



**WOLWOPHARMA**

浙江我武生物科技股份有限公司

2023 年度财务报告

# 财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	安永华明（2024）审字第 70021401_B01 号
注册会计师姓名	胡元辉、王青秀

### 审计报告正文

浙江我武生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了浙江我武生物科技股份有限公司的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的浙江我武生物科技股份有限公司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，公允反映了浙江我武生物科技股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江我武生物科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
开发支出与无形资产-非专利技术的减值测试	
于 2023 年 12 月 31 日，浙江我武生物科技股份有限公司合并资产负债表中的开发支出账面价值为人民币 27,037,442.44 元，公司资产负债表中的开发支出账面价值为人民币 27,955,286.37 元；合并资产负债表中无形资产-非专利技术账面价值为人民币 74,756,692.29	我们的审计程序包括了解管理层进行开发支出与无形资产-非专利技术的减值测试的流程，并针对关键控制点进行测试；邀请内部估值专家协助我们评价管理层使用的评估方法及折现率等关键假设；访谈若干关键研究开发人员和业务人员，检查各研发项目的阶段性成果报告，查看第

<p>元，公司资产负债表中无形资产-非专利技术账面价值为人民币 65,327,424.60 元。对尚未达到可使用状态的无形资产，每年应进行减值测试；对于使用寿命有限的无形资产，当出现减值迹象时，应进行减值测试。浙江我武生物科技股份有限公司管理层基于开发支出以及无形资产-非专利技术相关的各研发项目的预计未来现金流量作出减值评估。由于此事项涉及管理层重大判断和估计，该等假设变化可能导致减值测试结果出现变化，因此我们将开发支出与无形资产-非专利技术的减值测试确定为关键审计事项。</p> <p>有关披露请参见财务报表附注五、14、23、附注七、14 及附注八。</p>	<p>三方机构发布的行业研究报告、同类治疗领域的预测数据或同类产品的实际数据的，评价管理层使用的产品预计市场份额、预计售价、预计受益期间及相关成本等关键假设；比较同类产品的实际数据结果与以前年度管理层所做预测来评价管理层的预测。</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### 四、其他信息

浙江我武生物科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江我武生物科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江我武生物科技股份有限公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述

或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对浙江我武生物科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江我武生物科技股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就浙江我武生物科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在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：浙江我武生物科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,171,377,407.31	840,688,430.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	117,386,819.00	295,053,760.56
衍生金融资产		
应收票据	18,620,344.02	83,207,855.11
应收账款	142,962,809.67	171,103,108.07
应收款项融资	41,337,947.58	
预付款项	5,819,065.18	10,789,815.15

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,196,880.15	19,812,246.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	59,037,504.11	48,410,643.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,155,301.43	8,066,779.26
流动资产合计	1,569,894,078.45	1,477,132,637.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	74,213,191.37	78,400,292.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	448,616,840.96	201,904,577.62
在建工程	227,855,260.19	226,240,645.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,368,795.10	16,459,809.68
无形资产	161,382,462.31	139,669,089.51
开发支出	27,037,442.44	49,827,644.04
商誉		
长期待摊费用	7,340,894.48	3,368,699.59
递延所得税资产	5,034,520.57	4,871,847.03
其他非流动资产	12,423,230.00	
非流动资产合计	992,272,637.42	720,742,604.84
资产总计	2,562,166,715.87	2,197,875,242.42
流动负债：		
短期借款	34,391,759.19	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	7,991,954.63	7,682,719.29
预收款项		
合同负债	384,279.44	418,642.27
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	29,035,505.84	26,451,964.74
应交税费	14,502,342.06	30,314,684.78
其他应付款	83,939,171.54	33,903,384.52
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,795,183.91	3,980,057.39
其他流动负债		
流动负债合计	177,040,196.61	102,751,452.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,256,115.90	12,282,652.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,931,569.13	27,428,483.41
递延所得税负债	203,236.78	78,650.36
其他非流动负债	29,029,182.86	28,218,783.21
非流动负债合计	81,420,104.67	68,008,569.94
负债合计	258,460,301.28	170,760,022.93
所有者权益：		
股本	523,584,000.00	523,584,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	128,194,388.22	128,194,388.22
减：库存股		
其他综合收益	30,850.80	26,529.78
专项储备		
盈余公积	270,715,165.14	235,115,138.58
一般风险准备		
未分配利润	1,262,575,050.26	1,092,706,998.80

归属于母公司所有者权益合计	2,185,099,454.42	1,979,627,055.38
少数股东权益	118,606,960.17	47,488,164.11
所有者权益合计	2,303,706,414.59	2,027,115,219.49
负债和所有者权益总计	2,562,166,715.87	2,197,875,242.42

法定代表人：胡康熙 主管会计工作负责人：王国其 会计机构负责人：王国其

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	724,212,971.58	745,746,315.19
交易性金融资产	82,779,487.27	242,717,325.11
衍生金融资产		
应收票据	18,620,344.02	83,207,855.11
应收账款	142,958,797.01	171,098,038.59
应收款项融资	41,337,947.58	
预付款项	2,030,474.07	5,967,059.94
其他应收款	2,936,595.15	15,046,944.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	54,975,109.96	44,296,241.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,241,621.08	6,908,728.31
流动资产合计	1,072,093,347.72	1,314,988,508.23
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	619,630,333.00	301,061,933.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	419,539,017.40	173,031,934.32
在建工程	200,504,260.13	218,461,082.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,303,255.49	2,999,423.04
无形资产	132,507,813.23	106,958,465.32
开发支出	27,955,286.37	52,276,929.15
商誉		
长期待摊费用	4,284,092.51	2,069,919.88

递延所得税资产	5,034,520.57	4,871,847.03
其他非流动资产	11,347,510.00	
非流动资产合计	1,425,106,088.70	861,731,534.14
资产总计	2,497,199,436.42	2,176,720,042.37
流动负债：		
短期借款	34,391,759.19	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,985,477.69	5,426,332.69
预收款项		
合同负债	234,279.44	266,231.04
应付职工薪酬	16,089,704.97	16,712,007.57
应交税费	13,908,188.81	29,547,015.38
其他应付款	75,804,302.58	32,483,836.85
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	2,163,438.48	1,554,618.90
其他流动负债		
流动负债合计	146,577,151.16	85,990,042.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,745,960.99	1,021,753.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,931,569.13	27,428,483.41
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债	29,029,182.86	24,647,656.66
非流动负债合计	61,706,712.98	53,097,893.28
负债合计	208,283,864.14	139,087,935.71
所有者权益：		
股本	523,584,000.00	523,584,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	52,429,659.67	52,429,659.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	270,715,165.14	235,115,138.58



未分配利润	1,442,186,747.47	1,226,503,308.41
所有者权益合计	2,288,915,572.28	2,037,632,106.66
负债和所有者权益总计	2,497,199,436.42	2,176,720,042.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	848,190,443.30	896,016,141.32
其中：营业收入	848,190,443.30	896,016,141.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	513,936,550.27	487,240,036.79
其中：营业成本	40,189,443.39	41,277,575.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,757,458.02	4,534,711.65
销售费用	323,167,128.64	311,810,793.14
管理费用	62,108,852.94	47,822,688.28
研发费用	112,196,011.42	106,019,343.61
财务费用	-29,482,344.14	-24,225,075.84
其中：利息费用	1,308,407.77	443,982.31
利息收入	30,957,179.18	24,774,074.42
加：其他收益	9,044,935.16	30,703,559.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,910,702.96	3,575,315.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,253,600.81	-4,949,625.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-666,941.56	-880,462.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	903,313.21	-1,290,756.99
资产减值损失（损失以“-”号	-472,549.79	-44,404,882.98

填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-271,918.78
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	344,973,353.01	396,206,958.12
加: 营业外收入	1,777,892.77	2,736,114.69
减: 营业外支出	795,742.84	195,783.83
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	345,955,502.94	398,747,288.98
减: 所得税费用	50,433,428.86	63,022,274.14
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	295,522,074.08	335,725,014.84
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	295,522,074.08	335,725,014.84
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	310,184,878.02	348,773,471.01
2. 少数股东损益	-14,662,803.94	-13,048,456.17
六、其他综合收益的税后净额	4,321.02	26,027.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,321.02	26,027.70
(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	4,321.02	26,027.70
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	4,321.02	26,027.70
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	295,526,395.10	335,751,042.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	310,189,199.04	348,799,498.71
归属于少数股东的综合收益总额	-14,662,803.94	-13,048,456.17
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.5924	0.6661
(二) 稀释每股收益	0.5924	0.6661

