

深圳微芯生物科技股份有限公司

2023 年度财务审计报告



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第2403834号

深圳微芯生物科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的深圳微芯生物科技股份有限公司(以下简称“微芯生物”)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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了微芯生物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(以下简称“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,我们独立于微芯生物,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。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第2403834号

### 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。

开发支出资本化	
请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策、会计估计”26所述的会计政策、及“八、研发支出”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于2023年度，微芯生物及其子公司(以下统称“微芯生物集团”)开发支出资本化的金额为人民币134,396,869.33元。</p> <p>于2023年12月31日，开发支出的累计余额为人民币398,561,645.92元。</p> <p>开发支出在同时满足财务报表附注五、26中列的所有资本化条件时才能予以资本化。</p>	<p>与评价开发支出资本化相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解并评价与开发支出资本化相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>• 获取与研发项目相关的批文或证书以及管理层准备的可行性报告，评价相关项目商业应用及技术可行性分析的合理性；</li><li>• 询问相关研发人员，跟踪各种药物最新研发状态，了解完成研究开发药物过程是否能使其使用或出售在技术上具有可行性；</li><li>• 根据企业会计准则的要求，参考可获得同行业可比信息，质疑管理层对开发支出符合企业会计准则规定的资本化条件的评估；</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第2403834号

### 三、关键审计事项 (续)

开发支出资本化	
请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策、会计估计”26所述的会计政策、及“八、研发支出”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于确定开发支出是否满足资本化条件涉及重大管理层判断和估计，特别是相关研究开发在技术上是否具有能够使用或出售可行性的判断可能受到管理层偏向的影响，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。	与评价开发支出资本化相关的审计程序中包括以下程序 (续): <ul style="list-style-type: none"><li>• 询问相关研发人员，了解是否有开发项目中止，而使该项目不再满足开发支出资本化条件；</li><li>• 在抽样基础上，查阅并核对与研发项目相关的合同、发票、付款单据等支持性文件，检查开发支出的准确性；及</li><li>• 评价在财务报表中有关开发支出的披露是否符合企业会计准则的要求。</li></ul>

### 四、其他信息

微芯生物管理层对其他信息负责。其他信息包括微芯生物2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第2403834号

### 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，管理层负责评估微芯生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非微芯生物计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微芯生物的财务报告过程。

### 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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第2403834号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对微芯生物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微芯生物不能持续经营。
- (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) 就微芯生物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)。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第2403834号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

吴惠煌

吴惠煌 (项目合伙人)



中国 北京

陶德婧

陶德婧



2024年3月28日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：深圳微芯生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	七、1	375,437,648.61	508,594,227.04
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	七、2	216,717,350.00	291,066,434.50
衍生金融资产		-	-
应收票据	七、4	-	1,339,811.47
应收账款	七、5	195,879,741.71	153,474,073.36
应收款项融资		-	-
预付款项	七、8	8,921,461.48	6,159,958.19
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、9	24,712,576.58	13,428,327.69
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、10	47,129,293.63	28,474,282.45
合同资产	七、6	941,920.80	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、13	260,346,861.73	181,597,967.12
流动资产合计		1,130,086,854.54	1,184,135,081.82
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、17	268,944,219.13	29,832,161.73
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	七、20	120,368,884.67	43,788,267.37
固定资产	七、21	692,222,974.82	787,774,601.49
在建工程	七、22	360,807,184.45	308,097,001.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七、25	13,045,793.46	4,148,003.24
无形资产	七、26	183,986,711.92	202,804,554.18
开发支出	八	398,561,645.92	264,164,776.59
商誉		-	-
长期待摊费用	七、28	5,236,637.79	6,369,436.08

## 2023 年年度报告

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	七、29	2,082,893.55	24,666,943.26
其他非流动资产	七、30	27,905,628.87	40,018,586.19
非流动资产合计		2,073,162,574.58	1,711,664,331.13
资产总计		3,203,249,429.12	2,895,799,412.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	130,112,786.24	185,781,496.14
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	七、35	50,000.00	
应付账款	七、36	8,975,080.04	323,529.09
预收款项	七、37	1,090,768.60	82,358.91
合同负债	七、38	79,952.88	227,629.40
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	七、39	46,834,507.56	19,702,131.03
应交税费	七、40	14,459,908.82	26,884,200.67
其他应付款	七、41	148,591,565.86	282,541,179.16
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	七、43	40,610,886.29	24,998,418.26
其他流动负债		-	-
流动负债合计		390,805,456.29	540,540,942.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七、45	490,728,419.96	221,846,899.98
应付债券	七、46	408,440,498.89	376,174,676.61
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、47	10,063,280.13	1,287,328.68
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	七、50	8,581.44	84,015.74
递延收益	七、51	77,039,652.13	86,958,824.88
递延所得税负债	七、29	23,447,945.15	-
其他非流动负债	七、52	92,819,723.18	93,205,864.00
非流动负债合计		1,102,548,100.88	779,557,609.89
负债合计		1,493,353,557.17	1,320,098,552.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	411,286,794.00	410,720,500.00
其他权益工具	七、54	123,770,746.68	123,797,143.56



2023 年年度报告

永续债		-	-
资本公积	七、55	1,137,751,002.48	1,075,294,313.24
减：库存股	七、56	113,066,135.20	154,591,163.20
其他综合收益	七、57	7,320,932.91	6,251,950.63
专项储备		-	-
盈余公积	七、59	25,250,701.46	25,250,701.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、60	117,581,829.62	28,743,292.26
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,709,895,871.95	1,515,466,737.95
少数股东权益		-	60,234,122.45
所有者权益(或股东权益) 合计		1,709,895,871.95	1,575,700,860.40
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		3,203,249,429.12	2,895,799,412.95

此财务报表已于2024年3月28日获董事会批准。



XIANPING LU  
法定代表人

(签名和盖章)



黎建勋  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



左惠娟  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:深圳微芯生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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		243,369,581.40	307,994,942.01
交易性金融资产		94,576,440.00	93,676,161.64
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	1,339,811.47
应收账款	十九、1	188,348,928.27	153,353,523.95
应收款项融资		-	-
预付款项		3,212,250.47	3,629,323.06
其他应收款	十九、2	196,896,569.76	187,880,937.18
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		10,915,411.64	8,961,291.34
合同资产		941,920.80	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		257,520,844.76	171,595,205.48
流动资产合计		995,781,947.10	928,431,196.13
<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	十九、3	1,000,706,691.99	990,938,335.48
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		298,905,675.66	296,927,681.54
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		11,905,719.12	2,617,027.29
无形资产	十九、6	131,893,681.56	141,992,143.91
开发支出	十九、6	335,417,000.53	230,491,105.63
商誉		-	-
长期待摊费用		2,574,710.25	2,556,802.08
递延所得税资产		3,644,012.77	9,227,661.19
其他非流动资产	十九、6	22,928,695.41	29,327,093.85
非流动资产合计		1,807,976,187.29	1,704,077,850.97
资产总计		2,803,758,134.39	2,632,509,047.10
<b>流动负债:</b>			
短期借款		50,082,666.67	130,119,666.67
交易性金融负债		4,591,800.00	5,017,600.00
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,707,465.00	185,954.30
预收款项		-	-
合同负债		78,533.28	225,968.40

## 2023 年年度报告

应付职工薪酬		34,016,545.45	11,746,853.23
应交税费		14,012,473.67	24,866,666.45
其他应付款		58,833,880.93	52,337,508.26
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		42,409,793.37	27,703,098.65
其他流动负债		-	-
流动负债合计		206,733,158.37	252,203,315.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		393,728,419.96	221,846,899.98
应付债券		408,440,498.89	376,174,676.61
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		9,300,539.45	128,253.19
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		32,398.08	202,456.01
递延收益		17,735,262.45	18,469,760.81
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		829,237,118.83	616,822,046.60
负债合计		1,035,970,277.20	869,025,362.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		411,286,794.00	410,720,500.00
其他权益工具		123,770,746.68	123,797,143.56
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,137,751,002.48	1,140,197,189.30
减：库存股		113,066,135.20	154,591,163.20
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		25,250,701.46	25,250,701.46
未分配利润		182,794,747.77	218,109,313.42
所有者权益（或股东权益）合计		1,767,787,857.19	1,763,483,684.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,803,758,134.39	2,632,509,047.10

此财务报表已于2024年3月28日获董事会批准。



XIANPING LU  
法定代表人

(签名和盖章)



黎建勋  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



左惠娟  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		523,710,192.86	529,939,477.47
其中:营业收入	七、61	523,710,192.86	529,939,477.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		719,282,373.12	526,520,422.88
其中:营业成本	七、61	56,968,750.82	29,991,821.15
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	七、62	7,924,626.93	9,246,085.68
销售费用	七、63	284,361,232.88	245,565,124.95
管理费用	七、64	83,544,095.86	75,090,101.28
研发费用	七、65	270,445,270.06	163,672,087.47
财务费用	七、66	16,038,396.57	2,955,202.35
其中:利息费用		34,736,392.92	19,952,349.87
利息收入		16,771,264.36	8,877,233.19
加:其他收益	七、67	14,948,216.19	10,920,796.73
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	281,193,634.69	1,577,684.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-9,767,398.91	-167,838.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、70	835,120.26	821,959.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-4,333,015.18	-550,118.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	-	-215,741.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		97,071,775.70	15,973,634.80
加:营业外收入	七、74	575,428.91	3,799.94
减:营业外支出	七、75	628,316.07	820,474.18
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		97,018,888.54	15,156,960.56
减:所得税费用	七、76	47,831,379.45	2,340,907.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,187,509.09	12,816,053.21
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		49,187,509.09	12,816,053.21



2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		88,838,537.36	17,484,806.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,651,028.27	-4,668,753.61
六、其他综合收益的税后净额		1,068,982.28	6,539,153.72
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,068,982.28	6,539,153.72
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		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,068,982.28	6,539,153.72
（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		1,068,982.28	6,539,153.72
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		50,256,491.37	19,355,206.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		89,907,519.64	24,023,960.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-39,651,028.27	-4,668,753.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	二十、2	0.2176	0.0430
（二）稀释每股收益（元/股）	二十、2	0.2176	0.0430

此财务报表已于 2024 年 3 月 28 日获董事会批准。

  
XIANPING LU  
法定代表人

(签名和盖章)

  
黎建勋  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
左惠娟  
会计机构负责人

(签名和盖章)



**母公司利润表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	492,725,793.31	518,474,524.21
减: 营业成本	十九、4	33,997,347.25	28,899,223.98
税金及附加		2,203,244.66	2,131,347.40
销售费用	十九、6	281,847,517.23	250,660,870.89
管理费用		43,318,141.79	37,849,943.97
研发费用	十九、6	139,470,878.35	110,580,687.15
财务费用		26,304,887.28	7,521,282.85
其中: 利息费用		41,285,534.46	22,535,237.60
利息收入		12,975,321.28	6,802,520.79
加: 其他收益		5,291,671.00	7,361,802.50
投资收益(损失以“-”号填列)	十九、5	3,371,224.17	1,174,134.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,190,511.84	-111,892.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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)		1,102,240.00	-4,341,438.36
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,334,228.14	-564,344.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-215,741.54
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-28,985,316.22	84,245,580.49
加: 营业外收入		575,428.89	1.71
减: 营业外支出		634,164.09	524,438.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-29,044,051.42	83,721,143.51
减: 所得税费用		6,270,514.23	161,285.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-35,314,565.65	83,559,858.11
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-35,314,565.65	83,559,858.11
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-



1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-35,314,565.65	83,559,858.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

此财务报表已于2024年3月28日获董事会批准。



XIANPING LU  
法定代表人

(签名和盖章)



黎建勋  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



左惠萍  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



**合并现金流量表**  
2023 年 1—12 月







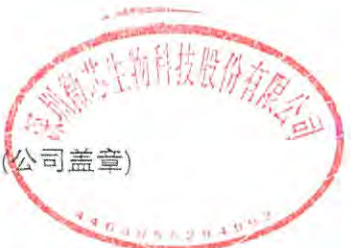
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		505,033,003.90	504,917,485.06
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		4,134,842.55	38,160,904.52
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	10,094,570.80	23,323,601.17
经营活动现金流入小计		519,262,417.25	566,401,990.75
购买商品、接受劳务支付的现金		35,751,918.21	13,341,332.95
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		277,038,732.37	251,620,232.99
支付的各项税费		44,157,695.86	30,256,033.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	319,587,705.16	227,888,125.43
经营活动现金流出小计		676,536,051.60	523,105,725.30
经营活动产生的现金流量净额	七、79	-157,273,634.35	43,296,265.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,156,242,690.00	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,062,986.76	5,633,382.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		449,263.13	286,242.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,170,754,939.89	645,919,625.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,028,684.09	400,168,310.66
投资支付的现金		1,275,383,955.00	1,047,455,026.00
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	七、78	41,348,086.24	-
投资活动现金流出小计		1,545,760,725.33	1,447,623,336.66
投资活动产生的现金流量净额		-375,005,785.44	-801,703,711.62

