



上海凯宝药业股份有限公司

2023 年年度财务报告

2023 年 12 月 31 日

上海凯宝药业股份有限公司

财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

目录

页次

一、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	3-7
	合并利润表和公司利润表	7-10
	合并现金流量表和公司现金流量表	11-13
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	13-24
	财务报表附注	25-102

上海凯宝药业股份有限公司

1、合并资产负债表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

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	601,944,185.62	694,690,170.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	150,008,092.32	136,074,778.66
衍生金融资产		
应收票据	158,958,721.59	155,650,710.90
应收账款	370,363,547.94	374,675,359.60
应收款项融资		
预付款项	6,808,988.33	12,930,891.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	414,415.80	35,766,906.83
其中：应收利息		34,840,309.40
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	171,793,487.67	160,799,632.98
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	14,591,146.20	3,840,833.76
流动资产合计	1,474,882,585.47	1,574,429,283.90
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		8,413,013.70
其他权益工具投资	1,261,811,842.65	1,257,341,461.55
其他非流动金融资产	47,885,663.57	46,073,812.45
投资性房地产		
固定资产	289,572,069.05	298,486,296.09

在建工程	520,000.00	6,177,089.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,109,839.91	44,228,246.28
开发支出		
商誉		9,040,438.75
长期待摊费用	212,162.92	322,856.61
递延所得税资产	31,612,346.89	18,264,200.27
其他非流动资产	1,428,066,404.74	996,494,588.00
非流动资产合计	3,104,790,329.73	2,684,842,003.02
资产总计	4,579,672,915.20	4,259,271,286.92
流动负债：		
短期借款		
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	134,846,066.63	91,010,697.47
预收款项		
合同负债	45,686,166.62	40,041,197.04
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	1,961,967.42	788,022.33
应交税费	61,340,436.65	63,589,034.38
其他应付款	82,623,414.55	88,294,310.63
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		
其他流动负债	8,387,758.82	12,235,685.65
流动负债合计	334,845,810.69	295,958,947.50
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,261,778.92	39,511,240.80
递延所得税负债	168,708,928.35	162,770,322.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	211,970,707.27	202,281,563.79
负债合计	546,816,517.96	498,240,511.29
所有者权益：		
股本	1,046,000,000.00	1,046,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,624,500.00	8,624,500.00
减：库存股		
其他综合收益	926,332,265.58	921,978,468.65
专项储备		
盈余公积	252,374,855.36	217,394,610.15
一般风险准备		
未分配利润	1,797,885,836.57	1,567,755,251.64
归属于母公司所有者权益合计	4,031,217,457.51	3,761,752,830.44
少数股东权益	1,638,939.73	-722,054.81
所有者权益合计	4,032,856,397.24	3,761,030,775.63
负债和所有者权益总计	4,579,672,915.20	4,259,271,286.92

法定代表人：穆竟伟 主管会计工作负责人：任立旺 会计机构负责人：李雅茹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	466,655,740.28	622,497,411.46
交易性金融资产		1,476.62
衍生金融资产		
应收票据	19,541,341.19	121,965,713.61
应收账款	389,398,725.76	278,780,163.46
应收款项融资		
预付款项	5,891,297.67	11,662,375.04
其他应收款	280,261.55	35,350,511.48
其中：应收利息		34,801,731.51
应收股利		
存货	122,316,212.57	119,663,806.62
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	9,718,329.37	3,026,720.00
流动资产合计	1,013,801,908.39	1,192,948,178.29
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	377,151,308.41	372,151,308.41
其他权益工具投资	1,216,174,592.00	1,205,809,448.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	243,534,498.68	248,085,710.25
在建工程		6,177,089.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,000,125.88	43,255,051.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,547,155.66	12,747,597.42
其他非流动资产	1,420,428,650.68	995,540,448.00
非流动资产合计	3,309,836,331.31	2,883,766,653.79
资产总计	4,323,638,239.70	4,076,714,832.08
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,392,899.26	52,330,531.98
预收款项		
合同负债	14,207,797.32	20,765,798.39
应付职工薪酬		
应交税费	51,162,098.80	39,468,912.37
其他应付款	8,235,393.10	53,168,999.63
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		
其他流动负债	3,468,823.83	5,152,773.72
流动负债合计	114,467,012.31	170,887,016.09
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,224,075.05	34,288,259.17
递延所得税负债	164,231,793.11	162,677,021.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	204,455,868.16	196,965,280.77
负债合计	318,922,880.47	367,852,296.86
所有者权益：		
股本	1,046,000,000.00	1,046,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,624,500.00	8,624,500.00
减：库存股		
其他综合收益	930,646,827.59	921,836,455.70
专项储备		
盈余公积	274,734,509.69	239,754,264.48
未分配利润	1,744,709,521.95	1,492,647,315.04
所有者权益合计	4,004,715,359.23	3,708,862,535.22
负债和所有者权益总计	4,323,638,239.70	4,076,714,832.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,594,051,470.75	1,118,850,525.24
其中：营业收入	1,594,051,470.75	1,118,850,525.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,240,930,234.92	887,775,931.68
其中：营业成本	312,478,525.96	247,572,982.95
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	23,924,469.51	16,915,051.58

销售费用	777,072,329.77	554,286,870.21
管理费用	81,062,544.75	58,570,762.17
研发费用	95,871,852.02	52,965,567.16
财务费用	-49,479,487.09	-42,535,302.39
其中：利息费用		
利息收入	49,598,037.68	42,662,620.66
加：其他收益	26,365,013.74	15,888,154.66
投资收益（损失以“-”号填列）	11,269,078.82	-5,249,668.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,551,087.80	-8,955,407.30
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）	-678,313.90	-1,340,916.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,327,337.54	-6,797,858.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,238,964.96	-5,033,312.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-206,641.87	-174,218.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	382,958,745.20	228,366,773.89
加：营业外收入	1,082,753.59	50,758.00
减：营业外支出	508,012.87	2,226,608.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	383,533,485.92	226,190,923.06
减：所得税费用	56,634,961.24	36,106,152.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	326,898,524.68	190,084,770.48
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	326,898,524.68	190,084,770.48
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	327,870,830.14	190,804,507.54
2. 少数股东损益	-972,305.46	-719,737.06
六、其他综合收益的税后净额	4,353,796.93	508,447,341.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,353,796.93	508,447,341.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,353,796.93	508,447,341.33
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	4,353,796.93	508,447,341.33
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		
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	331,252,321.61	698,532,111.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	332,224,627.07	699,251,848.87
归属于少数股东的综合收益总额	-972,305.46	-719,737.06
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.3135	0.1824
(二) 稀释每股收益	0.3135	0.1824

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：穆竟伟 主管会计工作负责人：任立旺 会计机构负责人：李雅茹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	932,488,642.36	778,690,974.25
减：营业成本	275,745,479.97	194,247,925.97
税金及附加	13,613,947.63	12,085,216.50
销售费用	194,818,815.30	323,105,528.56
管理费用	53,342,306.73	44,442,657.49
研发费用	75,492,925.67	43,937,065.53
财务费用	-47,888,119.77	-42,132,812.77
其中：利息费用		
利息收入	47,952,755.09	42,219,933.18
加：其他收益	10,036,323.14	11,449,319.18
投资收益（损失以“-”号填列）	8,264,058.06	2,724,823.22
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)		
信用减值损失（损失以“－”号填列)	15,054,045.42	-412,969.83
资产减值损失（损失以“－”号填列)	323,410.82	57,838.51
资产处置收益（损失以“－”号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	401,041,124.27	216,824,404.05
加：营业外收入	1,031,000.00	47,200.00
减：营业外支出	692,174.87	2,320,047.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	401,379,949.40	214,551,556.85
减：所得税费用	51,577,497.28	28,351,240.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	349,802,452.12	186,200,316.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	349,802,452.12	186,200,316.36
（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	8,810,371.89	508,906,455.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,810,371.89	508,906,455.70
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	8,810,371.89	508,906,455.70
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	358,612,824.01	695,106,772.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3344	0.1780
（二）稀释每股收益	0.3344	0.1780

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	1,843,151,260.27	1,257,914,282.78
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	3,457,881.72	1,998,077.79
收到其他与经营活动有关的现金	94,910,587.68	86,216,575.12
经营活动现金流入小计	1,941,519,729.67	1,346,128,935.69
购买商品、接受劳务支付的现金	282,864,361.59	120,585,909.84
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	178,975,701.49	170,759,871.51
支付的各项税费	258,884,781.88	146,465,007.18
支付其他与经营活动有关的现金	838,129,912.75	531,899,564.11
经营活动现金流出小计	1,558,854,757.71	969,710,352.64
经营活动产生的现金流量净额	382,664,971.96	376,418,583.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,965,528,931.11	1,703,725,372.74
取得投资收益收到的现金	11,630,840.67	3,083,282.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,818.55	269,000.00
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	380,210,000.00	582,004,000.00
投资活动现金流入小计	2,357,398,590.33	2,289,081,655.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,076,462.99	31,616,652.71
投资支付的现金	1,977,763,083.84	1,657,838,361.40
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	549,190,000.00	885,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,556,029,546.83	2,574,455,014.11
投资活动产生的现金流量净额	-198,630,956.50	-285,373,358.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
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	62,760,000.00	52,300,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	62,760,000.00	52,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-62,760,000.00	-52,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	121,274,015.46	38,745,224.08
加：期初现金及现金等价物余额	314,480,170.16	275,734,946.08
六、期末现金及现金等价物余额	435,754,185.62	314,480,170.16

