

烟台东诚药业集团股份有限公司

2022 年年度报告

2023-010

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人由守谊、主管会计工作负责人朱春萍及会计机构负责人(会计主管人员)周婧声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司可能存在原材料采购风险、产品质量风险、产品销售价格波动的风险、安全生产的风险、人才缺乏的风险等，具体风险详见第三节管理层讨论与分析第十一部分“公司未来发展的展望”中可能面临的主要风险。本报告中如有涉及未来的计划、发展战略等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 824,595,705 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	55
第六节 重要事项.....	58
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	82
第九节 债券相关情况.....	83
第十节 财务报告.....	84

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、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
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 四、载有董事长签名的 2022 年年度报告文本原件

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、东诚药业	指	烟台东诚药业集团股份有限公司
北方制药	指	烟台东诚北方制药有限公司，本公司之子公司。
东源生物	指	临沂东诚东源生物工程有限公司，本公司之子公司。
大洋制药	指	烟台东诚大洋制药有限公司，本公司之子公司。
东诚香港	指	东诚国际(香港)有限公司，本公司之子公司。
益泰医药	指	烟台益泰医药科技有限公司，曾用名“上海益泰医药科技有限公司”，本公司之子公司。
中泰生物	指	中泰生物制品有限公司，本公司子公司东诚香港之子公司。
东诚欣科（原 GMS(中国)）	指	DongCheng International Limited, 本公司子公司东诚香港之子公司。
云克药业	指	成都云克药业有限责任公司，本公司之子公司。
安迪科	指	南京江原安迪科正电子研究发展有限公司，本公司之子公司
东诚核医疗	指	烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司，曾用名“烟台安迪科药业有限公司”，本公司之子公司。
烟台东益	指	烟台东益生物工程有限公司，本公司控股股东。
鲁鼎志诚	指	厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙），本公司股东之一。
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局/NMPA	指	National Medical Products Administration, 国家药品监督管理局，主管全国药品监管工作。
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
原料药	指	药物活性成分（Active Pharmaceutical Ingredients, API），用于药品制造中的一种物质或多种物质的混合物，而且在用于制药时，成为药品的一种活性成分。
肝素	指	肝素是天然抗凝剂，首先从肝脏发现而得名，肝素自 1918 年被偶然发现具有明显的抗凝作用，1935 年被用于临床治疗抗凝血，20 世纪 40 年代被收入美国药典中作为一种临床抗血凝药物。
肝素钠	指	以钠盐形式存在的肝素
肝素原料药	指	肝素粗品在取得 cGMP 认证的制药工厂经分离纯化后形成的，符合《药典》

		规定的质量标准及完成相关的药政注册等程序的肝素产品。
低分子肝素	指	肝素原料药或肝素粗品通过化学或酶法解聚获得相对分子量小的低分子量肝素（包括依诺肝素、达肝素、那曲肝素、帕肝素和瑞肝素等）
硫酸软骨素	指	是一种从动物软骨提取的粘多糖。
硫酸软骨素钠	指	以钠盐形式存在的硫酸软骨素
软骨	指	一种浓密胶状物质，由软骨组织及其周围的软骨膜构成，作为硫酸软骨素生产的原材料。
核素、同位素	指	具有一定数目质子和一定数目中子的一种原子叫做核素，多数元素都包含多种核素；质子数相同而中子数不同的同一元素的不同原子互称为同位素，及同种元素的不同核素互称为同位素
放射性	指	某些元素的原子通过核衰变自发地放出 α 射线或 β 射线(有时还放出 γ 射线)的性质，称为放射性，具有放射性的核素，被称为放射性核素或放射性同位素
半衰期	指	放射性元素的原子核有半数发生衰变时所需要的时间，叫半衰期
核素药物	指	核素药物又称放射性药物，是指含有放射性核素、用于医学诊断和治疗的一类特殊制剂，其中获得国家药品批准文号的核素药物被称为放射性药品，是用于临床诊断或者治疗的放射性核素制剂或者其标记药物
即时标记放射性药品	指	是利用放射性核素发生器淋洗得到洗脱液，然后将其放入放射性药品配套药盒中制备得到的一类放射性药品
回旋加速器/医用回旋加速器	指	利用磁场和电场共同使带电粒子作回旋运动，在运动中经高频电场反复加速的装置，是产生短半衰期放射性核素的装置
SPECT	指	以放射 γ 射线的放射性核素作为发射体的显像设备，称为单光子发射型计算机断层显像，英文为 single photon emission computed tomography
PET	指	以发射正电子的放射性核素作为发射体，称为正电子发射型计算机断层显像，其英文名称为 positron emission computed tomography。PET 是目前核医学领域最高水平的临床检查影像技术。其大致方法是：将短半衰期的放射性核素（如 ^{18}F ， ^{11}C 等）标记到各种生命必需的化合物、代谢产物或类似物上而不改变它们的生物活性，且可以参与人体的生理、生化代谢过程，因而能够深入分子水平反映人体的生理、生化过程，从功能、代谢等方面全面评价人体的功能状态，广泛应用于疾病的早期诊断、分期、协助治疗方案制定、疗效监测和

		预后评估，达到早期诊断疾病、指导治疗的目的
PET-CT	指	PET-CT 将 PET 与 CT 融为一体，由 PET 提供病灶详尽的功能与代谢等分子信息，而 CT 提供病灶的精确解剖定位，一次显像可获得全身各方位的断层图像，具有灵敏、准确、特异及定位精确等特点，可一目了然的了解全身整体状况，达到早期发现病灶和诊断疾病的目的，临床主要应用于肿瘤、脑和心脏等领域重大疾病的早期发现和诊断
核药生产中心	指	可进行放射性即时标记药物或正电子类核素药物的生产、管理、配送、服务于一体的核素药物生产中心，需符合辐射防护的相关要求，取得辐射安全许可证；同时需要符合药品生产质量管理规范
18F	指	非金属化学元素氟（化学符号 F）的同位素，原子序数为 9，主要通过人工方法制得该元素，衰变过程产生正电子，医学上常被用于正电子发射计算机断层显像（PET）显像剂的合成，半衰期为 109.77 分钟
18F-FDG	指	全名为氟[18F]脱氧葡萄糖注射液，正电子核素 18F 标记在葡萄糖而成。18F-FDG 在体内代谢可准确反映体内器官/组织的葡萄糖代谢水平，是目前正电子发射断层显像（PET）及 PET-CT 显像主要显像剂
云克注射液	指	全名为锝[99Tc]亚甲基二膦酸盐注射液，商品名为“云克”，云克注射液是云克药业的独家创新药物
碘-125 籽源	指	通用名为碘[125I]密封籽源，一种核素药物
锝	指	一种金属元素，元素符号为 Tc，原子序数为 43，主要通过人工方法制得该元素，锝有多种同位素，医学上常用的同位素有 99mTc 和 99Tc
锝[99mTc]标记药物	指	主要用于骨显像、甲状腺显像、脑显像、唾液腺显像、异位胃粘膜显像等的含锝[99mTc]放射性药品，与单光子发射型计算机断层显像（SPECT）配合用于人体显像

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	东诚药业	股票代码	002675
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台东诚药业集团股份有限公司		
公司的中文简称	东诚药业		
公司的外文名称（如有）	Yantai Dongcheng Biochemicals Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongcheng Biochem		
公司的法定代表人	由守谊		
注册地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号		
注册地址的邮政编码	264006		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号		
办公地址的邮政编码	264006		
公司网址	http://www.dcb-group.com		
电子信箱	stock@dcb-group.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘晓杰	李季
联系地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号	烟台经济技术开发区长白山路 7 号
电话	0535-6371119	0535-6371119
传真	0535-6371119	0535-6371119
电子信箱	stock@dcb-group.com	stock@dcb-group.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
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 证券日报 证券时报 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	烟台经济技术开发区长白山路 7 号证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370000705877283D（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704
签字会计师姓名	魏艳霞、鞠录波

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号	贾石健、阙雯磊	2022年10月20日至2023年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号	阙雯磊、任耀宗	2018年6月12日至2023年12月31日

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022年	2021年	本年比上年增减	2020年
营业收入（元）	3,582,955,427.13	3,912,049,996.56	-8.41%	3,418,977,548.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	307,289,459.65	151,561,403.54	102.75%	417,765,795.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	287,799,050.27	130,033,952.00	121.33%	393,540,032.05
经营活动产生的现金流量净额（元）	996,537,274.70	943,581,205.86	5.61%	572,576,712.65
基本每股收益（元/股）	0.3804	0.1889	101.38%	0.5208
稀释每股收益（元/股）	0.3804	0.1889	101.38%	0.5208
加权平均净资产收益率	6.79%	3.43%	3.36%	9.57%
	2022年末	2021年末	本年末比上年末增减	2020年末
总资产（元）	8,176,965,383.81	7,656,281,227.82	6.80%	7,393,206,198.64
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,748,679,982.19	4,397,415,142.54	7.99%	4,468,323,480.21

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	879,736,270.21	885,325,662.74	976,379,356.21	841,514,137.97
归属于上市公司股东的净利润	54,921,850.86	113,817,760.64	161,570,690.08	-23,020,841.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,663,643.01	109,617,603.47	158,711,951.89	-34,194,148.10
经营活动产生的现金流量净额	50,759,287.12	294,314,572.80	260,851,287.93	390,612,126.85

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-382,683.83	-315,120.68	-1,612,974.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	24,123,274.18	25,747,328.86	30,300,216.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	2,503,759.09	5,039,533.58	8,618,644.25	

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,821,638.07	-923,334.64	-560,089.92	
减：所得税影响额	3,667,118.01	4,753,958.48	6,395,893.98	
少数股东权益影响额（税后）	1,265,183.98	3,266,997.10	6,124,138.86	
合计	19,490,409.38	21,527,451.54	24,225,763.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业的结合。自 21 世纪以来，我国医药行业一直保持较快发展速度，不存在明显的周期性变化。随着我国经济的持续增长、人民生活水平的不断提高、医疗保障制度的逐渐完善、人口老龄化问题的日益突出、医疗体制改革的持续推进，我国医疗卫生费用支出逐年提高，医药制造业整体处于持续快速发展阶段。

根据国家统计局发布的数据显示，2022 年全国规模以上工业企业实现利润总额 84,038.5 亿元，比上年下降 4.0%。其中医药制造业 2022 年累计营业收入 29,111.4 亿元，同比下降 1.6%，累计利润总额 4,288.7 亿元，同比下降 31.8%。公司主营业务属于医药制造行业。

1、行业政策

随着人口老龄化，我国居民对大型基础医疗设备的需求逐步增加，从 2004 年开始，我国逐步制定相关政策，加强医疗设备的配置，对大型医疗设备的需求急剧增加，同时基于“进一步优化大型医用设备配置，促进医疗资源科学合理布局，适应卫生健康事业建设发展新形势需要，更好地满足临床诊疗、医学研究和人民群众多层次、多元化医疗服务需求，贯彻落实以人民健康为中心理念，全面推进健康中国战略实施”总目标。医用同位素是核医学诊疗的物质基础，在对心脑血管、恶性肿瘤、神经退行性等重大疾病的诊断治疗方面，具有不可替代的优势。在诊断方面，医用同位素可提供人体分子水平血流、功能和代谢等信息，对尚未出现形态结构改变的病变进行早期诊断；在治疗方面，医用同位素可利用其放射性杀伤病变组织，实现微小病灶的精准清除。

2020 年 7 月 31 日，国家卫计委布了《国家卫生健康委关于调整 2018—2020 年大型医用设备配置规划的通知》，通知指出，2018—2020 年甲乙类大型医用设备规划 12768 台，其中：甲类大型医用设备配置规划 281 台，乙类大型医用设备配置规划 12487 台。即对应我国的 PET-CT 由原来存量 333 台增加到 884 台，新增 551 台。据公司不完全统计，截止到 2023 年 3 月底，对应新增 551 台 PET-CT 配置规划，全国累计共计下发 356 个 PET-CT 配置证，累计共计完成 239 台 PET-CT 装机，2022 年内 PET-CT 共计装机 62 台（注：该统计数据仅为公司内部不完全统计，数量会因统计口径和时效而有差异，仅供参考，具体请以国家相关部门公告数据为准）。

2021 年国家发布的首个针对核技术在医疗卫生应用领域的纲领性文件《医用同位素中长期发展规划（2021-2035 年）》，对于提升中国医用同位素相关产业能力水准，推动和规范中国放射性体内诊断药物的研发极具意义。

2022 年 1 月 30 日，国家药监局、国家医保局等九部门联合发布了《“十四五”医药工业发展规划》（以下简称《规划》）。《规划》中提出“四项基本原则”、“五大任务”和“四项保障措施”，未来将加快产品创新和产业化技术突破，提升产业链稳定性和竞争力，增强供应保障能力，推动医药制造能力系统升级，创造国际竞争新优势，为了医药工业向创新驱动转型、实现高质量发展指明方向。

2022 年 9 月 30 日，国家药监局发布《关于改革完善放射性药品审评审批管理的意见（征求意见稿）》（以下简称《意见》）。《意见》中指出，要“满足临床需求，鼓励放射性药品研发”，国家将鼓励以临床价值为导向的放射性药品创新，对放射性药品注册申请给予优先审评审批，优化审评机制，结合放射性药品特点，在科学性基础上兼顾灵活性，改革完善审评审批工作。

2022 年 9 月，国家卫健委发布《国家卫健委开展财政贴息贷款更新改造医疗设备的通知》，对医疗机构设备购置和更新改造新增贷款实施阶段性鼓励政策，中央财政贴息 2.5 个百分点，期限 2 年。表明国家对医疗装备产业的重视程度极高，将极大带动大型医疗设备的购置，进而推动核医疗的发展。

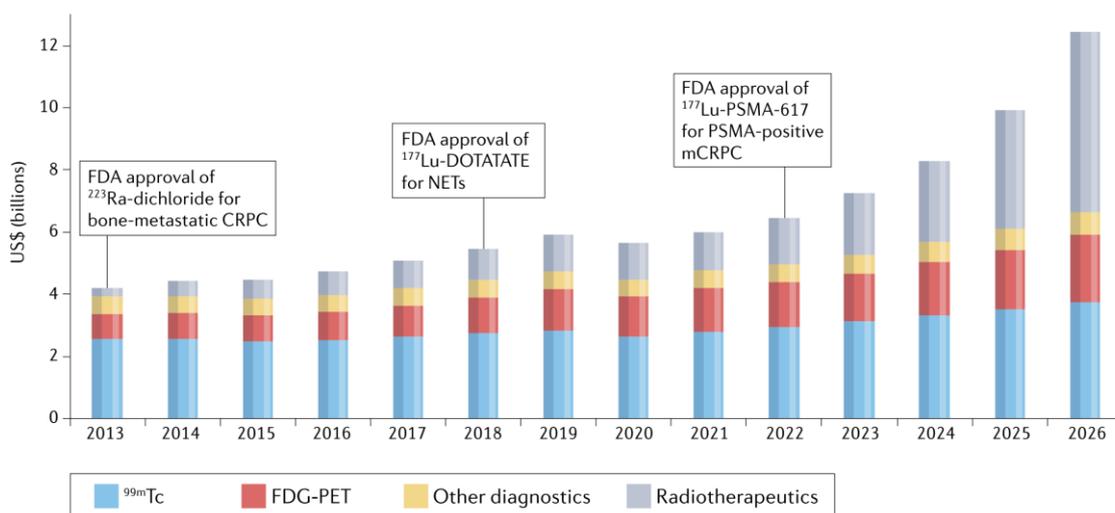
2022 年 12 月 29 日，中国同位素与辐射行业协会出台了《核医学科建设规范》。针对核医学科的数量和人力资源配置都进行了规范，减少核医学科建设难度，促进核医学科数量的增加，进而正向促进上游核药产业链的发展。

2023 年 3 月 3 日，针对医用同位素产业发展，烟台市出台了《烟台市医用同位素健康产业发展规划（2022—2025 年）》，将在烟台打造放射性药品创新应用聚集区，建设世界级医用同位素健康全产业链生态圈。到 2025 年，产业综合发展水平国内领先。产业规模方面，优化完善医用同位素健康产业链，产值逾百亿元，基本实现引领全国产业发展的良好态势。企业培育方面，培育在国内具有示范和引领作用的 1 至 2 家优势企业成为行业领军企业。要素汇聚方面，引进若干高层次创新创业人才（团队），建成 1 至 2 家国家（省）级创新研发平台。自主可控方面，规划建设 1 座小型医用同位素生产专用反应堆，实现医用回旋加速器本地化自主生产，实现 3 种以上新型放射性药品进入临床二期、三期，临床转化及应用加速。

在顶层制度、市级政策以及行业规范的设计下，核药产业也将迎来飞速发展。

2、全球及中国核医学发展

全球核医学市场蓬勃发展，根据核医学市场预测数据来看，治疗性放药复合年均增长率 39.1%；诊断性放药复合年均增长率 7.0%，未来治疗性放射性药品将是核医药市场发展的重要推力。



资料来源：The predicted global nuclear medicine market 2013–2026

3、行业事件

为进一步优化医疗卫生资源配置，建立优质高效的整合型医疗卫生服务体系，2022 年 1 月 16 日，重庆市人民政府印发《重庆市医疗卫生服务体系“十四五”规划（2021—2025 年）》，其中关于 PET-CT 规划配置方面：2020 年重庆市 PET-CT 存量共计 9 台，通过本次规划，到 2025 年重庆市 PET-CT 总数将达到 49 台，共增加 40 台，此规划的出台将进一步推动核医学检查需求的快速上升，进而推动核医学发展。

2022 年 3 月 23 日，诺华宣布 ^{177}Lu -PSMA-617 获得 FDA 批准，用于治疗 PSMA 阳性的、经治疗进展的去势抵抗前列腺癌，其带来的突破性的治疗效果，使创新核药这一细分赛道得到广泛关注，诊疗一体化与靶向放射配体疗法（核素偶连药物）成为研发热点。

2022 年 9 月，渤健/卫材宣布，lecanemab 的 III 期 Clarity AD 临床研究取得积极结果，试验达到了主要终点和所有关键次要终点，且结果具有高度统计学意义。12 月 22 日，lecanemab 在中国的上市申请也获国家药监局（NMPA）受理。

随着核素供应支持、研发技术指导原则发布及监管政策驱动，中国核药创新加速，市场将持续扩容。

（二）行业地位

经过二十余年的发展，公司已成为一家覆盖生化原料药、制剂、核药、大健康四大领域，融药品研发、生产、销售于一体的大型制药企业集团。公司原料药和制剂业务并重，内生式增长与外延性拓展共进；不断夯实特色原料药基础，大力发展制剂业务，进一步完善在抗凝领域的产品线布局，做细分治疗领域的领军者；以核素药物作为新的企业核心竞争力，通过“涉足上游、整合下游、布局前沿”的发展思路，完善国内核药网络布局，打造核医学全价值产业链平台。

二、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务

1、重点业务板块

核医药业务板块：公司近年来重点打造从诊断用核药到治疗用核药的全产业链体系，全面布局诊疗一体化和精准医疗。公司核素药物产品丰富，包括诊断类正电子药物 ^{18}F -FDG、单光子药物 $^{99\text{m}}\text{Tc}$ 标记药物和其他药物尿素 ^{14}C 胶囊，治疗类药物云克注射液、碘 ^{125}I 密封籽源、碘 ^{131}I 化钠口服液等重点产品如下：

序号	产品名称	主要应用
1	氟 ^{18}F 脱氧葡萄糖注射液（ ^{18}F -FDG）	诊断用核素药物，PET-CT 显像的主要显像剂，主要用于恶性肿瘤的早期诊断筛选、疗效评价、愈后评估等，也可用于测定心脏及脑中的葡萄糖代谢，用于冠心病及神经精神病的早期诊断、鉴别诊断及指导治疗。
2	云克注射液（锝 $^{99\text{m}}\text{Tc}$ 亚甲基二膦酸盐注射液）	治疗用核素药物，主要用于治疗类风湿关节炎，同时在强直性脊柱炎等自身免疫性疾病和骨科疾病中也有应用，并具有较好的疗效。药品的放射性剂量水平低于天然本底辐射，环保部门和药监部门对云克注射液进行了豁免管理，按普通处方药进行管理。
3	碘 ^{125}I 密封籽源	治疗用核素药物，主要治疗浅表、胸腹腔内的肿瘤（如头颈部肿瘤、肺癌、胰腺癌），也适用于经放射线外照射治疗残留的肿瘤以及复发的肿瘤。
4	锝 $^{99\text{m}}\text{Tc}$ 标记药物	SPECT 医学显像剂，根据标记的化合物不同，临床医学显像的应用也不同，可用于心肌病和冠状动脉疾患等鉴别诊断、全身或局部骨显像、肾显像等。
5	尿素 ^{14}C 胶囊	诊断用核素药物，鉴别和诊断胃幽门螺旋杆菌感染。
6	碘 ^{131}I 化钠口服液	短半衰期核素药物，诊断、治疗药，主要用于诊断和治疗甲状腺疾病及制备碘 ^{131}I 标记化合物。

2、传统业务板块

(1) 原料药业务板块：公司作为专业的肝素 API 生产商和硫酸软骨素（药品级和膳食补充剂级）的全球供应商，销售网络遍布全球 40 多个国家和地区，在生化原料药行业内拥有领先地位。

(2) 制剂业务板块：公司制剂产品管线丰富，拥有年产 3000 万支的冻干粉针剂生产线、水针生产线及多条固体制剂生产线（片剂、胶囊剂、颗粒剂、软胶囊剂、滴丸剂），产品全面覆盖抗凝、心血管、抗肿瘤、泌尿、骨科及抗感染等多个治疗领域。

1) 原料药业务板块主要产品

序号	产品名称	主要应用
1	肝素钠原料药	肝素钠原料药可以直接用于生产普通肝素制剂，也可以用于生产低分子肝素钠原料药并继而生产低分子肝素制剂。普通肝素制剂和低分子肝素制剂均属于肝素类药物，是临床常用的抗凝血药，被广泛应用于血液透析及各类外科手术，临床上还用于治疗静脉血栓和急性冠脉综合症（心绞痛、心肌梗塞）等疾病。
2	硫酸软骨素	硫酸软骨素根据标准和用途不同，可分为药品级硫酸软骨素和食品级硫酸软骨素。其中，药品级硫酸软骨素用于生产治疗骨关节炎、高血脂、头疼、偏头痛、动脉硬化、冠心病、心肌缺氧等疾病的药物，还可用于生产滴眼液；食品级硫酸软骨素广泛用于对骨关节炎、关节痛等疾病有一定保健作用的保健食品，以及食品和饮料的生产。

2) 制剂业务板块主要产品

序号	产品名称	主要应用
1	注射用那屈肝素钙	那屈肝素钙是一种低分子肝素制剂，是一种抗血栓形成药物，在外科手术中，用于静脉血栓形成中度或高度危险的情况；也用于预防静脉血栓栓塞性疾病，治疗已形成的深静脉血栓。
2	那屈肝素钙注射液	
3	注射用氢化可的松琥珀酸	用于抢救危重病人，如中毒性感染、过敏性休克、严重的肾上腺

	钠	皮质功能减退症、结缔组织病、严重的支气管哮喘。可用于预防和治疗移植物急性排斥反应。
4	咽炎清滴丸	苗医：抬除蒙、米罗拉米、宋宫证、木嘎果面。 中医：清热解毒、消肿止痛、用于喉痹（急慢性咽炎）、口疮（复发性口疮、疮疹性口疮）、牙周炎。
5	消风止痒颗粒/小儿消风止痒颗粒	消风清热，除湿止痒。主治丘疹样荨麻疹，也用于湿疹、皮肤瘙

（二）经营模式

1、核药经营模式

（1）采购模式：核药产品生产所需原辅材料主要包括重氧水、碘^[125I]化钠溶液、^[14C]尿素、钼铊发生器、钛丝、配套药盒、管制瓶等。公司生产部门根据生产计划和库存情况提出采购申请，质量部负责供应商的资格评审、建立合格供应商名录及物料的质检，采购申请经批准后，采购部门根据申请向合格供应商完成询价及采购工作，物料到货后，经质量部检验合格后完成入库手续。

（2）生产模式：长半衰期的核药产品采取以销定产为主，结合库存和市场总体情况确定产量的生产模式。短半衰期的核药产品因其半衰期特性采取定制化生产模式。

（3）销售模式：公司核药产品的销售主要采用直销为主、经销为辅的销售模式。核医药产品的客户主要为各大医院，公司有专职销售人员负责区域内医院的销售和跟踪，根据医院的要求通过院内议标、竞争性谈判的方式进入该等医院的采购名单，与医院建立合作关系，目前公司与全国多家大中型医院建立稳定的供应关系。

2、原料药经营模式

（1）采购模式：公司原料药产品的原材料主要包括肝素粗品、硫酸软骨素粗品、鸡软骨等，辅料主要为酶制剂、乙醇、氯化钠、盐酸等，原材料和主要辅料从生产厂家直接采购，少量辅料从经销商处采购。

（2）生产模式：公司采取以销定产为主，结合库存和市场总体情况确定产量的生产模式。

（3）销售模式：公司设立原料药营销中心，负责国际、国内的市场开拓与产品销售。公司通过持续合作、展会、电子商务等途径与国外主要客户建立了长期稳定的业务关系，销售网络已经遍及欧洲、美洲、亚洲、澳洲等近 40 个国家和地区。目前公司原料药产品的最终市场主要在国外，为了尽可能地接近市场、开拓市场，公司销售采取以直接销售与经销商销售混合的销售模式，同时兼顾培育和开拓国内市场。国外销售客户既有大型制药企业，也有规模较大的原料药、食品补充剂经销商，既有利于公司接触最终客户，也有利于扩大产品销路。

3、制剂经营模式

（1）采购模式：公司制剂类产品包括化药制剂和中药制剂，注射用那屈肝素钙、那屈肝素钙注射液为主要制剂类产品，其生产所需的原材料主要为原料药那屈肝素钙，原料药那屈肝素钙全部由公司生产的肝素原料药制成。公司其他化药制剂、中药制剂所需原材料均由公司向合格供应商采购。

（2）生产模式：公司采取以销定产为主，结合库存和市场总体情况确定产量的生产模式。

（3）销售模式：公司制剂业务采用参与集采与代理推广相结合的营销模式，同时公司组建专业化的营销队伍，进行学术推广，通过参与抗凝相关的专业学术会议，提升品牌知名度；通过建设公司产品学术分享和学术推广平台，不断与终端直接对接，为医生提供足够的学术支持，扩大市场覆盖范围；通过建立营销人员的管控和服务平台，加强营销团队学术水平持续跟踪，促进其满足国家相关政策变化，有效提升推广人员的业务黏性；牵头组织研讨并形成具有指导意义的专家共识或治疗指南，从而推动我国抗凝领域的规范化治疗。

（三）主要的业绩驱动因素

1、行业政策驱动

随着我国人民生活水平的逐步提高，对精准医疗的资源需求也日益增长，而核医学在肿瘤、神经退行性疾病的诊疗一体化方面的无可比拟的作用也引起国家的高度重视，出台了一系列促进核医学发展的政策：诊断用放射性药物首次入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》、《国家卫生健康委关于调整 2018—2020 年大型医用设备配置规划的通知》、《医用同位素中长期发展规划(2021—2035 年)》等，浙江省、深圳市、河北省、福建省、

安徽省等多个省市针对 PETCT 检查进行了医保政策的完善，这些核医学相关政策的出台，将会全面推动核医学的发展，促使我国朝向发达国家的人均核医学需求水平看齐甚至是超越。

2、市场需求量驱动

癌症作为全球第 2 大死亡原因，其死亡例数和发病例数逐年上升。同时基于核医学在精准治疗和肿瘤诊疗一体化方面具有无可比拟的优势，核素药物及核医学检查相关需求量预计会逐年上升。为提高我国居民的生存质量，确立早期筛查、早期诊断、早期治疗的精准医疗服务体系尤为重要。核医药作为精准诊疗的重要一环，未来会随着 PET-CT 等大型医疗设备配置数量的增加和新的治疗类核药的研发获批，市场需求将会进一步增大。

3、研发创新驱动

创新是引领企业发展的第一动力。公司高度重视创新药的研究，公司近年来着力打造 1.1 类放射性诊疗一体化药物创新平台——烟台蓝纳成，其具有放射性诊疗一体化药物创新研发和全球领先的纳米递送技术的特点，适应症涵盖前列腺癌、胃癌、结直肠癌、鼻咽癌等多种癌症的诊断与治疗产品，其中部分产品进行中美双报。烟台蓝纳成背靠上市公司核医疗全产业链，有助于缩短科技成果转化的周期，加速公司药品研发进度，促进技术更新换代，打通技术成果商业化途径。目前烟台蓝纳成产品氟¹⁸F]思睿肽注射液、氟¹⁸F]纤抑素注射液已获得国家药监局核准签发的《药物临床试验批准通知书》，¹⁷⁷Lu-LNC1004 注射液收到美国食品药品监督管理局核准签发的《药品临床试验批准通知书》与新加坡卫生科学局核准签发的药品临床试验授权通知书。未来，蓝纳成创新药的成功上市，将极大提高公司业绩，推动业务可持续发展，为实现我国从医药大国向医药强国战略目标贡献力量。

三、核心竞争力分析

一、产业优势

1、打造高技术壁垒的全产业链核医药生态网络

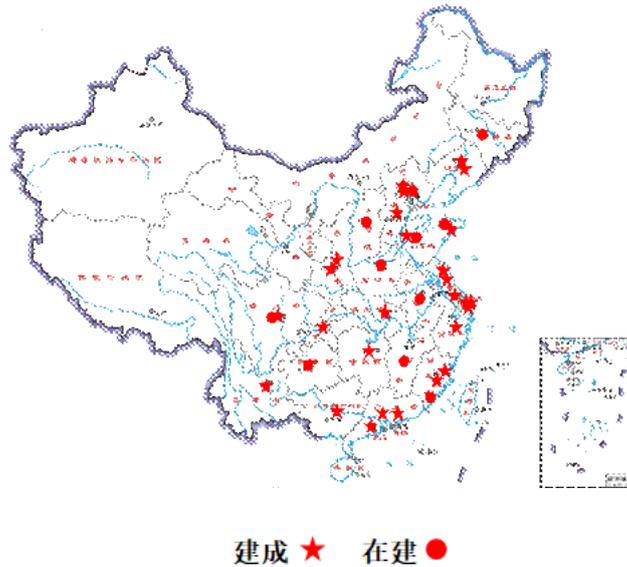
2014 年，公司战略转型，高起点的迈入核医药产业，通过近几年对核药标的及资源的并购整合，公司目前已初步形成了稳定的核素供应平台、药物孵化平台、转化服务平台、生产配送平台、诊疗营销平台五大平台，基本完成了从原料供应、研发、临床转化、生产、销售核医药全产业链布局，构成了完整的东诚药业核医药生态圈网络，在这一生态网络中，核心竞争力在先发产品布局、生产网点布局和未来规划中学术前沿和创新研发方面充分体现。

(1) 丰富的产品线布局

通过近几年的并购，公司在核医药领域初步完成了产品线的布局，聚焦于肿瘤、神经退行性疾病、心脑血管疾病等重点领域，形成“筛查—诊断—治疗”放射性药品全覆盖。现有产品覆盖了国内主流核医药品种，不仅包括诊断类正电子药物 ¹⁸F-FDG、单光子药物锝^{99m}Tc]标记药物和其他药物尿素¹⁴C]胶囊，还拥有治疗类药物云克注射液、碘¹²⁵I]密封籽源、碘¹³¹I]化钠口服液等多个产品，同时，公司亦通过加强与 GE 医疗、ImaginAb 公司、新旭生技、北京肿瘤医院等的合作，提前布局行业前沿的诊断类及治疗类核药品种，在研产品涵盖心肌缺血/梗死的诊断、肿瘤与神经退行性疾病的诊断与治疗产品。公司将进一步完善核药产品线布局，满足市场对于精准诊疗的需求。

(2) 网络化生产布局驱动

报告期内，公司正电子类核药生产中心投入运营 5 个，截止到 2023 年 3 月底，公司已投入运营 7 个以单光子药物为主的核药生产中心，20 个正电子为主的核药生产中心，目前 11 个正电子核药生产中心正在建设中，预计 2023 年底公司投入运营的核药生产中心将超过 30 个，未来基本覆盖国内 93.5%人口的核医学的需求。核药生产中心网络化生产布局的进一步完善成为公司发展的核心竞争力。公司目前核药生产中心布局如下图所示：



(3) 学术前沿

公司加强与及时了解国际核素药物研发新动态，加强与国际知名核素药物企业合作，共同促进核医药产业的发展；其中与 GE 医疗、ImaginAb 公司、新旭生技的合作项目在双方的共同推动下进展顺利；加强与北京大学、厦门大学、中国医学科学院药物研究院、北京肿瘤医院等国内知名院校、科研院所合作交流，了解国内核素药物研发最新信息，就前沿核药项目进行产业化合作，共同推动中国放射性核素药物的发展。学术前沿信息的掌握，为公司的核心竞争力的提升奠定了基础。