2023 年年度报告

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		178,882,250.00	596,590,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	108,250,000.00
取得借款收到的现金		444,212,278.43	541,000,009.46
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,655.84
筹资活动现金流入小计		623,094,528.43	1,137,600,665.30
偿还债务支付的现金		217,423,006.57	257,679,953.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,742,602.28	12,166,832.81
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	七、78	4,311,515.61	6,465,747.28
筹资活动现金流出小计		240,477,124.46	276,312,533.43
筹资活动产生的现金流量净额		382,617,403.97	861,288,131.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,083,290.99	12,230,570.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-148,578,724.83	115,111,256.09
加：期初现金及现金等价物余额		415,268,063.39	300,156,807.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		266,689,338.56	415,268,063.39

此财务报表已于2024年3月28日获董事会批准。

  XIANPING·LU 法定代表人 (签名和盖章)	  黎建勋 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  左惠娟 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
---	--	---	---



母公司现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		472,573,623.07	492,754,711.34
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,685,426.07	10,833,544.41
经营活动现金流入小计		480,259,049.14	503,588,255.75
购买商品、接受劳务支付的现金		55,569,639.68	34,959,715.58
支付给职工及为职工支付的现金		199,655,062.61	179,867,835.37
支付的各项税费		32,728,510.26	18,637,058.31
支付其他与经营活动有关的现金		198,859,104.86	193,943,563.22
经营活动现金流出小计		486,812,317.41	427,408,172.48
经营活动产生的现金流量净额		-6,553,268.27	76,180,083.27
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		528,242,690.00	411,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,139,929.81	3,528,756.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,726.00	286,242.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		536,386,345.81	414,814,998.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,124,987.50	274,033,462.52
投资支付的现金		617,383,955.00	621,455,026.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,215,825.00	269,711,043.52
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		729,724,767.50	1,165,199,532.04
投资活动产生的现金流量净额		-193,338,421.69	-750,384,533.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		39,237,250.00	488,340,000.00
取得借款收到的现金		259,680,000.00	438,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,655.84
筹资活动现金流入小计		298,917,250.00	926,350,655.84
偿还债务支付的现金		156,240,718.68	167,511,953.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,671,416.19	9,811,244.57
支付其他与筹资活动有关的现金		3,830,563.05	6,009,206.30
筹资活动现金流出小计		174,742,697.92	183,332,404.21

筹资活动产生的现金流量净额		124,174,552.08	743,018,251.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,658.23	5,741,230.74
五、现金及现金等价物净增加额		-75,658,479.65	74,555,032.12
加：期初现金及现金等价物余额		214,799,751.00	140,244,718.88
六、期末现金及现金等价物余额		139,141,271.35	214,799,751.00

此财务报表已于 2024 年 3 月 28 日获董事会批准。



XIANPING LU  
法定代表人

(签名和盖章)



黎建勋  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



左惠萍  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



## 2023 年年度报告

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其他													
一、上年年末余额	410,720,500.00	-	-	123,797,143.56	1,075,294,313.24	154,591,163.20	6,251,950.63	-	25,250,701.46	-	28,743,292.26	-	1,515,466,737.95	60,234,122.45	1,575,700,860.40	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	410,720,500.00	-	-	123,797,143.56	1,075,294,313.24	154,591,163.20	6,251,950.63	-	25,250,701.46	-	28,743,292.26	-	1,515,466,737.95	60,234,122.45	1,575,700,860.40	
三、本期增减变动 金额(减少以 “-”号填列)	566,294.00	-	-	-26,396.88	62,456,689.24	-41,525,028.00	1,068,982.28	-	-	-	88,838,537.36	-	194,429,134.00	-60,234,122.45	134,195,011.55	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,068,982.28	-	-	-	88,838,537.36	-	89,907,519.64	-39,651,028.27	50,256,491.37	
(二) 所有者投入和 减少资本	562,090.00	-	-	-	62,334,654.97	-41,525,028.00	-	-	-	-	-	-	104,421,772.97	-20,583,094.18	83,838,678.79	
1. 所有者投入的普 通股	562,090.00	-	-	-	-2,849,868.00	-41,525,028.00	-	-	-	-	-	-	39,237,250.00	-	39,237,250.00	
2. 其他权益工具持 有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所 有者权益的金额	-	-	-	-	281,646.91	-	-	-	-	-	-	-	281,646.91	-	281,646.91	
4. 其他	-	-	-	-	64,902,876.06	-	-	-	-	-	-	-	64,902,876.06	-20,583,094.18	44,319,781.88	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	4,204.00	-	-	-26,396.88	122,034.27	-	-	-	-	-	-	-	99,841.39	-	99,841.39
四、本期期末余额	411,286,794.00	-	-	123,770,746.68	1,137,751,002.48	113,066,135.20	7,320,932.91	-	25,250,701.46	-	117,581,829.62	-	1,709,895,871.95	-	1,709,895,871.95

此财务报表已于2024年3月28日获董事会批准。

XIANPING LU  
法定代表人

(签名和盖章)

黎建勋  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

左惠娟  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



2023 年年度报告

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永 续 债	其他												
一、上年年末余额	410,720,500.00	-	-	-	1,125,262,237.61	154,591,163.20	-287,203.09	-	16,894,715.65	-	19,614,471.25	-	1,417,613,558.22	-	1,417,613,558.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	410,720,500.00	-	-	-	1,125,262,237.61	154,591,163.20	-287,203.09	-	16,894,715.65	-	19,614,471.25	-	1,417,613,558.22	-	1,417,613,558.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	123,797,143.56	-49,967,924.37	-	6,539,153.72	-	8,355,985.81	-	9,128,821.01	-	97,853,179.73	60,234,122.45	158,087,302.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,539,153.72	-	-	-	17,484,806.82	-	24,023,960.54	-4,668,753.61	19,355,206.93
(二) 所有者投入和 减少资本	-	-	-	-	-49,967,924.37	-	-	-	-	-	-	-	-49,967,924.37	64,902,876.06	14,934,951.69
1. 所有者投入的普 通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持 有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所 有者权益的金额	-	-	-	-	14,934,951.69	-	-	-	-	-	-	-	14,934,951.69	-	14,934,951.69
4. 其他	-	-	-	-	-64,902,876.06	-	-	-	-	-	-	-	-64,902,876.06	64,902,876.06	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,355,985.81	-	-8,355,985.81	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,355,985.81	-	-8,355,985.81	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	123,797,143.56	-	-	-	-	-	-	-	-	123,797,143.56	-	123,797,143.56
四、本期期末余额	410,720,500.00	-	-	123,797,143.56	1,075,294,313.24	154,591,163.20	6,251,950.63	-	25,250,701.46	-	28,743,292.26	-	1,515,466,737.95	60,234,122.45	1,575,700,860.40

此财务报表已于2024年3月28日获董事会批准。



XIANPING LU  
法定代表人

(签名和盖章)



黎建勋  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



左惠娟  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



## 2023 年年度报告

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	410,720,500.00	-	-	123,797,143.56	1,140,197,189.30	154,591,163.20	-	-	25,250,701.46	218,109,313.42	1,763,483,684.54
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	410,720,500.00	-	-	123,797,143.56	1,140,197,189.30	154,591,163.20	-	-	25,250,701.46	218,109,313.42	1,763,483,684.54
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	566,294.00	-	-	-26,396.88	-2,446,186.82	-41,525,028.00	-	-	-	-35,314,565.65	4,304,172.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,314,565.65	-35,314,565.65
(二) 所有者投入和减少资本	562,090.00	-	-	-	-2,568,221.09	-41,525,028.00	-	-	-	-	39,518,896.91
1. 所有者投入的普通股	562,090.00	-	-	-	-2,849,868.00	-41,525,028.00	-	-	-	-	39,237,250.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	281,646.91	-	-	-	-	-	281,646.91
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	4,204.00	-	-	-26,396.88	122,034.27	-	-	-	-	-	99,841.39
四、本期期末余额	411,286,794.00	-	-	123,770,746.68	1,137,751,002.48	113,066,135.20	-	-	25,250,701.46	182,794,747.77	1,767,787,857.19

此财务报表已于2024年3月28日获董事会批准。

XIANPING LU  
法定代表人  
(签名和盖章)

黎建勋  
主管会计工作的  
公司负责人  
(签名和盖章)

左惠娟  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



(公司盖章)



## 2023 年年度报告

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	410,720,500.00	-	-	-	1,125,262,237.61	154,591,163.20	-	-	16,894,715.65	142,905,441.12	1,541,191,731.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	410,720,500.00	-	-	-	1,125,262,237.61	154,591,163.20	-	-	16,894,715.65	142,905,441.12	1,541,191,731.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	123,797,143.56	14,934,951.69	-	-	-	8,355,985.81	75,203,872.30	222,291,953.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83,559,858.11	83,559,858.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	123,797,143.56	14,934,951.69	-	-	-	-	-	138,732,095.25
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	123,797,143.56	-	-	-	-	-	-	123,797,143.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	14,934,951.69	-	-	-	-	-	14,934,951.69
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,355,985.81	-8,355,985.81	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,355,985.81	-8,355,985.81	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	410,720,500.00	-	-	123,797,143.56	1,140,197,189.30	154,591,163.20	-	-	25,250,701.46	218,109,313.42	1,763,483,684.54

此财务报表已于2024年3月28日获董事会批准。



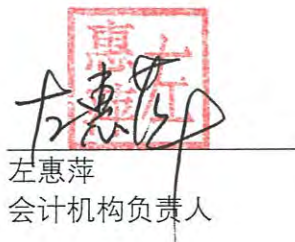
XIANPING LU  
法定代表人

(签名和盖章)



黎建勋  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



左惠萍  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

深圳微芯生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是于 2018 年 3 月 29 日在深圳微芯生物科技有限责任公司基础上改组成立的股份有限公司，本公司的注册地址为深圳市南山区西丽街道曙光社区智谷产业园 B 栋 21F-24F，总部位于中华人民共和国广东省深圳市。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事药物技术开发、相关成果商业应用；新药研究、开发、技术转让及其它有关的服务；新治疗技术研究、开发、技术转让及其它有关的服务；对外专利、技术的许可授权；药品的生产；保健食品生产经营。

本报告期内，本集团的子公司情况参见第十节、十、1。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团执行中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并按照 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产及长期待摊费用的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“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 日的合并财务状况和财务状况，2023 年度合并经营成果和经营成果和合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本集团将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司和子公司的记账本位币均为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、10 进行了折算。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
收入	1%

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

□适用 √不适用

#### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

##### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

##### (2) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见五、7(3)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



### (3) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注五、23）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

本集团的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付款项、应付债券、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、34 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的确认和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。



本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

### (3) 金融负债的确认和计量

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产控制。



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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和合同资产进行减值会计处理并确认损失准备：

##### *预期信用损失的计量*

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和合同资产，以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外、合同资产和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### *具有较低的信用风险*

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### *信用风险显著增加*

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。



根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 权益工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### (8) 可转换工具

##### 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。



初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

## 12. 应收票据

适用 不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见五、11（6）。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收票据确定的组合如下：

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

见五、11（6）。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况无显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

无

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

无

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

见五、11（6）。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

其他应收款确定的组合如下：

其他应收款组合 1. 应收利息

其他应收款组合 2. 应收押金保证金款项

其他应收款组合 3. 应收授权许可款项

其他应收款组合 4. 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

**（1） 存货的分类和成本**

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用，但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

**（2） 发出存货的计价方法**

发出存货的实际成本采用先进先出法计量。

**（3） 存货的盘存制度**

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

**（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。



### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17. 合同资产

适用 不适用

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 19. 长期股权投资

适用 不适用

#### (1) 长期股权投资投资成本确定

##### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

##### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



## (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、7 进行处理。

### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、19(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

— 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

— 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。



## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为

项目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
成都研发中心和区域总部 B 栋	年限平均法	34	10%	3%

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指本集团为生产商品提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按五、22 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	33 - 45 年	10%	2 - 3%
机器设备	年限平均法	5 - 10 年	10%	9 - 18%
运输工具	年限平均法	8 年	10%	11%

本集团将生产设备、科研设备、专用设备、电子设备列示为机器设备。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见五、23）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。

