

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**上海復旦張江生物醫藥股份有限公司**  
**Shanghai Fudan-Zhangjiang Bio-Pharmaceutical Co., Ltd.\***  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股票號碼：1349)

**截至二零二三年十二月三十一日止年度  
年度業績公告**

本公告乃遵照香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「香港上市規則」）而刊載，旨在提供有關上海復旦張江生物醫藥股份有限公司（「本公司」）的資料；本公司董事（「董事」）願就本公告共同及個別地承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致其所載任何陳述或本公告產生誤導。

## 五年財務摘要

### 業績

|                       | 截至十二月三十一日止年度           |                |                |                |                |
|-----------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 二零二三年<br>人民幣千元         | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 | 二零二零年<br>人民幣千元 | 二零一九年<br>人民幣千元 |
| 收入                    | <b>850,733</b>         | 1,031,160      | 1,140,313      | 833,803        | 1,029,295      |
| 除所得稅前利潤               | <b>97,528</b>          | 132,294        | 215,921        | 176,701        | 246,312        |
| 年度利潤                  | <b>108,450</b>         | 137,272        | 212,381        | 164,259        | 220,654        |
| <b>應占年度利潤:</b>        |                        |                |                |                |                |
| 本公司股東                 | <b>108,627</b>         | 137,997        | 213,296        | 164,663        | 227,358        |
| 非控制性權益                | <b>(177)</b>           | (725)          | (915)          | (403)          | (6,704)        |
| 本年度總綜合收益              | <b>107,793</b>         | 136,122        | 209,101        | 169,288        | 220,710        |
| <b>應占總綜合收益:</b>       |                        |                |                |                |                |
| 本公司股東                 | <b>107,970</b>         | 136,847        | 210,016        | 169,691        | 227,414        |
| 非控制性權益                | <b>(177)</b>           | (725)          | (915)          | (403)          | (6,704)        |
| 息稅折舊攤銷前利潤             | <b>162,826</b>         | 216,021        | 278,786        | 237,145        | 312,279        |
| 本公司股東應占年度利潤的每股基本及攤薄收益 | <b>人民幣元<br/>0.1051</b> | 人民幣元<br>0.1340 | 人民幣元<br>0.2049 | 人民幣元<br>0.1663 | 人民幣元<br>0.2463 |

## 資產及負債

|                  | 於十二月三十一日         |                |                |                |                |
|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 二零二三年<br>人民幣千元   | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 | 二零二零年<br>人民幣千元 | 二零一九年<br>人民幣千元 |
| 總資產              | <b>2,876,688</b> | 2,976,007      | 2,781,172      | 2,500,701      | 1,564,824      |
| 總負債              | <b>(518,124)</b> | (722,986)      | (591,582)      | (492,211)      | (631,676)      |
|                  | <b>2,358,564</b> | 2,253,021      | 2,189,590      | 2,008,490      | 933,148        |
| <b>股本及儲備歸屬於：</b> |                  |                |                |                |                |
| 本公司股東            | <b>2,357,554</b> | 2,257,102      | 2,192,946      | 2,010,931      | 931,525        |
| 非控制性權益           | <b>1,010</b>     | (4,081)        | (3,356)        | (2,441)        | 1,623          |
|                  | <b>2,358,564</b> | 2,253,021      | 2,189,590      | 2,008,490      | 933,148        |

本集團根據財政部於二零二一年十一月二日頒佈的《企業會計準則實施問答》更新相關會計政策，採納前述更新之準則條款對本集團財務報表無重大影響。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023年12月31日合併資產負債表  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

| 資產             | 附注    | 2023年<br>12月31日<br>合併 | 2022年<br>12月31日<br>合併 |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流動資產</b>    |       |                       |                       |
| 貨幣資金           | 五(1)  | 1,195,895,997         | 1,289,302,664         |
| 應收票據           | 五(2)  | 174,262,319           | 172,740,246           |
| 應收賬款           | 五(3)  | 446,223,107           | 506,383,690           |
| 預付款項           | 五(4)  | 4,330,980             | 17,987,140            |
| 其他應收款          | 五(5)  | 3,539,328             | 4,870,442             |
| 存貨             | 五(6)  | 43,651,360            | 40,526,760            |
| 一年內到期的非流動資產    | 五(7)  | -                     | 33,320,625            |
| 其他流動資產         | 五(8)  | 1,521,795             | 4,057,218             |
| <b>流動資產合計</b>  |       | <b>1,869,424,886</b>  | <b>2,069,188,785</b>  |
| <b>非流動資產</b>   |       |                       |                       |
| 長期應收款          | 五(9)  | 958,502               | -                     |
| 其他權益工具投資       | 五(10) | 15,126                | 604,241               |
| 長期股權投資         | 五(11) | 287,518,193           | 305,767,001           |
| 固定資產           | 五(12) | 228,496,043           | 206,262,520           |
| 在建工程           | 五(13) | 229,962,812           | 122,371,274           |
| 使用權資產          | 五(14) | 16,870,559            | 22,876,981            |
| 無形資產           | 五(15) | 86,350,098            | 62,321,642            |
| 開發支出           | 五(16) | -                     | 34,825,737            |
| 商譽             | 五(17) | -                     | -                     |
| 長期待攤費用         | 五(18) | 11,323,048            | 8,261,211             |
| 遞延所得稅資產        | 五(19) | 100,873,445           | 85,903,680            |
| 其他非流動資產        | 五(20) | 44,894,795            | 57,624,200            |
| <b>非流動資產合計</b> |       | <b>1,007,262,621</b>  | <b>906,818,487</b>    |
| <b>資產總計</b>    |       | <b>2,876,687,507</b>  | <b>2,976,007,272</b>  |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023年12月31日合併資產負債表(續)

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

| 負債及股東權益             | 附注    | 2023年<br>12月31日<br>合併 | 2022年<br>12月31日<br>合併 |
|---------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流動負債</b>         |       |                       |                       |
| 短期借款                | 五(22) | -                     | 101,000,000           |
| 應付帳款                | 五(23) | 8,054,847             | 7,431,420             |
| 合同負債                | 五(24) | 260,736               | 308,923               |
| 應付職工薪酬              | 五(25) | 25,084,497            | 27,761,585            |
| 應交稅費                | 五(26) | 12,200,227            | 9,611,771             |
| 其他應付款               | 五(27) | 453,055,613           | 518,974,183           |
| 其中：應付股利             |       | -                     | 1,340,716             |
| 一年內到期的非流動負債         | 五(29) | 6,329,026             | 8,216,162             |
| 其他流動負債              | 五(28) | 33,896                | 40,160                |
| <b>流動負債合計</b>       |       | <b>505,018,842</b>    | <b>673,344,204</b>    |
| <b>非流動負債</b>        |       |                       |                       |
| 租賃負債                | 五(29) | 10,952,722            | 15,598,764            |
| 遞延收益                | 五(30) | 2,152,575             | 34,042,949            |
| <b>非流動負債合計</b>      |       | <b>13,105,297</b>     | <b>49,641,713</b>     |
| <b>負債合計</b>         |       | <b>518,124,139</b>    | <b>722,985,917</b>    |
| <b>股東權益</b>         |       |                       |                       |
| 股本                  | 五(31) | 103,657,210           | 102,900,000           |
| 資本公積                | 五(32) | 1,289,293,388         | 1,225,008,937         |
| 減：庫存股               |       | -                     | -                     |
| 其他綜合損失              | 五(33) | (5,858,369)           | (5,201,021)           |
| 盈餘公積                | 五(34) | 52,150,000            | 52,150,000            |
| 未分配利潤               | 五(35) | 918,311,622           | 882,244,301           |
| <b>歸屬於本公司股東權益合計</b> |       | <b>2,357,553,851</b>  | <b>2,257,102,217</b>  |
| 少數股東權益              |       | 1,009,517             | (4,080,862)           |
| <b>股東權益合計</b>       |       | <b>2,358,563,368</b>  | <b>2,253,021,355</b>  |
| <b>負債及股東權益總計</b>    |       | <b>2,876,687,507</b>  | <b>2,976,007,272</b>  |

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023年12月31日公司資產負債表  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

| 資產             | 附注    | 2023年<br>12月31日<br>公司 | 2022年<br>12月31日<br>公司 |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流動資產</b>    |       |                       |                       |
| 貨幣資金           |       | 1,067,294,432         | 1,187,769,137         |
| 應收票據           | 十六(1) | 139,728,373           | 171,417,288           |
| 應收賬款           | 十六(2) | 392,842,543           | 453,992,988           |
| 預付款項           |       | 4,365,190             | 7,339,954             |
| 其他應收款          | 十六(3) | 125,240,027           | 72,727,084            |
| 存貨             |       | 29,993,697            | 19,268,923            |
| 一年內到期的非流動資產    |       | -                     | 33,320,625            |
| 其他流動資產         |       | 481,748               | -                     |
| <b>流動資產合計</b>  |       | <b>1,759,946,010</b>  | <b>1,945,835,999</b>  |
| <b>非流動資產</b>   |       |                       |                       |
| 長期應收款          |       | 958,502               | -                     |
| 長期股權投資         | 十六(4) | 776,119,164           | 755,137,282           |
| 固定資產           |       | 122,060,655           | 120,872,439           |
| 在建工程           |       | 91,679                | -                     |
| 使用權資產          | 十六(5) | 16,870,559            | 22,743,759            |
| 無形資產           |       | 41,281,707            | 12,852,169            |
| 開發支出           |       | -                     | 34,825,737            |
| 長期待攤費用         |       | 5,544,361             | 7,724,654             |
| 遞延所得稅資產        |       | 101,792,523           | 87,848,723            |
| 其他非流動資產        |       | 5,198,793             | 12,770,213            |
| <b>非流動資產合計</b> |       | <b>1,069,917,943</b>  | <b>1,054,774,976</b>  |
| <b>資產總計</b>    |       | <b>2,829,863,953</b>  | <b>3,000,610,975</b>  |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023年12月31日公司資產負債表(續)

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

| 負債及股東權益          | 附注    | 2023年<br>12月31日<br>公司 | 2022年<br>12月31日<br>公司 |
|------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流動負債</b>      |       |                       |                       |
| 短期借款             |       | -                     | 101,000,000           |
| 應付帳款             |       | 4,352,301             | 6,465,403             |
| 合同負債             |       | 133,097               | 174,832               |
| 應付職工薪酬           |       | 22,161,404            | 25,499,579            |
| 應交稅費             |       | 11,355,321            | 9,441,336             |
| 其他應付款            |       | 394,918,659           | 482,422,764           |
| 其中：應付股利          |       | -                     | 1,340,716             |
| 一年內到期的非流動負債      | 十六(6) | 6,329,026             | 8,076,240             |
| 其他流動負債           |       | 17,303                | 22,728                |
| <b>流動負債合計</b>    |       | <b>439,267,111</b>    | <b>633,102,882</b>    |
| <b>非流動負債</b>     |       |                       |                       |
| 租賃負債             | 十六(6) | 10,952,722            | 15,598,764            |
| 遞延收益             |       | 414,825               | 29,988,199            |
| <b>非流動負債合計</b>   |       | <b>11,367,547</b>     | <b>45,586,963</b>     |
| <b>負債合計</b>      |       | <b>450,634,658</b>    | <b>678,689,845</b>    |
| <b>股東權益</b>      |       |                       |                       |
| 股本               |       | 103,657,210           | 102,900,000           |
| 資本公積             |       | 1,372,751,633         | 1,303,199,293         |
| 減：庫存股            |       | -                     | -                     |
| 盈餘公積             |       | 52,150,000            | 52,150,000            |
| 未分配利潤            |       | 850,670,452           | 863,671,837           |
| <b>股東權益合計</b>    |       | <b>2,379,229,295</b>  | <b>2,321,921,130</b>  |
| <b>負債及股東權益總計</b> |       | <b>2,829,863,953</b>  | <b>3,000,610,975</b>  |

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度合併利潤表

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

|                        | 附注          | 2023 年度<br>合併 | 2022 年度<br>合併 |
|------------------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>營業收入</b>            | 五(36)       | 850,733,212   | 1,031,159,838 |
| 減：營業成本                 | 五(36)、五(42) | (70,628,161)  | (84,062,068)  |
| 稅金及附加                  | 五(37)       | (5,390,405)   | (6,841,300)   |
| 銷售費用                   | 五(38)、五(42) | (383,590,748) | (554,630,970) |
| 管理費用                   | 五(39)、五(42) | (42,860,643)  | (44,869,180)  |
| 研發費用                   | 五(40)、五(42) | (243,762,975) | (226,850,903) |
| 財務收入-淨額                | 五(41)       | 3,703,638     | 8,788,607     |
| 其中：利息費用                |             | (3,066,246)   | (1,538,255)   |
| 利息收入                   |             | 7,972,431     | 11,293,953    |
| 加：其他收益                 | 五(43)       | 25,580,068    | 10,465,267    |
| 投資損失                   | 五(44)       | (4,345,839)   | (1,284,580)   |
| 其中：對聯營企業和合營企業的<br>投資損失 |             | (23,539,527)  | (20,399,820)  |
| 信用減值(損失)/轉回            | 五(45)       | (24,196,054)  | 2,412,535     |
| 資產減值損失                 | 五(46)       | (8,447,773)   | (2,937,576)   |
| 資產處置收益                 | 五(47)       | 295,346       | 1,921,767     |
| <b>營業利潤</b>            |             | 97,089,666    | 133,271,437   |
| 加：營業外收入                | 五(48)       | 1,295,472     | 854,053       |
| 減：營業外支出                | 五(49)       | (857,075)     | (1,831,942)   |
| <b>利潤總額</b>            |             | 97,528,063    | 132,293,548   |
| 減：所得稅費用                | 五(50)       | 10,921,795    | 4,978,650     |
| <b>淨利潤</b>             |             | 108,449,858   | 137,272,198   |
| 按經營持續性分類               |             |               |               |
| 持續經營淨利潤                |             | 108,449,858   | 137,272,198   |
| 終止經營淨利潤                |             | -             | -             |
| 按所有權歸屬分類               |             |               |               |
| 歸屬於本公司股東的淨利潤           |             | 108,627,368   | 137,997,098   |
| 少數股東損失                 |             | (177,510)     | (724,900)     |



上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度合併利潤表(續)

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

|                    | 附注    | 2023 年度<br>合併      | 2022 年度<br>合併      |
|--------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <b>其他綜合損失的稅後淨額</b> |       |                    |                    |
| 不能重分類進損益的其他綜合損失    |       |                    |                    |
| 其他權益工具投資公允價值變動     |       | (589,115)          | (1,442,971)        |
| 將重分類進損益的其他綜合損益     |       |                    |                    |
| 外幣財務報表折算差額         |       | (68,233)           | 292,770            |
|                    |       | <u>(657,348)</u>   | <u>(1,150,201)</u> |
| <b>綜合收益總額</b>      |       | <u>107,792,510</u> | <u>136,121,997</u> |
| 歸屬於本公司股東的綜合收益總額    |       | 107,970,020        | 136,846,897        |
| 歸屬於少數股東的綜合損失總額     |       | <u>(177,510)</u>   | <u>(724,900)</u>   |
|                    |       | <u>107,792,510</u> | <u>136,121,997</u> |
| <b>每股收益</b>        |       |                    |                    |
| 基本每股收益             | 五(51) | 0.11               | 0.13               |
| 稀釋每股收益             | 五(51) | 0.11               | 0.13               |

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度公司利潤表

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

|                        | 附注    | 2023 年度<br>公司 | 2022 年度<br>公司 |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>營業收入</b>            | 十六(7) | 711,195,143   | 929,028,817   |
| 減：營業成本                 | 十六(7) | (58,896,655)  | (59,473,313)  |
| 稅金及附加                  |       | (3,544,978)   | (4,520,378)   |
| 銷售費用                   |       | (329,669,536) | (517,214,351) |
| 管理費用                   |       | (30,358,096)  | (32,797,400)  |
| 研發費用                   |       | (235,062,631) | (223,183,454) |
| 財務收入-淨額                |       | 3,040,559     | 7,640,548     |
| 其中：利息費用                |       | (3,065,915)   | (1,527,168)   |
| 利息收入                   |       | 7,291,719     | 10,119,687    |
| 加：其他收益                 |       | 21,497,449    | 7,332,420     |
| 投資損失                   | 十六(8) | (3,447,349)   | (882,121)     |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資<br>損失 |       | (23,539,527)  | (20,399,820)  |
| 信用減值轉回/(損失)            |       | 4,311,079     | (592,390)     |
| 資產減值損失                 |       | (33,700,569)  | (698,906)     |
| 資產處置收益                 |       | 215,700       | 1,280,082     |
| <b>營業利潤</b>            |       | 45,580,116    | 105,919,554   |
| 加：營業外收入                |       | 1,241,580     | 846,984       |
| 減：營業外支出                |       | (725,542)     | (1,188,829)   |
| <b>利潤總額</b>            |       | 46,096,154    | 105,577,709   |
| 減：所得稅費用                |       | 13,462,508    | (3,533,077)   |
| <b>淨利潤</b>             |       | 59,558,662    | 102,044,632   |
| 按經營持續性分類               |       |               |               |
| 持續經營淨利潤                |       | 59,558,662    | 102,044,632   |
| 終止經營淨利潤                |       | -             | -             |
| <b>其他綜合收益的稅後淨額</b>     |       | -             | -             |
| <b>綜合收益總額</b>          |       | 59,558,662    | 102,044,632   |

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度合併現金流量表

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

|                           | 附注       | 2023 年度<br>合併          | 2022 年度<br>合併          |
|---------------------------|----------|------------------------|------------------------|
| <b>一、經營活動產生的現金流量</b>      |          |                        |                        |
| 銷售產品、提供勞務收到的現金            |          | 903,764,411            | 1,052,269,863          |
| 收到其他與經營活動有關的現金            | 五(52)(a) | 31,269,962             | 25,332,790             |
| <b>經營活動現金流入小計</b>         |          | <b>935,034,373</b>     | <b>1,077,602,653</b>   |
| 購買商品、接受勞務支付的現金            |          | (517,148,526)          | (559,903,298)          |
| 支付給職工以及為職工支付的現金           |          | (243,408,026)          | (218,447,249)          |
| 支付的其他各項稅費                 |          | (33,532,299)           | (68,660,220)           |
| 支付其他與經營活動有關的現金            | 五(52)(b) | (69,930,072)           | (65,323,264)           |
| <b>經營活動現金流出小計</b>         |          | <b>(864,018,923)</b>   | <b>(912,334,031)</b>   |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>      | 五(53)(a) | <b>71,015,450</b>      | <b>165,268,622</b>     |
| <b>二、投資活動使用的現金流量</b>      |          |                        |                        |
| 處置固定資產收回的現金淨額             |          | 678,186                | 1,441,505              |
| 收到其他與投資活動有關的現金            | 五(52)(c) | 3,961,912,977          | 4,018,115,240          |
| <b>投資活動現金流入小計</b>         |          | <b>3,962,591,163</b>   | <b>4,019,556,745</b>   |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金   |          | (98,967,688)           | (87,304,314)           |
| 支付其他與投資活動有關的現金            | 五(52)(d) | (3,909,000,000)        | (4,029,000,000)        |
| <b>投資活動現金流出小計</b>         |          | <b>(4,007,967,688)</b> | <b>(4,116,304,314)</b> |
| <b>投資活動使用的現金流量淨額</b>      |          | <b>(45,376,525)</b>    | <b>(96,747,569)</b>    |
| <b>三、籌資活動(使用)/產生的現金流量</b> |          |                        |                        |
| 吸收投資收到的現金                 |          | 66,861,643             | -                      |
| 取得借款收到的現金                 |          | -                      | 101,000,000            |
| <b>籌資活動現金流入小計</b>         |          | <b>66,861,643</b>      | <b>101,000,000</b>     |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金         |          | (76,151,923)           | (71,038,948)           |
| 償還債務支付的現金                 |          | (100,000,000)          | -                      |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金           | 五(52)(e) | (9,687,079)            | (18,353,122)           |
| <b>籌資活動現金流出小計</b>         | 五(53)(b) | <b>(185,839,002)</b>   | <b>(89,392,070)</b>    |
| <b>籌資活動(使用)/產生的現金流量淨額</b> |          | <b>(118,977,359)</b>   | <b>11,607,930</b>      |
| <b>四、匯率變動對現金的影響額</b>      |          | <b>(68,233)</b>        | <b>292,770</b>         |
| <b>五、現金淨(減少)/增加額</b>      | 五(53)(c) | <b>(93,406,667)</b>    | <b>80,421,753</b>      |
| 加：年初現金餘額                  | 五(53)(c) | 1,289,302,664          | 1,208,880,911          |
| <b>六、年末現金餘額</b>           | 五(53)(c) | <b>1,195,895,997</b>   | <b>1,289,302,664</b>   |

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度公司現金流量表

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

|                             | 附注 | 2023 年度<br>公司          | 2022 年度<br>公司          |
|-----------------------------|----|------------------------|------------------------|
| <b>一、經營活動產生的現金流量</b>        |    |                        |                        |
| 銷售產品、提供勞務收到的現金              |    | 759,565,569            | 931,753,930            |
| 收到其他與經營活動有關的現金              |    | 27,690,442             | 72,709,662             |
| <b>經營活動現金流入小計</b>           |    | <b>787,256,011</b>     | <b>1,004,463,592</b>   |
| 購買商品、接受勞務支付的現金              |    | (499,463,531)          | (535,095,269)          |
| 支付給職工以及為職工支付的現金             |    | (198,953,844)          | (186,595,202)          |
| 支付的各项稅費                     |    | (29,403,804)           | (54,608,109)           |
| 支付其他與經營活動有關的現金              |    | (49,012,673)           | (106,106,096)          |
| <b>經營活動現金流出小計</b>           |    | <b>(776,833,852)</b>   | <b>(882,404,676)</b>   |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>        |    | <b>10,422,159</b>      | <b>122,058,916</b>     |
| <b>二、投資活動使用的現金流量</b>        |    |                        |                        |
| 處置固定資產收回的現金淨額               |    | 664,022                | 1,268,216              |
| 收到其他與投資活動有關的現金              |    | 3,835,211,468          | 3,468,517,699          |
| <b>投資活動現金流入小計</b>           |    | <b>3,835,875,490</b>   | <b>3,469,785,915</b>   |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產<br>支付的現金 |    | (27,213,573)           | (21,564,593)           |
| 投資支付的現金                     |    | (67,833,750)           | -                      |
| 支付其他與投資活動有關的現金              |    | (3,753,200,000)        | (3,479,000,000)        |
| <b>投資活動現金流出小計</b>           |    | <b>(3,848,247,323)</b> | <b>(3,500,564,593)</b> |
| <b>投資活動使用的現金流量淨額</b>        |    | <b>(12,371,833)</b>    | <b>(30,778,678)</b>    |
| <b>三、籌資活動(使用)/產生的現金流量</b>   |    |                        |                        |
| 吸收投資收到的現金                   |    | 66,861,643             | -                      |
| 取得借款收到的現金                   |    | -                      | 101,000,000            |
| <b>籌資活動現金流入小計</b>           |    | <b>66,861,643</b>      | <b>101,000,000</b>     |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金           |    | (76,151,923)           | (71,038,948)           |
| 償還債務支付的現金                   |    | (100,000,000)          | -                      |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金             |    | (9,234,751)            | (16,731,524)           |
| <b>籌資活動現金流出小計</b>           |    | <b>(185,386,674)</b>   | <b>(87,770,472)</b>    |
| <b>籌資活動(使用)/產生的現金流量淨額</b>   |    | <b>(118,525,031)</b>   | <b>13,229,528</b>      |
| <b>四、匯率變動對現金的影響額</b>        |    | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>五、現金淨(減少)/增加額</b>        |    | <b>(120,474,705)</b>   | <b>104,509,766</b>     |
| 加：年初現金餘額                    |    | 1,187,769,137          | 1,083,259,371          |
| <b>六、年末現金餘額</b>             |    | <b>1,067,294,432</b>   | <b>1,187,769,137</b>   |

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度合併股東權益變動表

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

| 項目                               | 股本                 | 歸屬於本公司股東權益           |              |                    | 盈餘公積              | 未分配利潤              | 少數股東權益             | 股東權益合計               |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                                  |                    | 資本公積                 | 減：庫存股        | 其他綜合損失             |                   |                    |                    |                      |
| <b>2022 年 1 月 1 日餘額</b>          | 104,300,000        | 1,265,093,686        | (40,824,137) | (4,050,820)        | 52,150,000        | 816,277,203        | (3,355,962)        | 2,189,589,970        |
| <b>2022 年度增減變動額</b>              |                    |                      |              |                    |                   |                    |                    |                      |
| 綜合收益總額                           |                    |                      |              |                    |                   |                    |                    |                      |
| 淨利潤                              | -                  | -                    | -            | -                  | -                 | 137,997,098        | (724,900)          | 137,272,198          |
| 其他綜合損失                           | -                  | -                    | -            | (1,150,201)        | -                 | -                  | -                  | (1,150,201)          |
| 股東投入和減少資本                        |                    |                      |              |                    |                   |                    |                    |                      |
| 股份支付計入股東權益的金額<br>(附注五(32))、(附注六) | -                  | 7,688,778            | -            | -                  | -                 | -                  | -                  | 7,688,778            |
| 股份回購                             | -                  | -                    | (8,699,542)  | -                  | -                 | -                  | -                  | (8,699,542)          |
| 其他                               | (1,400,000)        | (48,123,679)         | 49,523,679   | -                  | -                 | -                  | -                  | -                    |
| 利潤分配                             |                    |                      |              |                    |                   |                    |                    |                      |
| 對股東的分配(附注五(35))                  | -                  | -                    | -            | -                  | -                 | (72,030,000)       | -                  | (72,030,000)         |
| 其他                               | -                  | 350,152              | -            | -                  | -                 | -                  | -                  | 350,152              |
| <b>2022 年 12 月 31 日餘額</b>        | <b>102,900,000</b> | <b>1,225,008,937</b> | <b>-</b>     | <b>(5,201,021)</b> | <b>52,150,000</b> | <b>882,244,301</b> | <b>(4,080,862)</b> | <b>2,253,021,355</b> |

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度合併股東權益變動表(續)

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

| 項目                               | 股本                 | 資本公積                 | 歸屬於本公司股東權益 |                    | 盈餘公積              | 未分配利潤              | 少數股東權益           | 股東權益合計               |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|----------------------|
|                                  |                    |                      | 減：庫存股      | 其他綜合損失             |                   |                    |                  |                      |
| <b>2023 年 1 月 1 日餘額</b>          | 102,900,000        | 1,225,008,937        | -          | (5,201,021)        | 52,150,000        | 882,244,301        | (4,080,862)      | 2,253,021,355        |
| <b>2023 年度增減變動額</b>              |                    |                      |            |                    |                   |                    |                  |                      |
| 綜合收益總額                           |                    |                      |            |                    |                   |                    |                  |                      |
| 淨利潤                              | -                  | -                    | -          | -                  | -                 | 108,627,368        | (177,510)        | 108,449,858          |
| 其他綜合損失                           | -                  | -                    | -          | (657,348)          | -                 | -                  | -                | (657,348)            |
| 股東投入和減少資本                        |                    |                      |            |                    |                   |                    |                  |                      |
| 股東投入資本                           | 757,210            | 66,104,433           | -          | -                  | -                 | -                  | -                | 66,861,643           |
| 股份支付計入股東權益的金額<br>(附注五(32))、(附注六) | -                  | (1,842,812)          | -          | -                  | -                 | -                  | -                | (1,842,812)          |
| 利潤分配                             |                    |                      |            |                    |                   |                    |                  |                      |
| 對股東的分配(附注五(35))                  | -                  | -                    | -          | -                  | -                 | (72,560,047)       | -                | (72,560,047)         |
| 其他                               | -                  | 22,830               | -          | -                  | -                 | -                  | 5,267,889        | 5,290,719            |
| <b>2023 年 12 月 31 日餘額</b>        | <b>103,657,210</b> | <b>1,289,293,388</b> | <b>-</b>   | <b>(5,858,369)</b> | <b>52,150,000</b> | <b>918,311,622</b> | <b>1,009,517</b> | <b>2,358,563,368</b> |

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度公司股東權益變動表  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

| 項目                        | 股本                 | 資本公積                 | 減：庫存股        | 盈餘公積              | 未分配利潤              | 股東權益合計               |
|---------------------------|--------------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| <b>2022 年 1 月 1 日餘額</b>   | 104,300,000        | 1,343,284,042        | (40,824,137) | 52,150,000        | 833,657,205        | 2,292,567,110        |
| <b>2022 年度增減變動額</b>       |                    |                      |              |                   |                    |                      |
| 綜合收益總額                    |                    |                      |              |                   |                    |                      |
| 淨利潤                       | -                  | -                    | -            | -                 | 102,044,632        | 102,044,632          |
| 股東投入資本                    |                    |                      |              |                   |                    |                      |
| 股份支付計入所有者權益的金額            | -                  | 7,688,778            | -            | -                 | -                  | 7,688,778            |
| 股份回購                      | -                  | -                    | (8,699,542)  | -                 | -                  | (8,699,542)          |
| 其他                        | (1,400,000)        | (48,123,679)         | 49,523,679   | -                 | -                  | -                    |
| 利潤分配                      |                    |                      |              |                   |                    |                      |
| 對股東的分配                    | -                  | -                    | -            | -                 | (72,030,000)       | (72,030,000)         |
| 其他                        | -                  | 350,152              | -            | -                 | -                  | 350,152              |
| <b>2022 年 12 月 31 日餘額</b> | <b>102,900,000</b> | <b>1,303,199,293</b> | <b>-</b>     | <b>52,150,000</b> | <b>863,671,837</b> | <b>2,321,921,130</b> |
| <b>2023 年 1 月 1 日餘額</b>   | <b>102,900,000</b> | <b>1,303,199,293</b> | <b>-</b>     | <b>52,150,000</b> | <b>863,671,837</b> | <b>2,321,921,130</b> |
| <b>2023 年度增減變動額</b>       |                    |                      |              |                   |                    |                      |
| 綜合收益總額                    |                    |                      |              |                   |                    |                      |
| 淨利潤                       | -                  | -                    | -            | -                 | 59,558,662         | 59,558,662           |
| 股東投入資本                    |                    |                      |              |                   |                    |                      |
| 股東投入資本                    | 757,210            | 66,104,433           | -            | -                 | -                  | 66,861,643           |
| 股份支付計入所有者權益的金額            | -                  | (1,842,812)          | -            | -                 | -                  | (1,842,812)          |
| 利潤分配                      |                    |                      |              |                   |                    |                      |
| 對股東的分配                    | -                  | -                    | -            | -                 | (72,560,047)       | (72,560,047)         |
| 其他                        | -                  | 5,290,719            | -            | -                 | -                  | 5,290,719            |
| <b>2023 年 12 月 31 日餘額</b> | <b>103,657,210</b> | <b>1,372,751,633</b> | <b>-</b>     | <b>52,150,000</b> | <b>850,670,452</b> | <b>2,379,229,295</b> |

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

# 上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

## 2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

### 一 公司的基本情況

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司(原名：上海復旦張江生物醫藥有限公司，以下簡稱“本公司”)於 1996 年 11 月 11 日在中華人民共和國成立，初始註冊資本及實收資本為 5,295,000 元。

於 2000 年 10 月 20 日，經過歷次增資及股權變動，本公司的註冊資本及實收資本由 5,295,000 元增加至 53,000,000 元。

本公司於 2000 年 11 月 8 日改制為股份有限公司，改制完成後更名為上海復旦張江生物醫藥股份有限公司，本公司的註冊資本及股本為 53,000,000 元，分為 53,000,000 股人民幣普通股，每股面值 1 元。

於 2002 年 1 月 20 日，本公司將每股面值為 1 元的 53,000,000 股人民幣普通股拆細為每股面值 0.10 元的 530,000,000 股人民幣普通股(“內資股”)。

於 2002 年 8 月 13 日，本公司發行了 198,000,000 股面值為 0.10 元境外普通股(以下簡稱“H 股”)，該發行完成後，本公司的註冊資本及股本增至 71,000,000 元，分為 710,000,000 股，每股面值 0.1 元。

於 2013 年 2 月 4 日，本公司完成 142,000,000 股 H 股的配售，配售價格為每股 1.70 港元。配售完成後，本公司的註冊資本及股本增至 85,200,000 元，分為 852,000,000 股，每股面值 0.1 元。

於 2012 年 6 月 29 日，本公司實施了一項限制性股票激勵計劃。根據該計劃，本公司於 2013 年 6 月 24 日及 2013 年 10 月 21 日合計發行了 71,000,000 股限制性內資股。限制性內資股發行完成後，本公司的註冊資本及股本增至 92,300,000 元，分為 923,000,000 股，每股面值 0.1 元。

於 2013 年 12 月 16 日，本公司的 H 股由香港聯合交易所有限公司創業板轉至主板交易。

於 2020 年 6 月 12 日，本公司在境內首次公開發行 120,000,000 股每股面值 0.10 元的人民幣普通股 A 股股票，並於 2020 年 6 月 19 日在上海證券交易所科創板掛牌上市交易。該發行完成後，本公司的註冊資本及股本增至 104,300,000 元，分為 1,043,000,000 股，每股面值 0.1 元。

於 2022 年 6 月 7 日，公司在香港中央證券登記有限公司辦理完成已回購 14,000,000 股 H 股股份的註銷手續，公司的總股本由 1,043,000,000 股變更為 1,029,000,000 股。

於 2023 年 5 月 11 日，根據 2021 年實施的限制性股票激勵計劃，公司向滿足歸屬條件的 205 名激勵對象定向發行人民幣普通股 A 股 7,572,100 股，每股面值為 0.1 元，發行後本公司的註冊資本及股本變更為 103,657,210 元。



2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

一 公司的基本情況(續)

本公司及其子公司(合稱“本集團”)實際從事的主要經營業務為在中國研究、開發及出售自行開發的生物醫藥知識，為客戶提供合約制研究，製造及出售醫藥及診斷產品，以及提供其他醫療服務。

本年度納入合併範圍的主要子公司詳見附注七。

本財務報表由本公司董事會於 2024 年 3 月 28 日批准報出。

二 主要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項的預期信用損失的計量(附注二(8))、存貨的計價方法(附注二(9))、固定資產折舊、無形資產攤銷和使用權資產攤銷(附注二(11)、(13)、(22))、開發支出資本化的判斷標準(附注二(13))、收入的確認和計量(附注二(18))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附注二(25)。

(1) 財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部於 2006 年 2 月 15 日及以後期間頒佈的《企業會計準則——基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱“企業會計準則”)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第 15 號——財務報告的一般規定》的披露規定編制。

本財務報表以持續經營為基礎編制。

香港地區《公司條例》自 2014 年 3 月 3 日起生效，本財務報表的若干相關事項已根據香港地區《公司條例》的要求進行披露。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司 2023 年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合併及公司財務狀況以及 2023 年度的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計年度

會計年度為西曆 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(4) 記帳本位幣

本公司記帳本位幣為人民幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記帳本位幣。本財務報表以人民幣列示。

(5) 合併財務報表的編制方法

編制合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。

在編制合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編制時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不歸屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額沖減少數股東權益。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(6) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(7) 外幣折算

(a) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記帳本位幣入帳。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為記帳本位幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(b) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產、金融負債或權益工具。

(a) 金融資產

(i) 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：**(1)** 以攤余成本計量的金融資產；**(2)** 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；**(3)** 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，分別採用以下三種方式進行計量：

以攤余成本計量：

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款和長期應收款。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的債權投資列示為其他流動資產。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產主要包括應收款項融資、其他債權投資等。本集團自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資列示為其他流動資產。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

債務工具(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤余成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益。在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產，其餘列示為交易性金融資產。

權益工具

本集團將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資于初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值

本集團對於以攤余成本計量的金融資產，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮在資產負債表日無須付出不必要的額外成本和努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

除上述應收票據、應收賬款外，於每個資產負債表日，本集團對處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，認定為處於第一階段的金融工具，按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段的金融工具，按照其未扣除減值準備的帳面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其帳面餘額減已計提減值準備後的攤余成本和實際利率計算利息收入。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

按照單項計算預期信用損失的各類金融資產，其信用風險特徵與該類中的其他金融資產顯著不同。當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據和計提方法如下：

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 應收票據組合一  | 銀行承兌匯票                |
| 應收票據組合二  | 商業承兌匯票                |
| 應收賬款組合   | 所有應收銷售款，以逾期日作為賬齡的起算時點 |
| 其他應收款組合一 | 子公司款項                 |
| 其他應收款組合二 | 關聯方款項                 |
| 其他應收款組合三 | 押金和保證金                |
| 其他應收款組合四 | 員工備用金                 |
| 其他應收款組合五 | 其他                    |
| 長期應收款組合一 | 押金和保證金                |

對於劃分為組合的應收賬款和因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。對於劃分為組合的其他應收款與長期應收款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來 12 個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。

(iii) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2) 該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3) 該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 終止確認(續)

其他權益工具投資終止確認時，其帳面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其帳面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

金融負債于初始確認時分類為以攤余成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤余成本計量的金融負債，包括應付帳款、其他應付款、借款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的帳面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用資料和其他信息支援的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。



2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 存貨

(a) 分類

存貨包括原材料、在產品、庫存商品和周轉材料等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算，庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的合同履約成本和銷售費用以及相關稅費後的金額確定。在同一地區生產和銷售且具有相同或類似最終用途的存貨，本集團合併計提存貨跌價準備。其中，對於醫藥及診斷產品，本集團根據庫齡、保管狀態、歷史銷售折扣情況及預計未來銷售情況等因素計提存貨跌價準備。

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(e) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品採用分次攤銷法、包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

(10) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業及聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。合營企業為本集團通過單獨主體達成，能夠與其他方實施共同控制，且基於法律形式、合同條款及其他事實與情況僅對其淨資產享有權利的合營安排。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編制合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 長期股權投資(續)

(a) 投資成本確定

非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按發行權益性證券的公允價值確認為初始投資成本。

(b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的帳面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的帳面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利于宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的帳面價值。

本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認本公司財務報表的投資損益。在編制合併財務報表時，對於本集團向被投資單位投出或出售資產的順流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分，本集團在本公司財務報表抵銷的基礎上，對有關未實現的收入和成本或資產處置損益等中歸屬於本集團的部分予以抵銷，並相應調整投資收益；對於被投資單位向本集團投出或出售資產的逆流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分，本集團在本公司財務報表抵銷的基礎上，對有關資產帳面價值中包含的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分予以抵銷，並相應調整長期股權投資的帳面價值。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 長期股權投資(續)

(c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過本集團及分享控制權的其他參與方一致同意後才能決策。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業及聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其帳面價值時，帳面價值減記至可收回金額(附注二(15))。

(11) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋、機器設備、電子及辦公設備和運輸工具等。

固定資產在與其相關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其帳面價值；所有其他後續支出于發生時計入當期損益。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 固定資產(續)

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入帳價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的帳面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

|         | 預計使用壽命   | 預計淨殘值率 | 年折舊率           |
|---------|----------|--------|----------------|
| 房屋      | 8 至 20 年 | 0%-10% | 4.50%至 12.50%  |
| 機器設備    | 3 至 10 年 | 0%-10% | 9.00%至 33.33%  |
| 電子及辦公設備 | 3 至 10 年 | 0%-10% | 9.00%至 33.33%  |
| 運輸工具    | 5 至 8 年  | 0%-10% | 11.25%至 20.00% |

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行複核並作適當調整。

(c) 當固定資產的可收回金額低於其帳面價值時，帳面價值減記至可收回金額(附注二(15))。

(d) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其帳面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其帳面價值時，帳面價值減記至可收回金額(附注二(15))。

(13) 無形資產

無形資產包括土地使用權、專有技術、研發技術(本集團內部研究開發項目資本化的開發支出)和軟件等，以成本計量。

(a) 土地使用權

以支付土地出讓金方式取得的土地使用權和購入的土地使用權，按照實際支付的價款入帳，並採用直線法按使用年限 47-50 年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

(b) 專有技術

專有技術按實際支付的價款入帳，按預計使用年限平均攤銷，一般為 5-10 年。

(c) 研發技術

研發技術自達到預定可使用狀態起，按預計受益年限平均攤銷，一般為 5-10 年。

(d) 軟件

軟件按預計使用年限平均攤銷，一般為 3-10 年。

(e) 定期複核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行複核並作適當調整。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 無形資產(續)

(f) 研究與開發

本集團的研究開發支出主要包括本集團實施研究開發活動而耗用的材料、研發部門職工薪酬、研發使用的設備及軟件等資產的折舊攤銷、研發測試及研發技術服務費等支出。

研究階段的支出，于發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；以及
- 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，于發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。於期末，本集團對於資本化的開發支出進行審閱，並將不再滿足資本化條件的相關開發項目的開發支出計入當期損益。

(g) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其帳面價值時，帳面價值減記至可收回金額(附注二(15))。

(14) 長期待攤費用

長期待攤費用包括使用權資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(15) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其帳面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的帳面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其帳面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的帳面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的帳面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的帳面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(16) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬和離職後福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 職工薪酬(續)

(b) 離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。

基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(17) 股利分配

現金股利于股東大會批准的當期，確認為負債。

(18) 收入

本集團對於簽訂的收入合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行；然後，在履行了各單項履約義務時分別確認收入。

本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認收入。對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，並對應收賬款以預期信用損失為基礎確認損失準備(附注二(8))。

(a) 銷售商品

本集團將醫藥及診斷產品交付給客戶指定的承運人，或按照合同規定在客戶驗收或達到控制權轉移時點後確認收入。本集團給予客戶的信用期根據客戶的信用風險特徵確定，與行業慣例一致，不存在重大融資成分。本集團已收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務列示為合同負債。本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，其餘部分確認為合同資產。本集團對於同一合同項下的合同資產和合同負債以淨額列示。



2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(18) 收入(續)

(b) 技術轉讓

技術轉讓的收入于合同履約義務完成，且該技術相關的控制權轉移時確認。

在技術轉讓合同所述條款的規定下，受讓方成功將獲轉讓的技術商業化後，本集團可在未來收取額外收益分成的可變對價。本集團按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，並在滿足極可能不會發生重大轉回時確認可變對價部分的收入。

(c) 合作開發、技術服務及勞務

提供合作開發、技術服務及勞務的收入於服務提供期間確認。本集團將為獲取勞務合同而發生的增量成本，確認為合同取得成本，對於攤銷期限不超過一年的合同取得成本，在其發生時計入當期損益。

(19) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的帳面價值，或確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本，用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(20) 遞延收益

對於自第三方取得並存在後續受益期間的款項，包括政府補助和依據長期協議取得的款項等，本公司在取得時將其計入遞延收益，並按預計收益期間系統攤銷計入當期損益。

(21) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其帳面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的非企業合併交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收征管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

(22) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 租賃(續)

本集團作為承租人

本集團於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

本集團的使用權資產為租入的房屋及建築物。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的帳面價值時，本集團將其帳面價值減記至可收回金額。

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

租賃發生變更且同時符合下列條件時，本集團將其作為一項單獨租賃進行會計處理：(1)該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；(2)增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

當租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理時，除財政部規定的可以採用簡化方法的合同變更外，本集團在租賃變更生效日重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，重新計量租賃負債。租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的帳面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的帳面價值。

(23) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(23) 分部信息(續)

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2) 本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3) 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

(24) 股份支付

股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。本集團實施的限制性股票計劃均作為以權益結算的股份支付進行核算。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入當期損益，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動、是否達到規定業績條件等後續信息對可行權權益工具數量作出最佳估計，並以此為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入當期損益。

對於最終未能達到可行權條件的股份支付，本集團不確認成本或費用，除非該可行權條件是市場條件或非可行權條件，此時無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有可行權條件中的非市場條件，即視為可行權。

本集團修改股份支付計劃條款時，如果修改增加了所授予權益工具的公允價值，本集團根據修改前後的權益工具在修改日公允價值之間的差額相應確認取得服務的增加。如果本集團按照有利於職工的方式修改可行權條件，本集團按照修改後的可行權條件核算；如果本集團以不利於職工的方式修改可行權條件，核算時不予以考慮，除非本集團取消了部分或全部已授予的權益工具。如果本集團取消了所授予的權益工具，則于取消日作為加速行權處理，將原本應在剩餘等待期內確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(25) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

(a) 採用會計政策的關鍵判斷

(i) 政府補助

當確認政府補助時，管理層根據補助性質及其補償目的以確定該筆補助是與過去費用、未來成本或者資產相關，並據此採用適用的會計政策。

為了使政府補助與其補償的成本相匹配，與成本相關的政府補助遞延入帳，管理層根據政府補助目的、性質、補償期間以及相關項目進度在合併利潤表中確認每項補助適用的計算方法和相應的遞延期間，計算方法和遞延期間在每個資產負債表日進行複核並在適當時調整。

(ii) 商業補償金的攤銷

本公司與輝正(上海)醫藥科技有限公司(以下簡稱“上海輝正”)於 2018 年 10 月簽署《鹽酸多柔比星脂質體注射液(里葆多)市場推廣服務協議》(以下簡稱“獨家推廣服務協議”)。依據該獨家推廣服務協議的約定，上海輝正向本公司支付 50,000,000 元不可抵扣、不可返還且於 2018 年度後已無後續履約義務的商業補償金，該補償金在獨家推廣服務協議期限內分期攤銷確認損益。因本公司決定於 2023 年 12 月 31 日終止該獨家推廣服務協議，故本公司將商業補償金未攤銷完的餘額在本年度一次性攤銷確認損益。

(b) 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的帳面價值出現重大調整的風險：

(i) 固定資產的可使用年限

本集團的管理層確定固定資產的預計可使用年限。此估計以類似性質及功能的固定資產的實際可使用年限的經驗為基礎。該估計可能因為科技創新或者競爭者對嚴峻的行業週期而採取行動等情況出現重大變動。