2、原料、制剂垂直一体化产业链优势

公司构建了从原料药到制剂产品的完整制药产业链，并且在持续不断地向上下游不断延伸、完善。原料药与制剂产品的垂直一体化产业链，不但能够为制剂产品提供稳定的原料来源，也带动了原料药业务的发展，使得公司具有较强的成本优势和市场竞争力。

(1) 全球肝素原料药专家

公司在原料药方面拥有广泛的国际市场认证、许可优势、客户资源和销售网络优势、产品结构和质量控制优势，技术开发和储备优势。肝素钠原料药通过美国 FDA 的现场审核、欧盟 EDQM 的 CEP 认证、德国汉堡的 GMP 认证，取得日本 PMDA 证书等官方审核；硫酸软骨素取得欧盟 EDQM 的 CEP 认证、德国汉堡的 GMP 认证和美国 USP 证书等。作为专业的肝素 API 生产商，公司依托肝素垂直一体化的产业链优势，深耕细作，目标成为全球肝素专家。公司是国内最大的生化原料药供应商之一，硫酸软骨素依靠产业链体系建立优势，是全球最大药品级和膳食补充剂级硫酸软骨素供应商，公司原料药肝素钠及硫酸软骨素产品远销全球 40 多个国家和地区，与全球顶尖的药企合作关系持续稳定，与国际知名的膳食补充剂制造商展开紧密合作，并与国内知名的药企建立良好的合作关系。

(2) 树立抗凝细分市场知名品牌地位

公司立足肝素原料药优势，向下游制剂延伸拓展，从肝素到低分子肝素系列产品的研发，使高品质原料有了生命的传承，目前公司已储备了那屈钙素钙注射液、达肝素钠注射液、依诺肝素钠注射液、肝素钠注射液、新型新靶点产品 DCP118 等系列抗凝产品。通过前期百力舒产品的推广与引领，公司建立了专业化的营销招商团队、经验丰富的政策事务团队、精细化运作的市场团队、尽职尽责的销售服务团队。未来公司将结合市场实际情况，掌握行业政策，吃透行业政策，全面拥抱集采，参与集采，以公司把控前端原料药的优势，配合公司卓越的质量管理和充沛的产能及专业化的市场营销能力，积极开拓市场，提升市场占有率，树立抗凝细分产品知名品牌地位。

2023 年 3 月，公司全资子公司东诚北方的制剂产品那屈钙素钙注射液拟中标第八批全国药品集中采购，拟中标价格为 15.68 元/支，将有利于该产品销售市场的快速开拓，提高市场占有率，提升公司的品牌影响力。

二、创新优势

为加快实施创新驱动发展战略，从集团层面成立创新研究院，围绕产业技术创新关键核心问题，为加快突破产业重大共性技术难题，统领集团的技术创新和研发工作，在产品研发上，公司按照“转化一代，储备一代，预研一代，构思一代”的研发思路，聚焦恶性肿瘤、神经退行性疾病及心血管领域创新药物的开发。通过“自主创新、引进转化”的研发手段，不断加大研发投入，完善研发体系建设，围绕现有优势产品不断进行新产品和新技术开发，建立了“天然多糖复杂体系药物研发平台、伊文思蓝技术研发平台和放射药物精准诊疗研发平台”三大研发技术平台，加快低分子肝素系列产品的研发和报批。

伊文思蓝是一种常用的偶氮染料制剂,因其分子量大小与血浆白蛋白相近,而且在血液中与血浆白蛋白有很高的亲和力,与靶向分子的结合可以显著延长血液循环时间来改善药代动力学特性,从而增加肿瘤摄取并提高放射治疗效果。伊文思蓝技术研发平台可以通过不同形式的伊文思蓝衍生物修饰小分子、多肽、核素配体,有效的改变药代动力学及药效,目前已经铺设了针对前列腺癌、胃癌、鼻咽癌等在内的多个诊疗一体化产品。

推动创新放射性药物研发工作,依托米度生物分子影像特色示踪技术,利用其活体显像、动态定量、自身对照、连续观察等方面的独特优势,缩短药物研发周期、降低失败风险、加快新药的初创研发以及上市,同时利用米度生物在新型创新核素药物方面的一站式 CRO 服务,快速完成公司在研核药产品的早期标记合成、CMC 全程、临床前试验、安全性评价、注册申报、临床试验等关键节点步骤,加快临床转化效率,推动在研产品早日上市。2022 年 12 月,米度生物签署了《股份购买协议》,将以 3,020 万美元的交易金额收购 XING IMAGING LLC100% 股权,此举旨在加强公司核药临床影像服务能力,打造新核药临床转化网络,完善了公司在核医药领域的产业布局。

三、企业管理优势

1、高效灵活的决策管理体制

为适应公司快速发展的规模体系,根据公司战略发展需求,公司组织架构调整为事业部制组织架构,分别设立了原料药事业部、制剂事业部与核药事业部,各职能部门以建议权、指导权、协调权来服务、支持、监督各事业部的运营与发展。各事业部自主经营,责任明确,使得目标管理和自我控制能更加有效的执行,更能发挥经营管理的积极性,有利于组织专业化生产,保障公司的长远发展。

2、卓越的人才梯队建设

企业发展,人才是关键,在人力资源方面,公司采取外部引进和内部培养相结合的方式,搭建人才梯队建设,采用校企合作模式,扩充和培养了一大批复合型管理人才、研发人才和营销人才,同时通过加强企业文化建设,围绕企业核心价值观,践行“大局观、责任与担当、沟通与协作、踏实与勤奋、工匠精神”五项核心文化行为约定,用文化的力量提升员工的获得感、满足感。同时采取多种措施,优化激励体系,与优秀员工共同分享企业发展的成果,为员工创造更加广阔、公平的学习、培训和发展的机会,使员工受到充分尊重。公司通过一系列筑巢引凤的措施,积累了大量人才。人才建设是企业持续发展的基础,也是核心竞争力所在。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年是不平凡的一年,在全球经济危机、医药改革不断深化、市场竞争日趋激烈等错综复杂的大环境下,全体东诚人齐心协力,直面挑战。公司各项业务发展逐步恢复,报告期内,公司实现营业收入 35.83 亿元,同比下降 8.41%。主要产品营业收入情况如下:

类别	产品名称	销售收入(万元)	同比增长
重点核药产品	¹⁸ F-FDG	37,483.14	-5.93%
	云克注射液	20,444.75	-36.90%
	锝标记相关药物	10,359.77	4.07%
	¹³¹ I 口服液	4,991.06	-22.91%

	¹²⁵ I 密封籽源	13,373.84	-11.86%
重点制剂产品	注射用那屈肝素钙注射液	38,563.97	-9.52%
	注射用氢化可的松琥珀酸钠	5,251.29	269.02%
重点原料药产品	肝素类产品	174,169.72	-14.37%

2022 年度归属于上市公司股东净利润 3.07 亿元，同比增加 102.60%，主要原因为：2021 年计提商誉减值准备金额 2.11 亿元，上年同期归母净利基数较低，所以归母净利较上年同期增幅较大。

报告期内，公司主要经营事件为：

2022 年 1 月 11 日公司披露了子公司安迪科与 ImaginAb, Inc. 签署《非约束性合作意向书》，双方达成了初步合作意向。2022 年 5 月，双方签署正式协议，安迪科成为“zirconium Zr 89 crefmirlimab berdoxam”（以下简称“目标产品”）在授权区域的独家经销商，将取得 ImaginAb 专利权下规定的权利及相关数据，进而在中国开展目标产品的开发、注册、制造和销售。目标产品通过成像 CD8T 细胞可实现病人体内免疫细胞的可视化，以此来监测接受治疗的患者体内的免疫反应，从而快速判断癌症免疫疗法的疗效。通过引入目标产品，公司进入免疫治疗领域，拓宽了业务领域。公司不仅能在目标产品 新药上市后造福广大有临床需求的患者，还能在上市前开展一系列临床研究，以帮助在免疫治疗过程中实现精准筛选和评价。目标产品的引入有利于公司完善放射性药物平台的产品线，拓宽收入和利润来源，增强公司产品的核心竞争力，符合公司的核医药产业布局与发展战略。

2022 年 10 月 14 日，公司披露了《2021 年度非公开发行 A 股股票发行情况报告暨上市公告书》相关公告，本次非公开发行股份募集资金总额为 2.5 亿元，新增股份 22,381,379 股，已于 2022 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市。本次募集资金将用于补充流动资金和偿还有息负债，缓解了公司偿债压力。

2022 年 12 月 6 日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于全资子公司引进 Tau 蛋白正电子摄影示踪剂产品暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司烟台益泰医药科技有限公司以现金 800 万美元、1,400 万人民币及 200 万美元的里程碑款购买 Aprinoia Therapeutics Inc. 和苏州新旭医药有限公司持有的用于 PET 影像诊断类药物 Tau 蛋白正电子摄影示踪剂产品的临床批件和研发资料，并获得该产品在中国大陆地区的临床开发、生产和市场销售的独家权利。有助于公司增加核素药物产品的经营种类，丰富产品管线，拓宽收入和利润来源，符合公司战略发展的需要。

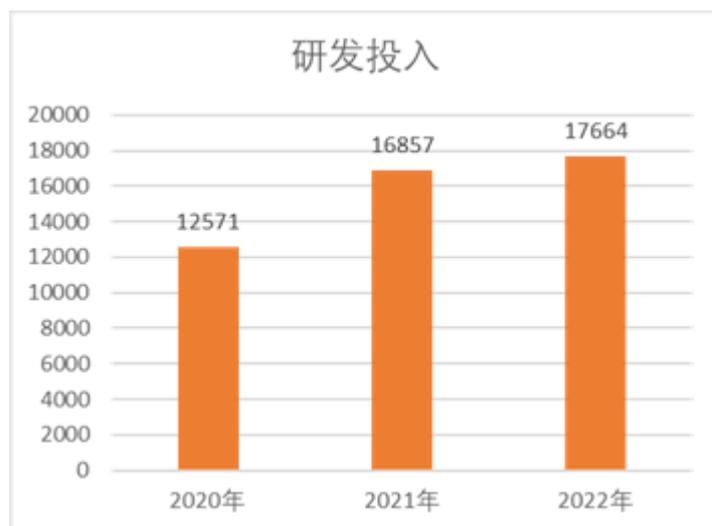
2022 年 12 月 10 日，公司下属公司米度生物签署了《股份购买协议》，以 3,020 万美元的交易金额收购卖方持有的 XING IMAGING LLC 100% 股权。该公司是一家核药转化及临床试验影像 CRO 服务公司，利用新型 PET 药品的制备质控技术、利用新型 PET 药品的 PET 扫描服务及影像阅片管理经验，协助国际药企在临床试验期间精准影像诊断 CRO 服务，与米度生物在核心能力和业务范畴上，都具有显著的战略协同性，加强公司核药临床影像服务能力，打造新核药临床转化网络，完善了公司在核医药领域的产业布局。

2、创新研发

创新是企业发展的源动力，是企业发展的基石，公司高度重视创新研发工作：

（1）研发投入

公司不断加大创新研发投入，报告期内公司研发投入 17,663.63 万元，同比增长 4.78%，其中核素药物研发投入占比 55.07%，后续公司将根据战略规划和产品规划，继续不遗余力的加大研发创新工作；公司近三年的研发费用投入情况如下：



(2) 创新研发体系建设

公司产品线覆盖特色原料药、传统制剂和核医药三个领域，相互补充。在核医药方面，公司以蓝纳成为完全创新核药研发平台，以安迪科为仿创核药平台，整合公司研发资源，依托公司“放射性药物精准诊疗平台”、“伊文思蓝平台”两大核心技术平台，聚焦于肿瘤、神经退行性疾病、心脑血管疾病等重点领域，坚持“临床需求+治疗”双驱动，基本形成了集“筛查—诊断—治疗”一体的全体系的放射性核药产品和拥有完全自主知识产权的放射性核素药物研发体系。公司高度创新人才体系建设，筑巢引凤，引进优秀的创新研发专业化人才，通过科学化、专业化、高效的项目管理，推动项目快速进展，报告期内重点产品研发进展如下：

类别	产品名称	适应症	目前进展
重点核药在研产品	氟 ¹⁸ F]思睿肽注射液	诊断前列腺癌	I期临床试验结束
	氟 ¹⁸ F]纤抑素注射液	诊断实体肿瘤患者成纤维细胞激活蛋白(FAP)阳性病灶	正在进行I期临床试验
	¹⁷⁷ Lu-LNC1004注射液	治疗晚期成纤维细胞活化蛋白阳性实体瘤	即将进行I期临床试验
	蓝纳成创新系列核药	用于进行各类癌症诊断与治疗	报告期内，各产品按照预期计划进展顺利，后续将进行临床申报工作
	Tau 蛋白正电子摄影示踪剂	诊断阿尔兹海默症	正在进行III期临床试验
	^{99m} Tc 标记替曲膦产品	用于心肌灌注显像	已完成中检院的现场检验，正在等待后续审批
	铼 ¹⁸⁸ Re]依替膦酸盐注射液	用于前列腺癌骨转移后镇痛	完成临床统计分析等工作，正在出具临床总结报告
	氟化钠注射液骨扫描显像剂	研发骨转移诊断用显像剂	正在进行影像阅片、临床统计分析、临床总结等工作
重点肝素在研产品	依诺肝素钠注射液	预防血栓栓塞性疾病	补充资料已提交，正在审评中
	达肝素钠注射液		已顺利通过研制及生产现场核查，正在审评中
	肝素钠注射液		已顺利通过研制及生产现场核查，正在审评中

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,582,955,427.13	100%	3,912,049,996.56	100%	-8.41%
分行业					
制药行业	3,582,955,427.13	100.00%	3,912,049,996.56	100.00%	-8.41%
分产品					
原料药相关产品	2,061,031,832.95	57.53%	2,265,874,373.17	57.92%	-9.04%
制剂产品	483,260,734.01	13.49%	463,033,950.89	11.84%	4.37%
核药产品	914,896,052.50	25.53%	1,083,721,682.92	27.70%	-15.58%
其他	123,766,807.67	3.45%	99,419,989.58	2.54%	24.49%
分地区					
境内	1,533,188,039.23	42.79%	1,752,728,355.08	44.80%	-12.53%
境外	2,049,767,387.90	57.21%	2,159,321,641.48	55.20%	-5.07%
分销售模式					
主营业务	3,564,617,454.99	99.49%	3,897,030,275.59	99.62%	-8.53%
其他业务	18,337,972.14	0.51%	15,019,720.97	0.38%	22.09%

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

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制药行业	3,582,955,427.13	2,044,375,219.68	42.94%	-8.41%	-11.49%	1.99%
分产品						
原料药相关产品	2,061,031,832.95	1,564,775,848.00	24.08%	-9.04%	-16.97%	7.25%
制剂产品	483,260,734.01	138,538,819.40	71.33%	4.37%	26.05%	-4.93%
核药产品	914,896,052.50	259,019,444.31	71.69%	-15.58%	2.58%	-5.01%
其他	123,766,807.67	82,041,107.97	33.71%	24.49%	30.27%	-2.95%
分地区						
境内	1,533,188,039.23	481,024,236.07	68.63%	-12.53%	-4.03%	-2.77%
境外	2,049,767,387.90	1,563,350,983.61	23.73%	-5.07%	-13.56%	7.49%
分销售模式						
主营业务	3,564,617,454.99	2,039,814,005.92	42.78%	-8.53%	-11.45%	1.89%
其他业务	18,337,972.14	4,561,213.76	75.13%	22.09%	-26.76%	16.59%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
肝素钠	销售量	亿	27,314.65	29,034.26	-5.92%
	生产量	亿	35,790.18	33,521.50	6.77%
	库存量	亿	4,882.03	2,104.43	131.99%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

库存量同比增加 131.99%，主要是为维持安全库存生产量同比增加，同时需求放缓销售量同比降低所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原料药相关产品	主营业务成本	1,564,775,848.00	76.54%	1,884,481,640.78	81.58%	-16.97%
制剂产品	主营业务成本	138,538,819.40	6.78%	109,905,451.82	4.76%	26.05%
核药产品	主营业务成本	259,019,444.31	12.67%	252,513,744.74	10.93%	2.58%
其他产品	主营业务成本	77,479,894.21	3.79%	56,748,003.93	2.46%	36.53%
其他业务	其他业务成本	4,561,213.76	0.22%	6,227,524.86	0.27%	-26.76%

说明

其他产品主营业务成本同比增加 36.53%，主要是产品结构发生变化所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期纳入合并范围增加了南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）、南京云米企业管理合伙企业（有限合伙），新设投资成立的子公司烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司、烟台东诚核聚医药科技

有限公司、烟台东诚倍可来医药科技有限公司、烟台欣科思达医药科技有限公司、烟台安迪科正电子技术有限公司、米度（烟台）生物技术有限公司、山东安迪科药业有限公司、YANTAI LNC BIOTECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.（新加坡蓝纳成）。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,064,964,438.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	627,705,358.14	17.52%
2	第二名	143,177,815.66	4.00%
3	第三名	113,871,655.59	3.18%
4	第四名	92,370,421.96	2.58%
5	第五名	87,839,187.63	2.44%
合计	--	1,064,964,438.98	29.72%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	788,801,331.34
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.90%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	232,975,998.75	11.49%
2	第二名	160,847,121.19	7.93%
3	第三名	138,554,292.04	6.83%
4	第四名	128,397,653.49	6.33%
5	第五名	128,026,265.87	6.32%
合计	--	788,801,331.34	38.90%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	566,119,925.35	592,283,725.40	-4.42%	
管理费用	225,289,332.56	218,475,317.86	3.12%	
财务费用	6,151,464.13	57,990,343.61	-89.39%	
研发费用	163,520,492.52	137,557,617.87	18.87%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
氟 ^[18F] 思睿肽注射液	研发用于诊断前列腺癌的核素药物	I 期临床试验结束	产品获批上市	补强诊断类药物产品管线, 拓宽收入和利润来源。
氟 ^[18F] 纤抑素注射液	研发用于诊断实体肿瘤患者成纤维细胞激活蛋白 (FAP) 阳性病灶的核素药物	正在进行 I 期临床试验	产品获批上市	补强诊断类药物产品管线, 拓宽收入和利润来源。
¹⁷⁷ Lu-LNC1004 注射液	研发用于治疗晚期成纤维细胞活化蛋白阳性实体瘤的核素药物	即将进行 I 期临床试验	产品获批上市	补强治疗类药物产品管线, 拓宽收入和利润来源。
蓝纳成创新系列核药	用于进行各类癌症诊断与治疗的核素药物	报告期内, 各产品按照预期计划进展顺利, 后续将进行临床申报工作	产品获批上市	补强诊断类和治疗类药物产品管线, 拓宽收入和利润来源。
Tau 蛋白正电子摄影示踪剂	研发用于诊断阿尔兹海默症的核素药物	正在进行 III 期临床试验	产品获批上市	补强诊断类药物产品管线, 拓宽收入和利润来源。
^{99m} Tc 标记替曲膦产品	研发 SPECT 检测冠心病的心肌灌注显像剂	已完成中检院的现场检验, 正在等待后续审批	产品获批上市	补强诊断类药物产品管线, 拓宽收入和利润来源。
铼 ^[188Re] 依替膦酸盐注射液	研发用于治疗恶性肿瘤骨转移的创新核素药物	完成临床统计分析等工作, 正在出具临床总结报告	产品获批上市	补强治疗类药物产品管线, 拓宽收入和利润来源。
放射性微球研发项目	研发用于治疗肝癌的核素药物	拟将在新基地开展研究	产品获批上市	补强治疗类药物产品管线, 拓宽收入和利润来源。
氟化钠注射液骨扫描显像剂	研发骨转移诊断用显像剂	正在进行影像阅片、临床统计分析、临床总结等工作	产品获批上市	补强诊断类药物产品管线, 拓宽收入和利润来源。
抗凝新靶点化学创新药 DCP118	研究开发新靶点抗血栓化学创新药	正在进行目标化合物筛选	产品获批上市	完善产品结构, 实现销售收入的增加
依诺肝素钠注射液	丰富公司抗凝血产品线	补充资料已提交, 正在审评中	产品获批上市	完善产品结构, 实现销售收入的增加
达肝素钠注射液	丰富公司抗凝血产品线	已顺利通过研制及生产现场核查, 正在审评中	产品获批上市	完善产品结构, 实现销售收入的增加
肝素钠注射液	丰富公司抗凝血产品线	已顺利通过研制及生产现场核查, 正在审评中	产品获批上市	完善产品结构, 实现销售收入的增加

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量 (人)	394	232	69.83%

研发人员数量占比	18.12%	11.00%	7.12%
研发人员学历结构			
本科	204	104	96.15%
硕士	88	107	-17.76%
研发人员年龄构成			
30岁以下	138	79	74.68%
30~40岁	190	109	74.31%
40岁以上	66	44	50.00%

公司研发投入情况

	2022年	2021年	变动比例
研发投入金额（元）	176,684,914.04	168,571,661.66	4.81%
研发投入占营业收入比例	4.93%	4.31%	0.62%
研发投入资本化的金额（元）	13,164,421.52	31,014,043.79	-57.55%
资本化研发投入占研发投入的比例	7.45%	18.40%	-10.95%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

公司研发人员增加主要是根据研发项目需求增加人员

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

研发投入资本化金额同比下降 57.55%，主要是因为资本化项目根据研发进度进行研发投入。

5、现金流

单位：元

项目	2022年	2021年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,406,825,392.95	4,258,909,202.49	3.47%
经营活动现金流出小计	3,410,288,118.25	3,315,327,996.63	2.86%
经营活动产生的现金流量净额	996,537,274.70	943,581,205.86	5.61%
投资活动现金流入小计	497,536,291.08	1,187,245,278.02	-58.09%
投资活动现金流出小计	950,284,605.59	1,926,491,535.93	-50.67%
投资活动产生的现金流量净额	-452,748,314.51	-739,246,257.91	-38.76%
筹资活动现金流入小计	812,916,212.28	653,828,019.95	24.33%
筹资活动现金流出小计	1,172,042,499.01	842,510,030.22	39.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-359,126,286.73	-188,682,010.27	90.33%
现金及现金等价物净增加额	190,926,383.97	22,402,076.51	752.27%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、投资活动现金流入小计同比下降 58.09%，主要是本期到期收回理财产品发生额同比减少所致。
- 2、投资活动现金流出小计同比下降 50.67%，主要是本期购买理财产品发生额同比减少及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动现金流出小计同比增加 39.11%，主要是偿还银行借款金额同比增加所致。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 90.33%，主要是本期定向增发吸收投资增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

- 1、本期计提商誉减值导致资产减值损失金额增加导致净利润减少。
- 2、因持股 APRINOIA Therapeutics Inc.，按权益法核算计提投资损失导致净利润减少。
- 3、因收到政府补助 2 亿元导致经营活动产生的现金流量增加。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,102,674.16	0.47%	理财产品	否
公允价值变动损益	401,084.93	0.09%	理财产品	否
资产减值	-80,290,454.57	-18.02%	计提商誉减值	否
营业外收入	169,929.15	0.04%	固定资产报废利得及其他	否
营业外支出	2,845,007.17	0.64%	捐赠及其他	否
其他收益	24,460,463.65	5.49%	政府补助	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,021,623,576.58	12.49%	826,611,196.06	10.80%	1.69%	
应收账款	859,972,651.72	10.52%	858,219,453.02	11.21%	-0.69%	
合同资产		0.00%	1,024,857.34	0.01%	-0.01%	
存货	1,078,053,484.87	13.18%	952,527,907.65	12.44%	0.74%	
投资性房地产	96,119.13	0.00%	96,119.13	0.00%	0.00%	
长期股权投资	86,616,680.24	1.06%	130,475,459.66	1.70%	-0.64%	长期股权投资较期初下降 33.61%，主要是投资

						APRINOIA Therapeutics Inc., 按权益法核算计提投资损失所致。
固定资产	1,315,605,809.00	16.09%	1,048,187,899.37	13.69%	2.40%	
在建工程	641,374,740.53	7.84%	561,049,293.60	7.33%	0.51%	
使用权资产	6,822,583.36	0.08%	6,835,538.65	0.09%	-0.01%	
短期借款	343,819,307.20	4.20%	306,399,779.79	4.00%	0.20%	
合同负债	108,792,234.72	1.33%	68,431,771.05	0.89%	0.44%	合同负债较期初增加 58.98%，主要是预收货款增加所致。
长期借款	232,602,294.38	2.84%	520,364,277.76	6.80%	-3.96%	长期借款较期初减少 55.30%，主要是偿还银行借款所致。
租赁负债	7,530,915.46	0.09%	2,889,575.66	0.04%	0.05%	

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
中泰生物制品有限公司 70% 股权	2016 年发行股份及支付现金购买中泰生物 70% 股权	31,500 万元	泰国	硫酸软骨素和蛋白粉的生产与销售	派驻公司管理技术人员及财务人员，并且建立了完善的子公司管理制度，加强资产管理	本报告期实现净利润 2,883.86 万元	3.91%	否

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	129,273,266.94				348,370,000.00	452,419,273.79	2,102,674.16	27,326,667.31

产)								
4. 其他权益工具投资	112,893,430.92				12,000,000.00	74,603,894.81	47,225,447.64	97,514,983.75
金融资产小计	242,166,697.86		0.00	0.00	360,370,000.00	527,023,168.60	49,328,121.80	124,841,651.06
应收款项融资	853,800.00				5,190,483.42	853,800.00		5,190,483.42
上述合计	243,020,497.86		0.00	0.00	365,560,483.42	527,876,968.60	49,328,121.80	130,032,134.48
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

交易性金融资产：银行理财产品

其他权益工具投资：2022年8月，公司将持有成都欣科医药有限公司20%进行转让，转让价格71,879,400.00，转让收益47,225,447.64元计入留存收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

1：截至报告期末，东诚药业母公司货币资金受限金额人民币8,546,000.00元，为平安银行烟台分行银行承兑汇票保证金。

子公司安迪科货币资金受限金额人民币16,038,080.88元，为安迪科的子公司HK AMS LIMITED（香港安迪科电子有限公司）在中国银行（香港）有限公司开出的信用证保证金美元2,302,800.00元，折人民币16,038,080.88元。

成都云克药业有限责任公司货币资金受限金额10,129,010.35元，其中8,746,603.95元为银行承兑汇票保证金、1,382,406.40元为银行票据池保证金。

2：根据公司与平安银行烟台分行签订股权质押合同约定，将公司持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司100%股权全部质押给平安银行烟台分行，借款美元3927万、人民币17000万，截至2022年12月31日，借款余额人民币5100万。合并报表中长期股权投资已抵消。

3：（1）湖南回旋医药科技有限公司于2021年09月16日与长沙银行梅溪湖支行签订3年期抵押借款合同，借款金额人民币495万元，借款期限从2021年09月18日到2024年09月18日，这笔贷款由湖南回旋医药科技有限公司房产作为抵押，截至2022年12月31日，借款余额人民币396万元。

（2）广东回旋医药科技股份有限公司于2021年12月与浦发银行广州分行签订10年期抵押借款合同，借款金额人民币6300万元，借款期限从2021年12月29日到2031年12月29日，这笔贷款由广东回旋医药科技股份有限公司房产作为抵押。截至2022年12月31日，借款余额人民币6300万元。

（3）重庆东诚安迪科药业有限公司于2021年01月17日与中国工商银行股份有限公司荣昌支行签订5年期抵押借款合同，借款金额人民币1950万元，借款期限从2022年02月08日到2027年02月07日、2022年03月10日至2027年03月09日。这笔贷款由重庆东诚安迪科药业有限公司房产作为抵押，截至2022年12月31日，借款余额人民币1560万元。

（4）广东回旋医药科技股份有限公司于2021年06月与中国银行股份有限公司广州城北支行签订2年期质押借款合同，将公司持有的“正电子断层显像诊断放射性药物及其制备方法”发明专利100%质押给中国银行广州城北支行，借款金额人民币4,500,000.00元，截至2022年12月31日，借款余额人民币3,960,000.00元。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
86,616,680.24	130,475,459.66	-33.61%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）	企业管理咨询；商务信息咨询；财务咨询。	收购	114,518,367.00	99.90%	自有资金	南京米安商业管理有限公司	长期	合伙份额	已于2022年6月15日完成工商变更	16.51	16.51	否	2022年04月14日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于全资子公司与关联方成立公司暨关联交易的公告》（公告编号：2022-014）
南京云米企业管理合伙企业（有限合伙）	企业管理咨询；商务信息咨询；财务咨询。	收购	35,262,414.53	98.70%	自有资金	南京平康商业管理有限公司	长期	合伙份额	已于2022年7月13日完成工商变更	2,970.07	2,970.07	否	2022年04月14日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于全资子公司与关联方成立公司暨关联交易的公告》（公告编号：2022-014）
合计	--	--	149,780,781.53	--	--	--	--	--	--	2,986.58	2,986.58	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额
2018年	发行股份购买资产并募集配套资金	21,800	3,264.37	20,408.41	0	3,056	14.02%	1,409.05	存放于募集资金专项账户	0
2021年	非公开发行股份募集资金	25,000	24,972.83	24,972.83	0	0	0.00%	27.17	存放于募集资金专项账户	0
合计	--	46,800	28,237.2	45,381.24	0	3,056	6.53%	1,436.22	--	0

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（“证监许可【2018】558号”）核准，同意公司非公开发行募集配套资金不超过28,244万元。公司向符合相关规定条件的投资者非公开发行人民币普通股（A股）26,715,685股，发行价格为人民币8.16元/股，募集资金总额为人民币217,999,989.60元，扣除相关发行费用21,658,771.76元后，募集资金净额为人民币196,341,217.84元。上述资金到位情况已由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中天运[2018]验字第90063号《验资报告》审验确认。公司已将上述募集资金存放于募集资金专项账户。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（“证监许可【2022】959号”）核准，同意公司非公开发行不超过30,918,700股新股。公司本次共计非公开发行人民币普通股（A股）22,381,379股，发行价格为人民币11.17元/股，募集资金总额为人民币250,000,003.43元，扣除本次发行费用人民币8,236,208.85元（不含税），实际募集资金净额为人民币241,763,794.58元。募集资金已于2022年9月16日划至公司募集资金专户，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金的到位情况进行了审验，并出具了“中天

运[2022]验字第 90050 号”《增资验资报告》。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
核药房建设项目	是	16,244	19,300	3,264.37	17,890.95	92.70%	2023年12月31日		不适用	否
购置厂房和办公楼	是	8,000							不适用	是
支付本次交易相关的中介机构费用和其他税费	是	4,000	2,500		2,517.46	100.70%			不适用	否
偿还有息负债及补充流动资金	否	24,176.38	24,176.38	24,176.38	24,176.38	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	---	52,420.38	45,976.38	27,440.75	44,584.79	---	---		---	---
超募资金投向										
无										
合计	---	52,420.38	45,976.38	27,440.75	44,584.79	---	---	0	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	核药房建设项目延期的具体情况及原因：2022年12月29日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意公司“核药房建设项目”的建设完工时间延长至2023年12月31日；公司募投项目实施过程中，因国内宏观经济波动，受需求萎缩等客观因素的影响，公司项目工作在人员流动、物流运输等方面不稳定，设备引进等工作进度不及预期，公司的募投项目实施进度放缓，预计无法在计划的时间内完成建设。为保证募投项目建设效果，合理有效地配置资源，更好地维护全体股东的权益，因此将部分募投项目延期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	根据公司发展规划和项目实施的轻重缓急，拟取消“购置厂房和办公楼”项目实施，待时机成熟、条件具备时再行实施，将原计划的使用募集资金投入8,000万元调整为0万元。公司于2018年12月7日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第五次会议审议，审议通过了《关于调整募投项目资金投入和变更募投项目投资规模的议案》，2018年12月25日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了该议案。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为提高募集资金使用效率，维护股东利益，满足公司发展的需要，公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《烟台东诚药业集团股份有限公司用募集资金置换先期投入的议案》，同意使用募集资金 1,407.13 万元置换预先已投入上述募投项目的自筹资金。募集资金置换时间距募集资金到账时间不超过 6 个月。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金先期投入募集资金项目的事项进行了专项审核，并出具了中天运[2018]核字第 90262 号《烟台东诚药业集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》，对上述事项予以确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据 2019 年 6 月 6 日公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第九次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 9,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。2020 年 6 月 1 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 9,000 万元全部归还并转入公司募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。 根据 2020 年 6 月 3 日公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用不超过人民币 8,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金不会改变或变相改变募集资金用途；不影响募集资金投资项目正常进行。2021 年 1 月 28 日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 2,000 万元归还至募集资金专户。2021 年 6 月 2 日，公司已将剩余用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 6,000 万元归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司已将用于“支付本次交易相关的中介机构费用和其他税费”项目的剩余募集资金利息净额 326,577.01 元永久补充流动资金，开设于中国银行股份有限公司烟台分行的募集资金专户已于 2020 年 9 月 11 日完成销户。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都云克药业有限责任公司	子公司	体内放射性药品（小容量注射剂、冻干粉针剂、体内植入剂）、体外放射性诊断试剂的生产、销售	30,720,000.00	773,054,018.96	574,609,028.16	244,335,651.77	108,056,561.76	90,896,280.55
上海欣科医药有限公司（单体公司）	子公司	研制、生产放射性体内用药品（放射性显像剂、尿素[14C]呼气试验胶囊及其药盒、用于治疗癌症的放射性籽源），提供科技咨询、技术服务、销售自产产品。	12,936,828.28	201,680,902.82	53,786,005.25	175,013,209.68	35,683,264.89	31,319,893.09
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司（单体公司非合并）	子公司	体内放射性药品的生产、销售；正电子示踪剂和分子探针及配套设施的技术开发、技术转让、咨询服务及配套服务和销售配套产品。	250,338,460.00	1,426,831,284.38	881,908,268.98	286,827,758.86	107,369,659.54	92,990,328.90
烟台东诚北方制药有限公司	子公司	生产：冻干粉针剂（含激素类）、小容量注射剂，货物、技术进出口。	50,000,000.00	505,054,724.94	350,600,420.08	459,729,954.06	36,176,068.42	25,171,668.85
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制	子公司	硫酸软骨素与蛋白粉的生产与销售	52,931,444.57	206,422,055.81	193,464,753.48	123,671,090.33	36,110,734.53	28,838,630.81

