

南京健友生化制药股份有限公司 2023 年年度报告

以国际能力，切入国际药品市场
以国际品质，带动国内药品发展



重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人唐咏群、主管会计工作负责人钱晓捷及会计机构负责人（会计主管人员）顾小梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），该预案尚需提交2023年年度股东大会审议批准。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于

公司未来发展的讨论与分析。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|-----|
| 第一节 | 释义 | 5 |
| 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..... | 11 |
| 第四节 | 公司治理..... | 56 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 71 |
| 第六节 | 重要事项..... | 77 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 102 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 112 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 113 |
| 第十节 | 财务报告..... | 116 |

| | |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 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。 |
| | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|--------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日 |
| 公司、本公司、健友股份 | 指 | 南京健友生化制药股份有限公司 |
| 健友药业 | 指 | 南京健友药业有限公司 |
| 健友宾馆 | 指 | 南京健友宾馆有限公司 |
| 香港健友 | 指 | 香港健友实业有限公司(Hong Kong King-Friend Industrial Company Limited) |
| 港南有限 | 指 | 港南有限公司(CONLON LIMITED) |
| 健进制药 | 指 | 健进制药有限公司 |
| 健智自明 | 指 | 南京健智自明医药贸易有限公司 |
| 健智聚合 | 指 | 南京健智聚合信息科技有限公司 |
| PeKo Limited | 指 | 全资子公司香港健友与 Van Hessen B.V.成立的合营企业 |
| 沿海集团 | 指 | 江苏省沿海开发集团有限公司 |
| Meitheal | 指 | Meitheal Pharmaceuticals, Inc.公司在美国销售产品的品牌 |
| FDA | 指 | Food and Drug Administration 美国食品和药物管理局 |
| cGMP | 指 | Current Good Manufacture Practices, 即：动态药品生产质量管理规范，也翻译为现行药品生产质量管理规范 |
| EDQM | 指 | European Directorate for Quality Medicines 欧洲药品质量管理局 |
| MHRA | 指 | 英国药品和健康产品管理局 |
| 国家药监局、CFDA | 指 | 国家食品药品监督管理局 China Food and Drug Administration |
| Pfizer | 指 | Pfizer Inc., 辉瑞制药, 跨国医药公司, 全球主要肝素制剂生产企业 |
| Sanofi | 指 | Sanofi Group, 赛诺菲集团, 跨国医药公司, 全球主要低分子肝素制剂生产企业 |
| Sandoz | 指 | Sandoz GmbH, 山德士公司, 诺华集团子公司, 全球主要肝素制剂生产企业 |
| Gland | 指 | Gland Pharma Limited, 印度最大的肝素药品生产商之一 |
| Sagent | 指 | Sagent Pharmaceuticals, Inc., 美国一家医药研发、制造企业, 原纳斯达克上市公司, 股票代码 SGNT; 于 2016 年 9 月被日医工株式会社要约收购。 |
| APP | 指 | American Pharmaceutical Partners, Inc. 美国标准肝素制剂生产企业 |
| Ampharstar | 指 | Ampharstar Pharmaceutical Inc., 专业制药销售公司 |
| Gencor | 指 | Gencor Pacific Limited, 香港药品经销商 |
| PDB | 指 | 中国医药工业信息中心药物综合数据库 |
| CDMO | 指 | Contract Development and Manufacturing Organization, 合同研发与生产业务, 即在 CMO 的基础上增加相关产品的定制化研发业务 |
| CRDMO | 指 | 合同研究、开发与生产 |
| CMO | 指 | Contract Manufacture Organization, 合同生产业务组织, 主 |

| | | |
|-----|---|---------------------------------------------------------------------------------------|
| | | 要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等业务 |
| CRO | 指 | Contract Research Organization，合同研发服务，是通过合同形式为制药企业和研发机构在药物研发过程中提供专业化服务的一种学术性或商业性的科学机构 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|--------------------------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 南京健友生化制药股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 健友股份 |
| 公司的外文名称 | Nanjing King-friend Biochemical Pharmaceutical.Co.,Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | NKF |
| 公司的法定代表人 | 唐咏群 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名 | 黄锡伟 | 钱晓捷 |
| 联系地址 | 南京市高新技术产业开发区学府路16号 | 南京市高新技术产业开发区学府路16号 |
| 电话 | 025-86990789 | 025-86990789 |
| 传真 | 025-86990710 | 025-86990710 |
| 电子信箱 | nkf-pharma@nkf-pharma.com.cn | nkf-pharma@nkf-pharma.com.cn |

三、基本情况简介

| | |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|
| 公司注册地址 | 江苏省南京高新开发区MA010-1号地 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无 |
| 公司办公地址 | 南京市高新技术产业开发区学府路16号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 210032 |
| 公司网址 | http://www.nkf-pharma.com |
| 电子信箱 | nkf-pharma@nkf-pharma.com.cn |

四、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|-----------------------------------------------------------|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 中国证券报、上海证券报 |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部 |

五、公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 健友股份 | 603707 | 无 |

六、其他相关资料

| | | |
|-----------------|---------|------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室 |
| | 签字会计师姓名 | 娄新洁、虞哲 |

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期增减(%) | 2021年 |
|------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 3,931,387,279.72 | 3,712,720,455.00 | 5.89 | 3,686,692,951.54 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -189,445,790.76 | 1,090,833,203.91 | -117.37 | 1,059,293,331.14 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -167,843,390.34 | 1,080,284,239.48 | -115.54 | 1,024,105,428.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,619,167,843.71 | 595,445,673.26 | 171.93 | 683,631,820.99 |
| | 2023年末 | 2022年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2021年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 5,801,966,942.85 | 6,170,641,484.29 | -5.97 | 5,377,921,396.15 |
| 总资产 | 9,524,263,988.46 | 10,010,102,945.14 | -4.85 | 8,216,888,051.71 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期增减(%) | 2021年 |
|-----------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益（元/股） | -0.12 | 0.67 | -117.91 | 0.67 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.12 | 0.67 | -117.91 | 0.68 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | -0.10 | 0.67 | -114.93 | 0.65 |
| 加权平均净资产收益率（%） | -3.17 | 18.82 | 减少21.99个百分点 | 25.29 |
| 扣除非经常性损益后的加权平 | -2.81 | 18.64 | 减少21.45个 | 24.45 |

| | | | | |
|-------------|--|--|-----|--|
| 均净资产收益率 (%) | | | 百分点 | |
|-------------|--|--|-----|--|

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期，公司归属于上市公司股东的净利润同比下降 117.37%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降 115.54%，基本每股收益下降 117.91%，稀释每股收益下降 117.91%，扣除非经常性损益后的基本每股收益下降 114.93%，主要系：受肝素行业发生重大变化影响，公司计提存货跌价准备导致。

本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 171.93%，主要系：公司报告期销售回款同比增长导致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 1,307,482,631.58 | 996,249,933.82 | 838,185,440.57 | 789,469,273.75 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 332,325,165.30 | 292,175,023.67 | 214,806,533.63 | -1,028,752,513.36 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 330,341,273.33 | 280,985,387.87 | 211,955,121.56 | -991,125,173.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 122,444,973.99 | 507,919,272.91 | 540,830,688.35 | 447,972,908.46 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 2023 年金额 | 附注（如适用） | 2022 年金额 | 2021 年金额 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| 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 | -67,602.86 | 处置固定资产 | -114,842.11 | -1,028,294.14 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 54,909,397.90 | 见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释67、其他收益 | 11,266,909.39 | 21,928,586.19 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -91,741,525.04 | 主要为已交割远期结汇损失及外汇期权损失 | 624,613.67 | 20,685,193.72 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | | | |
| 因取消、修改股权激励计划 | | | | |

| | | | | |
|----------------------------------------|----------------|--|---------------|---------------|
| 一次性确认的股份支付费用 | | | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -23,209.50 | | 742,591.60 | 55,504.34 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 减：所得税影响额 | -15,320,539.09 | | 1,970,308.12 | 6,453,087.73 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | | |
| 合计 | -21,602,400.41 | | 10,548,964.43 | 35,187,902.38 |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|------------------------|--------|-----------|-----------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 130.00 | 68,198.86 | 68,068.86 | -21.08 |
| 应收款项融资 | | 1,750.73 | 1,750.73 | |
| 交易性金融负债 | | 2,930.42 | 2,930.42 | -9,153.07 |
| 合计 | 130.00 | 72,880.01 | 72,750.01 | -9,174.15 |

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，随着全球供应链逐渐恢复，医药下游主要客户调整了库存策略，从相对谨慎的高库存回归正常，肝素下游企业面临去库存的现状，对上游产品的需求出现较大程度下滑，竞争加剧，肝素行业受到一定冲击，公司在经营过程中遇到不小的风险与挑战。

作为在全球有影响力的肝素原料药供给商，公司凭借着过硬的质量以及与全球主要肝素制剂生产企业长期稳定的供应关系，在 2023 年前三季度肝素原料药业务总体保持稳定，但第四季度以来，经营环境的变化对公司肝素产品销售价格带来了不利影响，部分销售订单的结算价格低于单位结存成本，使得本公司存货中的部分肝素产品在 2023 年第四季度出现减值迹象，经过评估 2024 年在手订单及结合市场预测，2023 年本公司按照相关会计准则计提相应存货跌价准备人民币 124,352.83 万元。

报告期内，公司实现营业收入 393,138.73 万元，同比增长 5.89%。其中，制剂实现收入 277,166.50 万元，占比为 70.50%；原料药实现收入 99,732.64 万元，占比为 25.37%。受到订单价格下滑及存货计提减值的影响，公司实现净利润-18,944.66 万元，同比减少 117.44%。

公司秉承“建设一流的国际化生物制药企业”的企业愿景，坚持高质量发展，持续丰富产品梯队、优化研发布局、努力保障生产供应、募投项目落地，2023 年研发、注册、市场拓展等方面仍取得了积极的进展，主要包括：

（一）持续加大研发投入，坚定创新转型之路

报告期内，公司研发投入为 59,064.12 万元，占营业收入的比例达到 15.02%，较去年同期增加 89.53%，2023 年公司主要研发进展如下：

1、持续加大研发投入，推动研发项目迅速落地，报告期内有 10 个药品获得美国 FDA 批准，包括盐酸布比卡因注射液、普乐沙福注射液等在美国市场份额超过 1 亿美元的产品，确保申报一批、研究一批、储备一批的高效研发节奏，增加研发储备广度，实现快速规模化，为公司成为多品种、全球化药品生产企业建立支撑。

2、公司采用最新固相合成技术路线的多肽，整合自身在无菌制剂研发、质量控制和工业化生产的能力，形成了抗凝血类、生殖类、内分泌类、罕见病类生物药技术平台。报告期内，公司多肽类制剂有 4 个产品美国审批中、1 个产品注册批生产完成、6 个产品前期研发中。

3、公司研发中心建立了缓控释注射剂技术平台、脂质体技术平台、自动给药技术平台。拥有

高级脂肪酸类控释制剂、单室脂质体制剂、多囊脂质体制剂、注射笔类制剂等多类高端复杂制剂的研发能力。报告期内，公司复杂制剂有 1 个产品美国审批中、1 个产品中国审批中。

4、2023 年，公司进一步完善生物药事业部顶层架构，持续引进资深科学家和高级人才，引进全球领先技术、研发设备（包括液质联用设备、电感耦合等离子体质谱设备等），全面升级国内外生物药早期研发能力、临床能力，搭建并完善生物类似药一致性研究技术平台。报告期内公司同时推进 4 个生物仿制药项目的研发，其中 MAB22 项目完成了包括了生产工艺、质量检测等在内的临床前药学工作，原液批量已经放大到商业化批量，目前在欧洲的 2 个国家递交了 I 期临床研究申请；胰岛素系列项目完成了稳定性考察工作，公司将尽快推动该产品的临床申报。

5、2023 年，公司持续推进创新转型和创新产品的开发落地。报告期内，公司与国际一流团队开展药物研发合作，快速推动孤儿药 XTMAB 项目临床二期的研发工作，在创新领域中取得突破。本次公司与海外尖端医药机构的合作将成为公司拓展全球商业化网络重要的一环，进一步丰富公司在创新领域的布局，未来公司将以适当的研发计划、临床开发及商业化活动，持续为公司探索全球机遇，为全球患者提供效果更好的治疗选择，探索和解决未被满足的临床需求。

同时，公司在 2023 年成功搭建了自复制 mRNA 及脂质纳米颗粒(LNP)工艺研究平台和 mRNA 生物药临床前药理药效及毒理检测平台，自主进行 1 个创新药的多项适应症的研发，治疗领域是自复制 mRNA 药物肿瘤免疫治疗方向，报告期内完成了靶标分子的设计及工艺制备工作、3 个候选靶标分子的早期设计及筛选工作，提升了公司在 mRNA 生物创新药领域的研发能力。

6、除了自主研发和合作研发外，公司还通过平台孵化及外购 ANDA 等方式，增加研发储备广度，实现快速规模化，为公司成为多品种、全球化药品生产企业建立支撑。报告期内公司从友商处一次性购买超过 10 个 ANDA 批件的技术和专利，并将尽快完成批件的场地转移以及商业化动作。

公司不断丰富现有产品剂型及种类，完善公司产品结构，获得了更好的市场地位和机会，加速推进研发创新和制剂产品的国际化，通过多元化产品管线的拓展推动公司的持续发展，确保公司无菌注射剂销量可持续增长。

（二）6 条新产线顺利通过 FDA 现场检查，增强公司高端制造能力

报告期内，公司产能建设持续推进，高效智能化高端药品制剂生产线建设项目竣工验收，公司固定资产规模达到 114,181.41 万元,较上年期末增加 22.68%。

报告期内，美国 FDA 检查专家到健友股份高效智能化高端药品制剂生产基地进行了现场 CGMP 检查，按照美国 FDA 对制药生产场地的 CGMP 标准，对质量管理体系、厂房设备系统、仓储系统、生产和过程控制系统、实验控制系统等进行了详细、深入的检查。

检查专家现场对公司质量体系的有效运行给予高度认可和评价，充分肯定了公司国际化的质量管理体系的完整性和合规性，可以保证药物的有效性和安全性。截至本报告披露日，就高效智能化高端药品制剂生产线项目，公司收到了美国 FDA 签发的关于南京 5 条产线现场检查报告(EIR)，

表明公司的高效智能化高端药品制剂生产基地符合美国 FDA 的 CGMP 要求。此外成都 1 条新产线也顺利通过美国 FDA 审计，至此公司共有 12 条产线通过美国 FDA 审计，以上产线顺利通过美国 FDA 审计，使公司向美国出口无菌注射剂的产能翻倍，为公司持续拓展美国市场提供了坚实的保障，并对拓展全球规范市场带来积极影响。

公司坚持以研发为核心竞争力，以创新驱动发展，围绕全球和我国的重大临床需求与技术进展，大力推进创新药和高端仿制制剂产品布局与拓展，通过新产线的建设，将进一步加快公司向全球需求较大的高端制剂领域迈进的步伐，有助于公司实现“标准肝素/依诺肝素+小分子抗肿瘤注射剂+其他高端制剂”出口的全产品产业链布局，逐步将公司发展为国际一流的综合型制药企业，提升抗风险能力，保障公司持续的盈利能力。

（三）强化全球市场布局，进一步提升运营能力

凭借着强大的研发能力、先进的研发平台、高素质的研发团队，公司在产品梯队上实现仿制药和创新药双轮驱动，不断丰富现有产品剂型及种类，完善公司产品结构。随着公司管线不断扩展，截至报告期末公司在美国市场已有超过 50 个产品运行，成为美国注射剂销售管线最完整的供应商之一。丰富的产品管线为公司在美国医药采购市场赢得了更多机会，同时在药品配送和分销体系内也为公司赢得了更多的话语权，提升了公司在美国市场的整体盈利能力。

2023 年，公司美国子公司销售收入 16.30 亿元，较去年同期增长 37.71%，未来随着公司在美国产品管线进一步扩张以及已获批的产品逐渐上市，公司美国制剂市场销售规模和盈利能力会进一步提升，美国注射剂市场仍将是公司重点发展的区域。

在中美市场快速拓展的同时，公司持续推进“立足中美，放眼全球”的发展策略，报告期内持续推进了 20 多个国家市场的产品注册与销售拓展工作，包括南美洲、中北美洲、中亚、西亚、北非等区域市场。这些市场的进一步拓展有望成为公司在中美市场之外的第三发展极，为公司业务进一步拓展并参与全球药品市场竞争奠定基础。

（四）利用商业化能力，加强对外合作

公司通过寻求与中国优质制药企业合作的方式，开展一些研发周期长、有相对明确技术壁垒的产品合作，力争将中国优秀的医药生产企业带入美国市场，并通过技术合作、CDMO、销售代理等多种模式，实现双赢甚至多赢的合作，在扩大公司经营规模管线完整度的同时，为合作伙伴在美国市场拓展提供支持。

报告期内，公司子公司健进制药 CDMO 项目数量创历史新高，CDMO 营收持续增长，成功助力某 1 类新药、新一代纳米偶联药物等近十个创新项目顺利获批进入临床实验，数十个合作项目进入临床 II/III 期，公司高标准、全链条、高协同、全方位的一站式 CDMO 服务能力持续增强。未来公司将继续在美国寻求临床管理、分销渠道的建立和合作，在产品管线不断完善的同时建立完整的商业竞争能力，为公司未来在美国市场成为兼具化药小分子和生物大分子的药企奠定基础，建立全方位商业竞争能力。

报告期内，公司充分发挥在美国市场多年的运营经验，深入挖掘国内优质产品管线，公司通过产品合作、技术合作等多种方式，携手中国优秀的制药企业，共同进入美国市场。截至报告期末，公司已和国内优秀企业在多个产品上合作，包括门冬、甘精、赖脯三种胰岛素、白蛋白紫杉醇等，争取在生物药类似物和复杂制剂领域获得突破。未来公司将作为对接规范市场的平台，致力于将更多中国供应、中国医药带向国际规范性市场，助力中国医药行业结构化升级，进一步提升中国药品在全球的话语权。

（五）坚定集采步伐，不断拓展国内市场

报告期内，凭借质量和成本的核心优势，公司主要产品依诺肝素钠注射液、那曲肝素钙注射液在第八批全国药品集中采购中标，在集采的增量加持下，公司基础肝素制剂产品及其他无菌注射剂产品的市场拓展不断深入，报告期内国内制剂销量保持增长。

除集中采购之外，公司 2023 年全面展开国内制剂的市场推广，包括抗凝剂磺达肝癸钠注射液；肌松剂苯磺顺阿曲库铵注射液；烷化剂白消安注射液、注射用盐酸苯达莫司汀；全身用抗菌药（四环素类）注射用替加环素；抗血栓形成药依替巴肽注射剂等。其中，磺达肝癸钠注射液 2023 年公司实现新增商业近 50 家、新进驻医院超过 300 家，新进区域近 50 个城市；苯磺顺阿曲库铵注射液 2023 年公司实现新进驻医院近 400 家，实现了国内市场的迅速拓展。

随着公司中美双报逻辑不断落地，以质量领先、成本领先的产品策略快速切入国内无菌注射剂市场，未来在无菌注射剂领域，公司有望在中国市场获得高速成长。

二、报告期内公司所处行业情况

1、所属行业

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）以及中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为医药制造业（C27）。

2、行业基本情况

医药制造行业是集高附加值和社会效益于一体的高新技术产业。随着全球经济逐步复苏走强、人口总量的增长以及创新类药物的持续研发创新和推广，全球医药制造业将保持良好的增长态势。中国也一直将医疗产业作为重点支柱产业予以扶持，随着经济发展和居民生活水平的提高，中国成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。医药制药业的行业壁垒较高，首先由于药品的使用直接关系到人民的生命健康，因此国家在行业准入、生产经营等方面制订了一系列法律、法规，以加强对药品行业的监管，这在客观上构成了进入本行业的政策性壁垒。其次，医药行业是高技术、高风险、高投入产业，新药从研究开发、临床试验、试生产到最终产品市场开发和产品推广，各环节均需投入大量资金、技术等资源，对研发人员的技术水平、经验积累等综合素质有很高要求。

3、行业政策情况

医药行业是关系国计民生、经济发展的重要行业，随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，人口老龄化问题日益突出，医疗保健需求不断增长，医疗卫生体制改革不断深化，医药研发、医疗保障等政策面临重大调整，药品集中采购步入常态化、制度化。

2023 年，中国医药制造行业实施了一系列重要的政策，旨在优化产业结构，提高医疗卫生服务质量，降低医疗保健成本，并推动行业向高质量发展转型。国家层面发布了多条重磅政策，对医药领域未来的发展产生了重大影响，政策的主要方向包括加强监管、鼓励研发创新、注重质量等。发布了多份药品清单，支持临床试验、关键共性技术研究、优先审评审批等，同时加强对基础研究和医学创新的支持，鼓励企业加大研发投入，加快新药和医疗器械的研发步伐。医保政策方面，医保目录调整工作常态化推进，国家医保基金监管呈现高压态势。

2023 年 8 月，国务院审议通过了《医药工业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》和《医疗装备产业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》，强调了提高医药工业和医疗装备产业的韧性和现代化水平，增强高端药品、关键技术和原辅料等的供给能力，加快补齐我国高端医疗装备的短板。同时，鼓励和引导龙头医药企业发展壮大，提高产业集中度和市场竞争力。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司是一家集药品研发、生产、销售为一体的制药企业，积极布局化学药、生物药领域，建立涵盖心血管、神经类、麻醉剂、抗肿瘤制剂、手术辅助类及其他高附加值无菌注射剂等丰富的产品管线，是全球市场多品种注射剂的供应商。

公司具备完整的从药物研发、大规模生产到商业化的全产业链能力，能够为合作伙伴提供包括制剂研究、生产、市场等多业务类型 CDMO，助力更多企业走向国际规范性市场，在中国医药能力结构化升级中贡献力量。

（一）、报告期内公司从事的主要业务

1、无菌注射剂业务

公司秉承“建设世界一流的生物制药企业”的愿景，在“立足中美，放眼全球”的战略框架下，以注射剂为核心剂型，持续推进经营业务发展。通过对全球制剂业务的不断探索，公司在注射剂方向上广泛布局、积累了丰富的产品管线，主要包括低分子肝素制剂、抗肿瘤制剂及其他高附加值无菌注射剂，截至报告期末，公司及子公司共拥有 97 项境外药品注册批件，28 项中国药品注册批件。报告期内，公司已上市销售并持有批件所有权的注射剂产品如下表所示：

| 序号 | 药品名称 | 适应症 | 获批国家 |
|----|--------|--------|------|
| 1 | 肝素钠注射液 | 抗凝、抗血栓 | 美国 |

| | | | |
|----|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 2 | 依诺肝素钠注射液 | 预防静脉血栓栓塞性疾病 | 美国、英国、德国、瑞典、巴西、西班牙、加拿大、厄瓜多尔 |
| 3 | 达肝素钠注射液 | 治疗急性深静脉血栓。预防急性肾功能衰竭或慢性肾功能不全者进行血液透析和血液过滤期间体外循环系统中的凝血。治疗不稳定型冠状动脉疾病，如：不稳定型心绞痛和非 Q 波型心肌梗死。预防与手术有关的血栓形成 | 中国 |
| 4 | 那曲肝素钙注射液 | 预防血栓形成、防治深静脉血栓栓塞症、防治血管内溶血、降低血小板聚集、防治心肌梗死和脑血栓形成等 | 中国 |
| 5 | 苯磺酸阿曲库铵注射液 | 适应症为适用于各种外科手术中全身麻醉期间的骨骼肌松弛，也适用于气管插管时所需的肌肉松弛。 | 美国 |
| 6 | 苯磺顺阿曲库铵注射液 | 肌松剂 | 美国、中国 |
| 7 | 左亚叶酸钙注射液 | 与氟尿嘧啶联合化疗，用于晚期转移性结直肠癌的姑息性治疗 | 美国、中国 |
| 8 | 度骨化醇注射液 | 治疗慢性肾脏疾病透析患者继发性甲状旁腺功能亢进 | 美国 |
| 9 | 米力农注射液 | 用于急性失代偿性心力衰竭患者的短期静脉治疗 | 美国、中国 |
| 10 | 博莱霉素注射液 | 用于皮肤癌，头颈部的肿瘤 | 美国 |
| 11 | 卡铂注射液 | 适用于治疗晚期上皮来源的卵巢癌 | 美国 |
| 12 | 阿糖胞苷注射液 | 用于治疗白血病和淋巴瘤 | 美国 |
| 13 | 盐酸托扑替康注射液 | 用于小细胞肺癌 | 美国 |
| 14 | 盐酸去氧肾上腺素注射液 | 用于防治脊椎麻醉以及全身麻醉或者是应用氯丙嗪所引起的低血压 | 美国 |

| | | | |
|----|------------|--------------------------------------------------------|-------|
| 15 | 注射用硼替佐米 | 多发性骨髓瘤、套细胞淋巴瘤 | 美国 |
| 16 | 注射用盐酸苯达莫司汀 | 用于慢性淋巴细胞白血病和非霍奇金淋巴瘤的治疗 | 美国、中国 |
| 17 | 注射用吗替麦考酚酯 | 与环孢霉素和皮质类固醇联合,用于预防接受同种异体肾移植或肝移植患者的急性器官排斥反应 | 美国、中国 |
| 18 | 注射用盐酸万古霉素 | 适用于耐甲氧西林葡萄球菌及其它细菌所致的严重感染:败血症、心内膜炎、骨感染、下呼吸道感染、皮肤和皮肤结构感染 | 美国 |
| 19 | 醋酸加尼瑞克注射液 | 预防过早出现促黄体激素(LH)峰 | 美国 |
| 20 | 呋塞米注射液 | 水肿性疾病,包括充血性心力衰竭、肝硬化、肾脏疾病 | 美国 |
| 21 | 格隆溴铵注射液 | 防止抗胆碱酯酶药如新斯的明的外周毒蕈碱作用(如心动过缓) | 美国 |
| 22 | 甲硫酸新斯的明注射液 | 用于术后非去极化神经肌肉阻滞剂作用的逆转 | 美国 |
| 23 | 氯化琥珀胆碱注射液 | 全身麻醉时气管插管和手术过程中维持肌肉松弛 | 美国 |
| 24 | 瑞加诺生注射液 | 作为放射性核素心肌灌注显像(MPI)中使用的一种负荷药物 | 美国 |
| 25 | 异舒泛蓝注射液 | 用于注射部位的淋巴管显影 | 美国 |
| 26 | 注射用比伐卢定 | 用于经皮经腔冠状动脉成形术(PTCA)的急性缺血性并发症 | 美国 |
| 27 | 注射用达托霉素 | 抗感染 | 美国 |
| 28 | 注射用地西他滨 | 一种抗肿瘤的化疗药 | 美国 |

| | | | |
|----|------------|----------------------------------------------------|-------|
| 29 | 注射用伏立康唑 | 抗真菌药 | 美国 |
| 30 | 注射用卡莫司汀 | 用于脑肿瘤胶质母细胞瘤、脑干神经胶质瘤、髓母细胞瘤、星状细胞瘤，室管膜瘤和转移性脑肿瘤等 | 美国 |
| 31 | 注射用替加环素 | 用于复杂性腹腔内感染、复杂皮肤及软组织感染、社区获得性肺炎 | 美国、中国 |
| 32 | 注射用盐酸美法仑 | 用于不适合口服给药治疗的多发性骨髓瘤患者的姑息治疗 | 美国 |
| 33 | 注射用放线菌素 | 用于治疗睾丸癌，还可以有效的控制神经母细胞肿瘤所导致的发热症状 | 美国 |
| 34 | 氟达拉滨注射液 | 用于治疗 1 岁儿童至 21 岁患者在经过至少两种方案治疗后的复发性及难治性淋巴细胞性白血病 | 美国 |
| 35 | 癸酸氟哌啶醇注射液 | 用于治疗需要长期使用体外抗精神病药物治疗的精神分裂症患者。 | 美国 |
| 36 | 注射用米卡芬净 | 念珠菌血症、急性播散性念珠菌病、念珠菌腹膜炎和脓肿、食管念珠菌病的治疗等 | 美国 |
| 37 | 白消安注射液 | 用于联合环磷酰胺，作为慢性髓性白血病同种异体的造血祖细胞移植前的预处理方案 | 美国、中国 |
| 38 | 注射用阿扎胞苷 | 主要用于成人的较高危的骨髓增生,异常综合征。也用于治疗慢性粒单核细胞白血病,以及急性髓系白血病。 | 美国 |
| 39 | 盐酸吉西他滨注射液 | 与卡铂联合治疗卵巢癌；与紫杉醇联合治疗乳腺癌；与顺铂联合治疗非小细胞肺癌；单药治疗胰腺癌 | 美国、中国 |
| 40 | 注射用泮托拉唑钠 | 胃食管反流疾病，包括 Zollinger-Ellison (ZE)综合征在内的病理性高分泌症 | 美国 |
| 41 | 注射用丝裂霉素 | 用于胃癌、肺癌、乳腺癌、肝癌、胰腺癌、结肠直肠癌、食管癌、卵巢癌、癌性腔内积液以及膀胱肿瘤 | 美国 |
| 42 | 盐酸右美托咪定注射液 | 用于行全身麻醉的手术患者气管插管和机械通气时的镇静用于重病监护治疗期间开始插管和使用呼吸机病人的镇静 | 美国 |

| | | | |
|----|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 43 | 奈拉滨注射液 | 用于治疗至少两种治疗方案无效或治疗后复发的 T 细胞急性淋巴细胞性白血病 (T-ALL) 和 T 细胞淋巴瘤 (T-LBL) | 美国 |
| 44 | 罗库溴铵注射液 | 作为全身麻醉的辅助 | 美国 |
| 45 | 唑来膦酸注射液 | 适用于男女骨佩吉特 (Paget) 病的治疗 | 美国 |
| 46 | 盐酸布比卡因注射液 | 用于局部浸润麻醉和外周神经阻滞 | 美国 |
| 47 | 注射用亚叶酸钙 | 用于骨肉瘤患者大剂量甲氨蝶呤治疗后的抢救; 用于减少患者过量使用叶酸拮抗剂或甲氨蝶呤排泄受损的毒性; 也可用于叶酸缺乏所引起的巨幼红细胞性贫血的治疗; 与 5-氟尿嘧啶联合用药, 用于延长姑息治疗的晚期结肠、直肠癌患者的生存期。 | 美国 |
| 48 | 普乐沙福注射液 | 适用于非霍奇金淋巴瘤或多发性骨髓瘤患者动员造血干细胞(HSC)进入外周血, 以便于完成 HSC 采集与自体移植。 | 美国 |
| 49 | 依替巴肽注射液 | 用于治疗急性冠状动脉综合征 (不稳定型心绞痛/非 ST 段抬高性心肌梗死) 患者 | 中国 |
| 50 | 磺达肝癸钠注射液 | 预防静脉血栓栓塞性疾病等 | 中国 |
| 51 | 多西他赛注射液 | 乳腺癌, 非小细胞肺癌, 前列腺癌胃癌 | 美国 |
| 52 | 氟尿嘧啶注射液 | 治疗乳腺癌、卵巢癌、肺癌、宫颈癌、膀胱癌及皮肤癌等。 | 中国 |
| 53 | 注射用培美曲塞二钠 | 用于非鳞状非小细胞肺癌与恶性胸膜间皮瘤的治疗。 | 美国 |
| 54 | 盐酸帕洛诺司琼注射液 | 适用于预防中、重度致吐化疗引起的急性恶心、呕吐。 | 美国 |
| 55 | 奥沙利铂注射液 | 用于原发肿瘤完全切除的 III 期结肠癌患者的辅助治疗和晚期结直肠癌的治疗 | 美国 |

在中美市场之外，公司还在欧洲市场及全球其他市场不断拓展业务，充分利用公司生产、质量优势，建立规模化效应、扩大市场范围，特别是随着依诺肝素制剂产品在越来越多的国家完成注册，不断增强公司对全球注射剂市场法规的理解能力，扩大公司在全球肝素制剂市场影响力。

2、肝素原料药业务

肝素原料药作为生物提取的大分子混合物，在质量标准和工艺方面一直是法规市场的关注焦点，作为临床应用广泛的标准肝素和低分子量肝素制剂的产品原料药，在产业链中具有极其重要的地位。作为全球肝素产业链中的重要一员，和下游客户协同保证全球肝素制剂的稳定和高质量供给，一直是我们的企业愿景。

作为在全球有影响力的肝素原料药供给商，公司凭借着过硬的质量，与全球主要的肝素制剂生产企业包括 Pfizer、Gland、Sanofi 等，建立了长期稳定的供应关系。肝素原料药业务作为提供现金流的业务，是推动公司无菌注射剂国内和国际化进程的基础。

3、CDMO 业务

中国制药行业在过去 10 年内快速发展，特别在生物大分子、基因类产品等方面有更多的厂家投入了研发和报批工作，呈现如火如荼的竞争局面。中国厂家也逐步发现走向更为广泛的全球市场是中国产业结构化升级的必由之路。

作为中国无菌注射剂研发、生产、营销的领先企业，公司在加快自主产品上市步伐的同时，亦对中国企业的整体性突破负有使命，在目前产能和研究资源富余的情况下，为客户在全球申报、生产、研究等环节中提供专业化服务。

随着更多的无菌注射剂在规范市场获得认可，公司在包括中国、美国等全球市场的美誉度得到了极大提升。公司有望凭借全球法规运行经验，提供差异化的规范市场生物药全产业链 CDMO 服务，获取更高价值的服务收益。CDMO 是我们和行业友商协同发展的最佳模式，我们始终将“帮助更多友商在全球市场获得突破，形成中国制药产业品牌”作为企业使命。

4、生物药创新业务

为顺应国内医药产业由仿制向创新转型的变革，提高公司的自主创新能力，在现有原料药和无菌制剂的产品基础上，公司成立生物医药事业部，下设蛋白设计平台、药物递送系统平台、分子生物学平台和细胞生物学平台，致力于成为创新型、国际化、世界一流的生物医药企业。

公司通过和全球领先研发团队在临床研究方面的深入合作，成功搭建重组蛋白药物质量研究与临床评价平台，提升了产品审批和产业化转化效率、提高生物质量研究与工艺开发及转化能力，进一步拓展大分子生物药创新与产业化能力。

（二）、公司经营模式介绍

1、采购模式

公司根据生产的实际需要、原材料市场的供应情况等综合因素决定采购计划，制定了严格的

供应商管理体系，在人员配备、质量管理水平、原材料管理、生产工艺等方面有严格的规定。公司在主要原材料采购过程中，在国内率先应用集中洗脱模式，在加大周转，充分利用公司的集中化高质量高效率生产优势的同时，也和上游企业建立商业上的伙伴关系，并积极管理和促进全产业链的质量维持和提升，形成良性稳定的商业合作，更好应对市场竞争；在国外采用了全球 API Sourcing 的采购模式，建立多元化的供应商体系，目前已和全球多家供应商建立了稳定的合作关系。集中洗脱的工艺流程图如下：



