

Sundoc

圣兆药物

NEEQ: 832586

浙江圣兆药物科技股份有限公司

ZHEJIANG SUNDONC PHARMACEUTICAL SCIENCE AND TECH CO., LTD



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈赟华、主管会计工作负责人柴丽华及会计机构负责人（会计主管人员）柴丽华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 6   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 8   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 26  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 50  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 55  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 68  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 75  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 173 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表                             |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）<br>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室  |

## 释义

| 释义项目            | 指 | 释义   |
|-----------------|---|--|
| 圣兆药物、公司、本公司、母公司 | 指 | 浙江圣兆药物科技股份有限公司   |
| 股东大会            | 指 | 浙江圣兆药物科技股份有限公司股东大会   |
| 董事会             | 指 | 浙江圣兆药物科技股份有限公司董事会  |
| 监事会             | 指 | 浙江圣兆药物科技股份有限公司监事会  |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《公司章程》          | 指 | 最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程  |
| 股转系统            | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 报告期             | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日  |
| 高端复杂注射剂         | 指 | 生产工艺复杂且生产工艺可能影响药物体内行为的一类注射剂，制剂技术壁垒高，通常包括微球、脂质体、混悬型注射剂等。  |
| 创新制剂            | 指 | 区别于传统普通制剂，是指运用现代制剂技术（包括缓控释制剂、脂质体、纳米粒、吸入制剂、植入剂、透皮贴剂等），通过特定的载体或者手段，将药物有效地递送到目的部位，或可以缓慢地或控制地释放药物，在临床具有优势的新型制剂产品。  |
| 长效缓释制剂          | 指 | 一次给药后，药物能在较长时间内持续释放的制剂。不同于1天用药1次的口服缓释制剂，长效缓释制剂给药后药物通常可持续释放1周至数月。   |
| 靶向制剂            | 指 | 亦称靶向给药系统 (Targeting drug delivery system, TDDS)，是通过载体和制剂技术手段使药物选择性地富集于特定病变部位、而对非靶组织没有或几乎没有相互作用的制剂。病变部位即称为靶部位，它可以是靶组织、靶器官，也可以是靶细胞或细胞内的某靶点。                        |
| 微球              | 指 | 将活性药物溶解或分散在高分子材料基质中形成10-200 $\mu\text{m}$ 的球状实体，经皮下或肌肉注射后，在长达数周甚至数月内，药物随高分子材料降解逐渐释放，使患者体内保持持续、恒定的血药浓度，提高药物疗效，降低药物毒副作用，提高患者用药依从性。                                 |
| 微晶              | 指 | 是一种微米级难溶性药物粒子的长效缓释水性混悬剂，通常采用湿法碾磨、高压均质、气流粉碎等微粒化技术使难溶性药物具有特定的粒度分布，利用不同药物粒子本身的溶解性差异及不同粒度颗粒的溶出速度差异，使药物在给药部位缓慢溶解释放，达到长效缓释的作用。此类制剂一般含少量表面活性剂和（或）聚合物作为稳定剂，而不需要其他额外载体材料。 |
| 纳米粒             | 指 | 药剂学中的纳米粒或称纳米载体与纳米药物，其尺寸界定于1-1000nm之间，具有改善吸收、调节释药速度及靶向性等特点，特别是在递送疏水药物中展示了独特的优势。   |

|                |   |  |
|----------------|---|--|
| 脂质体            | 指 | 将药物封装于类脂质双分子层内而形成微型泡囊体，作为一种特殊的药物载体，脂质体具有很高的生物相容性和一定缓控释作用，最重要的是，脂质体可以选择性地富集定位于肝、脾等组织中，使这些部位肿瘤组织中的药物浓度高于正常组织，减少对正常细胞的损害，从而提高疗效，降低药物毒副作用。 |
| MAH 制度         | 指 | 药品上市许可持有人制度  |
| NMPA           | 指 | 中国国家药品监督管理局  |
| FDA            | 指 | 美国食品药品监督管理局  |
| CDE            | 指 | 中国国家药品监督管理局药品审评中心  |
| CMO            | 指 | 受托合同生产组织   |
| CSO            | 指 | 受托合同营销机构   |
| 笃圣投资           | 指 | 宁波笃圣投资管理中心（有限合伙）   |
| 鼎兆医药           | 指 | 浙江鼎兆医药有限公司，控股子公司   |
| 万汇生物           | 指 | 吉林万汇生物科技有限公司，全资子公司   |
| 擎阳医疗           | 指 | 辽宁擎阳医疗科技有限公司，全资子公司   |
| 六合医疗           | 指 | 杭州六合医疗器械有限公司，全资子公司   |
| 圣兆制药           | 指 | 江苏圣兆制药有限公司，全资子公司   |
| Sundoc EU GmbH | 指 | 圣兆欧洲有限责任公司，全资子公司   |
| 中金公司           | 指 | 中国国际金融股份有限公司   |
| 东吴证券           | 指 | 东吴证券股份有限公司   |
| 多域生物           | 指 | 杭州多域生物技术有限公司   |
| 吉林敖东           | 指 | 吉林敖东洮南药业股份有限公司   |
| 海正药业           | 指 | 浙江海正药业股份有限公司   |
| 澳亚生物           | 指 | 杭州澳亚生物技术股份有限公司   |
| 临卓基金           | 指 | 杭州临卓产业基金有限公司   |
| 立创五号           | 指 | 广州立创五号实业投资合伙企业（有限合伙）   |
| 广发信德           | 指 | 珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心（有限合伙）   |
| 致远新星           | 指 | 广州致远新星股权投资合伙企业（有限合伙）   |
| 万联证券           | 指 | 万联证券股份有限公司   |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |  |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况            |   |                |  |
| 公司中文全称          | 浙江圣兆药物科技股份有限公司  |                |  |
| 英文名称及缩写         | ZHEJIANG SUNDOC PHARMACEUTICAL SCIENCE AND TECH CO., LTD                    |                |  |
|                 | SUNDOC  |                |  |
| 法定代表人           | 陈贇华   | 成立时间           | 2011年8月23日                                       |
| 控股股东            | 控股股东为陈贇华、陈贇俊、吴健、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军、笃圣投资。                                       | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为陈贇华、陈贇俊、吴健、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军，一致行动人为黄雅红、笃圣投资。 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）                            |                |  |
| 主要产品与服务项目       | 长效缓释制剂和靶向制剂两大创新制剂的开发及产业化  |                |  |
| 挂牌情况            |   |                |  |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |  |
| 证券简称            | 圣兆药物  | 证券代码           | 832586   |
| 挂牌时间            | 2015年6月26日  | 分层情况           | 创新层  |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 127,999,997                                      |
| 主办券商（报告期内）      | 中金公司、东吴证券   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是  |
| 主办券商办公地址        | 江苏省苏州工业园区星阳街5号  |                |  |
| 联系方式            |   |                |  |
| 董事会秘书姓名         | 谢宇琦   | 联系地址           | 浙江省杭州市滨江区西兴街道江陵路88号9幢南座11楼                       |
| 电话              | 0571-81998511   | 电子邮箱           | xie_yuqi@sundoc.com                              |
| 传真              | 0571-81998533   |                |  |
| 公司办公地址          | 浙江省杭州市滨江区西兴街道江陵路88号9幢南座11楼  | 邮政编码           | 310051   |
| 公司网址            | www.sundoc.com  |                |  |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |  |
| 注册情况            |   |                |  |
| 统一社会信用代码        | 9133010058027391XH  |                |  |

|         |                           |              |   |
|---------|---------------------------|--------------|---|
| 注册地址    | 浙江省杭州市临平区东湖街道超峰西路6号2幢808室 |              |   |
| 注册资本（元） | 127,999,997               | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司聚焦复杂注射剂研发及产业化领域，掌握微球、微晶、脂质体、白蛋白纳米粒和缓释植入剂等复杂注射剂的研发及产业化技术。根据药品上市许可持有人制度，公司持有药品上市许可，在生产和销售领域分别与国内知名药企开展合作，通过海正药业、吉林敖东、澳亚生物等 CMO 进行委托生产并采取买断式经销模式将药品销售给合作医药流通企业，从而将上市产品快速投放市场实现销售收益。公司所处行业不存在周期性、区域性或季节性特征。

公司子公司主要通过药品及医疗器械产品销售获取盈利，其中：

子公司鼎兆医药主要负责在浙江地区配送经销金天格胶囊、多维元素胶囊等药品，承担向终端医疗机构或下游配送商的配送职能，不承担市场推广职能。

子公司擎阳医疗作为进口器械奥派丝可吸收外科手术缝线的全国总代，主要负责在全国范围内销售可吸收外科手术缝合线等产品，并采取以终端医院为销售目标的分销销售模式，即在各地区与具备区域分销能力的代理商或经销商建立合作关系，利用其成熟分销渠道与网络，完成产品市场布局，并由其负责配送至终端医院。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

##### 2、2023 年经营计划

2023 年，面对外部宏观经济的复杂形势及医药行业格局的巨大变化，公司作为专注于高端复杂注射剂的研发及产业化企业，挑战与机遇并存。在此背景下，公司将围绕总体发展战略及年度经营计划，重点推进以下工作：

(1) 加快研发创新，提升核心竞争力。公司将继续坚持自主研发，聚焦高端复杂注射剂领域，从以下几个方面进一步巩固公司高端复杂注射剂大技术平台的领先地位：①加大对研发项目的资金投入，保证研发项目有充足的资金支持；②持续引进高层次研发人才，进一步提高公司研发水平，确保每个研发项目上都配备足够的研发人员以保证研发的质量和水平；③优化研发项目规划，通过目标管理的方式要求各研发部门按阶段、有计划地推进在研项目进展，注重研发的质量与时效，提升研发效率；④积极关注行业研发动态，牢牢把握政策风向变化，从而在市场需求、政策趋势、研发项目规划之间形成及时高效的联动平台；⑤以国内外相关的政策法规为指引，坚持质量与疗效对标原研参比制剂的研究态度，



严把研发质量关；⑥加强在研项目在车间生产的科学性、合规性建设，按照 MAH 制度要求强化全生命周期的管理。

(2) 战略布局前瞻，凸显产业链优势。公司将继续通过与知名优质制药企业在研发、注册、生产、销售各环节达成战略合作，进一步完善原料药与制剂一体化的产业链布局。通过向原料药上游产业延伸，一方面能够加快公司研发产品上市进程，保障公司所需原料药供应的稳定性和高质量，降低公司原料药成本，增强制剂产品上市后的市场竞争力；另一方面公司与合作企业共同研发特色原料药产品线，在形成产品集群优势的同时还有机会分享特色原料药的市场收益。通过 CMO 委托生产模式和买断式销售模式向下游产业延伸，依托合作企业成熟的生产体系和优质的销售渠道，实现公司制剂产品的高效生产和迅速推广。

(3) 吸纳优秀人才，加强内部培养。在现有人才队伍的基础上，继续引进符合公司发展要求的研发专业化人才和管理类综合型人才，丰富公司人才梯队结构，提升公司人才队伍层次；完善人力资源管理体系，依托科学的考核、培养、晋升和激励机制形成可持续发展人才的环境。

(4) 优化管理建设，促进降本增效。公司将继续优化团队结构，持续梳理和优化公司内部各项管理制度和流程，进一步提升公司的管理效率和活力。各职能部门将紧紧围绕本公司战略目标，不断完善和落实各项规章制度，提升运营效率，为研发提供强有力的保障。

### 3、2023 年度经营业绩回顾

报告期内，公司实现营业收入 4,607.50 万元，同比增加 2,448.13 万元；归属于挂牌公司股东的净利润-16,090.62 万元，同比减少 1,663.79 万元；经营活动产生的现金流量净额-9,844.71 万元，同比增加 3,468.51 万元。

(1) 报告期内，公司在药品和医疗器械领域实现营业收入 4,548.46 万元，比去年同期增加 2,444.09 万元，主要是药品销售领域实现销售收入 2,952.99 万元，比去年同期增加 2,261.84 万元，其中公司 9 月份获批的自研产品盐酸多柔比星脂质体注射液实现销售收入 2,577.56 万元，比上年同期增加 2,577.56 万元。

(2) 公司净利润下降，主要由于研发费用同比增加 3,801.89 万元，增长比例为 35.04%。研发费用同比增加主要系公司多个项目进入工艺验证阶段和临床试验阶段，原辅物料及中间试验费投入加大，其中原辅物料投入金额 2,654.04 万元，同比增加 734.48 万元；技术服务费及临床试验费等投入金额 5,725.64 万元，同比增加 2,048.02 万元。

(3) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 26.05%，增加金额 3,468.51 万元，主要由于 (A) 公司销售活动现金流入 5,191.01 万元，增加金额 2,791.56 万元；公司本期收到保证金等

往来款 2,517.37 万元，增加金额 2,455.06 万元；公司本期收到的税费返还 1,592.03 万元，增加金额 647.17 万元；（B）购买商品活动现金流出 3,539.07 万元，增加金额 2,402.12 万元；公司为经营业务支付管理、销售费用和技术服务费及临床费用等研发费用支出 10,460.51 万元，增加金额 481.67 万元；而公司支付的各项税费 294.28 万元，减少金额 567.33 万元。总体上经营活动现金流入和经营活动现金流出均同比增加，但经营活动现金流入的增加金额远大于经营活动现金流出的增加金额。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 50,375.23 万元，同比减少 10.41%；公司净资产 27,835.90 万元，同比减少 35.30%；公司合并口径资产负债率 44.74%，货币资金 19,771.46 万元，公司流动资金充足，经营状况正常。

#### 4、研发项目进展

截至 2023 年 12 月 31 日，公司主要在研项目长效缓释制剂及靶向制剂进展情况如下：

- （1）D02A 项目于 2023 年 9 月获批上市；
- （2）在研 S3 项目处于 CDE 上市审评中；
- （3）在研 D03A、B02A、B03A 项目处于生物等效性临床（BE）研究阶段；
- （4）在研 B01A 项目已获得临床试验批件；
- （5）在研 D04A、A03A、B05A 项目处于工艺验证阶段；
- （6）在研 E01A 项目正在开展生产线安装调试验证工作；
- （7）在研 A05A 项目正在开展生产线建设工作；
- （8）多个项目处于中试放大阶段或小试阶段。

截至本报告披露日，公司共有 1 个产品已获批上市，1 个产品处于 CDE 上市审评中，6 个产品处于生物等效性临床（BE）研究阶段，1 个产品已获得临床试验批件。

## （二） 行业情况

### 1、研发领域列入国家重点发展领域

由国家工信部、发改委、科技部、商务部、卫健委、应急管理部、医保局、药监局、中医药局印发的《“十四五”医药工业发展规划》（工信部联规[2021]217 号），明确提出重点开发具有高选择性、长效缓控释等特点的复杂制剂技术，包括微球等注射剂。

由国家卫健委、发改委、教育部、科技部、工信部、财政部、市场监管总局、医保局、中医药局、药监局、知识产权局、最高人民法院印发的《关于加快落实仿制药供应保障及使用政策工作方案》（国卫体改发[2018]53 号），明确提出将制约仿制药产业发展的支撑技术（包括药品仿制关键技术研发、制

剂工艺提升改造、原辅料及包装材料研制等)和临床必需、国内尚无仿制的药品及其制剂研发列入国家相关科技计划,进行科技攻关。

由国家科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号),明确提出抗肿瘤药物、精神神经系统药物、新剂型及制剂技术(缓、控、速释制剂技术、靶向给药系统、给药新技术及药物新剂型)属于国家重点支持的高新技术领域。

公司在研的微球、微晶、脂质体、纳米粒和缓释植入剂等产品,均属于长效缓控释技术或靶向药物递送等复杂制剂技术,众多研发产品属于精神神经系统药物或抗肿瘤药物,且包括国内尚未实现仿制的药品。公司的研发布局顺应了国家医药健康产业发展战略部署,将受益于国家产业政策的支持。

## 2、药品上市许可持有人制度(MAH制度)全面施行

药品上市许可持有人制度(MAH制度)是药品上市许可与生产许可分离的管理模式,允许药品上市许可持有人自行生产药品,或者委托其他生产企业生产药品。2019年8月26日,全国人民代表大会公布了新修订的《药品管理法》,并于2019年12月1日起正式施行。新版《药品管理法》专设第三章“药品上市许可持有人”,标志着MAH制度结束试点并全面推开,制度红利逐步释放,有助于医药行业专业化分工,增强药品研发动力,优化行业资源配置。

在MAH制度之下,公司作为创新程度高、技术壁垒高、掌握产业化核心技术的高端复杂注射剂研发及产业化企业,可以作为上市许可持有人持有药品批准文号,与全国优质制药生产企业开展委托生产合作,通过CMO委托生产方式有效提高资源的使用效能,加速产品产业化和商业化进程,大大提升公司的核心竞争力和市场价值。

## 3、仿制药一致性评价工作的推进利好高质量研发企业

为提升我国制药行业整体水平,保障药品安全性和有效性,促进医药产业结构升级和结构调整,增强国际竞争能力,2016年国务院办公厅印发《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》(国办发[2016]8号),中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》,对开展和推进仿制药质量和疗效一致性评价(以下简称“一致性评价”)提出了相关要求,我国仿制药一致性评价的相关政策要求逐步落地,国家在医保支付、集中采购等方面给予政策支持,鼓励企业开展仿制药一致性评价工作。

公司在研高端复杂注射剂项目均按照一致性评价的要求开发,均需按照新注册分类申报药品上市,批准后即视同通过一致性评价;而在仿制药一致性评价政策出台之前上市的产品,也需要启动一致性评价研究工作,而且由于高端复杂注射剂技术壁垒较高,已上市产品存在无法通过一致性评价的可能,这也为公司在研项目赢得更大的市场竞争机会。

#### 4、仿制药一致性评价众多配套文件出台，研发技术标准进一步明晰

NMPA 出台众多围绕仿制药一致性评价工作的配套文件，涉及参比制剂、原辅包关联审评等领域，并于 2020 年 5 月 14 日发布了《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价技术要求》、《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价申报资料要求》及《化学药品注射剂（特殊注射剂）仿制药质量和疗效一致性评价技术要求》3 项文件，研发标准进一步明确，为公司在研高端复杂注射剂项目的开发指引了方向，有助于加快公司产品上市的进程。

2023 年我国仿制药一致性评价工作稳步推进，注射剂一致性评价工作持续提速，短期内虽然可能对企业研发工艺及成本控制带来挑战，但长期来看，有利于提高国内仿制药质量水平，实现优胜劣汰，研发能力较弱、生产工艺落后的注射剂品种或将逐步退出市场。公司自成立伊始就布局高端复杂注射剂领域，始终秉持与原研参比制剂质量与疗效一致的研发目标，研发产品具有更好的稀缺性和更强的竞争力。

#### 5、药品审评审批制度改革，加快药品上市步伐

NMPA 发布《化学药品注册分类改革工作方案》（2016 年第 51 号）、《关于化学药生物等效性试验（BE）实行备案管理的公告》（2015 年第 257 号）等一系列政策文件，明确把通过临床生物等效性改为备案制、对新药的临床试验申请，实行一次性批准，不再采取分期申报、分期审评审批的方式。新出台的一系列措施缩短了药品研发过程中行政审批时间，大幅缩短药品上市周期。NMPA 于 2020 年 3 月 30 日发布的 2020 新版《药品注册管理办法》强调以临床价值为导向，鼓励研究和创制新药，积极推动仿制药发展，明确要做好药品注册受理、审评、核查和检验各环节的衔接，设立突破性治疗药物、附条件批准、优先审评审批、特别审批四个加快通道，明确审评时限，提高了药品注册效率和注册时限的预期性。

公司在开发高端复杂注射剂项目过程中，始终坚持质量与疗效对标原研参比制剂的研究态度，且大部分在研产品在临床阶段只需开展临床生物等效性研究。因此，在国家药品注册制度改革政策的支持和规范下，公司在研产品将大大缩短上市周期。

#### 6、药品带量采购等国家医保新政下的行业发展机遇

2019 年 1 月，国务院办公厅印发《国家组织药品集中采购试点方案》，开展国家组织药品集中采购和使用试点，即国家组织试点地区形成联盟，以联盟地区公立医疗机构为集中采购主体，从通过一致性评价的仿制药对应的通用名药品中遴选试点品种，在试点地区公立医疗机构报送的采购量基础上，按照试点地区所有公立医疗机构年度药品总用量的 60%—70% 估算采购总量，通过招标、议价、谈判等形式进行带量采购，量价挂钩、以量换价。到 2023 年 12 月底，我国已在全国范围内开展 9 批集中采购，同时在全国范围内推进省级联合集中采购，以促进良好的医药营商环境和医疗待遇。药品集中带量采购保

证了中选药品的供应，降低了中间流通环节带来的产品溢价，提高了相关药品尤其是高端复杂注射制剂的患者可及性和市场渗透率。

国家医保新政明确深化药品集中带量采购制度改革，坚持“带量采购、量价挂钩、招采合一”的方向，促使药品价格回归合理水平。药品带量采购政策带来仿制药行业震荡，势必会加速我国仿制药企业整合发展以及仿制药产品转型升级，其中转型升级的重要路径之一就是布局改善用药依从性、提高药物疗效的高端仿制药，填补临床治疗用药空缺。

在新一轮医保制度改革实施的大背景下，公司作为专注于高端复杂注射剂的研发及产业化企业，将迎来前所未有的发展机遇。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是                                  |
| 详细情况       | 公司注射用长效缓释和靶向制剂研发中心被评为浙江省高新技术企业研究开发中心                        |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期              | 上年同期            | 增减比例%   |
|---|-----------------|-----------------|---------|
| 营业收入                                    | 46,074,973.05   | 21,593,694.49   | 113.37% |
| 毛利率%                                    | 47.48%          | 30.66%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -160,906,219.75 | -144,268,271.96 | -11.53% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -175,134,608.55 | -146,075,995.54 | -19.89% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | -45.33%         | -29.37%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -49.33%         | -29.74%         | -       |
| 基本每股收益                                  | -1.26           | -1.13           | -11.50% |
| 偿债能力                                    | 本期期末            | 上年期末            | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 503,752,302.52  | 562,295,017.74  | -10.41% |
| 负债总计                                    | 225,393,261.30  | 132,041,250.35  | 70.70%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 275,774,925.51  | 427,511,235.08  | -35.49% |

|                 |                |                 |              |
|-----------------|----------------|-----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.15           | 3.34            | -35.63%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 38.06%         | 20.95%          | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 44.74%         | 23.48%          | -            |
| 流动比率            | 1.53           | 3.22            | -            |
| 利息保障倍数          | -31.45         | -58.51          | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>     | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -98,447,111.21 | -133,132,222.59 | 26.05%       |
| 应收账款周转率         | 24.99          | 8.70            | -            |
| 存货周转率           | 0.89           | 0.88            | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>     | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -10.41%        | -14.60%         | -            |
| 营业收入增长率%        | 113.37%        | -19.67%         | -            |
| 净利润增长率%         | -11.49%        | -9.45%          | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金    | 197,714,580.68 | 39.25%   | 195,610,890.72 | 34.79%   | 1.08%   |
| 应收票据    |                |          |                |          |         |
| 应收账款    | 1,363,401.41   | 0.27%    | 2,102,073.18   | 0.37%    | -35.14% |
| 交易性金融资产 | 50,000,000.00  | 9.93%    | 170,000,000.00 | 30.23%   | -70.59% |
| 预付款项    | 4,447,530.51   | 0.88%    | 12,105,122.90  | 2.15%    | -63.26% |
| 其他应收款   | 2,743,303.91   | 0.54%    | 764,942.78     | 0.14%    | 258.63% |
| 存货      | 29,190,304.85  | 5.79%    | 16,435,473.50  | 2.92%    | 77.61%  |
| 其他流动资产  | 1,168,190.74   | 0.23%    | 8,038,316.25   | 1.43%    | -85.47% |
| 长期股权投资  | 7,539,812.08   | 1.50%    | 15,776,419.59  | 2.81%    | -52.21% |
| 固定资产    | 74,403,912.83  | 14.77%   | 43,101,238.02  | 7.67%    | 72.63%  |
| 在建工程    | 48,482,069.93  | 9.62%    | 65,795,709.25  | 11.70%   | -26.31% |
| 使用权资产   | 24,753,509.51  | 4.91%    | 4,000,242.70   | 0.71%    | 518.80% |
| 无形资产    | 23,101,901.06  | 4.59%    | 3,112,844.04   | 0.55%    | 642.15% |
| 长期待摊费用  | 2,798,881.29   | 0.56%    | 1,503,484.80   | 0.27%    | 86.16%  |
| 其他非流动资产 | 30,737,857.45  | 6.10%    | 18,243,344.52  | 3.24%    | 68.49%  |
| 短期借款    | 105,120,683.28 | 20.87%   | 85,091,582.71  | 15.13%   | 23.54%  |
| 应付账款    | 20,377,732.53  | 4.05%    | 10,262,113.34  | 1.83%    | 98.57%  |
| 预收款项    | 97,020.00      | 0.02%    | 258,416.00     | 0.05%    | -62.46% |
| 合同负债    | 1,273,624.17   | 0.25%    | 742,373.81     | 0.13%    | 71.56%  |

|             |                |         |                |         |         |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 应付职工薪酬      | 7,831,358.84   | 1.55%   | 4,280,379.59   | 0.76%   | 82.96%  |
| 其他应付款       | 44,684,908.02  | 8.87%   | 20,549,065.98  | 3.65%   | 117.45% |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,706,495.15   | 0.93%   | 1,204,700.46   | 0.21%   | 290.68% |
| 其他流动负债      | 143,013.11     | 0.03%   | 96,508.59      | 0.02%   | 48.19%  |
| 长期借款        | 4,500,000.00   | 0.89%   |                |         |         |
| 租赁负债        | 19,254,596.12  | 3.82%   | 2,378,341.57   | 0.42%   | 709.58% |
| 递延收益        | 13,376,156.00  | 2.66%   | 3,374,756.00   | 0.60%   | 296.36% |
| 资产总计        | 503,752,302.52 | 100.00% | 562,295,017.74 | 100.00% | -10.41% |

#### 项目重大变动原因：

1、应收账款：截至报告期末，应收账款余额为136.34万元，同比减少35.14%，主要是子公司鼎兆医药药品销售业务减少，相应的应收款项比上年同期减少78.71万元。

2、交易性金融资产：截至报告期末，交易性金融资产余额为5,000.00万元，同比减少70.59%，主要是本期新增购买理财产品金额36,000.00万元，到期收回理财本金48,000.00万元。

3、预付款项：截至报告期末，预付款项余额为444.75万元，同比减少63.26%，主要是本期公司部分预付款项对应的临床试验已完成，其中北京博润阳光科技有限公司的临床试验服务费减少金额463.09万元，长沙都正生物科技股份有限公司的临床试验服务费减少金额182.87万元。

4、其他应收款：截至报告期末，其他应收款账面价值为274.33万元，同比增加258.63%，主要是（1）本期新增应收浙江海正药业股份有限公司退货款169.50万元；（2）本期新增支付山东永聚医药科技有限公司包材定制保证金23.00万元。

5、存货：截至报告期末，存货账面价值为2,919.03万元，同比增加77.61%，主要是公司因多个项目进入工艺验证及临床试验阶段，加大研发及生产所需的原材料投入，本期公司原材料增加库存金额1,355.23万元。

6、其他流动资产：截至报告期末，其他流动资产余额为116.82万元，同比减少85.47%，主要是本期末待抵扣进项税减少金额598.42万元。

7、长期股权投资：截至报告期末，长期股权投资余额为753.98万元，同比减少52.21%，系本期转让杭州多域生物科技有限公司部分股权减少投资金额676.52万元。

8、固定资产：截至报告期末，固定资产账面价值为7,440.39万元，同比增加72.63%，主要是公司在研D04A、A03A、E01A等项目处于生产线安装调试验证阶段，投入的研发设备陆续验收转固，本期验收完成转入固定资产4,082.56万元。

9、在建工程：截至报告期末，在建工程账面价值为4,848.21万元，同比减少26.31%，主要是公司为保障研发及生产所需，新增投入研发、生产设备及车间改造金额2,117.43万元，验收完成转入固定资产

4,082.56万元。

10、使用权资产：截至报告期末，使用权资产账面价值为2,475.35万元，同比增加518.80%，主要是（1）本期新增子公司圣兆制药租赁房产导致使用权资产原值增加1,362.33万元；（2）本期续签协议导致的使用权资产原值增加654.50万元。

11、无形资产：截至报告期末，无形资产账面价值为2,310.19万元，同比增加642.15%，主要是本期新增购入临平土地价值2,001.29万元。

12、长期待摊费用：截至报告期末，长期待摊费用余额为279.89万元，同比增加86.16%，主要是（1）本期新增万汇生物生产厂区整体维修维护项目工程94.71万元；（2）本期新增澳亚A03A车间改造费97.98万元。

13、其他非流动资产：截至报告期末，其他非流动资产余额为3,073.79万元，同比增加68.49%，主要是本期预付设备款增加金额834.36万元。

14、短期借款：截至报告期末，短期借款余额为10,512.07万元，同比增加23.54%，主要是本期新增借款本金金额12,510.00万元，归还借款本金金额10,510.00万元。

15、应付账款：截至报告期末，应付账款余额为2,037.77万元，同比增加98.57%，主要是本期应支付设备及工程款增加金额560.24万元，技术服务费、临床试验费等费用增加金额327.17万元。

16、预收款项：截至报告期末，预收款项余额为9.70万元，同比减少62.46%，主要是本期预收货款减少金额16.60万元。

17、合同负债：截至报告期末，合同负债余额为127.36万元，同比增加71.56%，主要是与器械销售相关的合同负债增加金额53.13万元。

18、应付职工薪酬：截至报告期末，应付职工薪酬余额为783.14万元，同比增加82.96%，主要是本期公司新增计提研发项目奖金324.00万元。

19、其他应付款：截至报告期末，其他应付款余额为4,468.49万元，同比增加117.45%，主要是本期公司收到盐酸多柔比星脂质体注射液区域代理销售保证金2,480.00万元。

