

# 楚天科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023072

2023 年 8 月 23 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人唐岳、主管会计工作负责人肖云红及会计机构负责人(会计主管人员)蒋元声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告对未来主要财务指标的分析、描述以及未来计划等前瞻性陈述，均不代表公司对未来经营情况及趋势的判断，不构成公司的盈利预测和对未来利润的承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者注意投资风险。

### 1、进口替代不达预期，行业竞争激烈，可能造成业绩下滑的风险

公司早几年前就布局了高端进口替代，且随着公司并购 Romaco 后的融合不断深化，产品质量跃升了一个台阶。但在疫苗设备需求没有大增之前，疫苗生产企业的设备 80%以上为进口。疫苗设备需求大增，打开了应用场景。公司产品进入了高端领域，承担起了高端进口替代角色。

随着突发大量疫苗设备需求的消失，行业竞争日趋激烈。如果公司产品技术性能、产品质量、交付周期、售后服务等，不能比欧洲先进的供应商有优势。可能会出现进口替代不达预期，同质化竞争造成毛利率下降，业绩下滑的风险。

### 2、技术创新不达预期的风险

近年来，公司研发投入持续加大，一直保持较高比例增长。公司在生物前端产品布局逐步完善，报告期内推出了连续式 BFS、一次性反应器及相关耗材、填料等多种产品。2023 年，公司将继续保持中后段产品优势的同时，进一步完善生物前端相关产品开发。可能因为产品开发进度、市场开拓等原因，造成新产品开发拓展不达预期的风险。

随着制药装备行业的不断发展革新，以及客户对于制药装备的自动化、智能化要求的不断提高，如果公司无法持续在技术上取得突破、保持技术优势，将存在竞争优势被削弱的风险，从而影响未来盈利能力。

### 3、2030 年战略目标不达预期的风险

公司 2030 年战略系根据现有行业、市场、客户、公司竞争力等相关情况综合制定，如果行业、市场等出现重大变化，可能造成战略目标不达预期的风险。同时，本报告对于全球制药装备、工艺系统及服务市场规模的预测，非本公司做出的行业预测，系来源于第三方的分析数据。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	28
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	44

## 备查文件目录

- (一) 载有公司董事长、财务总监及会计负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 公司公告的文件及公告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
楚天科技、公司、本公司	指	楚天科技股份有限公司
本集团	指	楚天科技及其子公司
楚天投资	指	长沙楚天投资集团有限公司，原用名称长沙楚天投资有限公司
楚天华通	指	楚天华通医药设备有限公司
楚天飞云	指	楚天飞云制药装备（长沙）有限公司
楚天机器人	指	楚天智能机器人（长沙）有限公司
楚天源创	指	楚天源创生物技术（长沙）有限公司
楚天华兴	指	湖南楚天华兴智能装备有限公司
楚天资管	指	楚天资产管理（长沙）有限公司
Romaco	指	Romaco Holding GmbH
四川医药设计院	指	四川省医药设计院有限公司
楚天思优特	指	楚天思优特生物技术（长沙）有限公司
楚天思为康	指	楚天思为康基因科技（长沙）有限公司
楚天微球	指	楚天微球生物技术（长沙）有限公司
彼联楚天	指	长沙彼联楚天智能科技有限公司
楚天长兴	指	楚天长兴精密制造（长沙）有限公司
楚天科仪	指	楚天科仪技术（长沙）有限公司
楚天净邦	指	楚天净邦工程技术（长沙）有限公司
会计事务所/中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
法律顾问/湖南启元	指	湖南启元律师事务所
公司章程	指	楚天科技股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	楚天科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
FDA	指	Food and Drug Administration 的简称，指美国食品和药物管理局。
WHO	指	World Health Organization 的简称，指世界卫生组织。
制粒、包衣及干燥系统	指	可实现制粒、包衣、干燥工艺的设备。制粒是改善粉末流动性而使较细颗粒团聚成粗粉团粒，是制药中的重要工序。包衣是对片剂、丸剂、糖果等进行覆膜，起到缓释、防潮等作用
压片设备	指	制药工业中将颗粒或粉状物压制成片剂的设备
泡罩设备	指	是以透明塑料薄膜或薄片形成泡罩，用热封合、粘合等方法将产品封合在泡罩与底板之间的设备
热封及填充包装设备	指	采用热封法将药品封装在各种基材内的设备
粉剂、水剂灌装设备	指	将粉剂、水剂类药品实现灌装的设备
水处理系统	指	水处理系统主要为药品生产提供制药用水，主要包括纯化水制备装置、注射水制备装置、纯蒸汽制备装置、水分配系统等。
智能生物工程整体解决方案	指	主要涵盖从研发、小试中试到商业化生产全过程的生物制药核心工艺装备和服务，包含发酵、培养、纯化、原液配置等相关设备与服务。
无菌分装整体解决方案	指	用于生物药、化药等分装、冻干的整体解决方案，包含分装联动线、冻干机及进出料系统等设备
智能 BFS 整体解决方案	指	包含 BFS 设备、配液系统、灭菌与物流系统、灯检与检漏系统、后包装系统等，可用于制药行业、化妆品行业等。
固体制剂整体解决方案	指	包含称量配料、制粒、总混、成型、物料输送、清洗、包装、仓储等主要单元，涵盖片剂、颗粒、胶囊等多种剂型。
智能中药整体解决方案	指	包括药物提取、配置、灌装、包装等，主要用于中药相关领域。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	楚天科技	股票代码	300358
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	楚天科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	楚天科技		
公司的外文名称（如有）	Truking Technology Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Truking		
公司的法定代表人	唐岳		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周飞跃	黄玉婷
联系地址	宁乡市玉潭镇新康路 1 号	宁乡市玉潭镇新康路 1 号
电话	0731-87938220	0731-87938220
传真	0731-87938211	0731-87938211
电子信箱	truking@truking.com	truking@truking.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,356,354,437.96	2,870,542,301.07	16.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	267,055,610.98	299,446,054.72	-10.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	268,488,703.58	294,430,043.49	-8.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-184,800,531.35	-349,483,841.92	47.12%
基本每股收益（元/股）	0.4644	0.5207	-10.81%
稀释每股收益（元/股）	0.4566	0.5073	-9.99%
加权平均净资产收益率	6.14%	7.90%	-1.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,194,285,780.36	11,047,510,883.18	1.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,570,829,179.00	4,213,855,139.42	8.47%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4615

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,328,405.19	处置非流动资产收益



计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,739,644.05	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	212,985.18	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,225,272.16	对外捐赠支出等
减：所得税影响额	-117,545.78	
少数股东权益影响额（税后）	606,400.64	
合计	-1,433,092.60	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司成立于 2000 年，致力于为全球医药客户提供整体解决方案及技术，坚持“一纵一横一平台”战略，推进医药工业 4.0。公司目前是国内领先的制药装备制造商，是我国替代进口制药装备产品的代表企业，现已成为世界医药装备行业的主要企业之一。

#### （一）报告期内主要经营情况概述

##### 1、经营情况

报告期内公司营业收入 3,356,354,437.96 元，较上年同期增长 16.92%，营业成本 2,219,986,429.26 元，较上年同期增长 23.43%，营收规模保持稳步持续增长，其中无菌制剂解决方案及单机 898,396,231.26 元，较上年同期增长 30.04%，生物工程解决方案及单机 602,007,551.10 元，较上年同期增长 32.81%，制药用水装备及工程系统集成 451,303,160.25 元，较上年同期增长 102.33%。营业收入较上年同期增长主要原因系：（1）公司持续加大研发投入力度，深化生物制药生产前端的技术布局，并加大市场开拓力度，其成效显现，其中配液、层析设备、超滤系统、微球等生物工程解决方案营业规模增长明显。（2）公司的无菌制剂、固体制剂、制药用水等生产设备以优异的运行性能获得客户的认可，进一步提升了公司的产品品牌形象，在手订单较为充足。

报告期内公司主营业务收入综合毛利率 33.88%，较上年同期下降 3.55%，其中制药用水装备及工程系统集成下降 7.96%，生物工程解决方案及单机下降 6.11%，固体制剂解决方案及单机下降 5.18%，主要系全球经济增长较为缓慢，同行业市场竞争较为激烈，客户订单毛利受到压缩，产品毛利率下降。

报告期销售费用 318,569,765.27 元，较上年同期下降 0.83%，主要系市场竞争加剧，高毛利订单减少导致销售人员薪酬减少所致；管理费用 208,709,103.00 元，增长 13.29%，主要系一方面，为引进高级管理人才以及稳定核心管理团队，薪酬成本增加；另一方面，公司报告期购置土地以及业务系统 SAP 上线交付，导致无形资产摊销增加。

报告期内公司继续加大研发投入力度，研发费用 243,804,019.33 元，较上年同期增长 4.98%，主要系研发团队除引进高端技术人才外，同时增加对应届高校毕业生的投入，作为对公司未来技术研发实力的人才储备，薪酬成本增加所致。

公司经营性现金净流量为-184,800,531.35 元，较上年同期增长 47.12%，主要系较上年同期，一方面，报告期内公司加大回款催收力度，同时全球公共卫生事项对全球经济活动限制有所缓解，国内外销售人员出差频次增加，销售回款有所增长；另一方面，全球供应链紧张的态势有所缓解，叠加前期的战略储备，公司物料较为充足，采购资金支出较上年同期减少。