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	1,019,292,381.91	884,990,380.45
收到的税费返还	3,457,881.72	1,998,077.79
收到其他与经营活动有关的现金	47,289,599.36	64,947,112.09
经营活动现金流入小计	1,070,039,862.99	951,935,570.33
购买商品、接受劳务支付的现金	231,938,115.91	107,577,482.90
支付给职工以及为职工支付的现金	86,998,540.66	79,183,790.67
支付的各项税费	140,057,742.96	108,319,055.80
支付其他与经营活动有关的现金	305,585,885.76	348,570,857.94
经营活动现金流出小计	764,580,285.29	643,651,187.31
经营活动产生的现金流量净额	305,459,577.70	308,284,383.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,001,476.62	1,029,904,564.06
取得投资收益收到的现金	8,264,058.06	1,340,317.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	380,210,000.00	582,004,000.00
投资活动现金流入小计	1,388,475,534.68	1,613,248,881.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,806,783.56	29,128,582.29
投资支付的现金	1,005,000,000.00	895,633,000.00
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	549,190,000.00	885,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,572,996,783.56	1,809,761,582.29
投资活动产生的现金流量净额	-184,521,248.88	-196,512,700.55
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	62,760,000.00	52,300,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	62,760,000.00	52,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-62,760,000.00	-52,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	58,178,328.82	59,471,682.47
加：期初现金及现金等价物余额	242,287,411.46	182,815,728.99
六、期末现金及现金等价物余额	300,465,740.28	242,287,411.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	1,046,000.00				8,624,500.00		921,978,468.65		217,394,610.15		1,567,755,251.64		3,761,752,830.44	-722,054.81	3,761,030,775.63
加：															
：会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	1,046,000.00				8,624,500.00		921,978,468.65		217,394,610.15		1,567,755,251.64		3,761,752,830.44	-722,054.81	3,761,030,775.63
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ -”号 填列）							4,353,796.93		34,980,245.21		230,130,584.93		269,464,627.07	2,360,994.54	271,825,621.61
（一） 综合 收益 总							4,353,796.93				327,870,830.14		332,224,627.07	-972,305.46	331,252,321.61

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		926,332,265.58		252,374,855.36		1,797,885,836.57		4,031,217,457.51	1,638,939.73	4,032,856,397.24

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		413,531,127.32		191,785,894.04		1,384,972,615.52		3,044,914,136.88	-2,317.75	3,044,911,819.13
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,046,000.00				8,624,500.00		413,531,127.32		191,785,894.04		1,384,972,615.52		3,044,914,136.88	-2,317.75	3,044,911,819.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							508,447,341.33		25,608,716.11		182,782,636.12		716,838,693.56	-719,737.06	716,118,956.50
(一) 综合收益总额							578,334,186.02				190,804,507.54		769,138,693.56	-719,737.06	768,418,956.50

(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								18,620,031.64		-70,920,031.64		-52,300,000.00		-52,300,000.00	
1.提取盈余公积							18,620,031.64		-18,620,031.64						
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配									-52,300,000.00		-52,300,000.00		-52,300,000.00		
4.															

其他																		
(四) 所有者权益内部结转							-											
							69,886,844.69		6,988,684.47									
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							-											
							69,886,844.69		6,988,684.47									
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	1,046,000.00				8,624,500.00		921,978,468.65		217,394,610.15		1,567,755,251.64		3,761,752,830.44	-722,054.81	3,761,030,775.63

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	1,046,000.00				8,624,500.00		921,836,455.70		239,754,264.48	1,492,647,315.04		3,708,862,535.22
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,046,000.00				8,624,500.00		921,836,455.70		239,754,264.48	1,492,647,315.04		3,708,862,535.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,810,371.89		34,980,245.21	252,062,206.91		295,852,824.01
（一）综合收							8,810,371.89			349,802,452.12		358,612,824.01

益总额												
(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								34,980,245.21	-97,740,245.21			-62,760,000.00
1. 提取盈余公积								34,980,245.21	-34,980,245.21			
2. 对所有者(或股东)的分配									-62,760,000.00			-62,760,000.00
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	1,046,000,				8,624,500.		930,646,82		274,734,50	1,744,709,		4,004,715,

期末余额	000.00				00		7.59		9.69	521.95		359.23
------	--------	--	--	--	----	--	------	--	------	--------	--	--------

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	1,046,000.00				8,624,500.00		412,930.00		214,145.548.37	1,314,468,870.10		2,996,168,918.47
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,046,000.00				8,624,500.00		412,930.00		214,145.548.37	1,314,468,870.10		2,996,168,918.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							508,906.455.70		25,608,716.11	178,178,444.94		712,693,616.75
（一）综合收益总额							578,793,300.39			186,200,316.36		764,993,616.75
（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								18,620,031.64	-70,920,031.64			-52,300,000.00
1. 提取盈余公积								18,620,031.64	-18,620,031.64			
2. 对所有者(或股东)的分配									-52,300,000.00			-52,300,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							-69,886,844.69	6,988,684.47	62,898,160.22			
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						- 69,88 6,844 .69		6,988 ,684. 47	62,89 8,160 .22			
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	1,046 ,000, 000.0 0				8,624 ,500. 00	921,8 36,45 5.70		239,7 54,26 4.48	1,492 ,647, 315.0 4			3,708 ,862, 535.2 2

一、公司基本情况

上海凯宝药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海凯宝药业有限公司，系由上海凯托（集团）有限公司和河南省新谊药业股份有限公司共同出资组建，于 2000 年 4 月 12 日取得上海市工商行政管理局核发的 3102261012749 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 750 万元，实收资本为人民币 750 万元。其中：上海凯托（集团）有限公司出资 75 万元，占注册资本的 10%；河南省新谊药业股份有限公司出资 675 万元，占注册资本的 90%。

根据公司 2008 年 8 月 10 日股东会决议、协议和章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司，以上海凯宝药业有限公司截止 2008 年 7 月 31 日的净资产折股。截止 2008 年 7 月 31 日，上海凯宝药业有限公司经审计的净资产为 95,741,302.55 元，评估值为 137,509,538.50 元。以经审计的上海凯宝药业有限公司的净资产 95,741,302.55 元，按 1.1647:1 的比例折算成上海凯宝药业股份有限公司的股本，共折合 8,220 万股，每股面值 1.00 元，由此上海凯宝药业有限公司整体变更为股份有限公司。公司已取得注册号为 310226000171574 的企业法人营业执照。公司注册资本为 8,220 万元。

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1387 号《关于核准上海凯宝药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 27,400,000 股，增加注册资本 27,400,000.00 元。公司于 2010 年 1 月 8 日在深证证券交易所挂牌交易，并于 2010 年 2 月 2 日在上海市工商行政管理局取得相同注册号的《企业法人营业执照》

根据公司 2009 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 65,760,000.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2009 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 175,360,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字（2010）第 11659 号验资报告。上述新增股本公司于 2010 年 7 月 19 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2010 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 87,680,000.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2010 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 263,040,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字（2011）第 12922 号验资报告。上述新增股本公司于 2011 年 6 月 27 日办理工商变更登记手续。

根据公司 2012 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 263,040,000.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2012 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 526,080,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2013）第 113156 号验资报告。上述新增股本公司于 2013 年 6 月 16 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2013 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 105,216,000.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2013 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 631,296,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2014）第 113308 号验资报告。上述新增股本公司于 2014 年 6 月 12 日办妥工商变更登记手续。

2014 年 8 月 22 日，本公司 2014 年第二届董事会第十四次（临时）会议决议通过了《上海凯宝药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》及其摘要，本次限制性股票激励计划拟授予的股票数量 10,000,000 股。其中首次向 217 名激励对象授予 9,080,000 股限制性股票，预留 920,000 股将于首次授予完成后的 12 个月内召开董事会授予。首次限制性股票授予后，公司注册资本变更为人民币 640,376,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2014）第 114522 号验资报告。

根据公司 2014 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 192,112,800.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2014 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 832,488,800.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2015）第 114426 号验资报告。上述新增股本公司于 2015 年 6 月 11 日办妥工商变更登记手续。

2015 年 6 月 2 日，公司召开第三届董事会第六次（临时）会议决议通过了《关于调整限制性股票预留授予数量的预案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，本次限制性股票激励计划拟向 45 名激励对象授予 1,196,000 股。此次限制性股票授予后，公司注册资本变更为人民币 833,684,800.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2015)第 114427 号验资报告。上述新增股本公司于 2015 年 7 月 21 日办理工商变更登记手续。

2016 年 03 月 28 日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议并通过了《公司关于对〈限制性股票激励计划〉部分激励股份回购注销的议案》，同意回购并注销 217 名激励对象第二批所涉及的已授予，但未满足解锁条件 3,541,200 股限制性股票，同意回购并注销 45 名激励对象预留部分首批所涉已授予，但未满足解锁条件 598,000 股限制性股票。此次限制性股票回购后，公司注册资本变更为人民币 829,545,600.00 元。上述减少股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2016)第 113697 号验资报告。上述减少股本公司于 2016 年 8 月 1 日办理工商变更登记手续。

2016 年 08 月 05 日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议并通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分预留限制性股票的议案》，鉴于公司原激励对象徐英、易月、李伟、方静、李雨昕、王燕飞、王姣已离职，董事会一致同意将上述七人已获授尚未解除锁定的 114,000 股预留部分限制性股票进行回购注销。此次限制性股票回购后，公司注册资本变更为人民币 829,431,600.00 元。上述减少股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2016)第 116276 号验资报告。上述减少股本公司于 2016 年 12 月 1 日办理工商变更登记手续。

2017 年 02 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议并通过了《公司关于对〈限制性股票激励计划〉部分激励股份回购注销的议案》，同意回购并注销 217 名激励对象第三批所涉及的已授予，但未满足解锁条件 4,721,600 股限制性股票，同意回购并注销 38 名激励对象预留部分首批所涉已授予，但未满足解锁条件 484,000 股限制性股票。此次限制性股票回购后，公司注册资本变更为人民币 824,226,000.00 元。上述减少股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2017)第 ZA12855 号验资报告。上述减少股本公司于 2017 年 6 月 13 日办理工商变更登记手续。

根据公司 2016 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 247,267,800.00 元，由资本公积转增资本，变更后注册资本为人民币 1,071,493,800.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2017)第 ZA16483 号验资报告。上述新增股本公司于 2017 年 7 月 27 日办妥工商变更登记手续。