2、生产模式

公司采用以销定产为主，结合库存和市场总体情况确定产量的生产模式。公司销售部在分析客户订单的基础上制定销售计划，公司生产部根据上述销售计划编制生产计划，做好人员、设备、原辅材料等方面的准备，并根据市场变化进行及时的调整。

公司无菌注射剂产线开始即按“拥有一流生产设备，国际标准化生产车间”的理念建立，目前公司所有产线均通过美国 FDA 认证、公司产品生产车间通过国家 GMP 的认证。生产过程中，公司严格遵守 GMP 和 CGMP 标准的要求，保证药品质量及药品的安全性、有效性。同时，公司通过控制原辅材料的合理用量，能有效控制生产成本。通过优化产品与生产线的配比，提升生产效率，扩大产能。

3、销售模式

（1）肝素原料药业务

在肝素原料销售模式上，公司一直采取以“直接销售为主、经销商销售为辅”的模式。公司通过持续不断的提高产品品质，跟踪国际主流制剂生产企业品质标准，与 Pfizer、Gland、Sanofi 等主流肝素类制剂公司建立了长期稳定的合作关系，形成了有效的客户黏性。公司通过选取有实力的国际经销商，以最大程度覆盖除主流肝素制剂企业以外的其他客户。

（2）国内制剂销售业务

随着中国药品集中采购步入常态化，公司国内制剂通过药品集中招标采购组织进行销售。“中美双报”通道能够不断丰富公司注射剂产品管线，目前公司研发的新产品均按照化药新注册四类获批，属于视同通过一致性评价产品，因此在各省级的市场准入上有优先通道，集采中标进一步扩大相关产品销售，加快了公司新品推向市场的速度，将有助于公司品牌影响力与国内市场占有率的持续提升。

（3）美国制剂销售业务

美国医药市场是全球质量准入标准最高的市场之一，也是全球利润水平维护相对比较好的竞争市场。美国医药销售市场客户主要包括药品集中采购组织、连锁药房以及药品配送公司等大型

药品流通主体。

公司通过收购美国医药公司 Meitheal，落地了公司在美国医药制剂营销本部的建立。通过组建当地有能力的销售团队，紧贴最终客户，以美国医药销售思维进入和开拓美国制剂市场，在美国建立自主品牌。通过开展对美国医药市场产品的分析，在产品选择上选取更加适应美国医药销售的产品，围绕抗肿瘤、抗凝血、麻醉药、泌尿系统、抗感染等大类，选取产品生命周期长，符合美国医药市场需求的产品，凭借公司优势产品，和渠道良好的互动，建立与医药集中采购组织的联系，加强招标搜索与跟进，扩大公司参与投标的机会，以产品质量、供应保障等方面的优势扩大市场占有率。随着公司业务在美国市场的不断拓展、市场份额不断扩大，公司品牌已经在美国形成了一定市场地位和影响力。

（4）全球其他地区制剂销售业务

在中美市场之外，包括欧洲、南美洲等市场，目前公司主要采取与当地代理商或医药企业合作的方式进入市场，参与竞争。公司在选取合作伙伴时，会在当地进行筛选，选取当地有一定影响力的医药代理商，快速切入和长期服务市场。

（5）全球 CDMO 销售业务

公司 CDMO 业务定位于无菌注射剂研发、生产，为客户提供制剂端一站式的产业服务。公司 CDMO 客户主要来自全球知名药企的产业化需求、国内头部药企的全球化需求和国内创新企业满足全球市场的研发需求。公司通过一些医药销售和制造企业合作，丰富公司产品结构，快速提升市场需求，扩大产能利用率，有效的降低产品成本，更好的参与市场竞争。

（三）报告期内公司业绩驱动因素

2023 年度，公司秉承“建设世界一流的生物制药企业”的愿景，在“立足中美，放眼全球”的战略框架下，以注射剂为核心剂型，持续推进经营业务发展。报告期内，公司营业收入较去年同期增长 5.89%，归属于上市公司股东的净利润较去年同期减少 117.37%，其中制剂业务收入占总营收的 70.50%，原料药业务收入占总营收的 25.37%，其他业务收入占总营收的 4.13%。公司制剂业务销售数量继续呈上升趋势，占营业收入比重进一步增加。

1、报告期内，肝素下游企业面临去库存的现状，竞争加剧，肝素行业受到一定冲击。随着公司业务坚定地向高端制剂方向转型，公司肝素原料药业务占总营收的比例从 2019 年占超过六成到 2023 年占不到三成，体现了公司从传统原料药供应商到国际无菌注射剂企业的成功转变。报告期内，公司实现营业收入 393,138.73 万元，同比增长 5.89%。

2、报告期内，公司继续积极拓展境外市场，结合 Meitheal 在 GPO、渠道端的优势，不断加强客户黏性、突破竞争格局，凭借无菌注射剂领域清晰的市场地位以及产品质量和营销能力持续巩固竞争壁垒，保障制剂国外销售收入稳定增长。2023 年公司国外制剂销售收入超过 19 亿元，较上年增长超过 25%。

2023 年 3 月，公司依诺肝素钠注射液、那曲肝素钙注射液在第八批全国药品集中采购中标，公司基础肝素制剂产品不断深入国内市场。在集采之外，公司继续完善国内销售渠道和运营渠道、拓展市场，带动国内制剂销售规模快速增长，报告期内公司国内制剂销售数量较去年增长超过 25%。

公司制剂业务的稳定增长，再次证明公司在制剂研发、质量、销售和品牌影响力等方面都获得了重要突破。未来，公司将继续推动业务重心的战略调整，进一步强化市场优势，推动无菌注射剂全球化布局，加快创新药品战略布局，积极构建多元的商业化能力。

3、依托先进工艺研发能力与合规生产能力推动，公司 CDMO 业务不断突破，公司拥有符合法规和市场合规要求的领先研发生产能力，通过 CDMO 服务助力全球客户加速管线研发进程。报告期内公司 CDMO 通过与客户开展全方位的战略合作，公司全球化研发、申报以及高质量生产、制造体系进一步完善，报告期内公司 CDMO 业务收入较去年同期有所增长。

CDMO 一直是和我们和行业友商协同发展的最佳模式，我们始终将“帮助更多友商在全球市场获得突破，形成中国制药产业品牌”作为企业使命。未来公司将继续在美国寻求临床管理、分销渠道的建立和合作，在产品管线不断完善的同时建立完整的商业竞争能力，为公司未来在美国市场成为兼具化药小分子和生物大分子的药企奠定基础，建立全方位商业竞争能力。

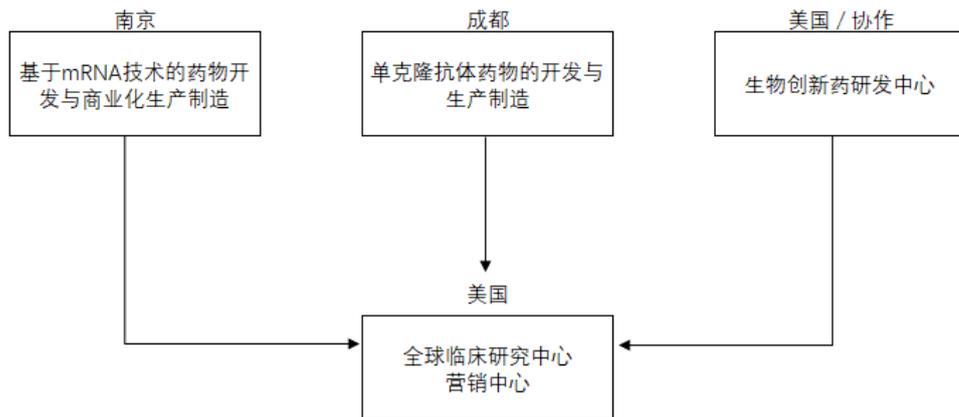
四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）研发效能提高，成功布局市场

公司目前拥有研发人员 500 余人，其中硕士及博士超过 100 人，且公司团队拥有一批在全球有知名度的华裔 FDA 质量专家、无菌注射剂专家、生物研究和管理专家，均处于目前中国最优秀的专家梯队。研发团队具有前瞻性，同时也能更好地协同在美国、以色列的本土研发团队完成在无菌注射剂、FDA 沟通、生物创新产品等方面的工作。

公司在境外和中国共设立三大合作研发中心，分别位于南京、成都和美国。三大研发中心采取分工合作模式并利用广泛的协作团队，显著提高了研发效率和降低了研发成本。南京实验室负责基于核酸检测技术的治疗研发工作，成都实验室承担了基于单克隆抗体类药物早期开发工作，以色列实验室聚焦生物创新药研发，确保公司把握住创新药行业最新技术趋势，美国实验室负责临床研究。



公司以自主研发和合作研发相结合的方式，充分利用全球研发中心、研发平台等优势资源，形成了以肝素制剂类产品为主逐渐向肿瘤及免疫调节、代谢及消化系统、中枢神经系统等重点疾病领域方向拓展的研发战略，同时积极探索核酸类药物领域，搭建和形成小分子药、多肽药物和复杂制剂技术平台。

| 序号 | 平台名称 | 具体内容/技术特点 |
|----|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 多肽药物研发平台 | 为了避免多肽产品采用微生物发酵技术可能引起的强烈免疫反应，公司采用最新的固相合成技术路线的多肽，整合自身在无菌制剂研发、质量控制和工业化生产的能力，形成了抗凝血类、生殖类、内分泌类、罕见病类生物药技术平台。 |
| 2 | 复杂制剂技术研发平台 | 公司研发中心建立了缓控释注射剂技术平台、脂质体技术平台、自动给药技术平台。拥有高级脂肪酸类控释制剂、单室脂质体制剂、多囊脂质体制剂、注射笔类制剂等多类高端复杂制剂的研发能力。 |
| 3 | 技术转化平台 | 经过多年的技术积累，让研发团队对国内外技术指南、法规和官方审评尺度有了精准的把握，对不同种类的无菌制剂的技术风险点有了深刻的理解。在产品开发阶段，基于质量源于设计的理念，确定产品的 QTPP，快速锁定产品的 CQA，在充分理解智能化工厂生产设备的性能参数及控制逻辑，精确的拟定每个产品在生产制造过程中的 CPP。在实际研发过程中，结合 CPP 和 CQA，采用构建工艺设计空间模型和分析方法设计空间模型，通过计算机技术和统计学工具，找到每个产品工艺参数和质控指标的边界。随着技术转化平台的成熟，进一步提升了公司研发效能。 |

随着公司营收规模的扩大，研发投入逐年提高，研发效率不断增强，公司拥有 ANDA 批件数量位居国内同类公司首位。公司多次在原研专利到期前完成仿制药的获批，在保证公司研发的持续性和创新性的同时加快公司产品的市场布局，为公司产品管线及销售策略的实现奠定了良好的基础。

（二）构建标准化注册体系，保证高效申报节奏

公司建立了标准化的注册申报文件管理体系，即将 FDA 最新规范、检测标准、研发中的共性在公司研发-注册知识工程体系中不断完善，在帮助人员快速成长的同时，公司的研发、注册的效率显著提高，确保申报一批、研究一批、储备一批的高效申报节奏，增加研发储备广度，为公司成为多品种、全球化药品生产企业建立支撑。

公司通过一体化的研发项目管理，凭借 Meitheal 注册团队多年与 FDA 沟通的经验及对法规政策的了解，提升公司产品选择的有效性，有效提升审批过程中与 FDA 的互动效率，强化美国产品申报注册能力，通过中美同步研发，同步双报，节约成本、加快国内审评速度。报告期内，公司继续加快注册速度，为公司产品的顺利上市销售起到重要的支撑作用。

（三）多产线通过 FDA 审计，助力扩大销售规模

目前，公司拥有 12 条通过美国 FDA 批准的生产线，所采用的生产设备可靠、技术先进、自动化程度高、工艺技术稳定，在生产效率、生产稳定性、物耗能耗等方面都享有明显优势，在保证生产质量的同时极大提高了生产效率。

公司具有丰富的技术人才储备和生产管理经验、较强的产品质量控制能力和不断扩大的产业规模，通过优化产品与生产线的配比实现各生产环节的有效链接，充分利用、快速换型，提高产能利用率、提升生产效率、扩大产能，保证产线的高速运行、稳定供应市场销售，驱动公司经营业务持续增长。同时精准把握产品产出的速度，控制偏差，严格按照标准和程序规定执行，使生产基础技术水平更加精细化，做到产品质量“零缺陷”。

公司借鉴国际先进的精益生产管理经验，结合自身实际，全面推动精益生产，实现从客户需求到交付的全过程有效控制，大幅提升生产效率，有效降低成本，进而增强了公司产品的市场竞争力。未来，随着公司募集资金投资项目及其他建设项目逐步通过美国 FDA 审批，公司产销规模将进一步扩大，同时产品结构将得以进一步优化，公司市场地位及竞争能力将持续提升。

（四）符合全球多个规范市场药政要求的高标准质量体系

质量方面，公司长期以来坚持“品质产品”的管理理念，通过持续跟踪国际优质客户的质量要求，提高产品市场竞争力。以美国 FDA 的标准为基础，建立的原料药和制剂生产、管理、运营体系，生产流程贯穿先进的计算机标准操作程序，工艺设备采用在线清洁与灭菌，质量控制和工艺稳定，能够满足全球主要药政市场的监管要求，保障了公司产品能够达到全球最高的产品标准，是公司产品长期竞争力的基础。

在肝素原料方面，公司同时通过美国 FDA 现场检查、欧盟 CEP 认证。在制剂方面，公司已完

全掌握了全封闭隔离技术和多品种配液技术等高端制剂生产技术，是国内少数几个掌握此技术的高新技术企业，且第一条生产线已安全运行多年，公司目前拥有六条通过美国 FDA 审核的无菌制剂生产线，均运行良好，事实证明了公司技术安全性、可推广性和可复制性。

公司在质量标准严格遵从国家法定标准的基础上，还对部分关键质量指标进行严控和提高，制定了高于法定标准的企业内控标准，出口产品的控制要求均符合或高于欧盟、美国药典规定标准；公司强调系统保障和过程控制，降低非生产期间可能产生的风险；同时，在生产环境控制、质量要素管理等方面也有更严格更高的要求，保障药品的有效性、安全性。目前，公司的生产质量体系符合中国及美国、日本、欧盟等多个规范市场的药政要求。

（五）全球化布局与全产业链服务，构建市场优势。

经过对出口业务 10 年布局，健友股份逐渐修筑护城河。除了围绕高端市场出口建立了符合规范市场要求的高标准生产体系之外，还针对国外制剂营销的复杂性积累了丰富的海外市场销售渠道资源和销售经验，构成了公司在海外市场的竞争壁垒。

公司管理层均拥有海外、美股上市公司经营背景，对海外尤其是美国市场情况十分熟悉。根据公司对注射剂领域的规划和对美国注射剂市场的理解，公司完成了对美国 Meitheal 团队的并购。进一步完善了海外市场营销渠道的构建，能够更加了解美国市场的需求，为公司制定研发及销售战略提供市场依据。

公司凭借精准的市场数据分析能力，根据美国、中国、欧洲、日本、南美等地区原料药和制剂销售各自的市场情况，制定区域性、针对性的市场策略。

目前在美国市场，公司产品管线已经基本完成了市场主力产品的覆盖，随着更多复杂剂型不断上市，公司能提供更多的服务和更先进的技术，建立了自己的品牌知名度，同时与相关合作伙伴建立了长期稳定供应关系，客户黏性较强，为公司业绩的长期稳定增长提供保证。

在国内制剂的销售方面，公司通过互联网对第三方临床代表进行有效管理，有效提升第三方临床代表的业务黏性。凭借着对中国市场需求及价格的精准把握，积极参与国家集采，新上市的产品在国内市场销售业绩取得了快速提升。

对于全球其他市场，目前主要采取代理模式，选择当地有较大影响力的代理商进行合作，公司将在欧洲选择优质市场逐步渗透，其他市场加速推进申报注册，未来海外制剂销售及品牌影响力将进一步增长。

（六）自有渠道保障产品快速切入市场

基于完善的营销体系和成熟的客户基础、凭借销售团队强大的执行能力，公司快速实施推动营销策略，销售节奏和收入不断攀升。

制剂销售方面，Meitheal 作为美国本土化注射剂产品医药公司，拥有无菌注射剂的注册、质控、市场营销能力，其管理层均来自 Sandoz、Pfizer、Fresenius Abi、Sagent 等美国无菌注射剂市场的主要供应商，在无菌注射剂的营销领域拥有丰富行业经验，掌握美国肝素领域销售渠道

的成熟资源。此外，Meitheal 作为美国本土专业的采购、制药与注射剂销售一体化的成熟团队，能够直接面对 GPO、IDN/PN 以及美国三大批发商，并保持长期稳定的合作，为公司在美国制剂销售的快速增长奠定了基石。

公司建立了完整的美国市场销售渠道和运营经验，具备了美国本地化营销策略实施能力。同时在文化、管理和关键决策等方面，Meitheal 与南京总部达到良好的互动及深度融合，随着在研品种在美国不断获批上市，未来美国无菌注射液销售将成为公司业务的重要增长点。

原料药方面，公司凭借高品质的肝素产品和稳定的合作关系，直接对接包括美欧主流肝素制剂生产企业在内的合作伙伴，因此主要采用直接销售的方式（辅以经销商销售）将产品销售给制剂企业。有效拉近与下游重点客户的距离，及时、准确地把握市场动态和客户需求，控制维护客户的成本，同时有效减少中间环节，最大程度地提高公司利润水平。此外由于重点客户的实力较为雄厚，回款及时，有利于公司降低应收账款的坏账风险。

CDMO 方面，随着公司销售能力和产品能力的构建，已经有越来越多的客户被公司在规范市场的营销能力和产品从研发到上市产业的能力吸引，公司也具备为全球更多厂家及国内知名药企提供制剂端一站式的 CDMO 服务的能力。

五、报告期内主要经营情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 952,426.40 万元，归属于母公司股东权益为 580,196.69 万元。报告期内，公司实现营业总收入 393,138.73 万元，比上年同期增长 5.89%；实现利润总额 -29,475.85 万元，比上年同期减少 124.87%；实现归属于母公司股东净利润-18,944.58 万元，比上年同期减少 117.37%，实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润-16,784.34 万元，比上年同期减少 115.54%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---------------|-------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 3,931,387,279.72 | 3,712,720,455.00 | 5.89 |
| 营业成本 | 2,028,720,807.58 | 1,767,997,706.72 | 14.75 |
| 销售费用 | 420,572,303.49 | 451,717,200.51 | -6.89 |
| 管理费用 | 145,899,957.84 | 165,893,904.00 | -12.05 |
| 财务费用 | -74,202,521.81 | -128,499,220.77 | -42.25 |
| 研发费用 | 372,293,974.76 | 263,661,676.35 | 41.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,619,167,843.71 | 595,445,673.26 | 171.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,162,041,421.32 | -400,495,847.68 | -190.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 51,199,533.90 | -310,811,927.06 | 116.47 |

营业收入变动原因说明：报告期内制剂、CDMO 销售增长，原料药销售下降。总体保持平稳增长。

营业成本变动原因说明：报告期内制剂销售规模扩大及原料成本上升导致。

销售费用变动原因说明：主要因报告期内销售推广费下降。

管理费用变动原因说明：主要因报告期股份支付减少。

财务费用变动原因说明：报告期内汇率变动导致汇兑收益较上年下降。

研发费用变动原因说明：报告期内公司持续加大研发投入导致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期较上期销售回款增长导致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期收回投资的资金减少导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期偿还债务支付的资金减少导致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 393,138.73 万元，同比增长 5.89%，发生营业成本 202,872.08 万元，同比增长 14.75%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|------------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 医药制造行业 | 3,922,734,341.88 | 2,022,086,833.81 | 48.45 | 5.79 | 14.58 | 减少 3.96 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 标准肝素原料药 | 997,326,413.18 | 661,927,692.42 | 33.63 | -10.12 | 0.30 | 减少 6.90 个百分点 |
| 制剂 | 2,771,665,012.18 | 1,260,714,461.78 | 54.51 | 12.75 | 23.75 | 减少 4.05 个百分点 |
| CDMO 及其他产品 | 153,742,916.52 | 99,444,679.61 | 35.32 | 9.58 | 15.52 | 减少 3.32 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 国内 | 1,047,643,566.83 | 466,274,617.65 | 55.49 | -9.66 | 32.23 | 减少 14.10 个百分点 |
| 国外 | 2,875,090,775.05 | 1,555,812,216.16 | 45.89 | 12.82 | 10.17 | 增加 1.30 个百分点 |

| 主营业务分销售模式情况 | | | | | | |
|-------------|------|------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 销售模式 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

主营业务分行业情况的说明：

公司主营业务为医药制造业，报告期内主营业务收入 392,273.43 万元，主营业务成本 202,208.68 万元，主营业务收入较上年同期增加 5.79%，主要因为制剂销售增长所致；营业成本较上年同期增长 14.58%，主要因为报告期内制剂销售规模扩大及原料成本上升。

主营业务分产品的情况说明：

报告期内公司主营业务毛利率为 48.45%，其中标准肝素原料药、制剂、CDMO 及其他类产品 毛利率分别为 33.63%、54.51%及 35.32%。报告期内标准肝素原料药实现营业收入 99,732.64 万元，占主营业务收入的 25.42%；制剂实现营业收入 277,166.50 万元，占主营业务收入的 70.66%；CDMO 及其他类产品实现营业收入 15,374.29 万元，占主营业务收入的 3.92%。2023 年公司进一步积极开拓国内外制剂市场，制剂收入较 2022 年增长 12.75%。

主营业务分区域的情况说明：

报告期内公司产品销售主要分为国内市场 and 国外市场。国内、国外的营业收入占比分别为 26.71%、73.29%。报告期内，国内市场营业收入减少了 9.66%，主要系国内制剂销售减少所致，毛利率较 2022 年减少 14.10%，主要系销售单价下降所致；国外市场营业收入增加了 12.82%，毛利率较 2022 年增加了 1.30%。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|---------|----|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 标准肝素原料药 | 亿 | 56,663.04 | 18,402.30 | 58,817.73 | -0.88 | -5.22 | 26.11 |
| 制剂 | 万支 | 16,781.19 | 14,573.51 | 5,935.97 | 12.90 | 16.89 | 29.48 |

产销量情况说明

本报告期内，标准肝素原料药库存量上升 26.11%，主要系公司报告期为制剂产品生产所需原料药备货所致；制剂库存量上升 29.48%，主要系公司销售品种增加、销售需求增长，导致存货备货加大。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|------------|--------|------------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 医药行业 | 原辅料 | 1,883,194,733.17 | 93.13 | 1,662,667,261.82 | 94.21 | 13.26 | |
| 医药行业 | 人工 | 40,031,731.64 | 1.98 | 27,908,331.64 | 1.58 | 43.44 | |
| 医药行业 | 制造费用 | 98,860,369.00 | 4.89 | 74,209,774.62 | 4.21 | 33.22 | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 标准肝素原料药 | 原辅料 | 643,082,634.38 | 97.15 | 642,464,212.70 | 97.35 | 0.10 | |
| 标准肝素原料药 | 人工 | 4,416,759.42 | 0.67 | 4,358,110.78 | 0.66 | 1.35 | |
| 标准肝素原料药 | 制造费用 | 14,428,298.62 | 2.18 | 13,102,918.47 | 1.99 | 10.12 | |
| 制剂 | 原辅料 | 1,151,725,270.16 | 91.35 | 940,884,756.32 | 92.35 | 22.41 | |
| 制剂 | 人工 | 31,627,287.63 | 2.51 | 21,515,034.63 | 2.11 | 47.00 | |
| 制剂 | 制造费用 | 77,361,903.99 | 6.14 | 56,374,463.74 | 5.54 | 37.23 | |
| CDMO 及其他产品 | 原辅料 | 88,386,828.63 | 88.88 | 79,318,292.80 | 92.14 | 11.43 | |
| CDMO 及其他产品 | 人工 | 3,987,684.59 | 4.01 | 2,035,186.24 | 2.36 | 95.94 | |
| CDMO 及其他产品 | 制造费用 | 7,070,166.39 | 7.11 | 4,732,392.41 | 5.50 | 49.40 | |

成本分析其他情况说明

本报告期内产品成本的变化主要是制剂同比产量上升，同时产品结构变化导致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 224,009.56 万元，占年度销售总额 56.98%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 55,343.34 万元，占年度采购总额 32.69%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 变动比例 (%) | 情况说明 |
|------|----------------|-----------------|----------|----------------------|
| 销售费用 | 420,572,303.49 | 451,717,200.51 | -6.89 | 主要因报告期内销售推广费下降。 |
| 管理费用 | 145,899,957.84 | 165,893,904.00 | -12.05 | 主要因报告期股份支付减少。 |
| 财务费用 | -74,202,521.81 | -128,499,220.77 | -42.25 | 报告期内汇率变动导致汇兑收益较上年下降。 |

4. 研发投入**研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

| | |
|-----------|----------------|
| 本期费用化研发投入 | 372,293,974.76 |
| 本期资本化研发投入 | 218,347,192.61 |

| | |
|-------------------|----------------|
| 研发投入合计 | 590,641,167.37 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 15.02 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | 36.97 |

研发人员情况表

√适用 □不适用

| | |
|---------------------|--------|
| 公司研发人员的数量 | 543 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 37.42 |
| 研发人员学历结构 | |
| 学历结构类别 | 学历结构人数 |
| 博士研究生 | 6 |
| 硕士研究生 | 111 |
| 本科 | 311 |
| 专科 | 106 |
| 高中及以下 | 9 |
| 研发人员年龄结构 | |
| 年龄结构类别 | 年龄结构人数 |
| 30岁以下(不含30岁) | 346 |
| 30-40岁(含30岁,不含40岁) | 164 |
| 40-50岁(含40岁,不含50岁) | 22 |
| 50-60岁(含50岁,不含60岁) | 7 |
| 60岁及以上 | 4 |

情况说明

√适用 □不适用

报告期内,公司持续加大研发创新力度,研发投入相应增加。

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位:元

| 项目 | 本期数 | 上期数 | 增减比例 (%) |
|---------------|-------------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,619,167,843.71 | 595,445,673.26 | 171.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,162,041,421.32 | -400,495,847.68 | -190.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 51,199,533.90 | -310,811,927.06 | 116.47 |

报告期内,经营活动产生的现金流量净额较上期数增长 171.93%,主要系报告期较上期销售回款增长导致。

投资活动产生的现金流量净额较上期数减少 190.15%,主要系报告期收回投资的资金减少导

致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期数增长 116.47%，主要系报告期偿还债务支付的资金减少导致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 681,988,646.31 | 7.16 | 1,300,000.00 | 0.01 | 52,360.67 | 报告期购买理财所致 |
| 应收票据 | 2,874,737.04 | 0.03 | 22,010,028.97 | 0.22 | -86.94 | 报告期应收票据到期承兑所致 |
| 应收账款 | 751,302,735.11 | 7.89 | 952,098,814.39 | 9.51 | -21.09 | 报告期销售回款所致 |
| 应收款项融资 | 17,507,338.01 | 0.18 | | | 不适用 | 报告期新增应收票据所致 |
| 预付款项 | 40,799,080.73 | 0.43 | 25,066,267.57 | 0.25 | 62.76 | 报告期预付货款所致 |
| 存货 | 4,158,269,293.57 | 43.66 | 5,615,601,457.76 | 56.10 | -25.95 | 报告期存货减值所致 |
| 其他流动资产 | 168,171,520.02 | 1.77 | 47,539,927.84 | 0.47 | 253.75 | 报告期待抵扣税额增加所致 |
| 固定资产 | 1,141,814,050.05 | 11.99 | 930,727,070.81 | 9.30 | 22.68 | 报告期新增在建工程转固所致 |
| 在建工程 | 79,741,205.28 | 0.84 | 250,621,089.51 | 2.50 | -68.18 | 报告期新增在建工程转固所致 |
| 无形资产 | 174,102,228.63 | 1.83 | 118,958,265.83 | 1.19 | 46.36 | 报告期新增研发批件所致 |
| 开发支出 | 293,046,479.81 | 3.08 | 93,236,418.69 | 0.93 | 214.30 | 报告期新增 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|------|----------------|------|------------|------------------|
| | | | | | | 开发所致 |
| 递延所得税资产 | 348,403,633.74 | 3.66 | 101,474,228.90 | 1.01 | 243.34 | 报告期资产减值损失增加所致 |
| 其他非流动资产 | 10,380,160.26 | 0.11 | 16,305,119.08 | 0.16 | -36.34 | 报告期预付长期资产款减少所致 |
| 应付票据 | | | 1,403,670.39 | 0.01 | -100.00 | 报告期应付票据到期支付所致 |
| 预收款项 | | | 4,431,222.30 | 0.04 | -100.00 | 报告期预收货款减少所致 |
| 应付职工薪酬 | 123,847,749.50 | 1.30 | 76,146,127.79 | 0.76 | 62.64 | 报告期子公司股权激励增加所致 |
| 应交税费 | 198,179,088.35 | 2.08 | 7,283,264.05 | 0.07 | 2,621.02 | 报告期应交增值税增加所致 |
| 其他应付款 | 83,533,988.17 | 0.88 | 118,293,443.08 | 1.18 | -29.38 | 报告期保证金及押金减少所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 505,449,722.22 | 5.31 | 424,722.22 | 0.00 | 118,907.13 | 报告期长期借款一年内到期所致 |
| 其他流动负债 | 5,474,031.83 | 0.06 | 2,300,632.03 | 0.02 | 137.94 | 报告期预收货款对应增值税增加所致 |
| 长期借款 | | | 500,000,000.00 | 4.99 | -100.00 | 报告期长期借款一年内到期所致 |

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限制的原因 |
|---------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 315,622,767.91 | 保证金及存单质押 |
| 交易性金融资产 | 252,326,369.86 | 借款保证金 |
| 固定资产 | 36,570,764.47 | 房屋建筑物抵押借款 |
| 无形资产 | 9,573,401.10 | 土地使用权抵押借款 |

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

医药制造行业是集高附加值和社会效益于一体的高新技术产业。随着人口总量的增长以及创新类药物的持续研发创新和推广，全球医药制造业将保持良好的增长态势。中国也一直将医疗产业作为重点支柱产业予以扶持，随着经济发展和居民生活水平的提高，中国成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。

医药制药业的行业壁垒较高，由于药品的使用直接关系到人民的生命健康，因此国家在行业准入、生产经营等方面制订了一系列法律、法规，以加强对药品行业的监管，这在客观上构成了进入本行业的政策性壁垒。医药行业是高技术、高风险、高投入产业，新药从研究开发、临床试验、试生产到最终产品市场开发和产品推广，各环节均需投入大量资金、技术等资源，对研发人员的技术水平、经验积累等综合素质有很高要求。

近年来，随着经济的发展、世界人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，全球医药市场规模保持平稳增长。根据 IQVIA 数据，2021 年，基于发票价格的全球药品支出大约为 1.4 万亿美元。2022-2026 年期间，全球药品市场将以 3%-6%的复合年增长率增长，到 2026 年全球药品支出预计将达到近 1.8 万亿美元。其中，新兴市场未来 5 年药品支出 CAGR 为 5%-8%，略高于发达市场的 2%-5%。

从全球医药市场的区域分布而言，2021 年美国医药市场规模达 5,804 亿美元，市场占有率 40.77%，依然保持全球第一的市场地位；中国医药市场规模增长至 1,694 亿美元，市场占有率 11.90%，为仅次于美国的全球第二大医药消费国家；欧盟四国（德国、法国、意大利、西班牙）和英国医药市场规模合计 2,097 亿美元，市场占有率 14.73%。

从全球医药市场的行业分布而言，根据 IQVIA 数据，从治疗领域来看，肿瘤、免疫、糖尿病和神经领域是未来 5 年全球药品支出的主力。肿瘤治疗位居全球医药市场第一大领域，2021 年肿瘤药支出为 1,190 亿美元，预计 2021-2026 年将保持 9%-12%的年复合增长率，2026 年预计市场规模将达到