品有限公司)								
烟台蓝纳成生物技术有限公司(曾用名:上海蓝纳成生物技术有限公司)	子公司	放射性诊疗一体化药物创新研发公司	38,232,400.00	33,645,472.50	18,002,660.41		- 37,925,534.29	- 37,925,533.40
APRINOIA Therapeutics Inc.	参股公司	针对神经退行性疾病,建立药物研发平台,进行对不同变异蛋白质有选择性的小分子化合物的药品开发	39,111,138.36	30,064,445.06	62,236,050.67	- 3,212,358.25	- 191,805,294.72	- 195,689,336.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、未来发展战略及展望

作为“肝素专家、核药先锋”，东诚药业将在“立足东方，守望健康”企业使命指引下，深化资源整合、优化产业结构、不断提升企业创新能力与核心竞争力，向着“成为持续卓越的医药企业”不断迈进。

核素药物方面，通过“涉足上游、整合下游、布局前沿”的发展思路，公司快速完善国内核药产品线布局和生产基地网络布局。同时，通过自主研发、专利授权、新药转化、合资合作等方式，引进开发国际前沿的核素诊断及治疗产品，扩展产品管线，满足市场及临床需求，造福广大患者。

原料药与制剂方面，公司不断夯实特色原料药业务，大力发展制剂业务。在现有抗凝产品线的基础上，按照新版药品注册法规等的要求，加速完善肝素类产品线，同时加强与其他公司及科研机构合作，通过授权引入、共同开发等外延发展手段，拓展抗凝血药物领域产品品种，丰富和完善公司在抗凝领域的产品线布局。

2、公司经营计划

(1) 核药方面

1) 产品管线体系：公司致力于打造诊断、治疗一体化的核素药物全产业链平台，通过创新研发，形成以 F 标记正电子药物、TC 标记单光子药物为代表的影像诊断药物、以云克注射液、I131 口服液为代表的靶向治疗药物，以 I125 密封籽源为代表的近距离放射治疗药物，以 14C 为代表早期筛查类药物的放射性药物全产品体系；

2) 核药房网络化布局：快速推进核药房的建设，形成以短半衰期药品的网络化布局，特别是满足各地因 PET-CT 快速配置形成的市场需求；形成以长半衰期药品的基地化建设，推进以 125I 密封籽源为代表的治疗性核素药物的持续稳定供应。长短结合，轻重结合，2023 年底建成并投入运营超过 30 个核药房，基本完成全国核药网络化布局建设，覆盖全国重点大中型城市；

3) 放射性核素药物服务解决方案：致力于为客户自营回旋加速器的规划建设、场地建设、运营培训的一揽子服务解决方案及集产、学、研三位一体的放射性核素药物 CDMO 业务的建设，打造成为国内放射性核素药物服务解决方案服务商的引领者；

同时，通过深化营销改革，改变核素药物订单式销售的模式，以客户为中心，提升产品与服务质量，不断满足临床对创新性诊断与治疗性核药以及诊疗一体化核药的临床需求，为临床提供一流的产品和服务，为患者提供创新的产品和核医疗解决方案。

(2) 原料药方面，针对市场变化，围绕经营目标，在巩固现有工作的基础上，加强销售与市场的契合，保住原有市场份额的基础上，大力开拓新客户、新市场，采购加强与销售、质量、市场联动协调作战，严格控制采购成本，生产系统进一步深耕细作，降低生产成本，开展节能降耗工作；

(3) 制剂领域，专注于发病人群高，治疗需求明确的抗凝与血栓形成及退行性骨关节疾病等领域，通过专业的学术推广服务，不断完善的产品循证医学证据体系，在合规经营、以利润为中心的原则下，加大对核心医院的开发力度，在医生群体中树立重点产品品牌形象，逐步确立东诚药业在化药制剂领域独特的品牌地位。

(4) 加强产品储备，提升自主创新能力。公司聚焦恶性肿瘤，神经退行性疾病及心血管领域创新药物的研发，持续加大研发投入，增强研发实力，通过与知名科研院所合作等方式，加快公司新产品开发效率，以高度前瞻性和全球性的视野，布局研发管线，实现创仿结合、系列开发，在专业优势领域持续深耕，提升科研成果产出效率，为公司的发展积聚动能。

(5) 完善公司法人治理结构

强化董事会的职责，完善董事会的决策程序，进一步健全公司法人治理结构和公司的内部控制管理。不断完善修订各项工作制度，督促各部门通力合作，相互促进，形成运作高效、协调有力、管理有序的企业组织新格局。加强审计部工作职能，按中国证监会、深交所的相关内审工作指引开展工作，重点对公司工程项目、重大合同等的合理性进行监督审计，确保公司的整体利益。强化集团化管理，加强对控股公司的管理考核，促进各子公司的稳健发展。

3、可能面对的风险

(1) 原材料采购及价格波动风险

公司主要产品肝素钠原料药的主要原材料为肝素粗品。肝素粗品主要提取自健康生猪的小肠粘膜，生猪出栏量、屠宰量及生猪小肠资源利用率直接决定了肝素的原材料供给量。近年来，非洲猪瘟导致了生猪存栏量大幅下降，导致肝素粗品价格大幅上升，未来随着非洲猪瘟逐步得到控制及生猪存栏的恢复，会导致原材料采购价格的波动，进而增加公司的采购风险。

(2) 折旧大幅增加导致业绩下滑的风险

公司近几年的固定资产投资较高，将因此而新增较高的折旧，由于新建项目在初期产生的收入较少，可能无法弥补当期的折旧，因此公司在项目前期存在经营业绩下滑的风险。项目进入稳定运营期后，如果实现的收益不能达到预期水平，新增固定资产折旧也会较大程度影响公司的盈利水平。

(3) 环保安全风险

本公司属于医药制造行业，在生产经营过程中会产生一定的污染物。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，我国政府逐步颁布实施越来越严格的环保法律法规及相关标准，企业执行的环保标准也将更高更严格，这无疑将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出。

(4) 药品研发不达预期风险

公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发。一种药品从实验室研究、中试、获得药品注册批件到正式生产需要经过多个环节的审批，前期的资金、技术投入较大，周期较长，行业进入门槛高。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品研发存在不达预期以及药品注册周期可能延长的风险。

(5) 人才缺乏的风险

随着公司规模的扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。

(6) 规模快速扩张带来的管理风险

公司在历经二十多年的发展过程中，已积累了一定的管理经验并培养出一批管理人员。随着近年的多次外延式并购和募集资金投资项目的逐步实施，公司的资产和业务规模逐步扩大。规模快速扩张将使管理任务加重、管理难度加大。若公司的组织模式、管理制度和人员不能适应公司的快速发展，将会因规模扩张带来可能的管理风险。

(7) 医药改革政策风险

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、两票制、药品集中采购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带来的风险。

(8) 汇率波动风险

公司出口产品收入主要以美元结算及公司有部分以美元结算的借款，如果人民币汇率在未来受各种因素影响继续大幅度波动，由此导致的汇兑损益将对公司经营业绩产生一定影响。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，把“质量、顾客、承诺”视为企业的生命，严把产品质量关和安全生产关，并及时根据具体情况对公司采购政策、销售政策、研发政策、人力政策进行适当调整，力争未来经营目标及计划能够如期顺利达成。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年04月29日	线上会议	电话沟通	机构	广发证券、国盛证券、兴业证券、平安证券、方正证券、西部证券、德邦证券等等多家券商、公募、私募基金经理、研究员	2021 年报、2022 年一季报解读及近期公司经营发展情况交流	券商研究员、公募基金、保险产品、私募等对公司进行电话会议调研，调研会议纪要详见 2022 年 4 月 29 日披露《烟台东诚药业集团股份有限公司投资者关系活动记录表》
2022年05月10日	全景·路演天下	其他	其他	全体投资者	公司经营发展情况交流	券商研究员、公募基金、保险产品、私募等对公司进行电话会议调研，调研会议纪要详见 2022 年 5 月 10 日披露《烟台东诚药业集团股份有限公司投资者关系活动记录表》
2022年08月26日	线上会议	电话沟通	机构	广发证券、国盛证券、兴业证券、平安证券、方正证券、开源证券、中金证	近期公司经营发展情况交流	券商研究员、公募基金、保险产品、私募等对公司进行电话会议调研，调研会议

				券、西部证券、德邦证券、首创证券、国联证券、高毅资本等多家券商、公募、私募基金经理、研究员		纪要详见 2022 年 8 月 28 日披露《烟台东诚药业集团股份有限公司投资者关系活动记录表》
2022 年 10 月 30 日	线上会议	电话沟通	机构	平安证券、西部证券、方正证券、广发证券、国盛证券、兴业证券、民生证券、德邦证券、首创证券等多家券商、公募、私募基金经理、研究员	近期公司经营发展情况交流	券商研究员、公募基金、保险产品、私募等对公司进行电话会议调研，调研会议纪要详见 2022 年 10 月 31 日披露《烟台东诚药业集团股份有限公司投资者关系活动记录表》
2022 年 11 月 16 日	山东省烟台市经济技术开发区长白山路 7 号会议室	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”(https://ir.p5w.net)参与山东辖区上市公司 2022 年度投资者网上集体接待日活动的投资者	公司经营发展情况交流	券商研究员、公募基金、保险产品、私募等对公司进行电话会议调研，调研会议纪要详见 2022 年 11 月 17 日披露《烟台东诚药业集团股份有限公司投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会颁布的有关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律法规、中国证监会和深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件，不存在尚未解决的治理问题。报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件和限期整改的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，能够平等对待所有股东，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开。根据公司章程及相关法律法规规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

2、关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有董事五名，其中独立董事两名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求；董事会下设战略、薪酬与考核、审计、提名四个专门委员会，各专门委员会的人员构成均符合有关法律法规的规定；公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。公司独立董事能够独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司利益和股东的合法权益。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，公司监事会目前由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高管的履职情况进行有效监督并发表独立意见，切实维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》以及有关公司治理规范性文件的要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，诚信规范运作，并指定《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

6、关于内部审计制度

公司已建立完善的内部审计制度，设置了独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，对公司的日常运行进行有效的内部监督。公司内部审计部门有 6 名专职人员，内部审计部门负责人具有扎实的专业知识和丰富的从业经验，内部审计部门的主要职责和工作要求详见公司的《内部审计制度》。

7、关于投资者关系管理工作

公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人进行投资者来访接待工作；通过股东大会、公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能解答投资者的疑问，确保所有股东有平等的机会获得信息。

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

是 否

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

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1.业务独立：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的原料采购、产品研发生产和销售体系，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东或其它任何关联方的情形。本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系及影响公司业务独立性的重大关联交易。

2.人员独立：公司拥有独立的人事、工资、福利制度。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

3.资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、土地使用权、房屋所有权、商标等资产，拥有独立的采购和销售系统，公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东侵占而损害公司利益的情形。

4.机构独立：在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。各机构独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5.财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度以及对子公司的财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税申报和履行缴纳义务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.01%	2022 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 30 日	详见刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-039)
2021 年度股东大会	年度股东大会	31.70%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 20 日	详见刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2021 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-044)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
由守谊	董事长	现任	男	62	2007年12月19日	2024年01月21日	80,924,299			22,381,379	103,305,678	非公开发行股份认购22,381,379股股份
罗志刚	董事	现任	男	53	2021年01月22日	2024年01月21日	4,913,606				4,913,606	
罗志刚	总经理	现任	男	53	2018年08月10日	2024年01月21日	0				0	
刘晓杰	董事	现任	男	41	2022年05月19日	2024年01月21日	0				0	
刘晓杰	副总经理	现任	男	41	2018年01月23日	2024年01月21日	0				0	
刘晓杰	董事会秘书	现任	男	41	2019年10月28日	2024年01月21日	0				0	
李方	独立董事	现任	男	66	2021年01月22日	2024年01月21日	0				0	
赵大勇	独立董事	现任	男	57	2021年01月22日	2024年01月21日	0				0	
柳青林	监事会主席	现任	男	52	2018年01月23日	2024年01月21日	0				0	
孙宏涛	监事	现任	男	49	2012年07月05日	2024年01月21日	16,650				16,650	
杨清宝	监事	现任	男	44	2022	2024	0				0	

					年 04 月 28 日	年 01 月 21 日						
吴晓明	副总经理	现任	男	49	2021 年 01 月 22 日	2024 年 01 月 21 日	0				0	
朱春萍	财务总监	现任	女	58	2007 年 12 月 19 日	2024 年 01 月 21 日	43,20 0				43,20 0	
孙晶	副总经理	现任	女	53	2021 年 01 月 22 日	2024 年 01 月 21 日	1,000				1,000	
由赛	副总经理	现任	女	37	2022 年 12 月 06 日	2024 年 01 月 21 日	0				0	
吕春祥	副总经理	现任	男	48	2022 年 04 月 28 日	2024 年 01 月 21 日	3,150				3,150	
吕春祥	监事	离任	男	48	2007 年 12 月 19 日	2022 年 04 月 28 日	0				0	
合计	---	---	---	---	---	---	85,90 1,905 .00	0	0	22,38 1,379 .00	108,2 83,28 4	---

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022 年 4 月 28 日，公司五届九次董事会审议通过《关于聘任吕春祥先生为公司副总经理的议案》，吕春祥先生被聘任为公司副总经理，不再担任职工代表监事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吕春祥	副总经理	聘任	2022 年 04 月 28 日	被聘任为副总经理
吕春祥	监事	任免	2022 年 04 月 28 日	被聘任为副总经理，不再担任监事
杨清宝	监事	被选举	2022 年 04 月 28 日	被选举为监事
刘晓杰	董事	聘任	2022 年 05 月 19 日	被聘任为董事
由赛	副总经理	聘任	2022 年 12 月 06 日	被聘任为副总经理

2、任职情况

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

1、由守谊，男，中国籍，无境外永久居留权，1961 年出生，1984 年毕业于山东医科大学药学专业，本科学历，临沂市第十七届人大代表，中国生化制药工业协会副会长，中国医药保健品进出口商会肝素钠分会副理事长。2001-2003 年在中国人民大学 MBA 研修，从事制药工作 20 多年，曾先后任山东莱阳生化制药厂制剂车间主任、烟台康泰药业有限

公司副总经理、烟台东宝生化保健品有限公司总经理，具有丰富的原料药领域的实践经验。现任本公司董事长，烟台东益董事长。

2、罗志刚，男，1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，1992 年毕业于广州第一军医大学，获医学工程学位，2003 年毕业于北京邮电大学，获工商管理硕士学位。曾任北京军区总医院工程师、北京安迪科经理、副总经理、南京安迪科总经理。现任公司核药事务部总经理、董事、总经理。

3、刘晓杰，男，中国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，毕业于山东经济学院，本科学历，注册会计师，曾先后就职于山东华信评估有限公司信用评估部、山东大舜天成置业有限公司投资部。2009 年 4 月至今在烟台东诚药业集团股份有限公司工作，历任证券事务代表、证券部经理、原料药利润中心总经理，现任公司董事、副总经理、董事会秘书、制剂事业部总经理。

4、李方，男，中国籍，无境外永久居留权，1957 年出生，硕士学位，中国医学科学院北京协和医院核医学科主任医师、教授、博士生导师、核医学教研室主任，核医学分子影像诊疗北京市重点实验室主任。学术任职有中国医学装备协会核医学分会主任委员，中国生物物理学会分子影像分会副主委，中国研究型医院学会甲状旁腺及骨代谢疾病专业委员会副主任委员，《国际放射医学核医学与分子影像杂志》副总编辑等。曾任南京市鼓楼医院核医学住院医师，现任北京协和医院核医学科主任医师。

5、赵大勇，男，中国籍，无境外永久居留权，1966 年出生，硕士学位，中国注册会计师、中国资产评估师、注册税务师、注册房地产估价师、注册土地估价师、律师资格。曾任职于烟台市纺织工业局、烟台市审计局，曾担任烟台市审计师事务所副所长、烟台华联发展集团股份有限公司独立董事、烟台招金励福贵金属股份有限公司独立董事，现任山东永大会计师事务所有限公司董事长兼总经理。

6、柳青林，男，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，1998 年至今在公司任职，曾历任公司销售总监，原料药执行经理，原料药营销副总，原料药市场总监，2020 年 9 月至今任公司商务拓展总监。

7、孙宏涛，男，中国籍，无永久境外居留权，1974 年出生，1991-1994 年曾在潍坊炮八师服役，1994-1997 年就职于烟台开发区兴化公司；1998 年至今在公司任职，现任公司行政部主任、公司监事。

8、杨清宝，男，中国籍，无永久境外居留权，1979 年出生，毕业于山东大学药学院，本科学历，2001 年至今在本公司工作。曾任研究员、二车间主任、项目主管，现任公司监事、创新研究院注册及项目管理部经理，负责注册及项目管理部、技术中心的全面管理工作。

9、吴晓明，男，中国籍，无境外永久居留权，1974 年出生，毕业于北京大学，硕士学历，高级工程师，执业药师，曾先后就职于安徽先锋制药有限公司、北京大学药物信息与工程研究中心。2018 年 9 月至今在烟台东诚药业集团股份有限公司工作，历任药政注册与合规部总监，现任公司副总经理、创新研究院副院长。

10、朱春萍，女，中国籍，无永久境外居留权，1965 年出生，专科学历，曾在烟台华兴服装有限公司任主管会计。1998 年开始在本公司财务部任职，2007 年 12 月至今任本公司财务总监。现任公司财务总监。

11、孙晶，女，中国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，本科毕业于兰州大学，MBA 毕业于英国 Anglia Ruskin University 及荷兰 Hanze university。曾就职于烟台正海合泰科技股份有限公司。2008 年 4 月至今在烟台东诚药业集团股份有限公司工作，历任国际贸易部经理，原料药营销中心总经理，现任公司副总经理、原料药利润中心总经理。

12、由赛，女，1986 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2008 年毕业于烟台大学，获生物科学学士学位，2010 年毕业于美国德克萨斯州立大学，获会计与信息管理硕士学位。曾任制剂营销中心总经理助理、制剂营销中心副总经理、总裁办常务副主任、集团总经理助理，现任东诚药业副总经理、集团运营总监。

13、吕春祥，男，中国籍，无永久境外居留权，1975 年出生，毕业于山东轻工业学院，专科学历，1998 年至今在本公司工作。曾任物料部副经理、供应中心外协一部经理、采购总监、东诚东源总经理、集团 EHS 总监助理和集团 EHS 总监，现任公司副总经理，分管集团 EHS 工作和集团采购中心相关工作。

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	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否
--------	--------	---------	--------	--------	---------

		的职务			领取报酬津贴
由守谊	烟台东益生物工程有限公司	董事长	2005年08月03日		否
由守谊	厦门鲁鼎志诚投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年05月22日		否
由赛	烟台东益生物工程有限公司	监事	2009年10月26日		否
在股东单位任职情况的说明	1、由守谊先生为本公司董事长，自2005年8月3日至今一直担任公司控股股东东益生物董事长；公司2018年非公开发行股份实施完成后，鲁鼎志诚成为公司股东，2017年5月22日至今，由守谊先生一直担任鲁鼎志诚执行事务合伙人。 2、由赛女士为本公司副总经理，自2009年10月26日至今一直担任公司控股股东东益生物监事。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
由守谊	烟台东诚大洋制药有限公司	执行董事	2013年06月26日		否
由守谊	旌创生物医药科技（上海）有限公司	董事长	2018年07月02日		否
由守谊	厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2014年11月25日		否
由守谊	烟台鼎英投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年09月08日		否
由守谊	DongCheng International (HongKong) Limited	董事	2015年12月01日		否
罗志刚	南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	董事长，总经理	2006年03月07日		是
罗志刚	北京纳雄医用技术有限公司	监事	2007年01月29日		否
罗志刚	上海欣科医药有限公司	董事长	2019年03月05日		否
罗志刚	米度（南京）生物技术有限公司	董事长	2020年07月25日		否
罗志刚	米度（烟台）生物技术有限公司	董事长	2022年05月05日		否
罗志刚	成都云克药业有限责任公司	董事	2020年11月10日		否
罗志刚	广东回旋医药科技股份有限公司	董事长	2019年12月29日		否
罗志刚	四川省回旋医药科技有限公司	董事长	2019年12月29日		否
罗志刚	北京欣科思达医药科技有限公司	执行董事	2019年04月22日		否
罗志刚	烟台欣科思达医药科技有限公司	执行董事	2022年03月31日		否
罗志刚	森科（南京）医药技术有限公司	执行董事	2019年04月19日		否
罗志刚	北京森科医药有	执行董事	2019年04月28日		否

	限公司		日		
罗志刚	烟台蓝纳成生物技术有限公司	执行董事	2021年01月06日		否
罗志刚	APRINOIA Therapeutics Inc.	董事	2021年06月07日		否
罗志刚	烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司	执行董事兼总经理	2022年01月25日		否
罗志刚	烟台东诚核聚医药科技有限公司	执行董事	2022年04月01日		否
罗志刚	上海东诚药业有限公司	执行董事	2019年07月04日		否
罗志刚	烟台东诚倍可来医药科技有限公司	执行董事	2022年04月02日		否
李方	北京协和医院	主任医师	1987年01月01日		是
赵大勇	烟台永大会计师事务所有限公司	董事长	2000年01月01日		是
赵大勇	山东永大土地房地产评估有限公司	执行董事兼总经理	2006年01月01日		否
赵大勇	烟台永大工程咨询有限公司	总经理	2016年01月01日		否
赵大勇	烟台永大税务师事务所有限公司	监事	2014年01月01日		否
柳青林	烟台东诚国仁生物制药有限公司	监事	2021年01月28日		否
吕春祥	临沂东诚东源生物工程有限公司	执行董事	2010年09月19日		否
朱春萍	成都云克药业有限责任公司	监事	2015年11月19日		否
朱春萍	森科(南京)医药技术有限公司	监事	2016年12月23日		否
朱春萍	北京欣科思达医药科技有限公司	监事	2016年11月19日		否
朱春萍	北京森科医药有限公司	监事	2016年12月08日		否
朱春萍	烟台欣科思达医药科技有限公司	监事	2022年03月31日		否
朱春萍	Dongcheng International Limited	独任董事	2017年12月06日		否
朱春萍	南京中硼联康医疗科技有限公司	监事	2017年12月27日		否
朱春萍	烟台东诚国仁生物制药有限公司	监事	2021年01月28日		否
朱春萍	烟台东诚鼎睿健康产业有限公司	监事	2020年03月27日		否
朱春萍	上海东诚药业有限公司	监事	2019年07月04日		否
朱春萍	烟台东诚鼎诺生物制药有限公司	监事	2021年06月15日		否
朱春萍	烟台东诚北方制药有限公司	监事	2021年05月31日		否
朱春萍	烟台东诚大洋制	监事	2021年05月31日		否

	药有限公司		日		
刘晓杰	成都云克药业有限责任公司	董事长	2020年11月10日		否
刘晓杰	旌创生物医药科技(上海)有限公司	监事	2018年07月02日		否
刘晓杰	中泰生物制品有限公司	董事	2016年12月07日		否
刘晓杰	DONGCHENG BIOCHEMICALS (US A) INC.	董事	2012年02月16日		否
刘晓杰	上海宇研生物技术有限公司	监事	2016年04月08日		否
刘晓杰	米度(南京)生物技术有限公司	董事	2020年07月25日		否
刘晓杰	米度(烟台)生物技术有限公司	董事	2022年05月05日		否
刘晓杰	广东回旋医药科技股份有限公司	董事	2019年12月29日		否
刘晓杰	四川省回旋医药科技有限公司	董事	2019年12月29日		否
刘晓杰	湖南省回旋医药科技有限公司	董事	2021年07月12日		否
刘晓杰	南京中硼联康医疗科技有限公司	董事	2021年05月06日		否
吴晓明	北京亦度正康健康科技有限公司	董事	2022年02月07日		否
吴晓明	北京亦度锦和管理咨询有限公司	董事	2022年02月07日		否
吴晓明	上海宇研生物技术有限公司	董事	2020年01月07日		否
吴晓明	上海康卓生物技术有限公司	董事	2021年12月14日		否
吴晓明	烟台东诚国仁生物制药有限公司	董事, 总经理	2021年01月28日		否
吴晓明	烟台益泰医药科技有限公司	执行董事	2021年02月16日		否
吴晓明	烟台鼎蓝投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2021年09月09日		否
孙晶	中泰生物制品有限公司	董事	2022年10月25日		否
孙晶	烟台东诚鼎诺生物制药有限公司	执行董事兼总经理	2021年06月15日		否
孙晶	烟台东诚鼎睿健康产业有限公司	执行董事兼总经理	2020年03月27日		否
由赛	烟台东诚鼎睿健康产业有限公司	董事	2020年03月27日		否
由赛	烟台东瑞投资有限公司	执行董事兼总经理	2012年08月01日		否
在其他单位任职情况的说明	烟台东诚大洋制药有限公司、南京江原安迪科正电子研究发展有限公司、旌创生物医药科技(上海)有限公司、临沂东诚东源生物工程有限公司、上海欣科医药有限公司、中泰生物制品有限公司、森科(南京)医药技术有限公司、烟台欣科思达医药科技有限公司、北京欣科思达医药科技有限公司、北京森科医药有限公司、上海东诚药业有限公司、烟台益泰医药科技有限公司、烟台东诚国仁生物制药有限公司、烟台东诚鼎睿健康产业有限公司、烟台东诚鼎诺生物制药有限公司、四川省回旋医药科技有限公司、广东回旋医药科技股份有限公司、米度(烟台)生物技术有限公司、米度(南京)生物技术有限公司、烟台蓝纳成生物技术有限公司、烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司				

司、烟台东诚核聚医药科技有限公司、烟台东诚倍可来医药科技有限公司、Dongcheng International Limited、DONGCHENG BIOCHEMICALS (USA) INC. 为东诚药业控股公司，南京中硼联康医疗科技有限公司、上海康卓生物技术有限公司、上海宇研生物技术有限公司、APRINOIA Therapeutics Inc. 为东诚药业参股公司，北京亦度正康健健康科技有限公司、北京亦度锦和管理咨询有限公司为东诚药业子公司东诚北方参股公司。

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会根据其岗位职责以及同行业的薪酬水平负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司实际经营业绩和绩效考核指标来确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
由守谊	董事长	男	62	现任	153.1	否
罗志刚	董事、总经理	男	53	现任	184.76	否
刘晓杰	董事、副总经理、董事会秘书	男	41	现任	141.5	否
李方	独立董事	男	66	现任	7	是
赵大勇	独立董事	男	57	现任	7	是
柳青林	监事会主席	男	52	现任	29.48	否
孙宏涛	监事	男	49	现任	25.32	否
杨清宝	监事	男	44	现任	35.07	否
吴晓明	副总经理	男	49	现任	165.66	否
朱春萍	财务总监	女	58	现任	78.75	否
孙晶	副总经理	女	53	现任	159.09	否
由赛	副总经理	女	37	现任	31.03	否
吕春祥	副总经理	男	48	现任	30.6	否
吕春祥	监事	男	48	离任		否
合计	--	--	--	--	1,048.36	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第八次会议	2022年04月13日	2022年04月14日	详见刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第五届董事会第八次会议决议公告》(公告编号: 2022-012)
第五届董事会第九次会议	2022年04月28日	2022年04月29日	详见刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第五届董事会第九次会议决议公告》(公告编号: 2022-018)

第五届董事会第十次会议	2022 年 08 月 25 日	2022 年 08 月 26 日	详见刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)的《第五届董事会第十次会议决议公告》(公告编号: 2022-050)
第五届董事会第十一次会议	2022 年 09 月 02 日	2022 年 09 月 03 日	详见刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)的《第五届董事会第十一次会议决议公告》(公告编号: 2022-059)
第五届董事会第十二次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 28 日	详见刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)的《第五届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号: 2022-069)
第五届董事会第十三次会议	2022 年 12 月 06 日	2022 年 12 月 08 日	详见刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)的《第五届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号: 2022-079)
第五届董事会第十四次会议	2022 年 12 月 29 日	2022 年 12 月 30 日	详见刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)的《第五届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号: 2022-088)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
由守谊	7	7	0		0	否	2
罗志刚	7	1	6		0	否	2
刘晓杰	5	5	0		0	否	1
李方	7	0	7		0	否	2
赵大勇	7	2	5		0	否	2
忻红波	2	0	2		0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事积极了解公司的生产经营和财务状况，及时获悉公司重大事项的进展情况，重点关注公司的募投项目进展情况、主营业务经营状况和发展趋势；并通过现场办公、电话沟通等多种渠道，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员沟通交流，密切关注公司的经营动态。及时审阅公司的定期报告、临时公告，并对公司的非公开发行股份事项、关联交易事项、内部风险控制、财务管理和内部审计工作提出了相关建议和要求，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	由守谊、罗志刚、忻红波、李方、赵大勇	1	2022年04月08日	审议《关于全资子公司与关联方成立公司暨关联交易的议案》、《关于收购关联方合伙企业份额暨关联交易的议案》		无	无
审计委员会	赵大勇、由守谊、李方	5	2022年04月08日	审议《关于全资子公司与关联方成立公司暨关联交易的议案》、《关于收购关联方合伙企业份额暨关联交易的议案》		无	无
审计委员会	赵大勇、由守谊、李方	5	2022年04月18日	审议《关于2021年度财务报告的议案》、《2021年度公司募集资金使用情况检查报告》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度审计机构的议案》、《关于2022年第一季度报告的议案》、《2022年第一季度公司募集资金使用情况检查报告》		无	无
审计委员会	赵大勇、由守谊、李方	5	2022年08月15日	审议《2022年半年度报告及其摘要》、《2022年半年度公司募集资金使用情况检查报告》		无	无
审计委员会	赵大勇、由	5	2022	审议《2022年第		无	无

	守谊、李方		年 10 月 24 日	三季度报告》、《2022 年三季度公司募集资金使用情况检查报告》			
审计委员会	赵大勇、由守谊、李方	5	2022 年 12 月 01 日	审议《关于全资子公司引进 Tau 蛋白正电子摄影示踪剂产品暨关联交易的议案》		无	无
薪酬与考核委员会	赵大勇、由守谊、李方	2	2022 年 04 月 18 日	审议《关于 2021 年高管薪酬的议案》		无	无
薪酬与考核委员会	赵大勇、由守谊、李方	2	2022 年 08 月 15 日	审议《关于 2022 年高管薪酬的议案》		无	无
提名委员会	李方、由守谊、赵大勇	3	2022 年 04 月 18 日	审议《关于增补刘晓杰先生为公司第五届董事会董事候选人的议案》		无	无
提名委员会	李方、由守谊、赵大勇	3	2022 年 04 月 21 日	审议《关于聘任吕春祥先生为公司副总经理的议案》		无	无
提名委员会	李方、由守谊、赵大勇	3	2022 年 12 月 02 日	审议《关于聘任由赛女士为公司副总经理的议案》		无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	440
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1734
报告期末在职员工的数量合计（人）	2174
当期领取薪酬员工总人数（人）	2174
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	63
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	768
销售人员	312

技术人员	676
财务人员	95
行政人员	323
合计	2174
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	175
本科	909
专科	597
专科以下	493
合计	2174

2、薪酬政策

根据公司中长期发展规划以及关键经营目标导向，以岗位职责为基础、工作绩效为尺度体现效率优先兼顾公平、按劳分配的原则，逐步建立与市场经济相适应的企业内部分配激励机制来吸引人才和留住人才，结合国家相关法律法规，制定出公司内具有公平性、行业内具有竞争力的薪酬福利制度。

