

睿智医药科技股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

睿智医药科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 10 月 18 日分别召开第五届董事会第四十一次会议、第五届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 10 月 18 日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2024-49）。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对前期相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯调整，具体内容如下：

一、更正后的 2022 年度财务报表及相关附注（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

（一）合并资产负债表

单位：元		
项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	761,664,274.51	160,460,198.70
结算备付金	0.00	
拆出资金	0.00	
交易性金融资产	0.00	18,982,868.29
衍生金融资产	0.00	
应收票据	0.00	895,684.00
应收账款	341,494,608.74	335,165,521.71
应收款项融资	0.00	
预付款项	16,057,061.20	21,425,202.30
应收保费	0.00	
应收分保账款	0.00	
应收分保合同准备金	0.00	
其他应收款	87,182,373.09	8,491,001.50
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
买入返售金融资产	0.00	
存货	42,816,581.17	68,812,426.27
合同资产	8,379,153.51	36,219,408.34
持有待售资产	0.00	

一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	22,765,360.14	37,292,509.07
流动资产合计	1,280,359,412.36	687,744,820.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	197,017,953.01	175,963,635.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,296,500.00	
投资性房地产	14,185,186.11	49,857,409.08
固定资产	318,816,692.56	671,076,934.40
在建工程	64,384,084.50	235,735,270.30
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	523,721,695.83	604,706,726.16
无形资产	53,534,157.10	148,610,474.42
开发支出	0.00	
商誉	955,990,523.44	1,207,459,137.70
长期待摊费用	327,942,000.31	385,021,517.84
递延所得税资产	10,662,359.48	4,887,223.63
其他非流动资产	59,026,577.01	46,528,377.10
非流动资产合计	2,527,577,729.35	3,529,846,706.50
资产总计	3,807,937,141.71	4,217,591,526.68
流动负债：		
短期借款	115,022,611.12	158,565,565.19
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	0.00	
应付账款	80,698,134.74	108,377,871.71
预收款项	0.00	
合同负债	74,481,318.46	55,290,480.22
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	66,836,380.46	59,474,966.29
应交税费	51,699,989.69	14,900,616.30
其他应付款	162,587,357.65	186,944,413.19
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	178,709,245.73	402,959,158.28
其他流动负债	1,995,899.67	4,144,419.69
流动负债合计	732,030,937.52	990,657,490.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	177,209,980.14	614,918,117.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	495,253,209.94	570,575,797.30
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,024,269.09	4,814,824.24
递延收益	16,410,349.68	20,473,760.93
递延所得税负债	12,007,088.29	26,074,649.08
其他非流动负债	0.00	1,000,000.00
非流动负债合计	705,904,897.14	1,237,857,149.25
负债合计	1,437,935,834.66	2,228,514,640.12
所有者权益：		
股本	499,776,892.00	499,776,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,229,187,219.21	1,229,187,219.21
减：库存股	25,506,290.24	20,443,281.30
其他综合收益	9,812,857.48	-13,756,555.36
专项储备		
盈余公积	169,649,539.17	57,893,523.70
一般风险准备		
未分配利润	462,655,783.69	211,786,792.19
归属于母公司所有者权益合计	2,345,576,001.31	1,964,444,590.44
少数股东权益	24,425,305.74	24,632,296.12
所有者权益合计	2,370,001,307.05	1,989,076,886.56
负债和所有者权益总计	3,807,937,141.71	4,217,591,526.68

（二）合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,326,584,320.12	1,690,677,943.33
其中：营业收入	1,326,584,320.12	1,690,677,943.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,409,047,259.26	1,699,260,093.55
其中：营业成本	989,328,767.41	1,154,908,388.24
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	7,482,278.68	5,686,846.12
销售费用	61,845,610.74	63,571,898.32
管理费用	246,298,019.71	268,089,322.93
研发费用	92,278,125.34	124,652,569.11
财务费用	11,814,457.38	82,351,068.83
其中：利息费用	66,480,759.25	78,730,860.77
利息收入	11,814,216.36	3,728,195.14
加：其他收益	9,172,102.96	15,869,505.69
投资收益（损失以“－”号填列）	1,391,040,346.11	10,989,670.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-317,142.82	16,223.11
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）	-42,615.66	62,868.29
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-19,997,883.29	-2,236,434.27
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-550,029,479.39	-371,484,691.43
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-154,765.53	-21,637.42
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	747,524,766.06	-355,402,868.54
加：营业外收入	314,101.06	454,020.44
减：营业外支出	19,076,848.12	6,081,071.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	728,762,019.00	-361,029,919.71
减：所得税费用	366,344,002.41	41,066,836.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	362,418,016.59	-402,096,756.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	362,418,016.59	-402,096,756.41
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	362,625,006.97	-402,245,074.78
2.少数股东损益	-206,990.38	148,318.37
六、其他综合收益的税后净额	23,569,412.84	-5,786,449.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	23,569,412.84	-5,786,449.10
（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	23,569,412.84	-5,786,449.10

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	23,569,412.84	-5,786,449.10
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	385,987,429.43	-407,883,205.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	386,194,419.81	-408,031,523.88
归属于少数股东的综合收益总额	-206,990.38	148,318.37
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.73	-0.81
（二）稀释每股收益	0.73	-0.81

本期金额

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	499,776,892.00				1,229,187,219.21	20,443,281.30	-13,756,555.36		57,893,523.70		211,786,792.19		1,964,444,590.44	24,632,296.12	1,989,076,886.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	499,776,892.00				1,229,187,219.21	20,443,281.30	-13,756,555.36		57,893,523.70		211,786,792.19		1,964,444,590.44	24,632,296.12	1,989,076,886.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,063,008.94	23,569,412.84		111,756,015.47		250,868,991.50		381,131,410.87	-206,990.38	380,924,420.49
（一）综合收益总额							23,569,412.84				362,625,006.97		386,194,419.81	-206,990.38	385,987,429.43

[illegible]

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	499,776,892.00				1,229,187,219.21	25,506,290.24	9,812,857.48		169,649,539.17		462,655,783.69	2,345,576,001.31	24,425,305.74	2,370,001,307.05

上期金额

单位：元

项目	2021 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	499,776,892.00				1,229,187,219.21		-7,970,106.26		57,893,523.70		649,016,208.77		2,427,903,737.42	24,483,977.75	2,452,387,715.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	499,776,892.00				1,229,187,219.21		-7,970,106.26		57,893,523.70		649,016,208.77		2,427,903,737.42	24,483,977.75	2,452,387,715.17

[illegible]

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	499,776,892.00				1,229,187,219.21	20,443,281.30	-13,756,555.36		57,893,523.70		211,786,792.19		1,964,444,590.44	24,632,296.12	1,989,076,886.56

(四) 财务报表相关附注更正

2022 年年度报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	318,816,692.56	671,076,934.40
固定资产清理		0.00
合计	318,816,692.56	671,076,934.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	238,542,256.36	761,137,533.88	7,677,712.62	22,270,401.51	2,381,209.86	1,032,009,114.23
2.本期增加金额	26,063,339.94	139,027,113.68	1,409,364.23	4,985,787.18	316,334.91	171,801,939.94
(1) 购置	25,198,531.45	49,945,877.18	1,409,364.23	2,914,754.02	218,473.67	79,687,000.55
(2) 在建工程转入	50,495.05	86,433,668.02		2,026,569.88		88,510,732.95
(3) 企业合并增加						
投资性房地产转入	814,313.44					814,313.44
外币报表折算影响		2,647,568.48		44,463.28	97,861.24	2,789,893.00
3.本期减少金额	211,785,821.51	325,158,886.92	5,031,126.05	17,154,366.24	2,021,967.82	561,152,168.54
(1) 处置或报废	0.00	138,560,063.80	1,802,312.47	6,145,129.38	803,061.11	147,310,566.76
转入投资性房地产	15,537,208.28					15,537,208.28
处置子公司	196,248,613.23	186,598,823.12	3,228,813.58	11,009,236.86	1,218,906.71	398,304,393.50
4.期末余额	52,819,774.79	575,005,760.64	4,055,950.80	10,101,822.45	675,576.95	642,658,885.63
二、累计折旧						
1.期初余额	64,229,359.21	278,062,957.88	4,694,516.51	12,859,623.02	1,085,723.21	360,932,179.83
2.本期增加金额	11,211,843.49	76,527,004.13	441,257.11	2,283,523.14	210,545.17	90,674,173.04
(1) 计提	10,850,222.74	74,423,989.19	441,257.11	2,246,225.45	122,670.48	88,084,364.97
投资性房地产转出	361,620.75					361,620.75
外币报表折算影响		2,103,014.94		37,297.69	87,874.69	2,228,187.32
3.本期减少金额	53,211,755.86	238,332,088.98	3,924,758.71	12,073,534.61	918,491.76	308,460,629.92
(1) 处置或报废	0.00	122,335,879.49	361,677.73	4,918,936.14	496,038.84	128,112,532.20
处置子公司	46,747,091.23	115,996,209.49	3,563,080.98	7,154,598.47	422,452.92	173,883,433.09
转入投资性房地产	6,464,664.63					6,464,664.63
4.期末余额	22,229,446.84	116,257,873.03	1,211,014.91	3,069,611.55	377,776.62	143,145,722.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	0.00	177,557,232.87	303,958.57	2,835,278.68	0.00	180,696,470.12
(1) 计提		177,557,232.87	303,958.57	2,835,278.68		180,696,470.12
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额	0.00	177,557,232.87	303,958.57	2,835,278.68	0.00	180,696,470.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	30,590,327.95	281,190,654.74	2,540,977.32	4,196,932.22	297,800.33	318,816,692.56
2.期初账面价值	174,312,897.15	483,074,576.00	2,983,196.11	9,410,778.49	1,295,486.65	671,076,934.40

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,384,084.50	235,735,270.30
合计	64,384,084.50	235,735,270.30