3,060 亿美元；此外，抗凝血药物未来 5 年的预计年复合增长率为 8%-11%，增速仅次于肿瘤，2026 年预计市场规模将达到 870 亿美元。

公司产品下游应用领域主要为抗凝血及抗肿瘤市场，未来发展潜力巨大。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

| 细分行业 | 主要治疗领域 | 药（产）品名称 | 注册分类 | 适应症或功能主治 | 是否处方药 | 是否属于中药保护品种（如涉及） | 发明专利起止期限（如适用） | 是否属于报告期内推出的新药（产）品 | 是否纳入国家基药目录 | 是否纳入国家医保目录 | 是否纳入省级医保目录 |
|------|---------|----------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------|-----------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| 制剂 | 抗凝血及抗血栓 | 达肝素钠注射液 | 化学药品 | 治疗急性深静脉血栓。预防急性肾功能衰竭或慢性肾功能不全者进行血液透析和血液过滤期间体外循环系统中的凝血。治疗不稳定型冠状动脉疾病；如不稳定型心绞痛和非 Q 波型心肌梗死。预防与手术有关的血栓形成。 | 是 | 否 | 2015-04-22/2035-04-21 | 否 | 是 | 是 | 是 |
| 制剂 | 抗凝血及抗血栓 | 依诺肝素钠注射液 | 化学药品 | 预防静脉血栓栓塞性疾病（预防静脉内血栓形成），特别是与骨科或普外手术有关的血栓形成。治疗已形成的深静脉血栓，伴或不伴有肺栓塞，临床症状不严重，不包括需要外科手术或溶栓剂治疗的肺栓塞。治疗不稳定型心绞痛和非 Q 波型心肌梗死，与阿司匹林合用。用 | 是 | 否 | 2013-11-13/2033-11-12 | 否 | 是 | 是 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------|------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----------------------|---|---|---|---|
| | | | | 于血液透析体外循环中,防止血栓形成。 | | | | | | | |
| 制剂 | 抗凝血及抗血栓 | 那屈肝素钙注射液 | 化学药品 | 在外科手术中,用于静脉血栓形成中度或高度危险的情况,预防静脉血栓栓塞性疾病。治疗已形成的深静脉血栓。联合阿司匹林用于不稳定性心绞痛和非 Q 波性心肌梗塞急性期治疗。在血液透析中预防体外循环中的血凝块形成。 | 是 | 否 | 2015-4-22/2035-4-21 | 否 | 是 | 是 | 是 |
| 制剂 | 肌松剂 | 苯磺顺阿曲库铵注射液 | 化学药品 | 用于手术和其他操作以及重症监护治疗。作为全麻的辅助用药或在重症监护病房(ICU)起镇静作用,它可以松弛骨骼肌,使气管插管和机械通气易于进行。 | 是 | 否 | 2017-04-17/2037-4-16 | 否 | 否 | 是 | 是 |
| 制剂 | 抗凝剂 | 磺达肝癸钠注射液 | 化学药品 | 用于进行下肢重大骨科手术如髋关节骨折、重大膝关节手术或者髋关节置换术等患者,预防静脉血栓栓塞事件的发生。用于无指征进行紧急(<120 分钟)侵入性治疗(PCI)的不稳定性心绞痛或非 ST 段抬高心肌梗死患者的治疗。用于使用溶栓或初始不接受其它形式再灌注治疗的 ST 段抬高心肌梗死患者的治疗。 | 是 | 否 | 2018-4-18/2038-4-17 | 否 | 否 | 是 | 是 |
| 制剂 | 烷化剂 | 白消安注射液 | 化学药品 | 用于联合环磷酰胺,作为慢性髓性白血病同种异体的造血祖细胞移植前的预处理方案。 | 是 | 否 | 2018-3-29/2038-3-28 | 否 | 否 | 是 | 是 |
| 制剂 | 烷化剂 | 注射用盐酸苯达莫 | 化学药品 | 适用于在利妥昔单抗或含利妥昔单抗方案治疗过程中或者治疗后 | 是 | 否 | 2017-12-12/2037-12-11 | 否 | 否 | 是 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-----------------------|----------|------|---------------------------------------|---|---|-----------------------|---|---|---|---|
| | | 司汀 | | 病情进展的惰性 B 细胞非霍奇金淋巴瘤 (NHL)。 | | | | | | | |
| 制剂 | 抗肿瘤治疗用解毒药 | 注射用左亚叶酸钙 | 化学药品 | 一种叶酸类似物,与 5-氟尿嘧啶化疗药物联用,治疗胃癌和结直肠癌。 | 是 | 否 | 2018-04-13/2038-4-12 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 制剂 | 抗血栓形成药(血小板凝聚抑制药,肝素除外) | 依替巴肽注射液 | 化学药品 | 用于急性冠状动脉综合征患者,降低死亡或新发生心肌梗死的联合终点事件发生率。 | 是 | 否 | 2020-12-24/2040-12-23 | 否 | 否 | 是 | 是 |

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

1、纳入《国家医保目录》情况：截止报告期末，公司共有 9 个产品进入《国家医保目录》，情况如下：依诺肝素钠注射液 0.4ml:4000 A XaIU 和 0.6ml:6000 A XaIU、达肝素钠注射液 0.2ml:5000A XaIU 和 0.3ml: 7500A XaIU、那屈(曲)肝素钙注射液 0.4ml:4100A XaIU、0.6ml:6150IU 和 0.3ml:3075IU、苯磺顺阿曲库铵注射液 5ml:10mg、磺达肝癸钠注射液 0.5ml: 2.5mg、依替巴肽注射液 10ml:20mg、注射用替加环素 50mg、白消安注射液 10ml: 60mg、注射用盐酸苯达莫司汀 25 mg、100mg；

2、纳入《国家基本药物目录》情况：截止报告期末，公司共有 3 个产品进入《国家基本药物目录》，依诺肝素钠注射液 0.4ml:40mg(4000 AXaIU)和 0.6ml:60mg(6000 AXaIU)、达肝素钠注射液 0.2ml:5000IU 和 0.3ml: 7500A XaIU、那屈(曲)肝素钙注射液 0.4ml:4100IU、0.6ml:6150IU 和 0.3ml:3075IU。

报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

√适用 □不适用

| 主要药品名称 | 中标价格区间 | 医疗机构的合计实际采购量 |
|-------------|----------------------|--------------|
| 依诺肝素钠注射液 | 12.35 元/支-22.645 元/支 | 1,460.99 |
| 达肝素钠注射液 | 12.30 元/支-83.7 元/支 | 1,118.78 |
| 那屈(曲)肝素钙注射液 | 11.68 元/支-41.886 元/支 | 1,650.75 |

| | | |
|------------|----------------------|--------|
| 苯磺顺阿曲库铵注射液 | 24.18 元/支-87.10 元/支 | 700.56 |
| 磺达肝癸钠注射液 | 26.75 元/支-118.22 元/支 | 131.13 |
| 依替巴肽注射液 | 87.50 元/支 | 3.3 |
| 注射用替加环素 | 53.8 元/支 | 31.82 |
| 白消安注射液 | 1398 元/瓶 | 2.15 |
| 注射用盐酸苯达莫司汀 | 572 元/瓶-1653.08 元/瓶 | 3.3 |
| 注射用左亚叶酸钙 | 124 元/瓶 | 0.018 |

注：医疗机构的合计实际采购量单位为万支

情况说明

适用 不适用

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 治疗领域 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) | 同行业同领域产品毛利率情况 |
|---------|------------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| 抗凝血及抗血栓 | 262,860.72 | 148,031.60 | 43.68 | -13.47 | 3.21 | -9.11 | 见情况说明 |

情况说明

适用 不适用

| 证券代码 | 证券简称 | 营业收入(万元) | 毛利率(%) |
|--------|------|------------|--------|
| 002399 | 海普瑞 | 588,422.43 | 31.88 |
| 300255 | 常山药业 | 223,739.30 | 45.96 |
| 002675 | 东诚药业 | 254,429.26 | 33.05 |

注：行业可比公司海普瑞数据来源于 2022 年年报中“肝素钠以及低分子肝素钠原料药产品及制剂产品”的营业收入总和、平均毛利率；常山药业来源于 2022 年年报中“普通肝素原料药产品、低分子肝素原料药及低分子肝素制剂产品”的营业收入总和、平均毛利率；东诚药业来源于 2022 年年报中“原料药相关产品及制剂产品”的营业收入总和、平均毛利率；

公司 2023 年肝素原料药价格有所下降，但毛利率水平处于同业较高水平。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

截至 2023 年末，公司共有主要在研项目 59 项，其中已申报及审批中的项目共计 25 项，主要研发产品包括抗感染、抗肿瘤、抗凝血、麻醉药、血糖调节等领域中市场需求大、需求稳定的优质产品。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

| 研发项目（含一致性评价项目） | 药（产）品名称 | 注册分类 | 适应症或功能主治 | 是否处方药 | 是否属于中药保护品种（如涉及） | 研发（注册）所处阶段 |
|----------------|---------|---------|----------|-------|-----------------|--------------|
| 项目 1 | 项目 1 | 化药 4 类 | 血糖调节药 | 是 | 否 | 美国审批中 |
| 项目 2 | 项目 2 | 化药 4 类 | 全身麻醉药 | 是 | 否 | 美国审批中 |
| 项目 3 | 项目 3 | 化药 3 类 | 抗骨质疏松药 | 是 | 否 | 美国审批中 |
| 项目 4 | 项目 4 | 化药 4 类 | 降血糖药 | 是 | 否 | 美国审批中 |
| 项目 5 | 项目 5 | 治疗用生物制品 | 激素类药 | 是 | 否 | 前期研发中 |
| 项目 6 | 项目 6 | 化药 4 类 | 抗贫血药 | 是 | 否 | 美国审批中 |
| 项目 7 | 项目 7 | 化药 4 类 | 抗生素药物 | 是 | 否 | 注册批生产完成 |
| 项目 8 | 项目 8 | 化药 4 类 | 抗生素类 | 是 | 否 | 中国稳定性考察中，待申报 |
| 项目 9 | 项目 9 | 化药 4 类 | 抗肿瘤药物 | 是 | 否 | 中国审批中 |
| 项目 10 | 项目 10 | 化药 3 类 | 多发性硬化症 | 是 | 否 | 美国审批中 |

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

1、报告期呈交监管部门审批明细：

| 药（产）品名称 | 药（产）品名称 | 适应症或功能主治 | 研发（注册）所处阶段 | 进展情况 |
|---------|---------|------------|------------|--------|
| 项目一 | 项目一 | 抗肿瘤药物 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目二 | 项目二 | 抗肿瘤药物 | 中国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目三 | 项目三 | 高血压、心力衰竭药物 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目四 | 项目四 | 麻醉药物 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目五 | 项目五 | 抗肿瘤药物 | 中国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目六 | 项目六 | 抗生素 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目七 | 项目七 | 抗肿瘤药物 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目八 | 项目八 | 抗肿瘤药物 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目九 | 项目九 | 抗肿瘤药物 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目十 | 项目十 | 抗肿瘤药物 | 中国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目十一 | 项目十一 | 多发性硬化症 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目十二 | 项目十二 | 抗肿瘤辅助药 | 中国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目十三 | 项目十三 | 抗肿瘤辅助药 | 中国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目十四 | 项目十四 | 抗贫血药 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目十五 | 项目十五 | 抗凝血药 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目十六 | 项目十六 | 消化系统用药 | 中国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目十七 | 项目十七 | 全身麻醉药 | 中国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目十八 | 项目十八 | 显影剂 | 中国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目十九 | 项目十九 | 维生素类药 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目二十 | 项目二十 | 抗凝血药 | 欧洲审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目二十一 | 项目二十一 | 解毒药 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目二十二 | 项目二十二 | 心血管药 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |

| | | | | |
|-------|-------|--------|-------|--------|
| 项目二十三 | 项目二十三 | 抗骨质疏松药 | 美国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目二十四 | 项目二十四 | 全身麻醉药 | 中国审批中 | 资料审核阶段 |
| 项目二十五 | 项目二十五 | 降血糖药 | 中国审批中 | 资料审核阶段 |

2、报告期通过审批的药（产）品情况

| 序号 | 产品 | 国家 | 批准日期 |
|----|-----------------|-----|-------------|
| 1 | 奈拉滨注射液 | 美国 | 2023 年 1 月 |
| 2 | 注射用盐酸吉西他滨 | 中国 | 2023 年 4 月 |
| 3 | 罗库溴铵注射液 | 美国 | 2023 年 5 月 |
| 4 | 注射用盐酸苯达莫司汀 | 美国 | 2023 年 6 月 |
| 5 | 唑来膦酸注射液 | 美国 | 2023 年 6 月 |
| 6 | 盐酸布比卡因注射液(MDV) | 美国 | 2023 年 6 月 |
| 7 | 注射用亚叶酸钙 | 美国 | 2023 年 7 月 |
| 8 | 普乐沙福注射液 | 美国 | 2023 年 7 月 |
| 9 | 依诺肝素钠注射液 | 加拿大 | 2023 年 7 月 |
| 10 | 盐酸帕洛诺司琼注射液 | 美国 | 2023 年 8 月 |
| 11 | 注射用米卡芬净钠 | 中国 | 2023 年 12 月 |
| 12 | 盐酸布比卡因注射液 (SDV) | 美国 | 2023 年 12 月 |
| 13 | 注射用塞替派 | 美国 | 2023 年 12 月 |

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

(5). 研发会计政策

√适用 □不适用

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司 | 研发投入金额 | 研发投入占营业收入比例 (%) | 研发投入占净资产比例 (%) | 研发投入资本化比重 (%) |
|-----------------------|-----------|--------------------|-------------------|------------------|
| 海普瑞 | 26,112.92 | 3.65 | 2.10 | 3.44 |
| 千红制药 | 10,117.60 | 4.39 | 4.16 | 12.72 |
| 常山药业 | 21,008.03 | 8.99 | 6.88 | 30.97 |
| 东诚药业 | 17,668.49 | 4.93 | 3.34 | 7.45 |
| 同行业平均研发投入金额 | | | | 18,726.76 |
| 公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%) | | | | 15.02 |
| 公司报告期内研发投入占净资产比例 (%) | | | | 10.19 |
| 公司报告期内研发投入资本化比重 (%) | | | | 36.97 |

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内研发投入较上年显著提高。

公司研发投入占营业收入的比重高于肝素同行业可比公司，主要原因系公司重视研发，已完成从原料药为主营向制剂为主营的转型，在研发活动中投入了较多资金所致。同行业可比公司研发投入资本化的比例有所差异，主要原因系各公司研发项目的类型及研发进度存在差异，导致研发投入资本化的比例不具有可比性。整体而言，公司研发投入资本化的比例处于行业较高水平，与公司的项目研发进度匹配。化学制剂公司研发费用资本化率较原料药高，公司目前已转型成一个制剂为主营的公司，研发费用资本化率较高，具备合理性。

公司严格按照研发项目的进度和相关的会计政策进行研发投入核算，符合企业会计准则的相关规定。

(7). 主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 研发项目 | 研发投入金额 | 研发投入费用化金额 | 研发投入资本化金额 | 研发投入占营业收入比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-------------------|--------|
| RD-2023-NA007(Z) | 10,637.42 | | 10,637.42 | 2.71 | 100.00 | 当年新增项目 |
| KM2101 | 10,164.13 | 10,164.13 | | 2.59 | 3.46 | |
| KM1901 | 4,829.84 | 438.56 | 4,391.28 | 1.23 | 4.05 | |
| RD-2021-NL007(Z) | 2,627.13 | 2,627.13 | | 0.67 | 4.84 | |
| RD-2021-NP006(Z) | 1,792.60 | 1,626.02 | 166.58 | 0.46 | -0.45 | |
| RD-2022-NG009 | 1,791.54 | 1,791.54 | | 0.46 | 19.71 | |
| RD-2020-NL007(Z) | 1,676.19 | 1,502.35 | 173.84 | 0.43 | -0.19 | |
| RD-2020-NC015(Z) | 1,667.05 | 1,667.05 | | 0.42 | 0.74 | |
| RD-2022-NT013 | 1,555.62 | 1,555.62 | | 0.40 | 26.34 | |
| RA-002.01 | 1,061.86 | 1,061.86 | | 0.27 | 73.44 | |

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司产品分为制剂、原料药、CDMO 三大类，不同类别根据对应的客户群体，公司选择差异化销售方式：国内业务已形成自己的销售团队，结合互联网技术打造先进的销售队伍，强化学术培训；国外业务采取直销与经销代理结合模式，同主要客户建立了很强的黏性，大多数为全球知名药企。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 具体项目名称 | 本期发生额 | 本期发生额占销售费用总额比例（%） |
|----------|-----------|-------------------|
| 销售人员薪酬 | 10,261.46 | 24.40 |
| 市场推广费[注] | 26,309.07 | 62.56 |
| 仓储及运输费用 | 5,300.60 | 12.60 |
| 其他 | 186.10 | 0.44 |
| 合计 | 42,057.23 | 100.00 |

[注] 市场推广费包含为市场推广发生的业务招待费、会务费、咨询服务费、办公费、通讯费等。

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司 | 销售费用 | 销售费用占营业收入比例（%） |
|---------|------------|----------------|
| 灵康药业 | 23,661.87 | 81.80 |
| 昂利康 | 55,907.82 | 35.65 |
| 润都股份 | 38,955.21 | 28.39 |
| 康辰药业 | 42,315.33 | 48.82 |
| 奥赛康 | 119,371.91 | 63.75 |

| | |
|-----------------------|-----------|
| 公司报告期内销售费用总额 | 42,057.23 |
| 公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%) | 10.70 |

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 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/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|---------|------------------|------------------|------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 | 1,300,000.00 | -2,455,353.69 | | | 2,168,286,339.90 | 1,485,142,339.90 | | 681,988,646.31 |

| | | | | | | | |
|------------|--------------|---------------|--|--|------------------|------------------|----------------|
| 资产 | | | | | | | |
| 应收款项 融资 | | | | | 17,507,338.01 | | 17,507,338.01 |
| 合计 | 1,300,000.00 | -2,455,353.69 | | | 2,185,793,677.91 | 1,485,142,339.90 | 699,495,984.32 |

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 衍生品投资类型 | 初始投资 金额 | 期初账面 价值 | 本期公允 价值变动 损益 | 计入权益 的累计公 允价值变 动 | 报告期内 购入金额 | 报告期内 售出金额 | 期末账面 价值 | 期末账面价 值占公司报 告期末净资 产比例 (%) |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|---------------------------|--------------|--------------|------------|---------------------------------------|
| 外汇期权 | | | -644.40 | | 692.48 | 48.08 | | |
| 合计 | | | -644.40 | | 692.48 | 48.08 | | |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 本公司依据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇期权进行相应的核算和披露。与上一报告期相比一致。 | | | | | | | |

| | |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期实际损益情况的说明 | 2023 年度本公司衍生金融工具公允价值变动损益为人民币-644.40 万元，投资收益为人民币-48.80 万元。 |
| 套期保值效果的说明 | 本公司开展的外汇远期合约和期权套期保值与公司业务紧密相关，基于本公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，合理进行套期保值业务，更好的应对汇率波动的风险。 |
| 衍生品投资资金来源 | 自有资金。 |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的衍生金融工具是买入美元看跌期权。所面临的风险主要有：汇率波动市场风险，未来外币现金流存在不确定性的流动性风险。在控制措施方面：本公司制订了严格的制度，和对应的业务审批流程，同时，合理预计未来的现金收入，以便于控制相关风险。 |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 2023 年度本公司衍生金融工具公允价值变动损益为人民币-644.40 万元，衍生金融工具公允价值根据外部金融机构的市场报价确定。 |
| 涉诉情况（如适用） | 不适用 |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有） | 2023/4/28 |
| 衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有） | 不适用 |

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

其他说明

无

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称 | 参股/控股 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 | 主要业务 |
|----------|-------|------|------------|-----------|------------|---------|--------------------|
| Meitheal | 控股 | 48.7 | 140,397.34 | 11,754.84 | 163,015.72 | -253.82 | 注射类药品的开发、制造、采购、销售。 |

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

公司主营药品原料、制剂的研发、生产和销售，产品涵盖肝素原料药（包括标准肝素原料药和低分子肝素原料药）、肝素制剂（包括标准肝素制剂和低分子肝素制剂）、化药仿制药和生物药。

1、肝素原料药行业市场概况

肝素英文名为 Heparin，简称为 Hep。肝素因首先从肝脏发现而得名，天然存在于肥大细胞，主要从猪小肠粘膜提取。生产企业首先需要从生猪小肠粘膜中提取并制成肝素粗品，因肝素粗品中含有杂蛋白，不能直接应用于临床治疗，需进一步提取纯化加工成肝素原料药，肝素原料药可直接用于制成标准肝素制剂，或进一步加工制为低分子肝素原料药，最终制成低分子肝素制剂。标准肝素制剂和低分子肝素制剂可直接应用于临床治疗。

肝素产业在过去 70 余年的发展过程中，已形成一条完整的产业链，其中肝素原料药是该产业链中非常重要且不可或缺的。肝素原料药属于特色原料药（区别于大宗原料药），最终用于

生产肝素制剂。肝素类药物需求的迅速增加而产生带动效应，近年来国际市场对肝素原料药的需求增长迅速。根据 QYResearch 数据，肝素原料药的全球销售额从 2016 年的 8.5 亿美元增至 2020 年的 18.37 亿美元，年复合增长率为 21.25%，预计将于 2027 年达 61.99 亿美元。2023 年，由于上游企业库存高企，海外需求疲软，导致肝素原料药价格下降，影响了国内肝素原料药出口公司的业绩。

2、肝素制剂行业市场概况

①标准肝素制剂

由于临床用药习惯差异等原因，与美欧国家对标准肝素类药物使用较为普遍的情况相比，国内市场标准肝素制剂的消费规模总体较小。我国临床上使用较多的标准肝素制剂是肝素钠注射液。随着医学界对血液凝结和其他疾病相互关联的广泛研究，以及我国弥漫性血管内凝血患者数量和血液透析病人数量的不断增加，近年来肝素钠注射液的市场需求呈稳步增长态势。2009 年肝素及低分子量肝素注射液被列入《国家基本药物目录》，成为少数进入该目录的抗凝血药及溶栓药。

现阶段，全球主要的标准肝素制剂生产企业为美国的 APP、Hospira、Sagent、Pfizer 以及欧洲的 Ratiopharm、B. Braun 等公司。APP、Hospira 两家公司长期在肝素主要用药市场美国居于绝对主导地位。2010 年 6 月，Sagent 获得 FDA 批准，推出标准肝素制剂仿制药，并实现市场份额的迅速上升，对 APP 在标准肝素制剂的行业地位造成冲击。2011 年 7 月，Pfizer 标准肝素制剂仿制药获得 FDA 批准，在美国取得了标准肝素制剂的一席之地。

②低分子肝素制剂

公司主要产品依诺肝素钠注射液、达肝素钠注射液及那曲肝素钙注射液属于低分子肝素制剂。

肝素制剂是肝素的最终产品形式，主要应用于心脑血管疾病和血液透析治疗。肝素制剂分为标准肝素制剂和低分子肝素制剂。相较于标准肝素制剂，经临床研究证实，低分子量肝素类产品因分子量较小，不易被 IV 因子（是由血小板 α 颗粒合成的一种特异蛋白质）中和，抗凝效果和纤溶作用更强，具有更为广泛的医学用途，成为治疗急性静脉血栓和急性冠脉综合症（心绞痛、心肌梗塞等）等疾病的首选药物。因此，目前低分子肝素制剂已占据肝素类药物市场的主导地位。

全球临床医学对抗凝血、抗血栓类药物需求的快速增长，直接带动了肝素制剂销售规模的上升。目前肝素类药品的消费市场主要为美国、欧洲和日本等发达国家和地区。从全球分布来看，欧洲是全球最大的依诺肝素制剂消费市场，根据弗若斯特沙利文报告，2019 年，欧洲依诺肝素制剂销售额为 16.65 亿美元，占全球依诺肝素制剂销售额 60.9%；同期美国和中国依诺肝素制剂销售额分别为 4.55 和 3.08 亿美元，占全球依诺肝素制剂销售额的比例分别为 16.6%和 11.3%。

低分子肝素制剂在美欧发达国家的应用已非常成熟和广泛，除了用于传统的抗凝血和抗血栓外，还可用于深静脉血栓的预防和治疗、预防术后静脉血栓的形成、血液透析及抗肿瘤的辅助治疗等。随着医学界对低分子肝素制剂研究的不断深入，其应用领域也一直在不断扩展。

现阶段，我国已有分类的低分子肝素制剂，包括那曲肝素钙注射液、依诺肝素钠注射液、达肝素钠注射液、帕肝素钠注射液等。我国低分子肝素制剂市场仍处于起步阶段，这与该产品的售价较高以及国内市场对其认知程度有限有关。在国内，低分子肝素制剂主要用于抗血栓领域，而术后病人的静脉血栓预防领域则用量较少。随着我国抗血栓药物市场的持续增长、临床对术后静脉血栓预防和急性冠脉综合症使用肝素疗法的广泛接受以及低分子肝素制剂在抗肿瘤辅助治疗中的迅速推广，未来我国低分子肝素制剂的需求规模将不断扩大。

3、仿制药行业发展的基本情况

仿制药方面，由于仿制药具有与原研药相同的药用价值且价格低廉，因此备受推崇。原研药专利到期后，仿制药的陆续上市将使得药品价格逐步降低，仿制药以极小的开支解决了绝大多数的临床用药需求，因此，安全、有效、高质量的仿制药在各国医疗体系中起着至关重要的作用。在全球医药市场持续扩容，医药支出总额稳定增加的背景下，各国药品监管部门纷纷制定了旨在加快仿制药研发上市的鼓励政策，医药市场结构也出现了结构性分化，表现为原研药增长逐步放缓，仿制药的增速和占比均保持快速提升。

根据 Evaluate Pharm 的数据和预测，全球仿制药销售增速自 2009 年至 2022 年持续高于全球专利药销售增速，基本保持在 10%左右的增长率。中期内，全球仿制药市场有望继续保持两位数的复合增长率，其中中国和其余发展中国家占比逐步提高。特别地，针对支付能力有限的发展中国家，仿制药在未来一段时间内仍是临床用药的主要选择。

此外，随着一批重量级专利药逐渐结束保护期，仿制药的市场规模将进一步扩大。据 Evaluate Pharma 预计，药品专利到期预计将于 2021-2026 年间使全球 2,260 亿美元的处方药面临市场销售风险。因此，对于制药企业而言，如何提高研发能力，高质量、高效率地完成研发和生产，成为今后制药企业，尤其是仿制药企业的重要目标。近 10 年来，美国全部处方中有仿制药可选的比例从 80%上升至 92%，仿制药处方量在全部有仿制药可选药品处方总量中的占比则从 93%上升至 97%，美国总体仿制药市场规模稳步增长。

我国同样是仿制药使用大国，仿制药是我国医药市场的主导力量。随着民众对健康的需求日益增长，民众急需质量、疗效与原研药品一致且价廉物美的药品，实现临床可替代，缓解“看病贵”的难题。开展仿制药一致性评价，可以使仿制药在质量和疗效上与原研药一致，在临床上可替代原研药，这不仅可以节约医疗费用，同时也可提升我国的仿制药质量和制药行业的整体发展水平，保证公众用药安全有效，具有重要的经济效益和社会效益。

公司主要产品氟维司群注射液、卡铂注射液、注射用阿扎胞苷、白消安注射液、注射用盐酸美法仑、氟尿嘧啶注射液等属于抗肿瘤制剂。

受人口老龄化、环境污染加重及新疗法出现等因素影响，全球抗肿瘤药物市场规模持续增长。根据弗若斯特沙利文相关数据，全球抗肿瘤药市场近年来持续增长，市场规模从 2015 年的 1,177 亿美元增长至 2021 年的 2,178 亿美元，复合年增长率为 10.8%。预计到 2030 年，市场规模将进

一步增长至 4,977 亿美元，2021 年到 2030 年间复合年增长率为 9.6%。

其中，中国抗肿瘤药市场规模预计未来增速将超过全球平均。2015 年中国抗肿瘤药市场规模为 1,079 亿元，并于 2021 年增长至 2,360 亿元，复合年增长率为 13.9%。预计到 2030 年，市场规模将进一步增长至 6,479 亿元，2021 年至 2030 年复合年增长率为 11.9%。

从治疗肿瘤的手段而言，肿瘤治疗药物主要包含化疗药物、生物制剂、免疫疗法和小分子靶向治疗药物。根据弗若斯特沙利文相关数据，2020 年，全球抗肿瘤药物以靶向药物为主，化疗药物规模占比为 16.3%。相较全球市场，中国的抗肿瘤药物市场以化疗药物为主导，2020 年，化疗药物占整体市场的 63.4%。预计未来一段时间内，国内抗肿瘤治疗手段仍将以传统药物为主，抗代谢类、铂类、抗生素、植物药和烷化剂等传统抗肿瘤药物将依然占据较大的市场规模。

受患病人数持续上升、政策驱动、原研药专利相继到期等影响，推动公司业务涉及的终端市场需求快速增长。

4、生物药行业发展的基本情况

报告期内，公司通过合作研发和自主研发的方式建立了生物药的产品研发梯队，生物药是以基因技术为核心，通过动物或微生物等提取制造蛋白质类药物，而随着专利到期，生物药迎来“仿制药”，这些生物“仿制药”医学上称之为生物类似药，生物类似药与原研生物药在疗效上并无差别。生物类似药有效性和安全性为医生、患者在临床上提供更多的选择，为患者减轻了医疗费用负担。

与化学药相比，生物药成分结构更为复杂，生产工艺更为严格，制造方式更为谨慎，因此成品价格也相对更高。从疗效上看，生物药在肿瘤和免疫疾病等化药难治病领域疗效更为显著，以单抗类药物为首的生物药也日益成为肿瘤治疗领域临床治疗指南的一线选择。

根据 Evaluate 的预测，2017 年全球处方药市场规模达到 7890 亿美元，其中生物药市场规模达到 1972.5 亿美元，占比首次突破 25%；预计到 2024 年全球处方药市场将达到 12040 亿美元，而生物药随着临床应用的进一步普及，预计生物药市场规模份额将达 3732.4 亿美元，占比达 31%，年均复合增速为 9.54%。同时全球 TOP100 处方药中生物药的占比也将从目前的 49%提高到 52%。

(二)可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策风险

近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化的风险。

采取措施：以政策为导向，立足自身资源优势，以产品为基础，以质量为保证，积极应对，着力市场开拓、渠道建设，成本控制，稳步提升经营质量和资产质量，努力提高盈利能力，保持

企业稳步健康发展。

2、产品质量控制的风险

目前肝素类药品的主要用药市场集中于美欧日等境外药政规范市场，上述市场执行严格的 cGMP 标准，其明确规定其监管范围不仅涉及成品药，更是延伸到包括原料在内的药品生产全过程（包括起始原料或药用中间体的接收、生产、包装、标签、质量控制、储存和配送等过程）。由于肝素类药品直接用于心脑血管等疾病的临床治疗，对药物疗效及安全性要求较高，肝素制剂生产企业在药政监管要求基础上还会建立自身的质量控制标准。目前，公司的主要合作伙伴包括 Pfizer、Sanofi、Sagent 等美国主要肝素制剂生产企业，出于美国严格的药政监管要求以及对于自身产品质量、市场形象等因素的考虑，对其供应商有着严格的质量要求、甚至是个性化的产品质量要求。

采取措施：建立和完善全面的风险管理制度，进一步完善质量管理体系，将 FDA 审计标准贯穿于公司的生产经营之中，保持产品品质的稳定性和持续性。

3、原材料价格波动的风险

(1) 肝素粗品等原材料作为公司产品的主要成本构成，其价格波动将对公司生产成本影响较大。尽管公司能够通过提高销售价格的形式向下游转嫁上述影响，但依然存在价格上涨到一定程度无法完全对外转嫁的风险，进而对公司的经营业绩产生影响；

(2) 肝素粗品等原材料作为公司产品的主要存货构成，价格下跌可能会导致企业库存的原材料价值下降，从而影响企业的资产价值，也可能导致企业在销售产品时面临利润压力，从而影响企业的生产和运营。

采取措施：加强与上游原材料供应商的黏性，建立完善的供应体系。积极关注原材料供求趋势，建立与生产经营相平衡的库存储备。

4、肝素制剂市场格局变化的风险

少数国际主流肝素制剂生产企业拥有绝大部分市场份额，与供应商之间往往存在着稳定的供应关系，肝素制剂的市场格局变动将对供应商的生产销售情况产生直接影响。报告期内，公司主要客户包括传统品牌肝素制剂企业以及新兴肝素制剂企业，相关客户原料采购需求的增长推动公司经营业绩的提升。随着专利药的保护到期、新的仿制药上市以及新专利药的推出，可能会对肝素类药品市场格局产生较大影响。若公司主要合作伙伴的产品市场份额或者肝素药物市场格局发生较大变动，公司无法根据市场格局实现自身的客户维护及开发计划，可能会进一步传导至公司的产品销售，对公司生产经营以及未来业务拓展产生不利影响。

采取措施：国际市场：深化与现有主流肝素企业客户的合作，积极开拓国际其他优质客户，增加其与公司的有效黏性；国内市场：继续深入进行全国市场布局，借助互联网思维，进一步完善临床代表的管控和服务平台，深入推进公司产品学术分享和学术推广，从而在利用第三方临床代表快速接触市场能力，最终达到提升销量的目标。

5、突发事件和不可抗力对公司经营造成影响的风险

突发公共卫生事件或地震、台风等不可抗力，若公司无法应对相关突发事件和不可抗力的影响，可能对公司的业务、财务、经营业绩及前景产生不利影响。

采取措施：公司已经制定业务连续性计划，在紧急事件或破坏性事件发生的前中后期，及时、有组织地促进关键业务、职能和技术的恢复，使公司业务能够可行和稳定的继续发展。

6、汇率风险

报告期内，公司海外业务以美元结算为主。若人民币未来大幅升值，将导致本公司所持美元资产兑换成人民币资金而产生汇兑损失，进而直接影响公司的盈利水平。

采取措施：公司通过销售账期缩短的方式，大幅提高公司运营效率，减少相关汇率变化对公司经营业务的影响。同时公司财务管理团队，通过自然对冲、使用套期保值工具等多种方式保证公司经营状况持续稳定。

7、带量采购风险

如果公司主要肝素制剂产品在国家集中带量采购中不能中标，从而导致公司肝素制剂产品在公立医疗机构终端的销售受到限制，公司肝素制剂产品的国内市场份额将存在下滑的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

采取措施：公司已经针对国家集中带量采购制定完整应对方案，加大公司主要产品在国家集采中标的可能性。同时积极拓展全球销售渠道，增加全球销量。

8、药品研发失败、不达预期的风险

公司通过技术合作、自主研发等方式，初步建立起生物药、创新药品种梯队，生物药、创新药的研发周期长，风险大，存在诸多不确定性，有研发失败或产品上市不达预期的风险。

采取措施：公司将继续坚持理性投入、精细管理的药品研发管理原则，有效推进药品临床开发、上市进程，争取以最快速度取得商业化进展。

(三)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善公司治理系列制度，修订了《公司章程》，制定了外汇套期保值业务管理制度，为公司长期、稳定、健康的发展奠定了良好的制度基础。

1、关于股东和股东大会

依据公司制定的《股东大会议事规则》并严格按照中国证监会颁布的《上市公司股东大会规则》相关要求召集、召开股东大会，公司确保所有股东充分行使合法权利，特别是中小股东享有平等地位和行使自己的权利，保证全体股东的信息对称。报告期内，公司股东大会的召集、召开符合有关规定，并有律师现场见证，表决程序合法、有效。

2、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事的人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事均能按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，认真的履行职责，正确行使权力，以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，并能够严格执行股东大会对董事会的授权，落实股东大会的各项决议。

报告期内，公司董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，董事诚信、勤勉地履行职责，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学，切实维护公司全体股东的利益。

3、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，认真的履行职责，本着从股东利益出发的原则，认真审议各项议案，对公司董事会、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，对重大事项发表独立意见。

4、关于信息披露

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定，依法履行信息披露义务。报告期内，公司能真实、准确、完整、及时地做好信息披露，并做好信息披露保密工作。