法定代表人：胡康熙      主管会计工作负责人：王国其      会计机构负责人：王国其

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	844,591,766.99	892,853,980.96
减：营业成本	37,738,874.86	39,258,645.28
税金及附加	5,163,695.48	3,989,343.68
销售费用	315,744,077.17	310,840,624.88
管理费用	49,357,410.94	40,547,703.96
研发费用	38,199,073.62	40,572,934.35
财务费用	-21,954,198.66	-22,131,348.18
其中：利息费用	138,712.60	120,858.04
利息收入	22,221,231.00	22,314,593.93
加：其他收益	8,733,541.01	29,257,329.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-21,800,360.39	5,565,162.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-937,837.84	-16,724.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	945,663.99	-1,278,937.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-472,549.79	-46,769,037.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-289,504.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	406,811,290.56	466,244,365.39
加：营业外收入	290,964.72	1,609,428.49
减：营业外支出	792,542.22	189,157.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	406,309,713.06	467,664,636.81
减：所得税费用	50,309,447.44	63,041,197.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	356,000,265.62	404,623,438.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	356,000,265.62	404,623,438.86
（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	356,000,265.62	404,623,438.86
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	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	914,043,916.95	900,813,286.26
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	20,102,886.01	16,536,371.40
收到其他与经营活动有关的现金	52,736,502.00	51,562,392.93
经营活动现金流入小计	986,883,304.96	968,912,050.59
购买商品、接受劳务支付的现金	22,962,862.63	21,914,027.60
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	291,213,177.49	287,219,224.02
支付的各项税费	100,993,623.37	131,265,202.48
支付其他与经营活动有关的现金	189,637,979.02	168,234,531.71
经营活动现金流出小计	604,807,642.51	608,632,985.81
经营活动产生的现金流量净额	382,075,662.45	360,279,064.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	606,000,000.00	509,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,242,903.15	8,583,784.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,971.40	215,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	23,419,296.40	49,060,722.57
投资活动现金流入小计	635,665,170.95	566,859,506.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	209,159,472.11	188,737,803.76
投资支付的现金	600,066,500.00	484,395,297.90
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	18,310,778.80	11,919,000.00
投资活动现金流出小计	827,536,750.91	685,052,101.66
投资活动产生的现金流量净额	-191,871,579.96	-118,192,594.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	85,781,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	85,781,600.00	
取得借款收到的现金	24,991,293.83	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,772,893.83	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,621,284.37	105,240,378.66
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	8,564,653.20	5,785,822.14
筹资活动现金流出小计	134,185,937.57	111,026,200.80
筹资活动产生的现金流量净额	-23,413,043.74	-111,026,200.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,738.75	23,099.05
五、现金及现金等价物净增加额	166,797,777.50	131,083,368.29
加：期初现金及现金等价物余额	410,791,780.50	279,708,412.21
六、期末现金及现金等价物余额	577,589,558.00	410,791,780.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	909,944,884.37	897,642,392.22
收到的税费返还	19,841,378.84	9,929,576.07
收到其他与经营活动有关的现金	39,793,211.21	48,343,220.20
经营活动现金流入小计	969,579,474.42	955,915,188.49
购买商品、接受劳务支付的现金	11,597,630.65	11,124,758.74
支付给职工以及为职工支付的现金	173,611,913.99	181,646,619.29

支付的各项税费	96,313,905.88	126,276,795.53
支付其他与经营活动有关的现金	237,287,043.40	220,109,099.39
经营活动现金流出小计	518,810,493.92	539,157,272.95
经营活动产生的现金流量净额	450,768,980.50	416,757,915.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	503,000,000.00	334,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,388,892.48	5,594,583.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	331,912.48	215,423.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,089,346.51	
收到其他与投资活动有关的现金	19,130,252.60	44,089,596.02
投资活动现金流入小计	535,940,404.07	383,899,603.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,825,306.41	176,803,972.20
投资支付的现金	768,768,400.00	388,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	16,710,778.80	10,519,000.00
投资活动现金流出小计	971,304,485.21	575,322,972.20
投资活动产生的现金流量净额	-435,364,081.14	-191,423,368.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,991,293.83	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,991,293.83	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,399,617.70	105,240,378.66
支付其他与筹资活动有关的现金	2,466,207.83	2,750,799.44
筹资活动现金流出小计	107,865,825.53	107,991,178.10
筹资活动产生的现金流量净额	-102,874,531.70	-107,991,178.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,417.73	-2,928.65
五、现金及现金等价物净增加额	-87,467,214.61	117,340,439.96
加：期初现金及现金等价物余额	370,221,788.94	252,881,348.98
六、期末现金及现金等价物余额	282,754,574.33	370,221,788.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益											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	523,584,000.00				128,194,388.22		26,529.78		235,115,138.58		1,092,706,998.80		1,979,627,055.38	47,488,164.11	2,027,115,219.49
加：															

会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	523,584,000.00			128,194,388.22		26,529.78	235,115,138.58		1,092,706,998.80		1,979,627,055.38	47,488,164.11	2,027,115,219.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						4,321.02	35,600,026.56		169,868,051.46		205,472,399.04	71,118,796.06	276,591,195.10
（一）综合收益总额						4,321.02			310,184,878.02		310,189,199.04	14,662,803.94	295,526,395.10
（二）所有者投入和减少资本											0.00	85,781,600.00	85,781,600.00
1. 所有者投入的普通股												85,781,600.00	85,781,600.00
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							35,600,026.56		140,316,826.56		104,716,800.00		104,716,800.00
1. 提取盈余公积							35,600,026.56		35,600,026.56		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									104,716,800.00		104,716,800.00		104,716,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转									0.00				

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益									0.00					
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	523,584,000.00			128,194,388.22		30,850.80		270,715,165.14		1,262,575,050.26		2,185,099,454.42	118,606,960.17	2,303,706,414.59

上期金额

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														
	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	523,584,000.00				128,194,388.22		502.08		194,652,794.69		889,636,250.34		1,736,067,935.33	60,536,620.28	1,796,604,555.61
加：会计政策变更															
期差错															



更正														
他														
二、本年期初余额	523,584,000.00			128,194,388.22		502.08		194,652,794.69		889,636,250.34		1,736,067,935.33	60,536,620.28	1,796,604,555.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						26,027.70		40,462,343.89		203,070,748.46		243,559,120.05	-13,048,456.17	230,510,663.88
(一)综合收益总额						26,027.70				348,773,471.01		348,799,498.71	-13,048,456.17	335,751,042.54
(二)所有者投入和减少资本												0.00		
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配							40,462,343.89			-145,702,722.55		-105,240,378.66		-105,240,378.66
1.提取盈余公积							40,462,343.89			-40,462,343.89		0.00		0.00
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的										-105,240,378.66		-105,240,378.66		-105,240,378.66

分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转										0.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益										0.00										
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	523,584.00			128,194,388.22		26,529.78		235,115,138.58		1,092,706,998.80		1,979,627,055.38		47,488,164.11					2,027,115,219.49	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	523,584,000.00				52,429,659.67				235,115,138.58	1,226,503,308.41		2,037,632,106.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	523,584,000.00				52,429,659.67				235,115,138.58	1,226,503,308.41		2,037,632,106.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									35,600,026.56	215,683,439.06		251,283,465.62
（一）综合收益总额										356,000,265.62		356,000,265.62
（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									35,600,026.56	-140,316,826.56		-104,716,800.00
1. 提取盈余公积									35,600,026.56	35,600,026.56		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-104,716,800.00		-104,716,800.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	523,584 ,000.00				52,429,65 9.67				270,715,16 5.14	1,442,186,7 47.47		2,288,915 ,572.28

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	523,584 ,000.00				52,429,659. 67				194,652,794 .69	967,582,5 92.10		1,738,249 ,046.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	523,584 ,000.00				52,429,659. 67				194,652,794 .69	967,582,5 92.10		1,738,249 ,046.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									40,462,343. 89	258,920,7 16.31		299,383,0 60.20
（一）综合收益总额										404,623,4 38.86		404,623,4 38.86
（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								40,462,343.89	-	145,702,722.55		-
1. 提取盈余公积								40,462,343.89	-	40,462,343.89		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-	105,240,378.66		-
3. 其他												105,240,378.66
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	523,584,000.00			52,429,659.67				235,115,138.58	1,226,503,308.41			2,037,632,106.66

### 三、公司基本情况

浙江我武生物科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司，于 2002 年 9 月 19 日成立。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于浙江省德清县武康镇志远北路 636 号。

本集团主要经营活动为：生产销售变态反应原制品、体内诊断试剂；研究开发口服脱敏药、生物及化学制剂药品。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的浙江我武管理咨询有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、开发阶段支出资本化条件以及收入确认和计量。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	期末余额超过集团总资产千分之五
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 1%以上
重要的联营企业	长期股权投资的账面价值占合并净资产 1%以上
重要的资本化研发项目	单项研发项目期末余额超过人民币 1,000 万元