(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
江苏启东创新生物药一站式研发生产服务平台	48,981,160.19	45,202,728.77	3,778,431.42	137,114,444.61		137,114,444.61
装修工程	11,574,487.99		11,574,487.99	37,568,515.90		37,568,515.90
金科医药创新中心项目	465,756.68		465,756.68	1,376,599.11		1,376,599.11
在安装设备	3,501,664.00		3,501,664.00	13,446,576.46		13,446,576.46
礼乐新厂区(微生态健康产业基地)	45,063,744.41		45,063,744.41	26,051,703.02		26,051,703.02
创新型新药发现与分析平台项目				10,517,431.20		10,517,431.20
生物药中试开发平台装修项目				9,660,000.00		9,660,000.00
合计	109,586,813.27	45,202,728.77	64,384,084.50	235,735,270.30		235,735,270.30

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
江苏启东创新生物药一站式研发生产服务平台	45,202,728.77	经营结果明显低于预期
合计	45,202,728.77	--

16、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	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	137,380,458.11	73,731,650.89	7,650,743.90	426,415.08	16,887,913.52	236,077,181.50
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	4,817,999.68	4,817,999.68
(1) 购置					4,817,999.68	4,817,999.68
(2) 内部研发						0.00

(3) 企业合并增加						0.00
3.本期减少金额	87,003,429.52	268,144.47	7,650,743.90	200,000.00	2,114,000.11	97,236,318.00
(1) 处置	42,141,073.00	268,144.47	7,650,743.90	200,000.00	2,114,000.06	52,373,961.43
其他减少	44,862,356.52				0.05	44,862,356.57
4.期末余额	50,377,028.59	73,463,506.42	0.00	226,415.08	19,591,913.09	143,658,863.18
二、累计摊销						
1.期初余额	15,025,936.23	59,238,909.54	7,535,431.10	227,087.40	5,439,342.81	87,466,707.08
2.本期增加金额	1,597,162.00	13,489,347.38	22,635.40	28,754.94	5,243,538.22	20,381,437.94
(1) 计提	1,597,162.00	13,489,347.38	22,635.40	28,754.94	5,243,538.22	20,381,437.94
3.本期减少金额	13,543,703.38	24,270.88	7,558,066.50	200,000.00	1,385,772.46	22,711,813.22
(1) 处置	9,141,706.41	24,270.88	7,558,066.50	200,000.00	1,385,772.46	18,309,816.25
其他减少	4,401,996.97					4,401,996.97
4.期末余额	3,079,394.85	72,703,986.04	0.00	55,842.34	9,297,108.57	85,136,331.80
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	0.00	210,098.75	0.00	0.00	4,778,275.53	4,988,374.28
(1) 计提		210,098.75			4,778,275.53	4,988,374.28
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	0.00	210,098.75	0.00	0.00	4,778,275.53	4,988,374.28
四、账面价值						
1.期末账面价值	47,297,633.74	549,421.63	0.00	170,572.74	5,516,528.99	53,534,157.10
2.期初账面价值	122,354,521.88	14,492,741.35	115,312.80	199,327.68	11,448,570.71	148,610,474.42

17、商誉

(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		
上海睿智化学研究有限公司	409,600,000.00	135,269,856.75				544,869,856.75
合计	409,600,000.00	135,269,856.75				544,869,856.75

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	资产组或资产组组合的账面金额（万元）	商誉分摊方法	分摊商誉原值（万元）
上海睿智化学研究有限公司含商誉资产组可收回金额	组成含商誉资产组的固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产-预付工程、设备款和商誉	考虑管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产组的持续使用或处置的决策方式，认定的资产组或资产组组合能够独立产生现金流量	181,485.99	全部分摊至该资产组	109,126.04

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 关键参数

单位：元

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	预测期净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期净利润	折现率	预计未来现金净流量的现值
上海睿智化学研究有限公司含商誉资产组可收回金额	2023-2027年	6.91%-16.09%	9.42% - 15.03%	125,582,663.36 - 301,298,677.28	2028年及以后	2.3%	15.03%	308,228,546.86	15.26%	1,679,590,000.00

商誉减值测试的影响

单位：万元

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	本年度商誉减值损失	对公司影响
上海睿智化学研究有限公司含商誉资产组可收回金额	181,485.99	167,959.00	13,526.99	将减少公司 2022 年度利润总额共计 13,526.99 万元。

18、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
金科医药创新中心项目	170,765,301.94	1,722,356.10	21,276,391.02		151,211,267.02
江苏启东创新生物药一站式研发生产服务平台	192,444,143.72	35,272,546.14	23,918,643.18	160,615,445.63	43,182,601.05
其他办公场所装修费	21,375,292.55	25,989,852.79	9,013,366.58	13,966,855.78	24,384,922.98
色谱分离树脂	219,448.24		219,448.24		
其他	217,331.39	27,433.63	194,554.35		50,210.67
金桥项目		110,029,864.50	916,865.91		109,112,998.59
合计	385,021,517.84	173,042,053.16	55,539,269.28	174,582,301.41	327,942,000.31

20、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
竞拍土地款	19,610,000.00		19,610,000.00	19,610,000.00		19,610,000.00
预付工程、设备款	21,780,455.25	5,643,870.08	16,136,585.17	18,536,717.23		18,536,717.23
应收房租押金	10,015,077.33	1,590,242.53	8,424,834.80	7,786,942.90		7,786,942.90
其他	664,499.04		664,499.04	594,716.97		594,716.97
预付房屋购置款	14,190,658.00		14,190,658.00			
合计	66,260,689.62	7,234,112.61	59,026,577.01	46,528,377.10		46,528,377.10

39、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	211,786,792.19	649,016,208.77

调整后期初未分配利润	211,786,792.19	649,016,208.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	362,625,006.97	-402,245,074.78
减：提取法定盈余公积	111,756,015.47	
应付普通股股利		-34,984,341.80
期末未分配利润	462,655,783.69	211,786,792.19

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,316,066.35	-3,124,303.63
五、固定资产减值损失	-180,696,470.12	
七、在建工程减值损失	-45,202,728.77	
十、无形资产减值损失	-4,988,374.28	
十一、商誉减值损失	-135,269,856.75	-367,600,000.00
十二、合同资产减值损失	1,095,678.70	-760,387.80
十三、其他	-176,651,661.82	
合计	-550,029,479.39	-371,484,691.43

其他说明：

2022 年度，由于经营业绩不及预期，公司经评估后认为归属于医药研发服务及生产外包业务分部的睿智医药江苏有限公司资产组（以下简称“江苏睿智资产组”）和凯惠睿智生物科技（上海）有限公司资产组（以下简称“凯惠睿智资产组”）存在减值迹象。公司将上述资产组分别进行减值测试，经比较该等资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用两者之间较高者确定相关资产组的可收回金额，并计提了减值准备。具体如下：

江苏睿智资产组：

江苏睿智资产组包括江苏睿智用于生产外包业务的固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用和其他非流动资产，公司对于账面价值高于可收回金额的长期资产确认了减值损失人民币 377,106,662.73 元。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定。公允价值乃根据资产状况以可回收的材料市价或重置全价考虑一定综合成新率确定，相关处置费用乃考虑资产处置涉及的拆除费、交易费、相关税费及评估服务费后综合确定。

凯惠睿智资产组：

凯惠睿智资产组包括凯惠睿智用于生产外包业务的固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用和其他非流动资产，公司对于账面价值高于可收回金额的长期资产确认了减值损失人民币 30,432,572.26 元。可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，关键假设包括预测期收入增长率、毛利率和折现率。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息保持一致，未发生变化。

54、所得税费用

(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	728,762,019.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	182,190,504.75
调整以前期间所得税的影响	469,983.11
非应税收入的影响	-13,389.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,646,324.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,482,616.50
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	120,415,177.53
优惠税率的影响	-6,277,077.31
研发费用加计扣除	-10,886,885.80
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	-8,718,018.82
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
所得税费用	366,344,002.41

57、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	362,418,016.59	-402,096,756.41
加：资产减值准备	570,027,362.68	373,721,125.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,846,320.99	89,985,843.83
使用权资产折旧	82,561,860.78	82,667,454.07
无形资产摊销	20,381,437.94	21,678,339.16
长期待摊费用摊销	55,539,269.28	54,400,033.72
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）	154,765.53	21,637.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,437,903.01	5,668,458.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	42,615.66	-62,868.29
财务费用（收益以“－”号填列）	22,518,719.37	84,850,352.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,391,040,346.11	-10,989,670.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,775,135.85	8,210,155.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,067,560.79	-7,360,859.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,488,970.21	-17,129,401.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-107,299,210.91	64,963,814.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	575,203,338.26	29,692,233.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	262,460,386.22	378,219,891.25
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	585,423,641.40	152,993,047.81
减：现金的期初余额	152,993,047.81	245,833,983.91
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	432,430,593.59	-92,840,936.10

2022 年年度报告“第十节 财务报告”中“十六、其他重要事项”：

1、分部信息

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	微生态营养及 医疗业务	总部及产业基金	医药研发服务与 生产外包业务	分部间抵销	合计
营业收入	137,128,695.05	4,260,135.84	1,191,325,606.26	6,130,117.03	1,326,584,320.12
营业成本	75,435,326.91	3,656,060.58	914,953,398.52	4,716,018.60	989,328,767.41
毛利	61,693,368.14	604,075.26	276,372,207.74	1,414,098.43	337,255,552.71
毛利率	0.45	0.14	0.23	0.23	0.25
商誉减值损失			135,269,856.75		135,269,856.75
长期资产减值损失			407,539,234.99		407,539,234.99
净利润(扣除商誉减值、长 期资产减值前)	39,335,802.24	1,023,250,963.31	-157,359,657.22		905,227,108.33
净利润(扣除商誉减值、长 期资产减值后)	39,335,802.24	1,023,250,963.31	-700,168,748.96		362,418,016.59
资产总额	96,389,118.04	899,497,203.60	3,067,858,362.19	255,807,542.12	3,807,937,141.71
负债总额	1,138,225.36	208,906,616.80	1,483,698,534.62	255,807,542.12	1,437,935,834.66