5、投资者关系

报告期内，公司严格按照《健友股份投资者关系管理制度》规定，指定专门的部门和工作人员执行投资者关系管理工作，加强与中小股东的沟通，认真听取各方对公司发展的建议和意见，及时反馈给董事会，切实保证中小股东的合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|------|------|----------------|-----------|------|
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|------------|------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2023年第一次临时股东大会 | 2023年1月16日 | www.sse.com.cn (2023-004) | 2023年1月17日 | 审议通过关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案、关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案、关于公司公开发行可转换公司债券预案的议案、关于公司公开发行可转换公司债券募集资金运用可行性分析报告的议案、关于公司前次募集资金使用情况的议案、关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报的风险提示与公司采取填补措施及相关主体承诺的议案、关于制定《可转换公司债券持有人会议规则》的议案、关于公司《未来三年(2022年-2024年)股东分红回报规划》的议案、关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次公开发行可转换公司债券具体事宜的议案。 |
| 2022年年度股东大会 | 2023年5月19日 | www.sse.com.cn (2023-040) | 2023年5月20日 | 审议通过公司2022年度董事会工作报告的议案、公司2022年度监事会工作报告的议案、公司2022年财务决算报告的议案、公司2022年度报告及摘要的议案、公司2022年度利润分配预案的议案、公司及各子公司向银行申请综合授信额度及提供担保的议案、关于公司变更2023年审计机构的议案、关于制定2023年董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案、关于公司拟购买董监高责任险的议案、关于增加经营范围、注册资本及修订公司章程的议案、关于选举董事的议案(谢菊华、唐咏群、黄锡伟、田锁庆)、关于选举独立董事的议案(崔国庆、金毅)、关于选举监事的议案(马晓鸣、施平) |
| 2023年第二次临时股东大会 | 2023年7月18日 | www.sse.com.cn (2023-056) | 2023年7月19日 | 审议通过《关于公司子公司与 Xentria 签署许可协议暨关联交易的议案》 |

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

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------------|----|----|------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 唐咏群 | 董事长、总经理 | 男 | 48 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 319,885,249 | 319,885,249 | | | 150 | 否 |
| 谢菊华 | 董事 | 女 | 72 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 439,682,951 | 439,682,951 | | | 0 | 否 |
| 黄锡伟 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 53 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 70,654,217 | 70,654,217 | | | 108 | 否 |
| 田锁庆 | 董事 | 男 | 60 | 2023年5月19日 | 2023年12月18日 | | | | | 0 | 是 |
| 崔国庆 | 独立董事 | 男 | 67 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | | | | | 8 | 否 |
| 谢树志 | 独立董事 | 男 | 58 | 2020年5月25日 | 2023年5月19日 | | | | | 8 | 否 |
| 刘祖清 | 监事会主席 | 男 | 73 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 149,256 | 149,256 | | | 20 | 否 |
| 马晓鸣 | 监事 | 男 | 48 | 2023年5月19日 | 2024年1月5日 | | | | | 0 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----|-----------------|-----------------|-------------|-------------|--|---|-------|---|
| 施平 | 监事 | 男 | 61 | 2023 年 5 月 19 日 | 2026 年 5 月 18 日 | | | | | 8 | 否 |
| 吴桂萍 | 副总经理 | 女 | 61 | 2023 年 5 月 19 日 | 2026 年 5 月 18 日 | 401,983 | 401,983 | | | 59.9 | 否 |
| 钱晓捷 | 财务负责人 | 女 | 44 | 2023 年 5 月 19 日 | 2026 年 5 月 18 日 | 92,430 | 92,430 | | | 71.4 | 否 |
| 金毅 | 独立董事 | 男 | 69 | 2023 年 5 月 19 日 | 2026 年 5 月 18 日 | | | | | 8 | 否 |
| 王慧梅 | 监事 | 女 | 45 | 2024 年 1 月 5 日 | 2026 年 5 月 18 日 | | | | | 0 | 是 |
| 王涛 | 董事 | 男 | 41 | 2024 年 1 月 5 日 | 2026 年 5 月 18 日 | | | | | 0 | 是 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 830,866,086 | 830,866,086 | | / | 441.3 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 唐咏群 | 现任南京健友生化制药股份有限公司董事长、总经理，南京健友药业有限公司法定代表人、董事长、总经理等职务。历任美国富士通、朗讯和阿尔卡特公司工程师、高级工程师、项目经理，南京健友生物化学制药有限公司副总经理等职务。 |
| 谢菊华 | 现任南京健友生化制药股份有限公司董事。历任南京缝纫机总厂医生、南京轮胎厂医生、南京锦湖轮胎有限公司医生等职务。 |
| 黄锡伟 | 现任南京健友生化制药股份有限公司董事、总裁、副总经理、董事会秘书，健进制药有限公司董事，南京健友药业有限公司董事。曾任亚信联创集团股份有限公司首席运营官、董事，南京健仁信息科技有限公司执行董事，南京联创国际服务外包产业有限公司董事，南京联创网络科技有限公司总经理。 |
| 田锁庆 | 卸任南京健友生化制药股份有限公司董事，沿海集团副总经理、党委委员、工会主席。曾任海军护卫舰第三大队大队长、海军福建保障基地副参谋长、海军厦门水警区副司令员、海军作战支援舰二支队支队长、沿海集团党委副书记。 |
| 崔国庆 | 现任南京健友生化制药股份有限公司独立董事。曾任扬州人民银行科长、招商银行南京分行会计部总经理、行长助理、副行长。 |
| 谢树志 | 卸任南京健友生化制药股份有限公司独立董事，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）技术部总监，财政部第一届企业会计准则咨询委员会咨询委员、丹化化工科技股份有限公司独立董事、永悦科技股份有限公司独立董事、上海荣泰健康科技股份有限公司独立董事、安徽省港航集团有限公司外部董事。曾任安徽大学商学院副教授、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）技术部总监、安徽菱湖漆股份有限公司独立董事。 |

| | |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 刘祖清 | 现任南京健友生化制药股份有限公司采购部经理、监事会主席、职工代表监事，南京健友药业有限公司监事。曾任健友生化厂副厂长、采购部经理、南京食品公司批发部党支部书记。 |
| 马晓鸣 | 卸任南京健友生化制药股份有限公司监事、沿海集团人力资源部总经理。曾任连云港市委组织部青干处处长、江苏省国资委人事处副处长、江苏省体育产业集团有限公司人力资源部部长。 |
| 施平 | 现任南京健友生化制药股份有限公司监事、南京审计大学南京审计大学国富中审学院院长、教授、江苏省理财师协会会长、江苏省财政厅管理会计咨询专家、江苏华西村股份有限公司监事、江苏共创人造草坪股份有限公司独立董事、江苏大烨智能电气股份有限公司独立董事、中路交科科技股份有限公司独立董事、南京森根科技股份有限公司独立董事、昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司独立董事。曾任南京粮食经济学院投资统计系副主任、华泰证券南通人民中路营业部总经理。 |
| 吴桂萍 | 现任南京健友生化制药股份有限公司副总经理、采购中心总监。曾任南京健友生物化学制药有限公司肝素钠车间主任、生产经理、副总经理、生产部总监。 |
| 钱晓捷 | 现任南京健友生化制药股份有限公司财务负责人、证券事务代表。曾就职于江苏省纺织工业进出口有限公司、江苏高通科技有限公司、艾默生过程控制流量技术有限公司。 |
| 金毅 | 现任南京健友生化制药股份有限公司独立董事，历任招商银行南京分行行长助理、办公室主任、无锡支行行长，招商银行南京分行副行长、招商银行南京分行行长、招商银行巡视员。历任江苏省第十一届政协委员、南京大学校董、南京大学以及南京邮电大学兼职教授、华润银行外部监事。 |
| 王涛 | 现任南京健友生化制药股份有限公司董事，历任江苏省沿海开发集团有限公司资产财务部(资金管理中心)副总经理、总经理，现任江苏省沿海开发集团有限公司副总经理、党委委员 |
| 王慧梅 | 现任南京健友生化制药股份有限公司监事，历任江苏省信用再担保集团有限公司办公室(党委办公室、董事会办公室)主任、党委组织部部长、人力资源部总经理、党群工作部部长，现任江苏省沿海开发集团有限公司副总经理、党委委员 |

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|---------------|------------|-------------|--------|
| 王涛 | 江苏省沿海开发集团有限公司 | 副总经理、党委委员 | 2023 年 10 月 | |
| 王慧梅 | 江苏省沿海开发集团有限公司 | 副总经理、党委委员 | 2023 年 8 月 | |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

2. 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 |
|--------------|------------------|-------------|--------|--------|
| 黄锡伟 | 烽火祥云网络科技有限公司 | 董事 | 2019/9 | |
| 施平 | 南京审计大学 | 国富中审学院院长、教授 | 2003/4 | |
| | 江苏华西村股份有限公司 | 监事 | 2019/8 | |
| | 昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司 | 独立董事 | 2018/6 | |
| | 江苏大烨智能电气股份有限公司 | 独立董事 | 2018/5 | |
| | 江苏共创人造草坪股份有限公司 | 独立董事 | 2017/8 | |
| | 中路交科科技股份有限公司 | 独立董事 | 2022/8 | |
| | 南京森根科技股份有限公司 | 独立董事 | 2019/9 | |
| 金毅 | 安徽礼山文旅产业发展有限公司 | 董事 | 2023/4 | |
| 谢菊华 | 赛特思生物科技（南京）有限公司 | 执行董事 | 2018/7 | |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

| | |
|---------------|-----------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报 | 董事、监事的报酬由公司股东大会决定，公司高级管理人员报 |
|---------------|-----------------------------|

| | |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 薪酬的决策程序 | 酬由董事会决定。 |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避 | 是 |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况 | 独立董事认为：公司制定的 2023 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬津贴方案，充分考虑了公司实际经营情况，符合国家有关规定和公司实际情况。符合有关法律、行政法规，符合市场规则和行业薪酬水平，符合责、权、利统一的原则，有利于公司经营管理。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 公司董事、监事和高级管理人员的薪酬以行业市场薪酬水平为指导、企业经营业绩为基础，结合其岗位价值、承担责任和该任职人员的能力等因素确定薪酬，确保董事、监事、高级管理人员薪酬兼具外部竞争性与内部公平性。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司所披露的报酬与实际发放情况相符，董事、监事、高级管理人员报酬情况详见董事、监事、高级管理人员情况表。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计 441.3 万元。 |

(四) 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 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|--------|
| 谢树志 | 独立董事 | 离任 | 换届 |
| 金毅 | 独立董事 | 聘任 | 换届 |
| 田锁庆 | 董事 | 离任 | 股东任命变动 |
| 马晓鸣 | 监事 | 离任 | 股东任命变动 |
| 王慧梅 | 监事 | 聘任 | 股东任命变动 |
| 王涛 | 董事 | 聘任 | 股东任命变动 |

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议 |
|--------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第四届董事会第十九次会议 | 2023-2-24 | 审议通过《关于不向下修正“健友转债”转股价格的议案》 |
| 第四届董事会第二十次会议 | 2023-4-27 | 审议通过《2022 年度总经理工作报告》、《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度独立董事述职报告》、《2022 年度审计委员会履职情况报告》、《2022 年度财务决算报告》、《健友股份 2022 年年度报告及其摘要》、《健友股份 2023 年一季度报告的议案》、《关于 2022 年度利润分配预案的议 |

| | | |
|-------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | 案》、《关于预计 2022 年日常性关联交易的议案》、《关于申请 2023 年综合授信额度及相关担保事项的议案》、《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二次及预留授予部分第一次解锁条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于公司变更 2023 年审计机构的议案》、《2022 年度内部控制评价报告的议案》、《2022 年度募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》、《健友股份关于选举公司第五届董事会非独立董事的议案》、《健友股份关于选举公司第五届董事会独立董事的议案》、《关于制定 2023 年董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于对全资子公司健智自明增资的议案》、《关于公司拟开展外汇套期保值业务的议案》、《关于制定公司外汇套期保值业务管理制度的议案》、《关于购买董事、监事及高级管理人员责任保险的议案》、《关于增加经营范围、注册资本及修订公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》 |
| 第五届董事会第一次会议 | 2023-5-19 | 审议通过《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于调整董事会专门委员会委员的议案》 |
| 第五届董事会第二次会议 | 2023-6-28 | 审议通过《关于公司子公司与 Xentria 签署许可协议暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》 |
| 第五届董事会第三次会议 | 2023-8-28 | 审议通过《关于公司 2023 半年度报告及其摘要的议案》、《公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于增加使用闲置自有资金进行现金管理额度的议案》、《关于调整公司外汇套期保值业务额度的议案》 |
| 第五届董事会第四次会议 | 2023-9-14 | 审议通过《关于不向下修正“健友转债”转股价格的议案》 |
| 第五届董事会第五次会议 | 2023-10-27 | 审议通过《关于 2023 年第三季度报告的议案》 |
| 第五届董事会第六次会议 | 2023-12-19 | 审议通过《关于终止向不特定对象发行可转换公司债券的议案》、《关于董事变更暨提名董事候选人的议案》、《关于提请召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》 |

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 唐咏群 | 否 | 8 | 8 | 2 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 谢菊华 | 否 | 8 | 7 | 2 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 黄锡伟 | 否 | 8 | 8 | 2 | 0 | 0 | 否 | 3 |

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 田锁庆 | 否 | 7 | 6 | 2 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 谢树志 | 是 | 2 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 崔国庆 | 是 | 8 | 8 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 金毅 | 是 | 6 | 4 | 2 | 1 | 1 | 否 | 1 |
| 王涛 | 否 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 8 |
| 其中：现场会议次数 | 6 |
| 通讯方式召开会议次数 | 2 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 1 |

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别 | 成员姓名 |
|----------|-------------------|
| 审计委员会 | 崔国庆（主任委员）、金毅、黄锡伟 |
| 提名委员会 | 崔国庆、金毅（主任委员）、唐咏群 |
| 薪酬与考核委员会 | 崔国庆（主任委员）、金毅、唐咏群 |
| 战略委员会 | 唐咏群（主任委员）、崔国庆、黄锡伟 |

(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| 2023 年 4 月 19 日 | 1、审议《公司 2022 年年度报告（全文及摘要）》 2、审议《2022 年财务决算报告》 3、审议《公司董事会审计委员会 2022 年度履职报告》 4、审议《公司 2022 年度利润分配方案》 5、审议《关于公司变更 2023 年审计机构的议案》 6、审议《公司 2023 年一季度报告及正文》 7、《关于调整公司外汇套期保值业务额度的议案》 | 所有议案均审议通过 | 无 |
| 2023 年 6 月 20 日 | 《关于公司子公司与 Xentria 签署许可协议暨关联交易的议案》 | 所有议案均审议通过 | 无 |
| 2023 年 8 月 24 日 | 审议《公司 2023 年半年度报告及摘要》、《关于调整公司外汇套期保值业务额度的议案》 | 所有议案均审议通过 | 无 |

| | | | |
|------------------|------------------------|-----------|---|
| 2023 年 10 月 26 日 | 审议《公司 2023 年第三季度报告及正文》 | 所有议案均审议通过 | 无 |
| 2023 年 11 月 8 日 | 审议《2023 年年报审计计划》 | 所有议案均审议通过 | 无 |

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------------|------------------------------------------------------|-----------|----------|
| 2023 年 4 月 19 日 | 《健友股份关于选举公司第五届董事会非独立董事的议案》、《健友股份关于选举公司第五届董事会独立董事的议案》 | 所有议案均审议通过 | 无 |
| 2023 年 12 月 15 日 | 《关于董事变更暨提名董事候选人的议案》 | 所有议案均审议通过 | 无 |

(四) 报告期内薪酬委员会召开 1 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|-----------------|-------------------------------------------------|-----------|----------|
| 2023 年 4 月 19 日 | 《关于制定 2023 年董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》、限制性股票解禁、回购相关议案 | 所有议案均审议通过 | 无 |

(五) 报告期内战略委员会召开 2 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------------|--------------------------|-----------|----------|
| 2023 年 12 月 15 日 | 《关于终止向不特定对象发行可转换公司债券的议案》 | 所有议案均审议通过 | 无 |

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

| | |
|-----------|-----|
| 母公司在职工的数量 | 795 |
|-----------|-----|

| | |
|------------------------|--------|
| 主要子公司在职员工的数量 | 656 |
| 在职员工的数量合计 | 1451 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 2 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 485 |
| 销售人员 | 31 |
| 技术人员 | 652 |
| 财务人员 | 22 |
| 行政人员 | 261 |
| 合计 | 1451 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士研究生 | 8 |
| 硕士研究生 | 147 |
| 本科 | 648 |
| 专科 | 444 |
| 专科以下 | 204 |
| 合计 | 1,451 |

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司根据国家相关法律法规的要求，结合公司实际情况，建立了与公司长远发展目标相符合的员工管理制度、薪酬绩效管理、福利保障及员工关怀、长期股权激励等制度体系。公司薪酬政策按照“内部公平、外部有竞争力”原则，根据公司职级管理体系并结合公司实际情况制定。公司设立了与员工岗位职责、专业技能、绩效达成相关联的绩效考核管理体系。公司鼓励提倡职工积极参与到公司的经营管理中，为公司的经营发展提出可行性建议，公司会根据实际情况给予（如绩效奖金、项目奖金、年度奖金、股权激励）各类薪酬奖励措施，激发员工的主人翁精神。公司在不断满足优化员工保健因素同时加大激励因素的激励，通过一系列的激励措施激发员工潜力，为公司的发展蓄能，充分满足员工的物质和精神财富。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

为实现企业发展战略提供人才保障，强化员工培训，不断完善培训体系。公司坚持技能和综合能力培养同步，持续深度推进技术、管理两个方面的职业发展双通道，通过完善的人才培养机制，建立完善的内部人才梯队。培训工作按照公司级、部门级、岗位级三级培训开展培训，将针对性、有效性、实用性作为基本原则，在培训中不断拓展培训方式、丰富培训内容、提高培训质量，严格考核要求。培训计划的制定建立在全公司各部门培训需求调查的基础之上，客观分析年度培训目标、存在问题及新增需求，以达到弥补短板，更促进提升，使培训成效最大化。针对高级管理人员、中层管理人员、专业技术人员及一线员工制定差异化课程体系，涵盖战略管理、经营能力培养、专业素质教育、技能培训、法规及 GMP 相关内容等多维度。继续夯实培训体系，全面提升企业 GMP 管理水平、经营管理能力、组织效能及人员职业化素养。大力推进员工素质提升，突出高技能人才培养及专业技术力量储备培训，为公司快速、健康发展提供合适的人力资源保障，全面提升公司员工的专业能力和业务能力，推进公司快速、全面的发展。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

| | |
|-------------|----------------|
| 劳务外包的工时总数 | 239,962.40 小时 |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 6,564,974.45 元 |

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

1、根据《公司章程》的规定，本公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润；具备现金分红条件的，应当优先采用现金分红进行利润分配。公司现金分红的具体条件和比例：（1）当期实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；（2）审计机构对公司当期财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（3）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或者购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。在满足上述现金分红的具体条件后，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可供分配利润的 10%。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不低于最近三年实现的年均可供分配利润的 30%。本公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%。（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%。（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

2、2023 年 5 月 19 日公司召开 2022 年度股东大会审议通过了《公司关于 2022 年度利润分配预案的议案》，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 1,616,648,684 股为基数，每股派发现金红利 0.115 元（含税），共计派发现金红利 185,914,598.66 元。2023 年 7 月 7 日，该利润分配方案已实施完毕。详见 2023 年 7 月 3 日本公司于《中国证券报》及上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊发的《健友股份 2022 年度权益分派实施公告》。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

| | |
|------------------------------------|-------|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求 | √是 □否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰 | √是 □否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备 | √是 □否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用 | √是 □否 |
| 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 □否 |

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| 每 10 股送红股数 (股) | |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 1.00 |
| 每 10 股转增数 (股) | |
| 现金分红金额 (含税) | 161,664,868.40 |
| 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | -189,445,790.76 |
| 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%) | 不适用 |
| 以现金方式回购股份计入现金分红的金额 | |
| 合计分红金额 (含税) | 161,664,868.40 |
| 合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%) | 不适用 |

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2023 年 7 月 11 日, 公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二次及预留授予部分第一次解锁暨上市的公告》, 健友股份关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二次及预留授予部分第一次解锁条件已满足, 本次解锁的股权激励股票上市流通数量为 1,005,173 股, 上市流通日为 2023 年 7 月 14 日。 | 详见公司在《上海证券报》、《中国证券报》、以及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的公告 (2023-055) |
| 2023 年 6 月 19 日, 公司披露了《健友股份关于限制性股票回购注销公告》。因离职或个人绩效考核结果不达标共计回购 426,192 股, 已于 2023 年 6 月 21 日完成注销。 | 详见公司在《上海证券报》、《中国证券报》、以及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的公告 (2023-044) |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，并依据公司年度经营计划目标，对公司董事、监事和高级管理人员及其所负责的工作进行经营业绩和管理指标的考核。公司根据实际情况不断完善长期激励政策，促使高级管理人员更加勤勉，尽责地履行各项职责。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

通过多年的不断优化，公司的内控管理体系在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面持续提升。与此同时，公司持续有效地开展内部检查监督、沟通反馈工作，确保相关管理要求有效落实。2023 年度，公司已经按照法律法规的规定和内部控制的要求，保持了有效的内部控制，各项业务正常、有序、高效地开展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

结合业务发展需要，公司持续优化内部组织架构和管理流程，通过战略制订、预算管理、资金支付、工程建设、人力资源、生产运营、销售推广、创新研发、集采、EHS、内审等管理维度，强化对控股子公司的日常管控；同时，已建立重大事项报告、外派管理层和财务监管等机制，并以信息化系统为支持保障，确保总部与各层级控股子公司内部信息的沟通顺畅。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

| | |
|-------------------|--------|
| 是否建立环境保护相关机制 | 是 |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 382.58 |

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

一、南京市环保部门公布的重点排污单位的排污信息

根据南京市生态环境局2023年03月30日在其网站公布的《南京市2023年重点排污单位名单》，母公司南京健友生化制药股份有限公司及其子公司南京健友药业有限公司均为南京市重点排污单位。

公司在日常管理与生产经营等方面严格遵守环保方面的法律法规，践行绿色发展的社会责任，注重节能减排，积极开展循环经济。报告期内，公司未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。以下为公司环保信息情况：

(1) 废水主要污染物及特征污染物

母公司南京健友生化制药股份有限公司主要污染物：COD、氨氮、总磷、SS、pH值。

子公司南京健友药业有限公司主要污染物：COD、氨氮；其他特征污染物：总磷、悬浮物、pH值、甲醛、总氮、BOD5、总余氯、动植物油、挥发酚、色度。

(2) 排放方式

排放方式：间歇排放

(3) 排放口数量和分布情况

母公司南京健友生化制药股份有限公司污水排放口DW-001位于厂区西南角。

子公司南京健友药业有限公司污水排放口DW-001位于厂区西北角。

(4) 主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

废水：

母公司南京健友生化制药股份有限公司：COD排放浓度50.22 mg/L，2023年排放量12.14 吨；氨氮排放浓度6.45 mg/L,2023年排放量 1.33 吨。

子公司南京健友药业有限公司：COD排放浓度11.87 mg/L，2023年排放量1.80 吨；氨氮排放浓度0.76 mg/L,2023年排放量 0.08 吨。

(5) 执行的污染物排放标准

制药工业大气污染物排放标准 (DB32/4042-2021)、《生物制药行业水和大气污染物排放限值》、
化学工业挥发性有机物排放标准 (DB32/3151-2016)

污水接管三级标准、排放一级标准：

废气：

| 污染物 | 最高允许排放限值 mg/m ³ | 排气筒高度 | 表 (1、2、3) |
|-------|----------------------------|-------|----------------------------|
| 非甲烷总烃 | 60 | 15 | 60mg/m ³ (表 1) |
| TVOC | 100 | 15 | 100mg/m ³ (表 1) |
| 臭气浓度 | 1000 | 15 | 1000 无量纲 (表 1) |
| 二氯甲烷 | 20 | 15 | 20mg/m ³ (表 2) |
| 甲醇 | 50 | 15 | 50mg/m ³ (表 2) |
| 氨 | 10 | 15 | 10mg/m ³ (表 2) |
| 硫化氢 | 5 | 10 | 5mg/m ³ (表 3) |

污水：

| 污染物 | BOD ₅ | COD | SS | 氨氮 | TP |
|---------------------|------------------|-----|-----|----|-----|
| 药业排放浓度 限值 (mg/L) | 15 | 60 | 150 | 8 | 0.5 |
| 生化排放浓度 (mg/L) | 300 | 500 | 120 | 35 | 8 |

国家排污许可证核定的排放总量 (接管量)

| | |
|----------------|------------------------------|
| 南京健友生化制药股份有限公司 | COD 38.477 吨/年, 氨氮 1.863 吨/年 |
| 南京健友药业有限公司 | COD 9.609 吨/年, 氨氮 0.355 吨/年 |

二、成都市环保部门公布的重点排污单位的排污信息

经公司核查, 公司控股子公司健进制药有限公司属于成都市水重点排污单位。

健进制药公司高度重视环境保护工作, 污染防治工作遵循清洁生产与末端治理相结合原则, 努力打造绿色药企, 追求持续发展。报告期内公司未发生环境污染事故, 未出现超标排放情况, 未受到环境保护行政处罚。

1、废水主要污染物及特征污染物

化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、动植物油、总有机碳类。

2、排放方式

废水经厂区废水处理站处理达标后进入污水管网, 再进入合作污水处理厂二期集中处理。

3、排放口数量和分布情况

全厂设污水总排放口 1 个, 位于厂区南面厂界。

4、主要污染物及特征污染物排放浓度和总量:

化学需氧量排放浓度 33mg/L, 1-12月排放 1.306吨; 氨氮排放浓度 0.85mg/L, 1-12月排放总量 0.034吨; 总氮排放浓度 8.33mg/L, 1-12月排放总量 0.330吨; 总磷排放浓度 0.181mg/L, 1-12月排放总量 0.0072吨; 动植物油类排放浓度 0.063mg/L, 1-12月排放总量 0.0025吨; 总有机碳排放浓度

1.9mg/L，1-12月排放总量0.075吨。

5、执行的污染物排放标准

《关于成都市高新区排污许可废水适用排放标准的情况说明》标准：悬浮物≤400mg/L、五日生化需氧量≤350mg/L、动植物油≤100mg/L、化学需氧量≤500mg/L氨氮≤45mg/L、总氮≤70mg/L、总磷≤8mg/L、色度≤64倍。

《生物工程类制药工业水污染排放标准》（GB21907-2008）标准：类大肠菌群≤500MPN/L、乙腈≤8mg/L、总有机碳≤20mg/L。

6、核定的排放总量（排污许可证总量控制指标）

排污许可证总量控制指标：SS、BOD5、动植物油、化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、色度执行《关于成都市高新区排污许可废水适用排放标准的情况说明》标准值；其余执行《生物工程类制药工业水污染排放标准》（GB21907-2008）；

许可排放量限值：COD：15.188000t/a、氨氮：1.366900t/a、总磷（以P计）：0.243000t/a；新版排污许可证效期为2023年03月02日至2028年03月01日，排污许可证编号为915101007949231488001Y。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

母公司南京健友生化制药股份有限公司现有 2 座污水处理站,3 个废气排放口，分别为制剂生产车间排口、危废库废气排口和实验室排口。其中制剂生产车间废气处理方式为 1 套密闭手套箱+过滤网、危废库废气处理方式为 1 套活性炭吸附方式处理，研发、实验室废气处理方式为 1 套通风橱活两级性炭吸附装置。

子公司南京健友药业有限公司现有污水处理站 1 个，日处理水量 400 吨/天左右，采取厌氧+好氧+除磷+气浮等工艺，处理后的水质达到直排标准，目前运行正常；2 个废气排口，罐区排口为氮封系统+活性炭吸附方式处理，生产工艺废气排口为两级碱洗喷淋+冷凝+活性炭吸附后与一般废气混合后再通过活性炭吸附处理，目前运行正常。

子公司健进制药有限公司新建废水处理系统建于 2022 年，设计处理能力为 200m³/d。污水处理站采用“混凝沉淀（高磷废水预处理）+水解酸化+UASB+MBBR+二氧化氯消毒”处理工艺，建成后全公司污水处理站日处理量为 108.4m³/d，废水处理系统运行稳定，处理能力满足要求。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

| | | |
|----------------|------|----------|
| □□ | □□□□ | □□□□□□□□ |
| □□□□□□□□□□□□□□ | | |

| | | |
|-------------------|--------------------------|-------------------|
| 1 | 肝素钠新建及技改项目（已建部分） | 宁环建【2011】52号 |
| 2 | 肝素钠制剂产能扩大项目（已建项目） | 宁高管环表复【2015】71号 |
| 3 | 研发中心建设项目（已建项目） | 宁高管环表复【2015】70号 |
| 4 | 高端制剂预灌封生产线项目（已建项目） | 宁新区管审环表复【2019】76号 |
| 5 | 高效智能化高端药品制剂生产线建设项目（已建项目） | 宁新区管审环表【2020】98号 |
| 6 | 高端生化药品生产基地建设项目（在建项目） | 宁新区管审环建【2023】2号 |
| 南京健友药业有限公司 | | |
| 1 | 肝素钠新建及技改项目（老厂区及技改部分） | 宁环建【2011】52号 |
| 2 | 粗品肝素钠清洁生产改造项目 | 宁高管环表复【2013】16号 |
| 3 | 低分子肝素钠技术改造项目 | 宁高管环建【2014】13号 |
| 4 | 低分子肝素钠产能扩大项目 | 宁高管环建【2015】29号 |
| 5 | 2016—611912 溶媒车间技改项目 | 宁高管环建【2017】3号 |
| 健进制药有限公司 | | |
| 1 | 注射用药品生产项目《环境影响报告表》 | 成高环字【2013】103号 |
| 2 | 注射用药品生产项目《竣工环境保护验收报告表》 | 成高环字【2014】169号 |
| 3 | 注射用药品生产线技改扩能项目 | 成高环字【2014】467号 |
| 4 | 抗肿瘤产品技改扩能项目 | 成高环字【2019】29号 |
| 5 | 生物治疗药物技改项目 | 成高环字【2021】13号 |

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

母公司南京健友生化制药股份有限公司于 2022 年 05 月 27 日签署发布了突发环境事件应急预案，已报南京市江北新区管理委员会环境保护与水务局备案，备案编号：320117-2022-079-L。

子公司南京健友药业有限公司于 2022 年 05 月 27 日签署发布了突发环境事件应急预案，已报南京市江北新区管理委员会环境保护与水务局备案，备案号：320117-2019-078-M。

子公司健进制药有限公司 2022 年 4 月更新了公司突发环境事件应急预案，该预案包括突发环境事件应急预案、应急资源调查报告、突发环境事件风险评估报告。备案编号：510109-2022-31-L。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

2023 年公司委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污

染物指标均达标排放。

母公司南京健友生化制药股份有限公司在污水排放口已安装 COD、氨氮、总磷、PH 在线监测设备的安装。

子公司南京健友药业有限公司在污水总排口采样点设置自动监测系统，厂区污水接管口安装了 COD、氨氮、总磷和 PH 在线监测仪、在线流量计和自动采样器；生产工艺排口已安装在线检测设施（监测因子非甲烷总烃）。

子公司健进制药有限公司委托第三方检测机构对废水每年 4 次、废气每年 12 次和厂界噪声每年 2 次进行监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司在 API 厂区、制剂厂区，按照新固废法要求，张贴了危废信息公示牌、危废产生源标识牌，根据《工业企业土壤和地下水自行监测技术指南（试行）》（HJ1209-2021）要求、对土壤、地下水监测点位张贴了信息公示牌。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司十分关注环保达标情况，严格按照《环境空气质量》、《工业企业厂界噪声标准》、《地表水环境质量标准》、《大气污染物综合排放标准》、《危险废物转移联单管理办法》等政策法规进行监督完善，真正做到外部监督、内抓管理。

为全面改善公司废气污染物排放环境，公司加强对厂区内无组织废气管控，在所有抽放料环节增设通风罩，日常强化对污水池等部门的加盖管理，以及合并有组织排口，提升废气处理工艺等形式减少废气排放。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

| | |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 是否采取减碳措施 | 是 |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨） | 1,427.42 |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 使用清洁能源发电(采取太阳能发电项目，年减少外购电约 143 万 Kw/h)。 |