## 5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 8、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。

### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### *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*

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的



现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

#### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 9、存货

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、自制半成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和在产品按单个存货项目计提，周转材料按类别计提，产成品按库龄组合计提。库龄组合，考虑药品有效期后，按照库龄区间分别估计可变现净值经验数据来确定相关存货的可变现净值。

## 10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

## 11、固定资产

### （1）确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### （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	10-30 年	5%	3.17%-9.50%
专用设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## 12、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	完成验收
专用设备	完成验收
办公及电子设备	完成验收

## 13、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	3-5 年
非专利技术	10 年

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团治疗用药物研发项目，在 I 期临床结束，并获得 I 期临床总结报告后开始对该项目后续发生的研发费用进行资本化，止于 III 期临床结束后，申请并获得药品注册证书之时点。

本集团体内诊断用药物研发项目，自取得临床批件后，开始对该项目后续发生的研发费用进行资本化，止于申请并获得药品注册证书之时点。

本集团医疗器械类研发项目，自首次取得临床试验机构出具的伦理批件后，开始对该项目后续发生的研发费用进行资本化，止于申请并获得医疗器械注册证之时点。

## 15、长期资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	租赁期限与预计可使用年限两者孰短

## 17、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在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

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 18、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

### 销售商品合同

本集团与客户订立合同，向客户销售商品，为单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

本集团通过向客户交付商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供技术研发服务，为单项履约义务。

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团通过向客户提供技术研发服务履行履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 19、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 21、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### *使用权资产*

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

#### *租赁负债*

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋及建筑物类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。



## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。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。

## 22、公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量银行理财产品、应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 23、其他重要的会计政策和会计估计

### 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 研发费用资本化条件

本集团发生形成无形资产的开发阶段费用，本集团认为，有证据表明本集团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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图和有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用该无形资产；该等无形资产生产的产品存在市场；本集团已经建立了使得归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量的内部控制和费用分类流程，因此应当将该等支出资本化。

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团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。对尚未达到可使用状态的无形资产，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价值不可收回时，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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、43 以及附注八。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。	上述政策变更对本集团财务报表相关项目不存在重大影响。	/

## (2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

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

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	<p>本公司根据财税[2009]9号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》第二条，用微生物、微生物代谢物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。德清县国家税务局于2013年10月29日出具的国通[2013]1921号税务事项通知书，核准本公司简易办法征收的申请。此外，根据财政部、国家税务总局发布的财税[2014]57号《关于简并增值税征收率政策的通知》：为进一步规范税制、公平税负、经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。本公司自2014年7月1起增值税征收率由6%调整为3%，采购发生的进项不可抵扣。</p> <p>除上述之外的其他产品，适用税率为13%。</p> <p>应税服务适用税率为6%和9%。</p>
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.5%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	10元/平方米
房产税	房产租赁收入或房产余值	12%或1.2%

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
浙江我武生物科技股份有限公司	15%
上海兆民医药科技有限公司	20%
浙江我武商务咨询有限公司	25%
我武医药(香港)有限公司	16.5%
上海我武干细胞科技有限公司	25%
浙江我武干细胞科技有限公司	25%
上海火蝾螈医药科技有限公司	25%
浙江火蝾螈医药科技有限公司	20%
浙江我武翼方药业有限公司	20%
浙江我武踏歌药业有限公司	25%
上海我武霸下生物科技有限公司	20%
浙江超级灵魂人工智能研究院有限公司	25%
新疆季高细胞科技有限公司	20%
浙江鲁墨科学仪器有限公司	20%
上海我武干细胞技术有限公司	20%

## 2、税收优惠

本公司由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局于 2021 年 12 月 16 日联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号: GR202133006844), 认定本公司为高新技术企业, 认证有效期 3 年, 有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 本公司于 2021 年度至 2023 年度的所得税按 15% 的税率缴纳。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第一条, 上海兆民医药科技有限公司、浙江火蝾螈医药科技有限公司、浙江我武翼方药业有限公司、上海我武霸下生物科技有限公司、新疆季高细胞科技有限公司、浙江鲁墨科学仪器有限公司及上海我武干细胞技术有限公司对年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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	11,600.71	11,454.62
银行存款	1,171,365,806.60	840,476,975.42
其他货币资金		200,000.00
合计	1,171,377,407.31	840,688,430.04
其中：存放在境外的款项总额	283,727.98	289,118.98

### 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	117,386,819.00	295,053,760.56
其中：		
银行理财	117,386,819.00	295,053,760.56
其中：		
合计	117,386,819.00	295,053,760.56

### 3、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	18,620,344.02	83,207,855.11
合计	18,620,344.02	83,207,855.11

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		5,111,279.21
合计		5,111,279.21

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	149,796,042.81	174,824,977.15
1 至 2 年	375,007.04	4,797,470.92
2 至 3 年	293,464.80	133,551.35
3 年以上	1,025,660.91	1,025,034.32
3 至 4 年	117,200.63	691,730.38
4 至 5 年	634,908.46	105,324.22
5 年以上	273,551.82	227,979.72
合计	151,490,175.56	180,781,033.74

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,490,175.56	100.00%	8,527,365.89	5.63%	142,962,809.67	180,781,033.74	100.00%	9,677,925.67	5.35%	171,103,108.07
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	151,490,175.56	100.00%	8,527,365.89	5.63%	142,962,809.67	180,781,033.74	100.00%	9,677,925.67	5.35%	171,103,108.07
合计	151,490,175.56	100.00%	8,527,365.89	5.63%	142,962,809.67	180,781,033.74	100.00%	9,677,925.67	5.35%	171,103,108.07

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
1 年以内	149,796,042.81	7,489,802.14	5.00%
1 至 2 年	375,007.04	37,500.70	10.00%
2 至 3 年	293,464.80	126,189.86	43.00%
3 至 4 年	117,200.63	79,696.43	68.00%
4 至 5 年	634,908.46	520,624.94	82.00%
5 年以上	273,551.82	273,551.82	100.00%
合计	151,490,175.56	8,527,365.89	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,677,925.67		-998,674.81	-151,884.97		8,527,365.89
合计	9,677,925.67		-998,674.81	-151,884.97		8,527,365.89

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	151,884.97

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	9,724,921.15		9,724,921.15	6.42%	486,246.06
第二名	5,319,797.29		5,319,797.29	3.51%	265,989.86
第三名	5,212,311.71		5,212,311.71	3.44%	260,615.59
第四名	5,090,020.96		5,090,020.96	3.36%	254,501.05
第五名	4,614,901.51		4,614,901.51	3.05%	230,745.08
合计	29,961,952.62		29,961,952.62	19.78%	1,498,097.64

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,337,947.58	

合计	41,337,947.58	
----	---------------	--

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,146,120.12	
合计	21,146,120.12	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,196,880.15	19,812,246.01
合计	6,196,880.15	19,812,246.01

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,416,610.30	18,065,568.14
员工备用金	2,701,466.50	1,471,818.45
其他	458,453.88	595,148.35
合计	6,576,530.68	20,132,534.94

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,197,712.72	11,741,993.82
1 至 2 年	1,892,041.77	1,538,218.18
2 至 3 年	530,901.61	260,421.69
3 年以上	955,874.58	6,591,901.25
3 至 4 年	54,235.33	3,234,857.64
4 至 5 年	274,595.64	3,156,817.11
5 年以上	627,043.61	200,226.50
合计	6,576,530.68	20,132,534.94

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	3,416,610.30	51.95%			3,416,610.30	18,065,568.14	89.73%			18,065,568.14
其中:										
按组合计提坏账准备	3,159,920.38	48.05%	379,650.53	12.01%	2,780,269.85	2,066,966.80	10.27%	320,288.93	15.50%	1,746,677.87
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,159,920.38	48.05%	379,650.53	12.01%	2,780,269.85	2,066,966.80	10.27%	320,288.93	15.50%	1,746,677.87
合计	6,576,530.68	100.00%	379,650.53		6,196,880.15	20,132,534.94	100.00%	320,288.93		19,812,246.01

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
租房押金	1,994,644.96		2,109,340.16			风险较小
政府押金	14,820,300.00		1,170,229.08			风险较小
其他	1,250,623.18		137,041.06			风险较小
合计	18,065,568.14		3,416,610.30			

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
1 年以内	2,388,426.25	119,423.17	5.00%
1 至 2 年	475,833.01	47,583.30	10.00%
2 至 3 年	84,790.22	16,958.04	20.00%
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00%
4 至 5 年	924.40	739.52	80.00%
5 年以上	179,946.50	179,946.50	100.00%
合计	3,159,920.38	379,650.53	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	320,288.93			320,288.93
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-36,000.00		36,000.00	
本期计提	95,361.60			95,361.60