2022 年年度报告“第十节 财务报告”中“十八、补充资料”：

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	16.83%	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-28.93%	-1.25	-1.25

二、更正后的 2023 年一季度财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数 据）

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	343,159,149.37	761,664,274.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,330,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	330,079,324.20	341,494,608.74
应收款项融资		
预付款项	14,448,509.27	16,057,061.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,958,744.96	87,182,373.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	53,296,064.72	42,816,581.17
合同资产	10,726,133.17	8,379,153.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,400,794.99	22,765,360.14
流动资产合计	869,398,720.68	1,280,359,412.36
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	219,567,451.73	197,017,953.01
其他权益工具投资	2,296,500.00	2,296,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,201,628.18	14,185,186.11
固定资产	326,674,757.65	318,816,692.56
在建工程	151,262,575.86	64,384,084.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	504,152,279.24	523,721,695.83
无形资产	52,883,689.67	53,534,157.10
开发支出		
商誉	955,990,523.44	955,990,523.44
长期待摊费用	319,307,922.65	327,942,000.31
递延所得税资产	17,105,845.84	10,662,359.48
其他非流动资产	38,345,142.44	59,026,577.01
非流动资产合计	2,600,788,316.70	2,527,577,729.35
资产总计	3,470,187,037.38	3,807,937,141.71
流动负债：		
短期借款	95,022,611.08	115,022,611.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	88,562,265.44	80,698,134.74
预收款项		
合同负债	84,562,238.00	74,481,318.46
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	30,547,632.72	66,836,380.46
应交税费	17,966,450.65	51,699,989.69
其他应付款	175,805,153.97	162,587,357.65
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	93,774,673.66	178,709,245.73
其他流动负债	2,239,380.57	1,995,899.67
流动负债合计	588,480,406.09	732,030,937.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,281,110.07	177,209,980.14
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	491,913,726.72	495,253,209.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,078,038.68	5,024,269.09
递延收益	16,185,072.92	16,410,349.68
递延所得税负债	9,835,635.02	12,007,088.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	542,293,583.41	705,904,897.14
负债合计	1,130,773,989.50	1,437,935,834.66
所有者权益：		
股本	499,776,892.00	499,776,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,229,187,219.21	1,229,187,219.21
减：库存股	25,506,290.24	25,506,290.24
其他综合收益	4,398,391.03	9,812,857.48
专项储备		
盈余公积	169,649,539.17	169,649,539.17
一般风险准备		
未分配利润	437,510,675.45	462,655,783.69
归属于母公司所有者权益合计	2,315,016,426.62	2,345,576,001.31
少数股东权益	24,396,621.26	24,425,305.74
所有者权益合计	2,339,413,047.88	2,370,001,307.05
负债和所有者权益总计	3,470,187,037.38	3,807,937,141.71

（二）合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	268,658,644.91	386,301,922.70

其中：营业收入	268,658,644.91	386,301,922.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	300,284,445.11	368,984,885.99
其中：营业成本	192,281,330.81	233,431,931.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	276,531.67	1,061,131.49
销售费用	10,187,537.94	18,191,596.33
管理费用	60,003,484.81	67,840,856.38
研发费用	20,950,769.76	28,398,046.08
财务费用	16,584,790.12	20,061,323.85
其中：利息费用	2,609,317.74	11,627,153.46
利息收入	7,068,700.94	256,677.36
加：其他收益	1,903,168.29	1,620,590.34
投资收益（损失以“－”号填列）	3,280,955.00	440,243.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,107,725.19	364,801.93
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）	0.00	-42,615.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-443,594.50	-6,239,956.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,523,226.08	-1,617,026.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-28,934.89
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-28,408,497.49	11,449,336.64
加：营业外收入	121,847.23	53,515.76
减：营业外支出	317.3	50,562.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,286,967.56	11,452,290.01
减：所得税费用	-3,113,174.84	2,035,547.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,173,792.72	9,416,742.22
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,173,792.72	9,416,742.22
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.归属于母公司所有者的净利润	-25,145,108.24	9,470,996.67
2.少数股东损益	-28,684.48	-54,254.45
六、其他综合收益的税后净额	-5,414,466.45	-858,641.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,414,466.45	-858,641.86
（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	-5,414,466.45	-858,641.86
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	-5,414,466.45	-858,641.86
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-30,588,259.17	8,558,100.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,559,574.69	8,612,354.81
归属于少数股东的综合收益总额	-28,684.48	-54,254.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	0.02
（二）稀释每股收益	-0.05	0.02

三、更正后的 2023 年半年度财务报表及相关附注（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	263,293,292.89	761,664,274.51
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产	15,600,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	326,000,896.15	341,494,608.74
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	21,761,186.43	16,057,061.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	90,047,823.26	87,182,373.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	37,495,645.48	42,816,581.17
合同资产	16,902,179.95	8,379,153.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,411,934.15	22,765,360.14
流动资产合计	805,512,958.31	1,280,359,412.36
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	230,713,641.91	197,017,953.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,047,283.41	2,296,500.00
投资性房地产	22,280,910.56	14,185,186.11
固定资产	437,582,201.53	318,816,692.56
在建工程	43,704,435.17	64,384,084.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	503,133,514.04	523,721,695.83
无形资产	52,436,047.70	53,534,157.10
开发支出		
商誉	955,990,523.44	955,990,523.44
长期待摊费用	315,600,843.54	327,942,000.31
递延所得税资产	10,914,523.90	10,662,359.48
其他非流动资产	41,569,294.12	59,026,577.01
非流动资产合计	2,615,973,219.32	2,527,577,729.35
资产总计	3,421,486,177.63	3,807,937,141.71
流动负债：		

短期借款	60,002,611.08	115,022,611.12
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	0.00	0.00
应付账款	55,827,922.71	80,698,134.74
预收款项		
合同负债	96,146,185.73	74,481,318.46
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	41,783,737.85	66,836,380.46
应交税费	4,827,398.31	51,699,989.69
其他应付款	150,510,926.42	162,587,357.65
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	78,838,535.09	178,709,245.73
其他流动负债	1,959,788.40	1,995,899.67
流动负债合计	489,897,105.59	732,030,937.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	41,015,000.00	177,209,980.14
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	491,868,854.66	495,253,209.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,132,383.71	5,024,269.09
递延收益	15,844,550.94	16,410,349.68
递延所得税负债	13,106,200.03	12,007,088.29
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	566,966,989.34	705,904,897.14
负债合计	1,056,864,094.93	1,437,935,834.66
所有者权益：		
股本	499,776,892.00	499,776,892.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,229,187,219.21	1,229,187,219.21

减：库存股	25,506,290.24	25,506,290.24
其他综合收益	19,598,677.41	9,812,857.48
专项储备		
盈余公积	169,649,539.17	169,649,539.17
一般风险准备		
未分配利润	447,560,097.93	462,655,783.69
归属于母公司所有者权益合计	2,340,266,135.48	2,345,576,001.31
少数股东权益	24,355,947.22	24,425,305.74
所有者权益合计	2,364,622,082.70	2,370,001,307.05
负债和所有者权益总计	3,421,486,177.63	3,807,937,141.71

（二）合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	557,454,592.06	686,896,517.51
其中：营业收入	557,454,592.06	686,896,517.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	574,957,925.42	713,296,655.56
其中：营业成本	418,761,764.00	449,951,104.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,779,525.45	4,226,686.63
销售费用	21,703,782.49	36,618,617.04
管理费用	94,050,705.59	145,667,327.24
研发费用	37,318,323.92	57,470,050.61
财务费用	343,823.97	19,362,869.45
其中：利息费用	3,380,987.14	20,634,090.76
利息收入	8,663,717.80	606,543.83
加：其他收益	3,578,659.00	3,126,563.56
投资收益（损失以“－”号填列）	8,230,937.51	1,356,398,357.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,760,163.90	5,211,019.70
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）	-249,216.59	-42,615.66

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,089,257.10	-5,693,663.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,791,547.50	-3,181,530.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,586.75	-205,214.76
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-11,837,344.79	1,324,001,758.73
加：营业外收入	224,037.24	122,684.95
减：营业外支出	60,377.30	362,709.74
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-11,673,684.85	1,323,761,733.94
减：所得税费用	3,491,359.43	367,224,248.63
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-15,165,044.28	956,537,485.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-15,165,044.28	956,537,485.31
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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（净亏损以“-”号填列）	-15,095,685.76	956,584,663.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-69,358.52	-47,177.76
六、其他综合收益的税后净额	9,785,819.93	11,813,134.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,785,819.93	11,813,134.38
（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	9,785,819.93	11,813,134.38
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	9,785,819.93	11,813,134.38
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-5,379,224.35	968,350,619.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,309,865.83	968,397,797.45
归属于少数股东的综合收益总额	-69,358.52	-47,177.76
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	-0.03	1.92
（二）稀释每股收益	-0.03	1.92

[illegible]

[illegible]

（六）其他						5,063,008.94							-5,063,008.94		-5,063,008.94
四、本期期末余额	499,776,892.00	0.00	0.00	0.00	1,229,187,219.21	25,506,290.24	-1,943,420.98	0.00	57,893,523.70	0.00	1,168,371,455.26	0.00	2,927,779,378.95	24,585,118.36	2,952,364,497.31