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|------------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 唐咏群、谢菊华 | 在公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的股份，也不由公司回购本人持有的股份。本人在担任公司董事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。 | 上市之日起 36 个月 | 是 | 2020 年 7 月 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 刘祖清、吴桂萍 | 本人在担任公司监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所间接持有的本公司股份 | 任职期间 | 否 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与再融资相关的承诺 | 其他 | 控股股东、实际控制人唐咏群、谢菊华、丁莹 | 为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：“1、本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的 | 不适用 | 否 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|-----|---|-----|-----|
| | | | 承诺，若本人违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。3、自本承诺出具日至上市公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。” | | | | | | |
| | 其他 | 董事、高级管理人员 | 为保证公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员做出如下承诺：“1、本人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、本人承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核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、若公司后续推出股权激励计划，本人承诺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。6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。7、自本承诺出具日至上市公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。” | 不适用 | 否 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与再融 | 解决同 | 控股股 | 为了避免未来可能发生的同业竞争，保护投资者 | 不适 | 否 | 不 适 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|------------|----------|------------|------------|
| <p>资相关的承诺</p> | <p>业竞争</p> | <p>东、实际控制人唐咏群、谢菊华、丁莹</p> | <p>的权益，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：“在本承诺函签署之日，承诺人、承诺人直接或间接控制的除发行人以外的其他企业或参股的企业（以下合称‘承诺方’）均未直接或间接从事任何与发行人现有业务构成竞争或可能构成竞争的业务。如发行人认定承诺方有从事与发行人经营业务构成或可能构成竞争的业务，则承诺方将在发行人提出异议后及时将相关业务终止或转让给无关联第三方。如发行人提出受让相关业务请求，则承诺方应无条件按经有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将相关业务和资产优先转让给发行人或其控制公司。自本承诺函签署之日起，承诺方将不会以任何形式直接或间接地从事与发行人经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。承诺方如从事新的有可能涉及与发行人构成竞争的业务，则有义务就该新业务通知发行人及其下属企业。如该新业务可能构成与发行人的同业竞争，在发行人提出异议后，承诺方同意将该业务终止或转让给无关联第三方。如发行人认为该新业务有利于发行人的发展，则承诺方同意无条件将该业务转让给发行人经营。在发行人认定承诺方是否与发行人及其下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺方承诺将按规定进行回避，不参与表决。如承诺函被认定为不真实或承诺方违反承诺函，则承诺方将赔偿发行人由此遭受的所有损失。”</p> | <p>用</p> | | <p>用</p> | | | |
| <p>与再融资相关的承诺</p> | <p>解决关联交易</p> | <p>控股股东、实际控制人谢菊华、唐</p> | <p>1、本人在作为健友股份控股股东及实际控制人期间，本人（包括本人关系密切的家庭成员，下同）及本人直接或间接控制或施加重大影响的企业及其他组织以及本人担任董事、高级管理人员的除</p> | <p>不适用</p> | <p>否</p> | <p>不适用</p> | <p>是</p> | <p>不适用</p> | <p>不适用</p> |

| | | | | | | | | | |
|--|--------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|-----|---|-----|-----|
| | | 咏群、丁莹 | 健友股份及其子公司外的企业及其他组织将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用健友股份及其子公司资金或挪用、侵占公司资产或其他资源，不与健友股份及其子公司之间发生非交易性资金往来。在任何情况下，不要求健友股份及其子公司向本人及本人直接或间接控制或施加重大影响的企业及其他组织以及本人担任董事、高级管理人员的除健友股份及其子公司外的企业及其他组织提供任何形式的违规担保。2、本人在作为健友股份控股股东及实际控制人期间，本人及本人直接或间接控制或施加重大影响的企业及其他组织以及本人担任董事、高级管理人员的除健友股份及其子公司外的企业及其他组织将尽量避免和减少与健友股份及其子公司之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的定价原则，依法签订协议，严格按照健友股份《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易决策制度》等有关规定履行关联交易审议程序，履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害健友股份及其子公司以及其他股东的合法权益。3、本人承诺，以上声明真实、准确、完整，如存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，本人愿意承担相关法律责任。 | | | | | | |
| | 解决关联交易 | 董事、监事、高级管理人员 | 1、本人在作为健友股份董事/监事/高级管理人员期间，本人（包括本人关系密切的家庭成员，下同）及本人直接或间接控制或施加重大影响的企业及其他组织以及本人担任董事、高级管理人员的除健友股份及其子公司外的企业及其他组织将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占 | 不适用 | 否 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|--|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----|---|-----|-----|--|
| | | | <p>用健友股份及其子公司资金或挪用、侵占公司资产或其他资源，不与健友股份及其子公司之间发生非交易性资金往来。在任何情况下，不要求健友股份及其子公司向本人及本人直接或间接控制或施加重大影响的企业及其他组织以及本人担任董事、高级管理人员的除健友股份及其子公司外的企业及其他组织提供任何形式的违规担保。2、本人在作为健友股份董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人直接或间接控制或施加重大影响的企业及其他组织以及本人担任董事、高级管理人员的除健友股份及其子公司外的企业及其他组织将尽量避免和减少与健友股份及其子公司之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的定价原则，依法签订协议，严格按照健友股份《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易决策制度》等有关规定履行关联交易审议程序，履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害健友股份及其子公司以及其他股东的合法权益。3、本人承诺，以上声明真实、准确、完整，如存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，本人愿意承担相关法律责任。4、本人承诺，以上承诺对本人具有法律约束力，如有违反，本人将承担相关法律责任。</p> | | | | | | |
| | 解决关联交易 | 公司主要股东 | <p>1、本公司/本人在作为健友股份主要股东期间，本公司/本人（包括本人关系密切的家庭成员，下同）及本公司/本人直接或间接控制或施加重大影响的企业及其他组织将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用健友股份及其子公司资金或挪用、侵占公司资产或其他资源，不与健友</p> | 否 | 不用 | 是 | 不适用 | 不适用 | |

| | | | | | | | | |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | <p>股份及其子公司之间发生非交易性资金往来。在任何情况下，不要求健友股份及其子公司向本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制或施加重大影响的企业及其他组织提供任何形式的违规担保。2、本公司/本人在作为健友股份主要股东期间，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制或施加重大影响的企业及其他组织将尽量避免和减少与健友股份及其子公司之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人承诺将遵循市场化的定价原则，依法签订协议，严格按照健友股份《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易决策制度》等有关规定履行关联交易审议程序，履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害健友股份及其子公司以及其他股东的合法权益。3、本公司/本人承诺，以上声明真实、准确、完整，如存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，本公司/本人愿意承担相关法律责任。4、本公司/本人承诺，以上承诺对本公司/本人具有法律约束力，如有违反，本公司/本人将承担相关法律责任。</p> | | | | | | |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | 原聘任 | 现聘任 |
|------------------------|-------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬 | 70 | 75 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 6 | 1 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | / | 娄新洁、虞哲 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | / | 娄新洁2年、虞哲3年 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|--------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) | 10 |
| 保荐人 | 中国国际金融股份有限公司 | 0 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司召开第四届董事会第二十次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于变更 2023 年度审计机构的议案》，同意公司聘任公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易**(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司董事会审议通过了《关于公司 2023 年度日常性关联交易预计的议案》 | 详见 2023 年 4 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》以及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的公告 |
| 公司董事会审议通过了《关于公司子公司与 Xentria 签署许可协议暨关联交易的议案》 | 详见 2023 年 6 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》以及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的公告 |
| 公司披露了《健友股份关于子公司与 Xentria 签署许可协议暨关联交易的进展公告》 | 详见 2023 年 10 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》以及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的公告 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况适用 不适用**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四)关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六)其他**适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保物(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 1,927,973,160.00 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 929,368,000.00 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 929,368,000.00 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | | | | | | | 16.03 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | 担保余额尚未到归还期限，根据担保协议公司有承担连带清偿责任的风险，但子公司运营情况正常、有足够偿债能力，公司承担连带清偿责任的风险较低。 | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | 详见以下具体说明 | | | | | | | |

| 序号 | 被担保方 | 贷款银行 | 签订授信担保金额 | 币别 | 担保贷款金额(单位:万元) | 贷款日 | 到期日 | 还款日 | 期后还款日 |
|----|----------------|------|-------------|-----|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| 1 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 中信银行 | 30,000 万人民币 | 人民币 | 1,000.00 | 2023/3/30 | 2023/10/7 | 2023/10/7 | |
| 2 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 中信银行 | | 欧元 | 2,500.00 | 2023/7/18 | 2024/7/18 | 未还款 | |
| 3 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 南京银行 | 2,000 万人民币 | 人民币 | 2,000.00 | 2022/8/24 | 2023/8/18 | 2023/8/18 | |
| 4 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 南京银行 | 14,000 万人民币 | 人民币 | 6,000.00 | 2022/11/18 | 2023/11/17 | 2023/11/17 | |
| 5 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 南京银行 | | 欧元 | 380.00 | 2022/11/4 | 2023/4/6 | 2023/4/6 | |
| 6 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 南京银行 | | 欧元 | 325.00 | 2022/11/4 | 2023/4/20 | 2023/4/20 | |
| 7 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 南京银行 | | 欧元 | 285.00 | 2022/11/4 | 2023/4/29 | 2023/4/29 | |
| 8 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 江苏银行 | 30,000 万人民币 | 人民币 | 15,000.00 | 2023/6/16 | 2023/12/12 | 2023/12/12 | |
| 9 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 江苏银行 | | 人民币 | 5,000.00 | 2023/6/20 | 2023/12/18 | 2023/12/18 | |
| 10 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 江苏银行 | | 人民币 | 9,500.00 | 2023/7/11 | 2024/1/10 | 未还款 | 2024/1/10 |
| 11 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 农业银行 | 10,000 万人民币 | 人民币 | 10,000.00 | 2023/1/13 | 2024/1/4 | 未还款 | 2024/1/4 |
| 12 | 南京健智自明医药贸易有限公司 | 招商银行 | 15,000 万人民币 | 欧元 | 1,200.00 | 2022/11/14 | 2023/4/28 | 2023/2/28 | |
| 13 | 南京健智自明医药贸易 | 招商银行 | 30,000 万人民币 | 人民币 | 5,000.00 | 2023/6/16 | 2023/12/15 | 2023/12/15 | |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------------------------|------|-------------|-----|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 易有限公司 | | | | | | | | |
| 14 | 南京健智自明医药贸易 易有限公司 | 招商银行 | | 人民币 | 3,000.00 | 2023/3/29 | 2024/3/29 | 未还款 | 2024/3/29 |
| 15 | 南京健智自明医药贸易 易有限公司 | 招商银行 | | 欧元 | 1,500.00 | 2023/7/14 | 2024/7/8 | 未还款 | |
| 16 | 南京健智自明医药贸易 有限公司 | 工商银行 | 23,000 万人民币 | 人民币 | 3,300.00 | 2023/1/3 | 2023/9/15 | 2023/9/15 | |
| 17 | 南京健智自明医药贸易 有限公司 | 兴业银行 | 20,000 万人民币 | 人民币 | 10,000.00 | 2022/8/4 | 2023/8/11 | 2023/8/11 | |
| 18 | 南京健智自明医药贸易 有限公司 | 兴业银行 | | 人民币 | 10,000.00 | 2023/2/10 | 2024/4/6 | 未还款 | 2024/4/6 |
| 19 | 南京健智自明医药贸易 有限公司 | 民生银行 | 15,000 万人民币 | 人民币 | 15,000.00 | 2022/6/20 | 2023/6/16 | 2023/6/16 | |
| 20 | 南京健智自明医药贸易 有限公司 | 民生银行 | 30,000 万人民币 | 人民币 | 7,000.00 | 2023/3/30 | 2024/3/20 | 未还款 | 2024/3/20 |
| 21 | 南京健智自明医药贸易 有限公司 | 民生银行 | | 人民币 | 10,000.00 | 2023/11/8 | 2024/5/8 | 未还款 | |
| 22 | 南京健智自明医药贸易 有限公司 | 民生银行 | | 人民币 | 12,000.00 | 2023/11/15 | 2024/5/11 | 未还款 | |
| 23 | Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 汇丰银行 | 3,300 万美元 | 美元 | 200.00 | 2022/9/29 | 2023/7/6 | 2023/7/6 | |
| 24 | Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 汇丰银行 | | 美元 | 100.00 | 2022/10/6 | 2023/7/6 | 2023/7/6 | |
| 25 | Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 汇丰银行 | | 美元 | 900.00 | 2022/12/2 | 2023/7/6 | 2023/7/6 | |
| 26 | Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 汇丰银行 | | 美元 | 1,250.00 | 2022/11/17 | 2023/7/6 | 2023/7/6 | |
| 27 | Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 汇丰银行 | | 美元 | 450.00 | 2022/12/15 | 2023/7/6 | 2023/7/6 | |
| 28 | Meitheal | 汇丰银行 | | 美元 | 100.00 | 2022/11/3 | 2023/7/6 | 2023/7/6 | |

| | | | | | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Pharmaceuticals,inc. | | | | | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

注：1、被担保方南京健智自明医药贸易有限公司：

- ① 2023 年 3 月 30 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司申请综合授信提供担保，与中信银行南京分行签署了《最高额保证合同》，担保金额 30,000 万元人民币（担保未解除）；
- ② 2022 年 8 月 23 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司申请综合授信提供担保，与南京银行股份有限公司江北新区分行签署了《最高额保证合同》，担保金额 2,000 万元人民币（担保未解除）；
- ③ 2022 年 11 月 3 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司申请综合授信提供担保，与南京银行股份有限公司江北新区分行签署了《最高额保证合同》，担保金额 14,000 万元人民币（担保未解除）；
- ④ 2023 年 6 月 13 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司申请综合授信提供担保，与江苏银行股份有限公司南京分行签署了《最高额保证合同》，担保金额 30,000 万元人民币（担保未解除）；
- ⑤ 2023 年 1 月 6 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司申请综合授信提供担保，与中国农业银行南京秦淮支行签署了《保证合同》，担保金额 10,000 万元人民币（担保未解除）；
- ⑥ 2021 年 12 月 17 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司申请流动资金贷款提供担保，与招商银行股份有限公司南京分行签署了《最高额不可撤销担保书》，担保金额 15,000 万元人民币（担保未解除）；
- ⑦ 2023 年 3 月 21 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司申请流动资金贷款提供担保，与招商银行股份有限公司南京分行签署了《最高额不可撤销担保书》，担保金额 30,000 万元人民币（担保未解除）；
- ⑧ 2022 年 12 月 28 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司向中国工商银行股份有限公司南京新街口支行申请综合授信提供担保（授信担保限额 23,000 万元人民币），同日与中国工商银行股份有限公司南京新街口支行签署了一份《保证合同》，担保金额 3,300 万元人民币（担保未解除）；
- ⑨ 2022 年 7 月 29 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司申请综合授信提供担保，与兴业银行南京城北支行签署了《最高额保证合同》，担保金额 20,000 万元人民币（担保未解除）；

- ⑩ 2022 年 6 月 17 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司申请综合授信提供担保，与中国民生银行股份有限公司南京分行签署了《最高额保证合同》，担保金额 15,000 万元人民币（担保未解除）；
- ⑪ 2023 年 3 月 20 日，公司为子公司南京健智自明医药贸易有限公司申请综合授信提供担保，与中国民生银行股份有限公司南京分行签署了《最高额保证合同》，担保金额 30,000 万元人民币（担保未解除）；

2、被担保方 Meitheal Pharmaceuticals,inc.:

2020 年 3 月 11 日，公司为子公司 Meitheal Pharmaceuticals,inc.申请综合授信提供担保，与 HSBC BANK USA,N.A.签署担保协议，担保金额 3,300 万美元（担保未解除）；

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
|--------|------|------------|-----------|---------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 196,136.15 | 62,800.00 | |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 20,000.00 | 5,000.00 | |

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 受托人 | 委托理财类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 资金来源 | 资金投向 | 是否受限 | 是否存受情形 | 报酬确定方式 | 年化收益率 | 预期收益(如有) | 实际收益或损失 | 未到期金额 | 逾期未收回金额 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托理财计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|------|--------|-----------|-----------|------------|------|------|------|--------|--------|------------|----------|---------|-----------|---------|----------|-------------|--------------|
| 江苏银行 | 银行理财产品 | 10,000.00 | 2023/9/13 | 2023/12/13 | 自有资金 | 注1 | 否 | 否 | 合同约定 | 2.88% | | 72.75 | | | 是 | 是 | |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 10,000.00 | 2023/9/15 | 2023/12/14 | 自有资金 | 注1 | 否 | 否 | 合同约定 | 2.90% | | 71.51 | | | 是 | 是 | |
| 江苏银行 | 银行理财产品 | 8,000.00 | 2023/4/12 | 2023/10/12 | 自有资金 | 注1 | 否 | 否 | 合同约定 | 3.26% | | 132.40 | | | 是 | 是 | |
| 江苏银行 | 银行理财产品 | 20,000.00 | 2023/4/19 | 2023/10/19 | 自有资金 | 注1 | 否 | 否 | 合同约定 | 3.26% | | 331.00 | | | 是 | 是 | |
| 江苏银行 | 银行理财产品 | 10,000.00 | 2023/4/26 | 2023/10/26 | 自有资金 | 注1 | 否 | 否 | 合同约定 | 3.26% | | 165.50 | | | 是 | 是 | |
| 江苏银行 | 银行理财产品 | 20,000.00 | 2023/9/27 | 2023/12/27 | 自有资金 | 注1 | 否 | 否 | 合同约定 | 2.88% | | 145.50 | | | 是 | 是 | |
| 江苏银行 | 银行理财产品 | 10,000.00 | 2023/7/12 | 2024/1/12 | 自有资金 | 注1 | 是 | 是 | 合同约定 | 1.2%-2.91% | | | 10,000.00 | | 是 | 是 | |
| 江苏银行 | 银行理财 | 10,000.00 | 2023/7/19 | 2024/1/19 | 自有资金 | 注1 | 是 | 是 | 合同约定 | 1.2%-2.91% | | | 10,000.00 | | 是 | 是 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|-----|---|------------|----------------|--|--|---------------|--|---|---|
| | 产品 | | | | | | | | | | | | | | |
| 江苏 银行 | 银行 理财 产品 | 10,00 0.00 | 2023/ 8/16 | 2024/ 2/16 | 自有 资金 | 注 1 | 否 | 合 同 约 定 | 1.2%- 2.81% | | | 10,00 0.00 | | 是 | 是 |
| 江苏 银行 | 银行 理财 产品 | 10,00 0.00 | 2023/ 12/29 | 2024/ 6/29 | 自有 资金 | 注 1 | 否 | 合 同 约 定 | 0.5%- 3% | | | 10,00 0.00 | | 是 | 是 |

其他情况

适用 不适用

注 1：包括但不限于国债、金融债、央行票据、债券回购、资金拆借、银行存款以及高信用级别的企业债、公司债、短期融资券、中期票据、资产支持证券、次级债等其他金融资产，并可投资于可转换债券、可分离债、新股申购、交易所债券等其他金融资产。

注 2：上表内仅列示金额 8,000 万元以上的委托理财产品。

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 募集资金总额 | 其中：超募资金金额 | 扣除发行费用后募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后募集资金承诺投资总额 (1) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 | 截至报告期末累计投入金额 | 本年度投入金额 (4) | 本年度投入金额占比 (%) | 变更用途的募集资金 |
|--------|----------|--------|-----------|---------------|------------|-------------------|------------------|--------------|-------------|---------------|-----------|
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------|-------------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|----------|-----------------|----|
| | | | | | | | 额 (2) | 入进度 (%) (3)= (2)/(1) | | (5) =(4)/(1) | 总额 |
| 发行可转换债券 | 2020年12月23日 | 78,000.00 | | 77,128.58 | 78,000.00 | 78,000.00 | 77,138.80 | 98.90 | 5,863.64 | 7.52 | |

表格中为报告期内发生的募集资金使用情况，2020年4月首次公开发行可转换公司债券募集资金，已于2022年使用完毕。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

| 项目名称 | 项目性质 | 是否涉及变更投向 | 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 是否使用超募资金 | 项目募集资金承诺投资总额 | 调整后募集资金投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况 | 节余金额 |
|----------|------|----------|---------|-------------|----------|--------------|-----------------|----------|----------------------|------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|--------------------------|------|
| 高效智能化高端药 | 生产建设 | 否 | 发行可转换债券 | 2020年12月23日 | 否 | 57,000.00 | 57,000.00 | 5,755.34 | 57,008.11 | 100.01 | 2023年6月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|----------|---|---------------------------------|---------------------------|---|---------------|---------------|------------|---------------|-------|-------------|---|---|-------------|-------------|-------------|---|------------|
| 品制 剂生 产线 建设 项目 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 补充 流动 资金 | 补流 还贷 | 否 | 发 行 可 转 换 债 券 | 2020 年 12 月 23 日 | 否 | 21,00 0.00 | 21,00 0.00 | 108.3 0 | 20,13 0.69 | 95.86 | 不 适 用 | 否 | 是 | 不 适 用 | 不 适 用 | 不 适 用 | 否 | 869.3 1 |

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2020 年 12 月 23 日，公司召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换截至 2020 年 12 月 23 日以自有资金预先投入募投项目金额 9,739.50 万元。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意继续用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，该笔资金仅限于与公司主营业务相关的生产经营使用，总额不超过人民币 3 亿元（含 3 亿元），使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已将上述资金全部归还募集资金账户。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：万股

| | 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 | 244.63 | 0.15 | | | | -42.62 | -42.62 | 202.01 | 0.125 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 230.59 | 0.14 | | | | -42.62 | -42.62 | 187.97 | 0.116 |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 230.59 | 0.14 | | | | -42.62 | -42.62 | 187.97 | 0.116 |
| 4、外资持股 | 14.04 | 0.01 | | | | | | 14.04 | 0.009 |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 14.04 | 0.01 | | | | | | 14.04 | 0.009 |
| 二、无限售条件流通股 | 161,462.86 | 99.85 | | | | | | 161,462.86 | 99.875 |
| 1、人民币普通股 | 161,462.86 | 99.85 | | | | | | 161,462.86 | 99.875 |
| 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 | 161,707.49 | 100 | | | | -42.62 | -42.62 | 161,664.87 | 100 |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 数 | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

根据 2020 年年度股东大会的授权，2023 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购并注销部分限制性股票的议案》，具体内容请详见公司于 2023 年 4 月 28 日在上海证券交易所官方网站 (<http://www.sse.com.cn>) 及指定媒体上披露的《关于回购并注销部分限售限制性股票的公告》。

2023 年 4 月 28 日，公司在上海证券交易所官方网站披露了《健友股份关于回购注销部分限制性股票通知债权人公告》（公告编号：2023-028），公司本次回购注销部分限制性股票将涉及注册资本减少，根据相关法律、法规的规定，公司特此通知债权人，债权人自本公告之日起四十五日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。至今公示期已满四十五日，公司未收到任何债权人对此次会议提出异议的情况，也未收到任何公司债权人向公司提出清偿债务或者提供相应担保的要求。

本次 2021 年限制性股票激励计划回购注销限制性股票涉及王华等 26 人，回购注销限制性股票 426,192 股，于 2023 年 6 月 21 日完成注销。本次回购注销完成后，2021 年限制性股票激励计划剩余股权激励限制性股票 2,020,070 股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

公司 2023 年度实现归属于母公司股东的净利润-189,445,790.76 元，报告期末归属于母公司所有者权益 5,801,966,942.85 元，以报告期末的总股本 1,616,648,684 股计算，对应每股收益-0.12 元，每股净资产 3.59 元。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：万股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-------|--------|----------|----------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股权激励股 | 244.62 | 143.13 | | 101.49 | 限制性股票激励计划 | 2021 限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予之日即 2021 年 6 月 22 日起 12 个月、24 个月、36 个月，具体内容详见公司相关公告 (2021-032) |
| 合计 | 244.62 | 143.13 | | 101.49 | / | / |

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

1、2023年4月28日，公司在上海证券交易所官方网站披露了《健友股份关于回购注销部分限制性股票通知债权人公告》（公告编号：2023-028），公司本次回购注销部分限制性股票将涉及注册资本减少，根据相关法律、法规的规定，公司特此通知债权人，债权人自本公告之日起四十五日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。至今公示期已满四十五日，公司未收到任何债权人对此议案提出异议的情况，也未收到任何公司债权人向公司提出清偿债务或者提供相应担保的要求。

本次2021年限制性股票激励计划回购注销限制性股票涉及王华等26人，回购注销限制性股票426,192股，于2023年6月21日完成注销。本次回购注销完成后，2021年限制性股票激励计划剩余股权激励限制性股票2,020,070股。

2、公司2021年限制性股票激励计划首次授予对象剩余120人，其中15人因离职已办理回购注销手续，本次可解除限售的激励对象人数为105人；预留授予对象50人，其中5人因离职已办理回购注销手续，本次可解除限售的激励对象人数为45人。本次合计可解除限售的限制性股票数量为1,005,173股。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|------------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 19,409 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 24,764 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | |
|------------------------|--------|--------|-----------|---|----------------|----------|
| 股东名称 （全称） | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例 （%） | 持 | 质押、标记或冻结 情况 | 股东 性质 |

| | | | | 有有限售条件股份数量 | 股份状态 | 数量 | |
|-----------------------------------|----------------|-------------|-------|------------|------|------------|-------|
| 谢菊华 | 0.00 | 439,682,951 | 27.2 | | 无 | | 境内自然人 |
| 江苏省沿海开发集团有限公司 | 0.00 | 343,817,589 | 21.27 | | 无 | | 国有法人 |
| TANG YONGQUN | 0.00 | 319,885,249 | 19.79 | | 质押 | 42,841,500 | 境外自然人 |
| 黄锡伟 | 0.00 | 70,654,217 | 4.37 | | 无 | | 境内自然人 |
| 招商银行股份有限公司一兴全合润混合型证券投资基金 | -24,894,057.00 | 24,881,291 | 1.54 | | 无 | | 其他 |
| 香港中央结算有限公司 | -1,958,434.00 | 18,988,998 | 1.17 | | 无 | | 其他 |
| 招商银行股份有限公司一兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金(LOF) | -16,241,296.00 | 17,436,350 | 1.08 | | 无 | | 其他 |
| 国寿养老策略4号股票型养老金产品一中国工商银行股份有限公司 | 0.00 | 8,430,081 | 0.52 | | 无 | | 其他 |

| 中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金 | -214,521.00 | 8,218,008 | 0.51 | | 无 | | 其他 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|--|---|--|----|
| 前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品 | 2,004,238.00 | 7,759,150 | 0.48 | | 无 | | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 谢菊华 | 439,682,951 | 人民币普通股 | 439,682,951 | | | | |
| 江苏省沿海开发集团有限公司 | 343,817,589 | 人民币普通股 | 343,817,589 | | | | |
| TANG YONGQUN | 319,885,249 | 人民币普通股 | 319,885,249 | | | | |
| 黄锡伟 | 70,654,217 | 人民币普通股 | 70,654,217 | | | | |
| 招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金 | 24,881,291 | 人民币普通股 | 24,881,291 | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 18,988,998 | 人民币普通股 | 18,988,998 | | | | |
| 招商银行股份有限公司—兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金（LOF） | 17,436,350 | 人民币普通股 | 17,436,350 | | | | |
| 国寿养老策略 4 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 8,430,081 | 人民币普通股 | 8,430,081 | | | | |
| 中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金 | 8,218,008 | 人民币普通股 | 8,218,008 | | | | |
| 前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品 | 7,759,150 | 人民币普通股 | 7,759,150 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 谢菊华系 TANG YONGQUN 的母亲,TANG YONGQUN、谢菊华已于 2011 年 3 月 30 日签订一致行动协议。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 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

单位:股

| 前十名股东参与转融通出借股份情况 | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|
| 股东名称（全称） | 期初普通账户、信用账户持股 | | 期初转融通出借股份且尚未归还 | | 期末普通账户、信用账户持股 | | 期末转融通出借股份且尚未归还 | |
| | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） |
| 谢菊华 | 439,682,951 | 27.19 | 0 | 0 | 439,682,951 | 27.2 | 0 | 0 |
| 江苏省沿海开发集团有限公司 | 343,854,989 | 21.26 | 310,000 | 0.09% | 343,817,589 | 21.27 | 347,400 | 0.10 |
| TANG YONGQUN | 319,885,249 | 19.78 | 0 | 0 | 319,885,249 | 19.79 | 0 | 0 |
| 黄锡伟 | 70,654,217 | 4.37 | 0 | 0 | 70,654,217 | 4.37 | 0 | 0 |
| 招商银行股份有限公司一兴全合润混合型证券投资基金 | 49775348 | 3.08 | 0 | 0 | 24,881,291 | 1.54 | 0 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 20,947,432 | 1.3 | 0 | 0 | 18,988,998 | 1.17 | 0 | 0 |
| 招商银行股份有限公司一兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金（LOF） | 33,677,646 | 2.08 | 0 | 0 | 17,436,350 | 1.08 | 0 | 0 |
| 国寿养老策略4号股票型养老金产品一中国工商银行股份有限公司 | 8,430,081 | 0.52 | 0 | 0 | 8,430,081 | 0.52 | 0 | 0 |
| 中国农业银行股份有限公司一交银施罗德成长混合型证券投资基金 | 8,432,529 | 0.52 | 0 | 0 | 8,218,008 | 0.51 | 0 | 0 |
| 前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品 | 5,754,912 | 0.36 | 0 | 0 | 7,759,150 | 0.48 | 0 | 0 |

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、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） |

| | | | | | |
|--------------------------------------|----|---|---|-----------|------|
| 中国光大银行股份有限公司一兴全商业模式优选混合型证券投资基金(LOF) | 退出 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 兴业银行股份有限公司一兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金 | 退出 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 国寿养老策略4号股票型养老金产品一中国工商银行股份有限公司 | 新增 | 0 | 0 | 8,430,081 | 0.52 |
| 前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品 | 新增 | 0 | 0 | 7,759,150 | 0.48 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|-------------------|--------------|-------------------|-------------|----------------------------------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | CHUAN QIN | 25,350 | 自2021年6月22日起三年内解锁 | | 以2020年净利润为基数,公司2023年净利润增长率不低于52% |
| 2 | TIAN SHANE XINXIN | 25,350 | 自2021年6月22日起三年内解锁 | | 以2020年净利润为基数,公司2023年净利润增长率不低于52% |
| 3 | 李跃 | 25,350 | 自2021年6月22日起三年内解锁 | | 以2020年净利润为基数,公司2023年净利润增长率不低于52% |
| 4 | 李志毅 | 25,350 | 自2021年6月22日起三年内解锁 | | 以2020年净利润为基数,公司2023年净利润增长率不低于52% |
| 5 | 曲清 | 25,350 | 自2021年6月22日起三年内解锁 | | 以2020年净利润为基数,公司2023年净利润增长率不低于52% |
| 6 | 宋庆国 | 25,350 | 自2021年6月22日起三年内解锁 | | 以2020年净利润为基数,公司2023年净利润增长率不低于52% |

| | | | | | |
|------------------|-----|--------|-------------------------|--|---------------------------------------|
| 7 | 王春华 | 25,350 | 自 2021 年 6 月 22 日起三年内解锁 | | 以 2020 年净利润为基数，公司 2023 年净利润增长率不低于 52% |
| 8 | 陆本乐 | 20,280 | 自 2021 年 6 月 22 日起三年内解锁 | | 以 2020 年净利润为基数，公司 2023 年净利润增长率不低于 52% |
| 9 | 杨建南 | 20,280 | 自 2021 年 6 月 22 日起三年内解锁 | | 以 2020 年净利润为基数，公司 2023 年净利润增长率不低于 52% |
| 10 | 王娟 | 20,280 | 自 2021 年 6 月 22 日起三年内解锁 | | 以 2020 年净利润为基数，公司 2023 年净利润增长率不低于 52% |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 不适用 | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

| | |
|----------------|--------------------|
| 姓名 | 谢菊华 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事 |
| 姓名 | TANG YONGQUN (唐咏群) |
| 国籍 | 美国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 是 |
| 主要职业及职务 | 董事长、总经理 |
| 姓名 | 丁莹 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 自由职业 |

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

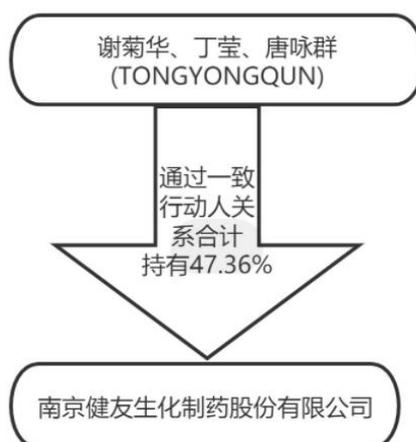
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

| | |
|----------------------|--------------------|
| 姓名 | 谢菊华 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | TANG YONGQUN (唐咏群) |
| 国籍 | 美国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 是 |
| 主要职业及职务 | 董事长、总经理 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 丁莹 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |

| | |
|----------------------|------|
| 主要职业及职务 | 自由职业 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

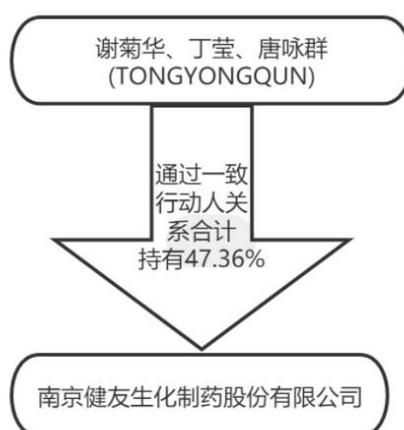
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

适用 不适用

1、健友转债发行情况

经中国证监会证监许可[2020]603号文核准，公司于2020年4月23日公开发行了5,031,900张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额50,319万元。本次发行的可转债向发行人在股权登记日收市后中国结算上海分公司登记在册的原股东优先配售，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售部分）通过上交所交易系统向社会公众投资者发售的方式进行，认购金额不足50,319万元的部分由保荐机构（主承销商）包销。

经上交所自律监管决定书[2020]134号文同意，公司50,319万元可转换公司债券将于2020年5月22日起在上交所挂牌交易，债券简称“健友转债”，债券代码113579。本公司已于2020年4月21日在《上海证券报》刊登了《南京健友生化制药股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书摘要》与《南京健友生化制药股份有限公司公开发行可转换公司债券发行公告》。《南京健友生化制药股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》全文可在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）查询。

2、健20转债发行情况

经中国证监会证监许可[2020]2658号文核准，公司于2020年12月17日公开发行了7,800,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额78,000万元。本次发行的可转债向发行人在股权登记日收市后中国结算上海分公司登记在册的原股东优先配售，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售部分）通过上交所交易系统向社会公众投资者发售的方式进行，认购金额不足78,000万元的部分由保荐机构（主承销商）包销。

经上交所自律监管决定书[2021]16号文同意，公司78,000万元可转换公司债券将于2021年1月18日起在上交所挂牌交易，债券简称“健20转债”，债券代码113614。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

| | | |
|-----------------------------------------|------------|---------|
| 可转换公司债券名称 | 健友转债 | |
| 期末转债持有人数 | 2,526 | |
| 本公司转债的担保人 | | |
| 前十名转债持有人情况如下： | | |
| 可转换公司债券持有人名称 | 期末持债数量（元） | 持有比例(%) |
| 中国建设银行股份有限公司 —光大保德信增利收益债券 型证券投资基金 | 47,197,000 | 9.39 |

| | | |
|---------------------------------|------------|------|
| 兴业银行股份有限公司—广发稳鑫保本混合型证券投资基金 | 34,585,000 | 6.88 |
| 华夏人寿保险股份有限公司—自有资金 | 23,907,000 | 4.76 |
| 中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司 | 22,336,000 | 4.44 |
| 泰康资产信用增利固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司 | 20,446,000 | 4.07 |
| 招商银行股份有限公司—东方红聚利债券型证券投资基金 | 16,082,000 | 3.20 |
| 中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金 | 14,467,000 | 2.88 |
| 富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 13,585,000 | 2.70 |
| 建信养老金稳健增值混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司 | 13,000,000 | 2.59 |
| 嘉实稳固配置固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 11,939,000 | 2.38 |

(三) 报告期转债变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 可转换公司债券名称 | 本次变动前 | 本次变动增减 | | | 本次变动后 |
|-----------|-------------|--------|----|----|-------------|
| | | 转股 | 赎回 | 回售 | |
| 健友转债 | 502,500,000 | 0 | 0 | 0 | 502,500,000 |

报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

| | |
|-----------------------|-------------|
| 可转换公司债券名称 | 健友转债 |
| 报告期转股额(元) | 0 |
| 报告期转股数(股) | 0 |
| 累计转股数(股) | 16,853 |
| 累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%) | 0.001 |
| 尚未转股额(元) | 502,500,000 |
| 未转股转债占转债发行总量比例(%) | 99.86 |