本集团在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

- 房屋建筑物在满足建筑完工验收标准时;
- 工程安装或机器设备在完成安装调试验收通过达到可使用状态时。

建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,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。

在建工程以成本减值准备(参见五、27)在资产负债表内列示。

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

### 23. 借款费用

适用 不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用,予以资本化并计入相关资产的成本,其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内,本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销):

-对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款,本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用,减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。

-对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款,本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时,是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时,借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,本集团暂停借款费用的资本化。

### 24. 生物资产

适用 不适用

### 25. 油气资产

适用 不适用

### 26. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用



无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见五、27）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限	确定依据	摊销方法
土地使用权	38 - 50 年	土地使用期	直线法
专利权	8 - 20 年	使用年限	直线法
非专利技术	2 - 5 年	使用年限	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化，其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用：

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准如下：

研究阶段：公司项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为研发部门将项目立项资料提交公司审核通过，终点为取得药品上市前最后一次临床试验批件。项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司临床试验和药品申报生产的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为在药品上市前取得最后一次临床试验批件，终点为研发项目达到预定用途如取得新药证书或生产批件等。公司进入开发阶段的项目支出，且同时满足资本化五个条件的，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，在项目达到预定用途如取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算并开始摊销。

在具体判断研发支出资本化时，公司取得 III 期注册性临床试验批件（最后一期）；或取得 II / III 期联合批件且有足够外部证据证明实质开展 II 期注册性临床试验（最后一期）；或取得 II / III 期联合批件且有足够外部证据证明实质开展 III 期注册性临床试验（最后一期）的，在同时满足确认为无形资产的五个条件情况下进行资本化。对于不符合上述条件的（如取得 II / III 期联合批件并拟开展 II / III 期临床试验）则全部费用化。

资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注八）在资产负债表内列示。



**27. 长期资产减值**

√适用 □不适用

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 投资性房地产
- 使用权资产
- 无形资产
- 开发支出
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚无达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

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

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

**28. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备（参见附注五、27）在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
经营租入办公室装修费	5 年

**29. 合同负债**

√适用 □不适用

见五、34。

**30. 职工薪酬****(1). 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



**(2). 离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，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**√适用  不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法** 适用  不适用**31. 预计负债**√适用  不适用

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**32. 股份支付**√适用  不适用

本集团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

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。



– 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务额，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。



本集团向客户授予知识产权许可，确定该知识产权许可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：

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

本集团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，在下列两项孰晚的时点确认收入：

- 客户后续销售或使用行为实际发生；
- 本集团履行相关履约义务。

本集团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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见五、11(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 销售商品收入

本集团按照协议合同规定完成其履约义务，主要包括将产品交付给购货方并取得签收单据，将商品控制权转移给客户后确认收入。

#### (2) 技术授权许可收入

对于技术授权许可收入，如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，本集团视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，本集团在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，本集团按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

#### (3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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



### 36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

### 37. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

□适用 □不适用

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

— 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

— 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

— 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、34 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、27 所述的会计政策计提减值准备。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。



本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租或终止赁的评估结果发生变化，或续租选择权或终止赁的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、11 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。



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

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

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### (2) 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

#### (3) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

#### (4) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

#### (5) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

#### (6) 主要会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五、21 和 26）和各类资产减值（参见附注七、5、9、10、19、20、21、23、25，附注八以及十九、1 和 2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：(a) 附注七、29 - 递延所得税资产的确认；(b) 附注十五 - 股份支付。



## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

## 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
解释第 16 号中“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”的规定	经本公司管理层批准	-

## 其他说明

(a) 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

根据解释第 16 号的规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团经评估，采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

## (1). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (2). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、 税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和技术授权许可收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%或 3%
城市维护建设税	按应交增值税计征。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	15%或 25%
教育费附加	按应交增值税计征。	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征。	2%

增值税税率说明：根据财政部、海关总署、国家税务总局和国家药品监督管理局颁布的《关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税[2018]47 号），自 2020 年 7 月 1 日起，本集团销售西达本胺片选择简易征收方式，执行 3%征收率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
深圳微芯科技股份有限公司 (注 1)	15%
深圳微芯药业有限责任公司	25%
成都微芯药业有限公司 (注 1)	15%
成都微芯新域生物技术有限公司 (注 2)	25%
微芯生物科技 (美国) 有限公司	所在地适用税率

注 1: 本公司所得税的法定税率为 25%，本年度按优惠税率 15% 执行 (2022 年: 15%)。

注 2: 本集团于 2023 年度对该公司丧失控制权，详见附注九。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

根据财政部和国家税务总局下发的《财政部国家税务总局关于创新药后续免费使用有关增值税政策的通知》(财税〔2015〕4 号)，明确了药品生产企业销售自产创新药的销售额，为向购买方收取的全部价款和价外费用，其提供给患者后续免费使用的相同创新药，不属于增值税视同销售范围。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条规定，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，应纳税额减半，按税率 25% 征收企业所得税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,339.42	31,886.87
银行存款	370,889,308.89	508,562,340.17
其他货币资金	4,520,000.30	-
存放财务公司存款	-	-
合计	375,437,648.61	508,594,227.04
其中：存放在境外的款项总额	6,070,970.52	8,525,233.77

其他说明

其中，银行存款含募集资金余额人民币 112,718,182.32 元，该部分募集资金采用专户存储制度，按募集资金三方、四方监管协议规定，严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。



**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,717,350.00	291,066,434.50	/
其中：			
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	/
其中：			
合计	216,717,350.00	291,066,434.50	/

其他说明：

√适用 □不适用

本集团于 2023 年 12 月 31 日持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为成都银行结构性存款、上海银行结构性存款及交通银行结构性存款，产品收益与黄金价格水平或与欧元/美元的最终定价日即期价格与期初定价日的波动情况挂钩。本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，因此将该结构性存款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，列报为交易性金融资产。

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	1,339,811.47
商业承兑票据	-	-
合计	-	1,339,811.47

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
60 天以内（含 60 天）	125,591,346.74	141,431,786.72
60 天至 1 年以内（含 1 年）	51,174,034.71	12,676,091.20
1 年以内小计	176,765,381.45	154,107,877.92
1 至 2 年	24,081,180.00	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	30,180.50	30,180.50
合计	200,876,741.95	154,138,058.42



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	200,876,741.95	100.00	4,997,000.24	2.49	195,879,741.71	154,138,058.42	100.00	663,985.06	0.43	153,474,073.36
其中：										
应收第三方	200,153,679.97	99.64	4,997,000.24	2.50	195,156,679.73	154,138,058.42	100.00	663,985.06	0.43	153,474,073.36
应收关联方	723,061.98	0.36	-	-	723,061.98	-	-	-	-	-
合计	200,876,741.95	/	4,997,000.24	/	195,879,741.71	154,138,058.42	/	663,985.06	/	153,474,073.36

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收第三方

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	200,153,679.97	4,997,000.24	2.50
合计	200,153,679.97	4,997,000.24	2.50

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

根据本集团的历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异, 因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	663,985.06	-	663,985.06
2023年1月1日余额在 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	-	4,966,819.74	-	4,966,819.74
本期转回	-	633,804.56	-	633,804.56
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	4,997,000.24	-	4,997,000.24



## 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况无显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

单位：元 币种：人民币

账龄	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
60 天内（含 60 天）	0.00%	125,591,346.74	-
60 天至 1 年以内（含 1 年）	5.00%	51,174,034.71	2,558,701.74
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00%	24,081,180.00	2,408,118.00
2 年至 3 年（含 3 年）	50.00%	-	-
3 年以上	100.00%	30,180.50	30,180.50
合计	/	200,876,741.95	4,997,000.24

违约损失率基于过去 2 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	663,985.06	4,966,819.74	633,804.56	-	-	4,997,000.24
合计	663,985.06	4,966,819.74	633,804.56	-	-	4,997,000.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款 期末余额	合同 资产 期 末 余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收 账款和 合同资 产期末 余额合 计数的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
广东京卫医药有限公司	64,286,084.30	-	64,286,084.30	31.85	1,842,240.84
Huya Bioscience International LLC	24,560,945.10	-	24,560,945.10	12.17	2,408,118.00
国药控股广州有限公司	10,714,606.56	-	10,714,606.56	5.31	127,678.32
上药控股有限公司	7,025,629.88	-	7,025,629.88	3.48	-
国药控股四川医药股份 有限公司	6,745,630.20	-	6,745,630.20	3.34	-
合计	113,332,896.04	-	113,332,896.04	56.15	4,378,037.16

## 其他说明

于2023年12月31日，本集团期末余额前五名的应收账款合计人民币113,332,896.04元，占应收账款和合同资产期末余额合计数56.15%。相应计提的坏账准备期末余额合计人民币4,378,037.16元。

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
技术服务	941,920.80	-	941,920.80	-	-	-
合计	941,920.80	-	941,920.80	-	-	-

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
技术服务	941,920.80	本期新增合同资产均为与微芯新域技术服务合作产生。
合计	941,920.80	/

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用



按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
技术服务	941,920.80	-	-
合计	941,920.80	-	-

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部合同资产作为一个组合，在计算合同资产的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用



## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

## (8) 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,622,402.00	85.44	4,741,616.49	76.98
1至2年	757,887.32	8.50	1,023,957.19	16.62
2至3年	285,874.68	3.20	394,384.51	6.40
3年以上	255,297.48	2.86	-	-
合计	8,921,461.48	100.00	6,159,958.19	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海蕤茂生物科技有限公司	2,902,320.00	32.53
睿颐曜达(上海)健康科技有限公司	1,108,363.41	12.42
深圳市优行商旅科技有限公司	678,700.00	7.61
惠州市金海湾嘉华度假酒店有限公司	517,649.00	5.80
国网四川省电力公司	470,879.03	5.28
合计	5,677,911.44	63.64

其他说明

适用 不适用

本集团截至2023年末及2022年末余额前五名的预付款项合计分别为人民币5,677,911.44元及人民币2,043,352.85元，分别占预付款项年末余额合计数的63.64%及33.17%。预付款项余额中无预付持有本集团5%或以上表决权权益的所有者的款项。

**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	24,712,576.58	13,428,327.69
合计	24,712,576.58	13,428,327.69

其他说明：

√适用 □不适用

本集团的其他应收款主要为个人补偿款和瀚晖制药有限公司（“瀚晖制药”）往来款，根据本集团其他应收款项坏账准备计提政策，以上项目因信用风险较小而未计提坏账准备。

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用



**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(13). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
30 天以内（含 30 天）	4,454,547.24	6,778,388.00
31 天至 1 年（含 1 年）	13,957,265.54	253,110.81
1 年以内小计	18,411,812.78	7,031,498.81
1 至 2 年	152,326.64	1,001,813.82
2 至 3 年	950,906.58	184,282.67
3 年以上	5,197,530.58	5,210,732.39
合计	24,712,576.58	13,428,327.69

**(14). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,540,969.14	1,421,113.92
个人备用金	460,939.32	387,129.77
个人补偿款	4,818,896.00	4,818,896.00
独家市场推广许可	14,941,091.77	5,893,270.35
其他	1,950,680.35	907,917.65
合计	24,712,576.58	13,428,327.69



**(15). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

**(16). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无

**(17). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

**(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
瀚晖制药有限公司	14,941,091.77	60.46	独家市场许可款项	1年以内	-
XIANPING LU	4,818,896.00	19.50	个人补偿款	3年以上	-
北京拾捌时宜企业管理咨询有限公司	772,116.30	3.12	押金保证金	1年以内	-
Huya Bioscience International LLC	563,428.79	2.28	应收利息	1年以内	-
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	500,000.00	2.02	押金保证金	1年以内	-
合计	21,595,532.86	87.40	/	/	-

**(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**10. 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,309,492.06	-	16,309,492.06	6,710,609.46	-	6,710,609.46
在产品	20,744,632.68	-	20,744,632.68	11,934,163.74	-	11,934,163.74
库存商品	10,149,925.97	74,757.08	10,075,168.89	9,904,266.33	74,757.08	9,829,509.25
合计	47,204,050.71	74,757.08	47,129,293.63	28,549,039.53	74,757.08	28,474,282.45

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	74,757.08	-	-	-	-	74,757.08
合计	74,757.08	-	-	-	-	74,757.08

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用



**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,412,461.58	-
预缴企业所得税	413,555.39	-
大额存单	257,520,844.76	181,597,967.12
合计	260,346,861.73	181,597,967.12

其他说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团持有三个月以上银行大额存单，持有到期年化利率为 2.90% - 3.70%。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