根据 2018 年 10 月 25 日第四届董事会第五次会议，2018 年 11 月 13 日召开 2018 年第一次临时股东大会决议，公司使用自有资金以集中竞价或其他法律法规许可的方式进行股份回购，回购股份使用的资金总额不超过人民币 20,000 万元（含）且不低于人民币 10,000 万元（含）。回购股份的价格不超过人民币 6.00 元/股（含）。截至 2019 年 11 月 13 日，公司本次回购股份期限届满并实施完毕。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 25,493,800 股，于 2019 年 12 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 25,493,800 股的注销事宜。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司发行股本总数 1,046,000,000.00 股，注册资本为 104,600.00 万元人民币。公司注册地：上海市工业综合开发区程普路 88 号。

本公司主要经营范围为：药品生产（小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、丸剂（滴丸）、中药提取车间）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农副产品收购。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），公司产品为：痰热清注射液。

本公司的实际控制人为穆竟伟。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、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》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（二十二）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收帐款	金额 \geq 500 万元
重要的坏账准备转回或核销	金额 \geq 500 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	金额 \geq 预付账款余额的 10%且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 \geq 应付账款余额的 10%且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 \geq 其他应付款余额的 10%且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 \geq 合同负债余额的 10%且金额超过 500 万元
重要的在建工程	单项占在建工程期末账面价值 10%以上且金额超过 500 万

	元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、收入金额占集团资产总额、收入总额 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资期末账面价值占合并净资产 \geq 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 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）

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）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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），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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	账龄
应收票据	银行承兑汇票	基于承兑人的信用风险特征
其他应收款	账龄组合	账龄

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收帐款预期信用减值损失率 (%)	其他应收款预期信用减值损失率 (%)
1 年以下（含，下同）	6	6
1-2 年	10	10
2-3 年	25	25
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

11、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价

值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

13、固定资产

(1) 确认条件

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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	20-35	3-5	2.71-4.85
通用设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.4
机器设备	年限平均法	10-12	3-5	7.92-9.7
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.4
其他设施	年限平均法	5-6	3-5	15.83-19.4

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

15、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	10-50	直线法	0%	使用权所得日至使用权终止日
电脑软件	5	直线法	0%	预计使用年限
专利权	10	直线法	0%	专利权证注明的使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；研究开发投入主要指直接投入相关材料等；相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	按照预计可使用年限

19、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 药品销售业务

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已收货签收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）租赁业务

公司租赁房屋收入，属于在某一时段内履行履约义务。根据公司与客户签订的租赁合同期内，按照履约进度确认收入。

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

23、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（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的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

26、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“五、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（九）金融工具”。

27、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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%

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
上海凯宝药业股份有限公司	15.00%
上海凯宝健康科技有限公司	5.00%
上海信朗医药科技有限公司	5.00%
上海凯宝医药销售有限公司	5.00%
上海凯合交医疗科技有限公司	5.00%

上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	25.00%
上海凯宝股权投资有限公司	25.00%
上海顺捷医药有限公司	25.00%
河南凯宝医药有限公司	5.00%
河南谊申医药化工有限公司	5.00%

2、税收优惠

1、母公司税收优惠及批文

(1) 上海凯宝药业股份有限公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业资格复审，取得由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》（证书编号：GR202331001517），发证日 2023 年 11 月 15 日，有效期三年。公司可享受自 2023 年度至 2025 年度三年 15%的企业所得税税收优惠。

(2) 根据财政部、税务总局（2023 年第 7 号）《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2、子公司税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）的规定，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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

上海凯宝健康科技有限公司、上海信朗医药科技有限公司、上海凯宝医药销售有限公司、上海凯合交医疗科技有限公司、河南凯宝医药有限公司、河南谊申医药化工有限公司 2023 年度符合财税[2023]第 6 号文的规定，按 5%的税率缴纳企业所得税。

五、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	90,629.86	97,026.69
银行存款	585,970,866.02	692,808,200.75
其他货币资金	15,882,689.74	1,784,942.72
合计	601,944,185.62	694,690,170.16

其他说明：

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
三个月以上到期的定期存款	166,190,000.00	110,210,000.00

上述受限的货币资金在编制现金流量表时已作剔除，未作为现金及现金等价物。

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	150,008,092.32	136,074,778.66
其中：		
权益工具投资	9,854,271.34	17,925,091.44
银行理财	140,153,820.98	114,147,470.74
基金		4,002,216.48
其中：		
合计	150,008,092.32	136,074,778.66

其他说明：

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	158,958,721.59	155,650,710.90
合计	158,958,721.59	155,650,710.90

(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票据	158,958,721.59	100.00%	0.00	0.00%	158,958,721.59	155,650,710.90	100.00%	0.00	0.00%	155,650,710.90
其中：										
合计	158,958,721.59	100.00%	0.00	0.00%	158,958,721.59	155,650,710.90	100.00%	0.00	0.00%	155,650,710.90

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
按组合计提坏账的应收票据	158,958,721.59	0.00	0.00%
合计	158,958,721.59	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：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	9,778,862.63	4,285,575.08
合计	9,778,862.63	4,285,575.08

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）	388,700,342.30	389,831,866.46
1 至 2 年	4,451,261.74	8,259,183.73
2 至 3 年	823,851.73	4,681,546.19
3 年以上	7,499,615.85	8,461,639.33
3 至 4 年	468,733.69	2,060,051.03
4 至 5 年	634,174.90	2,563,724.07
5 年以上	6,396,707.26	3,837,864.23
合计	401,475,071.62	411,234,235.71

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,330,817.87	1.08%	4,330,817.87	100.00%		8,510,571.10	2.07%	8,510,571.10	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,330,817.87	1.08%	4,330,817.87	100.00%		8,510,571.10	2.07%	8,510,571.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	397,144,253.75	98.92%	26,780,705.81	6.74%	370,363,547.94	402,723,664.61	97.93%	28,048,305.01	6.96%	374,675,359.60
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备	397,144,253.75	98.92%	26,780,705.81	6.74%	370,363,547.94	402,723,664.61	97.93%	28,048,305.01	6.96%	374,675,359.60
合计	401,475,071.62	100.00%	31,111,523.68	7.75%	370,363,547.94	411,234,235.71	100.00%	36,558,876.11	8.89%	374,675,359.60

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
客户 A	693,923.20	693,923.20	693,923.20	693,923.20	100.00%	预计无法收回
客户 B	2,368,834.46	2,368,834.46	2,057,133.87	2,057,133.87	100.00%	预计无法收回
客户 C	1,579,760.80	1,579,760.80	1,579,760.80	1,579,760.80	100.00%	预计无法收回
客户 D	3,868,052.64	3,868,052.64				
合计	8,510,571.10	8,510,571.10	4,330,817.87	4,330,817.87		

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	388,700,342.30	23,322,020.53	6.00%
1 至 2 年	4,451,261.74	445,126.18	10.00%
2 至 3 年	823,851.73	205,962.94	25.00%
3 至 4 年	468,733.69	234,366.85	50.00%
4 至 5 年	634,174.90	507,339.92	80.00%
5 年以上	2,065,889.39	2,065,889.39	100.00%
合计	397,144,253.75	26,780,705.81	

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:

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	
按单项计提坏账准备	8,510,571.10		4,179,753.23			4,330,817.87
按组合计提坏账准备	28,048,305.01		1,267,599.20			26,780,705.81
合计	36,558,876.11		5,447,352.43			31,111,523.68

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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	15,082,356.28		15,082,356.28	3.76%	904,941.38
第二名	12,816,797.81		12,816,797.81	3.19%	769,007.87
第三名	12,676,070.90		12,676,070.90	3.16%	760,564.25
第四名	11,684,632.00		11,684,632.00	2.91%	701,077.92
第五名	10,814,842.95		10,814,842.95	2.69%	648,890.58
合计	63,074,699.94		63,074,699.94	15.71%	3,784,482.00

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		34,840,309.40
其他应收款	414,415.80	926,597.43
合计	414,415.80	35,766,906.83

(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
定期存款		34,840,309.40
合计		34,840,309.40

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

4) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 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
备用金	496,785.41	982,876.73
保证金及押金	42,415.00	26,001.00
单位往来款	130,969.93	821,042.89
其他	100.00	47,145.35
合计	670,270.34	1,877,065.97

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)	292,652.65	618,399.60
1至2年	43,083.29	208,001.37
2至3年	43,808.36	206,761.78
3年以上	290,726.04	843,903.22
3至4年	133,381.78	
4至5年	5,001.00	165,146.20
5年以上	152,343.26	678,757.02
合计	670,270.34	1,877,065.97

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏						814,628.89	43.40%	814,628.89	100.00%	

账准备										
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						814,628.89	43.40%	814,628.89	100.00%	
按组合计提坏账准备	670,270.34	100.00%	255,854.54	38.17%	414,415.80	1,062,437.08	56.60%	135,839.65	12.79%	926,597.43
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	670,270.34	100.00%	255,854.54	38.17%	414,415.80	1,062,437.08	56.60%	135,839.65	12.79%	926,597.43
合计	670,270.34	100.00%	255,854.54	38.17%	414,415.80	1,877,065.97	100.00%	950,468.54	50.64%	926,597.43

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
按单项计提坏账准备	814,628.89	814,628.89				
合计	814,628.89	814,628.89				

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	292,652.65	17,559.17	6.00%
1至2年	43,083.29	4,308.33	10.00%
2至3年	43,808.36	10,952.09	25.00%
3至4年	133,381.78	66,690.89	50.00%
4至5年	5,001.00	4,000.80	80.00%
5年以上	152,343.26	152,343.26	100.00%
合计	670,270.34	255,854.54	

确定该组合依据的说明：

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	135,839.65		814,628.89	950,468.54
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	120,014.89			120,014.89
本期核销			814,628.89	814,628.89

2023 年 12 月 31 日余额	255,854.54			255,854.54
--------------------	------------	--	--	------------

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	
按单项计提坏账准备	814,628.89			814,628.89		
按组合计提坏账准备	135,839.65	120,014.89				255,854.54
合计	950,468.54	120,014.89		814,628.89		255,854.54

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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项	814,628.89