本期核销			-36,000.00	-36,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	379,650.53			379,650.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	320,288.93	95,361.60		-36,000.00		379,650.53
合计	320,288.93	95,361.60		-36,000.00		379,650.53

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的其他应收款	36,000.00

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	租房押金	1,375,650.24	5 年以上/5 年以内	20.92%	
第二名	政府押金	1,006,513.08	3 年以内	15.30%	
第三名	租房押金	237,900.00	2 年以内	3.62%	
第四名	租房押金	227,242.92	1 年以内	3.46%	
第五名	政府押金	150,000.00	2 年以内	2.28%	
合计		2,997,306.24		45.58%	

### 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	4,883,748.12	83.93%	7,899,717.01	73.21%
1 至 2 年	810,713.06	13.93%	2,890,098.14	26.79%
2 至 3 年	124,604.00	2.14%		

合计	5,819,065.18		10,789,815.15	
----	--------------	--	---------------	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	和本集团的关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	第三方	813,616.06	13.98%
第二名	第三方	426,552.00	7.33%
第三名	第三方	360,000.00	6.19%
第四名	第三方	351,456.80	6.04%
第五名	第三方	320,000.00	5.50%
合计		2,271,624.86	39.04%

## 8、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	4,616,235.61		4,616,235.61	6,804,521.57		6,804,521.57
在产品	141,200.26		141,200.26	4,664,091.52		4,664,091.52
库存商品	10,598,018.61		10,598,018.61	12,786,760.50	1,237,405.29	11,549,355.21
周转材料	4,824,702.38		4,824,702.38	4,849,189.89		4,849,189.89
自制半成品	38,708,855.23		38,708,855.23	20,371,942.13		20,371,942.13
其他	148,492.02		148,492.02	171,543.06		171,543.06
合计	59,037,504.11		59,037,504.11	49,648,048.67	1,237,405.29	48,410,643.38

## (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	1,237,405.29			1,237,405.29		
合计	1,237,405.29			1,237,405.29		

## (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,150,781.43	8,062,539.26
其他	4,520.00	4,240.00
合计	7,155,301.43	8,066,779.26

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
上海凯屹医药科技有限公司	78,400,292.18				-4,242,583.12						74,157,709.06	
上海极目慧心视觉科技有限公司			66,500.00		-11,017.69						55,482.31	
小计	78,400,292.18		66,500.00		-4,253,600.81						74,213,191.37	
合计	78,400,292.18		66,500.00		-4,253,600.81						74,213,191.37	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	448,616,840.96	201,904,577.62

合计	448,616,840.96	201,904,577.62
----	----------------	----------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	175,673,529.03	87,265,051.79	6,956,908.14	1,292,675.24	271,188,164.20
2. 本期增加金额	247,637,936.36	19,192,023.17	1,530,802.46		268,360,761.99
(1) 购置		4,773,178.51	985,376.99		5,758,555.50
(2) 在建工程转入	247,637,936.36	14,418,844.66	545,425.47		262,602,206.49
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		33,745.40	215,430.47		249,175.87
(1) 处置或报废		33,745.40	215,430.47		249,175.87
4. 期末余额	423,311,465.39	106,423,329.56	8,272,280.13	1,292,675.24	539,299,750.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,240,728.77	32,767,867.86	4,529,616.02	745,373.93	69,283,586.58
2. 本期增加金额	12,228,506.74	8,389,813.55	790,005.74	113,561.84	21,521,887.87
(1) 计提	12,228,506.74	8,389,813.55	790,005.74	113,561.84	21,521,887.87
3. 本期减少金额		4,152.05	118,413.04		122,565.09
(1) 处置或报废		4,152.05	118,413.04		122,565.09
4. 期末余额	43,469,235.51	41,153,529.36	5,201,208.72	858,935.77	90,682,909.36
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) 处置或报废					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	379,842,229.88	65,269,800.20	3,071,071.41	433,739.47	448,616,840.96
2. 期初账面价值	144,432,800.26	54,497,183.93	2,427,292.12	547,301.31	201,904,577.62

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值				
房屋及建筑物	23,257,998.24				
专用设备	350,463.08				
办公及电子设备	98,240.53				

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	227,855,260.19	226,240,645.19
合计	227,855,260.19	226,240,645.19

## (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
年产 1500 万瓶支气管扩张剂半成品和年产 500 万丝素蛋白半成品	1,437,789.69		1,437,789.69	60,514,793.43		60,514,793.43
天然药物综合化利用基地建设项目	9,558,722.12		9,558,722.12	70,188,995.35		70,188,995.35
新车间	897,275.25		897,275.25	13,730,759.99		13,730,759.99
粉尘螨滴剂新增产能技改项目	41,931,446.90		41,931,446.90	12,982,971.55		12,982,971.55
我武生物动物实验中心	25,434,622.88		25,434,622.88	23,790,722.35		23,790,722.35
甲类仓库项目	1,404,887.15		1,404,887.15			
超级灵魂车间	27,351,000.06		27,351,000.06	7,779,562.79		7,779,562.79
干细胞创新技术及产业化项目（一期）	119,839,516.14		119,839,516.14	37,252,839.73		37,252,839.73
合计	227,855,260.19		227,855,260.19	226,240,645.19		226,240,645.19

## (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
我武生物动物实验中心	70,000,000.00	23,790,722.35	28,509,982.13	26,866,081.60		25,434,622.88	74.72%					其他
粉尘螨滴剂新增产能技改项目	100,500,000.00	12,982,971.55	28,948,475.35			41,931,446.90	41.72%					其他
超级灵魂车间	131,140,000.00	7,779,562.79	19,571,437.27			27,351,000.06	20.86%					其他
干细胞创新技术及产业化项目（一期）	292,000,000.00	37,252,839.73	82,586,676.41			119,839,516.14	41.04%		682,817.70	682,817.70	2.35%	其他*
合计	593,640,000.00	81,806,096.42	159,616,571.16	26,866,081.60		214,556,585.98			682,817.70	682,817.70	2.35%	

注：\* 自有资金及金融机构贷款

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,732,773.82	26,732,773.82
2. 本期增加金额	19,022,528.84	19,022,528.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	45,755,302.66	45,755,302.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,272,964.14	10,272,964.14
2. 本期增加金额	7,113,543.42	7,113,543.42
(1) 计提	7,113,543.42	7,113,543.42

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,386,507.56	17,386,507.56
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	28,368,795.10	28,368,795.10
2. 期初账面价值	16,459,809.68	16,459,809.68

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	93,204,970.09		73,235,023.15	2,609,012.17	169,049,005.41
2. 本期增加金额			33,007,616.95	773,059.12	33,780,676.07
(1) 购置				773,059.12	773,059.12
(2) 内部研发			33,007,616.95		33,007,616.95
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	93,204,970.09		106,242,640.10	3,382,071.29	202,829,681.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,444,111.83		21,582,687.69	2,353,116.38	29,379,915.90
2. 本期增加金额	1,864,099.32		9,903,260.12	299,943.83	12,067,303.27
(1) 计提	1,864,099.32		9,903,260.12	299,943.83	12,067,303.27

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	7,308,211.15		31,485,947.81	2,653,060.21	41,447,219.17
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	85,896,758.94		74,756,692.29	729,011.08	161,382,462.31
2. 期初账面 价值	87,760,858.26		51,652,335.46	255,895.79	139,669,089.51

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 38.68%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的 年限	预测期的 关键参数	稳定期的 关键 参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
黄花蒿花粉变应 原舌下滴剂	47,066,353.61	275,000,000.00		7 年	折现率 15%		
黄花蒿、白桦、 葎草花粉变应原 皮肤点刺液	12,518,827.65	75,420,000.00		10 年	折现率 15%		
合计	59,585,181.26	350,420,000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



不适用

## 15、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
装修费	3,368,699.59	4,923,372.50	951,177.61		7,340,894.48
合计	3,368,699.59	4,923,372.50	951,177.61		7,340,894.48

## 16、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	8,839,627.80	1,325,944.17	11,210,582.05	1,681,587.31
预提销售返利	3,780,847.34	567,127.10	4,285,457.22	642,818.58
递延收益	30,931,569.13	4,639,735.37	27,428,483.41	4,114,272.51
租赁负债	27,707,892.71	4,520,377.27	16,611,986.08	1,500,140.74
合计	71,259,936.98	11,053,183.91	59,536,508.76	7,938,819.14

