

北京诺康达医药科技股份有限公司

2022 年度、2021 年度和 2020 年度

财务报表审计报告

天衡审字（2023）00066 号



审计报告

天衡审字（2023）00066号

北京诺康达医药科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京诺康达医药科技股份有限公司（以下简称“诺康达公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度和 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诺康达公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度和 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）药学研究服务收入确认

1. 事项描述



相关会计期间：2022 年度、2021 年度、2020 年度

诺康达公司收入主要来源于药学研究服务。诺康达公司与药学研究服务相关的收入确认政策及账面金额请参阅财务报表附注三（三十）及附注五、注释 36。

药学研究服务收入是诺康达公司利润的主要来源，影响关键业绩指标，产生错报的固有风险较高。因此，我们将药学研究服务收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评估诺康达公司对药学研究服务收入确认相关内部控制的设计，并测试关键内部控制执行的有效性；

（2）检查主要药学研究服务合同，了解合同主要条款，评价诺康达公司药学研究服务收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；

（3）对营业收入实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）执行细节测试，选取药学研究服务样本，检查已达到收入确认条件的支持性文件，复核药学研究服务的履约进度确认依据，评价相关收入是否已按照诺康达公司收入确认政策确认；

（5）选取样本向客户函证报告期各期末项目的进度及回款情况，选择重要客户进行访谈；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督诺康达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诺康达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致诺康达公司不能持续经营。

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

6. 就诺康达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



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

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

【以下无正文，以下为北京诺康达医药科技股份有限公司天衡审字（2023）00066 号审计报告之签字页。】



【此页无正文，系北京诺康达医药科技股份有限公司天衡审字（2023）00066号审计报告之签字页。】



中国注册会计师：阚忠生
(项目合伙人)



2023年2月10日

中国注册会计师：王强



合并资产负债表

编制单位：北京康达医药科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、注释1	189,284,777.29	141,552,183.36	72,693,937.87
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、注释2	2,421,158.40	4,933,785.44	3,678,061.65
应收账款	五、注释3	57,459,191.17	40,349,552.74	21,218,603.46
应收款项融资				
预付款项	五、注释4	2,405,826.02	2,892,985.71	3,961,887.67
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、注释5	587,470.84	772,031.16	1,753,319.32
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、注释6	3,704,633.34	2,875,730.01	3,444,713.15
合同资产	五、注释7	97,919,676.62	66,881,766.43	51,506,089.97
持有待售资产	五、注释8	61,023,783.35		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、注释9	4,936,502.21	20,886,610.34	14,549,080.42
流动资产合计		419,743,019.24	281,144,645.19	172,805,693.51
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	五、注释10	6,352,407.94	7,891,159.05	5,520,183.19
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、注释11	417,242,437.05	102,395,232.18	109,695,200.20
在建工程	五、注释12	12,042,727.90	315,573,498.74	136,080,459.62
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、注释13	4,657,143.23	5,544,218.27	
无形资产	五、注释14	48,532,792.33	67,631,468.23	70,846,729.85
开发支出				
商誉	五、注释15	3,005,211.00	3,005,211.00	3,005,211.00
长期待摊费用	五、注释16	1,114,741.75	1,314,372.43	1,044,644.39
递延所得税资产	五、注释17	21,901,378.00	15,342,685.37	5,539,010.44
其他非流动资产	五、注释18	6,372,467.85	2,814,197.65	1,409,005.60
非流动资产合计		521,221,307.05	521,512,042.92	333,140,444.29
资产总计		940,964,326.29	802,656,688.11	505,946,137.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第 1 页

3-2-1-7



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：北京康达医药科技股份有限公司

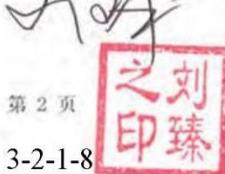
单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、注释19	500,000.00		
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	五、注释20	72,830,763.63	63,785,472.96	24,937,670.73
预收款项	五、注释21	24,485,030.18		
合同负债	五、注释22	80,040,348.75	96,096,547.34	64,258,999.56
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	五、注释23	15,004,261.63	12,478,490.83	10,024,720.78
应交税费	五、注释24	9,782,516.20	1,537,268.16	1,386,404.94
其他应付款	五、注释25	1,417,030.21	1,370,124.37	277,094.47
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	五、注释26	1,015,829.68	771,103.07	
其他流动负债	五、注释27	703,840.57	2,059,361.93	674,819.99
流动负债合计		205,779,620.85	178,098,368.66	101,559,710.47
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五、注释28	5,372,335.60		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、注释29	3,559,658.46	4,569,837.72	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、注释30	33,121,041.79	25,131,906.86	19,173,000.73
递延收益	五、注释31	19,070,021.41	8,460,299.91	14,442,730.56
递延所得税负债	五、注释17	2,267,094.85	45,968.55	53,166.78
其他非流动负债				
非流动负债合计		63,390,152.11	38,208,013.04	33,668,898.07
负债合计		269,169,772.96	216,306,381.70	135,228,608.54
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、注释32	70,626,895.00	70,626,895.00	66,297,658.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、注释33	426,514,497.78	424,133,202.52	281,612,878.31
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、注释34	25,325,980.75	16,751,503.51	8,625,144.18
一般风险准备				
未分配利润	五、注释35	140,844,456.10	65,276,588.27	14,181,848.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		663,311,829.63	576,788,189.30	370,717,529.26
少数股东权益		8,482,723.70	9,562,117.11	
所有者权益（或股东权益）合计		671,794,553.33	586,350,306.41	370,717,529.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		940,964,326.29	802,656,688.11	505,946,137.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京诺康达医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	五、注释36	275,734,178.84	214,098,336.59	147,125,977.56
其中：营业收入	五、注释36	275,734,178.84	214,098,336.59	147,125,977.56
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		197,627,322.79	155,731,534.61	122,083,651.10
其中：营业成本	五、注释36	137,067,512.09	111,355,468.73	67,813,963.86
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、注释37	2,258,552.95	1,574,240.25	1,141,252.41
销售费用	五、注释38	5,856,617.83	4,247,956.88	3,638,596.74
管理费用	五、注释39	32,541,891.67	20,697,895.29	21,787,504.87
研发费用	五、注释40	20,809,791.24	17,898,110.49	27,607,456.61
财务费用	五、注释41	-907,042.99	-42,137.03	94,876.61
其中：利息费用		681,422.71	256,364.83	246,056.42
利息收入		1,624,655.37	319,566.66	210,013.45
加：其他收益	五、注释42	5,408,946.78	3,084,430.35	4,276,867.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释43	7,704,843.03	-181,388.18	-581,494.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,068,782.55	-1,559,640.16	-1,428,508.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释44	-1,123,438.72	-992,560.29	-936,865.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释45	-1,633,574.22	-809,246.13	-667,619.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释46	-1,179.19	2,865,915.48	-74,902.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,462,453.73	62,333,953.21	27,058,312.39
加：营业外收入	五、注释47	8,135,000.00	575,435.36	
减：营业外支出	五、注释48	11,656,974.99	293,536.17	103,852.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,940,478.74	62,615,852.40	26,954,459.81
减：所得税费用	五、注释49	1,877,527.08	4,039,844.82	4,453,445.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,062,951.66	58,576,007.58	22,501,013.87
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,062,951.66	58,576,007.58	22,501,013.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,142,345.07	59,221,098.83	22,501,013.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,079,393.41	-645,091.25	
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
（8）其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		83,062,951.66	58,576,007.58	22,501,013.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		84,142,345.07	59,221,098.83	22,501,013.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,079,393.41	-645,091.25	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	十六、（二）	1.19	0.88	0.35
（二）稀释每股收益	十六、（二）	1.19	0.88	0.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京康达医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020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		224,973,915.28	225,316,595.39	148,260,297.19
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				
收到再保险业务现金净额				
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		29,706,810.97	8,317,419.55	360,711.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释50、1	36,693,198.50	31,074,682.03	23,946,685.65
经营活动现金流入小计		291,373,924.75	264,708,696.97	172,567,694.28
购买商品、接受劳务支付的现金		67,008,740.18	38,632,167.93	26,818,243.61
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		91,998,449.21	71,584,327.81	55,881,371.55
支付的各项税费		9,623,166.28	15,256,163.97	3,425,147.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释50、2	56,110,123.72	53,198,549.64	67,402,091.75
经营活动现金流出小计		224,740,479.39	178,671,209.35	153,526,854.90
经营活动产生的现金流量净额	五、注释51、1	66,633,445.36	86,037,487.62	19,040,839.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		95,110,000.00	364,877,000.00	263,520,000.00
取得投资收益收到的现金		399,522.04	1,381,251.98	847,014.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,337,225.08	7,018,615.71	37,830.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、注释51、2	71,514,988.57		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		193,361,735.69	373,276,867.69	264,404,844.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,108,252.15	164,277,151.97	83,004,819.24
投资支付的现金		95,110,000.00	367,380,000.00	274,420,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		229,218,252.15	531,657,151.97	357,424,819.24
投资活动产生的现金流量净额		-35,856,516.46	-158,380,284.28	-93,019,974.36
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	153,600,000.00	115,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			23,000,000.00	
取得借款收到的现金		33,872,335.60		15,708,191.73
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		33,872,335.60	153,600,000.00	131,148,191.73
偿还债务支付的现金		28,000,000.00		18,230,508.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,912.27		246,056.42
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	五、注释50、3	7,073,758.30	854,619.17	200,000.00
筹资活动现金流出小计		35,516,670.57	854,619.17	18,676,564.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,644,334.97	152,745,380.83	112,471,627.11
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		29,132,593.93	80,402,584.17	38,492,492.13
加：期初现金及现金等价物余额		141,552,183.36	61,149,599.19	22,657,107.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释51、3	170,684,777.29	141,552,183.36	61,149,599.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-10



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

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(或股本)	其他权益工具 优先股/永续债	其他	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			小计
一、上年期末余额	70,626,895.00			424,133,202.52				16,751,503.51		65,276,588.27	576,788,189.30	9,562,117.11	586,350,306.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,626,895.00			424,133,202.52				16,751,503.51		65,276,588.27	576,788,189.30	9,562,117.11	586,350,306.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,381,295.26				8,574,477.24		75,567,867.83	86,523,640.33	-1,079,393.41	85,444,246.92
(一)综合收益总额										84,142,345.07	84,142,345.07	-1,079,393.41	83,062,951.66
(二)所有者投入和减少资本				2,381,295.26							2,381,295.26		2,381,295.26
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他				2,381,295.26							2,381,295.26		2,381,295.26
(三)利润分配													
1、提取盈余公积								8,574,477.24		-8,574,477.24			
2、提取一般风险准备								8,574,477.24		-8,574,477.24			
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(四)所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	70,626,895.00			426,514,497.78				25,325,980.75		140,844,456.10	663,311,829.63	8,482,723.70	671,794,553.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘臻印

刘臻印

陈鹏印



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	66,297,658.00		281,612,878.31				8,625,144.18		14,181,848.77	370,717,529.26		370,717,529.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	66,297,658.00		281,612,878.31				8,625,144.18		14,181,848.77	370,717,529.26		370,717,529.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,329,237.00		142,520,324.21				8,126,359.33		51,094,739.50	206,070,660.04	9,562,117.11	215,632,777.15
（一）综合收益总额									59,221,098.83	59,221,098.83	-645,091.25	58,576,007.58
（二）所有者投入和减少资本	4,329,237.00		142,520,324.21							146,849,561.21	10,207,208.36	157,056,769.57
1、所有者投入的普通股	4,329,237.00		139,063,554.64							143,392,791.64	10,207,208.36	153,600,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额			1,421,762.75							1,421,762.75		1,421,762.75
4、其他			2,035,006.82							2,035,006.82		2,035,006.82
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							8,126,359.33		-8,126,359.33			
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	70,626,895.00		424,133,202.52				16,751,503.51		65,276,588.27	576,788,189.30	9,562,117.11	586,350,306.41

法定代表人：刘臻

会计机构负责人：刘臻



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2020年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	61,560,000.00		169,513,003.21				5,195,926.59		-5,139,399.87	231,129,529.93		231,129,529.93
加: 会计政策变更							24,945.24		224,507.12	249,452.36		249,452.36
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	61,560,000.00		169,513,003.21				5,220,871.83		-4,914,892.75	231,378,982.29		231,378,982.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,737,658.00		112,099,875.10				3,404,272.35		19,096,741.52	139,338,546.97		139,338,546.97
(一) 综合收益总额									22,501,013.87	22,501,013.87		22,501,013.87
(二) 所有者投入和减少资本	4,737,658.00		112,099,875.10							116,837,533.10		116,837,533.10
1、股东投入的普通股	4,737,658.00		110,702,342.00							115,440,000.00		115,440,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			1,397,533.10							1,397,533.10		1,397,533.10
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积							3,404,272.35		-3,404,272.35			
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	66,297,658.00		281,612,878.31				8,625,144.18		14,181,948.77	370,717,529.26		370,717,529.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈鹏



刘臻



刘臻



母公司资产负债表

编制单位：北京康达医药科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		91,760,447.32	71,237,170.84	64,013,870.08
交易性金融资产		-		
衍生金融资产				
应收票据		1,921,158.40	4,933,785.44	3,678,061.65
应收账款	十五、注释1	57,459,191.17	41,498,062.86	21,218,603.46
应收款项融资				
预付款项		1,298,709.76	1,524,708.70	3,300,927.71
其他应收款	十五、注释2	356,790,252.20	309,738,317.21	161,300,327.83
其中：应收利息				
应收股利				
存货		2,077,452.57	1,671,010.64	3,128,055.80
合同资产		97,897,095.38	66,881,766.43	51,506,089.97
持有待售资产		61,023,783.35		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		-	4,329,577.02	3,840,272.74
流动资产合计		670,228,090.15	501,814,399.14	311,986,209.24
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、注释3	166,352,407.94	165,891,159.05	93,517,183.19
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		34,131,876.40	86,945,183.27	89,558,438.40
在建工程		1,163,043.76		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		29,585,562.12		
无形资产		1,349,809.79	1,517,481.85	1,477,309.43
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		8,813,294.35	5,606,542.23	4,618,945.75
其他非流动资产		6,353,267.85	2,756,642.34	1,333,467.55
非流动资产合计		247,749,262.21	262,717,008.74	190,505,344.32
资产总计		917,977,352.36	764,531,407.88	502,491,553.56

法定代表人：

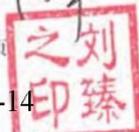
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



第 8 页

3-2-1-14



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京诺康达医药科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		500,000.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		4,633,238.21	8,047,178.19	2,087,895.92
预收款项		24,485,030.18		
合同负债		79,678,814.73	95,691,507.52	64,775,415.56
应付职工薪酬		13,560,082.18	11,304,296.16	9,345,779.45
应交税费		9,781,095.84	1,403,142.40	1,284,169.99
其他应付款		1,728,498.98	1,961,165.67	358,280.95
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		668,633.15	2,006,706.75	658,403.99
流动负债合计		135,035,393.27	120,413,996.69	78,509,945.86
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		29,853,526.90		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		32,884,388.69	25,131,906.86	19,173,000.73
递延收益		16,631,438.41	5,724,953.93	6,868,419.45
递延所得税负债		2,185,986.99		
其他非流动负债				
非流动负债合计		81,555,340.99	30,856,860.79	26,041,420.18
负债合计		216,590,734.26	151,270,857.48	104,551,366.04
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		70,626,895.00	70,626,895.00	66,297,658.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		413,721,706.14	411,340,410.88	281,612,878.31
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,325,980.75	16,751,503.51	8,625,144.18
未分配利润		191,712,036.21	114,541,741.01	41,404,507.03
所有者权益（或股东权益）合计		701,386,618.10	613,260,550.40	397,940,187.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		917,977,352.36	764,531,407.88	502,491,553.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



第 9 页

3-2-1-15



母公司利润表

编制单位：北京诺康达医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、注释4	271,384,053.90	245,834,468.84	152,251,598.28
减：营业成本	十五、注释4	131,441,632.70	113,093,516.95	69,176,730.64
税金及附加		789,945.64	887,310.30	689,942.58
销售费用		5,716,226.84	4,237,024.51	3,619,329.99
管理费用		22,836,047.14	17,974,466.02	18,465,635.51
研发费用		13,860,718.09	21,885,426.23	18,823,327.02
财务费用		17,386.87	-260,407.99	90,550.80
其中：利息费用		633,572.87		246,056.42
利息收入		643,367.38	275,915.89	205,006.07
加：其他收益		4,750,488.29	2,287,549.45	3,936,615.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、注释5	-4,291,148.80	-1,552,518.41	-4,532,802.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,538,751.11	-2,164,030.96	-5,379,816.81
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）		-1,086,995.48	-959,289.75	-924,706.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,632,385.73	-809,246.13	-667,619.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,179.19	6,865,915.48	-74,902.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,460,875.71	93,849,543.46	39,122,666.47
加：营业外收入		8,135,000.00	561,273.56	
减：营业外支出		11,656,774.99	284,102.21	103,852.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,939,100.72	94,126,714.81	39,018,813.89
减：所得税费用		5,194,328.28	12,863,121.50	4,976,090.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,744,772.44	81,263,593.31	34,042,723.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,744,772.44	81,263,593.31	34,042,723.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		85,744,772.44	81,263,593.31	34,042,723.55
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