20、一年内到期的非流动负债：截至报告期末，一年内到期的非流动负债余额为470.65万元，同比增加290.68%，主要是一年内到期的租赁负债增加金额299.58万元。

21、其他流动负债：截至报告期末，其他流动负债余额为14.30万元，同比增加48.19%，主要是与销售商品相关的预收款项中未来应向客户转让商品的义务对应的增值税增加金额4.65万元。

22、长期借款：截至报告期末，长期借款余额为450.00万元，主要是本期新增银行长期借款450.00万元。



23、租赁负债：截至报告期末，租赁负债余额为1,925.46万元，同比增加709.58%，主要是本期新签订长期租房协议，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确认租赁负债，增加金额1,687.63万元。

24、递延收益：截至报告期末，递延收益余额为1,337.62万元，同比增加296.36%，主要是本期收到设备补助款1,000.14万元。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期              |               | 上年同期            |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额              | 占营业收入<br>的比重% | 金额              | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 46,074,973.05   | -             | 21,593,694.49   | -             | 113.37%            |
| 营业成本   | 24,197,052.37   | 52.52%        | 14,973,758.10   | 69.34%        | 61.60%             |
| 毛利率%   | 47.48%          | -             | 30.66%          | -             | -                  |
| 销售费用   | 2,551,774.50    | 5.54%         | 1,388,254.21    | 6.43%         | 83.81%             |
| 管理费用   | 44,226,671.88   | 95.99%        | 46,917,939.09   | 217.28%       | -5.74%             |
| 研发费用   | 146,509,825.61  | 317.98%       | 108,490,924.47  | 502.42%       | 35.04%             |
| 财务费用   | 839,547.54      | 1.82%         | -6,950,570.59   | -32.19%       | 112.08%            |
| 其他收益   | 2,308,293.88    | 5.01%         | 3,121,396.58    | 14.46%        | -26.05%            |
| 投资收益   | 11,987,965.82   | 26.02%        | -456,243.21     | -2.11%        | 2,727.54%          |
| 信用减值损失 | -4,418.35       | -0.01%        | 19,612.21       | 0.09%         | -122.53%           |
| 资产减值损失 | -1,373,363.70   | -2.98%        | -897,454.42     | -4.16%        | -53.03%            |
| 资产处置收益 | -               | -             | 60,443.76       | 0.28%         | -100.00%           |
| 营业利润   | -159,808,968.04 | -346.85%      | -141,633,191.64 | -655.90%      | -12.83%            |
| 营业外收入  | 26,622.01       | 0.06%         | 146,648.74      | 0.68%         | -81.85%            |
| 营业外支出  | 95,044.05       | 0.21%         | 1,848,302.52    | 8.56%         | -94.86%            |
| 净利润    | -161,064,636.35 | -349.57%      | -144,464,545.95 | -669.01%      | -11.49%            |

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入 4,607.50 万元，同比增加 113.37%；营业成本为 2,419.71 万元，同比增加 61.60%；营业收入、营业成本同比增加主要是药品销售业务大幅增长，药品销售领域实现销售收入 2,952.99 万元，比上年同期增加 2,261.84 万元，主要是公司 9 月份获批生产的产品盐酸多柔比星脂质体注射液实现销售收入 2,577.56 万元，比上年同期增加 2,577.56 万元。

2、报告期内，销售费用为255.18万元，同比增加83.81%。销售费用同比主要是公司在药品和医疗器械销售领域积极拓展业务及开拓新产品，销售业务保持增长，销售人员工资薪金增加金额59.89万元，差旅

费增加金额28.86万元。

3、报告期内，研发费用为14,650.98万元，同比增加35.04%，主要是公司多个项目进入工艺验证阶段和临床试验阶段，原辅物料及中间试验费投入加大，其中原辅物料投入金额2,654.04万元，同比增加734.48万元；技术服务费及临床试验费等投入金额5,725.64万元，同比增加2,048.02万元。

4、报告期内，财务费用为83.95万元，同比增加112.08%。财务费用同比增加主要是（1）本期利息收入减少530.66万元；（2）银行借款利息费用增加251.80万元。

5、报告期内，其他收益为230.83万元，同比减少26.05%。其他收益同比减少主要是公司本期收到政府补助金额减少93.19万元。

6、报告期内，投资收益为1,198.80万元，同比增加2,727.54%。投资收益同比增加主要是本期转让多域生物技术有限公司部分股权产生的收益增加金额1,079.86万元。

7、报告期内，信用减值损失为-0.44万元，同比减少122.53%。信用减值损失同比减少主要是公司往来款坏账损失计提减少金额2.40万元。

8、报告期内，资产减值损失为-137.34万元，同比减少53.03%。资产减值损失同比减少主要是公司本期存货跌价损失计提减少金额115.32万元。

9、报告期内，资产处置收益为0，同比减少100.00%。资产处置收益同比减少主要是本期固定资产处置收益减少金额6.04万元。

10、报告期内，营业外收入为2.66万元，同比减少81.85%。营业外收入同比减少主要是本期无法支付的款项比上年同期减少金额12.10万元。

11、报告期内，营业外支出为9.50万元，同比减少94.86%。营业外支出同比增加主要是（1）本期税收滞纳金减少金额100.89万元；（2）本期存货报废损失减少金额49.35万元。

## 2. 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 45,484,641.19 | 21,043,694.49 | 116.14% |
| 其他业务收入 | 590,331.86    | 550,000.00    | 7.33%   |
| 主营业务成本 | 23,798,573.76 | 14,588,553.84 | 63.13%  |
| 其他业务成本 | 398,478.61    | 385,204.26    | 3.45%   |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期 | 营业成本比上年同期 | 毛利率比上年同期增减百分 |
|-------|------|------|------|-----------|-----------|--------------|
|-------|------|------|------|-----------|-----------|--------------|

|        |               |               |        | 增减%     | 增减%     | 比      |
|--------|---------------|---------------|--------|---------|---------|--------|
| 药品销售收入 | 29,529,851.85 | 15,097,296.16 | 48.87% | 327.26% | 142.98% | 38.77% |
| 器械销售收入 | 15,954,789.34 | 8,701,277.60  | 45.46% | 12.90%  | 3.89%   | 4.73%  |
| 房租收入   | 577,500.00    | 385,204.27    | 33.30% | 5.00%   | 0.00%   | 3.34%  |
| 原材料销售  | 12,831.86     | 13,274.34     | -3.45% | -       | -       | -3.45% |

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司在药品和医疗器械领域实现营业收入 4,548.46 万元，比上年同期增加 2,444.09 万元，同比增加 116.14%，其中：

1、在药品销售领域，2023 年实现销售收入 2,952.99 万元，比上年同期增加 2,261.84 万元，同比增加 327.26%，主要是公司 9 月份获批生产的产品盐酸多柔比星脂质体注射液实现销售收入 2,577.56 万元。

2、在医疗器械销售领域，2023 年实现销售收入 1,595.48 万元，比上年同期增加 182.25 万元，同比增加 12.90%。

#### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户           | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 南京道群医药有限公司   | 3,599,271.83  | 7.91%   | 否        |
| 2  | 山东诺吉雅力医药有限公司 | 3,389,563.11  | 7.45%   | 否        |
| 3  | 江西信德医药有限公司   | 3,292,718.44  | 7.24%   | 否        |
| 4  | 河南励缔康医药有限公司  | 2,850,390.97  | 6.27%   | 否        |
| 5  | 通化东圣药品药材有限公司 | 2,425,485.43  | 5.33%   | 否        |
| 合计 |              | 15,557,429.78 | 34.20%  | -        |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 长沙都正生物科技股份有限公司 | 20,024,550.74 | 16.83%  | 否        |
| 2  | 北京博润阳光科技有限公司   | 13,422,699.60 | 11.28%  | 否        |
| 3  | 浙江海正药业股份有限公司   | 11,521,739.21 | 9.68%   | 否        |
| 4  | 青岛耐丝克医材有限公司    | 7,145,203.52  | 6.00%   | 否        |
| 5  | 山东泰邦生物制品有限公司   | 6,087,718.45  | 5.12%   | 否        |
| 合计 |                | 58,201,911.52 | 48.91%  | -        |

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额            | 变动比例%   |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -98,447,111.21 | -133,132,222.59 | 26.05%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 84,355,696.31  | -170,364,843.85 | 149.51% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 15,476,226.32  | 32,540,651.39   | -52.44% |

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 26.05%，增加金额 3,468.51 万元，主要由于（1）公司销售活动现金流入 5,191.01 万元，增加金额 2,791.56 万元；公司本期收到保证金等往来款 2,517.37 万元，增加金额 2,455.06 万元；公司本期收到的税费返还 1,592.03 万元，增加金额 647.17 万元；（2）购买商品活动现金流出 3,539.07 万元，增加金额 2,402.12 万元；公司为经营业务支付管理、销售费用和技术服务费及临床费用等研发费用支出 10,460.51 万元，增加金额 481.67 万元；而公司支付的各项税费 294.28 万元，减少金额 567.33 万元。总体上经营活动现金流入和经营活动现金流出均同比增加，但经营活动现金流入的增加金额远大于经营活动现金流出的增加金额。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 149.51%，增加金额 25,472.05 万元。主要是本期到期的理财产品较多，收回投资收到的现金 49,840.33 万元，比上年同期增加 7,789.77 万元；而投资支付的现金 36,059.41 万元，比上年同期减少 19,740.59 万元。总体上投资活动现金流入增加，而投资活动现金流出减少。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 52.44%，减少金额 1,706.44 万元。其中取得借款收到的现金 13,010.00 万元，比上年同期增加 6,210.00 万元；偿还债务支付的现金为 10,510.00 万元，比上年同期增加 7,520.00 万元。总体上筹资活动现金流入与筹资活动现金流出均同比增加，但筹资活动现金流入的增加金额远小于筹资活动现金流出的增加金额。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务                         | 注册资本           | 总资产           | 净资产            | 营业收入          | 净利润            |
|----------------|-------|------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 鼎兆医药           | 控股子公司 | 药品的批发销售                      | 20,000,000.00  | 24,020,913.95 | 23,492,503.58  | 3,942,167.64  | -1,440,150.87  |
| 擎阳医疗           | 控股子公司 | 进口医疗器械产品的代理与销售               | 10,000,000.00  | 6,598,278.06  | 3,674,287.51   | 15,297,034.80 | 3,541,110.16   |
| 万汇生物           | 控股子公司 | 手术特殊缝线和功能性敷料贴等医用高值耗材产品的开发及生产 | 15,000,000.00  | 4,388,650.89  | -24,674,150.29 | 439,371.65    | -3,762,948.51  |
| 六合医疗           | 控股子公司 | 手术特殊缝线及功能性敷料贴的销售             | 5,000,000.00   | 2,051,915.25  | -13,634,213.12 | 575,321.96    | -2,671,167.93  |
| 圣兆制药           | 控股子公司 | 复杂注射剂生产                      | 250,000,000.00 | 13,535,195.57 | 1,445,779.05   | -             | -554,220.95    |
| Sundoc EU GmbH | 控股子公司 | 跨境商品贸易                       | 7,951,635.15   | 3,846,230.16  | -2,121,997.82  | 7,856,049.48  | -2,287,419.54  |
| 多域生物           | 参股公司  | 创新药研发                        | 10,379,259.00  | 55,667,750.27 | 54,078,367.33  | -             | -29,776,212.01 |

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的        |
|------|-------------|-------------|
| 多域生物 | 同行业         | 在创新药领域的战略布局 |

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------|----------------|---------------|
|------|----------------|---------------|

|      |    |   |
|------|----|---|
| 圣兆制药 | 新设 | 本次对外投资符合公司长远战略布局和全体股东的利益，对公司的经营业绩及长远发展产生积极影响。 |
|------|----|---|

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 50,000,000.00 | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 50,000,000.00 |         | -                              |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例        | 上期金额/比例        |
|---------------|----------------|----------------|
| 研发支出金额        | 146,509,825.61 | 108,490,924.47 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 317.98%        | 502.42%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | -              | -              |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
| 博士   | 11   | 10   |
| 硕士   | 70   | 66   |
| 本科以下 | 27   | 29   |

|               |     |     |
|---------------|-----|-----|
| 研发人员合计        | 108 | 105 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 56% | 54% |

### (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 80   | 68   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 39   | 32   |

### (四) 研发项目情况

(一) 截至报告期末，公司主要在研高端复杂注射剂各项目进展情况如下：

- (1) D02A 项目于 2023 年 9 月获批上市；
- (2) 在研 S3 项目处于 CDE 上市审评中；
- (3) 在研 D03A、B02A、B03A 项目处于生物等效性临床（BE）研究阶段；
- (4) 在研 B01A 项目已获得临床试验批件；
- (5) 在研 D04A、A03A、B05A 项目处于工艺验证阶段；
- (6) 在研 E01A 项目正在开展生产线安装调试验证工作；
- (7) 在研 A05A 项目正在开展生产线建设工作；
- (8) 多个项目处于中试放大阶段或小试阶段。

截至本报告披露日，公司共有 1 个产品已获批上市，1 个产品处于 CDE 上市审评中，6 个产品处于生物等效性临床（BE）研究阶段，1 个产品已获得临床试验批件。

#### (二) 研发投入比重变化原因

报告期内公司研发费用为146,509,825.61元，上期研发费用为108,490,924.47元，本期比上期研发费用增加38,018,901.14元，增幅35.04%，2023年及2022年公司研发费用合计为255,000,750.08元。研发投入比重变化的主要原因是：

各项目陆续进入临床BE（生物等效性）研究、车间生产和验证阶段，相关的设备、原辅物料及中间试验费等投入持续增加，其中研发设备折旧与原辅物料消耗同比增加959.74万元，占增幅比重的25.24%；研发项目技术服务费、临床试验费等投入同比增加2,048.02万元，占增幅比重的53.87%。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项详见“第七节、一审计报告、三、关键审计事项”

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述  |
|--------------|---|
| 研发风险         | 创新制剂研发从制剂关键工艺技术研究、临床前研究、临床研究到 NMPA 审批要经历的周期较长，且投入较大，不可预测的因素较多：（1）在研产品仿制药一致性评价能否通过存在一定不确定性，可能无法获得 NMPA 的审批；（2）后续立项产品研发如不能加速推进，容易错过产品最佳上市时间，进而可能影响未来经济效益；（3）研发产品如最终面临失败，则对公司业绩将带来重大影响，从而会影响公司的可持续发展。  |
| 核心技术人员流失的风险  | 公司属于技术密集型企业，研发技术人员的经验和研发能力对研发目的能否实现具有重要作用。随着行业内竞争日趋激烈，对核心技术人才的争夺也越发白热化。为此，公司出台了一系列激励机制，且公司核心技术人员直接或间接持有公司股份，但仍可能出现核心技术人员流失的情况，将会对公司发展带来不利影响。  |
| 核心技术泄密的风险    | 公司核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分，如公司研发成果泄密或受侵害，将会对公司发展带来不利影响。为此，公司建立了严格的技术保密制度，加强对核心技术的保护和知识产权管理，并与全体研发人员签订了技术保密协议，但仍无法完全排除核心技术泄密的风险。  |
| 实际控制人不当控制的风险 | 截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人及其一致行动人陈贇华、陈贇俊、吴健、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军、黄雅红、笃圣投资合计持有公司 38,667,400 股，占公司股份总数的 30.21%。其中：陈贇华为公司董事长，吴健为副董事长，蒋朝军为董事、总裁，陈传庚为公司董事，笃圣投资为公司员工持股平台，其执行事务合伙人为陈贇华。上述股东可对公司经营决策施予重大影响。虽然公司在《公司章程》中制定了保护中小股东的条款并制定了“三会”议事规则（即《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》，下同），完善了公司的内控制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营及其他股东带来不利影响。 |



|                 |   |
|-----------------|---|
| 公司治理风险          | 公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系及独立董事制度，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立后公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此公司治理存在一定的不规范风险。   |
| 毛利率波动的风险        | 公司 2023 年业务综合毛利率比 2022 年同期增长 16.82%。公司收入主要包括代理医用耗材和药品的销售收入及自主生产药品和医用耗材销售收入，其中医用耗材毛利率 45.46%，药品毛利率 48.87%。毛利率增加的主要原因是 9 月获批生产的药品毛利率及销售占比较高所致。随着市场竞争加剧，若公司代理产品不能降低现有采购成本，毛利率存在降低的风险；若公司自主生产的药品及高值医用耗材产品无法降低现有原材料、生产设备等采购成本，则不能保证该产品较高的毛利率；若公司不能提高其业务收入和业务占比，则将影响公司的综合毛利率。 |
| 产业政策变化的风险       | 我国医药体制改革正处于变革阶段的深水区，药品及医疗器械领域“两票制”、集中带量采购等相关政策法规及医保新政的实施将进一步改变行业原有格局，促进我国医药行业健康、有序的发展，而对保持原有传统经营模式、未实现产业转型的医药企业产生重大影响，企业在变革中如不能及时调整经营策略，顺应国家医改政策的变化，将会对企业经营产生不利影响。  |
| 短期内不能实现盈利的风险    | 公司研发的高端复杂注射剂产品由于技术壁垒高，从制剂关键工艺技术研究、临床前研究、临床研究、NMPA 审批到获批上市，研发投入较大，周期较长，公司存在短期不能实现盈利的风险。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(七) |

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 4、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 5、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|-----------|------|------|
|-----------|------|------|

|                        |             |             |
|------------------------|-------------|-------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |             |             |
| 销售产品、商品，提供劳务           |             |             |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 156,000.00  | 156,000.00  |
| 其他                     |             |             |
| <b>其他重大关联交易情况</b>      | <b>审议金额</b> | <b>交易金额</b> |
| 收购、出售资产或股权             |             |             |
| 与关联方共同对外投资             |             |             |
| 提供财务资助                 |             |             |
| 提供担保                   |             |             |
| 委托理财                   |             |             |
| 存款                     |             |             |
| 贷款                     |             |             |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

不适用。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**6、经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

| 临时公告索引   | 类型   | 交易/投资/合并标的 | 对价金额          | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|------------|---------------|----------|------------|
| 2023-094 | 对外投资 | 江苏圣兆制药有限公司 | 注册资金为25,000万元 | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

为进一步加快公司多肽药物高端长效缓释制剂产业化发展，公司拟于中国（江苏）自由贸易试验区连云港片区国际医药创新产业园区注册全资子公司江苏圣兆制药有限公司（暂定名，以工商注册后为准）投资运营多肽药物高端长效缓释制剂生产项目，注册资金为25,000万元。

本次对外投资有利于公司实现多肽药物高端长效缓释制剂商业化，促进公司由研发型企业向研发及生产型企业的转型，有利于公司进一步扩大规模，增强公司竞争力，有利于公司长期发展。本次对外投资符合公司长远战略布局和全体股东的利益，对公司的经营业绩及长远发展产生积极影响。

**7、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

2021年3月8日，公司第一期限限制性股票激励计划（授予对象类型为董事、高级管理人员和核心员

工，授予人数为 58 人，授予价格为 3.42 元/股，授予数量为 5,427,637 股）授予完成，公司办理了相应的新增股份登记手续及工商变更登记手续。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一期限限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2021-005）。

股权激励的会计处理方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁行权的限制性股票股票期权数量，并按照限制性股票股票期权授权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

股权激励费用对公司业绩的影响如下：报告期内确认的总费用为 1,084.72 万元。计入管理费用、研发费用和资本公积。

截至报告期末，本次股权激励计划授予股份均处于限售期。

## 8、承诺事项的履行情况

| 承诺主体                  | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型            | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|-----------------------|-----------------|--------|------|-----------------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东            | 2015 年 6 月 26 日 | -      | 挂牌   | 限售承诺            | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东            | 2015 年 6 月 26 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺          | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 董监高                   | 2015 年 6 月 26 日 | -      | 挂牌   | 限售承诺            | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东            | 2022 年 12 月 6 日 | -      | 整改   | 资金占用承诺          | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 控股股东、实际控制人及其一致行动人     | 2023 年 4 月 24 日 | -      | 发行   | 股份锁定、减持意向及价格的承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 董监高                   | 2023 年 4 月 24 日 | -      | 发行   | 股份锁定、减持意向及价格的承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 控股股东、实际控制人及其一致行动人的近亲属 | 2023 年 4 月 24 日 | -      | 发行   | 股份锁定、减持意向及价格的承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 其他 5% 以上的股东           | 2023 年 5 月 10 日 | -      | 发行   | 持股及减持意向的承诺      | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 公司                    | 2023 年 4 月 24 日 | -      | 发行   | 稳定股价预案及承诺       | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 控股股东、实际               | 2023 年 4        | -      | 发行   | 稳定股价预案及承诺       | 见承诺事项详细   | 正在履行中  |

|                   |                 |   |    |                                   |           |       |
|-------------------|-----------------|---|----|-----------------------------------|-----------|-------|
| 控制人及其一致行动人        | 月 24 日          |   |    |                                   | 情况        |       |
| 董事（独立董事除外）、高级管理人员 | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 稳定股价预案及承诺                         | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 公司                | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺                   | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人及其一致行动人 | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺                   | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高               | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺                   | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 公司                | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺及约束措施 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人及其一致行动人 | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺及约束措施 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高               | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺及约束措施 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 公司                | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于利润分配政策的承诺                       | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人及其一致行动人 | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于利润分配政策的承诺                       | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高               | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于利润分配政策的承诺                       | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 公司                | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺约束措施的承诺                    | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人及其一致行动人 | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺约束措施的承诺                    | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高               | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺约束措施的承诺                    | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人的近亲属    | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺约束措施的承诺                    | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 其他 5% 以上的股东       | 2023 年 5 月 10 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺约束措施的承诺                    | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际           | 2023 年 4        | - | 发行 | 同业竞争承诺                            | 见承诺事项详细   | 正在履行中 |

|                   |                 |   |    |                |           |       |
|-------------------|-----------------|---|----|----------------|-----------|-------|
| 控制人及其一致行动人        | 月 24 日          |   |    |                | 情况        |       |
| 控股股东、实际控制人及其一致行动人 | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高               | 2023 年 4 月 24 日 | - | 发行 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 其他 5% 以上的股东       | 2023 年 5 月 10 日 | - | 发行 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人及其一致行动人 | 2023 年 5 月 30 日 | - | 发行 | 关于维持控制权稳定的承诺   | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |

### (一) 挂牌时及挂牌期间做出的承诺

1、公司实际控制人陈贇华、吴健、陈贇俊对所持股份锁定做出承诺：①对于圣兆药物挂牌前本人直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；②本人在担任圣兆药物董事、监事或者高管职务期间，每年可转让的股份不超过本人直接或间接所持圣兆药物股份总数的 25%；③本人不在圣兆药物担任董事、监事或者高管职务之日起半年内，不转让本人直接或间接持有的圣兆药物股份；④对于本人直接或间接持有的圣兆药物股份，只要满足上述任一限制转让条件，即为转让受限股份，本人承诺不对其进行转让处置。公司实际控制人陈贇华、吴健、陈贇俊出具《关于避免同业竞争的承诺》。报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺情况。

2、公司董事、监事及高级管理人员对所持股份锁定做出承诺：①本人在担任圣兆药物董事、监事或者高管职务期间，每年可转让的股份不超过本人直接或间接所持圣兆药物股份总数的 25%；②本人不在圣兆药物担任董事、监事或者高管职务之日起半年内，不转让本人直接或间接持有的圣兆药物股份。报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺情况。

3、公司实际控制人及一致行动人签署《关于不占用发行人资金、资产或其他资源的承诺函》，承诺不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用发行人的资金、资产或其他资源。

### (二) 本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市中的相关承诺

#### 1、股份锁定、减持意向及价格的承诺

##### (1) 控股股东、实际控制人及其一致行动人

1) 自圣兆药物股票在北交所上市之日起十二个月内，本合伙企业/本人不转让或者委托他人管理本合伙企业/本人已直接或间接持有的圣兆药物在北交所上市前已发行的股份，也不提议由圣兆药物回购本合伙企业/本人直接或间接持有的该部分股份。若因圣兆药物进行权益分派等导致本合伙企业/本人直接

持有圣兆药物股份发生变化的，本合伙企业/本人仍将遵守上述承诺。

2) 公司上市时如未盈利，在实现盈利前，本合伙企业/本人自公司股票上市之日起 2 个完整会计年度内，不减持公开发行人上市前股份；公司实现盈利后，本合伙企业/本人可以自当年年度报告披露后次日起减持公开发行人上市前股份，但应当遵守《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及届时适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

3) 本合伙企业/本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（如公司发生分红、派息、送股、转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本合伙企业/本人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。

4) 本合伙企业/本人在减持公司股份时，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及北交所上市规则关于减持股份的规定，并履行相关信息披露义务。

本合伙企业/本人计划通过北交所集中竞价交易减持股份，将及时通知公司，并按照下列规定履行信息披露义务：①在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不超过 6 个月；②拟在 3 个月内减持股份的总数超过公司股份总数 1%的，还应当在首次卖出的 30 个交易日前预先披露减持计划；③在减持计划披露的减持数量过半或减持时间过半时，及时披露减持进展公告；④在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后，及时披露减持结果公告。本合伙企业/本人通过北交所和全国中小企业股份转让系统的竞价或做市交易买入的公司股份，其减持不适用前款规定。

5) 如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北交所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时，本合伙企业/本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。

6) 如未履行上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和北交所的相关规定承担法律责任外，本合伙企业/本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给圣兆药物，本合伙企业/本人将在获得收入的五日内将前述收入支付至圣兆药物指定账户。如果因本合伙企业/本人未履行上述承诺，给圣兆药物或者其他投资者造成损失的，本合伙企业/本人将向圣兆药物或者其他投资者依法承担赔偿责任。

## **(2) 董事、监事、高级管理人员**

1) 自圣兆药物股票在北交所上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的圣兆药物在北交所上市前已发行的股份，也不提议由圣兆药物回购本人直接或间接持有的该部分股份。若因圣兆药物进行权益分派等导致本人直接持有圣兆药物股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

2) 本人在任职公司董事、监事和/或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有公

公司股份总数的 25%；本人离职后 6 个月内，不转让直接或间接持有的公司股份。本人所持公司股份发生变动的，应当及时向公司报告。

3) 公司上市时如未盈利，在实现盈利前，本人自公司股票上市之日起 2 个完整会计年度内，不减持公开发行人上市前股份；公司实现盈利后，本人可以自当年年度报告披露后次日起减持公开发行人上市前股份，但应当遵守《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及届时适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。本人在前款规定期间内离职的，将继续遵守前款规定。

4) 本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（如公司发生分红、派息、送股、转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有股票的锁定期自动延长至少 6 个月。

5) 本人在减持公司股份时，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及北交所上市规则关于减持股份的规定，并履行相关信息披露义务。

本人计划通过北交所集中竞价交易减持股份，将及时通知公司，并按照下列规定履行信息披露义务：  
①在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不超过 6 个月；②拟在 3 个月内减持股份的总数超过公司股份总数 1% 的，还应当在首次卖出的 30 个交易日前预先披露减持计划；③在减持计划披露的减持数量过半或减持时间过半时，及时披露减持进展公告；④在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后，及时披露减持结果公告。

6) 如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北交所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。

7) 如未履行上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和北交所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给圣兆药物，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付至圣兆药物指定账户。如果因本人未履行上述承诺，给圣兆药物或者其他投资者造成损失的，本人将向圣兆药物或者其他投资者依法承担赔偿责任。

8) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

### **(3) 控股股东、实际控制人及其一致行动人的近亲属**

控股股东、实际控制人及其一致行动人的近亲属就股份锁定、减持意向承诺如下：

1) 自圣兆药物股票在北交所上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的圣兆药物在北交所上市前已发行的股份，也不提议由圣兆药物回购本人直接或间接持有的该部分股份。若因圣兆药物进行权益分派等导致本人直接持有圣兆药物股份发生变化的，本人仍将遵守上



述承诺。

2) 本人在减持公司股份时, 将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及北交所上市规则关于减持股份的规定, 并履行相关信息披露义务。

3) 如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北交所就股份减持出台了新的规定或措施, 且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时, 本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。

4) 如未履行上述承诺, 除将按照法律、法规、中国证监会和北交所的相关规定承担法律责任外, 本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给圣兆药物, 本人将在获得收入的五日内将前述收入支付至圣兆药物指定账户。如果因本人未履行上述承诺, 给圣兆药物或者其他投资者造成损失的, 本人将向圣兆药物或者其他投资者依法承担赔偿责任。

## **2、其他 5%以上股东关于持股及减持意向的承诺**

临卓基金、立创五号作为持有圣兆药物股份 5%以上的股东, 就所持圣兆药物股份及减持意向事项承诺如下:

(1) 本公司/本合伙企业在减持圣兆药物股份时, 将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及北交所上市规则关于减持股份的规定, 并履行相关信息披露义务。

(2) 如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北交所就股份减持出台了新的规定或措施, 且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时, 本公司/本合伙企业承诺届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。

(3) 如未履行上述承诺, 除将按照法律、法规、中国证监会和北交所的相关规定承担法律责任外, 本公司/本合伙企业还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给圣兆药物, 本公司/本合伙企业将在获得收入的五日内将前述收入支付至圣兆药物指定账户。如果因本公司/本合伙企业未履行上述承诺, 给圣兆药物或者其他投资者造成损失的, 本公司/本合伙企业将向圣兆药物或者其他投资者依法承担赔偿责任。

## **3、稳定股价预案及承诺**

### **(1) 启动和停止稳定股价预案的具体条件**

#### **1) 启动条件**

①公司股票自北交所上市之日起一个月内, 出现连续 10 个交易日收盘价(如因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 则按照证券监管机构的有关规定作相应调整, 下同)均低于本次公开发行价格的情形;

②公司股票自北交所上市之日起第二个月至三年内, 出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计每股净资产(因利润分配、转增股本、增发新股等情况使得公司净资产或股份总数出现变化