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：

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	单位往来款	128,069.93	5 年以上	19.11%	128,069.93
第二名	备用金	53,397.21	3-4 年	7.97%	26,698.61
第三名	备用金	47,217.65	1 年以内	7.04%	2,833.06
第四名	备用金	40,785.08	1 年以内	6.08%	2,447.10
第五名	备用金	40,118.19	1 年以内	5.99%	2,407.09
合计		309,588.06		46.19%	162,455.79

6、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	6,733,390.38	98.89%	12,654,460.85	97.86%
1 至 2 年	75,597.95	1.11%	276,430.16	2.14%
合计	6,808,988.33		12,930,891.01	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,239,000.00	62.26
第二名	503,325.71	7.39
第三名	490,000.00	7.20
第四名	179,948.83	2.64
第五名	161,115.25	2.37
合计	5,573,389.79	81.86

其他说明：

7、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	48,291,020.68		48,291,020.68	90,308,303.71		90,308,303.71
在产品	79,091,700.38		79,091,700.38	42,997,790.35		42,997,790.35
库存商品	28,774,601.43	297,266.12	28,477,335.31	14,738,035.34	639,463.14	14,098,572.20
发出商品	16,031,301.44	97,870.14	15,933,431.30	13,814,039.53	419,072.81	13,394,966.72
合计	172,188,623.93	395,136.26	171,793,487.67	161,858,168.93	1,058,535.95	160,799,632.98

(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	639,463.14			342,197.02		297,266.12
发出商品	419,072.81			321,202.67		97,870.14
合计	1,058,535.95			663,399.69		395,136.26

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付待摊费用	216,000.00	
预缴企业所得税	576,660.01	
其他合作研发项目	58,655.00	3,696,725.54
待抵扣增值税进项税	3,809,961.33	144,108.22
定期存款利息	9,929,869.86	
合计	14,591,146.20	3,840,833.76

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
上海谊众生物技术 有限公司	1,216,174,592.00	1,205,809,448.60	10,365,143.40		1,094,878,620.70		5,182,562.57	长期战略持有
北京盈科瑞创新医药股份有 限公司	45,637,250.65	51,532,012.95		5,894,762.30		5,752,749.35		长期战略持有
合计	1,261,811,842.65	1,257,341,461.55	10,365,143.40	5,894,762.30	1,094,878,620.70	5,752,749.35	5,182,562.57	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

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													
上海歌佰德生物技术有限公司													11,614,363.20
重庆极泽生物科技有限公司	8,413,013.70				-4,551,087.80					3,861,925.90			3,861,925.90
小计	8,413,013.70				-4,551,087.80					3,861,925.90			15,476,289.10
合计	8,413,013.70				-4,551,087.80					3,861,925.90			15,476,289.10

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

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

其他说明：

11、其他非流动金融资产

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	47,885,663.57	46,073,812.45
合计	47,885,663.57	46,073,812.45

其他说明：

经 2019 年 9 月 9 日公司第四届董事会第九次（临时）会议审议，通过全资子公司上海凯宝股权投资有限公司作为有限合伙人参与投资上海杏泽三禾创业投资合伙企业（有限合伙），认缴出资额 3,000.00 万元。2019 年实缴人民币 1,050.00 万元，2021 年实缴人民币 1,950.00 万元，共计人民币 3,000.00 万元实缴完毕。根据上海东洲资产评估有限公司出具东洲评报字【2024】第 0864 号《上海凯宝股权投资有限公司以财务报告目的的公允价值计量所涉及的部分资产公允价值资产评估报告》截止 2023 年 12 月 31 日所持比例的公允价值为 4,788.57 万元。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	289,572,069.05	298,486,296.09
合计	289,572,069.05	298,486,296.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	372,248,807.79	302,971,803.87	24,072,888.10	32,431,984.21	68,426,999.46	800,152,483.43
2. 本期增加金额	11,157,731.27	10,692,945.94	7,721.24	1,383,902.61	2,319,433.30	25,561,734.36
(1) 购置	1,711,088.37	4,306,441.68	7,721.24	1,383,902.61	399,322.99	7,808,476.89
(2) 在建工程转入	9,446,642.90	6,386,504.26			1,920,110.31	17,753,257.47
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	367,206.00	487,719.02	108,825.55	654,469.94		1,618,220.51
(1) 处置或报废	367,206.00	487,719.02	108,825.55	654,469.94		1,618,220.51

4. 期末余额	383,039,333.06	313,177,030.79	23,971,783.79	33,161,416.88	70,746,432.76	824,095,997.28
二、累计折旧						
1. 期初余额	153,170,487.26	243,047,528.31	22,297,047.64	21,285,633.97	61,865,490.16	501,666,187.34
2. 本期增加金额	17,507,015.58	12,847,423.99	365,106.89	2,304,737.57	1,113,910.42	34,138,194.45
(1) 计提	17,507,015.58	12,847,423.99	365,106.89	2,304,737.57	1,113,910.42	34,138,194.45
3. 本期减少金额	220,464.50	340,219.87	101,649.25	618,119.94		1,280,453.56
(1) 处置或报废	220,464.50	340,219.87	101,649.25	618,119.94		1,280,453.56
4. 期末余额	170,457,038.34	255,554,732.43	22,560,505.28	22,972,251.60	62,979,400.58	534,523,928.23
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	212,582,294.72	57,622,298.36	1,411,278.51	10,189,165.28	7,767,032.18	289,572,069.05
2. 期初账面价值	219,078,320.53	59,924,275.56	1,775,840.46	11,146,350.24	6,561,509.30	298,486,296.09

(2) 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
房屋建筑物	1,444,422.60	尚未办理完毕

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	520,000.00	6,177,089.32
合计	520,000.00	6,177,089.32

(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
信息化软件系统				834,905.63		834,905.63
研发楼工程				3,274,752.44		3,274,752.44
仓库改造工程				2,067,431.25		2,067,431.25
净化工程	520,000.00		520,000.00			
合计	520,000.00		520,000.00	6,177,089.32		6,177,089.32

(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
研发楼工程	63,596,483.73	3,274,752.44	11,762,918.18	15,037,670.62			98.44%	100.00%				募集资金
合计	63,596,483.73	3,274,752.44	11,762,918.18	15,037,670.62								

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

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	电脑软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	48,780,110.15	6,310,679.61		11,390,859.78	66,481,649.54
2. 本期增加金额		3,333,300.00		940,566.01	4,273,866.01
置	(1) 购				

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				940,566.01	940,566.01
(5) 知识产权出资		3,333,300.00			3,333,300.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	48,780,110.15	9,643,979.61		12,331,425.79	70,755,515.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,679,526.08	5,627,022.92		2,946,854.26	22,253,403.26
2. 本期增加金额	28,623.37	799,225.09		2,564,423.92	3,392,272.38
(1) 计提	28,623.37	799,225.09		2,564,423.92	3,392,272.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,708,149.45	6,426,248.01		5,511,278.18	25,645,675.64
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	35,071,960.70	3,217,731.60		6,820,147.61	45,109,839.91
2. 期初账面价值	35,100,584.07	683,656.69		8,444,005.52	44,228,246.28

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。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海顺捷医药有限公司	18,499,766.85					18,499,766.85
合计	18,499,766.85					18,499,766.85

(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	企业合并形成的	处置		
上海顺捷医药有限公司	9,459,328.10		9,040,438.75			18,499,766.85
合计	9,459,328.10		9,040,438.75			18,499,766.85

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海顺捷医药有限公司	主营业务经营性资产形成的资产组，主要为固定资产，子公司能独立产生现金流	上海顺捷医药有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海顺捷医药有限公司	9,098,140.43	50,000.00	9,040,438.75	5年	未来收益每年增长率：2.6%至222.7%	未来收益每年增长率：0%	稳定期收入增长为0%，折现率与预测期最后一

					折现率：税 后 8.70%； 税前 11.50%	折现率：税 后 8.70%； 税前 11.50%	年一致
合计	9,098,140. 43	50,000.00	9,040,438. 75				

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

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

16、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	322,856.61		110,693.69		212,162.92
合计	322,856.61		110,693.69		212,162.92

其他说明：

17、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	31,759,674.51	7,407,655.86	38,567,880.60	7,490,261.49
内部交易未实现利润	42,824,059.46	6,423,608.92		
可抵扣亏损	19,526,829.15	4,881,707.29		
递延收益形成的暂时性差异	14,798,843.87	2,504,796.97	8,746,981.63	8,963,193.37
公允价值变动	65,462,019.44	11,531,734.40	59,709,270.09	1,810,745.41
合计	174,371,426.43	32,749,503.44	107,024,132.32	18,264,200.27

(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
其他权益工具投资公允价值变动	1,094,878,620.70	165,363,230.31	1,084,513,477.30	162,677,021.60
交易性金融资产公允价值变动	22,877.40	11,438.70	373,205.56	93,301.39
其他非流动金融资产公允价值变动	17,885,663.57	4,471,415.89		
合计	1,112,787,161.67	169,846,084.90	1,084,886,682.86	162,770,322.99

(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	1,137,156.55	31,612,346.89		18,264,200.27
递延所得税负债	1,137,156.55	168,708,928.35		162,770,322.99

(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	2,516,825.97	10,643,267.15
可抵扣亏损	12,611,383.13	15,613,821.14
合计	15,128,209.10	26,257,088.29

(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		8,073,895.55	
2024			
2025			
2026	9,271.00	2,288,683.02	
2027	5,278,694.91	5,251,242.57	
2028	7,323,417.22		
合计	12,611,383.13	15,613,821.14	

其他说明：

18、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
预付研发大楼				2,104,950.00		2,104,950.00
预付固定资产	7,637,754.06		7,637,754.06	2,389,638.00		2,389,638.00
一年以上定期存款	1,420,428,650.68		1,420,428,650.68	992,000,000.00		992,000,000.00
合计	1,428,066,404.74		1,428,066,404.74	996,494,588.00		996,494,588.00

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	166,190,000.00	166,190,000.00	定期存款	超过三个月内到期的定期存款	110,210,000.00	110,210,000.00	定期存款	超过三个月内到期的定期存款
其他非流	1,375,000	1,375,000	定期存款	超过一年	992,000,000	992,000,000	定期存款	超过一年