(四) 财务报表相关附注更正

2023 年半年度报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	437,582,201.53	318,816,692.56
合计	437,582,201.53	318,816,692.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	52,819,774.79	575,005,760.64	4,055,950.80	10,101,822.45	675,576.95	642,658,885.63
2.本期增加金额	119,389,259.89	39,386,172.60	0.00	1,242,090.99	107,300.01	160,124,823.49
（1）购置		34,479,602.87		1,222,158.73	54,202.65	35,755,964.25
（2）在建工程转入	118,901,475.01	3,689,544.32			53,097.36	122,644,116.69
（3）企业合并增加						
（4）投资性房地产转入	487,784.88					487,784.88
（5）外币报表折算影响		1,217,025.41		19,932.26		1,236,957.67
3.本期减少金额	9,980,983.25	56,715.11		141,835.06	3,333.33	10,182,866.75
（1）处置或报废		56,715.11		141,835.06	3,333.33	201,883.50
(2)转入投资性房地产	9,980,983.25					9,980,983.25
4.期末余额	162,228,051.43	614,335,218.13	4,055,950.80	11,202,078.38	779,543.63	792,600,842.37
二、累计折旧						
1.期初余额	22,229,446.84	116,257,873.03	1,211,014.91	3,069,611.55	377,776.62	143,145,722.95
2.本期增加金额	2,011,021.95	26,375,805.30	60,793.79	754,511.10	106,366.90	29,308,499.04
（1）计提	1,973,671.48	25,365,454.71	60,793.79	737,512.29	106,366.90	28,243,799.17
（2）投资性房地产转入	37,350.47					37,350.47
（3）外币报表折算影响		1,010,350.59		16,998.81		1,027,349.40
3.本期减少金额		51,043.61		127,903.30	3,000.00	181,946.91
（1）处置或报废		51,043.61		127,903.30	3,000.00	181,946.91
4.期末余额	24,240,468.79	142,582,634.72	1,271,808.70	3,696,219.35	481,143.52	172,272,275.08
三、减值准备						
1.期初余额		177,557,232.87	303,958.57	2,835,278.68		180,696,470.12
2.本期增加金额		2,049,895.64				2,049,895.64
（1）计提						
（2）在建工程转入		2,049,895.64				2,049,895.64
3.本期减少金额						
（1）处置或报						

废						
4.期末余额		179,607,128.51	303,958.57	2,835,278.68		182,746,365.76
四、账面价值						
1.期末账面价值	137,987,582.64	292,145,454.90	2,480,183.53	4,670,580.35	298,400.11	437,582,201.53
2.期初账面价值	30,590,327.95	281,190,654.74	2,540,977.32	4,196,932.22	297,800.33	318,816,692.56

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,704,435.17	64,384,084.50
合计	43,704,435.17	64,384,084.50

(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
江苏启东创新生物药一站式研发生产服务平台	64,889,298.00	44,948,102.24	19,941,195.76	48,981,160.19	45,202,728.77	3,778,431.42
装修工程	9,784,295.21		9,784,295.21	11,574,487.99		11,574,487.99
金科医药创新中心项目	2,580,105.83		2,580,105.83	465,756.68		465,756.68
在安装设备	11,398,838.37		11,398,838.37	3,501,664.00		3,501,664.00
礼乐新厂区(微生物生态健康产业基地)				45,063,744.41		45,063,744.41
合计	88,652,537.41	44,948,102.24	43,704,435.17	109,586,813.27	45,202,728.77	64,384,084.50

15、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	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	50,377,028.59	73,463,506.42	0.00	226,415.08	19,591,913.09	143,658,863.18
2.本期增加金额						
(1) 购置					338,750.62	338,750.62
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	50,377,028.59	73,463,506.42		226,415.08	19,930,663.71	143,997,613.80
二、累计摊销						

1.期初余额	3,079,394.85	72,703,986.04	0.00	55,842.34	9,297,108.57	85,136,331.80
2.本期增加金额	571,479.65	43,989.10		12,711.00	808,680.27	1,436,860.02
(1) 计提	571,479.65	43,989.10		12,711.00	808,680.27	1,436,860.02
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,650,874.50	72,747,975.14		68,553.34	10,105,788.84	86,573,191.82
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	210,098.75			4,778,275.53	4,988,374.28
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		210,098.75			4,778,275.53	4,988,374.28
四、账面价值						
1.期末账面价值	46,726,154.09	505,432.53		157,861.74	5,046,599.34	52,436,047.70
2.期初账面价值	47,297,633.74	549,421.63	0.00	170,572.74	5,516,528.99	53,534,157.10

16、商誉

(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		
上海睿智化学研究有限公司	544,869,856.75					544,869,856.75
合计	544,869,856.75					544,869,856.75

17、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
金科医药创新中心项目	151,211,267.02	3,721,722.25	10,691,839.96		144,241,149.31
江苏启东创新生物药一站式研发生产服务平台	43,182,601.05	1,912,204.08	2,266,643.32	1,041,202.86	41,786,958.95
其他办公场所装修费	24,384,922.98	5,735,251.39	4,930,396.17		25,189,778.20
金桥项目	109,112,998.59	1,440,171.95	6,193,075.01		104,360,095.53
其他	50,210.67	27,433.63	54,782.75		22,861.55
合计	327,942,000.31	12,836,783.30	24,136,737.21	1,041,202.86	315,600,843.54

19、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
竞拍土地款	19,610,000.00		19,610,000.00	19,610,000.00		19,610,000.00
预付工程、设备款	17,017,033.95	2,807,398.10	14,209,635.85	21,780,455.25	5,643,870.08	16,136,585.17
应收房租押金	8,745,183.18	1,590,242.53	7,154,940.65	10,015,077.33	1,590,242.53	8,424,834.80
其他	594,717.62		594,717.62	664,499.04		664,499.04

预付房屋购置款				14,190,658.00		14,190,658.00
合计	45,966,934.75	4,397,640.63	41,569,294.12	66,260,689.62	7,234,112.61	59,026,577.01

37、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	462,655,783.69	211,786,792.19
调整后期初未分配利润	462,655,783.69	211,786,792.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,095,685.76	362,625,006.97
减：提取法定盈余公积		111,756,015.47
期末未分配利润	447,560,097.93	462,655,783.69

38、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	554,522,824.85	415,159,510.25	679,400,258.02	444,367,515.62
其他业务	2,931,767.21	3,602,253.75	7,496,259.49	5,583,588.97
合计	557,454,592.06	418,761,764.00	686,896,517.51	449,951,104.59

52、所得税费用

(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	-11,673,684.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,918,421.21
子公司适用不同税率的影响	-2,162,951.78
调整以前期间所得税的影响	-2,904,822.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-351,875.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,107,061.91
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	19,634,068.77
研发费用加计扣除	-5,697,576.80
所得税费用	3,491,359.43

55、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	-15,165,044.28	956,537,485.31

加：资产减值准备	5,880,804.60	8,875,194.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,678,623.56	48,871,212.01
使用权资产折旧	42,498,653.54	42,454,833.53
无形资产摊销	1,436,860.02	10,372,275.37
长期待摊费用摊销	24,136,737.21	27,295,340.23
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）	13,586.75	205,214.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	298,173.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	249,216.59	42,615.66
财务费用（收益以“－”号填列）	25,401,174.08	19,362,869.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,230,937.51	-1,356,398,357.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-252,164.42	-14,112,330.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,099,111.74	-14,150,212.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,960,809.18	-27,914,222.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,959,305.11	-86,831,353.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-91,373,197.43	427,917,668.44
其他	3,181,960.19	-93,253.35
经营活动产生的现金流量净额	7,556,888.71	42,733,151.63
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	259,111,483.86	875,726,396.66
减：现金的期初余额	585,423,641.40	152,993,047.81
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	-326,312,157.54	722,733,348.85

2023 年半年度报告“第十节 财务报告”中“十六、其他重要事项”：

1、分部信息

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	微生态产品及服务	总部及基金	医药研发服务与生产 外包业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,498,282.04	1,460,614.44	556,862,097.69	-2,366,402.11	557,454,592.06
营业成本	853,577.86	1,538,810.00	416,297,751.54	71,624.60	418,761,764.00
毛利	644,704.18	-78,195.56	140,564,346.15	-2,438,026.71	138,692,828.06
毛利率	0.43	-0.05	0.25	1.03	0.25
净利润	-1,957,897.33	2,362,393.90	-15,320,295.83	-179,886.50	-15,095,685.76
资产总额	97,694,777.52	3,275,560,445.56	2,074,569,054.68	-2,026,338,100.13	3,421,486,177.63
负债总额	4,525,526.13	85,769,224.30	1,354,804,083.32	-388,234,738.82	1,056,864,094.93

2023 年半年度报告“第十节 财务报告”中“十八、补充资料”：

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	-0.64%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.95%	-0.04	-0.04

四、更正后的 2023 年三季度财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数）

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	294,169,260.64	761,664,274.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	6,200,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	296,500,306.07	341,494,608.74
应收款项融资		
预付款项	12,687,240.48	16,057,061.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	87,216,163.58	87,182,373.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	60,529,369.80	42,816,581.17
合同资产	16,500,735.12	8,379,153.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,775,832.45	22,765,360.14
流动资产合计	813,578,908.14	1,280,359,412.36
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	231,760,325.61	197,017,953.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,931,550.74	2,296,500.00
投资性房地产	27,448,026.57	14,185,186.11
固定资产	448,976,531.35	318,816,692.56
在建工程	37,121,819.52	64,384,084.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	483,157,476.93	523,721,695.83
无形资产	47,499,912.04	53,534,157.10
开发支出		
商誉	955,990,523.44	955,990,523.44