## (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
金融资产公允价值变动	1,386,819.00	253,398.28	2,053,760.56	336,249.12
固定资产折旧税会差异	8,815,230.50	1,322,284.58	8,880,393.77	1,332,059.07
使用权资产	28,368,795.10	4,646,217.26	16,459,809.68	1,477,314.28
合计	38,570,844.60	6,221,900.12	27,393,964.01	3,145,622.47

## (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	6,018,663.34	5,034,520.57	3,066,972.11	4,871,847.03
递延所得税负债	6,018,663.34	203,236.78	3,066,972.11	78,650.36

## (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	430,579.30	270,773.06

可抵扣亏损	498,906,469.27	351,961,085.46
合计	499,337,048.57	352,231,858.52

## (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
2023 年		5,419,876.27	
2024 年	14,731,772.73	34,441,040.54	
2025 年	43,380,114.34	70,341,095.87	
2026 年	62,518,170.97	105,344,524.62	
2027 年	77,427,203.31	136,414,548.16	
2028 年	84,918,535.37		
2029 年	10,594,014.84		
2030 年	25,336,876.36		
2031 年	42,269,800.72		
2032 年	56,895,651.24		
2033 年	80,834,329.39		
合计	498,906,469.27	351,961,085.46	

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	11,347,510.00		11,347,510.00			
保证金	1,075,720.00		1,075,720.00			
合计	12,423,230.00		12,423,230.00			

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	29,394,092.30	
应收票据贴现	4,997,666.89	
合计	34,391,759.19	

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,991,954.63	7,682,719.29
合计	7,991,954.63	7,682,719.29

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	83,939,171.54	33,903,384.52
合计	83,939,171.54	33,903,384.52

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程类款项	79,440,975.58	31,550,552.95
其他	4,498,195.96	2,352,831.57
合计	83,939,171.54	33,903,384.52

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款及履约保证金	12,086,371.41	工程尚未结算
合计	12,086,371.41	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

交易对手方	和本集团的关系	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
第一名	第三方	19,139,884.65	22.80%
第二名	第三方	16,829,197.17	20.05%
第三名	第三方	10,131,404.40	12.07%
第四名	第三方	6,959,483.61	8.29%
第五名	第三方	5,844,610.82	6.96%
合计		58,904,580.65	70.17%

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	384,279.44	418,642.27
合计	384,279.44	418,642.27

## 22、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	24,400,970.22	269,722,407.96	268,217,384.26	25,905,993.92
二、离职后福利-设定提存计划	2,050,994.52	26,981,722.75	25,903,205.35	3,129,511.92
三、辞退福利		494,993.12	494,993.12	
合计	26,451,964.74	297,199,123.83	294,615,582.73	29,035,505.84

## (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	21,130,922.47	216,334,007.36	214,153,401.14	23,311,528.69
2、职工福利费		22,132,809.94	22,132,809.94	
3、社会保险费	2,205,675.41	15,158,850.39	15,939,695.96	1,424,829.84
其中：医疗保险费	2,001,447.61	13,917,768.39	14,638,292.28	1,280,923.72
工伤保险费	59,489.44	1,019,838.36	941,880.87	137,446.93
生育保险费	144,738.36	221,243.64	359,522.81	6,459.19
4、住房公积金	1,064,372.34	13,652,226.14	13,546,963.09	1,169,635.39
5、工会经费和职工教育经费		2,444,514.13	2,444,514.13	
合计	24,400,970.22	269,722,407.96	268,217,384.26	25,905,993.92

## (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	1,983,747.06	26,068,706.92	25,029,968.53	3,022,485.45
2、失业保险费	67,247.46	913,015.83	873,236.82	107,026.47
合计	2,050,994.52	26,981,722.75	25,903,205.35	3,129,511.92

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,953,001.60	2,172,866.09
企业所得税	9,263,106.88	26,076,963.50
个人所得税	700,182.85	804,283.78
城市维护建设税	97,052.12	108,221.00
教育费附加	96,665.15	107,944.35
房产税	1,044,406.06	1,044,406.06
城镇土地使用税	1,347,927.40	
合计	14,502,342.06	30,314,684.78

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,795,183.91	3,980,057.39
合计	6,795,183.91	3,980,057.39

## 25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	28,051,299.81	16,262,710.35
减：一年内到期的租赁负债	-6,795,183.91	-3,980,057.39
合计	21,256,115.90	12,282,652.96

## 26、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	27,428,483.41	4,513,100.00	1,010,014.28	30,931,569.13	
合计	27,428,483.41	4,513,100.00	1,010,014.28	30,931,569.13	

## 27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	29,029,182.86	28,218,783.21
合计	29,029,182.86	28,218,783.21

## 28、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	523,584,000.00						523,584,000.00

## 29、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）	128,194,388.22			128,194,388.22
合计	128,194,388.22			128,194,388.22

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,529.78	4,321.02				4,321.02		30,850.80
外币财务报表折算差额	26,529.78	4,321.02				4,321.02		30,850.80
其他综合收益合计	26,529.78	4,321.02				4,321.02		30,850.80

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	235,115,138.58	35,600,026.56		270,715,165.14
合计	235,115,138.58	35,600,026.56		270,715,165.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,092,706,998.80	889,636,250.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,184,878.02	348,773,471.01
减：提取法定盈余公积	35,600,026.56	40,462,343.89
应付普通股股利	104,716,800.00	105,240,378.66
期末未分配利润	1,262,575,050.26	1,092,706,998.80

调整期初未分配利润明细：

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

## 33、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	840,751,949.00	35,104,844.08	894,880,188.25	40,427,380.87
其他业务	7,438,494.30	5,084,599.31	1,135,953.07	850,195.08
合计	848,190,443.30	40,189,443.39	896,016,141.32	41,277,575.95

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	845,818,548.00	38,609,756.73
其中：		
粉尘螨滴剂	821,023,791.81	33,938,062.37
黄花蒿花粉变应原舌下滴剂	15,309,350.43	680,041.06
皮肤点刺诊断试剂盒	3,596,518.12	320,984.59
试敏点刺针	651,866.96	43,388.88
化妆品	170,421.68	122,367.18
研发服务	5,066,596.15	3,504,912.65
其他	2.85	
按经营地区分类		
其中：		
中国大陆	845,818,548.00	38,609,756.73
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	840,751,951.85	35,104,844.08
在某一时段内转让	5,066,596.15	3,504,912.65
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计	845,818,548.00	38,609,756.73

与履约义务相关的信息：

其他说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	签收时	合同价款通常在交付商品并经签收后的 3-6 个月到期	商品	是	销售返利	保证性质保

研发服务	服务提供时	按季度支付	研发服务	是	无	无
------	-------	-------	------	---	---	---

营业收入列示如下：

	2023 年	2022 年
与客户之间的合同产生的收入	845,818,548.00	896,016,141.32
租赁收入	2,371,895.30	-
合计	848,190,443.30	896,016,141.32

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023 年	2022 年
合同负债	260,817.74	259,669.84

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。

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,451,050.03	1,550,934.23
教育费附加	1,449,878.02	1,550,042.52
房产税	1,130,486.38	1,044,406.06
土地使用税	1,433,762.40	85,835.00
印花税	292,281.19	303,493.84
合计	5,757,458.02	4,534,711.65

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,410,130.33	27,937,582.26
折旧及摊销	17,379,145.98	10,276,791.82
物料消耗	4,055,532.03	4,033,055.09
办公费	3,466,517.69	2,693,680.89
咨询服务费	1,586,601.73	992,758.49
差旅费	1,532,762.81	470,142.31
其他	2,678,162.37	1,418,677.42
合计	62,108,852.94	47,822,688.28

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,718,526.16	182,721,978.32
市场推广及劳务费	120,745,252.37	101,766,330.86
差旅费	11,424,115.12	6,777,713.88
招待费	8,943,950.62	8,544,493.45
会务费	3,544,661.32	1,700,518.11



通讯费	1,422,664.36	1,319,447.86
办公费	1,164,715.99	930,650.95
物料消耗	780,563.08	590,560.67
其他	7,422,679.62	7,459,099.04
合计	323,167,128.64	311,810,793.14

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,876,908.55	53,278,031.73
物料消耗	13,053,502.36	18,517,978.12
折旧及摊销	15,871,838.54	14,084,164.76
试验实验费	11,713,253.34	13,322,938.23
动力费	3,160,752.31	2,374,842.38
差旅费	1,098,524.66	781,467.89
其他	2,421,231.66	3,659,920.50
合计	112,196,011.42	106,019,343.61

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,991,225.47	443,982.31
减：利息收入	-30,957,179.18	-24,774,074.42
减：利息资本化金额	-682,817.70	
汇兑损益	-2,304.12	3,122.96
其他	168,731.39	101,893.31
合计	-29,482,344.14	-24,225,075.84