被投资单位	期初余额	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	
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、联营企业												
成都安信国生 微芯医药健康 股权投资基金 合伙企业（有 限合伙）	29,832,161.73	-	-	3,285,751.33	-	-	-	-	-	-	33,117,913.06	-
成都微芯新城 生物技术有限 公司	-	-	-	-13,053,150.24	-	-	-	-	248,879,456.31	-	235,826,306.07	-
小计	29,832,161.73	-	-	-9,767,398.91	-	-	-	-	248,879,456.31	-	268,944,219.13	-
合计	29,832,161.73	-	-	-9,767,398.91	-	-	-	-	248,879,456.31	-	268,944,219.13	-

其他说明

本期长期股权投资变动主要是丧失微芯新城控制权后剩余持股比例按公允价值计量。



## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	40,952,736.31	4,601,654.21	45,554,390.52
2. 本期增加金额	74,774,562.71	8,416,055.74	83,190,618.45
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产\无形资产转入	74,774,562.71	8,416,055.74	83,190,618.45
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 内部转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	115,727,299.02	13,017,709.95	128,745,008.97
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,094,776.12	671,347.03	1,766,123.15
2. 本期增加金额	5,092,624.03	1,517,377.12	6,610,001.15
(1) 计提或摊销	1,949,884.25	231,637.73	2,181,521.98
(2) 本年转入增加	3,142,739.78	1,285,739.39	4,428,479.17
3. 本期减少金额	-	-	-

(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	6,187,400.15	2,188,724.15	8,376,124.30
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	109,539,898.87	10,828,985.80	120,368,884.67
2. 期初账面价值	39,857,960.19	3,930,307.18	43,788,267.37

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用  不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

无

## 21、固定资产

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	692,222,974.82	787,774,601.49
固定资产清理	-	-
合计	692,222,974.82	787,774,601.49

其他说明：

适用  不适用

无



## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	722,898,631.08	109,904,407.15	3,028,720.03	835,831,758.26
2. 本期增加金额	8,800,634.93	9,989,675.51	-	18,790,310.44
(1) 购置	8,800,634.93	9,554,248.98	-	18,354,883.91
(2) 在建工程转入	-	435,426.53	-	435,426.53
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	74,774,562.71	14,644,794.36	-	89,419,357.07
(1) 处置或报废	-	694,674.70	-	694,674.70
(2) 转入投资性房地产	74,774,562.71	-	-	74,774,562.71
(3) 处置子公司	-	13,950,119.66	-	13,950,119.66
4. 期末余额	656,924,703.30	105,249,288.30	3,028,720.03	765,202,711.63
二、累计折旧				
1. 期初余额	20,813,627.15	25,407,497.68	1,836,031.94	48,057,156.77
2. 本期增加金额	19,649,221.29	9,001,463.34	212,852.06	28,863,536.69
(1) 计提	19,649,221.29	9,001,463.34	212,852.06	28,863,536.69
3. 本期减少金额	3,142,739.78	798,216.87	-	3,940,956.65
(1) 处置或报废	-	269,334.43	-	269,334.43
(2) 转入投资性房地产	3,142,739.78	-	-	3,142,739.78
(3) 处置子公司	-	528,882.44	-	528,882.44
4. 期末余额	37,320,108.66	33,610,744.15	2,048,884.00	72,979,736.81
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	619,604,594.64	71,638,544.15	979,836.03	692,222,974.82
2. 期初账面价值	702,085,003.93	84,496,909.47	1,192,688.09	787,774,601.49

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都创新药生产基地	166,435,074.42	办理中
深圳南山智谷产业园 B 座 21-24F	215,408,882.00	办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	360,807,184.45	308,097,001.00
工程物资	-	-
合计	360,807,184.45	308,097,001.00

其他说明：

适用 不适用

无



## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都创新药生产基地(一、二期)	158,785,646.36	-	158,785,646.36	142,734,206.24	-	142,734,206.24
成都创新药生产基地三期	177,272,665.89	-	177,272,665.89	154,116,179.96	-	154,116,179.96
成都微芯药业创新药研发中心及区域总部改造工程	21,638,088.55	-	21,638,088.55	11,170,044.01	-	11,170,044.01
西格列他钠2号线验证工程	-	-	-	76,570.79	-	76,570.79
西格列他钠二车间2号制粒线工程	3,110,783.65	-	3,110,783.65	-	-	-
合计	360,807,184.45	-	360,807,184.45	308,097,001.00	-	308,097,001.00

主要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
成都创新药生产基地一、二期	28,000.00	14,273.42	1,605.14	-	-	15,878.56	129.35	99.99	1,033.19	-	-	自筹资金、募集资金
成都创新药生产基地三期	30,340.00	15,411.62	2,315.65	-	-	17,727.27	58.43	58.43	2,213.10	1,400.96	9.28	自筹资金、募集资金
成都微芯药业创新药研发中心及区域总部改造工程	2,500.00	1,117.00	1,046.80	-	-	2,163.81	86.55	86.55	-	-	-	自筹资金
西格列他钠2号线验证工程	2,418.40	7.66	35.89	43.54	-	-	69.74	100.00	-	-	-	自筹资金
西格列他钠2号车间2号制粒线工程	394.90	-	311.08	-	-	311.08	78.77	78.77	-	-	-	自筹资金
合计	63,653.30	30,809.70	5,314.56	43.54	-	36,080.72	/	/	3,246.29	1,400.96	/	/



本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(2). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(3). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	自用的租赁物业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,206,078.69	11,206,078.69
2. 本期增加金额	12,900,089.75	12,900,089.75
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	24,106,168.44	24,106,168.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,058,075.45	7,058,075.45
2. 本期增加金额	4,002,299.53	4,002,299.53
(1) 计提	4,002,299.53	4,002,299.53
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	11,060,374.98	11,060,374.98
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,045,793.46	13,045,793.46
2. 期初账面价值	4,148,003.24	4,148,003.24

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无



## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	68,228,810.18	186,720,953.99	3,345,253.48	258,295,017.65
2. 本期增加金额	6,103.80	-	1,625,157.35	1,631,261.15
(1) 购置	6,103.80	-	1,625,157.35	1,631,261.15
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	8,416,055.74	-	581,570.20	8,997,625.94
(1) 处置	-	-	581,570.20	581,570.20
(2) 转为投资性房地产	8,416,055.74	-	-	8,416,055.74
4. 期末余额	59,818,858.24	186,720,953.99	4,388,840.63	250,928,652.86
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,913,569.74	44,972,398.41	2,604,495.32	55,490,463.47
2. 本期增加金额	1,436,599.11	10,823,638.69	1,058,549.26	13,318,787.06
(1) 计提	1,436,599.11	10,823,638.69	1,058,549.26	13,318,787.06
3. 本期减少金额	1,285,739.39	-	581,570.20	1,867,309.59
(1) 处置	-	-	581,570.20	581,570.20
(2) 转为投资性房地产	1,285,739.39	-	-	1,285,739.39
4. 期末余额	8,064,429.46	55,796,037.10	3,081,474.38	66,941,940.94
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	51,754,428.78	130,924,916.89	1,307,366.25	183,986,711.92
2. 期初账面价值	60,315,240.44	141,748,555.58	740,758.16	202,804,554.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 71.16%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对西格列他钠无形资产进行了减值测试，并聘请了评估师进行了价值评估。经评估，本集团西格列他钠无形资产未发生减值。

西格列他钠相关资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的 13.6 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期间内收入的复合增长率是 16.00%，预测现金流的税前折现率是 12.72%。

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入办公室装修费	6,369,436.08	2,282,788.04	1,808,910.95	2,166,675.34	4,676,637.83
其他	-	700,000.00	140,000.04	-	559,999.96
合计	6,369,436.08	2,982,788.04	1,948,910.99	2,166,675.34	5,236,637.79

其他说明：

其他减少金额主要系本集团本期丧失子公司控制权导致。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,071,757.32	760,763.61	738,742.14	110,811.32
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
股份支付	-	-	39,229,019.91	5,884,352.99
厂房使用费	10,968,877.03	2,251,308.15	9,609,877.03	1,911,558.15
应税政府补助	21,578,957.17	3,236,843.58	29,746,442.88	4,461,966.44
市场推广许可	73,584,906.06	11,037,735.91	83,018,868.30	12,452,830.25
后续免费用药	1,584,705.89	237,705.88	2,307,669.89	346,150.49
基金投资损失	-	-	111,892.74	16,783.91
租赁负债	11,861,816.90	1,798,360.06	-	-
合计	124,651,020.37	19,322,717.19	164,762,512.89	25,184,453.55

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
处置子公司剩余股权公允价值计量	241,879,456.31	36,281,918.45	-	-
基金投资收益	2,078,619.10	311,792.87	-	-
交易性金融资产公允价值变动	817,350.00	122,602.50	920,636.64	138,095.50
内部交易未实现利润	14,260,219.27	2,139,032.89	2,529,431.93	379,414.79
使用权资产	12,091,975.95	1,832,422.08	-	-
合计	271,127,620.63	40,687,768.79	3,450,068.57	517,510.29

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-17,239,823.64	2,082,893.55	-517,510.29	24,666,943.26
递延所得税负债	17,239,823.64	23,447,945.15	517,510.29	-

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	455,178,931.61	175,516,087.09
合计	455,178,931.61	175,516,087.09



## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	-	-	/
2024 年	-	-	/
2025 年	-	-	/
2026 年	-	-	/
2027 年	3,441,248.93	26,686,593.49	/
2028 年	11,235,062.67	11,174,982.33	/
2029 年	11,832,609.74	11,832,609.74	/
2030 年	-	-	/
2031 年	3,002,161.01	3,002,161.01	/
2032 年	105,578,029.70	105,578,029.70	/
2033 年	288,880,233.56	-	/
无到期日	31,209,586.00	17,241,710.82	/
合计	455,178,931.61	175,516,087.09	/

其他说明：

√适用 □不适用

根据财税[2018]76号，关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知规定：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或中小科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
应收退货成本	-	-	-	-	-	-
合同资产	-	-	-	-	-	-
预付设备款	3,814,930.20	-	3,814,930.20	8,860,345.99	-	8,860,345.99
预付工程项目款	1,738,473.26	-	1,738,473.26	3,225,435.70	-	3,225,435.70
预付房屋及装修款	-	-	-	2,400,000.00	-	2,400,000.00
待抵扣进项税	22,352,225.41	-	22,352,225.41	25,532,804.50	-	25,532,804.50
合计	27,905,628.87	-	27,905,628.87	40,018,586.19	-	40,018,586.19

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,522,000.00	4,522,000.00	冻结	司法冻结 4,520,000 元, 业务冻结 2,000 元	-	-	/	/
应收票据	-	-	/	/	-	-	/	/
存货	-	-	/	/	-	-	/	/
固定资产	450,208,452.19	426,559,572.12	抵押	用于借款抵押	262,391,768.31	257,664,289.76	抵押	用于借款抵押
投资性房地 产	115,727,299.02	109,539,898.87	抵押	用于借款抵押	-	-	/	/
无形资产	-	-	/	/	-	-	/	/
合计	570,457,751.21	540,621,470.99	/	/	262,391,768.31	257,664,289.76	/	/

其他说明：

因成都微芯与四川华信建设有限公司就创新药研发中心和区域总部项目工程尾款结算存在争议，四川华信向成都高新技术产业开发区人民法院提出财产保全申请，将成都微芯的非主要银行账户的部分资金冻结，共人民币 452 万元。

因子公司办理 ETC 业务，银行冻结人民币 2,000.00 元作为业务保证金。

本集团以深圳南山智谷产业园 B 座 21-24 层房产证作为抵押物，向中国银行西乡支行借入十五年期长期借款人民币 18,800 万元，抵押物为账面价值人民币 257,114,678.25 元的固定资产。

本集团以成都创新药研发中心和区域总部房产证作为抵押物，向交通银行成都成华支行借入人民币 1 亿元，抵押物账面价值共计人民币 278,984,792.74 元，其中包括账面价值人民币 169,444,893.87 元的固定资产和账面价值人民币 109,539,898.87 元的投资性房地产。



**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	80,030,119.57	55,661,829.47
信用借款	50,082,666.67	130,119,666.67
合计	130,112,786.24	185,781,496.14

短期借款分类的说明：

截止至 2023 年 12 月末本公司借入深圳市高新投小额贷款有限公司一年期借款人民币 5,000 万元。子公司借入成都银行一年期借款人民币 3,000 万元，借入招商银行一年期借款人民币 4,995 万元，该子公司下所有短期借款均由本公司提供最高额连带责任担保。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,000.00	-
银行承兑汇票	-	-
合计	50,000.00	-