长期待摊费用	315,623,921.13	327,942,000.31
递延所得税资产	9,748,628.09	10,662,359.48
其他非流动资产	32,207,491.02	59,026,577.01
非流动资产合计	2,591,466,206.44	2,527,577,729.35
资产总计	3,405,045,114.58	3,807,937,141.71
流动负债：		
短期借款	60,002,611.08	115,022,611.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	56,071,915.66	80,698,134.74
预收款项		
合同负债	99,695,612.93	74,481,318.46
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	50,310,132.77	66,836,380.46
应交税费	6,511,456.99	51,699,989.69
其他应付款	159,169,147.60	162,587,357.65
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	70,189,707.03	178,709,245.73
其他流动负债	1,359,566.65	1,995,899.67
流动负债合计	503,310,150.71	732,030,937.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	47,083,900.00	177,209,980.14
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	474,000,601.47	495,253,209.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,187,310.34	5,024,269.09
递延收益	17,038,957.02	16,410,349.68
递延所得税负债	9,889,629.47	12,007,088.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	553,200,398.30	705,904,897.14
负债合计	1,056,510,549.01	1,437,935,834.66
所有者权益：		
股本	499,776,892.00	499,776,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,229,187,219.21	1,229,187,219.21
减：库存股	25,506,290.24	25,506,290.24
其他综合收益	19,814,715.79	9,812,857.48
专项储备		
盈余公积	169,649,539.17	169,649,539.17
一般风险准备		
未分配利润	431,332,867.76	462,655,783.69
归属于母公司所有者权益合计	2,324,254,943.69	2,345,576,001.31

少数股东权益	24,279,621.88	24,425,305.74
所有者权益合计	2,348,534,565.57	2,370,001,307.05
负债和所有者权益总计	3,405,045,114.58	3,807,937,141.71

(二) 合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	846,178,408.68	1,032,237,378.52
其中：营业收入	846,178,408.68	1,032,237,378.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	879,735,250.88	994,876,382.19
其中：营业成本	635,860,315.07	660,310,195.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,094,058.05	7,144,056.78
销售费用	33,629,661.76	47,598,734.34
管理费用	142,859,557.00	218,790,253.66
研发费用	58,852,322.35	80,277,254.61
财务费用	5,439,336.65	-19,244,113.09
其中：利息费用	4,286,079.48	25,297,373.51
利息收入	11,406,614.81	6,123,160.48
加：其他收益	4,592,010.91	6,981,832.31
投资收益（损失以“－”号填列）	10,264,158.92	1,359,661,265.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,701,571.38	8,188,539.28
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）	-364,949.26	-42,615.66
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,351,565.11	-3,158,261.77
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,844,626.93	-1,917,774.81
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,546,018.11	-328,120.70
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-24,807,831.78	1,398,557,321.16
加：营业外收入	319,048.31	170,696.48
减：营业外支出	65,623.55	626,764.03

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-24,554,407.02	1,398,101,253.61
减：所得税费用	6,914,192.78	374,873,307.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-31,468,599.80	1,023,227,946.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-31,468,599.80	1,023,227,946.22
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（净亏损以“－”号填列）	-31,322,915.93	1,023,391,828.88
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-145,683.87	-163,882.66
六、其他综合收益的税后净额	10,001,858.31	29,215,107.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,001,858.31	29,215,107.02
（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	10,001,858.31	29,215,107.02
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	10,001,858.31	29,215,107.02
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-21,466,741.49	1,052,443,053.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,321,057.62	1,052,606,935.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-145,683.87	-163,882.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	2.05
（二）稀释每股收益	-0.06	2.05

五、更正后的 2023 年度财务报表及相关附注（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

（一）合并资产负债表

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	347,259,606.50	761,664,274.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,205,634.50	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	263,852,545.51	341,494,608.74
应收款项融资		
预付款项	10,342,934.82	16,057,061.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,010,653.41	87,182,373.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	27,882,102.21	42,816,581.17
合同资产	4,254,346.16	8,379,153.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	347,533.36	
其他流动资产	59,023,714.47	22,765,360.14
流动资产合计	727,179,070.94	1,280,359,412.36
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	197,494,208.01	197,017,953.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,296,500.00	2,296,500.00
投资性房地产	79,212,318.12	14,185,186.11
固定资产	373,935,752.78	318,816,692.56
在建工程	7,962,682.98	64,384,084.50
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	469,490,716.35	523,721,695.83
无形资产	30,047,608.03	53,534,157.10
开发支出		0.00
商誉	139,260,380.19	955,990,523.44
长期待摊费用	324,355,752.21	327,942,000.31
递延所得税资产	40,446,033.00	10,662,359.48

其他非流动资产	42,641,907.51	59,026,577.01
非流动资产合计	1,707,143,859.18	2,527,577,729.35
资产总计	2,434,322,930.12	3,807,937,141.71
流动负债：		
短期借款	60,002,611.08	115,022,611.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,792,037.91	80,698,134.74
预收款项		
合同负债	73,239,572.90	74,481,318.46
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	57,616,415.66	66,836,380.46
应交税费	8,461,058.16	51,699,989.69
其他应付款	98,709,481.71	162,587,357.65
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	73,932,423.45	178,709,245.73
其他流动负债	1,021,144.89	1,995,899.67
流动负债合计	426,774,745.76	732,030,937.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	43,674,916.00	177,209,980.14
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	457,730,352.76	495,253,209.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,242,824.80	5,024,269.09
递延收益	27,433,414.06	16,410,349.68
递延所得税负债	12,581,068.74	12,007,088.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	546,662,576.36	705,904,897.14
负债合计	973,437,322.12	1,437,935,834.66
所有者权益：		

股本	499,776,892.00	499,776,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,229,187,219.21	1,229,187,219.21
减：库存股	25,506,290.24	25,506,290.24
其他综合收益	17,636,124.87	9,812,857.48
专项储备		
盈余公积	169,649,539.17	169,649,539.17
一般风险准备		
未分配利润	-454,096,885.15	462,655,783.69
归属于母公司所有者权益合计	1,436,646,599.86	2,345,576,001.31
少数股东权益	24,239,008.14	24,425,305.74
所有者权益合计	1,460,885,608.00	2,370,001,307.05
负债和所有者权益总计	2,434,322,930.12	3,807,937,141.71

（二）合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,138,365,803.00	1,326,584,320.12
其中：营业收入	1,138,365,803.00	1,326,584,320.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,198,434,734.47	1,409,047,259.26
其中：营业成本	843,125,473.18	989,328,767.41
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	5,669,744.54	7,482,278.68
销售费用	45,596,590.27	61,845,610.74
管理费用	212,549,928.34	246,298,019.71
研发费用	77,468,257.76	92,278,125.34
财务费用	14,024,740.38	11,814,457.38
其中：利息费用	31,299,155.13	66,480,759.25
利息收入	14,793,659.48	11,814,216.36
加：其他收益	8,571,490.29	9,172,102.96
投资收益（损失以“－”号填列）	-922,396.63	1,391,040,346.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,531,254.31	-317,142.82
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）	0.00	-42,615.66

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,073,572.70	-19,997,883.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-877,869,899.00	-550,029,479.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-412.39	-154,765.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-936,363,721.90	747,524,766.06
加：营业外收入	815,880.00	314,101.06
减：营业外支出	4,218,098.40	19,076,848.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-939,765,940.30	728,762,019.00
减：所得税费用	-22,826,973.86	366,344,002.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-916,938,966.44	362,418,016.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-916,938,966.44	362,418,016.59
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	-916,752,668.84	362,625,006.97
2.少数股东损益	-186,297.60	-206,990.38
六、其他综合收益的税后净额	7,823,267.39	23,569,412.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,823,267.39	23,569,412.84
（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	7,823,267.39	23,569,412.84
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	7,823,267.39	23,569,412.84
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-909,115,699.05	385,987,429.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-908,929,401.45	386,194,419.81
归属于少数股东的综合收益总额	-186,297.60	-206,990.38
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.84	0.73
（二）稀释每股收益	-1.84	0.73

[illegible]

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	499,776,892.00				1,229,187,219.21	25,506,290.24	9,812,857.48		169,649,539.17		462,655,783.69		2,345,576,001.31	24,425,305.74	2,370,001,307.05

(四) 财务报表相关附注更正

2023 年年度报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	373,935,752.78	318,816,692.56
固定资产清理	0.00	
合计	373,935,752.78	318,816,692.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	52,819,774.79	575,005,760.64	4,055,950.80	10,101,822.45	675,576.95	642,658,885.63
2.本期增加金额	72,231,067.95	77,716,474.47		1,963,599.47	598,517.45	152,509,659.34
(1) 购置		65,387,398.11		1,954,682.65	99,423.00	67,441,503.76
(2) 在建工程转入	60,399,486.49	11,798,431.12			479,469.03	72,677,386.64
(3) 企业合并增加						
投资性房地产转入	11,831,581.46					11,831,581.46
外币报表折算影响		530,645.24		8,916.82	19,625.42	559,187.48
3.本期减少金额		32,307,028.25		373,266.51	14,533.33	32,694,828.09
(1) 处置或报废		32,307,028.25		373,266.51	14,533.33	32,694,828.09
4.期末余额	125,050,842.74	620,415,206.86	4,055,950.80	11,692,155.41	1,259,561.07	762,473,716.88
二、累计折旧						
1.期初余额	22,229,446.84	116,257,873.03	1,211,014.91	3,069,611.55	377,776.62	143,145,722.95
2.本期增加金额	5,285,183.06	50,079,730.60	1,549,868.93	1,252,139.37	166,912.65	58,333,834.61
(1) 计提	5,075,695.04	49,643,889.05	1,549,868.93	1,244,514.95	149,281.79	57,663,249.76
投资性房地产转入	209,488.02					209,488.02
外币报表折算影响		435,841.55		7,624.42	17,630.86	461,096.83
3.本期减少金额		28,155,230.39		336,572.71	13,080.00	28,504,883.10
(1) 处置或报废		28,155,230.39		336,572.71	13,080.00	28,504,883.10
4.期末余额	27,514,629.90	138,182,373.24	2,760,883.84	3,985,178.21	531,609.27	172,974,674.46
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	177,557,232.87	303,958.57	2,835,278.68	0.00	180,696,470.12
2.本期增加金额		34,534,047.12		332,772.40		34,866,819.52
(1) 计提		28,192,745.70		332,772.40		28,525,518.11