##### 2、重点完成事项

###### ①产业链布局

报告期内，公司持续落实“一纵一横一平台”的战略，全力打造楚天生物医药与生命科学产业链，在完善生物医药相关领域取得进一步进展。4 月，公司设立了楚天科仪，主营业务为高端离心机科学仪器的研发、制造、销售、服务，进一步攻克生物工程前端领域的卡脖子项目。2023 年 6 月，公司设立楚天净邦，主营业务为净化工程、EPC 工程等。公司形成了从设计、工程、设备与服务等完整的制药产业链。

###### ②市场布局

报告期内，行业竞争加剧，但公司仍保持了在国内市场的领先地位，进一步深化了与众多国内知名药企的交流与合作。国际市场方面，通过国际 SSC 在海外市场的优势发挥，新增订单同比快速增长。公司全球客户中心投入使用，公司举办了国际客户开放日、ROMACO 客户开放日、新产品发布开放日等系列活动，国内、国际客户现场考察访问频次大幅度提升。

###### ③新产品拓展

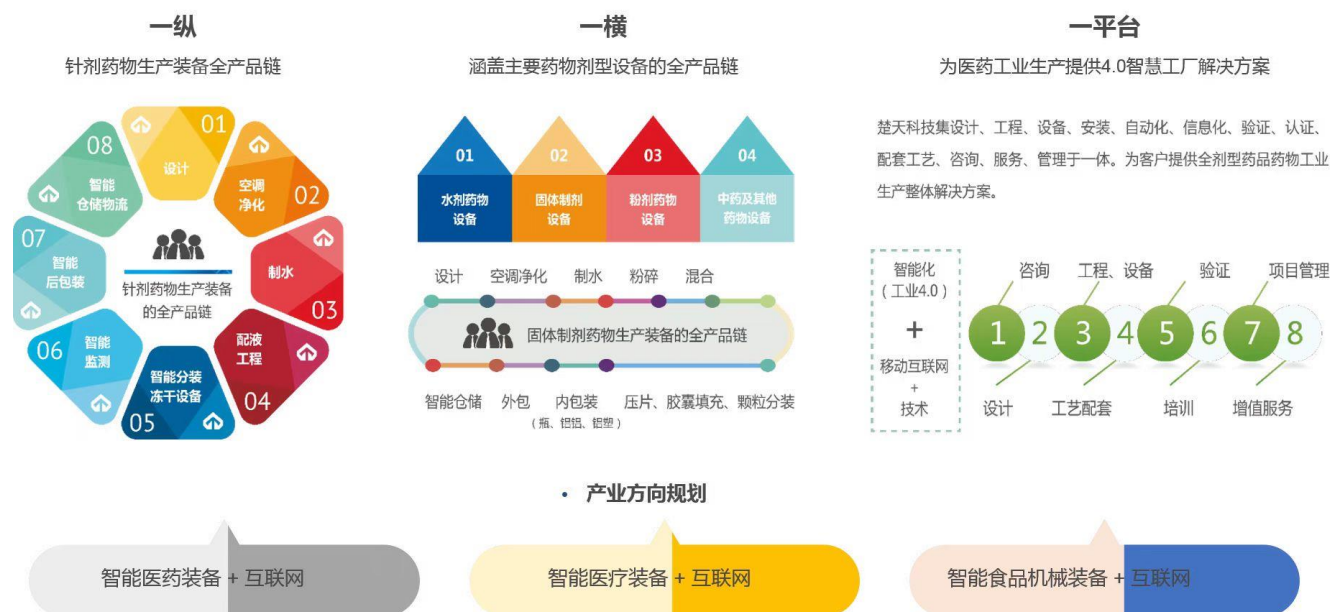
报告期内，公司继续发挥无菌制剂经营单元、智能后包检测经营单元的优势，生物工程及一次性耗材板块取得了进一步突破。楚天思优特为数百家客户提供了产品测试，与数十家客户建立了订单合作。楚天微球为全球 600 多家客户提

供了产品测试，得到了数百家客户的正向反馈，并形成了部分订单。楚天思为康推出了全自动细胞培养生产系统，并已取得了部分订单。复杂制剂领域多款产品推向市场，核药设备在国内市场奠定了绝对地位。

## （二）公司从事的主要业务情况

公司主要产品横跨生物药、原料药、中成药、化学药等全领域。主要业务涵盖制药用水、生物工程（含不锈钢及一次性整体解决方案）、无菌制剂、固体制剂、检测后包、中药制剂、智能与信息化、EPCMV 服务等板块，具备水剂类整体解决方案和固体制剂整体解决方案能力。

主要控股子公司业务包括德国 ROMACO 集团（固体制剂整体解决方案）、楚天华通（制药用水）、楚天智能机器人（医药生产机器人）、楚天华兴（医药精密设备及零部件）、楚天源创（生物药设备）、楚天思优特（一次性技术产品）、楚天微球（微球）、楚天思为康（细胞处理系统）、楚天长兴（精密制造）、楚天飞云（硬胶囊填充及高纯制氮机）、楚天科仪（离心机、实验室设备等）、楚天净邦（净化工程）。在“一纵一横一平台”产品布局下，公司致力于在横向上搭建涵盖主要药物制剂设备的全产品链，纵向上实现针剂药物生产装备的全产业链贯通，成为医药工业生产 4.0 智慧工厂解决方案的提供者，力争在 2030 年前后成为全球医药装备行业领军企业之一。



## （三）公司产品涵盖业务板块

- 1、制药用水：包含制药用水制备、储存分配系统、工艺罐群、公用工程等；
- 2、生物工程：包含生物反应系统、配液系统、分离纯化系统、过滤系统、一次性反应系统、生物相关耗材等；
- 3、无菌制剂：包含无菌分装系统、粉末分装系统、冻干机进出料系统、预灌装系统、隔离系统、特种分装系统等；
- 4、固体制剂：包含流化、造粒、压片、包衣、胶囊、铝塑包装等；
- 5、检测后包：包含智能灯检、检测系统、智能后包系统、物流和仓储系统等；
- 6、中药制剂：包含中药提取、浓缩、干燥、纯化分离、反应、结晶等；
- 7、智能与信息化：包含 AI 与信息化系统等；
- 8、EPCMV 服务：包含设计与咨询、信息化建设、验证服务等；
- 9、细胞与基因治疗：包含全自动智能化细胞培养设备及工艺耗材等；
- 10、净化工程：包含生物药、中药、化药、化妆品、新能源、半导体等多领域的净化工程与服务。

## （四）经营、销售模式

公司的经营模式是集研发、生产为一体的定制化销售模式。目前主要以装备的整体解决方案为主。整体解决方案有产线级、车间级、工厂级等。随着研发实力的增强，制药工艺类专家队伍的装备，将慢慢从装备整体解决方案向技术整体解决方案过渡，业务的边界拓宽，企业的天花板将变高。

公司的销售模式：公司设国内业务部和国际业务部，分别负责国内、国际两个市场的销售业务。国内销售采用直接面对终端客户销售的模式，国际销售主要是采取直接面对终端客户的销售方式和通过代理推介销售相结合的模式，公司

逐步形成了国内、国际两大市场并驾齐驱的销售体系。

#### （五）公司产品市场地位

通过 20 多年的发展，公司已发展成为国内制药装备行业领军企业之一，同时也成为了全球医药装备行业的知名企业之一。近年来，随着公司产品在国内高端疫苗企业的使用，打开了高端进口替代的应用领域，品牌效应和产品市场地位逐年提升。

1、根据公司一纵一横一平台战略，公司持续推进业务多元化发展，丰富产品链条。从十年前的洗烘灌封联动线的单一业务，逐步发展成为产品服务多元化的产业结构，已形成生物工程、无菌制剂等十大产品模块，数十种产品类型。

2、生物工程产品线布局逐步完成，且呈迅速增长态势。公司在生物前端工艺装备领域对标国际企业赛多利斯，报告期内已完成一次性生物反应器、一次性配液系统、超滤层析纯化、不锈钢反应器和填料等板块布局，市场占有率逐年、稳步提升。

3、优异的产品工艺和质量保障体系。2017 年并购德国 ROMACO 以来，公司在产品制造工艺和质量方面有了很大的提升。公司无菌分装和检测后包系统优势进一步显现，近几年，产品质量在疫苗市场得到了检验，由此进入了高端进口替代市场，且市场份额逐年提升。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产业链打造优势

公司持续落实“一纵一横一平台”的战略，全力打造楚天生物医药与生命科学产业链，在完善生物医药相关领域取得进一步进展。4 月，公司设立了楚天科仪，主营业务为高端离心机等科学仪器的研发、制造、销售、服务，进一步攻克生物工程前端领域的卡脖子项目。2023 年 6 月，公司设立楚天净邦，主营业务为净化工程、EPC 工程等。公司形成了从设计、工程、设备与服务等完整的制药产业链。

通过产业链的不断打造，公司已形成了水剂类整体解决方案和固体制剂整体解决方案能力，并逐步形成了围绕生物医药与生命科学产业上下游，含制造、设计、工艺、验证服务等整体能力。

### （二）生物工程前端竞争力持续提升

上年度，公司已基本完成一次性生物反应器、一次性配液系统、超滤层析纯化、不锈钢反应器和填料等的生物前端相关布局。在此基础之上，今年 4 月，公司设立了楚天科仪，主营业务为高端离心机等科学仪器的研发、制造、销售、服务，进一步攻克生物工程前端领域的卡脖子项目。2023 年 6 月，公司设立楚天净邦，主营业务为净化工程、EPC 工程等。同时，楚天思为康发布细胞药物自动化制备系统——智能细胞离心系统、智能细胞磁分选系统、智能细胞培养工厂三大主体设备，为细胞药物提供从研发到生产全工艺流程的设备解决方案。报告期内，公司设立了生物制药工艺研究中心，着力于生物制药工艺开发及放大，工艺技术咨询服务，制药设备新产品研发、测试及验证，能够承担与制药企业、科研院所对接研发平台，旨在为全球生物医药客户解决工艺开发和生产方面的关键挑战。基于此，公司生物前端竞争力持续提升。