(四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 可转换公司债券名称 | | 健友转债 | | |
|---------------|----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 转股价格调整日 | 调整后转股价格 | 披露时间 | 披露媒体 | 转股价格调整说明 |
| 2020年7月10日 | 54.96元/股 | 2020年7月9日 | 中国证券报、上海证券报、上海证券交所 (http://www.sse.com.cn) | 2020年限制性股票激励计划授予 |
| 2020年7月23日 | 42.05元/股 | 2020年7月17日 | 中国证券报、上海证券报、上海证券交所 (http://www.sse.com.cn) | 公司实施2019年度权益分派 |
| 2021年6月25日 | 42.01元/股 | 2021年6月24日 | 中国证券报、上海证券报、上海证券交所 (http://www.sse.com.cn) | 2021年限制性股票激励计划首次授予 |
| 2021年7月15日 | 32.20元/股 | 2021年7月9日 | 中国证券报、上海证券报、上海证券交所 (http://www.sse.com.cn) | 公司实施2020年度权益分派 |
| 2022年6月10日 | 32.19元/股 | 2022年6月9日 | 中国证券报、上海证券报、上海证券交所 (http://www.sse.com.cn) | 2021年限制性股票激励计划预留授予 |
| 2022年7月11日 | 24.65元/股 | 2022年7月5日 | 中国证券报、上海证券报、上海证券交所 (http://www.sse.com.cn) | 公司实施2021年度权益分派 |
| 2023年7月7日 | 24.54元/股 | 2023年7月3日 | 中国证券报、上海证券报、上海证券交所 (http://www.sse.com.cn) | 公司实施2022年度权益分派 |
| 截至本报告期末最新转股价格 | | 24.54元/股 | | |

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

√适用 □不适用

公司目前资产负债率合理，资信状况良好，可转换债券发行后将通过转换股票或经营产生的现金流来归还债券本息。

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

苏公 W[2024]A741 号

南京健友生化制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京健友生化制药股份有限公司（以下简称健友股份）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健友股份 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合并及母公司现金流量。

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，我们独立于健友股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1. 收入确认

（1）事项描述

健友股份主要从事药品原料、制剂的研发、生产和销售，产品涵盖标准肝素原料、低分子肝素原料及其制剂等肝素产业的主要产品类别。2023 年度，健友股份主营业务收入为人民币 3,922,734,341.88 元，较上年增长 5.79%。鉴于营业收入是健友股份的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、30（2），在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认销售商品收

入。对于内销，公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时开具销售发票，确认收入；对于外销，公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单时确认收入。

（2）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

①对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

②对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

③选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

④对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

⑤结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

2. 存货跌价准备的计提

（1）事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，健友股份合并资产负债表中存货账面价值 4,158,269,293.57 元，其中存货账面余额 5,405,501,078.24 元和存货跌价准备 1,247,231,784.67 元。存货跌价准备的确认取决于对存货可变现净值的估计，存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的未来售价，至完工时将要发生的成本（如相关）、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货和存货跌价准备的确认对合并财务报表的重要性，且存货跌价准备的计算过程复杂，以及在确定存货可变现净值时涉及管理层的重大判断、假设和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将其识别为贵公司关键审计事项。

（2）审计应对

与评价存货跌价准备确认相关的审计程序中包括以下程序：

①了解和评估减值准备的计算方法，复核管理层用于计算减值的假设和方法，确认减值准备所使用的假设和计算方法是否符合《企业会计准则》的规定；

②查阅公司的在手未执行订单台账，确定公司获取订单的时间，以及未来执行价格；根据在手订单覆盖存货范围，复核该部分存货减值测算过程；

③获取公司收入成本明细表，检查公司近期已执行的订单或合同，确定公司获取订单或签订合同日期和执行价格，并对近期销售执行穿行测试，对于内销业务，检查出库单、物流单、签收

记录，对于外销业务检查报关单，提单等；确保近期销售业务真实、合理，确保公司对订单未涵盖部分存货选取的可变现净值是以取得的确凿证据为基础；

④结合公司以前年度业务发展情况，通过执行分析程序，判断公司持有存货的目的是否具有适当性与合理性；

⑤检查公司的成本计算表和其他账簿记录，根据公司历史情况信息判断公司对完工时估计将要发生的成本、销售费用和税费率估计的适当性与合理性

⑥对公司存货执行监盘，确保存货数量的准确性，并根据对存货的实物观察，评估存货的状况和质量，评估是否有存货需要计提额外的减值准备；

⑦获取公司的成本计算表，确定公司成本计算过程，确保成本计算准确可靠；执行存货计价测试，确定存货计价符合公司的会计政策，确保存货余额的准确性；

⑧复核期后公司实际销售情况，评价公司计提存货减值的合理性；

⑨以取得的充分适当审计证据为基础，对公司减值测试进行重新计算。

四、其他信息

健友股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

健友股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，管理层负责评估健友股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算健友股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健友股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对健友股份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健友股份不能持续经营。

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

(6) 就健友股份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。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：娄新洁（项目合伙人）

中国·无锡

中国注册会计师：虞哲

二〇二四年四月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 1,209,807,994.50 | 1,388,512,343.62 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 681,988,646.31 | 1,300,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、4 | 2,874,737.04 | 22,010,028.97 |
| 应收账款 | 七、5 | 751,302,735.11 | 952,098,814.39 |
| 应收款项融资 | 七、7 | 17,507,338.01 | |
| 预付款项 | 七、8 | 40,799,080.73 | 25,066,267.57 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、9 | 230,882,976.28 | 241,935,723.89 |
| 其中：应收利息 | | | 25,187,977.22 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 4,158,269,293.57 | 5,615,601,457.76 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|-------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、13 | 168,171,520.02 | 47,539,927.84 |
| 流动资产合计 | | 7,261,604,321.57 | 8,294,064,564.04 |
| 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 | 七、17 | | |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 72,477,569.70 | 61,602,536.03 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、21 | 1,141,814,050.05 | 930,727,070.81 |
| 在建工程 | 七、22 | 79,741,205.28 | 250,621,089.51 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、25 | 13,891,750.82 | 16,249,808.48 |
| 无形资产 | 七、26 | 174,102,228.63 | 118,958,265.83 |
| 开发支出 | 八 | 293,046,479.81 | 93,236,418.69 |
| 商誉 | 七、27 | 127,606,111.91 | 125,478,352.46 |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 1,196,476.69 | 1,385,491.31 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 348,403,633.74 | 101,474,228.90 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 10,380,160.26 | 16,305,119.08 |
| 非流动资产合计 | | 2,262,659,666.89 | 1,716,038,381.10 |
| 资产总计 | | 9,524,263,988.46 | 10,010,102,945.14 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 1,566,802,458.21 | 1,956,863,361.92 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 七、33 | 29,304,160.27 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、35 | | 1,403,670.39 |
| 应付账款 | 七、36 | 537,739,727.38 | 503,715,978.16 |
| 预收款项 | 七、37 | | 4,431,222.30 |
| 合同负债 | 七、38 | 35,930,766.72 | 33,791,553.14 |
| 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 | 七、39 | 123,847,749.50 | 76,146,127.79 |
| 应交税费 | 七、40 | 198,179,088.35 | 7,283,264.05 |
| 其他应付款 | 七、41 | 83,533,988.17 | 118,293,443.08 |
| 其中：应付利息 | | | 3,454,584.56 |
| 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 | 七、43 | 505,449,722.22 | 424,722.22 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 5,474,031.83 | 2,300,632.03 |
| 流动负债合计 | | 3,086,261,692.65 | 2,704,653,975.08 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七、45 | | 500,000,000.00 |
| 应付债券 | 七、46 | 506,202,405.36 | 491,194,553.28 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、47 | 13,230,546.57 | 15,940,390.04 |
| 长期应付款 | 七、48 | 6,170,000.00 | 6,170,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 76,567,734.45 | 84,987,220.09 |
| 递延所得税负债 | 七、29 | 37,334,295.89 | 39,986,790.36 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 639,504,982.27 | 1,138,278,953.77 |
| 负债合计 | | 3,725,766,674.92 | 3,842,932,928.85 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 1,616,648,684.00 | 1,617,074,876.00 |
| 其他权益工具 | 七、54 | 49,293,600.17 | 49,293,600.17 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 601,023,002.12 | 603,588,942.87 |
| 减：库存股 | 七、56 | 27,748,526.06 | 32,824,352.06 |
| 其他综合收益 | 七、57 | 6,645,394.63 | 3,424,266.33 |
| 专项储备 | 七、58 | 16,565,131.64 | 15,184,094.65 |
| 盈余公积 | 七、59 | 476,826,504.71 | 476,826,504.71 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 3,062,713,151.64 | 3,438,073,551.62 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,801,966,942.85 | 6,170,641,484.29 |
| 少数股东权益 | | -3,469,629.31 | -3,471,468.00 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,798,497,313.54 | 6,167,170,016.29 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 9,524,263,988.46 | 10,010,102,945.14 |

公司负责人：唐咏群 主管会计工作负责人：钱晓捷 会计机构负责人：顾小梅

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 479,444,910.10 | 104,262,654.92 |
| 交易性金融资产 | | 180,808,395.89 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 447,874,737.04 | 417,910,028.97 |
| 应收账款 | 十九、1 | 2,639,729,949.84 | 1,200,080,987.96 |
| 应收款项融资 | | 17,507,338.01 | |
| 预付款项 | | 118,288,186.37 | 112,591,473.34 |
| 其他应收款 | 十九、2 | 561,587,829.93 | 269,950,548.68 |
| 其中：应收利息 | | | 43,974.29 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 2,544,890,503.02 | 4,987,456,425.34 |
| 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 | | 8,076,387.20 | 19,613,800.50 |
| 流动资产合计 | | 6,998,208,237.40 | 7,111,865,919.71 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十九、3 | 368,286,282.77 | 367,661,287.82 |
| 其他权益工具投资 | | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 814,344,550.65 | 571,420,603.87 |
| 在建工程 | | 71,857,303.79 | 244,937,140.81 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 41,383,496.61 | 40,904,763.29 |
| 开发支出 | | 71,031,738.05 | 55,530,779.52 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,110,411.07 | 1,285,655.21 |
| 递延所得税资产 | | 185,884,495.35 | 8,962,893.39 |
| 其他非流动资产 | | 6,972,187.40 | 15,065,653.54 |
| 非流动资产合计 | | 1,580,870,465.69 | 1,315,768,777.45 |
| 资产总计 | | 8,579,078,703.09 | 8,427,634,697.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 523,690,458.31 | 723,286,608.02 |
| 交易性金融负债 | | 32,348,123.40 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 8,505,887.90 | 8,245,067.85 |
| 应付账款 | | 1,013,272,958.12 | 663,788,444.86 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 预收款项 | | | 1,029,824.76 |
| 合同负债 | | 31,409,429.56 | 25,878,147.29 |
| 应付职工薪酬 | | 11,480,154.07 | 12,058,179.01 |
| 应交税费 | | 196,688,566.69 | 4,258,903.03 |
| 其他应付款 | | 66,661,673.78 | 95,089,880.94 |
| 其中：应付利息 | | | 3,454,584.56 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 505,449,722.22 | 424,722.22 |
| 其他流动负债 | | 5,418,360.54 | 2,300,632.03 |
| 流动负债合计 | | 2,394,925,334.59 | 1,536,360,410.01 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 500,000,000.00 |
| 应付债券 | | 506,202,405.36 | 491,194,553.28 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 6,170,000.00 | 6,170,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 35,493,567.73 | 41,194,838.37 |
| 递延所得税负债 | | 24,342,723.64 | 25,634,591.28 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 572,208,696.73 | 1,064,193,982.93 |
| 负债合计 | | 2,967,134,031.32 | 2,600,554,392.94 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 1,616,648,684.00 | 1,617,074,876.00 |
| 其他权益工具 | | 49,293,600.17 | 49,293,600.17 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 608,503,327.76 | 611,069,268.50 |
| 减：库存股 | | 27,748,526.06 | 32,824,352.06 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 16,565,131.64 | 15,184,094.65 |
| 盈余公积 | | 476,826,504.71 | 476,826,504.71 |
| 未分配利润 | | 2,871,855,949.55 | 3,090,456,312.25 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,611,944,671.77 | 5,827,080,304.22 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 8,579,078,703.09 | 8,427,634,697.16 |

公司负责人：唐咏群 主管会计工作负责人：钱晓捷 会计机构负责人：顾小梅

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------|------|-------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,931,387,279.72 | 3,712,720,455.00 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 3,931,387,279.72 | 3,712,720,455.00 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,949,011,931.24 | 2,551,748,261.76 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 2,028,720,807.58 | 1,767,997,706.72 |
| 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 | 七、62 | 55,727,409.38 | 30,976,994.95 |
| 销售费用 | 七、63 | 420,572,303.49 | 451,717,200.51 |
| 管理费用 | 七、64 | 145,899,957.84 | 165,893,904.00 |
| 研发费用 | 七、65 | 372,293,974.76 | 263,661,676.35 |
| 财务费用 | 七、66 | -74,202,521.81 | -128,499,220.77 |
| 其中：利息费用 | | 81,045,087.88 | 57,847,002.46 |
| 利息收入 | | 27,983,426.73 | 33,393,124.92 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 54,909,397.90 | 199,325.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | -88,732,011.08 | 27,346,090.17 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 21,666,056.86 |
| 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） | 七、70 | -3,009,513.96 | -5,055,419.64 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | 3,317,425.01 | 422,072.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -1,243,528,342.95 | -10,217,484.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | -41,173.61 | -114,842.11 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -294,708,870.21 | 1,173,551,935.61 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 13,499.00 | 12,399,242.34 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 63,137.75 | 581,917.08 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -294,758,508.96 | 1,185,369,260.87 |

| | | | |
|----------------------------|------|-----------------|------------------|
| 减：所得税费用 | 七、76 | -105,311,956.74 | 98,850,189.85 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -189,446,552.22 | 1,086,519,071.02 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -189,446,552.22 | 1,086,519,071.02 |
| 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） | | -189,445,790.76 | 1,090,833,203.91 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -761.46 | -4,314,132.89 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 3,223,728.45 | -1,244,780.90 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| 2. 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 | | | |
| （二）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 | | -186,222,823.77 | 1,085,274,290.12 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| | | -0.12 | 0.67 |

| | | | |
|-----------------|--|-------|------|
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.12 | 0.67 |
|-----------------|--|-------|------|

公司负责人：唐咏群 主管会计工作负责人：钱晓捷 会计机构负责人：顾小梅

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|------|-------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 4,181,359,791.58 | 3,432,196,101.77 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 2,596,228,803.23 | 1,608,111,919.56 |
| 税金及附加 | | 50,865,442.81 | 27,125,376.45 |
| 销售费用 | | 252,202,646.37 | 374,793,313.51 |
| 管理费用 | | 28,330,464.72 | 28,664,396.73 |
| 研发费用 | | 167,219,902.53 | 163,913,924.13 |
| 财务费用 | | 30,506,771.92 | -103,929,149.68 |
| 其中：利息费用 | | 65,971,893.64 | 51,235,301.65 |
| 利息收入 | | 11,693,709.95 | 934,300.32 |
| 加：其他收益 | | 50,589,419.42 | 163,348.84 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十九、5 | 4,550,114.97 | 5,473,284.24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | 808,395.89 | -5,055,419.64 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | | 1,577,266.96 | 1,740,465.48 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | | -1,185,208,331.97 | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | -78,860.32 | -69,684.91 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -71,756,235.05 | 1,335,768,315.08 |
| 加：营业外收入 | | 13,499.00 | 5,587,013.92 |
| 减：营业外支出 | | 31,889.97 | 71,008.28 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -71,774,626.02 | 1,341,284,320.72 |
| 减：所得税费用 | | -39,088,872.54 | 150,242,757.19 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -32,685,753.48 | 1,191,041,563.53 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | -32,685,753.48 | 1,191,041,563.53 |
| （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 | | | -13,530,476.27 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | -13,530,476.27 |
| 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 | | | -13,530,476.27 |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -32,685,753.48 | 1,177,511,087.26 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：唐咏群 主管会计工作负责人：钱晓捷 会计机构负责人：顾小梅

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 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 | | 4,682,067,472.00 | 3,773,107,588.06 |
| 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 | | 246,656,117.24 | 244,475,065.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78、(1) | 102,129,005.90 | 61,889,397.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,030,852,595.14 | 4,079,472,051.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,131,354,386.11 | 2,227,706,492.00 |
| 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 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 371,811,528.88 | 291,479,955.66 |
| 支付的各项税费 | | 355,513,595.53 | 335,485,350.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78、(1) | 553,005,240.91 | 629,354,580.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,411,684,751.43 | 3,484,026,378.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,619,167,843.71 | 595,445,673.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,573,893,339.90 | 2,036,175,015.19 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 14,340,720.67 | 33,415,540.41 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 152,917.37 | 112,038.78 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,588,386,977.94 | 2,069,702,594.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 419,068,327.61 | 470,078,484.71 |
| 投资支付的现金 | | 2,331,360,071.65 | 2,000,119,957.35 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,750,428,399.26 | 2,470,198,442.06 |

| | | | |
|---------------------------|----------|-------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,162,041,421.32 | -400,495,847.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 374,153.41 |
| 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 | | 3,398,977,562.68 | 3,358,048,294.30 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,398,977,562.68 | 3,358,422,447.71 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,090,606,177.89 | 3,438,600,314.39 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 248,469,395.18 | 226,645,287.57 |
| 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 | 七、78、（3） | 8,702,455.71 | 3,988,772.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,347,778,028.78 | 3,669,234,374.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 51,199,533.90 | -310,811,927.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 83,184,323.77 | -16,110,776.81 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 591,510,280.06 | -131,972,878.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 302,674,946.53 | 434,647,824.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 894,185,226.59 | 302,674,946.53 |

公司负责人：唐咏群 主管会计工作负责人：钱晓捷 会计机构负责人：顾小梅

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 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 | | 3,203,651,124.73 | 3,438,881,431.82 |
| 收到的税费返还 | | 2,137,685.42 | 5,738,276.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 53,941,334.28 | 35,126,355.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,259,730,144.43 | 3,479,746,063.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,043,323,796.96 | 2,157,248,241.80 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 147,107,411.09 | 118,756,084.55 |
| 支付的各项税费 | | 335,698,477.59 | 309,561,912.28 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 587,453,595.24 | 493,523,974.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,113,583,280.88 | 3,079,090,212.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,146,146,863.55 | 400,655,850.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 753,359,778.27 | 1,235,824,015.19 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 5,429,309.95 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 84,316.81 | 17,699.12 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 753,444,095.08 | 1,241,271,024.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 151,356,371.89 | 370,512,606.00 |
| 投资支付的现金 | | 896,543,223.51 | 1,009,635,897.49 |
| 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 | | 10,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,057,899,595.40 | 1,380,148,503.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -304,455,500.32 | -138,877,479.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 374,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 767,019,874.65 | 1,267,583,780.25 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 767,019,874.65 | 1,267,957,780.25 |
| 偿还债务支付的现金 | | 974,174,501.40 | 1,531,729,379.45 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 235,209,777.03 | 221,093,795.80 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 5,722,308.12 | 1,129,816.56 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,215,106,586.55 | 1,753,952,991.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -448,086,711.90 | -485,995,211.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 8,517,827.74 | 154,544,927.86 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 402,122,479.07 | -69,671,912.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 76,813,119.87 | 146,485,032.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 478,935,598.94 | 76,813,119.87 |

公司负责人：唐咏群 主管会计工作负责人：钱晓捷 会计机构负责人：顾小梅

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------------------|--------|----|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 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、上年年末余额 | 1,617,074,876.00 | | | 49,293,600.17 | 603,588,942.87 | 32,824,352.06 | 3,424,266.33 | 15,184,094.65 | 476,826,504.71 | | 3,438,073,551.62 | | 6,170,641,484.29 | -3,471,468.00 | 6,167,170,016.29 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,617,074,876.00 | | | 49,293,600.17 | 603,588,942.87 | 32,824,352.06 | 3,424,266.33 | 15,184,094.65 | 476,826,504.71 | | 3,438,073,551.62 | | 6,170,641,484.29 | -3,471,468.00 | 6,167,170,016.29 |
| 三、本期增减变动金 | -426,192.00 | | | | -2,565,940.75 | -5,075,826.00 | 3,221,128.30 | 1,381,036.99 | | | -375,360,399.98 | | -368,674.54 | 1,838.69 | -368,672,702.75 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|--|--|-----------------|--|-----------------|----------|-----------------|
| 额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | 1.44 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 3,221,128.30 | | | | -189,445,790.76 | | -186,224,662.46 | 1,838.69 | -186,222,823.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | 2,083,693.25 | | | | | | | | 2,083,693.25 | | 2,083,693.25 |
| 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 | | | | 2,083,693.25 | | | | | | | | 2,083,693.25 | | 2,083,693.25 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分 | | | | | | | | | | -185,914 | | -185,914 | | -185,914,60 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------|----------------------|--|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|--------------------|--|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 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 | - 426,192. 00 | | | - 4,649,634. 00 | - 5,075,826 .00 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储 备 | | | | | | | | 1,381,03 6.99 | | | | 1,381 ,036. 99 | | 1,381,036.9 9 |
| 1. 本 期提取 | | | | | | | | 6,042,19 6.05 | | | | 6,042 ,196. 05 | | 6,042,196.0 5 |
| 2. 本 期使用 | | | | | | | | 4,661,15 9.06 | | | | 4,661 ,159. 06 | | 4,661,159.0 6 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本 期期末 余额 | 1,616,64 8,684.00 | | 49,293,6 00.17 | 601,023,0 02.12 | 27,748,52 6.06 | 6,645,39 4.63 | 16,565,1 31.64 | 476,826,5 04.71 | | 3,062,7 13,151. 64 | | 5,80 1,96 6,94 2.85 | - 3,469,6 29.31 | 5,798,497,3 13.54 |

| 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 | |
| | 实收资本 (或股本) | 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、上年年末余额 | 1,243,600,220.00 | | | 49,294,090.41 | 987,961,390.20 | 47,303,632.81 | 8,614,963.22 | 12,539,458.06 | 357,722,348.36 | | 2,765,492,558.71 | | 5,377,921,396.15 | 24,835.643.15 | 5,402,757,039.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------|----------------------|--|-------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|--|----------------------|--|----------------------|------------------------|----------------------|
| 他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、 本年期 初余额 | 1,243,600, 220.00 | | 49,294,0 90.41 | 987,961, 390.20 | 47,303,6 32.81 | 8,614,9 63.22 | 12,539,4 58.06 | 357,722, 348.36 | | 2,765,492, 558.71 | | 5,377,921, 396.15 | 24,835.6 43.15 | 5,402,757, 039.30 |
| 三、 本期增 减变动 金额（ 减少以 “-” 号填列） | 373,474,6 56.00 | | -490.24 | - 384,372, 447.33 | - 14,479,2 80.75 | - 5,190,6 96.89 | 2,644,63 6.59 | 119,104, 156.35 | | 672,580,9 92.91 | | 792,720,0 88.14 | - 28,307,1 11.15 | 764,412,9 76.99 |
| （ 一） 综合收 益 | | | | | | - 5,190,6 96.89 | | | | 1,090,833, 203.91 | | 1,085,642, 507.02 | - 368,216. 90 | 1,085,274, 290.12 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|------------|--|---------|----------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--------------|----------------|----------------|
| 总额 | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 303,559.00 | | -490.24 | -11,201,350.33 | -14,479,280.75 | | | | | | | 3,580,999.18 | -27,938,894.25 | -24,357,895.07 |
| 1.所有者投入的普通股 | 303,376.00 | | | 3,900,047.44 | | | | | | | | 4,203,423.44 | | 4,203,423.44 |
| 2.其他权益工具 | 183.00 | | -490.24 | 5,160.12 | | | | | | | | 4,852.88 | | 4,852.88 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--|----------------|--|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| 持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | - 15,106,557.89 | - 14,479,280.75 | | | | | | - 627,277.14 | - 627,277.14 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - 27,938,894.25 | - 27,938,894.25 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 119,104,156.35 | | - 305,689,705.05 | | - 186,585,548.70 | - 186,585,548.70 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------|--|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|
| 1. 提取 盈余公 积 | | | | | | | | | 119,104, 156.35 | | - 119,104,1 56.35 | | | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | - 186,585,5 48.70 | - 186,585,5 48.70 | | - 186,585,5 48.70 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (四) 所有者权益内部结转 | 373,171,097.00 | | | | - 373,171,097.00 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 373,171,097.00 | | | | - 373,171,097.00 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 2,644,63 6.59 | | | | | 2,644,636. 59 | 2,644,636. 59 |
| 1 . 本期 提取 | | | | | | | 11,040,3 93.60 | | | | | 11,040,39 3.60 | 11,040,39 3.60 |
| 2 . 本期 使 | | | | | | | 8,395,75 7.01 | | | | | 8,395,757. 01 | 8,395,757. 01 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|------------------|--|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,617,074,876.00 | | 49,293,600.17 | 603,588,942.87 | 32,824,352.06 | 3,424,266.33 | 15,184,094.65 | 476,826,504.71 | | 3,438,073,551.62 | | 6,170,641,484.29 | -3,471,468.00 | 6,167,170,016.29 |

公司负责人：唐咏群 主管会计工作负责人：钱晓捷 会计机构负责人：顾小梅

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 所有者 权益合 计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,617,074,876.00 | | | 49,293,600.17 | 611,069,268.50 | 32,824,352.06 | | 15,184,094.65 | 476,826,504.71 | 3,090,456,312.25 | 5,827,080,304.22 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,617,074,876.00 | | | 49,293,600.17 | 611,069,268.50 | 32,824,352.06 | | 15,184,094.65 | 476,826,504.71 | 3,090,456,312.25 | 5,827,080,304.22 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | -426,192.00 | | | | -2,565,940.74 | -5,075,826.00 | | 1,381,036.99 | | -218,600,362.70 | -215,135,632.45 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|--------------|--------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | | | | | 32,685,753.48 | 32,685,753.48 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 2,083,693.26 | | | | | | | 2,083,693.26 |
| 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 | | | | | 2,083,693.26 | | | | | | | 2,083,693.26 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | | | | | 185,914,609.22 | 185,914,609.22 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | | | | | 185,914,609.22 | 185,914,609.22 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | | | | - | - | | | | | | |
| | 426,192.00 | | | | 4,649,634.00 | 5,075,826.00 | | | | | | |
| 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 | - | | | | - | - | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 426,192.00 | | | | 4,649,634.00 | 5,075,826.00 | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 1,381,036.99 | | | 1,381,036.99 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 6,042,196.05 | | | 6,042,196.05 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 4,661,159.06 | | | 4,661,159.06 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,616,648,684.00 | | | 49,293,600.17 | 608,503,327.76 | 27,748,526.06 | | 16,565,131.64 | 476,826,504.71 | 2,871,855,949.55 | 5,611,944,671.77 |

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|-----|---------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 所有者 权益合 计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,243,600,220.00 | | | 49,294,090.41 | 991,324,479.95 | 47,303,632.81 | 13,530,476.27 | 12,539,458.06 | 357,722,348.36 | 2,205,104,453.77 | 4,825,811,894.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,243,600,220.00 | | | 49,294,090.41 | 991,324,479.95 | 47,303,632.81 | 13,530,476.27 | 12,539,458.06 | 357,722,348.36 | 2,205,104,453.77 | 4,825,811,894.01 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 373,474,656.00 | | | -490.24 | -380,255,211.45 | -14,479,280.75 | -13,530,476.27 | 2,644,636.59 | 119,104,156.35 | 885,351,858.48 | 1,001,268,410.21 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -13,530,476.27 | | | 1,191,041,563.53 | 1,177,511,087.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 303,559.00 | | | -490.24 | -7,084,114.45 | -14,479,280.75 | | | | | 7,698,235.06 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------|-----------------|----------------|--|--|----------------|-----------------|-----------------|
| 1. 所有者投入的普通股 | 303,376.00 | | | | 3,900,047.44 | | | | | | 4,203,423.44 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 183.00 | | | -490.24 | 5,160.12 | | | | | | 4,852.88 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -10,989.322.01 | -14,479,280.75 | | | | | 3,489,958.74 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 119,104,156.35 | -305,689,705.05 | -186,585,548.70 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 119,104,156.35 | -119,104,156.35 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -186,585,548.70 | -186,585,548.70 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 373,171,097.00 | | | | -373,171,097.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 373,171,097.00 | | | | -373,171,097.00 | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 2,644,636.59 | | | 2,644,636.59 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 11,040,393.60 | | | 11,040,393.60 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 8,395,757.01 | | | 8,395,757.01 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,617,074,876.00 | | | 49,293,600.17 | 611,069,268.50 | 32,824,352.06 | | 15,184,094.65 | 476,826,504.71 | 3,090,456,312.25 | 5,827,080,304.22 |

公司负责人：唐咏群 主管会计工作负责人：钱晓捷 会计机构负责人：顾小梅

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 历史沿革

南京健友生化制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京健友生物化学制药有限公司整体改制设立的股份有限公司，南京健友生物化学制药有限公司于 2000 年 10 月由南京健友生物化学制药厂改制设立，改制设立时，公司注册资本 1,716 万元人民币。

2010 年 9 月，经公司股东会决议：公司注册资本增加 377 万元，由 1,716 万元增加至 2,093 万元。2011 年 3 月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，原南京健友生物化学制药有限公司截至 2011 年 1 月 31 日止的净资产为 340,366,147.37 元，各股东按原持股比例享有的净资产按 1:0.3526 比例折合股本 120,000,000.00 元，其余 220,366,147.37 元计入资本公积。

2011 年 4 月，根据公司股东会决议，公司决定增加注册资本，新增股份 10,526,316 股。2011 年 4 月南京市投资促进委员会出具“宁投外管[2011]117”号文同意公司变更为外商投资股份有限公司。变更后公司股本为人民币 130,526,316.00 元。

2011 年 6 月，根据公司 2011 年 5 月 20 日召开的第三次临时股东大会决议，并经南京市投资促进委员会“宁投外管 [2011]175 号”文同意，公司以总股本 130,526,316 股为基数，以资本公积向全体股东进行等比例转增，共计转增 229,473,684 股。转增后公司总股本为 360,000,000.00 股。

2017 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1026 号《关于核准南京健友生化制药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司本次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）6,350 万股，发行价格每股人民币 7.21 元，本次增资后公司注册资本为 423,500,000.00 元。同年 7 月，在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 603707。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 161,664.8684 万股。

(2) 公司行业性质和业务范围

公司属于医药制造业，主要业务范围：许可项目：药品批发；药品生产；药品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：采购代理服务；技术进出口；住房租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；光伏发电设备租赁（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）。

(3) 公司注册地及实际经营地、统一社会信用代码

公司注册地及实际经营地位于南京高新开发区 MA010-1 号地。统一社会信用代码：

91320100726054999R。

(4) 其他

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节“五、重要会计政策及会计估计”中 34“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节“五、重要会计政策及会计估计”中各项描述。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、港币为其记账本位币。本公司编制本合并财务报表时所采用的本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|---------------------|-------------------------------------------------------|
| 重要的应收票据坏账准备收回或转回、核销 | 单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据 |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回、核销 | 单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款 |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款 |
| 重要的合同资产减值准备收回或转回 | 单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项 |
| 重要的在建工程项目 | 单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程 |
| 重要的研发项目 | 单项研发项目金额超过资产总额 0.5%的开发支出 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债 |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项投资活动现金流量超过资产总额 10%的投资活动现金流量 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 资产总额超过集团总资产 10%、收入总额超过集团总收入 15%、利润总额超过集团总利润总额 15%的子公司 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

（1）同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

（2）非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持

被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（3）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权

取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

(1) 共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

(2) 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期

损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、借款和应付款项等。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

A 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公

允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观

察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的银行 | 本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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。 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的企业 | 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。 |
| 应收账款-关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 | 债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外,通常无预期信用风险,不计提坏账准备。 |
| 应收账款-账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 | 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。 |
| 合同资产-关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 | 债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外,通常无预期信用风险,不计提坏账准备。 |
| 合同资产-账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 | 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。 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 预期信用损失率(%) |
|---------|------------|
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 50.00 |
| 3 至 4 年 | 100.00 |
| 4 至 5 年 | 100.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- ②本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款——信用风险特征组合 | 账龄组合 | 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。 |
| 应收款项——信用风险特征组合 | 关联方组合 | 对于合并报表范围内的内部款项，债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。 |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|------|--------------------|
| 1年以内 | 2 |
| 1至2年 | 10 |
| 2至3年 | 50 |

| | |
|------|-----|
| 3年以上 | 100 |
|------|-----|

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准√适用 不适用

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

14. 应收款项融资√适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

15. 其他应收款√适用 不适用**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 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——信用风险特征组合 | 账龄组合 | 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。 |
| 其他应收款——信用风险特征组合 | 关联方组合 | 对于合并报表范围内的内部款项，债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。 |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| | |
|-----|----------------|
| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|-----|----------------|

| | |
|---------|-----|
| 1 年以内 | 2 |
| 1 至 2 年 | 10 |
| 2 至 3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货类别

本公司存货包括原材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品等

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销的办法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

存货可变现净值的确定依据：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以

该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

③执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

①若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

②本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对子公司投资采用成本法核算,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认投资收益计入当期损益。

对合营企业投资和联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 6-10 | 5 | 9.50-15.83 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、估计残值率和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|--------|----------------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 房屋及建筑物实体工作已经完成，经验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准 |
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 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**

适用 不适用

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销：

| 类别 | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-------|--------|-----------|------|
| 土地使用权 | 法定使用年限 | 产证登记使用年限 | 直线法 |
| 软件 | 3 年 | 预计可使用年限 | 直线法 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

对于使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条

件的，确认为无形资产：（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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

（1）长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

（2）长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（3）商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括绿化工程、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

29. 合同负债

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为其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

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会

计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

31. 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

32. 股份支付

√适用 □不适用

公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 收入确认原则

①一般原则

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②具体原则

对于内销，公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时开具销售发票，确认收入；对于外销，公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单时确认收入；对于技术研发服务，合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，在每项履约义务完成后确认对应收入。

(2) 收入计量原则

公司不同业务类型的收入计量原则均按以下所述执行。本公司合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

本公司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。

本公司合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

(2). 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

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、专项补贴、人才引进补贴、科技项目补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

①与资产相关的政府补助,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,应当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,应当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。

②与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

a、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认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,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认

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,确定该计税基础为其差额),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递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

③对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照租赁负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，本公司采用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，本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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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。

①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。

②融资租赁

在租赁开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后回租

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

①卖方（承租人）

售后回租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。该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。

②买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

安全生产费：

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 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。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|---------------------|--------------------------------------|
| 增值税 | 销项税额减可抵扣进项税后的余额或销售额 | 13%，出口商品适用免抵退管理办法[注 1]；3%、5%、6%[注 2] |
| 城建税 | 应缴增值税 | 7.00% |
| 教育费附加 | 应缴增值税 | 5.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%、21%[注 3] |
| 利得税 | 应评税利润 | 16.50%[注 4] |