流动资产-定期存款	,000.00	,000.00		内到期的定期存款	00.00	00.00		内到期的定期存款
合计	1,541,190,000.00	1,541,190,000.00			1,102,210,000.00	1,102,210,000.00		

其他说明：

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	111,532,251.34	67,231,330.57
1-2 年	15,442,688.09	20,963,203.16
2-3 年	6,206,463.63	1,295,097.91
3 年以上	1,664,663.57	1,521,065.83
合计	134,846,066.63	91,010,697.47

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	20,015,177.16	待结算
合计	20,015,177.16	

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	82,623,414.55	88,294,310.63
合计	82,623,414.55	88,294,310.63

(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
风险保证金	78,847,102.00	85,575,344.58
保证金及押金	1,509,185.03	987,246.67
员工报销款	2,088,716.93	1,635,106.57
应付服务费	178,410.59	96,612.81
合计	82,623,414.55	88,294,310.63

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售款项	31,767,523.73	24,713,034.15
预收专利权款	13,918,642.89	15,328,162.89
合计	45,686,166.62	40,041,197.04

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
专利实施许可	13,918,642.89	专利实施许可摊销
合计	13,918,642.89	

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
----	------	------

23、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	788,022.33	170,854,527.62	169,680,582.53	1,961,967.42
二、离职后福利-设定提存计划		9,637,511.66	9,637,511.66	
合计	788,022.33	180,492,039.28	179,318,094.19	1,961,967.42

(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	788,022.33	151,079,392.12	149,905,447.03	1,961,967.42
2、职工福利费		8,925,350.41	8,925,350.41	
3、社会保险费		6,952,054.01	6,952,054.01	
其中：医疗保险费		6,529,330.69	6,529,330.69	
工伤保险费		422,723.32	422,723.32	
4、住房公积金		3,073,627.67	3,073,627.67	
5、工会经费和职工教育经费		701,478.31	701,478.31	
8、其他短期薪酬		122,625.10	122,625.10	
合计	788,022.33	170,854,527.62	169,680,582.53	1,961,967.42

(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		9,013,101.69	9,013,101.69	
2、失业保险费		624,409.97	624,409.97	
合计		9,637,511.66	9,637,511.66	

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,985,368.63	23,498,027.61
企业所得税	41,078,500.20	35,543,540.36
个人所得税	1,218,183.29	875,790.59
城市维护建设税	1,101,794.81	1,509,058.69
房产税	807,997.57	810,366.91
印花税	175,254.75	67,899.95
教育费附加	799,268.43	1,180,608.71
土地使用税	165,638.96	101,985.86
其他	8,430.01	1,755.70
合计	61,340,436.65	63,589,034.38

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	4,102,183.74	3,134,078.35
已背书转让银行承兑汇票	4,285,575.08	9,101,607.30
合计	8,387,758.82	12,235,685.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

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	34,524,259.17	11,949,140.00	6,061,324.12	40,412,075.05	与资产相关或与收益相关的政府补助
搬迁补偿款	4,986,981.63		2,137,277.76	2,849,703.87	搬迁补偿
合计	39,511,240.80	11,949,140.00	8,198,601.88	43,261,778.92	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海重点技术改造项目专项资金		3,250,000.00	189,583.31		3,060,416.69	与资产相关
现代化中药等医药产品产业化项目资金	7,040,000.32		3,519,999.96		3,520,000.36	与资产相关
锅炉提标改造专项扶持资金	483,875.00		73,500.00		410,375.00	与资产相关
中药制剂标准化联合实验室	9,150,000.00	8,299,140.00	872,457.00		16,576,683.00	与资产相关
新冠病毒治疗药物（痰热清注射液及胶囊）产业化技术改造及提升	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
重大新药创制病症结合新药丁桂油等研究	697,783.85		697,783.85			与收益相关
经典名方“金水六君煎”的复方制剂研究	356,600.00				356,600.00	与收益相关
中药新药“保肺颗粒”治疗慢性阻塞性肺疾病 II 期临床研究	800,000.00			160,000.00	640,000.00	与收益相关
上海市奉贤区发展和改革委员会 2021 奉贤区服务业引导资金首款	236,000.00		48,000.00		188,000.00	与资产相关
疏风止痛胶囊等新药的技术改造及产业化建设	1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
上海凯宝品牌综合提升项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
古代经典名方“半夏厚朴汤”的复方制剂研究	480,000.00				480,000.00	与收益相关
古代经典名方“清燥救肺汤”的复方制剂研究	480,000.00				480,000.00	与收益相关
痰热清胶囊治疗	400,000.00	400,000.00	500,000.00		300,000.00	与收益相

新型冠状病毒肺炎(轻型和普通型)的随机对照临床研究						关
合计	34,524,259.17	11,949,140.00	5,901,324.12	160,000.00	40,412,075.05	

其他变动：中药新药“保肺颗粒”治疗慢性阻塞性肺疾病 II 期临床研究项目于 2021 年 9 月 14 日收到上海市科学技术委员会项目补助 800,000.00 元，根据《上海市科研计划专项经费管理办法》规定该科研经费为与收益相关的政府补助，本期支付给其他科研合作方 160,000.00 元。

27、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	1,046,000,000.00						1,046,000,000.00

其他说明：

28、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
其他资本公积	8,624,500.00			8,624,500.00
合计	8,624,500.00			8,624,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	921,978,468.65	5,908,568.44			1,554,771.51	4,353,796.93		926,332,265.58
其他权益工具投资公允价值变动	921,978,468.65	5,908,568.44			1,554,771.51	4,353,796.93		926,332,265.58
其他综合收益合计	921,978,468.65	5,908,568.44			1,554,771.51	4,353,796.93		926,332,265.58

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：

30、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	210,405,925.68	34,980,245.21		245,386,170.89
其他	6,988,684.47			6,988,684.47
合计	217,394,610.15	34,980,245.21		252,374,855.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按净利润的 10% 计提法定盈余公积。

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,567,755,251.64	1,384,972,615.52
调整后期初未分配利润	1,567,755,251.64	1,384,972,615.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	327,870,830.14	190,804,507.54
减：提取法定盈余公积	34,980,245.21	18,620,031.64
应付普通股股利	62,760,000.00	52,300,000.00
权益性交易冲减留存收益		-62,898,160.22
期末未分配利润	1,797,885,836.57	1,567,755,251.64

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。

32、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	1,591,024,048.42	311,749,310.17	1,116,601,175.96	247,321,530.10
其他业务	3,027,422.33	729,215.79	2,249,349.28	251,452.85
合计	1,594,051,470.75	312,478,525.96	1,118,850,525.24	247,572,982.95

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	分部 1	分部 2	本期金额	合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,594,051,470.75	312,478,525.96	1,594,051,470.75	312,478,525.96
其中:								
针剂					1,410,262,351.51	227,498,295.39	1,410,262,351.51	227,498,295.39
胶囊剂					159,751,609.52	70,457,939.42	159,751,609.52	70,457,939.42
片剂					18,516,486.12	11,404,348.09	18,516,486.12	11,404,348.09
其他药品					2,493,601.27	2,388,727.27	2,493,601.27	2,388,727.27
租赁收入					889,523.50	626,490.64	889,523.50	626,490.64
其他收入					2,137,898.83	102,725.15	2,137,898.83	102,725.15
按经营地区分类					1,594,051,470.75	312,478,525.96	1,594,051,470.75	312,478,525.96
其中:								
华北区					588,376,957.05	100,991,828.14	588,376,957.05	100,991,828.14
华中区					302,105,117.54	61,937,710.70	302,105,117.54	61,937,710.70
华西区					270,505,690.97	51,810,759.68	270,505,690.97	51,810,759.68
华东区					229,928,969.37	51,834,002.53	229,928,969.37	51,834,002.53
华南区					203,134,735.82	45,904,224.91	203,134,735.82	45,904,224.91
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					1,594,051,470.75	312,478,525.96	1,594,051,470.75	312,478,525.96
其中:								
在某一时点确认					1,591,024,048.42	311,749,310.17	1,591,024,048.42	311,749,310.17
在某一时段内确认					3,027,422.33	729,215.79	3,027,422.33	729,215.79
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								

合计					1,594,051 ,470.75	312,478,5 25.96	1,594,051 ,470.75	312,478,5 25.96
----	--	--	--	--	----------------------	--------------------	----------------------	--------------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

33、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	11,163,974.95	8,040,051.14
教育费附加	8,199,842.17	6,040,474.88
房产税	3,169,130.04	1,896,766.86
土地使用税	726,208.94	535,574.51
印花税等其他税费	665,313.41	402,184.19
合计	23,924,469.51	16,915,051.58

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,242,725.19	33,062,317.27
折旧与摊销	6,454,695.85	6,302,389.04
差旅费及办公费	10,448,343.62	3,181,300.11
业务招待及宣传费	13,810,999.64	5,110,051.98
其他	6,214,286.84	3,738,313.26
车辆及维修费	6,501,314.77	2,390,832.34
中介咨询费	6,390,178.84	4,785,558.17
合计	81,062,544.75	58,570,762.17

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

劳务费	49,799,439.79	73,119,782.22
职工薪酬	98,381,096.78	87,494,857.19
会务综合费	95,717,478.60	90,984,555.57
差旅住宿费	11,163,991.10	6,192,902.55
市场调研推广、营销策划及广告宣传费	458,046,638.60	247,013,434.98
其他	63,963,684.90	49,481,337.70
合计	777,072,329.77	554,286,870.21

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	16,762,752.01	14,429,293.69
研发材料	11,338,513.70	7,613,620.60
科研及临床费用	50,905,268.34	21,769,921.14
折旧与摊销	11,272,059.02	5,846,304.51
其他费用	5,593,258.95	3,306,427.22
合计	95,871,852.02	52,965,567.16

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	49,598,037.68	42,662,620.66
汇兑损益		
其他	118,550.59	127,318.27
合计	-49,479,487.09	-42,535,302.39