公司高级管理人员薪酬管理遵循以经营业绩为主导与综合考评相结合的理念，推进公司高管人员收入分配的市场化、货币化、规范化。

公司员工的薪酬管理遵循以适应公司发展需要为前提，以职位价值为核心，提倡公平、公开、公正的薪酬原则，建立与市场经济相接轨的人才激励机制。

3、培训计划

公司十分注重员工培训与职业规划，积极组织开展多种形式的公司级培训、部门级培训及岗位级培训，主要从知识、技能、素养三个层面进行集中开展等，做到有组织、有计划、有安排、有落实，着力打造“学习型”的企业。在培训方式上采取面授讲座、视频自选课程、与高校联合继续深造等多种形式的培训方式。着重在高级管理方面引进各种匹配渠道，激发组织活力，拓展高级管理干部的系统思维、丰富知识结构，全面提升管理人员综合素质。建立一支具有前瞻性和预见性的视野及创新性的思维理念，并且有效地运用到企业的经营决策和日常管理之中的，能够适应国际化竞争和企业快速发展的高潜质、高素质、高水平的管理团队。积极挖掘公司内部培训人才，致力建立一支能够支持企业内部知识传递、相互促进提高业务的专业讲师队伍及员工团队。

2022 年，根据企业战略和人才发展战略，“东诚商学院”主要采用以下两种形式开展实施：1、分期实施知名商学院课程班；2、不定期有针对性的开展管理、专业技能专题培训。商学院高级管理二期“雄鹰班”由公司山东大学管理学院联手打造，涵盖了管理学、执行力、战略管理、组织行为、财务、人力资源、公司治理、运营管理等多门课程，根据公司需求结合 MBA、EMBA 经典课程，并结合国内的实际情况，将当前国际先进的管理理念及理论体系融入到日常教学中。东诚商学院致力于培养一大批“德才兼备”能够支撑公司快速发展的骨干力量，与公司一道开拓更加美好的未来。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司第五届董事会第六次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司未来三年（2021-2023 年度）股东分红回报规划的议案》，《公司未来三年（2021-2023 年）度股东分红回报规划》具体内容详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
分配预案的股本基数（股）	824,595,705
现金分红金额（元）（含税）	123,689,355.75
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	123,689,355.75
可分配利润（元）	1,299,973,976.35
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但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%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见审计报告（中天运[2023]审字第 90207 号），公司 2022 年度实现归属于上市公司股东的净利润 307,289,459.65 元，处置其他权益工具投资 34,120,385.92 元，提取盈余公积 29,423,765.52 元，派发现金红利 120,332,148.90 元，加期初未分配利润 1,108,320,045.20 元，期末可供股东分配的利润为 1,299,973,976.35 元。其中，母公司 2022 年度实现净利润 196,158,436.83 元，处置其他权益工具投资 34,120,385.92 元，提取盈余公积 29,423,765.52 元，派发现金红利 120,332,148.90 元，加期初未分配利润 328,710,576.93 元，期末可供股东分配的利润为 409,233,485.26 元。</p> <p>公司拟按照以下方案实施分配：以 2022 年 12 月 31 日的总股本 824,595,705 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），共计派发现金人民币 123,689,355.75 元。利润分配后，剩余未分配利润（合并）1,176,284,620.60 元结转下一年度。</p>	

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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，建立健全和有效实施内部控制。

监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行，董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部控制管理进行监督和评价。

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.81%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	86.83%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形的(包括但不限于)，一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷：(1)发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；(2)发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；(3)公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；(4)控制环境无效；(5)一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；(6)因会计差错导致证券监管机构的行政处罚；出现以下情形的(包括但不限于)被认定为“重要缺	定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：(1)内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；(2)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。(3)严重违规并被处以重罚或承担刑事责任。(4)生产故障造成停产 3 天及以上。

	陷”,以及存在“重大缺陷”的强烈迹象: (1) 关键岗位人员舞弊;(2) 合规性监管职能失效,违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响; (3) 已向管理层汇报但经过合理期限后,管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。	
定量标准	本公司以税前利润的 10%作为财务报表整体重要性水平,当潜在错报大于或等于财务报表整体重要性水平时为重大缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平大于或等于财务报表整体重要性水平的 20%时为重要缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平的 20%时为一般缺陷。	本公司以税前利润的 10%作为财务报表整体重要性水平,当潜在错报大于或等于财务报表整体重要性水平时为重大缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平大于或等于财务报表整体重要性水平的 20%时为重要缺陷。当错报小于财务报表整体重要性水平的 20%时为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了烟台东诚药业集团股份有限公司(以下简称“东诚药业”)2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是东诚药业董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为,东诚药业于2022年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023年04月29日
内部控制审计报告全文披露索引	详见刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《中天运会计师事务所(特殊普通合伙)关于烟台东诚药业集团股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格按照上市公司治理专项行动的相关要求，对公司治理的相关问题进行自查，不存在需整改情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

废水执行 GB31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》

废气执行 DB37/2801.6-2018《挥发性有机物排放标准 第6部分：有机化工行业》

污水站执行 DB37/3161-2018《有机化工企业污水处理厂（站）挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》

危险废物管理执行 GB18597《危险废物贮存污染控制标准》及其相关修改单

厂界噪声执行 GB12348《工业企业厂界环境噪声排放标准》

放射性核素（废气）执行 GB18871-2002《电离辐射防护与辐射源安全基本标准》

环境保护行政许可情况

2022.12 月重新申领排污许可，有效期自 2022 年 12 月 14 日至 2027 年 12 月 13 日止

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
烟台东诚药业集团股份有限公司	废水	COD	间断	1	厂区污水站	54.3mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	3.99 吨	25.36 吨	无
烟台东诚药业集团股份有限公司	废水	氨氮	间断	1	厂区污水站	0.28mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	0.0203 吨	2.201 吨	无
烟台东诚药业集团股份有限公司	废水	总氮	间断	1	厂区污水站	20.9mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	1.54 吨	3.55 吨	无
烟台东诚药业集团股份有限公司	废气	挥发性有机物	间断	1	厂区内	15.66mg/m ³	DB37/2801.6-2018《挥发性有机	3.8463 吨	15.734 吨	无

							物排放标准 第 6 部分：有机化工行业》			
上海江原安迪科药业有限公司	废气	放射性核素（废气）	间断	1	放射性废气排口	-	电离辐射防护与辐射源安全基本标准 GB18871-2002	-	-	无

对污染物的处理

水污染处理设施采用水解酸化+厌氧+好氧的方式进行处理，排放浓度较稳定，排污口安装在线监测设备，对排水口的污染物排放情况实时监测。废气处理设施主要采用喷淋、活性炭等方式对厂区内的挥发性有机物等污染物进行预处理，达到国家及地区排放标准后稳定排放

环境自行监测方案

在环境监测方面，一是按照法规、行业规范及排污许可和环保相关部门要求，持续规范环境管理，落实环境监测的动态监测、实时监测。二是制定了年度环境监测计划，通过外部委托监测和自行监测相结合的方式，对环保设施运行效果及三废排放情况进行日常监管，并通过网站等方式公开了自行监测方案及污染物排放数据。

突发环境事件应急预案

在突发环境事件应急方面，一是强化安全管理、特别是强化工艺安全管理，推行本质化安全，从工艺技术源头上避免安全生产事故的发生。2022 年安全管理主题为“遵守安全生产法，当好第一责任人”。强化落实领导责任，以大力推进标准化建设为主线，切实把安全责任扛在肩上、落在行动上，提升强化过程控制，细化、实化安全措施，深化隐患排查治理，加强安全教育培训，保障职工安全与健康。二是强化环境隐患排查，结合法律法规及制度要求，对环保专项检查进行了细化完善，制定了隐患排查计划，落实隐患排查工作。三是强化环境应急管理，按法律法规要求编制了突发环境事件应急预案，并完成了预案的评审、修订和备案；同时，公司还制定了应急预案演练计划，定期对应急预案进行演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保护环境，减少无组织排放，公司 2022 年新建一套研发废气处理系统，优化实验室废气处理，公司内部所有污染治理实施均正常运行，污染物均合规排放。

公司已顺利通过 ISO14001 及 ISO45001 体系审核。公司环境保护的方针是：“节能降耗，保护环境；以人为本，保障健康；安全第一，预防为主”。为了谋求公司经济活动与环境和职业健康安全的可持续发展，我们郑重承诺：

- 1、遵守环境保护和职业健康安全法律、法规；
- 2、节约能源，降低能耗，预防污染，清洁生产；
- 3、防治疾病，保障健康，预防事故，安全生产；
- 4、全员参与，持续改进，强化意识，提高素质。

环保税：公司按照《中华人民共和国环境保护税法》相关规定，由专人按时申报并缴纳环境保护税。根据第十三条纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。大气污染物 税额 1.2 元-12 元/污染当量；氯化氢污染当量值为 10.75。根据相关政策及检测结果，我公司 2022 年度实际缴纳总额为 0。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

1、公司已完成排污许可证重新申领工作。

证书编号为：91370000705877283D001P

有效期限为 2022 年 12 月 14 日至 2027 年 12 月 13 日止；

发证机关：烟台市生态环境局

发证日期：2022 年 12 月 14 日

2、排水许可证

公司已申领“城镇污水排入排水管网许可证”。

发证单位：烟台市经济技术开发区住房和城乡建设管理局

发证日期：2018 年 09 月 11 日

有效期限：2018 年 09 月 11 日至 2023 年 09 月 11 日

许可证编号：烟开排审字第 2018094 号

主要许可事项：排污水口连接管位置牡丹江路污水管，排水去向为牡丹江路，排水量为 400m³/d，污水最终去向为污水处理厂。主要污染物项目及排放标准为《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015 规定中相关污染物排放限值。

3、环境信用评价

依据“山东省企业环境信用评价”网站公示信息可知，烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年度-2023 年度企业环境信用评价等级为绿标。

二、社会责任情况

作为“肝素专家、核药先锋”，公司长久以来始终坚守“立足东方、守望健康”的使命，向着“成为持续卓越的医药企业”的目标坚定前行。报告期内，公司合法合规运营，积极履行社会责任，注重保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，积极回报投资者，注重保护公司职工的合法权益，努力为员工创造优良的工作环境，积极维护与供应商、客户的良好关系，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容。与此同时，公司也热心参与社会公益事业，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境，践行社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚工作和乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	由守谊;厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业(有限合伙);西藏中核新材料股份有限公司;徐纪学	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本次交易完成后,本公司/本人控制的公司/企业将不以直接或间接的方式从事任何与重组后上市公司可能产生同业竞争的业务,也不会与任何与东诚药业产生同业竞争的企业拥有任何利益。	2015年10月20日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	由守谊;厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业(有限合伙);西藏中核新材料股份有限公司;徐纪学	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人/本企业将避免一切非法占用重组后上市公司的资金、资产的行为,在任何情况下,不要求重组后上市公司向本人/本企业及其投资或控制的其他法人违法违规提供担保。本人/本企业将尽可能地避免和减少与重组后上市公司及其子公司的关联交易;对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签订协议,履行合法程序,按照重组后上市公司章程、有关法律法规和《上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害重组后上市公司及其他股东的合法权益。本人/本企业对其未履行本承诺函所作的承诺而给重组后上市公司造成的一切损失承担赔偿责任。	2015年10月20日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	耿秀清;辛德芳;辛德平;辛德周;辛辉艳;辛立坤;辛丽韞;于洪香;浙江星鹏铜材集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺:本次交易完成后,本公司/本人控制的公司/企业将不以直接或间接的方式从事任何与重组后上市公司可能产生同业竞争的业务,也不会与任何与东诚药业产生同业竞争的企业拥有任何利益。	2016年11月30日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业(有限合伙);由守谊	其他承诺	(1)截止《烟台东诚药业集团股份有限公司发行股份购买资产协议》签署日,云克药业可以正常使用该等土地使用权和房产,云克药业的生产经营活动正常,该等土地使用权和房产的不规范情形未对云克药业的生产经营活动	2015年10月20日	长期有效	正常履行中

			造成重大不利影响。(2) 在《烟台东诚药业集团股份有限公司发行股份购买资产协议》签署后, 由守谊、鲁鼎思诚及云克药业将继续与相关政府部门和其他相关方进行充分协商和沟通, 积极采取各种措施解决该等土地使用权和房产的瑕疵问题, 尽力促使云克药业合法、有效地拥有或使用该等土地使用权和房产。(3) 如果确因客观原因无法将该等土地使用权和房产的使用行为合法合规化, 由守谊、鲁鼎思诚及云克药业将积极寻找可替代的合法、合规的生产经营场所, 在保证云克药业稳健经营的同时, 逐步更换该等土地使用权和房产。(4) 如果因该等土地使用权和房产使用的不规范情形导致云克药业产生额外支出或损失 (包括但不限于政府罚款、政府责令搬迁或强制拆迁所导致的相关支出、第三方索赔等), 由守谊、鲁鼎思诚将视情况积极采取有关措施, 按照由守谊、鲁鼎思诚在本次交易股权交割日前持有的云克药业股权比例向东诚药业补偿云克药业因此产生的全部额外支出或损失, 尽力减轻或消除不利影响。			
资产重组时所 作承诺	戴文慧;耿书瀛;李毅志;李泽超;罗志刚;南京陆晓诚安企业管理合伙企业(有限合伙);南京瑞禾吉亚企业管理合伙企业(有限合伙);南京世嘉融企业管理合伙企业(有限合伙);钱伟佳;天津诚正企业管理合伙企业(有限合伙);天津玲华企业管理合伙企业(有限合伙);天津壹维企业管理合伙企业(有限合伙);温昊;厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业(有限合伙);由守	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺: 除安迪科外, 本人及本人控制的其他企业的业务现时与东诚药业之间不存在同业竞争情况 (本企业及本企业控制的公司/企业现时与东诚药业和安迪科之间不存在其他同业竞争情况。) 本人/本企业保证, 本次交易完成后, 本人/本企业及本企业控制的公司/企业将不以直接或间接的方式从事任何与重组后上市公司可能产生同业竞争的业务, 也不会与任何与东诚药业产生同业竞争的企业拥有任何利益。本人/本企业拥有股权或取得利益的公司/企业, 因东诚药业今后经营范围的扩展而产生同业竞争的除外。本人/本企业及本人/本企业控制的公司/企业有任何商业机会可从事或参与任何可能与重组后上市公司的生产经营构成竞争的活动, 则立即将上述商业机会书面通知重组后上市公司, 如在通知中所指定的合理期限内, 重组后上市公司书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复, 则尽力将该商业机会优先提供给重组后上市公司。本人/本企业及本人/本企业控制的公司/企业如出现因违反上述承诺而给重组后	2018年 06月14 日	长期 有效	正常履行中

	谊		上市公司造成损失的，取得的经营利润归重组后上市公司所有，并需赔偿重组后上市公司所受到的一切损失。本承诺在承诺期限内持续有效且不可变更或撤销。			
资产重组时所作承诺	罗庆有;罗志刚;王正;徐庆娟	其他承诺	<p>任职期限及竞业限制承诺：本人保证，本人及本人控制的企业将不以直接或间接的方式从事任何与东诚药业和安迪科可能产生同业竞争的业务，也不会与任何与东诚药业和安迪科产生同业竞争的企业拥有任何利益。本人拥有股权或取得利益的企业，因东诚药业今后经营范围的扩展而产生同业竞争的除外。</p> <p>自本次交易完成后，本人在安迪科服务期不少于 5 年，本人在安迪科工作期间，不会通过任何方式直接或间接从事与东诚药业和安迪科相竞争的投资及业务。</p> <p>本人及本人控制的公司/企业如出现因违反上述承诺而导致安迪科、东诚药业及其他股东权益受到损害的情况，本人及本人控制的企业还将依法承担相应的赔偿责任及由此给东诚药业或安迪科造成的损失（包括或有损失）。承诺在本人在安迪科工作期间持续有效，本承诺为有效且不可撤销之承诺。</p>	2018 年 02 月 28 日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	北京中融鼎新投资管理有限公司;戴文慧;耿书瀛;李毅志;李泽超;罗志刚;南京陆晓诚企业管理合伙企业（有限合伙）;南京瑞禾吉亚企业管理合伙企业（有限合伙）;南京世嘉融企业管理合伙企业（有限合伙）;钱伟佳;天津诚正企业管理合伙企业（有限合伙）;天津玲华企业管理合伙企业（有限合伙）;天津壹维企业管理合伙企业（有限合伙）;温昊;厦	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于规范关联交易的承诺：本企业及本企业控制的公司/企业现时与东诚药业和安迪科之间不存在关联交易情况。本人/本企业将按照公司法等法律法规、东诚药业、安迪科公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本人/本企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本人/本企业将避免一切非法占用重组后上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求重组后上市公司向本人/本企业及其投资或控制的其他法人违法违规提供担保。本人/本企业将尽可能地避免和减少与重组后上市公司及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照重组后上市公司章程、有关法律法规和《上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害重组后上市公司及其他股东的合法权益。本人/本企业对其未履行本承诺函所作的承诺而给重组后上市公</p>	2018 年 06 月 14 日	长期有效	正常履行中

	门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）；由守谊		司造成的一切损失承担赔偿责任。本承诺在本人/本企业作为重组后上市公司关联方期间均持续有效且不可变更或撤销。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	由守谊	股份限售承诺	实际控制人、董事长兼总经理由守谊先生承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其所持烟台东益的股权，也不由该公司回购其所持股权；不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购其间接持有的股份。上述承诺锁定期届满后，在其任职期间内，每年转让其所持烟台东益的股权不超过其所持该公司股权的 25%，每年转让其间接持有公司的股份不超过其间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持烟台东益的股权及其间接持有的公司股份。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	吕春祥；朱春萍	股份限售承诺	吕春祥、朱春萍承诺：自公司股票上市交易之日起一年内，不转让其所持有的华益投资的股权；上述承诺锁定期届满后，在其任职期间内，每年转让其持有华益投资的股权不超过其所持该公司股权的 25%，每年转让其间接持有公司的股份不超过其间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持华益投资的股权及其间接持有的公司股份。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	烟台东益生物工程有限公司	股份限售承诺	公司控股股东烟台东益生物工程有限公司承诺：（1）自公司本次发行的股份上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该股份。（2）上述股份锁定期届满后，每年转让公司的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	烟台东益生物工程有限公司；由守谊；PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.；烟台金业投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东烟台东益生物工程有限公司及主要股东烟台华益投资有限公司、烟台金业投资有限公司、PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL INC 承诺：（1）承诺人在本承诺有效期内不会具体从事与东诚生化相竞争的业务，也不会以任何方式直接或间接从事与东诚生化相竞争的投资或业务；（2）如出现因违反上述承诺而导致东诚生化及其他股东权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的法律责任。上述承诺在承诺人作为东诚生化主要股东或受东诚生化实际控制人控制的企业期间及失	2012 年 05 月 25 日	长期有效	正常履行中

			去上述地位之日起一年内有效。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	由守谊	股份限售承诺	由守谊先生承诺参与认购的东诚药业非公开发行股票所获配的 22,381,379 股股票自本次发行完成新股上市之日起锁定 18 个月。本次非公开发行的股份因东诚药业分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。法律法规对限售期另有规定的，依其规定。	2022 年 10 月 20 日	18 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）；由守谊	其他承诺	《承诺函》出具日至本次非公开发行股票完成后六个月内，我方承诺将严格遵守《中华人民共和国证券法》等法律法规关于买卖上市公司股票的规定，不通过任何方式（包括集中竞价、大宗交易或协议转让等）违规买卖东诚药业股票，不实施短线交易。	2022 年 02 月 25 日	2023-04-19	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	烟台东诚药业集团股份有限公司		<p>未来三年（2021-2023 年）的具体股东分红回报规划：1、公司采用现金、股票或者法律允许的其他方式分配利润。公司若具备现金分红条件的，应优先采用现金分红进行利润分配。2、根据《公司章程》的规定，公司原则上每年进行一次现金分红。公司董事会可以根据当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期现金分红。以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 30%。3、公司实施现金分红时应至少同时满足以下条件：（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金充裕，实施现金分红后不会影响公司将来持续经营；（2）审计机构对公司的该年度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：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%。4、在符合上述现金分红条件的情况下，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、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，并按照公司章程规定的程序，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</p>	2021 年 01 月 01 日	3 年	正常履行中

			<p>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%；（4）公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>5、公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，采用股票股利方式进行利润分配。</p>			
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1. 主要会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并范围增加了南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）、南京云米企业管理合伙企业（有限合伙），新设投资成立的子公司烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司、烟台东诚核聚医药科技有限公司、烟台东诚倍可来医药科技有限公司、烟台欣科思达医药科技有限公司、烟台安迪科正电子技术有限公司、米度（烟台）生物技术有限公司、山东安迪科药业有限公司、YANTAI LNC BIOTECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.（新加坡蓝纳成）。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	魏艳霞、鞠录波
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司全资子公司东诚核医疗以现金 3,526.25 万元收购李新平、王哲人、杨早行合计持有的南京云米企业管理合伙企业（有限合伙）70.28% 合伙份额；拟以现金 11,451.84 万元收购耿书瀛、李毅志、罗志刚、王晓丹、李毅民、戴文慧、钱伟佳合计持有的南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）99.90% 合伙份额。收购完成后，烟台安迪科将分别持有南京云米 70.28% 合伙份额和南京米安北 99.90% 合伙份额，间接持有下属公司米度（南京）生物技术有限公司的股权比例为 44.93%。

其中，以现金 2,146.25 万元收购罗志刚持有的南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）18.72% 合伙份额构成关联交易。

2、公司全资子公司安迪科和东诚核医疗拟与南京云米企业管理合伙企业（有限合伙）、南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）、公司董事兼总经理罗志刚先生共同成立米度（烟台）生物技术有限公司，该事项为关联交易，关联交易金额为 32,010.00 万元。

3、公司全资子公司烟台益泰医药科技有限公司以现金 800 万美元、1,400 万人民币及 200 万美元的里程碑款购买 Aprinoia Therapeutics Inc. 和苏州新旭医药有限公司持有的用于 PET 影像诊断类药物 Tau 蛋白正电子摄影示踪剂产品的临床批件和研发资料，并获得该产品在中国大陆地区的临床开发、生产和市场销售的独家权利。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于收购关联方合伙企业份额暨关联交易的公告	2022 年 04 月 14 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于全资子公司与关联方成立公司暨关联交易的公告、关于补充披露交易标的审计报告的公告	2022 年 04 月 14 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
	2022 年 04 月 27 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于全资子公司引进 Tau 蛋白正电子摄影示踪剂产品暨关联交易的公告	2022 年 12 月 08 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
.										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
DongCheng Biochemicals (USA) INC	2022年04月29日	13,929.2								
DongCheng International (HongK)	2022年04月29日	111,433.6								

ong) Limited											
临沂东诚东源生物工程有限公司	2022年04月29日	10,000									
烟台东诚北方制药有限公司	2022年04月29日	10,000									
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	2022年04月29日	30,000			连带责任保证						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				175,362.8		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
湖南安迪科药业有限公司	2022年04月29日	737	2019年01月03日	737	连带责任保证			5年	是	否	
重庆东诚安迪科药业有限公司	2022年04月29日	1,760	2022年07月01日	1,560	连带责任保证			5年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				1,560	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				2,497		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				1,560	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				1,560	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				177,859.8		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				1,560	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											0.33%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	16,128	2,732.67	0	0
合计		16,128	2,732.67	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	重要事项	概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	2021 年度非公开发行 A 股股票事项	公司拟向特定对象由守谊先生非公开发行股票，募集资金总额不超过 34,999.97 万元（含本数），扣除发行费用后拟全部用于补充流动资金和偿还有息负债。 2022 年 4 月 25 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得审核通过。	2021 年 11 月 4 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2021 年度非公开发行 A 股股票预案》等相关预案
			2022 年 1 月 8 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会受理的公告》（公告编号：2022-002）
			2022 年 2 月 7 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》（公告编号：2022-

				006)
			2022年2月26日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉之反馈意见回复的公告》(公告编号:2022-006)
			2022年4月9日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于非公开发行股票发审委会议准备工作告知函回复的公告》(公告编号:2022-011)
			2022年4月26日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会发审委审核通过的公告》(公告编号:2022-016)
			2022年5月18日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批文的公告》(公告编号:2022-042)
			2022年9月3日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于确定公司2021年非公开发行股票数量的公告》、《关于开设非公开发行股票募集资金专用账户的公告》(公告编号:2022-061、2022-062)
			2022年9月29日	刊载于和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《烟台东诚药业集团股份有限公司2021年度非公开发行A股股票发行情况报告书》
			2022年10月14日	刊载于和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《烟台东诚药业集团股份有限公司2021年度非公开发行A股股票发行情况报告暨上市公告书》
2	肝素钠原料药通过韩国官方定期审计事项	公司肝素钠原料药通过韩国官方定期审计,收到韩国食品药品安全部(MFDS)下发的审计确认函。	2022年12月20日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于肝素钠原料药通过韩国官方定期审计的公告》(公告编号:2022-086)
3	公司技术中心被认定为国家企业技术中心事项	根据国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、税务总局发布的《关于印发第29批新认定及全部国家企业技术中心名单的通知》(发改高技[2023]139号)文件,公司技术中心被认定为2022年(第29批)国家企业技术中心。	2023年2月25日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于公司技术中心被认定为国家企业技术中心的公告》(公告编号:2023-003)

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

序号	重要事项	概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	下属公司通过高新技术企业认定事项	全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于对河北省 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，公司全资子公司安迪科的子公司河北安迪科正电子技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202113003464，发证日期：2021 年 12 月 1 日，有效期：3 年。	2022 年 1 月 6 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于下属公司通过高新技术企业认定的公告》（公告编号：2022-001）
2	全资子公司与 ImaginAb, Inc. 签署合作意向书事项	公司全资子公司安迪科与 ImaginAb, Inc. 签署了《非约束性合作意向书》，达成了初步合作意向。安迪科为独家经销商，将取得 ImaginAb 专利权下规定的权利及相关数据，进而在中国开展协议许可产品“zirconium Zr 89 crefmirlimab berdoxam”的开发、注册、制造和销售。	2022 年 1 月 11 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司与 ImaginAb, Inc. 签署合作意向书的公告》（公告编号：2022-003）
		2022 年 5 月，安迪科与 ImaginAb, Inc. 正式签署《许可协议》。	2022 年 5 月 24 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司与 ImaginAb, Inc. 许可协议的公告》（公告编号：2022-045）
3	福州核药房投入运营事项	2021 年 12 月 20 日，公司收到全资子公司安迪科的通知，通知其子公司福建安迪科正电子技术有限公司收到福建省药品监督管理局下发的《放射性药品生产许可证》，安迪科收到江苏省药品监督管理局下发的《药品委托生产批件》。	2022 年 1 月 26 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于福州核药房投入运营的公告》（公告编号：2022-004）
4	武汉核药房投入运营事项	2022 年 3 月 15 日，公司收到全资子公司安迪科的通知，通知其子公司湖北安迪科正电子技术有限公司收到湖北省药品监督管理局发送的《药品 GMP 符合性检查结果书》。	2022 年 3 月 16 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于武汉核药房投入运营的公告》（公告编号：2022-009）
5	下属公司获得政府补助事项	根据烟台市关于“打造千亿级医药健康产业、建设国际生命科学创新示范区”的规划，烟台市牟平区人民政府计划着力推动烟台生物医药健康产业的发展，将拨付人民币 3 亿元政府补助资金，用于支持公司在烟台进行核医药上下游产业整合、技术引进、产业投资等。	2022 年 4 月 8 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于下属公司获得政府补助的公告》（公告编号：2022-010）
		2022 年 4 月 7 日，公司子公司东诚核医疗收到烟台市牟平区财政局拨付的政府补助资金人民币 1 亿元。		
		2022 年 7 月 18 日，东诚核医疗收到烟台市牟平区财政局拨付的政府补助资金人民币 9,000 万元。	2022 年 7 月 19 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于下属公司获得政府补助的公告》（公告编号：2022-048）
	2022 年 12 月 13 日，东诚核医疗收到烟台市牟平区财政局拨付的政府补助资金人民币 1,000 万元	2022 年 12 月 15 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于下属公司获得政府补助的公告》（公告编号：2022-085）	

6	收购关联方合伙企业份额暨关联交易事项	公司全资子公司东诚核医疗以现金 3,526.25 万元收购李新平、王哲人、杨早行合计持有的南京云米企业管理合伙企业（有限合伙）70.28% 合伙份额；拟以现金 11,451.84 万元收购耿书瀛、李毅志、罗志刚、王晓丹、李毅民、戴文慧、钱伟佳合计持有的南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）99.90% 合伙份额。收购完成后，东诚核医疗将分别持有南京云米 70.28% 合伙份额和南京米安北 99.90% 合伙份额，间接持有下属公司米度（南京）生物技术有限公司的股权比例为 44.93%。 其中，以现金 2,146.25 万元收购罗志刚持有的南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）18.72% 合伙份额构成关联交易。	2022 年 4 月 14 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于收购关联方合伙企业份额暨关联交易的公告》（公告编号：2022-013）
7	全资子公司与关联方成立公司暨关联交易事项	烟台东诚药业集团股份有限公司全资子公司安迪科和东诚核医疗拟与南京云米企业管理合伙企业（有限合伙）、南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）、公司董事兼总经理罗志刚先生共同成立米度（烟台）生物技术有限公司，该事项为关联交易，关联交易金额为 32,010.00 万元。	2022 年 4 月 14 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司与关联方成立公司暨关联交易的公告》（公告编号：2022-014）
			2022 年 4 月 27 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于补充披露交易标的审计报告的公告》（公告编号：2022-017）
8	控股子公司获得药物临床试验批准通知书事项	公司控股子公司上海蓝纳成生物技术有限公司（现已更名为烟台蓝纳成生物技术有限公司）收到国家药品监督管理局核准签发关于氟 ^[18F] 思睿肽注射液的《药物临床试验批准通知书》，将于近期开展临床试验。	2022 年 7 月 30 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股子公司获得药物临床试验批准通知书的公告》（公告编号：2022-049）
9	重庆核药房与昆明核药房投入运营事项	公司收到全资子公司安迪科的通知，通知其收到江苏省药品监督管理局下发的《放射性药品生产许可证》，新增重庆、昆明两家核药房。	2022 年 10 月 10 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于重庆核药房与昆明核药房投入运营的公告》（公告编号：2022-067）
10	辽宁沈阳核药房投入运营事项	公司收到全资子公司安迪科的通知，通知其辽宁分公司收到辽宁省药品监督管理局下发的《放射性药品生产许可证》，新增辽宁沈阳核药房。	2022 年 11 月 7 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于辽宁沈阳核药房投入运营的公告》（公告编号：2022-073）
11	控股子公司药品批准上市事项	公司控股子公司上海欣科收到国家药品监督管理局下发的《药品补充申请批准通知书》，碘[125I]密封籽源新增规格（长度 4.5mm*外径 0.60mm）获批上市。	2022 年 11 月 8 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股子公司药品批准上市的公告》（公告编号：2022-074）
12	全资子公司药品批准上市事项	公司全资子公司东诚北方其收到国家药品监督管理局下发的《药品注册证书》，公司产品那屈肝素钙注射液获批生产上市。	2022 年 11 月 9 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海

				证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司药品批准上市的公告》（公告编号：2022-075）
13	全资子公司被认定为江苏省专精特新中小企业事项	公司全资子公司安迪科被认定为江苏省 2022 年度“专精特新”中小企业。	2022 年 11 月 26 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司被认定为江苏省专精特新中小企业的公告》（公告编号：2022-078）
14	全资子公司引进 Tau 蛋白正电子摄影示踪剂产品暨关联交易事项	公司全资子公司烟台益泰医药科技有限公司以现金 800 万美元、1,400 万人民币及 200 万美元的里程碑款购买 Aprinolia Therapeutics Inc. 和苏州新旭医药有限公司持有的用于 PET 影像诊断类药物 Tau 蛋白正电子摄影示踪剂产品的临床批件和研发资料，并获得该产品在中国大陆地区的临床开发、生产和市场销售的独家权利。	2022 年 12 月 8 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司引进 Tau 蛋白正电子摄影示踪剂产品暨关联交易的公告》（公告编号：2022-080）
15	全资子公司收到药品 GMP 符合性检查结果通知书事项	公司全资子公司东诚北方收到山东省药品监督管理局签发的《药品 GMP 符合性检查结果通知书》。	2022 年 11 月 26 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司收到药品 GMP 符合性检查结果通知书的公告》（公告编号：2022-083）
16	下属公司收购 XING IMAGING LLC100% 股权事项	公司下属公司米度生物以 3,020 万美元的交易金额收购卖方持有的 XING IMAGING LLC100% 股权。	2022 年 12 月 12 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于下属公司收购 XING IMAGING LLC100% 股权的公告》（公告编号：2022-084）
17	控股子公司获得药物临床试验批准通知书事项	公司控股子公司烟台蓝纳成生物技术有限公司收到国家药品监督管理局核准签发关于氟[¹⁸ F] 纤抑素注射液的《药物临床试验批准通知书》。	2022 年 12 月 20 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股子公司获得药物临床试验批准通知书的公告》（公告编号：2022-087）
18	下属公司获得药物临床试验批准通知书事项	公司下属公司 YANTAI LNC BIOTECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 收到美国食品药品监督管理局核准签发的关于 ¹⁷⁷ Lu-LNC1004 注射液的药品临床试验批准通知书。	2023 年 1 月 9 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于下属公司获得药物临床试验批准通知书的公告》（公告编号：2023-001）
19	控股子公司药品批准上市事项	公司控股子公司云克药业收到国家药品监督管理局下发的《药品补充申请批准通知书》，碘 [¹²⁵ I] 密封籽源新增规格（长度 4.5mm*外径 0.60mm）获批上市。	2023 年 2 月 18 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股子公司药品批准上市的公告》（公告编号：2023-003）
20	全资子公司通过高新技术企业重新认定事项	公司全资子公司东诚大洋收到由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准下发的《高新技术企业证书》，东诚大洋被重新认定为高新技术企业。	2023 年 2 月 18 日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网