注 1：公司出口的肝素钠免征出口销售环节增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还。

注 2：公司子公司南京健友药业有限公司、健进制药有限公司发生技术转让收入适用 6%的税率。

注 3：母公司及子公司健进制药有限公司、南京健友药业有限公司企业所得税本期按应纳税所得额的 15%计缴；子公司南京健友宾馆有限公司、南京健智自明医药贸易有限公司按应纳税所得额的 25%计缴，子公司 Meitheal Pharmaceuticals,inc.执行联邦税率和州税率，联邦税率为 21%，州税率由销售产品所在州确定。

注 4：子公司香港健友实业有限公司、港南有限公司及按应评税利润的 16.50%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------------------------------|----------|
| 南京健友生化制药股份有限公司 | 15.00 |
| 健进制药有限公司 | 15.00 |
| 南京健友药业有限公司 | 15.00 |
| 南京健友宾馆有限公司 | 25.00 |
| 香港健友实业有限公司 | 16.50 |
| 港南有限公司 | 16.50 |
| Meitheal Pharmaceuticals, inc. | 联邦及州税率 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 25.00 |
| 南京健智聚合信息科技有限公司 | 25.00 |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88号）的相关规定，公司出口的肝素钠免征出口销售环节增值

税额，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还，公司增值税出口退税率为 16%，从 2019 年 4 月起增值税出口退税率为 13%。

(2) 2021 年公司通过高新技术企业资格认定，并取得编号为 GR202132005357 的“高新技术企业证书”，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司所得税税率自 2021 年起三年减按 15% 计缴。

(3) 2022 年健进制药有限公司通过高新技术企业资格认定，并取得编号为 GR202251001089 的“高新技术企业证书”，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司所得税税率自 2022 年起三年减按 15% 计缴。

(4) 2023 年南京健友药业有限公司通过高新技术企业资格认定，并取得编号为 GR202332009389 的“高新技术企业证书”，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司所得税税率自 2023 年起三年减按 15% 计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 66,486.12 | 73,264.63 |
| 银行存款 | 894,118,740.47 | 302,601,681.90 |
| 其他货币资金 | 315,622,767.91 | 1,085,837,397.09 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 1,209,807,994.50 | 1,388,512,343.62 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 158,526,730.24 | 214,780,814.93 |

其他说明

无

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|---------------|
| 信用证保证金 | | 12,480,372.41 |
| 银行承兑汇票保证金存款 | | 30,439,094.83 |

| | | |
|--------|----------------|------------------|
| 借款质押定期 | 300,471,506.84 | 1,006,279,836.97 |
| 其他保证金 | 15,151,261.07 | 36,638,092.88 |
| 合计 | 315,622,767.91 | 1,085,837,397.09 |

注释：除上述其他货币资金外，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 681,988,646.31 | 1,300,000.00 |
| 其中： | | |
| 结构性存款、理财产品 | 681,988,646.31 | 1,300,000.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 合计 | 681,988,646.31 | 1,300,000.00 |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 2,874,737.04 | 22,010,028.97 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 2,874,737.04 | 22,010,028.97 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,874,737.04 | 100.00 | | | 2,874,737.04 | 22,010,028.97 | 100.00 | | | 22,010,028.97 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 2,874,737.04 | 100.00 | | | 2,874,737.04 | 22,010,028.97 | 100.00 | | | 22,010,028.97 |

| | | | | | | | | | |
|--------|--------------|---|---|--------------|---------------|---|---|---------------|--|
| 商业承兑汇票 | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,874,737.04 | / | / | 2,874,737.04 | 22,010,028.97 | / | / | 22,010,028.97 | |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------|---------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 2,874,737.04 | | |
| 1—2年 | | | |
| 2—3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 2,874,737.04 | | |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中: 1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 759,924,184.06 | 969,870,828.76 |
| 1 年以内小计 | 759,924,184.06 | 969,870,828.76 |
| 1 至 2 年 | 6,727,544.97 | 1,745,696.44 |
| 2 至 3 年 | 1,044,488.60 | 185,100.00 |
| 3 年以上 | 101,600.00 | 99,412.00 |
| 合计 | 767,797,817.63 | 971,901,037.20 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 767,797,817.63 | 100.00 | 16,495,082.52 | 2.15 | 751,302,735.11 | 971,901,037.20 | 100.00 | 19,802,222.81 | 2.04 | 952,098,814.39 |
| 其中: | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|------------|--------|---------------|------|----------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 767,797.81 | 100.00 | 16,495,082.52 | 2.15 | 751,302,735.11 | 971,901,037.20 | 100.00 | 19,802,222.81 | 2.04 | 952,098,814.39 |
| 合计 | 767,797.81 | / | 16,495,082.52 | / | 751,302,735.11 | 971,901,037.20 | / | 19,802,222.81 | / | 952,098,814.39 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 759,924,184.06 | 15,198,483.72 | 2.00 |
| 1 至 2 年 | 6,727,544.97 | 672,754.50 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,044,488.60 | 522,244.30 | 50.00 |
| 3 年以上 | 101,600.00 | 101,600.00 | 100.00 |
| 合计 | 767,797,817.63 | 16,495,082.52 | 2.15 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他变动 | |
|----------------------|---------------|----|--------------|-------|--------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 19,802,222.81 | | 3,047,649.35 | | - 259,490.94 | 16,495,082.52 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 19,802,222.81 | | 3,047,649.35 | | - 259,490.94 | 16,495,082.52 |
| 合计 | 19,802,222.81 | | 3,047,649.35 | | - 259,490.94 | 16,495,082.52 |

注：其他变动系本年外币报表折算差异所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 客户一 | 223,933,124.81 | | 223,933,124.81 | 29.17 | 4,478,662.50 |
| 客户二 | 126,238,997.14 | | 126,238,997.14 | 16.44 | 2,524,779.94 |
| 客户三 | 100,834,612.18 | | 100,834,612.18 | 13.13 | 2,016,692.24 |
| 客户四 | 93,536,009.85 | | 93,536,009.85 | 12.18 | 1,870,720.20 |

| | | | | | |
|-----|----------------|--|----------------|-------|---------------|
| 客户五 | 51,712,245.72 | | 51,712,245.72 | 6.74 | 1,034,244.91 |
| 合计 | 596,254,989.70 | | 596,254,989.70 | 77.66 | 11,925,099.79 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 17,507,338.01 | |
| 应收账款债权凭证 | - | - |
| 合计 | 17,507,338.01 | |

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 | 期初余额 | | | | |
|----|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--|---|---------------|--|---|--|---|--|
| 按 单 项 计 提 坏 账 准 备 | | | | | | | | | | |
| 按 组 合 计 提 坏 账 准 备 | 17,507,338.01 | 100.00 | | | 17,507,338.01 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银 行 承 兑 汇 票 | 17,507,338.01 | 100.00 | | | 17,507,338.01 | | | | | |
| 应 收 账 款 债 权 凭 证 | | | | | | | | | | |
| 合 计 | 17,507,338.01 | / | | / | 17,507,338.01 | | / | | / | |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：信用风险特征组合

单位：元 币种：人民币

| 账 龄 | 期 末 余 额 | | |
|---------|---------------|---------|------------|
| | 应 收 融 资 款 项 | 坏 账 准 备 | 计 提 比 例（%） |
| 1 年 以 内 | 17,507,338.01 | | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年 以 上 | | | |
| 合 计 | 17,507,338.01 | | |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | | 78,196,954.15 | 60,689,616.14 | | 17,507,338.01 | |
| 合 计 | | 78,196,954.15 | 60,689,616.14 | | 17,507,338.01 | |

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 38,264,234.58 | 93.79 | 23,845,618.01 | 95.13 |
| 1 至 2 年 | 2,366,764.46 | 5.80 | 557,767.24 | 2.23 |
| 2 至 3 年 | 143,056.45 | 0.35 | 642,081.52 | 2.56 |
| 3 年以上 | 25,025.24 | 0.06 | 20,800.80 | 0.08 |
| 合计 | 40,799,080.73 | 100.00 | 25,066,267.57 | 100.00 |

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：

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付账款

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 2,394,223.05 | 5.87 |
| 第二名 | 2,389,733.00 | 5.86 |
| 第三名 | 2,241,563.97 | 5.49 |
| 第四名 | 1,750,000.00 | 4.29 |
| 第五名 | 1,680,672.00 | 4.12 |
| 合计 | 10,456,192.02 | 25.63 |

其他说明
无其他说明
□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | 25,187,977.22 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 230,882,976.28 | 216,747,746.67 |
| 合计 | 230,882,976.28 | 241,935,723.89 |

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|---------------|
| 定期存款 | | 25,187,977.22 |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 合计 | | 25,187,977.22 |

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 84,929,749.47 | 76,213,153.06 |
| 1 年以内小计 | 84,929,749.47 | 76,213,153.06 |
| 1 至 2 年 | 3,634,850.00 | 57,858,924.75 |
| 2 至 3 年 | 58,799,810.00 | 55,806,760.00 |
| 3 年以上 | 88,760,460.00 | 31,533,350.00 |
| 合计 | 236,124,869.47 | 221,412,187.81 |

(2). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工备用金及借款 | 207,791.03 | 74,246.32 |
| 保证金及押金 | 616,038.85 | 695,690.00 |
| 往来款 | 198,830,523.65 | 187,682,271.75 |
| 其他 | 36,470,515.94 | 32,959,979.74 |
| 合计 | 236,124,869.47 | 221,412,187.81 |

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 4,421,536.66 | 242,904.48 | | 4,664,441.14 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |

| | | | | |
|--------------------|--------------|------------|--|--------------|
| 段 | | | | |
| — 转入第三阶段 | | | | |
| — 转回第二阶段 | | | | |
| — 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 353,990.52 | | 353,990.52 |
| 本期转回 | 623,766.18 | | | 623,766.18 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | 847,227.71 | | | 847,227.71 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 4,644,998.19 | 596,895.00 | | 5,241,893.19 |

注：其他变动系本年外币报表折算差异所致。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他变动 | |
| 第一阶段 | 4,421,536.66 | | 623,766.18 | | 847,227.71 | 4,644,998.19 |
| 第二阶段 | 242,904.48 | 353,990.52 | | | | 596,895.00 |
| 第三阶段 | | | | | | |
| 合计 | 4,664,441.14 | 353,990.52 | 623,766.18 | | 847,227.71 | 5,241,893.19 |

注：其他变动系本年外币报表折算差异所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 款项的性 质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|------|----------------|-----------------------------|-----------|-------|--------------|
| 第一名 | 172,109,610.00 | 72.89 | 往来款 | 注 1 | 3,442,192.20 |
| 第二名 | 36,470,515.94 | 15.45 | 其他 | 1 年以内 | 729,410.32 |
| 第三名 | 21,248,100.00 | 9.00 | 往来款 | 注 2 | 708,270.00 |
| 第四名 | 4,111,334.96 | 1.74 | 往来款 | 1 年以内 | 82,226.70 |
| 第五名 | 1,543,072.18 | 0.65 | 往来款 | 1 年以内 | 30,861.44 |
| 合计 | 235,482,633.08 | 99.73 | / | / | 4,992,960.66 |

注 1：其中：1 年以内 24,789,450.00 元；2-3 年 58,786,410.00 元；3 年以上 88,533,750.00 元；

注 2：其中：1 年以内 17,706,750.00 元；1-2 年 3,541,350.00 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|------------------|-------------------------------|----------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,464,169,178.89 | 517,418,493.73 | 946,750,685.16 | 2,444,863,494.08 | 4,028,238.29 | 2,440,835,255.79 |
| 在产品 | 491,435,530.98 | | 491,435,530.98 | 761,807,338.67 | | 761,807,338.67 |

| | | | | | | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 库存商品 | 3,447,735,415.75 | 729,813,290.94 | 2,717,922,124.81 | 2,433,935,922.74 | 24,403,499.06 | 2,409,532,423.68 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 发出商品 | 2,160,952.62 | | 2,160,952.62 | 3,426,439.62 | | 3,426,439.62 |
| 合计 | 5,405,501,078.24 | 1,247,231,784.67 | 4,158,269,293.57 | 5,644,033,195.11 | 28,431,737.35 | 5,615,601,457.76 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 4,028,238.29 | 513,749,042.00 | | 358,786.56 | | 517,418,493.73 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 24,403,499.06 | 729,779,300.95 | 520,877.33 | 24,890,386.40 | | 729,813,290.94 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 合计 | 28,431,737.35 | 1,243,528,342.95 | 520,877.33 | 25,249,172.96 | | 1,247,231,784.67 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 待抵扣及待认证进项税 | 135,686,128.61 | 8,102,820.26 |
| 待摊费用 | 931,171.04 | 11,615,522.26 |

| | | |
|-----------|----------------|---------------|
| 预缴所得税 | 6,773,551.15 | 15,052,944.88 |
| FDA 费用 | 11,982,957.36 | 8,464,893.52 |
| 美国产品责任等费用 | 3,019,429.38 | 1,020,376.79 |
| 其他 | 9,778,282.48 | 3,283,370.13 |
| 合计 | 168,171,520.02 | 47,539,927.84 |

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|--------------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 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 | | | | | | | | | | | |
| PeKo Limited | 0 | | | | | | | | | 0 | |
| 小计 | 0 | | | | | | | | | 0 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 0 | | | | | | | | | 0 | |

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | | | | | |
| 南京羿肽生物科技有限公司 | 4,500,000.00 | | | | | 4,500,000.00 | | | | |
| 南京智严光音生物技术有限公司 | 5,500,000.00 | | | | | 5,500,000.00 | | | | |
| SUNVAX MRNA THERAPEUTICS | 41,787,600.00 | | | | | 708,600.00 | | | | |
| 凯米生物医药（成都）有限公司 | 9,814,936.03 | | | | | 166,433.67 | | | | |
| 深圳市祥根生物有限公司 | | 10,000,000.00 | | | | | | | | |
| 合计 | 61,602,536.03 | 10,000,000.00 | | | | 875,033.67 | | | | / |

注：其他变动系本年外币报表折算差异所致。

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 固定资产 | 1,141,814,050.05 | 930,727,070.81 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,141,814,050.05 | 930,727,070.81 |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 448,887,529.25 | 994,336,978.49 | 6,145,933.71 | 184,630,367.28 | 1,634,000,808.73 |
| 2. 本期增加金额 | 99,605,191.04 | 232,788,465.51 | 384,424.79 | 2,160,313.87 | 334,938,395.21 |
| (1) 购置 | | 6,201,765.41 | 384,424.79 | 1,932,448.13 | 8,518,638.33 |
| (2) 在建工程转入 | 99,605,191.04 | 226,586,700.10 | | 207,354.04 | 326,399,245.18 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他[注 1] | | | | 20,511.70 | 20,511.70 |

| | | | | | |
|-------------|----------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 | - | 1,760,005.82 | 636,659.19 | 2,369,848.82 | 4,766,513.83 |
| (1) 处置或报废 | | 1,760,005.82 | 636,659.19 | 2,369,848.82 | 4,766,513.83 |
| 4. 期末余额 | 548,492,720.29 | 1,225,365,438.18 | 5,893,699.31 | 184,420,832.33 | 1,964,172,690.11 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 88,605,424.79 | 279,287,083.38 | 5,299,193.88 | 126,269,024.38 | 499,460,726.43 |
| 2. 本期增加金额 | 21,489,012.10 | 88,459,185.63 | 367,993.06 | 13,316,036.99 | 123,632,227.78 |
| (1) 计提 | 21,489,012.10 | 88,459,185.63 | 367,993.06 | 13,298,784.85 | 123,614,975.64 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| (3) 其他[注 2] | | | | 17,252.14 | 17,252.14 |
| 3. 本期减少金额 | - | 1,659,618.53 | 604,826.23 | 2,282,880.88 | 4,547,325.64 |
| (1) 处置或报废 | - | 1,659,618.53 | 604,826.23 | 2,282,880.88 | 4,547,325.64 |
| 4. 期末余额 | 110,094,436.89 | 366,086,650.48 | 5,062,360.71 | 137,302,180.49 | 618,545,628.57 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 67,012,718.23 | 136,380,915.13 | | 419,378.13 | 203,813,011.49 |
| 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 | 67,012,718.23 | 136,380,915.13 | | 419,378.13 | 203,813,011.49 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 371,385,565.17 | 722,897,872.57 | 831,338.60 | 46,699,273.71 | 1,141,814,050.05 |
| 2. 期初账面价值 | 293,269,386.23 | 578,668,979.98 | 846,739.83 | 57,941,964.77 | 930,727,070.81 |

注 1：固定资产账面原值本期增加金额中其他增加为外币报表折算差异。

注 2：固定资产累计折旧本期增加金额中其他增加为外币报表折算差异。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------|----------------|------------|
| 项目 1 | 100,655,591.86 | 尚未完成产证办理工作 |
| 合计 | 100,655,591.86 | |

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 79,741,205.28 | 250,621,089.51 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 79,741,205.28 | 250,621,089.51 |

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 待安装设备 | 9,309,973.28 | | 9,309,973.28 | 5,683,948.70 | | 5,683,948.70 |
| 龙成二期（高效智能化高端药品制剂生产线建设项目） | | | | 244,937,140.81 | | 244,937,140.81 |
| 高端生化药品生产基地建设项目 | 70,431,232.00 | | 70,431,232.00 | | | |
| 合计 | 79,741,205.28 | | 79,741,205.28 | 250,621,089.51 | | 250,621,089.51 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数（万元） | 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 |
|------|---------|------|--------|------------|----------|------|----------------|------|---------|--------------|-------------|------|
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------|-----|---------------|--------------|---|---|------|
| 高端生化药品生产基地建设项目 | 18,291.40 | | 70,431,232.00 | | | 70,431,232.00 | 38.51% | 40% | | | | | 自有资金 |
| 龙成二期（高效智能化高端药品制剂生产线建设项目） | 57,000.00 | 244,937,140.81 | 86,284,800.43 | 326,206,271.67 | 5,015,669.57 | | 100.01% | 10% | 12,791,848.31 | 4,439,274.86 | | | 募集资金 |
| 合计 | 75,291.40 | 244,937,140.81 | 156,716,032.43 | 326,206,271.67 | 5,015,669.57 | 70,431,232.00 | / | / | 12,791,848.31 | 4,439,274.86 | / | / | |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资**(1). 工程物资情况**

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产**(1) 油气资产情况**

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 18,799,346.29 | 18,799,346.29 |
| 2.本期增加金额 | 318,783.96 | 318,783.96 |
| (1)本期增加 | | |
| (2)汇率变动 | 318,783.96 | 318,783.96 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 19,118,130.25 | 19,118,130.25 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 2,549,537.81 | 2,549,537.81 |
| 2.本期增加金额 | 2,676,841.62 | 2,676,841.62 |
| (1)计提 | 2,623,627.85 | 2,623,627.85 |
| (2)汇率变动 | 53,213.77 | 53,213.77 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.期末余额 | 5,226,379.43 | 5,226,379.43 |
| 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 | 13,891,750.82 | 13,891,750.82 |
| 2.期初账面价值 | 16,249,808.48 | 16,249,808.48 |

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利 | 非专利技术 | 药品注册批件 | 合计 |
|----|-------|----|-------|--------|----|
|----|-------|----|-------|--------|----|

| | | 权 | | | |
|------------|---------------|---|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 32,057,447.14 | | 12,440,155.05 | 144,580,415.59 | 189,078,017.78 |
| 2.本期增加金额 | | | 5,049,093.57 | 77,465,352.90 | 82,514,446.47 |
| (1)购置 | | | 5,049,093.57 | 68,975,244.02 | 74,024,337.59 |
| (2)内部研发 | | | | 6,909,889.30 | 6,909,889.30 |
| (3)企业合并增加 | | | | | |
| (4)其他[注 1] | | | | 1,580,219.58 | 1,580,219.58 |
| 3.本期减少金额 | | | | 956,164.50 | 956,164.50 |
| (1)处置 | | | | 956,164.50 | 956,164.50 |
| 4.期末余额 | 32,057,447.14 | | 17,489,248.62 | 221,089,603.99 | 270,636,299.75 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 8,871,877.45 | | 8,420,948.22 | 52,826,926.28 | 70,119,751.95 |
| 2.本期增加金额 | 677,417.64 | | 3,664,114.86 | 23,028,951.17 | 27,370,483.67 |
| (1)计提 | 677,417.64 | | 3,664,114.86 | 23,479,375.14 | 27,820,907.64 |
| (2)企业合并增加 | | | | | |
| (3)其他[注 2] | | | | -450,423.97 | -450,423.97 |
| 3.本期减少金额 | | | | 956,164.50 | 956,164.50 |
| (1)处置 | | | | 956,164.50 | 956,164.50 |
| 4.期末余额 | 9,549,295.09 | | 12,085,063.08 | 74,899,712.95 | 96,534,071.12 |
| 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 | 22,508,152.05 | | 5,404,185.54 | 146,189,891.04 | 174,102,228.63 |
| 2.期初账面价值 | 23,185,569.69 | | 4,019,206.83 | 91,753,489.31 | 118,958,265.83 |

注 1：无形资产账面原值本期增加金额中其他增加为外币报表折算差异。

注 2：无形资产累计折旧本期增加金额中其他增加为外币报表折算差异。

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是 9.11%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他[注] | 处置 | 其他 | |
| Meitheal Pharmaceuticals.Inc | 125,478,3 52.46 | | 2,127,759. 45 | | | 127,606,1 11.91 |
| 合计 | 125,478,3 52.46 | | 2,127,759. 45 | | | 127,606,1 11.91 |

公司于 2019 年以无形资产和现金出资收购了美国公司 Meitheal Pharmaceuticals.Inc., 于 2019 年 10 月 31 日完成收购, 形成商誉 18,016,591.40 美元。

[注]本期增加系外币报表折算差异所致。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

| 名称 | 所属资产组或组合 的构成及依据 | 所属经营分部及依 据 | 是否与以前年度保持一 致 |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Meitheal Pharmaceuticals.Inc. | Meitheal Pharmaceuticals.Inc. 资产组; 可独立产 生现金流的最小资 产组合 | 不适用 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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 币种：人民币

| 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（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------------------------------|----------------|----------------|------|--------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Meitheal pharmaceuticals, Inc. | 285,222,459.28 | 641,252,019.89 | | 3 年 | 2024-2026 年收入增长率均为 10%；利润率为 7.58%、8.34%、8.96% | 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。 | 稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致 | 保持稳定的盈利水平，不考虑收入增长。折现率与预测期保持一致。 |
| 合计 | 285,222,459.28 | 641,252,019.89 | | / | / | / | / | / |

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

□适用 √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

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺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

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 绿化工程等 | 1,285,655.21 | | 175,244.14 | | 1,110,411.07 |
| 房屋装修费 | 99,836.10 | | 13,770.48 | | 86,065.62 |
| 合计 | 1,385,491.31 | | 189,014.62 | | 1,196,476.69 |

其他说明：
无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 信用减值准备/资产减值准备 | 1,199,451,986.85 | 180,116,316.50 | 17,997,033.95 | 2,919,841.65 |
| 内部交易未实现利润 | 484,612,248.30 | 94,936,819.59 | 253,118,392.00 | 41,593,246.37 |
| 可抵扣亏损 | 373,963,409.82 | 59,099,908.34 | 221,557,014.24 | 41,848,616.66 |
| 其他待摊费用 | 7,723,846.23 | 1,158,576.93 | 8,259,987.47 | 1,238,998.12 |
| 递延收益 | 82,737,734.45 | 12,410,660.17 | 91,157,220.09 | 13,673,583.02 |
| 股权激励成本 | 3,416,647.15 | 512,497.07 | 1,332,953.89 | 199,943.08 |
| 公允价值变动 | 675,420.55 | 168,855.14 | | |
| 合计 | 2,152,581,293.35 | 348,403,633.74 | 593,422,601.64 | 101,474,228.90 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 8,511,520.83 | 1,276,728.12 | | |
| 固定资产加速折旧 | 240,383,785.12 | 36,057,567.77 | 266,578,602.40 | 39,986,790.36 |
| 合计 | 248,895,305.95 | 37,334,295.89 | 266,578,602.40 | 39,986,790.36 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 341,437,986.47 | 238,705,269.35 |
| 可抵扣亏损 | 125,108,890.31 | 190,828,501.95 |
| 合计 | 466,546,876.78 | 429,533,771.30 |

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 2023 年度 | | 2,293,382.34 |
| 2024 年度 | 911,954.56 | 2,453,184.36 |
| 港南有限公司可弥补亏损 | 115,582.43 | 109,595.94 |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. 可弥补亏损 | 124,081,353.32 | 185,972,339.31 |
| 合计 | 125,108,890.31 | 190,828,501.95 |

其他说明：

√适用 □不适用

无

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付工程设备款 | 10,380,160.26 | | 10,380,160.26 | 16,305,119.08 | | 16,305,119.08 |
| 合计 | 10,380,160.26 | | 10,380,160.26 | 16,305,119.08 | | 16,305,119.08 |

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 315,622,767.91 | 315,622,767.91 | 质押 | 转债、借款保证金 | 1,085,837,397.09 | 1,085,837,397.09 | 质押 | 信用证、转债、借款保证金 |
| 交易性金融资产 | 252,326,369.86 | 252,326,369.86 | 抵押 | 借款保证金 | | | | |
| 应收账款 | | | | | 33,927,843.72 | 33,249,286.85 | 质押 | 借款质押 |
| 固定资产 | 69,007,216.33 | 36,570,764.47 | 抵押 | 房屋建筑物抵押借款 | 69,007,216.33 | 39,502,260.53 | 抵押 | 房屋建筑物抵押借款 |
| 无形资产 | 13,632,235.10 | 9,573,401.10 | 抵押 | 土地使用权抵押借款 | 13,632,235.10 | 9,868,610.10 | 抵押 | 土地使用权抵押借款 |
| 合计 | 650,588,589.20 | 614,093,303.34 | / | / | 1,202,404,692.24 | 1,168,457,554.57 | / | / |

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 673,631,999.90 | 1,379,312,058.11 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 893,170,458.31 | 577,551,303.81 |
| 合计 | 1,566,802,458.21 | 1,956,863,361.92 |

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 指定的理由和依据 |
|---------------------------|------|---------------|----------|
| 交易性金融负债 | | 29,304,160.27 | / |
| 其中： | | | |
| 衍生金融负债 | | | / |
| 远期外汇等 | | 29,304,160.27 | |
| 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 | | | |
| 其中： | | | |
| 合计 | | 29,304,160.27 | / |

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | | |
| 国内信用证 | | 1,403,670.39 |
| 合计 | | 1,403,670.39 |

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付款项 | 537,739,727.38 | 503,715,978.16 |
| 合计 | 537,739,727.38 | 503,715,978.16 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 预收货款 | | 4,431,222.30 |
| 合计 | | 4,431,222.30 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 35,930,766.72 | 33,791,553.14 |
| 合计 | 35,930,766.72 | 33,791,553.14 |

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 76,146,127.79 | 400,573,343.01 | 352,871,721.30 | 123,847,749.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 19,567,370.60 | 19,567,370.60 | |
| 三、辞退福利 | | 585,000.00 | 585,000.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 76,146,127.79 | 420,725,713.61 | 373,024,091.90 | 123,847,749.50 |

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 72,969,918.68 | 372,176,697.60 | 324,423,238.78 | 120,723,377.50 |
| 二、职工福利费 | | 8,084,575.07 | 8,084,575.07 | |
| 三、社会保险费 | | 9,978,628.98 | 9,978,628.98 | |
| 其中：医疗保险费 | | 8,386,682.50 | 8,386,682.50 | |
| 工伤保险费 | | 881,485.29 | 881,485.29 | |
| 生育保险费 | | 710,461.19 | 710,461.19 | |
| 四、住房公积金 | 112,149.00 | 8,478,491.73 | 8,452,310.73 | 138,330.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,064,060.11 | 1,854,949.63 | 1,932,967.74 | 2,986,042.00 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 76,146,127.79 | 400,573,343.01 | 352,871,721.30 | 123,847,749.50 |

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | 18,944,416.66 | 18,944,416.66 | |
| 2、失业保险费 | | 622,953.94 | 622,953.94 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 19,567,370.60 | 19,567,370.60 | |

其他说明：

适用 不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|--------------|
| 增值税 | 147,891,164.00 | 1,738,191.80 |
| 企业所得税 | 29,309,618.73 | 436,115.06 |
| 城市维护建设税 | 10,826,348.58 | 1,929,883.31 |
| 教育费附加 | 7,733,106.15 | 1,378,488.07 |
| 房产税 | 460,369.43 | 308,505.06 |
| 土地使用税 | 131,629.89 | 131,629.89 |
| 印花税 | 1,050,964.07 | 654,405.99 |
| 个人所得税 | 605,238.25 | 602,754.83 |
| 环保税 | | 119.13 |
| 残保金 | 170,649.25 | 103,170.91 |
| 合计 | 198,179,088.35 | 7,283,264.05 |

其他说明：

无

41、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息 | | 3,454,584.56 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 83,533,988.17 | 114,838,858.52 |
| 合计 | 83,533,988.17 | 118,293,443.08 |

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | 3,454,584.56 |
| 短期借款应付利息 | | |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 合计 | | 3,454,584.56 |

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 保证金及押金 | 44,404,006.94 | 64,094,092.61 |
| 资金往来 | | 1,244,145.82 |
| 费用类 | 10,052,971.58 | 11,088,272.28 |
| 其他 | 1,223,439.60 | 4,836,469.64 |
| 股权激励款 | 27,853,570.05 | 33,575,878.17 |
| 合计 | 83,533,988.17 | 114,838,858.52 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 500,424,722.22 | 424,722.22 |
| 1 年内到期的应付债券 | 5,025,000.00 | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 1 年内到期的租赁负债 | | |
| 合计 | 505,449,722.22 | 424,722.22 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 预提费用 | 2,733,276.97 | 2,300,632.03 |
| 待转销项税 | | |
| 合同负债对应税金 | 2,740,754.86 | |
| 合计 | 5,474,031.83 | 2,300,632.03 |

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|----------------|
| 质押借款 | | 500,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | | 500,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 健友转债 | 506,202,405.36 | 491,194,553.28 |
| 合计 | 506,202,405.36 | 491,194,553.28 |

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值 | 票面利率（%） | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|------|-----|---------|------------|---------------------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|------|----------------|------|
| 健友转债 | 100 | / | 2020-04-23 | 2020/4/23-2026/4/23 | 503,190,000.00 | 491,194,553.28 | | 6,700,000.00 | 15,007,852.08 | | 506,202,405.36 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | 503,190,000.00 | 491,194,553.28 | | 6,700,000.00 | 15,007,852.08 | | 506,202,405.36 | / |

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

√适用 □不适用

经证监会证监许可[2022]603号文核准，本公司2020年4月23日按每份面值100元发行了503.19万张可转换债券，发行总额50,319.00万元。该债券期限为6年。转股数量=可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额/申请转股当日有效的转股价格，并以去尾法取一股的整数倍。由于上述可转换债券中转股权属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本公司将其作为权益核算。在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 13,230,546.57 | 15,940,390.04 |
| 合计 | 13,230,546.57 | 15,940,390.04 |

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 6,170,000.00 | 6,170,000.00 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 6,170,000.00 | 6,170,000.00 |

其他说明：

√适用 □不适用

长期应付款系南京市高新技术产业开发区管委会给予公司的财政扶持资金无息借款，借款期限为 2011 年 12 月至 2026 年 12 月；借款合同约定，若公司在高新区经营期未满十五年，则借款到期日相应提前。

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 84,987,220.09 | | 8,419,485.64 | 76,567,734.45 | |
| 合计 | 84,987,220.09 | | 8,419,485.64 | 76,567,734.45 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他减少 | 期末余额 | 与资产相关 / 与收益相关 | 备注 |
|-------------|--------------|----------|-------------|--------------|-----------|--------------|---------------|----|
| 肝素钠产业化补贴 | 2,760,438.39 | | | 654,903.96 | | 2,105,534.43 | 与资产相关 | |
| 重点技术改造项目补贴 | 1,250,000.00 | | | 1,000,000.00 | | 250,000.00 | 与资产相关 | |
| 肝素钠制剂产能扩大项目 | 7,624,999.98 | | | 2,541,666.68 | | 5,083,333.30 | 与资产相关 | |
| 技术改造贴息 | 66,667.04 | | | | 66,667.04 | | 与资产相关 | |
| 项目扶持资金 | 9,453,563.17 | | | 274,679.88 | | 9,178,883.29 | 与资产相关 | |
| 楚天线技 | 3,749,999.90 | | | 500,000.04 | | 3,249,999.86 | 与 | |

| | | | | | | | | |
|----------------------|---------------|---|---|--------------|-----------|---------------|-------|--|
| 改项目 | | | | | | | 资产相关 | |
| 高新区经济运行局双电源改建补贴资金 | 2,530,083.41 | | | 312,999.96 | | 2,217,083.45 | 与资产相关 | |
| 高端制剂生产线项目补贴 | 29,559,400.00 | | | 1,504,700.00 | | 28,054,700.00 | 与资产相关 | |
| 创新生物药研发及CDMO项目专项资金补贴 | 18,717,400.04 | | | 955,179.96 | | 17,762,220.08 | 与资产相关 | |
| 创新能力提升（设备补贴） | 2,062,666.64 | | | 221,000.04 | | 1,841,666.60 | 与资产相关 | |
| 抗肿瘤技改项目补贴 | 4,960,000.00 | | | 248,000.04 | | 4,711,999.96 | 与资产相关 | |
| 锅炉改造专项资金补贴（技改补贴） | 297,715.81 | | | 36,830.88 | | 260,884.93 | 与资产相关 | |
| 收到生物治疗药物技改项目资金补贴 | 1,954,285.71 | | | 102,857.16 | | 1,851,428.55 | 与资产相关 | |
| 合计 | 84,987,220.09 | - | - | 8,352,818.60 | 66,667.04 | 76,567,734.45 | | |

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 1,617,074,876.00 | | | | -426,192.00 | -426,192.00 | 1,616,648,684.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|--------------|---------------|------|------|------|------|--------------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 健友转债 | 5,025,000.00 | 49,293,600.17 | | | | | 5,025,000.00 | 49,293,600.17 |
| 合计 | 5,025,000.00 | 49,293,600.17 | | | | | 5,025,000.00 | 49,293,600.17 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) | 569,700,754.71 | | | 569,700,754.71 |
| 其他资本公积 | 33,888,188.16 | 2,083,693.25 | 4,649,634.00 | 31,322,247.41 |
| 合计 | 603,588,942.87 | 2,083,693.25 | 4,649,634.00 | 601,023,002.12 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|---------------|------|--------------|---------------|
| 股本 | 32,824,352.06 | | 5,075,826.00 | 27,748,526.06 |
| 合计 | 32,824,352.06 | | 5,075,826.00 | 27,748,526.06 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 3,424,266.33 | 3,221,128.30 | | | | 3,221,128.30 | | 6,645,394.63 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 3,424,266.33 | 3,221,128.30 | | | | 3,221,128.30 | | 6,645,394.63 |
| 其他综合收益合计 | 3,424,266.33 | 3,221,128.30 | | | | 3,221,128.30 | | 6,645,394.63 |