管理層將對可使用年限較以前估計短的資產提高折舊率，或者放棄技術上已經過時的資產並予以核銷，或出售非重要的資產。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(25) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(ii) 應收款項減值準備

本集團的管理層就應收賬款及其他應收款的減值進行測試，並計提壞賬準備。此估計按客戶的信用記錄及現有市場情況而定。管理層將於各資產負債表日重新評估有關減值準備。

(iii) 所得稅及遞延所得稅資產

在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入帳的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

如附注三(1)所述，本公司及部分子公司為高新技術企業。高新技術企業資質的有效期為三年，到期後需向相關政府部門重新提交高新技術企業認定申請。根據以往年度高新技術企業到期後重新認定的歷史經驗及本公司及該等子公司的實際情況，本公司以及該等子公司認為于未來年度能夠持續取得高新技術企業認定，進而按照15%的優惠稅率計算其相應的遞延所得稅。倘若未來本公司以及該等子公司於高新技術企業資質到期後未能取得重新認定，則需按照25%的法定稅率計算所得稅，進而將影響已確認的遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及所得稅費用。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損，本集團以未來期間很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損的應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。未來期間取得的應納稅所得額包括本集團通過正常的生產經營活動能夠實現的應納稅所得額，以及以前期間產生的應納稅暫時性差異在未來期間轉回時將增加的應納稅所得額。本集團在確定未來期間應納稅所得額取得的時間和金額時，需要運用估計和判斷。如果實際情況與估計存在差異，可能導致對遞延所得稅資產的帳面價值進行調整。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(25) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(iv) 應付市場推廣等銷售費用的估計

本集團的管理層對應付市場推廣等銷售費用進行預估，其中主要為應付輝正市場推廣費。本公司決定於2023年12月31日終止上海輝正獨家推廣服務協議。依據該獨家推廣服務協議及相關補充協議的約定，本公司有權向上海輝正收取補償金，作為其為本公司提供市場推廣服務費用的調整。截至本財務報表批准報出日，具體補償金額仍在協商中。考慮到補償金額仍然存在重大不確定性，2023年末本公司應付上海輝正的市場推廣服務費用未抵減該補償金。

本集團的管理層對其他的應付銷售費用根據歷史經驗資料和客觀證據、評估預期發生的可能性進行定期預估和預提。

(26) 重要會計政策變更

財政部於2022年頒佈了《關於印發<企業會計準則解釋第16號>的通知》(以下簡稱“解釋16號”)。本集團及本公司自2021年1月1日起執行新租賃準則，並以淨額方式確認與租賃負債和使用權資產的暫時性差異有關的遞延所得稅。自2023年1月1日起，本集團及本公司執行解釋16號中有關單項交易產生的資產和負債相關遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理規定，且針對上述交易產生的等額可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異，分別確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，並在附注中分別披露，2022年12月31日相關附注披露已相應調整。執行解釋16號的上述規定對本集團和本公司2022年度當期損益、2022年1月1日和2022年12月31日的各報表項目均無影響。

# 上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

## 2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

### 三 稅項

#### (1) 本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

| 稅種       | 計稅依據  | 稅率         |
|----------|---|------------|
| 企業所得稅(a) | 應納稅所得額                                      | 15%及 16.5% |
| 增值稅      | 應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算) | 13%，6%及 3% |
| 城市維護建設稅  | 繳納的增值稅稅額                                    | 5%及 7%     |

- (a) 本公司於 2023 年取得上海市科學技術委員會、上海市財政局、上海市國家稅務局和上海市地方稅務局頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為 GR202331000166)，證書的有效期為 3 年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，本公司於 2023 年度適用的企業所得稅稅率為 15%(2022 年度：15%)。

本公司之子公司泰州復旦張江藥業有限公司(“泰州藥業”)於 2021 年取得江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳和國家稅務總局江蘇省稅務局頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為 GR202132007432)，該證書有效期為 3 年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，本公司在 2023 年度適用的企業所得稅稅率為 15%(2022 年度：15%)。

本公司之子公司上海溯源生物技術有限公司(“溯源生物”)於 2022 年取得上海市科學技術委員會、上海市財政局、上海市國家稅務局和上海市地方稅務局頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為 GR202231000054)，該證書的有效期為 3 年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，溯源生物於 2023 年度適用的企業所得稅稅率為 15%(2022 年度：15%)；溯源生物於 2022 年度及 2023 年度未產生應納稅所得，因此未計提所得稅費用。

本公司之子公司風屹(香港)控股有限公司(“風屹控股”)為註冊在香港的有限責任公司。自 2018 年 1 月 1 日起香港實施兩級制利得稅稅率，首 2,000,000 港幣的應課稅利潤適用 8.25%的稅率，其餘應課稅利潤適用 16.5%的稅率。風屹控股於 2022 年度及 2023 年度未產生應課稅利潤，因此未計提香港利得稅。

### 四 子公司

詳見附注七。



上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注

(1) 貨幣資金

|               | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金          | 16,803              | 44,479              |
| 銀行存款          | 1,195,879,194       | 1,289,258,185       |
| 其中：存放在境外的款項總額 | 21,140,199          | 3,465,559           |
|               | 1,195,895,997       | 1,289,302,664       |

於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，無銀行存款受限制。

(2) 應收票據

|        | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銀行承兌匯票 | 174,115,330         | 172,740,246         |
| 商業承兌匯票 | 263,665             | -                   |
| 減：壞賬準備 | (116,676)           | -                   |
|        | 174,262,319         | 172,740,246         |

(a) 於 2023 年 12 月 31 日，本集團無列示於應收票據的已質押的應收票據。

(b) 2023 年度本集團背書銀行承兌匯票且其所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移給其他方，相應終止確認的銀行承兌匯票帳面價值為 54,283,688 元 (2022 年度：62,761,856 元)。

於 2023 年 12 月 31 日，本集團列示於應收票據的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

|           | 已終止確認     | 未終止確認     |
|-----------|-----------|-----------|
| 銀行承兌匯票(i) | 4,094,011 | 2,134,720 |

(i) 2023 年度，本集團僅對部分應收銀行承兌匯票進行了背書，故仍將其分類為以攤余成本計量的金融資產。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(2) 應收票據(續)

(c) 壞賬準備

本集團的應收票據均因銷售商品、提供勞務等日常經營活動產生，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

應收票據的壞賬準備按類別分析如下：

|                  | 2023 年 12 月 31 日 |           |           |          | 2022 年 12 月 31 日 |           |      |          |
|------------------|------------------|-----------|-----------|----------|------------------|-----------|------|----------|
|                  | 帳面餘額             |           | 壞賬準備      |          | 帳面餘額             |           | 壞賬準備 |          |
|                  | 金額               | 占總額<br>比例 | 金額        | 計提<br>比例 | 金額               | 占總額<br>比例 | 金額   | 計提<br>比例 |
| 按組合計提<br>壞賬準備(i) | 174,378,995      | 100%      | (116,676) | 0.07%    | 172,740,246      | 100%      | -    | -        |

(i) 組合計提壞賬準備的應收票據分析如下：

組合一 銀行承兌匯票：

於 2023 年 12 月 31 日，本集團按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備，相關金額為 116,628 元(2022 年 12 月 31 日：無)，計入當期損益 116,628 元(2022 年度：無)。本集團認為所持該組合內的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

組合一 商業承兌匯票：

於 2023 年 12 月 31 日，本集團對該組合內的商業承兌匯票按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備，相關金額為 48 元(2022 年 12 月 31 日：無)，計入當期損益 48 元(2022 年度：無)。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(3) 應收賬款

|        | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收賬款   | 482,216,788         | 518,749,422         |
| 減：壞賬準備 | (35,993,681)        | (12,365,732)        |
|        | <u>446,223,107</u>  | <u>506,383,690</u>  |

本集團的應收賬款主要為銷售醫藥及診斷產品形成的應收賬款，附有 30 至 120 天信用期。

於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團應收賬款中無重大應收持有本公司 5%(含 5%)以上表決權股份的股東的款項。

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

|      | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以內 | 476,025,167         | 516,855,117         |
| 一到二年 | 6,191,621           | 1,622,705           |
| 三年以上 | -                   | 271,600             |
|      | <u>482,216,788</u>  | <u>518,749,422</u>  |

(b) 於 2023 年 12 月 31 日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

|              | 餘額                 | 壞賬準備金額              | 占應收賬款<br>餘額總額比例 |
|--------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| 餘額前五名的應收賬款總額 | <u>302,364,395</u> | <u>(13,745,052)</u> | <u>62.70%</u>   |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備

|          | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年變動金額<br>計提 轉回 | 核銷        | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|-----------------|-----------|---------------------|
| 應收賬款壞賬準備 | (12,365,732)        | (23,899,549)    | - 271,600 | (35,993,681)        |

本集團對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

應收賬款的壞賬準備按類別分析如下：

|                   | 2023 年 12 月 31 日 |           |              |          | 2022 年 12 月 31 日 |           |              |          |
|-------------------|------------------|-----------|--------------|----------|------------------|-----------|--------------|----------|
|                   | 帳面餘額             |           | 壞賬準備         |          | 帳面餘額             |           | 壞賬準備         |          |
|                   | 金額               | 占總額<br>比例 | 金額           | 計提<br>比例 | 金額               | 占總額<br>比例 | 金額           | 計提<br>比例 |
| 單項計提壞賬<br>準備(i)   | -                | -         | -            | -        | -                | -         | -            | -        |
| 按組合計提<br>壞賬準備(ii) | 482,216,788      | 100%      | (35,993,681) | 7.46%    | 518,749,422      | 100%      | (12,365,732) | 2.38%    |
|                   | 482,216,788      | 100%      | (35,993,681) | 7.46%    | 518,749,422      | 100%      | (12,365,732) | 2.38%    |

(i) 於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團無單項計提壞賬準備的應收賬款。

(ii) 於 2023 年 12 月 31 日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

組合 — 應收銷售款：

|             | 2023 年 12 月 31 日 |                  |              |
|-------------|------------------|------------------|--------------|
|             | 帳面餘額             | 壞賬準備             |              |
|             | 金額               | 整個存續期預期<br>信用損失率 | 金額           |
| 未逾期         | 165,952,062      | 1.71%            | (2,839,649)  |
| 逾期 120 天以內  | 113,108,180      | 4.98%            | (5,628,392)  |
| 逾期 121 天至一年 | 196,964,925      | 10.83%           | (21,334,019) |
| 逾期一到二年      | 6,191,621        | 100.00%          | (6,191,621)  |
|             | 482,216,788      |                  | (35,993,681) |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備(續)

於 2022 年 12 月 31 日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

組合 — 應收銷售款：

|             | 2022 年 12 月 31 日   |                  |                     |
|-------------|--------------------|------------------|---------------------|
|             | 帳面餘額               | 壞賬準備             |                     |
|             | 金額                 | 整個存續期預期<br>信用損失率 | 金額                  |
| 未逾期         | 248,647,454        | -                | -                   |
| 逾期 120 天以內  | 227,798,184        | 0.64%            | (1,456,453)         |
| 逾期 121 天至一年 | 40,409,479         | 22.31%           | (9,014,974)         |
| 逾期一到二年      | 1,622,705          | 100.00%          | (1,622,705)         |
| 逾期三年以上      | 271,600            | 100.00%          | (271,600)           |
|             | <u>518,749,422</u> |                  | <u>(12,365,732)</u> |

(d) 本年度實際核銷的應收賬款帳面餘額為 271,600 元，壞賬準備金額為 271,600 元。

(4) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

|      | 2023 年 12 月 31 日 |                | 2022 年 12 月 31 日  |                |
|------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 金額               | 占總額比例          | 金額                | 占總額比例          |
| 一年以內 | 3,970,311        | 91.67%         | 17,704,339        | 98.43%         |
| 一年以上 | 360,669          | 8.33%          | 282,801           | 1.57%          |
|      | <u>4,330,980</u> | <u>100.00%</u> | <u>17,987,140</u> | <u>100.00%</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(4) 預付款項(續)

(a) 預付款項賬齡分析如下(續):

於 2023 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的預付款項為 360,669 元(2022 年 12 月 31 日：282,801 元)，主要為預付原材料款項。

(b) 於 2023 年 12 月 31 日，按欠款方歸集餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

|              | 金額               | 占預付帳款總額比例     |
|--------------|------------------|---------------|
| 餘額前五名的預付款項總額 | <u>2,157,166</u> | <u>49.81%</u> |

(5) 其他應收款

|         | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應收押金    | 2,200,248           | 3,041,175           |
| 應收員工備用金 | 248,140             | 425,644             |
| 應收保證金   | 228                 | 10,380              |
| 其他      | <u>1,182,619</u>    | <u>1,393,243</u>    |
|         | 3,631,235           | 4,870,442           |
| 減：壞賬準備  | <u>(91,907)</u>     | -                   |
|         | <u>3,539,328</u>    | <u>4,870,442</u>    |

本集團不存在因資金集中管理而將款項歸集于其他方並列報於其他應收款的情況。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(5) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

|      | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以內 | 1,296,283        | 1,672,094        |
| 一到二年 | 152,142          | 1,034,174        |
| 二到三年 | 864,846          | 721,298          |
| 三年以上 | 1,317,964        | 1,442,876        |
|      | <u>3,631,235</u> | <u>4,870,442</u> |

(b) 損失準備及其帳面餘額變動表

其他應收賬款的壞賬準備按類別分析如下：

|                   | 2023 年 12 月 31 日 |             |                 |              | 2022 年 12 月 31 日 |             |          |          |
|-------------------|------------------|-------------|-----------------|--------------|------------------|-------------|----------|----------|
|                   | 帳面餘額             |             | 壞賬準備            |              | 帳面餘額             |             | 壞賬準備     |          |
|                   | 金額               | 占總額<br>比例   | 金額              | 計提<br>比例     | 金額               | 占總額<br>比例   | 金額       | 計提<br>比例 |
| 單項計提壞賬<br>準備(i)   | -                | -           | -               | -            | -                | -           | -        | -        |
| 按組合計提<br>壞賬準備(ii) | 3,631,235        | 100%        | (91,907)        | 2.53%        | 4,870,442        | 100%        | -        | -        |
|                   | <u>3,631,235</u> | <u>100%</u> | <u>(91,907)</u> | <u>2.53%</u> | <u>4,870,442</u> | <u>100%</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(i) 於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團無單項計提壞賬準備的其他應收款。

(ii) 於 2023 年 12 月 31 日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

|        | 帳面餘額             | 未來 12 個月內<br>預期信用損失率 | 壞賬準備            |
|--------|------------------|----------------------|-----------------|
| 組合計提：  |                  |                      |                 |
| 押金和保證金 | 2,200,476        | 3.10%                | (68,065)        |
| 員工備用金  | 248,140          | 2.25%                | (5,587)         |
| 其他     | 1,182,619        | 1.54%                | (18,255)        |
|        | <u>3,631,235</u> |                      | <u>(91,907)</u> |

於 2023 年 12 月 31 日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

於 2023 年 12 月 31 日，本集團不存在處於第三階段的其他應收款。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(5) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其帳面餘額變動表(續)

於 2022 年 12 月 31 日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

|        | 帳面餘額             | 未來 12 個月內<br>預期信用損失率 | 壞賬準備     |
|--------|------------------|----------------------|----------|
| 組合計提：  |                  |                      |          |
| 押金和保證金 | 3,051,555        | -                    | -        |
| 員工備用金  | 425,644          | -                    | -        |
| 其他     | 1,393,243        | -                    | -        |
|        | <u>4,870,442</u> |                      | <u>-</u> |

於 2022 年 12 月 31 日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

於 2022 年 12 月 31 日，本集團不存在處於第三階段的其他應收款。

(c) 壞賬準備

|           | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年計提      | 本年核銷   | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|-----------|--------|---------------------|
| 其他應收款壞賬準備 | -                   | (149,153) | 57,246 | (91,907)            |

(d) 2023 年 12 月 31 日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

|      | 性質    | 餘額               | 賬齡   | 占其他應收<br>款餘額總額<br>比例 | 壞賬準備            |
|------|-------|------------------|------|----------------------|-----------------|
| 公司 1 | 押金    | 1,267,464        | 三年以上 | 34.90%               | (39,307)        |
| 公司 2 | 設備處置款 | 590,000          | 一年以內 | 16.25%               | (18,297)        |
| 公司 3 | 押金    | 572,004          | 二至三年 | 15.75%               | (17,739)        |
| 公司 4 | 押金    | 450              | 一年以內 | 0.01%                | (14)            |
|      | 押金    | 180              | 一至二年 | 0.01%                | (6)             |
|      | 押金    | 168,768          | 二至三年 | 4.65%                | (5,234)         |
| 公司 5 | 押金    | 108,978          | 一至二年 | 3.00%                | (3,380)         |
|      |       | <u>2,707,844</u> |      | <u>74.57%</u>        | <u>(83,977)</u> |

(e) 於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團不存在逾期的應收股利。



上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(6) 存貨

(a) 存貨分類如下：

|      | 2023 年 12 月 31 日  |                  |                   | 2022 年 12 月 31 日  |                    |                   |
|------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 帳面餘額              | 存貨跌價<br>準備       | 帳面價值              | 帳面餘額              | 存貨跌價<br>準備         | 帳面價值              |
| 原材料  | 17,860,280        | (11,665)         | 17,848,615        | 12,267,192        | (403,448)          | 11,863,744        |
| 在產品  | 4,473,021         | (43,068)         | 4,429,953         | 15,973,235        | (223,550)          | 15,749,685        |
| 庫存商品 | 20,754,996        | (662,517)        | 20,092,479        | 14,518,637        | (2,620,317)        | 11,898,320        |
| 周轉材料 | 1,280,313         | -                | 1,280,313         | 1,015,011         | -                  | 1,015,011         |
|      | <u>44,368,610</u> | <u>(717,250)</u> | <u>43,651,360</u> | <u>43,774,075</u> | <u>(3,247,315)</u> | <u>40,526,760</u> |

(b) 存貨跌價準備分析如下：

|      | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年計提               | 本年減少<br>轉回 轉銷及核銷   | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 原材料  | (403,448)           | (167,318)          | - 559,101          | (11,665)            |
| 在產品  | (223,550)           | (43,068)           | - 223,550          | (43,068)            |
| 庫存商品 | (2,620,317)         | (3,237,387)        | - 5,195,187        | (662,517)           |
|      | <u>(3,247,315)</u>  | <u>(3,447,773)</u> | <u>- 5,977,838</u> | <u>(717,250)</u>    |

(c) 存貨跌價準備情況如下：

|     | 確定可變現淨值的具體依據                             | 本年轉回或轉銷存貨<br>跌價準備的原因 |
|-----|--|----------------------|
| 原材料 | 估計售價減去至完工時估計將要發生的成本<br>估計的銷售費用以及相關稅費後的金額 | 投入生產並銷售/報廢           |
| 在產品 | 估計售價減去至完工時估計將要發生的成本<br>估計的銷售費用以及相關稅費後的金額 | 完成生產並銷售              |
| 產成品 | 估計售價減去成本、估計的銷售費用以及相<br>關稅費後的金額           | 銷售/報廢                |

(7) 一年內到期的非流動資產

|                     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日  |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 一年內到期的定期存款-本金       | -                | 30,000,000        |
| 一年內到期的定期存款-應收<br>利息 | -                | 3,320,625         |
|                     | <u>-</u>         | <u>33,320,625</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(8) 其他流動資產

|         | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣進項稅額 | 1,040,047           | 1,131,642           |
| 預交所得稅   | 481,748             | 2,925,576           |
|         | <u>1,521,795</u>    | <u>4,057,218</u>    |

(9) 長期應收款

|          | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收押金及保證金 | <u>989,178</u>      | -                   |
| 減：壞賬準備   | <u>(30,676)</u>     | -                   |
|          | <u>958,502</u>      | -                   |

(a) 損失準備及其帳面餘額變動表

長期應收賬款的壞賬準備按類別分析如下：

|                   | 2023 年 12 月 31 日 |             |                 |              | 2022 年 12 月 31 日 |           |          |          |
|-------------------|------------------|-------------|-----------------|--------------|------------------|-----------|----------|----------|
|                   | 帳面餘額             |             | 壞賬準備            |              | 帳面餘額             |           | 壞賬準備     |          |
|                   | 金額               | 占總額<br>比例   | 金額              | 計提<br>比例     | 金額               | 占總額<br>比例 | 金額       | 計提<br>比例 |
| 單項計提壞賬<br>準備(i)   | -                | -           | -               | -            | -                | -         | -        | -        |
| 按組合計提<br>壞賬準備(ii) | 989,178          | 100%        | (30,676)        | 3.10%        | -                | -         | -        | -        |
|                   | <u>989,178</u>   | <u>100%</u> | <u>(30,676)</u> | <u>3.10%</u> | <u>-</u>         | <u>-</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> |

(i) 於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團無單項計提壞賬準備的長期應收款。

(ii) 於 2023 年 12 月 31 日，處於第一階段的長期應收款的壞賬準備分析如下：

|                 | 帳面餘額           | 未來 12 個月內<br>預期信用損失率 | 壞賬準備            |
|-----------------|----------------|----------------------|-----------------|
| 組合計提：<br>押金和保證金 | <u>989,178</u> | <u>3.10%</u>         | <u>(30,676)</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(9) 長期應收款(續)

於 2023 年 12 月 31 日，本集團不存在處於第二階段的長期應收款。

於 2023 年 12 月 31 日，本集團不存在處於第三階段的長期應收款。

(10) 其他權益工具投資

|  | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|--|---------------------|---------------------|
| 權益工具投資                                   |                     |                     |
| 上市公司股權                                   | 15,126              | 604,241             |
|  | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
| Kintara Therapeutics, Inc. ( “Kintara” ) |                     |                     |
| —成本                                      | 5,623,983           | 5,623,983           |
| —累計公允價值變動                                | (5,608,857)         | (5,019,742)         |
|  | 15,126              | 604,241             |

本公司持有 Kintara Therapeutics, Inc (以下簡稱 “Kintara” )12,592 股普通股。根據收購完成日 Kintara 收盤價計算，本公司持有的 Kintara 的權益工具公允價值為 5,623,983 元。

於 2023 年 12 月 31 日，根據當天 Kintara 收盤價計算，本公司持有的 Kintara 的權益工具公允價值為 15,126 元。

(11) 長期股權投資

|              | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 合營企業(附注七(2)) | 56,538,459          | 65,578,369          |
| 聯營企業(附注七(2)) | 231,312,490         | 240,521,388         |
|              | 287,850,949         | 306,099,757         |
| 減：長期股權投資減值準備 | (332,756)           | (332,756)           |
|              | 287,518,193         | 305,767,001         |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(11) 長期股權投資(續)

(a) 合營企業

|                                      | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增減變動 |      |                    |              |            |                     |            |    | 2023 年<br>12 月 31 日 | 減值準備<br>年末餘額 |
|--------------------------------------|---------------------|--------|------|--------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------------|--------------|
|                                      |                     | 追加投資   | 減少投資 | 按權益法<br>調整的淨<br>損益 | 其他綜合<br>收益調整 | 其他權<br>益變動 | 宣告發放<br>現金股利<br>或利潤 | 計提<br>減值準備 | 其他 |                     |              |
| 百富(常州)健康醫療<br>投資中心(有限合<br>夥)(“百富常州”) | 65,578,369          | -      | -    | (9,039,910)        | -            | -          | -                   | -          | -  | 56,538,459          | -            |

截至 2023 年 12 月 31 日，本集團認繳出資比例為 29.85%，實繳出資比例為 30.47%。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(11) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

|                                | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期增減變動   |          |                     |              |                  |                 |            | 2023 年<br>12 月 31 日 | 減值準備<br>期末餘額       |                  |
|--------------------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|--------------|------------------|-----------------|------------|---------------------|--------------------|------------------|
|                                |                     | 追加投資     | 減少投資     | 按權益法調整<br>的淨損益      | 其他綜合收<br>益調整 | 其他權<br>益變動       | 宣告發放現金<br>股利或利潤 | 計提<br>減值準備 |                     |                    | 其他               |
| 上海漢都醫藥科技有<br>限公司(“漢都醫<br>藥”)   | 240,188,632         | -        | -        | (14,499,617)        | -            | 5,290,719        | -               | -          | -                   | 230,979,734        | -                |
| 上海先導藥業有限公<br>司(“先導藥業”)         | 332,756             | -        | -        | -                   | -            | -                | -               | -          | -                   | 332,756            | (332,756)        |
| 德美診聯醫療投資管<br>理有限公司(“德美<br>診聯”) | -                   | -        | -        | -                   | -            | -                | -               | -          | -                   | -                  | -                |
|                                | <u>240,521,388</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(14,499,617)</u> | <u>-</u>     | <u>5,290,719</u> | <u>-</u>        | <u>-</u>   | <u>-</u>            | <u>231,312,490</u> | <u>(332,756)</u> |

本集團在聯營企業中的權益相關信息見附注七(2)。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(12) 固定資產

|                  | 房屋            | 機器設備          | 電子及<br>辦公設備 | 運輸工具        | 合計            |
|------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 原價               |               |               |             |             |               |
| 2022 年 12 月 31 日 | 198,519,184   | 330,563,010   | 9,051,063   | 4,025,746   | 542,159,003   |
| 本年增加             | 704,652       | 67,226,231    | 658,673     | -           | 68,589,556    |
| 本年減少             | -             | (21,838,406)  | (605,028)   | (71,911)    | (22,515,345)  |
| 2023 年 12 月 31 日 | 199,223,836   | 375,950,835   | 9,104,708   | 3,953,835   | 588,233,214   |
| 累計折舊             |               |               |             |             |               |
| 2022 年 12 月 31 日 | (95,601,675)  | (230,137,542) | (6,645,362) | (1,613,195) | (333,997,774) |
| 本年計提             | (7,881,749)   | (36,269,349)  | (817,895)   | (377,853)   | (45,346,846)  |
| 本年減少             | -             | 19,359,572    | 557,500     | 68,262      | 19,985,334    |
| 2023 年 12 月 31 日 | (103,483,424) | (247,047,319) | (6,905,757) | (1,922,786) | (359,359,286) |
| 減值準備             |               |               |             |             |               |
| 2022 年 12 月 31 日 | -             | (1,887,164)   | (11,545)    | -           | (1,898,709)   |
| 本年減少             | -             | 1,520,824     | -           | -           | 1,520,824     |
| 2023 年 12 月 31 日 | -             | (366,340)     | (11,545)    | -           | (377,885)     |
| 帳面價值             |               |               |             |             |               |
| 2023 年 12 月 31 日 | 95,740,412    | 128,537,176   | 2,187,406   | 2,031,049   | 228,496,043   |
| 2022 年 12 月 31 日 | 102,917,509   | 98,538,304    | 2,394,156   | 2,412,551   | 206,262,520   |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(12) 固定資產(續)

2023 年度固定資產計提的折舊金額為 45,346,846 元(2022 年度：46,447,422 元)，其中計入營業成本、資本化開發支出、銷售費用、管理費用、研發費用及在建工程的折舊費用分別為：11,607,105 元、2,800 元、13,016,103 元、2,050,585 元、18,231,151 元和 439,102 元(2022 年度：16,021,831 元、50,203 元、15,007,547 元、2,151,292 元、13,216,549 元和 0 元)。

由在建工程轉入的固定資產的原價為 704,652 元 (2022 年度：無)。

於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團無暫時閒置的固定資產和未辦妥產權證書的固定資產。

(13) 在建工程

|                    | 2023 年 12 月 31 日   |          |                    | 2022 年 12 月 31 日   |          |                    |
|--------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|
|                    | 帳面餘額               | 減值準備     | 帳面價值               | 帳面餘額               | 減值準備     | 帳面價值               |
| 泰州藥業二期醫藥<br>生產基地建設 | 229,871,133        | -        | 229,871,133        | 122,371,274        | -        | 122,371,274        |
| 其他                 | 91,679             | -        | 91,679             | -                  | -        | -                  |
|                    | <u>229,962,812</u> | <u>-</u> | <u>229,962,812</u> | <u>122,371,274</u> | <u>-</u> | <u>122,371,274</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(13) 在建工程(續)

(i) 重大在建工程項目變動

|                | 預算數         | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增加        | 2023 年<br>12 月 31 日 | 工程投入占預<br>算的比例 | 工程進度   | 借款費用資本化<br>累計金額 | 資金來源 |
|----------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------|--------|-----------------|------|
| 泰州藥業二期醫藥生產基地建設 |             |                     |             |                     |                |        |                 |      |
| -ADC 車間產線      | 150,000,000 | 39,602,941          | 79,258,880  | 118,861,821         | 79.24%         | 79.24% | -               | 自有資金 |
| -泰州二期廠房主體工程    | 112,820,000 | 82,768,333          | 28,240,979  | 111,009,312         | 98.40%         | 98.40% | -               | 自有資金 |
|                | 262,820,000 | 122,371,274         | 107,499,859 | 229,871,133         |                |        | -               |      |

於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團無減值的在建工程。



上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(14) 使用權資產

房屋及建築物

原價

2022 年 12 月 31 日 36,588,338

本年增加

    新增租賃合同 2,425,257

本年減少

    租賃到期 (1,751,146)

    租賃終止 (582,448)

2023 年 12 月 31 日 36,680,001

累計折舊

2022 年 12 月 31 日 (13,711,357)

本年增加

    計提 (8,033,162)

本年減少

    租賃到期 1,751,146

    租賃終止 183,931

2023 年 12 月 31 日 (19,809,442)

帳面價值

2023 年 12 月 31 日 16,870,559

2022 年 12 月 31 日 22,876,981

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(15) 無形資產

|                  | 土地使用權        | 專有技術        | 研發技術         | 軟件          | 合計           |
|------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| 原價               |              |             |              |             |              |
| 2022 年 12 月 31 日 | 50,403,679   | 13,843,164  | 65,824,380   | 13,309,813  | 143,381,036  |
| 本年增加             |              |             |              |             |              |
| 內部研發             | -            | -           | 35,763,118   | -           | 35,763,118   |
| 購置               | -            | -           | -            | 518,080     | 518,080      |
| 本年減少             | -            | (5,000,000) | -            | -           | (5,000,000)  |
| 2023 年 12 月 31 日 | 50,403,679   | 8,843,164   | 101,587,498  | 13,827,893  | 174,662,234  |
| 累計攤銷             |              |             |              |             |              |
| 2022 年 12 月 31 日 | (11,541,843) | (8,393,164) | (51,139,209) | (8,171,021) | (79,245,237) |
| 本年增加             | (1,051,213)  | -           | (4,953,408)  | (1,248,121) | (7,252,742)  |
| 2023 年 12 月 31 日 | (12,593,056) | (8,393,164) | (56,092,617) | (9,419,142) | (86,497,979) |
| 減值準備             |              |             |              |             |              |
| 2022 年 12 月 31 日 | -            | (450,000)   | (1,364,157)  | -           | (1,814,157)  |
| 本年增加             | -            | (5,000,000) | -            | -           | (5,000,000)  |
| 本年減少             | -            | 5,000,000   | -            | -           | 5,000,000    |
| 2023 年 12 月 31 日 | -            | (450,000)   | (1,364,157)  | -           | (1,814,157)  |
| 帳面價值             |              |             |              |             |              |
| 2023 年 12 月 31 日 | 37,810,623   | -           | 44,130,724   | 4,408,751   | 86,350,098   |
| 2022 年 12 月 31 日 | 38,861,836   | 5,000,000   | 13,321,014   | 5,138,792   | 62,321,642   |

2023 年度，無形資產的攤銷金額為 7,252,742 元(2022 年度：26,436,369 元)。

於 2023 年 12 月 31 日，通過本集團內部研發形成的無形資產占無形資產帳面價值的比例為 51.11%(2022 年 12 月 31 日：21.37%)。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(16) 研究開發支出

本集團 2023 年度研究開發活動的總支出按性質列示如下：

|         | 2023 年度            |                | 合計                 |
|---------|--------------------|----------------|--------------------|
|         | 研發費用               | 開發支出           |                    |
| 委外研發費用  | 94,014,517         | 250,855        | 94,265,372         |
| 工資費用    | 75,383,005         | 555,887        | 75,938,892         |
| 研發部門費用  | 29,376,150         | 127,839        | 29,503,989         |
| 資料及材料費用 | 27,535,587         | -              | 27,535,587         |
| 折舊費     | 18,231,151         | 2,800          | 18,233,951         |
| 股份支付費用  | (777,435)          | -              | (777,435)          |
|         | <u>243,762,975</u> | <u>937,381</u> | <u>244,700,356</u> |

本集團 2022 年度研究開發活動的總支出按性質列示如下：

|         | 2022 年度            |                  | 合計                 |
|---------|--------------------|------------------|--------------------|
|         | 研發費用               | 開發支出             |                    |
| 委外研發費用  | 95,009,511         | 2,670,120        | 97,679,631         |
| 工資費用    | 57,590,255         | 2,690,269        | 60,280,524         |
| 研發部門費用  | 30,311,467         | 517,438          | 30,828,905         |
| 資料及材料費用 | 28,103,013         | 880,198          | 28,983,211         |
| 折舊費     | 13,216,549         | 50,203           | 13,266,752         |
| 股份支付費用  | 2,620,108          | -                | 2,620,108          |
|         | <u>226,850,903</u> | <u>6,808,228</u> | <u>233,659,131</u> |

(a) 本集團 2023 年度符合資本化條件的開發支出的變動分析如下：

|         | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增加    | 本年減少     |              | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------|----------|--------------|---------------------|
|         |                     |         | 計入<br>損益 | 確認為<br>無形資產  |                     |
| 藥品一致性評價 | 34,825,737          | 937,381 | -        | (35,763,118) | -                   |

(i) 藥品一致性評價的資本化開始時點為公司完成生物等效性備案。該項目已於 2023 年 11 月獲取國家藥品監督管理局頒發的藥品補充申請批准通知書，可用於里葆多產品的持續銷售。

2023 年度，本集團開發支出項目不存在減值情況 (2022 年度：無)。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(17) 商譽

|        | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增加     | 本年減少     | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 商譽—原值  | 8,937,000           | -        | -        | 8,937,000           |
| 減：減值準備 | (8,937,000)         | -        | -        | (8,937,000)         |
|        | <u>-</u>            | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>            |

商譽系本集團 2015 年度溢價購買上海優你生物科技股份有限公司(“優你生物”)股權產生。於 2015 年 9 月 30 日，優你生物被溯源生物吸收合併。

(18) 長期待攤費用

|         | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增加             | 本年減少               | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 使用權資產改良 | 7,501,716           | 10,177           | (2,040,362)        | 5,471,531           |
| 其他      | 759,495             | 9,946,942        | (4,854,920)        | 5,851,517           |
|         | <u>8,261,211</u>    | <u>9,957,119</u> | <u>(6,895,282)</u> | <u>11,323,048</u>   |

(19) 遞延所得稅資產

未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債列示如下：

(a) 未經抵消的遞延所得稅資產

|                          | 2023 年 12 月 31 日   |                    | 2022 年 12 月 31 日   |                   |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|                          | 可抵扣暫時性差異<br>及可抵扣虧損 | 遞延所得稅資產            | 可抵扣暫時性差異<br>及可抵扣虧損 | 遞延所得稅資產           |
| 預提費用                     | 386,454,496        | 57,968,174         | 453,383,320        | 68,007,496        |
| 可抵扣虧損                    | 207,049,196        | 31,057,380         | 19,677,413         | 2,951,612         |
| 信用減值準備                   | 59,985,940         | 8,997,891          | 35,847,132         | 5,377,070         |
| 租賃負債(附注二(26))            | 17,281,748         | 2,592,262          | 22,743,759         | 3,411,564         |
| 無形資產攤銷                   | 16,133,822         | 2,420,073          | 17,496,839         | 2,624,526         |
| 政府補助                     | 1,737,750          | 260,663            | 4,054,750          | 608,213           |
| 資產減值準備                   | 717,250            | 107,588            | 2,887,492          | 433,124           |
| 遞延收益                     | -                  | -                  | 29,508,197         | 5,901,639         |
|                          | <u>689,360,202</u> | <u>103,404,031</u> | <u>585,598,902</u> | <u>89,315,244</u> |
| 其中：                      |                    |                    |                    |                   |
| 預計於 1 年內(含 1 年)轉<br>回的金額 |                    | 71,710,778         |                    | 76,146,671        |
| 預計於 1 年後轉回的金額            |                    | 31,693,253         |                    | 13,168,573        |
|                          |                    | <u>103,404,031</u> |                    | <u>89,315,244</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(19) 遞延所得稅資產(續)

未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債列示如下(續):

(b) 未經抵消的遞延所得稅負債

|                      | 2023 年 12 月 31 日 |           | 2022 年 12 月 31 日 |           |
|----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                      | 應納稅暫時性差異         | 遞延所得稅負債   | 應納稅暫時性差異         | 遞延所得稅負債   |
| 使用權資產(附注二(26))       | 16,870,559       | 2,530,586 | 22,743,759       | 3,411,564 |
| 其中:                  |                  |           |                  |           |
| 預計於 1 年內(含 1 年)轉回的金額 |                  | 1,039,083 |                  | 1,141,801 |
| 預計於 1 年後轉回的金額        |                  | 1,491,503 |                  | 2,269,763 |
|                      |                  | 2,530,586 |                  | 3,411,564 |

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下:

|          | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暫時性差異 | 13,330,930          | 15,100,955          |
| 可抵扣虧損    | 55,863,258          | 53,290,866          |
|          | 69,194,188          | 68,391,821          |

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期:

|      | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 2023 | —                   | 15,418              |
| 2024 | 1,254,614           | 1,254,614           |
| 2025 | -                   | -                   |
| 2026 | 402,028             | 402,028             |
| 2027 | 10,802,118          | 10,802,118          |
| 2028 | 12,084,885          | 12,084,885          |
| 2029 | 8,052,658           | 8,052,658           |
| 2030 | 739,724             | 2,607,820           |
| 2031 | 8,423,466           | 8,494,054           |
| 2032 | 3,749,577           | 9,577,271           |
| 2033 | 10,354,188          | —                   |
|      | 55,863,258          | 53,290,866          |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(19) 遞延所得稅資產(續)

(e) 抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

|         | 2023 年 12 月 31 日 |             | 2022 年 12 月 31 日 |            |
|---------|------------------|-------------|------------------|------------|
|         | 互抵金額             | 抵銷後餘額       | 互抵金額             | 抵銷後餘額      |
| 遞延所得稅資產 | (2,530,586)      | 100,873,445 | (3,411,564)      | 85,903,680 |
| 遞延所得稅負債 | 2,530,586        | -           | 3,411,564        | -          |

(20) 其他非流動資產

|       | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 預付設備款 | 44,894,795          | 57,624,200          |

(21) 資產減值及損失準備

(a) 資產減值準備

|                | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增加      | 本年減少 |              | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|-----------|------|--------------|---------------------|
|                |                     |           | 轉回   | 轉銷及核銷        |                     |
| 商譽減值準備         | 8,937,000           | -         | -    | -            | 8,937,000           |
| 無形資產減值準備       | 1,814,157           | 5,000,000 | -    | (5,000,000)  | 1,814,157           |
| 存貨跌價準備         | 3,247,315           | 3,447,773 | -    | (5,977,838)  | 717,250             |
| 固定資產減值準備       | 1,898,709           | -         | -    | (1,520,824)  | 377,885             |
| 長期股權投資減值<br>準備 | 332,756             | -         | -    | -            | 332,756             |
|                | 16,229,937          | 8,447,773 | -    | (12,498,662) | 12,179,048          |

(b) 信用減值準備

|           | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增加       | 本年減少 |           | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|------------|------|-----------|---------------------|
|           |                     |            | 轉回   | 轉銷及核銷     |                     |
| 應收賬款壞賬準備  | 12,365,732          | 23,899,549 | -    | (271,600) | 35,993,681          |
| 應收票據壞賬準備  | -                   | 116,676    | -    | -         | 116,676             |
| 其他應收款壞賬準備 | -                   | 149,153    | -    | (57,246)  | 91,907              |
| 長期應收款壞賬準備 | -                   | 30,676     | -    | -         | 30,676              |
|           | 12,365,732          | 24,196,054 | -    | (328,846) | 36,232,940          |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(22) 短期借款

|         | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日   |
|---------|------------------|--------------------|
| 質押借款(a) | -                | 1,000,000          |
| 信用借款(b) | -                | 100,000,000        |
|         | <u>-</u>         | <u>101,000,000</u> |

(a) 於 2023 年 12 月 31 日，本集團不存在銀行質押借款(2022 年 12 月 31 日：銀行質押借款 1,000,000 元系由銀行承兌匯票貼現取得的短期借款 1,000,000 元)；

(b) 於 2023 年 12 月 31 日，本集團不存在逾期短期借款。

(23) 應付帳款

|      | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 應付帳款 | <u>8,054,847</u> | <u>7,431,420</u> |

(i) 於 2023 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的應付帳款為 393,416 元(2022 年 12 月 31 日：234,425 元)。

(ii) 應付帳款按其入帳日期的賬齡分析如下：

|      | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以內 | 7,661,431        | 7,196,995        |
| 一到二年 | 196,170          | 179,808          |
| 二年以上 | 197,246          | 54,617           |
|      | <u>8,054,847</u> | <u>7,431,420</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(24) 合同負債

|      | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 預收貨款 | 260,736             | 308,923             |

(25) 應付職工薪酬

|             | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付短期薪酬(a)   | 24,375,314          | 27,008,874          |
| 應付設定提存計劃(b) | 709,183             | 752,711             |
|             | <u>25,084,497</u>   | <u>27,761,585</u>   |

(a) 短期薪酬

|             | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增加               | 本年減少                 | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 24,685,466          | 174,833,724        | (175,733,565)        | 23,785,625          |
| 職工福利費       | -                   | 7,813              | (7,813)              | -                   |
| 社會保險費       | 2,280,771           | 12,352,863         | (14,067,609)         | 566,025             |
| 其中：醫療保險費    | 2,267,796           | 11,995,273         | (13,710,131)         | 552,938             |
| 工傷保險費       | 12,230              | 301,835            | (301,722)            | 12,343              |
| 生育保險費       | 745                 | 55,755             | (55,756)             | 744                 |
| 住房公積金       | 35,459              | 17,039,706         | (17,061,672)         | 13,493              |
| 工會經費和職工教育經費 | 7,178               | 1,191,114          | (1,188,121)          | 10,171              |
|             | <u>27,008,874</u>   | <u>205,425,220</u> | <u>(208,058,780)</u> | <u>24,375,314</u>   |

(b) 設定提存計劃

|        | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增加              | 本年減少                | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 基本養老保險 | 729,258             | 30,066,915        | (30,110,797)        | 685,376             |
| 失業保險費  | 23,453              | 2,976,056         | (2,975,702)         | 23,807              |
|        | <u>752,711</u>      | <u>33,042,971</u> | <u>(33,086,499)</u> | <u>709,183</u>      |

本集團以當地勞動和社會保障部門規定的繳納基數和比例，按月向相關經辦機構繳納養老保險費及失業保險費，且繳納後不可用於抵減本集團未來期間應為員工交存的款項。



上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(26) 應交稅費

|             | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 未交增值稅       | 6,988,917           | 2,120,282           |
| 代扣代繳員工個人所得稅 | 3,597,472           | 5,860,218           |
| 應交企業所得稅     | 1,613,838           | 1,631,271           |
|             | <u>12,200,227</u>   | <u>9,611,771</u>    |

(27) 其他應付款

|                 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 應付及預提銷售推廣費      | 334,185,365         | 412,462,077         |
| 應付保證金           | 50,209,969          | 55,515,645          |
| 應付長期資產款         | 47,165,016          | 32,239,791          |
| 應付銷售提成費         | 4,783,592           | 4,783,592           |
| 應付股利(附注九(6)(c)) | -                   | 1,340,716           |
| 其他              | 16,711,671          | 12,632,362          |
|                 | <u>453,055,613</u>  | <u>518,974,183</u>  |

於 2023 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的其他應付款為 59,320,221 元(2022 年 12 月 31 日：51,292,645 元)。賬齡超過一年的其他應付款主要為應付長期資產款項以及保證金款項，應付長期資產款因為尚未達到付款節點，該款項尚未結清。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(28) 其他流動負債

|        | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 待轉銷項稅額 | 33,896              | 40,160              |

(29) 租賃負債

|               | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債          | 17,281,748          | 23,814,926          |
| 減：一年內到期的非流動負債 | (6,329,026)         | (8,216,162)         |
|               | 10,952,722          | 15,598,764          |

(i) 於 2023 年 12 月 31 日，本集團無未納入租賃負債，但將導致未來潛在現金流出的事項。

(ii) 於 2023 年 12 月 31 日，本集團簡化處理的短期租賃合同的未來最低應支付租金為 160,474 元(2022 年 12 月 31 日：33,000 元)，均為一年內支付。

(30) 遞延收益

|          | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 政府補助(a)  | 2,152,575           | 4,534,750           |
| 商業補償金(b) | -                   | 29,508,199          |
|          | 2,152,575           | 34,042,949          |

|          | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增加       | 本年減少         | 2023 年<br>12 月 31 日 | 形成原因   |
|----------|---------------------|------------|--------------|---------------------|--------|
| 政府補助(a)  | 4,534,750           | 20,573,286 | (22,955,461) | 2,152,575           | 收到政府補助 |
| 商業補償金(b) | 29,508,199          | -          | (29,508,199) | -                   | 商業補償   |
|          | 34,042,949          | 20,573,286 | (52,463,660) | 2,152,575           |        |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(30) 遞延收益(續)

(a) 政府補助

|                | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增加              | 本年減少                |          | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------|---------------------|
|                |                     |                   | 計入其他收益              | 計入營業外收入  |                     |
| 與資產相關的政<br>府補助 | 4,054,750           | -                 | (2,317,000)         | -        | 1,737,750           |
| 與收益相關的政<br>府補助 | 480,000             | 20,573,286        | (20,638,461)        | -        | 414,825             |
|                | <u>4,534,750</u>    | <u>20,573,286</u> | <u>(22,955,461)</u> | <u>-</u> | <u>2,152,575</u>    |