的，每股净资产作相应调整，下同）的情形。

出现上述情形时，本公司、公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员等相关主体将按照本预案内容启动股价稳定措施。

## 2) 停止条件

公司达到下列条件之一的，则停止实施股价稳定预案：

①公司股票在北交所上市之日起一个月内触发稳定股价预案启动条件的，在稳定股价预案的实施期间内，公司股票收盘价连续 5 个交易日高于本次公开发行价格；

②公司股票在北交所上市两个月后至三年内触发稳定股价预案启动条件的，在稳定股价预案的实施期间内，公司股票收盘价连续 5 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产；

③继续实施股价稳定措施将导致公司股权分布不符合北交所上市条件；

④各相关主体在连续 12 个月内购买股份的数量或用于购买股份的金额已达到上限；

⑤继续增持股票将导致需要履行要约收购义务，且公司控股股东、实际控制人及其一致行动人未计划实施要约收购。

在稳定股价预案实施完毕或停止实施后，如再次发生上述启动条件，则相关主体将按照本预案内容再次启动股价稳定措施。

## （2）稳定股价预案的具体措施

当上述股价稳定措施的启动条件达成时，在符合中国证监会、北交所关于股份回购、股份增持、信息披露等有关规定的情况下，本公司、公司控股股东、实际控制人及其一致行动人以及董事（独立董事除外）、高级管理人员等相关主体将按以下顺序依次采取部分或全部股价稳定措施，并履行相应的信息披露义务。

### 1) 控股股东、实际控制人及其一致行动人增持公司股票

在稳定股价措施的启动条件成就时，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人承诺在符合北交所相关规定、获得监管机构批准（如需）且不会导致公司股权分布不符合北交所上市条件的前提下，在 5 个交易日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。公司控股股东、实际控制人及其一致行动人将在增持方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场增持公司流通股。

公司控股股东、实际控制人及其一致行动人为稳定股价而增持公司股票时，除应符合相关法律、法规要求之外，还应遵循下列各项原则：

①公司股票在北交所上市之日起一个月内触发稳定股价预案启动条件的，相应增持方案的股票增持价格不超过本次公开发行价格（如因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券监管机构的有关规定作相应调整）；

②公司股票在北交所上市两个月后至三年内触发稳定股价预案启动条件的，相应增持方案的股票增持价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产（因利润分配、转增股本、增发新股等情况使得公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产作相应调整）；

③单一会计年度，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人为稳定股价而增持公司股票的数量不超过公司本次发行后总股本的 1%；

④单次用于稳定股价增持公司股票的资金金额不低于本次发行后从公司所获得现金分红金额的 20%，单一会计年度累计用于稳定股价增持公司股票的资金金额不高于本次发行后从公司所获得现金分红累计金额的 50%。

公司控股股东、实际控制人及其一致行动人采取股价稳定措施而增持的公司股票，在增持计划实施完毕后的六个月内不得转让或委托他人管理。

## 2) 董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票

若在公司控股股东、实际控制人及其一致行动人增持公司股票方案实施完成后，仍需启动稳定股价预案的，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺在符合北交所相关规定、获得监管机构批准（如需）且不会导致公司股权分布不符合北交所上市条件的前提下，增持公司股票。

当上述情形出现时，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应在 5 个工作日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。公司董事（独立董事除外）、高级管理人员将在增持方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场增持公司流通股。

公司董事（独立董事除外）、高级管理人员为稳定股价而增持公司股票时，除应符合相关法律、法规要求之外，还应遵循下列各项原则：

①公司股票在北交所上市之日起一个月内触发稳定股价预案启动条件的，相应增持方案的股票增持价格不超过本次公开发行价格（如因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券监管机构的有关规定作相应调整）；

②公司股票在北交所上市两个月后至三年内触发稳定股价预案启动条件的，相应增持方案的股票增持价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产（因利润分配、转增股本、增发新股等情况使得公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产作相应调整）；

③单次用于增持股票的资金金额不超过其上一年度从公司领取税后现金薪酬的 30%，单一会计年度累计用于增持股票的资金金额不超过其上一年度从公司领取税后现金薪酬的 60%。

公司董事（独立董事除外）、高级管理人员采取股价稳定措施而增持的公司股票，在增持计划实施完毕后的六个月内不得转让或委托他人管理。

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内新聘任的董事（独立董事除外）、

高级管理人员亦需履行上述义务，公司将确保该等人员遵守上述稳定股价预案的规定，并及时签订相应的书面承诺。

### 3) 公司回购股票

若在公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票方案实施完成后，仍需启动稳定股价预案的，公司董事会将根据资本市场的变化情况和公司经营的实际状况，在前述条件成就之日起 10 个交易日内制定公司股份回购方案，并及时提交股东大会进行审议。

在股东大会审议通过股份回购方案后，公司应依法通知债权人，向中国证监会及北交所等主管部门报送相关材料、办理审批或备案手续。在完成必需的审批、备案、信息披露等程序后，方可实施相应的股份回购方案。股份回购的实施期限为自股东大会审议通过股份回购方案之日起不超过 3 个月。

公司实施以稳定股价为目的的股份回购时，除应符合相关法律、法规要求之外，还应遵循下列各项原则：

①公司股票在北交所上市之日起一个月内触发稳定股价预案启动条件的，相应股份回购方案的回购价格不超过本次公开发行价格（如因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券监管机构的有关规定作相应调整）；

②公司股票在北交所上市两个月后至三年内触发稳定股价预案启动条件的，相应回购方案的回购价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产（因利润分配、转增股本、增发新股等情况使得公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产作相应调整）；

③公司单次回购股份数量不超过公司本次发行后总股本的 1%；

④公司单一会计年度累计回购股份的数量不超过公司本次发行后总股本的 2%；

⑤股份回购方案实施后，不会导致公司的股权分布不符合股票在北交所上市的条件。

### **(3) 应启动而未启动股价稳定措施的约束措施**

1) 公司及其控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（独立董事除外）、高级管理人员须以本预案内容，就其稳定股价措施的相关义务作出承诺，并承诺自愿接受有权主管机关的监督，并承担法律责任。

### **2) 公司承诺：**

①本公司将切实遵守和执行《关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。

②在启动股价稳定措施的前提条件满足时，本公司将遵照《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 4 号——股份回购》等法律法规的要求以及经股东大会审议通过的稳定股价预案回购本公司股票。

③在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，本公司将在股东大会及中国证监会、北交所指定媒体上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益。

④如果控股股东、实际控制人及其一致行动人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司将停止对其分派红利和发放薪酬（如有），直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕，或公司股价已不再触及稳定股价措施的启动条件为止。

⑤如果董事（独立董事除外）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，公司将停止对未履行承诺相关人员发放薪酬和分派红利（如有），直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕，或公司股价已不再触及稳定股价措施的启动条件为止。

⑥自本公司股票在北交所上市之日起三年内，若本公司新聘任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，本公司将要求该等人员履行上述稳定股价预案的规定和相关承诺。

### **3) 公司控股股东、实际控制人及其一致行动人承诺:**

①本合伙企业/本人已了解知悉并将切实遵守和履行圣兆药物《关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。

②在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本合伙企业/本人未采取上述稳定股价的具体措施，本合伙企业/本人将在股东大会及中国证监会、北交所指定媒体上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

③在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本合伙企业/本人未采取上述稳定股价的具体措施，在前述事项发生之日起，本合伙企业/本人将停止领取公司发放的薪酬或分派的红利（如有），并不得转让直接或间接持有的公司股份，直至本合伙企业/本人已按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕，或公司股价已不再触及稳定股价措施的启动条件为止。

④在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，本合伙企业/本人对公司为稳定股价而制定的回购股份方案的相关决议投赞成票（如有）。

### **4) 公司董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺:**

①本人已了解知悉并将切实遵守和履行圣兆药物《关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。

②在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人将在股东大会及中国证监会、北交所指定媒体上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

③在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，在前述事项发

生之日起，本人将停止领取公司发放的薪酬或分派的红利（如有），并不得转让直接或间接持有的公司股份，直至本人已按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕，或公司股价已不再触及稳定股价措施的启动条件为止。

④在公司就回购股份事宜召开的董事会/股东大会上，本人对公司为稳定股价而制定的回购股份方案的相关决议投赞成票（如有）。

#### **4、填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

##### **（1）公司关于填补被摊薄即期回报的具体措施**

##### **1）持续加大研发投入，不断丰富产品管线，尽快实现研发项目的商业化**

经过多年的研发投入，公司在高端复杂注射剂领域已经积累了较多的工艺技术，并已推进多个项目进入临床试验阶段，其中盐酸多柔比星脂质体项目已申报上市。未来，公司计划继续加大研发投入，不断丰富产品管线，并在此基础上持续发掘自身的资源整合能力，尽快实现公司研发项目的商业化。

##### **2）不断提高日常运营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩**

公司将持续推进内部控制流程和制度建设，不断丰富和完善公司经营模式，夯实高端复杂制剂优势主业，把握市场发展机遇。同时，公司将加强日常经营管理和内部控制，包括：强化预算管理和成本管理，控制成本费用水平；合理运用各种融资工具和渠道，降低资金成本和财务费用；加强对管理层的考核，将管理层薪酬水平与产品管线研发进度、公司经营效益挂钩，从而全面提升公司的日常经营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩。

##### **3）加强募集资金管理，保证募集资金合理规范使用**

为规范募集资金的管理和使用，确保本次募集资金专款专用，公司已按相关法律法规的要求制定《募集资金管理制度》。本次发行募集资金到位后，公司将严格按照募集资金管理制度的要求，对募集资金进行专项存储，保证募集资金合理规范使用，并积极配合保荐机构和监管银行对募集资金使用的检查和监督，合理防范募集资金使用风险。

##### **4）积极推进募投项目实施，尽快实现预期效益**

公司已对本次发行募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合国家产业政策、行业发展趋势以及公司发展战略，具有较好的发展前景和预期效益。本次募投项目的实施，有利于公司加快推进多种复杂制剂的研发进展，进一步丰富公司研发管线，促进公司在研产品后续的高效生产和迅速推广。

在本次募集资金到位前，公司将积极调配各方面资源，预先使用自有资金或负债方式筹集资金先行投入，合理加快募投项目实施进度；在本次募集资金到位后，公司将继续积极推进募投项目建设和实施，优化募集资金使用效率，以尽快实现募投项目预期效益，提高公司综合竞争力和市场地位，提升公司对

投资者的中长期回报能力。

5) 不断提升公司治理水平，为公司发展提供制度保障

公司已根据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书和高级管理层的治理结构。未来，公司将进一步完善治理结构、提升治理水平、优化管理流程，确保股东能够充分行使权力，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务等的监督权和检查权，从而为公司发展提供制度保障。

6) 严格执行利润分配政策，优化投资者回报机制

公司已根据中国证监会、北交所的相关规定及监管要求，制定了北交所上市后适用的《浙江圣兆药物科技股份有限公司章程（草案）》，就公司利润分配政策作了详细规定，明确了公司主要采取现金分红的股利分配政策。

同时，为了更好的保证投资者的合理回报，进一步落实公司章程中关于利润分配政策相关条款，公司制定了《浙江圣兆药物科技股份有限公司关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内股东分红回报规划》，对北交所上市后三年的利润分配进行了具体安排，明确了公司利润分配的形式和时间间隔，现金分红的具体条件和比例，以及发放股票股利的条件等。公司将依照证券监管机构的要求，保持利润分配政策的连续性与稳定性，重视对投资者的合理投资回报，强化对投资者的权益保障，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

公司承诺将严格履行上述填补被摊薄即期回报的措施，并根据中国证监会、北交所后续出台的监管规定，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。如违反前述承诺，公司将及时公告所违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将在股东大会及中国证监会、北交所指定报刊或信息披露平台公开说明未履行的具体原因并向股东及社会公众投资者道歉。

公司制定的上述填补被摊薄即期回报措施不等于对公司未来利润作出保证。

**(2) 公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事及高级管理人员关于保证公司填补被摊薄即期回报措施切实履行的承诺**

**1) 控股股东、实际控制人及其一致行动人承诺**

为保证公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人作出如下承诺：

①不越权干预圣兆药物的经营管理活动，不侵占圣兆药物利益；

②切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若

本合伙企业/本人违反该等承诺并给圣兆药物或者投资者造成损失的，本合伙企业/本人愿意依法承担对圣兆药物或者投资者的补偿责任；

③若中国证监会、北交所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关监管规定，本合伙企业/本人承诺与该等规定不符时，本合伙企业/本人承诺将立即按照相关监管规定出具补充承诺。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若本合伙企业/本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本合伙企业/本人自愿接受中国证监会、北交所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规章制度，对本合伙企业/本人作出的处罚或采取相关监管措施。

## **2) 公司董事、高级管理人员承诺**

为保证公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，公司的董事、高级管理人员作出如下承诺：

①忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的利益；

②不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

③对本人的职务消费行为进行约束；

④不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

⑤公司董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

⑥若公司后续推出股权激励计划的，本人承诺拟公布的股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

⑦若本人违反有关填补回报措施的承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；

⑧若中国证监会、北交所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关监管规定，本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照相关监管规定出具补充承诺。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人自愿接受中国证监会、北交所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规章制度，对本人作出的处罚或采取相关监管措施。

## **5、关于申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺及约束措施**

### **(1) 发行人承诺**

1) 本公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的招股说明书(以下简称“招股说明书”)及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

2) 若中国证监会或其他有权部门认定本公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性



陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购本次公开发行的全部新股：

①若上述情形发生于本次公开发行股票已完成但公司股票尚未在北交所上市的阶段内，则本公司将终止本次公开发行股票，并依法回购本次已向不特定合格投资者公开发行的全部新股，回购价款为投资者所缴纳股票申购款加计银行同期存款利息。

②若上述情形发生于本公司股票已完成北交所上市之后，本公司将依法回购本次公开发行的全部新股（包括本次向不特定合格投资者公开发行的全部新股及其派生股份），回购价格根据中国证监会《欺诈发行上市股票责令回购实施办法（试行）》、《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》等相关要求确定。

上述回购实施时法律法规另有规定的，从其规定。

3）若本公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

如未能履行上述承诺，本公司将在股东大会及中国证监会、北交所指定报刊或信息披露平台公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并依法承担相应责任。

## **（2）控股股东、实际控制人及其一致行动人承诺**

1）公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的招股说明书（以下简称“招股说明书”）及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本合伙企业/本人对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

2）若中国证监会或其他有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本合伙企业/本人将督促公司依法回购本次公开发行的全部新股，并在公司召开股东大会对回购股份作出决议时，承诺投赞成票。

3）若中国证监会或其他有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，且本合伙企业/本人负有责任的，本合伙企业/本人将依法回购本次公开发行新股以及已转让的原限售股份（如有）。

4）若公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本合伙企业/本人将依法赔偿投资者损失。

如未能履行上述承诺，本合伙企业/本人将在股东大会及中国证监会、北交所指定报刊或信息披露平台公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并依法承担相应责任。

## **（3）董事、监事、高级管理人员承诺**

1) 公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的招股说明书（以下简称“招股说明书”）及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

2) 若中国证监会或其他有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购本次公开发行的全部新股，并在公司召开董事会/股东大会对回购股份作出决议时，承诺投赞成票。

3) 若公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

上述承诺不因本人职务变换或离职而改变。如未能履行上述承诺，本人将在股东大会及中国证监会、北交所指定报刊或信息披露平台公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并依法承担相应责任。

## **6、关于利润分配政策的承诺**

### **(1) 发行人承诺**

本公司在北交所上市后，将遵守并执行届时有效的《浙江圣兆药物科技股份有限公司章程》《浙江圣兆药物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划，充分维护股东合法权益。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的，本公司将及时根据该等修订调整利润分配政策并严格执行。

如本公司未能依照上述承诺严格执行利润分配政策的，本公司将按照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任并采取后续措施。

### **(2) 控股股东、实际控制人及其一致行动人承诺**

本合伙企业/本人将采取一切必要的合理措施，促使公司按照届时有效的《浙江圣兆药物科技股份有限公司章程》《浙江圣兆药物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的，本合伙企业/本人将督促公司及时根据该等修订调整利润分配政策并严格执行。

本合伙企业/本人采取的合理措施主要包括：

1) 根据届时有效的《浙江圣兆药物科技股份有限公司章程》中规定的利润分配政策及《浙江圣兆药物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》，督促相关方提出符合前述要求的利润分配预案；

2) 在审议公司利润分配预案的董事会/股东大会上，本合伙企业/本人将对符合公司利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；

3) 督促公司根据相关决议及时实施利润分配。

如本合伙企业/本人违反上述承诺，本合伙企业/本人将按照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任并采取后续措施。

### **(3) 董事、监事、高级管理人员承诺**

本人将采取一切必要的合理措施，促使公司按照届时有效的《浙江圣兆药物科技股份有限公司章程》《浙江圣兆药物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的，本人将督促公司及时根据该等修订调整利润分配政策并严格执行。

本人采取的合理措施主要包括：

1) 根据届时有效的《浙江圣兆药物科技股份有限公司章程》中规定的利润分配政策及《浙江圣兆药物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》，督促相关方提出符合前述要求的利润分配预案；

2) 在审议公司利润分配预案的董事会/股东大会上，本人将对符合公司利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；

3) 督促公司根据相关决议及时实施利润分配。

如本人违反上述承诺，本人将按照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任并采取后续措施。

## **7、关于未履行承诺约束措施的承诺**

### **(1) 发行人承诺**

1) 公司将严格履行其向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。

2) 若公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则公司承诺将采取以下措施予以约束：

①公司将在股东大会及证券监管机构指定报刊或信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；

②如果因本公司未能履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失；

③自完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，公司不得以任何形式对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员增加薪酬或津贴；

④如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：

A.本公司将及时披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

B.本公司将及时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护本公司及投资者的权益。

### **(2) 控股股东、实际控制人及其一致行动人承诺**

1) 本合伙企业/本人将严格履行公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中，本合伙企业/本人所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。

2) 若本合伙企业/本人未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则承诺将采取以下措施予以约束：

①本合伙企业/本人将在公司股东大会及证券监管机构指定报刊或信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；

②如果因本合伙企业/本人未能履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本合伙企业/本人将依法向投资者赔偿相关损失；

③自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任，如本合伙企业/本人因未履行承诺事项而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定的，本合伙企业/本人将严格依法执行该等裁决、决定；

④自完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本合伙企业/本人停止领取公司分派的股利，本合伙企业/本人直接或间接持有的公司股份亦不得转让；

⑤如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等客观原因导致本合伙企业/本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本合伙企业/本人将采取以下措施：

A.本合伙企业/本人将及时披露相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

B.本合伙企业/本人将及时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护本公司及投资者的权益。

上述承诺内容系本合伙企业/本人的真实意思表示，本合伙企业/本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本合伙企业/本人将依法承担相应责任。

### **(3) 董事、监事、高级管理人员承诺**

1) 本人将严格履行公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中，本人所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。本人离职或职务变更，不影响本人履行前述承诺事项的义务和责任。

2) 若本人未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则承诺将采取以下措施予以约束：

①本人将在公司股东大会及证券监管机构指定报刊或信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；

②如果因本人未能履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者

赔偿相关损失；

③自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任，如本人因未履行承诺事项而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定的，本人将严格依法执行该等裁决、决定；

④自完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得主动离职，不得以任何方式要求或接受公司为本人增加薪资或津贴，不得领取公司分派的股利（如适用），本人直接或间接持有的公司股份亦不得转让（如适用）；

⑤如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：

A.本人将及时披露相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

B.本人将及时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护本公司及投资者的权益。

上述承诺内容系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

#### **（4）控股股东、实际控制人及其一致行动人的近亲属承诺**

控股股东、实际控制人及其一致行动人的近亲属，就未履行承诺的约束措施承诺如下：

1）本人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如本人未履行在本次发行上市所做各项公开承诺事项，将公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。

2）若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定，本人将严格依法执行该等裁决、决定。

3）如本人未履行在本次发行上市所作各项公开承诺事项，在违反相关承诺发生之日起五个工作日内，停止在发行人处获得股东分红，同时所持有的发行人股份不得转让，直至按承诺采取相应购回或赔偿措施并实施完毕为止。如因未履行公开承诺事项致使投资者遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

上述承诺内容系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

#### **（5）其他持有 5%以上股份的股东承诺**

临卓基金、立创五号作为持有圣兆药物股份 5%以上的股东，就未履行承诺的约束措施承诺如下：

1）本公司/本合伙企业将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如本公司/本合伙企业未履行在本次发行上市所做各项公开承诺事项，将公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。

2）若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定，本公司/本合伙企业将严格

依法执行该等裁决、决定。

3) 如本公司/本合伙企业未履行在本次发行上市所作各项公开承诺事项, 在违反相关承诺发生之日起五个工作日内, 停止在发行人处获得股东分红, 同时所持有的发行人股份不得转让, 直至按承诺采取相应购回或赔偿措施并实施完毕为止。如因未履行公开承诺事项致使投资者遭受损失的, 本公司/本合伙企业将依法赔偿投资者损失。

上述承诺内容系本公司/本合伙企业的真实意思表示, 本公司/本合伙企业自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督, 若违反上述承诺, 本公司/本合伙企业将依法承担相应责任。

## **8、关于避免同业竞争的承诺**

公司控股股东、实际控制人及其一致行动人出具了关于避免同业竞争的如下承诺:

(1) 截至本承诺出具之日, 本承诺人未以任何方式直接或间接从事与圣兆药物及其合并报表范围内下属企业主营业务构成或可能构成竞争的业务活动, 未直接或间接持有与圣兆药物及其合并报表范围内下属企业主营业务存在或可能存在同业竞争企业的股权或任何其他权益。

(2) 本承诺人承诺不从事任何与圣兆药物及其合并报表范围内下属企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动, 且不会新设或收购与圣兆药物及其合并报表范围内下属企业的主营业务相同或类似的企业、实体等。

(3) 若圣兆药物进一步拓展产品或业务范围, 本承诺人承诺将不与圣兆药物拓展后的产品或业务相竞争; 可能与圣兆药物拓展后的业务相竞争的, 本承诺人承诺通过停止生产经营或向无关联关系的第三方转让或者将相竞争的业务纳入圣兆药物经营等形式消除同业竞争。

(4) 本承诺人承诺不利用对圣兆药物的控制关系或其他关系进行损害圣兆药物或其他股东正当利益的行为。

(5) 本承诺人将督促本承诺人控制或可以施加重大影响的除圣兆药物及其合并报表范围内下属企业以外的其他企业、实体等同受本承诺的约束。

(6) 本承诺函旨在保证圣兆药物全体股东之利益作出, 且本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺, 任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性。

(7) 如本承诺人违反上述承诺, 则因此而取得的相关收益将全部归圣兆药物所有, 如因此给圣兆药物及其股东造成损失的, 本承诺人将在损失确定之日起 10 个工作日内、足额赔偿圣兆药物及其股东因此遭受的全部损失。

本承诺自出具之日生效, 本承诺函所载各项承诺事项在本承诺人作为圣兆药物的控股股东、实际控制人或其一致行动人期间持续有效。

## **9、关于规范和减少关联交易的承诺**

## **(1) 控股股东、实际控制人及其一致行动人**

1) 在本承诺人作为圣兆药物的控股股东、实际控制人及其一致行动人期间，将尽量减少、规范与圣兆药物及其合并报表范围内下属企业之间的关联交易；

2) 对于不可避免或因合理事由与圣兆药物之间发生的关联交易，本承诺人承诺将遵循公平合理、价格公允的原则，按照相关法律、法规、规范性文件以及圣兆药物公司章程等的有关规定履行相关程序和信息披露义务，并办理有关报批事宜，避免损害圣兆药物及其他中小股东权益的情况发生；

3) 本承诺人保证不通过关联交易损害圣兆药物及其他无关联关系股东的合法权益；

4) 截至本承诺函出具之日，本承诺人不存在占用圣兆药物资金或资产的情形，并承诺以后不以任何形式占用圣兆药物资金或资产；

5) 本承诺人将督促本承诺人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本承诺人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本承诺人投资或控制的除圣兆药物以外的其他企业、实体等同受以上承诺的约束；

6) 本承诺人承诺本承诺函旨在保证圣兆药物全体股东之利益作出，且本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺，任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性；

7) 本承诺人已被告知、并知悉相关法律、法规和规范性文件的规定的关联方的认定标准，本承诺人已向圣兆药物本次发行上市的保荐机构、律师事务所及会计师事务所提供了报告期内本承诺人及本承诺人关联方与圣兆药物之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。本承诺人及本承诺人关联方与圣兆药物之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易；

8) 本承诺函自签署之日起生效，本承诺函所载各项承诺事项在本承诺人作为圣兆药物控股股东、实际控制人或其一致行动人期间，以及自本承诺人不再为圣兆药物控股股东、实际控制人或其一致行动人之日起十二个月内持续有效，且不可变更或撤销。

## **(2) 董事、监事和高级管理人员**

1) 在本承诺人作为圣兆药物的董事/监事/高级管理人员期间，将尽量减少、规范与圣兆药物及其合并报表范围内下属企业之间的关联交易；

2) 对于不可避免或因合理事由与圣兆药物之间发生的关联交易，本承诺人承诺将遵循公平合理、价格公允的原则，按照相关法律、法规、规范性文件以及圣兆药物公司章程等的有关规定履行相关程序和信息披露义务，并办理有关报批事宜，避免损害圣兆药物及其他中小股东权益的情况发生；

3) 本承诺人保证不通过关联交易损害圣兆药物及其他无关联关系股东的合法权益；

4) 截至本承诺函出具之日，本承诺人不存在占用圣兆药物资金或资产的情形，并承诺以后不以任

何形式占用圣兆药物资金或资产；

5) 本承诺人将督促本承诺人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本承诺人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本承诺人投资或控制的除圣兆药物以外的其他企业、实体等同受以上承诺的约束；

6) 本承诺人承诺本承诺函旨在保证圣兆药物全体股东之利益作出，且本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺，任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性；

7) 本承诺人已被告知、并知悉相关法律、法规和规范性文件的规定的关联方的认定标准，本承诺人已向圣兆药物本次发行上市的保荐机构、律师事务所及会计师事务所提供了报告期内本承诺人及本承诺人关联方与圣兆药物之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。本承诺人及本承诺人关联方与圣兆药物之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易；

8) 本承诺自签署之日起生效，本承诺函所载各项承诺事项在本承诺人作为圣兆药物董事/监事/高级管理人员期间，以及自本承诺人不再为圣兆药物董事/监事/高级管理人员之日起十二个月内持续有效，且不可变更或撤销。

### **(3) 其他 5%以上的股东**

临卓基金、立创五号作为持有圣兆药物股份 5%以上的股东，就规范和减少关联交易承诺如下：

1) 在本公司/本合伙企业作为圣兆药物的股东期间，将尽量减少、规范与圣兆药物及其下属子公司之间的关联交易；

2) 对于不可避免或因合理事由与圣兆药物之间发生的关联交易，本公司/本合伙企业承诺将遵循公平合理、价格公允的原则，按照相关法律、法规、规范性文件以及圣兆药物公司章程等的有关规定履行相关程序和信息披露义务，并办理有关报批事宜；

3) 本公司/本合伙企业保证不通过关联交易损害圣兆药物及其他无关联关系股东的合法权益；

4) 截至本承诺函出具之日，本公司/本合伙企业不存在占用圣兆药物资金或资产的情形，并承诺以后不得以任何形式占用圣兆药物资金或资产；

5) 本公司/本合伙企业将督促本公司/本合伙企业控制的除圣兆药物以外的其他企业、实体等同受以上承诺的约束；

6) 本公司/本合伙企业承诺本承诺函旨在保证圣兆药物全体股东之利益作出，且本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺，任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性；

7) 本承诺函自签署之日起生效，本承诺函所载各项承诺事项在本公司/本合伙企业作为圣兆药物股东期间持续有效，且不可变更或撤销。



## 10、关于维持控制权稳定的承诺

为维持公司上市后控制权稳定，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人承诺如下：

（1）本人/本合伙企业承诺，在《一致行动人协议》有效期限届满前，不提前终止或解除该《一致行动人协议》；

（2）在持有圣兆药物股份期间，本人/本合伙企业将积极行使各项股东权利，维护公司治理结构的稳定性；自圣兆药物股票在北交所上市之日起三十六个月内，不得以任何形式质押所持圣兆药物股票，不得以任何形式将所持圣兆药物股份表决权委托给他人行使；

（3）本人/本合伙企业承诺，自圣兆药物股票在北京证券交易所上市之日起三十六个月内，公司实际控制人及一致行动人合计持有公司股份的比例将始终不低于 20%，且将通过限售、二级市场增持、协议受让其他股东股份等合法方式，保证合计持有的圣兆药物股份数量始终超过其它任何单一股东及其一致行动人合计控制的圣兆药物股份数量；

（4）本承诺函系本人/本合伙企业真实意思表示，具有不可撤销的法律效力，若未遵守上述承诺，愿意承担相应的法律责任。

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 9、应当披露的其他重大事项

2023年6月28日，公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申报材料。2023年6月30日，公司收到了北京证券交易所出具的《受理通知书》（编号：GF2023060053）。北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。公司股票已于2023年6月29日停牌。