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,975,080.04	323,529.09
合计	8,975,080.04	323,529.09

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	1,090,768.60	82,358.91
合计	1,090,768.60	82,358.91

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	79,952.88	227,629.40
合计	79,952.88	227,629.40

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置子公司	期末余额
一、短期薪酬	19,140,874.82	327,401,794.13	297,796,525.06	6,061,920.14	42,684,223.75
二、离职后福利 - 设定提存计划	560,336.21	29,866,552.36	29,392,699.39	488,277.37	545,911.81
三、辞退福利	920.00	3,882,354.00	263,902.00	15,000.00	3,604,372.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合计	19,702,131.03	361,150,700.49	327,453,126.45	6,565,197.51	46,834,507.56

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置子公司	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,863,738.83	287,771,798.10	258,725,266.01	5,460,176.90	42,450,094.02
二、职工福利费	-	6,061,841.78	6,004,329.77	57,512.01	-
三、社会保险费	217,908.52	11,614,770.35	11,430,494.19	189,885.64	212,299.04
其中：医疗保险费	194,561.19	10,370,330.67	10,205,798.39	169,540.75	189,552.72
工伤保险费	7,782.44	414,813.23	408,231.94	6,781.63	7,582.10
生育保险费	15,564.89	829,626.45	816,463.86	13,563.26	15,164.22
四、住房公积金	59,227.47	20,921,059.02	20,648,624.50	325,925.00	5,736.99
五、工会经费和职工教育经费	-	1,032,324.88	987,810.59	28,420.59	16,093.70
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合计	19,140,874.82	327,401,794.13	297,796,525.06	6,061,920.14	42,684,223.75

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置子公司	期末余额
1、基本养老保险	552,553.77	29,451,739.13	28,984,467.45	481,495.74	538,329.71
2、失业保险费	7,782.44	414,813.23	408,231.94	6,781.63	7,582.10
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合计	560,336.21	29,866,552.36	29,392,699.39	488,277.37	545,911.81

其他说明：

□适用 √不适用



**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,087,251.28	5,091,477.68
企业所得税	172,484.25	12,071,327.23
个人所得税	3,816,700.73	2,052,941.49
城市维护建设税	145,345.32	335,042.42
教育费附加	103,818.08	239,316.01
土地使用税	363,919.81	363,919.83
印花税	236,054.27	195,901.80
房产税	62,553.99	62,554.00
契税	6,471,129.76	6,471,129.60
环保税	651.33	590.61
合计	14,459,908.82	26,884,200.67

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1).项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	148,591,565.86	282,541,179.16
合计	148,591,565.86	282,541,179.16

其他说明：

□适用 √不适用

**(2).应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3).应付股利**

分类列示

□适用 √不适用

**(4).其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	25,945,317.60	18,327,214.92
科研项目费	18,199,353.06	10,773,216.72
中介机构费	1,353,157.50	2,208,926.00
市场保证金	4,753,263.65	4,685,276.25
设备采购款	1,101,611.43	1,222,567.50
厂房使用费	12,231,000.00	10,872,000.00
工程款	64,174,576.20	108,753,476.97
投资溢缴款	4,818,896.00	4,818,896.00
少数股东股权回购义务	-	111,808,904.11
市场推广费	3,585,938.25	534,660.50
其他	12,428,452.17	8,536,040.19
合计	148,591,565.86	282,541,179.16

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
投资溢缴款	4,818,896.00	无约定支付期限
厂房使用费	10,872,000.00	本集团目前已向政府请示回购坪山生产基地产权的方案，正等待批准
合计	15,690,896.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	34,724,894.67	18,900,590.84
1年内到期的应付债券	1,466,899.13	980,821.92
1年内到期的长期应付款	-	-
1年内到期的租赁负债	2,842,968.01	2,893,351.35
1年内到期的预计负债	1,576,124.48	2,223,654.15
合计	40,610,886.29	24,998,418.26

其他说明：

预计负债请参见第十节、七、50、预计负债相关说明。一年内到期的长期借款详见第十节、七、45 中说明。



**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	269,126,202.04	182,683,207.49
保证借款	-	-
信用借款	256,327,112.59	58,064,283.33
减：一年内到期的长期借款	34,724,894.67	18,900,590.84
合计	490,728,419.96	221,846,899.98

长期借款分类的说明：

本集团于各会计期末均无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

其他说明

适用 不适用

2023 年度本集团长期借款余额为中国银行、中国农业银行、上海银行、中国工商银行、兴业银行和交通银行借款。其中，在中国银行的借款以本公司位于深圳南山智谷产业园 B 座 21 - 24 层的房产证作为抵押及在交通银行的借款以子公司位于成都高新区的创新药研发中心和区域总部房产证作为抵押（详见附注七、31 中说明）。

2023 年度本集团长期借款利率区间为 2.90% - 3.40%。

**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转债公司债券	408,440,498.89	376,174,676.61
合计	408,440,498.89	376,174,676.61

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转股	期末余额	是否违约
可转债公司债券	100	0.60	2022/07/05	六年	500,000,000.00	377,155,498.53	-	2,485,649.21	32,365,663.67	1,999,572.00	99,841.39	409,907,398.02	否
合计	/	/	/	/	500,000,000.00	377,155,498.53	-	2,485,649.21	32,365,663.67	1,999,572.00	99,841.39	409,907,398.02	/

本年度应付债券金额人民币 40,990.74 万元。其中重分类至一年内到期的流动负债金额是人民币 146.69 万元。2023 年可转换公司债券共转股 1,070 张，转股增加股本 4,204 股，增加资本公积 - 股本溢价 12.20 万元，减少其他权益工具 2.64 万元。

**(3). 可转换公司债券的说明**√适用  不适用

项目	转股条件	转股时间
微芯转债	转股价格为 25.36 元/股	自可转换公司债券发行结束之日（2022 年 7 月 11 日，T+4 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日（2028 年 7 月 4 日）止。

根据深圳微芯生物科技股份有限公司于 2021 年 8 月 26 日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第六次会议，2021 年 9 月 15 日召开的 2021 年第二次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会的《关于同意深圳微芯生物科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]1234 号）核准，深圳微芯公开发行面值总额人民币 50,000.00 万元 A 股可转换公司债券。扣除与募集资金相关的发行相关费（人民币 1,546 万元）后金额为人民币 48,453.73 万元。经上海证券交易所自律监管决定书（2022）195 号文同意，公司发行的人民币 50,000.00 万元可转换公司债券已于 2022 年 7 月 28 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“微芯转债”，债券代码“118012”。

本公司发行的可转债票面利率为第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.20%、第四年 1.80%、第五年 2.50%、第六年 3.00%，采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。

**转股权会计处理及判断依据**√适用  不适用

详见附注五、11。

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用



**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	12,906,248.14	4,180,680.03
减：一年内到期的租赁负债	2,842,968.01	2,893,351.35
合计	10,063,280.13	1,287,328.68

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**

(2). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
后续免费用药	84,015.74	8,581.44	/
合计	84,015.74	8,581.44	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司针对符合条件的患者设有西达本胺（爱谱沙）后续免费用药项目。按照项目规定，中国大陆成年（大于等于18周岁）患者确诊为外周T细胞淋巴瘤，经项目注册医师确认符合项目医学标准且患者自愿申请，经后续免费用药项目办审核批准后可加入该项目。在项目内患者如持续治疗获得明确疗效且无严重不良反应，用药后临床评价获益，根据注册医生开具的处方笺，可持续申请领药。如患者未能及时领取后续免费用药药品6个月以上，终止后续免费用药。

自2015年3月起至2017年9月止期间，后续免费用药的政策为：患者首次自费使用6盒爱谱沙药品，将可后续免费使用爱谱沙药品6盒，患者再次自费使用满6盒爱谱沙药品，将可按病情进展及医生处方免费使用爱谱沙。自2017年9月起，后续免费用药政策进行修订，患者首次以国家谈判价格自费使用9盒爱谱沙药品，将可后续免费使用爱谱沙药品9盒，患者再次自费使用满9盒爱谱沙药品，将可按需免费使用爱谱沙。政策过渡期为2017年9月1日至2018年12月31日。过渡期内，患者适用政策类型由患者自费购药零售价决定。2019年1月1日起，后续免费用药项目只接受非医保患者以及因病致贫的患者所提出的申请。2019年11月爱谱沙®医保续谈成功，现根据医保相关政策的实施，决定自2020年1月1日起终止爱谱沙®后续免费用药项目。对于2019年12月31日前已加入后续免费用药项目的患者可继续享受免费用药，对于2019年12月31日后自费购买爱谱沙药品的患者则不能加入后续免费用药项目。实际执行时本公司对该政策的停止给予了一年的宽限期，在此期间进行买药的患者仍可享受后续免费用药政策，截至2020年12月31日仍未参加该政策的患者将无法享受到后续免费用药政策。

2020年集团新增免费用药项目西达本胺(爱谱沙)乳腺癌适应症。2023年该项目政策为“3+3, 3+15”的后续免费用药模式：患者首次自费使用3盒爱谱沙药品，将后续免费使用爱谱沙药品3盒，患者再次自费使用满3盒爱谱沙药品，将后续免费使用爱谱沙药品15盒，依次循环；“4+4, 4+12”患者首次自费使用4盒药品，将后续免费使用药品4盒，当患者再次自费使用4盒药品，可免费使用12盒，依次循环。

本公司在免费用药期间，统计每名患者的后续免费用药数据，就向患者提供的后续免费用药进行估计并计提预计负债。由于近期的领药经验可能无法反映将来患者的后续免费用药领药情况，本公司管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	86,958,824.88	100,000.00	10,019,172.75	77,039,652.13	财政拨款
合计	86,958,824.88	100,000.00	10,019,172.75	77,039,652.13	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
授权独家市场推广权许可	92,819,723.18	93,205,864.00
合计	92,819,723.18	93,205,864.00

其他说明：

本集团与瀚晖制药通过独占许可及联合营销合作协议，将与西格列他钠在中国大陆地区指定区域的与产品推广销售有关的知识产权独家授权给瀚晖制药。瀚晖制药在授权区域对西格列他钠产品进行推广服务，本集团按照授权区域瀚晖制药或其指定子公司达成销售额的一定比例作为市场推广服务费。本集团就已收取独家市场推广权许可费人民币1亿元，扣除税款后共计人民币94,339,623.00元在授权期限十年内摊销冲减销售费用，截止至2023年12月31日累计摊销费用为人民币20,754,716.94元，期末余额为人民币73,584,906.06元；



另外，本集团与瀚晖制药约定对于与本集团就西格列他钠的产品在中国大陆地区的所有新适应症的临床开发和上市后临床研究由瀚晖制药承担 30% 的相关临床费用，作为其获得并维护在中国大陆地区销售和营销产品的许可。

### 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	410,720,500.00	-	-	-	566,294.00	566,294.00	411,286,794.00

其他说明：

(1) 2018 年 3 月 16 日，深圳微芯生物科技有限责任公司全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以深圳微芯生物科技有限责任公司截至 2018 年 1 月 31 日止的经审计的净资产人民币 517,633,560 元为基础，将公司形式整体变更为股份有限公司，总股本拟设置为 360,000,000 股，均为每股面值 1 元的人民币普通股，折合股本人民币 360,000,000.00 元，净资产超过股本部分人民币 157,633,560.00 元计入本公司的资本公积。

(2) 本公司 2019 年 3 月 5 日召开的公司第一届董事会第六次会议决议和 2019 年 3 月 20 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议，以及 2019 年 7 月 17 日经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳微芯生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2019]1299 号）同意，新增注册资本人民币 50,000,000.00 元。根据发行结果，深圳微芯生物科技股份有限公司本次实际公开发行每股面值人民币 1.00 元的 A 股股票 50,000,000 股，每股发行价格人民币 20.43 元。本次发行后，募集资金净额为人民币 945,188,250.00 元，其中计入实收资本（股本）金额为人民币 50,000,000.00 元，计入资本公积金额为人民币 895,188,250.00 元。

(3) 本公司经 2019 年年度股东大会授权，于 2020 年 5 月 27 日召开的第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2020 年 5 月 27 日为授予日，以 25 元/股的授予价格向 113 名激励对象授予 150 万股限制性股票。2021 年 7 月 1 日股权支付行权登记完成，共增发 720,500 股，股本增加人民币 720,500 元。2023 年 3 月 3 日股权支付行权登记完成，共增发 396,000 股，股本增加人民币 396,000 元。2023 年 5 月 8 日股权支付行权登记完成，共增发 166,090 股，股本增加人民币 166,090 元。