- (b) 於 2018 年，本集團與上海輝正簽訂里葆多市場推廣服務協議，自 2018 年 11 月 1 日起由上海輝正進行里葆多的市場推廣。根據協議約定，上海輝正向本集團支付 50,000,000 元商業補償金，作為對本集團因更換推廣服務商導致產品市場切換而產生的一系列費用的商業補償。上述商業補償金確認為遞延收益，並在市場推廣服務合同期限內分期攤銷確認損益。

因里葆多市場推廣服務協議提前終止，商業補償金遞延收益餘額在本年度一次性攤銷確認損益。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(31) 股本

|                       | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增減變動         |          |          |                    |                    | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------------|---------------------|----------------|----------|----------|--------------------|--------------------|---------------------|
|                       |                     | 發行新股           | 送股       | 公積金轉股    | 其他                 | 小計                 |                     |
| 已上市流通股-境外上市的外資股       | 32,600,000          | -              | -        | -        | -                  | -                  | 32,600,000          |
| 已上市流通股-境內上市人民幣普通股 A 股 | 70,300,000          | 757,210        | -        | -        | -                  | 757,210            | 71,057,210          |
| 股本總額                  | <u>102,900,000</u>  | <u>757,210</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>           | <u>757,210</u>     | <u>103,657,210</u>  |
|                       | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本年增減變動         |          |          |                    |                    | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|                       |                     | 發行新股           | 送股       | 公積金轉股    | 其他                 | 小計                 |                     |
| 已上市流通股-境外上市的外資股       | 34,000,000          | -              | -        | -        | (1,400,000)        | (1,400,000)        | 32,600,000          |
| 已上市流通股-境內上市人民幣普通股 A 股 | 70,300,000          | -              | -        | -        | -                  | -                  | 70,300,000          |
| 股本總額                  | <u>104,300,000</u>  | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(1,400,000)</u> | <u>(1,400,000)</u> | <u>102,900,000</u>  |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(32) 資本公積

|  | 2022 年<br>12 月 31 日  | 本年增加              | 本年減少                | 2023 年<br>12 月 31 日  |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 股本溢價   | 1,151,996,350        | 66,104,433        | -                   | 1,218,100,783        |
| 股份支付(附注六)                                      | 72,662,435           | -                 | (1,842,812)         | 70,819,623           |
| 其他資本公積—  |                      |                   |                     |                      |
| 權益法核算的被投<br>資單位除綜合收<br>益和利潤分配以<br>外的其他權益變<br>動 | 350,152              | 5,290,719         | -                   | 5,640,871            |
| 其他   | -                    | -                 | (5,267,889)         | (5,267,889)          |
|  | <u>1,225,008,937</u> | <u>71,395,152</u> | <u>(7,110,701)</u>  | <u>1,289,293,388</u> |
|  | 2021 年<br>12 月 31 日  | 本年增加              | 本年減少                | 2022 年<br>12 月 31 日  |
| 股本溢價   | 1,200,120,029        | -                 | (48,123,679)        | 1,151,996,350        |
| 股份支付(附注六)                                      | 64,973,657           | 7,688,778         | -                   | 72,662,435           |
| 其他資本公積—  |                      |                   |                     |                      |
| 權益法核算的被投<br>資單位除綜合收<br>益和利潤分配以<br>外的其他權益變<br>動 | -                    | 350,152           | -                   | 350,152              |
|  | <u>1,265,093,686</u> | <u>8,038,930</u>  | <u>(48,123,679)</u> | <u>1,225,008,937</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(33) 其他綜合收益

|                 | 資產負債表中其他綜合收益       |                    |                 |                    | 2023年度利潤表中其他綜合收益   |                  |             |                    |                   |
|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------|--------------------|-------------------|
|                 | 2022年<br>12月31日    | 稅後歸屬於<br>本公司       | 其他綜合收益<br>轉留存收益 | 2023年<br>12月31日    | 所得稅前<br>發生額        | 減：其他綜合<br>收益本年轉出 | 減：所得稅<br>費用 | 稅後歸屬於<br>本公司       | 稅後歸<br>屬於少<br>數股東 |
| 不能重分類進損益的其他綜合收益 |                    |                    |                 |                    |                    |                  |             |                    |                   |
| 其他權益工具投資公允價值變動  | (5,019,742)        | (589,115)          | -               | (5,608,857)        | (589,115)          | —                | -           | (589,115)          | -                 |
| 將重分類進損益的其他綜合收益  |                    |                    |                 |                    |                    |                  |             |                    |                   |
| 外幣財務報表折算差額      | (181,279)          | (68,233)           | —               | (249,512)          | (68,233)           | -                | -           | (68,233)           | -                 |
|                 | <u>(5,201,021)</u> | <u>(657,348)</u>   | <u>-</u>        | <u>(5,858,369)</u> | <u>(657,348)</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>    | <u>(657,348)</u>   | <u>-</u>          |
|                 | 資產負債表中其他綜合收益       |                    |                 |                    | 2022年度利潤表中其他綜合收益   |                  |             |                    |                   |
|                 | 2021年<br>12月31日    | 稅後歸屬於<br>本公司       | 其他綜合收益<br>轉留存收益 | 2022年<br>12月31日    | 所得稅前<br>發生額        | 減：其他綜合<br>收益本年轉出 | 減：所得稅<br>費用 | 稅後歸屬於<br>本公司       | 稅後歸<br>屬於少<br>數股東 |
| 不能重分類進損益的其他綜合收益 |                    |                    |                 |                    |                    |                  |             |                    |                   |
| 其他權益工具投資公允價值變動  | (3,576,771)        | (1,442,971)        | -               | (5,019,742)        | (1,442,971)        | —                | -           | (1,442,971)        | -                 |
| 將重分類進損益的其他綜合收益  |                    |                    |                 |                    |                    |                  |             |                    |                   |
| 外幣財務報表折算差額      | (474,049)          | 292,770            | —               | (181,279)          | 292,770            | -                | -           | 292,770            | -                 |
|                 | <u>(4,050,820)</u> | <u>(1,150,201)</u> | <u>-</u>        | <u>(5,201,021)</u> | <u>(1,150,201)</u> | <u>-</u>         | <u>-</u>    | <u>(1,150,201)</u> | <u>-</u>          |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(34) 盈餘公積

|         | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年提取 | 本年減少 | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈餘公積金 | 52,150,000          | -    | -    | 52,150,000          |
|         | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本年提取 | 本年減少 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
| 法定盈餘公積金 | 52,150,000          | -    | -    | 52,150,000          |

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤(彌補以前年度虧損後)的 10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的 50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。經董事會決議，本公司年末法定盈餘公積金餘額已達到註冊資本的 50%，不再提取。

(35) 未分配利潤

|                  | 2023 年度      | 2022 年度      |
|------------------|--------------|--------------|
| 年初未分配利潤          | 882,244,301  | 816,277,203  |
| 加：本年歸屬於本公司股東的淨利潤 | 108,627,368  | 137,997,098  |
| 減：提取法定盈餘公積       | -            | -            |
| 其他綜合收益轉留存收益      | -            | -            |
| 應付普通股股利          | (72,560,047) | (72,030,000) |
| 年末未分配利潤          | 918,311,622  | 882,244,301  |

根據 2023 年 5 月 30 日股東大會決議，本公司 2022 年度向全體股東派發現金股利，每股人民幣 0.07 元，按已發行股份 1,036,572,100 股計算，共計 72,560,047 元。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(36) 營業收入和營業成本

|        | 2023 年度             | 2022 年度              |
|--------|---------------------|----------------------|
| 主營業務收入 | <u>850,733,212</u>  | <u>1,031,159,838</u> |
|        | 2023 年度             | 2022 年度              |
| 主營業務成本 | <u>(70,628,161)</u> | <u>(84,062,068)</u>  |

(a) 主營業務收入和主營業務成本

|             | 2023 年度            |                     | 2022 年度              |                     |
|-------------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|             | 主營業務收入             | 主營業務成本              | 主營業務收入               | 主營業務成本              |
| - 銷售醫藥及診斷產品 | 850,563,696        | (70,519,210)        | 1,030,605,555        | (82,563,494)        |
| - 服務收入      | <u>169,516</u>     | <u>(108,951)</u>    | <u>554,283</u>       | <u>(1,498,574)</u>  |
|             | <u>850,733,212</u> | <u>(70,628,161)</u> | <u>1,031,159,838</u> | <u>(84,062,068)</u> |

(b) 本集團營業收入分解如下：

|            | 2023 年度              |                  |                |                      |
|------------|----------------------|------------------|----------------|----------------------|
|            | 醫藥產品                 | 診斷試劑             | 其他             | 合計                   |
| 主營業務收入     |                      |                  |                |                      |
| 其中：在某一時點確認 | <u>849,088,545</u>   | <u>1,475,151</u> | <u>169,516</u> | <u>850,733,212</u>   |
|            | 2022 年度              |                  |                |                      |
|            | 醫藥產品                 | 診斷試劑             | 其他             | 合計                   |
| 主營業務收入     |                      |                  |                |                      |
| 其中：在某一時點確認 | <u>1,028,454,018</u> | <u>2,151,537</u> | <u>554,283</u> | <u>1,031,159,838</u> |



上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(37) 稅金及附加

|         | 2023 年度          | 2022 年度          | 計繳標準                     |
|---------|------------------|------------------|--------------------------|
| 房產稅     | 1,749,224        | 1,188,471        | 房產原值 70% 的 1.2%          |
| 教育費附加   | 1,313,330        | 2,255,487        | 繳納的增值稅的 5%               |
| 城市維護建設稅 | 1,271,709        | 2,360,313        | 繳納的增值稅的 5% 或 7%          |
| 城鎮土地使用稅 | 546,617          | 518,837          | 實際佔用土地使用面積<br>每平方米 3-5 元 |
| 其他      | 509,525          | 518,192          |                          |
|         | <u>5,390,405</u> | <u>6,841,300</u> |                          |

(38) 銷售費用

|          | 2023 年度            | 2022 年度            |
|----------|--------------------|--------------------|
| 市場及學術推廣費 | 223,074,672        | 396,830,453        |
| 工資費用     | 111,409,696        | 104,843,098        |
| 折舊和攤銷費用  | 13,046,917         | 15,038,361         |
| 差旅費      | 11,498,460         | 9,266,261          |
| 業務招待費    | 10,905,538         | 10,406,639         |
| 會務費      | 5,562,054          | 5,646,888          |
| 使用權資產折舊費 | 4,029,065          | 4,022,366          |
| 辦公費      | 2,041,382          | 2,879,695          |
| 租賃費      | 403,320            | 151,527            |
| 運輸費      | 266,785            | 303,764            |
| 股份支付費用   | (880,375)          | 2,227,187          |
| 其他       | 2,233,234          | 3,014,731          |
|          | <u>383,590,748</u> | <u>554,630,970</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(39) 管理費用

|         | 2023 年度           | 2022 年度           |
|---------|-------------------|-------------------|
| 工資費用    | 22,374,238        | 24,448,760        |
| 行政辦公費用  | 4,887,860         | 4,063,468         |
| 審計師費用   | 4,792,314         | 4,875,872         |
| 折舊和攤銷費用 | 3,419,202         | 3,759,960         |
| 物業費     | 1,217,474         | 1,292,545         |
| 諮詢費     | 1,128,784         | 217,509           |
| 股份支付費用  | (209,264)         | 2,420,255         |
| 其他      | 5,250,035         | 3,790,811         |
|         | <u>42,860,643</u> | <u>44,869,180</u> |

(40) 研發費用

|         | 2023 年度            | 2022 年度            |
|---------|--------------------|--------------------|
| 委外研發費用  | 94,014,517         | 95,009,511         |
| 工資費用    | 75,383,005         | 57,590,255         |
| 研發部門費用  | 29,376,150         | 30,311,467         |
| 資料及材料費用 | 27,535,587         | 28,103,013         |
| 折舊費     | 18,231,151         | 13,216,549         |
| 股份支付費用  | (777,435)          | 2,620,108          |
|         | <u>243,762,975</u> | <u>226,850,903</u> |

(41) 財務收入-淨額

|            | 2023 年度            | 2022 年度            |
|------------|--------------------|--------------------|
| 利息支出       | 2,251,160          | 349,664            |
| 加：租賃負債利息支出 | 815,086            | 1,188,591          |
| 利息費用       | 3,066,246          | 1,538,255          |
| 減：利息收入     | (7,972,431)        | (11,293,953)       |
| 匯兌損失- 淨額   | 1,079,297          | 825,946            |
| 其他         | 123,250            | 141,145            |
|            | <u>(3,703,638)</u> | <u>(8,788,607)</u> |

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(42) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

|               | 2023 年度     | 2022 年度     |
|---------------|-------------|-------------|
| 產成品及在產品存貨變動   | (154,882)   | (3,839,735) |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 55,423,547  | 50,973,999  |
| 市場推廣及銷售費用     | 247,605,074 | 422,194,072 |
| 職工薪酬費用        | 238,468,191 | 210,665,123 |
| 減：資本化金額       | (3,597,759) | (2,690,269) |
|               | 234,870,432 | 207,974,854 |
| 委外研發費用        | 94,014,517  | 95,009,511  |
| 折舊和攤銷費用       | 67,528,032  | 82,239,349  |
| 減：資本化金額       | (5,295,807) | (50,203)    |
|               | 62,232,225  | 82,189,146  |
| 研發部門費用        | 29,376,150  | 30,311,467  |
| 檢測費           | 6,200,854   | 6,908,739   |
| 審計師費用         | 4,860,238   | 4,875,872   |
| —審計服務         | 4,716,389   | 4,664,098   |
| —非審計服務        | 143,849     | 211,774     |
| 租金(i)         | 815,162     | 319,437     |
| 股份支付費用        | (1,842,812) | 7,688,778   |
| 其他            | 7,442,022   | 5,806,981   |
|               | 740,842,527 | 910,413,121 |

- (i) 如附注二(22)所述，短期租賃和低價值租賃的租金支出直接計入當期損益，於 2023 年度的金額為 815,162 元(2022 年度：319,437 元)。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(43) 其他收益

|                | 2023 年度           | 2022 年度           |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 政府補助           |                   |                   |
| —與資產相關         | 2,317,000         | 2,317,000         |
| —與收益相關         | 20,638,461        | 7,868,017         |
| 代扣代繳個人所得稅手續費返還 | 2,624,607         | 280,250           |
|                | <u>25,580,068</u> | <u>10,465,267</u> |

(44) 投資損失

|                | 2023 年度          | 2022 年度          |
|----------------|------------------|------------------|
| 權益法核算的長期股權投資損失 | 23,539,527       | 20,399,820       |
| 理財產品收益         | (19,193,688)     | (19,115,240)     |
|                | <u>4,345,839</u> | <u>1,284,580</u> |

於 2023 年度及 2022 年度，本集團購買的銀行理財產品以公允價值計量且其變動計入當期損益。於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團無理財產品餘額。

(45) 信用減值損失/(轉回)

|                | 2023 年度           | 2022 年度            |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 應收賬款壞賬損失/(轉回)  | 23,899,549        | (2,411,610)        |
| 其他應收款壞賬損失/(轉回) | 149,153           | (925)              |
| 長期應收款壞賬損失      | 30,676            | -                  |
| 應收票據壞賬損失       | 116,676           | -                  |
|                | <u>24,196,054</u> | <u>(2,412,535)</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(46) 資產減值損失

|          | 2023 年度          | 2022 年度          |
|----------|------------------|------------------|
| 無形資產減值損失 | 5,000,000        | 710,687          |
| 存貨跌價損失   | 3,447,773        | 2,226,889        |
|          | <u>8,447,773</u> | <u>2,937,576</u> |

(47) 資產處置收益

|          | 2023 年度        | 2022 年度          | 計入 2023 年度<br>非經常性損益的金額 |
|----------|----------------|------------------|-------------------------|
| 固定資產處置收益 | <u>295,346</u> | <u>1,921,767</u> | <u>295,346</u>          |

(48) 營業外收入

|    | 2023 年度          | 2022 年度        | 計入 2023 年度<br>非經常性損益的金額 |
|----|------------------|----------------|-------------------------|
| 其他 | <u>1,295,472</u> | <u>854,053</u> | <u>1,295,472</u>        |

(49) 營業外支出

|          | 2023 年度        | 2022 年度          | 計入 2023 年度非<br>經常性損益的金額 |
|----------|----------------|------------------|-------------------------|
| 固定資產報廢虧損 | 776,479        | 299,498          | 776,479                 |
| 存貨報廢     | 20,000         | 824,030          | 20,000                  |
| 對外捐贈     | -              | 626,565          | -                       |
| 盤虧損失     | -              | 2,203            | -                       |
| 其他       | 60,596         | 79,646           | 60,596                  |
|          | <u>857,075</u> | <u>1,831,942</u> | <u>857,075</u>          |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(50) 所得稅費用

|       | 2023 年度             | 2022 年度            |
|-------|---------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | 4,047,970           | 1,700,658          |
| 遞延所得稅 | (14,969,765)        | (6,679,308)        |
|       | <u>(10,921,795)</u> | <u>(4,978,650)</u> |

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

|                                 | 2023 年度             | 2022 年度            |
|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| 利潤總額                            | <u>97,528,063</u>   | <u>132,293,548</u> |
| 按稅率 25% 計算的所得稅費用                | 24,382,016          | 33,073,388         |
| 稅收優惠的影響                         | (9,711,893)         | (13,179,045)       |
| 當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及可抵扣暫時性差異     | 1,585,541           | 1,543,194          |
| 研發費用加計扣除                        | (32,557,302)        | (28,796,270)       |
| 不得扣除的成本、費用和損失                   | 4,614,123           | 13,655,274         |
| 使用前期未確認遞延所得稅資產的集團內交易形成的未實現損益    | (125,000)           | (125,000)          |
| 使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及可抵扣暫時性差異   | (1,099,017)         | (9,135,162)        |
| 當期確認前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及可抵扣暫時性差異 | -                   | (3,559,825)        |
| 轉回前期確認遞延所得稅資產的暫時性差異             | 1,475,410           | 1,475,410          |
| 其他                              | 514,327             | 69,386             |
| 所得稅費用                           | <u>(10,921,795)</u> | <u>(4,978,650)</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

|                   | 2023 年度       | 2022 年度       |
|-------------------|---------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤 | 108,627,368   | 137,997,098   |
| 本公司發行在外普通股的加權平均數  | 1,034,048,067 | 1,030,195,417 |
| 基本每股收益            | <u>0.11</u>   | <u>0.13</u>   |
| 其中：               |               |               |
| —持續經營基本每股收益：      | 0.11          | 0.13          |
| —終止經營基本每股收益：      | -             | -             |

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。

|                      | 2023 年度       | 2022 年度       |
|----------------------|---------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤    | 108,627,368   | 137,997,098   |
| 本公司發行在外普通股的加權平均數     | 1,034,048,067 | 1,030,195,417 |
| 加：由於授予限制性股票而增加的加權平均數 | 122,394       | 1,037,303     |
| 經調整的本公司發行在外普通股的加權平均數 | 1,034,170,461 | 1,031,232,720 |
| 稀釋每股收益               | <u>0.11</u>   | <u>0.13</u>   |
| 其中：                  |               |               |
| —持續經營基本每股收益：         | 0.11          | 0.13          |
| —終止經營基本每股收益：         | -             | -             |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(52) 現金流量表項目注釋

本集團不存在以淨額列報現金流量的情況，重大的現金流量項目列示如下：

(a) 收到其他與經營活動有關的現金

|        | 2023 年度           | 2022 年度           |
|--------|-------------------|-------------------|
| 政府補助   | 23,197,893        | 8,628,267         |
| 利息收入   | 7,573,767         | 7,973,328         |
| 押金和保證金 | -                 | 8,674,312         |
| 其他     | 498,302           | 56,883            |
|        | <u>31,269,962</u> | <u>25,332,790</u> |

(b) 支付其他與經營活動有關的現金

|          | 2023 年度           | 2022 年度           |
|----------|-------------------|-------------------|
| 行政管理及資料費 | 29,376,150        | 30,144,899        |
| 差旅費      | 11,898,460        | 9,266,261         |
| 業務招待費    | 10,905,538        | 10,406,639        |
| 諮詢服務費    | 7,308,005         | 9,792,364         |
| 押金和保證金   | 5,305,676         | -                 |
| 廣告宣傳費    | 1,306,342         | 2,250,963         |
| 其他       | 3,829,901         | 3,462,138         |
|          | <u>69,930,072</u> | <u>65,323,264</u> |



上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(52) 現金流量表項目注釋(續)

(c) 收到其他與投資活動有關的現金

|        | 2023 年度              | 2022 年度              |
|--------|----------------------|----------------------|
| 出售理財產品 | <u>3,961,912,977</u> | <u>4,018,115,240</u> |

(d) 支付其他與投資活動有關的現金

|             | 2023 年度              | 2022 年度              |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 購買理財產品及定期存款 | <u>3,909,000,000</u> | <u>4,029,000,000</u> |

(e) 支付其他與籌資活動有關的現金

|             | 2023 年度          | 2022 年度           |
|-------------|------------------|-------------------|
| 償還租賃負債支付的金額 | 9,375,004        | 9,515,601         |
| 支付租賃押金      | 312,075          | 137,978           |
| 股份回購支出      | -                | 8,699,543         |
|             | <u>9,687,079</u> | <u>18,353,122</u> |

2023 年度，本集團支付的與租賃相關的總現金流出為 10,190,166 元(2022 年度：9,835,038 元)，除上述計入籌資活動的償付租賃負債支付的金額以外，其餘現金流出均計入經營活動。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(53) 現金流量表補充資料

(a) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量

|                 | 2023 年度           | 2022 年度            |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 淨利潤             | 108,449,858       | 137,272,198        |
| 加：資產減值損失        | 8,447,773         | 2,937,576          |
| 信用減值損失/(轉回)     | 24,196,054        | (2,412,535)        |
| 使用權資產折舊         | 8,033,162         | 8,136,864          |
| 固定資產折舊          | 44,904,944        | 46,397,219         |
| 無形資產攤銷          | 6,989,734         | 26,436,369         |
| 長期待攤費用攤銷        | 2,304,385         | 1,218,694          |
| 處置固定資產的收益       | (295,346)         | (1,921,767)        |
| 固定資產報廢損失        | 776,479           | 299,498            |
| 財務費用/(收入)       | 2,667,582         | (1,782,370)        |
| 投資損失            | 4,345,839         | 1,284,580          |
| 遞延所得稅資產的增加      | (14,969,765)      | (6,679,308)        |
| 存貨的增加           | (6,572,373)       | (5,841,022)        |
| 股份支付費用(轉回)/計提   | (1,842,812)       | 7,688,778          |
| 經營性應收項目的增加      | (10,474,830)      | (89,729,939)       |
| 經營性應付項目的(減少)/增加 | (74,054,860)      | 48,718,819         |
| 遞延收益的減少         | (31,890,374)      | (6,755,032)        |
| 經營活動產生的現金流量淨額   | <u>71,015,450</u> | <u>165,268,622</u> |

不涉及現金收支的重大經營、投資和籌資活動

|                   | 2023 年度           | 2022 年度           |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 以銀行承兌匯票支付的存貨採購款   | 5,091,103         | -                 |
| 以銀行承兌匯票支付的長期資產採購款 | 60,643,424        | 69,051,397        |
| 當期新增的使用權資產        | 2,425,257         | 960,531           |
|                   | <u>68,159,784</u> | <u>70,011,928</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(53) 現金流量表補充資料(續)

(a) 現金流量表補充資料(續)

現金及現金等價物淨變動情況

|              | 2023 年度             | 2022 年度           |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 現金的年末餘額      | 1,195,895,997       | 1,289,302,664     |
| 減：現金的年初餘額    | (1,289,302,664)     | (1,208,880,911)   |
| 現金及現金等價物淨增加額 | <u>(93,406,667)</u> | <u>80,421,753</u> |

(b) 籌資活動產生的各項負債的變動情況

|                  | 銀行借款<br>(含一年內到期) | 租賃負債<br>(含一年內到期)  | 合計                |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 2022 年 12 月 31 日 | 101,000,000      | 23,814,926        | 124,814,926       |
| 籌資活動產生的現金流量淨額    | (102,251,160)    | (9,375,004)       | (111,626,164)     |
| 本年計提的利息          | 2,251,160        | 815,086           | 3,066,246         |
| 不涉及現金收支的變動       | (1,000,000)      | 2,026,740         | 1,026,740         |
| 2023 年 12 月 31 日 | <u>-</u>         | <u>17,281,748</u> | <u>17,281,748</u> |

(c) 現金

|             | 2023 年<br>12 月 31 日  | 2022 年<br>12 月 31 日  |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 貨幣資金        | 1,195,895,997        | 1,289,302,664        |
| 減：受到限制的銀行存款 | -                    | -                    |
| 現金          | <u>1,195,895,997</u> | <u>1,289,302,664</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附注(續)

(54) 外幣貨幣性項目

|       | 2023 年 12 月 31 日 |        |                   |
|-------|------------------|--------|-------------------|
|       | 外幣餘額             | 折算匯率   | 人民幣餘額             |
| 貨幣資金— |                  |        |                   |
| 美元    | 2,984,766        | 7.0827 | <u>21,140,202</u> |
|       |                  |        |                   |
|       | 2022 年 12 月 31 日 |        |                   |
|       | 外幣餘額             | 折算匯率   | 人民幣餘額             |
| 貨幣資金— |                  |        |                   |
| 美元    | 497,596          | 6.9646 | 3,465,557         |
| 港元    | 12,774           | 0.8933 | 11,411            |
|       |                  |        | <u>3,476,968</u>  |

六 股份支付

(1) 以權益結算的股份支付

第二類限制性股票激勵計劃

(a) 概要

根據 2021 年 5 月 27 日召開的 2021 年第一次 A 股類別股東大會及 2021 年第一次 H 股類別股東大會通過的《關於<公司 2021 年限制性股票激勵計劃(草案)>及其摘要的議案》等相關議案，以及 2021 年 7 月 22 日召開的第七屆董事會第十次(臨時)會議通過的《關於調整 2021 年限制性股票激勵計劃首次授予激勵對象名單、授予數量及授予價格的議案》《關於向激勵對象首次授予限制性股票的議案》等相關議案，本公司向激勵對象實施限制性股票激勵計劃，共授予激勵對象 3,277 萬股第二類限制性股票。授予價格為 8.90 元/股，激勵對象的總人數為 258 人。

根據本激勵計劃方案，激勵對象自首次授予之日起 3 年內，每年歸屬權益數量占授予權益總量的 30%，30%，40%，且每次權益歸屬以滿足相應的歸屬條件為前提。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

六 股份支付(續)

(1) 以權益結算的股份支付(續)

第二類限制性股票激勵計劃(續)

(a) 概要(續)

根據 2022 年 5 月 26 日召開的第七屆董事會第十五次(臨時)會議及第七屆監事會第十五次(臨時)會議通過的《關於向激勵對象授予預留限制性股票的議案》，本公司以人民幣 8.90 元/股的價格向 125 名激勵對象授予預留部分的 523 萬股限制性股票。

上述激勵計劃將對公司和激勵對象個人進行績效考核。激勵對象自首次授予之日起 2 年內，每年歸屬權益數量占授予權益總量的 50%，50%，且每次權益歸屬以滿足相應的歸屬條件為前提。

(b) 年度內限制性股票變動情況表

|                 | 2023 年度      | 2022 年度           |
|-----------------|--------------|-------------------|
| 年初發行在外的限制性股票(股) | 24,574,000   | 32,460,000        |
| 本年授予的限制性股票(股)   | -            | 5,230,000         |
| 本年行權的限制性股票(股)   | (7,572,100)  | -                 |
| 本年失效的限制性股票(股)   | (17,001,900) | (13,116,000)      |
| 年末發行在外的限制性股票(股) | <u>-</u>     | <u>24,574,000</u> |

以權益結算的股份支付確認的費用金額如下：

|      | 2023 年度            | 2022 年度          |
|------|--------------------|------------------|
| 營業成本 | 24,262             | 421,228          |
| 研發費用 | (777,435)          | 2,620,108        |
| 管理費用 | (209,264)          | 2,420,255        |
| 銷售費用 | (880,375)          | 2,227,187        |
|      | <u>(1,842,812)</u> | <u>7,688,778</u> |

(c) 截至 2023 年 12 月 31 日止，因公司業績未達標無法滿足歸屬條件，首次授予及授予的預留部分的第二類限制性股票中，尚在等待期內的剩餘部分均已失效。

# 上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

## 2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

### 七 在其他主體中的權益

#### (1) 在主要子公司中的權益

##### (a) 企業集團的構成

| 主要子公司名稱 | 法人類別   | 主要經營地 | 註冊地                               | 業務性質   | 註冊資本        | 持股比例    |    | 取得方式 |
|---------|--------|-------|-----------------------------------|--|-------------|---------|----|------|
|         |        |       |                                   |  |             | 直接      | 間接 |      |
| 泰州藥業    | 有限責任公司 | 江蘇泰州  | 江蘇省泰州市藥城大道 1 號                    | 凍乾粉針劑、原料藥生產；藥品及醫療器械的研究開發、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術推廣服務，二類醫療器械的銷售。              | 100,000,000 | 100.00% | -  | 新設   |
| 溯源生物    | 有限責任公司 | 上海    | 上海蔡倫路 308 號                       | 醫療診斷產品的研究、開發(除人體幹細胞、基因診斷與治療技術開發與應用)及相關技術服務，日用百貨的銷售，II 類臨床檢驗分析儀器、軟件的銷售。 | 74,800,000  | 94.92%  | -  | 新設   |
| 風屹控股    | 有限責任公司 | 香港    | LOCKHART RD WANCHAI, RM 1501, 15F | 投資海外醫療項目。  | 35,271,750  | 100%    | -  | 新設   |

##### (b) 存在重要少數股東權益的子公司

於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團綜合考慮子公司是否為上市公司、其少數股東權益占本集團合併股東權益的比例、少數股東損益占本集團合併淨利潤的比例等因素，確定不存在重要少數股東權益的子公司。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

七 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益

(a) 重要合營企業和聯營企業基礎信息

本集團綜合考慮合營企業和聯營企業是否為上市公司、其帳面價值占本集團合併總資產的比例、權益法核算的長期股權投資收益占本集團合併淨利潤的比例等因素，確定重要的合營企業和聯營企業，列示如下：

|               | 主要  |     | 業務性質    | 對集團活動是<br>否具有戰略性 | 持股比例   |    |
|---------------|-----|-----|---------|------------------|--------|----|
|               | 經營地 | 註冊地 |         |                  | 直接     | 間接 |
| 合營企業－<br>百富常州 | 常州  | 常州  | 健康醫療投資  | 否                | 29.85% | -  |
| 聯營企業－<br>漢都醫藥 | 上海  | 上海  | 研究和試驗發展 | 否                | 40.36% | -  |

本集團對上述股權投資採用權益法核算。

(b) 重要合營企業的主要財務信息

百富常州

|                        | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流動資產                   | 13,193,192       | 13,817,761       |
| 非流動資產                  | 170,391,217      | 199,472,915      |
| 資產合計                   | 183,584,409      | 213,290,676      |
| 流動負債                   | (5,125,941)      | (5,166,236)      |
| 歸屬於公司股東權益              | 178,458,468      | 208,124,440      |
| 按實際出資比例計算的淨資產份額        | 54,380,437       | 63,420,347       |
| 對合營企業投資的帳面價值           | 56,538,459       | 65,578,369       |
|                        | 2023 年度          | 2022 年度          |
| 管理費用                   | (4,219,996)      | (3,612,083)      |
| 財務費用                   | 190,183          | 234,376          |
| 公允價值變動(損失)/收益          | (25,636,159)     | 1,410,000        |
| 淨虧損                    | (29,665,972)     | (1,967,707)      |
| 綜合損失總額                 | (29,665,972)     | (1,967,707)      |
| 本集團本年度收到的來自合營企業的<br>股利 | -                | -                |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

七 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

(c) 重要聯營企業的主要財務信息

(i) 漢都醫藥

|                    | 2023 年 12 月 31 日    | 2022 年 12 月 31 日    |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產               | 64,921,799          | 106,312,730         |
| 非流動資產              | 492,611,145         | 485,968,096         |
| 資產合計               | <u>557,532,944</u>  | <u>592,280,826</u>  |
| 流動負債               | (7,320,618)         | (10,833,135)        |
| 非流動負債              | (84,741)            | (366,240)           |
| 負債合計               | <u>(7,405,359)</u>  | <u>(11,199,375)</u> |
| 歸屬於公司股東權益          | <u>550,127,585</u>  | <u>581,081,451</u>  |
| 按持股比例計算的淨資產份額      | <u>222,031,493</u>  | <u>229,912,430</u>  |
| 對聯營企業投資的帳面價值       | <u>230,979,734</u>  | <u>240,188,632</u>  |
|                    | 2023 年度             | 2022 年度             |
| 管理費用               | (10,185,054)        | (14,741,603)        |
| 研發費用               | (25,504,706)        | (26,277,300)        |
| 淨虧損                | (32,696,761)        | (32,098,441)        |
| 綜合虧損總額             | <u>(32,696,761)</u> | <u>(32,098,441)</u> |
| 本集團本年度收到的來自聯營企業的股利 | <u>-</u>            | <u>-</u>            |



# 上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

## 2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

### 七 在其他主體中的權益(續)

#### (2) 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

#### (d) 不重要合營企業和聯營企業的匯總信息

|        | 主要<br>經營地 | 註冊地 | 業務性質                                       | 對集團活動是<br>否具有戰略性 | 持股比例 |    |
|--------|-----------|-----|--|------------------|------|----|
|        |           |     |  |                  | 直接   | 間接 |
| 聯營企業 – |           |     |  |                  |      |    |
| 德美診聯   | 上海        | 上海  | 醫療投資管理                                     | 否                | 20%  | -  |
| 先導藥業   | 上海        | 上海  | 于中國進行新藥的<br>高效篩選、研發<br>“me-too”及天然<br>藥物科技 | 否                | 35%  | -  |

本集團對上述股權投資採用權益法核算。

該聯營公司為非上市公司，且對本集團財務信息沒有重大影響。

於 2012 年度，本公司對聯營公司先導藥業的帳面投資已全額計提減值準備。

### 八 分部信息

本集團主要從事研究、開發及出售相關醫藥產品，因此未區分不同的業務分部。

本公司及除風屹控股外的其他子公司均在中國大陸經營，本集團收入主要來源於中國大陸，也未區分不同的地區分部。

### 九 關聯方關係及關聯交易

#### (1) 母公司情況

本公司無母公司及最終控制方。

#### (2) 主要子公司情況

主要子公司的基本情況及相關信息見附注七。

#### (3) 合營企業及聯營企業情況

合營企業及聯營企業的基本情況及相關信息見附注七。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及關聯交易(續)

(4) 其他關聯方情況

與本集團的關係

| 上海醫藥集團             | 股東         |
|--------------------|------------|
| 上藥控股有限公司(“上藥控股”)   | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥鈴謙滬中(上海)醫藥有限公司   | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥科園信海黑龍江醫藥有限公司    | 上海醫藥集團的子公司 |
| 遼寧省醫藥對外貿易有限公司      | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥科園信海陝西醫藥有限公司     | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥控股鎮江有限公司         | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥集團常州藥業股份有限公司     | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥科園信海醫藥吉林有限公司     | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥控股山東有限公司         | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥控股寧波醫藥股份有限公司     | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥控股江蘇股份有限公司       | 上海醫藥集團的子公司 |
| 北京科園信海醫藥經營有限公司     | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥華西(四川)醫藥有限公司     | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上海上藥新亞藥業有限公司       | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥醫療器械(上海)有限公司     | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上海醫藥集團(本溪)北方藥業有限公司 | 上海醫藥集團的子公司 |
| 上藥科園信海內蒙古醫藥有限公司    | 上海醫藥集團的子公司 |
| 江西南華醫藥有限公司         | 上海醫藥集團合營企業 |

(5) 關聯交易

(a) 定價政策

本集團銷售給關聯方的產品以銷售給同類第三方的價格作為定價基礎。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及關聯交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(b) 銷售商品

| 關聯方              | 關聯交易內容 | 2023 年度           | 2022 年度            |
|------------------|--------|-------------------|--------------------|
| 上藥科園信海黑龍江醫藥有限公司  | 銷售醫藥產品 | 28,169,051        | 12,185,062         |
| 上藥控股             | 銷售醫藥產品 | 23,454,628        | 20,948,363         |
| 上藥科園信海陝西醫藥有限公司   | 銷售醫藥產品 | 9,378,105         | 11,441,758         |
| 上藥控股鎮江有限公司       | 銷售醫藥產品 | 2,462,868         | 2,721,655          |
| 上藥華西(四川)醫藥有限公司   | 銷售醫藥產品 | 1,962,401         | 1,285,984          |
| 遼寧省醫藥對外貿易有限公司    | 銷售醫藥產品 | 1,666,233         | 16,883,495         |
| 上藥科園信海醫藥吉林有限公司   | 銷售醫藥產品 | 1,472,623         | 654,499            |
| 上藥控股江蘇股份有限公司     | 銷售醫藥產品 | 1,254,564         | 158,585            |
| 上藥控股寧波醫藥股份有限公司   | 銷售醫藥產品 | 793,462           | 1,730,755          |
| 上藥集團常州藥業股份有限公司   | 銷售醫藥產品 | 729,676           | 4,383,163          |
| 上藥科園信海內蒙古醫藥有限公司  | 銷售醫藥產品 | 726,645           | -                  |
| 北京科園信海醫藥經營有限公司   | 銷售醫藥產品 | 697,102           | 666,771            |
| 上藥鈴謙滬中(上海)醫藥有限公司 | 銷售醫藥產品 | 627,862           | 37,057,428         |
| 上藥控股山東有限公司       | 銷售醫藥產品 | 622,195           | 1,155,504          |
| 江西南華醫藥有限公司       | 銷售醫藥產品 | 585,978           | 6,658,686          |
|                  |        | <u>74,603,393</u> | <u>117,931,708</u> |

(c) 提供勞務

| 關聯方  | 關聯交易內容 | 2023 年度        | 2022 年度        |
|------|--------|----------------|----------------|
| 漢都醫藥 | 委託加工   | <u>148,279</u> | <u>483,009</u> |

(d) 採購商品接受勞務

| 關聯方                | 關聯交易內容 | 2023 年度        | 2022 年度        |
|--------------------|--------|----------------|----------------|
| 上海醫藥集團(本溪)北方藥業有限公司 | 委託研發   | 366,509        | 225,377        |
| 上海上藥新亞藥業有限公司       | 檢測費    | 46,415         | 44,151         |
| 上藥醫療器械(上海)有限公司     | 採購商品   | -              | 2,390          |
|                    |        | <u>412,924</u> | <u>271,918</u> |

(e) 關鍵管理人員薪酬

|          | 2023 年度           | 2022 年度           |
|----------|-------------------|-------------------|
| 關鍵管理人員薪酬 | <u>11,530,430</u> | <u>22,990,631</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及關聯交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額

(a) 應收賬款

|                  | 2023 年 12 月 31 日  |                    | 2022 年 12 月 31 日  |                  |
|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|
|                  | 帳面餘額              | 壞賬準備               | 帳面餘額              | 壞賬準備             |
| 上藥鈴謙滬中(上海)醫藥有限公司 | 10,259,323        | (5,389,490)        | 28,762,914        | (30,184)         |
| 上藥科園信海黑龍江醫藥有限公司  | 6,748,004         | (190,560)          | 12,550,614        | (496,490)        |
| 上藥科園信海陝西醫藥有限公司   | 5,465,164         | (410,169)          | 4,205,440         | (33,644)         |
| 遼寧省醫藥對外貿易有限公司    | 5,348,759         | (2,451,465)        | 4,061,601         | (11,209)         |
| 上藥控股             | 3,579,966         | (77,206)           | 5,370,120         | -                |
| 上藥控股鎮江有限公司       | 1,323,491         | (86,303)           | 1,458,240         | (7,291)          |
| 上藥集團常州藥業股份有限公司   | 499,830           | (32,593)           | 2,809,198         | (11,256)         |
| 北京科園信海醫藥經營有限公司   | 261,640           | (17,061)           | 271,277           | (54,255)         |
| 上藥控股江蘇股份有限公司     | 247,098           | (14,365)           | 515,795           | (107,042)        |
| 上藥華西(四川)醫藥有限公司   | 243,432           | (5,250)            | 243,432           | -                |
| 上藥控股寧波醫藥股份有限公司   | 83,631            | (1,804)            | 315,383           | (2,105)          |
| 上藥控股山東有限公司       | 25,110            | (542)              | 125,550           | (629)            |
| 江西南華醫藥有限公司       | -                 | -                  | 2,021,315         | -                |
|                  | <u>34,085,448</u> | <u>(8,676,808)</u> | <u>62,710,879</u> | <u>(754,105)</u> |

(b) 預付帳款

|              | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 上海上藥新亞藥業有限公司 | <u>16,800</u>       | -                   |

(c) 其他應付款

|                    | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 上海醫藥集團             | -                   | 1,340,716           |
| 上海醫藥集團(本溪)北方藥業有限公司 | -                   | 72,500              |
|                    | <u>-</u>            | <u>1,413,216</u>    |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(7) 董事利益及權益

(a) 董事及執行總裁薪酬

2023 年度每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下：

|      | 酬金 | 工資<br>及補貼 | 養老金<br>計劃供款 | 獎金 | 股份支付<br>費用 | 就管理本公司或子公司而提<br>供的其他服務的薪酬 | 合計        |
|------|----|-----------|-------------|----|------------|---------------------------|-----------|
| 執行董事 |    |           |             |    |            |                           |           |
| 王海波  | -  | 640,000   | -           | -  | -          | -                         | 640,000   |
| 蘇勇   | -  | 475,000   | 57,540      | -  | -          | -                         | 532,540   |
| 趙大君  | -  | 1,693,330 | 189,540     | -  | -          | -                         | 1,882,870 |
| 薛燕   | -  | 1,091,670 | 85,320      | -  | -          | -                         | 1,176,990 |
| 獨立董事 |    |           |             |    |            |                           |           |
| 周忠惠  | -  | 83,310    | -           | -  | -          | -                         | 83,310    |
| 林耀堅  | -  | 83,310    | -           | -  | -          | -                         | 83,310    |
| 許青   | -  | 83,310    | -           | -  | -          | -                         | 83,310    |
| 楊春寶  | -  | 83,310    | -           | -  | -          | -                         | 83,310    |
| 王宏廣  | -  | 116,670   | -           | -  | -          | -                         | 116,670   |
| 林兆榮  | -  | 116,670   | -           | -  | -          | -                         | 116,670   |
| 徐培龍  | -  | 116,670   | -           | -  | -          | -                         | 116,670   |
| 監事   |    |           |             |    |            |                           |           |
| 劉小龍  | -  | 62,500    | -           | -  | -          | -                         | 62,500    |
| 黃建   | -  | 150,000   | -           | -  | -          | -                         | 150,000   |
| 曲亞楠  | -  | 273,360   | 50,140      | -  | -          | -                         | 323,500   |
| 余岱青  | -  | 225,000   | 57,540      | -  | -          | -                         | 282,540   |
| 王羅春  | -  | 225,000   | 57,540      | -  | -          | -                         | 282,540   |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(7) 董事利益及權益(續)

(a) 董事及執行總裁薪酬(續)

2022 年度每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下：

|      | 酬金 | 工資<br>及補貼 | 養老金<br>計劃供款 | 獎金      | 股份支付<br>費用 | 就管理本公司或子公司而<br>提供的其他服務的薪酬 | 合計        |
|------|----|-----------|-------------|---------|------------|---------------------------|-----------|
| 執行董事 |    |           |             |         |            |                           |           |
| 王海波  | -  | 2,269,000 | -           | 577,000 | 364,026    | -                         | 3,210,026 |
| 蘇勇   | -  | 1,608,000 | 134,000     | 616,000 | 436,830    | -                         | 2,794,830 |
| 趙大君  | -  | 1,608,000 | 163,000     | 616,000 | 436,830    | -                         | 2,823,830 |
| 獨立董事 |    |           |             |         |            |                           |           |
| 周忠惠  | -  | 200,000   | -           | -       | -          | -                         | 200,000   |
| 林耀堅  | -  | 200,000   | -           | -       | -          | -                         | 200,000   |
| 許青   | -  | 200,000   | -           | -       | -          | -                         | 200,000   |
| 楊春寶  | -  | 200,000   | -           | -       | -          | -                         | 200,000   |
| 監事   |    |           |             |         |            |                           |           |
| 劉小龍  | -  | 150,000   | -           | -       | -          | -                         | 150,000   |
| 黃建   | -  | 150,000   | -           | -       | -          | -                         | 150,000   |

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(7) 董事利益及權益(續)

(b) 董事的退休福利

本集團不存在董事的退休福利。本集團僅為在中國境內的董事繳納國家規定的養老金計劃。

(c) 董事的終止福利

本集團不存在董事的終止福利。

(d) 就獲得董事服務而向第三方支付的对價

於 2023 年度，本公司沒有就獲得董事服務而向第三方支付的对價(2022 年度：無)。

(e) 向董事、受董事控制的法人及董事的關連人士提供的貸款、准貸款和其他交易

於 2023 年度，本公司未向董事、受董事控制的法人及董事的關連人士提供貸款、准貸款和其他交易(2022 年度：無)。

(8) 薪酬最高的前五位

2023 年度本集團薪酬最高的前五位中包括 2 位董事(2022 年度：3 位董事)，其薪酬已反映在附注九(7)中；其他 3 位(2022 年度：2 位)的薪酬合計金額列示如下：

|                 | 2023 年度          | 2022 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 基本工資、住房補貼以及其他補貼 | 4,380,830        | 3,216,000        |
| 公積金、醫療保險及其他社會保險 | 242,150          | 150,000          |
| 養老金計劃供款         | 233,110          | 145,000          |
| 獎金              | -                | 1,294,000        |
| 股份支付費用          | -                | 873,660          |
|                 | <u>4,856,090</u> | <u>5,678,660</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(8) 薪酬最高的前五位(續)

|                              | 人數       |          |
|------------------------------|----------|----------|
|                              | 2023 年度  | 2022 年度  |
| 薪酬範圍：                        |          |          |
| 港幣 1,000,000 元 – 1,500,000 元 | -        | -        |
| 港幣 1,500,000 元 – 2,000,000 元 | 3        | -        |
| 港幣 3,000,000 元 – 3,500,000 元 | -        | 2        |
|                              | <u>3</u> | <u>2</u> |