关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的最新进展，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《关于申请公开发行股票并在北交所上市暨停牌进展公告》（公告编号：2023-148）。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初                 |          | 本期变动       | 期末                 |            |  |
|-----------------|---------------|--------------------|----------|------------|--------------------|------------|--|
|                 |               | 数量                 | 比例%      |            | 数量                 | 比例%        |  |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 77,493,360         | 60.54%   | 4,301,600  | 81,794,960         | 63.90%     |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | -                  | 0%       | -          | -                  | 0%         |  |
|                 | 董事、监事、高管      | -                  | 0%       | -          | -                  | 0%         |  |
|                 | 核心员工          | -                  | 0%       | -          | -                  | 0%         |  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 50,506,637         | 39.46%   | -4,301,600 | 46,205,037         | 36.10%     |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 42,169,000         | 32.94%   | -4,301,600 | 37,867,400         |            |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 3,422,637          | 2.67%    | 0          | 3,422,637          | 2.67%      |  |
|                 | 核心员工          | 2,005,000          | 1.57%    | 0          | 2,005,000          | 1.57%      |  |
| <b>总股本</b>      |               | <b>127,999,997</b> | <b>-</b> | <b>0</b>   | <b>127,999,997</b> | <b>-</b>   |  |
| <b>普通股股东人数</b>  |               |                    |          |            |                    | <b>742</b> |  |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持有的<br>司法冻<br>结股<br>份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1  | 陈贇华  | 24,000,000 | 0    | 24,000,000 | 18.75%  | 24,000,000         | 0                   | 0                   | 0                         |
| 2  | 临卓基金 | 11,574,074 | 0    | 11,574,074 | 9.04%   | 0                  | 11,574,074          | 0                   | 0                         |
| 3  | 立创五号 | 6,800,000  | 0    | 6,800,000  | 5.31%   | 0                  | 6,800,000           | 0                   | 0                         |
| 4  | 笃圣投资 | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 3.13%   | 4,000,000          | 0                   | 0                   | 0                         |
| 5  | 吴健   | 3,600,000  | 0    | 3,600,000  | 2.81%   | 3,600,000          | 0                   | 0                   | 0                         |
| 6  | 致远新星 | 3,389,830  | 0    | 3,389,830  | 2.65%   | 0                  | 3,389,830           | 0                   | 0                         |
| 7  | 广发信德 | 3,167,400  | 0    | 3,167,400  | 2.47%   | 0                  | 3,167,400           | 0                   | 0                         |

|    |           |                   |                  |                   |               |                   |                   |          |          |
|----|-----------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 8  | 金桥药志      | 0                 | 3,039,600        | 3,039,600         | 2.37%         | 0                 | 3,039,600         | 0        | 0        |
| 9  | 万联证券      | 2,805,000         | 0                | 2,805,000         | 2.19%         | 0                 | 2,805,000         | 0        | 0        |
| 10 | 潘小玲       | 2,760,000         | 0                | 2,760,000         | 2.16%         | 2,760,000         | 0                 | 0        | 0        |
|    | <b>合计</b> | <b>62,096,304</b> | <b>3,039,600</b> | <b>65,135,904</b> | <b>50.88%</b> | <b>34,360,000</b> | <b>30,775,904</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：

笃圣投资执行事务合伙人为陈赟华，陈赟华、吴健及笃圣投资为一致行动人，除此之外其他前十大股东之间无关联关系。

注：以上数量均为直接持股，不含间接持股。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

一、控股股东情况：

1、陈赟华先生，1977年8月出生，中国国籍，身份证号码：332501197708\*\*\*\*\*，无永久境外居留权，大专学历。1995年8月至2003年5月，任浙江省丽水市中心医院药剂科药剂师；2003年11月至2009年3月，任丽水耐德医疗器械有限公司执行董事、总经理；2004年8月至2008年12月，任杭州恒先医药开发有限公司执行董事；2008年3月至2010年6月，任杭州康可投资有限公司执行董事、总经理；2011年4月至2023年10月，任鼎兆医药董事长、总经理；2014年3月至今，任笃圣投资执行事务合伙人；2015年7月至2020年9月任上海巨砺投资管理有限公司执行董事；2014年11月至2017年11月，任公司第一届董事会董事长兼公司总经理；2017年11月起至今，任公司第二、三、四届董事会董事长。

2、吴健先生，1975年10月出生，中国国籍，身份证号码：332525197510\*\*\*\*\*，无永久境外居留权，大学本科学历。1995年8月至2010年5月，任浙江省丽水市中心医院财务处会计室主任；2010年6月至2015年5月，任杭州康可投资有限公司执行董事、总经理；2011年4月至今，任鼎兆医药董事；2011年10月至2015年6月，任慧生百济（北京）医疗科技有限公司执行董事；2011年8月至2014年11月，任圣兆有限执行董事；2014年11月至2017年11月，任公司第一届董事会董事、董事会秘书；2017年11月起至2023年11月，任公司第二、三届董事会董事、董事会秘书，2023年11月至今，任公司第四届董事会副董事长。

3、陈赟俊女士，1979年5月出生，中国国籍，身份证号码：332522197905\*\*\*\*\*，无永久境外居留权，大专学历。2003年6月至2006年12月，任丽水耐德医疗器械有限公司财务部经理；2004年8月至2008年12月，任杭州恒先医药开发有限公司财务部经理；2008年3月至2015年5月，任杭州康可投资有限公司监事；2011年4月至今，任鼎兆医药监事；2013年8月至2014年11月，任圣兆有限

监事；2014年11月至2020年11月，任公司第一届、第二届董事会董事。

4、潘小玲女士，1965年9月出生，中国国籍，身份证号码：332522196509\*\*\*\*\*，无永久境外居留权，大专学历。1984年8月至今，历任浙江省青田县人民医院药剂科药师、药剂科副主任、人事科副科长、人事科科长、设备科主任、工会专职干部。

5、刘芝佑女士，1967年11月出生，中国国籍，身份证号码：430502196711\*\*\*\*\*，无永久境外居留权，大专学历。1985年9月至1999年2月，任湖南邵阳市无线电器厂销售经理；1999年2月至2000年12月，任广东顺德大公医药有限公司销售经理；2001年1月至2004年12月，任吉林威威制药有限公司销售部省区经理；2005年1月至2008年12月，任杭州恒先医药开发有限公司副总经理；2006年9月起至今，任杭州市湖南商会副会长；2010年7月起至今，任浙江省湖南商会常务副会长；2013年6月至2014年11月，任圣兆有限副总经理；2014年11月至2017年11月，任公司第一届监事会主席；2017年11月至2020年11月，任公司第二届董事会董事。

6、陈传庚先生，1970年6月出生，中国国籍，身份证号码：210114197006\*\*\*\*\*，无永久境外居留权，大学本科学历。1991年8月至2000年9月，任职于辽宁省沈阳市于洪区卫生防疫站；2000年12月至2004年11月，任沈阳市戈贝尔医疗器械有限公司副总经理；2004年12月至2007年8月，自由职业；2007年8月至2008年9月，任沈阳中和德医疗器械有限公司副总经理；2008年9月至2010年9月，任沈阳市赛利德商贸有限公司副总经理；2010年9月至2013年2月，任职于沈阳市康运翔商贸有限公司；2013年2月起至今，历任擎阳医疗监事、总经理；2014年11月至2020年11月，任公司第一、二届董事会董事。2023年11月至今，任公司第四届董事会董事。

7、蒋朝军先生，1982年11月出生，中国国籍，身份证号码：510227198211\*\*\*\*\*，无永久境外居留权，博士研究生学历，高级工程师职称。2009年毕业于吉林大学微生物与生化药学专业；2009年7月至2012年11月，任齐鲁制药有限公司药物研究院微球制剂室负责人；2013年2月至2017年11月，任公司长效缓释制剂研究中心技术总监；2015年12月至2017年11月，任公司研发中心副主任；2017年11月起至今，任公司第二、三、四届董事会董事、总裁。

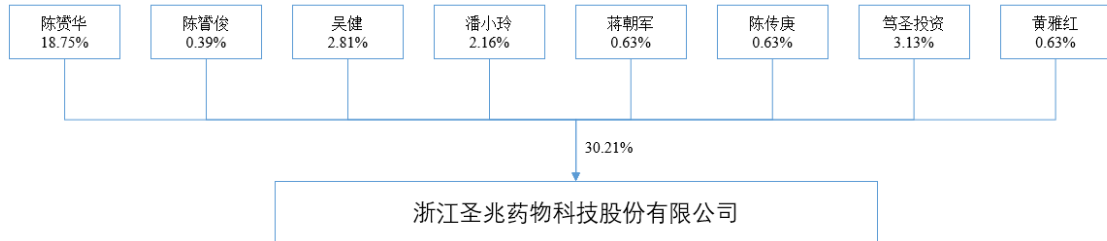
8、宁波笃圣投资管理中心（有限合伙），营业执照注册号：91330206093357390M，类型：有限合伙企业，主要经营场：宁波市北仑区梅山七星路88号1幢401室B区G0076，执行事务合伙人：陈赞华，成立日期：2014年3月14日，合伙期限：2014年3月14日至长期，经营范围：投资管理、投资咨询服务、企业营销策划、商务信息咨询、企业形象策划、会务服务、企业管理咨询。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）

截至2023年12月31日，上述股东合计控制公司股份3,866.74万股，占公司股份总数的30.21%。

报告期内控股股东未发生变化。

## 二、实际控制人情况

公司实际控制人及一致行动人为陈贇华、吴健、陈贇俊、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军、黄雅红和笃圣投资，其中笃圣投资执行事务合伙人为陈贇华。



## 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数           | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额           | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况        | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|----------------|-------------|----------------|---------------|------------|---------------|-------------|----------------|
| 2017年第一次股票定向发行 | 2017年8月24日  | 229,900,000.00 | 10,156,666.52 | 否          | 不适用           | 不适用         | 不适用            |
| 2020年第一次股票定向发行 | 2020年8月27日  | 262,931,973.00 | 44,292,698.71 | 是          | 见募集资金使用情况详细情况 | 1,300,000   | 已事前及时履行        |
| 2021年第一次股票定向发行 | 2021年12月9日  | 311,039,993.60 | 71,421,323.43 | 是          | 见募集资金使用情况详细情况 | 9,030,000   | 已事前及时履行        |

### 募集资金使用详细情况:

报告期内募集资金使用情况请参见公司于2024年3月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于2023年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

#### 1、行业发展现状

2022年2月，工信部、国家卫健委、国家医保局、国家药监局等九部门联合印发《“十四五”医药工业发展规划》，明确到2025年，主要经济指标实现中高速增长，前沿领域创新成果突出，创新动力增强，产业链现代化水平明显提升，药械供应保障体系进一步健全，国际化水平全面提高。到2035年，医药工业实力将实现整体跃升；创新驱动发展格局全面形成，产业结构升级，产品种类更多、质量更优，实现更高水平满足人民群众健康需求，为全面建成健康中国提供坚实保障。

2022年5月20日，国务院办公厅印发“十四五”国民健康规划。规划提出，完善国家药品标准体系，推进仿制药质量和疗效一致性评价。建立符合中药特点的质量和疗效评价体系。构建药品和疫苗全生命周期质量管理机制，推动信息化追溯体系建设，实现重点类别来源可溯、去向可追。

其中，规划在推动医药工业创新发展部分强调：

鼓励新药研发创新和使用，加快临床急需重大疾病治疗药物的研发和产业化，支持优质仿制药研发；深化药品医疗器械审评审批制度改革，对符合要求的创新药、临床急需的短缺药品和医疗器械、罕见病治疗药品等，加快审评审批；

强化对经济实惠的精神疾病药物和长效针剂的研发攻坚。

从短期来看，随着仿制药质量与疗效一致性评价趋于常态化、药品带量采购逐步扩围以及新版医保药品目录颁布等政策组合拳频出，医药制造业必将经历升级阵痛期，行业整体的“量”、“质”、“价”将接受全新考验，多数医药企业将面临降价和转型升级的压力。但从长期来看，随着“健康中国”上升为国家战略、社会老龄化程度的提高以及居民健康意识的增强，人民群众健康需求得到快速释放，需求层次逐步升级，将为医药行业的持续发展奠定良好基础，带动市场需求不断旺盛。

在医药行业供给侧改革深入推进和市场需求持续扩大的背景下，我国医药行业的行业竞争从销售端逐步转移至研发生产端，未来医药市场的资源将逐渐向高质量优质仿制药或创新药领域集中，具有研发优势和优质产品的企业将获得更大的市场份额，具有高临床价值的产品将获得更高的市场收益。

## 2、行业政策

作为受国家鼓励支持的朝阳行业和战略性新兴产业，医药制造业中的复杂制剂行业得到了一系列国家政策的支持。这些政策的实施为复杂制剂行业的健康发展提供了良好的制度和政策保障。近期，国家陆续出台了一系列文件，对公司的相关影响分析如下：

### （1）支持性产业政策营造了激励创新的良好环境

公司致力于复杂药物制剂的研发，目前产品管线覆盖长效缓释制剂及靶向制剂两大领域。前文所述“十四五”医药工业发展规划等相关产业政策有利于公司的业务开展，包括加速新药创制和产业化，推动缓控释制剂、靶向制剂等可规模化技术，完善质量控制和安全性评价技术，加快新产品产业化进程，促进创新产品推广应用，营造了激励创新的良好环境。

### （2）优化注册评审制度，缩短仿制药研制周期

2020年颁布的《药品注册管理办法》及《药品上市许可优先审评审批工作程序（试行）》中指出，若仿制药用于治疗没有有效防治方法的危及生命的严重疾病，如果其具有与参比原研药相同的临床表现，应申请优先审评审批，从而加快审评进度。自首次申请纳入优先审评审批之日起12个月内，不再受理相同活性成分和给药途径的新申报品种的优先审评审批。

2021年国家药监局、国家知识产权局发布《药品专利纠纷早期解决机制实施办法（试行）》，为当事人在相关药品上市审评审批环节提供相关专利纠纷解决的机制，通过仿制药专利声明制度、批准等待期制度、药品审评审批分类处理制度、首仿药市场独占期制度等，降低仿制药上市后专利侵权风险，提升国家药品审评机构技术审评效率。对首个挑战专利成功并首个获批上市的化学仿制药，给予市场独占期，即在该药品获批之日起12个月内不再批准同品种仿制药上市，共同挑战专利成功的除外。市场独占期限不超过被挑战药品的原专利权期限。

上述法律法规的制定，优化了仿制药审评审批的流程，有效缩短了公司仿制药产品从研发到上市的周期，鼓励公司开展首仿药研究，以获得更高回报。

### （3）其他政策的影响

除上述的法规和政策外，“两票制”和集中带量采购同样对公司的业务产生约束和助力。

2016年国务院办公厅颁布的《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》（国办发〔2016〕26号）指出：优化药品购销秩序，压缩流通环节，综合医改试点省份要在全省范围内推行“两票制”，



积极鼓励公立医院综合改革试点城市推行“两票制”。“两票制”即由药企到一级经销商开一次发票，经销商到医院再开一次发票。一方面，“两票制”能够减少原本复杂的流通环节和多级经销的状况，降低流通环节中的药品溢价。另一方面，“两票制”提高了药品从药企到医院或患者的效率，保证了药品的可追溯性，有利于监管部门对于药品销售的监管。

2019年1月，国务院办公厅印发《国家组织药品集中采购试点方案》，开展国家组织药品集中采购和使用试点，即国家组织试点地区形成联盟，以联盟地区公立医疗机构为集中采购主体，从通过一致性评价的仿制药对应的通用名药品中遴选试点品种，在试点地区公立医疗机构报送的采购量基础上，按照试点地区所有公立医疗机构年度药品总用量的60%—70%估算采购总量，通过招标、议价、谈判等形式进行带量采购，量价挂钩、以量换价。到2023年12月底，我国已在全国范围内开展9批集中采购，同时在全国范围内推进省级联合集中采购，以促进良好的医药营商环境和医疗待遇。药品集中带量采购保证了中选药品的供应，降低了中间流通环节带来的产品溢价，提高了相关药品尤其是高端复杂注射制剂的患者可及性和市场渗透率。

## 二、 业务资质

公司拥有的相关资质证书情况如下：

| 序号 | 持有人  | 许可、资质证书名称     | 发证机关          | 编号                   | 有效期                   |
|----|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 1  | 圣兆药物 | 药品生产许可证       | 浙江省药品监督管理局    | 浙 20210008           | 2021/02/05-2026/02/04 |
| 2  | 圣兆药物 | 药品注册证书        | 国家药品监督管理局     | 国药准字 H20234166       | 2023/09/12-2028/09/11 |
| 3  | 圣兆药物 | 互联网药品信息服务资格证书 | 浙江省药品监督管理局    | (浙)-非经营性-2021-0110   | 2021/07/29-2026/07/28 |
| 4  | 万汇生物 | 医疗器械生产许可证     | 吉林省药品监督管理局    | 吉食药监械生产许 20150104 号  | 2020/08/04-2025/08/03 |
| 5  | 六合医疗 | 医疗器械经营许可证     | 杭州市市场监督管理局    | 浙杭食药监械经营许 20190128 号 | 2019/03/14-2024/03/13 |
| 6  | 六合医疗 | 第二类医疗器械经营备案凭证 | 杭州市市场监督管理局    | 浙杭药监械经营备 20140639 号  | /                     |
| 7  | 擎阳医疗 | 医疗器械经营许可证     | 沈阳市市场监督管理局    | 辽沈食药监械经营许 20140115 号 | 2022/04/13-2027/04/12 |
| 8  | 擎阳医疗 | 第二类医疗器械经营备案凭证 | 沈阳市市场监督管理局    | 辽沈食药监械经营备 20150283 号 | /                     |
| 9  | 鼎兆医药 | 药品经营许可证       | 浙江省药品监督管理局    | 浙 AA5780007          | 2021/10/25-2024/02/11 |
| 10 | 鼎兆医药 | 第二类医疗器械经营备案凭证 | 丽水市云和县市场监督管理局 | 浙丽食药监械经营备 20160102 号 | /                     |

### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

| 药（产）品名称           | 盐酸多柔比星脂质体注射液  |
|-------------------|---|
| 剂型                |   |
| 治疗领域/用途           | 本品可用于低 CD4 (<200CD4 淋巴细胞/mm <sup>3</sup> ) 及有广泛皮肤粘膜内脏疾病的与艾滋病相关的卡波氏肉瘤 (AIDS-KS) 病人。本品可用作一线全身化疗药物, 或者用作治疗病情有进展的 AIDS-KS 病人的二线化疗药物, 也可用于不能耐受下述两种以上药物联合化疗的病人: 长春新碱、博莱霉素和多柔比星 (或其他蒽环类抗生素)。 |
| 发明专利起止期限          | 不适用   |
| 所属药（产）品注册分类       | 化学药品 3 类  |
| 是否属于中药保护品种        | 否   |
| 是否属于处方药           | 是   |
| 是否属于报告期内推出的新药（产）品 | 是   |

报告期内, 公司收到国家药品监督管理局核准签发的关于盐酸多柔比星脂质体注射液的《药品注册证书》(证书编号: 2023S01430)。

#### （二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

##### 1. 药（产）品收入、成本的分类分析

| 治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明） | 营业收入                 | 营业成本                 | 毛利率    | 营业收入<br>同比增<br>减% | 营业成本<br>同比增<br>减% | 毛利率同<br>比增减% |
|----------------------|----------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|--------------|
| 盐酸多柔比星脂质体注射液         | 25,775,592.14        | 11,953,157.26        | 53.63% | -                 | -                 | 53.63%       |
| 合计                   | <b>25,775,592.14</b> | <b>11,953,157.26</b> | -      | -                 | -                 | -            |

报告期内, 公司在高端复杂注射剂领域仅盐酸多柔比星脂质体注射液一款产品处于商业化阶段。该产品于2023年9月获批上市。

## 2. 销售模式分析

公司聚焦复杂注射剂研发领域，掌握微球、微晶、脂质体、白蛋白纳米粒和缓释植入剂等复杂注射剂的研发及产业化技术。根据药品上市许可持有人制度，公司持有药品上市许可，在生产和销售领域分别与国内知名药企开展合作，通过海正药业、吉林敖东、澳亚生物等CMO进行委托生产并采取买断式经销模式将药品销售给合作医药流通企业，从而将上市产品快速投放市场实现销售收益。公司所处行业不存在周期性、区域性或季节性特征。

公司子公司主要通过药品及医疗器械产品销售获取盈利，其中：

子公司鼎兆医药主要负责在浙江地区配送经销金天格胶囊、多维元素胶囊等药品，承担向终端医疗机构或下游配送商的配送职能，不承担市场推广职能。

子公司擎阳医疗作为进口器械奥派丝可吸收外科手术缝线的全国总代，主要负责在全国范围内销售可吸收外科手术缝合线等产品，并采取以终端医院为销售目标的分销销售模式，即在各地区与具备区域分销能力的代理商或经销商建立合作关系，利用其成熟分销渠道与网络，完成产品市场布局，并由其负责配送至终端医院。

## 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

### （三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

## 四、 知识产权

### （一） 主要药（产）品核心技术情况

公司深耕高端复杂注射剂领域，研发过程中重视专利技术保护，截至2023年12月31日，公司及其子公司拥有80项专利，其中发明专利39项，实用新型专利36项，外观设计专利5项。发明专利如下：

| 序号 | 专利权人 | 专利名称                   | 专利号/申请号             | 授权公告日         | 专利类型 | 取得方式 |
|----|------|------------------------|---------------------|---------------|------|------|
| 1  | 发行人  | 一种阿瑞吡坦纳米混悬剂及其制备方法      | CN201310208<br>8807 | 2015/4/2<br>9 | 发明   | 继受取得 |
| 2  | 发行人  | 一种高效液相色谱法测定艾塞那肽及其杂质的方法 | CN201410205<br>7485 | 2015/6/1<br>7 | 发明   | 原始取得 |
| 3  | 发行人  | 全新的双层聚合物包裹的多肽缓释释放组合物   | CN201310206<br>3994 | 2015/9/3<br>0 | 发明   | 原始取得 |

|    |     |                          |                     |                |    |      |
|----|-----|--------------------------|---------------------|----------------|----|------|
| 4  | 发行人 | 一种前列地尔脂微球注射剂及其制备方法       | CN201410170<br>740X | 2016/2/2<br>4  | 发明 | 原始取得 |
| 5  | 发行人 | 一种艾塞那肽缓释微球组合物            | CN201410187<br>8333 | 2016/5/1<br>8  | 发明 | 原始取得 |
| 6  | 发行人 | 一种检测注射用利培酮微球水分的方法        | CN201610248<br>1912 | 2018/6/2<br>2  | 发明 | 原始取得 |
| 7  | 发行人 | 一种医用卫生护创敷贴及制备方法          | CN201410122<br>2540 | 2018/8/3<br>1  | 发明 | 原始取得 |
| 8  | 发行人 | 一种双羟萘酸亮丙瑞林缓释制剂的制备方法      | CN201610187<br>1776 | 2018/9/2<br>5  | 发明 | 原始取得 |
| 9  | 发行人 | 一种医用复合生物材料敷贴及制备方法        | CN201410122<br>2555 | 2018/10/<br>30 | 发明 | 原始取得 |
| 10 | 发行人 | 一种难溶亮丙瑞林缓释制剂             | CN201610188<br>4244 | 2019/6/1<br>4  | 发明 | 原始取得 |
| 11 | 发行人 | 一种注射用干乳剂中油酸钠含量的测定方法      | CN201710279<br>4875 | 2019/6/1<br>4  | 发明 | 原始取得 |
| 12 | 发行人 | 可湿热灭菌的并联式切向流过滤装置         | CN201610228<br>3771 | 2019/7/2<br>6  | 发明 | 原始取得 |
| 13 | 发行人 | 一种检测注射用微球制剂中乳酸和乙醇酸含量的方法  | CN201710375<br>5539 | 2019/11/<br>5  | 发明 | 原始取得 |
| 14 | 发行人 | 一种干乳剂中甲氧基苯胺值的测定方法        | CN201710109<br>5958 | 2020/8/1<br>1  | 发明 | 原始取得 |
| 15 | 发行人 | 一种亮丙瑞林微球的制备方法            | CN201611197<br>1234 | 2021/2/1<br>2  | 发明 | 原始取得 |
| 16 | 发行人 | 一种曲安奈德微球制剂及其制备方法         | CN201910100<br>4479 | 2021/2/1<br>2  | 发明 | 原始取得 |
| 17 | 发行人 | 一种高包封率的亲水性药物缓释微球及其制备方法   | CN201910100<br>4182 | 2021/2/1<br>2  | 发明 | 原始取得 |
| 18 | 发行人 | 一种利培酮微球制剂及其制备方法          | CN201910100<br>4271 | 2021/2/1<br>2  | 发明 | 原始取得 |
| 19 | 发行人 | 一种低乙醇残留的利培酮微球冻干方法        | CN201711035<br>6393 | 2021/3/5       | 发明 | 原始取得 |
| 20 | 发行人 | 一种可调节药物释放的脂质体组合物及其制备方法   | CN201710593<br>1554 | 2021/5/1<br>4  | 发明 | 原始取得 |
| 21 | 发行人 | 一种检测微球制剂中聚乙烯醇含量的装置和方法    | CN201910609<br>899X | 2021/7/1<br>3  | 发明 | 原始取得 |
| 22 | 发行人 | 一种安瓿瓶定空残氧量检测方法           | CN201910315<br>375X | 2021/8/2<br>4  | 发明 | 原始取得 |
| 23 | 发行人 | 一种分选筛及高通量微球收集分选装置        | CN202010730<br>7228 | 2021/9/3       | 发明 | 原始取得 |
| 24 | 发行人 | 一种基于液下气流喷雾技术制备多肽类药物微球的方法 | CN202010442<br>8292 | 2022/3/2<br>5  | 发明 | 原始取得 |
| 25 | 发行人 | 一种醋酸亮丙瑞林微球制剂及其制备方法       | CN201910100         | 2022/4/8       | 发  | 原始取  |

|    |      |                             |                     |                |    |      |
|----|------|-----------------------------|---------------------|----------------|----|------|
|    |      |                             | 4360                |                | 明  | 得    |
| 26 | 发行人  | 一种可同时调节微球粒径和释放的微球制备系统       | CN202110438<br>8849 | 2022/4/2<br>9  | 发明 | 原始取得 |
| 27 | 发行人  | 一种窄粒径分布的曲普瑞林微球的制备方法         | CN202011585<br>5008 | 2022/6/2<br>1  | 发明 | 原始取得 |
| 28 | 发行人  | 一种棕榈酸帕利哌酮混悬制剂的制备方法          | CN202011474<br>2303 | 2022/6/1<br>0  | 发明 | 原始取得 |
| 29 | 发行人  | 一种提高亲水性药物包封率的微球制备方法         | CN202010379<br>1397 | 2022/6/2<br>4  | 发明 | 原始取得 |
| 30 | 发行人  | 一种测定布比卡因及其杂质含量的方法           | CN202010812<br>580X | 2022/7/8       | 发明 | 原始取得 |
| 31 | 发行人  | 一种注射途径用羧甲基纤维素钠的精制方法         | CN202011585<br>4999 | 2022/11/<br>22 | 发明 | 原始取得 |
| 32 | 发行人  | 一种聚酯类产品的纯化方法和生产设备           | CN202011588<br>9767 | 2023/3/1<br>7  | 发明 | 原始取得 |
| 33 | 发行人  | 一种聚酯纯化用分液装置及方法              | CN202111811<br>128  | 2023/3/3<br>1  | 发明 | 原始取得 |
| 34 | 发行人  | 一种微球中聚乙烯醇含量的检测方法            | CN201911147<br>4396 | 2023/6/6       | 发明 | 原始取得 |
| 35 | 发行人  | 一种微球中乙交酯和丙交酯单体的检测方法         | CN201911147<br>8537 | 2023/9/2<br>6  | 发明 | 原始取得 |
| 36 | 发行人  | 一种曲普瑞林缓释制剂的连续化生产方法          | CN202210176<br>1875 | 2023/9/2<br>9  | 发明 | 原始取得 |
| 37 | 发行人  | 一种控制微球活性成分释放的方法             | CN202011503<br>1402 | 2023/10/<br>24 | 发明 | 原始取得 |
| 38 | 发行人  | 一种在微球制备过程中准确监控 PLG 分子量变化的方法 | CN2019111115<br>618 | 2023/11/<br>21 | 发明 | 原始取得 |
| 39 | 万汇生物 | 一种复合生物材料敷贴及制备方法             | CN201410124<br>3655 | 2016/5/1<br>8  | 发明 | 原始取得 |

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

1、基本情况

公司立足于长效缓释制剂及靶向制剂两大创新制剂领域，专注于以微球、微晶、脂质体、纳米粒和缓释植入剂为核心的高端复杂注射剂的开发及产业化，公司注射用长效缓释和靶向制剂研究开发中心为浙江省高新技术研究开发中心。公司在研发和产业化两个关键节点形成较高的技术壁垒。

在研发环节，公司已形成一支专业素养高、技术实力雄厚、团队凝聚力强的科研队伍，在复杂注射剂领域不断深耕。截至报告期末，母公司研发人员共计103人，其中博士10人，硕士66人，硕士、博士学位人员占圣兆药物研发人员总人数的74%，研发团队成员大都具有丰富的高端复杂注射剂开发及产业化经验，研发实力处于国内领先水平。

在产业化开发中，公司把实现生产工艺线性放大作为首要原则，确保产品上市后产能可以迅速扩大，以满足临床需求。公司根据MAH制度持有药品上市许可，委托国内大型优质制药公司生产，由于生产工艺线性放大技术以及公司在研产品处于行业较为领先的研发进度，对产业化生产线建设提出了更高的要求，受托生产基地现有生产线难以满足需求，因此公司在CMO环节自主定制符合FDA、cGMP标准的高端复杂注射剂专属生产设备，掌握车间建设的话语权和定制核心非标生产设备的所有权，新建和改造多个受托CMO企业的生产车间，以保证公司在研产品的产能扩大和高质量生产。

## 2、研发进展情况

截至报告期末，公司在研高端复杂注射剂各项目进展情况如下：

- (1) D02A 项目于 2023 年 9 月获批上市；
- (2) 在研 S3 项目处于 CDE 上市审评中；
- (3) 在研 D03A、B02A、B03A 项目处于生物等效性临床（BE）研究阶段；
- (4) 在研 B01A 项目已获得临床试验批件；
- (5) 在研 D04A、A03A、B05A 项目处于工艺验证阶段；
- (6) 在研 E01A 项目正在开展生产线安装调试验证工作；
- (7) 在研 A05A 项目正在开展生产线建设工作；
- (8) 多个项目处于中试放大阶段或小试阶段。