第 10 页

3-2-1-16



母公司现金流量表

编制单位：北京诺康达医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2022年度	2021年度	2020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		219,452,676.80	251,346,461.05	154,060,991.80
收到的税费返还		7,538,403.03		
收到其他与经营活动有关的现金		141,986,839.59	74,989,302.15	23,724,397.72
经营活动现金流入小计		368,977,919.42	326,335,763.20	177,785,389.52
购买商品、接受劳务支付的现金		71,420,309.80	45,374,065.14	29,025,333.07
支付给职工以及为职工支付的现金		81,122,490.93	66,571,199.84	51,746,767.43
支付的各项税费		8,038,503.44	14,601,055.87	3,020,688.57
支付其他与经营活动有关的现金		203,910,606.03	242,127,962.23	161,459,626.43
经营活动现金流出小计		364,491,910.20	368,674,283.08	245,252,415.50
经营活动产生的现金流量净额		4,486,009.22	-42,338,519.88	-67,467,025.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		117,110,000.00	264,650,296.21	263,520,000.00
取得投资收益收到的现金		247,602.31	838,216.34	847,014.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,884,111.32	11,018,615.71	37,830.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		144,241,713.63	276,507,128.26	264,404,844.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,069,446.37	8,520,968.94	4,094,391.78
投资支付的现金		122,110,000.00	337,380,000.00	274,420,000.00
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				
投资活动现金流出小计		138,179,446.37	345,900,968.94	278,514,391.78
投资活动产生的现金流量净额		6,062,267.26	-69,393,840.68	-14,109,546.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			130,600,000.00	115,440,000.00
取得借款收到的现金		500,000.00		15,708,191.73
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		500,000.00	130,600,000.00	131,148,191.73
偿还债务支付的现金				18,230,508.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				246,056.42
支付其他与筹资活动有关的现金		9,125,000.00	100,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		9,125,000.00	100,000.00	18,676,564.62
筹资活动产生的现金流量净额		-8,625,000.00	130,500,000.00	112,471,627.11
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				
加：期初现金及现金等价物余额		71,237,170.84	52,469,531.40	21,574,477.17
六、期末现金及现金等价物余额				
		73,160,447.32	71,237,170.84	52,469,531.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	70,626,895.00			411,340,410.88				613,260,550.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	70,626,895.00			411,340,410.88				613,260,550.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,381,295.26				88,126,067.70
(一) 综合收益总额								85,744,772.44
(二) 所有者投入和减少资本				2,381,295.26				2,381,295.26
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额				2,381,295.26				2,381,295.26
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者(或股东)的分配								
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、本期末余额	70,626,895.00			413,721,706.14				701,386,618.10

法定代表人：

陈之琛



主管会计工作负责人：

刘之琛



会计机构负责人：

刘之琛



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2021年度							所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	66,297,658.00			281,612,878.31				8,625,144.18	41,404,507.03	397,940,187.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	66,297,658.00			281,612,878.31				8,625,144.18	41,404,507.03	397,940,187.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,329,237.00			129,727,532.57				8,126,359.33	73,137,233.98	215,320,362.88
（一）综合收益总额									81,263,593.31	81,263,593.31
（二）所有者投入和减少资本	4,329,237.00			129,727,532.57						134,056,769.57
1、所有者投入的普通股	4,329,237.00			126,270,763.00						130,600,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他				1,421,762.75						1,421,762.75
（三）利润分配				2,035,006.82				8,126,359.33	-8,126,359.33	2,035,006.82
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配										
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、本期末余额	70,626,895.00			411,340,410.88				16,751,503.51	114,541,741.01	613,260,550.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘臻

刘臻

陈鹏



母公司所有者权益变动表（续）

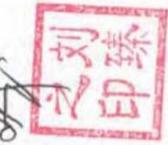
单位：人民币元

	2020年度							所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	61,560,000.00			169,513,003.21				5,195,926.59	10,541,548.71	246,810,478.51
加：会计政策变更								24,945.24	224,507.12	249,452.36
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	61,560,000.00			169,513,003.21				5,220,871.83	10,766,055.83	247,059,930.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,737,658.00			112,099,875.10				3,404,272.35	30,638,451.20	150,880,256.65
（一）综合收益总额									34,042,723.55	34,042,723.55
（二）所有者投入和减少资本	4,737,658.00			112,099,875.10						116,837,533.10
1、股东投入的普通股	4,737,658.00			110,702,342.00						115,440,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额				1,397,533.10						1,397,533.10
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								3,404,272.35	-3,404,272.35	
2、对所有者（或股东）的分配										
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、本期末余额	66,297,658.00			281,612,878.31				8,625,144.18	41,404,507.03	397,940,187.52

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



编制单位：北京中达医药科技股份有限公司

项 1101150275810



北京诺康达医药科技股份有限公司

2022 年度、2021 年度和 2020 年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京诺康达医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京诺康达医药科技有限公司，系由陈鹏、王春鹏于 2013 年 7 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 100.00 万元，其中：陈鹏出资 60.00 万元、占注册资本的 60.00%，王春鹏出资 40.00 万元、占注册资本的 40.00%。公司于 2013 年 7 月 23 日领取了北京市市场监督管理局核发的工商登记注册号为 1101080161022530 的企业法人营业执照。

2014 年 11 月，根据股东会决议，公司注册资本由 100.00 万元增加到 200.00 万元，新增的 100.00 万元由陶秀梅认缴。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	1,000,000.00	50.00
陈鹏	600,000.00	30.00
王春鹏	400,000.00	20.00
合计	2,000,000.00	100.00

2014 年 12 月 1 日，杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）（原“重庆泰然恒信股权投资基金合伙企业（有限合伙）”）、上海焦点生物技术有限公司、陶秀梅、陈鹏和王春鹏签署了《关于北京诺康达医药科技有限公司之增资扩股协议》，杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）向公司增资 2,000.00 万元，占本次增资后公司注册资本的 20%，增资款中 57.14 万元计入公司注册资本，其余计入公司资本公积；上海焦点生物技术有限公司向公司增资 1,000.00 万元，占本次增资后公司注册资本的 10%，增资款中 28.57 万元计入公司注册资本，其余计入公司资本公积。

2015 年 8 月 24 日，公司召开股东会，决定将公司注册资本由 200.00 万元增加到 285.71 万元，新增的 85.71 万元由杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 57.14 万元，上海焦点生物技术有限公司认缴 28.57 万元。

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	1,000,000.00	35.00
陈鹏	600,000.00	21.00
重庆泰然恒信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	571,400.00	20.00

王春鹏	400,000.00	14.00
上海焦点生物技术有限公司	285,700.00	10.00
合计	2,857,100.00	100.00

2016 年 2 月，根据股东会决议，公司注册资本由 285.71 万元增加到 3,000.00 万元，由资本公积转增注册资本。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	10,500,000.00	35.00
陈鹏	6,300,000.00	21.00
重庆泰然恒信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	20.00
王春鹏	4,200,000.00	14.00
上海焦点生物技术有限公司	3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00

2016 年 3 月，根据股东会决议，上海焦点生物技术有限公司将其持有的公司 1.20% 的股权转让给自然人张彦，2016 年 5 月 4 日完成本次股权转让的工商变更手续。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	10,500,000.00	35.00
陈鹏	6,300,000.00	21.00
重庆泰然恒信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	20.00
王春鹏	4,200,000.00	14.00
上海焦点生物技术有限公司	2,640,000.00	8.80
张彦	360,000.00	1.20
合计	30,000,000.00	100.00

2017 年 2 月，根据股东会决议，公司注册资本由 3,000.00 万元增加到 3,480.0039 万元，新增注册资本 480.0039 万元由华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）认缴 240.0006 万元、上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）认缴 60.0001 万元、杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）认缴 150.0021 万元、北京兴业亦诚投资有限公司认缴 30.0011 万元。

2017 年 3 月 15 日，北京市市场监督管理局核发《营业执照》，公司注册资本变更为 3,480.0039 万元。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	10,500,000.00	30.1724
陈鹏	6,300,000.00	18.1034

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
重庆泰然恒信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	17.2414
王春鹏	4,200,000.00	12.0690
上海焦点生物技术有限公司	2,640,000.00	7.5862
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	2,400,006.00	6.8966
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	1,500,021.00	4.3104
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	600,001.00	1.7241
张彦	360,000.00	1.0344
北京兴业亦诚投资有限公司	300,011.00	0.8621
合计	34,800,039.00	100.0000

2017 年 11 月，根据股东会决议，杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的公司的 1.7241% 股权（对应注册资本 59.9987 万元）转让给宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙），将其持有的公司的 2.5862% 股权（对应注册资本 90.0001 万元）转让给杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	10,500,000.00	30.1724
陈鹏	6,300,000.00	18.1034
杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,500,012.00	12.9311
王春鹏	4,200,000.00	12.0690
上海焦点生物技术有限公司	2,640,000.00	7.5862
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	2,400,022.00	6.8966
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	2,400,006.00	6.8966
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	600,001.00	1.7241
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）	599,987.00	1.7241
张彦	360,000.00	1.0344
北京兴业亦诚投资有限公司	300,011.00	0.8621
合计	34,800,039.00	100.0000

2018 年 1 月，根据股东会决议，张彦将其持有的公司 1.0344% 股权转让给李厦。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	10,500,000.00	30.1724
陈鹏	6,300,000.00	18.1034
杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,500,012.00	12.9311

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
王春鹏	4,200,000.00	12.0690
上海焦点生物技术有限公司	2,640,000.00	7.5862
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	2,400,022.00	6.8966
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	2,400,006.00	6.8966
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	600,001.00	1.7241
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）	599,987.00	1.7241
李厦	360,000.00	1.0344
北京兴业亦诚投资有限公司	300,011.00	0.8621
合计	34,800,039.00	100.0000

2018 年 7 月，北京诺康达医药科技有限公司召开股东会，同意整体变更为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，公司注册资本为 6,000.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2018 年 4 月 30 日止的净资产折股投入，变更前后各股东出资比例不变。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	18,103,428.00	30.1724
陈鹏	10,862,057.00	18.1034
杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,758,633.00	12.9311
王春鹏	7,241,371.00	12.0690
上海焦点生物技术有限公司	4,551,719.00	7.5862
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	4,137,964.00	6.8966
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	4,137,937.00	6.8966
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	1,034,483.00	1.7241
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）	1,034,459.00	1.7241
李厦	620,689.00	1.0344
北京兴业亦诚投资有限公司	517,260.00	0.8621
合计	60,000,000.00	100.0000

2018 年 10 月，根据股东大会决议，公司注册资本由 6,000.00 万元增加到 6,075.00 万元，新增的 75.00 万元由王瑞琦认缴。2018 年 11 月，根据股东大会决议，公司注册资本由 6,075.00 万元增加到 6,156.00 万元，新增的 43.5375 万元由天津保诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴、新增的 37.4625 万元天津达诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
------	---------	-------

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	18,103,428.00	29.4077
陈鹏	10,862,057.00	17.6447
杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,758,633.00	12.6034
王春鹏	7,241,371.00	11.7631
上海焦点生物技术有限公司	4,551,719.00	7.3940
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	4,137,964.00	6.7218
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	4,137,937.00	6.7218
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	1,034,483.00	1.6804
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）	1,034,459.00	1.6804
王瑞琦	750,000.00	1.2183
李厦	620,689.00	1.0083
北京兴业亦诚投资有限公司	517,260.00	0.8403
天津保诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	435,375.00	0.7072
天津达诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	374,625.00	0.6086
合计	61,560,000.00	100.0000

2020年6月，根据股东大会决议，公司注册资本由6,156.00万元增加至6,629.7658万元。新增注册资本473.7658万元由山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴205.20万元、北京兴星股权投资合伙企业（有限合伙）认缴123.12万元、国科启航（枣庄）股权投资合伙企业（有限合伙）认缴47.2781万元、青岛从容股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴16.0877万元、珠海融谦股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴82.08万元。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	18,103,428.00	27.3062
陈鹏	10,862,057.00	16.3837
王春鹏	7,241,371.00	10.9225
杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,758,633.00	11.7027
上海焦点生物技术有限公司	4,551,719.00	6.8656
李厦	620,689.00	0.9362
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	4,137,937.00	6.2415
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	1,034,483.00	1.5604
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	4,137,964.00	6.2415
北京兴业亦城投资有限公司	517,260.00	0.7802
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）	1,034,459.00	1.5603

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
王瑞琦	750,000.00	1.1313
天津保诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	435,375.00	0.6567
天津达诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	374,625.00	0.5651
山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,052,000.00	3.0951
北京兴星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,231,200.00	1.8571
国科启航（枣庄）股权投资合伙企业（有限合伙）	472,781.00	0.7131
青岛从容股权投资基金合伙企业（有限合伙）	160,877.00	0.2427
珠海融谦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	820,800.00	1.2381
合计	66,297,658.00	100.0000

2020 年 9 月，根据股东大会决议，陈鹏将其持有的公司股份 104.3843 万股转让给芜湖博信十号股权投资合伙企业（有限合伙）、42.3165 万股转让给杭州三花弘道投资管理合伙企业（有限合伙）（后更名为“杭州三花弘道创业投资合伙企业（有限合伙）”）、52.1922 万股转让给嘉兴永传股权投资合伙企业（有限合伙）；李厦将其持有的公司股份 62.0689 万股转让给杭州三花弘道投资管理合伙企业（有限合伙）；上海焦点生物技术有限公司将其持有的公司股份 32.2405 万股转让给杭州三花弘道投资管理合伙企业（有限合伙）、99.4465 万股转让给新疆隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）、79.5572 万股转让给苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）、48.3509 万股转让给芜湖博信十号股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	18,103,428.00	27.3062
陈鹏	8,873,127.00	13.3837
王春鹏	7,241,371.00	10.9225
杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,758,633.00	11.7027
上海焦点生物技术有限公司	1,955,768.00	2.9500
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	4,137,937.00	6.2415
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	1,034,483.00	1.5604
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	4,137,964.00	6.2415
北京兴业亦城投资有限公司	517,260.00	0.7802
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）	1,034,459.00	1.5603
王瑞琦	750,000.00	1.1313
天津保诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	435,375.00	0.6567
天津达诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	374,625.00	0.5651
山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,052,000.00	3.0951

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
北京兴星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,231,200.00	1.8571
国科启航（枣庄）股权投资合伙企业（有限合伙）	472,781.00	0.7131
青岛从容股权投资基金合伙企业（有限合伙）	160,877.00	0.2427
珠海融谦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	820,800.00	1.2381
芜湖博信十号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,527,352.00	2.3038
杭州三花弘道投资管理合伙企业（有限合伙）	1,366,259.00	2.0608
新疆隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	994,465.00	1.5000
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	795,572.00	1.2000
嘉兴永传股权投资合伙企业（有限合伙）	521,922.00	0.7872
合计	66,297,658.00	100.0000

2021 年 8 月，根据股东大会决议，陈鹏将其持有的公司股份 57.7121 万股转让给杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）、11.5424 万股转让给北京兴业亦诚投资有限公司、23.0850 万股转让给上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）、92.3400 万股转让给华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）；上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）将其持有的公司股份 126.5333 万股转让给厦门健康红土股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	18,103,428.00	27.3062
陈鹏	7,026,332.00	10.5982
王春鹏	7,241,371.00	10.9225
杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,758,633.00	11.7027
上海焦点生物技术有限公司	1,955,768.00	2.9500
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	5,061,337.00	7.6343
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	4,715,085.00	7.1120
北京兴业亦城投资有限公司	632,684.00	0.9543
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）	1,034,459.00	1.5603
王瑞琦	750,000.00	1.1313
天津保诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	435,375.00	0.6567
天津达诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	374,625.00	0.5651
山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,052,000.00	3.0951
北京兴星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,231,200.00	1.8571
国科启航（枣庄）股权投资合伙企业（有限合伙）	472,781.00	0.7131
青岛从容股权投资基金合伙企业（有限合伙）	160,877.00	0.2427

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
珠海融谦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	820,800.00	1.2381
芜湖博信十号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,527,352.00	2.3038
杭州三花弘道投资管理合伙企业（有限合伙）	1,366,259.00	2.0608
新疆隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	994,465.00	1.5000
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	795,572.00	1.2000
嘉兴永传股权投资合伙企业（有限合伙）	521,922.00	0.7872
厦门健康红土股权投资合伙企业（有限合伙）	1,265,333.00	1.9086
合计	66,297,658.00	100.0000

2021年7月，根据股东大会决议，公司注册资本由6629.7658万元增加至7062.6895万元，新增注册资本432.9237万元由珠海懿瑾股权投资合伙企业（有限合伙）认缴220.7712万元、珠海启融汇智股权投资合伙企业（有限合伙）认缴129.2804万元、海南东翼泽元创业投资企业（有限合伙）认缴82.8721万元。截至2022年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
陶秀梅	18,103,428.00	25.6324
陈鹏	7,026,332.00	9.9485
王春鹏	7,241,371.00	10.2530
杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,758,633.00	10.9854
上海焦点生物技术有限公司	1,955,768.00	2.7692
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	5,061,337.00	7.1663
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	4,715,085.00	6.6760
北京兴业亦城投资有限公司	632,684.00	0.8958
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）	1,034,459.00	1.4647
王瑞琦	750,000.00	1.0619
天津保诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	435,375.00	0.6164
天津达诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	374,625.00	0.5304
山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,052,000.00	2.9054
北京兴星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,231,200.00	1.7432
国科启航（枣庄）股权投资合伙企业（有限合伙）	472,781.00	0.6694
青岛从容股权投资基金合伙企业（有限合伙）	160,877.00	0.2278
珠海融谦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	820,800.00	1.1622
芜湖博信十号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,527,352.00	2.1626
杭州三花弘道投资管理合伙企业（有限合伙）	1,366,259.00	1.9345