十 或有事項

(1) 重大未決訴訟或仲裁形成的或有負債及其財務影響

本集團無重大未決訴訟或仲裁。

(2) 為其他單位提供的債務擔保形成的或有負債及其財務影響

本集團未向其他單位提供債務擔保。

十一 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

|             | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 房屋、建築物及機器設備 | <u>19,655,372</u>   | <u>138,017,713</u>  |



2023 年度財務報表附注  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十二 資產負債表日後事項

(1) 利潤分配情況說明

金額

|        |                   |
|--------|-------------------|
| 擬分配的股利 | <u>72,560,047</u> |
|--------|-------------------|

根據 2024 年 3 月 28 日董事會決議，董事會提議本公司向全體股東分配股利，每股人民幣 0.07 元，尚待本公司股東大會審議批准，且未在本財務報表中確認為負債。

十三 金融工具及相關風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險、利率風險和其他價格風險)、信用風險和流動性風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。因此，本集團無重大外匯風險。

(b) 利率風險

本集團的利率風險來自銀行借款。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本集團總部財務部門持續監控集團利率水準。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於 2023 年度及 2022 年度，本集團並無利率互換安排。

於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團無利率風險。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十三 金融工具及相關風險(續)

(1) 市場風險(續)

(c) 其他價格風險

本集團其他價格風險主要產生于各類權益工具投資，存在權益工具價格變動的風險。

於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團無重大價格風險。

(2) 信用風險

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款和其他應收款等。於資產負債表日，本集團金融資產的帳面價值已代表其最大信用風險敞口；無資產負債表表外的履行財務擔保所產生的信用風險敞口。

本集團銀行存款主要存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有控股銀行和其他大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

於 2023 年 12 月 31 日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級(2022 年 12 月 31 日：無)。

(3) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十三 金融工具及相關風險(續)

(3) 流動性風險(續)

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

|        | 2023 年 12 月 31 日   |                  |                  |                  | 合計                 |
|--------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
|        | 一年以內               | 一到二年             | 二到五年             | 五年以上             |                    |
| 金融負債 - |                    |                  |                  |                  |                    |
| 短期借款   | -                  | -                | -                | -                | -                  |
| 應付帳款   | 8,054,847          | -                | -                | -                | 8,054,847          |
| 其他應付款  | 453,055,613        | -                | -                | -                | 453,055,613        |
| 租賃負債   | 7,086,946          | 3,018,756        | 6,188,284        | 3,094,142        | 19,388,128         |
|        | <u>468,197,406</u> | <u>3,018,756</u> | <u>6,188,284</u> | <u>3,094,142</u> | <u>480,498,588</u> |
|        |                    |                  |                  |                  |                    |
|        | 2022 年 12 月 31 日   |                  |                  |                  |                    |
|        | 一年以內               | 一到二年             | 二到五年             | 五年以上             | 合計                 |
| 金融負債 - |                    |                  |                  |                  |                    |
| 短期借款   | 103,309,763        | -                | -                | -                | 103,309,763        |
| 應付帳款   | 7,431,420          | -                | -                | -                | 7,431,420          |
| 其他應付款  | 518,974,183        | -                | -                | -                | 518,974,183        |
| 租賃負債   | 8,216,162          | 5,226,746        | 5,340,376        | 5,031,642        | 23,814,926         |
|        | <u>637,931,528</u> | <u>5,226,746</u> | <u>5,340,376</u> | <u>5,031,642</u> | <u>653,530,292</u> |

十四 公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十四 公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產

於 2023 年 12 月 31 日，持續的以公允價值計量的資產按上述三個層次列示如下：

|          | 第一層次          | 第二層次     | 第三層次     | 合計            |
|----------|---------------|----------|----------|---------------|
| 金融資產—    |               |          |          |               |
| 理財產品     | -             | -        | -        | -             |
| 其他權益工具投資 | 15,126        | -        | -        | 15,126        |
|          | <u>15,126</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,126</u> |

於 2022 年 12 月 31 日，持續的以公允價值計量的資產按上述三個層次列示如下：

|          | 第一層次           | 第二層次     | 第三層次     | 合計             |
|----------|----------------|----------|----------|----------------|
| 金融資產—    |                |          |          |                |
| 理財產品     | -              | -        | -        | -              |
| 其他權益工具投資 | 604,241        | -        | -        | 604,241        |
|          | <u>604,241</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>604,241</u> |

上述第三層次資產變動如下：

|                  | 理財產品            |
|------------------|-----------------|
| 2022 年 1 月 1 日   | -               |
| 購買               | 3,999,000,000   |
| 出售               | (4,018,115,240) |
| 計入損益的收益或損失       | 19,115,240      |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>-</u>        |
| 購買               | 3,909,000,000   |
| 出售               | (3,928,193,688) |
| 計入損益的收益或損失       | 19,193,688      |
| 2023 年 12 月 31 日 | <u>-</u>        |

計入損益的收益或損失全部計入利潤表中的投資收益項目。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十四 公允價值估計(續)

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

本集團以攤余成本計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收款項、應付款項等。

本集團不以公允價值計量的金融資產和金融負債的帳面價值與公允價值差異很小。

十五 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團的總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益加債務淨額。本集團不受制於外部強制性資本要求，與業內其他公司一樣，本集團利用負債比率監察其資本。此比率按照債務淨額除以總資本計算，債務淨額為借款減去貨幣資金。於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集團無債務淨額，因此，負債比率不適用。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注

(1) 應收票據

|        | 2023 年 12 月 31 日   | 2022 年 12 月 31 日   |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銀行承兌匯票 | 139,581,384        | 171,417,288        |
| 商業承兌匯票 | 263,665            | -                  |
| 減：壞賬準備 | (116,676)          | -                  |
|        | <u>139,728,373</u> | <u>171,417,288</u> |

- (a) 於 2023 年 12 月 31 日，本公司無列示於應收票據的已質押的應收票據。
- (b) 2023 年度本公司背書銀行承兌匯票且其所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移給其他方，相應終止確認的銀行承兌匯票帳面價值為 52,960,729 元 (2022 年度：59,923,516 元)。

於 2023 年 12 月 31 日，本公司列示於應收票據的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

|           | 已終止確認            | 未終止確認            |
|-----------|------------------|------------------|
| 銀行承兌匯票(i) | <u>4,094,011</u> | <u>2,134,720</u> |

- (i) 2023 年度，本公司僅對部分銀行承兌匯票進行了背書或貼現，故仍將其分類為以攤余成本計量的金融資產。

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(1) 應收票據(續)

(c) 壞賬準備

本公司的應收票據均因銷售商品、提供勞務等日常經營活動產生，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

應收票據的壞賬準備按類別分析如下：

|                  | 2023 年 12 月 31 日 |           |           |          | 2022 年 12 月 31 日 |           |      |          |
|------------------|------------------|-----------|-----------|----------|------------------|-----------|------|----------|
|                  | 帳面餘額             |           | 壞賬準備      |          | 帳面餘額             |           | 壞賬準備 |          |
|                  | 金額               | 占總額<br>比例 | 金額        | 計提<br>比例 | 金額               | 占總額<br>比例 | 金額   | 計提<br>比例 |
| 按組合計提<br>壞賬準備(i) | 139,845,049      | 100%      | (116,676) | 0.08%    | 171,417,288      | 100%      | -    | -        |

(i) 組合計提壞賬準備的應收票據分析如下：

組合 — 銀行承兌匯票：

於 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備，相關金額為 116,628 元(2022 年 12 月 31 日：無)，計入當期損益 116,628 元(2022 年度：無)。本公司認為所持該組合內的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

組合 — 商業承兌匯票：

於 2023 年 12 月 31 日，本公司對該組合內的商業承兌匯票按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備，相關金額為 48 元(2022 年 12 月 31 日：無)，計入當期損益 48 元(2022 年度：無)。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(2) 應收賬款

|        | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收賬款   | 428,586,337         | 466,087,120         |
| 減：壞賬準備 | (35,743,794)        | (12,094,132)        |
|        | <u>392,842,543</u>  | <u>453,992,988</u>  |

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

|      | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以內 | 422,394,716         | 464,464,415         |
| 一到二年 | 6,191,621           | 1,622,705           |
|      | <u>428,586,337</u>  | <u>466,087,120</u>  |

(b) 於 2023 年 12 月 31 日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

|                  | 餘額                 | 壞賬準備金額              | 占應收賬款<br>餘額總額比例 |
|------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| 餘額前五名的應收賬款<br>總額 | <u>248,940,446</u> | <u>(13,495,164)</u> | <u>58.08%</u>   |

(c) 壞賬準備

|          | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年變動金額       |       |    | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|--------------|-------|----|---------------------|
|          |                     | 計提           | 收回或轉回 | 核銷 |                     |
| 應收賬款壞賬準備 | (12,094,132)        | (23,649,662) | -     | -  | <u>(35,743,794)</u> |

本公司對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。



上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(2) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備(續)

應收賬款的壞賬準備按類別分析如下：

|                   | 2023 年 12 月 31 日   |             |                     |              | 2022 年 12 月 31 日   |             |                     |              |
|-------------------|--------------------|-------------|---------------------|--------------|--------------------|-------------|---------------------|--------------|
|                   | 帳面餘額               |             | 壞賬準備                |              | 帳面餘額               |             | 壞賬準備                |              |
|                   | 金額                 | 占總額<br>比例   | 金額                  | 計提<br>比例     | 金額                 | 占總額<br>比例   | 金額                  | 計提<br>比例     |
| 單項計提壞賬<br>準備(i)   | -                  | -           | -                   | -            | -                  | -           | -                   | -            |
| 按組合計提<br>壞賬準備(ii) | 428,586,337        | 100%        | (35,743,794)        | 8.34%        | 466,087,120        | 100%        | (12,094,132)        | 2.59%        |
|                   | <u>428,586,337</u> | <u>100%</u> | <u>(35,743,794)</u> | <u>8.34%</u> | <u>466,087,120</u> | <u>100%</u> | <u>(12,094,132)</u> | <u>2.59%</u> |

(i) 於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司並未對應收賬款單項計提壞賬準備。

(ii) 於 2023 年 12 月 31 日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

組合 — 應收銷售款：

|             | 2023 年 12 月 31 日   |                  |                     |
|-------------|--------------------|------------------|---------------------|
|             | 帳面餘額               | 壞賬準備             |                     |
|             | 金額                 | 整個存續期預<br>期信用損失率 | 金額                  |
| 未逾期         | 112,321,611        | 2.31%            | (2,589,762)         |
| 逾期 120 天以內  | 113,108,180        | 4.98%            | (5,628,392)         |
| 逾期 121 天至一年 | 196,964,925        | 10.83%           | (21,334,019)        |
| 逾期一到二年      | 6,191,621          | 100.00%          | (6,191,621)         |
|             | <u>428,586,337</u> |                  | <u>(35,743,794)</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(2) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備(續)

於 2022 年 12 月 31 日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

組合 — 應收銷售款：

|             | 2022 年 12 月 31 日   |                  |                     |
|-------------|--------------------|------------------|---------------------|
|             | 帳面餘額               | 壞賬準備             |                     |
|             | 金額                 | 整個存續期預<br>期信用損失率 | 金額                  |
| 未逾期         | 231,985,036        | -                | -                   |
| 逾期 120 天以內  | 192,069,900        | 0.76%            | (1,456,453)         |
| 逾期 121 天至一年 | 40,409,479         | 22.31%           | (9,014,974)         |
| 逾期一到二年      | 1,622,705          | 100.00%          | (1,622,705)         |
|             | <u>466,087,120</u> |                  | <u>(12,094,132)</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(3) 其他應收款

|         | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應收子公司款項 | 122,368,411         | 96,863,663          |
| 應收關聯方款項 | 23,753,000          | 23,753,000          |
| 應收押金    | 2,194,748           | 2,930,486           |
| 應收員工備用金 | 180,140             | 250,644             |
| 應收保證金   | -                   | 10,380              |
| 其他      | 588,635             | 871,911             |
|         | <u>149,084,934</u>  | <u>124,680,084</u>  |
| 減：壞賬準備  | (23,844,907)        | (51,953,000)        |
|         | <u>125,240,027</u>  | <u>72,727,084</u>   |

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

|      | 2023 年 12 月 31 日   | 2022 年 12 月 31 日   |
|------|--------------------|--------------------|
| 一年以內 | 120,264,169        | 98,009,917         |
| 一到二年 | 2,935,455          | 993,681            |
| 二到三年 | 824,846            | 611,562            |
| 三年以上 | 25,060,464         | 25,064,924         |
|      | <u>149,084,934</u> | <u>124,680,084</u> |

(b) 損失準備及其帳面餘額變動表

其他應收款的壞賬準備按類別分析如下：

|               | 2023 年 12 月 31 日   |           |                     |          | 2022 年 12 月 31 日   |           |                     |          |
|---------------|--------------------|-----------|---------------------|----------|--------------------|-----------|---------------------|----------|
|               | 帳面餘額               |           | 壞賬準備                |          | 帳面餘額               |           | 壞賬準備                |          |
|               | 金額                 | 占總額<br>比例 | 金額                  | 計提<br>比例 | 金額                 | 占總額<br>比例 | 金額                  | 計提<br>比例 |
| 單項計提壞<br>賬準備  | 23,753,000         | 15.93%    | (23,753,000)        | 100.00%  | 51,953,000         | 41.67%    | (51,953,000)        | 100.00%  |
| 按組合計提<br>壞賬準備 | 125,331,934        | 84.07%    | (91,907)            | 0.07%    | 72,727,084         | 58.33%    | -                   | -        |
|               | <u>149,084,934</u> | 100.00%   | <u>(23,844,907)</u> |          | <u>124,680,084</u> | 100.00%   | <u>(51,953,000)</u> |          |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(3) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其帳面餘額變動表(續)

(i) 於 2023 年 12 月 31 日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

|        | 帳面餘額               | 未來 12 個月內預<br>期信用損失率 | 壞賬準備            |
|--------|--------------------|----------------------|-----------------|
| 組合計提：  |                    |                      |                 |
| 子公司款項  | 122,368,411        | -                    | -               |
| 押金和保證金 | 2,194,748          | 3.10%                | (68,065)        |
| 員工備用金  | 180,140            | 3.10%                | (5,587)         |
| 其他     | 588,635            | 3.10%                | (18,255)        |
|        | <u>125,331,934</u> |                      | <u>(91,907)</u> |

於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。

於 2023 年 12 月 31 日，處於第三階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

|       | 帳面餘額              | 整個存續期<br>預期信用損失率 | 壞賬準備                |
|-------|-------------------|------------------|---------------------|
| 單項計提： |                   |                  |                     |
| 關聯方款項 | <u>23,753,000</u> | 100.00%          | <u>(23,753,000)</u> |

(ii) 於 2022 年 12 月 31 日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

|        | 帳面餘額              | 未來 12 個月內預<br>期信用損失率 | 壞賬準備     |
|--------|-------------------|----------------------|----------|
| 組合計提：  |                   |                      |          |
| 子公司款項  | 68,663,663        | -                    | -        |
| 押金和保證金 | 2,940,866         | -                    | -        |
| 員工備用金  | 250,644           | -                    | -        |
| 其他     | 871,911           | -                    | -        |
|        | <u>72,727,084</u> |                      | <u>-</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(3) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其帳面餘額變動表(續)

於 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。

於 2022 年 12 月 31 日，處於第三階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

|       | 帳面餘額              | 整個存續期<br>預期信用損失率 | 壞賬準備                |
|-------|-------------------|------------------|---------------------|
| 單項計提： |                   |                  |                     |
| 子公司款項 | 28,200,000        | 100.00%          | (28,200,000)        |
| 關聯方款項 | <u>23,753,000</u> | 100.00%          | <u>(23,753,000)</u> |
|       | <u>51,953,000</u> |                  | <u>(51,953,000)</u> |

(c) 壞賬準備

|           | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年計提            | 本年轉回              | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 其他應收款壞賬準備 | <u>(51,953,000)</u> | <u>(91,907)</u> | <u>28,200,000</u> | <u>(23,844,907)</u> |

(d) 於 2023 年 12 月 31 日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

|       | 性質   | 餘額                 | 賬齡   | 占其他應收款<br>餘額總額比例 | 壞賬準備                |
|-------|------|--------------------|------|------------------|---------------------|
| 子公司 1 | 委託貸款 | 25,000,000         | 一年以內 | 16.77%           | -                   |
|       | 代墊款  | 94,418,729         | 一年以內 | 63.33%           | -                   |
|       | 代墊款  | 2,787,297          | 一至二年 | 1.87%            | -                   |
| 關聯方   | 借款   | 23,753,000         | 三年以上 | 15.93%           | (23,753,000)        |
| 公司 1  | 押金   | 1,267,464          | 三年以上 | 0.85%            | (39,307)            |
| 公司 2  | 押金   | 572,004            | 二至三年 | 0.38%            | (17,739)            |
| 公司 3  | 押金   | 162,384            | 一年以內 | 0.11%            | (17,432)            |
|       |      | <u>147,960,878</u> |      | <u>99.25%</u>    | <u>(23,827,478)</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(4) 長期股權投資

|              | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 子公司(a)       | 562,425,831         | 494,592,081         |
| 合營企業(b)      | 56,538,459          | 65,578,369          |
| 聯營企業(c)      | 231,312,490         | 240,521,388         |
|              | <u>850,276,780</u>  | <u>800,691,838</u>  |
| 減：長期股權投資減值準備 |                     |                     |
| - 子公司        | (73,824,860)        | (45,221,800)        |
| - 聯營企業       | (332,756)           | (332,756)           |
|              | <u>(74,157,616)</u> | <u>(45,554,556)</u> |
|              | <u>776,119,164</u>  | <u>755,137,282</u>  |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(4) 長期股權投資(續)

(a) 子公司

|      | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增減變動            |          |                     |          | 2023 年<br>12 月 31 日 | 減值準備<br>年末餘額        | 本年宣告分派<br>的現金股利 |
|------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|-----------------|
|      |                     | 追加投資              | 減少投資     | 減值準備                | 其他       |                     |                     |                 |
| 泰州藥業 | 444,381,021         | -                 | -        | -                   | -        | 444,381,021         | -                   | -               |
| 溯源生物 | 1,326,060           | 50,000,000        | -        | (28,603,060)        | -        | 22,723,000          | (60,050,060)        | -               |
| 風屹控股 | 3,663,200           | 17,833,750        | -        | -                   | -        | 21,496,950          | (13,774,800)        | -               |
|      | <u>449,370,281</u>  | <u>67,833,750</u> | <u>-</u> | <u>(28,603,060)</u> | <u>-</u> | <u>488,600,971</u>  | <u>(73,824,860)</u> | <u>-</u>        |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(4) 長期股權投資(續)

(b) 合營企業

|      | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本年增減變動 |      |                |              |            |                 |            |    | 2023 年<br>12 月 31 日 | 減值準備<br>年末餘額 |
|------|---------------------|--------|------|----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------------|--------------|
|      |                     | 追加投資   | 減少投資 | 按權益法調<br>整的淨損益 | 其他綜合<br>收益調整 | 其他<br>權益變動 | 宣告發放現金<br>股利或利潤 | 計提<br>減值準備 | 其他 |                     |              |
| 百富常州 | 65,578,369          | -      | -    | (9,039,910)    | -            | -          | -               | -          | -  | 56,538,459          | -            |

(c) 聯營企業

|      | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期增減變動 |      |                |              |            |                |            |    | 2023 年<br>12 月 31 日 | 減值準備<br>期末餘額 |
|------|---------------------|--------|------|----------------|--------------|------------|----------------|------------|----|---------------------|--------------|
|      |                     | 追加投資   | 減少投資 | 按權益法調整<br>的淨損益 | 其他綜合<br>收益調整 | 其他<br>權益變動 | 宣告發放<br>現金股利或利 | 轉回<br>減值準備 | 其他 |                     |              |
| 先導藥業 | 332,756             | -      | -    | -              | -            | -          | -              | -          | -  | 332,756             | (332,756)    |
| 德美診聯 | -                   | -      | -    | -              | -            | -          | -              | -          | -  | -                   | -            |
| 漢都醫藥 | 240,188,632         | -      | -    | (14,499,617)   | -            | 5,290,719  | -              | -          | -  | 230,979,734         | -            |
|      | 240,521,388         | -      | -    | (14,499,617)   | -            | 5,290,719  | -              | -          | -  | 231,312,490         | (332,756)    |



上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(5) 使用權資產

房屋及建築物

原價

2022 年 12 月 31 日 35,389,326

本年增加

    新增租賃合同 2,425,257

本期減少

    租賃到期 (552,134)

    租賃終止 (582,448)

2023 年 12 月 31 日 36,680,001

累計攤銷

2022 年 12 月 31 日 (12,645,567)

本年增加

    計提 (7,899,940)

本期減少

    租賃到期 552,134

    租賃終止 183,931

2023 年 12 月 31 日 (19,809,442)

帳面價值

2023 年 12 月 31 日 16,870,559

2022 年 12 月 31 日 22,743,759

(6) 租賃負債

2023 年 2022 年  
12 月 31 日 12 月 31 日

租賃負債 17,281,748 23,675,004

減：一年內到期的非流動負債 (6,329,026) (8,076,240)

10,952,722 15,598,764

於 2023 年 12 月 31 日，本公司無未納入租賃負債，但將導致未來潛在現金流出的事項。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(7) 營業收入和營業成本

|        | 2023 年度             | 2022 年度             |
|--------|---------------------|---------------------|
| 主營業務收入 | 711,193,122         | 929,019,211         |
| 其他業務收入 | 2,021               | 9,606               |
|        | <u>711,195,143</u>  | <u>929,028,817</u>  |
|        | 2023 年度             | 2022 年度             |
| 主營業務成本 | (58,894,634)        | (59,463,707)        |
| 其他業務成本 | (2,021)             | (9,606)             |
|        | <u>(58,896,655)</u> | <u>(59,473,313)</u> |

(a) 主營業務收入和主營業務成本

|             | 2023 年度            |                     | 2022 年度            |                     |
|-------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|             | 主營業務收入             | 主營業務成本              | 主營業務收入             | 主營業務成本              |
| - 銷售醫藥及診斷產品 | 692,136,951        | (39,859,702)        | 916,951,801        | (47,444,084)        |
| - 提供技術服務    | 19,056,171         | (19,034,932)        | 12,067,410         | (12,019,623)        |
|             | <u>711,193,122</u> | <u>(58,894,634)</u> | <u>929,019,211</u> | <u>(59,463,707)</u> |

(b) 其他業務收入和其他業務成本

|       | 2023 年度      |                | 2022 年度      |                |
|-------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|       | 其他業務收入       | 其他業務成本         | 其他業務收入       | 其他業務成本         |
| 技術服務費 | <u>2,021</u> | <u>(2,021)</u> | <u>9,606</u> | <u>(9,606)</u> |

(c) 本公司營業收入分解如下：

|            | 2023 年度            |                   |                    |
|------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|            | 醫藥產品               | 其他                | 合計                 |
| 主營業務收入     |                    |                   |                    |
| 其中：在某一時點確認 | 692,136,951        | 19,056,171        | 711,193,122        |
| 其他業務收入     | -                  | 2,021             | 2,021              |
|            | <u>692,136,951</u> | <u>19,058,192</u> | <u>711,195,143</u> |
|            | 2022 年度            |                   |                    |
|            | 醫藥產品               | 其他                | 合計                 |
| 主營業務收入     |                    |                   |                    |
| 其中：在某一時點確認 | 916,951,801        | 12,067,410        | 929,019,211        |
| 其他業務收入     | -                  | 9,606             | 9,606              |
|            | <u>916,951,801</u> | <u>12,077,016</u> | <u>929,028,817</u> |

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表附注

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表附注(續)

(8) 投資損失

|                | 2023 年度          | 2022 年度        |
|----------------|------------------|----------------|
| 權益法核算的長期股權投資損失 | 23,539,527       | 20,399,820     |
| 理財產品收益         | (18,658,756)     | (18,174,955)   |
| 委貸利息收入         | (1,433,422)      | (1,342,744)    |
|                | <u>3,447,349</u> | <u>882,121</u> |

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表補充資料

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

一 2023 年度非經常性損益明細表

|   | 2023 年度     |
|---|-------------|
| 非流動資產處置損益   | 295,346     |
| 除與正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響外，計入當期損益的政府補助      | 25,580,068  |
| 除同正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益 | 19,193,688  |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出  | 438,397     |
|   | <hr/>       |
|   | 45,507,499  |
| 所得稅影響額  | (6,747,097) |
| 少數股東權益影響額(稅後)   | (26,765)    |
|   | <hr/>       |
|   | 38,733,637  |

(1) 2023 年度非經常性損益明細表編制基礎

中國證券監督管理委員會於 2023 年頒佈了《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益(2023 年修訂)》(以下簡稱“2023 版 1 號解釋性公告”)，該規定自公佈之日起施行。本集團按照 2023 版 1 號解釋性公告的規定編制 2023 年度非經常性損益明細表。

根據 2023 版 1 號解釋性公告的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

(2) 執行 2023 版 1 號解釋性公告對 2022 年度非經常性損益無影響。

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

2023 年度財務報表補充資料  
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 2022 年度非經常性損益明細表

|  | 2022 年度           |
|--|-------------------|
| 非流動資產處置損益  | 1,921,767         |
| 計入當期損益的政府補助  | 10,465,267        |
| 除同本集團正常經營業務相關的有效套期<br>保值業務外，持有交易性金融資產產生<br>的公允價值變動損益，以及處置交易性<br>金融資產和其他非流動金融資產等取得<br>的投資收益 | 19,115,240        |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出   | <u>(977,889)</u>  |
|  | <u>30,524,385</u> |
| 所得稅影響額   | (4,576,637)       |
| 少數股東權益影響額(稅後)  | <u>(2,064)</u>    |
|  | <u>25,945,684</u> |

(1) 2022 年度非經常性損益明細表編制基礎

本集團按照 2008 版 1 號解釋性公告的相關規定編制 2022 年度非經常性損益明細表。

# 上海復旦張江生物醫藥股份有限公司

## 2023 年度財務報表補充資料

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

### 三 境內外財務報表差異調節表

於 2020 年 2 月 24 日，經本公司臨時股東大會批准，本集團自 2019 年度起將依據中國企業會計準則編制的合併財務報表用作在香港聯合交易所的信息披露。因此本集團於本年度無需編制境內外財務報表差異調節表。

### 四 淨資產收益率及每股收益

|                                 | 加權平均<br>淨資產收益率(%) | 每股收益    |         |
|---------------------------------|-------------------|---------|---------|
|                                 |                   | 基本每股收益  | 稀釋每股收益  |
|                                 | 2023 年度           | 2023 年度 | 2023 年度 |
| 歸屬於公司普通股股東<br>的淨利潤              | 4.69%             | 0.11    | 0.11    |
| 扣除非經常性損益後歸<br>屬於公司普通股股東<br>的淨利潤 | 3.04%             | 0.07    | 0.07    |
|                                 | 加權平均<br>淨資產收益率(%) | 每股收益    |         |
|                                 |                   | 基本每股收益  | 稀釋每股收益  |
|                                 | 2022 年度           | 2022 年度 | 2022 年度 |
| 歸屬於公司普通股股東<br>的淨利潤              | 6.21%             | 0.13    | 0.13    |
| 扣除非經常性損益後歸<br>屬於公司普通股股東<br>的淨利潤 | 5.07%             | 0.11    | 0.11    |

## 發展理念和目標

本集團主要從事生物醫藥的創新研究開發、生產製造和市場營銷。本公司自成立以來，始終堅持以「我們多一分探索，人類多一分健康」為企業宗旨，以探索臨床治療的缺失和不滿意並提供更有效的治療方案和藥物為核心定位，務求成為生物醫藥業界的創新者及領先者。

本集團經過二十多年的技術積累與發展，陸續建立了基因工程技術平台、光動力技術平台、納米技術平台、口服固體制劑技術平台等，先後幾十項處於不同研究階段的藥物開發項目持續推進，這些技術及項目為集團發展奠定了堅實基礎。基於技術積累、人才優勢、競爭態勢、規模實力等因素，未來相當長的時期，集團將戰略性聚焦於優勢領域研究開發及產業化，以期在醫藥細分領域及資本市場均取得穩固的優勢地位。

- 戰略性聚焦光動力技術領域。本集團光動力技術處於世界領先水平，光動力藥物也是本集團的重要產品群之一，戰略性聚焦於這個方向我們有基礎，也有明顯競爭優勢。我們將充分利用多年來積累的技術儲備、市場資源、臨床口碑等有利條件不斷加強光動力藥物的研發及產業化。要全方位地在光動力領域發展，從特殊器械到創新藥物，均要集中資源加大投入，快速推進研發、註冊及產業化，形成光動力技術領域全面發展態勢，以期取得該領域全方位的長期的絕對的優勢地位及領導地位。
- 快速推進抗體偶聯藥物（ADC）的研發及產業化。目前雖然 ADC 藥物研發領域競爭非常激烈，但仍不乏有競爭力的項目和藥物誕生。本集團的部分 ADC 藥物研發項目在細分領域仍具有一定的競爭優勢，我們將快速推進其研發及產業化，積極參與市場競爭，將本集團的產業規模做大、產業能力做強。同時也期待在不斷積累中、在多種形式的合作中，快速達到新的高度，取得領域內穩定地位。

同時，我們亦將密切關注、謹慎發展新的生長點，兼顧創新與產業化的平衡，兼顧研究開發與市場營銷的平衡，使公司行穩致遠。

## 研究策略、回顧與展望

報告期內，本集團的創新性研發領域主要集中在針對皮膚疾病和癌前病變的光動力藥物、針對腫瘤手術可視化的光動力藥物、針對腫瘤的抗體偶聯藥物以及針對自身免疫性疾病和腫瘤的小分子靶向藥物、擁有專利或技術壁壘的其它藥物。

### 光動力藥物

本集團是國際光動力藥物開發的領先者，已開發和正在研發的藥物適應症涉及尖銳濕疣、鮮紅斑痣、中重度痤瘡、光化性角化病、宮頸癌前病變、乳腺癌、腦膠質瘤和膀胱癌等。光動力藥物是本集團發現疾病規律並制定治療規則的具有代表性的獨特產品群。我們將繼續發揮光動力藥物已體現出的一藥多適應症及臨床治療新「手術刀」特點，針對目前無法治療或干預的一些疾病設計出獨特的治療方案。

本集團目前的光動力研發管線主要佈局於光動力治療（Photodynamic Therapy, PDT）和光動力診斷（Photodynamic Diagnosis, PDD）兩個方向。

在皮膚相關疾病的光動力治療方面，本集團在十餘年光動力藥物持續研發以及臨床適應症探索的基礎上，一方面不斷地拓展已上市藥物的臨床新適應症；另一方面，基於目前臨床未被滿足的皮膚疾病治療需求，亦在不斷開發新的光敏化合物及配套醫療器械。

在其他光動力治療領域，本集團亦將持續關注光動力抗菌（antibacterial Photodynamic Therapy, aPDT）、光動力免疫（Photoimmunotherapy, PIT）等細分方向並積極開展相關的早期研究，在光敏劑理性設計以及光敏劑局部用藥等方向上也進行了重點探索，以進一步拓寬 PDT 的應用範圍與場景。本集團的目標是為更多臨床科室帶來精准、可控、高效、低損傷的光動力治療方案，為患者提供安全與便利治療的同時，也給醫護專家更優的方案選擇。

本集團目前開發的光動力診斷技術亦稱術中分子影像（Intraoperative Molecular Image, IMI）技術。報告期內，本集團共提交了 3 個光動力診斷項目的臨床試驗申請，即不同劑型的鹽酸氨酮戊酸製劑應用於腦膠質瘤、膀胱癌和乳腺癌術中螢光可視化適應症的臨床研究。以上項目均基於相似的工作機制，即由於腫瘤細胞相較於正常細胞更強的代謝能力，鹽酸氨酮戊酸給藥後腫瘤細胞內會特異性富集原卟啉 IX，後者在藍光照射下可發出紅色螢光，實現手術切除過程中腫瘤的視覺化，該項技術有望幫助醫師在術中實時判斷腫瘤邊緣、發現常規手術白光下不易識別的病灶等，最終達成更完全更徹底的腫瘤切除。除了鹽酸氨酮戊酸這類基於代謝差異考量開發的 IMI 技術外，本集團亦在積極佈局基於腫瘤特異受體的靶向分子不同從而開發的 IMI 技術，以期實現為肺癌、卵巢癌、胰腺癌等適應症提供術中導航。

本集團對於光動力診斷和光動力治療中所需的醫療器械，亦同步進行配套開發工作，並將逐步推進產業化的實施。



鹽酸氨酮戊酸散（商品名為艾拉®）結合光動力治療尖銳濕疣，作為本集團第一個產業化的項目，上市後在市場上取得了很好的反響，已成為臨床首選藥物。鹽酸氨酮戊酸的多個新適應症拓展，是本集團重點研究方向之一。

由本公司首推的艾拉®結合光動力治療方案自二零一三年起就被收入《皮膚性病學》教科書並在最新的第九版中新增了鹽酸氨酮戊酸結合光動力於痤瘡治療中的應用。同時該版本中亦一併收錄了本集團研發的海姆泊芬作為一種新型光敏劑用於鮮紅斑痣治療。艾拉®光動力治療方案亦被收入於中華醫學會發佈的《尖銳濕疣診療指南（2021）》和《尖銳濕疣治療專家共識（2017）》中。

鹽酸氨酮戊酸光動力用於治療 HPV 感染的宮頸癌前病變（「宮頸癌前病變」）於報告期內已基本完成 II 期臨床研究試驗，將儘快開展臨床 III 期研究。宮頸癌前病變是治療上的難點，堅持該項目的臨床研究和開發，將造福於廣大婦女患者，我們將爭取早日獲得新適應症註冊。

鹽酸氨酮戊酸光動力用於治療中重度痤瘡，於報告期內已完成 II 期臨床試驗。與此同時，考慮到實際治療過程中臨床醫生的反饋，集團亦進一步研究無痛治療方案，以及局部用藥相比於系統用藥的臨床優效方案。鹽酸氨酮戊酸光動力治療方案已被收入於中國醫師協會發佈的《中國痤瘡治療指南（2019）》和《氨基酮戊酸光動力療法治療尋常痤瘡的臨床應用專家共識（2022）》中。

鹽酸氨酮戊酸光動力用於光角化病（「AK」又稱光線性角化病，日光性角化病、老年性角化病）的治療於報告期內正在進行 II 期臨床試驗。光角化病是一種因不典型表皮角質形成細胞增生而引起的一種癌前皮膚病變。其多發於面部、頭皮或手背等曝光部位，好發於中老年人。採用光動力療法治療 AK 在國外已有獲批先例，我國現有治療方案包括冷凍、刮除、外用藥物塗抹等。鹽酸氨酮戊酸光動力治療方案已被收入於中華醫學會發佈的《光動力療法皮膚科臨床應用指南（2021）》和《中國光線性角化病臨床診療專家共識（2021）》中。

鹽酸氨酮戊酸顆粒劑用於成人保乳手術中乳腺癌可視化的 II 期臨床試驗申請於報告期內獲得受理。乳腺癌是女性常見的惡性腫瘤之一，發病率位居女性惡性腫瘤的首位，嚴重危害婦女的身心健康。根據 IARC 數據顯示，中國 2020 年乳腺癌新發病例居全球首位，約 42 萬例。目前乳腺癌主要診療手段包括：手術治療、放療、化療、靶向治療、免疫治療，其中針對早期乳腺癌患者實施保乳手術已經獲得廣泛的共識。保乳手術的目標在於完全切除腫瘤的同時盡可能保留周邊正常組織，但現行技術尚不足以幫助醫師實時判斷腫瘤是否切除完全。本公司擬開發該項術中熒光指引技術，指示腫瘤殘留和切緣狀態，以實時引導切除範圍，來幫助我國適應症人群並填補臨床治療技術空缺。

鹽酸氨酮戊酸顆粒劑用於非肌層浸潤性膀胱癌手術切除輔助的驗證性臨床試驗申請於報告期內獲得受理。膀胱癌是一種復發率較高的惡性腫瘤。根據腫瘤是否浸潤到膀胱肌層可以分為非肌層浸潤性膀胱癌（NMIBC）和肌層浸潤性膀胱癌（MIBC）。據公開資料顯示，NMIBC 約占膀胱癌的百分之七十五。經尿道膀胱癌切除術（「TURBT」）是目前治療 NMIBC 的首選外科治療方式，目標是完全切除腫瘤。臨床治療中，TURBT 術後的腫瘤殘餘是 NMIBC 復發的重要原因之一。因此，本公司擬開發該項術中熒光指引技術，提高 TURBT 術中 NMIBC 的檢出率，以幫助醫師更完全地切除腫瘤組織，從而降低患者復發率。

鹽酸氨酮戊酸口服溶液用粉末用於高級別腦膠質瘤術中可視化的驗證性臨床試驗申請於報告期內獲得受理，膠質瘤是指起源於膠質細胞的腫瘤，是最常見的原發性顱內腫瘤，通常具有發病率高，復發率高，死亡率高和生存期短等特點。手術切除是目前腦膠質瘤國內外臨床主要治療手段，而患者的生存預後與手術切除程度相關。因此手術的基本原則是在不損傷臨近正常腦組織的前提下盡可能完全切除病變組織。但高級別腦膠質瘤大多數呈浸潤性生長，其與周圍正常腦組織邊界不清，手術很難全切。參考國外已獲批上市的用於成人惡性腦膠質瘤手術期間惡變組織的可視化的產品，本公司確認由鹽酸氨酮戊酸配合形成的 ALA-熒光引導技術可以為高級別腦膠質瘤手術治療的患者帶來實際的臨床獲益。該項目用以指示腦膠質瘤邊緣，實時引導切除範圍，幫助手術醫生在盡可能保留健康組織的同時提高腫瘤的全切率，以期提高患者術後生活質量並延長患者生存期。

治療鮮紅斑痣的复美达®（海姆泊芬注射劑之商品名），全球首個針對鮮紅斑痣的光動力藥物，是集新藥靶、新化合物和新適應症於一體的新藥。鮮紅斑痣是一種常見的先天性真皮淺層毛細血管網擴張畸形。表現為無數擴張的毛細血管所組成的較扁平而很少隆起的斑塊，病灶面積隨身體生長而相應增大，終生不消退，可發生於任何部位，但以面頸部多見，在新生兒中發病率高達千分之三至四。如不及時治療，65%以上的患者病灶會逐漸擴張，在 40 歲以前出現增厚或發生結節，嚴重影響容貌和心理。复美达®於二零一七年正式上市銷售。於報告期內，海姆泊芬作為 505b(1)類藥物正在美國開展 II 期臨床研究。基於复美达®在中國大量可靠的臨床治療真實數據，以及在治療中不斷發現和發展出的提高療效和降低副作用的專利技術，我們有理由期待一旦在美國成功上市，海姆泊芬將幫助全球患者改變生活，同時也將為本集團堅持的創新發展模式奠定基礎。

同時，本集團對於新光敏劑的持續探索與篩選工作一直持續進行，為集團的光動力藥物儲備提前佈局。

未來，本集團將繼續致力於光動力治療方案的進一步發掘和優化，從臨床實際需求出發，最大利用光動力藥物治療區別於傳統治療方法的獨特優勢，開發新的光動力藥物或者新的光動力藥械聯合治療方案。

## 抗體偶聯藥物（ADC）

抗體偶聯藥物（ADC）是本公司基因工程技術平台的重要研發方向和商業化目標選擇，ADC 藥物因兼具小分子藥物的強大殺傷力和單克隆抗體的靶向性，在過去十年間一躍成為腫瘤靶向治療的研究和開發熱點。

本集團第一個 ADC 藥物是治療腫瘤的注射用重組人鼠嵌合抗 CD30 單克隆抗體-MCC-DM1 偶聯劑（「抗 CD30 抗體偶聯 DM1」），它實際上是一次 DM1 技術於 ADC 項目中在 CD30 靶點上的探索，是 ADCETRIS®（CD30-MMAE）和 Kadcyra®（Her2-DM1/T-DM1）的交叉匯編。據公開資料顯示，ADCETRIS®作為近 30 年中在霍奇金淋巴瘤治療領域首次獲批的新藥，二零二二年銷售額達 14.7 億美元，Kadcyla®應用於早期乳腺癌輔助治療，二零二二年銷售額超 22.9 億美元。作為本集團在 ADC 藥物研發領域首次探索的試驗性項目，為進一步研究開發 ADC 藥物積累了相當的經驗和技術。

本集團第二個 ADC 藥物是治療三陰乳腺癌、膀胱癌、胃癌等多種腫瘤的抗 Trop2 抗體偶聯藥物（「抗 Trop2 抗體偶聯 SN38」，又稱「注射用 FDA018 抗體偶聯劑」項目）。這是一個 linker 與原研藥物不同的 Me-too 藥物。現有研究結果顯示，它與原研藥物具有類似的藥學性質和體外藥效學，在模型動物中具有類似的藥效和藥代特徵。該項目已基本完成針對三陰乳腺癌的 I 期臨床研究，並已在本集團泰州生產基地成功完成工藝放大研究和試生產，期待能得到與原研藥物相同或更優的臨床結果。

近年來，我們在小分子端構建了全新的 linker-drug 平台（「BB05 平台」），這為集團後續開發 Me-better 或創新 ADC 藥物奠定了基礎。基於此項技術，本集團目前基於 BB05 平台正在研發的 ADC 項目有：

- 治療轉移性乳腺癌和轉移性胃癌的抗 Her2 抗體偶聯藥物（「抗 Her2 抗體偶聯 BB05」，又稱「注射用 FDA022 抗體偶聯劑」項目）於報告期內完成首例受試者入組，正式開展 I 期臨床研究；該藥物由針對人表皮生長因子受體 2（HER2）靶點的單克隆抗體與 BB05 偶聯組成。該藥物可通過與 HER2 表達的腫瘤細胞結合並內吞，在溶酶體內通過蛋白酶剪切定向釋放小分子細胞毒藥物（拓撲異構酶 I 抑制劑），殺傷腫瘤細胞。該藥物擬用於治療 HER2 表達陽性的晚期實體瘤，如乳腺癌、胃癌、肺癌、結直腸癌等；

- 針對肺癌和三陰乳腺癌等實體瘤治療的抗 Trop2 抗體偶聯藥物（「抗 Trop2 抗體偶聯 BB05」，又稱「注射用 FZ-AD004 抗體偶聯劑」項目）的 I 期臨床試驗申請於二零二三年四月獲得批准，現已完成首例受試者入組。該藥物由針對人滋養層細胞表面糖蛋白抗原（「TROP-2」）靶點的單克隆抗體與 BB05 偶聯組成。TROP-2 在人體正常組織中有不同水平的表達，但在如乳腺癌、肺癌、胃癌等多種腫瘤中的表達水平都會顯著升高。該藥物可通過與 TROP-2 高表達的腫瘤細胞結合並內吞，在溶酶體內通過蛋白酶剪切定向釋放小分子細胞毒藥物（拓撲異構酶 I 抑制劑），殺傷腫瘤細胞。該藥物擬用於治療晚期實體瘤，包括但不限於肺癌、乳腺癌、胃癌、食管癌、結直腸癌、尿路上皮癌、膀胱癌和子宮內膜癌等；以及
- 針對小細胞肺癌治療的抗 DLL3 抗體偶聯藥物（「抗 DLL3 抗體偶聯 BB05」，又稱「注射用 FZ-AD005 抗體偶聯劑」項目）的 I 期臨床試驗申請於二零二三年十二月獲得批准；據公開資料顯示，該藥物是目前首個 DLL3 靶點的拓撲異構酶抑制劑類 ADC 藥物，其可通過與 DLL3 陽性的腫瘤細胞結合並內吞，在溶酶體內通過蛋白酶剪切定向釋放小分子細胞毒藥物（拓撲異構酶 I 抑制劑），殺傷腫瘤細胞。該藥物擬用於治療晚期實體瘤，包括但不限於小細胞肺癌、大細胞神經內分泌癌、前列腺癌等。

我們已具備生物製劑和小分子開發、ADC 偶聯的研發能力，隨著公司泰州抗體偶聯藥物車間的建設完成並成功投入生產，ADC 藥物將發展成為本集團的重要產品群之一。

## 其他藥物

帕金森病(Parkinson's disease)又名震顫麻痺，是最常見的神經退行性疾病之一，多在 50-60 歲開始發病。該疾病是由於腦中缺少多巴胺，從而無法幫助腦神經細胞正確控制運動功能，導致出現手腳顫抖、運動遲緩、睡眠障礙等影響生活質量的症狀。目前臨床上治療早期帕金森病的主流藥物----左旋多巴製劑有速釋劑型和緩釋劑型兩種，但所有產品均未達到較為理想的長時間穩定釋放吸收左旋多巴的效果。波動的血藥濃度會導致病程加速及產生其他不良反應症狀，使得臨床醫生對於儘早使用左旋多巴作為治療方案存在顧慮。針對早期帕金森病的卡左雙多巴控釋片項目(WD-1603)，II 期臨床研究已經完成，於報告期內開展產業化的工藝放大研究。本項目屬於國家藥品監督管理局（「國家藥監局」）2 類新藥、美國 FDA505(b)(2)新藥。本項目採用本集團之聯營公司—上海漢都醫藥科技有限公司（「漢都醫藥」）的專利技術平台 UGi-Pump®技術，使左旋多巴劑型在胃腸道上段滯留時間延長，且在滯留時間裡，持續穩定地釋放藥物，從而獲得穩定的血藥濃度，很大程度地推遲帕金森病進程，降低藥物引起的不良反應。報告期內，該藥物的 PCT 專利已經在中國、日本和美国獲得授權，我們將儘快推進本項目的 III 期臨床研究。