				(www.cninfo.com.cn)的《关于全资子公司通过高新技术企业重新认定的公告》(公告编号:2023-004)
21	那屈肝素钙注射液参与全国药品集中采购拟中标事项	公司全资子公司东诚北方参加了国家组织药品联合采购办公室组织的第八批全国药品集中采购,东诚北方产品那屈肝素钙注射液拟中标本次集中采购。	2023年3月30日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)的《关于那屈肝素钙注射液参与全国药品集中采购拟中标的公告》(公告编号:2023-006)
22	下属公司获得药物临床试验批准通知书事项	公司下属公司 YANTAI LNC BIOTECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 收到新加坡卫生科学局核准签发的关于 ¹⁷⁷ Lu-LNC1004 注射液的药品临床试验授权通知书,将于近期在新加坡开展 I 期临床试验。	2023年4月6日	刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)的《关于下属公司获得药物临床试验批准通知书的公告》(公告编号:2023-007)

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,454,852	8.03%	22,381,379			-750	22,380,629	86,835,481	10.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,454,852	8.03%	22,381,379			-750	22,380,629	86,835,481	10.53%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	64,454,852	8.03%	22,381,379			-750	22,380,629	86,835,481	10.53%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	737,759,474	91.97%				750	750	737,760,224	89.47%
1、人民币普通股	737,759,474	91.97%				750	750	737,760,224	89.47%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	802,214,326	100.00%	22,381,379	0	0	0	22,381,379	824,595,705	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

- 1、公司非公开发行股份 22,381,379 股，该股份已于 2022 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市；
- 2、按照相关法规及公司董监高任职情况，中国结算公司深圳分公司对公司董监高所持公司股份予以解锁和锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司 2021 年度非公开发行 A 股股票经中国证监会核准批复。

股份变动的过户情况

适用 不适用

东诚药业向由守谊非公开发行 22,381,379 股股份，已于 2022 年 9 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记申请受理确认。本次交易发行新增股份的性质为有限售条件流通股，本次交易发行新增股份于 2022 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
由守谊	60,693,224	22,381,379	0	83,074,603	由守谊先生承诺参与认购的东诚药业 2021 年度非公开发行股票所获配的 22,381,379 股股票自本次发行完成新股上市之日(即 2022 年 10 月 20 日)起锁定 18 个月。	1、2024 年 4 月 19 日解除 22,381,379 股股份。2、根据承诺及高管股份限售相关规定执行。
孙晶	750	0	750	0	根据承诺及高管股份限售相关规定执行	根据承诺及高管股份限售相关规定执行。
合计	60,693,974	22,381,379	750	83,074,603	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
东诚药业	2022 年 10 月 20 日	11.17	22,381,379	2022 年 10 月 20 日	22,381,379		详见于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《烟台东诚药业集团股份有限公司 2021 年度非公开发行 A 股股票发行情况报告暨上市公告书》等相关公告	2022 年 10 月 14 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

东诚药业 2021 年度非公开发行 A 股股票向由守谊发行的新增 22,381,379 股股份已于 2022 年 9 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记申请受理确认。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，本次发行新增股份于 2022 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市。具体内容请见公司于 2022 年 10 月 14 日在巨潮资讯网上披露的《烟台东诚药业集团股份有限公司 2021 年度非公开发行 A 股股票发行情况报告暨上市公告书》。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2022 年 10 月 20 日，东诚药业 2021 年度非公开发行 A 股股票向由守谊发行 22,381,379 股股份，非公开发行新增股份已在深圳证券交易所上市，公司股份总数由 802,214,326 股变更为 824,595,705 股。本次发行完成后，公司总资产和净资产相应增加，资产负债率有所下降，公司的资本结构、财务状况得到改善，财务风险降低，公司抗风险能力得到提高。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,793	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,091	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	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（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台东益生物工程有限公司	境内非国有法人	15.15%	124,888,049			124,888,049	质押	60,650,200.00
由守谊	境内自然人	12.53%	103,305,678	22,381,379	83,074,603	20,231,075	质押	30,500,000.00
香港中央结算有限公司	境外法人	4.02%	33,114,663	23,463,532		33,114,663		
石雯	境内自然人	3.82%	31,510,036			31,510,036		
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	境外法人	3.35%	27,654,757			27,654,757		
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山1号远望基金	其他	3.03%	25,000,000	25,000,000		25,000,000		
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	其他	1.55%	12,808,905			12,808,905		
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	其他	1.45%	11,961,693	11,961,693		11,961,693		
招商银行股份有限公司—嘉	其他	1.33%	10,954,992			10,954,992		

实远见精选两年持有期混合型证券投资基金								
中国农业银行股份有限公司—嘉实核心成长混合型证券投资基金	其他	1.15%	9,521,165			9,521,165		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，烟台东益生物工程有限公司为公司控股股东，公司实际控制人由守谊持有烟台东益生物工程有限公司 51% 股权，其妻子和女儿持有烟台东益生物工程有限公司 49% 股权。公司未知其他前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
烟台东益生物工程有限公司	124,888,049	人民币普通股	124,888,049					
香港中央结算有限公司	33,114,663	人民币普通股	33,114,663					
石雯	31,510,036	人民币普通股	31,510,036					
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	27,654,757	人民币普通股	27,654,757					
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	25,000,000	人民币普通股	25,000,000					
由守谊	20,231,075	人民币普通股	20,231,075					
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	12,808,905	人民币普通股	12,808,905					
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	11,961,693	人民币普通股	11,961,693					
招商银行股份有限公司—嘉实远见精选两年持有期混合型证券投资基金	10,954,992	人民币普通股	10,954,992					
中国农业银行股份有限公司—嘉实核心成长混合型证券投资基金	9,521,165	人民币普通股	9,521,165					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，烟台东益生物工程有限公司为公司控股股东，公司实际控制人由守谊持有烟台东益生物工程有限公司 51% 股权，其妻子和女儿持有烟台东益生物工程有限公司 49% 股权。公司未知前十名无限售流通股股东之间以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
烟台东益生物工程有限公司	由守谊	2001 年 03 月 28 日	9137060074451037XT	生物工程产品的研发；以自有资金投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内没有控股和参股其他境内外上市公司的情况			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

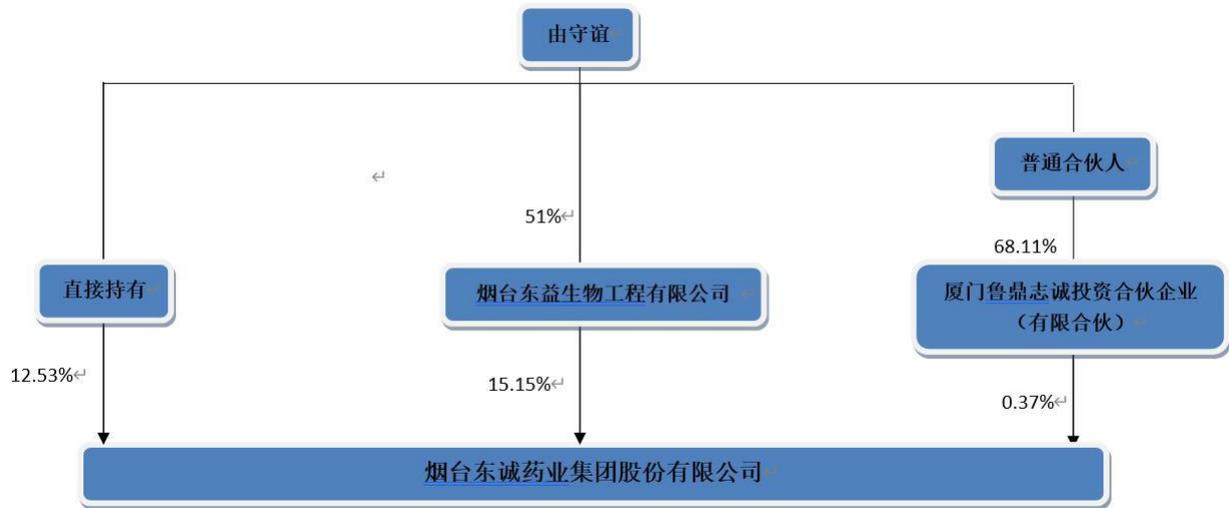
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
由守谊	本人	中国	否
主要职业及职务	由守谊，男，中国籍，无境外永久居留权，1961 年出生，1984 年毕业于山东医科大学药学专业，本科学历，临沂市第十七届人大代表，中国生化制药工业协会副会长。2001-2003 年在中国人民大学 MBA 研修，从事制药工作 20 多年，具有丰富的原料药领域的实践经验。任本公司董事长，烟台东益生物工程有限公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

公司实际控制人由守谊先生承诺参与认购的东诚药业 2021 年度非公开发行股票所获配的 22,381,379 股股票自本次发行完成新股上市之日(即 2022 年 10 月 20 日)起锁定 18 个月。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 28 日
审计机构名称	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中天运[2023]审字第 90207 号
注册会计师姓名	魏艳霞、鞠录波

审计报告正文

烟台东诚药业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了烟台东诚药业集团股份有限公司（以下简称“东诚药业”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了东诚药业 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于东诚药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）商誉的减值

1、事项描述

关于商誉详见附注“五、注释 21、商誉”。截至 2022 年 12 月 31 日，东诚药业公司合并财务报表中商誉账面价值为 232,964.60 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 对东诚药业公司商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；
- (2) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；
- (3) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；
- (4) 评价管理层委聘的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (5) 复核外部评估专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；
- (6) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- (7) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。
- (8) 考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 营业收入确认

1、事项描述

如附注“五、注释 43、营业收入、营业成本”描述，2022 年度东诚药业营业收入 35.83 亿元，较上年同期减少 8.41%。营业收入为公司业绩关键指标之一，且公司存在境内及境外销售业务，我们确定营业收入的真实、准确性为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入的真实、准确性，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、测试与销售、收款有关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况；
- (2) 执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；
- (3) 针对不同的收入确认方式分别执行细节测试，抽样检查及核对客户的签收记录或确认单、海关的出口报关记录与财务入账记录等，确认营业收入的准确性；
- (4) 抽样选取主要客户发函询证确认应收账款余额真实性及准确性；

(5) 对应收账款进行账龄分析，检查其授信情况，回款记录及期后回款情况等，以确认应收账款的真实性；

(6) 实施截止性测试，以确认营业收入是否在恰当的期间确认；

(7) 检查期后退货情况，以确认营业收入的真实性。

四、其他信息

东诚药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东诚药业 2022 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东诚药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东诚药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东诚药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对东诚药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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东诚药业不能持续经营。

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

(6) 就东诚药业集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,021,623,576.58	826,611,196.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	27,326,667.31	129,273,266.94
衍生金融资产		
应收票据	18,366,096.00	15,383,985.71

应收账款	859,972,651.72	858,219,453.02
应收款项融资	5,190,483.42	853,800.00
预付款项	34,061,397.86	13,188,484.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,193,132.19	13,913,821.34
其中：应收利息		
应收股利		2,781,600.00
买入返售金融资产		
存货	1,078,053,484.87	952,527,907.65
合同资产		1,024,857.34
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,939,978.98	5,150,000.00
其他流动资产	85,992,804.15	83,621,806.82
流动资产合计	3,192,720,273.08	2,899,768,579.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	6,964,600.00	
其他债权投资		
长期应收款	4,358,697.78	1,196,984.37
长期股权投资	86,616,680.24	130,475,459.66
其他权益工具投资	97,514,983.75	112,893,430.92
其他非流动金融资产		
投资性房地产	96,119.13	96,119.13
固定资产	1,315,605,809.00	1,048,187,899.37
在建工程	641,374,740.53	561,049,293.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,822,583.36	6,835,538.65
无形资产	226,056,833.07	191,414,420.02
开发支出	95,911,105.84	117,556,662.47
商誉	2,329,645,979.67	2,373,472,664.85
长期待摊费用	37,330,364.13	59,472,161.18
递延所得税资产	63,708,403.87	58,614,831.53
其他非流动资产	72,238,210.36	95,247,182.21
非流动资产合计	4,984,245,110.73	4,756,512,647.96
资产总计	8,176,965,383.81	7,656,281,227.82
流动负债：		
短期借款	343,819,307.20	306,399,779.79
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,138,332,910.63	772,705,984.65
应付账款	193,475,203.04	279,520,477.64
预收款项	30,386.99	36,399.90
合同负债	108,792,234.72	68,431,771.05
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	97,887,040.43	87,724,218.66
应交税费	97,593,073.95	66,625,443.80
其他应付款	340,914,473.00	290,607,206.55
其中：应付利息	5,036,251.58	4,787,438.08
应付股利	73,142,193.39	50,159,778.76
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	51,644,057.71	160,062,786.74
其他流动负债	20,890,325.68	10,835,039.05
流动负债合计	2,393,379,013.35	2,042,949,107.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	232,602,294.38	520,364,277.76
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,530,915.46	2,889,575.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,219,888.25	2,219,888.25
递延收益	240,273,448.69	47,328,309.05
递延所得税负债	18,614,332.29	16,760,306.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	501,240,879.07	589,562,357.40
负债合计	2,894,619,892.42	2,632,511,465.23
所有者权益：		
股本	824,595,705.00	802,214,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,402,040,434.75	2,316,884,247.16
减：库存股		
其他综合收益	4,844,629.93	-11,783,701.89

专项储备		
盈余公积	217,225,236.16	181,780,226.07
一般风险准备		
未分配利润	1,299,973,976.35	1,108,320,045.20
归属于母公司所有者权益合计	4,748,679,982.19	4,397,415,142.54
少数股东权益	533,665,509.20	626,354,620.05
所有者权益合计	5,282,345,491.39	5,023,769,762.59
负债和所有者权益总计	8,176,965,383.81	7,656,281,227.82

法定代表人：由守谊 主管会计工作负责人：朱春萍 会计机构负责人：周婧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	330,997,243.31	171,301,746.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,127,000.00	2,384,000.00
应收账款	183,581,307.96	202,666,397.25
应收款项融资		
预付款项	2,640,842.03	8,437,150.84
其他应收款	851,585,353.08	769,978,777.21
其中：应收利息		
应收股利	42,581,353.48	44,626,326.94
存货	853,228,828.80	742,598,020.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		3,350,000.00
其他流动资产	79,191,569.41	60,993,912.14
流动资产合计	2,305,352,144.59	1,961,710,003.90
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	3,318,135,593.91	3,375,907,049.44
其他权益工具投资	66,200,000.00	81,578,447.17
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	186,076,688.10	190,764,649.31
在建工程	37,735.85	897,027.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	257,712.88	876,223.53
无形资产	46,066,777.47	15,468,292.57

开发支出		34,809,978.15
商誉		
长期待摊费用	1,327,573.46	1,738,784.17
递延所得税资产	9,293,401.08	9,229,125.28
其他非流动资产	6,112,367.23	10,881,167.23
非流动资产合计	3,633,507,849.98	3,722,150,744.75
资产总计	5,938,859,994.57	5,683,860,748.65
流动负债：		
短期借款	321,791,746.09	300,339,299.57
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,090,109,429.68	756,175,604.72
应付账款	55,702,751.02	206,018,565.48
预收款项		
合同负债	967,419.19	5,809,921.86
应付职工薪酬	19,711,090.59	17,095,355.82
应交税费	19,267,957.78	9,697,897.43
其他应付款	154,414,455.19	65,753,150.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	36,019,047.86	146,037,149.73
其他流动负债	4,127,188.90	2,384,247.46
流动负债合计	1,702,111,086.30	1,509,311,192.43
非流动负债：		
长期借款	161,890,000.00	455,648,182.55
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		179,116.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,442,760.41	14,346,015.98
递延所得税负债	5,703,730.17	4,395,536.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,036,490.58	474,568,851.53
负债合计	1,881,147,576.88	1,983,880,043.96
所有者权益：		
股本	824,595,705.00	802,214,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,606,657,991.27	2,387,275,575.69

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	217,225,236.16	181,780,226.07
未分配利润	409,233,485.26	328,710,576.93
所有者权益合计	4,057,712,417.69	3,699,980,704.69
负债和所有者权益总计	5,938,859,994.57	5,683,860,748.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	3,582,955,427.13	3,912,049,996.56
其中：营业收入	3,582,955,427.13	3,912,049,996.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,034,644,757.32	3,349,519,525.32
其中：营业成本	2,044,375,219.68	2,309,876,366.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	29,188,323.08	33,336,154.45
销售费用	566,119,925.35	592,283,725.40
管理费用	225,289,332.56	218,475,317.86
研发费用	163,520,492.52	137,557,617.87
财务费用	6,151,464.13	57,990,343.61
其中：利息费用	58,641,109.40	56,453,968.86
利息收入	13,196,918.62	5,120,532.88
加：其他收益	24,460,463.65	25,492,328.86
投资收益（损失以“-”号填列）	-39,613,778.60	-13,325,005.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-41,716,452.76	-19,961,576.89
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	401,084.93	1,171,294.34

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-5,150,017.73	-1,465,896.64
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-80,290,454.57	-217,320,806.74
资产处置收益(损失以“—”号填列)	133,566.65	-150,544.39
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	448,251,534.14	356,931,841.54
加:营业外收入	169,929.15	1,022,747.91
减:营业外支出	2,845,007.17	1,855,658.84
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	445,576,456.12	356,098,930.61
减:所得税费用	92,760,034.24	95,249,071.11
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	352,816,421.88	260,849,859.50
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	352,816,421.88	260,849,859.50
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	307,289,459.65	151,561,403.54
2.少数股东损益	45,526,962.23	109,288,455.96
六、其他综合收益的税后净额	18,467,959.95	-31,406,251.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,628,331.82	-24,891,026.68
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	16,628,331.82	-24,891,026.68
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	16,628,331.82	-24,891,026.68
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,839,628.13	-6,515,224.94
七、综合收益总额	371,284,381.83	229,443,607.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	323,917,791.47	126,670,376.86

归属于少数股东的综合收益总额	47,366,590.36	102,773,231.02
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3804	0.1889
（二）稀释每股收益	0.3804	0.1889

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

法定代表人：由守谊 主管会计工作负责人：朱春萍 会计机构负责人：周婧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,945,169,284.69	2,178,225,992.16
减：营业成本	1,513,909,221.59	1,839,812,446.19
税金及附加	9,508,628.15	11,593,787.65
销售费用	15,997,404.38	11,067,676.37
管理费用	63,952,213.40	48,120,772.27
研发费用	70,077,312.47	70,424,969.64
财务费用	7,693,835.09	59,959,331.97
其中：利息费用	54,924,088.48	56,267,794.98
利息收入	14,079,328.98	10,805,127.37
加：其他收益	15,289,621.12	12,610,241.76
投资收益（损失以“-”号填列）	4,980,283.26	25,548,689.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-37,601,070.22	-18,805,879.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,139,373.84	-2,488,470.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-52,802,695.31	-211,257,666.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,289.11	-315.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	229,356,215.73	-38,340,513.71
加：营业外收入	636.28	33,480.25
减：营业外支出	322,838.06	59,464.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	229,034,013.95	-38,366,497.81
减：所得税费用	32,875,577.12	13,104,899.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	196,158,436.83	-51,471,396.86
（一）持续经营净利润（净亏损以	196,158,436.83	-51,471,396.86

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	196,158,436.83	-51,471,396.86
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	3,953,253,637.40	4,028,678,572.29
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	202,322,482.24	188,988,541.58
收到其他与经营活动有关的现金	251,249,273.31	41,242,088.62
经营活动现金流入小计	4,406,825,392.95	4,258,909,202.49
购买商品、接受劳务支付的现金	2,209,843,392.37	1,934,363,569.67
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	366,839,674.46	308,032,805.50
支付的各项税费	197,598,485.21	230,622,222.90
支付其他与经营活动有关的现金	636,006,566.21	842,309,398.56
经营活动现金流出小计	3,410,288,118.25	3,315,327,996.63
经营活动产生的现金流量净额	996,537,274.70	943,581,205.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	488,198,358.46	1,175,530,000.00
取得投资收益收到的现金	7,686,915.08	5,408,288.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	448,542.52	286,669.76
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	1,202,475.02	6,020,320.00
投资活动现金流入小计	497,536,291.08	1,187,245,278.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	389,611,821.84	530,157,526.00
投资支付的现金	560,705,809.04	1,390,314,009.93
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	-33,025.29	
支付其他与投资活动有关的现金		6,020,000.00
投资活动现金流出小计	950,284,605.59	1,926,491,535.93
投资活动产生的现金流量净额	-452,748,314.51	-739,246,257.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	286,236,212.28	65,275,000.00
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	526,680,000.00	583,003,019.95
收到其他与筹资活动有关的现金		5,550,000.00
筹资活动现金流入小计	812,916,212.28	653,828,019.95
偿还债务支付的现金	906,419,948.65	521,183,331.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	251,238,296.51	302,475,152.38
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	14,384,253.85	18,851,545.99
筹资活动现金流出小计	1,172,042,499.01	842,510,030.22
筹资活动产生的现金流量净额	-359,126,286.73	-188,682,010.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,263,710.51	6,749,138.83
五、现金及现金等价物净增加额	190,926,383.97	22,402,076.51
加：期初现金及现金等价物余额	735,924,430.15	713,522,353.64
六、期末现金及现金等价物余额	926,850,814.12	735,924,430.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,992,581,273.15	2,106,701,539.96
收到的税费返还	174,737,905.53	188,292,638.13
收到其他与经营活动有关的现金	14,581,280.24	6,298,199.54
经营活动现金流入小计	2,181,900,458.92	2,301,292,377.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,639,546,849.98	1,681,926,181.24
支付给职工以及为职工支付的现金	89,355,299.66	73,006,098.28
支付的各项税费	39,448,531.19	19,290,735.50
支付其他与经营活动有关的现金	65,264,105.88	73,339,925.88
经营活动现金流出小计	1,833,614,786.71	1,847,562,940.90
经营活动产生的现金流量净额	348,285,672.21	453,729,436.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,805,814.81	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	59,106,491.82	5,750,600.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,550.49
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	93,885,761.20	40,637,270.50
投资活动现金流入小计	180,798,067.83	71,465,421.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,285,676.40	24,980,868.65
投资支付的现金	44,237,537.50	166,122,996.55
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	97,102,607.50	162,700,850.00
投资活动现金流出小计	156,625,821.40	353,804,715.20
投资活动产生的现金流量净额	24,172,246.43	-282,339,293.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	246,236,212.28	
取得借款收到的现金	479,180,000.00	504,553,019.95
收到其他与筹资活动有关的现金	96,000,000.00	10,060,000.00
筹资活动现金流入小计	821,416,212.28	514,613,019.95
偿还债务支付的现金	880,673,431.10	512,546,180.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,196,074.18	238,473,041.41
支付其他与筹资活动有关的现金	4,057,237.51	3,432,650.63
筹资活动现金流出小计	1,038,926,742.79	754,451,872.94
筹资活动产生的现金流量净额	-217,510,530.51	-239,838,852.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,025,891.17	-450.96
五、现金及现金等价物净增加额	152,921,496.96	-68,449,160.96
加：期初现金及现金等价物余额	169,529,746.35	237,978,907.32
六、期末现金及现金等价物余额	322,451,243.31	169,529,746.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												

一、上年期末余额	802,214,326.00				2,316,884,247.16		-11,783,701.89		181,780,226.07		1,108,320,045.20		4,397,415,142.54	626,354,620.05	5,023,769,762.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	802,214,326.00				2,316,884,247.16		-11,783,701.89		181,780,226.07		1,108,320,045.20		4,397,415,142.54	626,354,620.05	5,023,769,762.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,381,379.00				85,156,187.59		16,628,331.82		35,445,010.09		191,653,931.15		351,264,839.65	-92,689,110.85	258,575,728.80
（一）综合收益总额							16,628,331.82				307,289,459.65		323,917,791.47	45,526,962.23	369,444,753.70
（二）所有者投入和减少资本	22,381,379.00				239,246,489.76								261,627,868.76	40,000,000.00	301,627,868.76
1.所有者投入的普通股	22,381,379.00				219,382,415.58								241,763,794.58	40,000,000.00	281,763,794.58

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					19,864,074.18							19,864,074.18		19,864,074.18
(三) 利润分配								29,423,765.52		-149,755,914.42		-120,332,148.90	-117,409,909.99	-237,742,058.89
1. 提取盈余公积								29,423,765.52		-29,423,765.52				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-120,332,148.90		-120,332,148.90	-117,409,909.99	-237,742,058.89
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增														

资本 (或 股本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五) 专 项 储 备															
1. 本 期 提 取															
2. 本 期 使 用															
(六) 其 他					- 154, 090, 302. 17			6,02 1,24 4.57		34,1 20,3 85.9 2		- 113, 948, 671. 68	- 60,8 06,1 63.0 9	- 174, 754, 834. 77	
四、 本 期 末 余 额	824, 595, 705. 00				2,40 2,04 0,43 4.75		4,84 4,62 9.93		217, 225, 236. 16		1,29 9,97 3,97 6.35		4,74 8,67 9,98 2.19	533, 665, 509. 20	5,28 2,34 5,49 1.39

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	802, 214, 326. 00				2,32 0,70 9,38 0.19		13,1 07,3 24.7 9		181, 780, 226. 07		1,15 0,51 2,22 3.16		4,46 8,32 3,48 0.21	497, 333, 477. 67	4,96 5,65 6,95 7.88
加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	802, 214, 326. 00				2,32 0,70 9,38 0.19		13,1 07,3 24.7 9		181, 780, 226. 07		1,15 0,51 2,22 3.16		4,46 8,32 3,48 0.21	497, 333, 477. 67	4,96 5,65 6,95 7.88
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填列)					- 3,82 5,13 3.03		- 24,8 91,0 26.6 8				- 42,1 92,1 77.9 6		- 70,9 08,3 37.6 7	129, 021, 142. 38	58,1 12,8 04.7 1
(一) 综合 收益 总额							- 24,8 91,0 26.6 8				151, 561, 403. 54		126, 670, 376. 86	109, 288, 455. 96	235, 958, 832. 82
(二) 所有 者投 入和 减														69,1 00,1 33.4 4	69,1 00,1 33.4 4

少资本															
1. 所有者投入的普通股													69,100,133.44	69,100,133.44	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积										200,553,581.50	200,553,581.50	42,852,222.06	243,405,803.56		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-	-	-	-	
4. 其他										200,553,581.50	200,553,581.50	42,852,222.06	243,405,803.56		
(四) 所有者权益															

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-						6,80		2,97	-	-
					3,82						0,00		4,86	6,51	3,54
					5,13						0.00		6.97	5,22	0,35

					3.03									4.96	7.99
四、 本期 期末 余额	802, 214, 326. 00				2,31 6,88 4,24 7.16		- 11,7 83,7 01.8 9		181, 780, 226. 07		1,10 8,32 0,04 5.20		4,39 7,41 5,14 2.54	626, 354, 620. 05	5,02 3,76 9,76 2.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	802,2 14,32 6.00				2,387 ,275, 575.6 9				181,7 80,22 6.07	328,7 10,57 6.93		3,699 ,980, 704.6 9
加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	802,2 14,32 6.00				2,387 ,275, 575.6 9				181,7 80,22 6.07	328,7 10,57 6.93		3,699 ,980, 704.6 9
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	22,38 1,379 .00				219,3 82,41 5.58				35,44 5,010 .09	80,52 2,908 .33		357,7 31,71 3.00
(一) 综 合收 益总 额										196,1 58,43 6.83		196,1 58,43 6.83
(二) 所	22,38 1,379				219,3 82,41							241,7 63,79

有者投入和减少资本	.00				5.58							4.58
1. 所有者投入的普通股	22,381,379.00				219,382,415.58							241,763,794.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								29,423,765.52	-149,755,914.42			-120,332,148.90
1. 提取盈余公积								29,423,765.52	-29,423,765.52			
2. 对所有者(或股东)的分配									-120,332,148.90			-120,332,148.90
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转												

增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他								6,021,244.57	34,120,385.92			40,141,630.49
四、本期末余额	824,595,705.00				2,606,657,991.27			217,225,236.16	409,233,485.26			4,057,712,417.69

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	802,214,326.00				2,387,275,575.69				181,780,226.07	573,935,555.29		3,945,205,683.05
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	802,214,326.00				2,387,275,575.69				181,780,226.07	573,935,555.29		3,945,205,683.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-245,224,978.36		-245,224,978.36
（一）综合收益总额										51,471,396.86		51,471,396.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										200,553.58		200,553.58
2. 对所有者(或股东)的分配										1.50		1.50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									6,800,000.00			6,800,000.00
四、本期期末余额	802,214,326.00				2,387,275,575.69				181,780,226.07	328,710,576.93		3,699,980,704.69

三、公司基本情况

• 公司概况

烟台东诚药业集团股份有限公司（原名烟台东诚生化股份有限公司，以下简称“东诚药业”或“公司”、“本公司”）是由烟台东诚生化有限公司整体变更设立的。烟台东诚生化有限公司成立于

1998 年 12 月 31 日，取得了烟台市工商行政管理局颁发的企合鲁烟总副字第 003916 号《企业法人营业执照》。

2012 年 5 月 15 日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]355 号”文《关于核准烟台东诚生化股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 2,700 万股，发行后总股本为 10,800 万股。

2013 年 7 月 3 日，经开发区管委会增资批复，以公司股本溢价形成的资本公积 5,400 万元及 2012 年税后利润 1,080 万元出资，共计增资 6,480 万元。转增完成后，公司注册资本由 10,800 万元增加至 17,280 万元，并换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》及编号为 370600400006926 的《企业法人营业执照》。

2015 年 9 月 8 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2077 号）文件核准，公司向由守谊、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）、西藏中核新材料股份有限公司合计发行 43,776,436 股股票，购买其合计持有的成都云克药业有限责任公司 52.1061%股权，同时向徐纪学非公开发行 4,030,226 股股票募集配套资金。本次发行的股票已于 2015 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市，公司的总股本由 172,800,000 股变更为 220,606,662 股。

2016 年 8 月，公司实施 2016 年半年度权益分派。以总股本 220,606,662 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。权益分派前本公司总股本为 220,606,662 股，权益分派股本增加 441,213,324 股。

2016 年 9 月 5 日，经中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向辛德芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（文号为“证监许可【2016】2017 号”）核准，非公开发行股份及支付现金相结合的方式购买辛德芳、辛立坤等 8 名自然人合计持有的 SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）70%的股权，以及浙江星鹏铜材集团有限公司持有的烟台益泰医药科技有限公司（曾用名：上海益泰医药科技有限公司）83.5%的股权，共计发行股份数量 20,068,764 股，向 5 名特定对象合计发行 21,714,285 股募集配套资金，合计增加股本 41,783,049 股。

2018 年 3 月 7 日，公司收到中国证券监督管理委员会通知，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于 2018 年 3 月 7 日召开的 2018 年第 11 次并购重组委工作会议审核，公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金事项获得无条件审核通过。2018 年 3 月 30 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】558 号），向由守谊、南京世嘉融企业管理合伙企业（有限合伙）、

天津玲华企业管理合伙企业（有限合伙）等 16 名对象合计发行 71,895,606 股份购买其持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司 51.4503% 股权。2018 年 4 月 4 日，南京市江宁区市场监督管理局核准了安迪科的股东变更。2018 年 5 月 30 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，公司本次交易中发行的 71,895,606 股人民币普通股股票已办理完毕股份登记手续。本次交易中新增股份的性质为有限售条件流通股，新增股份上市日为 2018 年 6 月 14 日。

2018 年 9 月，公司向中国北方工业有限公司、上海国鑫投资发展有限公司、九泰基金管理有限公司非公开发行合计 26,715,685 股股票募集配套资金，此次发行后，公司注册资本变更为人民币 802,214,326.00 元。本次交易的新增股份已于 2018 年 10 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记。本次交易发行新增股份的性质为有限售条件流通股，本次交易发行新增股份上市日期为 2018 年 11 月 1 日。

2022 年 9 月，公司向由守谊以现金方式非公开发行 22,381,379 股股票，此次发行后，公司注册资本变更为人民币 824,595,705.00 元。本次交易的新增股份已于 2022 年 9 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记。本次交易发行新增股份的性质为有限售条件流通股，本次交易发行新增股份上市日期为 2022 年 10 月 20 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本为 824,595,705 股。其中有限售条件股份 86,835,481 股，无限售条件股份 737,760,224 股。