股东名称	注册资本（元）	比例（%）
新疆隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	994,465.00	1.4081
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	795,572.00	1.1264
嘉兴永传股权投资合伙企业（有限合伙）	521,922.00	0.7390
厦门健康红土股权投资合伙企业（有限合伙）	1,265,333.00	1.7916
珠海鑫瑾股权投资合伙企业（有限合伙）	2,207,712.00	3.1259
珠海启融汇智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,292,804.00	1.8305
海南东翼泽元创业投资合伙企业（有限合伙）	828,721.00	1.1734
合计	70,626,895.00	100.0000

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 911103020741569059 的营业执照，法定代表人：陈鹏，注册资本：70,626,895.00 元，注册地址：北京市北京经济技术开发区科创十三街 31 号院二区 7 号楼 101 室，总部地址：北京市北京经济技术开发区科创十三街 31 号院二区 7 号楼，实际控制人为陈鹏、陶秀梅夫妇。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为化学、医药、医疗器械、医用营养品、临床技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；翻译服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售化妆品、化工产品、机械设备、电子产品；委托加工食品、药品；出租办公用房；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司属科学研究和技术服务行业，主要产品和服务为药学研究服务、临床研究服务、非临床研究。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

2020 年纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京壹诺药业有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
北京仁众药业有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
河北艾圣科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
北京科林迈德医药科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

2021 年纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
-------	-------	----	---------	----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京壹诺药业有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
北京仁众药业有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
北京诺葆营养科技有限公司	控股子公司	1	77.67	77.67
河北艾圣科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

2021年纳入合并财务报表范围的主体增加1户，减少1户。其中：1、新设子公司北京诺葆营养科技有限公司；2、注销子公司北京科林迈德医药科技有限公司。

2022年纳入合并财务报表范围的子公司共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京仁众药业有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
北京诺葆营养科技有限公司	控股子公司	1	77.67	77.67
河北艾圣科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

2022年纳入合并财务报表范围的主体减少1户，系处置子公司北京壹诺药业有限公司。

合并范围变更的具体信息详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况，2022年度、2021年度、2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2020年1月1日至2022年12月

31 日。

（三）营业周期

营业周期是指企业从提供劳务起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控

制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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；但是，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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安

排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的,公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 金融资产的初始计量:

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款,本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量:

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的,本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益,其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该

金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具的公允价值确定

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

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并

未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；偶发性重大应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
商业承兑票据组合	承兑人	按照预期损失率计提减值准备，参照账龄组合计提预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方应收款项	单独进行测试，除有客观证据表明发生减值外，不计提坏账
账龄组合	包括除上述组合之外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（十二）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十四）合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或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。本公司拥有的无条件（即，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，公司合同资产按整个存续期预期信用损失率 5% 计算预期信用损失。

（十五）合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。确认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，计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

（十七）长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、（六）进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含

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

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

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

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

4. 处置长期股权投资

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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量

2. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司对固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	0.00-5.00	2.38~10.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50~19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50~31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(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。

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用

状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化金额的计算方法

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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

（二十一）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期

损益。

（二十二）无形资产

1. 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20 年/50 年	法律规定使用年限
软件	5 年	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

2) 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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记

至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十四）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁房屋装修费	10 年/预计收益期与剩余租赁年限孰短	

（二十五）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

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

（二十七）预计负债

1. 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够

选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

1. 收入确认的具体方法

（1）药学研究服务

主要指公司向客户提供全周期药学研究服务，按里程碑向客户交付研究成果并得到客户确认的服务项目。

公司提供药物研发服务及研发技术成果转化，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益且客户能够控制公司履约过程中的服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）临床研究

公司临床研究主要为生物等效性试验（BE 试验），由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益且客户能够控制公司履约过程中的服务，公司将其作为在某一时段内履

行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。该类项目周期通常在 1 年以内，在相关服务交付前的资产负债表日，依据合同约定和历史经验，已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本计入当期成本并按照相同金额确认劳务收入；相关服务交付时，公司根据合同约定的结算款扣除前期已确认的收入后的金额，确认当期收入。

（3）非临床研究

公司提供药品毒理学及安全性评价服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益且客户能够控制公司履约过程中的服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。该类项目周期通常在 1 年以内，在相关服务交付前的资产负债表日，依据合同约定和历史经验，已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本计入当期成本并按照相同金额确认劳务收入；相关服务交付时，公司根据合同约定的结算款扣除前期已确认的收入后的金额，确认当期收入。

（三十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

（三十三）租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

1. 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生

时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十四）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- （1）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；
- （2）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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

4. 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、(二十一)使用权资产、附注三、(二十八)租赁负债。

5. 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三、(三十四) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

- 1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率

作为折现率)；

2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5) 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

2020 年末尚未支付的重大经营租赁承诺与 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债的调节信息如下：

2020 年 12 月 31 日尚未支付的重大经营租赁最低租赁付款额	8,501,215.74
减：短期租赁（或剩余租赁期少于 12 个月的租赁）、低价值资产租赁、合同已签订但 2021 年 1 月 1 日租赁期尚未开始的	2,995,175.66
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	1,558,512.00
合计	7,064,552.08
首次执行日加权平均增量借款利率	4.65%
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	6,062,391.58
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款（含一年内到期部分）	
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	6,062,391.58

执行新租赁准则对 2021 年期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
预付账款	3,961,887.67	-368,901.73	3,592,985.94
使用权资产		6,431,293.31	6,431,293.31
一年内到期的非流动负债		721,450.79	721,450.79
租赁负债		5,340,940.79	5,340,940.79

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

注 2：执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释第 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。本公司①自 2023 年 1 月 1 日起施行，②、③自公布之日起施行。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务、应税服务	3%、6%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	
房产税	房产原值的 70%；租金收入	1.20%；12%	

注 1：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京诺康达医药科技股份有限公司	15%
北京壹诺药业有限公司	25%
北京仁众药业有限公司	25%
北京诺葆营养科技有限公司	25%
河北艾圣科技有限公司	20%
北京科林迈德医药科技有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 本公司于 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202011004909 的高新技术企业证书，有效期三年，即从 2020 年至 2022 年企业所得税税率为 15%。

(2) 根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据国家财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。河北艾圣科技有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度符合小微企业认定标准，北京科林迈德医药科技有限公司 2020 年度、2021 年度符合小微企业认定标准，按照小微企业普惠性税收减免政策缴纳企业所得税。

(3) 根据国家财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号)，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。本公司 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格，适用该项政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明则均为人民币元)

注释 1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	22,652.05	37,335.78	98,562.35
银行存款	170,662,125.24	141,514,847.58	61,051,036.84
其他货币资金	18,600,000.00		11,544,338.68
合计	189,284,777.29	141,552,183.36	72,693,937.87
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,600,000.00		11,544,338.68

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
冻结资金	18,600,000.00		11,544,338.68
合计	18,600,000.00		11,544,338.68

注 1：2020 年 9 月 28 日，因元森肽德生物医药科技（天津）有限公司与公司技术转让合同纠纷一案，天津市第三中级人民法院裁定冻结本公司银行存款 11,544,338.68 元。2021 年 12 月 3 日，天津市第三中级人民法院裁定解除对公司的银行冻结事项。

注 2：2022 年 7 月 11 日，因宝达投资（香港）有限公司与公司违反合资协议一案，北京市第二中级人民法院裁定冻结本公司银行存款 18,600,000.00 元。2023 年 1 月 12 日，北京市第二中级人民法院裁定解除对公司的银行冻结事项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,421,158.40	4,933,785.44	3,678,061.65
合计	2,421,158.40	4,933,785.44	3,678,061.65

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,421,158.40	100.00			2,421,158.40
其中：银行承兑票据组合	2,421,158.40	100.00			2,421,158.40
合计	2,421,158.40	100.00			2,421,158.40

续：

类别	2021 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,933,785.44	100.00			4,933,785.44
其中：银行承兑票据组合	4,933,785.44	100.00			4,933,785.44
合计	4,933,785.44	100.00			4,933,785.44

续：

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,678,061.65	100.00			3,678,061.65
其中：银行承兑票据组合	3,678,061.65	100.00			3,678,061.65
合计	3,678,061.65	100.00			3,678,061.65

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑票据组合	2,421,158.40		
合计	2,421,158.40		

续：

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑票据组合	4,933,785.44		
合计	4,933,785.44		

续：

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑票据组合	3,678,061.65		
合计	3,678,061.65		

4. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇	495,720.00	500,000.00				

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
票						
合计	495,720.00	500,000.00				

5. 本报告期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	50,388,759.02	36,730,193.96	17,439,079.24
1—2年	9,763,843.51	4,468,388.06	3,242,974.94
2—3年	756,282.02	1,991,884.62	2,475,429.61
3—4年	514,027.06	80,000.00	
4—5年	80,000.00		
5年以上			
小计	61,502,911.61	43,270,466.64	23,157,483.79
减：坏账准备	4,043,720.44	2,920,913.90	1,938,880.33
合计	57,459,191.17	40,349,552.74	21,218,603.46

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,502,911.61	100.00	4,043,720.44	6.57	57,459,191.17
其中：账龄组合	61,502,911.61	100.00	4,043,720.44	6.57	57,459,191.17
合计	61,502,911.61	100.00	4,043,720.44	6.57	57,459,191.17

续：

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,270,466.64	100.00	2,920,913.90	6.75	40,349,552.74
其中：账龄组合	43,270,466.64	100.00	2,920,913.90	6.75	40,349,552.74
合计	43,270,466.64	100.00	2,920,913.90	6.75	40,349,552.74

续：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,157,483.79	100.00	1,938,880.33	8.37	21,218,603.46
其中：账龄组合	23,157,483.79	100.00	1,938,880.33	8.37	21,218,603.46
合计	23,157,483.79	100.00	1,938,880.33	8.37	21,218,603.46

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,388,759.02	2,519,437.95	5.00
1—2年	9,763,843.51	976,384.35	10.00
2—3年	756,282.02	226,884.61	30.00
3—4年	514,027.06	257,013.53	50.00
4—5年	80,000.00	64,000.00	80.00
5年以上			
合计	61,502,911.61	4,043,720.44	6.57

续：

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,730,193.96	1,836,509.70	5.00
1—2年	4,468,388.06	446,838.81	10.00
2—3年	1,991,884.62	597,565.39	30.00

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3—4年	80,000.00	40,000.00	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	43,270,466.64	2,920,913.90	6.75

续:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,439,079.24	871,953.96	5.00
1—2年	3,242,974.94	324,297.49	10.00
2—3年	2,475,429.61	742,628.88	30.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	23,157,483.79	1,938,880.33	8.37

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年 1月1日	本期变动情况				2020年 12月31日
		计提	收回 或转 回	核 销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	3,186,866.75	1,044,693.15			-2,292,679.57	1,938,880.33
其中: 账龄组合	3,186,866.75	1,044,693.15			-2,292,679.57	1,938,880.33
合计	3,186,866.75	1,044,693.15			-2,292,679.57	1,938,880.33

续:

类别	2020年 12月31日	本期变动情况				2021年 12月31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	1,938,880.33	982,033.57				2,920,913.90
其中: 账龄组合	1,938,880.33	982,033.57				2,920,913.90
合计	1,938,880.33	982,033.57				2,920,913.90

续：

类别	2021年 12月31日	本期变动情况				2022年 12月31日
		计提	收回或转 回	核销	其他变 动	
单项计提预期信用损 失的应收账款						
按组合计提预期信用 损失的应收账款	2,920,913.90	1,122,806.54				4,043,720.44
其中：账龄组合	2,920,913.90	1,122,806.54				4,043,720.44
合计	2,920,913.90	1,122,806.54				4,043,720.44

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东鲁抗医药股份有限公司	9,159,570.96	14.89	457,978.55
安庆回音必制药股份有限公司	6,340,000.00	10.31	593,000.00
华中药业股份有限公司	5,359,157.77	8.71	267,957.89
湖北欣泽霏药业有限公司	4,910,243.89	7.98	282,753.88
珠海亿胜生物制药有限公司	3,244,619.49	5.28	162,230.97
合计	29,013,592.11	47.17	1,763,921.29

续：

单位名称	2021年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
安庆回音必制药股份有限公司	8,201,315.29	18.95	482,137.28
湖北欣泽霏药业有限公司	6,134,833.66	14.18	409,624.60
华润双鹤药业股份有限公司	3,626,134.79	8.38	181,306.74
华中药业股份有限公司	2,957,906.50	6.84	147,895.33
盖天力医药控股集团制药股份有限公司	2,740,599.89	6.33	510,773.59
合计	23,660,790.13	54.68	1,731,737.54

续：

单位名称	2020年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖北欣泽霏药业有限公司	6,997,658.30	30.22	349,882.92

单位名称	2020年12月31日		
江西博雅欣和制药有限公司	2,620,067.64	11.31	689,530.96
华中药业股份有限公司	2,318,336.86	10.01	115,916.84
盖天力医药控股集团制药股份有限公司	2,300,000.00	9.93	192,185.90
山西康宝生物制品股份有限公司	1,500,000.00	6.48	98,368.68
合计	15,736,062.80	67.95	1,445,885.30

注 1: 安庆回音必制药股份有限公司包括回音必集团江西东亚制药有限公司、回音必集团抚州制药有限公司、安庆回音必制药股份有限公司等同一集团的三家公司。

注 2: 盖天力医药控股集团制药股份有限公司包括盖天力医药控股集团制药股份有限公司、盖天力医药控股集团华东药业有限公司等同一集团的两家公司。

注 3: 华润双鹤药业股份有限公司包括华润双鹤药业股份有限公司、安徽双鹤药业有限责任公司等同一集团的两家公司。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,085,249.46	86.67	2,573,516.67	88.96	2,958,187.67	74.67
1—2年	1,107.52	0.05	319,469.04	11.04	1,003,700.00	25.33
2—3年	319,469.04	13.28				
合计	2,405,826.02	100.00	2,892,985.71	100.00	3,961,887.67	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年12月31日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京博大开拓热力有限公司	771,519.68	32.07	1年以内	未至结算日期
奥逊(上海)生物科技有限公司	720,500.00	29.95	1年以内	未至结算日期
厦门赛诺邦格生物科技股份有限公司	319,469.04	13.28	2-3年	定制产品, 按需发货
北京智行盛世科技有限公司	89,433.96	3.72	1年以内	未至结算日期
北京信诺时代科技有限公司	70,796.46	2.94	1年以内	未至结算日期
合计	1,971,719.14	81.96		

续:

单位名称	2021年12月31日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京博大开拓热力有限公司	946,257.02	32.71	1年以内	未至结算日期
厦门赛诺邦格生物科技股份有限公司	319,469.04	11.04	1-2年	定制产品, 按需发货
北京经开投资开发股份有限公司	294,294.24	10.17	1年以内	未至结算日期
东富龙科技集团股份有限公司	153,000.00	5.29	1年以内	未至结算日期
北京东西创新工业设计有限公司	130,200.00	4.50	1年以内	未至结算日期
合计	1,843,220.30	63.71		

续:

单位名称	2020年12月31日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
元森肽德生物医药科技(天津)有限公司	1,000,000.00	25.24	1-2年	合同纠纷
宁波优贝德进出口有限公司	800,000.00	20.19	1年以内	未至结算日期
厦门赛诺邦格生物科技股份有限公司	504,424.80	12.73	1年以内	定制产品, 按需发货
石家庄高新区科发投资有限公司	368,901.73	9.31	1年以内	未至结算日期
北京经开投资开发股份有限公司	297,811.82	7.52	1年以内	未至结算日期
合计	2,971,138.35	74.99		

注释5. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	587,470.84	772,031.16	1,753,319.32
合计	587,470.84	772,031.16	1,753,319.32

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	502,252.38	494,108.52	1,613,869.96
1-2年	20,555.00	155,000.00	177,455.46
2-3年	25,800.00	177,455.46	80,618.50

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
3—4年	133,473.96	74,618.50	8,000.00
4—5年	35,173.00	8,000.00	
5年以上	8,000.00		
小计	725,254.34	909,182.48	1,879,943.92
减：坏账准备	137,783.50	137,151.32	126,624.60
合计	587,470.84	772,031.16	1,753,319.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	454,001.96	678,973.96	918,113.96
代扣代缴款项	271,252.38	213,748.53	845,939.74
备用金		16,459.99	115,890.22
合计	725,254.34	909,182.48	1,879,943.92

3. 坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	725,254.34	100.00	137,783.50	19.00	587,470.84
其中：账龄组合	725,254.34	100.00	137,783.50	19.00	587,470.84
合计	725,254.34	100.00	137,783.50	19.00	587,470.84

续：

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	909,182.48	100.00	137,151.32	15.09	772,031.16
其中：账龄组合	909,182.48	100.00	137,151.32	15.09	772,031.16
合计	909,182.48	100.00	137,151.32	15.09	772,031.16

续：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,879,943.92	100.00	126,624.60	6.74	1,753,319.32
其中：账龄组合	1,879,943.92	100.00	126,624.60	6.74	1,753,319.32
合计	1,879,943.92	100.00	126,624.60	6.74	1,753,319.32

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	502,252.38	25,112.62	5.00
1—2年	20,555.00	2,055.50	10.00
2—3年	25,800.00	7,740.00	30.00
3—4年	133,473.96	66,736.98	50.00
4—5年	35,173.00	28,138.40	80.00
5年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
合计	725,254.34	137,783.50	19.00

续：

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	494,108.52	24,705.43	5.00
1—2年	155,000.00	15,500.00	10.00
2—3年	177,455.46	53,236.64	30.00
3—4年	74,618.50	37,309.25	50.00
4—5年	8,000.00	6,400.00	80.00
5年以上			
合计	909,182.48	137,151.32	15.09