截至本报告披露日，公司共有 1 个产品已获批上市，1 个产品处于 CDE 上市审评中，6 个产品处于生物等效性临床（BE）研究阶段，1 个产品已获得临床试验批件。

## (二) 主要研发项目情况

### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

| 序号 | 研发项目 | 本期研发投入金额 | 累计研发投入金额 | 研发（注册）所处阶段 |
|----|------|----------|----------|------------|
|----|------|----------|----------|------------|

|    |      |                      |                       |             |
|----|------|----------------------|-----------------------|-------------|
| 1  | S3   | 25,943,082.48        | 71,654,819.37         | 申报生产阶段      |
| 2  | B02A | 19,265,714.35        | 50,369,782.36         | 生物等效性临床研究阶段 |
| 3  | D04A | 17,551,783.96        | 55,526,497.75         | 车间生产工艺验证阶段  |
| 4  | D03A | 15,665,218.76        | 79,437,485.26         | 生物等效性临床研究阶段 |
| 5  | A03A | 14,595,577.89        | 52,485,349.18         | 车间生产工艺验证阶段  |
| 合计 |      | <b>93,021,377.44</b> | <b>309,473,933.92</b> | -           |

S3 项目为一周注射一次的长效制剂，用于治疗具有阳性与阴性症状的急性和慢性精神分裂症，同时治疗领域还覆盖双相情感障碍。该产品原研药为强生研发，曾于 2005 年进入中国市场，注册证到期后未再注册。目前我国市场上仅有绿叶制药的产品于 2021 年按 2.2 类改良型新药获批，获批适应症为精神分裂症。公司该在研项目已完成生物等效性（BE）试验，处于上市审评阶段，是国内唯一一款进行一致性评价并有望成为首仿的注射用利培酮微球。该产品原研药 2022 年的全球市场规模为 4.9 亿美元。

B02A 项目为一月注射一次的长效制剂，用于精神分裂症急性期和维持期的治疗。据世界卫生组织统计，精神分裂症的年发病率为 0.22% 左右，且终生患病率为 3.8%~8.4%。而据中国疾控中心精神卫生中心数据显示，中国各类精神疾病患者人数已超过 1 亿，其中，精神分裂症患者人数超过 640 万。根据该在研项目所对应的商业化产品原研公司 2022 年年报，该在研项目所对应的商业化产品一月及三月制剂 2022 年全球销售额达 41.4 亿美元，市场潜力巨大。截至报告期末，该项目处于临床生物等效性研究阶段。

D04A 项目为脂质体制剂，原研制剂的临床数据表明，该脂质体可为手术后患者提供长达 72 至 96 小时的术后镇痛，减少阿片类药物的使用。该制剂产品全球仅原研公司在美国上市，原研公司 2015 年公开披露：美国每年有 7,000 万次的外科手术，其中有 4,200 万次可以采用该制剂进行浸润治疗，2022 年度销售额是 5.07 亿美元。2017 年中国卫生和计划生育统计年鉴表明，中国 2016 年住院手术人次超过 5,000 万，并逐年增长，市场潜力巨大。截至报告期末，该项目处于车间生产工艺验证阶段。

D03A 项目为化疗药物的脂质体制剂，用于治疗转移性胰腺癌、结肠癌和胃癌。胰腺癌因其症状隐匿、恶性程度高、致死率高，被称为“癌中之王”。最新国内研究数据显示，胰腺癌五年生存率仍不足 10%，显著低于我国总体癌症生存率 40.5%，是生存率最低的癌种之一。根据 2020 年全球最新癌症负担数据显示，2020 年中国胰腺癌新发 124,994 人，死亡 121,853 人。这些患者早期诊断率不足 5%，约 60% 的患者首诊时已转移、约 30% 的患者首诊时处于局部进展期。目前对于转移性胰腺癌的临床治疗仍以化疗为主，但受制于药物有限且效果不够理想，患者获益比率低。胰腺癌患者面临总体生存期短，生存质量低的巨大挑战，特别是转移性胰腺癌患者中位总生存期仅 6 个月。原研公司将该化疗药物开发成为脂质体制剂，该药物制备成脂质体后产品的血浆药物浓度和肿瘤组织药物浓度是普通制剂的近 10 倍，并于 2015 年底

被批准上市，首先用于胰腺癌的治疗。根据弗若斯特沙利文的数据，2022 年盐酸伊立替康普通注射液国内市场规模达到 17.8 亿元人民币。盐酸伊立替康脂质体注射液在我国上市时间尚短，随着更多的盐酸伊立替康脂质体注射液产品在国内上市，盐酸伊立替康脂质体注射液预计将快速替换伊立替康注射液，并抢占其巨大市场。截至报告期末，该项目处于生物等效性临床研究阶段。

A03A 项目为一月注射一次的微球制剂，用于治疗子宫内膜异位症、子宫肌瘤、前列腺癌、绝经前乳腺癌和中枢性早熟等疾病。子宫内膜异位症在所有女性中的发病率接近 10%，是女性疾病中非常高发的疾病；有统计显示，我国子宫肌瘤患病高峰年龄为 41~50 岁，其发病率可高达 54.9%；国家癌症中心发布的《2015 年中国恶性肿瘤流行情况分析》数据显示，前列腺癌在男性患者中发病率高达 10.23/10 万，年发病数为 7.2 万人；乳腺癌在全国年发病数高达 30.4 万人，是女性首位常见恶性肿瘤；中枢性早熟在我国儿童的发病率约为 0.6%。该产品是上述疾病的临床一线用药。根据弗若斯特沙利文的数据，该项目对应的商业化产品 2022 年我国市场规模达 48 亿元。截至报告期末，该项目处于车间生产工艺验证阶段。

## 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

## 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

## 4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

## 5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

2023 年 9 月，公司收到国家药品监督管理局核准签发的关于盐酸多柔比星脂质体注射液的《药品注册证书》（证书编号：2023S01430）。

2023 年 8 月，公司注射用利培酮微球向国家药品监督管理局药品审评中心申请境内生产药品注册上市许可，并获得受理，受理号为“CYHS2302327”及“CYHS2302328”。

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

1、根据杭州市临平区人民政府关于印发《临平区支持产业高质量发展政策的实施意见》的通知，本公司于 2023 年 7 月收到资本市场财政扶持项目奖励资金 1,500,000.00 元，于 2023 年 12 月收到区级“雏鹰”企业财政扶持资金 425,383.46 元。

2、根据本公司与杭州余杭经济技术开发区管理委员会签订的《关于年产 1000 万剂高端复杂注射剂



项目的招商协议书》，本公司于 2023 年 8 月收到设备补助款 10,001,400.00 元。

3、根据临平区人力资源和社会保障局发布的《高校毕业生社保补贴申领（单位吸纳）服务指南》，本公司于 2023 年 12 月收到高校毕业生社保补贴 206,660.00 元。

报告期内，公司收到的重大研发补助均用于公司主营业务。

## 7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

## 六、药（产）品委托生产

适用 不适用

按照药品上市许可持有人制度，公司作为药品上市许可持有人，采取委托生产的方式。截至报告期末，已与海正药业、吉林敖东和澳亚生物三家药品生产企业开展委托生产合作，这三家生产企业均具有丰富的注射剂生产经验，在无菌制剂的生产管理和质量控制上处于行业领先。公司按照 NMPA 发布的《药品委托生产质量协议指南》、药品 GMP 等法律法规要求，与受托生产企业签订质量协议，在生产管理、质量控制等方面进行职责的分工。

截至报告期末，公司已上市销售的复杂注射剂产品为盐酸多柔比星脂质体注射液，委托生产情况如下：

| 药品名称         | 委托生产企业 | 药品注册证书编号   | 公司与受托方的关联关系 | 委托生产药品的销售情况（万元） | 委托生产成本占比情况（%） |
|--------------|--------|------------|-------------|-----------------|---------------|
| 盐酸多柔比星脂质体注射液 | 海正药业   | 2023S01430 | 无           | 2,577.56        | 87.23         |

## 七、质量管理

### （一）基本情况

自 MAH 制度出台以来，公司紧密跟进法规动态及监管要求，公司作为药品上市许可持有人，采用委托生产的形式将在研项目不断推向市场。公司设有质量中心，逐渐完善和细化与受托生产企业之间的质量管理工作，全面参与在研项目从研发到生产全过程的质量管理，建立了涉及生产现场监督管理、设备的验收与确认、物料供应商管理、技术转移的管理等方面的质量管理规程，并结合日常工作的实际情况和法规的变化，持续更新和完善，为药品注册上市申请以及未来的商业化生产奠定基础。

(二) 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

公司制定了 EHS（环境、健康、安全）相关的各项规章制度对研发环节予以规范，涵盖仓储安全、特殊作业安全、废弃物处置、易制毒易制爆剧毒品管理、消防安全等方面，定期检查 EHS 状况，排查事故隐患，并开展 EHS 培训、员工职业安全管理等工作；同时结合受托生产企业的安全生产与环境保护要求，配合开展相关的工作，对生产环节予以规范。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

在研发场地，公司制定了《固体废弃物管理规程》、《易制毒易制爆剧毒品管理规程》、《仓储安全管理规程》等内部规程，严格规范各类危险废物及危险化学品的使用、收集、储存、处置等各环节，委托具有资质的第三方对危险废物进行处置，接受政府部门的监管；在化学品储存、使用重点场所安装了防盗报警系统和视频监控系统，其中视频监控安装自动电话联网报警系统并加入市公安局 110 金融报警网络系统；在生产场地，参照受托生产企业的危险废物和危险化学品的管理要求，同时结合新引入产品的实际情况完善管理，确保在研发和生产环节均严格遵守相关法律法规的要求。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务             | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |                |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |      |            |            |
| 陈赟华 | 董事长            | 男  | 1977年8月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 25,200,000 | -    | 25,200,000 | 19.69%     |
| 吴健  | 副董事长           | 男  | 1975年10月 | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 3,600,000  | -    | 3,600,000  | 2.81%      |
| 蒋朝军 | 董事、总裁          | 男  | 1982年11月 | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 800,000    | -    | 800,000    | 0.63%      |
| 张洪瑶 | 董事、常务副总裁       | 女  | 1982年11月 | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 800,000    | -    | 800,000    | 0.63%      |
| 谢宇琦 | 董事、董事会秘书、高级副总裁 | 男  | 1987年4月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 800,000    | -    | 800,000    | 0.63%      |
| 黄惠锋 | 董事、高级副总裁       | 男  | 1980年12月 | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 1,282,637  | -    | 1,282,637  | 1.00%      |
| 彭忠华 | 董事、高级副总裁       | 男  | 1973年9月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 200,000    | -    | 200,000    | 0.16%      |
| 陈传庚 | 董事             | 男  | 1970年6月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 800,000    | -    | 800,000    | 0.63%      |
| 刘芳  | 独立董事           | 女  | 1988年11月 | 2023/11/18 | 2026/11/17 | -          | -    | -          | -          |
| 陈晚云 | 独立董事           | 男  | 1979年3月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | -          | -    | -          | -          |
| 钱晨  | 独立董事           | 男  | 1967年8月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | -          | -    | -          | -          |
| 徐星东 | 独立董事           | 男  | 1976年9月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | -          | -    | -          | -          |
| 伍英瑜 | 高级副总裁          | 女  | 1982年2月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 500,000    | -    | 500,000    | 0.39%      |
| 柴丽华 | 财务总监、高级副总裁     | 女  | 1971年6月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 80,000     | -    | 80,000     | 0.06%      |

|     |        |   |          |            |            |         |   |         |       |
|-----|--------|---|----------|------------|------------|---------|---|---------|-------|
| 陈媛媛 | 副总裁    | 女 | 1985年5月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 80,000  | - | 80,000  | 0.06% |
| 陈勇平 | 监事会主席  | 男 | 1973年8月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | 800,000 | - | 800,000 | 0.63% |
| 邹春斌 | 监事     | 男 | 1978年2月  | 2023/11/18 | 2026/11/17 | -       | - | -       | -     |
| 蒋佳莉 | 职工代表监事 | 女 | 1990年12月 | 2023/11/18 | 2026/11/17 | -       | - | -       | -     |

上述持股含间接持股。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

陈赞华、吴健、蒋朝军、陈传庚为公司控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务     | 变动类型 | 期末职务           | 变动原因 |
|-----|----------|------|----------------|------|
| 吴健  | 董事、董事会秘书 | 新任   | 副董事长           | 换届   |
| 谢宇琦 | 副董事长     | 新任   | 董事、董事会秘书、高级副总裁 | 换届   |
| 彭忠华 | 董事、副总裁   | 新任   | 董事、高级副总裁       | 换届   |
| 陈传庚 | 无        | 新任   | 董事             | 换届   |
| 戴朝霞 | 董事       | 离任   | 无              | 换届   |
| 柴丽华 | 财务总监     | 新任   | 财务总监、高级副总裁     | 换届   |
| 王如伟 | 独立董事     | 离任   | 无              | 换届   |
| 陈晚云 | 无        | 新任   | 独立董事           | 换届   |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

陈晚云先生，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。历任浙江汉鼎律师事务所律师、上海锦天城（杭州）律师事务所律师、北京德恒（杭州）律师事务所律师；2015年10月至今，任德恒上海律师事务所业务合伙人、律师；2022年8月至今，兼任浙江松原汽车安全系统股份有限公司独立董事；2023年11月至今任公司独立董事。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

| 姓名  | 职务             | 股权激励方式 | 已解锁股份 | 未解锁股份     | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价(元/股) | 报告期末市价(元/股) |
|-----|----------------|--------|-------|-----------|-------|-------|----------|-------------|
| 谢宇琦 | 董事、董事会秘书、高级副总裁 | 限制性股票  | -     | 800,000   | -     | -     | 0        | 18.43       |
| 张洪瑶 | 董事、常务副总裁       | 限制性股票  | -     | 800,000   | -     | -     | 0        | 18.43       |
| 黄惠锋 | 董事、高级副总裁       | 限制性股票  | -     | 1,082,637 | -     | -     | 0        | 18.43       |
| 彭忠华 | 董事、高级副总裁       | 限制性股票  | -     | 80,000    | -     | -     | 0        | 18.43       |
| 伍英瑜 | 高级副总裁          | 限制性股票  | -     | 500,000   | -     | -     | 0        | 18.43       |
| 柴丽华 | 财务总监、高级副总裁     | 限制性股票  | -     | 80,000    | -     | -     | 0        | 18.43       |
| 陈媛媛 | 副总裁            | 限制性股票  | -     | 80,000    | -     | -     | 0        | 18.43       |
| 合计  | -              | -      | -     | 3,422,637 | -     | -     | -        | -           |

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增      | 本期减少      | 期末人数       |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 生产人员        | 19         | 3         | 10        | 12         |
| 销售人员        | 13         | 5         | 2         | 16         |
| 行政管理人员      | 43         | 8         | 0         | 51         |
| 研发技术人员      | 108        | 8         | 11        | 105        |
| 财务人员        | 11         | 2         | 1         | 12         |
| <b>员工总计</b> | <b>194</b> | <b>26</b> | <b>24</b> | <b>196</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 12         | 10         |
| 硕士          | 83         | 77         |
| 本科          | 50         | 57         |
| 专科          | 28         | 42         |
| 专科以下        | 21         | 10         |
| <b>员工总计</b> | <b>194</b> | <b>196</b> |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

### 1、薪酬政策

报告期内，研发队伍整体素质水平不断提高，母公司研发人员共计 103 人，其中博士 10 人，硕士 66 人，硕士、博士学历人员占圣兆药物研发人员总人数的 74%。公司严格贯彻执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，实施全员劳动合同制，为员工缴纳五险一金和住房公积金，公司本着让每一个员工充分体现自我价值、合作共赢与公司共同发展的理念，对核心员工实行股权激励政策，2021 年公司实施完成第一期限制性股票激励计划，对包括董事、高级管理人员及核心员工在内的 58 名激励对象实施股权激励。

### 2、人员培训

公司按照制定的年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与部门培训、岗位技能与管理提升相结合的方式，通过不同形式、不同对象、不同课题的多方位全覆盖的培训和交流学习，有效提升公司员工的整体素质，为实现公司目标和员工个人职业发展目标的共赢奠定了坚实的基础。

3、报告期内，存在 12 名人员以退休返聘形式继续在公司工作。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名          | 变动情况 | 职务       | 期初持普通股股数  | 持股数量变动 | 期末持普通股股数  |
|-------------|------|----------|-----------|--------|-----------|
| 蒋朝军         | 无变动  | 董事、总裁    | 800,000   | -      | 800,000   |
| 黄惠锋         | 无变动  | 董事、高级副总裁 | 1,282,637 | -      | 1,282,637 |
| 彭忠华         | 无变动  | 董事、总裁    | 200,000   | -      | 200,000   |
| 其他 36 名核心员工 | 无变动  | 核心员工     | 1,575,000 | -      | 1,575,000 |

### 核心员工的变动情况

报告期内，共有 2 名核心人员离职，截至报告期末，公司核心员工数量为 39 名。核心员工离职对公司生产经营无重大不利影响。

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|             |   |
|-------------|---|
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|-------------|---|

### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益，已建立责权分明、相互激励、相互制约的法人治理结构。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作，科学、高效地完成决策、执行和监督工作。董事会向股东大会负责，承担公司经营和管理的责任，按照法定程序召开会议，行使职权；同时按照法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，切实履行信息披露义务，真实、及时、准确、完整地披露公司相关信息。监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保持密切的联系和沟通，有效履行各项监督职权和义务。公司管理层遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责，并按董事会决策开展经营管理工作。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务方面独立：

公司及控股子公司均拥有独立完整的业务体系，能够独立经营、独立核算和决策，并独立承担责任和风险，具有独立面向市场经营的能力。

2、人员方面独立：

公司法人治理结构健全，公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》合法选举产生和聘任；公司建立独立的人力资源体系以及人事聘用和任免制度，建立独立的薪酬、福利与社会保障体系，并与全体员工签订劳动合同并交纳社保费；公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务并领取薪酬，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。



### 3、资产完整及独立：

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理；公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成依赖的情况。

### 4、机构方面独立：

公司拥有独立的机构设置自主权；公司依照有关法律法规和规范性文件的相关规定，制订《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，并建立了符合自身企业经营特点的组织机构；公司各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作；公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务方面独立：

公司设有独立的财务部门，配备专职的财务人员，实行独立核算，能够独立作出财务决策；公司已开立独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享账户；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报并履行缴纳义务。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身发展实际，建立了一套符合现代企业制度要求的内部管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，确保财务运作规范、会计无重大遗漏和虚假记载。各项交易和事项均能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断防范、降低和控制经营活动风险，维护公司合法权益。

内部管理是一项长期而持续的系统工程，公司将根据国家政策、行业现状和自身经营情况，不断调整和完善相关内部管理制度。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

《公司章程》及《股东大会议事规则》规定，股东大会就选举两名及以上的董事或监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，实行累积投票制。报告期内，公司选举第四届董事会董事及第四届监事会非职工代表监事时实行了累积投票制。

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第十六条规定：股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司，股东大会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式。公司报告期内历次股东大会均采用现场会议加网络投票相结合的方式，并邀请了上海市联合律师事务所律师进行现场见证。

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |     |
|------------------|--|-----|
| 是否审计             | 是  |     |
| 审计意见             | 无保留意见  |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 立信中联审字[2024]D-0008 号   |     |
| 审计机构名称           | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1   |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 3 月 10 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 董顶立  | 李浩园 |
|                  | 3 年  | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 50   |     |

## 审 计 报 告

立信中联审字[2024]D-0008 号

浙江圣兆药物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江圣兆药物科技股份有限公司（以下简称圣兆药物公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣兆药物公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于圣兆药物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的  |
|---|--|
| (一) 研发费用  |  |
| <p>圣兆药物公司主要从事化学药品制剂的生产和销售，如财务报表附注五（四十）所述，2023年度圣兆药物公司研发费用金额为 146,509,825.61 元，上期研发费用为 108,490,924.47 元。研发费用可能存在核算不规范、入账不及时、不完整导致的错报风险，对利润影响较大，因此我们将研发费用识别为关键审计事项。</p> | <p>审计应对：我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解圣兆药物公司关于研发费用的立项、费用预算、报销审批等内部控制制度；对研发费用相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）检查各研发项目立项情况表、立项可行性分析报告，以确认研发项目真实性；</p> <p>（3）对研发费用执行分析性复核程序，结合项目研发进度，调查与预期不符的原因；</p> <p>（4）分析研发费用归集金额合理性；</p> <p>（5）获取研发人员名单、检查研发项目人工以及各项费用支出等原始凭证以及相关审批程序，判断研发支出的合理性以及研发金额的准确性；</p> <p>（6）抽查资产负债表日前后研发费用是否跨期。</p> |
| (二) 收入的确认   |  |
| <p>如财务报表附注五（三十六）所述，2023年度圣兆药物公司营业收入金额为 46,074,973.05 元，上期营业收入金额为 21,593,694.49 元，收入为合并</p>  | <p>审计应对：我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1)通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估圣兆药物的收入确认政策；</p> <p>(2)向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；</p>  |

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| <p>利润表重要组成项目，因此我们把收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>(3)了解并测试与收入相关的内部控制；</p> <p>(4)对记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、物流单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5)对收入和成本执行分析程序，包括：当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与上期及同行业可比公司比较分析等；</p> <p>(6)结合应收账款函证程序对收入金额进行函证，评价收入的真实性和完整性；</p> <p>(7)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流单、签收单等其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(8)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。</p> |
|--------------------------------------|---|

**四、其他信息**

圣兆药物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估圣兆药物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圣兆药物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣兆药物公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对圣兆药物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致圣兆药物不能持续经营。

（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) 就圣兆药物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)      中国注册会计师：董顶立  
 (项目合伙人)

中国注册会计师：李浩园

中国天津市

2024年3月10日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2023年12月31日    | 2022年12月31日    |
|--------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                |                |
| 货币资金         | 五（一） | 197,714,580.68 | 195,610,890.72 |
| 结算备付金        |      |                |                |
| 拆出资金         |      |                |                |
| 交易性金融资产      | 五（二） | 50,000,000.00  | 170,000,000.00 |
| 衍生金融资产       |      |                |                |
| 应收票据         |      |                |                |
| 应收账款         | 五（三） | 1,363,401.41   | 2,102,073.18   |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收款项融资         |       |                       |                       |
| 预付款项           | 五（四）  | 4,447,530.51          | 12,105,122.90         |
| 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（五）  | 2,743,303.91          | 764,942.78            |
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             | 五（六）  | 29,190,304.85         | 16,435,473.50         |
| 合同资产           |       |                       |                       |
| 持有待售资产         |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五（七）  | 1,168,190.74          | 8,038,316.25          |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>286,627,312.10</b> | <b>405,056,819.33</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       |                       |
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 五（八）  | 7,539,812.08          | 15,776,419.59         |
| 其他权益工具投资       |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |       |                       |                       |
| 投资性房地产         | 五（九）  | 5,060,029.77          | 5,445,234.04          |
| 固定资产           | 五（十）  | 74,403,912.83         | 43,101,238.02         |
| 在建工程           | 五（十一） | 48,482,069.93         | 65,795,709.25         |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          | 五（十二） | 24,753,509.51         | 4,000,242.70          |
| 无形资产           | 五（十三） | 23,101,901.06         | 3,112,844.04          |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五（十四） | 2,798,881.29          | 1,503,484.80          |
| 递延所得税资产        | 五（十五） | 247,016.50            | 259,681.45            |
| 其他非流动资产        | 五（十六） | 30,737,857.45         | 18,243,344.52         |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>217,124,990.42</b> | <b>157,238,198.41</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>503,752,302.52</b> | <b>562,295,017.74</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           | 五（十七） | 105,120,683.28        | 85,091,582.71         |
| 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（十八）  | 20,377,732.53         | 10,262,113.34         |
| 预收款项                 | 五（十九）  | 97,020.00             | 258,416.00            |
| 合同负债                 | 五（二十）  | 1,273,624.17          | 742,373.81            |
| 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（二十一） | 7,831,358.84          | 4,280,379.59          |
| 应交税费                 | 五（二十二） | 3,646,771.10          | 3,378,821.67          |
| 其他应付款                | 五（二十三） | 44,684,908.02         | 20,549,065.98         |
| 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（二十四） | 4,706,495.15          | 1,204,700.46          |
| 其他流动负债               | 五（二十五） | 143,013.11            | 96,508.59             |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>187,881,606.20</b> | <b>125,863,962.15</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                       |                       |
| 保险合同准备金              |        |                       |                       |
| 长期借款                 | 五（二十六） | 4,500,000.00          |                       |
| 应付债券                 |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |
| 租赁负债                 | 五（二十七） | 19,254,596.12         | 2,378,341.57          |
| 长期应付款                |        |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |        |                       |                       |
| 预计负债                 | 五（二十八） | 380,902.98            | 424,190.63            |
| 递延收益                 | 五（二十九） | 13,376,156.00         | 3,374,756.00          |
| 递延所得税负债              |        |                       |                       |
| 其他非流动负债              |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>37,511,655.10</b>  | <b>6,177,288.20</b>   |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>225,393,261.30</b> | <b>132,041,250.35</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                       |                       |
| 股本                   | 五（三十）  | 127,999,997.00        | 127,999,997.00        |
| 其他权益工具               |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |
| 资本公积                 | 五（三十一） | 867,731,897.24        | 859,300,021.91        |
| 减：库存股                | 五（三十二） | 18,562,519.00         | 18,562,519.00         |
| 其他综合收益               | 五（三十三） | 254,306.66            | -483,728.19           |
| 专项储备                 |        |                       |                       |

|                          |        |                       |                       |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 盈余公积                     | 五（三十四） | 48,713.95             | 48,713.95             |
| 一般风险准备                   |        |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五（三十五） | -701,697,470.34       | -540,791,250.59       |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 275,774,925.51        | 427,511,235.08        |
| 少数股东权益                   |        | 2,584,115.71          | 2,742,532.31          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>278,359,041.22</b> | <b>430,253,767.39</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>503,752,302.52</b> | <b>562,295,017.74</b> |

法定代表人：陈赟华

主管会计工作负责人：柴丽华

会计机构负责人：柴丽华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          |       | 186,987,954.26        | 186,950,873.68        |
| 交易性金融资产       |       | 50,000,000.00         | 170,000,000.00        |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          |       |                       |                       |
| 应收账款          |       |                       |                       |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          |       | 4,481,455.75          | 11,861,088.28         |
| 其他应收款         | 十四（一） | 45,609,629.33         | 37,915,533.43         |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            |       | 28,236,107.58         | 13,959,499.74         |
| 合同资产          |       |                       |                       |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        |       | 761,863.92            | 6,936,393.29          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>316,077,010.84</b> | <b>427,623,388.42</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 债权投资          |       |                       |                       |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十四（二） | 63,108,550.70         | 68,926,607.86         |
| 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          |       | 69,504,204.25         | 38,027,212.94         |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程           |  | 48,482,069.93         | 65,795,709.25         |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  | 8,231,372.00          | 1,747,605.87          |
| 无形资产           |  | 21,130,345.84         | 1,065,439.95          |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  | 1,208,946.26          | 433,462.61            |
| 递延所得税资产        |  |                       |                       |
| 其他非流动资产        |  | 30,737,857.45         | 18,243,344.52         |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>242,403,346.43</b> | <b>194,239,383.00</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>558,480,357.27</b> | <b>621,862,771.42</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  | 105,120,683.28        | 85,091,582.71         |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  |                       |                       |
| 应付账款           |  | 19,419,202.20         | 10,223,247.34         |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 7,454,713.66          | 4,066,031.44          |
| 应交税费           |  | 1,921,433.99          | 1,919,599.19          |
| 其他应付款          |  | 52,018,554.43         | 24,089,639.52         |
| 其中：应付利息        |  |                       |                       |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  |                       |                       |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 2,677,155.46          | 562,981.36            |
| 其他流动负债         |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>188,611,743.02</b> | <b>125,953,081.56</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  | 4,500,000.00          |                       |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  | 6,060,794.62          | 950,698.63            |
| 长期应付款          |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |
| 预计负债           |  |                       |                       |
| 递延收益           |  | 13,376,156.00         | 3,374,756.00          |
| 递延所得税负债        |  |                       |                       |
| 其他非流动负债        |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>23,936,950.62</b>  | <b>4,325,454.63</b>   |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 负债合计              |  | <b>212,548,693.64</b> | <b>130,278,536.19</b> |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 127,999,997.00        | 127,999,997.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 869,753,461.46        | 861,321,586.13        |
| 减：库存股             |  | 18,562,519.00         | 18,562,519.00         |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 48,713.95             | 48,713.95             |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | -633,307,989.78       | -479,223,542.85       |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | <b>345,931,663.63</b> | <b>491,584,235.23</b> |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | <b>558,480,357.27</b> | <b>621,862,771.42</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注     | 2023年                 | 2022年                 |
|-------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入     |        | <b>46,074,973.05</b>  | <b>21,593,694.49</b>  |
| 其中：营业收入     | 五（三十六） | 46,074,973.05         | 21,593,694.49         |
| 利息收入        |        |                       |                       |
| 已赚保费        |        |                       |                       |
| 手续费及佣金收入    |        |                       |                       |
| 二、营业总成本     |        | <b>218,802,418.74</b> | <b>165,074,641.05</b> |
| 其中：营业成本     | 五（三十六） | 24,197,052.37         | 14,973,758.10         |
| 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（三十七） | 477,546.84            | 254,335.77            |
| 销售费用        | 五（三十八） | 2,551,774.50          | 1,388,254.21          |
| 管理费用        | 五（三十   | 44,226,671.88         | 46,917,939.09         |

|                               |        |                        |                        |
|-------------------------------|--------|------------------------|------------------------|
|                               | 九)     |                        |                        |
| 研发费用                          | 五(四十)  | 146,509,825.61         | 108,490,924.47         |
| 财务费用                          | 五(四十一) | 839,547.54             | -6,950,570.59          |
| 其中：利息费用                       | 五(四十一) | 4,926,600.62           | 2,408,561.82           |
| 利息收入                          | 五(四十一) | 4,188,238.90           | 9,494,822.85           |
| 加：其他收益                        | 五(四十二) | 2,308,293.88           | 3,121,396.58           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五(四十三) | 11,987,965.82          | -456,243.21            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                        |                        |
| 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(四十四) | -4,418.35              | 19,612.21              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(四十五) | -1,373,363.70          | -897,454.42            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五(四十六) |                        | 60,443.76              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>-159,808,968.04</b> | <b>-141,633,191.64</b> |
| 加：营业外收入                       | 五(四十七) | 26,622.01              | 146,648.74             |
| 减：营业外支出                       | 五(四十八) | 95,044.05              | 1,848,302.52           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>-159,877,390.08</b> | <b>-143,334,845.42</b> |
| 减：所得税费用                       | 五(四十九) | 1,187,246.27           | 1,129,700.53           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>-161,064,636.35</b> | <b>-144,464,545.95</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |                        |                        |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -                      | -                      |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | -161,064,636.35        | -144,464,545.95        |
| 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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |        | -158,416.60            | -196,273.99            |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |        | -160,906,219.75        | -144,268,271.96        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        | <b>738,034.85</b>      | <b>130,433.51</b>      |

|                          |  |                        |                        |
|--------------------------|--|------------------------|------------------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  | 738,034.85             | 130,433.51             |
| 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         |  | 738,034.85             | 130,433.51             |
| (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            |  | 738,034.85             | 130,433.51             |
| (7)其他                    |  |                        |                        |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |                        |                        |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | <b>-160,326,601.50</b> | <b>-144,334,112.44</b> |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -160,168,184.90        | -144,137,838.45        |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额        |  | -158,416.60            | -196,273.99            |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |                        |                        |
| (一)基本每股收益(元/股)           |  | -1.26                  | -1.13                  |
| (二)稀释每股收益(元/股)           |  | -1.24                  | -1.11                  |