### （三）制造技术优势明显

公司通过本部、楚天华兴、楚天长兴、彼联楚天等制造单元，引进了制造行业内大批制造工艺专家，形成了完善的精密加工制造体系。核心零部件及组件，通过自主加工完成，致力于实现全产业链核心部件的自主可控，摆脱产能因外协造成的波动。同时，通过与 ROMACO 的深度融合，将德国制造理念植入公司制造体系，进一步提升了公司产品的制造工艺水平。

### （四）强劲的研发实力

楚天集团研发人员数量 2000 余人，技术骨干人才引进有明显成效，打造了一支强有力的技术研发队伍。公司为研发人员打造了管理与专业双通道的发展晋升通道，建立了研发各职位序列的任职资格体系，并配套了对应的人才培养体系，推动研发人员持续成长与发展。在积极引进与培养行业内专家及技术骨干的同时，公司今年招聘了 200 余名研发岗位应届毕业生，为研发团队注入新鲜血液与后备力量。同时公司非常重视技术攻坚与卡脖子项目研发，设立专利项目奖励，鼓励研发人员积极探索不断创新，截止 2023 年 06 月 30 日，公司及国内主要子公司拥有有效专利 2991 项、有效

PCT 国际专利 23 项和软件著作权 256 项；2023 年 1 月-6 月，新增发明专利申请 98 项，获得授权发明专利 12 项，其中授权发明专利明细如下：

类型	申请号	申请日	发明创造名称	申请人	授权公告日
发明	202111370111.8	21-11-18	隧道式灭菌干燥机风压平衡控制方法及隧道式灭菌干燥机	楚天科技股份有限公司	23-3-28
发明	202011453049.4	20-12-11	一种灌装系统灌装量的取样检测方法	楚天科技股份有限公司	23-3-31
发明	202111675096.8	21-12-31	一种冻干机套框式自动进出料方法及装置	楚天科技股份有限公司	23-4-25
发明	202111508253.6	21-12-10	一种灌装系统的灌装方法	楚天科技股份有限公司	23-4-25
发明	202110411311.7	21-4-16	一种滴丸机滴盘液位的模糊控制方法和系统	楚天科技股份有限公司	23-5-9
发明	201710991084.3	17-10-23	容器瓶吹干机	楚天科技股份有限公司	23-5-16
发明	202010542393.4	20-6-15	一种隔离器生物净化开发验证方法及系统	楚天科技股份有限公司	23-5-16
发明	202210375813.3	22-4-11	一种金属波纹管制造方法	楚天科技股份有限公司	23-5-16
发明	202110996116.5	21-8-27	一种基于轧盖效果追踪轧刀好坏的方法及轧刀轧盖装置	楚天科技股份有限公司	23-6-23
发明	201817017691 (印度)	16-12-2	一种预灌封注射器灌装机	楚天科技股份有限公司	23-5-29
发明	202110217004.5	21-2-26	纯蒸汽发生装置及其工作方法	楚天华通医药设备有限公司	23-1-6
发明	202111197620.5	21-10-14	一种桶体和盖体的多功能清洗装置及清洗系统、洗桶方法	楚天长兴精密制造（长沙）有限公司	23-5-9

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,356,354,437.96	2,870,542,301.07	16.92%	主要系公司加大交付调试力度，报告期内完成制造交付、调试验收的项目较上年同期增长所致。
营业成本	2,219,986,429.26	1,798,607,685.28	23.43%	主要系本期营业收入增长，营业成本相应增长，另外，由于市场竞争加剧，营业成本的增长大于营业收入的增长。
销售费用	318,569,765.27	321,236,134.81	-0.83%	主要系市场竞争加剧，高毛利订单减少导致销售人员薪酬减少所致。
管理费用	208,709,103.00	184,229,720.77	13.29%	主要系为引进高级管理人才以及稳定核心管理团队，薪酬成本增加。
财务费用	31,815,945.07	-3,024,689.54	61.15%	一方面，本期公司借款增加，导致借款利息支出增加；另一方面，上半年外币汇率波动导致汇兑损失增加。
所得税费用	11,021,313.82	29,350,532.86	-62.45%	主要系一方面，利润总额下降导致所得税费用下降，另一方面，公司加大研发投入力度，研发费用加计扣除所致。
研发投入	269,972,671.57	232,249,492.91	16.24%	主要系公司继续加大研发投入力度，研发团队除引进高端技术人才外，同时增加对应届高校毕业生的投入，作为对公司未来技术研发实力的人才储备，薪酬成本增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-184,800,531.35	-349,483,841.92	47.12%	较上年同期，一方面，报告期内公司加大回款催收力度，同时全球公共卫生事项对全球经济活动限制缓解，国内外销售人员出差频次增加，销售回款有所增长；另一方面，全球供应链紧张的态势有所缓解，叠加前期的战略储备，公司物料较为充足，采购资金支出较上年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-318,406,808.67	-131,273,983.48	-142.55%	主要系本报告期较上年同期理财资金收支净额减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	163,686,398.95	-50,812,994.08	422.13%	主要系本报告期短期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-343,918,705.83	-525,917,049.11	35.69%	较上年同期，一方面，报告期内公司加大回款催收力度，同时全球公共卫生事项对全球经济活动限制缓解，国内外销售人员出差频次增加，销售回款有所增长；另一方面，全球供应链紧张的态势有所缓解，叠加前期的战略储备，公司物料较为充足，采购资金支出较上年同期减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
制药装备行业	3,351,618,583.59	2,215,976,072.33	33.88%	17.16%	23.81%	-3.55%
分产品						
无菌制剂解决方案及单机	898,396,231.26	530,409,052.89	40.96%	30.04%	26.52%	1.64%
检测包装解决方案及单机	760,393,216.06	471,886,234.62	37.94%	-25.55%	-24.26%	-1.06%
生物工程解决方案及单机	602,006,424.11	466,312,084.66	22.54%	32.81%	44.18%	-6.11%
固体制剂解决方案及单机	304,298,069.57	255,802,981.58	15.94%	67.53%	78.54%	-5.18%
制药用水装备及工程系统集成	451,303,160.25	307,133,316.22	31.95%	102.33%	129.13%	-7.96%
EPC 工程设计服务	19,272,833.89	15,282,496.08	20.70%	11.02%	19.28%	-5.49%
其他产品	79,883,029.54	71,763,156.89	10.16%	68.60%	68.33%	0.14%
配件及售后服务	236,065,618.91	97,386,749.39	58.75%	4.56%	6.52%	-0.76%
其他业务	4,735,854.37	4,010,356.92	15.32%	-52.07%	-54.07%	3.69%
分地区						
中国	2,567,016,317.77	1,661,872,009.71	35.26%	18.95%	29.14%	-5.11%
欧洲地区	383,548,450.04	271,197,165.36	29.29%	62.12%	48.26%	6.61%
亚洲地区（不含中国）	202,134,148.17	133,363,176.38	34.02%	-16.54%	-18.72%	1.77%
美洲地区	136,986,641.58	102,840,373.61	24.93%	3.63%	9.17%	-3.81%
其他地区	66,668,880.40	50,713,704.20	23.93%	-27.32%	-17.92%	-8.71%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,468,866.65	-0.53%	主要系确认联营企业联楚天投资收益导致	否
公允价值变动损益	0.00			
资产减值	-30,165,851.05	-10.86%	主要系应收账款、存货等资产的减值准备	是
营业外收入	508,885.90	0.18%	主要系合同补偿收入	否
营业外支出	20,809,143.82	7.49%	主要系捐赠支出	否
资产处置收益	1,403,390.96	0.51%	主要系非流动资产处置收益	否
其他收益	19,744,661.07	7.11%	主要系政府补助收益	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	736,094,116.79	6.58%	1,105,463,594.74	10.01%	-3.43%	主要系报告期内对产品试验综合楼、楚天华通医药装备智能制造产业园、五期车间、湘天楼及土地的投资支出增加所致。
应收账款	1,101,150,421.90	9.84%	947,207,723.02	8.57%	1.27%	销售规模增长，导致销售尾款增加。
合同资产	910,088,882.67	8.13%	844,368,056.86	7.64%	0.49%	主要系销售收入增长，导致履约期内的合同资产增加。
存货	3,221,124,836.12	28.77%	3,285,979,769.38	29.74%	-0.97%	由于前期战略储备性备库，且全球供应链紧张态势有所放缓，公司减缓原材料采购进程，加大发出商品调试交付力度，导致存货下降。
投资性房地产	20,669,079.99	0.18%	20,213,195.35	0.18%	0.00%	
长期股权投资	6,737,730.57	0.06%	8,419,582.40	0.08%	-0.02%	
固定资产	1,961,154,855.02	17.52%	1,708,706,826.41	15.47%	2.05%	主要系公司产品试验综合楼验收交付转固导致。
在建工程	200,544,383.19	1.79%	204,808,452.32	1.85%	-0.06%	
使用权资产	74,059,796.95	0.66%	73,987,479.74	0.67%	-0.01%	
短期借款	421,665,669.91	3.77%	250,950,687.63	2.27%	1.50%	主要系公司一年期内的银行借款增加所致。
合同负债	2,554,987,476.51	22.82%	2,875,357,231.98	26.03%	-3.21%	主要系公司加大交付调试力度，报告期内完成制造交付、调试验收的项目确认了收入，同时同步结转相应合同负债所致。
长期借款	166,875,342.28	1.49%	160,805,023.50	1.46%	0.03%	
租赁负债	62,866,236.81	0.56%	67,918,985.34	0.61%	-0.05%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险