治療腫瘤的里葆多®於二零零九年八月上市銷售，該藥物是一種採用先進的隱形脂質體技術包封，具有被動靶向特性的多柔比星新劑型。它是蔥環類藥物的更新換代產品，在腫瘤治療學上具有提高療效、降低心臟毒性、骨髓抑制以及減少脫髮等優勢。里葆多®主要用於卡波氏肉瘤、乳腺癌和卵巢癌等腫瘤的治療。根據國家相關法律法規要求，本公司於報告期內收到國家藥監局核准簽發的化學藥品注射劑仿製藥質量和療效一致性評價（「一致性評價」）《藥品補充申請批准通知書》，鹽酸多柔比星脂質體注射液（里葆多®）（規格：10ml:20mg）通過仿製藥品質和療效一致性評價。

擁有合成專利的治療肝膽疾病的奧貝膽酸項目已完成生物等效性臨床研究和確證性臨床試驗，將盡快申請生產註冊。該項目是仿製美國一種治療原發性膽汁性肝硬化(PBC)的全球化上市藥物。中國作為肝膽疾病高發的國家，市場容量非常龐大。本集團對於原研藥物的專利限制進行了突破，並在中國大陸獲得了相應的專利授權。二零二零年三月十五日，國家衛健委聯合科技部、工業和信息化部、國家醫保局、國家藥監局、國家知識產權局六部門，組織專家對國內專利即將到期尚未提出註冊申請及臨床供應短缺（競爭不充分）的藥品進行遴選論證，制定了《第二批鼓勵仿製藥品目錄》，明確了鼓勵仿製的 17 種藥品及劑型，其中包括奧貝膽酸片。

本集團已經在生物醫藥的創新研究開發、生產製造及市場營銷形成完整閉環，我們將繼續戰略性聚焦優勢領域，快速推進研發及產業化，同時兼顧創新與產業化的平衡，兼顧研究開發與市場營銷的平衡，提升企業核心競爭力和持續發展能力，在醫藥細分領域取得穩固的優勢地位，成為生物醫藥業界的創新者及領先者。

截至二零二三年底，本集團研究開發的主要藥物及其進展匯總如下：

| 研發領域                  | 技術領域         | 項目名稱                                   | 註冊分類               | 擬用適應症           | 已取得的進展                    | 與行業技術水平的比較                 |
|-----------------------|--------------|--|--------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------|
| 光動力藥物研發領域             | 光動力技術        | 海姆泊芬<br>(Hemoporfin)<br>(T0004/ F0026) | 化學藥品<br>1類         | 鮮紅斑痣            | IV 期臨床研究<br>完成            | 國際領先水平：<br>全新化合物、<br>全新適應症 |
|                       |              |  | 505(b)(1)          |                 | 美國 II 期臨床<br>研究開始         |                            |
|                       |              | 鹽酸氨酮戊酸-CIN<br>(F0005)                  | 化學藥品<br>2.4類       | HPV 感染的<br>宮頸疾病 | II 期臨床研究<br>入組結束<br>數據統計中 | 國際領先水平：<br>全新適應症           |
|                       |              | 鹽酸氨酮戊酸-痤瘡<br>(F0014)                   | 化學藥品<br>2.4類       | 痤瘡              | II 期臨床研究<br>完成            | 國際領先水平：<br>全新適應症           |
|                       |              | 鹽酸氨酮戊酸-AK<br>(F0037)                   | 化學藥品<br>2.2類       | 光化性<br>角化病      | II 期臨床研究<br>進行中           | 國際先進水平                     |
|                       |              | 鹽酸氨酮戊酸-腦膠質瘤<br>(F0009)                 | 化學藥品<br>3類         | 腦膠質瘤<br>手術可視化   | 驗證性臨床試驗<br>申請獲得受理         | 國際先進水平                     |
|                       |              | 鹽酸氨酮戊酸-膀胱癌<br>(F0044)                  | 化學藥品<br>3類         | 膀胱癌<br>手術可視化    | 驗證性臨床試驗<br>申請獲得受理         | 國際先進水平                     |
| 鹽酸氨酮戊酸-乳腺癌<br>(F0045) | 化學藥品<br>2.4類 | 乳腺癌<br>手術可視化                           | II 期臨床試驗<br>申請獲得受理 | 國際先進水平          |                           |                            |
| ADC 藥物<br>研發領域        | 抗體偶聯<br>技術   | 抗 CD30 抗體偶聯 DM1<br>(F0002)             | 治療用生物<br>製品 1類     | 腫瘤              | I 期臨床研究<br>入組結束<br>數據統計中  | 國際領先水平：<br>全新化合物           |
|                       |              | 抗 Trop2 抗體偶聯 SN38<br>(F0024)           | 治療用生物<br>製品 1類     | 腫瘤              | I 期臨床研究<br>進行中            | 國際先進水平                     |
|                       |              | 抗 Her2 抗體偶聯 BB05<br>(F0034)            | 治療用生物<br>製品 1類     | 腫瘤              | I 期臨床研究<br>進行中            | 國際先進水平                     |
|                       |              | 抗 Trop2 抗體偶聯 BB05<br>(F0040)           | 治療用生物<br>製品 1類     | 腫瘤              | I 期臨床研究<br>進行中            | 國際先進水平                     |
|                       |              | 抗 DLL3 抗體偶聯 BB05<br>(F0041)            | 治療用生物<br>製品 1類     | 腫瘤              | 獲得 I 期臨床試驗<br>批准通知書       | 國際先進水平：<br>全新化合物           |

| 研發領域     | 技術領域           | 項目名稱                                     | 註冊分類      | 擬用適應症  | 已取得的進展           | 與行業技術水平的比較 |
|----------|----------------|--|-----------|--------|------------------|------------|
| 其他藥物研發領域 | 納米技術           | 鹽酸多柔比星脂質體 (Doxorubicin liposome) (F0033) | 原化學藥品 6類  | 腫瘤     | 通過國內一致性評價        | 國際先進水平     |
|          | 滲透泵技術          | 卡左雙多巴控釋片 (WD-1603)                       | 化學藥品 2.2類 | 早期帕金森病 | II期臨床研究完成        | 國際先進水平     |
|          | 小分子靶向技術        | FZJ-003 口服-AD (F0042)                    | 化學藥品 1類   | 特應性皮炎  | II期臨床研究開始        | 國際先進水平     |
|          |                | FZJ-003 口服-UC (F0043)                    | 化學藥品 1類   | 潰瘍性結腸炎 | II期臨床研究開始        | 國際先進水平     |
|          |                | FZJ-003 口服-RA (F0025)                    | 化學藥品 1類   | 類風濕關節炎 | I期臨床研究完成         | 國際先進水平     |
|          |                | FZJ-003 凝膠-AD (F0039)                    | 化學藥品 1類   | 特應性皮炎  | I期臨床研究開始         | 國際先進水平     |
|          | 擁有專利或技術工藝壁壘的藥物 | 奧貝膽酸 (F0019)                             | 化學藥品 3類   | 肝膽疾病   | 確證性臨床研究入組結束數據統計中 | 國際先進水平     |

## 營運策略、回顧與展望

本集團營運策略首先是做好已上市產品的國內學術推廣工作，使產品能在更多的患者中得到應用。在條件成熟時，盡快開展已上市產品的國際（主要是歐美）註冊，惠及更多患者，獲得更大的治療價值和商業利益。其次，我國已加入國際 ICH 組織，這為研究的國際化奠定了基礎，所以集團正在開發的中長期研究項目都必須能夠同步在國內和國外（如美國）註冊，以實現集團長期發展國際化的目標。最後我們需要高度關注對外投資項目的選擇和發展，以平衡集團短期和長期發展計劃，最終實現集團發展和股東獲益的目標。

於報告期內，由於因本公司主要產品之一里葆多<sup>®</sup>銷售情況不及預期，導致本集團營業收入同比下降 17.50%。治療以尖銳濕疣為代表的皮膚 HPV 感染性疾病和增生性疾病的艾拉<sup>®</sup>、治療腫瘤的里葆多<sup>®</sup>及治療鮮紅斑痣的復美達<sup>®</sup>作為本集團最重要的三大產品，對本集團主營業務收入貢獻達到 99.72%。

艾拉<sup>®</sup>，首創藥物，為全球首個針對尖銳濕疣的光動力藥物，於二零零七年上市銷售。作為國內首個光動力藥物，艾拉<sup>®</sup>能夠選擇性地在尖銳濕疣細胞中分佈和累積，加以特定波長和能量的光波照射，選擇性地殺死尖銳濕疣細胞而不損害周圍正常組織細胞。正是基於這種治療特點，艾拉<sup>®</sup>對亞臨床感染和潛伏感染也能起到治療效果。因此，相比傳統的治療手段，艾拉<sup>®</sup>結合光動力的治療方案，填補了尿道口尖銳濕疣長期缺乏有效治療的空白，同時病人耐受性好，安全性高，不留疤痕，不良反應發生率和復發率均遠遠低於此前的平均水平。報告期內，艾拉<sup>®</sup>為集團貢獻之銷售收入與去年同期相比保持穩定。

治療腫瘤的里葆多<sup>®</sup>於二零零九年八月上市銷售，為 Doxil<sup>®</sup>的國內首仿藥，是國內外首個納米藥物的仿製藥物，取得較好的市場反響和口碑。本公司與輝正(上海)醫藥科技有限公司（「上海輝正」）於二零一八年十月二十九日訂立了鹽酸多柔比星脂質體注射液（里葆多<sup>®</sup>）市場推廣服務協議（「市場推廣服務協議」），自二零一八年十一月一日起於中國境內為本公司的里葆多<sup>®</sup>提供市場推廣服務。上海輝正為浙江海正藥業股份有限公司（一家在上海證券交易所（上交所股票號碼：600267）上市的公司）之附屬公司。報告期內，里葆多<sup>®</sup>的銷售情況不及預期。本公司依據市場推廣服務協議的相關條款，於報告期末向上海輝正發出正式函件以期自二零二三年十二月三十一日起解除該協議。截至本公告刊發日，本公司仍在與上海輝正就終止市場推廣合作後續事宜進行數據核對及溝通洽談。未來，本公司將及時靈活調整銷售策略，適應市場變化並提升企業競爭力，盡全力確保市場推廣相關工作有序銜接，以保證該產品對本集團持續的收入貢獻。



治療鮮紅斑痣的复美达®（海姆泊芬之商品名），全球首個針對鮮紅斑痣的光動力藥物，是集新藥靶、新化合物和新適應症一體新藥。該產品於二零一七年正式上市銷售。鮮紅斑痣此前並沒有良好的治療手段，相比較傳統的激光治療方法，海姆泊芬有著化合物結構穩定、光毒作用低、代謝迅速、避光期短、病灶消退均勻、治癒率高、癍痕發生率低、不易復發等顯著優勢。於報告期內，复美达®繼續拓展新的醫院銷售渠道，患者術後回饋良好。報告期內，复美达®為集團貢獻之銷售收入與上一年相比，增長 41.09%。本集團已經獲批在美國開始海姆泊芬的 II 期臨床研究，待完成新藥註冊後，未來預期會在美國市場上市銷售。

報告期內，本集團仍堅持將學術推廣作為市場營銷的主要手段，本公司利用多樣化的網絡平台渠道形成了皮膚科臨床醫生網上學術交流，醫療案例分享，標準化操作視頻，醫生和患者之間諮詢解答互動活動等成熟的網路服務體系。同時本公司亦在探索利用該平台豐富的醫生資源，開拓新的銷售模式以解決目前營銷環境中的部分常見問題以及患者實際就診中的一些常見困難。我們相信，這樣的投入對於本公司的產品推廣、提升品牌認知度和本公司認可度均有著積極的意義。

報告期末，銷售團隊人員數量與去年同期相比基本保持穩定，公司將努力加強自有銷售團隊的競爭力，同時擴大准入醫院及科室範圍，以便更多的應對大環境對銷售造成的衝擊和影響。

在報告期內，本集團現有在售產品生產線均符合中國 NMPA 的 GMP 标准，我們的目標是建立符合國際標準的生產線，以使我們上市的藥品能銷售到全球。

作為本集團重要的生產基地，本公司之附屬公司泰州復旦張江藥業有限公司（「泰州復旦張江」）占地約 144 畝，已建成多條生產線，分別用於海姆泊芬原料藥、注射劑的生產以及為奧貝膽酸項目等固體制劑及一系列抗體偶聯藥物項目做產業化準備。報告期內，抗體偶聯藥物車間完成建設開始試運行，為本集團抗體偶聯藥物發展戰略穩步推進奠定了堅實的基礎。

截至二零二三年底，本集團已經產業化的主要產品如下：

| 技術平台  | 項目名稱 | 註冊分類        | 適應症  | 銷售時間       |
|-------|------|-------------|------|------------|
| 光動力技術 | 艾拉®  | 原化學藥品 3.1 類 | 尖銳濕疣 | 2007 年上市銷售 |
|       | 复美达® | 原化學藥品 1.1 類 | 鮮紅斑痣 | 2017 年上市銷售 |
| 納米技術  | 里葆多® | 原化學藥品 6 類   | 腫瘤   | 2009 年上市銷售 |
| 其他    | 昂內达® | 化學藥品 4 類    | 術後鎮痛 | 2021 年上市銷售 |

本集團已成功完成從純粹的研究開發向研究開發和產業化並重的轉型，形成了研究開發、產品製造及市場營銷等各部分有機結合的完整體系，集團將走上更加良性的發展階段。

總之，本公司將重點加強在鞏固核心技術優勢、豐富產品目錄、促進研發成果產業化、打造全球著名光動力品牌等方面的建設力度，以現有產品為發展基礎，不斷加強研發，為客戶提供更有價值和差異化的產品和服務。在全球市場上，公司將充分利用多年來積累的產質量優勢、技術研發優勢、化學合成經驗優勢、管理及人才優勢等競爭優勢，落實公司的外延擴張。我們將逐步形成以光動力技術、納米技術、基因工程技術和口服固體製劑技術等平台多足鼎立的主營業務格局。我們依然在不斷的探索，希望我們的努力能為患者的治療提供有益的幫助，亦希望我們的努力能為投資者帶來價值。雖然面臨一定的挑戰，我們仍相信本公司的整體運營策略及成果一定會引領本公司中長期持續發展。

## 知識產權

本集團一直以來對創新藥物和科研成果積極進行知識產權保護。於報告期內，本集團獲得知識產權情況如下：

|        | 本年新增   |        | 累計數量   |        |
|--------|--------|--------|--------|--------|
|        | 申請數（個） | 獲得數（個） | 申請數（個） | 獲得數（個） |
| 發明專利   | 16     | 10     | 127    | 43     |
| 實用新型專利 | 9      | 8      | 46     | 45     |
| 外觀設計專利 | 0      | 0      | 5      | 5      |
| 軟件著作權  | 0      | 0      | 26     | 26     |
| 其他     | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 合計     | 25     | 18     | 204    | 119    |

## 資助與獎勵

本集團一直符合國家產業政策，不斷加強新藥研究開發能力，於報告期內，本集團多個研究開發及產業化項目取得各級政府資助與獎勵合計約為人民幣 23,198 千元。其中，本公司因滿足浦東新區「十四五」計劃期間安商育商政策獲得開發扶持資金獎勵約為人民幣 18,180 千元。

根據上海市經濟和信息化委員會公示，本公司入選二零二一年度至二零二三年度上海市「專精特新」企業名單。

根據江蘇省泰州市工業和信息化局公示，泰州復旦張江入選二零二三年度至二零二五年度江蘇省「專精特新」中小企業名單。

# 管理層的討論及分析

## 行業格局和趨勢

伴隨全球人口持續增長、新興市場的發展及人民生活水平提高、社會老齡化程度加深等因素，全球醫藥市場保持了穩定增長，新的醫療技術、產品層出不窮。根據艾昆瑋股份有限公司（IQVIA）數據，近年來全球藥品支出規模日益擴大，預計二零二四年全球藥品支出將超 1.1 萬億美元，全球醫藥市場預期到二零二六將以 3-6% 的複合年增長率增長。人口老齡化趨勢下，隨著 60 歲以上中老年人口比例持續提升，需求的升級和醫藥科技的進步將進一步帶動產業發展。二零一五年以來，我國醫藥行業進入快速分化、結構升級、淘汰落後產能的階段。隨著國家加速推進藥品附條件上市和優先審評審批等制度，以及不斷擴大的醫保支援力度，根據弗若斯特沙利文的估測，到二零二五年中國醫藥市場規模將達到 2.1 萬億人民幣，到二零三零年將進一步增長至 2.7 萬億人民幣，其中生物藥市場規模預計佔比高達 48%。隨著藥品審批標準提高，以及仿製藥一致性評價持續推進，具有醫藥自主創新能力以及擁有知識產權保護的企業在未來市場競爭中的優勢明顯。近年來在帶量採購常態化進行的趨勢下，仿製藥高毛利率的黃金時代已經結束，對於創新藥的研發投入正在異軍突起。而帶量採購也加速了國內仿製藥行業整合，優秀的仿製藥有望通過帶量採購中標快速擴大市場份額，仿製藥市場集中度有望快速提升。

全球生物醫藥行業在新技術的推動下正在發生深刻的變革，生物技術、基因療法、細胞治療等跨時代的產品形態大量湧現，而全球製藥企業的研發創新模式已經從傳統的「閉門造車」向全新的專利合作以及兼併收購模式轉變。面對全球醫藥行業的不確定性以及全新的挑戰，在政策支持引導下，資本紛紛躋身醫藥創新領域，中國創新醫藥產業已逐步從「跟蹤仿製」發展到「模仿創新」和「自主創新」階段。基於國家政策的扶持、對健康與新藥創新研發投入的增加、經濟持續快速發展等影響因素，大力發展創新藥將成為生物醫藥行業發展的必然趨勢。與此同時，在中國醫藥產業國際化進程提速及中國藥品集采、醫保控費等支付方改革的背景下，依賴國內單一市場的商业模式和業務拓展已不能滿足企業長遠發展的需求。國內藥企也在尋求多種方式鍛造自身參與全球競爭的能力，積極佈局和拓展海外市場，充分利用全球化產業鏈資源配置優勢推動盈利能力的提升，助力中國製藥企業在新的產業競爭格局下形成新的發展動能。長期來看，在人口老齡化、人民生活水平不斷提高、民眾健康意識增強等因素的驅動下，國內醫藥行業發展趨勢依然向好。同時，中國醫藥行業發展依然處於行業改革政策不斷推進及深化的重大變革期，預期醫藥市場結構調整深入，科技創新提速，行業優勝劣汰洗牌將持續加速。

## 報告期內產品註冊及研發進展

1. 二零二三年一月，本公司用於治療晚期實體瘤的抗 Her2 抗體偶聯 BB05 藥物（又稱「注射用 FDA022 抗體偶聯劑」項目）I 期臨床研究完成首例受試者入組；
2. 二零二三年一月，本公司用於治療晚期實體瘤的抗 Trop2 抗體偶聯 BB05 藥物（又稱「注射用 FZ-AD004」項目）I 期臨床試驗申請獲得受理；二零二三年八月，該項目 I 期臨床研究完成首例受試者入組；
3. 二零二三年十月，本公司用於治療晚期實體瘤的抗 DLL3 抗體偶聯 BB05 藥物（又稱「注射用 FZ-AD005」項目）I 期臨床試驗申請獲得受理，於二零二三年十二月，該項目獲得 I 期臨床試驗批件；
4. 二零二三年十一月，本公司鹽酸多柔比星脂質體注射液（里葆多®）通過仿製藥質量和療效一致性評價；
5. 二零二三年十一月，本公司用於成人保乳手術中乳腺癌可視化的鹽酸氨酮戊酸-乳腺癌項目 II 期臨床試驗申請獲得受理；
6. 二零二三年十二月，本公司用於非肌層浸潤性膀胱癌手術切除輔助的鹽酸氨酮戊酸-膀胱癌項目驗證性臨床試驗申請獲得受理；
7. 二零二三年十二月，本公司用於高級別腦膠質瘤（WHO 分級 III-IV 級）術中可視化的鹽酸氨酮戊酸-腦膠質瘤項目驗證性臨床試驗申請獲得受理。

## 財務回顧

在閱讀以下關於本集團財務和經營狀況的討論和分析時，應結合併參考本集團的合併財務報表和相關附註。

報告期內，本集團研發方向、三個主要產品及其經營模式、銷售模式等重大事項方面，均未發生重大變化。

## 營業收入

二零二三年度，本集團營業收入約達人民幣850,733千元，二零二二年約為人民幣1,031,160千元，同比下降17.50%，均來自主營業務。主營業務收入主要來源於本集團主要產品艾拉<sup>®</sup>（鹽酸氨酮戊酸散，ALA）和里葆多<sup>®</sup>（鹽酸多柔比星脂質體，Doxorubicin liposome），其分別佔本集團二零二三年度主營業務收入的48%和34%。

本集團二零二三年度的營業收入主要來自於醫療及診斷產品銷售收入，與二零二二年度的主要收入來源基本一致。本公司報告期內實現營業收入8.51億元，較上年同比下降17.50%，從而相應影響其他相關財務數據。

## 銷售醫藥及診斷產品的收入

二零二三年度，本集團銷售醫療及診斷產品的收入為人民幣850,564千元（佔主營業務收入的99.98%），比二零二二年同期下降了17%，二零二二年度為人民幣1,030,606千元。本集團的主要產品艾拉<sup>®</sup>、里葆多<sup>®</sup>、复美达<sup>®</sup>，為本集團主營業務收入分別貢獻了48%、34%和18%。報告期內因里葆多<sup>®</sup>銷售情況不及預期，與同期相比，艾拉<sup>®</sup>銷售額下降0.27%，里葆多<sup>®</sup>銷售額下降44%，复美达<sup>®</sup>銷售額增長41%。

目前本集團的主要產品為光動力平台的艾拉<sup>®</sup>和复美达<sup>®</sup>（海姆泊芬），及納米技術平台的里葆多<sup>®</sup>。其中報告期內本公司的里葆多<sup>®</sup>由上海輝正提供獨家市場推廣服務外，其餘產品全年的銷售推廣工作均由本集團組建的銷售團隊負責管理。報告期內，里葆多<sup>®</sup>的銷售情況不及預期，導致本集團全年營業收入較上年同期有所下降。本公司依據市場推廣服務協議的相關條款，於報告期末向上海輝正發出正式函件以期自二零二三年十二月三十一日起解除該協議。截至本公告刊發日，本公司仍在與上海輝正就相關終止市場推廣合作後續事宜進行數據核對及溝通洽談。

## 營業成本

二零二三年度，本集團的主營業務成本為人民幣70,628千元（佔營業成本的100.00%），二零二二年同期為人民幣84,062千元。本集團營業成本主要為銷售醫藥及診斷產品對應的成本。營業成本的下降主要系報告期內產品銷售下滑所致。

二零二三年度，主營業務成本佔主營業務收入的比例為8%，二零二二年為8%，本集團產品整體毛利率基本穩定。同時，本集團一貫執行嚴格的成本控制，在維持目前的產業結構下，將努力提升毛利水平。

## 銷售費用和管理費用

二零二三年度，本集團銷售費用為人民幣383,591千元，比二零二二年同期下降31%，二零二二年為人民幣554,631千元，主要包括市場及學術推廣費、工資費用、折舊和攤銷費用、業務招待費和差旅費。前述市場及學術推廣費主要來自於本公司與上海輝正於二零一八年十月二十九日簽訂之里葆多®市場推廣服務協議，其約定里葆多®之推廣費約為實際淨銷售額的50%-65%。基於里葆多®為本集團貢獻的銷售收入占比，導致報告期內市場及學術推廣費於銷售費用中占比較大。二零二三年度及二零二二年度，里葆多®實際推廣費率均控制在協議約定區間，基本維持穩定。同時，二零二三年度本集團銷售費用佔營業收入的比例從去年同期的54%下降至45%，基本維持穩定。詳情載於合併財務報表附註五(38)。

二零二三年度，本集團的管理費用為人民幣42,861千元，比二零二二年同期下降4%，二零二二年同期為人民幣44,869千元，主要為報告期內因本公司二零二一年限制性股票激勵計劃確認的股份支付費用減少導致。詳情載於合併財務報表附註五(39)。

## 研發費用

本集團一貫採取較為保守和謹慎的研發項目資本化政策，僅針對技術上具有可行性，未來目的明確，風險基本可控，並且很可能具備未來經濟利益的研發項目進行資本化。因此，本集團絕大部分的在研項目支出均於產生時確認為費用。二零二三年度隨著研發項目的推進和新項目的設立，本集團研究開發費用為人民幣243,763千元，比二零二二年同期增加7%，二零二二年為人民幣226,851千元。詳情載於合併財務報表附註五(40)。本集團二零二三年度研究開發投入總額為人民幣244,700千元，比二零二二年同期增長5%。詳情載於合併財務報表附註五(16)。

報告期內，主要研發項目詳情如下：

單位：人民幣元

| 研發項目              | 研發投入金額             | 研發投入費用化金額          | 研發投入資本化金額      | 研發投入佔營業收入比例(%) | 本期金額較上年同期變動比例(%) |
|-------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|
| 抗體偶聯項目相關研究        | 112,698,603        | 112,698,603        | -              | 13.25          | 1.36             |
| 海姆泊芬相關研究          | 18,873,272         | 18,873,272         | -              | 2.22           | 14.97            |
| 鹽酸氨酮戊酸相關研究        | 78,037,424         | 78,037,424         | -              | 9.17           | 50.18            |
| 鹽酸多柔比星脂質體相關研究     | 937,381            | -                  | 937,381        | 0.11           | -86.23           |
| JAK1 抑制劑相關研究      | 7,504,689          | 7,504,689          | -              | 0.88           | -65.55           |
| 其他研究              | 26,648,987         | 26,648,987         | -              | 3.13           | 4.49             |
| <b>報告期內研發投入金額</b> | <b>244,700,356</b> | <b>243,762,975</b> | <b>937,381</b> | <b>28.76</b>   | <b>4.73</b>      |

### 財務費用/財務收入

二零二三年度，本集團財務收入約為人民幣3,704千元，二零二二年財務收入約為人民幣8,789千元，財務收入減少的主要因為本集團於報告期內利息收入減少及銀行貸款利息支出增加所致。詳情載於合併財務報表附註五(41)。

### 其他收益

二零二三年度，本集團其他收益為人民幣25,580千元，比二零二二年同期增長144%，二零二二年同期為人民幣10,465千元。其他收益上升主要由於當年確認之政府補助金額增加所致。詳情載於合併財務報表附註五(43)。



## 所得稅費用

本集團除風屹（香港）控股有限公司（「風屹控股」）以外，自二零零八年一月一日起按照由全國人民代表大會於二零零七年三月十六日通過的《中華人民共和國企業所得稅法》計算及繳納企業所得稅。本公司及附屬公司泰州復旦張江及溯源生物均被認定為高新技術企業，因此二零二三年適用稅率為15%。

本集團附屬公司風屹控股於二零一六年十月在香港成立，並適用16.5%的香港利得稅（二零二一年：16.5%）。自二零一八年一月一日起，兩級所得稅稅率實施，前港幣2,000,000元的應課稅利潤適用8.25%的稅率，剩餘的應課稅利潤適用16.5%的稅率。因其於二零二二年度及二零二三年度未產生預計應課稅利潤，故此未有計提香港利得稅。

於二零二三年十二月三十一日，本集團適用的相關稅率及稅收政策與二零二二年全年相比均無變化。

## 淨利潤及淨利潤率

二零二三年度，本集團淨利潤約為人民幣108,450千元，二零二二年同期淨利潤約為人民幣137,272千元，同比增長下降約21%。二零二三年度，本集團淨利潤率為13%，二零二二年同期為13%，本集團淨利率基本穩定。

## 本公司股東應佔年度利潤

二零二三年度，本公司股東於合併財務報表中應佔年度利潤約為人民幣108,627千元，比二零二二年同期下降21%，二零二二年度約為人民幣137,997千元。

## 重大投資

截至二零二三年十二月三十一日，本集團長期股權投資的賬面淨值為人民幣 287,518 千元，其中持有上海漢都的權益約為人民幣 230,980 千元，佔本集團總資產的 8%。報告期內錄得相應投資損失約為人民幣 23,540 千元。詳情載於合併財務報表附註五(11)及七(2)。

於二零二一年本公司(i) 以人民幣 10,242 萬元認購上海漢都發行的 138.0526 萬美元新增註冊資本，并(ii) 以 2,524.3137 萬美元受讓上海漢都 276.5490 萬美元註冊資本所對應的股權。於二零二一年，本公司合計出資自有資金人民幣 26,595.9483 萬元執行前述收購及增資交易。完成後本公司合計持有上海漢都 414.6016 萬美元註冊資本，對應 39.5663%的股權。

上海漢都是一家於中國註冊成立、由美國資深創業團隊創立的創新藥研發公司，其致力於開發滿足臨床剛需的、具有國際領先、自主知識產權以及全球專利的藥械合一的新藥產品，以美國、歐洲及國內快速同步申報為基本策略，同時開發高價值高端特殊製劑產業化平台。

## 附屬公司及聯營公司的重大收購或出售

二零二三年度，本集團無附屬公司及聯營公司的重大收購或出售。

## 以公允價值計量的金融資產

二零一七年，本公司之附屬公司風屹控股與Adgero Biopharmaceuticals Holdings, Inc（「Adgero」）訂立普通股及認股權證認購協議。於二零二零年六月九日，Adgero與美國納斯達克上市公司DelMar Phamarceuticals, Inc（NASDAQ代碼：DPMI，「Delmar」），及Delmar的全資子公司簽訂重組合併協議，合併後Adgero將成為Delmar 的全資子公司。該重組於二零二零年八月完成後，新公司申請更名為「Kintara Therapeutics, Inc」（NASDAQ代碼：KTRA，「Kintara」），本集團持有的權益將按照約定比例轉換為Kintara的權益。截至報告期末，本集團持有的Kintara普通股股數為12,592股。根據二零二三年十二月三十一日Kintara收盤價計算，本公司持有Kintara的權益工具公允價值約為人民幣15,126元。

## 或然事項

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本公司董事未發現任何重大或然事項。

## 資產抵押

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團無任何資產抵押。

## 銀行融資

於二零二三年十二月三十一日，本集團無任何未償還銀行融資。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

基於本集團後續研發項目的產業化進程規劃，經董事會於二零二一年八月十一日會議審議，批准泰州復旦張江在其現有廠房之相鄰土地上建設 II 期醫藥生產基地項目，以滿足本集團後續研發項目的產業化進程及推進現有研發管線申報進度。II 期生產基地項目規劃佔地約 44 畝，預計總建築面積約 42,000 平方米，計劃建設包括抗體偶聯藥物車間及配套設施在內的多條生產線。該項目投資總額為人民幣 6 億元（其中包含代價為 1,265 萬元之土地使用權競拍款），資金來源全部為自有資金。報告期內，抗體偶聯藥物車間完成建設開始試運行，為本集團抗體偶聯藥物發展戰略穩步推進奠定了堅實的基礎。

除上述之外，本集團暫無其他重大資本性支出的未來計劃。

## 流動資金及財務資源

本集團從事經營及投資活動的資金主要來源於內部所得的財務資源。本公司在香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）創業板發行上市、H股配售及上海證券交易所科創板發行上市所募集的資金，以及地方政府機構資助和商業貸款。

於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有的現金及現金等價物約為人民幣1,195,896千元（於二零二二年十二月三十一日約為人民幣1,289,303千元）。

與業內其他公司一樣，本集團利用負債比率監察其資本。此比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借貸（包括銀行貸款和政府機關給予的貸款）減去現金及現金等價物。總資本為總權益（如合併資產負債表所列）加債務淨額。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團現金及現金等價物餘額遠大於借款餘額，因此，負債比率不適用（為：0）。

本集團對資金和財務管理採取了保守的財政政策。為了達到更好的風險控制和最低的資金成本，本集團的財政政策為集中管理。本集團會定期察看資產的流動性和財務安排。

## 外匯風險

本集團的大部分交易發生於國內市場，匯率變化將不會對本集團的經營成果和財務狀況產生重大的影響。

## 僱員及薪酬

於二零二三年十二月三十一日，本集團共有僱員948人，而截至二零二二年十二月三十一日止則為910人。二零二三年度，包括董事酬金在內的員工成本為人民幣238,468千元，而二零二二年度則為人民幣210,665千元。本集團始終提供給僱員具有競爭力的薪酬及福利。僱員的薪酬以其表現作為基礎，通過本集團每年復核的總體工資框架和獎金體系予以實現。本集團也向員工提供包括法定社會保障在內的廣泛的福利。

詳見「企業管治報告」的「薪酬委員會」部分。

## 其他事項

### A股發行

為進一步拓寬資本融資渠道，提升本公司核心競爭力，本公司於二零二零年五月十四日獲得中國證監會《關於同意上海復旦張江生物醫藥股份有限公司首次公開發行股票註冊的批復》（證監許可[2020]912號）並於二零二零年六月十九日在上海證券交易所完成首次公開發行A股並於科創板上市（股票代碼688505）。本次發行的股份數量為120,000,000股A股（每股面值人民幣0.1元），本公司原有583,000,000股內資股同時轉換為A股。A股發行價格為每股人民幣8.95元，以股東於二零一九年四月二十六日及二零二零年三月三十日舉行的本公司股東周年大會授予及延長董事會的特別授權的方式發行。A股發行前公司總股本923,000,000股，發行完成後公司總股本增至1,043,000,000股，其中A股為703,000,000股，H股為340,000,000股。

### 所得款項用途

本次A股發行募集資金總額為人民幣107,400.00萬元，扣除本次發行費用人民幣9,967.61萬元，募集資金淨額為人民幣97,432.39萬元。所得款項淨額依照本公司二零一九年四月四日之通函及二零一九年四月二十六日之公告中描述的計劃項目進行使用。

募集資金所得款項被應用於如下項目：

|                      | 預算使用之<br>金額      | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度內使用<br>金額 | 截至二零二三年十<br>二月三十一日<br>止累計已使用<br>金額 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止<br>結餘金額 | 預計<br>使用年限       |
|----------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| 計劃項目                 | 人民幣萬元            | 人民幣萬元                              | 人民幣萬元                              | 人民幣萬元                           | 二零二五年十<br>二月三十一日 |
| - 海姆泊芬美國註冊項目<br>註(4) | 23,000.00        | 1,034.37                           | 4,441.56                           | 18,558.44                       | 二零二五年十<br>二月三十一日 |
| - 生物醫藥創新研發持續<br>發展項目 | 24,000.00        | 3,791.02                           | 24,000.00                          | -                               | 不適用              |
| - 收購泰州復旦張江少數<br>股權項目 | 18,000.00        | -                                  | 18,000.00                          | -                               | 不適用              |
| <b>超募資金 註(5)</b>     | -                | 9,600.00                           | 28,800.00                          | 3,632.39                        |                  |
| <b>募集資金利息 註(6)</b>   | -                | 830.75                             | 830.75                             | 4,044.58                        |                  |
| <b>合計</b>            | <b>65,000.00</b> | <b>15,256.14</b>                   | <b>76,072.31</b>                   | <b>26,235.42</b>                |                  |

註：

- (1) 本公司A股發行合計募集資金淨額超過計劃項目投資預算的盈餘資金將根據中國證監會及上海證券交易所的有關規定，並按照董事會及股東大會的審批結果用於公司主營業務發展。公司將適時披露其進展；
- (2) 使用金額包含公司上市後於報告期內置換先期自有資金投入的金額；
- (3) 本公司確認A股發行募集資金使用情況符合本公司日期為二零一九年四月四日之補充通函的披露，本公司將嚴格遵照有關制度使用A股募集資金；
- (4) 因受外部環境影響，「海姆泊芬美國註冊項目」進展延後。經本公司二零二三年三月二十七日召開之董事會及監事會審議批准，該項目實施週期進行調整至二零二五年十二月三十一日，延期兩年。該項目募集資金投資預算不變，仍全部用於研發費用支出；
- (5) 本公司於報告期內審議並批准使用部分超募資金人民幣9,600萬元用於永久補充流動資金。該議案已經公司二零二三年度股東周年大會審議通過。對於超募資金的具體使用計劃，本公司將會履行相應的內部審批及信息披露義務；
- (6) 生物醫藥創新研發持續發展項目對應的募集資金賬戶累計金額，由募集資金和募集資金利息收入扣手續費后淨額組成。截至報告期末，該項目累計使用募集資金人民幣24,830.75萬元，其中募集資金24,000萬元，募集資金利息收入為830.75萬元，賬戶餘額為人民幣0元。

## 承諾事項履行情況

A 股發行申請過程中，本公司之股東、關聯方、本公司等承諾相關方於報告期內或持續至報告期內的承諾事項均載於本公司日期為二零二二年八月二十五日之中期報告「重要事項」，其內容包括承諾類型、承諾內容及承諾期限等。截至二零二三年十二月三十一日止，除履行完畢的承諾外，前述承諾事項未發生變化，各承諾相關方均遵守相關已披露之承諾內容。

## 報告期內限售股份變動情況

二零二三年六月十九日，公司首次公開發行部分限售股上市流通，本次申請上市流通的限售股份數量為 434,357,902 股，限售期為自公司首次公開發行的股票在上海證券交易所上市之日起三十六個月。內容詳見本公司日期為二零二三年六月八日之海外監管公告。

於二零二三年五月十二日，本公司完成二零二一年限制性股票激勵計劃項下首次授予部分第一個歸屬期股份登記工作，發行 7,572,100 股 A 股股份。內容詳見本公司日期為二零二三年五月十二日之海外監管公告及二三年五月十二日之翌日披露報表。

## 認購理財產品及結構性存款產品

認購理財產品在現行的上市規則及有關指引文件下屬於上市規則第 14 章的須予公布的交易。根據上市規則第 14 章，本公司下述交易構成本公司之須予披露的交易，須遵守上市規則第 14 章有關公告之規定，惟獲豁免遵守股東批准之規定。

於二零二三年一月五日，本公司與中國銀行訂立兩份結構性存款產品協議，同意以 A 股公開發行所得暫時閑置募集資金向中國銀行認購總金額為人民幣 2.0 億元、期限分別為 26 天及 25 天的結構性存款產品。

於二零二三年一月六日，本公司與平安銀行訂立平安銀行結構性存款產品協議 I，同意以日常營運產生的自有閑置資金向平安銀行認購總金額為人民幣 3.0 億元、期限為 84 天的結構性存款產品；並與平安銀行訂立平安銀行結構性存款產品協議 II，同意以 A 股公開發行所得暫時閑置募集資金向平安銀行認購總金額為人民幣 1.5 億元、期限為 84 天的結構性存款產品。

於二零二三年二月三日，本公司與中國銀行訂立兩份結構性存款產品協議，同意以 A 股公開發行所得暫時閑置募集資金向中國銀行認購總金額為人民幣 1.9 億元、期限分別為 147 天及 146 天的結構性存款產品。

於二零二三年四月六日，本公司與平安銀行訂立平安銀行結構性存款產品協議 I，同意以日常營運產生的自有閒置資金向平安銀行認購總金額為人民幣 1.5 億元、期限為 85 天的結構性存款產品；並與平安銀行訂立平安銀行結構性存款產品協議 II，同意以 A 股公開發行所得暫時閒置募集資金向平安銀行認購總金額為人民幣 1.5 億元、期限為 85 天的結構性存款產品。

於二零二三年六月二日，本公司與中國工商銀行訂立兩份結構性存款產品協議，同意以日常營運產生的自有閒置資金向中國工商銀行認購總金額為人民幣 1.50 億元、期限為 27 天的結構性存款產品。

於二零二三年七月四日，本公司與平安銀行訂立平安銀行結構性存款產品協議 I，同意以日常營運產生的自有閒置資金向平安銀行認購總金額為人民幣 3.0 億元、期限為 86 天的結構性存款產品；並與平安銀行訂立平安銀行結構性存款產品協議 II，同意以 A 股公開發行所得暫時閒置募集資金向平安銀行認購總金額為人民幣 0.56 億元、期限為 86 天的結構性存款產品。

於二零二三年七月五日，本公司與中國銀行訂立兩份結構性存款產品協議，同意以 A 股公開發行所得暫時閒置募集資金向中國銀行認購總金額為人民幣 1.8 億元、期限分別為 85 天及 84 天的結構性存款產品。

於二零二三年七月六日，本公司與招商銀行訂立兩份結構性存款產品協議，同意以日常營運產生的自有閒置資金向招商銀行認購總金額為人民幣 2.00 億元、期限分別為 25 天及 84 天的結構性存款產品。

於二零二三年十月十一日，本公司與平安銀行訂立平安銀行結構性存款產品協議 I，同意以日常營運產生的自有閒置資金向平安銀行認購總金額為人民幣 3.0 億元、期限為 79 天的結構性存款產品；並與平安銀行訂立平安銀行結構性存款產品協議 II，同意以 A 股公開發行所得暫時閒置募集資金向平安銀行認購總金額為人民幣 0.57 億元、期限為 79 天的結構性存款產品。

於二零二三年十月十一日，本公司與中國銀行訂立兩份結構性存款產品協議，同意以 A 股公開發行所得暫時閒置募集資金向中國銀行認購總金額為人民幣 1.8 億元、期限分別為 79 天及 78 天的結構性存款產品。



本公司合理有效地運用部分暫時閒置資金（包括 A 股公開發行所得募集資金）認購結構性存款產品有利於提升本集團整體資金回報，並符合本公司一直致力維持資金安全及確保流動性的原則。因上述結構性存款的預期回報的相關風險因素造成的影響估計非常低，與在中國的商業銀行進行定期存款相比，本集團可享更可觀的回報。董事（包括獨立非執行董事）認為，上述平安銀行與中國銀行結構性存款產品協議乃按正常商業條款訂立，屬公平合理且符合本公司及其股東的整體利益。有關詳情，請參見本公司日期為二零二三年一月五日、二零二三年一月六日，二零二三年二月三日、二零二三年四月六日及二零二三年六月二日之公告。

上述結構性存款產品均已到期兌付，且收益區間和公告披露區間一致，不存在重大偏差。

報告期內，本公司所有通過購買結構性存款及理財產品獲得的合計收益為人民幣 19,193 千元。

## 股權激勵

為進一步完善本公司企業管治結構，建立、健全本公司長效激勵機制，吸引和留住本公司管理人員、核心技術人員及其他人員，充分調動其積極性和創造性，董事會於二零二一年四月六日同意建議採納本公司二零二一年限制性股票激勵計劃（「激勵計劃」）的決議案以及根據特別授權建議發行及授予激勵計劃項下新 A 股。

「限制性股票」指本公司根據激勵計劃規定的條件和授予價格，授予激勵對象（「激勵對象」）一定數量的 A 股股票，該等股票須符合激勵計劃規定的歸屬條件後方可歸屬。激勵計劃、根據特別授權建議發行及授予激勵計劃項下新 A 股已獲於二零二一年五月二十七日召開的本公司二零二零年度周年股東大會、二零二一年第一次 A 股持有人類別股東大會及二零二一年第一次 H 股持有人類別股東大會審議通過。

限制性股票激勵計劃的所有限制性股票來源將為本公司擬向激勵對象發行的新 A 股普通股。限制性股票激勵計劃擬授予激勵對象的限制性股票數量共計 3,800 萬股。於二零二一年七月二十二日，本公司授予首次授予（「首次授予」）限制性股票 3,277 萬股，該次授予的激勵對象共計 258 人；於二零二二年五月二十六日，本公司授予預留授予（「預留授予」）限制性股票 523 萬股，該次授予的激勵對象共計 125 人。截至二零二三年十二月三十一日，激勵計劃項下的所有限制性股票均已授予完畢。截至二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日，激勵計劃項下無限制性股票可供授予。

於二零二三年四月二十七日，本公司董事會及監事會於第七屆董事會第二十一（臨時）會議及第七屆監事會第二十（臨時）會議，審議通過了激勵計劃價格調整、作廢部分已授予尚未歸屬的限制性股票數量及歸屬首次授予部分之第一個歸屬期股份的議案。於二零二三年五月十二日，本公司完成二零二一年限制性股票激勵計劃項下首次授予部分之第一個歸屬期股份登記工作，發行 7,572,100 股 A 股股份。截至二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日，因授予限制性股票而可發行的股票數目分別為 38,000,000 股 A 股及 15,723,000 股 A 股，分別佔二零二三年一月一日及二零二三年六月三十日已發行 A 股總數的 3.69% 及 1.52%，激勵計劃項下未設服務提供者上限。

於二零二一年七月二十一日，即限制性股票首次授予日前一個交易日，本公司於上海證券交易所的 A 股收盤價為每股人民幣 16.73 元。於二零二二年五月二十五日，即限制性股票預留授予日前一個交易日，本公司於上海證券交易所的 A 股收盤價為每股人民幣 9.34 元。於二零二三年五月十一日，即限制性股票歸屬日前一個交易日，本公司於上海證券交易所的 A 股收盤價為每股人民幣 9.35 元。