其他说明：

借款费用资本化金额已计入在建工程。

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	8,867,525.85	30,556,169.96
代扣个人所得税手续费返还	173,858.87	139,810.98
其他	3,550.44	7,578.06
合计	9,044,935.16	30,703,559.00

### 40、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	-666,941.56	-880,462.61
合计	-666,941.56	-880,462.61

## 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,253,600.81	-4,949,625.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,164,303.77	8,524,941.23
合计	1,910,702.96	3,575,315.95

## 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	998,674.81	-1,241,992.96
其他应收款坏账损失	-95,361.60	-48,764.03
合计	903,313.21	-1,290,756.99

## 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,237,405.29
十二、其他	-472,549.79	-43,167,477.69
合计	-472,549.79	-44,404,882.98

## 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		-289,504.42
使用权资产处置收益		17,585.64
合计		-271,918.78

## 45、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	1,490,907.02	1,945,873.30	1,490,907.02
其他利得	286,985.75	790,241.39	286,985.75
合计	1,777,892.77	2,736,114.69	1,777,892.77

## 46、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	692,946.32	80,041.07	692,946.32
非流动资产毁损报废损失	102,502.77	60,696.95	102,502.77
其他	293.75	55,045.81	293.75
合计	795,742.84	195,783.83	795,742.84

#### 47、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	50,471,515.98	62,505,562.20
递延所得税费用	-38,087.12	516,711.94
合计	50,433,428.86	63,022,274.14

##### (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	345,955,502.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,610,093.71
调整以前期间所得税的影响	-4,331,982.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,357,612.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-911.32
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	28,222,951.10
归属于联营企业的损益	1,063,400.20
研发费用加计扣除	-22,487,735.43
所得税费用	50,433,428.86

其他说明：

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家和地区的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

#### 48、其他综合收益

详见附注七、30。

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	13,861,518.59	35,016,723.30
利息收入	38,065,979.41	15,163,348.36

其他	809,004.00	1,382,321.27
合计	52,736,502.00	51,562,392.93

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
销售费用及管理费用支出	168,418,652.96	138,356,497.04
研发费用	18,690,048.47	20,079,534.22
财务费用—手续费支出	168,731.39	101,893.31
对外捐赠	620,024.00	80,000.00
其他	1,740,522.20	9,616,607.14
合计	189,637,979.02	168,234,531.71

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的工程项目履约及投标保证金	23,419,296.40	49,060,722.57
合计	23,419,296.40	49,060,722.57

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
支付工程项目施工及投标保证金	18,310,778.80	11,919,000.00
合计	18,310,778.80	11,919,000.00

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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
支付租赁负债款	8,564,653.20	5,785,822.14
合计	8,564,653.20	5,785,822.14

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		24,991,293.83	30,304,949.73	20,904,484.37		34,391,759.19
应付股利			104,716,800.00	104,716,800.00		
一年内到期的 租赁负债以及 租赁负债	16,262,710.35		20,353,242.66	8,564,653.20		28,051,299.81
合计	16,262,710.35	24,991,293.83	155,374,992.39	134,185,937.57		62,443,059.00

## 50、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	295,522,074.08	335,725,014.84
加：资产减值准备	-430,763.42	45,695,639.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,939,674.47	12,602,062.70
使用权资产折旧	7,030,552.17	5,712,127.00
无形资产摊销	10,486,056.01	7,765,278.64
长期待摊费用摊销	951,177.61	1,935,635.18
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）		271,918.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,502.77	60,696.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	666,941.56	880,462.61
财务费用（收益以“-”号填列）	1,306,103.65	447,105.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,910,702.96	-3,575,315.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-162,673.54	936,934.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	124,586.42	-420,222.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,389,455.44	4,102,917.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,001,119.33	-30,945,323.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,161,530.26	-20,915,867.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	382,075,662.45	360,279,064.78
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	577,589,558.00	410,791,780.50
减：现金的期初余额	410,791,780.50	279,708,412.21
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	166,797,777.50	131,083,368.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	577,589,558.00	410,791,780.50
其中：库存现金	11,600.71	11,454.62
可随时用于支付的银行存款	577,577,957.29	410,580,325.88
可随时用于支付的其他货币资金		200,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	577,589,558.00	410,791,780.50

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	593,787,849.31	429,896,649.54	期限在三个月以上
合计	593,787,849.31	429,896,649.54	

## 51、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,687.70	7.08270	96,945.87
欧元			
港币	323,100.76	0.90622	292,800.37
林吉特	819.70	1.54154	1,263.60
新加坡币	235.20	5.37720	1,264.72
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 52、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

	2023 年	2022 年
租赁负债利息费用	1,086,741.10	443,982.31
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,628,253.68	3,521,428.67
与租赁相关的总现金流出	11,192,906.88	9,307,250.81

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物, 房屋及建筑物的租赁期通常为 2-10 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。租赁合同不包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。本集团无已承诺但尚未开始的租赁。

涉及售后租回交易的情况

不适用。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,371,895.30	
合计	2,371,895.30	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,917,431.19	0.00
第二年	2,917,431.19	0.00

第三年	2,917,431.19	0.00
第四年	2,917,431.19	0.00
第五年	2,917,431.19	0.00
五年后未折现租赁收款额总额	12,399,082.57	0.00

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,050,835.56	55,667,074.63
物料消耗	13,779,493.18	18,606,037.76
折旧及摊销	16,453,741.22	14,084,164.76
试验实验费	16,246,951.66	20,025,529.57
动力费	3,160,752.31	2,374,842.38
差旅费	1,262,814.63	1,096,388.90
其他	3,931,388.00	4,811,684.79
合计	122,885,976.56	116,665,722.79
其中：费用化研发支出	112,196,011.42	106,019,343.61
资本化研发支出	10,689,965.14	10,646,379.18

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
黄花蒿花粉变应原舌下滴剂（拓展儿童适应症人群）	18,848,035.62	746,551.76			19,594,587.38		
黄花蒿、白桦、葎草花粉变应原皮肤点刺液	13,314,991.27	98,038.30			13,413,029.57		
悬铃木花粉、德国小蠊、猫毛皮肤点刺液	8,650,592.63	4,021,712.34					12,672,304.97
豚草花粉、狗毛皮肤点刺液	7,238,812.20	1,679,981.26					8,918,793.46
皮炎诊断贴剂01贴	1,302,956.64	1,849,176.86					3,152,133.50
烟曲霉点刺液		2,294,210.51					2,294,210.51
变应原皮肤点刺试验对照液	472,255.68	294.11				472,549.79	
合计	49,827,644.04	10,689,965.14			33,007,616.95	472,549.79	27,037,442.44

重要的资本化研发项目



项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
悬铃木花粉、德国小蠊、猫毛皮屑点刺液	申请上市许可	2024 年 10 月 31 日	商品销售	2018 年 03 月 01 日	取得临床批件

## 2、开发支出减值准备

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于开发支出转为无形资产后预期使用寿命内的药品预计销售额预测。

	预算/预测期的年限	预测期的关键参数
悬铃木花粉、德国小蠊、猫毛皮屑点刺液	10 年	21%
豚草花粉、狗毛皮屑点刺液	10 年	21%
皮炎诊断贴剂 01 贴	10 年	21%
烟曲霉点刺液	10 年	21%

注：预测期的关键参数为折现率。

于 2023 年 12 月 31 日，经本集团管理层评估，开发支出的可收回金额大于其账面价值，因此无需计提减值。

## 九、合并范围的变更

### 1、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：

#### 新设子公司

公司名	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
浙江鲁墨科学仪器有限公司	浙江	浙江	制药专用设备制造， 制药专用设备销售	人民币 35,000,000.00 元	78.55	-
上海我武干细胞技术有限公司	上海	上海	医药科技、生物科技 领域新药开发	人民币 50,000,000.00 元	-	78.55

#### 注销子公司

公司名	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
浙江火螭螭医药科技有限公司	浙江	浙江	医药科技领域新药开发	人民币 40,000,000.00 元	-	51.06
上海我武霸下生物科技有限公司	上海	上海	医学研究和试验发展、互 联网销售	人民币 10,000,000.00 元	100.00	-