(4) 截止至 2023 年 12 月 31 日可转换公司债券转股 4,204 股。

### 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

详见本附注七 46。



## (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	5,000,000.00	123,797,143.56	-	-	1,070.00	26,396.88	4,998,930.00	123,770,746.68
合计	5,000,000.00	123,797,143.56	-	-	1,070.00	26,396.88	4,998,930.00	123,770,746.68

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

详见附注七 46。

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,025,637,108.64	94,450,321.83	3,233,754.00	1,116,853,676.47
其他资本公积	49,657,204.60	281,646.91	29,041,525.50	20,897,326.01
合计	1,075,294,313.24	94,731,968.74	32,275,279.50	1,137,751,002.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司经 2019 年度股东大会授权，于 2020 年 5 月 27 日召开的第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2020 年 5 月 27 日为授予日，以 25 元/股的授予价格向 113 名激励对象授予 150 万股限制性股票（“2020 年股权激励计划”）。2023 年 3 月 3 日、2023 年 5 月 8 日 2020 年股权激励计划第二期 396,000 股、166,090 股支付行权登记完成，每股收款 25 元，收取员工合计人民币 14,052,250.00 元，合计增加股本人民币 562,090.00 元，合计减少其他资本公积人民币 15,935,251.50 元，合计增加股本溢价人民币 29,425,411.50 元。该限制性股票于 2023 年计入资本公积人民币 13,490,160.00 元。

本公司于 2021 年 3 月 30 日召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。确定 2020 年 4 月 29 日为授予日，以 25 元/股的授予价格向 631 名激励对象授予 375 万股限制性股票（“2021 年股权激励计划”）。于 2023 年 3 月 20 日 2021 年股权激励计划第一期 1,007,400 股支付行权登记完成，每股收款 25 元，收取员工人民币 25,185,000.00 元，减少其他资本公积人民币 13,106,274.00 元。减少股本溢价人民币 3,233,754.00 元。

本公司因丧失新域控制权，期初确认“新域增资而增加资本公积-股本溢价人民币 43,347,123.94 元，本公司因赋予了投资人在触发回购条件导致本公司无法无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务，本公司将普通股的回购义务全额确认金融负债，并减少资本公积-股本溢价人民币 108,250,000.00 元”转回。

截止至 2023 年 6 月 30 日可转换公司债券转股 4,204 股，增加资本公积-股本溢价人民币 122,034.27 元。

其他资本公积变动为本年股份支付成本计入资本公积的部分。详见第十节、十五。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
微芯生物科技股份有限公司	154,591,163.20	-	41,525,028.00	113,066,135.20
合计	154,591,163.20	-	41,525,028.00	113,066,135.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2021 年 4 月 20 日股东大会决议审议通过的《2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、2023 年 2 月 8 日公司召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年第一期限制性股票的议案》、《关于 2021 年限制性股票激励计划授予第一个归属期符合归属条件的议案》的规定。本次激励计划授予日为 2021 年 4 月 29 日，本计划授予部分已进入第一个归属期，第一个归属期限为 2022 年 5 月 5 日至 2023 年 4 月 28 日。本次满足相应的归属条件的授予限制性股票激励对象 471 人，共计人民币普通股（A 股）1,569,300 股；第一批行权人数 289 人，共计人民币普通股（A 股）1,007,400 股。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	6,251,950.63	-	-	-	-	1,068,982.28	-	7,320,932.91
其他综合收益合计	6,251,950.63	-	-	-	-	1,068,982.28	-	7,320,932.91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本集团其他综合收益为财务报表折算差。



## 58、专项储备

□适用 √不适用

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,250,701.46	-	-	25,250,701.46
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	25,250,701.46	-	-	25,250,701.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司章程规定，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,743,292.26	19,614,471.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	28,743,292.26	19,614,471.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,838,537.36	17,484,806.82
减：提取法定盈余公积	-	8,355,985.81
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	117,581,829.62	28,743,292.26

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	517,573,647.04	54,961,999.96	526,433,332.88	28,975,466.82
其他业务	6,136,545.82	2,006,750.86	3,506,144.59	1,016,354.33
合计	523,710,192.86	56,968,750.82	529,939,477.47	29,991,821.15

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	523,710,192.86	/	529,939,477.47	/
营业收入扣除项目合计金额	6,136,545.82	/	3,506,144.59	/
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.17	/	0.66	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,136,545.82	/	3,506,144.59	/
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	-	/	-	/
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	-	/	-	/
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	-	/	-	/
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-	/	-	/
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	-	/	-	/
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	6,136,545.82	/	3,506,144.59	/
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-	/	-	/
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	-	/	-	/
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	-	/	-	/
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	-	/	-	/
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	-	/	-	/
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	-	/	-	/
<b>不具备商业实质的收入小计</b>	-	/	-	/
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>	-	/	-	/
营业收入扣除后金额	517,573,647.04	/	526,433,332.88	/



## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	-	-	-	-
商品销售	508,853,910.42	53,970,707.35	508,853,910.42	53,970,707.35
技术授权收入	6,622,425.52	-	6,622,425.52	-
其他	2,097,311.10	991,292.61	2,097,311.10	991,292.61
按经营地区分类	-	-	-	-
市场或客户类型	-	-	-	-
合同类型	-	-	-	-
按商品转让的时间分类	-	-	-	-
在某一时点确认	515,476,335.94	53,970,707.35	515,476,335.94	53,970,707.35
在某一时段内确认	2,097,311.10	991,292.61	2,097,311.10	991,292.61
按合同期限分类	-	-	-	-
按销售渠道分类	-	-	-	-
合计	517,573,647.04	54,961,999.96	517,573,647.04	54,961,999.96

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,171,199.46	1,196,855.18
教育费附加	836,571.05	854,896.52
房产税	5,009,762.07	6,232,358.68
土地使用税	513,350.73	511,097.15
印花税	388,939.70	443,901.74
其他	4,803.92	6,976.41
合计	7,924,626.93	9,246,085.68

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	148,053,964.26	127,202,114.62
差旅费	11,235,601.93	11,240,840.63
市场推广费	92,123,321.02	82,664,401.57
业务招待费	24,416,491.60	14,041,320.07
广告宣传展览费	1,974,175.68	1,530,434.90
其他费用	6,557,678.39	8,886,013.16
合计	284,361,232.88	245,565,124.95

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,290,894.49	32,408,631.44
折旧摊销	12,618,981.25	14,593,270.64
办公邮寄和差旅费	4,532,409.05	3,329,542.52
中介机构费	5,949,914.60	7,174,831.21
水电物业费	2,923,402.07	3,799,171.50
业务招待费	2,902,453.86	1,686,113.60
税金	3,577,252.67	3,872,085.79
董事会经费	822,220.00	846,336.00
其他费用	4,926,567.87	7,380,118.58
合计	83,544,095.86	75,090,101.28

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
试验耗材	14,687,627.77	14,534,664.24
临床前试验和临床研究	131,796,965.82	62,202,738.09
交通差旅费	2,223,474.94	1,068,121.21
科研人工费用	88,483,003.44	59,834,990.86
折旧费	12,652,036.58	8,171,864.13
知识产权费	4,448,197.14	3,197,140.29
其他研究费用	16,153,964.37	14,662,568.65
合计	270,445,270.06	163,672,087.47

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款的利息支出	18,990,872.33	13,393,073.65
可转债的利息支出	34,851,312.88	16,415,342.09
金融负债的利息支出	7,381,205.49	3,558,904.11
租赁负债的利息支出	144,462.53	180,439.39
减：资本化的利息支出	-	939,310.00
减：可转债的资本化利息支出	26,486,997.78	12,475,659.98
存款的利息收入	-16,771,264.36	-8,877,233.19
净汇兑亏损/收益	-2,221,612.31	-8,427,862.74
其他财务费用	150,417.79	127,509.02
合计	16,038,396.57	2,955,202.35

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	9,934,412.67	3,095,751.80
与收益相关的政府补助	5,013,803.52	7,825,044.93
合计	14,948,216.19	10,920,796.73



其他说明：

本集团 2023 年度取得并直接计入其他收益的与收益相关的政府补助如下：

深圳市南山区工业和信息化局 2023 年 6 月知识产权证券化融资支持项目款项	1,609,200.00
深圳市南山区科技创新局技术攻关联合支持计划项目	1,200,000.00
深圳市南山区工业和信息化局专精特新企业奖励项目转款	300,000.00
深圳市科技创新委员会高新处报 2023 年高新技术企业培育资助	240,000.00
深圳市南山区工业和信息化局 2022 年度产业化技术升级改造资助	205,500.00
其他	1,374,343.44
合计	4,929,043.44

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,767,398.91	-167,838.27
处置长期股权投资产生的投资收益	289,038,623.40	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,922,410.20	1,745,522.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
合计	281,193,634.69	1,577,684.42

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	835,120.26	821,959.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	835,120.26	821,959.50

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	4,333,015.18	550,118.90
其他应收款坏账损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
财务担保相关减值损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
合计	4,333,015.18	550,118.90

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-	-215,741.54
合计	-	-215,741.54

其他说明：

无

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	575,428.91	3,799.94	575,428.91
合计	575,428.91	3,799.94	575,428.91

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	32,162.91	496,017.19	32,162.91
其中：固定资产处置损失	32,162.91	496,017.19	32,162.91
无形资产处置损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	592,714.54	50,303.14	582,749.19
其他	3,438.62	274,153.85	13,403.97
合计	628,316.07	820,474.18	628,316.07

其他说明：

无

## 76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,112,518.78	5,070,622.37
递延所得税费用	46,031,994.86	-2,637,453.00
以前年度所得税调整	686,865.81	-92,262.02
合计	47,831,379.45	2,340,907.35



## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	97,018,888.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,254,722.14
子公司适用不同税率的影响	3,352,517.98
调整以前期间所得税的影响	686,865.81
非应税收入的影响	-6,074,366.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,140,582.90
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	61,751,608.69
税收优惠	-18,626,508.27
研发费用加计扣除税务影响	-25,654,042.82
所得税费用	47,831,379.45

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,926,963.75	18,935,454.07
利息收入	4,030,406.43	4,025,674.21
人才住房补助	290,000.00	290,000.00
其他	847,200.62	72,472.89
合计	10,094,570.80	23,323,601.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究费用及市场推广费等	319,587,705.16	227,596,925.43
人才住房补助	-	291,200.00
合计	319,587,705.16	227,888,125.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金  
适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置子公司	41,348,086.24	-
合计	41,348,086.24	-

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转换公司债券中介费用	-	3,802,700.00
办公室租赁	4,311,515.61	2,663,047.28
合计	4,311,515.61	6,465,747.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

筹资活动产生的各项负债变动情况  
适用 不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	49,187,509.09	12,816,053.21
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	4,333,015.18	550,118.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,308,830.79	24,804,601.65
使用权资产摊销	1,705,086.82	1,796,492.26
无形资产摊销	12,717,680.27	12,123,450.69
长期待摊费用摊销	1,890,770.66	3,735,895.69
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）	-	711,758.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,162.92	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-835,120.26	-821,959.50
财务费用（收益以“-”号填列）	17,584,011.61	15,664,579.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-281,193,634.69	-1,577,684.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,584,049.71	-2,637,453.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,447,945.15	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,655,011.19	-19,405,848.35
递延收益摊销	-10,019,172.75	-4,640,742.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,115,425.29	-42,459,482.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,753,667.63	42,636,485.60
经营活动产生的现金流量净额	-157,273,634.35	43,296,265.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	266,689,338.56	415,268,063.39
减：现金的期初余额	415,268,063.39	300,156,807.30
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	-148,578,724.83	115,111,256.09

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用



## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	41,348,086.24
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-41,348,086.24

其他说明：

无

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	266,689,338.56	415,268,063.39
其中：库存现金	28,339.42	31,886.87
可随时用于支付的银行存款	266,660,999.14	415,236,176.52
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	-	-
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	266,689,338.56	415,268,063.39
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	-	-

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年	2022 年	理由
资金冻结	2,000.00	-	业务冻结
总计	2,000.00	-	/

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
美元定期存款	104,228,309.75	93,326,163.65	超过 3 个月的定期存款
其他货币资产	4,520,000.30	-	其中 452 万元为司法冻结
合计	108,748,310.05	93,326,163.65	/

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	23,393,727.00	7.0827	165,690,750.23
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
应收账款	-	-	-
其中：美元	3,467,737.60	7.0827	24,560,945.10
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
长期借款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

其他说明：

无

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

适用 不适用

实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
微芯生物科技（美国）有限公司	美国新泽西州普林斯顿	美元	主要经营地币种