德国 Romaco Holding GmbH	并购	278,353.56 万元	德国、意大利	自主运营	股权控制	-4,365.20 万元	24.87%	否
其他情况说明	Romaco 集团 2020 年整体并入上市公司，是一家加工和包装设备国际供应商，专研固体制剂的工程技术，为粉剂、颗粒剂、丸剂、片剂、胶囊和针剂等的制造和包装提供单元化设备和交钥匙解决方案，同时也为食品和化工品提供设备服务。因受全球经济增速放缓、多国贸易摩擦、全球供应链紧张等多方影响，Romaco 集团 2023 年 1-6 月营业收入 652,614,230.01 元，较上年同期增长 22.86%，净利润-43,652,028.68 元，较上年同期增长 8.16%。							

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	36,041,331.00				1,750,000.00	29,559,692.59		8,231,638.41
4. 其他权益工具投资	224,321.31				3,000,000.00			3,224,321.31
金融资产小计	36,265,652.31				4,750,000.00	29,559,692.59		11,455,959.72
上述合计	36,265,652.31				4,750,000.00	29,559,692.59		11,455,959.72
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”之“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
405,904,199.82	274,827,332.83	47.69%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
楚天科仪技术（长沙）有限公司	高端离心机等科学仪器的研发、生产和销售	新设	2,000,000.00	51.00%	自有资金	鄂中托、谢丹、长沙楚天膜管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	无期	制药装备	完成	- 211,743.35	- 211,743.35	否		
长沙精济生物医药产业投资合伙企业（有限合伙）	私募投资基金	其他	3,000,000.00	10.00%	自有资金	湖南省财信思迪产业基金合伙企业（有限合伙）、湖南省财信业基金管理有限公司、北京博儒鸿裕投资管理有限公司、宁乡润	无期	股权投资	完成	366,034.09	366,034.09	否	2023年03月09日	公告编号：2023-010号

						投资有限公司、长沙市投资控股有限公司、北京鸿瀚投资基金管理中心（有限合伙）、湖南财经投资投资有限公司、宁乡市产业投资有限公司								
合计	--	--	5,000.00	--	--	--	--	--	--	154,290.74	154,290.74	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	35,000,000.00	0.00	1,041,331.00	1,750,000.00	29,559,692.59	359,692.59	0.00	8,231,638.41	自有资金
其他	224,321.31			3,000,000.00				3,224,321.31	自有资金
合计	35,224,321.31	0.00	1,041,331.00	4,750,000.00	29,559,692.59	359,692.59	0.00	11,455,959.72	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
现代制药装备研发中心建设项目	否	4,997	4,997	0	4,942.68	98.91%	2015年11月30日	0	0	不适用	否
现代制药装备技术改造项目	否	20,000	20,000	0	20,349.16	101.75%	2015年11月30日			不适用	否
现金购买新华通股权募集资金	否	13,888	13,888	0	13,890.82	100.02%	2015年05月29日			不适用	否
年产100台套后包工业机器人建设项目	否	45,900	38,202	0	32,348.01	84.68%	2021年12月31日	5,766.93	43,721.5	是	否
年产50套智能仓储物流系统建设项目	否	19,900	16,372.87	0	10,651.23	65.05%	2021年12月31日			是	否
募集配套资金购买资管公司股权及偿还并购贷款	否	34,000	32,728	0	32,728	100.00%	2021年06月18日	-3,428.97	8,629.17	是	否
承诺投资项目	--	138,685	126,187.87		114,909.9	--	--	2,337.96	52,350.67	--	--

小计											
超募资金投向											
无											
合计	--	138,685	126,187.87	0	114,909.9	--	--	2,337.96	52,350.67	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	项目合计达到了 2023 年 1-6 月, 年产 100 台套后包工业机器人建设项目与去年 50 套智能仓储物流系统建设项目共计实现净利润 5,766.93 万元。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、年产 100 台套后包工业机器人建设项目和年产 50 台套智能仓储物流系统建设项目： 2017 年 12 月 8 日，公司第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币 7,848.43 万元置换先期已投入募投项目的自筹资金。上述置换议案已经保荐机构确认，该事项经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 5 日出具了《楚天科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（众环专字（2017）1160115 号）审验核准。证明其与实际情况相符，国金证券股份有限公司也出具了同意置换的核查意见，公司于 2017 年 12 月 8 日进行了公告。</p> <p>2、募集配套资金购买资管公司股权及偿还并购贷款项目：</p>										

	2021年3月29日，经公司第四届董事会第十九次会议审议通过，公司以募集资金对先期投入的209,013,284.62元自筹资金进行了置换。该事项经过中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年3月29日出具了《楚天科技股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（众环专字（2021）1100028号）审核核准。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、年产100台套后包工业机器人项目和年产50台套物流线项目： 截止至2021年12月31日此次募集资金结余的金额为152,054,978.00元。结余原因系实际投入与计划投入差115,756,301.30元。由于项目推迟导致的闲置募集资金理财收益和利息收入（扣除手续费）金额为36,398,679.80元 2、募集配套资金购买资管公司股权及偿还并购贷款项目： 楚天科技股份有限公司（731902758310666）销户前结余32,731.54元，楚天资产管理（长沙）有限公司（731906156910666）销户前结余155,844.55元。合计结余（结余金额为利息收入）188,576.09元。
尚未使用的募集资金用途及去向	1、年产100台套后包工业机器人项目和年产50台套物流线项目：2021年12月31日该募集资金项目已全部完工并投入生产，剩余的募集资金（含理财投资收益）将用于永久性补充流动资金。 2、募集配套资金购买资管公司股权及偿还并购贷款项目：结余资金在专户销户时转入其基本户，用于永久性补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,745	4,823.16	0	0
合计		3,745	4,823.16	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
楚天华通医药设备有限公司	子公司	机械制造	20000 万元	2,082,825,963.89	809,944,935.43	614,246,847.41	108,285,638.25	95,476,464.32
楚天资产管理（长沙）有限公司	子公司	股权投资（主要通过旗下楚天欧洲控制 Romaco 集团）	134.35 万元	2,802,740,297.89	1,247,734,710.35	652,614,230.01	-55,343,005.15	-43,086,145.55

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
楚天科仪技术（长沙）有限公司	新设	-211,743.35
楚天净邦工程技术（长沙）有限公司	新设	0

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）产业链布局，子公司管理风险上升

1、为实现公司战略目标，公司持续布局生物医药板块，重点打造楚天生物医药与生命科学产业链，并通过新设、合并等方式，布局产业链条上的子公司，由此带来的并购风险和子公司管理风险上升。

#### 2、应对措施：

紧跟公司战略做好产业布局，充分做好项目前期尽职调查与可行性分析，规避项目合作风险，并制定明确的子公司发展目标及经营计划，建立子公司决策委员会机制及日常经营管理机制，保障子公司发展与集团战略相一致。

### （二）2023 年业绩考核不达标，新增订单不达预期的风险

1、公司于 2021 年 12 月公布了《2021 年限制性股票激励计划》，其中 2023 年公司业绩考核目标以 2021 年为基数，2022-2023 年两年的累计净利润增长率不低于 40%，或 2022-2023 年两年的累计营业收入增长率不低于 40%。得益于大量突发性疫苗设备需求的增加，对公司 2021 年有部分业绩贡献，2021 年业绩创公司历史新高。可能因为突发性疫苗设备需求的消失，造成业绩下滑、股权激励业绩考核不达预期的风险。

#### 2、应对措施

①加大新产品开发力度，进一步扩充产品线，加快原有产品升级换代。加快生物工程产品线技术队伍以及销售队伍的扩充，提升公司生物前端产品的市场占有率。

②加大市场开拓力度，巩固国内市场领跑优势，提升高端进口替代市场占有率，大力开拓海外市场。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 08 日	公司	实地调研	机构	广发证券、方正证券、长城证券、富荣基金、湖南高鹏私募基金、磐行资本、于翼资管、圆合资本、淡水泉投资等	公司经营情况、行业情况	楚天科技调研活动信息 20230208
2023 年 02 月 22 日	公司	实地调研	机构	泰康资产、中信证券等	公司战略规划、经营情况	楚天科技调研活动信息 20230222
2023 年 04 月 25 日	线上	电话沟通	机构	AIHC Capital、安信基金、方正证券等	公司 2022 年度及 2023 年一季度经营情况、公司战略规划	楚天科技调研活动信息 20230425



2023 年 04 月 27 日	线上（网 上业绩说 明会）	其他	其他	线上投资者	公司经营情 况、战略规划	楚天科技业绩 说明会、路演 活动信息 20230428
---------------------	---------------------	----	----	-------	-----------------	--------------------------------------

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	46.89%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	1、审议通过了《关于公司 2022 年度报告及其摘要的议案》； 2、审议通过了《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》； 3、审议通过了《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》； 4、审议通过了《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 5、审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》； 6、审议通过了《关于 2023 年度公司董事、监事、高管薪酬方案的议案》； 7、审议通过了《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》； 8、审议通过了《关于公司及下属子公司 2023 年度向银行申请综合授信及公司提供担保的议案》； 9、审议通过了《关于 2022 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.93%	2023 年 06 月 08 日	2023 年 06 月 09 日	1、审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》； 2、逐项审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》； 3、审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案（修订稿）的议案》； 4、审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券发行方案的论证分析报告（修订稿）的议案》； 5、审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告（修订稿）的议案》； 6、审议通过了《关于公司前次募集资金使用情况报告以及鉴证报告的议案》； 7、审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺（修订稿）的议案》； 8、审议通过了《关于建立募集资金专项账户的议案》； 9、审议通过了《关于制定〈楚天科技股份有限公司可转换公司债券持有人会议规则〉的议案》； 10、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事宜的议案》