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

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 15,184,094.65 | 6,042,196.05 | 4,661,159.06 | 16,565,131.64 |
| 合计 | 15,184,094.65 | 6,042,196.05 | 4,661,159.06 | 16,565,131.64 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 476,826,504.71 | | | 476,826,504.71 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 476,826,504.71 | | | 476,826,504.71 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,438,073,551.62 | 2,765,492,558.71 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 3,438,073,551.62 | 2,765,492,558.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -189,445,790.76 | 1,090,833,203.91 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 119,104,156.35 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 185,914,609.22 | 186,585,548.70 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | -112,562,505.95 |
| 期末未分配利润 | 3,062,713,151.64 | 3,438,073,551.62 |

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,922,734,341.88 | 2,022,086,833.81 | 3,708,111,974.15 | 1,764,785,368.08 |
| 其他业务 | 8,652,937.84 | 6,633,973.77 | 4,608,480.85 | 3,212,338.64 |
| 合计 | 3,931,387,279.72 | 2,028,720,807.58 | 3,712,720,455.00 | 1,767,997,706.72 |

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| 营业收入金额 | 393,138.73 | | 371,272.05 | |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 865.29 | | 460.85 | |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%) | | / | | / |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 865.29 | 出租固定资产、销售材料等业务实现的收入 | 460.85 | 出租固定资产、销售材料等业务实现的收入 |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 | | | | |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。 | | | | |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。 | | | | |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。 | | | | |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。 | | | | |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 865.29 | | 460.85 | |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------|------------|--|------------|--|
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。 | | | | |
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。 | | | | |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。 | | | | |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。 | | | | |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。 | | | | |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | | | | |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入 | | | | |
| 营业收入扣除后金额 | 392,273.44 | | 370,811.20 | |

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 标准肝素原料药 | 997,326,413.18 | 661,927,692.42 |
| 制剂 | 2,771,665,012.18 | 1,260,714,461.78 |
| CDMO 及其他产品 | 153,742,916.52 | 99,444,679.61 |
| 其他 | 8,652,937.84 | 6,633,973.77 |
| 按经营地区分类 | | |
| 国内 | 1,056,296,504.67 | 472,908,591.42 |
| 国外 | 2,875,090,775.05 | 1,555,812,216.16 |
| 合计 | 3,931,387,279.72 | 2,028,720,807.58 |

其他说明

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 27,818,173.58 | 14,533,575.86 |
| 教育费附加 | 19,870,123.95 | 10,381,125.63 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 3,815,170.67 | 3,114,104.89 |
| 土地使用税 | 848,265.36 | 847,726.33 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 车船使用税 | | |
| 印花税 | 3,370,411.86 | 1,926,094.83 |
| 环境保护税 | 5,263.96 | 174,367.41 |
| 合计 | 55,727,409.38 | 30,976,994.95 |

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 销售人员薪酬 | 102,614,579.22 | 42,785,790.73 |
| 市场推广费[注] | 263,090,696.09 | 371,638,134.95 |
| 仓储及运输费用 | 53,006,007.35 | 32,744,320.09 |
| 其他 | 1,861,020.83 | 4,548,954.74 |
| 合计 | 420,572,303.49 | 451,717,200.51 |

其他说明：

[注]市场推广费包含为市场推广发生的业务招待费、会务费、咨询服务费、办公费、通讯费等

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 管理人员薪酬 | 72,552,850.99 | 58,121,502.19 |
| 折旧和摊销 | 22,196,242.75 | 37,531,700.71 |
| 行政办公费 | 10,477,423.40 | 9,493,856.57 |
| 租赁及修理费 | 6,762,211.52 | 3,915,602.89 |
| 差旅费 | 2,091,592.11 | 761,844.93 |
| 汽车及运杂费 | 274,483.43 | 340,136.58 |
| 招待费 | 1,059,266.19 | 1,348,613.49 |
| 中介服务及技术咨询服务费 | 8,034,472.37 | 10,820,542.58 |
| 股份支付 | 515,189.71 | 26,923,078.11 |
| 劳务费 | | 2,350,962.09 |
| 保险费 | 5,983,831.09 | 5,111,000.08 |
| 安全生产费用 | | 855,153.32 |
| 软件使用费 | 10,829,541.71 | 7,410,455.06 |
| 其他费用 | 5,122,852.57 | 909,455.40 |
| 合计 | 145,899,957.84 | 165,893,904.00 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 95,111,218.50 | 79,835,030.17 |
| 直接投入费用 | 63,321,433.09 | 56,678,267.41 |
| 折旧及摊销 | 50,956,401.86 | 44,197,319.56 |
| 委托研发费用 | 91,704,276.62 | 53,240,494.32 |
| FDA 场地费、会费 | 13,094,058.91 | 17,282,594.58 |
| 技术咨询服务费 | 24,469,592.66 | 1,567,194.13 |
| 能耗费用 | 4,227,936.62 | 10,788,569.13 |
| 检测费用 | 19,737,924.78 | 1,998,997.90 |
| 股份支付 | 492,182.17 | 1,440,549.74 |
| 其他 | 9,178,949.55 | 10,987,420.57 |
| 合计 | 372,293,974.76 | 263,661,676.35 |

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 利息支出 | 81,045,087.88 | 57,847,002.46 |
| 减：利息收入 | 27,983,426.73 | 33,393,124.92 |
| 汇兑损益 | -128,884,733.36 | -154,773,700.64 |
| 金融机构手续费 | 1,620,550.40 | 1,820,602.33 |
| 合计 | -74,202,521.81 | -128,499,220.77 |

其他说明：

可转债募集资金 2022 年度计提利息 2,220.76 万元，835.26 万元按财务会计原则计入在建工程；2023 年度因项目到期资本化利息减少 391.33 万元，计入财务费用的利息 1,656.29 万元比 2022 年度增加了 270.29 万元。美元持续加息，Meitheal 公司的利息成本较上年增加了 1,360.29 万元。公司持续秉持汇率风险中性原则，对外币资产收入进行持续套期保值管理，2023 年汇兑收益较 2022 年减少 2,588.9 万元。套期保值业务是公司对外汇业务风险的对冲，收益受汇率波动的不可预测性影响较大。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 8,352,818.60 | |
| 与收益相关的政府补助 | 46,267,320.83 | |
| 个税手续费返还 | 159,504.04 | 199,325.73 |
| 增值税税收返还 | 129,754.43 | |
| 合计 | 54,909,397.90 | 199,325.73 |

其他说明：

与收益相关政府补助明细：

| 项目 | 本期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------------|-----------------|
| 稳岗补贴 | 841,904.47 | 与收益相关 |

| | | |
|----------------------------|---------------|-------|
| 一次性扩岗补贴 | 106,000.00 | 与收益相关 |
| 专项扶持资金 | 41,150,000.00 | 与收益相关 |
| 防疫消杀补贴 | 500.00 | 与收益相关 |
| 知识产权专项资金 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 社保补贴 | 379,616.91 | 与收益相关 |
| 成都高新区响应突发事件能源供应保障及闭环生产激励补贴 | 177,399.45 | 与收益相关 |
| 设立健康管理岗位补贴 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 2022 年第一批省级外经贸发展专项资金项目补贴 | 859,900.00 | 与收益相关 |
| 2020 年中央外经贸发展专向资金 | -418,800.00 | 与收益相关 |
| 2022 年度紫金山英才先锋计划外国人才项目资金补贴 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 培训补贴 | 58,800.00 | 与收益相关 |
| 2022 年南京市开放型经济发展（外贸）专项资金补贴 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2022 年南京市高层次人才科技贡献奖励奖金 | 72,000.00 | 与收益相关 |
| 2022 年度紫金山英才江北计划高层次创新人才资金 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 总部企业奖励资金 | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 企业创新奖励资金 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 江北新区博士后生活补贴 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 46,267,320.83 | |

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | 21,666,056.86 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 理财产品收益 | 14,340,720.67 | 5,680,033.31 |
| 期权产品和远期结汇收益 | -103,072,731.75 | |
| 合计 | -88,732,011.08 | 27,346,090.17 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 期权公允价值变动 | -6,163,160.27 | -1,808,523.53 |
| 理财产品 | 3,153,646.31 | -3,246,896.11 |
| 合计 | -3,009,513.96 | -5,055,419.64 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | 3,047,649.35 | -746,235.82 |
| 其他应收款坏账损失 | 269,775.66 | 1,168,308.23 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合计 | 3,317,425.01 | 422,072.41 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 一、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,243,528,342.95 | -10,217,484.20 |

| | | |
|---------------|-------------------|----------------|
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -1,243,528,342.95 | -10,217,484.20 |

其他说明：

本期计提的存货跌价损失情况详见公司 2024 年 2 月 3 日在上交所网站发布的《关于上海证券交易所对公司业绩预告事项的监管工作函的回复公告》（公告号，2024-008）。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-------------|
| 固定资产处置损失 | -41,173.61 | -114,842.11 |
| 合计 | -41,173.61 | -114,842.11 |

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | 11,074,733.66 | |
| 其他 | 13,499.00 | 1,324,508.68 | 13,499.00 |
| 合计 | 13,499.00 | 12,399,242.34 | 13,499.00 |

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 26,429.25 | | 26,429.25 |
| 其中：固定资产处置损失 | 26,429.25 | | 26,429.25 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | 36,708.50 | 581,917.08 | 36,708.50 |
| 合计 | 63,137.75 | 581,917.08 | 63,137.75 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 144,276,572.26 | 126,559,952.60 |
| 递延所得税费用 | -249,588,529.00 | -27,709,762.75 |
| 合计 | -105,311,956.74 | 98,850,189.85 |

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|-----------------|
| 利润总额 | -294,758,508.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -44,213,776.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -17,870,539.38 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -778,274.07 |
| 非应税收入的影响 | -338,792.97 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,885,781.37 |

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 技术开发费加计扣除、股权激励、设备加速折旧等影响 | -38,480,876.76 |
| 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 | -10,515,478.59 |
| 所得税费用 | -105,311,956.74 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注、57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 利息收入 | 53,171,403.95 | 12,772,715.08 |
| 政府补助 | 46,267,320.83 | 30,504,031.85 |
| 其他营业收入 | 13,499.00 | 1,530,984.41 |
| 保证金及押金 | 2,676,782.12 | 17,081,666.64 |
| 往来款 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 102,129,005.90 | 61,889,397.98 |

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 行政办公费 | 11,738,001.22 | 9,315,363.13 |
| 差旅费 | 7,414,651.95 | 5,144,979.71 |
| 研究开发费 | 162,412,739.14 | 62,843,306.83 |
| 中介服务费、软件及技术咨询费等 | 273,968,455.86 | 422,489,733.09 |
| 往来款 | 25,162,899.32 | 105,985,657.48 |
| 运输及仓储费 | 52,651,803.07 | 4,860,858.10 |
| 其他 | 19,656,690.35 | 18,714,682.33 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 553,005,240.91 | 629,354,580.67 |
|----|----------------|----------------|

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

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(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

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付的股权收购款 | 5,722,308.12 | 1,129,816.56 |
| 支付的租赁负债 | 2,980,147.59 | 2,858,956.25 |
| 债券回购款 | | |
| 借款质押存单 | | |
| 合计 | 8,702,455.71 | 3,988,772.81 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----|------|------|-------|------|-------|------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| | | | | | | |

| | | | | | 动 | |
|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---|------------------|
| 银行借款（含一年内到期） | 2,457,288,084.14 | 2,693,169,232.55 | 7,376,041.63 | 3,090,606,177.89 | | 2,067,227,180.43 |
| 应付债券（含一年内到期） | 491,194,553.28 | | 15,007,852.08 | | | 506,202,405.36 |
| 租赁负债（含一年内到期） | 15,940,390.04 | | 270,304.12 | 2,980,147.59 | | 13,230,546.57 |
| 合计 | 2,964,423,027.46 | 2,693,169,232.55 | 22,654,197.83 | 3,093,586,325.48 | | 2,586,660,132.36 |

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | -189,446,552.22 | 1,086,519,071.02 |
| 加：资产减值准备 | 1,243,528,342.95 | 10,217,484.20 |
| 信用减值损失 | -3,317,425.01 | -422,072.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 126,238,603.49 | 96,910,015.30 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 27,820,907.64 | 42,622,352.47 |
| 长期待摊费用摊销 | 189,014.62 | 189,014.64 |
| 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） | 41,173.61 | 114,842.11 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 26,429.25 | - |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | 3,009,513.96 | 5,055,419.64 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | -8,121,340.74 | -96,926,698.19 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | 88,732,011.08 | -27,346,090.17 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -246,929,404.84 | -66,938,240.16 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -2,652,494.47 | 38,568,383.40 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 213,282,943.91 | -731,569,001.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 163,364,605.45 | -1,456,209,630.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 224,656,063.61 | 1,709,762,864.20 |
| 其他 | -21,254,548.58 | -15,102,041.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,619,167,843.71 | 595,445,673.26 |
| 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 | 894,185,226.59 | 302,674,946.53 |
| 减：现金的期初余额 | 302,674,946.53 | 434,647,824.82 |
| 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 | 591,510,280.06 | -131,972,878.29 |

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 894,185,226.59 | 302,674,946.53 |
| 其中：库存现金 | 66,486.12 | 73,264.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 894,118,740.47 | 302,601,681.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 894,185,226.59 | 302,674,946.53 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|----------|----------------|------------------|----|
| 保函、票据保证金 | 315,622,767.91 | 1,085,837,397.09 | |
| 合计 | 315,622,767.91 | 1,085,837,397.09 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | - | - | |
| 其中：美元 | 25,448,001.90 | 7.0827 | 180,240,563.08 |
| 欧元 | 4,031,877.05 | 7.8592 | 31,687,328.08 |
| 港币 | 2,666,101.92 | 0.9062 | 2,416,021.56 |
| 瑞士法郎 | 1,407.97 | 8.4184 | 11,852.87 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 90,982,211.96 | 7.0827 | 644,399,712.64 |
| 欧元 | 8,752,655.15 | 7.8592 | 68,788,867.39 |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 26,581,175.08 | 7.0827 | 188,266,488.73 |
| 港币 | 6,067,548.85 | 0.9062 | 5,498,412.77 |
| 英镑 | 10,153.70 | 9.0411 | 91,800.62 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：欧元 | 50,310,027.78 | 7.8592 | 395,396,570.31 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 1,516,167.25 | 7.0827 | 10,738,557.80 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 16,304,481.68 | 7.0827 | 115,479,752.38 |
| 欧元 | 8,495,899.44 | 7.8592 | 66,770,972.89 |
| 英镑 | 30,777.87 | 9.0411 | 278,265.78 |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

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

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 本位币选择依据 |
|----------|-------|-------|---------|
| | | | |

| | | | |
|----------------------------------|----|----|----------------|
| 香港健友实业有限公司 | 香港 | 美元 | 主要业务均用美元 结算 |
| 港南有限公司 | 香港 | 港币 | 实际经营均在香港 |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc, | 美国 | 美元 | 主要业务均用美元 结算 |

82、 租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 1,715,180.87 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,756,535.18(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|------------------------------|
| 房屋租赁 | 2,808,610.52 | |
| 合计 | 2,808,610.52 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

其他说明
无

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 98,213,292.53 | 87,673,667.88 |
| 直接材料 | 65,877,385.06 | 45,977,851.34 |
| 折旧及摊销 | 51,299,173.99 | 51,689,658.74 |
| 委托研发费 | 91,704,276.62 | 53,240,494.32 |
| 合作研发费 | 46,037,550.00 | 41,787,600.00 |
| FDA 场地费、会费 | 13,094,058.91 | 17,282,594.58 |
| 技术咨询服务费 | 224,840,055.35 | 25,913,454.92 |
| 能耗费用 | 4,328,149.94 | 12,577,044.06 |
| 检测费用 | 19,861,838.95 | 2,180,783.78 |
| 股份支付 | 534,299.25 | 253,897.75 |
| 其他 | 20,888,636.77 | 14,842,142.99 |
| 合计 | 636,678,717.37 | 353,419,190.36 |
| 其中：费用化研发支出 | 372,293,974.76 | 263,661,676.35 |
| 资本化研发支出 | 264,384,742.61 | 89,757,514.01 |

其他说明：
无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|---------------|----------------|------------|---------------|--------|----------------|
| | | 内部开发支出 | 其他[注] | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 研发项 | 93,236,418.69 | 218,347,192.61 | 686,401.83 | 19,223,533.32 | | 293,046,479.81 |

| | | | | | | |
|----------------------------|---------------|----------------|------------|---------------|--|----------------|
| 目 资 本 化 支 出 | | | | | | |
| 合 计 | 93,236,418.69 | 218,347,192.61 | 686,401.83 | 19,223,533.32 | | 293,046,479.81 |

[注]本期其他增加金额系外币汇率变动。

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

| 项目 | 预期产生经济利益的方式 | 项目资本化或费用化的判断标准 | 项目资本化或费用化的具体依据 |
|---------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Mab-16 | 研发成功后，获批生产上市资质，可通过产业化生产和销售，获得产值和利润。 | 临床试验 | 取得临床批件，并经本公司评估 |
| 胰岛素系列项目 | 研发成功后，获批生产上市资质，可通过产业化生产和销售，获得产值和利润。 | 临床试验 | 取得临床批件，并经本公司评估 |

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------------------|-------|-----------|-----|------|---------|-------|-----------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 南京健友药业有限公司[注 1] | 南京 | 2,069.20 | 南京 | 生产销售 | 70 | 30 | 通过设立取得[注 1] |
| 南京健友宾馆有限公司 | 南京 | 50.00 | 南京 | 住宿 | 100 | | 通过设立取得 |
| 香港健友实业有限公司 | 香港 | 0.85 | 香港 | 进出口 | 100 | | 通过设立取得 |
| 港南有限公司 | 香港 | 0.85 | 香港 | 进出口 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 健进制药有限公司[注 2] | 成都 | 61,241.78 | 成都 | 生产销售 | | 100 | 非同一控制下企业合并[注 2] |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 美国 | 48.70 | 美国 | 研发销售 | | 99.97 | 非同一控制下企业合并 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 南京 | 20,000.00 | 南京 | 销售 | 100 | | 通过设立取得 |
| 南京健智聚合信息科技有限公司 | 南京 | 1,500.00 | 南京 | 技术研发 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 1: 公司直接持有南京健友药业有限公司 70%股权, 公司的全资子公司港南有限公司直接持有南京健友药业有限公司 30%股权。故公司对南京健友药业有限公司的持股比例为: 直接 70%, 间接 30%, 合计 100%。

注 2: 公司全资子公司香港健友实业有限公司直接持有健进制药有限公司 100%股权。

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:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 0.03% | -761.47 | | -3,469,629.31 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 124,635.70 | 15,761.64 | 140,397.34 | 127,319.45 | 1,323.05 | 128,642.50 | 113,638.52 | 17,271.59 | 130,910.11 | 117,577.92 | 1,594.04 | 119,171.96 |

| 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 |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 163,015.72 | -253.82 | 612.89 | -3,938.88 | 118,375.34 | -7,935.14 | -3,209.49 | -13,260.97 |

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 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 | | -613,252.41 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | -43,252.41 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | -43,252.41 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |

其他说明

无

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助 | 本期计入营业 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收 |
|--------|------|--------|--------|----------|--------|------|-------|
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------|---------------|----|-----------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| | | 金额 | 外收入 金额 | | | | 益相 关 |
| 递延收 益 | 84,987,220.09 | | | 8,352,818.60 | 66,667.04 | 76,567,734.45 | 与资 产相 关 |
| 合计 | 84,987,220.09 | | | 8,352,818.60 | 66,667.04 | 76,567,734.45 | / |

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 与收益相关 | 54,620,139.43 | 11,074,733.66 |
| 合计 | 54,620,139.43 | 11,074,733.66 |

其他说明：
无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

(1) 市场风险

①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司生产经营主要以人民币计价结算，本公司基本不存在汇率风险。

②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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

(2) 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日

根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(4) 其他价格风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

| 项目 | 相应风险管理策略和目标 | 被套期风险的定性和定量信息 | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系 | 预期风险管理目标有效实现情况 | 相应套期活动对风险敞口的影响 |
|------|-------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|
| 汇率风险 | 规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营造成不利影响 | 外币资金收付业务对应的外汇市场风险 | 签署外汇远期合同以降低外汇市场风险 | 锁定部分外币资金汇率、买入或卖出期权，避免了汇率大幅波动的不利影响 | 通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，降低汇率大幅波动对公司正常经营的影响 |

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

| 项目 | 未应用套期会计的原因 | 对财务报表的影响 |
|-------|-------------------|---------------------|
| 远期结售汇 | 公司未正式指定套期工具和被套期项目 | 损益直接计入公允价值变动损益和投资收益 |
| 外汇期权 | 公司未正式指定套期工具和被套期项目 | 损益直接计入公允价值变动损益和投资收益 |

其他说明

适用 不适用

3、 金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|---------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | 681,988,646.31 | 681,988,646.31 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的 | | | 681,988,646.31 | 681,988,646.31 |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|
| 金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 理财产品 | | | 681,988,646.31 | 681,988,646.31 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | | | |
| 1. 银行承兑汇票 | | | 17,507,338.01 | 17,507,338.01 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 699,495,984.32 | 699,495,984.32 |
| (六) 交易性金融负债 | | | 29,304,160.27 | 29,304,160.27 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 远期外汇 | | | 29,304,160.27 | 29,304,160.27 |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | 29,304,160.27 | 29,304,160.27 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

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

适用 不适用

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

适用 不适用

系公司购买的开放式净值型理财产品，公司在资产负债表日获取银行公布的理财产品净值并按购买时的产品份额计算其公允价值。

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

适用 不适用

对于持有的银行理财产品，本公司以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

5、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

适用 不适用

对于持有的银行理财产品，本公司以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

6、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

适用 不适用

7、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

适用 不适用

8、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

9、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

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

10、其他

适用 不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1

3、 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注十

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

适用 不适用

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 本公司合计持股比例(%) | 本公司合计表决权比例(%) |
|-------------|------|-----|-------|--------------|---------------|
| PeKoLimited | 有限公司 | 香港 | 进出口贸易 | 50 | 50 |

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------------------|----------------------------|
| 赛特思生物科技（南京）有限公司 | 本公司实际控制人谢菊华控制的公司 |
| 赛巽生物科技（上海）有限公司 | 本公司实际控制人谢菊华控制的公司 |
| Scitakos Bioscience PTE. LTD | 本公司实际控制人谢菊华控制的公司 |
| Xentria | 本公司实际控制人谢菊华施加重大影响的公司 |
| 江苏大焯智能电气股份有限公司 | 本公司监事施平担任独立董事的企业 |
| 江苏共创人造草坪股份有限公司 | 本公司监事施平担任独立董事的企业 |
| 南京森根科技股份有限公司 | 本公司监事施平担任独立董事的企业 |
| 昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司 | 本公司监事施平担任独立董事的企业 |
| 中路交科科技股份有限公司 | 本公司监事施平担任独立董事的企业 |
| 烽火祥云网络科技有限公司 | 本公司董事、副总经理、董事会秘书黄锡伟担任董事的企业 |
| 江苏沿海创新资本管理有限公司 | 本公司监事马晓鸣担任董事的企业 |
| 安徽省港航集团有限公司 | 本公司前独立董事谢树志(2023年5月19日卸任)担 |

| | |
|----------------|--------------------------------|
| | 任董事的企业 |
| 江苏沿海集团股份有限公司 | 公司股东 |
| 安徽礼山文旅产业发展有限公司 | 本公司独立董事金毅（2023 年 5 月新任）担任董事的企业 |

其他说明

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| PeKo Limited | 采购商品 | 53,533,893.39 | 153,000,000.00 | 否 | 94,246,278.85 |
| Xentria | 委托研发 | 45,841,350.00 | 561,892,000.00 | 否 | |

本期发生额按照采购当月美元金额乘以当月近似汇率算得人民币金额，获批的交易额度为获批美元金额乘以年度近似汇率算得人民币金额。

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|--------------|
| PeKo Limited | 销售产品 | | 1,904,629.10 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司向 PeKo Limited 销售类肝素产品价格按照市场价格确定，交易价格公允。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 1,000.00 | 2023/3/30 | 2023/10/7 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 19,709.00 | 2023/7/18 | 2024/7/18 | 否 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 2,000.00 | 2022/8/24 | 2023/8/18 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 6,000.00 | 2022/11/18 | 2023/11/17 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 2,816.90 | 2022/11/4 | 2023/4/6 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 2,409.19 | 2022/11/4 | 2023/4/20 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 2,112.68 | 2022/11/4 | 2023/4/29 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 15,000.00 | 2023/6/16 | 2023/12/12 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 5,000.00 | 2023/6/20 | 2023/12/18 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 9,500.00 | 2023/7/11 | 2024/1/10 | 否 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 10,000.00 | 2023/1/13 | 2024/1/4 | 否 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 8,895.48 | 2022/11/14 | 2023/4/28 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 5,000.00 | 2023/6/16 | 2023/12/15 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 3,000.00 | 2023/3/29 | 2024/3/29 | 否 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 11,825.40 | 2023/7/14 | 2024/7/8 | 否 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 3,300.00 | 2023/1/3 | 2023/9/15 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 10,000.00 | 2022/8/4 | 2023/8/11 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 10,000.00 | 2023/2/10 | 2024/4/6 | 否 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 15,000.00 | 2022/6/20 | 2023/6/16 | 是 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 7,000.00 | 2023/3/30 | 2024/3/20 | 否 |

| | | | | |
|-------------------------------|-----------|------------|-----------|---|
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 10,000.00 | 2023/11/8 | 2024/5/8 | 否 |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 12,000.00 | 2023/11/15 | 2024/5/11 | 否 |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 1,419.96 | 2022/9/29 | 2023/7/6 | 是 |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 717.68 | 2022/10/6 | 2023/7/6 | 是 |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 6,268.14 | 2022/12/2 | 2023/7/6 | 是 |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 8,971.13 | 2022/11/17 | 2023/7/6 | 是 |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 3,134.07 | 2022/12/15 | 2023/7/6 | 是 |
| Meitheal Pharmaceuticals,inc. | 717.69 | 2022/11/3 | 2023/7/6 | 是 |

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 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 |
|--------------|------|-----------|-----------|------------|
| TANG YONGQUN | 7 | 2022/8/11 | 2027/8/10 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 441.3 | 424.80 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

□适用 √不适用

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--------|------|----|------|----|------|----|---------|--------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 员工股权激励 | | | | | | | 426,192 | 5,075,826.00 |
| 合计 | | | | | | | 426,192 | 5,075,826.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金 | 27,608,255.92 |

| | |
|------|--|
| 额 | |
| 其他说明 | |
| 无 | |

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 | Black-Scholes 期权定价模型 |
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数 | 预计波动率、无风险利率、预计期限（年） |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额 | 72,807,415.00 |

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 核心管理骨干、核心技术骨干、核心业务骨干等 | 2,083,693.25 | 40,767,115.68 |
| 合计 | 2,083,693.25 | 40,767,115.68 |

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 161,664,868.40 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），该预案尚需提交 2023 年年度股东大会审议批准。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法适用 不适用**2、 重要债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(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**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 2,639,256,052.49 | 1,201,235,309.92 |
| 1 年以内小计 | 2,639,256,052.49 | 1,201,235,309.92 |
| 1 至 2 年 | 919,247.47 | 1,695,696.44 |
| 2 至 3 年 | 994,488.60 | 83,500.00 |
| 3 年以上 | | 99,412.00 |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 2,641,169,788.56 | 1,203,113,918.36 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|------------------|--------|--------------|------|------------------|------------------|--------|--------------|------|------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 2,641,169,788.56 | 100.00 | 1,439,838.72 | 0.05 | 2,639,729,949.84 | 1,203,113,918.36 | 100.00 | 3,032,930.40 | 0.25 | 1,200,080,987.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 44,447,219.70 | 1.68 | 1,439,838.72 | 3.24 | 43,007,380.98 | 137,988,546.36 | 11.47 | 3,032,930.40 | 2.20 | 134,955,615.96 |
| 合并范围内关联方组合 | 2,596,722,568.86 | 98.32 | - | - | 2,596,722,568.86 | 1,065,125,372.00 | 88.53 | | | 1,065,125,372.00 |
| 合计 | 2,641,169,788.56 | 100.00 | 1,439,838.72 | 0.05 | 2,639,729,949.84 | 1,203,113,918.36 | 100.00 | 3,032,930.40 | 0.25 | 1,200,080,987.96 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 42,533,483.63 | 850,669.67 | 2.00 |
| 1 至 2 年 | 919,247.47 | 91,924.75 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 994,488.60 | 497,244.30 | 50.00 |
| 3 年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 44,447,219.70 | 1,439,838.72 | 3.24 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 3,032,930.40 | | 1,593,091.68 | | | 1,439,838.72 |
| 合计 | 3,032,930.40 | | 1,593,091.68 | | | 1,439,838.72 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------------------|----------|------------------|--------------------------|------------|
| 单位 1 | 2,162,782,345.12 | | 2,162,782,345.12 | 81.89 | - |
| 单位 2 | 288,939,081.89 | | 288,939,081.89 | 10.94 | - |
| 单位 3 | 126,408,606.27 | | 126,408,606.27 | 4.79 | - |
| 单位 4 | 17,048,249.19 | | 17,048,249.19 | 0.65 | 340,964.98 |

| | | | | | |
|------|------------------|--|------------------|-------|------------|
| 单位 5 | 14,045,659.33 | | 14,045,659.33 | 0.53 | - |
| 合计 | 2,609,223,941.80 | | 2,609,223,941.80 | 98.80 | 340,964.98 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | - | 43,974.29 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 561,587,829.93 | 269,906,574.39 |
| 合计 | 561,587,829.93 | 269,950,548.68 |

其他说明：

适用 不适用

无

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------|
| 定期存款 | | 43,974.29 |
| 合计 | | 43,974.29 |

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

无

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 296,027,514.82 | 4,367,034.56 |
| 1 年以内小计 | 296,027,514.82 | 4,367,034.56 |
| 1 至 2 年 | 42,500.00 | 167,125,470.52 |
| 2 至 3 年 | 167,125,470.52 | 43,503,900.00 |
| 3 年以上 | 98,524,550.00 | 55,026,550.00 |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 561,720,035.34 | 270,022,955.08 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工备用金及借款 | | |
| 保证金及押金 | 139,330.00 | 395,530.00 |
| 往来款 | 561,580,705.34 | 269,627,425.08 |
| 其他 | | |
| 合计 | 561,720,035.34 | 270,022,955.08 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 87,340.69 | 29,040.00 | | 116,380.69 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |

| | | | | |
|---------------|------------|-----------|--|------------|
| 一转入第三阶段 | | | | |
| 一转回第二阶段 | | | | |
| 一转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 13,364.72 | 2,460.00 | | 15,824.72 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 100,705.41 | 31,500.00 | | 132,205.41 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 116,380.69 | 15,824.72 | | | | 132,205.41 |
| 合计 | 116,380.69 | 15,824.72 | | | | 132,205.41 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 款项的性 质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|-------|----------------|-----------------------------|-----------|-------|--------------|
| 第 1 名 | 290,992,244.38 | 51.80 | 往来款 | 1 年以内 | - |
| 第 2 名 | 265,620,070.52 | 47.29 | 往来款 | 注 1 | - |
| 第 3 名 | 4,111,334.96 | 0.73 | 往来款 | 1 年以内 | 82,226.70 |
| 第 4 名 | 226,543.00 | 0.04 | 往来款 | 1 年以内 | 4,530.86 |
| 第 5 名 | 176,580.00 | 0.03 | 往来款 | 1 年以内 | 3,531.60 |
| 合计 | 561,126,772.86 | 99.89 | / | / | 90,289.16 |

注 1：2-3 年 167,120,070.52 元，3 年以上 98,500,000 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 368,286,282.7 7 | | 368,286,282.77 | 367,661,287.82 | | 367,661,287.82 |
| 对联营、合营 企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 368,286,282.7 7 | | 368,286,282.77 | 367,661,287.82 | | 367,661,287.82 |

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期 减少 | 期末余额 | 本期 计提 减值 | 减值 准备 期末 |
|-------|------|------|----------|------|----------------|----------------|
|-------|------|------|----------|------|----------------|----------------|

| | | | | | | |
|----------------|----------------|------------|--|----------------|----|----|
| | | | | | 准备 | 余额 |
| 南京健友宾馆有限公司 | 521,800.00 | | | 521,800.00 | | |
| 南京健友药业有限公司 | 14,484,575.00 | | | 14,484,575.00 | | |
| 香港健友实业有限公司 | 137,654,912.82 | 624,994.95 | | 138,279,907.77 | | |
| 南京健智自明医药贸易有限公司 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | | |
| 南京健智聚合信息科技有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | |
| 合计 | 367,661,287.82 | 624,994.95 | | 368,286,282.77 | | |

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,174,808,237.89 | 2,591,210,279.86 | 3,428,834,639.30 | 1,605,740,805.01 |
| 其他业务 | 6,551,553.69 | 5,018,523.37 | 3,361,462.47 | 2,371,114.55 |
| 合计 | 4,181,359,791.58 | 2,596,228,803.23 | 3,432,196,101.77 | 1,608,111,919.56 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 制剂 | 2,251,537,891.88 | 1,164,354,293.37 |
| 标准肝素原料药 | 1,911,159,482.51 | 1,423,892,838.15 |
| CDMO | 10,547,363.74 | 2,453,258.47 |
| 其他产品 | 1,563,499.76 | 509,889.87 |
| 小计 | 4,174,808,237.89 | 2,591,210,279.86 |
| 其他业务收入 | 6,551,553.69 | 5,018,523.37 |
| 合计 | 4,181,359,791.58 | 2,596,228,803.23 |

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 期权结算收益 | | |
| 理财产品收益 | 4,550,114.97 | 5,473,284.24 |
| 合计 | 4,550,114.97 | 5,473,284.24 |

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -67,602.86 | 处置固定资产 |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 54,909,397.90 | 见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 67、其他收益 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -91,741,525.04 | 主要为已交割远期结汇损失及外汇期权损失 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益 | | |

| | | |
|----------------------------------------|----------------|--|
| 产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -23,209.50 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -15,320,539.09 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | -21,602,400.41 | |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3.17 | -0.12 | -0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.81 | -0.10 | -0.10 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(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

适用 不适用

董事长: 唐咏群

董事会批准报送日期: 2024 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用