公司注册地址为烟台经济技术开发区长白山路 7 号，法定代表人由守谊。烟台东益生物工程有限公司为公司的控股股东，实际控制人为由守谊先生。

• 经营范围

经营范围：原料药（肝素钠、肝素钙、硫酸软骨素钠、硫酸软骨素钠（供注射用）、那屈肝素钙、依诺肝素钠、达肝素钠）的生产、加工和销售；硫酸软骨素、胶原蛋白、透明质酸、细胞色素 C（冻干）、鲨鱼骨粉、盐酸氨基葡萄糖的生产、加工和销售；货物及技术进出口；医药技术和产品的研发及成果转让、相关技术咨询及服务。（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，有效期以许可证为准）。

• 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于医药制造行业；公司的主要产品为肝素钠原料药、硫酸软骨素、核素药物等，报告期内主业未发生变更。

• 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

• 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围包括本公司及 15 家子公司，其中子公司东诚国际（香港）有限公司控制 9 家法人公司、子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司控制 32 家法人公司，子公司烟台蓝纳成生物技术有限公司控制 1 家子公司，以及子公司烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司控制 5 家法人公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比变动情况及子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事原料药、各类制剂及核素药物的生产与销售。本公司及各子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，详见本附注五、（39）“收入”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，请参阅附注五、（44）“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 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、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

- (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。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

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

1、金融资产和金融负债的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

金融负债在初始确认时划分为以下三类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）财务担保合同负债；（3）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用

直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认

部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，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。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

11、应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存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。

分类	信用减值损失计提方法
银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	单独进行减值测试，确认预期信用损失。

12、应收账款

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。

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：

1、单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“a、应收票据”及“b、应收账款”。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将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，确定组合依据如下：

1、单项计提坏账准备的其他应收款：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明其他应收款发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备其他应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内低风险的其他应收款	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	

15、存货

- 1、存货分类：原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。
- 2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法核算。
- 3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。
- 4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、（10）“金融工具”。

17、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

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

的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；b. 可收回金额。

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、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（10）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联

营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时

即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，

并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（31）“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（31）“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用，按受益期限平均摊销。

33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37、股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（4）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于公司（指发行方，下同）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，公司应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，公司应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

(5) 关于公司将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，公司应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用本解释的上述规定。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始时，按照每个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。

交易价格是指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负债不计入交易价格。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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在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，并按照产出法确定履约进度。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，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：

- (1) 客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；
- (2) 预付款结算的，于收款发货，并经对方验收确认后确认销售收入；
- (3) 按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。
- (4) 核素药物销售：将产品交付给购货方，并经对方签收后确认收入。
- (5) 设备销售：需要安装的，将设备交付给购货方，完成安装调试取得验收报告后确认收入；不需要安装的，将设备交付给购货方后确认收入。
- (6) 药物生产服务：提供服务完毕，并经双方确认无误后确认收入。
- (7) 设计安装服务：在客户现场完成并经客户确认后确认收入。
- (8) 维修保养服务：定期维保服务，根据合同约定，在提供服务的期间分期确认收入；其他维修服务，服务已提供并经对方确认后确认收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的出口日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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当期损益。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，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5、企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款，企业可以选择以下方法之一进行会计处理，选择之后应当一致地运用，不得随意变更：一是以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

如果已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 初始确认时冲减相关资产账目价值的，调整资产账目价值
- 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账目余额，超出部分计入当期损益

属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

① 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
烟台东诚药业集团股份有限公司	15%
临沂东诚东源生物工程有限公司	25%
烟台东诚北方制药有限公司	25%
DongChengBiochemicals (USA) . INC (东诚药业美国公司)	
烟台东诚大洋制药有限公司	15%
成都云克药业有限责任公司	15%
东诚国际(香港)有限公司	25%
烟台东诚鼎诺生物制药有限公司	25%
DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司) (原 Global Medical Solutions, Ltd(英属维尔京群岛公司))	小微
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	20%
上海欣科医药有限公司	15%
广东希埃医药有限公司	25%
上海中同吉美硕医疗器械有限公司	25%
北京欣科思达医药科技有限公司	25%
北京森科医药有限公司	15%
森科(南京)医药技术有限公司	15%
烟台益泰医药科技有限公司(曾用名:上海益泰医药科技有限公司)	25%
旌创生物医药科技(上海)有限公司	25%
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	15%
HK AMS LIMITED (香港安迪科电子有限公司)	16.50%
北京安迪科电子有限责任公司	25%
上海江原安迪科药业有限公司	25%
上海安迪科正电子技术有限公司	25%
河北安迪科正电子技术有限公司	15%
浙江安迪科正电子技术有限公司	小微
西安江原安迪科正电子技术有限公司	15%
贵阳江原安迪科正电子技术有限公司	小微
广东安迪科正电子技术有限公司	15%
青岛安迪科正电子技术有限公司	25%
厦门安迪科正电子技术有限公司	25%
福建安迪科正电子技术有限公司	25%
湖北安迪科正电子技术有限公司	25%
安迪科药业(福建)有限公司	25%
湖南安迪科药业有限公司	25%
吉林省安迪科药业有限公司	小微
重庆东诚安迪科药业有限公司	小微
安徽安迪科药业有限公司	25%

江西安迪科药业有限公司	25%
山西安迪科药业有限公司	小微
天津安迪科药业有限公司	25%
山东安迪科药业有限公司	小微
贵州安迪科药业有限公司	小微
烟台安迪科正电子技术有限公司	小微
广东回旋医药科技股份有限公司	15%
湖南省回旋医药科技有限公司	25%
四川省回旋医药科技有限公司	25%
昆明回旋医药科技有限公司	25%
米度（烟台）生物技术有限公司	小微
米度（南京）生物技术有限公司	15%
南京米度临床医学研究有限公司	25%
无锡米度生物技术有限公司	小微
上海东诚药业有限公司	25%
烟台东诚鼎睿健康产业有限公司	小微
烟台东诚国仁制药有限公司	小微
烟台蓝纳成生物技术有限公司（曾用名：上海蓝纳成生物技术有限公司）	小微
YANTAI LNC BIOTECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	17%
烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司	25%
烟台东诚核聚医药科技有限公司	小微
烟台东诚倍可来医药科技有限公司	小微
南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）	
南京云米企业管理合伙企业（有限合伙）	
烟台欣科思达医药科技有限公司	小微
烟台鼎蓝投资合伙企业（有限合伙）	

2、税收优惠

（1）增值税

公司出口销售实行“免、抵、退”政策，根据财政部、国家税务总局（财税[2009]88号）《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税率为15%；根据财政部、国家税务总局（财税[2018]123号）《关于调整部分产品出口退税率的通知》，自2018年11月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税率由15%提高至16%；根据财政部 税务总局 海关总署公告（2019年第39号）《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起肝素钠、硫酸软骨素等税率由16%率调整为13%。

子公司东诚国际(香港)有限公司控股公司SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）产品硫酸软骨素产品出口销售属于奖励项目，增值税税率为零，实行免、抵、退税政策；公司产品在泰国国内销售按销售收入的7%计提销项税额，采购原材料适用7%税率抵扣进项税。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局海关总署公告2019年第39号，以下简称“39号公告”）发布，细化增值税改革具体政策措施。子公司米度生物属于生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，即加计抵减政策。政策执行期间2019年4月1日至2022年12月31日。

（2）企业所得税

本公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示山东省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已于2020年12月8日取得高新技术企业证书，编号为GR202037002622，有效期为三年，2020-2022年度所得税税率为15%。

子公司烟台东诚大洋制药有限公司于2022年12月12日取得山东省科学技术厅下发的《关于公布山东省2022年度高新技术企业名单的通知》文件，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号为GR202237004174，按照《企业所得税法》等相关规定，烟台东诚大洋制药有限公司自2022年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

子公司成都云克药业有限责任公司根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题

的通知》财税【2011】58号、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）、《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》，公司继续实行西部大开发政策，企业所得税15%的优惠税率。

子公司上海欣科医药有限公司于2021年9月24日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号为GR202131000098，按照《企业所得税法》等相关规定，公司自2021年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司于2020年12月2日取得了GR2020320011858号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，期限为2020至2022年度。

子公司森科（南京）医药技术有限公司于2022年12月26日取得了GR202232007592号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，期限为2022至2024年度。

子公司北京森科医药有限公司于2022年11月2日取得了GR202211001372号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，期限为2022至2024年度。

子公司广东安迪科正电子技术有限公司于2020年12月9日取得了GR202044008623号高新企业技术证书，三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，期限为2020至2022年度。

子公司西安江原安迪科正电子技术有限公司，根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）、《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》之规定，自2019年起至2030年度企业所得税15%的优惠税率计缴。

子公司米度（南京）生物技术有限公司于2022年11月公司通过了高新技术企业复审认定，并取得了高新企业技术证书（证书编号GR202232004033），三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，期限为2022至2024年度。

子公司河北安迪科正电子技术有限公司于2021年12月1日取得了GR202113003464号高新企业技术证书，三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，期限为2021至2023年度。

子公司广东回旋医药科技股份有限公司于2021年12月20日取得了GR202144006953号高新企业技术证书，三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，期限为2021至2023年度。

子公司贵阳江原安迪科正电子技术有限公司、吉林省安迪科药业有限公司等公司符合小型微利企业标准，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

[注1]子公司 Dong Cheng Biochemicals (USA) .INC（东诚药业美国公司）企业所得税包括联邦企业所得税和加州企业所得税，联邦企业所得税采用浮动税率，本年度该子公司税率为21%；加州企业所得税税率为8.84%。

[注2]子公司东诚国际(香港)有限公司于2022年6月7日收到鲁税居告(2022)2号境外注册中资控股企业居民身份认定书，从2021年度开始，执行我国居民企业所得税政策，按照25%所得税税率境内缴纳所得税。

[注3]子公司 DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司) 于2022年6月7日收到鲁税居告(2022)1号境外注册中资控股企业居民身份认定书，从2021年度开始，执行我国居民企业所得税政策，实际执行小微企业所得税纳税政策境内缴纳所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	309,055.71	232,312.51
银行存款	926,541,758.41	735,979,376.76
其他货币资金	94,772,762.46	90,399,506.79
合计	1,021,623,576.58	826,611,196.06
其中：存放在境外的款项总额	71,127,051.50	38,768,547.12

其他说明：

1、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司货币资金质押情况详见“注释 81、所有权或使用权受到限制的资产”，公司无抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、存放在境外的款项明细如下：

DongChengBiochemicals (USA) .INC（东诚药业美国公司）期末货币资金存放在境外 550,930.18 美元，折算为人民币 3,837,008.33 元；东诚国际（香港）有限公司期末货币资金存放境外 2,521,726.49 美元、803,049.10 欧元、人民币 3,702,825.34 元，折算为人民币共 27,226,586.81 元；SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）期末货币资金存放在境外 41,885,989.95 泰铢、1,571.97 美元，折算为人民币共 8,447,708.00 元；HK AMS LIMITED（香港安迪科电子有限公司）期末货币资金存放在境外 3,613,231.41 美元、219,997.10 港币、1,049,903.59 人民币，折算为人民币共 26,411,131.88 元；YANTAI LNC BIOTECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD（新加坡蓝纳成）期末货币资金存放在境外 999,980.00 新加坡元，折算为人民币 5,182,996.34 元；DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司) 期末货币资金存放在境外人民币 21,620.14 元。

3、其他货币资金中 60,059,671.23 元系公司子公司成都云克药业有限责任公司 2021 年 1 月 5 日认购的招商银行 3 年期的大额存单，计息类型是固定利率型，不允许提前支取不允许赎回，投资者可自主发起转让。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,326,667.31	129,273,266.94
其中：		
银行理财产品	27,326,667.31	129,273,266.94
其中：银行理财产品-本金	27,100,000.00	128,950,000.00

银行理财产品-收益	226,667.31	323,266.94
其中:		
合计	27,326,667.31	129,273,266.94

其他说明:

3、衍生金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,366,096.00	15,383,985.71
合计	18,366,096.00	15,383,985.71

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,366,096.00	100.00%			18,366,096.00	15,383,985.71	100.00%			15,383,985.71
其中:										
银行承兑汇票	18,366,096.00	100.00%			18,366,096.00	15,383,985.71	100.00%			15,383,985.71
合计	18,366,096.00	100.00%			18,366,096.00	15,383,985.71	100.00%			15,383,985.71

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	18,366,096.00	0.00	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		14,853,136.00
合计		14,853,136.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	65,050.00	0.01%	65,050.00	100.00%		65,050.00	0.01%	65,050.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	943,501,937.50	99.99%	83,529,285.78	8.85%	859,972,651.72	937,878,856.92	99.99%	79,659,403.90	8.49%	858,219,453.02
其中：										
合计	943,566,987.50	100.00%	83,594,335.78	8.86%	859,972,651.72	937,943,906.92	100.00%	79,724,453.90	8.50%	858,219,453.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项预期信用损失的应收账款	65,050.00	65,050.00	0.01%	
合计	65,050.00	65,050.00		

按组合计提坏账准备：4,111,597.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	943,501,937.50	83,529,285.78	99.99%
合计	943,501,937.50	83,529,285.78	

确定该组合依据的说明：

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，在该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）计算预期信用损失率。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	803,023,433.33
1 至 2 年	85,242,492.44
2 至 3 年	20,348,242.87
3 年以上	34,952,818.86
3 至 4 年	10,623,437.78
4 至 5 年	4,168,340.10
5 年以上	20,161,040.98
合计	943,566,987.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项预期信用损失的应收账款	65,050.00					65,050.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	79,659,403.90	4,111,597.38		241,715.50		83,529,285.78
合计	79,724,453.90	4,111,597.38		241,715.50		83,594,335.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	241,715.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	44,191,582.13	4.68%	2,209,579.11
第二名	31,982,408.91	3.39%	1,599,120.45
第三名	31,691,506.90	3.36%	1,584,575.35
第四名	28,965,771.40	3.07%	1,448,288.57
第五名	23,082,235.00	2.45%	1,154,111.75
合计	159,913,504.34	16.95%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,190,483.42	853,800.00
合计	5,190,483.42	853,800.00

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	33,217,242.72	97.52%	12,540,011.43	95.08%
1至2年	836,283.85	2.46%	409,034.79	3.10%
2至3年	4,471.29	0.01%	3,400.00	0.03%

3 年以上	3,400.00	0.01%	236,038.76	1.79%
合计	34,061,397.86		13,188,484.98	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金 额	账 龄	占预付款比例 (%)	未结算原因
第一名	9,900,000.00	1 年以内	29.07	按合同结算
第二名	2,697,014.10	1 年以内	7.92	按合同结算
第三名	1,720,000.00	1 年以内	5.05	按合同结算
第四名	1,434,669.00	1 年以内	4.21	按合同结算
第五名	1,091,218.10	1 年以内	3.20	按合同结算
合 计	16,842,901.20		49.45	

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,781,600.00
其他应收款	59,193,132.19	11,132,221.34
合计	59,193,132.19	13,913,821.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京亦度正康健康科技有限公司		2,781,600.00
合计		2,781,600.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	7,315,778.72	10,660,050.05
个人社保	652,865.63	737,566.04
备用金	439,276.05	699,547.99
股权转让款	50,315,580.00	
其他往来款	19,104,607.66	15,014,486.17
合计	77,828,108.06	27,111,650.25

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,140,739.43		11,838,689.48	15,979,428.91
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	2,468,380.30		187,166.66	2,655,546.96
2022年12月31日余额	6,609,119.73		12,025,856.14	18,634,975.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	59,124,737.57
1至2年	2,073,044.74
2至3年	376,399.57
3年以上	16,253,926.18
3至4年	3,014,556.37
4至5年	528,283.50
5年以上	12,711,086.31
合计	77,828,108.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期计提、收回或转回的坏账准备	15,979,428.91	2,655,546.96				18,634,975.87
合计	15,979,428.91	2,655,546.96				18,634,975.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	50,315,580.00	1年以内	64.65%	2,515,779.00
第二名	其他往来款	5,789,960.09	5年以上	7.44%	5,789,960.09
第三名	其他往来款	3,846,722.07	5年以上	4.94%	3,846,722.07
第四名	其他往来款	3,685,000.00	1年以内	4.73%	368,500.00
第五名	其他往来款	1,800,000.00	1年以内	2.31%	90,000.00
合计		65,437,262.16		84.07%	12,610,961.16

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	466,440,864.67		466,440,864.67	556,467,895.10		556,467,895.10

在产品	124,531,782.03		124,531,782.03	131,490,803.02		131,490,803.02
库存商品	424,887,172.89	185,896.96	424,701,275.93	223,726,343.25	6,063,140.04	217,663,203.21
发出商品	62,379,562.24		62,379,562.24	46,906,006.32		46,906,006.32
合计	1,078,239,381.83	185,896.96	1,078,053,484.87	958,591,047.69	6,063,140.04	952,527,907.65

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,063,140.04			5,877,243.08		185,896.96
合计	6,063,140.04			5,877,243.08		185,896.96

存货跌价准备：期末除已计提存货跌价准备的存货外，未发现其他存货存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提预期信用损失 的合同资产						
按组合计提预期信用损失 的合同资产				1,078,797.20	53,939.86	1,024,857.34
合计				1,078,797.20	53,939.86	1,024,857.34

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（北京安信怀德生物技术有限公司）		3,350,000.00
一年内到期的长期应收款（慈爱医院授权经营管理项目）	1,616,682.81	1,800,000.00
一年内到期的长期应收款（慈爱医院转租赁项目）	1,323,296.17	
合计	2,939,978.98	5,150,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	84,341,685.25	81,103,695.29
预缴企业所得税	1,651,118.90	2,518,111.53
合计	85,992,804.15	83,621,806.82

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转换公司债	6,964,600.00		6,964,600.00			

券						
合计	6,964,600.00		6,964,600.00			

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
APRINOIA Therapeutics Inc.	6,964,600.00	5.00%						
合计	6,964,600.00							

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

2022 年 12 月，公司子公司东诚国际(香港)有限公司购买 APRINOIA Therapeutics Inc. 发行的可转换公司债券 100 万美元。

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
慈爱医院授权经营管理项目				1,616,682.81	419,698.44	1,196,984.37	10%
慈爱医院融资租赁项目	4,358,697.78		4,358,697.78				
合计	4,358,697.78		4,358,697.78	1,616,682.81	419,698.44	1,196,984.37	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

慈爱医院授权经营管理项目：根据 2014 年 11 月 28 日，公司子公司云克药业与成都善正医院管理有限公司签订的《授权经营协议》，自 2015 年 3 月 1 日起，成都善正医院管理有限公司分 8 年向云克药业支付 1,100.00 万元。具体支付计划：第 1 年 30.00 万元，第 2 年 60.00 万元，第 3 年 110.00 万元，第 4 年 200.00 万元，第 5 年 170.00 万元，第 6 年 170.00 万元，第 7 年 180.00 万元，第 8 年 180.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，已收回前六年款项共计 740.00 万元，第七年应收款项 180 万已到期尚未收回，转入其他应收款核算，第八年应收款项 180 万尚未到期，重分类到一年内到期的非流动资产，重分类后该笔业务形成的长期应收款期末余额为 0。

慈爱医院转租赁项目：账面长期应收款期末余额 4,358,697.78 元为转租赁业务形成。云克药业与中国核动力研究设计院签订房屋租赁合同，租赁期限自 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。同时云克药业与成都慈爱肿瘤医院有限责任公司（简称慈爱医院）签订租赁协议，将该房租租赁给慈爱医院使用，租赁期间、租金标准及租金支付方式等与云克药业与中国核动力研究设计院签订的租赁协议相同，该笔业务中云克药业即作为承租方又作为出租方，因此构成转租赁。云克药业本期确认长期应收款 6,945,283.85 元（不含税租金折现），本期确认未确认融资收益 263,662.48 元，减免租金 381,738.08 元，收回减免后租金 1,145,214.30 元，报表日重分类到一年内到期的非流动资产 1,323,296.17 元，形成长期应收款期末余额 4,358,697.78 元。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
APRINO IA Therapeutics Inc.	126,801,654.66			-40,184,974.42							86,616,680.24	
南京云米企业管理合伙企业（有限合伙）	3,673,805.00		3,673,805.00									
小计	130,475,459.66		3,673,805.00	40,184,974.42							86,616,680.24	
合计	130,475,459.66		3,673,805.00	40,184,974.42							86,616,680.24	

其他说明：

本公司的全资子公司烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司 2022 年 7 月 13 日收购南京云米企业管理合伙企业（有限合伙）87.120%的股权，纳入合并范围。

公司投资情况见“九、在其他主体中的权益”

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资		

非交易性权益工具投资-非上市公司	97,514,983.75	112,893,430.92
合计	97,514,983.75	112,893,430.92

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

公司分别于 2017 年 12 月、2018 年 4 月、2019 年 9 月、2019 年 10 月以自有资金 900 万、900 万、360 万、360 万共计 2520 万元，对南京中硼联康医疗科技有限公司进行增资，增资后的持股比例为 12.35%。2021 年 12 月公司以自有资金 800 万元，对南京中硼联康医疗科技有限公司进行增资，增资后持股比例不变。2022 年 10 月公司以自有资金 1200 万元，对南京中硼联康医疗科技有限公司进行增资，增资后持股比例为 11.78%。

2022 年 12 月，公司转让所持有的江苏金陆生物科技有限公司 10% 股份，转让价格 2,724,494.81 元，转让后，公司不再持有江苏金陆生物科技有限公司股份。

2019 年 2 月，公司出资 3000 万元认购了北京亦度正康健康科技有限公司 81.08 万元注册资本，占北京亦度正康健康科技有限公司 7.5% 的股权，并于 2019 年 5 月 24 日把这部分权益原价转让给其子公司烟台东诚北方制药有限公司。

因 2021 年成都欣科医药有限公司管理层发生变化，自 2021 年 4 月，公司对成都欣科医药有限公司不再有重大影响，由权益法核算变为其他权益工具投资核算。2022 年 8 月，公司将持有成都欣科医药有限公司 20% 进行转让，转让价格 71,879,400.00，转让收益 47,225,447.64 元计入留存收益。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,203,971.09			3,203,971.09
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合				

并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,203,971.09			3,203,971.09
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,107,851.96			3,107,851.96
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,107,851.96			3,107,851.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	96,119.13			96,119.13
2. 期初账面价值	96,119.13			96,119.13

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,315,605,809.00	1,048,187,899.37
合计	1,315,605,809.00	1,048,187,899.37

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	869,319,122.62	636,727,529.03	23,001,104.55	38,787,094.35	50,760,694.19	1,618,595,544.74
2. 本期增加金额	250,206,653.97	109,622,462.70	1,184,722.56	7,200,509.65	8,938,578.39	377,152,927.27
(1) 购置	45,186,403.77	53,434,709.21	1,184,722.56	4,221,213.13	3,824,245.29	107,851,293.96
(2) 在建工程转入	205,020,250.20	56,187,753.49		2,979,296.52	5,114,333.10	269,301,633.31
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	463,884.70	2,706,129.68	962,302.16	556,687.55	341,643.19	5,030,647.28
(1) 处置或报废	463,884.70	2,706,129.68	962,302.16	556,687.55	341,643.19	5,030,647.28
4. 期末余额	1,119,061,891.89	743,643,862.05	23,223,524.95	45,430,916.45	59,357,629.39	1,990,717,824.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	167,795,737.77	313,634,516.00	16,745,450.53	28,487,621.04	42,272,394.90	568,935,720.24
2. 本期增加金额	40,149,330.99	56,645,087.62	2,058,045.66	4,569,045.97	5,210,544.90	108,632,055.14
(1) 计提	40,149,330.99	56,645,087.62	2,058,045.66	4,569,045.97	5,210,544.90	108,632,055.14
3. 本期减少金额	192,001.44	2,054,764.78	828,592.33	519,868.30	332,457.93	3,927,684.78
(1) 处置或报废	192,001.44	2,054,764.78	828,592.33	519,868.30	332,457.93	3,927,684.78
4. 期末余额	207,753,067.32	368,224,838.84	17,974,903.86	32,536,798.71	47,150,481.87	673,640,090.60
三、减值准备						

1. 期初余额		1,471,925.13				1,471,925.13
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		1,471,925.13				1,471,925.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	911,308,824.57	373,947,098.08	5,248,621.09	12,894,117.74	12,207,147.52	1,315,605,809.00
2. 期初账面价值	701,523,384.85	321,621,087.90	6,255,654.02	10,299,473.31	8,488,299.29	1,048,187,899.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东源生物房屋建筑物	58,035,355.50	尚未办理完毕过户手续
云克药业房屋建筑物	14,709,796.71	正在办理过程中
西安安迪科房屋建筑物	14,374,586.93	尚未办理完毕过户手续
福建安迪科房屋建筑物	38,999,235.29	正在办理过程中
合计	126,118,974.43	

其他说明：

- 1、累计折旧本期计提 108,632,055.14 元。
- 2、期末对所有固定资产进行检查，对存在减值迹象的固定资产计提了固定资产减值准备。
- 3、固定资产抵押情况详见“注释 81、所有权或使用权受到限制的资产”。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	641,374,740.53	561,049,293.60
合计	641,374,740.53	561,049,293.60

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物医药工业园项目	15,683,766.29		15,683,766.29	2,497,810.79		2,497,810.79
云克药业办公楼项目	302,411,383.93		302,411,383.93	142,026,645.53		142,026,645.53
肝素钠粗品车间	1,111,468.07		1,111,468.07	15,284,137.68		15,284,137.68
南京江宁核药房项目	27,316,414.52		27,316,414.52	13,802,934.74		13,802,934.74
湖南长沙核药房项目	18,687,922.51		18,687,922.51	18,085,555.09		18,085,555.09
辽宁核药房项目				41,916,757.92		41,916,757.92
福建核药房项目				51,673,421.59		51,673,421.59
重庆核药房项目				45,921,297.08		45,921,297.08
河南核药房项目	42,994,552.46		42,994,552.46	36,516,955.97		36,516,955.97
湖北核药房项目				45,245,396.72		45,245,396.72
安徽核药房项目	45,478,685.41		45,478,685.41	31,378,803.00		31,378,803.00
山西核药房项目	24,358,400.09		24,358,400.09	17,606,407.32		17,606,407.32
四川回旋核药房项目	61,425,608.53		61,425,608.53	58,945,380.50		58,945,380.50
昆明回旋核药房项目	5,380,332.28		5,380,332.28	14,211,076.02		14,211,076.02
江西核药房项目	25,893,943.43		25,893,943.43	7,822,741.68		7,822,741.68
福建药业核药房项目	29,205,770.77		29,205,770.77	3,950,390.15		3,950,390.15
山东核药房项目	15,247,210.7		15,247,210.7			

目	0		0		
其他项目	26,179,281.54		26,179,281.54	14,163,581.82	14,163,581.82
合计	641,374,740.53		641,374,740.53	561,049,293.60	561,049,293.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
云克药业办公楼项目	420,000.00	142,026.6453	160,384.7384			302,411.3839	72.00%	项目建设中				其他
四川回旋核药房项目	100,000.00	58,945.3805	2,480,228.03			61,425.6085	61.43%	项目建设中				其他
辽宁核药房项目	35,000.00	41,916.7579	8,016,518.62	49,933,276.54				已完工				其他
福建核药房项目	42,000.00	51,673.4215	2,978,869.94	54,652,291.53				已完工				其他
重庆核药房项目	57,000.00	45,921.2978	18,889,375.47	64,810,672.55				已完工				其他
湖北核药房项目	45,000.00	45,245.3967	8,672,384.94	53,917,781.66				已完工				其他
合计	699,000.00	385,728.8993	201,422,115.40	223,314,022.28		363,836,992.46						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

在建工程抵押情况详见“注释 81、所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,636,974.27	12,636,974.27
2. 本期增加金额	7,793,481.78	7,793,481.78
3. 本期减少金额	5,408,011.27	5,408,011.27
4. 期末余额	15,022,444.78	15,022,444.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,801,435.62	5,801,435.62
2. 本期增加金额	4,720,369.63	4,720,369.63
(1) 计提	4,720,369.63	4,720,369.63
3. 本期减少金额	2,321,943.83	2,321,943.83
(1) 处置	2,321,943.83	2,321,943.83
4. 期末余额	8,199,861.42	8,199,861.42
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	6,822,583.36		6,822,583.36
2. 期初账面价值	6,835,538.65		6,835,538.65

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	170,332,073.09	64,226,716.11	40,103,685.93	10,042,652.62	284,705,127.75
2. 本期增加金额	3,796,472.15	9,708,737.87	34,809,978.15	1,685,844.67	50,001,032.84
(1) 购置	3,796,472.15	9,708,737.87	34,809,978.15	1,685,844.67	15,191,054.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 开发转资			34,809,978.15		34,809,978.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	174,128,545.24	73,935,453.98	74,913,664.08	11,728,497.29	334,706,160.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,733,399.97	55,447,052.02	8,273,803.04	6,836,452.70	93,290,707.73
2. 本期增加金额	3,049,003.42	5,133,053.66	5,929,968.27	1,246,594.44	15,358,619.79
(1) 计提	3,049,003.42	5,133,053.66	5,929,968.27	1,246,594.44	15,358,619.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,782,403.39	60,580,105.68	14,203,771.31	8,083,047.14	108,649,327.52

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	148,346,141.85	13,355,348.30	60,709,892.77	3,645,450.15	226,056,833.07
2. 期初账面 价值	147,598,673.12	8,779,664.09	31,829,882.89	3,206,199.92	191,414,420.02

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 10.40%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东源生物土地使用权	4,407,457.69	尚未办理完毕过户手续
云克药业土地使用权	8,674,147.35	尚未办理完毕过户手续
福建药业土地使用权	1,977,958.83	尚未办理完毕过户手续
合计	15,059,563.87	

其他说明：

本期末通过企业内部研发形成的无形资产 34,809,978.15 元。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
那屈肝素 钙产品项 目	34,809,97 8.15				34,809,97 8.15			
一种磷酸 盐注射液 项目	54,935,08 9.31	6,552,424 .63						61,487,51 3.94
氟化钠 (¹⁸ F- NaF1) 临 床试验项 目	18,556,14 9.46	5,155,686 .21						23,711,83 5.67
一种放射	800,000.0							800,000.0

性核素标记制备方法	0						0
A118F 标记方法及应用	4,000,000.00						4,000,000.00
一种靶向制备方法及应用	1,485,148.52	1,456,310.68					2,941,459.20
一种抑制剂制备方法及应用	2,970,297.03						2,970,297.03
合计	117,556,662.47	13,164,421.52			34,809,978.15		95,911,105.84

其他说明:

- 1、那屈肝素钙产品研发项目：2022 年 5 月收到国家药品监督管理局出具的《药品补充申请批准通知书》后转入无形资产。
- 2、一种磷酸盐注射液项目：II b 期临床观察已完成，数据统计分析进行中。
- 3、氟化钠（18F-NaF1）临床试验项目：子公司于 2019 年 7 月获得氟【18F】化钠注射液药品临床批准，2020 年 9 月开始进行 III 期临床试验，目前整理临床资料准备申报 NDA。
- 4、一种放射性核素标记制备方法：子公司购买专利技术，并于 2020 年 12 月首批支付 80 万元。
- 5、A118F 标记方法及应用技术转让：子公司购买专利技术，并于 2020 年 9 月首批支付 200 万元，2021 年 6 月第二次支付 200 万元。
- 6、一种靶向制备方法及应用及一种抑制剂制备方法及应用：子公司购买两项发明专利申请权益及授权后的专利权，并于 2021 年合计支付 450 万元，2022 年支付 150 万元。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币折算差额	处置	其他减少	
烟台东诚大洋制药有限公司	124,667,305.62					124,667,305.62
成都云克药业有限责任公司	583,806,629.35					583,806,629.35
烟台益泰医药科技有限公司	52,595,600.43					52,595,600.43
DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)	392,760,793.44		36,277,872.43			429,038,665.87
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有	258,962,640.65		23,919,428.31			282,882,068.96

限公司)					
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	1,234,931.50 0.54				1,234,931.50 0.54
回旋医药资产组(注1)	30,619,962.21				30,619,962.21
米度(南京)生物技术有限公司	78,758,178.88				78,758,178.88
合计	2,757,102,611.12		60,197,300.74		2,817,299,911.86

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
烟台东诚大洋制药有限公司	124,667,305.62					124,667,305.62
成都云克药业有限责任公司		80,104,557.61				80,104,557.61
烟台益泰医药科技有限公司						
DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)						
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	258,962,640.65		23,919,428.31			282,882,068.96
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司						
合计	383,629,946.27	80,104,557.61	23,919,428.31			487,653,932.19

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(注1) 广东回旋医药科技股份有限公司、湖南省回旋医药科技有限公司、昆明回旋医药科技有限公司及四川省回旋医药科技有限公司资产组合简称回旋医药资产组。

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

商誉减值测试情况

项 目	成都云克药业有限责任公司	烟台益泰医药科技有限公司	DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)