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

公司于 2023 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次及预留授予部分限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》，根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）及公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2021 年限制性股票激励计划首次及预留授予部分限制性股票的第一个归属期归属条件已经成就，将为激励对象办理第一个归属期限限制性股票归属相关事宜。本次符合归属条件的激励对象共 539 人，合计拟归属 1186 万股占目前公司总股本的 2.06%，归属价格：9.88 元/股。

公司于 2023 年 7 月 17 日召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予的议案》，根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）及公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，因公司实施 2022 年度权益分派方案后需调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格，公司董事会对公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格为 9.78 元/股。

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
公司合并报表范围内母公司及子公司	未出现处罚情况	未出现违规情况	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，也不存在因环境问题受到行政处罚的情况。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 1、制度建设方面

优化公司内部管理水平，制定并公布《资源能源管理程序》制度，通过制度明确并规范各部门节能减排的职责，联合公司各部门的力量推动节能减排工作，全面落实公司节能减排的动作和要求。

#### 2、生产方面

引进国内外先进的低能耗、高效率的生产加工母机，淘汰高能耗的加工设备，以提升生产效率，降低能耗。并定期组织生产员工培训，提升员工设备操作技能，培养节能减排意识，减少因人为原因造成的设备损耗和资源损耗。

未披露其他环境信息的原因

公司依法诚信经营，规范运作。公司环保设施齐全，工艺先进，管理总体良好。2022 年度，公司无生态环境违法违规行为发生，无生态环境行政处罚记录。

### 二、社会责任情况

#### （一）公司文化理念和核心价值观

公司自 2000 年创办以来，一直致力于为全球医药客户提供生产设备及整体解决方案。公司成立 20 余年来，已发展成为国内制药装备行业领军企业之一，为全球数千家客户提供服务。在经营过程中，形成了楚天科技特有的企业文化核心价值观、理念、精神、法则、愿景及使命：做受尊敬的人，造受尊敬的产品，办受尊敬的企业；要么唯一，要么第一；

因为执着，所以卓越；落后于人挨打，领先一步遭人嫉妒，领先十步受人尊敬；将楚天打造成全球医药装备领军企业之一，让世界制药工业插上智慧的翅膀。

## （二）投资者权益保护

保障股东特别是中小投资者的权益是公司的职责和义务，公司上市以来不断完善内部治理，合规经营，努力提升公司经营和业绩水平，回报广大投资者。公司自上市以来，均按规则要求实施了现金分红等权益分派，与投资者共享公司发展红利。

## （三）员工权益保护

1、员工关怀：公司致力于打造“三区四好”工厂建设与新型员工关系管理理念，“三区”指工厂建设理念：厂区，景区，社区，三区融合。“四好”指新型员工关系理念：吃得好，住得好，收入好，干得好。公司为员工提供免费住宿和种类丰富的食堂，不断提升住宿环境和标准。同时，公司工会、党委联合成立膳食委员会保障员工用餐及食品安全监督。

2、员工发展：公司为员工打造了管理与专业双通道的发展晋升通道，建立了各职位序列的任职资格体系，并配套了相应的各职位序列的人才培养体系，推动员工持续成长与发展。同时公司成立竞赛委员，为公司技术工人提供才能发挥施展平台和机会，并定期组织技术工人技能比武和技能评定，员工技能等级与工资直接挂钩，推动技术工人不断提升专业技术水平和个人能力，积极打造工匠文化与氛围。

3、职业健康：公司每年定期组织员工进行职业健康体检，持续关注员工职业健康安全；针对特定岗位，为员工提供专业的劳保用品，充分保障员工的职业健康。

4、员工业余生活：公司建设羽毛球场、排球场、篮球场、乒乓球台，并成立羽毛球协会、舞蹈协会、跑步协会等，丰富员工业余生活。

## （四）客户和供应商权益保护

1、客户：公司持续推动质量管理体系变革，不断优化和精进质量管理体系，构建高品质的制造交付与质量保障能力，推动产品质量不断提升，提高客户满意度。

2、供应商：公司与所有供应商签订廉洁协议，共同构建良好的合作关系。同时建立供应商产品品质保障流程与体系，推动提升产品质量。

## （五）社会公益事业

报告期内，公司持续进行公益事项，向教育基金、助学基金、养老院等捐赠 2023 万元，支持教育事业、养老事业，承担上市公司的社会责任。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告: 何赛斌 被告: 楚天科技股份有限公司	18.99	否	已出裁决书, 原告已诉诸法院, 待一审开庭	2023年5月16日出裁决书, 除裁决被告支付原告4088元年休假工资外, 驳回原告其他请求。	待一审开庭, 未执行		
原告: 宁乡县东湖塘镇正明油料店 被告: 楚天科技股份有限公司/湖南格调建设工程有限公司/五矿二十三冶建设集团有限公司	8.67	否	2023年4月20日开庭, 5月24日判决书, 后被告湖南格调上诉, 待中院排期开庭	判决楚天科技无需承担任何责任。	待二审开庭, 未执行		
原告: 楚天科技股份有限公司 被告: 福建华灿制药有限公司	45	否	2023年1月5日立案, 后被告破产, 已联系管理人申报债权, 待清偿	待清偿债权	待清偿债权		
原告: 楚天科技股份有限公司 被告: 大庆固元本草汉方生物科技有限公司	43.2	否	已判决, 并已申请执行	支持原告诉求	已进入执行阶段, 款项尚未执行到位		
原告: 楚天科技股份有限公司 被告: 黑龙江泰华源生物技术有限公司	340.58	否	调解结案, 被告未按调解书履行义务, 已于2022年底申请执行	以货款本金1354500元调解结案	已进入执行阶段, 款项尚未执行到位		
原告: 楚天科技股份有限公司 被告: 朗利维(北京)科技有限公司/北京聚兴企业管理有限公司/张浩/王凯/卫宏江	1,000.36	否	已判决, 申请执行后, 无财产可执行, 已终本	判决被告支付本金750万及损失495781.25元, 尚有6505068元未执行到位	已终本		
原告: 楚天	62.7	否	已判决, 并	判决支持原	款项尚未执		

科技股份有限公司 被告：贵州宝芝林制药有限公司			已申请执行	告诉求，目前尚未给付完毕（仅支付 10 万元）	行完毕		
原告：楚天科技股份有限公司 被告：河南贝特尔药业有限公司	26.03	否	已判决，并已申请执行	判决支持原告告诉求	款项尚未执行完毕		
原告：楚天科技股份有限公司 被告：吉林草还丹药业有限公司	65.3	否	已判决，并已申请执行	判决被告支付本金 48.85 万及利息	款项尚未执行完毕		
原告：楚天科技股份有限公司 被告：山西康意制药有限公司	215.58	否	调解结案，被告未按调解书履行义务，已申请执行	原告同意被告仅支付拖欠货款本金	款项尚未执行到位		
原告：楚天科技股份有限公司 被告：河南正太医疗器械有限公司	32.24	否	已判决，并已申请执行	判决支持原告告诉求	款项尚未执行到位		
原告：楚天科技股份有限公司 被告：三圣埃塞（重庆）实业有限公司	1,062.07	否	调解结案，被告未按调解书履行义务，已申请执行	原告同意被告仅支付 763.12 万元	款项尚未执行到位		
原告：楚天飞云制药装备（长沙）有限公司 被告：江苏绍舜贸易有限公司	24.6	否	二审判决已出	支持原告全部诉求	待二审判决公告送达，尚未进入执行阶段		
原告：楚天华通医药设备有限公司 被告：上海科如机械进出口有限公司	21.6	否	一审判决已出	支持原告全部诉求	上诉期未届满，尚未进入执行阶段		
原告：楚天华通医药设备有限公司 被告：三圣埃塞（重庆）实业有限公司	183.19	否	调解结案，被告未按调解书履行义务，已申请执行	原告同意被告仅支付 131.25 万元	款项尚未执行到位		



原告：楚天 华通医药设 备有限公司 被告：黑龙 江泰华源生 物技术有限 责任公司	30.96	否	已判决，并 已申请执行	判决支持原 告诉求	款项尚未执 行到位		
原告：楚天 华通医药设 备有限公司 被告：黑龙 江宝庆隆生 物技术有限 责任公司	10.99	否	已判决，并 已申请执行	判决支持原 告诉求	款项尚未执 行到位		
原告：楚天 华通医药设 备有限公司 被告：黑龙 江庆丰源生 物工程技术 有限责任公 司	23.31	否	已判决，并 已申请执行	判决支持原 告诉求	款项尚未执 行到位		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
长沙蓝月谷实业集团有限公司	2016年03月24日	6,000	2016年03月24日	6,000	抵押	房产、土地		15年	否	否
报告期内审批的对			6,000	报告期内对外担保						6,000

外担保额度合计 (A1)			实际发生额合计 (A2)							
报告期末已审批的 对外担保额度合计 (A3)		6,000	报告期末实际对外 担保余额合计 (A4)		6,000					
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
楚天华通医药设备有限公司	2023年05月18日	50,000	2023年05月18日	50,000	连带责任担保			1年	否	否
楚天源创生物技术(长沙)有限公司	2023年05月18日	10,000	2023年05月18日	10,000				1年	否	否
楚天思优特生物技术(长沙)有限公司	2023年05月18日	5,000	2023年05月18日	5,000				1年	否	否
湖南楚天华兴智能装备有限公司	2023年05月18日	5,000	2023年05月18日	5,000				1年	否	否
楚天长兴精密制造(长沙)有限公司	2023年05月18日	3,000	2023年05月18日	3,000				1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		73,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		73,000					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		73,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		73,000					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		79,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		79,000					
报告期末已审批的担保额度合计		79,000	报告期末实际担保余额合计		79,000					