其他说明：

38、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
中药制剂标准化联合实验室	872,457.00	
上海重点技术改造项目专项资金		119,000.00
现代化中药等医药产品产业化项目资金	3,519,999.96	3,519,999.96
现代化中药等医药产品质量提升技术改造	189,583.31	
锅炉提标改造专项扶持资金	73,500.00	73,500.00
搬迁补偿款	2,137,277.76	2,137,277.76
上海市奉贤区发展和改革委员会 2021 奉贤区服务业引导资金首款	48,000.00	4,000.00
重大新药创制病症结合新药丁桂油灯研究等	697,783.85	
首席技师资助	50,000.00	

高质量专项第九批（退热、感冒药品生产效能提升、产能调拨项目）	350,000.00	
痰热清胶囊治疗新型冠状病毒肺炎（轻型和普通型）的随机对照临床研究	500,000.00	
经典名方“金水六君煎”的复方制剂研究		8,600.00
上海市就业中心补贴	8,070.00	
专利新授权 2022	6,000.00	
生物医药保费补贴	14,850.00	
项目补助工作室	20,500.00	
奉贤区知识产权优势企业经费	50,000.00	
第 26、29 批用人单位一次性补贴	8,000.00	
上海市工业综合开发区 2022 年度先进企业	100,000.00	
失业保险稳岗返还	204,800.80	333,463.48
上海市奉贤区科学技术委员会（2022 年第二批张江重点）科技人才项目		100,000.00
2021 年税收贡献奖		100,000.00
2021 年三个一百研发费用补贴		207,600.00
安全生产标准化企业补贴	7,200.00	2,800.00
专利导航、知识产权评		100,000.00
奉贤区产学研合作项目	150,000.00	116,400.00
国家知识产权优势企业的认定奖励	100,000.00	800,000.00
区优秀院士专家工作站	80,000.00	80,000.00
企业职工职业培训费	394,200.00	44,400.00
两个经典名方（苓桂术甘汤、桃红四物汤）的药学及非临床安全性研究		200,000.00
痰热清吸入溶液临床前研究		140,000.00
上海医药行业协会培训补贴		63,000.00
扩岗补助	8,000.00	29,000.00
体外培育熊胆粉关键技术及临床前研究 2017ZX09309006		3,900,192.18
丁桂油软胶囊临床研究 16401900300（市科委）		850,900.00
两个经典名方编号 19401901900（市科委）		800,000.00
星级企业奖励资金		50,000.00
企业研发财政补助		20,000.00
个税退税		7,201.49
政府扶持资金	16,695,335.00	2,036,500.00
代扣个人所得税手续费	79,456.06	44,319.79
合计	26,365,013.74	15,888,154.66

39、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	-2,490,165.02	-5,442,829.68
其他非流动金融资产	1,811,851.12	4,101,913.51
合计	-678,313.90	-1,340,916.17

其他说明：

40、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	-4,551,087.80	-8,955,407.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,637,604.05	2,547,037.31
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,182,562.57	
处置债权投资取得的投资收益		1,158,701.27
合计	11,269,078.82	-5,249,668.72

其他说明：

41、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	5,447,352.43	-6,767,312.36
其他应收款坏账损失	-120,014.89	-30,545.87
合计	5,327,337.54	-6,797,858.23

其他说明：

42、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	663,399.69	-280,148.29
二、长期股权投资减值损失	-3,861,925.90	
十、商誉减值损失	-9,040,438.75	-4,753,163.94
合计	-12,238,964.96	-5,033,312.23

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-206,641.87	-174,218.98
合计	-206,641.87	-174,218.98

44、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	19,000.00	47,200.00	19,000.00
违约金、赔款收入	1,012,000.00		1,012,000.00

其他	51,753.59	3,558.00	51,753.59
合计	1,082,753.59	50,758.00	1,082,753.59

其他说明：

45、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	389,310.58	2,106,153.28	389,310.58
非常损失		74,000.00	
非流动资产毁损报废损失	102,306.53		102,306.53
其他	16,395.76	46,455.55	16,395.76
合计	508,012.87	2,226,608.83	508,012.87

其他说明：

46、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	64,161,086.67	39,364,853.04
递延所得税费用	-7,526,125.43	-3,258,700.46
合计	56,634,961.24	36,106,152.58

(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	383,533,485.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,530,022.89
子公司适用不同税率的影响	3,997,187.06
调整以前期间所得税的影响	922,226.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,008,604.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,471,415.89
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	1,026,372.38
研发加计扣除	-13,320,867.72
所得税费用	56,634,961.24

其他说明：

47、其他综合收益

详见附注七、“29、其他综合收益”。

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	34,682,554.41	35,221,311.70
专项补贴、补助款	30,134,551.86	8,281,884.76
利息收入	29,079,826.54	42,662,620.66
营业外收入	1,013,654.87	50,758.00
合计	94,910,587.68	86,216,575.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
企业间往来	46,949,861.57	30,592,593.28
销售费用支出	678,681,372.50	447,208,937.73
管理与研发费用支出	111,719,288.98	51,744,106.00
财务费用支出	87,689.70	127,318.27
营业外支出	691,700.00	2,226,608.83
合计	838,129,912.75	531,899,564.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
银行定期存款到期收回	380,210,000.00	582,004,000.00
合计	380,210,000.00	582,004,000.00

收到的重要的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
定期存款	380,210,000.00	582,004,000.00
合计	380,210,000.00	582,004,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
购买银行定期存款	549,190,000.00	885,000,000.00
合计	549,190,000.00	885,000,000.00

支付的重要的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
----	-------	-------

定期存款	549,190,000.00	885,000,000.00
合计	549,190,000.00	885,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

49、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	326,898,524.68	190,084,770.48
加：资产减值准备	12,238,964.96	5,033,312.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,138,194.45	29,260,707.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,392,272.38	2,449,011.89
长期待摊费用摊销	110,693.69	9,224.47
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）	206,641.87	174,218.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,306.53	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	678,313.90	1,340,916.17
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,269,078.82	5,249,668.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,909,959.28	-3,161,489.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,383,833.85	-97,210.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,330,455.00	4,058,058.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	99,528,956.47	58,316,635.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,176,900.18	76,902,900.97
其他	-5,327,337.54	6,797,858.23
经营活动产生的现金流量净额	382,664,971.96	376,418,583.05
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	435,754,185.62	314,480,170.16
减：现金的期初余额	314,480,170.16	275,734,946.08
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	121,274,015.46	38,745,224.08

(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	435,754,185.62	314,480,170.16
其中：库存现金	90,629.86	97,026.69
可随时用于支付的银行存款	419,780,866.02	312,598,200.75
可随时用于支付的其他货币资金	15,882,689.74	1,784,942.72
三、期末现金及现金等价物余额	435,754,185.62	314,480,170.16

(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
货币资金-定期存款	166,190,000.00	110,210,000.00	三个月以上到期的定期存款
合计	166,190,000.00	110,210,000.00	

其他说明：

50、租赁

(1) 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
经营租赁收入	889,523.50	
合计	889,523.50	

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	458,333.33	904,000.00

第二年	247,500.00	298,333.33
第三年	80,000.00	87,500.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

六、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	16,762,752.01	14,429,293.69
研发材料	11,338,513.70	7,613,620.60
科研及临床费用	50,905,268.34	21,769,921.14
折旧与摊销	11,272,059.02	5,846,304.51
其他费用	5,593,258.95	3,306,427.22
合计	95,871,852.02	52,965,567.16
其中：费用化研发支出	95,871,852.02	52,965,567.16

1、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

本期未发生非同一控制下企业合并情况。

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：

本期未发生同一控制下企业合并情况。

3、其他

1、2023 年 2 月，公司召开股东会议审议通过了《河南谊中医药化工有限公司章程》，子公司上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司与海南顺贤文化有限公司共同出资新设河南谊中医药化工有限公司，已在河南省新乡县市场监督管理局办理完成了工商登记手续，并于 2023 年 2 月 28 日取得了《营业执照》。

2、2023 年 3 月，公司召开股东会议审议通过了《河南凯宝医药有限公司章程》，2023 年 3 月新设的全资子公司河南凯宝医药有限公司，已在河南省新乡县市场监督管理局办理完成了工商登记手续，并于 2023 年 3 月 13 日取得了《营业执照》。

八、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	
上海凯宝股权投资有限公司	180,000,000.00	上海	上海	资本投资服务	100.00%		设立
上海凯宝新谊（新乡）药业股份有限公司	82,000,000.00	河南新乡	河南新乡	化学药品原料药制造	100.00%		同一控制下企业合并
上海凯宝健康科技有限公司	20,000,000.00	上海	上海	专业技术服务业	100.00%		设立
上海信朗医药科技有限公司	2,000,000.00	上海	上海	专业技术服务业	100.00%		设立
上海凯宝医药销售有限公司	10,000,000.00	上海	上海	医疗用品及器材批发	100.00%		设立
上海顺捷医药有限公司	10,000,000.00	上海	上海	医疗用品及器材批发		100.00%	非同一控制下合并
上海凯合交医疗科技有限公司	13,333,300.00	上海	上海	化学药品制剂制造	75.00%		设立
河南凯宝医药有限公司	1,000,000.00	河南新乡	河南新乡	西药零售		100.00%	设立
河南谊中医药化工有限公司	20,000,000.00	河南新乡	河南新乡	化学药品原料药制造		90.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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	
上海歌佰德生物技术有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	25.00%		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：

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
	上海歌佰德生物技术有限公司	上海歌佰德生物技术有限公司
流动资产	7,332,641.93	3,723,920.14
非流动资产		6,285,447.94
资产合计	7,332,641.93	10,009,368.08
流动负债	47,313,800.46	43,823,443.96
非流动负债		
负债合计	47,313,800.46	43,823,443.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-39,981,158.53	-33,814,075.88
按持股比例计算的净资产份额	-9,995,289.63	-8,453,518.97
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	-180,994.06	-7,302,139.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-180,994.06	-7,302,139.40
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	8,413,013.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,551,087.80	-27,137,597.89
--综合收益总额	-4,551,087.80	-27,137,597.89

其他说明：

九、政府补助

1、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	28,909,875.32	11,549,140.00		4,703,540.27		35,755,475.05	与资产相关
递延收益	5,614,383.85	400,000.00		1,197,783.85	160,000.00	4,656,600.00	与收益相关