续：

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,613,869.96	80,693.50	5.00
1—2 年	177,455.46	17,745.55	10.00
2—3 年	80,618.50	24,185.55	30.00
3—4 年	8,000.00	4,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,879,943.92	126,624.60	6.74

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	234,452.00			234,452.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-107,827.40			-107,827.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	126,624.60			126,624.60

续：

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	126,624.60			126,624.60
期初余额在本期				

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,526.72			10,526.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	137,151.32			137,151.32

续：

坏账准备	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	137,151.32			137,151.32
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	632.18			632.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	137,783.50			137,783.50

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄高新区科发投资有限公司	押金保证金	150,000.00	3-4年 130,000.00 4-5年 20,000.00	20.68	81,000.00
天勤工程咨询有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内	15.17	5,500.00
天方药业有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	6.89	2,500.00
北京格兰云天国际酒店有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	6.89	2,500.00
北京聚源万家房地产经纪有限公司	押金保证金	21,000.00	1年以内	2.90	1,050.00
合计		381,000.00		52.53	92,550.00

续:

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛黄海医药经营有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	22.00	10,000.00
石家庄高新区科发投资有限公司	押金保证金	150,000.00	2-3年 130,000.00 3-4年 20,000.00	16.50	49,000.00
牛会斌	备用金	13,246.46	1年以内	1.46	662.32
石家庄润美物业管理有限公司	押金保证金	8,000.00	4-5年	0.88	6,400.00
金基旺(北京)科技发展有限公司	押金保证金	5,000.00	1-2年	0.55	500.00
合计		376,246.46		41.39	66,562.32

续:

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
王春鹏	代扣代缴款项	670,000.00	1年以内	35.64	33,500.00
华润守正招标有限公司	押金保证金	342,000.00	1年以内	18.19	17,100.00
石家庄高新区科发投资有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2年 130,000.00 2-3年 20,000.00	7.98	19,000.00
中国电子进出口有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	7.98	7,500.00
牛会斌	备用金	75,000.00	1年以内	3.99	3,750.00
合计		1,387,000.00		73.78	80,850.00

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,297,885.96		2,297,885.96
在产品	57,607.58		57,607.58
库存商品	1,349,139.80		1,349,139.80
合计	3,704,633.34		3,704,633.34

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,542,505.52		2,542,505.52
在产品	199,523.30		199,523.30
库存商品	133,701.19		133,701.19
合计	2,875,730.01		2,875,730.01

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,295,681.79		3,295,681.79
库存商品	149,031.36		149,031.36
合计	3,444,713.15		3,444,713.15

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	103,073,343.81	5,153,667.19	97,919,676.62
合计	103,073,343.81	5,153,667.19	97,919,676.62

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	70,401,859.40	3,520,092.97	66,881,766.43
合计	70,401,859.40	3,520,092.97	66,881,766.43

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	54,216,936.81	2,710,846.84	51,506,089.97
合计	54,216,936.81	2,710,846.84	51,506,089.97

注释8. 持有待售资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面余额	减值准备	2022 年 12 月 31 日账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
B9 研发办公楼资产组	61,023,783.35		61,023,783.35	66,660,000.00		2023 年 4 月
合计	61,023,783.35		61,023,783.35	66,660,000.00		

持有待售资产说明：

持有待售资产系公司位于北京经济技术开发区科创十三街的研发办公楼，因搬迁至新办公区，计划将原办公楼出售。2022 年 12 月 6 日公司与北京渤森生物技术有限公司签订商品房购买合同，约定将位于北京经济技术开发区科创十三街的研发办公楼以 66,660,000.00 元（不含税）出售给北京渤森生物技术有限公司。本持有待售资产不涉及其他综合收益。

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	4,923,876.61	20,886,610.34	14,549,080.42
预缴企业所得税	12,625.60		
合计	4,936,502.21	20,886,610.34	14,549,080.42

注释10. 长期股权投资

被投资单位	2020年 1月1日	本期增减变动								2020年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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. 联营企业											
浙江佰奥医药科技 有限公司		10,000,000.00		-5,426,684.86						4,573,315.14	
海南宝诺医药科技 有限公司		900,000.00		46,868.05						946,868.05	
合计		10,900,000.00		-5,379,816.81						5,520,183.19	

续：

被投资单位	2020年 12月31日	本期增减变动								2021年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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. 联营企业											
浙江佰奥医药科技 有限公司	4,573,315.14	2,500,000.00		-1,978,764.05		2,035,006.82				7,129,557.91	
海南宝诺医药科技 有限公司	946,868.05			-185,266.91						761,601.14	
合计	5,520,183.19	2,500,000.00		-2,164,030.96		2,035,006.82				7,891,159.05	

续：

被投资单位	2021年 12月31日	本期增减变动								2022年 12月31日	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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		
一. 联营企业										
浙江佰奥医药科技 有限公司	7,129,557.91			-1,249,289.49						5,880,268.42
海南宝诺医药科技 有限公司	761,601.14			-289,461.62						472,139.52
合计	7,891,159.05			-1,538,751.11						6,352,407.94

注释11. 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	417,242,437.05	102,395,232.18	109,695,200.20
固定资产清理			
合计	417,242,437.05	102,395,232.18	109,695,200.20

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 2020年1月1日	77,482,420.30	48,176,896.49	3,015,285.69	128,674,602.48
2. 本期增加金额		6,990,724.21	648,045.64	7,638,769.85
购置		6,990,724.21	648,045.64	7,638,769.85
3. 本期减少金额		225,091.03	9,598.00	234,689.03
处置或报废		225,091.03	9,598.00	234,689.03
4. 2020年12月31日	77,482,420.30	54,942,529.67	3,653,733.33	136,078,683.30
二. 累计折旧				
1. 2020年1月1日	6,580,275.85	9,990,696.05	1,680,636.00	18,251,607.90
2. 本期增加金额	2,305,814.28	5,326,801.15	621,215.92	8,253,831.35
本期计提	2,305,814.28	5,326,801.15	621,215.92	8,253,831.35
3. 本期减少金额		115,782.49	6,173.66	121,956.15
处置或报废		115,782.49	6,173.66	121,956.15
4. 2020年12月31日	8,886,090.13	15,201,714.71	2,295,678.26	26,383,483.10
三. 账面价值				
1. 2020年12月31日	68,596,330.17	39,740,814.96	1,358,055.07	109,695,200.20
2. 2020年1月1日	70,902,144.45	38,186,200.44	1,334,649.69	110,422,994.58

续：

项目	房屋及建筑物	专用设备	其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 2020年12月31日	77,482,420.30	54,942,529.67	3,653,733.33	136,078,683.30

项目	房屋及建筑物	专用设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	82,568.81	5,102,349.14	493,024.76	5,677,942.71
购置	82,568.81	5,102,349.14	493,024.76	5,677,942.71
3. 本期减少金额	4,740,928.42	55,307.31	24,360.85	4,820,596.58
处置或报废	4,740,928.42	55,307.31	24,360.85	4,820,596.58
4. 2021年12月31日	72,824,060.69	59,989,571.50	4,122,397.24	136,936,029.43
二. 累计折旧				
1. 2020年12月31日	8,886,090.13	15,201,714.71	2,295,678.26	26,383,483.10
2. 本期增加金额	2,228,483.03	5,998,531.98	584,930.45	8,811,945.46
本期计提	2,228,483.03	5,998,531.98	584,930.45	8,811,945.46
3. 本期减少金额	589,880.34	42,287.72	22,463.25	654,631.31
处置或报废	589,880.34	42,287.72	22,463.25	654,631.31
4. 2021年12月31日	10,524,692.82	21,157,958.97	2,858,145.46	34,540,797.25
三. 账面价值				
1. 2021年12月31日	62,299,367.87	38,831,612.53	1,264,251.78	102,395,232.18
2. 2020年12月31日	68,596,330.17	39,740,814.96	1,358,055.07	109,695,200.20

续:

项目	房屋及建筑物	专用设备	其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 2021年12月31日	72,824,060.69	59,989,571.50	4,122,397.24	136,936,029.43
2. 本期增加金额	330,176,568.89	38,937,538.46	21,963,416.19	391,077,523.54
购置		11,421,428.31	1,517,886.86	12,939,315.17
在建工程转入	330,176,568.89	27,516,110.15	20,445,529.33	378,138,208.37
3. 本期减少金额	72,824,060.69	1,492,898.32	427,924.75	74,744,883.76
划分为持有待售的资产	72,824,060.69	1,213,150.32	215,869.86	74,253,080.87
处置或报废		279,748.00	212,054.89	491,802.89
4. 2022年12月31日	330,176,568.89	97,434,211.64	25,657,888.68	453,268,669.21
二. 累计折旧				
1. 2021年12月31日	10,524,692.82	21,157,958.97	2,858,145.46	34,540,797.25
2. 本期增加金额	5,773,205.13	7,959,295.41	1,400,816.91	15,133,317.45
本期计提	5,773,205.13	7,959,295.41	1,400,816.91	15,133,317.45

项目	房屋及建筑物	专用设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	12,143,217.18	1,102,918.44	401,746.92	13,647,882.54
划分为持有待售的资产	12,143,217.18	885,785.49	200,294.85	13,229,297.52
处置或报废		217,132.95	201,452.07	418,585.02
4. 2022年12月31日	4,154,680.77	28,014,335.94	3,857,215.45	36,026,232.16
三. 账面价值				
1. 2022年12月31日	326,021,888.12	69,419,875.70	21,800,673.23	417,242,437.05
2. 2021年12月31日	62,299,367.87	38,831,612.53	1,264,251.78	102,395,232.18

2. 期末不存在闲置的固定资产。

3. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

注释12. 在建工程

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	12,042,727.90	315,573,498.74	136,080,459.62
工程物资			
合计	12,042,727.90	315,573,498.74	136,080,459.62

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京仁众药品研发及智能化生产项目（二期）	10,879,684.14		10,879,684.14
未安装设备	1,163,043.76		1,163,043.76
合计	12,042,727.90		12,042,727.90

续：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京仁众药品研发及智能化生产项目（一期）	259,477,088.56		259,477,088.56
北京仁众药品研发及智能化生产项目（二期）	8,890,199.10		8,890,199.10
生物医药高端制剂、医疗器械、辅料	47,206,211.08		47,206,211.08

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
研发、生产及国际贸易基地项目			
合计	315,573,498.74		315,573,498.74

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京仁众药品研发及智能化生产项目（一期）	82,354,582.78		82,354,582.78
北京仁众药品研发及智能化生产项目（二期）	6,617,695.19		6,617,695.19
生物医药高端制剂、医疗器械、辅料研发、生产及国际贸易基地项目	47,108,181.65		47,108,181.65
合计	136,080,459.62		136,080,459.62

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
北京仁众药品研发及智能化生产项目（一期）	1,374,637.63	80,979,945.15			82,354,582.78
北京仁众药品研发及智能化生产项目（二期）	1,326,323.36	5,291,371.83			6,617,695.19
生物医药高端制剂、医疗器械、辅料研发、生产及国际贸易基地项目	42,537,894.20	4,570,287.45			47,108,181.65
合计	45,238,855.19	90,841,604.43			136,080,459.62

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	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
北京仁众药品研发及智能化生产项目（一期）	32,759.43	25.69	30.00				自筹
北京仁众药品研发及智能化生产项目（二期）							自筹
生物医药高端制剂、医疗器械、辅料研发、生产及国际贸易基地项目	35,000.00	13.46	12.00				自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
合计							

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转 入固定 资产	本期其 他减少	2021 年 12 月 31 日
北京仁众药品研发及智能化生产项目（一期）	82,354,582.78	177,122,505.78			259,477,088.56
北京仁众药品研发及智能化生产项目（二期）	6,617,695.19	2,272,503.91			8,890,199.10
生物医药高端制剂、医疗器械、辅料研发、生产及国际贸易基地项目	47,108,181.65	98,029.43			47,206,211.08
合计	136,080,459.62	179,493,039.12			315,573,498.74

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
北京仁众药品研发及智能化生产项目（一期）	32,759.43	79.57	80.00				自筹
北京仁众药品研发及智能化生产项目（二期）							自筹
生物医药高端制剂、医疗器械、辅料研发、生产及国际贸易基地项目	35,000.00	13.49	12.00				自筹
合计							

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他减 少	2022 年 12 月 31 日
北京仁众药品研发及智能化生产项目（一期）	259,477,088.56	115,460,986.22	374,938,074.78		
北京仁众药品研发及智能化生产项目（二期）	8,890,199.10	1,989,485.04			10,879,684.14
生物医药高端	47,206,211.08	105,039.60		47,311,250.68	

工程项目名称	2021年 12月31日	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他减 少	2022年 12月31日
制剂、医疗器械、辅料研发、生产及国际贸易基地项目					
合计	315,573,498.74	117,555,510.86	374,938,074.78	47,311,250.68	10,879,684.14

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
北京仁众药品研发及智能化生产项目（一期）	32,759.43		100.00				自筹
北京仁众药品研发及智能化生产项目（二期）							自筹
生物医药高端制剂、医疗器械、辅料研发、生产及国际贸易基地项目	35,000.00	14.00	12.00				自筹
合计	67,759.43						

注 1：本期其他减少为处置子公司北京壹诺药业有限公司的股权导致合并范围减少。

注 2：北京仁众药品研发及智能化生产项目（二期）处于待建状态，仅发生设计费及水土保持费用，暂未对该项目编制概算。

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021年1月1日	6,431,293.31	6,431,293.31
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	6,431,293.31	6,431,293.31
二. 累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	887,075.04	887,075.04
本期计提	887,075.04	887,075.04

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	887,075.04	887,075.04
三. 账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	5,544,218.27	5,544,218.27
2. 2021 年 1 月 1 日	6,431,293.31	6,431,293.31

续:

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	6,431,293.31	6,431,293.31
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	6,431,293.31	6,431,293.31
二. 累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	887,075.04	887,075.04
2. 本期增加金额	887,075.04	887,075.04
本期计提	887,075.04	887,075.04
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	1,774,150.08	1,774,150.08
三. 账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	4,657,143.23	4,657,143.23
2. 2021 年 12 月 31 日	5,544,218.27	5,544,218.27

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	76,109,080.54	1,017,638.48	77,126,719.02
2. 本期增加金额		1,210,202.59	1,210,202.59
购置		1,210,202.59	1,210,202.59
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	76,109,080.54	2,227,841.07	78,336,921.61

项目	土地使用权	软件	合计
二. 累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	3,484,226.08	416,102.66	3,900,328.74
2. 本期增加金额	3,255,434.04	334,428.98	3,589,863.02
本期计提	3,255,434.04	334,428.98	3,589,863.02
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	6,739,660.12	750,531.64	7,490,191.76
三. 账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	69,369,420.42	1,477,309.43	70,846,729.85
2. 2020 年 1 月 1 日	72,624,854.46	601,535.82	73,226,390.28

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	76,109,080.54	2,227,841.07	78,336,921.61
2. 本期增加金额		470,619.46	470,619.46
购置		470,619.46	470,619.46
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	76,109,080.54	2,698,460.53	78,807,541.07
二. 累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	6,739,660.12	750,531.64	7,490,191.76
2. 本期增加金额	3,255,434.04	430,447.04	3,685,881.08
本期计提	3,255,434.04	430,447.04	3,685,881.08
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	9,995,094.16	1,180,978.68	11,176,072.84
三. 账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	66,113,986.38	1,517,481.85	67,631,468.23
2. 2020 年 12 月 31 日	69,369,420.42	1,477,309.43	70,846,729.85

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	76,109,080.54	2,698,460.53	78,807,541.07

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额		337,876.14	337,876.14
购置		337,876.14	337,876.14
3. 本期减少金额	18,334,000.00		18,334,000.00
处置子公司	18,334,000.00		18,334,000.00
4. 2022 年 12 月 31 日	57,775,080.54	3,036,336.67	60,811,417.21
二. 累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	9,995,094.16	1,180,978.68	11,176,072.84
2. 本期增加金额	3,072,094.02	505,548.20	3,577,642.22
本期计提	3,072,094.02	505,548.20	3,577,642.22
3. 本期减少金额	2,475,090.18		2,475,090.18
处置子公司	2,475,090.18		2,475,090.18
4. 2022 年 12 月 31 日	10,592,098.00	1,686,526.88	12,278,624.88
三. 账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	47,182,982.54	1,349,809.79	48,532,792.33
2. 2021 年 12 月 31 日	66,113,986.38	1,517,481.85	67,631,468.23

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
河北艾圣科技有限公司	3,005,211.00			3,005,211.00
合计	3,005,211.00			3,005,211.00

续:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
河北艾圣科技有限公司	3,005,211.00			3,005,211.00
合计	3,005,211.00			3,005,211.00

续:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
河北艾圣科技有限公司	3,005,211.00			3,005,211.00
合计	3,005,211.00			3,005,211.00

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

河北艾圣科技有限公司商誉资产组为主营业务经营性长期资产。

3. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

河北艾圣科技有限公司商誉减值按照包含商誉资产组预计未来现金流量的现值与包含商誉资产组账面价值差额计算。

本次采用收益法对商誉对应资产组可收回金额进行评估，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，5年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。收入预测以公司签订的长期代理合同为基础，结合历史实际销售情况进行预测；采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测算本报告期公司对河北艾圣科技有限公司商誉未发生减值。

注释16. 长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2020年12月31日
租赁房屋建筑物装修	987,698.91	198,801.12	141,855.64	1,044,644.39
合计	987,698.91	198,801.12	141,855.64	1,044,644.39