(A3+B3+C3)		(A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			17.28%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用		不适用			不适用		

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、权益分派

公司于 2023 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，并于 2023 年 5 月 17 日经 2022 年度股东大会审议通过。本次权益分派股权登记日为 2023 年 7 月 10 日，除权除息日为 2023 年 7 月 11 日。

#### 2、向不特定对象发行可转换公司债券

公司于 2023 年 3 月 20 日召开了第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了本次发行可转换公司债券的相关议案。鉴于公司于 2023 年 4 月 25 日披露 2022 年年度报告和 2023 年第一季度报告，公司于 2023 年 5 月 22 日召开了第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十二次会议，审议通过《关于楚天科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案（修订稿）的议案》等相关议案。公司本次发行可转债拟募集资金总额不超过人民币 110,000.00 万元。

### 3、发行股份购买资产

中国证监会于 2023 年 4 月 17 日下发《关于同意楚天科技股份有限公司发行股份购买资产注册的批复》（证监许可〔2023〕796 号），中国证监会同意楚天科技股份有限公司本次发行股份购买资产的注册申请。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已于 2023 年 7 月 21 日受理公司本次发行股票的新股登记申请材料，本次发行的股份已于 2023 年 8 月 1 日上市。本次新增股份的发行价格为 13.33 元/股，本次新增股份数量为 3,563,390 股。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 4 月，公司与相关方共同设立控股子公司楚天科仪技术（长沙）有限公司，主要以生产、销售离心机与高速离心机为主营业务的公司。

2、2023 年 6 月，公司与相关方共同设立控股子公司楚天净邦工程技术（长沙）有限公司，主要以生物净化工程安装为主营业务的公司。

3、公司通过发行股份购买楚天飞云制药装备（长沙）有限公司的少数股东叶大进、叶田田持有的楚天飞云合计 1,160.00 万元出资对应的股权。楚天飞云成为楚天股份有限公司的全资子公司。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,120,691	10.11%	0	0	0	0	0	58,120,691	10.11%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	58,120,691	10.11%	0	0	0	0	0	58,120,691	10.11%
其中：境内法人持股	48,701,873	8.47%	0	0	0	0	0	48,701,873	8.47%
境内自然人持股	9,418,818	1.64%	0	0	0	0	0	9,418,818	1.64%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	516,932,293	89.89%	0	0	0	0	0	516,932,293	89.89%
1、人民币普通股	516,932,293	89.89%	0	0	0	0	0	516,932,293	89.89%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	575,052,984	100.00%	0	0	0	0	0	575,052,984	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,737	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注8）		0	持有特别表决 权股份的股东 总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东 性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
长沙楚天投资集团 有限公司	境内 非国 有法 人	38.96%	224,049,214	0	48,701,873	175,347,341		
全国社保基金一一 三组合	其他	4.11%	23,634,704	+20,074,104	0	23,634,704		
基本养老保险基金 八零二组合	其他	4.02%	23,122,529	-1,140,700	0	23,122,529		
湖南财信精信投资 合伙企业（有限合 伙）	国有 法人	3.89%	22,349,300	-3,807,400	0	22,349,300		
招商银行股份有限 公司—安信医药健 康主题股票型发起 式证券投资基金	其他	2.80%	16,081,162	-2,109,549	0	16,081,162		
国寿安保基金—中 国人寿保险股份有 限公司—分红险— 国寿安保基金国寿 股份均衡股票型组 合单一资产管理计 划（可供出售）	其他	1.71%	9,829,991	+9,829,991	0	9,829,991		
刘焱	境内 自然 人	1.29%	7,422,300	0	0	7,422,300		
中国工商银行股份 有限公司—融通健 康产业灵活配置混 合型证券投资基金	其他	1.15%	6,600,000	-3,897,312	0	6,600,000		
徐任	境内 自然 人	0.85%	4,900,000	0	0	4,900,000		

国寿安保基金—中国人寿保险股份有限公司—传统险—国寿安保国寿股份均衡股票传统可供出售单一资产管理计划	其他	0.77%	4,418,000	+4,418,000	0	4,418,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
长沙楚天投资集团有限公司	175,347,341	人民币普通股	175,347,341					
全国社保基金一一三组合	23,634,704	人民币普通股	23,634,704					
基本养老保险基金八零二组合	23,122,529	人民币普通股	23,122,529					
湖南财信精信投资合伙企业（有限合伙）	22,349,300	人民币普通股	22,349,300					
招商银行股份有限公司—安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	16,081,162	人民币普通股	16,081,162					
国寿安保基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—国寿安保基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	9,829,991	人民币普通股	9,829,991					
刘焱	7,422,300	人民币普通股	7,422,300					
中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	6,600,000	人民币普通股	6,600,000					
徐任	4,900,000	人民币普通股	4,900,000					
国寿安保基金—中国人寿保险股份有限公司—传统险—国寿安保国寿股份均衡股票传统可供出售单一资产管理计划	4,418,000	人民币普通股	4,418,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、长沙楚天投资集团有限公司为公司控股股东。 2、其他股东未知其关联关系或一致行动情况。							



前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明  
(如有)(参见注 4)

徐任通过普通证券账户持有 0 股, 通过信用交易担保证券账户持有 4,900,000 股, 合计持有 4,900,000 股。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：楚天科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	736,094,116.79	1,105,463,594.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,231,638.41	36,041,331.00
衍生金融资产		
应收票据	140,274,480.42	157,373,970.91
应收账款	1,101,150,421.90	947,207,723.02
应收款项融资	87,260,511.16	100,411,383.18
预付款项	180,902,962.25	175,753,445.03
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	135,552,445.46	115,296,264.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,221,124,836.12	3,285,979,769.38
合同资产	910,088,882.67	844,368,056.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,557,394.78	103,807,056.04
流动资产合计	6,628,237,689.96	6,871,702,594.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,096,891.04	2,373,783.87
长期股权投资	6,737,730.57	8,419,582.40
其他权益工具投资	3,224,321.31	224,321.31
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	20,669,079.99	20,213,195.35
固定资产	1,961,154,855.02	1,708,706,826.41
在建工程	200,544,383.19	204,808,452.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	74,059,796.95	73,987,479.74
无形资产	1,078,694,635.12	1,041,281,675.70
开发支出	100,398,856.35	71,487,777.44
商誉	902,712,947.11	867,215,396.13
长期待摊费用	12,430,516.54	13,613,080.65
递延所得税资产	109,243,751.89	93,077,704.42
其他非流动资产	95,080,325.32	70,399,013.24
非流动资产合计	4,566,048,090.40	4,175,808,288.98
资产总计	11,194,285,780.36	11,047,510,883.18
流动负债：		
短期借款	421,665,669.91	250,950,687.63
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	428,853,281.12	418,659,242.23
应付账款	1,536,821,598.97	1,423,532,930.75
预收款项	0.00	0.00
合同负债	2,554,987,476.51	2,875,357,231.98
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	242,458,755.68	362,796,572.64
应交税费	58,061,002.46	100,489,855.92
其他应付款	180,329,899.03	153,932,586.19
其中：应付利息		
应付股利	146,341.78	146,341.78
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	21,687,465.60	15,748,855.96
其他流动负债	331,574,929.28	388,238,678.78
流动负债合计	5,776,440,078.56	5,989,706,642.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	166,875,342.28	160,805,023.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	62,866,236.81	67,918,985.34
长期应付款	123,786,703.29	124,308,615.55
长期应付职工薪酬	13,377,347.93	12,727,220.61
预计负债	39,252,655.99	36,615,630.52
递延收益	205,003,059.79	169,895,194.93
递延所得税负债	193,533,748.91	189,492,181.37
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	804,695,095.00	761,762,851.82
负债合计	6,581,135,173.56	6,751,469,493.90
所有者权益：		
股本	575,052,984.00	575,052,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,712,488,150.84	1,690,664,912.79
减：库存股		
其他综合收益	28,504,672.23	-41,256,076.25
专项储备	2,627,911.11	4,293,469.04
盈余公积	175,457,784.85	175,457,784.85
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	2,076,697,675.97	1,809,642,064.99
归属于母公司所有者权益合计	4,570,829,179.00	4,213,855,139.42
少数股东权益	42,321,427.80	82,186,249.86
所有者权益合计	4,613,150,606.80	4,296,041,389.28
负债和所有者权益总计	11,194,285,780.36	11,047,510,883.18

法定代表人：唐岳    主管会计工作负责人：肖云红    会计机构负责人：蒋元

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	359,293,338.30	604,807,259.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	86,841,669.19	117,749,357.99
应收账款	570,994,200.53	448,283,322.59

应收款项融资	50,272,174.98	71,728,963.93
预付款项	84,836,524.41	158,037,344.89
其他应收款	121,283,680.63	92,400,966.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,827,022,447.85	1,934,927,562.68
合同资产	436,971,450.90	437,121,128.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,619,251.55	23,890,308.79
流动资产合计	3,556,134,738.34	3,888,946,215.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,662,713,111.93	2,588,704,823.51
其他权益工具投资	3,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,346,642.59	3,437,528.00
固定资产	1,137,698,336.04	867,767,053.22
在建工程	64,123,786.72	115,169,358.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	868,064.11	1,302,098.11
无形资产	389,607,982.76	352,499,259.38
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	4,089,316.86	5,224,143.88
递延所得税资产	67,508,705.96	56,943,718.80
其他非流动资产	71,891,697.04	51,637,106.99
非流动资产合计	4,404,847,644.01	4,042,685,090.61
资产总计	7,960,982,382.35	7,931,631,305.73
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	68,859,012.76
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	309,839,005.11	313,041,242.23
应付账款	1,055,897,613.54	867,268,484.52
预收款项		
合同负债	1,477,131,023.89	1,871,262,282.14
应付职工薪酬	128,410,977.49	264,270,931.58
应交税费	8,165,990.73	30,375,899.81