在建工程转入		6,341,301.42				6,341,301.42
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		212,091,279.99	303,958.57	3,168,051.08		215,563,289.64
四、账面价值						
1.期末账面价值	97,536,212.84	270,141,553.63	991,108.39	4,538,926.12	727,951.80	373,935,752.78
2.期初账面价值	30,590,327.95	281,190,654.74	2,540,977.32	4,196,932.22	297,800.33	318,816,692.56

(2) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
江苏睿智资产组	4,960,430.86	4,153,349.53	807,081.33	公允价值根据资产状况以可回收的材料市价或重置全价考虑一定综合成新率确定，相关处置费用乃考虑资产处置涉及的拆除费、交易费、相关税费及评估服务费后综合确定	可回收材料单价	网上公布的回收价格
凯惠睿智资产组	28,903,646.86	1,185,210.09	27,718,436.77	公允价值根据资产状况以可回收的材料市价或重置全价考虑一定综合成新率确定，相关处置费用乃考虑资产处置涉及的拆除费、交易费、相关税费及评估服务费后综合确定	可回收材料单价	网上公布的回收价格
合计	33,864,077.72	5,338,559.62	28,525,518.10			

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

不适用

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

不适用

其他说明：

2023 年度，由于经营业绩不及预期，本集团经评估后认为归属于医药研发服务及生产外包业务分部的睿智医药江苏有限公司资产组（以下简称“江苏睿智资产组”）和凯惠睿智生物科技(上海)有限公司资产组（以下简称“凯惠睿智资产组”）存在减值迹象。本集团将上述资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用公允价值减去处置费用后的净额确定相关资产组的可收回金额，并计提了减值准备。

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,962,682.98	64,384,084.50
合计	7,962,682.98	64,384,084.50

(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
江苏启东创新生物药一站式研发生产服务平台	34,751,288.03	33,242,467.63	1,508,820.40	48,981,160.19	45,202,728.77	3,778,431.42
装修工程	2,438,955.86		2,438,955.86	11,574,487.99		11,574,487.99
金科医药创新中心项目	221,055.00		221,055.00	465,756.68		465,756.68
在安装设备	3,793,851.72		3,793,851.72	3,501,664.00		3,501,664.00
礼乐新厂区(微生态健康产业基地)				45,063,744.41		45,063,744.41
合计	41,205,150.61	33,242,467.63	7,962,682.98	109,586,813.27	45,202,728.77	64,384,084.50

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
江苏启东创新生物药一站式研发生产服务平台	45,202,728.77		11,960,261.14	33,242,467.63	公司经营结果明显低于预期
合计	45,202,728.77		11,960,261.14	33,242,467.63	--

(4) 在建工程的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
江苏睿智资产组	29,343.78	29,343.78	0	公允价值根据资产状况以可回收的材料市价或重置全价考虑一定综合成新率确定，相关处置费用乃考虑资产处置涉及的拆除费、交易费、相关税费及评估服务费后综合确定	可回收材料单价	网上公布的回收价格
合计	29,343.78	29,343.78	0			

16、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	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	50,377,028.59	73,463,506.42		226,415.08	19,591,913.09	143,658,863.18
2.本期增加金额					1,633,597.61	1,633,597.61
(1) 购置					353,352.41	353,352.41
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
在建工程转入					1,280,245.20	1,280,245.20
3.本期减少金额	20,839,646.30					20,839,646.30
(1) 处置						
转入投资性房地产	20,839,646.30					20,839,646.30
4.期末余额	29,537,382.29	73,463,506.42		226,415.08	21,225,510.70	124,452,814.49
二、累计摊销						
1.期初余额	3,079,394.85	72,703,986.04		55,842.34	9,297,108.57	85,136,331.80
2.本期增加金额	637,755.71	78,151.17		25,422.00	1,686,176.38	2,427,505.26
(1) 计提	637,755.71	78,151.17		25,422.00	1,686,176.38	2,427,505.26
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,717,150.56	72,782,137.21		81,264.34	10,983,284.95	87,563,837.06
三、减值准备						
1.期初余额		210,098.75			4,778,275.53	4,988,374.28
2.本期增加金额		349,930.15			1,503,064.97	1,852,995.12
(1) 计提		349,930.15			1,428,857.69	1,778,787.84
在建工程转入					74,207.28	74,207.28
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		560,028.90			6,281,340.50	6,841,369.40
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,820,231.73	121,340.31		145,150.74	3,960,885.25	30,047,608.03
2.期初账面价值	47,297,633.74	549,421.63	0	170,572.74	5,516,528.99	53,534,157.10

(3) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
江苏睿智资产组	0.00	0.00	0.00	该资产不存在销售协议，也不存在资产活跃市场，本次以可获取的最佳信息为基础来估计公允价值。相关处置费用乃考虑资产处置涉及的拆除费、交易费、相关税费及评估服务费后综合确定。	0	定制软件无法二次售卖；专利涉及的技术已落后。
凯惠睿智资产组	1,778,787.84	0.00	1,778,787.84	该资产不存在销售协议，也不存在资产活跃市场，本次以可获取的最佳信息为基础来估计公允价值。相关处置费用乃考虑资产处置涉及的拆除费、交易费、相关税费及评估服务费后综合确定。	0	定制软件无法二次售卖；专利涉及的技术已落后。
合计	1,778,787.84	0.00				

2024年08月

17、商誉

(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		
上海睿智化学研究有限公司	544,869,856.75	816,730,143.25				1,361,600,000.00
合计	544,869,856.75	816,730,143.25				1,361,600,000.00

资产组或资产组组合发生变化

商誉系 2018 年购买上海睿智股权所产生。

企业合并取得的商誉已经分配至医药研发服务及生产外包业务分部资产组组合以进行减值测试。

医药研发服务及生产外包业务分部资产组组合主要由上海睿智及其子公司构成，与以前年度减值测试/购买日所确定的资产组组合一致。对上海睿智收购的协同效应受益对象是整个医药研发服务及生产外包业务分部，代表本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平，且不大于按照《企业会计准则第 35 号—分部报告》所确定的经营分部。可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层批准的 5 年期财务预算为基础的现金流量预测来确定，所用的税前折现率为 14.96%（2022 年：15.26%），预测期以后的现金流量增长率设定为 2.3%（2022 年：2.3%）。

(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

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

上海睿智化学研究有限公司含商誉资产组可收回金额	167,507.01	85,834.00	81,673.01	2024-2028 年	预测期营业收入增长率	稳定期营业收入增长率	基于行业相关增长的预测，在不超过相关行业的平均长期增长率基础上，考虑业务单元在预算年度之前历史经营状况以及未来经营计划确定
合计	167,507.01	85,834.00	81,673.01				

18、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
金科医药创新中心项目	151,211,267.02	5,624,735.22	21,502,048.75		135,333,953.49
江苏启东创新生物药一站式研发生产服务平台	43,182,601.05	34,994,917.68	7,341,488.17	9,756,504.59	61,079,525.97
其他办公场所装修费	24,384,922.98	8,085,972.71	8,248,939.15	14,113,298.05	10,108,658.49
金桥项目	109,112,998.59	7,807,275.62	12,668,437.72		104,251,836.49
临港项目		13,925,722.29	487,858.17		13,437,864.12
其他	50,210.67	216,388.34	122,685.36		143,913.65
合计	327,942,000.31	70,655,011.86	50,371,457.32	23,869,802.64	324,355,752.21

20、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
竞拍土地款	19,610,000.00		19,610,000.00	19,610,000.00		19,610,000.00
预付工程、设备款	8,663,596.62	3,313,619.16	5,349,977.46	21,780,455.25	5,643,870.08	16,136,585.17
应收房租押金	12,738,830.86	1,590,242.53	11,148,588.33	10,015,077.33	1,590,242.53	8,424,834.80
其他	6,533,341.72		6,533,341.72	664,499.04		664,499.04
预付房屋购置款				14,190,658.00		14,190,658.00
合计	47,545,769.20	4,903,861.69	42,641,907.51	66,260,689.62	7,234,112.61	59,026,577.01

39、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	462,655,783.69	211,786,792.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	462,655,783.69	211,786,792.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	- 916,752,668.84	362,625,006.97
减：提取法定盈余公积		111,756,015.47
期末未分配利润	- 454,096,885.15	462,655,783.69

40、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	1,131,868,393.75	837,645,597.68	1,321,043,268.64	982,900,218.20
其他业务	6,497,409.25	5,479,875.50	5,541,051.48	6,428,549.21
合计	1,138,365,803.00	843,125,473.18	1,326,584,320.12	989,328,767.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	医药研发服务及生产外包服务		微生态营养品		其他		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								
其中：								
主营业务收入	1,128,319,506.22	835,920,021.33	863,829.94	654,904.29			1,129,183,336.16	836,574,925.62
其他业务收入	3,232,343.70	2,471,296.72	2,690,190.33	1,071,695.03	3,259,932.81	3,007,555.81	9,182,466.84	6,550,547.56
按经营地区分类								
其中：								
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								
其中：								
在某一时点确认收入			3,554,020.27	1,726,599.32	1,088,188.02	895,414.56	4,642,208.29	2,622,013.88
在某一时段确认收入	1,131,551,849.92	838,391,318.05			2,171,744.79	2,112,141.25	1,133,723,594.71	840,503,459.30
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,131,551,849.92	838,391,318.05	3,554,020.27	1,726,599.32	3,259,932.81	3,007,555.81	1,138,365,803.00	843,125,473.18

50、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	-14,877,897.61	-8,316,066.35
四、固定资产减值损失	-28,525,518.10	-180,696,470.12
六、在建工程减值损失	0.00	-45,202,728.77
九、无形资产减值损失	-1,778,787.84	-4,988,374.28

十、商誉减值损失	-816,730,143.25	-135,269,856.75
十一、合同资产减值损失	44,303.38	1,095,678.70
十二、其他	-16,001,855.58	-176,651,661.82
合计	-877,869,899.00	-550,029,479.39