续：

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2021年12月31日
租赁房屋建筑物装修	1,044,644.39	447,792.71	178,064.67	1,314,372.43
合计	1,044,644.39	447,792.71	178,064.67	1,314,372.43

续：

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2022年12月31日
租赁房屋建筑物装修	1,314,372.43		199,630.68	1,114,741.75
合计	1,314,372.43		199,630.68	1,114,741.75

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,335,171.12	1,389,563.72	6,578,122.79	979,818.01	4,775,974.17	713,475.40
可抵扣亏损	82,301,835.04	12,864,117.04	60,456,261.32	9,564,704.58	26,725,792.42	854,964.22

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	33,121,041.79	4,991,821.58	25,131,906.86	3,769,786.04	19,173,000.73	2,875,950.12
递延收益	19,070,021.41	2,655,875.66	8,460,299.91	1,028,376.74	9,442,730.56	1,094,620.70
合计	143,828,069.36	21,901,378.00	100,626,590.88	15,342,685.37	60,117,497.88	5,539,010.44

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,550,724.00	38,768.10	1,838,742.00	45,968.55	2,126,671.27	53,166.78
本期购置的一次性全额在计算应纳税所得额时扣除的固定资产	14,573,246.59	2,185,986.99				
未实现内部损益	282,265.05	42,339.76				
合计	16,406,235.64	2,267,094.85	1,838,742.00	45,968.55	2,126,671.27	53,166.78

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
坏账准备		35.40	377.60
可抵扣亏损		13,479,721.33	7,732,533.75
合计		13,479,756.73	7,732,911.35

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2022年			
2023年		1,502,604.81	1,502,604.81
2024年		2,594,644.88	3,256,183.20
2025年		2,142,573.21	2,973,745.74
2026年		7,239,898.43	
合计		13,479,721.33	7,732,533.75

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	19,200.00	2,531,178.79	1,220,326.36
IPO 中介费	6,353,267.85	283,018.86	188,679.24
合计	6,372,467.85	2,814,197.65	1,409,005.60

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已贴现且尚未到期的应收票据	500,000.00		
合计	500,000.00		

注释20. 应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
材料款（经营款）	784,427.78	764,829.96	342,989.24
委外款	3,330,025.24	3,319,755.12	2,305,834.42
应付费用款	741,896.38	518,174.53	436,760.45
设备款	1,488,148.42	357,003.49	704,024.99
工程款	66,381,788.70	58,693,113.86	21,078,260.69
工程服务费	104,477.11	132,596.00	69,800.94
合计	72,830,763.63	63,785,472.96	24,937,670.73

1. 无账龄超过一年的重要应付账款

注释21. 预收款项

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收房屋处置款	24,485,030.18		
合计	24,485,030.18		

注释22. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
研发服务费	80,040,348.75	96,096,547.34	64,258,999.56

合计	80,040,348.75	96,096,547.34	64,258,999.56
----	---------------	---------------	---------------

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,383,674.19	56,510,900.39	55,869,853.80	10,024,720.78
离职后福利-设定提存计划	433,089.86	459,490.37	892,580.23	
辞退福利		59,145.00	59,145.00	
一年内到期的其他福利				
合计	9,816,764.05	57,029,535.76	56,821,579.03	10,024,720.78

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	10,024,720.78	69,177,127.44	67,358,630.77	11,843,217.45
离职后福利-设定提存计划		7,192,996.41	6,557,723.03	635,273.38
辞退福利		102,145.00	102,145.00	
一年内到期的其他福利				
合计	10,024,720.78	76,472,268.85	74,018,498.80	12,478,490.83

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,843,217.45	86,296,150.54	83,949,726.91	14,189,641.08
离职后福利-设定提存计划	635,273.38	9,356,336.22	9,176,989.05	814,620.55
辞退福利		261,050.00	261,050.00	
一年内到期的其他福利				
合计	12,478,490.83	95,913,536.76	93,387,765.96	15,004,261.63

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,083,739.50	49,419,679.09	48,826,721.52	9,676,697.07
职工福利费		1,977,007.12	1,977,007.12	
社会保险费	299,934.69	3,272,998.20	3,224,909.18	348,023.71

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
其中：基本医疗保险费	267,804.10	3,160,459.04	3,080,239.43	348,023.71
补充医疗保险		76,650.61	76,650.61	
工伤保险费	10,706.22	11,574.57	22,280.79	
生育保险费	21,424.37	24,313.98	45,738.35	
住房公积金		1,811,202.96	1,811,202.96	
工会经费和职工教育经费		30,013.02	30,013.02	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	9,383,674.19	56,510,900.39	55,869,853.80	10,024,720.78

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,676,697.07	59,667,094.85	57,898,304.90	11,445,487.02
职工福利费		2,761,696.68	2,758,796.68	2,900.00
社会保险费	348,023.71	4,536,051.80	4,489,245.08	394,830.43
其中：基本医疗保险费	348,023.71	4,287,682.28	4,258,392.36	377,313.63
补充医疗保险		96,941.18	96,941.18	
工伤保险费		150,702.58	133,185.78	17,516.80
生育保险费		725.76	725.76	
住房公积金		2,178,680.76	2,178,680.76	
工会经费和职工教育经费		33,603.35	33,603.35	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	10,024,720.78	69,177,127.44	67,358,630.77	11,843,217.45

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,445,487.02	76,179,358.09	73,954,130.86	13,670,714.25
职工福利费	2,900.00	1,186,644.21	1,189,544.21	
社会保险费	394,830.43	6,052,508.93	5,931,185.74	516,153.62
其中：基本医疗保险费	377,313.63	5,582,592.19	5,476,070.92	483,834.90
补充医疗保险		149,666.66	149,666.66	
工伤保险费	17,516.80	320,250.08	305,448.16	32,318.72
生育保险费				
住房公积金		2,839,912.00	2,839,912.00	
工会经费和职工教育经费		37,727.31	34,954.10	2,773.21
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	11,843,217.45	86,296,150.54	83,949,726.91	14,189,641.08

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	412,466.56	437,682.92	850,149.48	
失业保险费	20,623.30	21,807.45	42,430.75	
合计	433,089.86	459,490.37	892,580.23	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		6,934,871.39	6,318,849.15	616,022.24
失业保险费		258,125.02	238,873.88	19,251.14
合计		7,192,996.41	6,557,723.03	635,273.38

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	616,022.24	9,068,865.45	8,894,953.13	789,934.56
失业保险费	19,251.14	287,470.77	282,035.92	24,685.99
合计	635,273.38	9,356,336.22	9,176,989.05	814,620.55

注释24. 应交税费

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	2,270,364.65		
企业所得税	7,400,213.36	1,361,296.37	1,200,889.79
个人所得税		22,000.00	40,000.00
环境保护税		117,629.46	89,815.95
其他	111,938.19	36,342.33	55,699.20
合计	9,782,516.20	1,537,268.16	1,386,404.94

注释25. 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,417,030.21	1,370,124.37	277,094.47
合计	1,417,030.21	1,370,124.37	277,094.47

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	1,020,000.00	1,100,000.00	
员工报销款		196,076.07	129,075.47
代收代付款项	397,030.21	74,048.30	118,019.00
应付费用款			30,000.00
合计	1,417,030.21	1,370,124.37	277,094.47

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	5,650.43		
一年内到期的租赁负债	1,010,179.25	771,103.07	
合计	1,015,829.68	771,103.07	

注释27. 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	703,840.57	2,059,361.93	674,819.99
合计	703,840.57	2,059,361.93	674,819.99

注释28. 长期借款

借款类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押加保证借款	5,372,335.60		
未到期应付利息	5,650.43		
减：一年内到期的长期借款	5,650.43		
合计	5,372,335.60		

长期借款说明：

2021年12月14日，本公司子公司北京仁众药业有限公司（以下简称“北京仁众”）与北京银行股份有限公司经济技术开发区支行（以下简称“北京银行”）签订固定资产贷款合同（合同编号：0715041），贷款用于诺康达药品智能化生产项目，贷款金额2亿元整，贷款期限5年。北京仁众与北京银行签订了抵押合同（合同编号：0715041-003），以北京仁众名下北京经济技术开发区路南区N9M2地块提供抵押担保。本公司与北京银行签订保证合同（合同编号：0715041-001），为北京仁众提供保证担保，并与北京银行签订抵押合同（合同编号：0715041-002），以本公司名下北京经济技术开发区科创十三街31号院二区7号楼1至5层101房屋建筑物提供抵押担保。

2022年9月1日，公司与华森制药签署《房产购买意向协议》，拟出售北京经济技术开发区科创十三街31号院二区7号楼1至5层101房屋建筑物，2022年10月20日，公司办理完毕该房产的抵押登记注销手续，该房产已不存在抵押情形，且因上述抵押注销事项，本次借款合同金额已调减至13,800.00万元。截至本审计报告出具日，相关借款合同变更手续已办理完毕。

注释29. 租赁负债

剩余租赁年限	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额总额	5,092,978.16	6,086,736.45	
减：未确认融资费用	523,140.45	745,795.66	
租赁付款额现值	4,569,837.71	5,340,940.79	
减：一年内到期的租赁	1,010,179.25	771,103.07	

剩余租赁年限	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
负债			
合计	3,559,658.46	4,569,837.72	

注释30. 预计负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
服务质量保证	33,121,041.79	25,131,906.86	19,173,000.73
合计	33,121,041.79	25,131,906.86	19,173,000.73

注释31. 递延收益

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	14,921,127.73	300,000.00	1,018,397.17	14,202,730.56	详见表1
与收益相关政府补助	1,479,680.62		1,239,680.62	240,000.00	详见表1
合计	16,400,808.35	300,000.00	2,258,077.79	14,442,730.56	

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	14,202,730.56	460,000.00	6,202,430.65	8,460,299.91	详见表1
与收益相关政府补助	240,000.00		240,000.00		详见表1
合计	14,442,730.56	460,000.00	6,442,430.65	8,460,299.91	

续：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	8,460,299.91	1,510,000.00	1,220,278.50	8,750,021.41	详见表1
与收益相关政府补助		11,840,000.00	1,520,000.00	10,320,000.00	详见表1
合计	8,460,299.91	13,350,000.00	2,740,278.50	19,070,021.41	

1. 政府补助相关的递延收益

负债项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
2019年科技服务业促进专项	375,000.00			225,000.00	150,000.00	与收益相关

负债项目	2020年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
基于创新辅料载体新制剂的共性技术研发平台	2,783,799.73			1,067,411.89	1,716,387.84	与资产相关、 与收益相关
基于生物智能高分子材料的创新医疗器械产业化	9,342,020.16			563,982.72	8,778,037.44	与资产相关
基于生物智能高分子材料的眼用封闭剂项目开发	239,166.67			35,000.00	204,166.67	与资产相关
微泡造影剂技术开发	1,331,830.00			140,413.33	1,191,416.67	与资产相关、 与收益相关
重大专项(新辅料关键技术研究及产业化生产)	2,328,991.79	300,000.00		226,269.85	2,402,721.94	与资产相关
合计	16,400,808.35	300,000.00		2,258,077.79	14,442,730.56	

续:

负债项目	2020年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	加: 其他变动 (注1)	2021年 12月31日	与资产 相关/ 与收益 相关
2019年科技服务业促进专项	150,000.00			150,000.00			与收益 相关
基于创新辅料载体新制剂的共性技术研发平台	1,716,387.84			270,000.00		1,446,387.84	与资产 相关、 与收益 相关
基于生物智能高分子材料的创新医疗器械产业化	8,778,037.44			563,982.72	-5,000,000.00	3,214,054.72	与资产 相关

负债项目	2020年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	加：其他变动 (注1)	2021年 12月31日	与资产 相关/与 收益相 关
基于生物智能高分子材料的眼用封闭剂项目开发	204,166.67			35,000.00		169,166.67	与资产 相关
微泡造影剂技术开发	1,191,416.67			123,250.00		1,068,166.67	与资产 相关、 与收益 相关
重大专项(新辅料关键技术研究及产业化生产)	2,402,721.94			300,197.93		2,102,524.01	与资产 相关
固定资产投资奖励		460,000.00				460,000.00	与资产 相关
合计	14,442,730.56	460,000.00		1,442,430.65	-5,000,000.00	8,460,299.91	

续：

负债项目	2021年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	2022年 12月31日	与资产 相关/与 收益相 关
基于创新辅料载体新制剂的共性技术研发平台	1,446,387.84			180,000.00	1,266,387.84	与资产 相关
基于生物智能高分子材料的创新医疗器械产业化	3,214,054.72			563,982.72	2,650,072.00	与资产 相关
基于生物智能高分子材料的眼用封闭剂项目开发	169,166.67			35,000.00	134,166.67	与资产 相关
微泡造影剂技术开发	1,068,166.67			123,250.00	944,916.67	与资产 相关
重大专项(新辅料关键技术研究及产业化生产)	2,102,524.01			303,308.28	1,799,215.73	与资产 相关

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产 相关/与 收益相 关
2020 年第二、三、 四季度固定资产 投资奖励	460,000.00			7,187.50	452,812.50	与资产 相关
2021 年度固定资 产投资奖励资金		1,510,000.00		7,550.00	1,502,450.00	与资产 相关
高端制剂及辅料 协同创新平台		8,580,000.00			8,580,000.00	与收益 相关
国家专精特新“小 巨人”企业高质量 发展资金项目		3,260,000.00		1,520,000.00	1,740,000.00	与收益 相关
合计	8,460,299.91	13,350,000.00		2,740,278.50	19,070,021.41	

注 1：2021 年其他变动系退回政府补助 5,000,000.00 元。

注释32. 股本

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
陶秀梅	18,103,428.00	29.42			18,103,428.00	27.31
陈鹏	10,862,057.00	17.64		1,988,930.00	8,873,127.00	13.38
王春鹏	7,241,371.00	11.76			7,241,371.00	10.92
杭州泰然横欣 股权投资基金 合伙企业（有限 合伙）	7,758,633.00	12.60			7,758,633.00	11.70
上海焦点生物 技术有限公司	4,551,719.00	7.39		2,595,951.00	1,955,768.00	2.95
李夏	620,689.00	1.01		620,689.00		
华盖信诚医疗 健康投资成都 合伙企业（有限 合伙）	4,137,937.00	6.72			4,137,937.00	6.24
上海清科片仔 癪投资管理中 心（有限合伙）	1,034,483.00	1.68			1,034,483.00	1.56
杭州险峰旗云 投资合伙企业 （有限合伙）	4,137,964.00	6.72			4,137,964.00	6.24
北京兴业亦城	517,260.00	0.84			517,260.00	0.78

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
投资有限公司						
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业(有限合伙)	1,034,459.00	1.68			1,034,459.00	1.56
王瑞琦	750,000.00	1.22			750,000.00	1.13
天津保诺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	435,375.00	0.71			435,375.00	0.66
天津达诺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	374,625.00	0.61			374,625.00	0.57
山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)			2,052,000.00		2,052,000.00	3.10
北京兴星股权投资合伙企业(有限合伙)			1,231,200.00		1,231,200.00	1.86
国科启航(枣庄)股权投资合伙企业(有限合伙)			472,781.00		472,781.00	0.71
青岛从容股权投资基金合伙企业(有限合伙)			160,877.00		160,877.00	0.24
珠海融谦股权投资基金合伙企业(有限合伙)			820,800.00		820,800.00	1.24
芜湖博信十号股权投资合伙企业(有限合伙)			1,527,352.00		1,527,352.00	2.30
杭州三花弘道投资管理合伙企业(有限合伙)			1,366,259.00		1,366,259.00	2.06
新疆隆华汇股权投资合伙企业			994,465.00		994,465.00	1.50

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
业(有限合伙)						
苏州国润瑞祺创业投资企业(有限合伙)			795,572.00		795,572.00	1.20
嘉兴永传股权投资合伙企业(有限合伙)			521,922.00		521,922.00	0.79
合计	61,560,000.00	100.00	9,943,228.00	5,205,570.00	66,297,658.00	100.00

续:

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
陶秀梅	18,103,428.00	27.31			18,103,428.00	25.62
陈鹏	8,873,127.00	13.38		1,846,795.00	7,026,332.00	9.95
王春鹏	7,241,371.00	10.92			7,241,371.00	10.25
杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,758,633.00	11.70			7,758,633.00	10.99
上海焦点生物技术有限公司	1,955,768.00	2.95			1,955,768.00	2.77
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	4,137,937.00	6.24	923,400.00		5,061,337.00	7.17
上海清科片仔癀投资管理中心(有限合伙)	1,034,483.00	1.56		1,034,483.00		
杭州险峰旗云投资合伙企业(有限合伙)	4,137,964.00	6.24	577,121.00		4,715,085.00	6.68
北京兴业亦城投资有限公司	517,260.00	0.78	115,424.00		632,684.00	0.90
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业(有限合伙)	1,034,459.00	1.56			1,034,459.00	1.46
王瑞琦	750,000.00	1.13			750,000.00	1.06
天津保诺企业管理咨询合伙企业(有	435,375.00	0.66			435,375.00	0.62