**82、租赁****(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,311,515.61(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
成都微芯-南区	5,308,281.30	/
合计	5,308,281.30	/

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、其他

适用 不适用

## 八、 研发支出

### (1).按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
试验耗材	16,826,955.17	29,760,054.44
临床前试验和临床研究	205,346,878.34	132,689,354.13
交通差旅费	5,702,415.64	2,592,079.41
科研人工费用	130,867,499.46	87,736,131.17
折旧费	14,949,249.29	10,697,933.79
其他	31,149,141.49	24,459,715.63
合计	404,842,139.39	287,935,268.57
其中：费用化研发支出	270,445,270.06	163,672,087.47
资本化研发支出	134,396,869.33	124,263,181.10

其他说明：

无



## (2).符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
西奥罗尼联合化疗用于治疗卵巢癌的 III 期临床试验	42,341,075.53	39,897,441.44	-	-	-	-	-	82,238,516.97
西奥罗尼单药用于治疗小细胞肺癌的 III 期临床试验	33,530,673.65	36,063,334.32	-	-	-	-	-	69,594,007.97
西格列他钠联合二甲双胍治疗 2 型糖尿病 III 期临床试验	33,921,489.38	29,470,974.43	-	-	-	-	-	63,392,463.81
西达本胺弥漫大 B 细胞淋巴瘤 (DLBCL) III 期临床试验	154,371,538.03	28,965,119.14	-	-	-	-	-	183,336,657.17
合计	264,164,776.59	134,396,869.33	-	-	-	-	-	398,561,645.92

## 重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
西格列他钠联合二甲双胍治疗 2 型糖尿病 III 期临床试验	NDA 申请	2024 年	生产	2021 年 01 月	开始临床 III 期试验
西达本胺弥漫大 B 细胞淋巴瘤 (DLBCL) III 期临床试验	NDA 申请	2024 年	生产	2019 年 11 月	开始临床 III 期试验
西奥罗尼联合化疗用于治疗卵巢癌的 III 期临床试验	临床 III 期	2024 年	生产	2021 年 05 月	开始临床 III 期试验
西奥罗尼单药用于治疗小细胞肺癌的 III 期临床试验	临床 III 期	2024 年	生产	2021 年 04 月	开始临床 III 期试验

## 开发支出减值准备

□适用 √不适用

## 其他说明

无

## (3).重要的外购在研项目

□适用 √不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、反向购买

□适用 √不适用

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
成都微芯新城域生物技术有限公司	2023-6-26	-	1.7955	第三方股东增资导致股权比例被动稀释, 视同处置	本集团在董事会层面未拥有半数以上董事席位, 不能拥有对微芯新城域的最终决策权, 无法对其实施控制。	28,906.31	38.8645	700.00	24,887.95	24,187.95	方法: 近期交易法, 二叉数期权定价模型, 布莱克-斯科尔默-默顿期权定价模型。 主要假设: 近期交易价格、预期波动率、无风险利率。	/

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 十、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都微芯药业 有限公司	四川成都	86,000万元 人民币	四川成都	药品开发并提供技术服务	100.00	-	设立
深圳微芯药业 有限责任公司	广东深圳	1,000 万元 人民币	广东深圳	原料药（西达本胺）， 片剂、硬胶囊剂 （均为抗肿瘤类）的生产	100.00	-	设立
微芯生物科技 （美国）有限 公司	美国特拉华州	5,000 美元	美国特拉华州	药品开发并提供技术服务	100.00	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都安信国生微芯医药健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)	四川成都	四川成都	资本市场服务	10.00	-	权益法核算
成都微芯新域生物技术有限公司	四川成都	四川成都	研究与试验发展	38.86	-	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

2023年6月26日微芯新域的董事会席位由3位增加至5位,其中,本集团有权提名2位董事,安瑞投资有权提名1位董事,其他持股5%以上股东有权提名2位董事。本次增资扩股完成后,本集团在董事会层面未拥有半数以上董事席位,不能拥有对微芯新域的最终决策权,无法对其实施控制。因此,微芯新域由公司控股公司变为参股公司,不再纳入本集团的合并报表范围。

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

协议规定投资决策委员会有5位委员,其中关键经营活动需要4名投资决策委员会委员或以上批准同意,本集团在成都安信国生微芯医药健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)的投资决策委员会中占一名席位,可以参与成都安信国生微芯医药健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)的投资行为,对基金有重大影响。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	成都安信国生微芯医药健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)	成都微芯新域生物技术有限公司	成都安信国生微芯医药健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)	
流动资产	331,179,130.56	134,231,139.95	298,321,617.32	-
非流动资产	-	42,920,257.45	-	-
资产合计	331,179,130.56	177,151,397.40	298,321,617.32	-
流动负债	-	284,403,235.51	-	-
非流动负债	-	817,117.60	-	-
负债合计	-	285,220,353.11	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	331,179,130.56	177,151,397.40	298,321,617.32	-



按持股比例计算的净资产份额	33,117,913.06	68,849,004.84	29,832,161.73	-
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	32,522,308.24	-	2,932,854.61	-
净利润	32,515,334.56	-107,787,580.25	-1,678,382.68	-
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4. 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十一、政府补助**

**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
成都高新区经贸发展局重大项目专项扶持资金	43,202,753.21	-	-	800,489.28	-	42,402,263.93	与资产相关
成都高新区经济运行局 2021 年重大项目专项资金	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
成都高新技术产业开发区生物产业局 2022 生物产业政策资金西格列他钠	8,267,485.71	-	-	8,267,485.71	-	-	与资产相关
工信部抗肿瘤三通路靶向原创新药西奥罗尼治疗小细胞肺癌项目补助	6,960,000.00	-	-	-	-	6,960,000.00	与资产相关
四川省经信厅 2020 工业发展技改资金	4,920,825.15	-	-	116,699.40	-	4,804,125.75	与资产相关
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期乳腺癌的 II、III 期临床研究	3,260,367.09	-	-	271,697.16	-	2,988,669.93	与资产相关
重 2022N113 化疗药耐药型卵巢癌新物研发	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
1.1 类糖尿病新药西格列他钠片的药代研究	1,842,105.20	-	-	126,315.84	-	1,715,789.36	与资产相关
深圳市配套-西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期乳腺癌的 II、III 期临床研究	1,694,585.48	-	-	141,215.52	-	1,553,369.96	与资产相关
深圳市三通路抗肿瘤蛋白激酶抑制剂西奥罗尼临床开发	1,508,957.17	-	-	-	-	1,508,957.17	与收益相关
伴随西格列他钠 III 期临床试验的糖尿病组学研究	1,198,105.20	-	-	82,155.84	-	1,115,949.36	与资产相关
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期乳腺癌的 Ib 期和 II 期临床研究	723,786.47	-	-	60,315.60	-	663,470.87	与收益相关
治疗糖尿病重大创新药物西格列他钠后期临床和产业化项目	276,150.69	-	-	128,353.92	-	147,796.77	与资产相关
其他	103,703.51	100,000.00	-	24,444.48	-	179,259.03	/
合计	86,958,824.88	100,000.00	-	10,019,172.75	-	77,039,652.13	/



### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	9,934,412.67	3,095,751.80
与收益相关	5,013,803.52	7,825,044.93
合计	14,948,216.19	10,920,796.73

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自银行存款、交易性金融资产和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的银行存款、交易性金融资产主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况和外部评价。有关的应收款项自双方确认之日起 60 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团于各报告期末无重大已逾期未减值的金融资产。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款分别占本集团应收账款总额的 56.15% 及 64.07%；于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的其他应收款分别占本集团其他应收款总额的 87.38% 及 86.38%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

有关应收账款的具体信息，参见第十节、七、5。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年末折现的合同现金流量					合计	资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上			
短期借款	132,769,924.79	-	-	-	-	132,769,924.79	130,112,786.24
应付账款	8,975,080.04	-	-	-	-	8,975,080.04	8,975,080.04
其他应付款	148,591,565.86	-	-	-	-	148,591,565.86	148,591,565.86
一年内到期的长期借款	51,223,309.23	-	-	-	-	51,223,309.23	34,724,894.67
长期借款	-	127,344,666.48	250,104,145.51	167,742,777.22	-	545,191,589.21	490,728,419.96
应付债券	2,450,642.99	4,901,285.99	573,412,289.80	-	-	580,764,218.78	408,440,498.89
合计	344,010,522.91	132,245,952.47	823,516,435.31	167,742,777.22	-	1,467,515,687.91	1,221,573,245.66

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年末折现的合同现金流量					合计	资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上			
短期借款	185,781,496.14	-	-	-	-	185,781,496.14	185,781,496.14
应付账款	323,529.09	-	-	-	-	323,529.09	323,529.09
其他应付款	282,541,179.16	-	-	-	-	282,541,179.16	282,541,179.16
一年内到期的长期借款	26,762,300.18	-	-	-	-	26,762,300.18	18,900,590.84
长期借款	-	28,106,400.54	97,482,696.81	139,177,646.46	-	264,766,743.81	221,846,899.98
应付债券	1,489,008.82	2,233,513.23	20,473,871.26	555,837,830.71	-	580,034,224.02	376,174,676.61
合计	496,897,513.39	30,339,913.77	117,956,568.07	695,015,477.17	-	1,340,209,472.40	1,085,568,371.82

## (3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以金融衍生工具对冲利率风险。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	5.30% - 5.45%	101,990,880.00
金融负债		
- 短期借款	3.01% - 3.45%	-130,112,786.24
- 可转换债券	0.40% - 3.00%	-408,440,498.89
- 一年内到期的长期借款	3.30% - 3.35%	-13,271,368.61
- 长期借款	3.30% - 3.35%	-57,200,000.00
合计		-507,033,773.74



单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
-银行存款	3.71% - 4.40%	85,177,058.00
金融负债		
-可转换债券	0.40% - 3.00%	-372,252,204.77
合计		-287,075,146.77

浮动利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
-银行存款	0.20%	266,660,999.14
-其他货币资金	0.20%	4,520,000.30
-其他流动资产		
-大额存单	2.90% - 3.55%	257,520,844.76
-交易性金融资产		
-银行结构性存款	1.43% - 3.40%	216,717,350.00
金融负债		
-短期借款	-	-
-一年内到期的长期借款	2.90% - 3.40%	-21,453,526.06
-长期借款	2.90% - 3.40%	-433,528,419.96
合计		290,437,248.18

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
-银行存款	0.35%	422,200,776.52
-其他货币资金	-	-
-其他流动资产		
-大额存单	3.10% - 3.70%	181,597,967.12
-交易性金融资产		
-银行结构性存款	1.54% - 2.85%	291,066,434.50
金融负债		
-短期借款	2.80% - 3.80%	-185,781,496.14
-一年内到期的长期借款	3.30% - 3.80%	-18,900,590.84
-长期借款	3.30% - 3.80%	-221,846,899.98
合计		468,336,191.18

## (b) 敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团所有者权益增加人民币 2,494,760.27 元（2022 年：人民币 4,298,643.66 元），净利润增加人民币 2,494,760.27 元（2022 年：人民币 4,298,643.66 元）。



## (4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金和短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

单位：元 币种：人民币

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款		
美元	165,690,750.22	98,930,954.49
资产负债表敞口总额	165,690,750.22	98,930,954.49

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
美元	7.0237	6.6702	7.0827	6.9646

## (c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值 1%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：元 币种：人民币

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
美元	-1,408,371.38	-840,913.11

于 2023 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 1%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。各年度的分析基于同样的假设和方法。

## 2、套期

## (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	-	216,717,350.00	-	216,717,350.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	216,717,350.00	-	216,717,350.00
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	216,717,350.00	-	216,717,350.00
(六) 交易性金融负债	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	-	-
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重要输入值
交易性金融资产	216,717,350.00	291,066,434.50	市场法	黄金价格、 欧元兑美元汇率
以现金结算的股份支付	-	-176,363.16	市场法	股票价格、预计波动、 预计股息收益

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

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见第十节、十



### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见十节、九

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都安信国生微芯医药健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
成都微芯新域生物技术有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
XIANPING LU	实际控制人
博奥生物集团有限公司	参股股东

其他说明

无

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都安信国生微芯医药健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金事务收入	849,056.60	652,494.16
成都微芯新域生物技术有限公司	委托研发	2,034,017.51	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都微芯新域生物技术有限公司	房屋建筑物	740,826.91	-

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,640,016.67	14,526,972.69

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	XIANPING LU	4,818,896.00	-	4,818,896.00	-
其他应收款	成都微芯新域生物技术有限公司	329,055.79	-	-	-
应收款项	成都微芯新域生物技术有限公司	723,061.98	-	-	-