商誉账面余额①	583,806,629.35	52,595,600.43	429,038,665.86
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③ = ①-②	583,806,629.35	52,595,600.43	429,038,665.86
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	536,528,487.42		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	1,120,335,116.77	52,595,600.43	429,038,665.86
资产组有形资产的公允价值⑥	574,609,028.16	54,795,703.31	201,629,606.34
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	1,694,944,144.93	107,391,303.74	630,668,272.20
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	1,541,222,100.00	134,072,700.00	712,494,500.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	153,722,044.93		
公司持有的股权比例⑩	52.11%	100.00%	100.00%
公司应计提的商誉减值损失	80,104,557.61		

(续表)

项 目	南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	回旋资产组	米度生物资产组
商誉账面余额①	1,234,931,500.54	30,619,962.22	78,758,178.88
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③ = ①-②	1,234,931,500.54	30,619,962.22	78,758,178.88
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		37,424,398.26	2,847,981.55
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	1,234,931,500.54	68,044,360.48	81,606,160.43
资产组有形资产的公允价值⑥	942,769,847.33	249,469,581.60	61,166,808.93
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	2,177,701,347.87	317,513,942.08	142,772,969.36
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	2,507,670,500.00	385,271,600.00	338,627,100.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧			
公司持有的股权比例⑩	100.00%	45.00%	96.51%
公司应计提的商誉减值损失			

1、资产组或资产组组合的构成：上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

2、资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考利用北京中天华资产评估有限责任公司出具的针对上述各公司的《烟台东诚药业集团股份有限公司以财务报告商誉减值测试为目的确定资产组可收回价值》的资产评估报告。

3、可收回金额的确定方法及依据

(1) 重要假设及依据

- ①针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。
 ②假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。
 ③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。
 ④有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

(2) 关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率 (加权平均资本成本 WACC)
成都云克药业有限责任公司	5 年 (即 2023 年-2027 年), 后续为稳定期	注 2	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.50%
烟台益泰医药科技有限公司	6 年 (即 2023 年-2028 年), 后续为稳定期	注 3	0	根据可研报告预测	21.80%
DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)	5 年 (即 2023 年-2027 年), 后续为稳定期	注 4	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.80%、 12.10%
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	5 年 (即 2023 年-2027 年), 后续为稳定期	注 5	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.50%
回旋医药资产组	5 年 (即 2023 年-2027 年), 后续为稳定期	注 6	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.00%、 12.4%
米度 (南京) 生物技术有限公司	5 年 (即 2023 年-2027 年), 后续为稳定期	注 7	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.00%

(3) 折现率 (加权平均资本成本 WACC) (税前) 确认依据 (由于企业预测的所得税税率不同, 折现率也不同。):

采用加权平均资本成本模型 WACC (税前) 确定折现率 r

$$WACC_{(BT)} = \frac{E}{D+E} \frac{R_e}{1-T} + \frac{D}{D+E} R_d$$

式中: T: 所得税率

Re: 股权资本成本, 按资本资产定价模型 (CAPM) 确定股权资本成本;

$$R_e = r_f + \beta_e \times (r_m - r_f) + \varepsilon$$

式中: rf: 无风险报酬率;

rm: 市场预期报酬率;

ε: 评估对象的特性风险调整系数;

βe: 评估对象股权资本的预期市场风险系数。

注 1: 烟台东诚大洋制药有限公司及 SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司) 由于已经全额计提减值准备, 不再进行商誉价值测试。

注 2: 云克药业: 云克药业主要业务收入分为“云克”、MDP、籽源产品收入三大部分。2023 年度预计收入增长比例为 14.88%, 云克生产新建基地建成后, 替代原有生产线的产能, 2024 年度销售收入较上期有较大幅度提升, 预计增长比例为 31.53%, 2025-2026 年仍将保持以往年度的增长势头, 预计增长率分别为 17.44%、10.90%, 2027 年及永续期与 2026 年度持平。参照 2022 年实际售价确定预测期的各类产品售价。

注 3: 烟台益泰医药科技有限公司 (曾用名: 上海益泰医药科技有限公司): 烟台益泰公司主要研发产品为镓 188-HEDP。基于对产品疗效的确定, 烟台益泰公司预计 2023 年实现有条件批准上市, 为上海及周边医院提供产品。预测期考虑 188Re-HEDP 上市后目标患者数、临床使用率、人均使用数量、同类产品上市情况及上市后销售单价进行销售收入预测。

注 4：DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)主要资产组包括上海欣科医药有限公司、北京森科医药有限公司、森科（南京）医药技术有限公司以及北京欣科思达医药技术有限公司四家公司。

(1) 上海欣科医药有限公司：上海欣科的生产方式主要为以销定产，公司主要产品为钨标记药物、高钨 [99mTc] 酸钠注射液、碘 [131I] 口服溶液、尿素 [14C] 胶囊、碘 [125I] 密封籽源等几类核素药物。2023-2027 年度销售收入预计综合增长率分别为 25%、20%、15%、10%、5%，永续期与 2027 年度持平。预测期按 2022 年平均售价进行预测。

(2) 北京森科医药有限公司：北京森科的生产方式为以销定产，公司主要产品为钨 [99mTc] 亚甲基二膦酸盐注射液、碘 [131I] 化钠口服溶液等核素药物。2023-2026 年度销售收入预计综合增长率分别为 10%，2027 年及永续期与 2026 年度持平。预测期按 2022 年平均售价进行预测。

(3) 森科（南京）医药技术有限公司：森科（南京）的生产方式为以销定产，公司主要产品为钨标记药物、碘化钠口服溶液。2023-2026 年度销售收入预计综合增长率分别为 16.60%、13.30%、11.25%、9.70%，2027 年及永续期与 2026 年度持平。预测期按 2022 年平均售价进行预测。

(4) 北京欣科思达医药技术有限公司的生产方式主要为以销定产，公司主要产品为冻干品药盒。2023-2027 年度销售收入预计综合增长率分别为 15.00%、12.00%、10.00%、8.00%、6.00%，永续期与 2027 年度持平。预测期按 2022 年平均售价进行预测。

注 5：南京江原安迪科正电子研究发展有限公司：安迪科预测期主营业务收入主要包括 18F-FDG 注射液销售收入、药物生产服务收入和设备服务收入。

18F-FDG 注射液销售收入、药物生产服务收入和设备服务收入（母公司口径）：安迪科（母公司口径）包含安迪科本部和石家庄、武汉、郑州、聊城、沈阳、福州、燕郊、厦门、柳州、赣州、辽宁、河南等分公司。2023-2026 年度销售收入预计综合增长率分别为 18.25%、13.21%、11.03%、5.87%，2027 年度及永续期与 2026 年度持平。预测期按 2022 年平均售价进行预测。

公司子公司上海江原药业、北京安迪科、河北安迪科、浙江安迪科、西安安迪科、贵阳安迪科、广东安迪科、厦门安迪科、香港安迪科、吉林省安迪科、安徽安迪科药业、江西安迪科等公司纳入南京安迪科商誉资产组合并范围。

注 7：回旋医药资产组：

(1) 广东回旋：广东回旋的生产方式为以销定产，公司主要产品为 18F-FDG。广东回旋 2023-2027 年销售收入预计综合增长率分别为 24.98%、24.21%、15.93%、14.62%、9.78%，永续期与 2027 年持平。预测售价未来几年相对平稳，不会出现大幅波动，预测期按 2022 年平均售价进行预测。

(2) 湖南回旋：湖南回旋的生产方式为以销定产，公司主要产品为 18F-FDG。湖南回旋 2023-2026 年销售收入预计综合增长率分别为 118.23%、66.76%、50.00%、40.00%、14.29%，永续期与 2027 年持平。预测售价未来几年相对平稳，不会出现大幅波动，预测期按 2022 年平均售价进行预测。

注 8：米度（南京）生物技术有限公司：米度生物主营业务收入主要包括临床前药理研究、核药工艺开发、临床试验及其他收入（影像分析、试剂盒、PMOD 等等）。2023-2025 年销售收入预计综合增长率分别为 50.85%、41.33%、36.94%，2026 年、2027 年及永续期与 2025 年持平。

商誉减值测试的影响

形成商誉时的并购重组业绩承诺完成情况：

(1) 烟台东诚大洋制药有限公司

项目\年度	2013-2015 年度
业绩承诺金额	2013 年、2014 年和 2015 年三年经审计的净利润之和不低于 7,300 万元
实际完成情况	2013-2015 年度累计实现的净利润之和为 70,222,443.17 元，大洋制药股权转让方未完成对公司的业绩承诺，差额 2,777,556.83 元，已由况代武、况海滨以现金方式补足。

(2) 成都云克药业有限责任公司

项目\年度	2015 年度	2016 年度	2017 年度
业绩承诺金额	1.00 亿元	1.22 亿元	1.46 亿元
实际完成情况	10,420.01 万元	13,447.62 万元	14,636.94 万元

(3) 南京江原安迪科正电子研究发展有限公司

项目\年度	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度	合计
业绩承诺金额	7,800.00 万元	9,500.00 万元	11,750.00 万元	14,450.00 万元	43,500.00 万元
实际完成情况	8,263.25 万元	10,299.94 万元	12,877.15 万元	12,463.98 万元	43,904.32 万元

注 1：成都云克及南京江原安迪科业绩承诺金额与实际完成情况为扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。

注 2：烟台东诚大洋制药 2013-2015 年未完成当时的业绩承诺，2019 年未经测试对收购大洋制药形成的商誉计提减值准备 106,049,737.90 元，2021 年未经测试计提商誉减值准备 18,617,567.72 元，合计计提商誉减值准备 124,667,305.62 元。

注 3：成都云克药业有限责任公司及南京江原安迪科正电子研究发展有限公司都完成了累积业绩承诺金额，期末经测试收购南京江原安迪科形成的商誉不存在减值，收购成都云克形成的商誉计提减值准备 80,104,557.61 元。

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费用等	27,761,608.66	7,459,492.85	4,698,157.58		30,522,943.93
南京江宁核药房及办公楼项目	31,710,552.52		650,524.01	24,252,608.31	6,807,420.20
合计	59,472,161.18	7,459,492.85	5,348,681.59	24,252,608.31	37,330,364.13

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	88,411,824.42	14,634,850.18	87,061,234.02	14,387,361.13
内部交易未实现利润	63,102,867.51	12,834,879.26	38,160,536.70	8,326,646.74
可抵扣亏损	30,327,102.46	4,567,179.39	23,278,835.17	3,547,886.21
应付利息	10,791,519.44	2,602,712.17	11,560,428.58	2,700,942.29
应付职工薪酬	48,519,165.55	8,792,648.13	40,946,502.27	7,253,785.99
应付费用	103,416,600.42	17,058,220.68	110,395,872.59	18,726,671.79
递延收益	21,452,760.41	3,217,914.06	24,476,915.84	3,671,537.38
合计	366,021,840.21	63,708,403.87	335,880,325.17	58,614,831.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产折旧摊销与税法差异	102,488,999.96	17,620,942.64	92,849,144.50	15,871,796.82
存货结转与税法差异	4,966,948.25	993,389.65	4,329,506.85	865,901.37
未到期理财产品收益			150,723.29	22,608.49
合计	107,455,948.21	18,614,332.29	97,329,374.64	16,760,306.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		63,708,403.87		58,614,831.53
递延所得税负债		18,614,332.29		16,760,306.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,624,778.41	3,710,878.96
可抵扣亏损	33,287,768.27	17,696,659.71
合计	36,912,546.68	21,407,538.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		6,381,242.74	
2023 年	8,564,876.86	8,564,876.86	
2024 年	16,113,598.25	16,113,598.25	
2025 年	21,228,265.91	21,913,231.17	
2026 年	39,474,405.63	42,724,994.22	
2027 年	70,265,548.15		
合计	155,646,694.80	95,697,943.24	

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已认证进项税 (短期内无销 项税进行抵 扣)	28,880,042.4 0		28,880,042.4 0	26,958,261.6 9		26,958,261.6 9
预付工程设备 款	29,912,927.9 6		29,912,927.9 6	29,788,920.5 2		29,788,920.5 2
预付江宁厂房 房款				38,500,000.0 0		38,500,000.0 0
预付专利款	13,445,240.0 0		13,445,240.0 0			
合计	72,238,210.3 6		72,238,210.3 6	95,247,182.2 1		95,247,182.2 1

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	59,500,000.00	73,320,550.00
抵押借款		6,000,000.00
信用借款	283,980,000.00	226,752,413.55
短期借款应付利息	339,307.20	326,816.24
合计	343,819,307.20	306,399,779.79

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款

公司于 2022 年 03 月 08 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 11,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 03 月 08 日到 2023 年 03 月 08 日。

公司于 2022 年 05 月 25 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 50,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 05 月 25 日到 2023 年 05 月 25 日。

公司于 2022 年 06 月 14 日与中国工商银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 11,700,000.00 元，借款期限从 2022 年 06 月 14 日到 2023 年 06 月 13 日。

公司于 2022 年 06 月 28 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 17,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 06 月 28 日到 2023 年 06 月 28 日。

公司于 2022 年 09 月 08 日与平安银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 23,080,000.00 元，借款期限从 2022 年 09 月 08 日到 2023 年 07 月 19 日。

公司于 2022 年 07 月 27 日与交通银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 34,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 07 月 27 日到 2023 年 07 月 26 日。

公司于 2022 年 08 月 29 日与交通银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 25,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 08 月 29 日到 2023 年 08 月 28 日。

公司于 2022 年 09 月 27 日与中国农业银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 24,900,000.00 元，借款期限从 2022 年 09 月 27 日到 2023 年 09 月 26 日。

公司于 2022 年 10 月 17 日与中国农业银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 16,800,000.00 元，借款期限从 2022 年 10 月 17 日到 2023 年 10 月 16 日。

公司于 2022 年 10 月 28 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 20,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 10 月 28 日到 2023 年 10 月 28 日。

公司于 2022 年 11 月 11 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 24,500,000.00 元，借款期限从 2022 年 11 月 11 日到 2023 年 11 月 11 日。

公司于 2022 年 11 月 28 日与中国农业银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 26,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 11 月 28 日到 2023 年 11 月 27 日。

(2) 质押借款

公司于 2022 年 6 月 17 日中国光大银行股份有限公司烟台分行签订专利权质押贷款合同，取得借款人民币 22,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 6 月 17 日到 2023 年 6 月 16 日。

公司于 2022 年 06 月 14 日与广发银行烟台分行签订签订专利权质押贷款合同，取得借款人民币 22,500,000.00 元，借款期限从 2022 年 06 月 14 日到 2023 年 06 月 13 日。

公司于 2022 年 06 月 27 日与广发银行烟台分行签订签订专利权质押贷款合同，取得借款人民币 15,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 06 月 27 日到 2023 年 06 月 26 日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,850,000.00	11,992,500.00
银行承兑汇票	147,983,480.95	151,450,379.93
信用证	983,499,429.68	609,263,104.72
合计	1,138,332,910.63	772,705,984.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	193,475,203.04	279,520,477.64
合计	193,475,203.04	279,520,477.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明:

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	30,386.99	36,399.90
合计	30,386.99	36,399.90

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	108,792,234.72	68,431,771.05
合计	108,792,234.72	68,431,771.05

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
项目一	- 10,332,280.93	验收确认收入
项目二	- 5,159,426.86	验收确认收入
项目三	10,080,000.00	预收加速器货款
项目四	9,649,172.10	预收加速器货款
项目五	8,697,782.85	预收加速器货款
合计	12,935,247.16	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,781,006.69	359,376,106.07	349,390,588.27	89,766,524.49
二、离职后福利-设定提存计划	6,482,628.75	32,688,101.35	32,696,542.23	6,474,187.87
三、辞退福利	1,460,583.22	1,125,903.04	940,158.19	1,646,328.07
合计	87,724,218.66	393,190,110.46	383,027,288.69	97,887,040.43

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,069,116.89	307,561,437.47	302,733,588.77	48,896,965.59
2、职工福利费	2,525,518.43	12,587,027.61	12,587,027.61	2,525,518.43
3、社会保险费	177,365.62	13,126,710.00	13,159,969.08	144,106.54
其中：医疗保险费	175,015.30	11,873,890.19	11,910,031.07	138,874.42
工伤保险费	1,841.17	1,012,360.45	1,010,739.18	3,462.44
生育保险费	509.15	240,459.36	239,198.83	1,769.68
4、住房公积金	218,519.20	15,905,797.78	15,921,674.98	202,642.00
5、工会经费和职工教育经费	32,790,486.55	10,195,133.21	4,988,327.83	37,997,291.93
合计	79,781,006.69	359,376,106.07	349,390,588.27	89,766,524.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,477,571.31	31,822,199.57	31,829,218.63	6,470,552.25
2、失业保险费	5,057.44	865,901.78	867,323.60	3,635.62
合计	6,482,628.75	32,688,101.35	32,696,542.23	6,474,187.87

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,180,404.81	23,338,437.02
企业所得税	56,607,266.48	36,136,938.70
个人所得税	2,153,103.68	2,057,177.20
城市维护建设税	1,876,949.25	1,816,548.96
土地使用税	392,034.44	434,608.94
房产税	1,403,951.21	1,088,428.08
地方水利建设基金	470.98	21,079.51
印花税	531,789.25	333,930.57
教育费附加	1,407,434.94	1,381,785.75
代扣代缴税金等	39,668.91	16,509.07
合计	97,593,073.95	66,625,443.80

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,036,251.58	4,787,438.08
应付股利	73,142,193.39	50,159,778.76
其他应付款	262,736,028.03	235,659,989.71
合计	340,914,473.00	290,607,206.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆借款应付利息	5,036,251.58	4,787,438.08
合计	5,036,251.58	4,787,438.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购前 Global Medical Solutions, Ltd (英属维尔京群岛公司) 老股东		3,070,457.33
中国同辐股份有限公司	30,801,785.03	2,579,083.95
上海团康投资管理有限公司	3,077,063.83	3,077,063.83
西安和美医疗器械有限公司		290,170.57
中国核动力研究设计院	39,139,092.51	41,018,751.06
况代武	89,252.02	89,252.02
况海滨	35,000.00	35,000.00
合计	73,142,193.39	50,159,778.76

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	43,876,814.69	38,044,747.20
应付费用	113,586,375.97	96,061,297.32
保证金、押金等	57,618,593.70	41,995,228.69
暂借款	47,654,243.67	59,558,716.50

合计	262,736,028.03	235,659,989.71
----	----------------	----------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆中吕核科医疗设备有限公司	3,850,000.00	未偿还
石家庄法安商贸有限公司	3,798,000.00	未偿还
广东高尚医药科技有限公司	27,670,000.00	未偿还
合计	35,318,000.00	

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	46,016,017.39	154,795,305.20
一年内到期的租赁负债	4,988,109.44	3,694,582.51
长期借款应付利息	639,930.88	1,572,899.03
合计	51,644,057.71	160,062,786.74

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款分类具体描述见“注释 45、长期借款”。

(2) 长期借款利息调整余额分类到一年内到期的非流动负债。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认票据	14,853,136.00	6,976,000.00
待转销项税	6,037,189.68	3,859,039.05
合计	20,890,325.68	10,835,039.05

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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

合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	54,420,000.00	218,628,182.55
抵押借款	67,292,294.38	60,756,095.21
信用借款	110,890,000.00	240,980,000.00
合计	232,602,294.38	520,364,277.76

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款：

公司与平安银行烟台分行签订质押借款合同，将公司持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司 100%股权质押给平安银行烟台分行：

2020 年 7 月借款金额人民币 100,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 30,000,000.00 元分类到长期借款。

2020 年 8 月借款金额人民币 70,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 21,000,000.00 元分类到长期借款。

广东回旋医药科技股份有限公司于 2021 年 06 月与中国银行股份有限公司广州城北支行签订 2 年期质押借款合同，将公司持有的“正电子断层显像诊断放射性药物及其制备方法”发明专利 100%质押给中国银行广州城北支行，借款金额人民币 4,500,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 3,960,000.00 元。其中人民币 3,420,000.00 元分类到长期借款，人民币 540,000.00 元分类到一年内到期的非流动负债。

(2) 信用借款：

公司于 2021 年 5 月与民生银行烟台分行签订借款合同，借款金额人民币 60,300,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 30,150,000.00 元分类到长期借款。

公司于 2021 年 6 月与民生银行烟台分行签订借款合同，借款金额人民币 17,100,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 8,550,000.00 元分类到长期借款。

公司于 2021 年 8 月与民生银行烟台分行签订借款合同，借款金额人民币 11,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 6,600,000.00 元分类到长期借款。

公司于 2021 年 10 月与光大银行烟台分行签订借款合同，借款金额人民币 21,200,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 21,200,000.00 元分类到一年内到期的非流动负债。

公司于 2022 年 2 月与民生银行烟台分行签订借款合同，借款金额人民币 13,700,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 9,590,000.00 元分类到长期借款。

公司于 2022 年 10 月与北京银行济南分行营业部签订借款合同，借款金额人民币 70,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 14,000,000.00 元分类到一年内到期的非流动负债，余额人民币 56,000,000.00 元分类到长期借款。

(3) 抵押借款

湖南回旋医药科技有限公司于 2021 年 09 月 16 日与长沙银行梅溪湖支行签订 3 年期抵押借款合同，借款金额人民币 4,950,000.00 元，借款期限从 2021 年 09 月 18 日到 2024 年 09 月 18 日，这笔贷款由湖南回旋医药科技有限公司房产作为抵押，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 3,950,000.00 元。其中人民币 2,950,000.00 元分类到长期借款，人民币 1,000,000.00 元分类到一年内到期的非流动负债。

广东回旋医药科技股份有限公司于 2021 年 12 月与浦发银行广州分行签订 10 年期抵押借款合同，借款金额人民币 63,000,000.00 元，借款期限从 2021 年 12 月 29 日到 2031 年 12 月 29 日，这笔贷款由广东回旋医药科技股份有限公司房产作为抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 58,018,311.77 元。其中人民币 48,742,294.38 元分类到长期借款，人民币 9,276,017.39 元分类到一年内到期的非流动负债。

重庆东诚安迪科药业有限公司于 2021 年 01 月 17 日与中国工商银行股份有限公司荣昌支行签订 5 年期抵押借款合同，借款金额人民币 19,500,000.00 元，借款期限从 2022 年 02 月 08 日到 2027 年 02 月 07 日、2022 年 03 月 10 日至 2027 年 03 月 09 日。这笔贷款由重庆东诚安迪科药业有限公司房产作为抵押，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额人民币 15,600,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	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
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,439,362.87	3,927,279.26
1-2 年	4,529,007.23	2,564,040.78
2-3 年	1,745,047.62	218,095.24
3-4 年	1,526,952.38	218,095.23
4-5 年		
5 年以上		
未确认融资费用	-721,345.20	-343,352.34
1 年内到期的租赁负债	-4,988,109.44	-3,694,582.51
合计	7,530,915.46	2,889,575.66

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

子公司云克药业合并报表确认的慈爱医院超额亏损	2,219,888.25	2,219,888.25	
合计	2,219,888.25	2,219,888.25	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

由于慈爱医院自 2014 年 11 月 28 日不再纳入子公司云克药业的合并范围，以前期间纳入合并报表的超额亏损在预计负债科目列示。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	47,328,309.05	200,100,000.00	7,154,860.36	240,273,448.69	政府拨付专项资金
合计	47,328,309.05	200,100,000.00	7,154,860.36	240,273,448.69	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
烟台市牟平区财政局拨付的政府补助（注）		200,000,000.00					200,000,000.00	与资产相关
两区建设专项资金	2,029,849.80			1,159,913.88			869,935.92	与资产相关
山东省生物多糖类药物工程实验室	270,000.00			60,000.00			210,000.00	与资产相关
泰山学者蓝色产业领军人才项目	4,659,459.21			815,878.17			3,843,581.04	与资产相关
重大科技项目匹配资金	1,577,326.40			184,981.56			1,392,344.84	与资产相关
2016 年战略新兴产业发展资金	4,850,705.41			636,185.28			4,214,520.13	与资产相关
复杂多糖药物的国际化项目	583,675.16			101,296.68			482,378.48	与资产相关
创新团队及领军人才扶持资金	375,000.00			45,000.00			330,000.00	与资产相关
寡糖半合成策略研究		100,000.00					100,000.00	与资产相关

(DCP118 项目)								
北方制药年产 5 亿粒盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素保健品	9,327,675.93			1,704,125.87			7,623,550.06	与资产相关
北方制药海洋专项资金	7,883,333.37			2,199,999.98			5,683,333.39	与资产相关
云克药业新生产线技术改造	60,899.86			60,899.86				与资产相关
云克药业放射性钷树脂微球研发补贴	270,000.00			60,000.00			210,000.00	与资产相关
安迪科技改设备项目补贴款	48,640.00			9,120.00			39,520.00	与资产相关
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范项目	830,943.91			94,459.08			736,484.83	与资产相关
中共四川省委军民融合发展委员会办公室拨款	9,800,000.00						9,800,000.00	与资产相关
中央应急物质保障体系建设补助资金	4,530,800.00						4,530,800.00	与资产相关
固定资产投资补助资金	230,000.00			23,000.00			207,000.00	与资产相关

其他说明：

注：2022 年 4 月 7 日，公司下属公司烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司（曾用名“烟台安迪科药业有限公司”，以下简称“东诚核医疗”）收到烟台市牟平区财政局拨付的政府补助资金人民币 1 亿元。2022 年 7 月 18 日，东诚核医疗收到烟台市牟平区财政局拨付的政府补助资金人民币 9,000 万元。2022 年 12 月 13 日，东诚核医疗收到烟台市牟平区财政局拨付的政府补助资金人民币 1,000 万元。上述补助款用于固定资产投资、研发补助、技术引进、企业搬迁等相关补助项目。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	802,214,326.00	22,381,379.00				22,381,379.00	824,595,705.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,316,884,247.16	219,382,415.58	154,090,302.17	2,382,176,360.57
其他资本公积		19,864,074.18		19,864,074.18
合计	2,316,884,247.16	239,246,489.76	154,090,302.17	2,402,040,434.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系非公开发行股票增加股本溢价 219,382,415.58 元，烟台蓝纳成少数股东单方增资增加资本公积 19,864,074.18 元。

资本公积本期减少系收购米度生物少数股东股权、收购烟台益泰少数股东股权、收购上海安迪科少数股东股权、广东回旋单方增资湖南回旋调整资本公积所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 11,783,70 1.89	18,467,95 9.95				16,628,33 1.82	1,839,628 .13	4,844,629 .93
外币财务报表折算差额	- 11,783,70 1.89	18,467,95 9.95				16,628,33 1.82	1,839,628 .13	4,844,629 .93
其他综合收益合计	- 11,783,70 1.89	18,467,95 9.95				16,628,33 1.82	1,839,628 .13	4,844,629 .93

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	121,164,859.20	23,630,006.73		144,794,865.93
企业发展基金	60,615,366.87	11,815,003.36		72,430,370.23
合计	181,780,226.07	35,445,010.09		217,225,236.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,108,320,045.20	1,150,512,223.16
调整后期初未分配利润	1,108,320,045.20	1,150,512,223.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	307,289,459.65	151,561,403.54
应付普通股股利	120,332,148.90	200,553,581.50
提取储备基金	19,615,843.68	
提取企业发展基金	9,807,921.84	
加：处置其他权益投资工具	34,120,385.92	6,800,000.00
期末未分配利润	1,299,973,976.35	1,108,320,045.20

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,564,617,454.99	2,039,814,005.92	3,897,030,275.59	2,303,648,841.27
其他业务	18,337,972.14	4,561,213.76	15,019,720.97	6,227,524.86
合计	3,582,955,427.13	2,044,375,219.68	3,912,049,996.56	2,309,876,366.13

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,456,938.70	12,113,261.90
教育费附加	7,016,247.48	8,964,042.06
房产税	7,465,928.57	5,799,619.39
土地使用税	2,365,421.05	2,386,223.38
车船使用税	39,691.16	43,337.02
印花税	2,222,764.56	2,283,910.43
水利基金	9,402.51	14,922.73
残疾人保障金	609,043.67	1,725,824.99
环境保护税	2,885.38	5,012.55
合计	29,188,323.08	33,336,154.45

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	76,657,656.65	75,498,156.40
保险费	4,650,145.00	3,866,253.38
折旧费	1,004,854.49	1,015,266.69
差旅费	10,114,242.51	11,362,937.19

办公费	4,558,059.76	4,232,422.59
业务宣传及市场推广费	459,554,633.89	481,707,850.55
其他	9,580,333.05	14,600,838.60
合计	566,119,925.35	592,283,725.40

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	119,881,170.12	97,501,533.46
办公费	4,380,475.00	2,745,758.72
修理费	6,121,641.53	8,352,550.33
低值易耗品摊销	816,482.45	411,869.84
差旅费	2,673,687.12	2,491,600.44
租赁物业费	7,537,078.70	7,226,043.05
保险费	651,821.54	1,529,143.48
折旧费	17,294,854.94	15,878,629.34
业务招待费	15,962,078.26	15,141,849.11
中介机构费用	8,988,682.99	6,878,799.32
业务宣传费	828,680.92	292,241.67
无形资产摊销	10,741,329.76	11,877,726.36
水电费	2,363,234.56	2,520,733.73
劳动保护费	1,688,512.04	1,754,171.87
会务费	401,514.52	257,132.89
财产损耗、盘亏及毁损损失	70,243.00	9,878,076.09
其他	24,887,845.11	33,737,458.16
合计	225,289,332.56	218,475,317.86

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	52,771,916.39	46,473,265.31
材料	35,745,540.58	30,861,304.53
摊销及折旧	16,143,214.77	13,964,825.36
技术服务费	57,906,840.14	45,201,044.33
其他	952,980.64	1,057,178.34
合计	163,520,492.52	137,557,617.87

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	58,641,109.40	56,453,968.86
减:利息收入	13,196,918.62	5,120,532.88
汇兑损益	-42,646,032.48	4,081,178.56
手续费等	3,353,305.83	2,575,729.07
合计	6,151,464.13	57,990,343.61

其他说明:

67、其他收益

单位: 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	342,189.47	752,547.27
政府补助	24,118,274.18	24,739,781.59
合计	24,460,463.65	25,492,328.86

68、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-41,716,452.76	-19,974,844.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,781,600.00
理财产品	2,102,674.16	3,868,239.24
合计	-39,613,778.60	-13,325,005.13

其他说明:

69、净敞口套期收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明:

70、公允价值变动收益

单位: 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	401,084.93	1,171,294.34
合计	401,084.93	1,171,294.34

其他说明:

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-5,150,017.73	-1,465,896.64
合计	-5,150,017.73	-1,465,896.64

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-185,896.96	-6,063,140.04
十一、商誉减值损失	-80,104,557.61	-211,257,666.70
合计	-80,290,454.57	-217,320,806.74

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	133,566.65	-150,544.39
合计	133,566.65	-150,544.39

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,000.00	255,000.00	5,000.00
非流动资产报废利得合计	60,996.97		60,996.97
其中：固定资产报废利得	60,996.97		60,996.97
其他	103,932.18	767,747.91	103,932.18
合计	169,929.15	1,022,747.91	169,929.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
四川省彭州开发区管理委员会党支部启动资金	彭州工业开发区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	5,000.00		与收益相关

			获得的补助					
市科学技术局 2019 年创赛区配套补助	科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
企业吸纳高校毕业生补贴	烟台市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		5,000.00	与收益相关
广州市工信局市级小升规项目奖励资金	广州市工信局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
合计						5,000.00	255,000.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,082,344.51	228,000.00	1,082,344.51
非流动资产报废损失合计	577,247.45	164,576.29	577,247.45
其中：固定资产报废损失	577,247.45	164,576.29	577,247.45
其他	1,185,415.21	1,463,082.55	1,185,415.21
合计	2,845,007.17	1,855,658.84	2,845,007.17

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	96,096,909.25	101,167,447.70
递延所得税费用	-3,336,875.01	-5,918,376.59
合计	92,760,034.24	95,249,071.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	445,576,456.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,836,468.42
子公司适用不同税率的影响	14,365,067.17
调整以前期间所得税的影响	2,919,808.57
非应税收入的影响	6,669,006.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,506,556.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-983,888.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,400,191.95
加计扣除	-15,953,176.55
所得税费用	92,760,034.24

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	23,011,262.75	10,201,714.36
收到的政府补贴	217,068,413.82	12,001,828.29
收到的利息收入	10,723,475.09	4,962,514.01
收到的其他	446,121.65	14,076,031.96
合计	251,249,273.31	41,242,088.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	13,321,242.84	22,095,462.61
支付的管理费用、销售费用、研发费用	617,064,257.83	815,947,124.33
支付的手续费	3,353,305.82	2,575,729.07
支付的其他	2,267,759.72	1,691,082.55
合计	636,006,566.21	842,309,398.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的建设项目投标保证金		6,020,320.00
收到的转租租金	1,202,475.02	
合计	1,202,475.02	6,020,320.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的建设项目投标保证金		6,020,000.00
合计		6,020,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拆借款		5,550,000.00
合计		5,550,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	6,324,253.85	5,993,919.99
归还借款	8,060,000.00	12,857,626.00
合计	14,384,253.85	18,851,545.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	352,816,421.88	260,849,859.50
加：资产减值准备	85,440,472.30	218,786,703.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,265,552.25	99,715,962.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	14,827,507.98	15,215,156.11
长期待摊费用摊销	5,348,681.59	4,525,934.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-133,566.65	150,544.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	516,250.48	164,576.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-401,084.93	-1,171,294.34
财务费用（收益以“－”号填列）	21,374,560.33	37,595,437.94
投资损失（收益以“－”号填列）	39,613,778.60	13,325,005.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,020,691.78	-4,463,168.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,683,816.78	-1,455,207.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-112,355,958.54	10,509,182.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,626,909.93	129,889,813.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	330,579,624.04	176,683,534.33
其他	175,608,820.30	-16,740,832.93
经营活动产生的现金流量净额	996,537,274.70	943,581,205.86
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	926,850,814.12	735,924,430.15
减：现金的期初余额	735,924,430.15	713,522,353.64
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	190,926,383.97	22,402,076.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	33,025.29
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	-33,025.29