其他应付款	405,265,237.06	365,844,031.48
其中：应付利息		
应付股利	146,341.78	146,341.78
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	209,527,319.27	274,765,532.31
流动负债合计	3,794,237,167.09	4,055,687,416.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	100,000.00	100,000.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,633,824.72	21,427,748.21
递延收益	153,730,711.69	115,928,110.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,464,536.41	137,455,858.78
负债合计	3,970,701,703.50	4,193,143,275.61
所有者权益：		
股本	575,052,984.00	575,052,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,721,637,588.80	1,693,209,365.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,627,911.11	4,293,469.04
盈余公积	175,457,784.85	175,457,784.85
未分配利润	1,515,504,410.09	1,290,474,426.39
所有者权益合计	3,990,280,678.85	3,738,488,030.12
负债和所有者权益总计	7,960,982,382.35	7,931,631,305.73

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,356,354,437.96	2,870,542,301.07
其中：营业收入	3,356,354,437.96	2,870,542,301.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,047,870,644.91	2,549,500,036.63
其中：营业成本	2,219,986,429.26	1,798,607,685.28



利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,985,382.98	16,201,692.40
销售费用	318,569,765.27	321,236,134.81
管理费用	208,709,103.00	184,229,720.77
研发费用	243,804,019.33	232,249,492.91
财务费用	31,815,945.07	-3,024,689.54
其中：利息费用	17,111,869.56	7,798,562.54
利息收入	2,872,551.97	3,916,151.65
加：其他收益	19,744,661.07	19,743,644.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,468,866.65	6,897,261.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,681,851.83	-142,495.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		702,265.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,090,842.13	12,863,669.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,075,008.92	-12,457,942.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,403,390.96	3,814,543.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	297,997,127.38	352,605,705.84
加：营业外收入	508,885.90	22,295.45
减：营业外支出	20,809,143.82	20,823,500.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	277,696,869.46	331,804,501.15
减：所得税费用	11,021,313.82	29,350,532.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	266,675,555.64	302,453,968.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	266,675,555.64	302,453,968.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	267,055,610.98	299,446,054.72
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-380,055.34	3,007,913.57
六、其他综合收益的税后净额	69,760,748.48	-32,163,650.22
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	69,760,748.48	-31,317,777.70
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	69,760,748.48	-31,317,777.70
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	69,760,748.48	-31,317,777.70
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		-845,872.52
七、综合收益总额	336,436,304.12	270,290,318.07
归属于母公司所有者的综合收益总 额	336,816,359.46	268,128,277.02
归属于少数股东的综合收益总额	-380,055.34	2,162,041.05
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.4644	0.5207
(二) 稀释每股收益	0.4566	0.5073

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：唐岳 主管会计工作负责人：肖云红 会计机构负责人：蒋元

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,129,542,983.14	1,887,505,582.68
减：营业成本	1,390,160,409.92	1,124,432,410.71
税金及附加	18,485,507.26	11,401,763.73
销售费用	175,287,394.01	199,419,022.72
管理费用	96,223,579.24	87,940,094.60
研发费用	166,556,906.11	162,305,849.42

财务费用	10,363,762.43	-7,019,561.28
其中：利息费用	1,545,791.67	
利息收入	913,310.78	1,788,823.95
加：其他收益	13,073,226.10	9,244,445.45
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,681,851.83	5,708,062.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,681,851.83	-31,227.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,794,783.26	5,654,156.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,097,209.13	-8,003,789.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	87,820.52	-205,606.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	259,052,626.57	321,423,271.77
加：营业外收入	509,997.76	12,000.00
减：营业外支出	20,765,364.68	20,800,453.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	238,797,259.65	300,634,818.41
减：所得税费用	13,767,275.95	27,723,821.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	225,029,983.70	272,910,996.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	225,029,983.70	272,910,996.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	225,029,983.70	272,910,996.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3913	0.4746
（二）稀释每股收益	0.3848	0.4624

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,141,278,102.95	2,994,931,327.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	70,446,348.84	70,477,334.04
收到其他与经营活动有关的现金	67,470,515.64	94,436,511.70
经营活动现金流入小计	3,279,194,967.43	3,159,845,172.90
购买商品、接受劳务支付的现金	2,053,890,686.75	2,310,456,111.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	897,719,239.43	822,969,956.83
支付的各项税费	215,203,303.01	141,216,497.46
支付其他与经营活动有关的现金	297,182,269.59	234,686,448.63
经营活动现金流出小计	3,463,995,498.78	3,509,329,014.82
经营活动产生的现金流量净额	-184,800,531.35	-349,483,841.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	54,900,000.00	1,375,889,816.33
取得投资收益收到的现金	572,677.77	7,039,756.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,093,236.63	31,696,746.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	16,840,000.00	11,990,000.00
投资活动现金流入小计	85,405,914.40	1,426,616,319.73
购建固定资产、无形资产和其他长	351,682,723.07	348,338,540.91

期资产支付的现金		
投资支付的现金	40,450,000.00	1,183,199,831.54
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,891,930.76
支付其他与投资活动有关的现金	11,680,000.00	11,460,000.00
投资活动现金流出小计	403,812,723.07	1,557,890,303.21
投资活动产生的现金流量净额	-318,406,808.67	-131,273,983.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,950,000.00	14,200,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,950,000.00	14,200,750.00
取得借款收到的现金	229,031,601.74	90,669,922.15
收到其他与筹资活动有关的现金	18,864,063.83	0.00
筹资活动现金流入小计	254,845,665.57	104,870,672.15
偿还债务支付的现金	59,665,142.77	33,714,369.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,749,084.44	75,061,088.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	19,745,039.41	46,908,208.17
筹资活动现金流出小计	91,159,266.62	155,683,666.23
筹资活动产生的现金流量净额	163,686,398.95	-50,812,994.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,397,764.76	5,653,770.37
五、现金及现金等价物净增加额	-343,918,705.83	-525,917,049.11
加：期初现金及现金等价物余额	766,501,834.57	1,187,920,955.29
六、期末现金及现金等价物余额	422,583,128.74	662,003,906.18

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,792,233,659.40	1,820,925,725.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,612,174.23	325,247,435.21
经营活动现金流入小计	1,832,845,833.63	2,146,173,160.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,091,850,085.96	1,504,447,608.43
支付给职工以及为职工支付的现金	535,258,540.42	538,466,414.33
支付的各项税费	125,328,819.88	111,352,466.79
支付其他与经营活动有关的现金	190,342,454.47	148,058,671.24
经营活动现金流出小计	1,942,779,900.73	2,302,325,160.79
经营活动产生的现金流量净额	-109,934,067.10	-156,152,000.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,295,590,800.00
取得投资收益收到的现金		5,739,289.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,818,102.15	500,907.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	13,000,000.00	11,990,000.00
投资活动现金流入小计	15,818,102.15	1,313,820,997.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	262,411,103.09	224,497,805.29

投资支付的现金	27,837,689.75	1,097,839,368.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	19,450,000.00	11,460,000.00
投资活动现金流出小计	309,698,792.84	1,333,797,173.74
投资活动产生的现金流量净额	-293,880,690.69	-19,976,176.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,685,097.23	68,929,022.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,685,097.23	68,929,022.66
筹资活动产生的现金流量净额	148,314,902.77	-68,929,022.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,921,001.18	7,372,971.10
五、现金及现金等价物净增加额	-260,420,856.20	-237,684,228.52
加：期初现金及现金等价物余额	381,527,874.10	599,262,177.29
六、期末现金及现金等价物余额	121,107,017.90	361,577,948.77

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	575,052,984.00				1,690,664.91		-41,256.07	4,293,469.04	175,457,784.85		1,809,642.06		4,213,855.13	82,186,249.86	4,296,041.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	575,052,984.00				1,690,664.91		-41,256.07	4,293,469.04	175,457,784.85		1,809,642.06		4,213,855.13	82,186,249.86	4,296,041.38

