.30					759,175,103.52	599,539,943.30
其中：								
甾体药物原料	712,338,758.05	547,379,707.70					712,338,758.05	547,379,707.70
其他	46,836,345.47	52,160,235.60					46,836,345.47	52,160,235.60
按经营地区分类	759,175,103.52	599,539,943.30					759,175,103.52	599,539,943.30
其中：								
境内地区	749,315,956.22	597,870,959.48					749,315,956.22	597,870,959.48
境外地区	9,859,147.30	1,668,983.82					9,859,147.30	1,668,983.82

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	759,175,103.52	599,539,943.30					759,175,103.52	599,539,943.30
其中:								
在某一时点确认收入	759,175,103.52	599,539,943.30					759,175,103.52	599,539,943.30
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

## 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	4,543,193.80	4,016,889.88
子公司借款利息收入	18,418,693.47	30,980,783.37
合计	22,961,887.27	34,997,673.25

## 6、其他

无

## 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	-302,351.86	系报告期内公司处置无使用价值的资产产生的损益；
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）	4,413,230.22	系报告期内与公司日常经营活动相关的政府补助；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,182,003.24	系报告期内收到的合同赔偿款；
减：所得税影响额	519,901.13	
少数股东权益影响额（税后）	3,697,993.92	
合计	21,074,986.55	--

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	2.39%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.13	0.13

## 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

无

山东赛托生物科技股份有限公司

董事长：米奇

二〇二四年四月二十九日