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	926,850,814.12	735,924,430.15
其中：库存现金	309,055.71	232,312.51
可随时用于支付的银行存款	926,541,758.41	735,692,117.64
三、期末现金及现金等价物余额	926,850,814.12	735,924,430.15

其他说明：

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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,713,091.23	保证金及保函 注 1
固定资产	209,804,475.01	注 3
无形资产	4,400,118.65	注 3
长期股权投资		注 2
合计	248,917,684.89	

其他说明:

注 1: 截至报告期末, 东诚药业母公司货币资金受限金额人民币 8,546,000.00 元, 为平安银行烟台分行银行承兑汇票保证金。

子公司安迪科货币资金受限金额人民币 16,038,080.88 元, 为安迪科的子公司 HK AMS LIMITED (香港安迪科电子有限公司) 在中国银行(香港)有限公司开出的信用证保证金美元 2,302,800.00 元, 折人民币 16,038,080.88 元。

成都云克药业有限责任公司货币资金受限金额 10,129,010.35 元, 其中 8,746,603.95 元为银行承兑汇票保证金、1,382,406.40 元为银行票据池保证金。

注 2: 根据公司与平安银行烟台分行签订股权质押合同约定, 将公司持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司 100% 股权全部质押给平安银行烟台分行, 借款美元 3927 万、人民币 17000 万, 截至 2022 年 12 月 31 日, 借款余额人民币 5100 万。合并报表中长期股权投资已抵消。

注 3: (1) 湖南回旋医药科技有限公司于 2021 年 09 月 16 日与长沙银行梅溪湖支行签订 3 年期抵押借款合同, 借款金额人民币 495 万元, 借款期限从 2021 年 09 月 18 日到 2024 年 09 月 18 日, 这笔贷款由湖南回旋医药科技有限公司房产作为抵押, 截至 2022 年 12 月 31 日, 借款余额人民币 396 万元。

(2) 广东回旋医药科技股份有限公司于 2021 年 12 月与浦发银行广州分行签订 10 年期抵押借款合同, 借款金额人民币 6300 万元, 借款期限从 2021 年 12 月 29 日到 2031 年 12 月 29 日, 这笔贷款由广东回旋医药科技股份有限公司房产作为抵押。截至 2022 年 12 月 31 日, 借款余额人民币 6300 万元。

(3) 重庆东诚安迪科药业有限公司于 2021 年 01 月 17 日与中国工商银行股份有限公司荣昌支行签订 5 年期抵押借款合同, 借款金额人民币 1950 万元, 借款期限从 2022 年 02 月 08 日到 2027 年 02 月 07 日、2022 年 03 月 10 日至 2027 年 03 月 09 日。这笔贷款由重庆东诚安迪科药业有限公司房产作为抵押, 截至 2022 年 12 月 31 日, 借款余额人民币 1560 万元。

(4) 广东回旋医药科技股份有限公司于 2021 年 06 月与中国银行股份有限公司广州城北支行签订 2 年期质押借款合同, 将公司持有的“正电子断层显像诊断放射性药物及其制备方法”发明专利 100% 质押给中国银行广州城北支行, 借款金额人民币 4,500,000.00 元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 借款余额人民币 3,960,000.00 元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			302,148,520.15
其中: 美元	34,171,816.15	6.9646	237,993,030.77
欧元	6,780,251.38	7.4229	50,329,126.77
港币	219,997.10	0.8933	196,516.81
泰铢	41,892,989.95	0.2014	8,438,169.67
卢布	4,750.00	0.0942	447.45
法郎	283.00	7.5432	2,134.73
新元	1,001,070.30	5.1831	5,188,647.47
突尼斯第纳尔	200.00	2.2324	446.48

应收账款			257,666,362.19
其中：美元	36,835,206.70	6.9646	256,542,480.59
欧元			
港币			
泰铢	5,579,736.10	0.2014	1,123,881.60
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,165,221.23
其中：泰铢	5,784,975.00	0.2014	1,165,221.23
应付账款			41,134,921.00
其中：泰铢	12,668,593.60	0.2014	2,551,733.46
美元	5,539,900.00	6.9646	38,583,187.54
其他应付款			5,181,402.24
其中：美元	637,324.67	6.9646	4,438,711.43
泰铢	3,500,975.39	0.2014	705,173.47
港币	42,000.00	0.8933	37,517.34

其他说明：

(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

公司子公司 DongCheng Biochemicals (USA) .INC (东诚药业美国公司) 主要经营地为美国洛杉矶，记账本位币为美元。子公司东诚国际(香港)有限公司主要经营地为中国香港，业务来源境外，记账本位币为美元。东诚国际(香港)有限公司的子公司 SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)，主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢，孙公司 HK AMS LIMITED (香港安迪科电子有限公司) 主要经营地为中国香港，记账本位币为港币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

公司本报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

公司本报告期内未发生同一控制下的企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期纳入合并范围增加了南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）、南京云米企业管理合伙企业（有限合伙），新设投资成立的子公司烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司、烟台东诚核聚医药科技有限公司、烟台东诚倍可来医药科技有限公司、烟台欣科思达医药科技有限公司、烟台安迪科正电子技术有限公司、米度（烟台）生物技术有限公司、山东安迪科药业有限公司、YANTAI LNC BIOTECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.（新加坡蓝纳成）。

6、其他

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
临沂东诚东源生物工程有限公司	临沂市沂南县	沂南县城工业园区	生化药原料制造	100.00%		投资设立
烟台东诚北方制药有限公司	烟台经济技术开发区	烟台开发区天津北路 22 号	医药制造	100.00%		同一控制下的企业合并
DongChengBiochemicals	美国洛杉矶	19901 Harrison	贸易	100.00%		投资设立

(USA).INC (东诚药业美国公司)		Ave, City of Industry, CA 91789, USA				
烟台东诚大洋制药有限公司	烟台开发区	烟台开发区天津北路 22-1 号	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并
成都云克药业有限责任公司	四川成都	四川省成都市府城大道西段 505 号仁和新城广场 A 座 2302 号	医药制造	52.11%		非同一控制下企业合并
东诚国际(香港)有限公司	中国香港	UNIT 1015 10/F BLOCK A NEW, MANDARIN PLAZA NO. 14 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	贸易	100.00%		投资设立
烟台东诚鼎诺生物制药有限公司	烟台	中国(山东)自由贸易试验区烟台片区天津北路 22 号	医药制造		100.00%	投资设立
DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)	国内	CitcoBuildings, Wickhams Cay, P. O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司		100.00%	非同一控制下企业合并
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	泰国	泰国华富里府帕塔纳尼空县充萨利伽镇 1 村 69/5 号	医药制造		70.00%	非同一控制下企业合并
上海欣科医药有限公司	上海	上海市闵行区莘庄工业区春东路 528 号	医药制造		51.00%	非同一控制下企业合并
广东希埃医药有限公司	广州	广州市天河区高新技术产业开发区工业园建工路 12 号 601 房	医药制造		51.00%	非同一控制下企业合并
上海中同吉美硕医疗器械有限公司	上海	上海市闵行区春东路 528 号 2 幢 2 楼	医疗器械		51.00%	非同一控制下企业合并
北京欣科思达医药科技有限	北京	北京市海淀区文慧园北路 8	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并

公司		号庆亚大厦 B 座 605				
北京森科医药有限公司	北京	北京市大兴区经济开发区金科巷 10 号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
森科（南京）医药技术有限公司	南京	南京市鼓楼区幕府东路 199 号紫金（下关）科技创业特别社区 D10 栋	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
烟台益泰医药科技有限公司（曾用名：上海益泰医药科技有限公司）	烟台	山东省烟台市牟平区滨海东路 500 号 52 号楼 101 室	医药技术		100.00%	非同一控制下企业合并
旌创生物医药科技（上海）有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区盛夏路 666 号、银冬路 122 号 4 幢 2 层 05 单元	医药技术		100.00%	投资设立
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	南京	南京市江宁区科学园乾德路 5 号 8 号楼（紫金方山）	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
HK AMS LIMITED（香港安迪科电子有限公司）	香港	香港中环砵甸乍街 16 号太富商业大厦 3 楼	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
北京安迪科电子有限责任公司	北京	北京市朝阳区东三环北路 38 号院 3 号楼	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
上海江原安迪科药业有限公司	上海	上海市徐汇区宜山路 508 号 11 楼 D 座-1	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
上海安迪科正电子技术有限公司	上海	上海市松江区石湖荡镇长塔路 465 号 23 幢	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
河北安迪科正电子技术有限公司	石家庄市	石家庄市鹿泉经济开发区碧水街 81 号军鼎科技园	医药制造		82.00%	非同一控制下企业合并
浙江安迪科正电子技术有限公司	金华市	浙江省金华市金义都市新区正涵北街 69 号	医药制造		80.00%	非同一控制下企业合并
西安江原安迪科正电子技术有限公司	西安	陕西省西安市经开区草滩十路 1155 号智巢创新空间 9 号楼 2 层	医药制造		60.30%	非同一控制下企业合并
贵阳江原安迪科正电子技术有限公司	贵阳	贵州省贵阳市南明区富源北路 3 号锦绣家	医药制造		60.00%	非同一控制下企业合并

		园二期 7 号				
广东安迪科正 电子技术有限 公司	东莞市	东莞市松山湖 高新技术产业 开发区花莲路 11 号	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
青岛安迪科正 电子技术有限 公司	青岛市	山东省青岛市 高新区锦汇路 1 号 E2 号楼西 侧一层至四层	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
厦门安迪科正 电子技术有限 公司	厦门	厦门市集美区 金龙路 98 号 办公楼四楼 10 单元	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
福建安迪科正 电子技术有限 公司	长乐市	福建省福州市 长乐区湖南镇 湖滨村鹏程路 57 号	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
湖北安迪科正 电子技术有限 公司	武汉	武汉市蔡甸区 大集街花园湾 二街 59 号	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
安迪科药业 (福建)有限 公司	漳州市	福建省漳州市 长泰县经济开 发区兴泰工业 园	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
湖南安迪科药 业有限公司	长沙	长沙经济技术 开发区东六路 南段 77 号金 科亿达科技城 C1 栋一层(集 群注册)	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
吉林省安迪科 药业有限公司	公主岭	公主岭市岭东 街黄龙委	医药制造		70.00%	非同一控制下 企业合并
重庆东诚安迪 科药业有限公 司	重庆	重庆市荣昌区 昌州街道统升 路 9 号	医药制造		80.00%	非同一控制下 企业合并
安徽安迪科药 业有限公司	合肥市	合肥市包河经 济开发区繁华 大道与吉林路 交口联东 U 谷 一期 51 号楼	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
江西安迪科药 业有限公司	宜春	江西省宜春市 奉新县高新园 区园区五路 79 号	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
山西安迪科药 业有限公司	太原	山西省晋中市 山西示范区晋 中开发区大学 城产业园区山 西智慧科技城 B1 整栋	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
天津安迪科药 业有限公司	天津	天津市武清区 京津科技谷产 业园福达路 76 号祥园道与福 达路交叉	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
山东安迪科药 业有限公司	德州	山东省德州市 齐河县齐鲁高	医药制造		100.00%	投资成立

		新技术开发区 联东 U 谷契合 生命智慧谷 2 号楼				
贵州安迪科药业有限公司	贵州	贵州省贵阳市 白云区大山洞 街道白云北路 5-11 号 3 层 1 号	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
烟台安迪科正 电子技术有限公司	烟台	烟台市牟平区 滨海东路 500 号 52 号楼	技术服务、技 术开发等		100.00%	投资设立
广东回旋医药 科技股份有限公司	广州	广州经济技术 开发区东旋路 1 号（临编）	医药技术		45.00%	非同一控制下 企业合并
湖南省回旋医 药科技有限公司	长沙	长沙高新开发 区长乐路 12 号	医药技术		69.75%	非同一控制下 企业合并
四川省回旋医 药科技有限公司	彭州	四川省彭州工 业开发区西河 东路 29 号	医药技术		45.00%	非同一控制下 企业合并
昆明回旋医药 科技有限公司	昆明市	云南省昆明市 高新区东区马 金铺街道办事处 新丰路 53 号	医药技术		45.00%	非同一控制下 企业合并
米度（烟台） 生物技术有限公司	烟台	烟台市牟平区 滨海东路 500 号 52 号楼	技术服务、技 术开发等		96.51%	投资设立
米度（南京） 生物技术有限公司	南京	南京市江宁区 科学园乾德路 5 号 8 号楼	生物技术服务 推广		96.81%	非同一控制下 企业合并
南京米度临床 医学研究有限公 司	南京	南京市江宁区 乾德路 2 号 7 号楼（江宁高 新园）	医学研究和试 验发展		96.81%	非同一控制下 企业合并
无锡米度生物 技术有限公司	无锡	无锡勤新科技 创业园钱荣路 108 号-A16	医学研究和试 验发展		96.81%	非同一控制下 企业合并
上海东诚药业 有限公司	上海	上海市奉贤区 奉城镇南奉公 路 686 号 4 幢	医药制造	100.00%		投资成立
烟台东诚鼎睿 健康产业有限公 司	烟台	中国（山东） 自由贸易试验 区烟台片区天 津北路 22-1 号	贸易	100.00%		投资设立
烟台东诚国仁 制药有限公司	烟台	中国（山东）自 由贸易试验区 烟台片区开发 区天津北路 22 号	技术服务、技 术开发等	85.00%		投资设立
烟台蓝纳成生 物技术有限公司 （曾用名： 上海蓝纳成生 物技术有限公	烟台	山东省烟台市 牟平区滨海东 路 500 号 52 号楼 101 号	技术服务、技 术开发等	61.39%		投资设立

司)						
YANTAI LNC BIOTECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. (新加坡蓝纳成)	新加坡	111 NORTH BRIDGE ROAD#14-04 PENINSULAPLAZA SINGAPORE	医学科学研究与试验发展		61.39%	投资设立
烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司	烟台	烟台市牟平区滨海东路 500 号 52 号楼	医药制造		100.00%	投资设立
烟台东诚核聚医药科技有限公司	烟台	烟台市牟平区滨海东路 500 号 52 号楼	技术服务、技术开发等		85.00%	投资设立
烟台东诚倍可来医药科技有限公司	烟台	烟台市牟平区滨海东路 500 号 52 号楼	技术服务、技术开发等		85.00%	投资设立
南京米安北企业管理合伙企业(有限合伙)	南京	南京市江宁区龙眠大道 568 号	企业管理、商务信息、财务咨询		99.90%	非同一控制下企业合并
南京云米企业管理合伙企业(有限合伙)	南京	南京市江宁区龙眠大道 568 号	现代服务业		98.70%	非同一控制下企业合并
烟台欣科思达医药科技有限公司	烟台	烟台市牟平区滨海东路 500 号 52 号楼	技术服务、技术开发等		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致;

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

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况;

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无纳入合并范围的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都云克药业有限责任公司	47.89%	43,533,755.72	39,139,092.51	275,202,559.61
上海欣科医药有限公司	49.00%	15,463,510.75	74,799,571.48	49,399,453.57
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有	30.00%	8,586,364.36	3,471,246.00	48,234,812.60

限公司)				
烟台蓝纳成生物技术 有限公司(曾用名: 上海蓝纳成生物技术 有限公司)	38.61%	-14,643,048.45		6,950,827.18
米度(南京)生物技 术有限公司	3.19%	409,085.89		1,533,079.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都云克药业 有限责任公司	423,623,714.98	349,430,303.98	773,054,018.96	181,856,404.77	16,588,586.03	198,444,990.80	551,813,362.64	194,245,193.55	746,058,556.19	168,251,965.99	12,373,396.60	180,625,362.59
上海欣科医药 有限公司	217,430,725.64	30,364,091.71	247,794,817.35	161,734,235.31	1,174,111.66	162,908,346.97	285,022,643.35	28,641,144.34	313,663,787.69	107,993,473.49	835,831.67	108,829,305.16
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品 有限公司)	140,880,313.78	65,541,742.03	206,422,055.81	9,613,011.58	3,344,290.75	12,957,302.33	115,056,482.45	63,136,771.98	178,193,254.43	8,506,197.21	3,182,589.81	11,688,787.02
烟台蓝纳成生物技术 有限公司(曾用 名:上海蓝纳	7,276,595.91	26,368,876.59	33,645,472.50	15,642,812.09		15,642,812.09	977,838.17	5,291,473.93	6,269,312.10	243,118.29		243,118.29

成生物技术有限公司)												
米度(南京)生物技术有限公司	57,170,842.44	41,120,462.58	98,291,305.02	35,683,879.82	1,440,616.27	37,124,496.09	34,401,025.40	40,479,810.27	74,880,835.67	18,807,071.24	1,430,673.32	20,237,744.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都云克药业有限责任公司	244,335,651.77	90,896,280.55	90,896,280.55	141,280,951.30	361,483,494.34	161,469,280.26	161,469,280.26	189,198,046.44
上海欣科医药有限公司	224,512,261.39	32,704,174.55	32,704,174.55	40,966,224.56	264,858,889.37	56,031,356.63	56,031,356.63	68,176,755.80
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	123,671,090.33	28,838,630.81	28,838,630.81	18,163,024.12	112,278,653.67	23,407,325.58	23,407,325.58	2,563,345.91
烟台蓝纳成生物技术有限公司(曾用名:上海蓝纳成生物技术有限公司)		-37,925,533.40	-37,925,533.40	-36,278,951.96		-18,773,806.19	-18,773,806.19	-19,330,161.83
米度(南京)生物技术有限公司	58,683,653.45	6,523,717.82	6,523,717.82	12,547,675.07	46,588,173.96	8,978,739.07	8,978,739.07	16,875,431.33

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
APRINOIA Therapeutics Inc. (新旭生技股份有限公司)	台湾、日本、香港、苏州	Cayman Islands	医药行业	18.80%	2.06%	注

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注、APRINOIA Therapeutics Inc. 成立于 2012 年 1 月 4 日，针对神经退行性疾病，建立药物研发平台，进行对不同变异蛋白质有选择性的小分子化合物的药品开发。目前已有多项诊断与治疗性的放射性核素标记的化合物正在研发中。

2021 年 2 月 5 日，烟台东诚药业集团股份有限公司（以下简称“公司”）与 APRINOIA Therapeutics Inc.（以下简称“目标公司”）签署了《C 系列优先股认购协议》，以现金 1,807.29 万美元认购目标公司增发的 1,348.72 万股 C 系列优先股，占此次增发股份的 86%；同时在本轮投资

交割前，按照公司可接受的条件购买其原有股东部分股权，数量不低于 385.43 万股。截至 2021 年 6 月 8 日，本次交易的各方均已经根据相关约定完成了其在交割前应尽的义务与工作，本次对外投资标的资产的交割手续已履行完毕，待目标公司 C 轮股份和员工期权发放完成后，公司在目标公司的持股比例将为 16%。截至 2022 年 12 月 31 日，公司持股比例为 18.80%；公司之子公司东诚香港于 2021 年 10 月 14 日新增持有开曼新旭 C 轮优先股 1,898,735 股，截至 2022 年 12 月 31 日，占比为 2.06%。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	APRINOIA Therapeutics Inc.	APRINOIA Therapeutics Inc. (2021年6-12月)
流动资产	15,132,432.57	75,823,098.26
非流动资产	14,932,012.49	4,219,246.80
资产合计	30,064,445.06	80,042,345.06
流动负债	92,300,495.73	11,200,493.38
非流动负债		147,657.07
负债合计	92,300,495.73	11,348,150.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-62,236,050.67	68,694,194.61
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-195,689,336.37	-88,822,859.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-195,689,336.37	-88,822,859.87
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司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。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

在现有经济环境下，货币政策相对宽松，利率大幅上升使公司面临较大利率风险的可能性较小。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售国外客户以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项 目	年末余额	上年年末余额
短期借款	343,819,307.20	306,399,779.79
一年内到期的非流动负债	51,644,057.71	160,062,786.74
应付票据	1,138,332,910.63	772,705,984.65
应付账款	193,475,203.04	279,520,477.64
预收账款	30,386.99	36,399.90
合同负债	108,792,234.72	68,431,771.05
其他流动负债	20,794,325.68	10,835,039.05
其他应付款	340,914,473.00	290,607,206.55

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			27,326,667.31	27,326,667.31
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			27,326,667.31	27,326,667.31
（三）其他权益工具投资			97,514,983.75	97,514,983.75
（六）应收款项融资			5,190,483.42	5,190,483.42
——银行承兑汇票			5,190,483.42	5,190,483.42
持续以公允价值计量的资产总额			130,032,134.48	130,032,134.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司第三层次公允价值计量项目系银行理财产品、应收款项融资及其他权益工具投资中的非上市股权。对于理财产品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。对于公司持有的应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。对其他权益工具投资中的非上市股权，本公司采用估值技术确定其公允价值，重要参数包括被投资单位的经营情况，投资成本等。公司认为目前投资的企业处于初创期或者投资时间较短，公司认为初始投资成本能够代表期末公允价值。

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

项 目	年初余额	当期利得或者损失金额		投资、购买及出售			年末余额
		计入损益	计入其他综合收益/留存收益	投资	购买	出售	
一、持续的公允价值计量							
（一）交易性金融资产	129,273,266.94	2,102,674.16			348,370,000.00	452,419,273.79	27,326,667.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
---- 银行理财产品	129,273,266.94	2,102,674.16			348,370,000.00	452,419,273.79	27,326,667.31
（二）应收款项融资	853,800.00			5,190,483.42		853,800.00	5,190,483.42
---- 银行承兑汇票	853,800.00			5,190,483.42		853,800.00	5,190,483.42
（三）其他权益工具投资	112,893,430.92		47,225,447.64	12,000,000.00		74,603,894.81	97,514,983.75
上海宇研生物技术有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00
南京中硼联康医疗科技有限公司	33,200,000.00			12,000,000.00			45,200,000.00
江苏金陆生物科技有限公司	2,724,494.81					2,724,494.81	
北京亦度正康健康科技	30,000,000.00						30,000,000.00

有限公司							
成都欣科医药有限公司	25,968,936.11		47,225,447.64			71,879,400.00	1,314,983.75
合计	243,020,497.86	2,102,674.16	47,225,447.64	17,190,483.42	348,370,000.00	527,876,968.60	130,032,134.48

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异较小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台东益生物工程有限公司	烟台开发区华新国际商务大厦 11 层 07 室	生物工程产品的研发，以自有资金投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（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）	500 万元	15.15%	15.15%

本企业的母公司情况的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，烟台东益生物工程有限公司注册资本 500 万元。其中，由守谊持有股权比例为 51%，宋淑玲（由守谊先生的配偶）持有股权比例为 25%，由赛（由守谊先生的女儿）持有股权比例为 24%。

本企业最终控制方是由守谊先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都欣科医药有限公司	联营企业

其他说明：

注：2022 年 8 月，公司将持有成都欣科医药有限公司 20%进行转让，期末子公司成都云克药业有限责任公司持有成都欣科医药有限公司 3.051%，不再将其作为关联方。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
南京中硼联康医疗科技有限公司	公司持股 11.78%及安迪科高管持股企业
北京亦度正康健康科技有限公司	公司持股 7.50%企业
中硼（厦门）生物医药有限公司	南京中硼联康医疗科技有限公司全资子公司
苏州新旭医药有限公司	APRINOIA Therapeutics Inc.（新旭生技股份有限公司）全资子公司

其他说明：

1、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）成立于 2014 年 11 月 25 日，主要从事受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务。执行事务合伙人：由守谊。

2、厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）成立于 2017 年 05 月 22 日，主要从事受托管理股权投资，提供相关咨询服务。执行事务合伙人：由守谊。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都欣科医药有	采购商品				716,814.16

限公司					
北京亦度正康健 康科技有限公司	技术服务费	283,018.87			195,566.03
中硼(厦门)医 疗器械有限公司	技术服务费	31,415.09			
APRINOIA Therapeutics Inc. (新旭生技 股份有限公司)	购买可转换债券	6,964,600.00			
合计		7,279,033.96			912,380.19

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都欣科医药有限公司	销售商品		430,353.98
南京中硼联康医疗科技有限 公司	技术服务费		463,584.91
中硼(厦门)生物医药有限公 司	技术服务费	466,565.78	206,226.42
苏州新旭医药有限公司	技术服务费	5,435,623.00	
合计		5,902,188.78	1,100,165.31

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	委托/出包资 产类型	委托/出包起 始日	委托/出包终 止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京中硼联康医疗科技有限 公司	房屋	279,948.11	279,948.11

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由守谊	51,000,000.00	2020年06月01日	2024年06月01日	否

关联担保情况说明

由守谊与平安银行烟台分行签订担保合同，为公司与平安银行烟台分行签订的 3927 万美元借款提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 0。

由守谊与平安银行烟台分行签订担保合同，为平安银行烟台分行签订的 17000 万人民币借款提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 5100 万人民币。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,483,606.00	7,893,729.22

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京中硼联康医疗科技有限公司			1,420,345.00	71,017.25
应收账款	成都欣科医药有限公司			3,846.84	192.34
其他应收款	成都欣科医药有限公司			108,353.16	5,417.66
应收账款	中硼（厦门）生物医药有限公司	85,811.32	4,290.57		
应收账款	苏州新旭医药有限公司	5,535,660.38	320,533.02	175,000.00	8,750.00
合计		5,621,471.70	324,823.59	1,707,545.00	85,377.25
应收股利	北京亦度正康健康科技有限公司			2,781,600.00	
债权投资	APRINOIA Therapeutics Inc.（新旭生技股份有限公司）	6,964,600.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都欣科医药有限公司		180,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本期期末，公司无对外重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本期期末，公司无对外重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	123,689,355.75
利润分配方案	公司于 2023 年 4 月 28 日召开了第五届董事会第十五次董事会会议，会议通过了 2022 年度利润分配预案：以 2022 年 12 月 31 日的总股本 824,595,705 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），共计派发现金人民币 123,689,355.75 元。利润分配后，剩余未分配利润（合并）1,176,284,620.60 元结转下一年度。该议案尚需提交 2022 年度股东大会审议通过。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

租赁：

本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	359,146.31
计入当期当期损益未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	1,202,475.02
与租赁相关的总现金流出	6,324,253.85
售后租回交易产生的相关损益	

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,397,790.99	100.00%	9,816,483.03	5.08%	183,581,307.96	213,419,917.97	100.00%	10,753,520.72	5.04%	202,666,397.25
其中：										
合计	193,397,790.99	100.00%	9,816,483.03	5.08%	183,581,307.96	213,419,917.97	100.00%	10,753,520.72	5.04%	202,666,397.25

按组合计提坏账准备：-937037.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	193,049,691.65	9,595,599.50	4.97%
1-2 年	12,397.31	1,932.65	15.59%
2-3 年	25,461.47	8,710.32	34.21%
3-4 年	310,240.56	210,240.56	67.77%

合计	193,397,790.99	9,816,483.03	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	193,049,691.65
1至2年	12,397.31
2至3年	25,461.47
3年以上	310,240.56
3至4年	310,240.56
合计	193,397,790.99

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期计提坏账准备金额	10,753,520.72		937,037.69			9,816,483.03
合计	10,753,520.72		937,037.69			9,816,483.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
第一名	44,191,582.13	22.85%	2,209,579.11
第二名	31,982,408.91	16.54%	1,599,120.45
第三名	31,691,506.90	16.39%	1,584,575.35
第四名	17,365,394.14	8.98%	868,269.71
第五名	11,604,117.04	6.00%	580,205.85
合计	136,835,009.12	70.76%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	42,581,353.48	44,626,326.94
其他应收款	809,003,999.60	725,352,450.27
合计	851,585,353.08	769,978,777.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都云克药业有限责任公司	42,581,353.48	44,626,326.94
合计	42,581,353.48	44,626,326.94

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,440,293.70	1,417,781.70
备用金	272,174.38	451,181.99
内部往来	764,817,868.27	728,766,491.80
股权转让款	50,315,580.00	
往来款	14,275,689.48	13,590,689.48
合计	831,121,605.83	744,226,144.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,283,005.22		10,590,689.48	18,873,694.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,875,411.53		368,500.00	3,243,911.53
2022 年 12 月 31 日余额	11,158,416.75		10,959,189.48	22,117,606.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	818,953,134.65
1 至 2 年	308,830.00
2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	11,857,641.18
3 至 4 年	600,000.00
4 至 5 年	53,549.80
5 年以上	11,204,091.38
合计	831,121,605.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期计提坏账准备金额	18,873,694.70	3,243,911.53				22,117,606.23
合计	18,873,694.70	3,243,911.53				22,117,606.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂借款	422,738,200.00	1年以内	50.86%	4,227,382.00
第二名	暂借款	277,878,640.77	1年以内	33.43%	2,778,786.41
第三名	股权转让款	50,315,580.00	1年以内	6.05%	2,515,779.00
第四名	暂借款	25,720,000.00	1年以内	3.09%	257,200.00
第五名	暂借款	23,594,700.00	1年以内	2.84%	235,947.00
合计		800,247,120.77		96.27%	10,015,094.41

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

单项计提预期信用损失的其他应收款：

其他应收款	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
非关联方一	5,789,960.09	5,789,960.09	100	预计可回收金额
非关联方二	3,846,722.07	3,846,722.07	100	预计可回收金额
非关联方三	954,007.32	954,007.32	100	预计可回收金额
非关联方四	3,685,000.00	368,500.00	10	
合计	14,275,689.48	10,959,189.48		

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,683,314.98 9.74	436,432,641.58	3,246,882.34 8.16	3,650,682.67 9.74	383,629,946.27	3,267,052.73 3.47
对联营、合营企业投资	71,253,245.75		71,253,245.75 5	108,854,315.97		108,854,315.97
合计	3,754,568.23 5.49	436,432,641.58	3,318,135.59 3.91	3,759,536.99 5.71	383,629,946.27	3,375,907.04 9.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
临沂东诚东源生物工程有限公司	87,322,650.00					87,322,650.00	
DONGCHENG INTERNATIONAL (HONGKONG) LIMITED 东诚国际(香港)有限公司	372,697,364.35					372,697,364.35	258,962,640.65
DONGCHENG BIOCHEMICALS (USA) INC. 东诚药业美国公司	7,379,760.00					7,379,760.00	
烟台东诚北方制药有限公司	202,592,105.97					202,592,105.97	
烟台东诚大洋制药有限公司	88,332,694.38					88,332,694.38	124,667,305.62
成都云克药业有限责任公司	750,328,141.00			52,802,695.31		697,525,445.69	52,802,695.31
烟台益泰医药科技有限公司	114,070,313.87	12,512,500.00				126,582,813.87	
旌创生物医药科技(上海)有限公司	4,782,190.00	217,810.00				5,000,000.00	
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	1,620,193,513.90					1,620,193,513.90	
烟台东诚鼎睿健康产业有限公司	129,000.00					129,000.00	
烟台东诚国仁制药有限公司	425,000.00					425,000.00	
烟台蓝纳成生物技术有限公司	18,800,000.00	9,902,000.00				28,702,000.00	
烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司	0.00	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	3,267,052,000.00	32,632,310.00	0.00	52,802,695.31		3,246,882,000.00	436,432,640.65

	733.47	.00		.31		348.16	1.58
--	--------	-----	--	-----	--	--------	------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
APRINO IA Therap eutics Inc	108,854,315.97			-37,601,070.22							71,253,245.75	
小计	108,854,315.97			-37,601,070.22							71,253,245.75	
合计	108,854,315.97			-37,601,070.22							71,253,245.75	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,942,560,009.23	1,512,097,320.81	2,174,000,022.68	1,836,547,302.48
其他业务	2,609,275.46	1,811,900.78	4,225,969.48	3,265,143.71
合计	1,945,169,284.69	1,513,909,221.59	2,178,225,992.16	1,839,812,446.19

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

无

5、投资收益

单位:元

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	42,581,353.48	44,626,326.94
权益法核算的长期股权投资收益	-37,601,070.22	-18,805,879.80
理财产品		-271,757.48
合计	4,980,283.26	25,548,689.66

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-382,683.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	24,123,274.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,503,759.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,821,638.07	
减：所得税影响额	3,667,118.01	
少数股东权益影响额	1,265,183.98	
合计	19,490,409.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.79%	0.3804	0.3804
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.36%	0.3563	0.3563

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他