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
我武医药(香港)有限公司	500,000.00*	香港	香港	贸易	100.00%		购买
上海兆民医药科技有限公司	8,000,000.00	上海	上海	技术咨询服务	100.00%		新设
浙江我武商务咨询有限公司	10,000,000.00	浙江	浙江	商务信息咨询	100.00%		新设
上海我武干细胞科技有限公司	310,950,000.00	上海	上海	医药科技、生物科技领域新药开发	78.55%		新设
浙江我武干细胞科技有限公司	110,000,000.00	浙江	浙江	干细胞采集、检测及储存、再生医学技术领域新药开发		78.55%	新设
新疆季高细胞科技有限公司	5,000,000.00	新疆	新疆	细胞技术研发及应用		51.06%	新设
上海火螭螭医药科技有限公司	76,923,077.00	上海	上海	医药科技领域新药开发		51.06%	新设
浙江我武翼方药业有限公司	50,000,000.00	浙江	浙江	医学研究和试验发展		100.00%	新设
浙江我武踏歌药业有限公司	150,000,000.00	浙江	浙江	医学研究和试验发展	100.00%		新设
浙江超级灵魂人工智能研究院有限公司	150,000,000.00	浙江	浙江	技术服务、开发、咨询、交流、人工智能运用	100.00%		新设
浙江鲁墨科学仪器有限公司	35,000,000.00	浙江	浙江	制药专用设备制造, 制药专用设备销售	78.55%		新设
上海我武干细胞技术有限公司	50,000,000.00	上海	上海	医药科技、生物科技领域新药开发		78.55%	新设

注：\* 港币

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

## (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
上海我武干细胞科技有限公司	21.45%	-12,653,763.76		102,044,319.89
上海火蝾螈医药科技有限公司	48.94%	-1,981,974.91		16,589,705.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

## (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
上海我武干细胞科技有限公司	464,379,098.31	52,117,358.31	516,496,456.62	13,390,583.54	10,683,029.01	24,073,612.55	120,798,760.67	42,670,314.72	163,469,075.39	9,144,771.80	914,925.30	10,059,697.10
上海火蝾螈医药科技有限公司	32,211,990.13	15,658,696.33	47,870,686.46	338,892.14	132,635.75	471,527.89	34,843,257.03	19,043,151.87	53,886,408.90	784,012.73	40,452.14	824,464.87

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
上海我武干细胞科技有限公司		-60,986,534.22	-60,986,534.22	-49,411,999.95	22,566.36	-54,479,526.33	-54,479,526.33	44,559,217.95
上海火蝾螈医药科技有限公司		-5,662,785.46	-5,662,785.46	-3,515,373.56		-4,965,077.37	-4,965,077.37	175,203.60

## 2、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	
凯屹医药	上海	上海	医药科技领域 新药开发		35.02%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	17,075,297.06	28,649,250.55
非流动资产	168,210,696.02	168,986,043.65
资产合计	185,285,993.08	197,635,294.20
流动负债	983,546.60	1,218,450.31
非流动负债		
负债合计	983,546.60	1,218,450.31
少数股东权益	119,756,868.76	127,628,683.05
归属于母公司股东权益	64,545,577.72	68,788,160.84
按持股比例计算的净资产份额	64,545,577.72	68,788,160.84
调整事项	9,612,131.34	9,612,131.34
--商誉	9,612,131.34	9,612,131.34
--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	74,157,709.06	78,400,292.18
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	-12,114,397.41	-14,133,306.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,114,397.41	-14,133,306.54

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明：

本集团的重要联营企业凯屹医药主要从事医药科技领域新药开发，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。上表列示了凯屹医药的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值。

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	55,482.31	
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-11,017.69	
--综合收益总额	-11,017.69	

其他说明：

由于不负有承担额外损失义务，因此在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,428,483.41	4,513,100.00		1,010,014.28		30,931,569.13	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助计入其他收益	1,010,014.28	485,319.96

与收益相关的政府补助计入其他收益	7,857,511.57	30,070,850.00
计入营业外收入	1,490,907.02	1,945,873.30
合计	10,358,432.87	32,502,043.26

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于 2023 年 12 月 31 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 6.42%（2022 年 12 月 31 日：4.86%）和 19.78%（2022 年 12 月 31 日：17.64%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

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

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 信用风险敞口

本年对于应收账款及其他应收款的信用风险等级详见附注七、4 及附注七、6。

#### 流动性风险

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023 年

	一年以内	1 年至 5 年	合计
短期借款	34,391,759.19		34,391,759.19
应付账款	7,991,954.63		7,991,954.63
其他应付款	83,939,171.54		83,939,171.54
其他非流动负债		29,029,182.86	29,029,182.86
租赁负债	7,689,021.33	24,651,851.10	32,340,872.43
合计	134,011,906.69	53,681,033.96	187,692,940.65

2022 年

	一年以内	1 年至 5 年	合计
应付账款	7,682,719.29		7,682,719.29
其他应付款	33,903,384.52		33,903,384.52
其他非流动负债		28,218,783.21	28,218,783.21
一年内到期的非流动负债	4,527,982.88		4,527,982.88
租赁负债		14,364,743.89	14,364,743.89
合计	46,114,086.69	42,583,527.10	88,697,613.79

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团所持付息金融工具较少，无重大利率风险。

##### 汇率风险

本集团计价结算以记账本位币为主，无重大汇率风险。

## 2、金融工具分类

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 117,386,819.00 元（2022 年 12 月 31 日：295,053,760.56 元），主要列示于交易性金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计 41,337,947.58 元（2022 年 12 月 31 日：无），主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计 1,340,233,161.15 元（2022 年 12 月 31 日：1,114,811,639.23 元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计 155,352,068.22 元（2022 年 12 月 31 日：69,804,887.02 元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、其他非流动负债。

## 3、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指期末负债总额除以资产总额的百分比。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2023 年	2022 年
总负债	258,460,301.28	170,760,022.93
总资产	2,562,166,715.87	2,197,875,242.42
资产负债率	10.09%	7.77%

## 4、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	5,111,279.21	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	21,146,120.12	终止确认	已经转移了其几乎所有的报酬和风险
合计		26,257,399.33		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失



应收款项融资	票据背书/票据贴现	21,146,120.12	-27,625.71
合计		21,146,120.12	-27,625.71

### (3) 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为 5,111,279.21 元（2022 年 12 月 31 日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款并确认银行借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2023 年 12 月 31 日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款或确认的银行借款账面价值总计为 5,111,279.21 元（2022 年 12 月 31 日：无）。

### (4) 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为 21,146,120.12 元（2022 年 12 月 31 日：1,341,583.20 元）。于 2023 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款并确认贴现费用。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。2023 年，本集团于其转移日确认贴现费用人民币 27,625.71 元（2022 年：无）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书或贴现在本年度大致均衡发生。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	87,151,254.25	30,235,564.75		117,386,819.00
（二）应收款项融资		41,337,947.58		41,337,947.58
持续以公允价值计量的资产总额	87,151,254.25	71,573,512.33		158,724,766.58
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江我武管理咨询有限公司	浙江省德清县	企业管理咨询服务	人民币 3,312.50 万元	38.86%	38.86%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是胡庚熙、陈燕霓（YANNI CHEN）夫妇。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 在其他主体中的权益、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十 在其他主体中的权益、2。

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
上海凯屹医药科技有限公司	联营企业

## 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
上海晶锆科技有限公司	董事的关系密切的家庭成员控制的企业

## 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
上海晶锆科技有限公司	服务费	43,256.96			

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
上海凯屹医药科技有限公司	研发服务	5,066,596.15	3,933,593.44

### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,240,000.00	6,285,000.00

## 十五、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

	2023 年	2022 年
资本承诺	280,157,358.47	398,178,748.08

### 2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.85
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	<p>根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2023 年度母公司实现净利润为 356,000,265.62 元。依据《公司法》、《公司章程》的规定，提取 10%法定盈余公积 35,600,026.56 元，母公司当年实现的可分配利润为 320,400,239.06 元。2023 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润为 310,184,878.02 元。</p> <p>2023 年度利润分配预案为：以公司 2023 年 12 月 31 日总股本 523,584,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金股利人民币 1.85 元（含税），共计派发现金股利人民币 96,863,040.00 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。若在分配预案实施前，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权或再融资新增股份上市等原因发生变化的，将按照分红总金额固定不变的原则，调整计算分配比例。</p> <p>公司 2023 年度利润分配预案中现金分红金额超过公司 2023 年度母公司当年实现的可分配利润的 30%，符合《公司法》、中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求以及《公司章程》中利润分配的具体政策。本次利润分配预案已经公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议审议通过。本次利润分配预案尚须经公司 2023 年度股东大会审议批准后方可实施。本次利润分配预案有利于全体股东共享公司的经营成果，与公司经营业绩及未来发展相匹配。</p>

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 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

本集团目前集中于药品研发、生产及销售业务，属于单一经营分部，因此，无需列报更详细的经营分部信息。此外，由于本集团几乎所有对外的营业收入均来自中国大陆，所有的非流动资产均位于中国大陆，且本集团不依赖单一客户，因此无需编制分部报告。