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
限合伙)						
天津达诺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	374,625.00	0.57			374,625.00	0.53
山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,052,000.00	3.10			2,052,000.00	2.91
北京兴星股权投资合伙企业(有限合伙)	1,231,200.00	1.86			1,231,200.00	1.74
国科启航(枣庄)股权投资合伙企业(有限合伙)	472,781.00	0.71			472,781.00	0.67
青岛从容股权投资基金合伙企业(有限合伙)	160,877.00	0.24			160,877.00	0.23
珠海融谦股权投资基金合伙企业(有限合伙)	820,800.00	1.24			820,800.00	1.16
芜湖博信十号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,527,352.00	2.30			1,527,352.00	2.16
杭州三花弘道投资管理合伙企业(有限合伙)	1,366,259.00	2.06			1,366,259.00	1.93
新疆隆华汇股权投资合伙企业(有限合伙)	994,465.00	1.50			994,465.00	1.41
苏州国润瑞祺创业投资企业(有限合伙)	795,572.00	1.20			795,572.00	1.13
嘉兴永传股权投资合伙企业(有限合伙)	521,922.00	0.79			521,922.00	0.74
厦门健康红土股权投资合伙企业(有限合伙)			1,265,333.00		1,265,333.00	1.79
海南东翼泽元创业投资合伙企业(有限合伙)			828,721.00		828,721.00	1.17
珠海懿瑾股权投资合伙企业(有限合			2,207,712.00		2,207,712.00	3.13

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
伙)						
珠海启融汇智股权投资合伙企业(有限合伙)			1,292,804.00		1,292,804.00	1.83
合计	66,297,658.00	100.00	7,210,515.00	2,881,278.00	70,626,895.00	100.00

续:

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
陶秀梅	18,103,428.00	25.62			18,103,428.00	25.62
陈鹏	7,026,332.00	9.95			7,026,332.00	9.95
王春鹏	7,241,371.00	10.25			7,241,371.00	10.25
杭州泰然横欣股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,758,633.00	10.99			7,758,633.00	10.99
上海焦点生物技术有限公司	1,955,768.00	2.77			1,955,768.00	2.77
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	5,061,337.00	7.17			5,061,337.00	7.17
杭州险峰旗云投资合伙企业(有限合伙)	4,715,085.00	6.68			4,715,085.00	6.68
北京兴业亦城投资有限公司	632,684.00	0.90			632,684.00	0.90
宁波万乘灌铁骑投资合伙企业(有限合伙)	1,034,459.00	1.46			1,034,459.00	1.46
王瑞琦	750,000.00	1.06			750,000.00	1.06
天津保诺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	435,375.00	0.62			435,375.00	0.62
天津达诺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	374,625.00	0.53			374,625.00	0.53
山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,052,000.00	2.91			2,052,000.00	2.91
北京兴星股权投资合伙企业(有限合伙)	1,231,200.00	1.74			1,231,200.00	1.74
国科启航(枣庄)股权投资合伙企业(有限合伙)	472,781.00	0.67			472,781.00	0.67
青岛从容股权投资基金合伙企业(有限合伙)	160,877.00	0.23			160,877.00	0.23

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
珠海融谦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	820,800.00	1.16			820,800.00	1.16
芜湖博信十号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,527,352.00	2.16			1,527,352.00	2.16
杭州三花弘道投资管理合伙企业（有限合伙）	1,366,259.00	1.93			1,366,259.00	1.93
新疆隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	994,465.00	1.41			994,465.00	1.41
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	795,572.00	1.13			795,572.00	1.13
嘉兴永传股权投资合伙企业（有限合伙）	521,922.00	0.74			521,922.00	0.74
厦门健康红土股权投资合伙企业（有限合伙）	1,265,333.00	1.79			1,265,333.00	1.79
海南东翼泽元创业股权投资合伙企业（有限合伙）	828,721.00	1.17			828,721.00	1.17
珠海懿瑾股权投资合伙企业（有限合伙）	2,207,712.00	3.13			2,207,712.00	3.13
珠海启融汇智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,292,804.00	1.83			1,292,804.00	1.83
合计	70,626,895.00	100.00			70,626,895.00	100.00

股本变动情况说明：

1. 2020 年度

2020 年 6 月，根据股东大会决议，公司注册资本由 6,156.00 万元增加至 6,629.7658 万元。新增注册资本 473.7658 万元由山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 205.20 万元、北京兴星股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 123.12 万元、国科启航（枣庄）股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 47.2781 万元、青岛从容股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 16.0877 万元、珠海融谦股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 82.08 万元。

2020 年 9 月，根据股东大会决议，陈鹏将其持有的公司股份 104.3843 万股转让给芜湖博信十号股权投资合伙企业（有限合伙）、42.3165 万股转让给杭州三花弘道投资管理合伙企业（有限合伙）（后更名为“杭州三花弘道创业投资合伙企业（有限合伙）”）、52.1922 万股转让给嘉兴永传股权投资合伙企业（有限合伙）；李厦将其持有的公司股份 62.0689 万股转让给杭州三花弘道投资管理合伙企业（有限合伙）；上海焦点生物技术有限公司将其持有的公司股份 32.2405 万股转让给杭州三花弘道投资管理合伙企业（有限合伙）、99.4465 万股转让给新疆隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）、79.5572 万股转让给苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）、48.3509 万股转让给芜湖博信十号股权投资合伙企业（有限合伙）。

2. 2021 年度

2021 年 7 月，根据股东大会决议，公司注册资本由 6,629.7658 万元增加至 7,062.6895 万元，新增注册资本 432.9237 万元由珠海鳌瑾股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 220.7712 万元、珠海启融汇智股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 129.2804 万元、海南东翼泽元创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 82.8721 万元。

2021 年 8 月，根据股东大会决议，陈鹏将其持有的公司股份 57.7121 万股转让给杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）、11.5424 万股转让给北京兴业亦诚投资有限公司、23.0850 万股转让给上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）、92.3400 万股转让给华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）；上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）将其持有的公司股份 126.5333 万股转让给厦门健康红土股权投资合伙企业（有限合伙）。

注释33. 资本公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	167,709,045.27	110,702,342.00		278,411,387.27
其他资本公积	1,803,957.94	1,397,533.10		3,201,491.04
合计	169,513,003.21	112,099,875.10		281,612,878.31

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	278,411,387.27	139,063,554.64		417,474,941.91
其他资本公积	3,201,491.04	3,456,769.57		6,658,260.61
合计	281,612,878.31	142,520,324.21		424,133,202.52

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	417,474,941.91			417,474,941.91
其他资本公积	6,658,260.61	2,381,295.26		9,039,555.87
合计	424,133,202.52	2,381,295.26		426,514,497.78

资本公积的说明：

1. 2020 年度

(1) 2020 年度公司注册资本由 6,156.00 万元增加至 6,629.7658 万元。投资者出资额大于注册资本部分增加资本公积 110,702,342.00 元。

(2) 2020 年度确认权益结算的股份支付，增加资本公积 1,397,533.10 元。

2. 2021 年度

(1) 2021 年度注册资本由 6,629.7658 万元增加至 7,062.6895 万元，投资者出资额大于注册资本部分增加资本公积 126,270,763.00 元。

(2) 2021 年度确认权益结算的股份支付，增加资本公积 1,421,762.75 元。

(3) 子公司少数股东增资导致本公司享有子公司权益增加确认资本公积 12,792,791.64 元。

(4) 公司按权益法核算的被投资单位权益变动，本公司按照权益法核算增加资本公积 2,035,006.82 元。

3. 2022 年度

2022 年度确认权益结算的股份支付，增加资本公积 2,381,295.26 元。

注释34. 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,220,871.83	3,404,272.35		8,625,144.18
合计	5,220,871.83	3,404,272.35		8,625,144.18

注：2019 年 12 月 31 日盈余公积余额为 5,195,926.59 元，2020 年 1 月 1 日盈余公积余额为 5,220,871.83 元，差异为 24,945.24 元，系公司 2020 年度适用新收入准则调整期初留存收益所致。

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,625,144.18	8,126,359.33		16,751,503.51
合计	8,625,144.18	8,126,359.33		16,751,503.51

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,751,503.51	8,574,477.24		25,325,980.75
合计	16,751,503.51	8,574,477.24		25,325,980.75

盈余公积说明：按照净利润的 10%计提法定盈余公积。

注释35. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------	---------

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末未分配利润	65,276,588.27	14,181,848.77	-5,139,399.87
加：会计政策变更			224,507.12
追溯调整金额			
本期期初未分配利润	65,276,588.27	14,181,848.77	-4,914,892.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,142,345.07	59,221,098.83	22,501,013.87
减：提取法定盈余公积	8,574,477.24	8,126,359.33	3,404,272.35
应付普通股股利			
期末未分配利润	140,844,456.10	65,276,588.27	14,181,848.77

注：2020 年因会计政策变更调整期初未分配利润 224,507.12 元系公司 2020 年度适用新收入准则调整期初留存收益所致。

注释36. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,703,238.67	136,926,693.91	213,907,688.41	111,355,468.73	147,125,977.56	67,813,963.86
其他业务	30,940.17	140,818.18	190,648.18			
合计	275,734,178.84	137,067,512.09	214,098,336.59	111,355,468.73	147,125,977.56	67,813,963.86

2. 主营业务

项目	2022 年度	
	收入	成本
药学研究	220,898,284.65	104,536,373.08
临床研究	31,728,380.68	23,254,391.82
非临床研究	20,869,521.05	7,199,105.34
其他	2,207,052.29	1,936,823.67
合计	275,703,238.67	136,926,693.91

续：

项目	2021 年度	
	收入	成本

项目	2021 年度	
	药学研究	187,620,946.54
临床研究	19,068,756.33	17,247,919.71
非临床研究	6,761,518.81	6,761,518.81
其他	456,466.73	838,502.18
合计	213,907,688.41	111,355,468.73

续:

项目	2020 年度	
	收入	成本
药学研究	129,468,888.54	50,481,704.36
临床研究	17,649,002.25	17,108,748.78
其他	8,086.77	223,510.72
合计	147,125,977.56	67,813,963.86

3. 主营业务收入前五名

项目	2022 年度
海南斯达制药有限公司	31,145,275.64
珠海亿胜生物制药有限公司	23,416,083.86
华中药业股份有限公司	20,427,506.70
山东鲁抗医药股份有限公司	18,295,668.32
四川兴科蓉药业有限责任公司	14,338,373.15
合计	107,622,907.67

续:

项目	2021 年度
华中药业股份有限公司	27,901,820.61
海南斯达制药有限公司	15,172,001.35
四川兴科蓉药业有限责任公司	13,348,321.43
珠海亿胜生物制药有限公司	10,842,322.77
山东鲁抗医药股份有限公司	10,269,650.60
合计	77,534,116.76

续:

项目	2020 年度
华中药业股份有限公司	15,927,613.10
山东鲁抗医药股份有限公司	11,445,832.09
湖北欣泽霏药业有限公司	11,153,911.50
西安利君制药有限责任公司	8,926,963.04
浙江佰奥医药科技有限公司	7,355,839.98
合计	54,810,159.71

注 1：山东鲁抗医药股份有限公司包括山东鲁抗医药股份有限公司和山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司等同一集团的两家公司。

注 2：海南斯达制药有限公司包括海南斯达制药有限公司和海南赛立克药业有限公司，两家公司受同一方控制。

注释37. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税		4.83	1,824.90
教育费附加			766.89
地方教育附加			511.26
印花税	309,032.87	406,557.43	99,040.08
土地使用税	157,566.21	171,910.82	162,978.65
房产税	1,544,385.26	584,327.85	600,386.98
环境保护税	247,568.61	411,439.32	275,743.65
合计	2,258,552.95	1,574,240.25	1,141,252.41

注释38. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,392,805.70	2,453,193.28	2,103,537.96
招待费及交通差旅费	299,712.85	651,394.90	619,119.81
业务宣传费	1,367,520.55	875,713.63	639,129.37
折旧费	99,770.60	88,698.93	86,817.18
办公费	621,043.70	154,054.22	134,649.73
租赁费	31,271.64	24,451.92	49,203.69
其他	44,492.79	450.00	6,139.00

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	5,856,617.83	4,247,956.88	3,638,596.74

注释39. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,878,487.79	10,177,300.36	10,630,049.53
股份支付	2,381,295.26	1,421,762.75	1,397,533.10
办公费	3,136,864.26	1,003,092.63	842,681.47
折旧及摊销	4,568,751.23	1,126,333.22	1,091,194.03
招待费及交通差旅费	1,027,034.78	958,096.49	867,488.47
报废损失	194,342.52	135,900.73	206,073.39
残保金	524,613.54	428,054.67	481,906.21
中介服务费	6,790,752.64	4,399,338.25	5,409,789.06
租赁费	616,629.28	536,160.54	430,746.93
注册费	399,493.07	511,855.65	430,042.68
其他	23,627.30		
合计	32,541,891.67	20,697,895.29	21,787,504.87

注释40. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,629,423.31	9,056,533.39	11,199,904.37
材料费	1,645,901.76	1,225,944.46	3,205,314.13
委外费用	4,256,976.33	3,029,114.25	6,944,631.78
折旧与摊销	2,199,532.46	2,434,510.61	3,505,901.03
租赁物业费	742,690.85	978,995.35	1,231,878.45
水电燃料动力费	272,519.51	323,341.93	369,589.97
其他	1,062,747.02	849,670.50	1,150,236.88
合计	20,809,791.24	17,898,110.49	27,607,456.61

注释41. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	681,422.71	256,364.83	246,056.42
减：利息收入	1,624,655.37	319,566.66	210,013.45

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
银行手续费	36,189.67	21,064.80	58,833.64
合计	-907,042.99	-42,137.03	94,876.61

注释42. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	5,331,898.62	2,931,046.38	4,215,690.07
个税手续费返还	73,266.86	153,383.97	61,177.60
进项税加计抵减	3,781.30		
合计	5,408,946.78	3,084,430.35	4,276,867.67

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
基于创新辅料载体新制剂的共性技术研发平台	180,000.00	270,000.00	1,067,411.89	与资产相关、 与收益相关
重大专项(新辅料关键技术研究及产业化生产(2018ZX09721—002))	303,308.28	300,197.93	727,469.85	与资产相关、 与收益相关
基于生物智能高分子材料的创新医疗器械产业化	563,982.72	563,982.72	563,982.72	与资产相关
微泡造影剂技术开发	123,250.00	123,250.00	140,413.33	与资产相关、 与收益相关
中关村国家自主创新示范区药品医疗器械产业			1,000,000.00	与收益相关
高层次人才服务中心(企业)—开发区优秀人才培养资助项目(生物纤维素补片和注射用艾塞那肽)		180,000.00		与收益相关
2020 年研发投入增长奖励		520,000.00		与收益相关
2020 年度生物医药产业政策扶持资金		500,000.00		与收益相关
2019 年科技服务业促进专项		150,000.00	225,000.00	与收益相关
稳岗补贴	12,746.32	40,615.73	272,592.28	与收益相关
基于生物智能高分子材料的眼用封闭剂项目开发(课题编号:Z16010101386)	35,000.00	35,000.00	35,000.00	与资产相关、 与收益相关

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
岗位提升补助		210,000.00		与收益相关
创新医疗器械共性技术创新中心建设				与收益相关
改制补贴				与收益相关
职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”	427,000.00			与收益相关
国家专精特新“小巨人”企业高质量发展资金项目	1,520,000.00			与收益相关
2020 年第二、三、四季度固定资产投资奖励	7,187.50			与资产相关
2021 年度固定资产投资奖励资金	7,550.00			与资产相关
2021 年度经济贡献增长奖励	1,526,153.00			与收益相关
2021 年度人才联合培养基地资产	165,000.00			与收益相关
经开区重点科技型企业一次性复工复产补助	174,000.00			与收益相关
疫情地区一次性留工培训补助	12,000.00			与收益相关
中小微企业吸纳高校毕业生一次性就业补贴	5,000.00			与收益相关
中小微企业吸纳高校毕业生社保补助	69,887.80			与收益相关
2020 年研发投入增长奖励	184,833.00			与收益相关
其他	15,000.00	38,000.00	183,820.00	与收益相关
合计	5,331,898.62	2,931,046.38	4,215,690.07	

注释43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,068,782.55	-1,559,640.16	-1,428,508.36
处置子公司产生的投资收益	8,374,103.54		
处置交易性金融资产取得的投资收益	399,522.04	1,378,251.98	847,014.31
合计	7,704,843.03	-181,388.18	-581,494.05

注释44. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-1,122,806.54	-982,033.57	-1,044,693.15
其他应收款坏账损失	-632.18	-10,526.72	107,827.40
合计	-1,123,438.72	-992,560.29	-936,865.75

注释45. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-1,633,574.22	-809,246.13	-667,619.63
合计	-1,633,574.22	-809,246.13	-667,619.63

注释46. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得或损失	-1,179.19	2,865,915.48	-74,902.31
合计	-1,179.19	2,865,915.48	-74,902.31

注释47. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与企业日常活动无关的政府补助	8,000,000.00		
保险赔偿收入		3,064.80	
违约赔偿收入	135,000.00	559,125.38	
罚款收入		13,200.00	
其他		45.18	
合计	8,135,000.00	575,435.36	

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与企业日常活动无关的政府补助	8,000,000.00		
保险赔偿收入		3,064.80	
违约赔偿收入	135,000.00	559,125.38	
罚款收入		13,200.00	
其他		45.18	
合计	8,135,000.00	575,435.36	

注：2022 年度收到的与企业日常活动无关的政府补助系上市奖励扶持资金。

注释48. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	215,000.00	270,000.00	100,000.00
合同解约补偿金	11,000,000.00		
违约赔偿支出	3,962.26	9,433.96	3,367.92
非流动资产毁损报废损失	70,383.81	13,265.04	
滞纳金	367,428.92		
其他	200.00	837.17	484.66
合计	11,656,974.99	293,536.17	103,852.58

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	215,000.00	270,000.00	100,000.00
违约赔偿支出	3,962.26	9,433.96	3,367.92
合同解约补偿金	11,000,000.00		
非流动资产毁损报废损失	70,383.81	13,265.04	
滞纳金	367,428.92		
其他	200.00	837.17	484.66
合计	11,656,974.99	293,536.17	103,852.58