法定代表人：陈赟华

主管会计工作负责人：柴丽华

会计机构负责人：柴丽华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目              | 附注    | 2023年                | 2022年          |
|-----------------|-------|----------------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>   | 十四(三) | <b>25,788,424.00</b> |                |
| 减：营业成本          | 十四(三) | 11,966,431.60        |                |
| 税金及附加           |       | 231,813.71           | 41,875.58      |
| 销售费用            |       | 183,922.82           |                |
| 管理费用            |       | 34,709,123.43        | 36,998,286.80  |
| 研发费用            |       | 147,113,952.73       | 108,365,124.92 |
| 财务费用            |       | -173,471.20          | -7,455,816.85  |
| 其中：利息费用         |       | 4,804,122.30         | 2,450,887.62   |
| 利息收入            |       | 5,004,396.38         | 9,933,650.05   |
| 加：其他收益          |       | 2,289,563.64         | 3,154,510.49   |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十四(四) | 11,987,965.82        | -456,243.21    |

|                                   |  |                        |                        |
|-----------------------------------|--|------------------------|------------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>(损失以“-”号填列) |  |                        |                        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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)                 |  | -51,667.37             | 2,433.27               |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)                 |  |                        |                        |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)                 |  |                        | 487.09                 |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>          |  | <b>-154,017,487.00</b> | <b>-135,248,282.81</b> |
| 加：营业外收入                           |  | 55.00                  |                        |
| 减：营业外支出                           |  | 67,014.93              | 258,463.50             |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>        |  | <b>-154,084,446.93</b> | <b>-135,506,746.31</b> |
| 减：所得税费用                           |  |                        |                        |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>          |  | <b>-154,084,446.93</b> | <b>-135,506,746.31</b> |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填<br>列)        |  | -154,084,446.93        | -135,506,746.31        |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填<br>列)        |  |                        |                        |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>              |  |                        |                        |
| (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                              |  |                        |                        |
| <b>六、综合收益总额</b>                   |  | <b>-154,084,446.93</b> | <b>-135,506,746.31</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                    |  |                        |                        |
| (一)基本每股收益(元/股)                    |  |                        |                        |
| (二)稀释每股收益(元/股)                    |  |                        |                        |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注          | 2023年                 | 2022年                  |
|---------------------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |             |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |             | 51,910,070.28         | 23,994,460.35          |
| 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                   |             | 15,920,339.61         | 9,448,621.03           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（五十）<br>1  | 41,106,882.51         | 17,203,995.46          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |             | <b>108,937,292.40</b> | <b>50,647,076.84</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |             | 35,390,720.91         | 11,369,504.38          |
| 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            |             |                       |                        |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |             |                       |                        |
| 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           |             | 61,270,974.59         | 60,766,380.90          |
| 支付的各项税费                   |             | 2,942,772.20          | 8,616,115.47           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十<br>九）2 | 107,779,935.91        | 103,027,298.68         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |             | <b>207,384,403.61</b> | <b>183,779,299.43</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |             | <b>-98,447,111.21</b> | <b>-133,132,222.59</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |             |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |             | 498,403,320.81        | 420,505,579.86         |
| 取得投资收益收到的现金               |             |                       |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |             | 1,070.00              | 2,754,173.80           |
| 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            | 五（四十<br>九）3 |                       | 40,493,344.09          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |             | <b>498,404,390.81</b> | <b>463,753,097.75</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |             | 53,454,635.10         | 76,117,941.60          |
| 投资支付的现金                   |             | 360,594,059.40        | 558,000,000.00         |



|                           |         |                       |                        |
|---------------------------|---------|-----------------------|------------------------|
| 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            |         |                       |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>414,048,694.50</b> | <b>634,117,941.60</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>84,355,696.31</b>  | <b>-170,364,843.85</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                       |                        |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                       |                        |
| 取得借款收到的现金                 |         | 130,100,000.00        | 68,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |         |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                       |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>130,100,000.00</b> | <b>68,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 105,100,000.00        | 29,900,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 4,143,375.20          | 2,130,990.68           |
| 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（四十九）4 | 5,380,398.48          | 3,428,357.93           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>114,623,773.68</b> | <b>35,459,348.61</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>15,476,226.32</b>  | <b>32,540,651.39</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>143,635.73</b>     | <b>8,947.78</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>1,528,447.15</b>   | <b>-270,947,467.27</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 194,867,551.82        | 465,815,019.09         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>196,395,998.97</b> | <b>194,867,551.82</b>  |

法定代表人：陈赟华

主管会计工作负责人：柴丽华

会计机构负责人：柴丽华

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年                 | 2022 年                 |
|-----------------------|----|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 26,563,080.00          |                        |
| 收到的税费返还               |    | 14,387,553.13          | 5,873,404.42           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 40,967,389.89          | 16,961,973.84          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>81,918,023.02</b>   | <b>22,835,378.26</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 24,058,481.79          |                        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 54,560,851.60          | 53,761,701.90          |
| 支付的各项税费               |    | 553,025.66             | 42,236.20              |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 103,549,392.05         | 97,193,353.73          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>182,721,751.10</b>  | <b>150,997,291.83</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>-100,803,728.08</b> | <b>-128,161,913.57</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                        |                        |
| 收回投资收到的现金             |    | 498,403,320.81         | 420,505,579.86         |

|                           |  |                       |                        |
|---------------------------|--|-----------------------|------------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  |                       |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 1,070.00              | 2,685,533.02           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 1,041,786.94          | 450,000.00             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>499,446,177.75</b> | <b>423,641,112.88</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 52,038,082.82         | 74,364,240.01          |
| 投资支付的现金                   |  | 362,594,059.40        | 558,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 5,800,000.00          |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>420,432,142.22</b> | <b>632,364,240.01</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>79,014,035.53</b>  | <b>-208,723,127.13</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                        |
| 取得借款收到的现金                 |  | 130,100,000.00        | 68,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,858,213.06          | 42,043,344.09          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>132,958,213.06</b> | <b>110,043,344.09</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 105,100,000.00        | 29,900,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 4,143,375.20          | 2,130,990.68           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,398,925.79          | 9,904,098.37           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>111,642,300.99</b> | <b>41,935,089.05</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>21,315,912.07</b>  | <b>68,108,255.04</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-473,780.48</b>    | <b>-268,776,785.66</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 186,207,534.78        | 454,984,320.44         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>185,733,754.30</b> | <b>186,207,534.78</b>  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023年          |        |    |  |                |               |             |      |           |        |                 |              |                 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|-------------|------|-----------|--------|-----------------|--------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |               |             |      |           |        | 少数股东权益          | 所有者权益合计      |                 |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 |                 |              | 未分配利润           |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |               |             |      |           |        |                 |              |                 |
| 一、上年期末余额              | 127,999,997.00 |        |    |  | 859,300,021.91 | 18,562,519.00 | -483,728.19 |      | 48,713.95 |        | -540,791,250.59 | 2,742,532.31 | 430,253,767.39  |
| 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              | 127,999,997.00 |        |    |  | 859,300,021.91 | 18,562,519.00 | -483,728.19 |      | 48,713.95 |        | -540,791,250.59 | 2,742,532.31 | 430,253,767.39  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |    |  | 8,431,875.33   |               | 738,034.85  |      |           |        | -160,906,219.75 | -158,416.60  | -151,894,726.17 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |    |  |                |               | 738,034.85  |      |           |        | -160,906,219.75 | -158,416.60  | -160,326,601.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |    |  | 10,847,187.25  |               |             |      |           |        |                 |              | 10,847,187.25   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                |               |             |      |           |        |                 |              |                 |
| 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  |  |  |  |  | 10,847,187.25 |               |  |  |  |  |  |  | 10,847,187.25 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |               |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |               |
| 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             |  |  |  |  |               | -2,415,311.92 |  |  |  |  |  |  | -2,415,311.92 |

|          |                |  |  |                |               |            |  |           |  |                 |              |                |
|----------|----------------|--|--|----------------|---------------|------------|--|-----------|--|-----------------|--------------|----------------|
| 四、本年期末余额 | 127,999,997.00 |  |  | 867,731,897.24 | 18,562,519.00 | 254,306.66 |  | 48,713.95 |  | -701,697,470.34 | 2,584,115.71 | 278,359,041.22 |
|----------|----------------|--|--|----------------|---------------|------------|--|-----------|--|-----------------|--------------|----------------|

| 项目                    | 2022年          |        |    |  |                |               |             |      |           |        |                 |              |                 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|-------------|------|-----------|--------|-----------------|--------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |               |             |      |           |        | 少数股东权益          | 所有者权益合计      |                 |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 |                 |              | 未分配利润           |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |               |             |      |           |        |                 |              |                 |
| 一、上年期末余额              | 127,999,997.00 |        |    |  | 844,447,386.05 | 18,562,519.00 | -614,161.70 |      | 48,713.95 |        | -396,522,978.63 | 2,938,806.30 | 559,735,243.97  |
| 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              | 127,999,997.00 |        |    |  | 844,447,386.05 | 18,562,519.00 | -614,161.70 |      | 48,713.95 |        | -396,522,978.63 | 2,938,806.30 | 559,735,243.97  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 14,852,635.86  |               | 130,433.51  |      |           |        | -144,268,271.96 | -196,273.99  | -129,481,476.58 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |               | 130,433.51  |      |           |        | -144,268,271.96 | -196,273.99  | -144,334,112.44 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 11,495,512.20  |               |             |      |           |        |                 |              | 11,495,512.20   |
| 1. 股东投入的普通            |                |        |    |  |                |               |             |      |           |        |                 |              |                 |

|                   |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |               |
|-------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|
| 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  |  |  |  |  | 11,495,512.20 |  |  |  |  |  |  |  | 11,495,512.20 |
| 4.其他              |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |               |
| (三)利润分配           |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |               |
| 1.提取盈余公积          |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |               |
| 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          |                       |  |  | 3,357,123.66          |                      |                    |                  |                        |                     |                       | 3,357,123.66 |
| <b>四、本年期末余额</b> | <b>127,999,997.00</b> |  |  | <b>859,300,021.91</b> | <b>18,562,519.00</b> | <b>-483,728.19</b> | <b>48,713.95</b> | <b>-540,791,250.59</b> | <b>2,742,532.31</b> | <b>430,253,767.39</b> |              |

法定代表人：陈赞华

主管会计工作负责人：柴丽华

会计机构负责人：柴丽华

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年         |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|-----------|--------|-----------------|-----------------|
|                       | 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           | 所有者权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
| 一、上年期末余额              | 127,999,997.00 |        |     |    | 861,321,586.13 | 18,562,519.00 |        |      | 48,713.95 |        | -479,223,542.85 | 491,584,235.23  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
| 二、本年期初余额              | 127,999,997.00 |        |     |    | 861,321,586.13 | 18,562,519.00 |        |      | 48,713.95 |        | -479,223,542.85 | 491,584,235.23  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 8,431,875.33   |               |        |      |           |        | -154,084,446.93 | -145,652,571.60 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        | -154,084,446.93 | -154,084,446.93 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 10,847,187.25  |               |        |      |           |        |                 | 10,847,187.25   |

|                    |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |
|--------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|---------------|
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |
| 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  |  |  |  |  | 10,847,187.25 |  |  |  |  |  |  | 10,847,187.25 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |
| 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         |                       |  |  |  | -2,415,311.92         |                      |  |  |                  |  |                        | -2,415,311.92         |
| <b>四、本期末余额</b> | <b>127,999,997.00</b> |  |  |  | <b>869,753,461.46</b> | <b>18,562,519.00</b> |  |  | <b>48,713.95</b> |  | <b>-633,307,989.78</b> | <b>345,931,663.63</b> |

| 项目                    | 2022 年         |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|-----------|--------|-----------------|-----------------|
|                       | 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           | 所有者权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
| 一、上年期末余额              | 127,999,997.00 |        |     |    | 846,468,950.27 | 18,562,519.00 |        |      | 48,713.95 |        | -343,716,796.54 | 612,238,345.68  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
| 二、本年期初余额              | 127,999,997.00 |        |     |    | 846,468,950.27 | 18,562,519.00 |        |      | 48,713.95 |        | -343,716,796.54 | 612,238,345.68  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 14,852,635.86  |               |        |      |           |        | -135,506,746.31 | -120,654,110.45 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        | -135,506,746.31 | -135,506,746.31 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 11,495,512.20  |               |        |      |           |        |                 | 11,495,512.20   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
| 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     |                |        |     |    | 11,495,512.20  |               |        |      |           |        |                 | 11,495,512.20   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |               |        |      |           |        |                 |                 |

|                    |                       |  |  |  |                       |                      |  |  |                  |  |                        |                       |
|--------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|----------------------|--|--|------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                       |  |  |  |                       |                      |  |  |                  |  |                        |                       |
| 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              |                       |  |  |  | 3,357,123.66          |                      |  |  |                  |  |                        | 3,357,123.66          |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>127,999,997.00</b> |  |  |  | <b>861,321,586.13</b> | <b>18,562,519.00</b> |  |  | <b>48,713.95</b> |  | <b>-479,223,542.85</b> | <b>491,584,235.23</b> |

# 浙江圣兆药物科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江圣兆药物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由浙江圣兆医药科技有限公司整体变更设立的股份公司, 公司的企业法人营业执照注册号: 330104000152013。2016年5月5日因三证合一, 公司变更为9133010058027391XH的统一社会信用代码。2015年6月26日在全国中小企业股份转让系统中挂牌, 证券简称: 圣兆药物, 证券代码: 832586。所属行业为医药制造类。

2021年1月11日, 公司股东会决议通过第一期限限制性股票激励计划, 向58名激励对象定向发行人民币普通股限制性股票5,427,637股, 授予价格为3.42元/股, 增加后的注册资本人民币110,000,000.00元, 股本人民币110,000,000.00元。2021年5月13日召开股东大会, 向特定对象发行股票, 发行价格为17.28元/股, 累计发行数量为17,999,997股, 增加后的注册资本人民币127,999,997.00元, 股本人民币127,999,997.00元。

截至2023年12月31日止, 本公司累计发行股本总数12,799.9997万股, 注册资本为12,799.9997万元, 注册地: 浙江省杭州市临平区东湖街道超峰西路6号2幢808室。

本公司主要经营活动为: 许可项目: 药品生产; 药品批发(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 技术进出口; 货物进出口; 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 药物检测仪器销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的实际控制人为陈赞华、吴健、陈赞俊、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军(2021年12月15日签署新《一致行动人协议》)。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月10日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称        |
|--------------|
| 浙江鼎兆医药有限公司   |
| 辽宁擎阳医疗科技有限公司 |
| 吉林万汇生物科技有限公司 |

|                |
|----------------|
| 子公司名称          |
| 杭州六合医疗器械有限公司   |
| Sundoc EU Gmbh |
| 江苏圣兆制药有限公司     |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司的境外子公司 Sundoc EU Gmbh 主要经营地在德国，以欧元为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项     | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                                   |
|--------------------|-------------------|--|
| 重要的在建工程项目          | 附注五、(十一)          | 公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程。           |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款项 | 附注五、(二十三)         | 公司将账龄超过 1 年且单项其他应付款项金额超过 10 万元的其他应付款项认定为重要其他应付款。 |
| 重要的投资活动现金流量        | 附注五、(五十)          | 按照资产总额的 20% 确定。                                  |
| 重要的承诺事项            | 附注十三、(一)          | 经营租赁承诺及子公司尚未实缴出资情况。                              |

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2、 合并财务报表的编制方法

本公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额

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

#### **(八) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十六) 长期股权投资”。

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(十一) 金融工具**



金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，

并分别下列情形处理：

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债

或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

## **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独

进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收账款、其他应收款，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和其他应收款

#### (1) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计量信用损失的方法                           |
|------|----------|-------------------------------------|
| 组合一  | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 组合二  | 账龄组合     | 按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        |

#### (2) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据            | 计量信用损失的方法                                   |
|------|--------------------|---|
| 组合一  | 关联方组合              | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 组合二  | 押金保证金备用金组合         | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 组合三  | 除以上组合外的其他各种应收及暂付款项 | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失      |

### 2、账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

|      | 应收账款<br>预期信用损失率 (%) | 其他应收款<br>预期信用损失率 (%) |
|------|---------------------|----------------------|
| 1年以内 | 3.00                | 3.00                 |
| 1-2年 | 20.00               | 20.00                |
| 2-3年 | 50.00               | 50.00                |
| 3年以上 | 100.00              | 100.00               |

### 3、按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十三) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## **(十四) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## **(十五) 持有待售**

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

## （十六） 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他



实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十七） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十八) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物   | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00  |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-5     | 5.00   | 19.00-23.75 |

## (十九) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予

以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、 暂停资本化期间**

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

## **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (二十一) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (二十二) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目   | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 依 据    |
|-------|--------|-------|--------|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线摊销法 | 权证使用年限 |
| 软件    | 10 年   | 直线摊销法 | 受益年限   |

## 3、 研发支出的归集范围

### (1) 工薪支出

人员工薪支出为公司研发人员的工资薪酬，包括基本工资、奖金、社保、公积金以及与其任职或者受雇有关的其他支出。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### (2) 材料及耗材费用

材料及耗材支出为实施研究开发项目而购买及使用的材料及耗材等相关支出，主要包括参比制剂及其他临床用药、原料药及其他原辅物料、化学试剂、研发设备配件及耗材等。

### (3) 折旧费用与摊销费用

折旧及摊销包括为执行研究开发活动而购置的仪器和设备等固定资产的折旧费用以及研发软件等无形资产摊销费用。

### (4) 中间试验费用

试验费用包括新药研制的临床试验费用、研发项目技术服务费、委托外部研究开发费用等。

临床试验费用是指进展至临床试验阶段的项目开展的一系列人体生物等效性试验，公司与医药企业、医院签订临床试验服务合同，开展研究工作，最终获得临床研究数据及分析统计结果。

技术服务费是指为推进研发部门各项目进展，与一系列医药企业、研究中心和高等院校签订技术服务协议。

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构进行研究开发活动所发生的费用，包括产品验证生产、分析检测验证费用等（研究开发活动成果为公司所拥有，

且与公司的主要经营业务紧密相关)。

#### (5) 股份支付费用

公司授予研发人员限制性股票等待期内对应的股份支付费用，公司于每月末确认当月股份支付金额，相关确认依据为股份支付测算表、研发费用分摊表。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、专家咨询费、研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，研发检测费、房租及物业费、会议费、差旅费、通讯费等。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下列条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十四) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括车间改造费用、装修费用等。

#### **(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**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公

司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (二十七) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负



债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十八) 股份支付**

本公司的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。本公司的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及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **(二十九) 收入**

### **1、 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收

入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## **2、 可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

## **3、 重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## **4、 非现金对价**

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

## **5、 应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

## **6、 附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客

户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日,重新估计未来销售退回情况,如有变化,作为会计估计变更进行会计处理。

#### **7、 附有质量保证条款的销售**

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。

#### **8、 主要责任人与代理人**

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,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### **9、 附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售,本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的,应当作为单项履约义务,按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权,但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的,不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **10、 向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的,本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时,作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入;否则,作

为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

## **11、 售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## **12、 客户未行使的权利**

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## **13、 无需退回的初始费**

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承

诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

#### **14、 具体原则**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

商品销售收入：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户签收确认，视为客户已取得相关商品控制权时确认收入。

#### **(三十) 合同成本**

##### **1、 合同取得成本**

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摊销，计入当期损益。若该项资产摊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、 合同履约成本**

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规范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。上述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**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

### **(三十一) 政府补助**

#### **1、 类型**

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

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

#### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### **3、 会计处理**

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

### **(三十三) 租赁**

#### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### **2、 本公司作为出租人**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

#### (三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

#### (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### 2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据  | 税 率              |
|---------|---|------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、5%、6%、13%、19% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 5%、7%            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2%、3%            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15.83%、20%、25%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称     | 所得税税率 |
|------------|-------|
| 本公司        | 25%   |
| 浙江鼎兆医药有限公司 | 20%   |



| 纳税主体名称         | 所得税税率  |
|----------------|--------|
| 辽宁擎阳医疗科技有限公司   | 25%    |
| 吉林万汇生物科技有限公司   | 20%    |
| 杭州六合医疗器械有限公司   | 20%    |
| Sundoc EU GmbH | 15.83% |
| 江苏圣兆制药有限公司     | 20%    |

## (二) 税收优惠

### 1、子公司 Sundoc EU GmbH

子公司 Sundoc EU GmbH 经营地为德国,根据德国所得税法,所得税税率为 15.83%。

2、子公司浙江鼎兆医药有限公司、吉林万汇生物科技有限公司、杭州六合医疗器械有限公司、江苏圣兆制药有限公司根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业,减按 50%缴纳资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、子公司浙江鼎兆医药有限公司、吉林万汇生物科技有限公司、杭州六合医疗器械有限公司、江苏圣兆制药有限公司根据财政部、国家税务总局《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)和《关于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 2023 年第 6 号)规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,上年年末系指 2022 年 12 月 31 日,期末系指 2023 年 12 月 31 日;上期系指 2022 年度,本期系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

| 项 目           | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          |                |                |
| 银行存款          | 197,714,580.68 | 195,610,890.72 |
| 其他货币资金        |                |                |
| 合 计           | 197,714,580.68 | 195,610,890.72 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 3,397,977.62   | 2,433,756.24   |

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

## (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|------------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 50,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 其中：理财产品                | 50,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 合计                     | 50,000,000.00 | 170,000,000.00 |

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 1,362,818.44 | 2,025,928.19 |
| 1至2年   | 39,771.95    | 160,442.87   |
| 2至3年   | 19,299.93    | 17,137.08    |
| 3年以上   | 4,870.33     | 10,361.13    |
| 小计     | 1,426,760.65 | 2,213,869.27 |
| 减：坏账准备 | 63,359.24    | 111,796.09   |
| 合计     | 1,363,401.41 | 2,102,073.18 |

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |           |         |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,426,760.65 | 100.00 | 63,359.24 | 4.44    | 1,363,401.41 |
| 其中：       |              |        |           |         |              |
| 账龄组合      | 1,426,760.65 | 100.00 | 63,359.24 | 4.44    | 1,363,401.41 |
| 合计        | 1,426,760.65 | 100.00 | 63,359.24 | 4.44    | 1,363,401.41 |

| 类别        | 上年年末余额       |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,213,869.27 | 100.00 | 111,796.09 | 5.05    | 2,102,073.18 |
| 其中：       |              |        |            |         |              |
| 账龄组合      | 2,213,869.27 | 100.00 | 111,796.09 | 5.05    | 2,102,073.18 |
| 合计        | 2,213,869.27 | 100.00 | 111,796.09 | 5.05    | 2,102,073.18 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 账 龄     | 期末余额         |           |          |
|---------|--------------|-----------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,362,818.44 | 40,884.56 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 39,771.95    | 7,954.38  | 20.00    |
| 2 至 3 年 | 19,299.93    | 9,649.97  | 50.00    |
| 3 年以上   | 4,870.33     | 4,870.33  | 100.00   |
| 合 计     | 1,426,760.65 | 63,359.24 | 4.44     |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别  | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |          | 期末余额      |
|------|------------|------------|-------|----------|-----------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销    |           |
| 坏账准备 | 111,796.09 | -47,260.07 |       | 1,176.78 | 63,359.24 |

### 4、 本期实际核销的应收账款

| 项目        | 本期        |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 18,339.60 |

### 5、 应收账款和合同资产金额前五名情况

| 单位名称       | 期末余额         |                |           |
|------------|--------------|----------------|-----------|
|            | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 青田县人民医院    | 393,629.50   | 27.59          | 11,808.89 |
| 临海长松骨伤科医院  | 274,420.00   | 19.23          | 8,232.60  |
| 云和县人民医院    | 248,534.17   | 17.42          | 7,768.65  |
| 浙江海派医药有限公司 | 63,216.00    | 4.43           | 1,896.48  |
| 国药控股台州有限公司 | 63,216.00    | 4.43           | 1,896.48  |
| 合 计        | 1,043,015.67 | 73.10          | 31,603.10 |

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |        | 上年年末余额        |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 4,447,353.71 | 99.996 | 12,020,174.66 | 99.30  |
| 1 至 2 年 |              |        | 84,948.24     | 0.70   |
| 2 至 3 年 | 176.80       | 0.004  |               |        |
| 合 计     | 4,447,530.51 | 100.00 | 12,105,122.90 | 100.00 |

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象             | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|--------------|--------------------|
| 吉林敖东洮南药业股份有限公司   | 1,154,701.89 | 25.96              |
| 浙江微度医疗器械有限公司     | 505,440.00   | 11.36              |
| Lipoid GmbH      | 484,006.50   | 10.88              |
| 新郑华信民生医院         | 203,200.00   | 4.57               |
| 钛和（杭州）医药技术服务有限公司 | 168,143.95   | 3.78               |
| 合 计              | 2,515,492.34 | 56.55              |

## (五) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 应收利息   |              |            |
| 应收股利   |              |            |
| 其他应收款项 | 2,743,303.91 | 764,942.78 |
| 合 计    | 2,743,303.91 | 764,942.78 |

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 2,038,738.23 | 8,698.68   |
| 1 至 2 年 |              | 14,408.00  |
| 2 至 3 年 | 14,408.00    |            |
| 3 年以上   | 753,138.56   | 753,138.56 |
| 小 计     | 2,806,284.79 | 776,245.24 |
| 减：坏账准备  | 62,980.88    | 11,302.46  |
| 合 计     | 2,743,303.91 | 764,942.78 |

#### (2) 按分类披露

| 类 别        | 期末余额         |        |           |          | 账面价值         |
|------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|            | 金 额          | 比例 (%) | 金 额       | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备  | 2,806,284.79 | 100.00 | 62,980.88 | 2.24     | 2,743,303.91 |
| 其中：        |              |        |           |          |              |
| 押金保证金备用金组合 | 1,069,165.37 | 38.10  |           |          | 1,069,165.37 |
| 账龄组合       | 1,737,119.42 | 61.90  | 62,980.88 | 3.63     | 1,674,138.54 |
| 合 计        | 2,806,284.79 | 100.00 | 62,980.88 | 2.24     | 2,743,303.91 |

| 类 别        | 上年年末余额     |        |           |          | 账面价值       |
|------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|            | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |            |
|            | 金 额        | 比例 (%) | 金 额       | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备  |            |        |           |          |            |
| 按组合计提坏账准备  | 776,245.24 | 100.00 | 11,302.46 | 1.46     | 764,942.78 |
| 其中：        |            |        |           |          |            |
| 押金保证金备用金组合 | 761,740.81 | 98.13  |           |          | 761,740.81 |
| 账龄组合       | 14,504.43  | 1.87   | 11,302.46 | 77.92    | 3,201.97   |
| 合 计        | 776,245.24 | 100.00 | 11,302.46 | 1.46     | 764,942.78 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名 称   | 期末余额         |           |          |
|-------|--------------|-----------|----------|
|       | 其他应收款项       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,725,915.99 | 51,777.45 | 3.00     |
| 1-2 年 |              |           |          |
| 2-3 年 |              |           |          |
| 3 年以上 | 11,203.43    | 11,203.43 | 100.00   |
| 合 计   | 1,737,119.42 | 62,980.88 | 3.63     |

### (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计       |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 上年年末余额    | 99.03          | 11,203.43            |                      | 11,302.46 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --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      | 51,678.42      |                      |                      | 51,678.42 |
| 本期转回      |                |                      |                      |           |
| 本期转销      |                |                      |                      |           |
| 本期核销      |                |                      |                      |           |
| 其他变动      |                |                      |                      |           |
| 期末余额      | 51,777.45      | 11,203.43            |                      | 62,980.88 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额    | 本期变动金额    |       |       | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 11,302.46 | 51,678.42 |       |       | 62,980.88 |
| 合计   | 11,302.46 | 51,678.42 |       |       | 62,980.88 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