下表載列分配激勵計劃項下授出限制性股票的情況：

| 激勵對象               | 人員類別                         | 授予日        | 授予價格<br>(人民幣元) | 歸屬期  | 截至<br>二零二三年<br>一月一日 | 報告期內<br>獲授數量 | 報告期內<br>實際<br>歸屬數量 | 報告期內<br>失效數量<br>(註3) | 報告期內<br>註銷數量 | 截至<br>二零二三年<br>十二月三十<br>一日(註4) |
|--------------------|------------------------------|------------|----------------|------|---------------------|--------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------------------------|
| <b>1.董事及最高行政人員</b> |                              |            |                |      |                     |              |                    |                      |              |                                |
| 王海波                | 執行董事、總經理<br>(於2023年5月30日退任)  | 2021年7月22日 | 8.83           | (註1) | 1,000,000           | -            | -                  | (600,000)            | -            | 400,000                        |
| 蘇勇                 | 執行董事、副總經理<br>(於2023年5月30日退任) | 2021年7月22日 | 8.83           | (註1) | 1,200,000           | -            | 360,000            | (360,000)            | -            | 480,000                        |
| 趙大君                | 執行董事、總經理                     | 2021年7月22日 | 8.83           | (註1) | 1,200,000           | -            | 360,000            | (360,000)            | -            | 480,000                        |
| 李軍                 | 副總經理                         | 2021年7月22日 | 8.83           | (註1) | 1,100,000           | -            | 330,000            | (330,000)            | -            | 440,000                        |
| 楊小林                | 副總經理<br>(於2023年5月30日退任)      | 2021年7月22日 | 8.83           | (註1) | 1,200,000           | -            | 360,000            | (360,000)            | -            | 480,000                        |
| 甘益民                | 副總經理<br>(於2023年5月30日退任)      | 2021年7月22日 | 8.83           | (註1) | 1,200,000           | -            | -                  | (720,000)            | -            | 480,000                        |
| 薛燕                 | 執行董事、副總經理、公司秘書               | 2021年7月22日 | 8.83           | (註1) | 1,100,000           | -            | 330,000            | (330,000)            | -            | 440,000                        |
| 小計                 |                              |            |                |      | 8,000,000           | -            | 1,740,000          | (3,060,000)          | -            | 3,200,000                      |
| <b>2.其他對象</b>      |                              |            |                |      |                     |              |                    |                      |              |                                |
| 251人               | 本集團僱員                        | 2021年7月22日 | 8.83           | (註1) | 24,770,000          | -            | 5,832,100          | (9,029,900)          | -            | 9,908,000                      |
| 125人               | 本集團僱員                        | 2022年5月26日 | 8.83           | (註2) | 5,230,000           | -            | -                  | (2,615,000)          | -            | 2,615,000                      |
| 小計                 |                              |            |                |      | 30,000,000          | -            | 5,832,100          | (11,644,900)         | -            | 12,523,000                     |
| 總計                 |                              |            |                |      | <b>38,000,000</b>   | -            | <b>7,572,100</b>   | <b>(14,704,900)</b>  | -            | <b>15,723,000</b>              |

註1：於二零二一年七月二十二日首次授予的歸屬安排如下：

| 批次  | 歸屬期  | 歸屬比例 |
|-----|--|------|
| 第一批 | 自首次授予的授予日期後十二個月屆滿後第一個交易日直至首次授予的授予日期後二十四個月內最後一個交易日  | 30%  |
| 第二批 | 自首次授予的授予日期後二十四個月屆滿後第一個交易日直至首次授予的授予日期後三十六個月內最後一個交易日 | 30%  |
| 第三批 | 自首次授予的授予日期後三十六個月屆滿後第一個交易日直至首次授予的授予日期後四十八個月內最後一個交易日 | 40%  |

註2：於二零二二年五月二十六日預留授予的歸屬安排如下：

| 批次  | 歸屬期  | 歸屬比例 |
|-----|--|------|
| 第一批 | 自預留授予的授予日期後十二個月屆滿後第一個交易日直至預留授予的授予日期後二十四個月內最後一個交易日  | 50%  |
| 第二批 | 自預留授予的授予日期後二十四個月屆滿後第一個交易日直至預留授予的授予日期後三十六個月內最後一個交易日 | 50%  |

註3：因未達成業績考核目標或激勵對象離職或選擇放棄，14,704,900股限制性股票在報告期內失效；

註4：根據公司激勵計劃及考核管理辦法的相關規定，本公司二零二一至二零二三年度研發目標考核指標已達成A類目標。但由於公司二零二一至二零二三年度累計營業收入低於人民幣36.4億元，低於公司層面業績考核目標C，因此激勵計劃首次授予部分第三個歸屬期及預留授予部分第二個歸屬期未滿足歸屬條件。故此，於二零二四年三月二十八日，本公司召開了第八屆董事會第五次會議及第八屆監事會第四次會議，審議通過《關於作廢激勵計劃部分已授予尚未歸屬的限制性股票的議案》，上述不得歸屬並作廢的限制性股票共計15,723,000股。

本激勵計劃就首次授予的業績考核目標載列如下：

| 歸屬安排   | 業績考核目標 A<br>公司歸屬係數 100%  | 業績考核目標 B<br>公司歸屬係數 80%   | 業績考核目標 C<br>公司歸屬係數 60%   |
|--------|--|--|--|
| 第一個歸屬期 | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021 年度，公司營業收入不低於 10.4 億元；<br>2、研發目標：2021 年度，申報並獲得受理的藥品臨床試驗及藥品註冊申請不少於 4 項。                | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021 年度，公司營業收入不低於 10 億元；<br>2、研發目標：2021 年度，申報並獲得受理的藥品臨床試驗及藥品註冊申請不少於 4 項。                  | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021 年度，公司營業收入不低於 10 億元；<br>2、研發目標：2021 年度，申報並獲得受理的藥品臨床試驗及藥品註冊申請不少於 3 項。                  |
| 第二個歸屬期 | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2022 年度，公司累計營業收入不低於 23.9 億元；<br>2、研發目標：2021-2022 年度，累積申報並獲得受理的藥品臨床試驗及藥品註冊申請不少於 9 項。  | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2022 年度，公司累計營業收入不低於 22.5 億元；<br>2、研發目標：2021-2022 年度，累積申報並獲得受理的藥品臨床試驗及藥品註冊申請不少於 8 項。  | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2022 年度，公司累計營業收入不低於 22 億元；<br>2、研發目標：2021-2022 年度，累積申報並獲得受理的藥品臨床試驗及藥品註冊申請不少於 7 項。    |
| 第三個歸屬期 | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2023 年度，公司累計營業收入不低於 41.5 億元；<br>2、研發目標：2021-2023 年度，累積申報並獲得受理的藥品臨床試驗及藥品註冊申請不少於 14 項。 | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2023 年度，公司累計營業收入不低於 38.1 億元；<br>2、研發目標：2021-2023 年度，累積申報並獲得受理的藥品臨床試驗及藥品註冊申請不少於 12 項。 | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2023 年度，公司累計營業收入不低於 36.4 億元；<br>2、研發目標：2021-2023 年度，累積申報並獲得受理的藥品臨床試驗及藥品註冊申請不少於 11 項。 |

本激勵計劃就預留授予的業績考核目標載列如下：

| 歸屬安排   | 業績考核目標 A<br>公司歸屬係數 100%  | 業績考核目標 B<br>公司歸屬係數 80%   | 業績考核目標 C<br>公司歸屬係數 60%   |
|--------|--|--|--|
| 第一個歸屬期 | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2022 年度<br>公司累計營業收入不低於<br>23.9 億元；<br>2、研發目標：2021-2022 年度<br>累積申報並獲得受理的藥品<br>臨床試驗及藥品註冊申請不<br>少於 9 項。   | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2022 年<br>度，公司累計營業收入不低<br>於 22.5 億元；<br>2、研發目標：2021-2022 年<br>度，累積申報並獲得受理的<br>藥品臨床試驗及藥品註冊<br>申請不少於 8 項。  | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2022 年<br>度，公司累計營業收入不低<br>於 22 億元；<br>2、研發目標：2021-2022 年<br>度，累積申報並獲得受理的<br>藥品臨床試驗及藥品註冊<br>申請不少於 7 項。    |
| 第二個歸屬期 | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2023 年度<br>公司累計營業收入不低於<br>41.5 億元；<br>2、研發目標：2021-2023 年<br>度，累積申報並獲得受理的藥<br>品臨床試驗及藥品註冊申請<br>不少於 14 項。 | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2023 年<br>度，公司累計營業收入不低<br>於 38.1 億元；<br>2、研發目標：2021-2023 年<br>度，累積申報並獲得受理的<br>藥品臨床試驗及藥品註冊<br>申請不少於 12 項。 | 公司需同時滿足以下條件：<br>1、經營目標：2021-2023 年<br>度，公司累計營業收入不低<br>於 36.4 億元；<br>2、研發目標：2021-2023 年<br>度，累積申報並獲得受理的<br>藥品臨床試驗及藥品註冊<br>申請不少於 11 項。 |

有關詳情，請見本公司日期為二零二一年四月六日和二零二一年七月二十二日之公告，二零二一年五月七日之補充通函、二零二二年五月二十六日、二零二三年四月二十七日及二零二三年五月十二日之海外監管公告及二三年五月十二日之翌日披露報表。

# 董事會報告

董事會欣然呈報二零二三年董事會報告及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度經審核合併財務報表。

## 業務審視

本集團主要從事生物醫藥的創新研究開發、生產製造和市場營銷。報告期內，本集團研發方向、三個主要產品及其經營模式、銷售模式等重大事項方面，均未發生重大變化。

研發方面，本集團堅持基於基因工程技術、光動力技術、納米技術和口服固體製劑技術平台的藥物開發方向，繼續採用針對選定藥物拓展新的臨床適應症以及針對選定疾病繼續拓展新的藥物並設計出新的治療方案的研究模式，並適度向光動力藥物和抗體偶聯藥物兩個技術領域戰略性聚焦，形成具有競爭優勢的研發特色。報告期內，本集團的創新性研發領域主要集中在針對皮膚疾病、腫瘤和癌前病變的光動力藥物、針對腫瘤的抗體偶聯藥物、針對帕金森病全方位治療的緩控釋藥物。報告期內，本集團綜合考慮研發資源、研發風險及研發週期後，繼續將藥物開發集中在腫瘤、皮膚和自身免疫等疾病領域，擴大和強化了產業化藥物數量和進度。考慮到創新藥物的研發會面臨較大的風險和挑戰，本集團採用較為謹慎和保守的研發費用資本化政策，同時結合本集團的實際財務資源狀況，盡可能的制定符合集團發展的中長期研究計劃。

運營及產業化方面，目前本公司的主要產品為光動力平台的艾拉®和复美达®，納米技術平台的里葆多®。報告期內，受外部環境影響，本集團营业收入比上一年同期下降17.50%，治療以尖銳濕疣為代表的皮膚HPV感染性疾病和增生性疾病的艾拉®、治療腫瘤的里葆多®及治療鮮紅斑痣的复美达®作為本集團最重要的三大產品，對本集團銷售醫藥及診斷產品的收入貢獻達到99.72%。里葆多®的市場推廣工作獨家委託給上海輝正進行學術營銷。報告期內，里葆多®的銷售情況不及預期，導致本集團全年營業收入較上年同期有所下降，從而相應影響其他相關財務數據。本公司依據市場推廣服務協議的相關條款，於報告期末向上海輝正發出正式函件以期自二零二三年十二月三十一日起解除該協議。截至本公告刊發日，本公司仍在與上海輝正就終止市場推廣合作後續事宜進行數據核對及溝通洽談。未來，本公司將及時靈活調整銷售策略，適應市場變化並提升企業競爭力，盡全力確保市場推廣相關工作有序銜接，以保證該產品對本集團持續的收入貢獻。

本集團於二零二三年度及二零二二年度以單一的經營分部運營，因此無需披露分部信息。

## 二零二三年度本集團收入主要來自於銷售醫藥及診斷產品的收入

### ——皮膚科產品

#### 1. 鹽酸氨酮戊酸外用散（艾拉®）

艾拉®，首創藥物，為全球首個針對尖銳濕疣的光動力藥物，作為本集團第一個產業化的項目，上市多年後已成為臨床首選藥物。艾拉®光動力治療與傳統療法相比，顯著降低了尖銳濕疣治療後復發率，解決了該疾病的臨床難題，填補了特殊部位（尿道內、肛管內、宮頸部位）尖銳濕疣治療的國際空白，成為國內光動力治療的代表性產品。由本公司首推的艾拉®結合光動力治療方案自二零一三年起就被收入《皮膚性病學》教科書和相關臨床治療指南，並在最新的第九版中新增了鹽酸氨酮戊酸結合光動力於痤瘡治療中的應用。

艾拉®於二零零七年上市銷售，作為國內首個光動力藥物，艾拉®能夠選擇性地在尖銳濕疣細胞中分佈和累積，加以特定波長和能量的光波照射，選擇性地殺死尖銳濕疣細胞而不損害周圍正常組織細胞。正是基於這種治療特點，艾拉®對亞臨床感染和潛伏感染也能起到治療效果。因此，相比傳統的治療手段，艾拉®結合光動力的治療方案，填補了尿道口尖銳濕疣長期缺乏有效治療的空白，同時病人耐受性好，安全性高，不留疤痕，不良反應發生率和復發率均遠遠低於此前的平均水平。

#### 2. 注射用海姆泊芬（复美达®）

治療鮮紅斑痣的复美达®，全球首個針對鮮紅斑痣的光動力藥物，是集新藥靶、新化合物和新適應症一體新藥，該產品於二零一七年正式上市銷售。海姆泊芬進入人體後會迅速向組織擴散並特異性分佈於血管內皮細胞，在特定波長的鐳射或 LED 光照射下，會選擇性破壞富含光敏劑的血管內皮組織。病灶部位擴張畸形的毛細血管網將在光動力作用和後續的體內凝血系統作用下被清除，從而達到治療的目的。鮮紅斑痣此前並沒有良好的治療手段，相比較傳統的治療方法，作為第二代光敏劑，海姆泊芬有著化合物結構穩定、光毒作用低、代謝迅速、避光期短、病灶消退均勻、治癒率高、癍痕發生率低、不易復發等顯著優勢。該藥目前在市場上所表現出的優異療效，以及相比於傳統鐳射治療的高治癒率讓臨床醫生和研究者歡欣鼓舞。海姆泊芬作為一種新型光敏劑用於鮮紅斑痣治療亦被收錄於第九版《皮膚性病學》教科書中。



## ——抗腫瘤產品

### 1. 長循環鹽酸多柔比星脂質體注射液（里葆多®）

治療腫瘤的里葆多®於二零零九年八月上市銷售，該藥物是一種採用先進的隱形脂質體技術包封，具有被動靶向特性的多柔比星新劑型。它是蒽環類藥物的更新換代產品，在腫瘤治療學上具有提高療效、降低心臟毒性、骨髓抑制以及減少脫髮等優勢。根據米內網（www.menet.com.cn）數據顯示，中國城市公立醫療機構終端鹽酸多柔比星脂質體注射液二零一八年銷售額約人民幣26億元，及至二零二二年銷售額超過人民幣44億元，五年銷售額累計增長69.23%。

## 二零二三年度，本集團經營模式分析

### 1. 盈利模式

本集團主要從事生物醫藥的創新研究開發、生產製造和市場營銷，通過自主研發產品的產業化，最終實現銷售收入和利潤。報告期內，本集團主營業務收入主要來源於公司醫藥及診斷產品的銷售收入。

### 2. 採購模式

本集團採購主要分為生產用採購、研發性採購和日常辦公採購。本集團制定了《物資領用及請購管理制度》以及在 cGMP 體系下的《物資採購管理》規定、《供應商管理》規定，以保證集團採購活動的有序進行。

### 3. 生產模式

本集團的生產體系嚴格按照國家相關法律法規搭建。本集團生產體系包括生產部門和質量部門。本集團執行「以銷定產」的生產策略，以市場需求為導向，根據訂貨合同和預計銷售情況，結合庫存情況編制生產計劃。

### 4. 市場營銷及銷售模式

本集團主要採用經銷模式進行產品的銷售。本集團光動力技術藥物艾拉®、复美达®均由自有團隊進行市場營銷。抗腫瘤藥物里葆多®委託專業 CSO 團隊進行市場營銷。

### 5. 管理模式

本集團致力於建立規範、穩健的企業管理架構，並通過提高透明度、建立有效的問責機制，以促進公司規範運作、科學決策，從而維護全體股東利益。

報告期內，本集團的經營模式未發生重大改變。

## 二零二三年度，本集團主要產品相關之行業狀況分析

### 1、中國醫藥行業發展概況

醫藥行業是我國國民經濟的重要組成部分，也是關係國計民生、經濟發展和國家安全的戰略性新興產業。二零二三年是全面貫徹落實黨的二十大精神的開局之年，也是實施「十四五」規劃承上啟下的關鍵時期，目前我國正處於深化醫改的關鍵時期，集中採購、一致性評價等一系列改革措施縮短了藥品流通環節，切實有效地降低了藥品及醫療服務的價格。隨著我國經濟實力的增強、人民生活水準的顯著提高，我國居民對健康的剛性需求持續增長，成為醫藥行業長遠發展的重要推力。《「十四五」生物經濟發展規劃》將生物經濟作為我國科技經濟戰略的重要發展內容，「十四五」時期生物技術和生物產業加快發展，生物技術加速演進、生命健康需求快速增長，生物經濟成為推動高品質發展的有效力量。報告期內，在國家產業政策引導下，各省陸續出臺支持生物醫藥產業發展的政策，推動我國生物醫藥行業整體發展升級，生物醫藥行業面臨由大轉強和高品質發展的重要發展機遇。根據 IQVIA 數據，預計二零二三年至二零二七年，全球醫藥市場將以 3-6% 的年複合增長率增長，市場總規模可達到約 1.9 萬億美元。隨著近年來中國經濟穩速發展、國家醫保投入不斷加大以及居民健康意識日益提高，中國醫藥市場規模亦在持續增長。根據弗若斯沙利文報告，二零一六年至二零二零年中國醫藥市場整體複合年增長率達到 3.70%，二零二零年中國醫藥市場總規模已達 2,214 億美元，預計至二零二五年將達到 3,498 億美元，二零二零年或可達到 4,574 億美元。

### 2、中國皮膚病類藥物行業現狀

目前皮膚病發病率不斷提高，而皮膚病的致病因素也在不斷地升級。皮膚病是醫學上的常見病、多發病，具有發病範圍廣、病情種類多、治療時間長等特徵。近年來，皮膚病患者數量持續增長，年齡日趨年輕化，且由於皮膚病病情反復，患者拖延病情，治療費用高等原因，給患者康復帶來極大不利。根據 WHO 數據顯示，全世界患有皮膚病的人群數量約達 4.2 億，其中我國約有 1.5 億皮膚病患者。根據衛健委發佈的資料顯示，二零二零年我國醫院接待皮膚病總診療人次為 883.9 萬人次左右，相比二零一三年，皮膚病診療人數增加了 225 萬人。隨著我國居民的健康意識不斷提升以及消費能力的提升，廣泛皮膚病治療及護理市場需求日益增長。根據弗若斯特沙利文數據顯示，二零一七年至二零二一年期間，中國廣泛皮膚病治療及護理市場規模從人民幣 3,004 億元增長至人民幣 4,718 億元，年均複合增長率達 11.95%，預計未來我國皮膚病類藥物銷售額仍將保持一定規模的增長。

#### - 尖銳濕疣治療領域

尖銳濕疣又稱生殖器疣或性病疣，是一種由人類乳頭瘤病毒(HPV)感染引起的性傳播疾病，屬於皮膚性病範疇。HPV 迄今已發現超過 200 種，主要感染上皮細胞和組織內層，人是唯一宿主，引起尖銳濕疣的病毒類別達到 30 餘種，其中主要是 HPV-6、11、16、18 型。尖銳濕疣的治療目的是去除疣體，盡可能地減少或預防復發。尖銳濕疣在治療方案上主要有藥物治療、物理治療以及光動力學療法三種。其中，藥物治療之代表為 0.5% 鬼臼毒素酊（軟膏）、5% 咪喹莫特乳膏、80%-90% 三氯醋酸(TCA)或茶多酚軟膏、或二氯醋酸(BCA)、幹擾素、氟尿嘧啶，物理治療之代表為手術治療、冷凍療法、激光治療、電灼治療，光動力療法指 5-氨基酮戊酸(ALA)結合光動力療法。

#### - 鮮紅斑痣治療領域

鮮紅斑痣是一種常見的先天性真皮淺層毛細血管網擴張畸形。表現為無數擴張的毛細血管所組成的較扁平而很少隆起的斑塊，病灶面積隨身體生長而相應增大，終生不消退，可發生於任何部位，但以面頸部多見，佔 75%-80%。在新生兒中發病率高達千分之三至四。此前沒有良好的治療手段，但如不及時治療，65% 以上的患者病灶會逐漸擴張，在 40 歲以前出現增厚或發生結節，嚴重影響容貌和心理。

### 3、中國抗腫瘤類藥物行業現狀

惡性腫瘤是當今威脅人類健康和社會發展最為嚴重的疾病之一。在各種疾病中，惡性腫瘤的死亡率高居第二位，僅次於心腦血管病。二零二三年三月二十二日，國家癌症中心發佈了最新一期的全國癌症統計數據。結果顯示，肺癌、胃癌、肝癌、結直腸癌、乳腺癌是我國發病率最高的惡性腫瘤，佔全部新發病例的 57.27%。在我國，據衛生部疾控司統計每年約有 220 萬新發癌症病例，死亡人數達到 160 萬人，且近二十年來癌症發病率和死亡率以 20% 的速度連年攀升，根據世界衛生組織國際癌症研究機構（IARC）發佈的數據，二零二零年全球新發癌症病例 1,929 萬例，其中中國新發癌症 457 萬人，佔全球 23.7%。雖然隨著醫療技術的不斷發展，以手術及放、化療為主要方法的癌症治療手段有了長足的進展；但是由於癌症發病作用機理複雜，治療難度極大，因此尋找高效、低毒的抗癌藥物仍將是當今癌症治療領域的難點和熱點之一。根據 IQVIA 數據，預計到二零二七年，隨著新上市藥物和部分生物類似藥的加速增長，全球腫瘤支出預計將達到 3,700 億美元。

#### - 蒽環類抗腫瘤藥物行業現狀

蒽環類藥物屬於抗腫瘤抗生素，是由微生物產生的具有抗腫瘤活性的化學物質。其應用廣泛，即使在靶向治療、免疫治療等新療法不斷出現的今天，仍然是很多實體腫瘤和血液淋巴系統惡性腫瘤的基礎性治療藥物。蒽環類藥物包括柔紅霉素（DNR）、多柔比星（ADM，又稱阿霉素）、表柔比星（EPI，又稱表阿霉素）、吡柔比星（THP，又稱吡喃阿霉素）、米托蒽醌（MIT）、卡柔比星和脂質體多柔比星（又稱脂質體阿霉素）等。我國蒽環類抗腫瘤藥物中，市場份額排在首位的是多柔比星，多柔比星臨床常用於惡性淋巴瘤、急性白血病和乳腺癌的治療，多柔比星是臨床常用的蒽環類抗腫瘤藥，抗瘤譜廣，療效好，但是該藥的毒性作用也較為嚴重。除骨髓抑制，胃腸道毒性及脫髮外，尚能引起嚴重的心臟毒性，且為劑量限制性，累積量大時可引起心肌損害乃至心衰，極大地限制了多柔比星的臨床應用。

脂質體是目前研究比較廣泛，最有發展前途的一種微粒類靶向製劑載體，至今各國學者在此領域已經進行了大量的基礎研究，發現脂質體在抗癌、抗菌藥物等的包裹及釋放，在免疫和臨床診斷等方面具有廣泛的應用價值。與傳統的多柔比星相比，PEG 化多柔比星脂質體具有作用時間長、心臟毒性低和腫瘤靶向性好等特徵。不僅對淋巴瘤、卡波氏肉瘤等多種腫瘤的療效令人滿意，同時能有效改善上述相關不良反應，顯著降低心臟毒性，提高多柔比星治療指數。

## 報告期內本集團所處行業地位分析及其變化情況

### 1、光動力技術

現代光動力療法是從一九零零年德國學者 Raab 首次發現光和光敏劑的結合能夠產生細胞毒性效應開始，二十世紀七十年代這項技術被逐漸應用到臨床。一九九三年，加拿大衛生部批准了世界上首個光敏藥物 photofin II 用於膀胱癌的治療，光動力治療開始得到全球科學家的廣泛關注，並有多個光敏藥物陸續獲准上市。中國在八十年代初開始光敏藥物的研究，並將光動力治療的臨床應用從惡性腫瘤治療擴展至多種良性疾病，目前已成為全球光動力藥物研發領域最活躍的地區之一。

近年來光動力療法由於光敏物質、光源及導光系統的發展和進步，以及毒副作用小和對器官功能的保護作用的特性，光動力療法已經逐步成為腫瘤及多種良性病變的重要治療手段之一，在體表及腔道淺表增生性病變的治療上具有獨特的臨床優勢。

本公司作為近年來光動力療法發展的先驅，是世界範圍內光動力技術的代表企業之一。本集團目前擁有包括鹽酸氨酮戊酸、海姆泊芬、多替泊芬等成熟的光敏化合物，其中艾拉<sup>®</sup>（鹽酸氨酮戊酸）、復美達<sup>®</sup>（海姆泊芬）已於中國上市，且有多個重點項目在研中，根據公開資料顯示，本公司是目前全球光動力藥物產品線最多的公司，亦是全球光動力產品銷售額最高的公司。

截至報告期末，國內已上市的光動力藥物為血卟啉、鹽酸氨酮戊酸、維替泊芬、海姆泊芬四個品種，本公司上市產品覆蓋其中兩個品種。基於不同的適應症及側重，本集團產品尚未與其他光動力產品產生直接競爭。

## 2、納米藥物生產技術

多柔比星(Doxorubicin)是一種廣譜抗腫瘤藥物，在臨床上用於治療大多數惡性腫瘤，包括急性白血病、骨肉瘤、肝癌、胃癌等。但多柔比星具有較強的毒副作用，包括心臟毒性、肝臟毒性、骨髓抑制等。一九九五年首個抗癌類納米製劑 Doxil（多柔比星脂質體）獲 FDA 批准上市用於治療 HIV 相關的卡波西氏肉瘤，後又被許可用於治療卵巢癌和多發性骨髓瘤。與普通製劑相比，PEG 化的多柔比星脂質體可通過逃避網狀內皮系統吞噬、增加藥物滲透效率、延長循環滯留時間以及特定的腫瘤靶向作用等多種方式，達到藥物定位釋放，與傳統的多柔比星相比，PEG 化多柔比星脂質體具有作用時間長、心臟毒性低和腫瘤靶向性好等特徵。不僅對淋巴瘤、卡波西氏肉瘤、多發性骨髓瘤、婦科腫瘤、乳腺癌等多種腫瘤的療效令人滿意，同時能有效改善相關不良反應，顯著降低心臟毒性，提高多柔比星治療指數。目前該藥物已被《美國國家綜合癌症網路(NCCN)指南》推薦用於一線治療淋巴瘤、多發性骨髓瘤、卵巢癌等，二線治療乳腺癌、骨與軟組織肉瘤、病程有進展的愛滋病相關的卡波西氏肉瘤等多種癌症。公司於二零零九年實現了多柔比星脂質體的國內首仿，並成功上市銷售。

### 報告期內新技術、新產業、新業態、新模式的發展情況和未來發展趨勢

我國生物醫藥行業除了技術革新帶來的行業發展，產業政策及行業體制改革對行業的發展也產生了深遠的影響：

#### 1) 人口老齡化使得藥品需求不斷增加

隨著我國人口老齡化以及居民衛生保健意識的不斷增強，我國醫藥製造行業持續快速發展。根據國家統計局<sup>1</sup>數據，我國人口老齡化趨勢明顯並呈加速趨勢，二零一八年至二零二三年期間，我國 65 歲及以上人口數量從 1.7 億增加至 2.2 億，佔人口比重從 12.60% 上升至 15.37%。由於老年人群體較其他人群抵抗力較低，兼患多種疾病，對於藥品的需求相對更高。人口老齡化的日趨嚴重將直接導致我國藥品需求的大幅提升。

#### 2) 居民收入和醫療支付能力逐漸提升

我國經濟保持較快增長，居民醫療支付能力提升，人均可支配收入及醫療開支增加。根據國家統計局數據，二零二二年全國衛生總費用達人民幣 85,327 億元，占國內生產總值 7.08%，人均衛生費用為人民幣 6,044 元，比上年增加人民幣 604 元。隨著我國居民醫療衛生支付能力的上升，藥品消費能力也有望得到進一步提高。此外，隨著國家不斷加大醫療衛生的投入，擴大醫保目錄覆蓋範圍，生物醫藥產品的消費能力也將不斷提升。

---

<sup>1</sup> 數據來源：國家統計局官網（[www.stats.gov.cn](http://www.stats.gov.cn)）

### 3) 產業政策情況

二零二三年三月，國家藥監局藥品審評中心發佈《單臂臨床試驗用於支持抗腫瘤藥上市申請的適用性技術指導原則》，旨在闡明當前對單臂臨床試驗用於支持抗腫瘤藥上市申請的適用性的科學認識，指導企業在完成早期研究後，更好地評估是否適合開展單臂臨床試驗作為關鍵臨床研究，從而為滿足相關條件的抗腫瘤藥物的加速上市提供通道，以加快解決相關患者未滿足的臨床需求。

為適應高品質發展新階段面臨的新要求，二零二三年七月，國家衛健委等六部門聯合印發《深化醫藥衛生體制改革二零二三年下半年重點工作任務》（「《任務》」），明確了促進優質醫療資源擴容和區域均衡佈局、促進多層次醫療保障有序銜接、推進醫藥領域改革和創新發展等六項重點任務，重點強調要推進醫藥領域改革和創新發展，支持藥品研發創新，常態化開展藥品和醫用耗材集中帶量採購，加強藥品供應保障和品質監管。《任務》的出臺明確了二零二三年下半年深化醫改的重點任務和工作安排，將進一步促進醫保、醫療、醫藥協同發展和治理，推進我國醫藥衛生事業高品質發展。

報告期內，公司未涉足新產業、新業態及新模式。

#### 報告期內本集團核心競爭力分析

本公司作為一家以研發新藥為立足之本和使命的醫藥企業，從集團建立之初，就始終堅持項目的選擇首先是為了滿足臨床治療的缺失和不滿意，項目的發展取決於項目能否體現出獨特的治療效果這樣的評價體系。本公司一直在仿創和首創的矛盾中尋求平衡的發展。目前本集團已上市的產品和在研項目都表現出很好的發展前景和受政策變化影響較小的特點，多年的努力和極早的佈局，已奠定了集團在新政策環境下發展的基礎和動力。

##### 1. 研發創新與技術優勢

詳情載於「主席報告」之「本集團研究開發的主要藥物及其進展匯總」。

##### 2. 技術平台優勢

自成立以來，本公司的研發理念始終堅持在明確市場需求的前提下，以能否體現出獨特的臨床治療效果作為項目評價的決定性因素。此外，本公司亦選擇有技術壁壘的已上市產品進行產業化開發，在滿足臨床需求的前提下，達到差異化的競爭，有效利用研發資源，實現經濟效益的最大化。

在上述研發理念的支持下，本公司形成了基因工程技術平台、光動力技術平台、納米技術平台和口服固體製劑技術平台，並適度向光動力藥物和抗體偶聯藥物兩個技術領域戰略性聚焦，形成具有競爭優勢的研發特色。本公司的核心技術均為自主研發取得。

### (1) 基因工程技術平台

本公司自成立之初便立足於基因工程技術，針對嚴重未滿足的臨床需求，相繼開發了細胞因子類、融合蛋白類、單克隆抗體類、抗體偶聯藥物類產品，並組建了相關的技術平台。本公司早年即實現了多項基因工程技術的轉讓，為本公司早期的經營發展貢獻收入。隨著公司規模不斷擴大，基因工程技術藥物的產業化具有了可行性基礎。未來本公司將繼續加強對已進入臨床之基因工程技術平台項目的研究及註冊，爭取早日實現基因藥物的產業化。

### (2) 光動力技術平台

光動力療法的科學探索始於二十世紀初，上世紀七十年代末開始真正應用於人體臨床，首個光敏藥物於一九九三年批准上市。基於光動力治療在無法治療或干預的一些癌前病變及非腫瘤疾病中的獨特治療學價值，且在國際上尚無科學標準的前提下，公司於一九九九年前瞻性構建了光動力技術平台。本公司光動力技術處於世界領先水平，本公司多年來持續拓展基於光動力技術平台的藥物研發，光動力藥物也是本公司的重要產品群之一。

### (3) 納米技術平台

納米製劑不僅能提高藥物的水溶性和生物利用度，還能利用其 EPR 效應靶向輸送抗腫瘤藥物，達到增效降毒的效果。納米製劑研發存在諸多技術壁壘：第一，脂質體製劑形式複雜，上市藥物少，難以形成完整的技術體系；第二，優質輔料欠缺，開發新型脂質的門檻較高，且價格較為昂貴；第三，產業化設備缺乏，上市的脂質體因設計上的差別，使用技術和生產工藝大相逕庭，其生產設備多為廠家定制；第四，質量控制難，脂質體的製備方法多且工藝複雜，質量控制點較多，質量一致性的保障難度較大。本公司在國內脂質體藥物僅有基礎研究而未有產業化應用的背景下開啟了脂質體藥物的研發，逐步建立了納米技術平台。

### (4) 口服固體製劑技術平台

雖然本公司經過多年的研發成功實現了數款藥品的產業化，但依然存在產業化項目週期較長、空窗期較多的問題。近年來，基於本公司長期發展的戰略考慮，本公司建立了口服固體製劑技術平台，並正在開發多個具有獨特臨床治療價值的新藥和仿製藥，以實現縮短本公司產業化項目週期的目的。小分子靶向藥物、特殊口服製劑均為當今新藥高度關注的研究領域，本公司在研項目中有多個具有獨特臨床治療價值的新藥和仿製藥，口服固體製劑技術將是本公司長期發展的基礎技術平台之一。



### 3. 產業推廣優勢

本集團堅持將學術推廣作為市場營銷的主要手段，本公司利用多樣化的網絡平台渠道形成了皮膚科臨床醫生網上學術交流，醫療案例分享，標準化操作視頻，醫生和患者之間諮詢解答互動活動等成熟的網路服務體系。同時本公司亦在探索利用該平台豐富的醫生資源，開拓新的銷售模式以解決目前營銷環境中的部分常見問題以及患者實際就診中的一些常見困難。

### 4. 產品質量控制優勢

本集團遵循中國 cGMP 標準，並參考美國 FDA 和歐洲 EMA 之 cGMP 的要求和指導原則，制定了完備的生產管理和質量管理規章制度。質量控制是醫藥生產活動的重要組成部分，本集團質量控制體系主要包含質控實驗室控制、數據分析和質量回顧、糾正和預防措施（CAPA）等。

為了落實質量控制體系，本集團制定了包含標準管理程序、標準操作程序、標準技術程序和標準操作記錄等質量文件理體系，並建立了相應的 cGMP 數據管理程序，其範圍覆蓋紙面資數據和電子數據，以確保數據完整性，同時建立質量風險管理流程，並系統地將其應用於整個質量管理領域。為確保產品質量的穩定性和一致性，本集團還對各項生產工藝進行持續驗證。此外，本集團生產人員均需經過充分的培訓後上崗，每個崗位根據其崗位要求進行培訓、考核、資格確認。

本集團建立的一系列管理標準和操作規定，實現了符合高標準 cGMP 管理要求下所有生產環節的標準化、程序化和制度化。

### 5. 管理團隊和技術團隊優勢

本集團先進的經營理念和激勵制度吸引了大批的技術人才加入本公司，形成了成熟的研發技術團隊，這些技術團隊即是本集團核心技術平台的載體。報告期內，本公司部分高級管理人員因退休離任，根據本集團發展戰略需要，本公司董事會聘任了新一屆高級管理人員，目前本公司管理層趨於年輕化，有助於公司活力的提升、創新能力的增強，進一步推動公司發展戰略的制定、品牌的建立、文化的凝聚、產品的創新。本公司優秀的管理團隊和技術人才為本公司的穩定發展和項目的成功實施提供了充分的保障。

## 主要客戶及供應商

於本報告期內，本集團的主要客戶及供應商分別佔本集團銷售及採購總額的資料如下：

|         | 佔本集團總額百分比 |        |
|---------|-----------|--------|
|         | 銷售        | 採購     |
| 最大客戶    | 29.86%    |        |
| 五大客戶總和  | 54.89%    |        |
| 最大供應商   |           | 13.87% |
| 五大供應商總和 |           | 31.71% |

註：上述供應商採購額統計範圍為本集團物資採購供應商，占年度採購總額比例為本集團物資採購總額。

本公司的主要股東上海醫藥集團股份有限公司（「上海醫藥」）是本公司主要客戶之一，與上海醫藥間的關連交易是經董事會及股東大會（如適用）批准的。除此之外，董事，彼等聯繫人或董事所知擁有本公司股本5%以上的任何股東概無於本集團五大客戶中擁有實質權益。

## 主要風險及不明朗因素

### （一）新藥研發風險

本公司的長期競爭力取決於新產品的成功研發和後續的產業化、市場化。根據我國《藥品註冊管理辦法》等法規的相關規定，藥品註冊需經過臨床前研究、臨床試驗備案、臨床試驗、生產審批等階段，由國務院藥品監督管理部門批准，發放新藥證書、藥品生產批件，方可生產該藥品。從研發至上市銷售的整體流程耗時可長達十年或以上，成本高昂，且結果存在較大的不確定性。本公司目前有不少產品處於臨床前研究和臨床試驗階段，且以創新藥為主，如果該等在研產品未能研發成功或者新產品最終未能通過註冊審批，會導致前期投入受損，同時本公司未來的產品規劃和未來的增長潛力也會受到影響。

### （二）產品種類相對單一及藥品降價風險

報告期內，本公司產品種類相對單一，主導產品為艾拉®、里葆多®及復美達®，三種產品在總體銷售收入中佔有較大比重，如果三種主導產品受到競爭產品衝擊、遭受重大的政策影響或由於產品質量和知識產權等問題使本公司無法保持主導產品的銷量、定價水平，且本公司無法適時推出替代性的新產品，則上述主導產品的收入下降將對本公司未來的經營和財務狀況產生不利影響。

藥品價格政策的制定及執行、藥品價格總水平的調控等原由國家發改委負責，二零一五年五月五日，國家發改委、衛計委、人社部等部門聯合發佈《關於印發推進藥品價格改革意見的通知》，決定從二零一五年六月一日起，取消除麻醉藥品和第一類精神藥品以外的其他藥品政府定價，完善藥品採購機制，發揮醫保控費作用，藥品實際交易價格主要由市場競爭形成。這一通知雖然取消了發改委價格司對藥品制定最高零售限價的職能，但藥品價格仍受到多種因素限制，包括患者臨床需求、醫生認知程度、醫保支付標準、國家或地方政府招標採購機制及包括商業保險在內的第三方支付標準等，未來藥品價格形成機制可能會出現進一步改革，最終格局尚存不確定性。

近年來，隨著國家藥價談判、醫保目錄調整、一致性評價和帶量採購等政策的相繼出台，部分藥品的終端招標採購價格逐漸下降，各企業競爭日益激烈，本公司可能面臨藥品降價風險，對本公司現有藥品的收入也將構成一定的潛在負面影響。

### (三) 核心技術人員流失的風險

本公司核心技術人員是本公司核心競爭力的重要組成部分，也是本公司賴以生存和發展的基礎和關鍵。能否維持技術人員隊伍的穩定，並不斷吸引優秀人才加盟，關係到本公司能否繼續保持在行業內的技術領先優勢，以及研發、生產服務的穩定性和持久性。如果本公司薪酬水平與同行業競爭對手相比喪失競爭優勢、核心技術人員的激勵機制不能落實、或人力資源管控及內部晉升制度得不到有效執行，將導致本公司核心技術人員流失，從而對本公司的核心競爭能力和持續盈利能力造成不利影響。

### (四) 外匯風險

本集團的大部分交易發生於國內市場。除配售募集的港幣資金外，匯率變化將不會對本集團的經營成果和財務狀況產生重大的影響。

## 業績

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度業績載於合併財務報表內的合併綜合收益表及相關附註部分。

有關本公司二零二三年業績的財務指標分析，請參見年報中「管理層討論與分析」部分。

## 股利

### 股利政策

本公司根據《公司法》等相關法律法規規定，自二零一五年起即開始實施連續、穩定、積極的利潤分配政策，重視對股東的合理投資回報。

本公司的利潤分配方案由董事會擬訂並審議，充分考慮公司實際經營情況及未來發展需要，除特殊情況外，在公司當年盈利且累計未分配利潤為正時，優先採取現金方式分配股利，且公司首次公開發行 A 股股票並上市後三年內每年採取現金分紅的比例不低於當年實現的可分配利潤的10%。特殊情況指：

- (1) 現金分紅影響公司正常經營的資金需求；
- (2) 公司未來十二個月內有重大現金支出等事項（募集資金項目除外）。重大現金支出是指：公司擬對外投資、收購資產或購買設備等累計支出達到或超過公司最近一期經審計淨資產的 50%以上；
- (3) 董事會認為不適宜現金分紅的其他情況。

本公司未來三年（二零二三年至二零二五年）股東分紅回報規劃已於二零二三年三月二十七日董事會審議，並已由二零二二年度股東周年大會審議通過後實施。

董事會就利潤分配方案形成決議後將提交股東大會審議，待批准後實施。

## 股利分配

董事會於二零二四年三月二十八日舉行會議並通過相關議案，建議派發截至二零二三年十二月三十一日止年度的股息每股人民幣0.07元（含稅）。根據本公司當前已發行股本1,036,572,100股普通股計算，合計擬派發末期股息為人民幣72,560,047元（含稅）（其中A股股本為710,572,100股，擬派發股息約人民幣49,740,047元；H股股本為326,000,000股，擬派發股息約人民幣22,820,000元）。倘利潤分配預案經股東周年大會批准後至實施權益分派股權登記日期間，若遇本公司總股本發生變動的情形，本公司擬維持每股派發現金紅利金額不變，並將另行公告披露利潤分配總額之調整情況。倘利潤分配預案獲股東於二零二四年六月二十七日（星期四）召開的二零二三年度股東周年大會上以普通決議案批准，則H股末期股息預計將於二零二四年八月二十六日（星期一）或之前派付予於二零二四年七月十二日（星期五）名列本公司股東名冊的全體股東。為了確定享有末期股息的股東身份，本公司將於二零二四年七月七日（星期日）至二零二四年七月十二日（星期五）止（首尾兩日包括在內）暫停辦理H股登記手續，期間將不會登記H股過戶。為符合收取末期股息，所有H股過戶文件連同有關股票及過戶表格，務必於二零二四年七月五日（星期五）下午四時半前送達本公司之香港股份過戶登記處中央證券登記有限公司作出登記，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。公司向H股股東支付股利及其他款項，以人民幣計價和宣佈，用港幣支付；公司向A股股東支付股利以人民幣計價和宣佈，用人民幣支付，並由中國證券結算登記有限責任公司代扣代繳相關所得稅（如適用），詳見A股相關股利分配公告。匯率應採用股利宣佈當日之前一個西曆星期中國人民銀行公佈的有關外匯的平均賣出價。如預期派付日期及暫停辦理H股登記手續日期有任何變更，本公司將會適時就該等變更進行公佈。

根據二零零八年一月一日起施行的《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例以及國家稅務局總局於二零零八年十一月六日發佈的《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》（國稅函[2008]897號）的規定，本公司向名列於H股股東名冊上的非居民企業股東派發股息時，有義務代扣代繳企業所得稅，稅率為10%。任何以非個人股東名義，包括以香港中央結算（代理人）有限公司、其他代理人或受託人、以及其他組織及團體名義登記的股份皆被視為由非居民企業股東持有，因此本公司將代扣代繳10%的企業所得稅。

根據國家稅務總局於二零一一年六月二十八日頒佈的《關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》（國稅函[2011]348號），以及香港聯交所於二零一一年七月四日發佈的《有關香港居民就內地企業派發股息的稅務安排》的函件，在香港發行股票的境內非外商投資企業在向其個人股東派發股息時，一般可按10%稅率扣繳個人所得稅。本公司在向H股個人股東派發股息時，將按10%的稅率代扣代繳個人所得稅，若稅務法規、相關稅收協議或通知另有規定的，將按相關規定及稅收征管要求具體辦理。

對於投資上海證券交易所本公司A股股票的香港聯交所投資者（包括企業和個人）（「滬股通投資者」），其末期股息將由本公司通過中國結算上海分公司向股票名義持有人賬戶以人民幣派發。本公司按照10%的稅率代扣所得稅，並向主管稅務機關辦理扣繳申報。對於滬股通投資者中屬於其他國家稅收居民且其所在國與中國簽訂的稅收協議規定股息紅利所得稅率低於10%的，企業或個人可以自行或委託代扣代繳義務人，向本公司主管稅務機關提出享受稅收協議待遇的申請，主管稅務機關審核後，按已徵稅款和根據稅收協議稅率計算的應納稅款的差額予以退稅。

滬股通投資者的股權登記日、除息日、末期股息派發日等時間安排與本公司A股股東一致。

對於投資香港聯交所上市的本公司H股股票的上海證券交易所投資者及深圳證券交易所投資者（包括企業和個人）（「港股通投資者」），中國結算上海分公司及中國結算深圳分公司作為港股通投資者名義持有人接收本公司派發的末期股息，並通過其登記結算系統將末期股息發放至相關港股通投資者。

H股港股通投資者的現金股息以人民幣派發。根據《關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》（財稅[2014]81號）的相關規定，對內地投資者通過滬港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過滬港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，比照個人投資者徵稅。