2、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	26,285,557.68	15,843,834.87
营业外收入	19,000.00	47,200.00

其他说明

与资产相关的政府补助：

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
中药制剂标准化联合实验室	17,449,140.00	872,457.00		其他收益
现代化中药等医药产品产业化项目资金	20,900,000.00	3,519,999.96	3,519,999.96	其他收益
锅炉提标改造专项扶持资金	735,000.00	73,500.00	73,500.00	其他收益
搬迁补偿款	25,647,333.35	2,137,277.76	2,137,277.76	其他收益
上海市奉贤区发展和改革委员会 2021 奉贤区服务业引导资金	240,000.00	48,000.00	4,000.00	其他收益

首款				
现代化中药等医药产品质量提升技术改造	3,250,000.00	189,583.31		其他收益
合计	68,221,473.35	6,840,818.03	5,734,777.72	

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
中药制剂标准化联合实验室	697,783.85	697,783.85	
首席技师资助	50,000.00	50,000.00	
高质量专项第九批（退热、感冒药品生产效能提升、产能调拨项目）	350,000.00	350,000.00	
痰热清胶囊治疗新型冠状病毒肺炎（轻型和普通型）的随机对照临床研究	500,000.00	500,000.00	
经典名方“金水六君煎”的复方制剂研究			8,600.00
上海市就业中心补贴	8,070.00	8,070.00	
专利新授权 2022	6,000.00	6,000.00	
生物医药保费补贴	14,850.00	14,850.00	
项目补助工作室	20,500.00	20,500.00	
奉贤区知识产权优势企业经费	50,000.00	50,000.00	
第 26、29 批用人单位一次性补贴	8,000.00	8,000.00	
上海市工业综合开发区 2022 年先进企业	100,000.00	100,000.00	
稳岗补贴	204,800.80	204,800.80	333,463.48
上海市奉贤区科学技术委员会（2022 年第二批张江重点）科技人才项目			100,000.00
2021 年税收贡献奖			100,000.00
2021 年三个一百研发费用补贴			207,600.00
安全生产标准化企业补贴	7,200.00	7,200.00	2,800.00
专利导航、知识产权评价			100,000.00
奉贤区产学研合作项目	150,000.00	150,000.00	116,400.00
国家知识产权优势企业的认定奖励	100,000.00	100,000.00	800,000.00
区优秀院士专家工作站	80,000.00	80,000.00	80,000.00
企业职工职业培训费	394,200.00	394,200.00	44,400.00
两个经典名方（苓桂术甘汤、桃红四物汤）的药学及非临床安全性研究			200,000.00
痰热清吸入溶液临床前研究			140,000.00
上海医药行业协会培训补贴			63,000.00
扩岗补助	8,000.00	8,000.00	29,000.00
体外培育熊胆粉关键技术及临床前研究 2017ZX09309006			3,900,192.18
丁桂油软胶囊临床研究 16401900300（市科委）			850,900.00
两个经典名方编号 19401901900（市科委）			800,000.00
星级企业奖励资金			50,000.00
企业研发财政补助			20,000.00
个税退税			7,201.49
政府扶持资金	16,695,335.00	16,695,335.00	2,036,500.00
合计	19,444,739.65	19,444,739.65	9,990,057.15

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）

上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期评估市场环境及本公司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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	111,532,251.34	23,313,815.29	134,846,066.63
其他应付款	65,303,340.90	17,320,073.65	82,623,414.55
合计	176,835,592.24	40,633,888.94	217,469,481.18

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	67,231,330.57	23,779,366.90	91,010,697.47
其他应付款	54,448,434.96	33,845,875.67	88,294,310.63
合计	121,679,765.53	57,625,242.57	179,305,008.10

3、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，包括汇率风险、利率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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	150,008,092.32	136,074,778.66
其他权益工具投资	1,261,811,842.65	1,257,341,461.55
其他非流动金融资产	47,885,663.57	46,073,812.45
合计	1,459,705,598.54	1,439,490,052.66

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	9,854,271.34	140,153,820.98		150,008,092.32
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,854,271.34	140,153,820.98		150,008,092.32
（2）权益工具投资	9,854,271.34			9,854,271.34
（4）理财		140,153,820.98		140,153,820.98
（三）其他权益工具投资	1,216,174,592.00		45,637,250.65	1,261,811,842.65
其他非流动金融资产			47,885,663.57	47,885,663.57
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			47,885,663.57	47,885,663.57
其他			47,885,663.57	47,885,663.57
持续以公允价值计量的资产总额	1,226,028,863.34	140,153,820.98	93,522,914.22	1,459,705,598.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所等活跃市场期末时点的公开市场报价计量。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	140,153,820.98	合同现金流		产品净值

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资和其他非流动金融资产是对合伙企业投资及非上市企业股权投资，本公司聘请评估专家采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、合伙企业投资、其他投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2023年，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第	转出第	当期利得或损失总额	购买、发行、出售和结算	期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益

		三 层 次	三 层 次							的当期未实现 利得或变动	
				计入损益	计入其他综合 收益	购 买	发 行	出 售	结 算		
◆其他权益工具投资	51,532,012.95				- 5,894,762.30					45,637,250.65	
◆其他非流动资产	46,073,812.45			1,811,851.12						47,885,663.57	1,811,851.12
合计	97,605,825.40			1,811,851.12	- 5,894,762.30					93,522,914.22	1,811,851.12

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
穆竞伟		董事长		16.06%	16.06%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是穆竞伟。

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“十、在其他主体中的权益”。

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“十、在其他主体中的权益”。

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
上海歌佰德生物技术有限公司	参股公司
重庆极泽生物科技有限公司	子公司参股公司

其他说明：

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
河南省联谊制药有限公司	与本公司受同一方共同控制的其他公司
河南凯宝环保科技有限公司	与本公司受同一方共同控制的其他公司
新乡市凯谊实业有限公司	与本公司受同一方共同控制的其他公司
北京盈科瑞创新医药股份有限公司	公司子公司参股
盈科瑞（天津）创新医药研究有限公司	公司子公司间接参股
北京盈科瑞创新药物研究有限公司	公司子公司间接参股
北京盈科瑞生物医药研究有限公司	公司子公司间接参股
上海杏泽三禾创业投资合伙企业（有限合伙）	公司子公司参股
上海谊众药业股份有限公司	本公司参股
周迎宾	董事、总经理
刘建中	董事, 副总经理
荆树中	董事
任立旺	董事、董事会秘书、财务总监
赵宁波	董事
叶祖光	独立董事
李珍妮	独立董事（曾用名：李整妮）
马洪	独立董事
薛东升	监事会主席；原董事（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）
赵科技	监事
路发凯	职工代表监事
朱迎军	副总经理
王国明	原董事、总经理（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）
伏士忠	原董事（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）
陶建生	原独立董事（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）
刘绍勇	原监事会主席（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）
张涛	原副总经理（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）
张育琴	原财务总监（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）

其他说明：

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
河南省联谊制药有限公司	采购原料	10,429,247.78	22,132,700.00	否	12,886,594.32
北京盈科瑞创新药物研究有限公司	采购科研支出	3,773,584.92	22,641,509.43	否	
盈科瑞（天津）创新医药研究有限公司	采购科研支出	1,162,264.15		否	
北京盈科瑞生物医药研究有限公司	采购科研支出	269,433.96		否	

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
重庆极泽生物科技有限公司	专利权使用费	1,409,520.00	1,057,140.00
北京盈科瑞创新医药股份有限公司	产品技术服务	63,679.25	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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	4,860,168.71	4,368,859.00

6、关联方应收应付款项

(1) 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	河南省联谊制药有限公司	31,800,227.16	30,409,580.63
合同负债	重庆极泽生物科技有限公司	13,918,642.89	15,328,162.89
合同负债	北京盈科瑞创新医药股份有限公司	63,679.25	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、根据 2016 年 8 月上海凯宝药业股份有限公司第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于使用自有资金增资上海歌佰德生物技术有限公司的公告》（公告编号：2016-046），上海凯宝药业股份有限公司与上海歌佰德生物技术有限公司（以下简称“歌佰德生物”）签订《增资协议书》，约定在歌佰德生物新药注射用度拉纳明（重组人凋亡素 2 配体，rh-Apo2L）完成 III 期临床试验并取得生产批文后，上海凯宝药业股份有限公司将在履行内部程序后以购买歌佰德生物原股东股权或增资方式取得歌佰德生物 51% 以上的股权，双方预估届时歌佰德生物初步预估价值为 4.80 亿元，实际仍以届时资产评估结果为准。如歌佰德生物新药注射用度拉纳明（重组人凋亡素 2 配体，rh-Apo2L）未获得生产批文，上海凯宝药业股份有限公司则仅以本次增资所缴纳的 2,000.00 万元注册资本为限承担有限责任。截至 2023 年 12 月 31 日，公司未对上海歌佰德生物技术有限公司进行增资。

2、2015 年 1 月 26 日，上海凯宝第三届董事会第二次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金中的 9,500 万元用于合作开发优欣定胶囊。截至 2023 年 12 月 31 日，超募资金已支出 1,500 万元。按照《“优欣定胶囊”合作开发协议书》的约定，根据国家药品监督管理局药品审评中心公开发布的信息，截至 2023 年 12 月 31 日，此项目已进入 III 期临床研究阶段，但由于合作双方对部分后续研发费用的承担存在一定分歧，故上海凯宝暂未支付二期款项，上海凯宝正与合作方商讨是否变更优欣定项目的合作及实施方式。截至 2023 年 12 月 31 日，上海凯宝享有优欣定胶囊项目 15.79% 的权益。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、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）	1.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.00
利润分配方案	2024 年 4 月 25 日，根据公司第六届董事会第三次会议决议，拟定公司 2023 年度利润分配预案为：以公司总股本 1,046,000,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币现金红利 1 元（含税）。其余未分配利润结转下年。此议案尚需提请公司股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

1、上海凯宝药业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 22 日召开公司第六届董事会第二次会议，审议通过《关于公司拟购买土地使用权并投资建设现代中药智能制造产业化项目的议案》，公司拟使用自有资金总额 12.12 亿元购买土地使用权并投资建设现代中药智能制造产业化项目。