## (6) 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 上年年末账面余额   |
|------------|--------------|------------|
| 押金、保证金、备用金 | 1,069,165.37 | 761,740.81 |
| 其他         | 1,737,119.42 | 14,504.43  |
| 合计         | 2,806,284.79 | 776,245.24 |

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|----------------|------|--------------|------|----------------------|-----------|
| 浙江海正药业股份有限公司   | 其他   | 1,695,000.00 | 1年以内 | 60.40                | 50,850.00 |
| 青岛耐丝克医材有限公司    | 保证金  | 300,000.00   | 3年以上 | 10.69                |           |
| 杭州万轮科技创业中心有限公司 | 保证金  | 270,000.00   | 3年以上 | 9.62                 |           |
| 山东永聚医药科技股份有限公司 | 保证金  | 230,000.00   | 1年以内 | 8.20                 |           |
| 杭州宸煌资产管理有限公司   | 保证金  | 104,653.00   | 3年以上 | 3.73                 |           |
| 合计             |      | 2,599,653.00 |      | 92.64                | 50,850.00 |

## (六) 存货

## 1、 存货分类

| 项目   | 期末余额          |              |               | 上年年末余额        |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 29,471,874.54 | 2,803,032.85 | 26,668,841.69 | 15,919,592.63 | 2,730,295.82 | 13,189,296.81 |
| 库存商品 | 2,858,312.48  | 603,888.77   | 2,254,423.71  | 4,871,523.84  | 1,625,347.15 | 3,246,176.69  |
| 在产品  | 267,039.45    |              | 267,039.45    |               |              |               |
| 合计   | 32,597,226.47 | 3,406,921.62 | 29,190,304.85 | 20,791,116.47 | 4,355,642.97 | 16,435,473.50 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 2,730,295.82 | 148,101.51   |    | 75,364.48    |    | 2,803,032.85 |
| 库存商品 | 1,625,347.15 | 1,225,262.19 |    | 2,246,720.57 |    | 603,888.77   |
| 合计   | 4,355,642.97 | 1,373,363.70 |    | 2,322,085.05 |    | 3,406,921.62 |

(七) 其他流动资产

| 项 目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税  | 1,164,390.81 | 7,148,548.14 |
| 预缴所得税   | 3,227.47     | 889,438.27   |
| 预交个人所得税 | 572.46       | 329.84       |
| 合 计     | 1,168,190.74 | 8,038,316.25 |

(八) 长期股权投资

| 被投资单位                | 上年年末余额        | 减值准备上年末余额 | 本期增减变动 |              |               |          |            |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额     |    |
|----------------------|---------------|-----------|--------|--------------|---------------|----------|------------|-------------|--------|------|--------------|----|
|                      |               |           | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |              | 其他 |
| 1. 联营企业              |               |           |        |              |               |          |            |             |        |      |              |    |
| 杭州多域<br>生物技术<br>有限公司 | 15,776,419.59 |           |        | 6,765,184.68 | -2,213,979.13 |          | 742,556.30 |             |        |      | 7,539,812.08 |    |



## (九) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目             | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|-----------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值         |              |              |
| (1) 上年年末余额      | 8,109,563.49 | 8,109,563.49 |
| (2) 本期增加金额      |              |              |
| —外购             |              |              |
| —存货\固定资产\在建工程转入 |              |              |
| —企业合并增加         |              |              |
| (3) 本期减少金额      |              |              |
| —处置             |              |              |
| —其他转出           |              |              |
| (4) 期末余额        | 8,109,563.49 | 8,109,563.49 |
| 2. 累计折旧和累计摊销    |              |              |
| (1) 上年年末余额      | 2,664,329.45 | 2,664,329.45 |
| (2) 本期增加金额      | 385,204.27   | 385,204.27   |
| —计提或摊销          | 385,204.27   | 385,204.27   |
| (3) 本期减少金额      |              |              |
| —处置             |              |              |
| —其他转出           |              |              |
| (4) 期末余额        | 3,049,533.72 | 3,049,533.72 |
| 3. 账面价值         |              |              |
| (1) 期末账面价值      | 5,060,029.77 | 5,060,029.77 |
| (2) 上年年末账面价值    | 5,445,234.04 | 5,445,234.04 |

### 2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 74,403,912.83 | 43,101,238.02 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 74,403,912.83 | 43,101,238.02 |

## 2、 固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物       | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合 计            |
|-----------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值   |              |                |              |              |                |
| （1）上年年末余额 | 5,846,346.51 | 66,915,467.25  | 1,607,047.70 | 8,170,752.53 | 82,539,613.99  |
| （2）本期增加金额 |              | 40,685,153.58  | 411,369.29   | 271,104.43   | 41,367,627.30  |
| —购置       |              | 69,734.49      | 411,369.29   | 58,025.66    | 539,129.44     |
| —在建工程转入   |              | 40,615,419.09  |              | 210,194.69   | 40,825,613.78  |
| —外币报表折算   |              |                |              | 2,884.08     | 2,884.08       |
| （3）本期减少金额 |              | 169,281.82     |              | 19,155.69    | 188,437.51     |
| —处置或报废    |              | 169,281.82     |              | 19,155.69    | 188,437.51     |
| —外币报表折算   |              |                |              |              |                |
| （4）期末余额   | 5,846,346.51 | 107,431,339.01 | 2,018,416.99 | 8,422,701.27 | 123,718,803.78 |
| 2. 累计折旧   |              |                |              |              |                |
| （1）上年年末余额 | 1,920,768.29 | 28,971,716.40  | 1,241,221.70 | 6,627,405.73 | 38,761,112.12  |
| （2）本期增加金额 | 277,701.47   | 9,079,915.25   | 130,857.93   | 530,510.38   | 10,018,985.03  |
| —计提       | 277,701.47   | 9,079,915.25   | 130,857.93   | 528,334.57   | 10,016,809.22  |
| —外币报表折算   |              |                |              | 2,175.81     | 2,175.81       |
| （3）本期减少金额 |              | 124,272.15     |              | 18,197.90    | 142,470.05     |
| —处置或报废    |              | 124,272.15     |              | 18,197.90    | 142,470.05     |
| （4）期末余额   | 2,198,469.76 | 37,927,359.50  | 1,372,079.63 | 7,139,718.21 | 48,637,627.10  |
| 3. 减值准备   |              |                |              |              |                |
| （1）上年年末余额 |              | 677,263.85     |              |              | 677,263.85     |

| 项 目          | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备及其他      | 合 计           |
|--------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| (2) 本期增加金额   |              |               |            |              |               |
| —计提          |              |               |            |              |               |
| (3) 本期减少金额   |              |               |            |              |               |
| —处置或报废       |              |               |            |              |               |
| (4) 期末余额     |              | 677,263.85    |            |              | 677,263.85    |
| 4. 账面价值      |              |               |            |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 3,647,876.75 | 68,826,715.66 | 646,337.36 | 1,282,983.06 | 74,403,912.83 |
| (2) 上年年末账面价值 | 3,925,578.22 | 37,266,487.00 | 365,826.00 | 1,543,346.80 | 43,101,238.02 |

### 3、暂时闲置的固定资产

| 项目              | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备       | 账面价值 | 备注 |
|-----------------|--------------|------------|------------|------|----|
| 压针机及模具          | 482,659.49   | 163,759.04 | 318,900.45 |      |    |
| 生产敷料贴、缝合针线的专用设备 | 877,667.47   | 519,304.07 | 358,363.40 |      |    |
| 合计              | 1,360,326.96 | 683,063.11 | 677,263.85 |      |    |

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 6、固定资产减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目   | 账面价值       | 可收回金额 | 减值金额       | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------|------------|-------|------------|--------|----------|----------|---------------|
| 专用设备 | 677,263.85 | 0.00  | 677,263.85 | 不适用    | 不适用      | 不适用      | 不适用           |

本期对压针机及模具、生产敷料贴、缝合针线的专用设备等资产进行了减值测试，按该项资产预计未来现金流量的现值确定可收回金额。经测试，上述资产可收回金额低于账面价值，累计计提资产减值准备 677,263.85 元，已于上期计提。

## (十一) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 48,482,069.93 | 65,795,709.25 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 48,482,069.93 | 65,795,709.25 |

### 2、在建工程情况

| 项目     | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 在安装设备  | 40,701,421.16 |      | 40,701,421.16 | 59,735,600.19 |      | 59,735,600.19 |
| 车间改造工程 | 4,525,993.57  |      | 4,525,993.57  | 6,060,109.06  |      | 6,060,109.06  |
| 临平基建项目 | 3,254,655.20  |      | 3,254,655.20  |               |      |               |
| 合计     | 48,482,069.93 |      | 48,482,069.93 | 65,795,709.25 |      | 65,795,709.25 |

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称   | 上年年末余额        | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额   | 期末余额          | 资金来源          |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 在安装设备  | 59,735,600.19 | 20,797,929.68 | 39,498,180.15 | 333,928.56 | 40,701,421.16 | 自筹资金、<br>募集资金 |
| 车间改造工程 | 6,060,109.06  | 376,337.01    | 1,327,433.63  | 583,018.87 | 4,525,993.57  | 自筹资金、<br>募集资金 |
| 临平基建项目 |               | 3,254,655.20  |               |            | 3,254,655.20  | 自筹资金、<br>募集资金 |
| 合计     | 65,795,709.25 | 24,428,921.89 | 40,825,613.78 | 916,947.43 | 48,482,069.93 |               |

### (十二) 使用权资产

#### 1、使用权资产情况

| 项目       | 房屋建筑物         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1.年初余额   | 9,992,188.62  | 9,992,188.62  |
| 2.本期增加金额 | 24,418,104.09 | 24,418,104.09 |
| 3.本期减少金额 | 4,249,794.02  | 4,249,794.02  |
| 4.期末余额   | 30,160,498.69 | 30,160,498.69 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.年初余额   | 5,991,945.92  | 5,991,945.92  |
| 2.本期增加金额 | 3,664,837.28  | 3,664,837.28  |
| (1) 计提   | 3,664,837.28  | 3,664,837.28  |
| 3.本期减少金额 | 4,249,794.02  | 4,249,794.02  |
| 4.期末余额   | 5,406,989.18  | 5,406,989.18  |
| 三、减值准备   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 24,753,509.51 | 24,753,509.51 |
| 2.年初账面价值 | 4,000,242.70  | 4,000,242.70  |

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 软件系统         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |              |               |
| (1) 上年年末余额 | 2,415,350.00  | 1,669,766.61 | 4,085,116.61  |
| (2) 本期增加金额 | 20,012,900.00 | 327,174.82   | 20,340,074.82 |
| —购置        | 20,012,900.00 | 327,174.82   | 20,340,074.82 |
| —内部研发      |               |              |               |
| —企业合并增加    |               |              |               |
| (3) 本期减少金额 |               |              |               |

| 项 目          | 土地使用权         | 软件系统         | 合 计           |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| —处置          |               |              |               |
| —失效且终止确认的部分  |               |              |               |
| (4) 期末余额     | 22,428,250.00 | 1,996,941.43 | 24,425,191.43 |
| 2. 累计摊销      |               |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 434,762.81    | 537,509.76   | 972,272.57    |
| (2) 本期增加金额   | 181,726.28    | 169,291.52   | 351,017.80    |
| —计提          | 181,726.28    | 169,291.52   | 351,017.80    |
| (3) 本期减少金额   |               |              |               |
| —处置          |               |              |               |
| —失效且终止确认的部分  |               |              |               |
| (4) 期末余额     | 616,489.09    | 706,801.28   | 1,323,290.37  |
| 3. 账面价值      |               |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 21,811,760.91 | 1,290,140.15 | 23,101,901.06 |
| (2) 上年年末账面价值 | 1,980,587.19  | 1,132,256.85 | 3,112,844.04  |

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### (十四) 长期待摊费用

| 项 目                    | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------------------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 车间改造费用                 | 599,636.86   |              | 159,903.12 |        | 439,733.74   |
| 健身房装修费                 | 433,462.61   |              | 157,622.64 |        | 275,839.97   |
| 仓库外墙面装修费用              | 470,385.33   |              | 97,321.08  |        | 373,064.25   |
| 生产产区整体<br>维修维护项目<br>工程 |              | 947,135.77   | 169,998.73 |        | 777,137.04   |
| 澳亚 A03A 车<br>间改造费      |              | 979,761.61   | 46,655.32  |        | 933,106.29   |
| 合 计                    | 1,503,484.80 | 1,926,897.38 | 631,500.89 |        | 2,798,881.29 |

### (十五) 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    | 期末余额       |            | 上年年末余额       |            |
|--------|------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 存货跌价准备 | 606,216.96 | 151,554.24 | 609,861.73   | 152,465.43 |
| 使用权资产  | 946.02     | 236.51     | 4,673.45     | 1,168.36   |
| 预计负债   | 380,902.98 | 95,225.75  | 424,190.63   | 106,047.66 |
| 合 计    | 988,065.96 | 247,016.50 | 1,038,725.81 | 259,681.45 |

#### 2、 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,998,799.70   | 4,546,143.64   |
| 可抵扣亏损    | 892,861,105.74 | 674,414,287.56 |
| 合计       | 896,859,905.44 | 678,960,431.20 |

### 3、 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     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 2023 年 |                | 13,707,782.54  |
| 2024 年 | 16,650,526.18  | 16,650,526.18  |
| 2025 年 | 156,318,974.09 | 156,318,974.09 |
| 2026 年 | 183,663,975.91 | 183,663,975.91 |
| 2027 年 | 201,690,401.14 | 201,690,401.14 |
| 2028 年 | 262,963,360.71 | 30,808,759.99  |
| 2029 年 | 71,573,867.71  | 71,573,867.71  |
| 合计     | 892,861,105.74 | 674,414,287.56 |

### (十六) 其他非流动资产

| 项 目        | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产购置款  | 26,586,914.05 |      | 26,586,914.05 | 18,243,344.52 |      | 18,243,344.52 |
| IPO 中介机构费用 | 4,150,943.40  |      | 4,150,943.40  |               |      |               |
| 合 计        | 30,737,857.45 |      | 30,737,857.45 | 18,243,344.52 |      | 18,243,344.52 |

### (十七) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额           | 上年年末余额        |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 82,000,000.00  | 80,000,000.00 |
| 信用借款 | 23,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 应付利息 | 120,683.28     | 91,582.71     |
| 合 计  | 105,120,683.28 | 85,091,582.71 |

#### 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (十八) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 货款     | 2,485,646.49 | 1,244,168.89 |
| 设备及工程款 | 9,096,963.60 | 3,494,537.13 |

| 项 目 | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----|---------------|---------------|
| 费用类 | 8,795,122.44  | 5,523,407.32  |
| 合 计 | 20,377,732.53 | 10,262,113.34 |

## 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

### (十九) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

| 项 目   | 期末余额      | 上年年末余额     |
|-------|-----------|------------|
| 预收货款  |           | 166,016.00 |
| 预收租赁款 | 97,020.00 | 92,400.00  |
| 合 计   | 97,020.00 | 258,416.00 |

## 2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

### (二十) 合同负债

| 项 目  | 期末余额         | 上年年末余额     |
|------|--------------|------------|
| 预收账款 | 1,273,624.17 | 742,373.81 |
| 合 计  | 1,273,624.17 | 742,373.81 |

### (二十一) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,157,977.26 | 62,942,072.43 | 59,427,180.61 | 7,672,869.08 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 122,402.33   | 1,953,102.98  | 1,917,015.55  | 158,489.76   |
| 合 计          | 4,280,379.59 | 64,895,175.41 | 61,344,196.16 | 7,831,358.84 |

#### 2、 短期薪酬列示

| 项 目             | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,069,354.01 | 56,915,258.21 | 53,476,853.43 | 7,507,758.79 |
| (2) 职工福利费       |              | 1,613,902.71  | 1,535,441.96  | 78,460.75    |
| (3) 社会保险费       | 86,369.48    | 1,255,031.85  | 1,256,613.19  | 84,788.14    |
| 其中：医疗保险费        | 84,586.05    | 1,220,964.54  | 1,223,103.09  | 82,447.50    |
| 工伤保险费           | 1,783.43     | 26,769.18     | 26,211.97     | 2,340.64     |
| 生育保险费           |              | 7,298.13      | 7,298.13      |              |
| (4) 住房公积金       |              | 3,097,855.40  | 3,097,855.40  |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2,253.77     | 60,024.26     | 60,416.63     | 1,861.40     |
| 合 计             | 4,157,977.26 | 62,942,072.43 | 59,427,180.61 | 7,672,869.08 |



### 3、 设定提存计划列示

| 项 目    | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 118,181.56 | 1,871,194.46 | 1,836,466.36 | 152,909.66 |
| 失业保险费  | 4,220.77   | 81,908.52    | 80,549.19    | 5,580.10   |
| 合 计    | 122,402.33 | 1,953,102.98 | 1,917,015.55 | 158,489.76 |

### (二十二) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 279,652.32   | 21,580.40    |
| 企业所得税   | 1,299,681.14 | 1,293,043.66 |
| 个人所得税   | 1,800,858.89 | 1,936,371.59 |
| 房产税     | 63,293.45    | 61,643.45    |
| 土地使用税   | 122,018.31   | 50,081.64    |
| 印花税     | 19,276.20    | 13,510.04    |
| 城市维护建设税 | 36,161.29    | 1,511.25     |
| 教育费附加   | 15,497.70    | 647.78       |
| 地方教育费附加 | 10,331.80    | 431.86       |
| 合 计     | 3,646,771.10 | 3,378,821.67 |

### (二十三) 其他应付款

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   |               |               |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 44,684,908.02 | 20,549,065.98 |
| 合 计    | 44,684,908.02 | 20,549,065.98 |

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

| 项 目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 应付暂收款    | 709,536.91    | 1,561,077.05  |
| 保证金      | 25,163,463.44 | 335,024.00    |
| 限制性股票回购款 | 18,675,424.76 | 18,600,351.44 |
| 其他       | 136,482.91    | 52,613.49     |
| 合 计      | 44,684,908.02 | 20,549,065.98 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项 目                 | 期末余额          | 未偿还或结转的原因     |
|---------------------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务           | 18,600,351.44 | 限制性股票激励计划回购义务 |
| 中国邮政集团有限公司浙江省云和县分公司 | 150,000.00    | 出租房屋收取的租房押金   |
| 合 计                 | 18,750,351.44 |               |

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,200,453.48 | 1,204,700.46 |
| 一年内到期的长期借款 | 506,041.67   |              |
| 合 计        | 4,706,495.15 | 1,204,700.46 |

(二十五) 其他流动负债

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额    |
|-------|------------|-----------|
| 待转销项税 | 143,013.11 | 96,508.59 |
| 合 计   | 143,013.11 | 96,508.59 |

(二十六) 长期借款

| 项 目  | 期末余额         | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------|
| 信用借款 | 4,500,000.00 |        |
| 合 计  | 4,500,000.00 |        |

(二十七) 租赁负债

1、 租赁负债明细

| 项 目  | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 租赁负债 | 19,254,596.12 | 2,378,341.57 |
| 合 计  | 19,254,596.12 | 2,378,341.57 |

2、 租赁负债到期日分析

| 项 目   | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 1-2 年 | 4,200,457.28  | 1,190,349.50 |
| 2-5 年 | 9,021,609.97  | 1,187,992.07 |
| 5 年以上 | 6,032,528.87  |              |
| 合 计   | 19,254,596.12 | 2,378,341.57 |

### (二十八) 预计负债

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因        |
|------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 销售返利 | 424,190.63 | 380,902.98 | 424,190.63 | 380,902.98 | 根据合同预估应支付返利 |
| 合计   | 424,190.63 | 380,902.98 | 424,190.63 | 380,902.98 |             |

### (二十九) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 形成原因               |
|------|--------------|---------------|------|---------------|--------------------|
| 政府补助 | 3,374,756.00 | 10,001,400.00 |      | 13,376,156.00 | 详见本附注“五、(五十四)政府补助” |
| 合计   | 3,374,756.00 | 10,001,400.00 |      | 13,376,156.00 |                    |

#### 涉及政府补助的项目

| 负债项目  | 上年年末余额       | 本期新增补助金额      | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|--------------|---------------|------------|------|---------------|-------------|
| 搬迁补偿金 | 3,374,756.00 |               |            |      | 3,374,756.00  | 与收益相关       |
| 设备补助款 |              | 10,001,400.00 |            |      | 10,001,400.00 | 与资产相关       |
| 合计    | 3,374,756.00 | 10,001,400.00 |            |      | 13,376,156.00 |             |

### (三十) 股本

| 项目   | 上年年末余额         | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 127,999,997.00 |                 |    |       |    |    | 127,999,997.00 |

### (三十一) 资本公积

| 项目     | 上年年末余额         | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 股本溢价   | 829,698,370.67 |               |              | 829,698,370.67 |
| 其他资本公积 | 29,601,651.24  | 11,589,743.55 | 3,157,868.22 | 38,033,526.57  |
| 合计     | 859,300,021.91 | 11,589,743.55 | 3,157,868.22 | 867,731,897.24 |

说明：1) 因确认股份支付薪酬而增加其他资本公积 10,847,187.25 元；2) 因杭州多域生物技术有限公司增发股份，稀释股权，增加其他资本公积 742,556.30 元；3) 因处置权益法核算的长期股权投资部分股权而减少其他资本公积 3,157,868.22 元。

### (三十二) 库存股

| 项目  | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----|---------------|------|------|---------------|
| 库存股 | 18,562,519.00 |      |      | 18,562,519.00 |
| 合计  | 18,562,519.00 |      |      | 18,562,519.00 |

(三十三) 其他综合收益

| 项 目                     | 上年年末余额      | 本期金额       |                    |                      |         |            | 期末余额 |            |
|-------------------------|-------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|------|------------|
|                         |             | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   |      | 税后归属于少数股东  |
| 1. 将重分类进损益的其他综合收益       | -483,728.19 | 738,034.85 |                    |                      |         | 738,034.85 |      | 254,306.66 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益      |             |            |                    |                      |         |            |      |            |
| 其他债权投资公允价值变动            |             |            |                    |                      |         |            |      |            |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |             |            |                    |                      |         |            |      |            |
| 其他债权投资信用减值准备            |             |            |                    |                      |         |            |      |            |
| 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |             |            |                    |                      |         |            |      |            |
| 外币财务报表折算差额              | -483,728.19 | 738,034.85 |                    |                      |         | 738,034.85 |      | 254,306.66 |
| 其他综合收益合计                | -483,728.19 | 738,034.85 |                    |                      |         | 738,034.85 |      | 254,306.66 |

#### (三十四) 盈余公积

| 项 目    | 上年年末余额    | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 48,713.95 |      |      | 48,713.95 |
| 合 计    | 48,713.95 |      |      | 48,713.95 |

#### (三十五) 未分配利润

| 项 目                       | 本期金额            | 上期金额            |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年年末未分配利润              | -540,791,250.59 | -396,522,978.63 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+,<br>调减-) |                 |                 |
| 调整后年初未分配利润                | -540,791,250.59 | -396,522,978.63 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润        | -160,906,219.75 | -144,268,271.96 |
| 期末未分配利润                   | -701,697,470.34 | -540,791,250.59 |

#### (三十六) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收 入           | 成 本           | 收 入           | 成 本           |
| 主营业务 | 45,484,641.19 | 23,798,573.76 | 21,043,694.49 | 14,588,553.84 |
| 其他业务 | 590,331.86    | 398,478.61    | 550,000.00    | 385,204.26    |
| 合 计  | 46,074,973.05 | 24,197,052.37 | 21,593,694.49 | 14,973,758.10 |

营业收入和营业成本的分解信息:

| 项 目      | 营业收入          | 营业成本          |
|----------|---------------|---------------|
| 按商品类型分类: |               |               |
| 药品销售收入   | 29,529,851.85 | 15,097,296.16 |
| 器械销售收入   | 15,954,789.34 | 8,701,277.60  |
| 房租收入     | 577,500.00    | 385,204.27    |
| 材料销售收入   | 12,831.86     | 13,274.34     |
| 合 计      | 46,074,973.05 | 24,197,052.37 |

#### (三十七) 税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额      |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 124,610.17 | 53,712.47 |
| 土地使用税   | 122,018.31 | 50,081.64 |
| 印花税     | 77,073.66  | 48,734.36 |
| 房产税     | 63,293.45  | 61,643.45 |
| 教育费附加   | 53,916.50  | 23,486.06 |

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 地方教育附加 | 35,944.35  | 15,657.39  |
| 车船使用税  | 690.40     | 1,020.40   |
| 合 计    | 477,546.84 | 254,335.77 |

#### (三十八) 销售费用

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,563,115.95 | 964,235.18   |
| 差旅费   | 516,301.97   | 227,704.43   |
| 展会费   | 225,575.97   | 94,843.20    |
| 业务招待费 | 124,900.37   | 41,537.26    |
| 其他    | 105,934.26   | 21,100.96    |
| 广告宣传费 | 15,945.98    | 38,833.18    |
| 合 计   | 2,551,774.50 | 1,388,254.21 |

#### (三十九) 管理费用

| 项 目         | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 25,746,944.98 | 23,556,822.07 |
| 股份支付        | 4,543,173.59  | 4,543,173.59  |
| 中介费         | 3,430,511.69  | 8,396,080.63  |
| 租赁费及使用权资产折旧 | 2,836,016.97  | 2,233,894.24  |
| 业务招待费       | 1,834,187.22  | 1,567,971.00  |
| 办公费         | 1,493,996.23  | 1,436,577.34  |
| 折旧摊销        | 991,790.77    | 847,162.52    |
| 差旅费         | 940,214.45    | 669,954.63    |
| 其他          | 927,526.28    | 774,097.44    |
| 交通费         | 691,017.16    | 666,900.15    |
| 水电费         | 287,136.37    | 299,585.30    |
| 装修费         | 167,331.38    | 234,207.91    |
| 税金          | 122,615.38    | 149,472.21    |
| 停工损失        | 214,209.41    | 1,542,040.06  |
| 合 计         | 44,226,671.88 | 46,917,939.09 |

#### (四十) 研发费用

| 项 目   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 中间试验等 | 57,256,405.57 | 36,776,206.08 |
| 工薪支出  | 36,722,050.88 | 33,164,606.95 |
| 材料及耗材 | 26,540,372.60 | 19,195,529.88 |
| 折旧与摊销 | 9,297,917.47  | 7,045,408.31  |

| 项 目    | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 股份支付   | 6,304,013.66   | 6,952,338.62   |
| 其他费用   | 6,047,233.88   | 1,574,819.59   |
| 办公差旅费  | 1,670,813.35   | 1,626,369.25   |
| 维修检测费  | 1,672,929.24   | 1,259,811.50   |
| 房租及物业费 | 998,088.96     | 895,834.29     |
| 合 计    | 146,509,825.61 | 108,490,924.47 |

#### (四十一) 财务费用

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额          |
|--------|--------------|---------------|
| 利息费用   | 4,926,600.62 | 2,408,561.82  |
| 减：利息收入 | 4,188,238.90 | 9,494,822.85  |
| 其他     | 101,185.82   | 135,690.44    |
| 合 计    | 839,547.54   | -6,950,570.59 |

#### (四十二) 其他收益

| 项 目          | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助         | 2,204,104.99 | 3,135,996.91 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 104,188.89   | 83,517.27    |
| 政府补助退回       |              | -98,117.60   |
| 合 计          | 2,308,293.88 | 3,121,396.58 |

#### 计入其他收益的政府补助

| 补助项目       | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|--------------|-------------|
| 与收益相关的政府补助 | 2,204,104.99 | 3,135,996.91 | 与收益相关       |
| 合 计        | 2,204,104.99 | 3,135,996.91 |             |

#### (四十三) 投资收益

| 项 目                 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 处置理财产品产生的投资收益       | 3,403,320.81  | 2,505,579.86  |
| 处置长期股权投资的投资收益       | 10,798,624.14 |               |
| 权益法核算的长期股权投资产生的投资收益 | -2,213,979.13 | -2,961,823.07 |
| 合 计                 | 11,987,965.82 | -456,243.21   |

#### (四十四) 信用减值损失

| 项 目  | 本期金额      | 上期金额      |
|------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | -4,418.35 | 19,612.21 |

#### (四十五) 资产减值损失

| 项 目               | 本期金额          | 上期金额        |
|-------------------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,373,363.70 | -220,190.57 |
| 固定资产减值损失          |               | -677,263.85 |
| 合 计               | -1,373,363.70 | -897,454.42 |

#### (四十六) 资产处置收益

| 项 目      | 本期金额 | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----------|------|-----------|-------------------|
| 固定资产处置收益 |      | 60,443.76 |                   |
| 合 计      |      | 60,443.76 |                   |

#### (四十七) 营业外收入

| 项 目    | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|--------|-----------|------------|-------------------|
| 无法支付款项 | 16,145.00 | 137,174.74 | 16,145.00         |
| 其他     | 10,477.01 | 9,474.00   | 10,477.01         |
| 合 计    | 26,622.01 | 146,648.74 | 26,622.01         |

#### (四十八) 营业外支出

| 项 目         | 本期金额      | 上期金额         | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|-------------|-----------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 44,897.46 | 160,230.89   | 44,897.46         |
| 税收滞纳金       | 23,460.49 | 1,032,384.74 | 23,460.49         |
| 无法收回的款项     | 17,162.82 | 16,520.53    | 17,162.82         |
| 存货报废损失      | 9,523.28  | 503,066.36   | 9,523.28          |
| 未决诉讼预计损失    |           | 90,000.00    |                   |
| 罚款支出        |           | 46,100.00    |                   |
| 合 计         | 95,044.05 | 1,848,302.52 | 95,044.05         |

#### (四十九) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,174,581.32 | 1,171,402.86 |
| 递延所得税费用 | 12,664.95    | -41,702.33   |
| 合 计     | 1,187,246.27 | 1,129,700.53 |



## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额            |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -159,877,390.08 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | -39,969,347.08  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,895,454.02    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                 |
| 非应税收入的影响                       | 2,332,448.87    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 8,248,690.93    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 56,245,647.99   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化的影响        |                 |
| 研究开发费加计扣除的纳税影响                 | -27,565,648.46  |
| 预计暂时性差异转回年度的适用税率不同于本年度适用税率的影响  |                 |
| 所得税费用                          | 1,187,246.27    |