#### (2) 其他说明

#### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

	2023 年	2022 年
粉尘螨滴剂	821,023,791.81	879,084,899.77
黄花蒿花粉变应原舌下滴剂	15,309,350.43	8,305,821.84
皮肤点刺诊断试剂盒	3,596,518.12	3,489,118.38
试敏点刺针	651,866.96	754,406.28
化妆品	170,421.68	447,264.04
研发服务	5,066,596.15	3,933,593.44
租金收入-经营租赁	2,371,895.30	-
其他	2.85	1,037.57
合计	848,190,443.30	896,016,141.32

#### 地理信息

##### 对外交易收入

	2023 年	2022 年
中国大陆	848,190,443.30	896,016,141.32

对外交易收入归属于客户所处区域。

##### 非流动资产总额

	2023 年	2022 年
中国大陆	986,162,396.85	715,870,757.81

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

#### 主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入 10%）来自于对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的情况如下。

	2023 年	收入占比 (%)
客户一	123,730,397.71	14.59
客户二	114,723,268.51	13.53
合计	238,453,666.22	28.12

	2022 年	收入占比 (%)
客户一	125,037,198.58	13.96

客户二	114,850,759.31	12.82
合计	239,887,957.89	26.78

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	149,791,818.96	174,819,640.86
1 至 2 年	375,007.04	4,797,470.92
2 至 3 年	293,464.80	133,551.35
3 年以上	1,025,660.91	1,025,034.32
3 至 4 年	117,200.63	691,730.38
4 至 5 年	634,908.46	105,324.22
5 年以上	273,551.82	227,979.72
合计	151,485,951.71	180,775,697.45

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,485,951.71	100.00%	8,527,154.70	5.63%	142,958,797.01	180,775,697.45	100.00%	9,677,658.86	5.35%	171,098,038.59
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	151,485,951.71	100.00%	8,527,154.70	5.63%	142,958,797.01	180,775,697.45	100.00%	9,677,658.86	5.35%	171,098,038.59
合计	151,485,951.71	100.00%	8,527,154.70	5.63%	142,958,797.01	180,775,697.45	100.00%	9,677,658.86	5.35%	171,098,038.59

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
1 年以内（含 1 年）	149,791,818.96	7,489,590.95	5.00%

1 至 2 年	375,007.04	37,500.70	10.00%
2 至 3 年	293,464.80	126,189.86	43.00%
3 至 4 年	117,200.63	79,696.43	68.00%
4 至 5 年	634,908.46	520,624.94	82.00%
5 年以上	273,551.82	273,551.82	100.00%
合计	151,485,951.71	8,527,154.70	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,677,658.86		-998,619.19	-151,884.97		8,527,154.70
合计	9,677,658.86		-998,619.19	-151,884.97		8,527,154.70

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	151,884.97

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	9,724,921.15		9,724,921.15	6.42%	486,246.06
第二名	5,319,797.29		5,319,797.29	3.51%	265,989.86
第三名	5,212,311.71		5,212,311.71	3.44%	260,615.59
第四名	5,090,020.96		5,090,020.96	3.36%	254,501.05
第五名	4,614,901.51		4,614,901.51	3.05%	230,745.08
合计	29,961,952.62		29,961,952.62	19.78%	1,498,097.64

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,936,595.15	15,046,944.00
合计	2,936,595.15	15,046,944.00

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	986,862.85	13,696,814.93
员工备用金	1,924,475.57	1,197,605.12
其他	337,729.83	448,041.85
合计	3,249,068.25	15,342,461.90

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,941,892.78	8,508,535.71
1 至 2 年	757,991.54	436,420.36
2 至 3 年	48,126.46	225,421.69
3 年以上	501,057.47	6,172,084.14
3 至 4 年	19,235.33	3,234,857.64
4 至 5 年	274,595.64	2,737,000.00
5 年以上	207,226.50	200,226.50
合计	3,249,068.25	15,342,461.90

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	986,862.85	30.37%			986,862.85	13,696,814.93	89.27%			13,696,814.93
其中：										
按组合计提坏账准备	2,262,205.40	69.63%	312,473.10	13.81%	1,949,732.30	1,645,646.97	10.73%	295,517.90	17.96%	1,350,129.07
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,262,205.40	69.63%	312,473.10	13.81%	1,949,732.30	1,645,646.97	10.73%	295,517.90	17.96%	1,350,129.07
合计	3,249,068.25	100.00%	312,473.10		2,936,595.15	15,342,461.90	100.00%	295,517.90		15,046,944.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
租房押金	911,897.43		751,446.62			风险较小
政府押金	11,774,600.00		150,000.00			风险较小
其他	1,010,317.50		85,416.23			风险较小
合计	13,696,814.93		986,862.85			

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
1 年以内	1,658,380.23	82,919.01	5.00%
1 年至 2 年	372,227.81	37,222.78	10.00%
2 年至 3 年	45,726.46	9,145.29	20.00%
3 年至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
4 年至 5 年	924.40	739.52	80.00%
5 年以上	179,946.50	179,946.50	100.00%
合计	2,262,205.40	312,473.10	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	295,517.90			295,517.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-36,000.00		36,000.00	
本期计提	52,955.20			52,955.20
本期核销			-36,000.00	-36,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	312,473.10			312,473.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	295,517.90	52,955.20		-36,000.00		312,473.10
合计	295,517.90	52,955.20		-36,000.00		312,473.10



## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,000.00

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	房租押金	495,859.62	5 年以内	15.26%	
第二名	政府押金	150,000.00	2 年以内	4.62%	
第三名	员工备用金	141,394.50	2 年以内	4.35%	8,315.05
第四名	其他	100,000.00	5 年以上	3.08%	100,000.00
第五名	其他	76,946.50	5 年以上	2.37%	76,946.50
合计		964,200.62		29.68%	185,261.55

## 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	619,630,333.00		619,630,333.00	301,061,933.00		301,061,933.00
合计	619,630,333.00		619,630,333.00	301,061,933.00		301,061,933.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海我武霸下生物技术有限公司	200,000.00			200,000.00				
我武医药(香港)有限公司	411,933.00					411,933.00		
上海兆民医药科技有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00		
浙江我武商务咨询有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
浙江我武翼方药业有限公司	30,000,000.00		5,000,000.00	35,000,000.00				
浙江超级灵魂人工智能研究院有限公司	40,000,000.00		10,000,000.00			50,000,000.00		
浙江我武踏歌药业有限公司	62,450,000.00		19,550,000.00			82,000,000.00		
上海我武干细	150,000,000.00		314,218,400.00			464,218,400.00		

胞科技有限公司	.00					.00	
浙江鲁墨科学仪器有限公司			5,000,000.00			5,000,000.00	
合计	301,061,933.00		353,768,400.00	35,200,000.00		619,630,333.00	

#### 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	840,581,527.32	34,982,476.90	891,634,246.27	38,322,288.55
其他业务	4,010,239.67	2,756,397.96	1,219,734.69	936,356.73
合计	844,591,766.99	37,738,874.86	892,853,980.96	39,258,645.28

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	842,219,871.69	36,159,188.20
其中：		
粉尘螨滴剂	821,023,791.81	33,938,062.37
黄花蒿花粉变应原舌下滴剂	15,309,350.43	680,041.06
皮肤点刺诊断试剂盒	3,596,518.12	320,984.59
试敏点刺针	651,866.96	43,388.88
研发服务	1,473,799.00	1,055,013.89
其他	164,545.37	121,697.41
按经营地区分类		
其中：		
中国大陆	842,219,871.69	36,159,188.20
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	840,746,072.69	35,104,174.31
在某一时段内转让	1,473,799.00	1,055,013.89
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计	842,219,871.69	36,159,188.20

与履约义务相关的信息：

其他说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	签收时	合同价款通常在交付商品并经签收后的 3-6 个月到期	商品	是	销售返利	保证性质保
研发服务	服务提供时	按季度支付	研发服务	是	无	无

其他说明：

营业收入列示如下：

	2023 年	2022 年
与客户之间的合同产生的收入	842,219,871.69	892,853,980.96
租赁收入	2,371,895.30	-
合计	844,591,766.99	892,853,980.96

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-27,110,653.49	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,310,293.10	5,565,162.04
合计	-21,800,360.39	5,565,162.04

## 十九、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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,348,418.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-666,941.56	
委托他人投资或管理资产的损益	6,164,303.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-505,206.65	
减：所得税影响额	1,917,115.71	
少数股东权益影响额（税后）	448,329.56	
合计	11,975,128.88	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
个税手续费返还	173,858.87	与公司正常经营业务密切相关、持续发生
与资产相关的政府补助	1,010,014.28	与公司正常经营业务密切相关、持续发生

## 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	14.96%	0.5924	0.5924
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.38%	0.5696	0.5696

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用