根据公司发展战略规划，公司拟使用自有资金不超过 1.25 亿元，参与竞拍以挂牌方式出让的位于奉贤区市工业综合开发区 07A-02A-03 号地块的 69196.49 平方米国有建设用地使用权（以实际出让文件为准），并授权公司董事长或其制定代理人办理相关手续及签署相关合同、法律文件。

公司取得上述国有土地使用权后，拟投资不超过 12.12 亿元（含上述土地出让金）在上海市奉贤区建设现代中药智能制造产业化项目。具体项目投资总金额以正式项目实际投资方案为准。

2、2023 年 6 月 26 日，上海凯宝药业股份有限公司起诉深圳市全药网药业有限公司买卖合同纠纷一案，经广东省深圳市坪山区人民法院出具（2023）粤 0310 民初 2690 号民事调解书双方达成调解。深圳市全药网药业有限公司尚欠上海凯宝药业股份有限公司 3,863,445.36 元分六期支付，公司于 2024 年 1 月 26 日收到最后一笔货款 2,920,988.16 元后，款项已全部收回。

十五、其他重要事项

1、其他

执行《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（2023 年修订）》的主要影响。

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期

资产减值、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、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）	386,579,510.93	283,510,497.62
1 至 2 年	3,133,211.59	6,536,302.98
2 至 3 年	610,138.39	3,997,254.20
3 年以上	4,069,503.71	4,910,889.21
3 至 4 年	142,557.00	882,951.64
4 至 5 年	348,085.00	961,513.27
5 年以上	3,578,861.71	3,066,424.30
合计	394,392,364.62	298,954,944.01

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,842,953.60	0.47%	1,842,953.60	100.00%		5,990,847.10	2.00%	5,990,847.10	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,842,953.60	0.47%	1,842,953.60	100.00%		5,990,847.10	2.00%	5,990,847.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	392,549,411.02	99.53%	3,150,685.26	0.80%	389,398,725.76	292,964,096.91	98.00%	14,183,933.45	4.84%	278,780,163.46
其中：										
组合 1	15,956,	4.04%	3,150,6	19.75%	12,805,	187,090	62.58%	14,183,	7.58%	172,906

	148.22		85.26		462.96	,047.23		933.45		,113.78
组合 2	376,593,262.80	95.49%			376,593,262.80	105,874,049.68	35.42%			105,874,049.68
合计	394,392,364.62	100.00%	4,993,638.86	1.27%	389,398,725.76	298,954,944.01	100.00%	20,174,780.55	6.75%	278,780,163.46

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
客户 B	2,122,794.46	2,122,794.46	1,842,953.60	1,842,953.60	100.00%	预计收回货款的可能性较低
合计	2,122,794.46	2,122,794.46	1,842,953.60	1,842,953.60		

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	9,986,248.13	599,174.89	6.00%
1-2 年	3,133,211.59	313,321.16	10.00%
2-3 年	610,138.39	152,534.60	25.00%
3-4 年	142,557.00	71,278.50	50.00%
4-5 年	348,085.00	278,468.00	80.00%
5 年以上	1,735,908.11	1,735,908.11	100.00%
合计	15,956,148.22	3,150,685.26	

确定该组合依据的说明:

按账龄计提

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
上海顺捷医药有限公司	376,593,262.80	0.00	0.00%
合计	376,593,262.80	0.00	

确定该组合依据的说明:

合并关联方不计提。

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	
按单项计提坏账准备	5,990,847.10		4,147,893.50			1,842,953.60
按组合计提坏	14,183,933.4		11,033,248.1			3,150,685.26

账准备	5		9		
合计	20,174,780.55		15,181,141.69		4,993,638.86

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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	376,593,262.80		376,593,262.80	95.49%	
第二名	4,018,500.00		4,018,500.00	1.02%	241,110.00
第三名	2,711,552.06		2,711,552.06	0.69%	271,155.21
第四名	2,009,250.00		2,009,250.00	0.51%	120,555.00
第五名	1,842,953.60		1,842,953.60	0.47%	1,842,953.60
合计	387,175,518.46		387,175,518.46	98.18%	2,475,773.81

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		34,801,731.51
其他应收款	280,261.55	548,779.97
合计	280,261.55	35,350,511.48

(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
定期存款		34,801,731.51
合计		34,801,731.51

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

4) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 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
备用金	367,475.96	648,089.36
保证金及押金	6,414.00	
单位往来款	139,191.25	821,042.89
合计	513,081.21	1,469,132.25

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）	163,546.14	263,954.40
1 至 2 年	42,083.29	159,513.85
2 至 3 年	41,726.74	206,761.78
3 年以上	265,725.04	838,902.22
3 至 4 年	113,381.78	
4 至 5 年		160,145.20
5 年以上	152,343.26	678,757.02
合计	513,081.21	1,469,132.25

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						814,628.89	55.45%	814,628.89	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						814,628.89	55.45%	814,628.89	100.00%	
按组合计提坏账准备	513,081.21	100.00%	232,819.66	45.38%	280,261.55	654,503.36	44.55%	105,723.39	16.15%	548,779.97
其中：										
组合 1	501,959.89	97.83%	232,819.66	46.38%	269,140.23	654,503.36	44.55%	105,723.39	16.15%	548,779.97
组合 2	11,121.32	2.17%			11,121.32					
合计	513,081.21	100.00%	232,819.66	45.38%	280,261.55	1,469,132.25	100.00%	920,352.28	62.65%	548,779.97

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
按单项计提坏账准备	814,628.89	814,628.89				
合计	814,628.89	814,628.89				

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	152,424.82	9,145.49	6.00%
1-2 年	42,083.29	4,208.33	10.00%
2-3 年	41,726.74	10,431.69	25.00%
3-4 年	113,381.78	56,690.89	50.00%
4-5 年			
5 年以上	152,343.26	152,343.26	100.00%
合计	501,959.89	232,819.66	

确定该组合依据的说明：

按账龄计提

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
上海凯合交医疗科技有限公司	11,121.32	0.00	0.00%
合计	11,121.32	0.00	

确定该组合依据的说明：

合并关联方不计提。

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	105,723.39		814,628.89	920,352.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	127,096.27			127,096.27
本期核销			814,628.89	814,628.89
2023 年 12 月 31 日余额	232,819.66			232,819.66

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	
按单项计提坏账准备	814,628.89			814,628.89		
按组合计提坏账准备	105,723.39	127,096.27				232,819.66
合计	920,352.28	127,096.27		814,628.89		232,819.66

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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项	814,628.89

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：

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	单位往来款	128,069.93	5年以上	24.96%	128,069.93
第二名	备用金	53,397.21	3-4年	10.41%	26,698.61
第三名	备用金	40,785.08	1年以内	7.95%	2,447.10
第四名	备用金	37,984.57	3-4年	7.40%	18,992.29
第五名	备用金	32,178.99	1年以内	6.27%	1,930.74
合计		292,415.78		56.99%	178,138.67

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	377,151,308.41		377,151,308.41	372,151,308.41		372,151,308.41
对联营、合营企业投资	11,614,363.20	11,614,363.20		11,614,363.20	11,614,363.20	
合计	388,765,671.61	11,614,363.20	377,151,308.41	383,765,671.61	11,614,363.20	372,151,308.41

(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		
上海凯宝新谊(新乡)药业股份有限公司	135,151,308.41						135,151,308.41	
上海凯宝	180,000.00						180,000.00	

股权投资有限公司	00.00						00.00	
上海凯宝健康科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海凯宝医药销售有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海凯合交医疗科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				10,000,000.00	
上海信朗医药科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	372,151,308.41		5,000,000.00				377,151,308.41	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
上海歌佰德生物技术有限公司		11,614,363.20										11,614,363.20
小计		11,614,363.20										11,614,363.20
合计		11,614,363.20										11,614,363.20

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

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

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	919,446,837.44	275,016,264.18	776,262,832.59	193,996,941.01
其他业务	13,041,804.92	729,215.79	2,428,141.66	250,984.96
合计	932,488,642.36	275,745,479.97	778,690,974.25	194,247,925.97

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					932,488,642.36	275,745,479.97	932,488,642.36	275,745,479.97
其中：								
针剂					843,560,270.42	213,363,748.03	843,560,270.42	213,363,748.03
胶囊剂					75,284,816.98	61,115,419.17	75,284,816.98	61,115,419.17
其他药品					601,750.04	537,096.98	601,750.04	537,096.98
租赁收入					1,225,458.73	626,490.64	1,225,458.73	626,490.64
其他收入					11,816,346.19	102,725.15	11,816,346.19	102,725.15
按经营地区分类					932,488,642.36	275,745,479.97	932,488,642.36	275,745,479.97
其中：								
华北区					50,943,792.73	8,693,019.46	50,943,792.73	8,693,019.46
华中区					65,516,477.21	10,745,365.22	65,516,477.21	10,745,365.22
华西区					50,389,929.30	9,380,413.52	50,389,929.30	9,380,413.52
华东区					747,379,087.24	242,414,102.57	747,379,087.24	242,414,102.57
华南区					18,259,355.88	4,512,579.20	18,259,355.88	4,512,579.20
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					932,488,642.36	275,745,479.97	932,488,642.36	275,745,479.97
其中：								

在某一时点确认					919,571,442.69	275,016,264.18	919,571,442.69	275,016,264.18
在某一时段内确认					12,917,199.67	729,215.79	12,917,199.67	729,215.79
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					932,488,642.36	275,745,479.97	932,488,642.36	275,745,479.97

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,081,495.49	1,566,121.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,182,562.57	
处置其他债权投资取得的投资收益		1,158,701.27
合计	8,264,058.06	2,724,823.22

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-206,641.87	
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）	26,365,013.74	
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	15,141,852.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,179,753.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	272,351.30	
减：所得税影响额	9,126,247.55	
少数股东权益影响额（税后）	0.81	
合计	36,626,080.76	--

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	8.54%	0.3135	0.3135
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.60%	0.2784	0.2784

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他