54、所得税费用

(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	-939,765,940.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-234,941,485.08
子公司适用不同税率的影响	7,925,079.49
调整以前期间所得税的影响	-348,044.58
非应税收入的影响	-994,908.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,457,362.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,023,425.55
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	23,710,900.28
本期未确认递延所得税资产的暂时性差异	20,852,058.29
研发费用加计扣除	-12,464,510.59
所得税费用	-22,826,973.86

57、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	- 916,938,966.44	362,418,016.59
加：资产减值准备	883,943,471.70	570,027,362.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,669,420.61	89,846,320.99
使用权资产折旧	76,525,384.92	82,561,860.78
无形资产摊销	2,427,505.26	20,381,437.94
长期待摊费用摊销	50,371,457.32	55,539,269.28
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）	412.39	154,765.53
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,139,109.78	18,437,903.01
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		42,615.66
财务费用（收益以“—”号填列）	27,969,538.58	22,518,719.37
投资损失（收益以“—”号填列）	922,396.63	-1,391,040,346.11
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-29,783,673.52	-5,775,135.85
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	573,980.45	-14,067,560.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	56,581.35	-16,488,970.21

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	78,665,278.17	-107,299,210.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-88,549,582.37	575,203,338.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,992,314.83	262,460,386.22
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	342,229,375.21	585,423,641.40
减：现金的期初余额	585,423,641.40	152,993,047.81
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	-243,194,266.19	432,430,593.59

2023 年年度报告“第十节 财务报告”中“十八、其他重要事项”：

6、分部信息

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	微生态营养及医疗业务	总部及产业基金	医药研发服务与生产外包业务	分部间抵销	合计
营业收入	3,654,692.84	3,842,541.93	1,132,692,758.18	1,824,189.95	1,138,365,803.00
营业成本	1,726,599.32	3,540,623.63	838,391,318.03	533,067.80	843,125,473.18
毛利	1,928,093.52	301,918.30	294,301,440.15	1,291,122.15	295,240,329.82
毛利率	52.76%	7.86%	25.98%	70.78%	25.94%
商誉减值损失			816,730,143.25		816,730,143.25
长期资产减值损失			46,306,161.52		46,306,161.52
净利润(扣除商誉减值、长期资产减值前)	-2,335,955.02	-970,538.92	-50,596,167.73		-53,902,661.67
净利润(扣除商誉减值、长期资产减值后)	-2,335,955.02	-970,538.92	-913,632,472.50		-916,938,966.44
资产总额	95,271,679.92	759,106,741.17	1,972,100,823.18	392,156,314.15	2,434,322,930.12
负债总额	3,547,191.84	68,904,084.34	1,293,142,360.09	392,156,314.15	973,437,322.12

2023 年年度报告“第十节 财务报告”中“二十、补充资料”：

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	-48.48%	-1.84	-1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.61%	-1.85	-1.85

六、更正后的 2024 年一季度财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数
据）

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	331,046,367.03	347,259,606.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,592,812.97	2,205,634.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	234,103,763.64	263,852,545.51
应收款项融资		
预付款项	6,887,138.92	10,342,934.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,362,357.45	12,010,653.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	20,833,132.12	27,882,102.21
其中：数据资源		
合同资产	7,365,099.02	4,254,346.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	347,533.36	347,533.36
其他流动资产	56,988,039.76	59,023,714.47
流动资产合计	676,526,244.27	727,179,070.94
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	199,329,451.61	197,494,208.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,296,500.00	2,296,500.00
投资性房地产	78,103,251.94	79,212,318.12
固定资产	366,646,718.61	373,935,752.78
在建工程	7,518,946.92	7,962,682.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	450,162,025.55	469,490,716.35
无形资产	31,155,582.76	30,047,608.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	139,260,380.19	139,260,380.19
长期待摊费用	313,922,147.45	324,355,752.21
递延所得税资产	40,061,278.60	40,446,033.00
其他非流动资产	41,431,635.24	42,641,907.51
非流动资产合计	1,669,887,918.87	1,707,143,859.18
资产总计	2,346,414,163.14	2,434,322,930.12

流动负债：		
短期借款	64,300,777.78	60,002,611.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,805,001.41	53,792,037.91
预收款项		
合同负债	60,079,350.09	73,239,572.90
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	61,923,197.03	57,616,415.66
应交税费	3,949,087.75	8,461,058.16
其他应付款	84,774,044.88	98,709,481.71
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	73,669,116.41	73,932,423.45
其他流动负债	431,047.51	1,021,144.89
流动负债合计	384,931,622.86	426,774,745.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	43,674,916.00	43,674,916.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	438,450,700.72	457,730,352.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,298,933.37	5,242,824.80
递延收益	26,486,655.00	27,433,414.06
递延所得税负债	10,309,538.37	12,581,068.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	524,220,743.46	546,662,576.36
负债合计	909,152,366.32	973,437,322.12
所有者权益：		
股本	499,776,892.00	499,776,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,229,187,219.21	1,229,187,219.21
减：库存股	25,506,290.24	25,506,290.24
其他综合收益	19,512,064.57	17,636,124.87
专项储备		
盈余公积	169,649,539.17	169,649,539.17
一般风险准备		
未分配利润	-479,557,435.81	-454,096,885.15
归属于母公司所有者权益合计	1,413,061,988.90	1,436,646,599.86
少数股东权益	24,199,807.92	24,239,008.14
所有者权益合计	1,437,261,796.82	1,460,885,608.00
负债和所有者权益总计	2,346,414,163.14	2,434,322,930.12

(二) 合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	234,594,741.64	268,658,644.91
其中：营业收入	234,594,741.64	268,658,644.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	263,463,408.41	303,706,248.53
其中：营业成本	193,136,476.58	192,281,330.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	970,462.10	276,531.67
销售费用	10,997,471.42	10,187,537.94
管理费用	39,205,533.26	60,003,484.81
研发费用	16,901,112.25	20,950,769.76
财务费用	2,252,352.80	16,584,790.12
其中：利息费用	1,061,819.90	2,609,317.74
利息收入	2,278,712.70	7,068,700.94
加：其他收益	1,536,809.63	1,903,168.29
投资收益（损失以“－”号填列）	1,727,374.35	3,280,955.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,719,000.61	3,107,725.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	272,295.47	-443,594.50
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,936,377.65	-1,523,226.08
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-27,268,564.97	-28,408,497.49
加：营业外收入	67,985.42	121,847.23
减：营业外支出	239,553.36	317.3
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-27,440,132.91	-28,286,967.56
减：所得税费用	-1,940,382.03	-3,113,174.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,499,750.88	-25,173,792.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,499,750.88	-25,173,792.72
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.归属于母公司所有者的净利润	-25,460,550.66	-25,145,108.24
2.少数股东损益	-39,200.22	-28,684.48

六、其他综合收益的税后净额	1,875,939.70	-5,414,466.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,875,939.70	-5,414,466.45
（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	1,875,939.70	-5,414,466.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,875,939.70	-5,414,466.45
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-23,623,811.18	-30,588,259.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,584,610.96	-30,559,574.69
归属于少数股东的综合收益总额	-39,200.22	-28,684.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	-0.05
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.05

七、更正后的 2024 年半年度财务报表及相关附注（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

（一）合并资产负债表

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	317,152,014.39	347,259,606.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,333,736.87	2,205,634.50
衍生金融资产	0.00	
应收票据	0.00	
应收账款	190,427,409.77	263,852,545.51
应收款项融资	0.00	
预付款项	12,607,728.05	10,342,934.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,755,470.38	12,010,653.41
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
买入返售金融资产		
存货	17,178,783.84	27,882,102.21

其中：数据资源		
合同资产	6,741,245.34	4,254,346.16
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	349,697.25	347,533.36
其他流动资产	57,510,093.28	59,023,714.47
流动资产合计	615,056,179.17	727,179,070.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	200,483,067.36	197,494,208.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,296,500.00	2,296,500.00
投资性房地产	76,199,280.42	79,212,318.12
固定资产	355,599,248.77	373,935,752.78
在建工程	11,082,554.32	7,962,682.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	430,840,575.20	469,490,716.35
无形资产	30,565,997.42	30,047,608.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	139,260,380.19	139,260,380.19
长期待摊费用	302,883,975.02	324,355,752.21
递延所得税资产	46,314,266.71	40,446,033.00
其他非流动资产	44,266,015.33	42,641,907.51
非流动资产合计	1,639,791,860.74	1,707,143,859.18
资产总计	2,254,848,039.91	2,434,322,930.12
流动负债：		
短期借款	38,468,888.89	60,002,611.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	0.00	
应付账款	43,471,258.90	53,792,037.91
预收款项		
合同负债	55,519,373.24	73,239,572.90
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	54,884,267.75	57,616,415.66
应交税费	5,203,145.94	8,461,058.16
其他应付款	79,980,887.80	98,709,481.71
其中：应付利息	0.00	
应付股利	0.00	
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	82,693,169.94	73,932,423.45
其他流动负债	243,101.30	1,021,144.89
流动负债合计	360,464,093.76	426,774,745.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	40,414,916.00	43,674,916.00
应付债券	0.00	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	417,489,786.97	457,730,352.76
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,355,642.41	5,242,824.80
递延收益	24,944,659.26	27,433,414.06
递延所得税负债	9,418,336.42	12,581,068.74
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	497,623,341.06	546,662,576.36
负债合计	858,087,434.82	973,437,322.12
所有者权益：		
股本	499,776,892.00	499,776,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,229,187,219.21	1,229,187,219.21
减：库存股	25,506,290.24	25,506,290.24
其他综合收益	16,491,324.06	17,636,124.87
专项储备		
盈余公积	169,649,539.17	169,649,539.17
一般风险准备		
未分配利润	-517,003,377.89	-454,096,885.15
归属于母公司所有者权益合计	1,372,595,306.31	1,436,646,599.86
少数股东权益	24,165,298.78	24,239,008.14
所有者权益合计	1,396,760,605.09	1,460,885,608.00
负债和所有者权益总计	2,254,848,039.91	2,434,322,930.12