注：合同解约补偿金系本公司与宝达投资（香港）有限公司解除《合资协议》的合同解除补偿金。2020 年 8 月本公司与宝达投资（香港）有限公司（以下简称“宝达投资”）签订《合资协议》并共同出资成立合资公司——海南宝诺医药科技有限公司，双方约定由合资公司负责华南地区客户开发，并由合资公司与客户签订合同后委托本公司实施研发。2022 年 3 月，宝达投资向上海国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“上海贸仲”）申请仲裁，要求本公司向海南宝诺赔偿损失 1,860.00 万元并按照银行贷款利率支付相应利息，并要求本公司继续履行《合资协议》。2022 年 10 月在上海贸仲的调解下，本公司与宝达投资达成和解，并签订和解协议，双方同意解除《合资协议》，本公司向宝达投资支付 1,100.00 万元作为因《合资协议》解除而影响的未来收益的补偿。

注释49. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------	---------

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	6,215,093.41	13,850,717.98	5,631,117.81
递延所得税费用	-4,337,566.33	-9,810,873.16	-1,177,671.87
合计	1,877,527.08	4,039,844.82	4,453,445.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	84,940,478.74	62,615,852.40	26,954,459.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,741,071.81	9,392,377.85	4,043,168.97
子公司适用不同税率的影响	-57,944.44	-4,236,955.40	1,038,467.27
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-1,475,302.86	-241,839.79	806,972.52
不可抵扣的成本、费用和损失影响	491,437.47	303,529.36	318,756.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-1,250,104.54	
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	130,972.11	1,809,889.06	556,471.37
所得税减免优惠的影响	-240,060.21		
研发费用加计扣除的影响	-2,549,593.62	-1,737,051.72	-2,310,391.14
其他	-7,163,053.18		
所得税费用	1,877,527.08	4,039,844.82	4,453,445.94

注：其他系 2022 年收到退回 2018 年度多交的企业所得税 7,163,053.18 元。

注释50. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
年初受限货币资金本期收回		11,544,338.68	
收到经营性往来款	3,751,793.51	16,533,193.80	21,322,647.45
退回多缴税款	7,163,053.18		
收到政府补助款	23,948,379.26	2,101,999.70	2,318,669.88
银行存款利息收入	1,624,655.37	319,566.66	210,013.45
其他	205,317.18	575,583.19	95,354.87

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	36,693,198.50	31,074,682.03	23,946,685.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期末受限货币资金	18,600,000.00		11,544,338.68
费用支出	22,530,573.87	33,417,936.46	34,170,739.24
支付经营性往来款	3,356,769.00	14,479,277.25	21,482,908.37
退回政府补助		5,000,000.00	
合同解约补偿金	11,000,000.00		
其他	622,780.85	301,335.93	204,105.46
合计	56,110,123.72	53,198,549.64	67,402,091.75

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
IPO 中介机构费	6,080,000.00	100,000.00	200,000.00
偿还租赁负债	993,758.30	754,619.17	
合计	7,073,758.30	854,619.17	200,000.00

注释51. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	83,062,951.66	58,576,007.58	22,501,013.87
加: 信用减值损失	1,123,438.72	992,560.29	936,865.75
资产减值准备	1,633,574.22	809,246.13	667,619.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,133,317.45	8,811,945.46	8,253,831.35
使用权资产折旧	887,075.04	887,075.04	
无形资产摊销	1,063,583.62	797,127.08	701,109.02
长期待摊费用摊销	199,630.68	178,064.67	141,855.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	1,179.19	-2,865,915.48	74,902.31
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	70,383.81	13,265.04	

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	671,217.92	256,364.83	246,056.42
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,234,874.47	785,778.98	4,532,802.50
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,558,692.63	-9,803,674.93	-1,170,502.11
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,221,126.30	-7,198.23	-7,169.76
存货的减少（增加以“—”号填列）	-828,903.33	568,983.14	-1,942,119.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-59,527,121.41	-26,819,626.54	-31,785,084.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	32,334,263.33	51,435,721.81	14,492,125.54
其他	2,381,295.26	1,421,762.75	1,397,533.10
经营活动产生的现金流量净额	66,633,445.36	86,037,487.62	19,040,839.38
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			
使用权资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	170,684,777.29	141,552,183.36	61,149,599.19
减：现金的期初余额	141,552,183.36	61,149,599.19	22,657,107.06
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	29,132,593.93	80,402,584.17	38,492,492.13

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	75,000,000.00		
其中：北京壹诺药业有限公司	75,000,000.00		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,485,011.43		
其中：北京壹诺药业有限公司	3,485,011.43		
加：以前期间处置子公司于本期收到			

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
的现金或现金等价物			
其中：北京壹诺药业有限公司			
处置子公司收到的现金净额	71,514,988.57		

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	170,684,777.29	141,552,183.36	61,149,599.19
其中：库存现金	22,652.05	37,335.78	98,562.35
可随时用于支付的银行存款	170,662,125.24	141,514,847.58	61,051,036.84
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	170,684,777.29	141,552,183.36	61,149,599.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

注释52. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	13,350,000.00	1,527,550.00	详见附注五注释 31
计入其他收益的政府补助	2,591,620.12	2,591,620.12	详见附注五注释 42
计入营业外收入的政府补助	8,000,000.00	8,000,000.00	详见附注五注释 47
合计	23,941,620.12	12,119,170.12	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	460,000.00		详见附注五注释 31
计入其他收益的政府补助	1,488,615.73	1,488,615.73	详见附注五注释 42
减：退回的政府补助	5,000,000.00		详见附注五注释 31

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	-3,051,384.27	1,488,615.73	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	300,000.00		详见附注五注释 31
计入其他收益的政府补助	1,957,612.28	1,957,612.28	详见附注五注释 42
合计	2,257,612.28	1,957,612.28	

2. 退回的政府补助

补助项目	种类	2022 年度	2021 年度	2020 年度	退回原因
基于生物智能高分子材料的创新医疗器械产业化	与资产相关		5,000,000.00		因项目设备调整、疫情反复等因素的影响，不能按时完成项目建设
合计			5,000,000.00		

注释53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	18,600,000.00		11,544,338.68	司法冻结
应收票据	500,000.00			已贴现未到期的票据
无形资产	47,182,982.54			抵押借款
合计	66,282,982.54		11,544,338.68	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 报告期发生的反向购买

本报告期未发生反向购买事项。

(四) 报告期处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京壹诺药业有限公司	7,500.00 万元	100.00	协议转让	2022-6-22	完成股权交割	8,374,103.54

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京壹诺药业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 2021 年度

名称	变更原因
北京诺葆营养科技有限公司	2021 年新设
北京科林迈德医药科技有限公司	2021 年注销

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京仁众药业有限公司	北京	北京	药物研发	100.00		设立
北京诺葆营养科技有限公司	北京	北京	药物研发	77.67		设立
河北艾圣科技有限公司	河北	河北	药物研发		100.00	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司 (子公司少数股东持有的权益对企业集团重要时适用)

子公司名称	2021 年 12 月 31 日/2021 年度				备注
	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的	期末少数股东权益余额	

			股利	
北京诺葆营养科技有限 公司	22.33	-645,091.25		9,562,117.11

续：

子公司名称	2022 年 12 月 31 日/2022 年度				备注
	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额	
北京诺葆营养科技有限 公司	22.33	-1,079,393.41		8,482,723.70	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司北京诺葆营养科技有限公司主要财务数据如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产	25,242,101.86	32,081,042.67	
非流动资产	22,908,098.76	23,057,975.10	
资产合计	48,150,200.62	55,139,017.77	
流动负债	3,685,583.85	6,484,191.14	
非流动负债	6,476,602.01	5,832,985.58	
负债合计	10,162,185.86	12,317,176.72	
营业收入	6,455,422.91	13,401,576.84	
净利润	-4,833,826.29	-20,052,092.03	
综合收益总额	-4,833,826.29	-20,052,092.03	
经营活动现金流量	-16,774,691.17	6,983,280.64	

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021 年 7 月，公司子公司北京诺葆营养科技有限公司吸收投资，本公司对其持股比例由 100.00%下降至 77.67%，由于公司在北京诺葆营养科技有限公司股权稀释，导致公司在增资后享有的净资产增加 12,792,791.64 元，并相应增加资本公积。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 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(%)		会计处理 方法
				直接	间接	

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
浙江佰奥医药科技有限公司	浙江	浙江	药品研发投资企业	25.00		权益法
海南宝诺医药科技有限公司	海南	海南	医药商业和贸易企业	30.00		权益法

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度
联营企业投资账面价值合计	6,352,407.94	7,891,159.05	5,520,183.19
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—
净利润	-1,538,751.11	-2,164,030.96	-5,379,816.81
其他综合收益			
综合收益总额	-1,538,751.11	-2,164,030.96	-5,379,816.81

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、交易性金融资产等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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。

(一) 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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

2022 年末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	2,421,158.40	
应收账款	61,502,911.61	4,043,720.44
其他应收款	725,254.34	137,783.50
合计	64,649,324.35	4,181,503.94

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期阶段	500,000.00			500,000.00
应付账款	72,830,763.63			72,830,763.63
其他应付款	1,417,030.21			1,417,030.21
租赁负债(含一年内到期)	1,010,179.25	2,071,606.7	2,011,192.21	5,092,978.16
长期借款(含一年内到期)	5,650.43	5,372,335.60		5,377,986.03
合计	75,763,623.52	7,443,942.30	2,011,192.21	85,218,758.03

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的公允价值利率风险主要与本公司以固定利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司对于以公允价值计量的资产和负债,按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次:第一层次:输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次:输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次:输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈鹏、陶秀梅夫妇	实际控制人	36.73	36.73

(二) 本公司的子公司情况详见附注七、(一) 在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、（三）在合营安排或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南爱科制药有限公司	持股 5%以上的自然人股东直接或者间接控制或者担任董事、高级管理人员的企业
北京亦嘉新创医疗器械技术研究院有限公司	根据实质重于形式原则判断的其他关联方
北京国科兴和投资管理有限公司	公司离任董事担任董事的公司
北京顺悦科技有限公司	公司离任监事的配偶控制的企业
吉林省博大制药股份有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的企业
陈鹏	实际控制人
刘臻	公司董事、监事、高级管理人员
尚丽霞	公司董事、监事、高级管理人员

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
北京国科兴和投资管理有限公司	融资服务费			1,354,059.40
合计				1,354,059.40

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江佰奥医药科技有限公司	药学研究	2,165,629.85	4,658,538.96	7,355,839.98
浙江佰奥医药科技有限公司	临床研究	1,468,146.04	796,004.90	
海南爱科制药有限公司	药学研究	7,610,260.82	5,468,006.11	1,580,203.89
吉林省博大制药股份有限公司	药学研究	833,837.50	1,643,619.82	1,637,924.97
北京亦嘉新创医疗器械技术研究院有限公司	药学研究	669,241.25	3,775,265.97	815,295.79
合计		12,747,115.46	16,341,435.76	11,389,264.63

注：吉林省博大制药股份有限公司包含吉林省博大制药股份有限公司和江苏博新医药科

技有限公司。

4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	829.81	769.68	724.95

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
浙江佰奥医药科技有限公司	339,973.50	16,998.68	1,091,148.79	54,557.44	400,000.00	20,000.00
海南爱科制药有限公司	2,105,000.00	105,250.00	270,000.00	13,500.00		
吉林省博大制药股份有限公司	377,723.68	18,886.18			210,000.00	10,500.00
北京亦嘉新创医疗器械技术研究院有限公司	408,282.83	59,751.92	408,282.83	43,491.41	92,309.08	9,230.91

注：吉林省博大制药股份有限公司包含吉林省博大制药股份有限公司和江苏博新医药科技有限公司。

(2) 合同资产

关联方名称	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
浙江佰奥医药科技有限公司	1,830,230.60	91,511.53	639,781.78	31,989.09	13,082.40	654.12
海南爱科制药有限公司	3,321,548.23	166,077.41	1,811,693.81	90,584.69	541,724.74	27,086.24
吉林省博大制药股份有限公司					727,540.41	36,377.02
北京亦嘉新创医疗器械技术研究院有限公司	61,768.52	3,088.43	61,768.52	3,088.43	61,768.52	3,088.43

注：吉林省博大制药股份有限公司包含吉林省博大制药股份有限公司和江苏博新医药科技有限公司。

(3) 其他应付款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陈鹏		28,119.60	
刘臻		7,552.00	
尚丽霞			6,026.80

(4) 合同负债

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
浙江佰奥医药科技有限公司	2,011,201.26	4,101,212.10	4,235,689.30
海南爱科制药有限公司	346,600.58	1,332,547.02	3,618,373.86
吉林省博大制药股份有限公司			334,071.89
北京亦嘉新创医疗器械技术研究院有限公司	1,400,996.14	2,064,608.50	9,835,243.13

注：吉林省博大制药股份有限公司包含吉林省博大制药股份有限公司和江苏博新医药科技有限公司。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	49,621.50	152,888	64,294
公司本报告期行权的各项权益工具总额	49,621.50	152,888	33,919
公司本报告期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	11 个月	23 个月	35 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以战略投资人增资价格确定	以战略投资人增资价格确定	以战略投资人增资价格确定
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	员工通过持股平台持有公司股份	员工通过持股平台持有公司股份	员工通过持股平台持有公司股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,704,549.05	4,323,253.79	2,901,491.04
以权益结算的股份支付确认的费用	2,381,295.26	1,421,762.75	1,397,533.10

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
用总额			

注 1: 2018 年 11 月, 公司员工持股平台天津保诺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和天津达诺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以 9.88 元/股向公司增资 81.00 万股, 合计出资 800.00 万元。授予的股权为限制性股权, 服务期限 5 年。

注 2: 2019 年员工持股平台员工之间转让持股平台份额换算成本公司的股份数量为 61,256 股, 员工转让给实际控制人持股平台份额换算成本公司的股份数量为 30,375 股(后续再转让给其他员工), 该等转让作为股份支付处理。

注 3: 2020 年员工持股平台员工之间转让持股平台份额换算成本公司的股份数量为 10,125 股, 实际控制人转让持股平台份额给员工换算成本公司的股份数量为 54,169 股, 该等转让作为股份支付处理。

注 4: 2021 年员工持股平台员工之间转让持股平台份额换算成本公司的股份数量为 152,888 股, 该等转让作为股份支付处理。

注 5: 2022 年度员工持股平台员工之间转让持股平台份额换算成本公司的股份数量为 49,621.5 股, 该等转让作为股份支付处理。

注 6: 上述权益工具公允价值确定方法均为参考近期战略投资人增资价格。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2022 年 6 月 28 日, 因宝达投资(香港)有限公司(以下简称“宝达投资”)与公司违反《合资协议》一案, 宝达投资向上海贸仲申请了财产保全, 请求冻结本公司名下 1,860.00 万元的存款或查封、扣押其相应价值的其他财产。上海贸仲将该申请提交北京市第二中级人民法院(以下简称“北京二中院”), 北京二中院作出(2022)京 02 财保 189 号《民事裁定书》, 同意宝达投资的申请。2022 年 7 月 11 日, 北京二中院依据该裁定书冻结了本公司名下的账户存款 1,860.00 万元。

2022 年 10 月 10 日, 双方在仲裁庭主持下, 就以上案件达成和解并签署了《仲裁和解协议》, 主要内容为: ①公司与宝达投资同意解除《合资协议》, 作为对宝达投资、海南宝诺因解除《合资协议》而无法取得未来收益的补偿, 公司同意以现金方式向宝达投资支付补偿款

1,100.00 万元；②公司向宝达投资出让所持有的海南宝诺全部股权，股权转让款项为 58 万元，且约定 2022 年 12 月 31 日之前完成股权转让款的支付。上述和解事项经本公司于 2022 年 10 月 9 日召开的董事会审议通过。2022 年 10 月 12 日，公司向宝达投资指定账户支付完成补偿金 1,100.00 万元。

2022 年 10 月宝达投资已向上海国际贸易仲裁委员会提交关于解除本公司 1,860.00 万元存款的冻结申请。2023 年 1 月，北京市第二中级人民法院已出具“(2023)京 02 财保 11 号”《民事裁定书》，解除上述冻结。

除上述事项外，公司不存在需披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故未设置业务分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	50,388,759.02	37,878,704.08	17,439,079.24
1—2 年	9,763,843.51	4,468,388.06	3,242,974.94
2—3 年	756,282.02	1,991,884.62	2,475,429.61
3—4 年	514,027.06	80,000.00	
4—5 年	80,000.00		
5 年以上			
小计	61,502,911.61	44,418,976.76	23,157,483.79
减：坏账准备	4,043,720.44	2,920,913.90	1,938,880.33
合计	57,459,191.17	41,498,062.86	21,218,603.46

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用	61,502,911.61	100.00	4,043,720.44	6.57	57,459,191.17

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
损失的应收账款					
其中：账龄组合	61,502,911.61	100.00	4,043,720.44	6.57	57,459,191.17
合并范围内关联方组合					
合计	61,502,911.61	100.00	4,043,720.44	6.57	57,459,191.17

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,418,976.76	100.00	2,920,913.90	6.58	41,498,062.86
其中：账龄组合	43,270,466.64	97.41	2,920,913.90	6.75	40,349,552.74
合并范围内关联方组合	1,148,510.12	2.59			1,148,510.12
合计	44,418,976.76	100.00	2,920,913.90	6.58	41,498,062.86