港股通投資者的股權登記日、除息日、末期股息派發日等時間安排與本公司H股股東一致。

對於任何因股東身份未能及時確定或錯誤確定而引致的任何索償或對代扣代繳機制的任何爭議，本公司概不負責。

本集團近三年普通股股利分配方案或預案：

| 分紅年度 | 每股派息數額<br>(含稅) | 現金分紅數額<br>(含稅)          | 分紅年度合併報表中<br>歸屬於上市公司普通<br>股股東的淨利潤 | 單位：人民幣元                                  |
|------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|--|
|      |                |                         |                                   | 佔合併報表中歸屬於<br>上市公司普通股股東<br>的淨利潤的比率<br>(%) |
| 2023 | 0.07           | 72,560,047 <sup>注</sup> | 108,627,368                       | 66.80%                                   |
| 2022 | 0.07           | 72,560,047              | 137,997,098                       | 52.58%                                   |
| 2021 | 0.07           | 72,030,000              | 213,295,758                       | 33.77%                                   |

注：本預案將經過二零二三年股東周年大會審議批准後生效執行，若遇本公司總股本發生變動的情形，本公司擬維持每股派發現金紅利金額不變，並將另行公告披露利潤分配總額之調整情況。

## 股本

於二零二三年五月十二日，本公司完成二零二一年限制性股票激勵計劃項下首次授予部分第一個歸屬期股份登記工作，發行7,572,100股A股股份。內容詳見本公司日期為二零二三年五月十二日之海外監管公告及二零二三年五月十二日之翌日披露報表。截至報告期末，本公司已完成工商登記及註冊資本變更手續，公司的總股本由1,029,000,000股變更為1,036,572,100股。

本公司股本於本年度內之變動詳情載於合併財務報表附註五(31)。

## 可供分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，本公司可供分派儲備約為人民幣918,312千元（於二零二二年十二月三十一日：人民幣882,244千元）。

## 房屋、機器及設備

本集團房屋、機器及設備於本年度內之變動詳情載於合併財務報表附註五(12)。

## 主要僱員

本集團主要僱員信息詳情載於「環境、社會及管治報告」。

## 員工退休福利計劃

本集團退休福利計劃詳情載於合併財務報表附註五(25)。

## 員工宿舍

於本年度內，本集團並無向員工提供員工宿舍。向員工提供的住房公積金詳情載於合併財務報表附註五(25)。

## 董事及監事

本公司於本年度內及截至本報告日的董事及本公司監事（「監事」）如下：

### 執行董事

趙大君（主席，於二零二三年五月三十日委任）  
薛 燕（於二零二三年五月三十日新委任）  
王海波（於二零二三年五月三十日退任）  
蘇 勇（於二零二三年五月三十日退任）

### 非執行董事

沈 波（於二零二三年五月三十日委任）  
余曉陽（於二零二三年五月三十日委任）

### 獨立非執行董事

王宏廣（於二零二三年五月三十日新委任）  
林兆榮（於二零二三年五月三十日新委任）  
徐培龍（於二零二三年五月三十日新委任）  
周忠惠（於二零二三年五月三十日退任）  
林耀堅（於二零二三年五月三十日退任）  
許 青（於二零二三年五月三十日退任）  
楊春寶（於二零二三年五月三十日退任）

### 監事

黃 建（主席，於二零二三年五月三十日委任）  
周愛國（於二零二三年五月三十日新委任）  
曲亞楠（於二零二三年五月二十九日新委任）  
王羅春（於二零二三年五月三十日退任）  
劉小龍（於二零二三年五月三十日退任）  
余岱青（於二零二三年五月三十日退任）



## 企業管治

本公司一直致力於建立比較規範、穩健的企業管治架構，並通過提高透明度、建立有效的問責機制以促進公司規範運作，科學決策，從而維護全體股東權益，提升投資者信心。有關本公司的企業管治的進一步資料載於年報中的下列報告：

- 1) 企業管治報告；
- 2) 監事會報告；
- 3) 審核委員會報告；
- 4) 薪酬委員會報告；
- 5) 提名委員會報告；
- 6) 戰略委員會報告；
- 7) 獨立非執行董事報告；
- 8) 環境、社會及管治報告。

## 董事及監事的服務合約

參見「企業管治報告」之「董事監事的服務合約」部分。

## 董事、監事及高級管理層簡介

參見「董事、監事及高級管理層簡介」部分。

## 董事、監事、高級管理層薪金及最高酬金人士

薪酬委員會釐定或向董事會建議（視情況而定）本集團支付予董事和監事的薪酬及其他福利。所有董事和監事的薪酬須經薪酬委員會定期監察，以確保其薪金及補償水平恰當。本集團會參考行業的薪酬標準並配合本集團的業務發展，同時根據董事和監事的資歷、經驗及貢獻釐定其薪酬以確保薪酬的水平足以吸引及保留一眾董事和監事而毋須支付過多的酬金。

董事、監事及最高五位酬金人士詳情載於合併財務報表附註九(8)。

於二零二三年十二月三十一日，本集團高級管理人員如下：

|     | 人數          |             |
|-----|-------------|-------------|
|     | 二零二三年       | 二零二二年       |
| 董事  | 2           | 3           |
| 非董事 | 5           | 4           |
|     | <hr/>       | <hr/>       |
|     | 7           | 7           |
|     | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

此等薪酬在下列組合範圍內：

| 薪酬範圍(港幣)              | 人數          |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
|                       | 二零二三年       | 二零二二年       |
| 1,000,001 - 1,500,000 | 4           |             |
| 1,500,001 - 2,000,000 | 2           |             |
| 2,000,001 - 2,500,000 | 1           | -           |
| 2,500,001 - 3,000,000 | -           | 1           |
| 3,000,001 - 3,500,000 | -           | 5           |
| 3,500,001 - 4,000,000 | -           | 1           |
|                       | <hr/>       | <hr/>       |
|                       | 7           | 7           |
|                       | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

註：上述薪酬範圍為本集團高級管理人員任職期間稅前薪酬總額。

董事、監事、高級管理人員薪金包含工資、獎金、補貼和企業為其支付的包括社會保險在內的一切其他人工成本。因本集團執行股票激勵計劃，二零二二年薪酬包含相應股份支付費用。關鍵管理人員薪金詳情載於合併財務報表附註九(5)(e)。

## 董事監事認購股份或債券的權利

參見「企業管治報告」之「董事、行政總裁及監事購買股份或債券的權利」部分。

## 本公司授出的購股權詳情

截至二零二三年十二月三十一日，本公司無任何實施中的購股權計劃。

## 董事監事於合約的權益

參見「企業管治報告」之「董事監事權益」部分。

## 獲准許彌償條文

於報告期內，本公司已為董事、監事及高級管理人員購買了「董事及高級管理人員責任及公司補償保險」，該保險覆蓋H股及A股科創板之兩地上市相關保險責任，為本集團董事、監事及高級管理人員之日常履職及本公司風險控制方面提供了適當的保障。

## 管理合約

於本報告期內，概無有關管理及經營本公司全部或任何重大部份業務之合約簽訂或存在。

## 董事、監事及行政總裁於本公司股份的權益

截至二零二三年十二月三十一日，董事、監事及本公司行政總裁及彼等各自聯繫人(a)根據香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部第7及第8部分須知會本公司及聯交所；(b)根據證券及期貨條例第352條規定列入本公司存置的登記冊內；或(c)根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（「上市規則」）附錄C2《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》有關董事進行證券交易的規定而知會本公司及聯交所之於本公司及其相聯法團的股份或債券（包括股份權益和／或淡倉）權益（如有）如下：

| 姓名                | 職務 | 股份類別 | 持有的股份<br>數目（股） | 身份    | 權益類別 | 佔類別股份<br>的百分比 | 佔已發行股份<br>總數的百分比 |
|-------------------|----|------|----------------|-------|------|---------------|------------------|
| 趙大君 <sup>註2</sup> | 董事 | A股   | 15,620,710(L)  | 實益持有人 | 個人   | 2.20%         | 1.51%            |
| 薛燕 <sup>註2</sup>  | 董事 | A股   | 1,980,000(L)   | 實益持有人 | 個人   | 0.28%         | 0.19%            |
|                   |    | H股   | 50,000(L)      |       |      | 0.02%         | 0.00%            |
| 曲亞楠 <sup>註2</sup> | 監事 | A股   | 39,000(L)      | 實益持有人 | 個人   | 0.01%         | 0.00%            |

註：

1、「L」指好倉；

2、趙大君先生、薛燕女士經二零二三年五月三十日之二零二二年度股東周年大會審議批准，獲重選及選舉為第八屆董事會董事，曲亞楠女士經二零二三年五月二十九日之第三屆職工代表大會審議批准，獲選舉為第八屆監事會職工代表監事。

## 主要股東

據董事所知，截至二零二三年十二月三十一日止，除董事、監事或本公司行政總裁以外持有本公司股份或相關股份的權益和/或淡倉，而根據證券及期貨條例第XV部2及3部分須予披露或根據證券期貨條例第336條於所存置的登記冊中記錄或已知會本公司及聯交所的人士載列如下（以下股份權益及淡倉（如有）是董事、監事及本公司行政總裁作出披露以外所披露的權益）：

| 主要股東名稱                    | 股份類別 | 持有的股份數目        | 身份          | 權益類別 | 占類別股份的百分比 | 占已發行股份總數的百分比 |
|---------------------------|------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|
| 上海實業(集團)有限公司              | A 股  | 139,578,560(L) | 受控制<br>法團權益 | 企業   | 19.64%    | 20.27%       |
|                           | H 股  | 70,564,000(L)  |             |      | 21.65%    |              |
| 上海醫藥                      | A 股  | 139,578,560(L) | 實益<br>持有人   | 企業   | 19.64%    | 20.27%       |
|                           | H 股  | 70,564,000(L)  |             |      | 21.65%    |              |
| 新企二期創業投資企業                | A 股  | 156,892,912(L) | 實益<br>持有人   | 企業   | 22.08%    | 15.14%       |
| 楊宗孟                       | A 股  | 80,000,000(L)  | 實益<br>持有人   | 個人   | 11.26%    | 7.72%        |
| Invesco Hong Kong Limited | H 股  | 19,502,000(L)  | 投資<br>經理    | 企業   | 5.98%     | 1.88%        |

附註：「L」指好倉。

截至報告期末前十名股東持股情況表

| 股東名稱                                   | 報告期內<br>增減 | 期末持股<br>數量  | 比例<br>(%) | 持有有限售<br>條件股份<br>數量 | 質押或<br>凍結情況 |    | 股東性質    |
|--|------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|----|---------|
|  |            |             |           |                     | 股份<br>狀態    | 數量 |         |
| HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>註</sup>    | 6,465,000  | 235,291,900 | 22.70     | -                   | 未知          | 0  | 境外法人    |
| 上海醫藥 <sup>註</sup>                      | -          | 210,142,560 | 20.27     | -                   | -           | 0  | 境內非國有法人 |
| 新企二期創業投資企業                             | -          | 156,892,912 | 15.14     | -                   | -           | 0  | 其他      |
| 楊宗孟                                    | -          | 80,000,000  | 7.72      | -                   | -           | 0  | 境外自然人   |
| 王海波                                    | -          | 57,886,430  | 5.58      | -                   | -           | 0  | 境內自然人   |
| Invesco Hong Kong Limited <sup>註</sup> | -6,469,000 | 19,502,000  | 1.88      | -                   | 未知          | 0  | 境外法人    |
| 蘇勇                                     | 360,000    | 18,677,860  | 1.80      | -                   | -           | 0  | 境內自然人   |
| 趙大君                                    | 360,000    | 15,620,710  | 1.51      | -                   | -           | 0  | 境內自然人   |
| 李軍                                     | 330,000    | 9,018,200   | 0.87      | -                   | -           | 0  | 境內自然人   |
| 上海浦東科技投資有限公司                           | -          | 6,562,382   | 0.63      | -                   | -           | 0  | 境內非國有法人 |

截至報告期末前十名無限售條件股東持股情況

| 股東名稱                                   | 持有無限售條件<br>流通股的數量 | 股份種類及數量種類               |             |
|--|-------------------|-------------------------|-------------|
|  |                   | 種類                      | 數量          |
| HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>註</sup>    | 235,291,900       | 境外上市外資股                 | 235,291,900 |
| 上海醫藥集團股份有限公司                           | 210,142,560       | 境外上市外資股                 | 70,564,000  |
|  |                   | 人民幣普通股                  | 139,578,560 |
| 新企二期創業投資企業                             | 156,892,912       | 人民幣普通股                  | 156,892,912 |
| 楊宗孟                                    | 80,000,000        | 人民幣普通股                  | 80,000,000  |
| 王海波                                    | 57,886,430        | 人民幣普通股                  | 57,886,430  |
| Invesco Hong Kong Limited <sup>註</sup> | 19,502,000        | 人民幣普通股                  | 19,502,000  |
| 蘇勇                                     | 18,677,860        | 人民幣普通股                  | 18,677,860  |
| 趙大君                                    | 15,620,710        | 人民幣普通股                  | 15,620,710  |
| 李軍                                     | 9,018,200         | 人民幣普通股                  | 9,018,200   |
| 上海浦東科技投資有限公司                           | 6,562,382         | 人民幣普通股                  | 6,562,382   |
| 上述股東關聯關係或一致行動的說明                       |                   | 公司未知其他股東是否存在關聯關係或一致行動關係 |             |
| 表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明                    |                   |                         | 不適用         |

註：HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央結算（代理人）有限公司，其所持股份為代客戶持有，上表中其持股數剔除了上海醫藥所持有的70,564,000股H股及Invesco Hong Kong Limited所持有的19,502,000股H股無限售條件流通股。因香港聯交所有關規則並不要求客戶申報所持有股份是否有質押及凍結情況，因此香港中央結算（代理人）有限公司無法統計或提供質押或凍結的股份數量。

截至報告期末前十名有限售條件股東持股數量及限售條件  
不適用

### 限售股份變動情況

| 股東名稱         | 期初                 | 報告期解除              | 報告期增加    | 報告期末     | 限售原因 | 單位: 股      |
|--------------|--------------------|--------------------|----------|----------|------|------------|
|              | 限售股數               | 限售股數               | 限售股數     | 限售股數     |      | 解除限售日期     |
| 新企二期創業投資企業   | 156,892,912        | 156,892,912        | 0        | 0        | /    | 2023-06-19 |
| 上海醫藥集團股份有限公司 | 139,578,560        | 139,578,560        | 0        | 0        | /    | 2023-06-19 |
| 楊宗孟          | 80,000,000         | 80,000,000         | 0        | 0        | /    | 2023-06-19 |
| 王海波          | 57,886,430         | 57,886,430         | 0        | 0        | /    | 2023-06-19 |
| 合計           | <b>434,357,902</b> | <b>434,357,902</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |      |            |

### 董事買賣證券之規定標準

參閱「企業管治報告」之「董事、監事及高級管理人員、重要股東進行之證券交易」部分。

### 購買、出售或贖回上市證券

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 優先購股權

本公司之公司章程或中國法律（即本公司註冊成立之司法權區）並無有關優先購股權之規定，並無要求本公司須按比例向現有股東發售新股。

### 稅項減免

本公司概無知悉任何現有股東因持有本公司之證券而享有任何稅收減免。

## 關連交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司持續關連交易情況如下：

### *與上海醫藥的銷售及分銷協議項下之持續關連交易：*

為利用本公司主要股東上海醫藥完善且廣泛的銷售及分銷網絡，自二零一零年八月十日起，本公司與上海醫藥的一家全資附屬公司上藥控股有限公司（前稱上海醫藥分銷控股有限公司）訂立協議，委托其對本公司醫藥產品進行銷售及分銷；於二零一八年八月十七日，本公司與上海醫藥直接簽訂協議，並指定上海医药及其附屬公司作為本公司分銷代理。經二零二零年十月二十九日召開的董事會批准，本公司與上海醫藥於二零二零年十月二十九日訂立銷售及分銷協議（「銷售及分銷協議」）以續展此前簽署的銷售及分銷協議至二零二三年十二月三十一日止三年。詳細條款可參考本公司日期為二零二零年十月二十九日之公告及日期為二零二零年十一月二十六日之通函。上海醫藥為本公司的發起人和主要股東，因此為本公司於上市規則下的關連人士。銷售及分銷協議下的交易事項於本公司的日常業務過程中按持續或經常性基準進行，故構成本公司於上市規則下的持續關連交易。銷售及分銷協議項下交易須遵守上市規則第14A章下的申報、公告、年度審閱及獲獨立股東批准的規定，並已在二零二零年十二月十四日舉行的臨時股東大會上獲獨立股東表決通過。根據銷售及分銷協議，於截至二零二三年十二月三十一日止三年，銷售及分銷協議項下擬進行持續關連交易的年度上限分別約為人民幣144,000,000元、人民幣182,000,000元及人民幣228,000,000元。

二零二三年度，向上海醫藥銷售產品共計人民幣84,949千元，未超過於相關臨時股東大會上批准的年度上限。

上述持續關連交易均由公司風險管理與內審內控部進行日常監察，其後連同外聘核數師報告一併遞送給審核委員會和獨立非執行董事進行審核，並且確認該等交易均按下列方式進行：

- (1) 符合本集團的定價政策；
- (2) 於本集團正常業務過程中訂立；
- (3) 按一般或更佳商業條款訂立；及
- (4) 根據有關協議按公平合理及符合本公司股東整體利益之條款訂立。



本公司已聘用本公司之核數師按照香港會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3000號（修訂）「歷史財務資料審核或審閱以外之鑒證工作」及參考實務說明第740號（修訂）「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，報告本集團之持續關連交易。根據上市規則第14A.56條，本公司之核數師就本公司的持續關連交易之審查結果及結論出具函件。核數師確認，彼等並無注意到任何事宜令彼等相信上述持續關連交易：

- (1) 未經董事會批准；
- (2) 就集團提供貨品或服務所涉及的交易在各重大方面沒有按照貴集團的定價政策進行；
- (3) 在各重大方面沒有根據有關該等交易的協議進行；及
- (4) 超逾公司訂立的全年上限。

此外，經二零二三年三月三十日召開的董事會批准，本公司與上海醫藥於二零二三年三月三十日訂立新銷售及分銷協議（「新銷售及分銷協議」）以續展銷售及分銷協議。根據新銷售及分銷協議，上海醫藥集團將於截至二零二六年十二月三十一日止三個年度的合約期內銷售及分銷本集團的醫藥產品。詳細條款可參考本公司日期為二零二零年十月二十九日之公告及日期為二零二零年十一月二十六日之通函。

## 審核委員會

審核委員會負責審核財務報告、檢討內部監控及企業管治的工作，並負責向董事會提出相關的建議。委員會成員由兩名獨立非執行董事及一名非執行董事組成：林兆榮先生、王宏廣先生和沈波先生，並由林兆榮先生擔任委員會主席。審核委員會的組成符合上市規則第3.21條的規定。

審核委員會就本集團採納之會計原則與常規及內部監控是否符合上市規則的規定進行審核，對審核、內部監控、風險管理及財務報告事宜進行檢討，本集團的二零二三年度業績及財務報表經審核委員會審核後才建議交由董事會通過。

更多情況，參見「企業管治報告」之「審核委員會」及「審核委員會報告」。

## 核數師

截至二零二三年十二月三十一日止，本公司核數師之聘任於三年內無變化。本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度財務報表經普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）根據中國企業會計準則審計。

經二零二三年五月三十日召開的二零二二年度股東周年大會審議通過，本公司續聘普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司境內及境外核數師，負責境內及境外審計及境內內部控制審計工作，有關詳情，請參見本公司日期為二零二三年五月三十日之公告。

## 獨立非執行董事的獨立性

根據上市規則第 3.13 條，本公司的每名獨立非執行董事已向公司確認其獨立性。基於獨立非執行董事的確認，公司認為他們為獨立。

## 環境政策及表現

有關本公司在報告期內的環境政策及表現的探討載列於「企業管治報告」內的社會責任部分以及「環境、社會及管治報告」。

## 遵守有關法律及規例

於報告期內，本公司已遵守了對本公司有重大影響的有關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國藥品管理法》及其實施條例、《藥品生產監督管理辦法》、《中華人民共和國消費者權益保護法》、《中華人民共和國商標法》及《中華人民共和國專利法》及其實施細則等。於報告期內，有關本公司遵守的環境與社會方面的法律法規詳情載於「環境、社會及管治報告」。

## 監事會報告

上海復旦張江生物醫藥股份有限公司監事會（「監事會」）於報告期內，嚴格按照《公司法》、《證券法》、《科創板上市規則》、《香港上市規則》、《公司章程》、《監事會議事規則》及有關法律、法規的要求，遵守誠信原則，從切實維護公司利益和全體股東權益出發，認真履行監督職責，通過列席董事會、股東大會，瞭解和掌握公司的經營決策、生產經營情況，對有關事項提出了意見和建議；監事會依法主動瞭解公司財務狀況，對發現的問題及時與公司有關部門或人員進行溝通和質詢，並提出具體要求和建議；對公司董事、總經理和其他高級管理人員的盡職盡責情況進行了監督，維護了公司利益和全體股東的合法權益。

公司依法運作情況：報告期內，監事會列席本公司股東大會和董事會，對公司股東大會和董事會的召集、召開、表決程序、決議事項，董事會對股東大會決議的執行情況，以及二零二三年公司董事、高級管理人員執行職務等情況進行了監督。監事會認為公司能夠依法規範運作，董事會運作規範、經營決策科學合理，認真執行股東大會的各項決議；公司董事、高級管理人員認真執行職務，無濫用職權，損害本公司利益或侵犯本公司股東和員工權益的行為。

公司財務情況：報告期內，監事會對公司現行財務制度、流程和財務狀況等進行了認真檢查。監事會認為：認為公司財務制度健全，財務管理規範，財務狀況良好，會計監督功能得到有效發揮，沒有發生公司資產被非法侵佔和資金流失的情況。公司財務報告真實、準確、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量。

**公司關聯（連）交易情況：**報告期內，公司發生的關聯（連）交易均按照相關制度履行了決策程序，程序合法有效，交易價格合理，不存在損害公司或股東利益的情況。

**募集資金使用情況：**報告期內，監事會對公司募集資金使用情況進行了監督和審核。監事會認為，公司二零二三年度募集資金的存放與使用符合中國證監會、上海證券交易所關於上市公司募集資金存放和使用的相關規定，符合公司《募集資金管理制度》的有關規定，不存在募集資金存放與使用違規的情形。報告期內，公司使用部分A股發行超募資金永久補充流動資金、使用暫時閒置募集資金進行現金管理。上述事項均按照相關法律法規的要求履行了必要的審議程序及信息披露義務，公司募集資金的使用情況與已披露的內容一致，不存在違規情形。

**內部控制執行情況：**報告期內，監事會對公司內部控制的執行情況進行了監督。監事會認為：公司按照企業內部控制規範體系和相關規定的要求在所有重大方面保持了有效的內部控制，公司內部控制體系運行有效。報告期內，不存在財務報告內部控制重大缺陷或非財務報告內部控制重大缺陷的情形。

**股權激勵計劃實施情況：**報告期內，監事會對公司「2021年限制性股票激勵計劃」之歸屬等相關事項進行了審核，監事會認為：報告期內，董事會對股權激勵相關事項的決策程序符合相關法律、法規的規定，且合法有效。

綜上，監事會認為本公司於二零二三年召開的歷次董事會的決議能較好地維護了公司的利益，沒有發現內幕交易行為，也沒有損害本集團利益和造成集團資產流失。普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）所出具的審計報告真實、客觀。本集團會計報表準確地反映了集團財務狀況。

監事會對本集團於二零二三年度的各項工作及進度表示滿意。二零二四年度，監事會將繼續嚴格執行各有關規定，本著對全體股東負責的態度，忠實勤勉地履行監事會職能，加強自身的學習和監督力度，促進公司法人治理結構的完善和經營管理的規範運作，維護公司及股東的合法權益，為公司規範運作、完善和提升治理水平有效發揮職能。

# 審核委員會報告

經二零二三年五月三十日董事會會議重選及選舉第八屆審核委員會委員，第七屆董事會審核委員會委員林耀堅先生及許青先生於報告期內任期屆滿退任。第八屆審核委員會由董事會委任的兩名獨立非執行董事（林兆榮先生、王宏廣先生）和一名非執行董事（沈波先生）組成，由獨立非執行董事林兆榮先生擔任委員會主席。林兆榮先生為香港會計師工會和澳洲及新西蘭特許會計師會（原澳洲特許會計師協會）的資深會員，曾任任普華永道中天會計師事務所（特殊普通合伙）和香港羅兵咸永道會計師事務所合夥人。王宏廣先生為北京大學中國戰略研究中心執行主任、教授；四川大學華西醫院中國人民生命安全研究院院長；兼任天津大學及中國藥科大學教授。沈波先生為會計學碩士，中國註冊會計師，現任上海醫藥執行董事、總裁兼財務總監。彼等皆具有豐富的會計、行業及財務管理經驗。

審核委員會透過獨立審閱及監察財務匯報，以及集團具備的有效內部監控和外聘審核，以協助董事履行職責。審核委員會審閱涉及集團所採納會計原則及實務準則的任何事宜，包括包括研究核數制度、財務匯報、風險管理及內部監控、參與制定本集團企業管治政策以及參與監督集團《企業管治報告》內的披露合規等事宜。如有需要，審核委員會亦會邀請外聘核數師、總經理及高級管理人員出席會議。公司董事會通過的《董事會審核委員會議事規則》詳細規定了審核委員會的職權範圍，詳述其角色以及董事會轉授予該委員會的權力。

審核委員會具備充足的資源履行職責。審核委員會向董事會負責，其會議記錄提交董事傳閱。

審核委員會於二零二三年度共召開了四次會議。

審核委員會於二零二三年舉行會議的議程包括：

- 1) 審閱截至二零二二年十二月三十一日止年度、截至二零二三年三月三十一日止第一季度、截至二零二三年六月三十日止的半年度及截至二零二三年九月三十日止第三季度的財務報告；
- 2) 審閱二零二三年度公司關連/關聯交易；
- 3) 監管公司財務申報制度及內部監控程序；
- 4) 審閱外聘核數師的審計安排及說明；
- 5) 審議及批准通過二零二三年度的核數師費用；及
- 6) 定期與管理層討論風險管理及內部監控機制，確保管理層已履行職責建立有效的系統。

審核委員會二零二三年度履職情況如下：

（一）監督及評估外部審計機構工作情況

二零二三年度審計工作開展期間，審核委員會積極履行相關職責。在核數師進場前，與核數師及本公司管理層進行溝通、瞭解和評估，聽取公司管理層對經營、財務、內部控制等情況的匯報，並就年度審計的工作內容、審計計劃及各自關注的問題進行充分交流並形成一致意見。在審計過程中，審核委員會同核數師就審計方法、審計中的問題進行了充分討論和溝通，未發現在審計中存在重大事項的情況。在會計師事務所完成年度審計後，就核數師出具的審計意見進行認真審議。本公司核數師具有從事證券期貨業務的相關資格，能夠遵循獨立、客觀、公正地執業準則，實事求是地發表相關審計意見，出具的報告真實地反映公司的財務狀況和經營成果。

（二）審閱公司的財務報告並對其發表意見

報告期內，審核委員會認真審閱了公司的財務報告，認為公司財務報告是真實的、完整的和準確的，不存在相關的欺詐、舞弊行為及重大錯報的情況，且公司也不存在重大會計差錯調整、重大會計政策及估計變更、涉及重要會計判斷的事項、導致非標準無保留意見審計報告的事項。

（三）審核公司關聯/關連交易事項

報告期內，審核委員會委員本著獨立、客觀、專業的原則，就公司關聯/關連交易查閱了必要的文件資料，與公司經營管理層溝通交流。經核查，審核委員會認為公司日常關聯/關連交易事項出於公司正常經營需要，關聯/關連交易定價客觀、公允，不影響公司的獨立性，沒有發生損害公司及股東利益的情況。

（四）監督及評估公司內控制度建設等相關工作

報告期內，審核委員會充分發揮專業委員會的作用，積極推動本集團風險識別和內部控制制度建設。報告期內，審核委員會認真審閱了公司的內部審計工作計劃及每季度工作執行情況，確認公司內部審計機構嚴格按照審計計劃執行工作，公司內審工作開展有效，未發現在內部審計工作中存在重大問題。

綜上，二零二三年度，審核委員會勤勉盡責、恪盡職守，積極參與公司治理，確保審計工作規範運作、有章可循，對促進公司內部控制建設和完善公司審計工作起了積極的作用。二零二四年，審核委員會將繼續發揮審查、監督作用，加強與公司經營管理層、內外部審計機構及公司法律顧問進行溝通，切實履行職權範圍內的責任，確保對經營管理層進行有效監督，維護公司和廣大投資者的合法權益。

二零二四年三月二十八日審核委員會召開會議，連同本公司之外聘核數師審閱了二零二三年度的合併財務報表，包括審閱集團採納的會計原則及實務準則。根據此等審閱結果以及與管理層及核數師討論後，審核委員會贊同本公司所採納的會計處理方式，並已盡力確保合併財務報表中披露的財務資料符合適用的會計準則及上市規則的有關要求。因此審核委員會建議董事批准向公眾發佈截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併財務報表。

## 薪酬委員會報告

經二零二三年五月三十日董事會會議選舉第八屆薪酬委員會委員，第七屆董事會薪酬委員會委員周忠惠先生、林耀堅先生及楊春寶先生於報告期內任期屆滿退任。第八屆薪酬委員會由董事會委任的三名獨立非執行董事組成，他們是王宏廣先生、林兆榮先生及徐培龍先生。由王宏廣先生擔任委員會主席。

公司本公司董事會通過的《董事會薪酬委員會議事規則》詳細規定了薪酬委員會的職權範圍，詳述其角色以及董事會轉授予該委員會的權力。薪酬委員會具備充足的資源履行職責。如有需要還會參考外聘人力資源顧問就人力資源管理、薪酬政策等方面之意見。每次會議後，薪酬委員會會向董事會報告。薪酬委員會向董事會負責，其會議記錄提交董事傳閱。

本公司薪酬委員會職責為：就公司董事、監事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；負責制定個別執行董事及高級管理人員的薪酬管理政策及薪酬待遇方案並向董事會提出建議；此薪酬待遇包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額（包括喪失或終止職務或委任的賠償），並就獨立非執行董事、監事的薪酬向董事會提出建議；薪酬委員會制定薪酬政策及確定薪酬標準之時，應充分考慮的因素包括同類公司支付的薪酬，董事、監事及高級管理人員須付出的時間及職責，集團內其他職位的僱傭條件及是否應該按表現釐訂薪酬等；因應董事會所訂企業方針及目標，檢討及批准管理層的薪酬待遇；檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償也須公平合理，不致過多；檢討及批准因董事、監事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償也須合理適當；確保任何董事、監事或其任何連絡人不得參與釐定他自己的薪酬；對公司的股權激勵方案進行研究並提出建議；其他不時修訂的境內外上市規則對委員會工作範圍提出的有關要求。

薪酬委員會在二零二三年度召開了兩次會議。

薪酬委員會於二零二三年的工作概述如下：

- 1) 審閱二零二二年度董監事薪酬方案；
- 2) 制定二零二三年度董監事薪酬方案；
- 3) 審議關於「2021年限制性股票激勵計劃」執行過程的相關議案。



綜上，二零二三年度，薪酬委員會對二零二二年度董事、高級管理人員的薪酬以及二零二三年度董事、高級管理人員薪酬方案進行了審核，二零二三年度董事、高級管理人員的薪酬符合目前經濟環境、公司所處地區、行業和規模等實際情況，參照行業薪酬水平制定。二零二三年度薪酬委員會切實履行了薪酬委員會的職責。二零二四年度，薪酬委員會將繼續履行職責，就公司董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構設立透明的薪酬政策，研究董事與高級管理人員業績考核的標準等事項並向董事會提出建議。

## 提名委員會報告

經二零二三年五月三十日董事會會議重選及選舉第八屆提名委員會委員，第七屆董事會提名委員會委員王海波先生、林耀堅先生及楊春寶先生於報告期內任期屆滿退任。第八屆提名委員會由三位委員組成，他們是徐培龍先生（主席、獨立非執行董事）、趙大君先生（董事會主席）及林兆榮先生（獨立非執行董事）。

公司董事會通過的《董事會提名委員會議事規則》詳細規定了提名委員會的權責範圍，詳述其角色以及董事會轉授予該委員會的權力。提名委員會具備充足的資源履行職責。提名委員會向董事會負責，其會議記錄提交董事傳閱。

本公司提名委員會的職責為：充分顧及董事會成員多元化的裨益，物色具備合適資格可擔任董事的人士，並選拔獲提名出任董事的人士或就此向董事會提供意見；在設定董事會成員組合時，以一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期；每年至少一次檢審董事會的架構、人數及成員組成（包括多元化），並就任何為配合公司的策略而擬對董事會作出的變動提出建議；向董事會匯報董事會成員的組合併監察董事會成員多元化政策的執行；於每年《企業管治報告》內披露有關董事會成員多元化政策的概要及為執行該政策而制定的可計量目標和達標進度；對董事、總經理、副總經理、財務總監、總法律顧問、總經濟師、總經理助理及董事會秘書人選進行考察，提出考察意見和任職建議；評估獨立非執行董事的獨立性；因應企業策略及日後需要的技能、知識、經驗及多元化組合、在適當情況下就董事委任或重新委任以及董事（尤其是董事會主席及總經理）的繼任計劃有關事宜向董事會提出建議；研究公司董事、總經理和其他高級管理人員的選擇標準、程序及方法，向董事會提出建議；由董事會授予提名委員會的其他職權或交辦的事宜；其他不時修訂的境內外上市規則對委員會工作範圍提出的有關要求。

提名委員會在二零二三年度召開了兩次會議。

提名委員會於二零二三年的工作概述如下：

- 1) 提名第八屆董事會候選人；
- 2) 評估獨立非執行董事的獨立性；
- 3) 向董事會匯報董事會成員的組合併監察董事會成員多元化政策的執行；
- 4) 審議關於聘任公司高級管理人員的議案。

綜上，二零二三年度，提名委員會對董事會成員、獨立非執行董事的獨立性、董事及高級管理人員的選聘進行了審核，切實履行了提名委員會的職責。二零二四年度，提名委員會將繼續履行職責，充分顧及董事會成員多元化的裨益；向董事會匯報董事會成員的組合併監察董事會成員多元化政策的執行等其他事宜。

# 戰略委員會報告

經二零二三年五月三十日董事會會議重選及選舉第八屆戰略委員會委員，第七屆董事會戰略委員會委員王海波先生及楊春寶先生於報告期內任期屆滿退任。第八屆戰略委員會由三位委員組成，他們是：趙大君（主席、董事會主席）、王宏廣先生（獨立非執行董事）及徐培龍先生（獨立非執行董事）。

本公司董事會通過的《董事會戰略委員會議事規則》詳細規定了戰略委員會的權責範圍，詳述其角色以及董事會轉授予該委員會的權力。戰略委員會具備充足的資源履行職責。戰略委員會向董事會負責，其會議記錄提交董事傳閱。

本公司戰略委員會的職責為：對公司發展戰略和中、長期發展規劃方案進行研究、提出建議及提交董事會審議決定，並對其實施進行評估、監控；對公司增加或減少註冊資本、發行公司債券、合併、分立、解散事項的方案進行研究，並提出建議及提交董事會審議決定；對公司重大業務重組、對外收購、兼併及資產出讓進行研究，並提出建議及提交董事會審議決定；對公司拓展新型市場、新型業務進行研究，並提出建議及提交董事會審議決定；對須經董事會審議的公司投融資、資產經營等項目進行研究，並提出建議及提交董事會審議決定；對公司重大機構重組和調整方案進行研究，並提出建議及提交董事會審議決定；指導和監督董事會有關決議的執行；及董事會授予的其他職權。

戰略委員會在二零二三年度召開了兩次會議。

戰略委員會於二零二三年的工作概述如下：

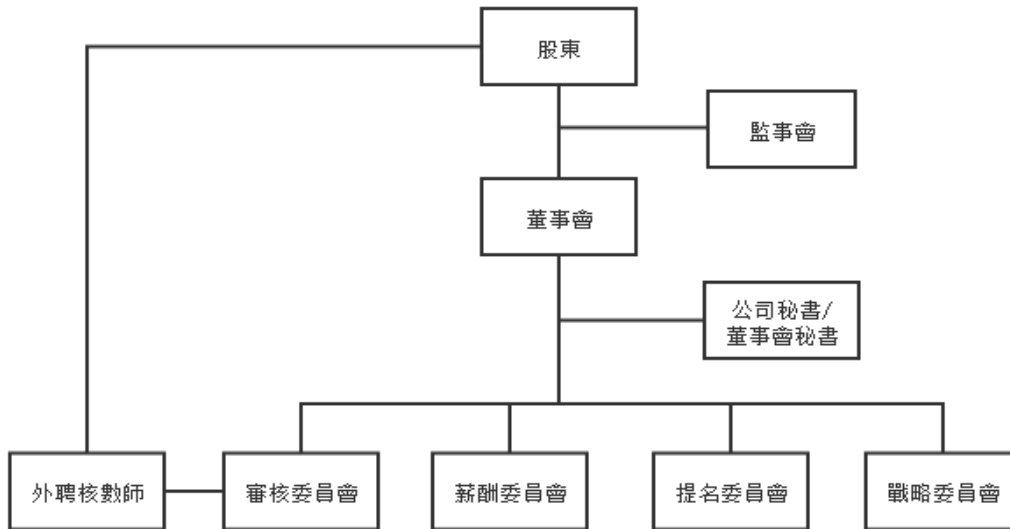
- 1) 審議關於部分募投項目延期的議案；
- 2) 審議關於向控股子公司增資的議案。

綜上，二零二三年度，戰略委員會履行職責，對公司發展戰略進行跟蹤評估並提出修訂建議；對公司投融資、資產經營等事項進行研究，提出相關建議並及時向董事會報告。二零二四年度，戰略委員會將繼續履行職責，為董事會制定公司發展戰略與經營策略提供依據，及對公司中長期發展戰略和重大投融資決策進行研究並提出建議。

# 企業管治報告

## 企業管治常規

本公司之企業管治架構如下：



本公司的企業管治守則包括但不限於以下文件：

- a) 《公司章程》；
- b) 《股東大會議事規則》；
- c) 《董事會議事規則》；
- d) 《董事會審核委員會議事規則》；
- e) 《董事會薪酬委員會議事規則》；
- f) 《董事會提名委員會議事規則》；
- g) 《董事會戰略委員會議事規則》；
- h) 《監事會議事規則》；
- i) 《董事、監事和高級管理人員持有和買賣本公司股票管理制度》；
- j) 《公司信息披露制度》；
- k) 《內幕信息及知情人管理制度》；
- l) 《公司內部控制管理制度》；
- m) 《關聯（連）交易管理制度》；
- n) 公司其他日常管理文件。

審核委員會及董事會已分別檢討本公司採納有關企業管治的文件，並認為已達到《上市規則》附錄 C1 之《企業管治守則》（「《守則》」）列載的大部分原則及守則條文。

報告期內，除《守則》第 C.2.1 條外，本公司已遵守《守則》的所有適用條款。比《守則》所載的條文有偏離的主要方面如下：

《守則》第 C.2.1 條規定，主席與行政總裁的職位應分開，不應由同一人擔任。趙大君先生擔任主席與總經理（行政總裁）職務。雖然《公司章程》對於主席及總經理（行政總裁）的職責均有明確的規定，分別負責董事會的經營管理和公司業務日常管理，但仍由一人擔任。考慮到公司規模較小，業務以創新藥物的研究、生產、銷售為主，為了管理的高效，董事會認為主席及行政總裁由一人擔任，對目前階段的公司發展更為有利。隨著公司的發展壯大，董事會會考慮將主席與行政總裁相分離。

## 董事會

本公司由董事會管理，董事會負責公司的領導及監控工作。各董事指揮及監督公司事務，集體負責推動本公司的事務。

## 董事

目前董事會包括兩名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事，其中選舉委任主席一名。各董事的個人資料載於本年報「董事、監事及高級管理層簡介」部分。除本年報之「董事、監事及高級管理層簡介」一節所載董事履歷中所披露者外，概無董事與任何其他董事、監事或最高行政人員有任何個人關係（包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係）。董事會成員及委任情況如下：

| 董事                    | 首次獲委任日期     | 最近獲重選/選舉為<br>董事日期 | 任期 |
|-----------------------|-------------|-------------------|----|
| <b>執行董事</b>           |             |                   |    |
| 趙大君（主席） <sup>註3</sup> | 2002年1月20日  | 2023年5月30日        | 3年 |
| 薛燕 <sup>註1</sup>      | 2023年5月30日  | 2023年5月30日        | 3年 |
| 王海波 <sup>註2</sup>     | 1996年11月11日 | 2020年3月30日        | -  |
| 蘇勇 <sup>註2</sup>      | 2002年1月20日  | 2020年3月30日        | -  |
| <b>非執行董事</b>          |             |                   |    |
| 沈波                    | 2012年6月29日  | 2023年5月30日        | 3年 |
| 余曉陽                   | 2013年5月30日  | 2023年5月30日        | 3年 |
| <b>獨立非執行董事</b>        |             |                   |    |
| 王宏廣 <sup>註1</sup>     | 2023年5月30日  | 2023年5月30日        | 3年 |
| 林兆榮 <sup>註1</sup>     | 2023年5月30日  | 2023年5月30日        | 3年 |
| 徐培龍 <sup>註1</sup>     | 2023年5月30日  | 2023年5月30日        | 3年 |
| 周忠惠 <sup>註2</sup>     | 2013年5月30日  | 2020年3月30日        | -  |
| 林耀堅 <sup>註2</sup>     | 2013年10月9日  | 2020年3月30日        | -  |
| 許青 <sup>註2</sup>      | 2015年5月29日  | 2020年3月30日        | -  |
| 楊春寶 <sup>註2</sup>     | 2017年6月9日   | 2020年3月30日        | -  |

註：

- 1、於二零二三年五月三十日委任；
- 2、於二零二三年五月三十日退任；
- 3、二零二三年五月三十日，公司召開第八屆第一次（臨時）會議，同意選舉趙大君先生為公司第八屆董事會主席。

本公司的獨立非執行董事具備廣泛的技巧和經驗。他們能充分發揮監察和平衡的重要作用，保障股東和公司的整體利益。董事會認為他們能夠有效地作出獨立判斷，符合上市規則第 3.13 條列載的評估獨立性的指引。所有董事的任期最長為三年，獲重選提名並經股東周年大會選舉後續任。

## 董事會的權力

本公司董事會定期檢討各運營部門議定的預算及業務目標有關的業績表現，根據《公司章程》規定行使多項保留權力，包括：

- 1) 負責召集股東大會，並向股東大會報告工作；
- 2) 執行股東大會的決議；
- 3) 決定公司的經營計劃和投資方案；
- 4) 制定公司的年度財務預算方案、決算方案；
- 5) 制定公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- 6) 制定公司的債務和財務政策、公司增加或者減少註冊資本的方案以及發行公司債券或其他證券及上市的方案；
- 7) 擬定公司的重大收購或出售方案、收購本公司股票以及公司合併、分立、解散及變更公司形式的方案；
- 8) 在股東大會授權範圍內，決定公司對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委托理財、關聯交易、對外捐贈等事項；
- 9) 決定公司內部管理機構的設置；
- 10) 聘任或者解聘公司總經理，根據總經理的提名，聘任或者解聘公司副總經理、財務總監，董事會秘書等高級管理人員，決定其報酬事項和獎懲事項；
- 11) 制定公司的基本管理制度；
- 12) 制訂《公司章程》修改方案；
- 13) 管理公司信息披露事項；
- 14) 向股東大會提請聘請或更換為公司審計的會計師事務所；
- 15) 聽取公司總經理的工作匯報並檢查總經理的工作；
- 16) 除《公司法》和《公司章程》規定由股東大會決議的事項外，決定公司的其它重大事務和行政事務，以及簽署其它的重要協議；
- 17) 法律、行政法規、部門規章或《公司章程》規定或者股東大會授予的其他職權。

董事會負責領導本集團，並透過指導及監督本集團之業務令本集團達致成功。董事會專注於制定本集團之整體策略、批准發展計劃及預算、監察財務及營運表現、檢討內部監控系統之成效、監督及管理本集團管理層之表現以及釐定本集團之價值觀及標準。董事會委任管理層負責本集團之日常管理、行政及營運工作。董事會對財務資料的完整性以及集團內部監控制度及風險管理程序的效能負責。董事會亦肩負審閱及批准本公司財務報表的責任。達致本公司業務目標及日常業務運作的責任則交由總經理（行政總裁）承擔。董事會定期檢討總經理的職能及賦予總經理的權力，以確保此安排仍然適當。



## 管理層的權力

根據《公司章程》，公司管理層（即總經理 1 名，以及副總經理若干名、財務總監 1 名以協助總經理工作）需對董事會負責，行使下列職權：

- 1) 主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議；
- 2) 組織實施公司年度經營計劃和投資方案；
- 3) 擬定公司內部管理機構設置方案；
- 4) 擬定公司的基本管理制度；
- 5) 制定公司的基本規章；
- 6) 提請聘任或者解聘公司副總經理、財務總監；
- 7) 聘任或解聘除應由董事會聘任或解聘以外的負責管理人員；
- 8) 章程和董事會授予的其他職權。

## 主席與總經理

雖然《公司章程》對於主席及總經理（行政總裁）的職責均有明確的規定，分別負責董事會的經營管理和公司業務日常管理，但仍由一人擔任。考慮到公司規模較小，業務以創新藥物的研究、生產、銷售為主，為了管理的高效，董事會認為主席及總經理由一人擔任，對目前階段的公司發展更為有利。隨著公司的發展壯大，董事會會考慮將主席與總經理相分離。

## 董事會成員多元化

董事已採納董事會成員多元化政策，自二零一三年十月九日起生效。本公司透過考慮多項因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能知識及服務年期，務求達致董事會成員多元化。所有董事會成員委任乃基於用人唯才，而為有效達致董事會成員多元化，將考慮候選人之客觀條件。

甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將按人選的長處及其可為董事會提供的貢獻而作決定。

於本報告日期，董事會包括七名董事。其中女性兩名，香港籍人士兩名。董事會成員中三名為獨立非執行董事，籍以作出批判檢討及監控管理過程。其中一名獨立非執行董事，林兆榮先生，擁有適當的專業資格及會計或相關財務管理專長。本公司認同董事會多樣性的保持需保證一定數量的女性成員人數。報告期內及截至本報告刊發之日，本公司董事會成員涵蓋兩名女性成員。基於此，董事會認為成員性別的多樣性要求目前已經滿足。雖然本公司正在有意識地努力實現董事會多元化政策，但所有任命最終都是在考慮到可用和合適候選人的情況下擇優做出。綜上，就性別、國籍、專業背景及技能方面而言，董事會均屬相當多元化。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的員工團隊（包括高級管理人員）的男女性別比例大約為 3:5。本集團認同性別多元化的重要性，並盡所能促進本集團各階層於這方面的發展（包括董事會）。為進一步促進本集團的性別多元化，我們在招聘中至高層管理層時將性別多元化納入考量，並提供培訓及長遠事業發展機會給女性員工，從而具有足夠潛在女員工可接任高管及董事會的工作。

提名委員會按照董事會多元化政策，每年審閱董事會的組成及監察政策的執行情況。於報告期內，提名委員會已審閱董事會多元化政策，並已評估董事會是否有效執行政策。

為保證董事會的多樣性，包括性別多樣性，董事會會考慮候選人應具備的理想技能、經驗、資質、性別及大局觀以選聘董事會成員的潛在候選人。倘若董事會有增加或更換董事的需求，將引入多個渠道包括董事、股東、管理層、公司顧問和獵頭公司的推薦，來確定合適的董事候選人。

### **董事會會議**

主席負責領導董事會，確保董事會有效履行其各方面的職責，並負責擬定董事會會議議程及考慮其他董事提議加入議程的事項。董事會定期會議議程連同附隨的董事會文件盡可能在董事會會議或董事委員會會議進行前至少十四天傳閱。主席亦有責任確保所有董事就董事會會議上的事項獲適當的簡介。主席確保各董事獲得準確、及時及清楚的資料。透過董事持續參與董事會及委員會會議以及透過與公司各部門主要人員會面，鼓勵各董事不斷更新其技術、知識及對集團的認識。

所有董事均可享用公司秘書的服務，公司秘書須定期讓董事會知悉有關管治及監管事宜的最新資料。董事可為履行職責而透過主席尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。各個委員會亦可尋求專業意見。

董事會會議由公司秘書負責記錄，這些會議記錄連同任何有關的董事會會議文件，均向所有董事會成員提供。董事會會議的設立，旨在鼓勵董事作公開和坦誠的討論，確保非執行董事能向每位執行董事提出有效的查詢。在需要時，獨立非執行董事會私下進行會議，討論與其本身職責有關的事項。

所有董事（包括獨立非執行董事）不得就批准該董事或其任何緊密聯繫人於當中擁有重大權益的任何合約或安排的任何董事會決議案進行投票或被計入法定人數。

董事會已對上述確保董事會可獲得獨立的觀點和意見的機制的實施情況進行年度檢討，並認為上述機制的實施情況令人滿意。

為確保良好的企業管治，董事會已成立四個委員會：審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及戰略委員會，並按照《守則》所訂的原則制定其職權範圍。公司秘書為這些委員會撰寫會議記錄，而委員會向董事會匯報工作。

董事會於二零二三年召開了九次會議，其中以現場結合通訊方式召開了九次會議。下表顯示各董事於二零二三年內實際出席董事會會議之詳情：

| 董事會成員             | 應出席<br>次數 | 親身<br>出席<br>次數 | 其中：通訊<br>方式參加<br>次數 | 委託出<br>席次數 | 缺席<br>次數 | 出席率 <sup>註3</sup> |
|-------------------|-----------|----------------|---------------------|------------|----------|-------------------|
| <b>執行董事</b>       |           |                |                     |            |          |                   |
| 趙大君（主席）           | 9         | 9              | 3                   | 0          | 0        | 100%              |
| 薛 燕 <sup>註1</sup> | 4         | 4              | 1                   | 0          | 0        | 100%              |
| 王海波 <sup>註2</sup> | 5         | 5              | 2                   | 0          | 0        | 100%              |
| 蘇 勇 <sup>註2</sup> | 5         | 5              | 4                   | 0          | 0        | 100%              |
| <b>非執行董事</b>      |           |                |                     |            |          |                   |
| 沈 波               | 9         | 9              | 9                   | 0          | 0        | 100%              |
| 余曉陽               | 9         | 9              | 6                   | 0          | 0        | 100%              |
| <b>獨立非執行董事</b>    |           |                |                     |            |          |                   |
| 王宏廣 <sup>註1</sup> | 4         | 4              | 1                   | 0          | 0        | 100%              |
| 林兆榮 <sup>註1</sup> | 4         | 4              | 1                   | 0          | 0        | 100%              |
| 徐培龍 <sup>註1</sup> | 4         | 4              | 2                   | 0          | 0        | 100%              |
| 周忠惠 <sup>註2</sup> | 5         | 5              | 2                   | 0          | 0        | 100%              |
| 林耀堅 <sup>註2</sup> | 5         | 5              | 2                   | 0          | 0        | 100%              |
| 許 青 <sup>註2</sup> | 5         | 5              | 4                   | 0          | 0        | 100%              |
| 楊春寶 <sup>註2</sup> | 5         | 5              | 2                   | 0          | 0        | 100%              |

註：

- 1、於二零二三年五月三十日委任；
- 2、於二零二三年五月三十日退任；
- 3、委託出席不計入出席率。

下表顯示二零二三年度董事會議日期及主要議題：

| 董事會會議日期     | 主要議題   |
|-------------|--|
| <b>定期會議</b> |  |
| 2023年3月27日  | 審議二零二二年度總經理工作報告；<br>審議二零二二年度財務決算報告；<br>審議二零二二年度報告；<br>根據上市規則要求審議二零二二年度依照中國企業會計準則編制的經審計之財務報表及業績公告；<br>審議二零二二年度董事會（工作）報告；<br>審議二零二二年度利潤分配預案；<br>審議續聘二零二三年度境內外會計師事務所的議案；<br>審議二零二二年度董事、監事、高級管理人員薪酬執行情況及二零二三年度薪酬方案；<br>審議二零二二年度內部控制評價報告；<br>審議二零二二年度關連交易情況；<br>審議企業管治報告；<br>審議二零二二年度環境、社會與責任報告；<br>審議二零二二年度募集資金存放與實際使用情況專項報告；<br>審議使用部分超募資金永久補充流動資金的議案；<br>審議修訂部分議事規則的議案；<br>審議關於部分募投項目延期的議案；<br>審議關於董事會換屆選舉暨選舉第八屆董事會執行董、非執行董事及獨立非執行董事的議案；<br>審議關於未來三年（2023年-2025年）股東分紅回報規劃的議案；<br>審議關於投保董事、監事及高級管理人員責任保險的議案；<br>審議提請召開二零二二年度股東大會。 |
| 2023年4月25日  | 審議二零二三年第一季度業績報告；<br>審議二零二二年第一季度計劃執行情況；<br>審議關於提請股東大會授權董事會辦理以簡易程序向特定對象發行股票相關事宜的議案；<br>審議關於修訂公司章程及其附件的議案。  |
| 2023年8月10日  | 審議二零二三年半年度報告及業績公告；<br>審議二零二三年半年度募集資金存放於實際使用情況的專項報告；<br>審議二零二三年半年度計劃執行情況；<br>審議關於向控股子公司增資的議案。   |
| 2023年10月30日 | 審議二零二三年第三季度業績報告；<br>審議二零二三年第三季度計劃執行情況。   |

## 董事會會議日期

## 主要議題

---

### 臨時會議

- |                 |   |
|-----------------|---|
| 2023 年 3 月 15 日 | 審議關於擬參與蘇州第壹製藥有限公司預重整投資人公開招募的議案。   |
| 2023 年 4 月 27 日 | 審議關於調整 2021 年限制性股票激勵計劃授予價格的議案；<br>審議關於作廢 2021 年限制性股票激勵計劃部分已授予尚未歸屬的限制性股票的議案；<br>審議關於 2021 年限制性股票激勵計劃首次授予部分第一個歸屬期符合歸屬條件的議案。 |
| 2023 年 5 月 12 日 | 審議關於取消 2022 年度股東周年大會部分議案的議案；<br>審議關於提請召開 2023 年第一次臨時股東大會、2023 年第一次 A 股類別股東大會、2023 年第一次 H 股類別股東大會的議案。                      |
| 2023 年 5 月 30 日 | 審議關於選舉第八屆董事會主席的議案；<br>審議關於委任第八屆董事會各專門委員會委員及主席的議案；<br>審議關於關於聘任公司高級管理人員的議案；<br>審議使用暫時間置募集資金進行現金管理的議案。                       |
| 2023 年 7 月 6 日  | 審議關於變更公司註冊資本及修訂公司章程的議案。   |

## 董事培訓

本公司會向新委任的董事提供其作為一名董事的法律和其他責任以及董事角色的介紹和資料，同時安排公司法律顧問就上述文件及新董事的提問給予詳細的解答。

報告期內，按企業管治守則第 C.1.4 條，董事皆參與持續進修從而發展及更新其知識和技能，公司秘書於報告期內安排了多次網絡課程形式的董事專門培訓，並不時將董事職責要點及行業前沿資料等文件發送董事供其傳閱以達到培訓目的。下表顯示各董事於任期內參加培訓之詳情：

| 董事會成員             | 參加次數/培訓次數 | 出席率  |
|-------------------|-----------|------|
| <b>執行董事</b>       |           |      |
| 趙大君（主席）           | 3/3       | 100% |
| 薛 燕 <sup>註1</sup> | 6/6       | 100% |
| 王海波 <sup>註2</sup> | 1/1       | 100% |
| 蘇 勇 <sup>註2</sup> | 1/1       | 100% |
| <b>非執行董事</b>      |           |      |
| 沈 波               | 2/2       | 100% |
| 余曉陽               | 2/2       | 100% |
| <b>獨立非執行董事</b>    |           |      |
| 王宏廣 <sup>註1</sup> | 2/2       | 100% |
| 林兆榮 <sup>註1</sup> | 2/2       | 100% |
| 徐培龍 <sup>註1</sup> | 2/2       | 100% |
| 周忠惠 <sup>註2</sup> | 1/1       | 100% |
| 林耀堅 <sup>註2</sup> | 1/1       | 100% |
| 許 青 <sup>註2</sup> | 1/1       | 100% |
| 楊春寶 <sup>註2</sup> | 1/1       | 100% |

註：

- 1、於二零二三年五月三十日委任；
- 2、於二零二三年五月三十日退任。

公司設定培訓記錄用以協助董事記錄他們所參與的培訓課程。

上述出席記錄不包括董事根據自身情況自行參與其他外界提供的專業或行業培訓。

## **董事監事權益**

所有董事須於首次獲委任時向董事會說明在其他公司或機構擔任董事或其他職務的身份，有關利益說明每年更新一次（如有）。倘董事會在討論任何動議或交易時認為董事在當中存在利益衝突，該董事須說明利益及放棄投票，並在適當情況下避席。本公司於每個財務報告期間要求董事確認他們或其聯繫人與本集團進行的任何有關連的交易（如有）。本公司監事參照執行。

於二零二三年度內任何時候本集團並無訂立與本集團董事、監事直接或間接擁有重大權益的重大合約、交易及安排。

## **董事監事的服務合約**

各董事監事與本公司訂立了服務合約。服務合約條款由薪酬委員會審議決定。當任期屆滿時，須經股東大會的重選，方可重續服務合約。本公司未與彼等簽署任何在服務合約期滿前一年內不可在不予賠償（法定賠償除外）的情況下終止服務合約的任何相關服務合約。

## **董事、行政總裁及監事於本公司股份的權益**

見董事會報告「董事、監事及行政總裁於本公司股份的權益」部分。

## 監事會

目前監事會包括一名外部監事、一名股東代表監事及一名職工代表監事，其中選舉委任主席一名。各監事的個人資料載於本報告「董事、監事及高級管理層簡介」部分。監事會成員及委任情況如下：

| 監事                | 首次獲委任日期    | 最近獲重選/選舉日期 | 任期 |
|-------------------|------------|------------|----|
| <b>外部監事</b>       |            |            |    |
| 黃 建（主席）           | 2017年6月9日  | 2023年5月30日 | 3年 |
| 劉小龍 <sup>註3</sup> | 2016年5月13日 | 2020年3月30日 | -  |
| <b>股東代表監事</b>     |            |            |    |
| 周愛國 <sup>註1</sup> | 2023年5月30日 | 2023年5月30日 | 3年 |
| <b>職工代表監事</b>     |            |            |    |
| 曲亞楠 <sup>註2</sup> | 2023年5月29日 | 2023年5月29日 | 3年 |
| 王羅春 <sup>註3</sup> | 2016年2月22日 | 2020年3月30日 | -  |
| 余岱青 <sup>註3</sup> | 2017年6月9日  | 2020年3月30日 | -  |

監事會於二零二三年召開了六次會議。下表顯示各監事於二零二三年內實際出席監事會會議之詳情：

| 監事會成員             | 實際出席次數/<br>應出席次數 | 出席率  |
|-------------------|------------------|------|
| 黃 建（主席）           | 6/6              | 100% |
| 周愛國 <sup>註1</sup> | 3/3              | 100% |
| 曲亞楠 <sup>註2</sup> | 3/3              | 100% |
| 劉小龍 <sup>註3</sup> | 3/3              | 100% |
| 王羅春 <sup>註3</sup> | 3/3              | 100% |
| 余岱青 <sup>註3</sup> | 3/3              | 100% |

註：

- 1、於二零二三年五月三十日委任；
- 2、於二零二三年五月二十九日委任；
- 3、於二零二三年五月三十日退任。

監事會認為公司呈列的財務報表，能真實而公平地反映本集團的事務狀況以及經營業績和現金流量情況。



## 董事、監事及高級管理人員、主要股東進行之證券交易

本公司董事會於二零一九年四月二十六日通過並於二零二一年三月二十五日進一步修訂《董事、監事和高級管理人員持有和買賣本公司股票管理制度》，該制度自本公司 A 股股票在上海證券交易所科創板正式上市之日起生效。前述制度之內容均不比上市規則附錄 C3 所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》寬鬆。董事及有關僱員均受此準則約束。公司各董事於獲委任時會獲發一份該準則，其後每次在通過公司季度及半年度業績的董事會會議三十日前或有關季度及半年度期間結束之日起至業績刊發之日止期間（以較短者為準），通過公司年度業績的董事會會議六十日前或有關財政年度結束之日起至業績刊發之日止期間（以較短者為準），發出一份提示，提醒董事不得在公佈業績前買賣本公司的證券。

根據該準則的規定，董事須於通知主席並接獲註明日期的確認書後，方可買賣本公司的證券。而主席若擬買賣本公司證券，必須在交易前先通知指定董事並獲取註明日期的確認書。待交易完成後，董事亦需在指定時間內通知公司並辦理相關權益申報。

監事及高級管理人員、重要股東進行證券交易參照董事的規定執行。所有有關僱員若可能擁有所關於本集團的尚未公開股價敏感資料，亦須符合該準則。

二零二三年度，各董事、監事及高級管理人員、主要股東及有關僱員均遵照上市規則附件十規定的標準或其他相關適用要求執行。此前年度亦未發現董事、監事、高級管理人員及有關僱員違反上述規定。

## 風險管理及內部監控

建立健全並有效實施風險管理及內部控制是公司董事會的責任。於報告期內，董事會負責評估及釐定本集團達成策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並確保本集團設立及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統。同時，監督管理層對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監管，管理層已向董事會提供有關係統是否有效的確認。董事會審核委員會持續監督本集團的風險管理及內部監控系統，並已檢討本集團的風險管理及內部監控系統的有效性，有關檢討涵蓋所有重要的監控方面，包括財務監控、運營監控和合規監控，並確保本集團在會計、內部審核及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是足夠的。但該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且本公司只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

二零一一年二月，公司設立了內審內控部，現為風險管理與內審內控部（「風控部」），以加強內部監控，保障公司在財務、運營、合規性、風險管理等方面有效。風控部每季度向審核委員會匯報本季度風險識別重點，並詳細解釋本集團所採取的措施和隨後的改進情況。於報告期內，風控部向審核委員會就本公司的風險管理、風險識別及內部控制有效性做了四次檢討，並由審核委員會總結向董事會匯報檢討結果。此外，還會與審核委員會委員討論風險管理及內部監控系統，並檢討風險管理和內部監控系統有效性。另外，本公司風控部於報告期內繼續推進風險管理和內部監工作，組織、協調各部門開展風險識別、分析、評價和應對工作，對公司風險清單進行動態管理和更新，確保各類重大風險得到及時識別和有效管理，形成積極進取、穩健經營的風險管理文化。

本公司風控部已就集團二零二三年風險管理及內部控制工作進行審查，風控部認為不存在財務報告內部控制重大缺陷和重要缺陷，未發現非財務報告內部控制重大缺陷和重要缺陷。核數師亦出具內部控制審計報告，認為本公司於二零二三年十二月三十一日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。此外，本公司審核委員會及董事會已就集團二零二三年風險管理及內部監控系統是否有效進行檢討，董事會認為本集團目前風險管理及內部監控系統有效且足夠。公司將按照上市規則有關內部監控的要求進一步完善本集團的風險管理及內部監控系統，以保障在本集團不斷發展過程中，在財務、運作、合規性及風險管理等各方面處於有效妥善的控制狀態，進而保障股東權益。

## 信息披露日常監管

公司嚴格按照法律、法規及《上海證券交易所科創板股票上市規則》、《香港聯合交易所主板上市規則》、《公司章程》以及公司《信息披露制度》的規定，真實、準確、完整、及時地披露有關信息，讓所有股東和其他利益相關者能平等獲得公司信息。

## 內幕信息知情人管理

公司制定了《內幕信息及知情人管理制度》等有關制度，努力將內幕信息的知情者控制在最小範圍內，加強內幕信息的保密工作，完善內幕信息知情人登記管理。公司的董事、監事和高級管理人員及其他相關人員在定期報告、臨時公告編制過程中及重大事項籌劃期間，都能嚴格遵守保密義務。

## 管理潛在利益衝突的企業管治措施

公司不存在控股股東或實際控制人，未有對公司的經營方針及重大事項的決策單獨作出決定和造成實質影響的股東或個人；因此不存在本公司與上述股東或個人的潛在利益衝突。

公司第一大股東上海醫藥持股比例合計20.27%。上藥醫藥自一九九九年十月成為本公司股東至今，持股比例一直未超過30%；上海醫藥僅提名一名董事參與董事會日常監管及決策；此外，上海醫藥從未利用第一大股東身份或提名的董事向本集團謀求給予上海醫藥或上海醫藥給予本集團優於獨立第三方的條款或條件，所有關連交易之審議均遵守上市規則規定的程序。

同時，上海醫藥於二零一九年出具《避免同業競爭函》，承諾：

- a) 上海醫藥不會主動增持本公司股份，或與本公司其他股東就行使股東權利簽署一致行動協議；
- b) 對於與本公司訂立之關連交易，嚴格並積極配合本公司遵守上市規則之審議程序；
- c) 避免與本公司之間出現非公平競爭或利益輸送的情況。

綜上，報告期內，本公司已採納若干企業管治措施且定期與上海醫藥溝通並查閱其公開信息以確認其對避免同業競爭承諾的遵守情況。

## 董事於競爭業務的權益

於報告期內，概無董事或彼等聯繫人於任何本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

## 審核委員會

審核委員會負責審核財務報告、檢討風險管理、內部監控及企業管治的工作，並負責向董事會提出相關的建議。審核委員會由董事會委任的兩名獨立非執行董事（林兆榮先生、王宏廣先生）和一名非執行董事（沈波先生）組成，由獨立非執行董事林兆榮先生擔任委員會主席。林兆榮先生為香港會計師工會和澳洲及新西蘭特許會計師會（原澳洲特許會計師協會）的資深會員，曾任普華永道中天會計師事務所（特殊普通合伙）和香港羅兵咸永道會計師事務所合夥人。王宏廣先生為北京大學中國戰略研究中心執行主任、教授；四川大學華西醫院中國人民生命安全研究院院長；兼任天津大學及中國藥科大學教授。沈波先生為會計學碩士，中國註冊會計師，現任上海醫藥執行董事、總裁兼財務總監。彼等皆具有豐富的會計、行業及財務管理經驗。

本公司定有明確的「董事會審核委員會議事規則」以供審核委員會處理各項事務參照。

審核委員會在二零二三年內舉行了四次會議，每次會議均邀請高級管理人員及外聘核數師出席。於二零二三年，審核委員會就外聘核數師的報告結果、本集團採納之會計原則與常規、風險管理、內部監控、是否符合上市規則的規定進行審核，對審核、內部監控、風險管理及財務報告事宜進行檢討，本集團的二零二三年季度業績、中期業績及二零二二年年終業績經審核委員會開會討論後才建議交由董事會審議。審核委員會討論外聘核數師及核數費用，且就該等事宜向董事會作出建議。

二零二三年度審核委員會會議出席率：

| 審核委員                  | 實際出席次數/ |      |
|-----------------------|---------|------|
|                       | 應出席次數   | 出席率  |
| 林兆榮（主席） <sup>註1</sup> | 2/2     | 100% |
| 沈 波                   | 4/4     | 100% |
| 王宏廣 <sup>註1</sup>     | 2/2     | 100% |
| 林耀堅 <sup>註2</sup>     | 2/2     | 100% |
| 許 青 <sup>註2</sup>     | 2/2     | 100% |

註：

- 1、於二零二三年五月三十日委任；
- 2、於二零二三年五月三十日退任。

## 關連交易

審核委員會於報告期內審核了本公司關連交易情況。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司之關連交易均已遵守相關規定，經董事會或股東大會批准（如適用）。

## 外聘核數師

經本公司於二零二三年五月三十日舉行的股東周年大會審議批准，本公司繼續委任普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）作為本公司二零二三年度境內及境外核數師。

本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度財務報表由普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）根據中國企業會計準則審計。

以下為本集團本年度及前一年度其核數服務費用、非核數服務費用及相關費用：

| 核數師                  | 二零二三年核數費用及<br>非核數費用 | 二零二二年核數費用及<br>非核數費用 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥） | 人民幣 4,518,000 元     | 人民幣 4,493,000 元     |
| 普華永道商務諮詢（上海）有限公司     | 人民幣 67,925 元        | 人民幣 203,774 元       |
| 其他核數師                | 人民幣 206,389 元       | 人民幣 179,098 元       |

其中核數費用及非核數費用為：

|                   | 二零二三年度費用        | 二零二二年度費用        |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| <b>核數費用</b>       |                 |                 |
| 年度法定核數            | 人民幣 4,500,000 元 | 人民幣 4,485,000 元 |
| 其他核數              | 人民幣 206,389 元   | 人民幣 179,098 元   |
| <b>非核數費用</b>      |                 |                 |
| 環境、社會及管治報告        | 人民幣 135,849 元   | 人民幣 135,849 元   |
| 股東周年大會及臨時股東大會點票服務 | 人民幣 8,000 元     | 人民幣 8,000 元     |

本集團已訂立委任外聘核數師提供非核數服務政策，訂明委任外聘核數師提供非核數服務的原則，以確保外聘核數師的獨立性。

## 薪酬委員會

本公司董事會設有薪酬委員會，並通過了《董事會薪酬委員會議事規則》，明確規定了薪酬委員會的權責範圍。本公司於二零二三年三月二十七日董事會審議通過更新《董事會薪酬委員會議事規則》。本公司薪酬委員會負責擬定集團之薪酬政策、建議批准所有董事及高級行政人員之酬金，包括根據本公司購股權計劃按年度分配認股權（如可行）。薪酬委員會每年審閱現有酬金政策，並向董事會提出更改酬金政策和制度的建議。如有需要還會參考外聘人力資源顧問就人力資源管理、薪酬政策等方面之意見。每次會議後，薪酬委員會會向董事會報告。

集團各級員工之薪酬均參照可資比較之公司的薪酬水平，特別是地處上海市及張江高科技園區的公司更具有直接的可比性。公司的薪酬水平應具有一定的競爭力，以便挽留公司成功營運所需人才。一般由三個部分組成，即固定部分、非固定部分、法定福利。固定部分乃基本薪金，主要參照可資比較公司同類工種之薪酬水平，個別人員之薪酬會因其崗位責任、表現、技能及經驗有所不同。每年的基本薪酬根據公司業務表現、市場競爭、通貨膨脹等因素有一定的調整。除固定部分外，亦會向有關人員發放獎勵金，作為其工作表現之獎勵，增加其對公司之歸屬感。公司亦提供如午餐、交通津貼等其他福利津貼。根據國家有關法律、法規，公司需向員工支付養老保險金、公積金、醫療保險金、失業保險金等法定福利。

薪酬委員會由三位獨立非執行董事組成：王宏廣先生（主席）、林兆榮先生及徐培龍先生。

薪酬委員會在二零二三年度舉行兩次會議（於二零二三年三月二十七日及二零二三年四月二十七日召開），出席情況如下：

| 薪酬委員                  | 實際出席次數/<br>應出席次數 | 出席率   |
|-----------------------|------------------|-------|
| 王宏廣（主席） <sup>註1</sup> | -                | -     |
| 林兆榮 <sup>註1</sup>     | -                | -     |
| 徐培龍 <sup>註1</sup>     | -                | -     |
| 周忠惠 <sup>註2</sup>     | 2/2              | 100/% |
| 林耀堅 <sup>註2</sup>     | 2/2              | 100/% |
| 楊春寶 <sup>註2</sup>     | 2/2              | 100/% |

註：

- 1、於二零二三年五月三十日委任；
- 2、於二零二三年五月三十日退任。

## 執行董事之酬金政策

執行董事的酬金組合政策，主旨是使本公司執行董事之酬金及其表現與公司目標相關，有助激勵執行董事的工作表現及留任。根據該政策，董事不可批准本身酬金。

本公司執行董事酬金之主要組成包括基本薪酬、酌情花紅（獎金）、購股權（如可行）及法定福利。於釐定各酬金項目指引時，本公司會參考由獨立外聘顧問對本公司相類似業務之公司所作之酬金調查。

### *基本薪酬*

主要參照可比較公司或行業中位數之薪酬水平。每年的基本薪酬根據公司業務表現、市場競爭、通貨膨脹等因素有一定的調整。薪酬委員會於有關董事避席情況下每年對董事的薪酬進行檢討。

### *酌情花紅（獎金）*

酌情花紅（獎金）乃根據個別執行董事對所主管之業務之可衡量表現之貢獻為基礎計算。

### *法定福利*

根據國家有關法律、法規，公司需支付的養老保險金、公積金、醫療保險金、失業保險金等法定福利，該等福利金佔薪金的比例也需隨有關規定的調整而調整。

於報告期內，本公司執行董事均未收取任何袍金。

## 非執行董事之酬金

非執行董事之酬金須由薪酬委員會進行年度評估並將其建議於股東周年大會上經股東批准，始可作實。非執行董事履行職務（包括出席本公司會議）之費用可以實報實銷方式支付。

本公司僅向獨立非執行董事支付薪酬，並未向非執行董事支付薪酬。

## 提名委員會

本公司董事會設立提名委員會，並通過了《董事會提名委員會議事規則》，明確規定了提名委員會的權責範圍。本公司於二零二三年三月二十七日董事會審議通過更新《董事會提名委員會議事規則》。本公司提名委員會負責檢審董事會成員多元化的裨益，物色具備合適資格可擔任董事的人士，並選拔獲提名出任董事的人士或就此向董事會提供意見；在設定董事會成員組合時，以一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期；每年至少一次檢審董事會的架構、人數及成員組成（包括技能、只是、經驗及多元化），並就任何為配合公司的策略而擬對董事會作出的變動提出建議；監察董事會成員多元化政策的執行；評估獨立非執行董事的獨立性；因應企業策略及日後需要的技能、知識、經驗及多元化組合、在適當情況下就董事委任或重新委任以及董事（尤其是董事會主席及總經理）的繼任計劃有關事宜向董事會提出建議；研究公司董事、總經理和其他高級管理人員的選擇標準、程序及方法，向董事會提出建議；由董事會授予提名委員會的其他職權或交辦的事宜；其他不時修訂的公司股票上市地證券交易所上市規則對委員會工作範圍的有關要求。

提名委員會由三位委員組成，他們是：徐培龍先生（主席、獨立非執行董事）、趙大君先生（執行董事）及林兆榮先生（獨立非執行董事）。

提名委員會在二零二三年度舉行兩次會議（於二零二三年三月二十七日及二零二三年五月三十日召開），出席情況如下：

| 提名委員                  | 實際出席次數/ |      |
|-----------------------|---------|------|
|                       | 應出席次數   | 出席率  |
| 徐培龍（主席） <sup>註1</sup> | 1/1     | 100% |
| 趙大君 <sup>註1</sup>     | 1/1     | 100% |
| 林兆榮 <sup>註1</sup>     | 1/1     | 100% |
| 許青 <sup>註2</sup>      | 1/1     | 100% |
| 王海波 <sup>註2</sup>     | 1/1     | 100% |
| 周忠惠 <sup>註2</sup>     | 1/1     | 100% |

註：

- 1、於二零二三年五月三十日委任；
- 2、於二零二三年五月三十日退任。

根據上市規則附錄 C1 之《守則》條文 B.3.1，提名委員會應充分顧及董事會成員多元化的裨益，物色具備合適資格可擔任董事的人士，並選拔或提名出任董事的人士或就此向董事會提供意見；在設定董事會成員組合時，以一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。



## 戰略委員會

本公司董事會設立戰略委員會，並通過了《董事會戰略委員會議事規則》，明確規定了戰略委員會的權責範圍。本公司於二零二三年三月二十七日董事會審議通過更新《董事會戰略委員會議事規則》，本公司戰略委員會負責對公司發展戰略和中、長期發展規劃方案進行研究、提出建議及提交董事會審議決定，並對其實施進行評估、監控；對公司增加或減少註冊資本、發行公司債券、合併、分立、解散事項的方案進行研究，並提出建議及提交董事會審議決定；對公司重大業務重組、對外收購、兼併及資產出讓進行研究，並提出建議及提交董事會審議決定；對公司拓展新型市場、新型業務進行研究，並提出建議及提交董事會審議決定；對須經董事會審議的公司投融資、資產經營等項目進行研究，並提出建議及提交董事會審議決定；對公司重大機構重組和調整方案進行研究，並提出建議及提交董事會審議決定；指導和監督董事會有關決議的執行；及董事會授予的其他職權。

戰略委員會由三位委員組成，他們是：趙大君（主席、執行董事）、王宏廣先生（獨立非執行董事）及徐培龍先生（獨立非執行董事）。

戰略委員會在二零二三年度舉行兩次會議（於二零二三年三月二十七日及二零二三年八月十日召開），出席情況如下：

| 戰略委員                  | 實際出席次數/ |      |
|-----------------------|---------|------|
|                       | 應出席次數   | 出席率  |
| 趙大君（主席） <sup>註1</sup> | 2/2     | 100% |
| 王宏廣 <sup>註1</sup>     | 1/1     | 100% |
| 徐培龍 <sup>註1</sup>     | 1/1     | 100% |
| 王海波 <sup>註2</sup>     | 1/1     | 100% |
| 楊春寶 <sup>註2</sup>     | 1/1     | 100% |

註：

- 1、於二零二三年五月三十日委任；
- 2、於二零二三年五月三十日退任。

## 公司秘書

公司秘書主要負責確保董事會成員之間、公司與投資者之間有良好的信息交流，同時負責董事會政策和程序及所有適用規章獲得嚴格遵守。二零二三年度，公司秘書遵守上市規則第 3.29 條的規定，通過專業機構，已經完成超過 15 小時的職業培訓。

## 公司章程

經二零二一年五月二十七日舉行的股東大會授權及二零二三年七月六日董事會審議通過，修訂本公司公司章程中有關總股本、股本結構及註冊資本等相關內容。除上述事宜，於報告期內，本公司章程並無其他變動。公司章程可在本公司網站及聯交所網站查詢。

## 股東權利

股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議，應當按下列程序辦理：

- (1) 單獨或者合計持有該擬舉行的會議上有表決權的股份 10% 以上的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會或者類別股東會議，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和本章程的規定，在收到請求後十日內提出同意或不同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的書面反饋意見；
- (2) 如果董事會在收到前述書面請求後十日內未作出反饋或者不同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的，單獨或者合計持有公司 10% 以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會或者類別股東會議，並應當以書面形式向監事會提出請求；
- (3) 監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不主持股東大會，連續九十日以上單獨或者合計持有公司 10% 以上股份的股東可以自行召集和主持。

股東因董事會未應前述要求舉行會議而自行召集並舉行會議的，其所發生的合理費用，應當由公司承擔，並從公司欠付失職董事的款項中扣除。

本公司承諾作公正的披露及提供全面而透徹的報告。董事會主席的最終責任，是確保與投資者有有效的溝通，並確保董事會明白股東的意見。因此，主席須為此與股東會面。董事會與股東的日常接觸，主要是透過公司秘書（電郵地址：[ir@fd-zj.com](mailto:ir@fd-zj.com)）進行。另外，公司秘書也可隨時回覆股東的各種詢問，並提供相關資料。

公司召開股東大會，單獨或者合計持有公司 3% 以上股份的股東，可以在股東大會召開前提出臨時提案並書面提交召集人，召集人應當在收到提案後二日內通知其他股東，並確保在股東大會召開十個營業日前公告臨時提案的內容。臨時提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，並有明確議題和具體決議事項。

## 公眾持股量

根據於本年報發出前之最後可行日期，本公司可公開所得的資料以及就董事所知悉，董事相信本公司已於截至二零二三年十二月三十一日止年度至本報告刊發之日止內之所有時間維持上市規則第 8.08(1)(a)條規定的有關適用最低上市證券百分比。

## 投資者關係

本公司通過投資者關係專用郵箱、投資者諮詢電話、接待機構調研以及通過微信公眾號等多樣化方式，與投資者保持積極溝通，為投資者解疑答惑，聽取投資者意見和建議。

## 股東溝通政策

本公司採取了積極主動的股東溝通政策，具體內容如下：

### 股東大會

- 股東周年大會和臨時股東大會是本公司與股東之間的主要溝通渠道。本公司鼓勵股東親自參加股東大會，或在無法出席的情況下委託代理人代表其出席股東大會並在會議上表決；
- 股東大會通知、相關通知和代理人表格在股東大會召開前的規定時間內在聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))和公司網站([www.fd-zj.com](http://www.fd-zj.com))上提供，並郵寄給股東；
- 董事（特別是董事會主席和獨立非執行董事或其適當委派的公司高級管理人員）及外部核數師將出席股東大會，回答股東的問題；
- 股東大會主席將提議根據公司章程以投票方式對議案（純粹與程序或行政事項有關的議案除外）進行表決。股東大會將委任監票人進行投票，投票結果將於股東大會結束後在聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.fd-zj.com](http://www.fd-zj.com))公佈。

### 業績說明會及投資者調研

- 通過線上發佈進行發業績說明會，與投資者充分溝通定期報告相關的本公司業績及各項業務的經營情況；
- 採用多種投資者溝通渠道及平台（上證E互動、投資者專線及線上線下調研等），與投資者進行日常交流，及時答復投資者近期關注或存疑的問題，幫助投資者對公司有更深入地了解，展現公司的投資價值。

### 企業傳播

- 本公司將向股東發送本公司的相關信息，包括年度報告、中期報告、股東大會通知、公告、通函和代理人表格（根據《公司章程》或《上市規則》允許，通過郵寄或電子方式）；
- 本公司鼓勵股東向公司香港股份過戶登記處提供最新的聯繫方式，以便及時有效地溝通。

### 公司網站及官方微信公眾號

- 本公司網站（[www.fd-zj.com](http://www.fd-zj.com)）向股東提供有關集團的相關信息。還提供了有關集團的公司治理以及董事會和董事會委員會的組成和職能的信息；
- 公司的公告除了在香港證券交易所網站（[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)）和上海證券交易所網站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）上可及時獲取外，還能在公司網站下——投資者關係部分及公司官方微信公眾號獲取。公司不定期發佈的新聞及信息也可在其上獲取，以促進公司、股東和投資人之間的溝通；
- 公司網站上的信息會定期更新。

### 與公司的溝通

股東可以向公司董事和管理層提出問題，要求提供公開信息，並提出意見和建議。此類問題、要求、意見和建議可郵寄至中華人民共和國上海市高新技術園區蔡倫路 308 號（郵編：201210），或通過以下方式發送至公司：

電話號碼：（8621）585553583

電子郵寄地址：[ir@fd-zj.com](mailto:ir@fd-zj.com)

股東可以在公開的範圍內隨時要求提供公司信息。

公司高度重視股東和潛在投資者對公司的看法和意見，並將邀請股東和相關權益相關者通過上述方式與公司溝通。鑒於公司採取的上述股東溝通方式和措施，董事會認為年度內實施的股東溝通政策是充分有效的。

於股東周年大會上，每項事宜均以決議案個別提出，以投票方式進行表決。每年的股東周年大會均要求公司中國律師參加並鑒證會議及表決結果，出具法律意見書。

二零二三年度，公司舉行過一次股東周年大會，情況如下：

|      |  |
|------|--|
| 時間   | 二零二三年五月三十日上午十時   |
| 地點   | 中國上海市浦東新區張江高科技園區蔡倫路 308 號  |
| 性質   | 股東周年大會   |
| 表決方式 | 投票   |
| 主要事項 | 審議及批准二零二二年度董事會（工作）報告；<br>審議及批准二零二二年度監事會（工作）報告；<br>審議及批准二零二二年度相關報告；<br>審議及批准二零二二年度財務決算報告；<br>審議及批准二零二二年度利潤分配方案及末期股息派發方案，並授權公司董事會向本公司股東派發該末期股息；<br>審議及批准委任核數師（境內及境外）及境內內部控制審計機構，並授權董事會確定其二零二三年度酬金；<br>審議及批准本公司董事、監事二零二二年度薪酬執行情況及二零二三年度薪酬方案；<br>審議及批准使用部分 A 股發行超募資金永久補充流動資金；<br>審議及批准本公司未來三年（二零二三年-二零二五年）股東分紅回報規劃；<br>審議及批准本公司董事、監事及高級管理人員責任保險；<br>審議及批准以下候選人重選及選舉為第八屆董事會執行董事：<br>審議及批准趙大君先生重選為執行董事；及<br>審議及批准薛燕女士選舉為執行董事。<br>審議及批准以下候選人重選為第八屆董事會非執行董事：<br>審議及批准沈波先生重選為非執行董事；及<br>審議及批准余曉陽女士重選為非執行董事。<br>審議及批准以下候選人選舉為第八屆董事會獨立非執行董事：<br>審議及批准王宏廣先生選舉為獨立非執行董事；<br>審議及批准林兆榮先生選舉為獨立非執行董事；及<br>審議及批准徐培龍先生選舉為獨立非執行董事。<br>審議及批准以下候選人重選及選舉為第八屆監事會成員：<br>審議及批准黃建先生重選為外部監事；及<br>審議及批准周愛國先生選舉為股東代表監事。<br>審議及批准授予董事會發行 A 股之一般授權。 |

二零二三年度，公司舉行過一次臨時股東大會，情況如下：

|      |   |
|------|---|
| 時間   | 二零二三年五月三十日上午九時  |
| 地點   | 中國上海市浦東新區張江高科技園區蔡倫路 308 號   |
| 性質   | 臨時股東大會  |
| 表決方式 | 投票  |
| 主要事項 | 審議及批准本公司與上海醫藥於二零二三年三月三十日訂立的銷售及分銷協議，及該協議項下的持續關連交易於截至二零二六年十二月三十一日止三個年度的建議年度上限；及授權本公司任何一名董事作出、批准及進行其全權酌情認為就此屬必要或適宜的一切有關行動及事宜；<br>審議及批准建議修訂公司章程；<br>審議及批准建議修訂本公司股東大會議事規則；<br>審議及批准建議修訂本公司董事會議事規則；<br>審議及批准建議修訂本公司監事會議事規則。 |

二零二三年度，公司舉行過一次 H 股類別股東大會，情況如下：

|      |   |
|------|---|
| 時間   | 二零二三年五月三十日上午九時  |
| 地點   | 中國上海市浦東新區張江高科技園區蔡倫路 308 號   |
| 性質   | H 股類別股東大會   |
| 表決方式 | 投票  |
| 主要事項 | 審議及批准建議修訂公司章程；<br>審議及批准建議修訂本公司股東大會議事規則；<br>審議及批准建議修訂本公司董事會議事規則；<br>審議及批准建議修訂本公司監事會議事規則。 |

二零二三年度，公司舉行過一次 A 股類別股東大會，情況如下：

|      |   |
|------|---|
| 時間   | 二零二三年五月三十日上午九時  |
| 地點   | 中國上海市浦東新區張江高科技園區蔡倫路 308 號   |
| 性質   | A 股類別股東大會   |
| 表決方式 | 投票  |
| 主要事項 | 審議及批准建議修訂公司章程；<br>審議及批准建議修訂本公司股東大會議事規則；<br>審議及批准建議修訂本公司董事會議事規則；<br>審議及批准建議修訂本公司監事會議事規則。 |

下表顯示各董事於二零二三年內實際出席股東大會（含類別股東大會）之詳情：

| 董事會成員                 | 實際出席次數/<br>會議次數 | 出席率  |
|-----------------------|-----------------|------|
| <b>執行董事</b>           |                 |      |
| 趙大君（主席） <sup>註1</sup> | 4/4             | 100% |
| 薛 燕 <sup>註1</sup>     | -               | -    |
| 王海波 <sup>註2</sup>     | 4/4             | 100% |
| 蘇 勇 <sup>註2</sup>     | 4/4             | 100% |
| <b>非執行董事</b>          |                 |      |
| 沈 波                   | 4/4             | 100% |
| 余曉陽                   | 4/4             | 100% |
| <b>獨立非執行董事</b>        |                 |      |
| 王宏廣 <sup>註1</sup>     | -               | -    |
| 林兆榮 <sup>註1</sup>     | -               | -    |
| 徐培龍 <sup>註1</sup>     | -               | -    |
| 周忠惠 <sup>註2</sup>     | 4/4             | 100% |
| 林耀堅 <sup>註2</sup>     | 4/4             | 100% |
| 許 青 <sup>註2</sup>     | 4/4             | 100% |
| 楊春寶 <sup>註2</sup>     | 4/4             | 100% |

註：

- 1、於二零二三年五月三十日委任；
- 2、於二零二三年五月三十日退任。

二零二三年度業績、二零二四年半年度業績及二零二三年度股東周年大會日期安排如下：

| 事項           | 建議時間         |
|--------------|--------------|
| 公佈二零二三年度業績   | 二零二四年三月二十八日  |
| 股東周年大會       | 二零二四年六月二十七日  |
| 公佈二零二四年半年度業績 | 二零二四年八月十五日前後 |

## 社會責任

### 環境與社會

作為一家上市公司，本集團多年來一直積極主動履行社會責任，關注環境保護。該責任是我們各個階段所考慮的重要因素。所指的各個階段不僅是日常加工生產，亦指採購物流及行政等各個職能。本集團的環保工作於盡可能及合理情況下應用最佳常規，相關的職能部門通過評估有關水、空氣、噪音及廢物污染的政策、策略、目標、實施情況及計量方法等方面就環境管理進行考慮。

於報告期內，本集團遵循一貫的環境政策，嚴格執行國家的法律法規及排放標準，同時董事會年初制定的環境指標目標，本集團亦已積極執行。於報告期內，本集團接受多次相關政府機構對污水排放的特定檢查，未發現違反相關法律及法規的情況。此外，本公司還委任獨立第三方專業機構，定期對包括噪音、空氣、水在內的環境指標進行評估，力求務必有效控制環境風險，確保污染達標排放。

具體參見「環境、社會及管治報告」。



## 社會公益

本公司自創建以來始終秉承「踐行社會責任，回饋社會需求」的可持續發展理念，從藥品捐贈、鄉村振興、關愛兒童等方面入手，多領域積極履行上市公司的社會責任和義務，把社會責任納入本公司日常經營與管理中，全面助力社會的進步發展，積極回饋社會。

**公益慈善活動：**本集團自二零二零年四月起與北京華康公益基金會合作開展「葆衛明天患者援助項目」公益援助計劃，旨在幫助低保或低收入患者獲得更持久和有效的醫學治療，以減輕患者經濟負擔，提高生活質量。報告期內，本集團陸續捐贈價值人民幣逾三千三百萬元的藥品。

**改善鄉村環境：**於報告期內，本集團向雲南省怒江州貢山縣普拉底鄉人民政府捐資人民幣八萬元，以支持普拉底鄉舊房改造、全面推進鄉村振興。

**促進醫療事業：**於報告期內，本集團向中国初级卫生保健基金会皮肤外科及肿瘤专业委员会捐资人民币十万元，以进一步推动我国医学事业、皮肤外科及肿瘤治疗领域的发展。

於報告期內，本公司根據上市規則附錄 C2「環境、社會及管治報告指引的要求，編製了「環境、社會與管治報告」。

## 刊發年度業績及年報

本年度業績公告刊登於聯交所網站（<http://www.hkexnews.hk>）、上交所網站（<http://www.sse.com.cn>）及本公司網站（<http://www.fd-zj.com>）。本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之報告載有香港上市規則規定的所有資料，並將於適當時候寄發予股東及上載於上述網站，以供查閱。

承董事會命  
趙大君  
主席

於本公告刊發日期，董事會包括以下人士：

趙大君先生（執行董事）

薛 燕女士（執行董事）

沈 波先生（非執行董事）

余曉陽女士（非執行董事）

王宏廣先生（獨立非執行董事）

林兆榮先生（獨立非執行董事）

徐培龍先生（獨立非執行董事）

中國·上海

二零二四年三月二十八日

\*僅供識別