（二）合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	465,164,579.93	557,454,592.06
其中：营业收入	465,164,579.93	557,454,592.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	525,102,424.42	574,957,925.42
其中：营业成本	389,334,679.48	418,761,764.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,136,583.56	2,779,525.45
销售费用	21,080,953.73	21,703,782.49
管理费用	77,678,203.20	94,050,705.59
研发费用	32,166,317.85	37,318,323.92
财务费用	1,705,686.60	343,823.97
其中：利息费用	2,139,821.81	3,380,987.14
利息收入	4,664,618.03	8,663,717.80
加：其他收益	2,975,994.68	3,578,659.00
投资收益（损失以“—”号填列）	2,500,977.33	8,230,937.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,354,931.98	7,760,163.90
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）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	-249,216.59
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,877,023.49	-3,089,257.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,382,513.36	-2,791,547.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）	48,133.97	-13,586.75
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-69,672,275.36	-11,837,344.79
加：营业外收入	20,154.16	224,037.24
减：营业外支出	405,325.86	60,377.30
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-70,057,447.06	-11,673,684.85
减：所得税费用	-7,077,244.96	3,491,359.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-62,980,202.10	-15,165,044.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-62,980,202.10	-15,165,044.28
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（净亏损以“—”号填列）	-62,906,492.74	-15,095,685.76
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-73,709.36	-69,358.52
六、其他综合收益的税后净额	-1,144,800.81	9,785,819.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,144,800.81	9,785,819.93
（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	-1,144,800.81	9,785,819.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,144,800.81	9,785,819.93
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-64,125,002.91	-5,379,224.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-64,051,293.55	-5,309,865.83
归属于少数股东的综合收益总额	-73,709.36	-69,358.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.13	-0.03
（二）稀释每股收益	-0.13	-0.03

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	499,776,892.00				1,229,187,219.21	25,506,290.24	16,491,324.06		169,649,539.17		-517,003,377.89		1,372,595,306.31	24,165,298.78	1,396,760,605.09

上年金额

1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者 （或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益 内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转留存收 益															
5. 其他综合收 益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	499,776,892.00				1,229,187,219.21	25,506,290.24	19,598,677.41		169,649,539.17		447,560,097.93	2,340,266,135.48	24,355,947.22	2,364,622,082.70	

(四) 财务报表相关附注更正

2024 年半年度报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	355,599,248.77	373,935,752.78
合计	355,599,248.77	373,935,752.78

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	125,050,842.74	620,415,206.86	4,055,950.80	11,692,155.41	1,259,561.07	762,473,716.88
2.本期增加金额	1,142,261.49	8,900,011.15		343,726.70	20,322.55	10,406,321.89
(1) 购置		8,699,960.65		332,860.29	20,322.55	9,053,143.49
(2) 在建工程转入		115,929.20				115,929.20
(3) 企业合并增加						
投资性房地产转入	1,142,261.49					1,142,261.49
外币报表折算影响		84,121.30		10,866.41		94,987.71
3.本期减少金额		3,813,915.41	404,500.00	188,096.45		4,406,511.86
(1) 处置或报废		3,813,915.41	404,500.00	188,096.45		4,406,511.86
4.期末余额	126,193,104.23	625,501,302.60	3,651,450.80	11,847,785.66	1,279,883.62	768,473,526.91
二、累计折旧						
1.期初余额	27,514,629.90	138,182,373.24	2,760,883.84	3,985,178.21	531,609.27	172,974,674.46
2.本期增加金额	3,433,314.19	22,838,062.13	143,319.25	807,943.01	164,141.51	27,386,780.09
(1) 计提	3,247,970.75	22,773,917.22	143,319.25	798,412.81	164,141.51	27,127,761.54
投资性房地产转入	185,343.44					185,343.44
外币报表折算影响		64,144.91		9,530.20		73,675.11
3.本期减少金额		2,517,129.23	364,050.00	169,286.82		3,050,466.05
(1) 处置或报废		2,517,129.23	364,050.00	169,286.82		3,050,466.05
4.期末余额	30,947,944.09	158,503,306.14	2,540,153.09	4,623,834.40	695,750.78	197,310,988.50
三、减值准备						
1.期初余额		212,091,279.99	303,958.57	3,168,051.08		215,563,289.64
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		212,091,279.99	303,958.57	3,168,051.08		215,563,289.64
四、账面价值						
1.期末账面价值	95,245,160.14	254,906,716.47	807,339.14	4,055,900.18	584,132.84	355,599,248.77
2.期初账面价值	97,536,212.84	270,141,553.63	991,108.39	4,538,926.12	727,951.80	373,935,752.78

16、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	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	29,537,382.29	73,463,506.42		226,415.08	21,225,510.70	124,452,814.49
2.本期增加金额					1,708,495.60	1,708,495.60
(1) 购置					1,708,495.60	1,708,495.60
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	29,537,382.29	73,463,506.42		226,415.08	22,934,006.30	126,161,310.09
二、累计摊销						
1.期初余额	3,717,150.56	72,782,137.21		81,264.34	10,983,284.95	87,563,837.06
2.本期增加金额	324,777.84	14,930.73		12,711.00	837,686.65	1,190,106.22
(1) 计提	324,777.84	14,930.73		12,711.00	837,686.65	1,190,106.22
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,041,928.40	72,797,067.94		93,975.34	11,820,971.60	88,753,943.28
三、减值准备						
1.期初余额		560,028.90			6,281,340.50	6,841,369.40
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		560,028.90			6,281,340.50	6,841,369.40
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,495,453.89	106,409.58		132,439.74	4,831,694.20	30,565,997.41
2.期初账面价值	25,820,231.73	121,340.31	0.00	145,150.74	3,960,885.25	30,047,608.03

17、商誉

(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		

上海睿智化学研究有限公司	1,361,600,000.00					1,361,600,000.00
合计	1,361,600,000.00					1,361,600,000.00

其他说明

商誉系 2018 年购买上海睿智股权所产生。

企业合并取得的商誉已经分配至医药研发服务及生产外包业务分部资产组组合以进行减值测试。医药研发服务及生产外包业务分部资产组组合主要由上海睿智及其子公司构成，与以前年度减值测试/购买日所确定的资产组组合一致。对上海睿智收购的协同效应受益对象是整个医药研发服务及生产外包业务分部，代表本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平，且不大于按照《企业会计准则第 35 号—分部报告》所确定的经营分部。可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层批准的 5 年期财务预算为基础的现金流量预测来确定，所用的税前折现率为 14.96%（2023 年：14.96%），预测期以后的现金流量增长率设定为 2.3%（2023 年：2.3%）。

（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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海睿智化学研究有限公司含商誉资产组可收回金额	849,407,384.34	858,340,000.00	0.00	2024-2028 年	收入增长率		基于行业相关增长的预测，在不超过相关行业的平均长期增长率基础上，考虑业务单元在预算年度之前历史经营状况以及未来经营计划确定
合计	849,407,384.34	858,340,000.00	0.00				

39、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	-454,096,885.15	462,655,783.69
调整后期初未分配利润	-454,096,885.15	462,655,783.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-62,906,492.74	-916,752,668.84
期末未分配利润	-517,003,377.89	-454,096,885.15

40、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	462,715,563.73	386,536,570.45	554,522,824.85	415,159,510.22

其他业务	2,449,016.20	2,798,109.03	2,931,767.21	3,602,253.75
合计	465,164,579.93	389,334,679.48	557,454,592.06	418,761,764.00

57、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	-62,980,202.10	-15,165,044.28
加：资产减值准备	15,259,536.85	5,880,804.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,183,921.19	29,678,623.56
使用权资产折旧	38,598,198.54	42,498,653.54
无形资产摊销	1,190,106.22	1,436,860.02
长期待摊费用摊销	23,780,729.48	24,136,737.21
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）	-48,133.97	13,586.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	333,979.29	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	249,216.59
财务费用（收益以“－”号填列）	6,370,307.63	25,401,174.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,500,977.33	-8,230,937.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,868,233.71	-252,164.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,162,732.32	1,099,111.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,187,131.44	2,960,809.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	57,656,089.13	-13,959,305.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,377,615.05	-91,373,197.43
其他	-1,558,857.18	3,181,960.19
经营活动产生的现金流量净额	71,063,248.11	7,556,888.71
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	311,211,709.66	259,111,483.86
减：现金的期初余额	342,229,375.21	585,423,641.40
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	-31,017,665.55	-326,312,157.54

2024 年半年度报告“第十节 财务报告”中“十八、其他重要事项”：

1、分部信息

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	微生态营养及医疗业务	总部及产业基金	医药研发服务及生产外包业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,866,905.37	2,177,969.95	461,195,611.86	-75,907.25	465,164,579.93
营业成本	1,035,144.16	2,577,826.71	385,650,084.00	71,624.61	389,334,679.48
毛利	831,761.21	-399,856.76	75,545,527.86	-147,531.86	75,829,900.45
毛利率	44.55%	-18.36%	16.38%	194.36%	16.30%
商誉减值损失					0.00
长期资产减值损失					0.00
净利润（扣除商誉减值、长期资产减值前）	-1,614,779.69	2,518,833.05	-63,884,255.46		-62,980,202.10
净利润（扣除商誉减值、长期资产减值后）	-1,614,779.69	2,518,833.05	-63,884,255.46		-62,980,202.10
资产总额	95,348,328.01	760,879,550.67	1,631,522,923.44	-232,902,762.21	2,254,848,039.91
负债总额	5,381,444.14	68,059,945.98	1,181,335,210.22	-396,689,165.52	858,087,434.82

2024 年半年度报告“第十节 财务报告”中“二十、补充资料”：

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	-4.48%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.56%	-0.13	-0.13

睿智医药科技股份有限公司

董事会

2024 年 10 月 18 日