### (五十) 现金流量表项目

#### 1、 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 利息收入            | 3,612,996.09  | 9,986,606.20  |
| 政府补助及其他收益、营业外收入 | 12,320,170.89 | 6,594,270.18  |
| 收到保证金等往来款及其他    | 25,173,715.53 | 623,119.08    |
| 合 计             | 41,106,882.51 | 17,203,995.46 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 支付的各项费用 | 104,605,106.34 | 99,788,445.00  |
| 支付的往来款等 | 3,151,369.08   | 1,968,949.45   |
| 营业外支出   | 23,460.49      | 1,171,786.63   |
| 政府补助返还  |                | 98,117.60      |
| 合 计     | 107,779,935.91 | 103,027,298.68 |

#### 2、 与投资活动有关的现金

##### (1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项 目        | 本期金额           | 上期金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 理财到期收回     | 483,403,320.81 | 420,505,579.86 |
| 转让联营公司部分股权 | 15,000,000.00  |                |

| 项 目 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 498,403,320.81 | 420,505,579.86 |

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额 | 上期金额          |
|-----------|------|---------------|
| 收到的往来款及利息 |      | 40,043,344.09 |
| 收回信用证保证金  |      | 450,000.00    |
| 合 计       |      | 40,493,344.09 |

(3) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项 目            | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 购买理财           | 360,000,000.00 | 558,000,000.00 |
| 处置联营公司部分股权相关费用 | 594,059.40     |                |
| 合 计            | 360,594,059.40 | 558,000,000.00 |

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 支付的租赁款 | 5,380,398.48 | 3,428,357.93 |
| 合 计    | 5,380,398.48 | 3,428,357.93 |

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目                 | 上年年末余额         | 本期增加           |               | 本期减少           |       | 期末余额           |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|----------------|
|                    |                | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动 |                |
| 短期借款               | 85,091,582.71  | 125,100,000.00 | 4,102,392.44  | 109,173,291.87 |       | 105,120,683.28 |
| 其他应付款—股权激励回购义务     | 18,600,351.44  |                | 75,073.32     |                |       | 18,675,424.76  |
| 长期借款(包括一年内到期的长期借款) |                | 5,000,000.00   | 76,125.00     | 70,083.33      |       | 5,006,041.67   |
| 租赁负债(包括一年内到期的租赁负债) | 3,583,042.03   |                | 24,991,113.86 | 5,119,106.29   |       | 23,455,049.60  |
| 合 计                | 107,274,976.18 | 130,100,000.00 | 29,244,704.62 | 114,362,481.49 |       | 152,257,199.31 |

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料              | 本期金额            | 上期金额            |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |                 |                 |
| 净利润               | -161,064,636.35 | -144,464,545.95 |

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 加：信用减值损失                         | 4,418.35       | -19,612.21      |
| 资产减值准备                           | 1,373,363.70   | 897,454.42      |
| 固定资产折旧                           | 10,016,809.22  | 7,830,842.30    |
| 投资性房地产折旧摊销                       | 385,204.27     | 385,204.26      |
| 使用权资产折旧                          | 3,664,837.28   | 3,230,689.42    |
| 无形资产摊销                           | 217,598.48     | 215,037.36      |
| 长期待摊费用摊销                         | 631,500.89     | 1,257,724.17    |
| 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） |                | -60,443.76      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 44,897.46      | 160,230.89      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 4,974,144.69   | 1,742,052.97    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -11,987,965.82 | 456,243.21      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 12,664.95      | -41,702.33      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -14,138,056.49 | -8,996,963.55   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 12,674,463.19  | -3,347,297.42   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 43,810,394.72  | -3,872,648.58   |
| 其他                               | 10,933,250.25  | 11,495,512.21   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -98,447,111.21 | -133,132,222.59 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动              |                |                 |
| 债务转为资本                           |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                 |
| 融资租入固定资产                         |                |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                  |                |                 |
| 现金的期末余额                          | 196,395,998.97 | 194,867,551.82  |
| 减：现金的期初余额                        | 194,867,551.82 | 465,815,019.09  |
| 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                     | 1,528,447.15   | -270,947,467.27 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 196,395,998.97 | 194,867,551.82 |
| 其中：库存现金        |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 196,395,998.97 | 194,867,551.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |

| 项 目                         | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 196,395,998.97 | 194,867,551.82 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

### 3、 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目   | 本期金额         | 上期金额       | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|--------------|------------|----------------|
| 银行存款 | 1,318,581.71 | 743,338.90 | 计提的定期存款利息收入    |
| 合计   | 1,318,581.71 | 743,338.90 |                |

其他说明：期末货币资金余额为 197,714,580.68 元，现金及现金等价物余额为 196,395,998.97 元，差异 1,318,581.71 元，系不属于现金及现金等价物的计提的定期存款利息收入 1,318,581.71 元。

期初货币资金余额为 195,610,890.72 元，现金及现金等价物余额为 194,867,551.82 元，差异 743,338.90 元，系不属于现金及现金等价物的计提的定期存款利息收入 743,338.90 元。

## (五十二) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：欧元 | 407,161.71 | 7.8592 | 3,199,965.31 |
| 其他应收款 |            |        |              |
| 其中：欧元 | 5,384.96   | 7.8592 | 42,321.48    |
| 应付账款  |            |        |              |
| 其中：欧元 | 116,119.09 | 7.8592 | 912,603.15   |
| 其他应付款 |            |        |              |
| 其中：欧元 | 6,185.35   | 7.8592 | 48,611.90    |

## (五十三) 租赁

### 1、 本公司作为承租方

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

| 项目 | 计入本年损益 |    |
|----|--------|----|
|    | 列报项目   | 金额 |
|    |        |    |

| 项目             | 计入本年损益 |            |
|----------------|--------|------------|
|                | 列报项目   | 金额         |
| 短期租赁费用（适用简化处理） | 管理费用   | 549,233.84 |

（2）与租赁相关的现金流出总额 6,031,187.40 元。

## 2、 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

| 项 目  | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 房屋出租 | 577,500.00 | -                        |
| 合 计  | 577,500.00 | -                        |

## （五十四） 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

| 种 类   | 金 额           | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |      | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-------|---------------|-----------|----------------------|------|----------------------|
|       |               |           | 本期金额                 | 上期金额 |                      |
| 设备补助款 | 10,001,400.00 | 递延收益      |                      |      |                      |

注：本期收到的设备补助款 10,001,400.00 系用于补偿企业年产 1000 万剂高端复杂注射剂项目。

### 2、 与收益相关的政府补助

| 种 类           | 金 额          | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
|               |              | 本期金额                 | 上期金额         |                      |
| 搬迁补偿金         | 3,374,756.00 |                      |              |                      |
| 财政扶持项目奖励资金    | 1,967,729.46 | 1,967,729.46         | 1,500,000.00 | 其他收益                 |
| 高校毕业生社保补贴     | 206,660.00   | 206,660.00           | 65,667.00    | 其他收益                 |
| 企业稳岗补贴        | 13,215.53    | 13,215.53            | 154,314.15   | 其他收益                 |
| 专利补贴          | 10,000.00    | 10,000.00            | 9,806.00     | 其他收益                 |
| 国家高新技术企业补贴    | 5,000.00     | 5,000.00             |              | 其他收益                 |
| 一次性扩岗补贴       | 1,500.00     | 1,500.00             |              | 其他收益                 |
| 科技发展专项资金补助    |              |                      | 1,080,000.00 | 其他收益                 |
| 产业数字化财政专项资金补助 |              |                      | 225,000.00   | 其他收益                 |
| 一次性留工培训补助     |              |                      | 83,000.00    | 其他收益                 |
| 六税两费减免        |              |                      | 16,709.76    | 其他收益                 |
| 房租水电补贴        |              |                      | 1,500.00     | 其他收益                 |
| 小 计           | 5,578,860.99 | 2,204,104.99         | 3,135,996.91 |                      |

注：上期收到的搬迁补偿金 3,374,756.00 元系用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的与收益相关的政府补助。

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

| 项 目    | 费用化研发支出        |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 本期金额           | 上期金额           |
| 中间试验等  | 57,256,405.57  | 36,776,206.08  |
| 工薪支出   | 36,722,050.88  | 33,164,606.95  |
| 材料及耗材  | 26,540,372.60  | 19,195,529.88  |
| 折旧与摊销  | 9,297,917.47   | 7,045,408.31   |
| 股份支付   | 6,304,013.66   | 6,952,338.62   |
| 其他费用   | 6,047,233.88   | 1,574,819.59   |
| 办公差旅费  | 1,670,813.35   | 1,626,369.25   |
| 维修检测费  | 1,672,929.24   | 1,259,811.50   |
| 房租及物业费 | 998,088.96     | 895,834.29     |
| 合 计    | 146,509,825.61 | 108,490,924.47 |

本公司无重要的资本化研发项目。

## 七、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2023 年 9 月 4 日新设成立子公司江苏圣兆制药有限公司，注册资本 25,000.00 万元，全部由本公司认缴，截至 2023 年 12 月 31 日，实缴出资 200.00 万元，于本年度纳入合并范围。

## 八、 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 |           |
| 浙江鼎兆医药有限公司     | 浙江    | 浙江云和 | 医药、医疗器械销售 | 89.00   |    | 同一控制下企业合并 |
| 辽宁擎阳医疗科技有限公司   | 辽宁    | 辽宁沈阳 | 医疗器械销售    | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 吉林万汇生物科技有限公司   | 吉林    | 吉林长春 | 医疗器械生产    | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 杭州六合医疗器械有限公司   | 浙江    | 浙江杭州 | 医疗器械销售    | 100.00  |    | 新设        |
| Sundoc EU GmbH | 德国汉堡  | 德国汉堡 | 国际贸易      | 100.00  |    | 新设        |

| 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 |      |
| 江苏圣兆制药有限公司 | 江苏    | 江苏连云港 | 医药制造 | 100.00  |    | 新设   |

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期金额     | 上年年末余额/上期金额   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           |               |               |
| 杭州多域生物技术科技有限公司  |               |               |
| 投资账面价值合计        | 7,539,812.08  | 15,776,419.59 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | -2,213,979.13 | -2,961,823.07 |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | -2,213,979.13 | -2,961,823.07 |

## 九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以欧元为记账本位币的子公司，由于欧元与人民币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

## (3) 其他价格风险

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

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(单位:人民币万元):

| 项 目         | 期末余额      |        |        |          | 合 计       |
|-------------|-----------|--------|--------|----------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年   | 两至三年   | 三年以上     |           |
| 金融负债        |           |        |        |          |           |
| 短期借款        | 10,752.14 |        |        |          | 10,752.14 |
| 应付账款        | 2,037.77  |        |        |          | 2,037.77  |
| 其他应付款       | 4,468.49  |        |        |          | 4,468.49  |
| 一年内到期的非流动负债 | 596.30    |        |        |          | 596.30    |
| 长期借款        |           | 68.60  | 410.71 |          | 479.31    |
| 租赁负债        |           | 504.95 | 447.87 | 1,275.35 | 2,228.17  |
| 合 计         | 17,854.70 | 573.55 | 858.58 | 1,275.35 | 20,562.18 |

| 项 目 | 上年年末余额 |
|-----|--------|
|-----|--------|



|             | 一年以内      | 一至两年   | 两至三年   | 三年以上  | 合 计       |
|-------------|-----------|--------|--------|-------|-----------|
| 金融负债        |           |        |        |       |           |
| 短期借款        | 8,729.61  |        |        |       | 8,729.61  |
| 应付账款        | 1,026.21  |        |        |       | 1,026.21  |
| 其他应付款       | 2,054.91  |        |        |       | 2,054.91  |
| 一年内到期的非流动负债 | 233.52    |        |        |       | 233.52    |
| 长期借款        |           |        |        |       |           |
| 租赁负债        |           | 126.80 | 133.10 | 57.32 | 317.22    |
| 合 计         | 12,044.25 | 126.80 | 133.10 | 57.32 | 12,361.47 |

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目                      | 期末公允价值     |            |               | 合 计           |
|--------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    |               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |            |            |               |               |
| ◆交易性金融资产                 |            |            | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| (1) 银行理财产品               |            |            | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：公司控股股东为陈贇华、吴健、陈贇俊、潘小玲、刘芝佑、陈

传庚、蒋朝军、笃圣投资。其中，陈贇华直接持有公司 24,000,000 股，吴健直接持有公司 3,600,000 股，陈贇俊直接持有公司 498,400 股，潘小玲直接持有公司 2,760,000 股，刘芝佑直接持有公司 1,409,000 股，陈传庚直接持有公司 800,000 股，蒋朝军直接持有公司 800,000 股，笃圣投资直接持有公司 4,000,000 股，八名股东合计持有公司 37,867,400 股，占公司总股本的 29.58%。此外，黄雅红为实际控制人之一陈贇华的配偶，并直接持有公司 0.63% 的股份，为其一致行动人。因此，上述七人最终合计持有公司 30.21% 的股份。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## (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本附注“八、在其他主体中的权益”。

## (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     |
|----------------|------------------|
| 陈勇平            | 间接持有公司股份，公司监事会主席 |
| 宁波嘉运宏开医疗器械有限公司 | 由陈贇俊实际控制的企业      |
| 宁波洛亨医药科技有限公司   | 由陈贇俊实际控制的企业      |
| 策祁国际贸易（上海）有限公司 | 由陈贇俊实际控制的企业      |

## (五) 关联交易情况

### 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|-------|--------|------------|------------|
| 陈勇平   | 车辆     | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 吴健    | 车辆     | 36,000.00  | 36,000.00  |

### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方             | 担保金额（万元） | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|----------|------------|------------|------------|
| 陈贇华、陈贇俊、吴健[注 1] | 4,400.00 | 2023/1/4   | 2024/1/3   | 否          |
| 陈贇华[注 2]        | 300.00   | 2023/10/16 | 2024/10/10 | 否          |
| 陈贇华[注 3]        | 3,000.00 | 2022/7/20  | 2023/7/19  | 否          |
| 陈贇华[注 4]        | 1,500.00 | 2022/10/24 | 2027/10/24 | 否          |
| 陈贇华、陈贇俊、吴健[注 5] | 2,200.00 | 2023/9/6   | 2024/9/5   | 否          |
| 陈贇华[注 6]        | 1,000.00 | 2023/9/14  | 2024/9/9   | 否          |

---

关联担保情况说明：

注 1：陈赟华、陈赟俊、吴健与杭州银行股份有限公司滨江支行签订最高额保证合同，约定为债务人浙江圣兆药物科技股份有限公司提供最高额为 4,400.00 万元的担保。截止 2023 年 12 月 31 日，上述保证合同下的借款如下：

- 1) 为公司 900.00 万元(期限为 2023.2.22-2024.2.19)的流动资金借款提供授信担保。
- 2) 为公司 100.00 万元(期限为 2023.2.23-2024.2.19)的流动资金借款提供授信担保。
- 3) 为公司 800.00 万元(期限为 2023.3.1-2024.2.29)的流动资金借款提供授信担保。
- 4) 为公司 200.00 万元(期限为 2023.3.2-2024.2.29)的流动资金借款提供授信担保。
- 5) 为公司 990.00 万元(期限为 2023.12.13-2024.12.11)的流动资金借款提供授信担保。
- 6) 为公司 800.00 万元(期限为 2023.12.18-2024.12.16)的流动资金借款提供授信担保。
- 7) 为公司 210.00 万元(期限为 2023.12.19-2024.12.16)的流动资金借款提供授信担保。

注 2：陈赟华与南京银行股份有限公司杭州分行签订编号为 Ea158282310110041 的借款担保承诺协议书,约定为债务人浙江圣兆药物科技股份有限公司提供 300.00 万元整的保证担保，截止 2023 年 12 月 31 日，上述保证合同下的借款如下：

- 1) 为公司 300.00 万元(期限为 2023.10.16-2024.10.10)的流动资金借款提供授信担保。

注 3：陈赟华与招商银行股份有限公司杭州分行签订最高额不可撤销担保书，约定为债务人浙江圣兆药物科技股份有限公司提供最高额 3,000.00 万元整的保证担保，截止 2023 年 12 月 31 日，上述保证合同下的借款如下：

- 1) 为公司 500.00 万元(期限为 2023.7.10-2024.1.10)的流动资金借款提供授信担保。
- 2) 为公司 400.00 万元(期限为 2023.7.10-2024.1.10)的流动资金借款提供授信担保。

注 4：陈赟华与中信银行股份有限公司杭州分行签订最高额保证合同，约定为债务人浙江圣兆药物科技股份有限公司提供最高额 1,500.00 万元的保证担保，截止 2023 年 12 月 31 日，上述保证合同下的借款如下：

- 1) 为公司 500.00 万元(期限为 2023.10.26-2024.10.26)的流动资金借款提供流动资金担保。

注 5：陈赟华、陈赟俊、吴健与浙商银行股份有限公司杭州临平支行签订最高额保

证合同，约定为债务人浙江圣兆药物科技股份有限公司提供最高额为 2,200.00 万元的担保。截止 2023 年 12 月 31 日，上述保证合同下的借款如下：

- 1) 为公司 500.00 万元（期限为 2023.9.6-2024.9.5）的流动资金借款提供授信担保。
- 2) 为公司 1,000.00 万元（期限为 2023.12.21-2024.12.19）的流动资金借款提供授信担保。

注 6：陈赞华与南京银行股份有限公司杭州城分行签订编号为 Ea158282309110040 的借款担保承诺协议书，约定为债务人浙江圣兆药物科技股份有限公司提供 1,000.00 万元整的保证担保，截止 2023 年 12 月 31 日，上述保证合同下的借款如下：

- 1) 为公司 1,000.00 万元（期限为 2023.9.14-2024.9.9）的流动资金借款提供授信担保。

### 3、 其他关联交易

| 关联方            | 关联交易内容            | 本期金额 | 上期金额       |
|----------------|-------------------|------|------------|
| 宁波嘉运宏开医疗器械有限公司 | 因关联方交易不公允产生的资金占用费 |      | 140,172.08 |
| 宁波洛亨医药科技有限公司   | 因关联方交易不公允产生的资金占用费 |      | 218,564.42 |
| 策祁国际贸易（上海）有限公司 | 因关联方交易不公允产生的资金占用费 |      | 341,413.49 |

### 4、 关键管理人员工资薪酬

| 项目         | 本期发生额         |
|------------|---------------|
| 关键管理人员工资薪酬 | 15,477,072.11 |

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额    | 上年年末账面余额 |
|-------|-----|-----------|----------|
| 其他应付款 | 陈勇平 | 48,515.98 | -        |
|       | 吴健  | 41,485.30 | -        |

## 十二、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

| 授予对象类别         | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|----------------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|                | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 董事、高级管理人员、核心员工 | -    | -  | -    | -  | -    | -  | -    | -  |
| 合计             | -    | -  | -    | -  | -    | -  | -    | -  |

经公司股东大会决议通过，本公司对董事、高级管理人员和核心员工实施限制性股票激励计划。2021年1月，本公司向激励对象授予限制性股票5,427,637.00股，每股授予价为3.42元，授予日为2021年1月11日，按25%:25%:50%的比例分批逐年解锁。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日前60个交易日加权平均价格17.35元  |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 股票市场价格  |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司已授予激励对象的限制性股票数量，需按约定比例分批逐年解锁。未来解锁数量，主要取决于经营业绩是否达标和激励对象的离职率及其绩效考核等级。公司按经营业绩可以达标，激励对象的主动离职率为0%，绩效考核等级均为“合格”（解锁系数为1），以此为基础，扣除已确定离职的激励对象，预估可行权权益工具的数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 33,896,062.37   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 10,847,187.25   |

## (三) 本期股份支付费用

| 授予对象类别         | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|----------------|---------------|--------------|
| 董事、高级管理人员、核心员工 | 10,847,187.25 | -            |
| 合计             | 10,847,187.25 | -            |

## (四) 本公司报告期内无股份支付的修改、终止的情况。

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、资产负债表日存在的重要承诺

###### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额       |
|-------|---------------|
| 1年以内  | 5,254,242.65  |
| 1至2年  | 5,049,513.13  |
| 2至3年  | 4,478,703.58  |
| 3年以上  | 12,753,512.12 |
| 合计    | 27,535,971.48 |

###### (2) 截至2023年12月31日，子公司江苏圣兆制药有限公司注册资本25,000.00万

元，实际缴纳 200.00 万元,尚未完全实缴到位。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

公司于 2024 年 3 月 10 日召开董事会，会议决议公司拟不分配现金股利，也不实施包括资本公积转增股本等在内的其他形式分配，上述提案将提交 2023 年度股东大会审议。

### (二) 资产出售情况

2024 年 1 月 30 日，子公司浙江鼎兆医药有限公司与云和县南城低丘缓坡开发有限公司签订《资产收购协议》，云和县南城低丘缓坡开发有限公司拟收购浙江鼎兆医药有限公司在云和县白龙山街道白龙山路 688 号收购范围内拥有的国有工业用地使用权、厂房等资产，合同约定收购价款及奖励款 2,685.34 万元。

## 十五、其他重要事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 45,609,629.33 | 37,915,533.43 |
| 合 计    | 45,609,629.33 | 37,915,533.43 |

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 8,790,803.71  | 7,799,063.12  |
| 1 至 2 年 | 7,765,045.47  | 22,630,957.70 |
| 2 至 3 年 | 21,619,934.91 | 3,922,182.16  |
| 3 年以上   | 7,485,611.64  | 3,563,429.48  |
| 小 计     | 45,661,395.73 | 37,915,632.46 |
| 减：坏账准备  | 51,766.40     | 99.03         |

| 账龄 | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 45,609,629.33 | 37,915,533.43 |

(2) 按分类披露

| 类别         | 期末余额          |        |           |          | 账面价值          |
|------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备      |          |               |
|            | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备  |               |        |           |          |               |
| 按组合计提坏账准备  | 45,661,395.73 | 100.00 | 51,766.40 | 0.11     | 45,609,629.33 |
| 其中:        |               |        |           |          |               |
| 关联方组合      | 43,244,309.85 | 94.71  |           |          | 43,244,309.85 |
| 押金保证金备用金组合 | 691,539.07    | 1.51   |           |          | 691,539.07    |
| 账龄组合       | 1,725,546.81  | 3.78   | 51,766.40 | 3.00     | 1,673,780.41  |
| 合计         | 45,661,395.73 | 100.00 | 51,766.40 | 0.11     | 45,609,629.33 |

| 类别         | 上年年末余额        |        |       |          | 账面价值          |
|------------|---------------|--------|-------|----------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备  |          |               |
|            | 金额            | 比例 (%) | 金额    | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备  |               |        |       |          |               |
| 按组合计提坏账准备  | 37,915,632.46 | 100.00 | 99.03 | 0.00     | 37,915,533.43 |
| 其中:        |               |        |       |          |               |
| 关联方组合      | 37,510,070.46 | 98.93  |       |          | 37,510,070.46 |
| 押金保证金备用金组合 | 402,261.00    | 1.06   |       |          | 402,261.00    |
| 账龄组合       | 3,301.00      | 0.01   | 99.03 | 3.00     | 3,201.97      |
| 合计         | 37,915,632.46 | 100.00 | 99.03 | 0.00     | 37,915,533.43 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 上年年末余额    | 99.03          |                      |                      | 99.03     |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --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      | 51,667.37      |                      |                      | 51,667.37 |
| 本期转回      |                |                      |                      |           |

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 本期转销 |                |                      |                      |           |
| 本期核销 |                |                      |                      |           |
| 其他变动 |                |                      |                      |           |
| 期末余额 | 51,766.40      |                      |                      | 51,766.40 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额 | 本期变动金额    |       |       | 期末余额      |
|------|--------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |        | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 99.03  | 51,667.37 |       |       | 51,766.40 |
| 合计   | 99.03  | 51,667.37 |       |       | 51,766.40 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------------|---------------|---------------|
| 往来款及利息     | 43,244,309.85 | 37,510,070.46 |
| 押金、保证金、备用金 | 691,539.07    | 402,261.00    |
| 其他         | 1,725,546.81  | 3,301.00      |
| 合计         | 45,661,395.73 | 37,915,632.46 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款项合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|----------------|--------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 吉林万汇生物科技有限公司   | 往来款及利息 | 4,082,668.79  | 1 年以内 | 60.33            |           |
|                |        | 5,482,889.39  | 1-2 年 |                  |           |
|                |        | 15,670,850.63 | 2-3 年 |                  |           |
|                |        | 2,311,756.53  | 3 年以上 |                  |           |
| 杭州六合医疗器械有限公司   | 往来款及利息 | 2,681,357.54  | 1 年以内 | 25.73            |           |
|                |        | 2,270,867.11  | 1-2 年 |                  |           |
|                |        | 2,010,035.45  | 2-3 年 |                  |           |
|                |        | 4,786,002.11  | 3 年以上 |                  |           |
| Sundoc EU GmbH | 往来款及利息 | 11,952.50     | 1 年以内 | 8.65             |           |
|                |        | 11,288.97     | 1-2 年 |                  |           |
|                |        | 3,924,640.83  | 2-3 年 |                  |           |
| 浙江海正药业股份有限公司   | 其他     | 1,695,000.00  | 1 年以内 | 3.71             | 50,850.00 |
| 杭州万轮科技创        | 押金、保   | 270,000.00    | 3 年以上 | 0.59             |           |



| 单位名称    | 款项性质 | 期末余额          | 账龄 | 占其他应收<br>款项合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|---------|------|---------------|----|--------------------------|--------------|
| 业中心有限公司 | 证金   |               |    |                          |              |
| 合 计     |      | 45,209,309.85 |    | 99.01                    | 50,850.00    |

(二) 长期股权投资

| 项 目            | 期末余额          |          |               | 上年年末余额        |          |               |
|----------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资         | 55,568,738.62 |          | 55,568,738.62 | 53,150,188.27 |          | 53,150,188.27 |
| 对联营、合<br>营企业投资 | 7,539,812.08  |          | 7,539,812.08  | 15,776,419.59 |          | 15,776,419.59 |
| 合 计            | 63,108,550.70 |          | 63,108,550.70 | 68,926,607.86 |          | 68,926,607.86 |

## 1、 对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余额        | 减值准备上年末余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|-----------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 浙江鼎兆医药有限公司     | 15,448,057.10 |           |              |      | 15,448,057.10 |          |          |
| 辽宁擎阳医疗科技有限公司   | 8,952,561.39  |           |              |      | 8,952,561.39  |          |          |
| 吉林万汇生物科技有限公司   | 14,694,855.77 |           |              |      | 14,694,855.77 |          |          |
| 杭州六合医疗器械有限公司   | 5,899,883.21  |           | 304,400.24   |      | 6,204,283.45  |          |          |
| Sundoc EU GmbH | 8,154,830.80  |           | 114,150.11   |      | 8,268,980.91  |          |          |
| 江苏圣兆制药有限公司     |               |           | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00  |          |          |
| 合计             | 53,150,188.27 |           | 2,418,550.35 |      | 55,568,738.62 |          |          |

## 2、 对联营企业/合营企业的投资

| 被投资单位            | 上年年末余额        | 减值准备上年末余额 | 本期增减变动 |              |               |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额     |    |
|------------------|---------------|-----------|--------|--------------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|--------------|----|
|                  |               |           | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |              | 其他 |
| 1. 联营企业          |               |           |        |              |               |          |        |             |        |      |              |    |
| 杭州多域生物技术<br>有限公司 | 15,776,419.59 |           |        | 6,765,184.68 | -2,213,979.13 |          |        | 742,556.30  |        |      | 7,539,812.08 |    |

### (三) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额 |     |
|------|---------------|---------------|------|-----|
|      | 收 入           | 成 本           | 收 入  | 成 本 |
| 主营业务 | 25,775,592.14 | 11,953,157.26 |      |     |
| 其他业务 | 12,831.86     | 13,274.34     |      |     |
| 合 计  | 25,788,424.00 | 11,966,431.60 |      |     |

营业收入和营业成本的分解信息：

| 项 目    | 营业收入          | 营业成本          |
|--------|---------------|---------------|
| 药品销售收入 | 25,775,592.14 | 11,953,157.26 |
| 材料销售收入 | 12,831.86     | 13,274.34     |
| 合 计    | 25,788,424.00 | 11,966,431.60 |

### (四) 投资收益

| 项 目                 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 处置理财产品产生的投资收益       | 3,403,320.81  | 2,505,579.86  |
| 处置长期股权投资的投资收益       | 10,798,624.14 |               |
| 权益法核算的长期股权投资产生的投资收益 | -2,213,979.13 | -2,961,823.07 |
| 合 计                 | 11,987,965.82 | -456,243.21   |

## 十七、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目  | 金 额           | 说 明 |
|--|---------------|-----|
| 非流动资产处置损益  | 10,753,726.68 |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,204,104.99  |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,189,341.68  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |     |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |               |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |               |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |               |     |
| 非货币性资产交换损益   |               |     |
| 债务重组损益   |               |     |

| 项 目                                    | 金 额           | 说 明 |
|--|---------------|-----|
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |               |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |               |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |               |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |               |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |               |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |               |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入                           |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -23,524.58    |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 104,188.89    |     |
| 小 计                                    | 14,227,837.66 |     |
| 所得税影响额                                 | -779.25       |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 1,330.39      |     |
| 合 计                                    | 14,228,388.80 |     |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | -45.33        | -1.26   | -1.24  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -49.33        | -1.37   | -1.35  |

浙江圣兆药物科技股份有限公司

2024年3月10日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                   |
|--|----------------------|
| 非流动资产处置损益  | 10,753,726.68        |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,204,104.99         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,189,341.68         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -23,524.58           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 104,188.89           |
|  |                      |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>14,227,837.66</b> |
| 减：所得税影响数   | 779.25               |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -1,330.39            |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>14,228,388.80</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用