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	博奥生物集团有限公司	4,818,896.00	4,818,896.00
其他应付款	成都微芯新域生物技术有限公司	579,623.00	-

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用



## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

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
员工	-	-	1,569,490.00	39,237,250.00	-	-	-	-
合计	-	-	1,569,490.00	39,237,250.00	-	-	-	-

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯-期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	本集团以股份作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	70,365,026.52

其他说明

根据 2021 年第二届董事会第三次会议，本集团决议通过了 2021 年股权激励计划，以行权价每股人民币 25 元向激励对象授予共计 375 万股限制性股票。限制性股票授予日为 2021 年 4 月 29 日，分两期行权，每期行权 187.5 万股，行权价格为人民币 25 元。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

	2021 年	2020 年
股份期权的公允价值	15.02	13.01
现行股价	36.02	36.02
行权价格	25	25
股价预计波动率	45%	45%
期权的有效期	2.04	1.04
预计股利	-	-
无风险利率	2.15%	2.00%

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据:

在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
员工	281,646.91	40,625.00
合计	281,646.91	40,625.00

其他说明

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 资本承担

单位: 元 币种: 人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已签订的正在或准备履行的基础设施建设合同	66,561,381.94	46,962,948.08
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	-	-
合计	66,561,381.94	46,962,948.08

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用



(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
60 天以内（含 60 天）	118,399,224.27	141,672,974.51
60 天至 1 年以内（含 1 年）	50,817,517.90	12,295,315.20
1 年以内小计	169,216,742.17	153,968,289.71
1 至 2 年	24,081,180.00	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	30,180.50	30,180.50
合计	193,328,102.67	153,998,470.21

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	/	-	/	-	-	/	-	/	-
其中：										
按组合计提坏账准备	193,328,102.67	100.00	4,979,174.40	2.58	188,348,928.27	153,998,470.21	100.00	644,946.26	0.42	153,353,523.95
其中：										
应收第三方	179,741,263.75	92.97	4,979,174.40	2.77	174,762,089.36	149,495,475.42	97.08	644,946.26	0.43	148,850,529.16
应收关联方	13,586,838.92	7.03	-	/	13,586,838.92	4,502,994.79	2.92	-	/	-
合计	193,328,102.67	/	4,979,174.40	/	188,348,928.27	153,998,470.21	/	644,946.26	/	153,353,523.95

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收第三方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	179,741,263.75	4,979,174.40	2.77
合计	179,741,263.75	4,979,174.40	2.77

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况无显著差异，因此在计算坏账准备时不进一步区分不同的客户群体。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023年1月1日余额	-	644,946.26	-	644,946.26
2023年1月1日余额在 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	-	4,948,993.90	-	4,948,993.90
本期转回	-	614,765.76	-	614,765.76
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	4,979,174.40	-	4,979,174.40

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况无显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无



对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

2023年年末按照账龄组合计提授权许可坏账准备。

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	644,946.26	4,948,993.90	614,765.76	-	-	4,979,174.40
合计	644,946.26	4,948,993.90	614,765.76	-	-	4,979,174.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东京卫医药有限公司	64,186,005.30	-	64,186,005.30	33.04	1,842,240.84
Huya Bioscience International LLC	24,560,945.10	-	24,560,945.10	12.64	2,408,118.00
成都微芯药业有限公司	12,863,776.94	-	12,863,776.94	6.62	-
国药控股广州有限公司	10,714,606.56	-	10,714,606.56	5.52	127,678.32
浙江上药新欣医药有限公司	6,444,915.12	-	6,444,915.12	3.32	-
合计	118,770,249.02	-	118,770,249.02	61.14	4,378,037.16

其他说明：

适用 不适用

于 2023 年 12 月 31 日，本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币 118,770,249.02 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数 61.14%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 4,378,037.16 元。

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	196,896,569.76	187,880,937.18
合计	196,896,569.76	187,880,937.18

其他说明：

适用 不适用

本公司的其他应收款主要为应收关联方款项及个人备用金，根据本公司其他应收款项坏账准备计提政策，以上项目因信用风险较小而未计提坏账准备。

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(6). 应收股利**

适用 不适用

**(7). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(8). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无



对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(9). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(10). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(11). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
30 天以内（含 30 天）	47,832,169.40	30,000,600.00
31 天至 1 年（含 1 年）	61,408,262.96	45,211,548.61
1 年以内小计	109,240,432.36	75,212,148.61
1 至 2 年	30,123,764.44	55,456,360.28
2 至 3 年	42,399,529.15	52,046,495.90
3 年以上	15,132,843.81	5,165,932.39
合计	196,896,569.76	187,880,937.18

**(12). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方（除个人补偿款）	189,302,004.11	182,000,600.00
个人补偿款	4,818,896.00	4,818,896.00
押金保证金	2,117,492.74	885,711.41
个人备用金	48,422.73	168,229.77
其他	609,754.18	7,500.00
合计	196,896,569.76	187,880,937.18

## (13). 坏账准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

## (14). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

## (15). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (16). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
成都微芯药业有 限公司	189,302,004.11	96.14	关联方借款	4年 以内	-
XIANPING LU	4,818,896.00	2.45	个人补偿款	3年 以上	-
北京拾捌时宜企业 管理咨询有限公司	772,116.30	0.39	押金保证金	1年 以内	-
Huya Bioscience International LLC	563,428.79	0.29	应收利息	1年 以内	-
中国证券登记结 算有限责任公司 上海分公司	500,000.00	0.25	押金保证金	1年 以内	-
合计	195,956,445.20	99.52	/	/	-

## (17). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	978,628,072.89	-	978,628,072.89	971,050,228.22	-	971,050,228.22
对联营、合营企业投资	22,078,619.10	-	22,078,619.10	19,888,107.26	-	19,888,107.26
合计	1,000,706,691.99	-	1,000,706,691.99	990,938,335.48	-	990,938,335.48

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	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
成都微芯药业有限公司	872,501,508.42	154,709.06	-	872,656,217.48	-	-
深圳微芯药业有限责任公司	16,837,676.28	207,310.61	-	17,044,986.89	-	-
微芯生物科技(美国)有限公司	81,711,043.52	7,215,825.00	-	88,926,868.52	-	-
合计	971,050,228.22	7,577,844.67	-	978,628,072.89	-	-



## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
成都安信国生微芯医药健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,988.81	-	-	219.05	-	-	-	-	-	2,207.86	-
小计	1,988.81	-	-	219.05	-	-	-	-	-	2,207.86	-
合计	1,988.81	-	-	219.05	-	-	-	-	-	2,207.86	-

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,725,793.31	33,997,347.25	518,474,524.21	28,899,223.98
其他业务	-	-	-	-
合计	492,725,793.31	33,997,347.25	518,474,524.21	28,899,223.98

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
商品销售	466,605,983.75	26,989,151.56	466,605,983.75	26,989,151.56
技术授权收入	6,622,425.52	-	6,622,425.52	-
委托研发	19,497,384.04	7,008,195.69	19,497,384.04	7,008,195.69
按经营地区分类	-	-	-	-
市场或客户类型	-	-	-	-
合同类型	-	-	-	-
在某一时点确认	466,605,983.75	26,989,151.56	466,605,983.75	26,989,151.56
在某一时段内确认	26,119,809.56	7,008,195.69	26,119,809.56	7,008,195.69
按商品转让的时间分类	-	-	-	-
按合同期限分类	-	-	-	-
按销售渠道分类	-	-	-	-
合计	492,725,793.31	33,997,347.25	492,725,793.31	33,997,347.25

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	2,190,511.84	-111,892.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,180,712.33	1,286,027.42
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
合计	3,371,224.17	1,174,134.68

其他说明：

无

## 6、 其他

√适用 □不适用

## (1). 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	186,720,953.99	1,867,777.82	188,588,731.81
2. 本期增加金额	-	906,370.00	906,370.00
(1) 购置	-	906,370.00	906,370.00
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	186,720,953.99	2,774,147.82	189,495,101.81
二、累计摊销			
1. 期初余额	44,972,398.45	1,624,189.45	46,596,587.90
2. 本期增加金额	10,823,638.67	181,193.68	11,004,832.35
(1) 计提	10,823,638.67	181,193.68	11,004,832.35
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	55,796,037.12	1,805,383.13	57,601,420.25
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	130,924,916.87	968,764.69	131,893,681.56
2. 期初账面价值	141,748,555.54	243,588.37	141,992,143.91



## (2). 开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
西奥罗尼卵巢癌 III 期	42,341,075.53	39,897,441.44	-	82,238,516.97
西奥罗尼小细胞肺癌 III 期临床实验	33,530,673.65	36,063,334.32	-	69,594,007.97
西达本胺弥漫大 B 细胞淋巴瘤 (DLBCL) III 期临床试验	154,619,356.45	28,965,119.14	-	183,584,475.59
合计	230,491,105.63	104,925,894.90	-	335,417,000.53

## (3). 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	576,470.00	4,600,158.54
预付房屋款		2,400,000.00
待抵扣进项税	22,352,225.41	22,326,935.31
合计	22,928,695.41	29,327,093.85

## (4). 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	146,099,361.86	125,986,209.97
差旅费	11,072,665.76	11,172,973.02
市场推广费	92,658,185.84	89,671,188.15
业务招待费	23,962,437.38	13,849,210.85
广告宣传展览费	1,974,175.68	1,530,434.90
其他费用	6,080,690.71	8,450,854.00
合计	281,847,517.23	250,660,870.89

其他说明：

无

## (5). 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
试验耗材	6,546,174.08	5,210,226.73
临床前试验和临床研究	54,875,315.83	47,830,025.76
交通差旅费	1,567,144.20	821,616.88
科研人工费用	43,616,027.16	26,625,782.58
知识产权费	10,191,666.39	9,356,072.01
折旧费	7,113,016.88	4,247,760.15
其他研究费用	15,561,533.81	16,489,203.04
合计	139,470,878.35	110,580,687.15

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-32,162.91	七、75
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	14,948,216.19	七、67
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	2,757,530.45	七、68、70
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	-	
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	-20,724.24	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	289,038,623.40	七、17
减：所得税影响额	354,085.31	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	306,337,397.58	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
处置子公司	289,038,623.40	股权比例被动稀释，视同处置

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.2176	0.2176
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.40	-0.5328	-0.5328

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：XIANPING LU

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用





统一社会信用代码

91110000599649382G

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邹俊

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 12164万元

成立日期 2012年07月10日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

本文件仅用于深圳微芯生物科技股份有限公司2023年度财务审计报告报备目的，不得作其他任何用途



登记机关



2023年12月18日

证书序号: NO.000421

## 说 明

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

发证机关:

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名 称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办 公 场 所: 北京市东长安街1号东方广场  
东2座办公楼8层

组 织 形 式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



本文件仅用于深圳微芯生物科技股份有限公司2023年度财务审计报告报备目的，不得作其他任何用途



本文件仅用于深圳微芯生物科技股份有限公司2023年度财务审计报告报备目的，不得作其他任何用途



姓名 吴惠辉  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 [REDACTED]  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 毕马威华振会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙) 深圳分所  
身份证号码 [REDACTED]  
Identity card No \_\_\_\_\_





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



吴惠煌  
110002411685  
深圳市注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate

110002411685

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2018 年 06 月 25 日  
/y /m /d

不得作其他任何用途

本文件仅用于深圳微芯生物科技股份有限公司2023年度财务审计报告报备目的

事务



3003

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



吴惠煌的年检二  
维码.png

年 /m 月 /m 日 /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



本文件仅用于深圳微芯生物科技股份有限公司2023年度财务审计报告报备目的，不得作其他任何用途



姓名 陶德婧  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 \_\_\_\_\_  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 \_\_\_\_\_  
Identity card No. \_\_\_\_\_





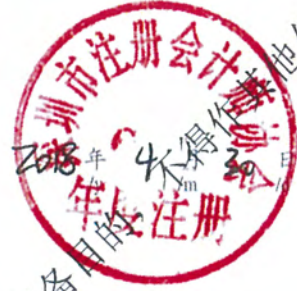
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 110002414794  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance /y /m /d



本文件仅用于深圳微芯生物科技股份有限公司2023年度财务审计报告报备目的，不得作其他任何用途

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



陶德娟  
110002414794  
深圳市注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
/y /m /d

本文件仅用于深圳微芯生物科技股份有限公司2023年度财务审计报告报备目的，不得作其他任何用途

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



陶德婧  
11000241479  
深圳市注册会计师协会

年 月 日  
/m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



陶德婧的年检二  
维码.png

年 月 日  
/m /d