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,157,483.79	100.00	1,938,880.33	8.37	21,218,603.46
其中：账龄组合	23,157,483.79	100.00	1,938,880.33	8.37	21,218,603.46
合并范围内关联方组合					
合计	23,157,483.79	100.00	1,938,880.33	8.37	21,218,603.46

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,388,759.02	2,519,437.95	5.00
1—2年	9,763,843.51	976,384.35	10.00
2—3年	756,282.02	226,884.61	30.00
3—4年	514,027.06	257,013.53	50.00
4—5年	80,000.00	64,000.00	80.00
5年以上			
合计	61,502,911.61	4,043,720.44	6.57

续:

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,730,193.96	1,836,509.70	5.00
1—2年	4,468,388.06	446,838.81	10.00
2—3年	1,991,884.62	597,565.39	30.00
3—4年	80,000.00	40,000.00	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	43,270,466.64	2,920,913.90	6.75

续:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,439,079.24	871,953.96	5.00
1—2年	3,242,974.94	324,297.49	10.00
2—3年	2,475,429.61	742,628.88	30.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	23,157,483.79	1,938,880.33	8.37

(2) 合并范围内关联方组合

项目	2022年12月31日
----	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合			
合计			

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,148,510.12		
合计	1,148,510.12		

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合			
合计			

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,186,866.75	1,044,693.15			-2,292,679.57	1,938,880.33
其中: 账龄组合	3,186,866.75	1,044,693.15			-2,292,679.57	1,938,880.33
合并范围内关联方组合						
合计	3,186,866.75	1,044,693.15			-2,292,679.57	1,938,880.33

续:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的	1,938,880.33	982,033.57				2,920,913.90

类别	2020年 12月31日	本期变动情况				2021年 12月31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
应收账款						
其中：账龄组合	1,938,880.33	982,033.57				2,920,913.90
合并范围 内关联方组合						
合计	1,938,880.33	982,033.57				2,920,913.90

续：

类别	2021年 12月31日	本期变动情况				2022年 12月31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
单项计提预期 信用损失的应 收账款						
按组合计提预 期信用损失的 应收账款	2,920,913.90	1,122,806.54				4,043,720.44
其中：账龄组合	2,920,913.90	1,122,806.54				4,043,720.44
合并范围 内关联方组合						
合计	2,920,913.90	1,122,806.54				4,043,720.44

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准 备
山东鲁抗医药股份有限公司	9,159,570.96	14.89	457,978.55
安庆回音必制药股份有限公司	6,340,000.00	10.31	593,000.00
华中药业股份有限公司	5,359,157.77	8.71	267,957.89
湖北欣泽霏药业有限公司	4,910,243.89	7.98	282,753.88
珠海亿胜生物制药有限公司	3,244,619.49	5.28	162,230.97
合计	29,013,592.11	47.17	1,763,921.29

续：

单位名称	2021年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末	已计提坏账准

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
		余额的比例(%)	备
安庆回音必制药股份有限公司	8,201,315.29	18.46	482,137.28
湖北欣泽霏药业有限公司	6,134,833.66	13.81	409,624.60
华润双鹤药业股份有限公司	3,626,134.79	8.16	181,306.74
华中药业股份有限公司	2,957,906.50	6.66	147,895.33
盖天力医药控股集团制药股份有限公司	2,740,599.89	6.17	510,773.59
合计	23,660,790.13	53.26	1,731,737.54

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
湖北欣泽霏药业有限公司	6,997,658.30	30.22	349,882.92
江西博雅欣和制药有限公司	2,620,067.64	11.31	689,530.96
华中药业股份有限公司	2,318,336.86	10.01	115,916.84
盖天力医药控股集团制药股份有限公司	2,300,000.00	9.93	192,185.90
山西康宝生物制品股份有限公司	1,500,000.00	6.48	98,368.68
合计	15,736,062.80	67.95	1,445,885.30

注 1: 安庆回音必制药股份有限公司包括回音必集团江西东亚制药有限公司、回音必集团抚州制药有限公司、安庆回音必制药股份有限公司等同一集团的三家公司。

注 2: 盖天力医药控股集团制药股份有限公司包括盖天力医药控股集团制药股份有限公司、盖天力医药控股集团华东药业有限公司等同一集团的两家公司。

注 3: 华润双鹤药业股份有限公司包括华润双鹤药业股份有限公司、安徽双鹤药业有限责任公司等同一集团的两家公司。

注释2. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	356,790,252.20	309,738,317.21	161,300,327.83
合计	356,790,252.20	309,738,317.21	161,300,327.83

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	134,531,829.34	207,168,214.81	88,427,174.48
1—2年	204,865,086.40	67,905,138.88	52,954,074.25
2—3年	17,417,958.88	34,689,425.46	20,012,415.36
3—4年	3,473.96	54,618.50	8,488.00
4—5年	15,173.00		
5年以上			
小计	356,833,521.58	309,817,397.65	161,402,152.09
减：坏账准备	43,269.38	79,080.44	101,824.26
合计	356,790,252.20	309,738,317.21	161,300,327.83

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合并范围内关联方款项	356,351,549.72	309,114,632.70	159,716,214.91
押金及保证金	291,001.96	515,973.96	750,073.96
代扣代缴款项	190,969.90	170,331.00	819,973.00
备用金		16,459.99	115,890.22
合计	356,833,521.58	309,817,397.65	161,402,152.09

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	356,833,521.58	100.00	43,269.38	0.01	356,790,252.20
其中：账龄组合	481,971.86	0.14	43,269.38	8.98	438,702.48
合并范围内关联方组合	356,351,549.72	99.86			356,351,549.72
合计	356,833,521.58	100.00	43,269.38	0.01	356,790,252.20

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	309,817,397.65	100.00	79,080.44	0.03	309,738,317.21
其中：账龄组合	702,764.95	0.23	79,080.44	11.25	623,684.51
合并范围内关联方组合	309,114,632.70	99.77			309,114,632.70
合计	309,817,397.65	100.00	79,080.44	0.03	309,738,317.21

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	161,402,152.09	100.00	101,824.26	0.06	161,300,327.83
其中：账龄组合	1,685,937.18	1.04	101,824.26	6.04	1,584,112.92
合并范围内关联方组合	159,716,214.91	98.96			159,716,214.91
合计	161,402,152.09	100.00	101,824.26	0.06	161,300,327.83

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	421,969.90	21,098.50	5.00
1—2 年	20,555.00	2,055.50	10.00
2—3 年	20,800.00	6,240.00	30.00
3—4 年	3,473.96	1,736.98	50.00
4—5 年	15,173.00	12,138.40	80.00
5 年以上			

账龄	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	481,971.86	43,269.38	8.98

续:

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	450,690.99	22,534.55	5.00
1—2年	150,000.00	15,000.00	10.00
2—3年	47,455.46	14,236.64	30.00
3—4年	54,618.50	27,309.25	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	702,764.95	79,080.44	11.25

续:

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,577,863.22	78,893.16	5.00
1—2年	47,455.46	4,745.55	10.00
2—3年	60,618.50	18,185.55	30.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	1,685,937.18	101,824.26	6.04

(2) 合并范围内关联方组合

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	356,351,549.72		
合计	356,351,549.72		

续:

项目	2021年12月31日		
----	-------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	309,114,632.70		
合计	309,114,632.70		

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	159,716,214.91		
合计	159,716,214.91		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	221,811.22			221,811.22
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-119,986.96			-119,986.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	101,824.26			101,824.26

续:

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	101,824.26			101,824.26

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-22,743.82			-22,743.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	79,080.44			79,080.44

续：

坏账准备	2022 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	79,080.44			79,080.44
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-35,811.06			-35,811.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	2022年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期末余额	43,269.38			43,269.38

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京仁众药业有限公司	合并范围内关联方款项	356,418,983.10	1年以内 134,177,342.82 1-2年 204,844,531.4 2-3年 17,397,108.88	99.88	
天勤工程咨询有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内	0.03	5,500.00
天方药业有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.01	2,500.00
北京格兰云天国际酒店有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.01	2,500.00
北京聚源万家房地产经纪有限公司	押金保证金	21,000.00	1年以内	0.01	1,050.00
合计		356,649,983.10		99.94	11,550.00

续:

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京仁众药业有限公司	合并范围内关联方款项	307,241,640.28	1年以内 204,844,531.40 1-2年 67,755,138.88 2-3年 34,641,970.00	99.17	
河北艾圣科技有限公司	合并范围内关联方款项	1,570,604.42	1年以内	0.51	
北京壹诺药业有限公司	合并范围内关联方款项	301,388.00	1年以内	0.10	
青岛黄海医药经营有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	0.06	10,000.00

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
牛会斌	备用金	13,246.46	1 年以内	0.00	662.32
合计		309,326,879.16		99.84	10,662.32

续:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京仁众药业有限公司	合并范围内关联方款项	106,795,788.88	1 年以内 67,753,788.88 1-2 年 39,042,000.00	66.17	
北京壹诺药业有限公司	合并范围内关联方款项	31,945,235.03	1 年以内 9,552,364.00 1-2 年 7,827,364.00 2-3 年 14,557,019.03 3-4 年 8,488.00	19.79	
河北艾圣科技有限公司	合并范围内关联方款项	20,973,841.00	1 年以内 9,541,808.38 1-2 年 6,037,254.79 2-3 年 5,394,777.83	12.99	
王春鹏	代扣代缴	670,000.00	1 年以内	0.42	33,500.00
华润守正招标有限公司	押金及保证金	342,000.00	1 年以内	0.21	17,100.00
合计		160,726,864.91		99.58	50,600.00

注释3. 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	160,000,000.00		160,000,000.00
对联营、合营企业投资	6,352,407.94		6,352,407.94
合计	166,352,407.94		166,352,407.94

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	158,000,000.00		158,000,000.00
对联营、合营企业投资	7,891,159.05		7,891,159.05
合计	165,891,159.05		165,891,159.05

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,997,000.00		87,997,000.00
对联营、合营企业投资	5,520,183.19		5,520,183.19
合计	93,517,183.19		93,517,183.19

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京壹诺药业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京仁众药业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京科林迈德医药科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00		
河北艾圣科技有限公司	19,997,000.00	19,997,000.00			19,997,000.00		
合计	87,997,000.00	87,997,000.00			87,997,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京壹诺药业有限公司	78,000,000.00	40,000,000.00	38,000,000.00		78,000,000.00		
北京仁众药业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京科林迈德医药科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			
河北艾	24,997,000.00	19,997,000.00	5,000,000.00	24,997,000.00			

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
圣 科 技 有 限 公 司							
北 京 诺 葆 营 养 科 技 有 限 公 司	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	190,997,000.00	87,997,000.00	103,000,000.00	32,997,000.00	158,000,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	本期计提减值 准备	减值准备期 末余额
北京壹诺药业有限公司	78,000,000.00	78,000,000.00		78,000,000.00			
北京仁众药业有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00		100,000,000.00		
北京诺葆营养科技有限 公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	238,000,000.00	158,000,000.00	80,000,000.00	78,000,000.00	160,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动								2020年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法确认的 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. 联营企业											
浙江佰奥医药科技有限 公司		10,000,000.00		-5,426,684.86						4,573,315.14	
海南宝诺医药科技有限 公司		900,000.00		46,868.05						946,868.05	
合计		10,900,000.00		-5,379,816.81						5,520,183.19	

续：

被投资单位	2020年	本期增减变动	2021年	减值准备
-------	-------	--------	-------	------

	12月31日	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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	12月31日	期末余额
一. 联营企业											
浙江佰奥医药科技有限公司	4,573,315.14	2,500,000.00		-1,978,764.05		2,035,006.82				7,129,557.91	
海南宝诺医药科技有限公司	946,868.05			-185,266.91						761,601.14	
合计	5,520,183.19	2,500,000.00		-2,164,030.96		2,035,006.82				7,891,159.05	

续:

被投资单位	2021年 12月31日	本期增减变动								2022年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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. 联营企业											
浙江佰奥医药科技有限公司	7,129,557.91			-1,249,289.49						5,880,268.42	
海南宝诺医药科技有限公司	761,601.14			-289,461.62						472,139.52	
合计	7,891,159.05			-1,538,751.11						6,352,407.94	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,305,899.65	131,363,478.45	234,560,320.56	112,010,016.85	152,251,598.28	69,176,730.64
其他业务	78,154.25	78,154.25	11,274,148.28	1,083,500.10		
合计	271,384,053.90	131,441,632.70	245,834,468.84	113,093,516.95	152,251,598.28	69,176,730.64

2. 主营业务

项目	2022 年度	
	收入	成本
药学研究	217,175,314.98	100,679,028.99
临床研究	32,217,762.69	23,341,453.93
非临床研究	20,869,521.05	7,199,105.34
其他	1,043,300.93	143,890.19
合计	271,305,899.65	131,363,478.45

续：

项目	2021 年度	
	收入	成本
药学研究	208,464,710.45	87,832,236.11
临床研究	19,334,091.30	17,247,919.71
非临床研究	6,761,518.81	6,761,518.81
其他		168,342.22
合计	234,560,320.56	112,010,016.85

续：

项目	2020 年度	
	收入	成本
药学研究	134,629,477.38	52,067,981.86
临床研究	17,620,889.04	17,108,748.78
其他	1,231.86	

项目	2020 年度	
合计	152,251,598.28	69,176,730.64

3. 主营业务收入前五名

项目	2022 年度
海南斯达制药有限公司	31,145,275.64
珠海亿胜生物制药有限公司	23,416,083.86
华中药业股份有限公司	20,427,506.70
山东鲁抗医药股份有限公司	18,295,668.32
四川兴科蓉药业有限责任公司	14,338,373.15
合计	107,622,907.67

续：

项目	2021 年度
华中药业股份有限公司	27,901,820.61
海南斯达制药有限公司	15,172,001.35
四川兴科蓉药业有限责任公司	13,348,321.43
珠海亿胜生物制药有限公司	10,842,322.77
山东鲁抗医药股份有限公司	10,269,650.60
合计	77,534,116.76

续：

项目	2020 年度
华中药业股份有限公司	15,927,613.10
浙江佰奥医药科技有限公司	12,763,002.28
山东鲁抗医药股份有限公司	11,445,832.09
湖北欣泽霏药业有限公司	11,153,911.50
西安利君制药有限责任公司	8,926,963.04
合计	60,217,322.01

注 1：山东鲁抗医药股份有限公司包括山东鲁抗医药股份有限公司和山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司等同一集团的两家公司。

注 2：海南斯达制药有限公司包括海南斯达制药有限公司和海南赛立克药业有限公司，两家公司受同一方控制。

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,538,751.11	-2,164,030.96	-5,379,816.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,000,000.00	-223,703.79	
处置交易性金融资产取得的投资收益	247,602.31	835,216.34	847,014.31
合计	-4,291,148.80	-1,552,518.41	-4,532,802.50

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-71,563.00	2,865,915.48	-74,902.31
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,331,898.62	2,931,046.38	4,215,690.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	399,522.04	1,378,251.98	847,014.31
处置子公司的投资损益	8,374,103.54		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,451,591.18	281,899.19	-103,852.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,166,834.48		
减：所得税影响额	-80,728.26	642,919.05	689,009.44
少数股东权益影响额（税后）	120,892.56	45,852.48	
合计	17,709,040.20	6,768,341.50	4,194,940.05

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.57	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.94	0.94

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.18	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67	0.78	0.78

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.29	0.29

北京诺康达医药科技股份有限公司
(公章)

二〇二三年二月十日



证书序号: 0001597

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余瑞玉

主任会计师: 余瑞玉

经营场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000010

批准执业文号: 苏财会[2013]39号

批准执业日期: 2013年09月28日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 陈忠生
Sex: 男
出生日期: 1987-05-19
工作单位: 天衡会计师事务所有限公司北京分所
身份证号: 11010724198705193012
Identity card No: 11010724198705193012



BICPA



天衡会计师事务所
3201051130747

证书编号:
No. of Certificate 320000100148

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二〇一二年十月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is qualified after inspection and remains valid for one year after



陈忠生 2022

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天衡有限北京分所 事务所 CPAs
注册 转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡(特殊)北京分所 事务所 CPAs
注册 转所专用章 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月25日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天衡北京分所 事务所 CPAs
注册 转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年11月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡河北雄安分所 事务所 CPAs
注册 转所专用章 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年3月3日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 王 隼
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1982-02-13
Date of birth _____

工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____

身份证号码 42100419820213253X
Identity card No. _____

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

2016-03-27

CPA 执业资格年检合格
BICPA
10CPA000816
32109817106193379

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

2015-04-01

CPA 执业资格年检合格
BICPA
10CPA000567
0406087710380995

CPA 执业资格年检合格
BICPA
10CPA0002571
618465813718884

2014年4月8日
2014 y m d

证书编号: 500500030054
No. of Certificate _____

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs _____

发证日期: 2007年10月01日
Date of Issuance _____

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

2016-03-27

CPA 执业资格年检合格
BICPA
10CPA000816
32109817106193379

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

事务所 CPAs _____

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs _____

转出日期
2016年3月31日
Date of transfer-out _____

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华(特普)
Dahua (Special General Partnership)

事务所 CPAs _____

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs _____

转入日期
2016年3月31日
Date of transfer-in _____

2016-03-27

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

2016-03-27

CPA 执业资格年检合格
BICPA
10CPA000816
32109817106193379

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

事务所 CPAs _____

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs _____

转出日期
2016年10月20日
Date of transfer-out _____

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华(特普)会计师事务所
Dahua (Special General Partnership) Institute of CPAs

事务所 CPAs _____

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs _____

转入日期
2016年12月2日
Date of transfer-in _____

2016-03-27

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after