	84.00				,91 2.7 9		,07 6.2 5	.04	84.85		,06 4.9 9		,13 9.4 2	9.8 6	,38 9.2 8
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21, 823 ,23 8.0 5		69, 760 ,74 8.4 8	- 1,6 65, 557 .93			267 ,05 5,6 10. 98		356 ,97 4,0 39. 58	- 39, 864 ,82 2.0 6	317 ,10 9,2 17. 52
（一）综合收益总额							69, 760 ,74 8.4 8				267 ,05 5,6 10. 98		336 ,81 6,3 59. 46	- 380 ,05 5.3 4	336 ,43 6,3 04. 12
（二）所有者投入和减少资本					28, 786 ,31 8.3 7								28, 786 ,31 8.3 7	6,5 91, 904 .59	35, 378 ,22 2.9 6
1. 所有者投入的普通股														6,5 91, 904 .59	6,5 91, 904 .59
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28, 428 ,22 2.9 6								28, 428 ,22 2.9 6		28, 428 ,22 2.9 6
4. 其他					358 ,09 5.4 1								358 ,09 5.4 1		358 ,09 5.4 1
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转					- 6,9 63, 080 .32								- 6,9 63, 080 .32	- 46, 076 ,67 1.3 1	- 53, 039 ,75 1.6 3
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他					- 6,9 63, 080 .32							- 6,9 63, 080 .32	- 46, 076 ,67 1.3 1	- 53, 039 ,75 1.6 3	
(五) 专项 储备								- 1,6 65, 557 .93				- 1,6 65, 557 .93		- 1,6 65, 557 .93	
1. 本期提 取								97, 337 .48				97, 337 .48		97, 337 .48	
2. 本期使 用								- 1,7 62, 895 .41				- 1,7 62, 895 .41		- 1,7 62, 895 .41	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	575 ,05 2,9 84. 00				1,7 12, 488 ,15 0.8 4		28, 504 ,67 2.2 3	2,6 27, 911 .11	175 ,45 7,7 84. 85		2,0 76, 697 ,67 5.9 7	4,5 70, 829 ,17 9.0 0	42, 321 ,42 7.8 0	4,6 13, 150 ,60 6.8 0	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	575 ,05 2,9 84. 00				1,6 05, 436 ,37 2.1 2		- 74, 697 ,30 4.1 7		133 ,59 2,7 34. 92		1,3 53, 134 ,18 5.9 2	3,5 92, 518 ,97 2.7 9	88, 120 ,97 8.1 6	3,6 80, 639 ,95 0.9 5	



加：会计政策变更												0.0		
前期差错更正												0.0		
同一控制下企业合并												0.0		
其他												0.0		
二、本年期初余额	575,052,984.00			1,605,436,372.1		-74,697,304.17		133,592,734.92		1,353,134,185.92		3,592,518,972.9	88,120,978.16	3,680,639,950.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				47,829,582.36		-31,317,777.70				230,370,690.28		246,882,494.94	17,359,811.28	264,242,306.22
（一）综合收益总额						-31,317,777.70				299,446,054.72		268,128,277.02	2,162,041.05	270,290,318.07
（二）所有者投入和减少资本				47,829,582.36								47,829,582.36	15,197,770.23	63,027,352.59
1. 所有者投入的普通股												0.00	14,200,750.00	14,200,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额				47,829,582.36								47,829,582.36		47,829,582.36
4. 其他												0.00	997,023.02	997,023.02
（三）利润分配										-69,075,364.44		-69,075,364.44		-69,075,364.44
1. 提取盈												0.00	0.00	



单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	575,052,984.00				1,693,209,365.84			4,293,469.04	175,457,784.85	1,290,474,426.39		3,738,488,030.12
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	575,052,984.00				1,693,209,365.84			4,293,469.04	175,457,784.85	1,290,474,426.39		3,738,488,030.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					28,428,222.96			-1,665,557.93		225,029,983.70		251,792,648.73
（一）综合收益总额										225,029,983.70		225,029,983.70
（二）所有者投入和减少资本					28,428,222.96							28,428,222.96
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28,428,222.96							28,428,222.96
4. 其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部												0.00

结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备								-				-
								1,665,557.93				1,665,557.93
1. 本期提取								97,337.48				97,337.48
2. 本期使用								-				-
								1,762,895.41				1,762,895.41
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	575,052,984.00				1,721,637,588.80			2,627,911.11	175,457,784.85	1,515,504,410.09		3,990,280,678.85

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	575,052,984.00				1,598,999,885.12				133,592,734.92	982,764,341.50		3,290,409,945.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	575,052,984.00				1,598,999,885.12				133,592,734.92	982,764,341.50		3,290,409,945.54

	4.00				885.1 2				4.92	1.50		945.5 4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					47,82 9,582 .36					203,8 35,63 2.55		251,6 65,21 4.91
(一) 综合 收益总额										272,9 10,99 6.99		272,9 10,99 6.99
(二) 所有 者投入和减 少资本					47,82 9,582 .36							47,82 9,582 .36
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					47,82 9,582 .36							47,82 9,582 .36
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 69,07 5,364 .44		- 69,07 5,364 .44
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 69,07 5,364 .44		- 69,07 5,364 .44
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取						1,263,991.29						1,263,991.29
2. 本期使用						-						-
						1,263,991.29						1,263,991.29
(六) 其他												
四、本期期末余额	575,052,984.00					1,646,829,467.48			133,592,734.92	1,186,599,974.05		3,542,075,160.45

### 三、公司基本情况

1、历史沿革：楚天科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由长沙楚天科技有限公司整体变更成立的股份有限公司，于2010年10月27日在长沙市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，2016年11月取得统一社会信用代码为91430100743176293C的营业执照。本公司以长沙楚天科技有限公司截至2010年9月30日经审计后的净资产145,746,802.21元为基数，按45.28%的比例折为股份有限公司股份，其中66,000,000.00元折合成股本，溢价部分79,746,802.21元计入资本公积，股份每股面值1元，股份总额6,600万股；法定代表人：唐岳；住所：宁乡市玉潭镇新康路1号。

2014年1月21日，本公司根据相关股东会决议和中国证券监督管理委员会（证监许可[2013]1650号）《关于核准楚天科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，以公开发售方式发行A股，其中发行新股6,999,250.00股，发行人股东公开发售其所持股份（老股转让）11,250,563.00股，每股面值1元，每股发行价格为40.00元。此次发行的A股于2014年1月21日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码300358。2014年2月21日，本公司完成了工商变更登记，注册资本由66,000,000.00元变更为72,999,250.00元。

2014年3月24日，本公司2013年度股东大会通过《关于公司2013年度利润分配方案的议案》的决议。根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司以2014年1月21日总股本72,999,250.00股为基数，每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股份43,799,550.00股，每股面值1元，共计增加股本43,799,550.00元，增加后股本为116,798,800.00元，并于2014年6月27日办理了工商变更登记。

2015年2月13日，本公司2014年度股东大会通过《关于公司2014年度利润分配方案的议案》的决议。根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司以2014年12月31日总股本116,798,800.00股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利3元（含税），共计派发现金红利35,039,640.00元（含税）；以资本公积每10股转增10股的比例，向全体股东转增股份116,798,800.00股，每股面值1元，共计增加股本116,798,800.00元，增加后股本233,597,600.00元，并于2015年3月18日办理了工商变更登记。

2015年6月，根据2014年第二届董事会第八次和第十二次会议决议、2014年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1007号《关于核准楚天科技股份有限公司向马庆华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司非公开发行股票32,691,182股，每股面值1元，购买了长春新华通制药设备有限公司（现更名为楚天华通医药设备有限公司，以下简称“楚天华通”）100.00%股权。本次发行后，本公司的总股本增加至266,288,782.00元。

2015年9月16日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票及相应修改公司章程的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司拟向激励对象授予 12,695,200 股限制性股票。截至 2015年9月17日止，公司已收到由肖云红等 435 名激励对象股东以货币资金形式缴纳的募集资金合计人民币 218,297,968.00 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 11,435,200.00 元，其余人民币 206,862,768.00 元计入资本公积。完成本次增资后，公司股本总数由 266,288,782.00 元变更为 277,723,982.00 元。

2016年2月1日，本公司收到由王学进等 27 名激励对象股东以货币资金形式缴纳的募集资金合计人民币 24,053,400.00 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 1,260,000.00 元，其余人民币 22,793,400.00 元计入资本公积。完成本次增资后，公司股本总数由 277,723,982.00 元变更为 278,983,982.00 元。

2016年5月4日，本公司 2015 年度股东大会通过《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》的决议。根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司以 2016 年 3 月 31 日总股本 278,983,982 股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 1.05 元（含税），共计派发现金股利 29,293,318.11 元（含税），每 10 股派发红股 1 股（含税），共计派发红股 27,898,399 股；以资本公积每 10 股转增 5 股的比例，向全体股东转增股份 139,491,991 股，每股面值 1 元，共计增加股本 139,491,991.00 元，增加后的股本为人民币 446,374,371.00 元。

2016年8月5日，本公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格和回购注销部分限制性股票的议案》。根据董事会决议和修改后章程的规定，公司回购注销原股权激励对象股票，减少股本人民币 43,200.00 元，变更后的股本为人民币 446,331,171.00 元，并于 2016 年 11 月 23 日办理了工商变更登记。

2017年7月25日，公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第七次审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》，根据董事会决议和修改后章程的规定，公司回购注销原股权激励对象股票，减少股本人民币 6,176,736.00 元，变更后的股本为人民币 440,154,435.00 元。

2017年10月23日，根据公司第二届董事会第二十七次会议、2016 年第二次临时股东大会、第三届董事会第二次会议、第三届董事会第四次会议、第三届董事会第六次会议审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准楚天科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2017】1283 号文）的核准，向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）40,000,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 14.00 元，增加注册资本人民币 40,000,000.00 元，增加后的股本为人民币 480,154,435.00 元。

2018年4月23日，根据公司第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》。根据董事会决议和修改后的章程的规定，公司回购注销原股权激励对象股票，减少股份人民币 6,506,544 股，变更后的股本为人民币 473,647,891 元。

2019年3月28日，根据公司第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》。根据董事会决议和修改后的章程的规定，公司回购注销不符合解锁条件的限制性股票，减少股本 5,760,528 股，变更后股本为人民币 467,887,363 元。

2020年10月14日，根据公司 2020 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第八次会议决议、2020 年 6 月 8 日召开的 2020 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于同意楚天科技股份有限公司向长沙楚天投资集团有限公司等发行股份、可转换债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可【2020】2486 号）同意，公司向长沙楚天投资集团有限公司发行 39,883,531 股股份、向湖南澎湃股权投资管理服务有限责任公司发行 21,305,279 股股份，每股面值 1 元，每股发行价格 5.72 元。申请增加注册资本人民币 61,188,810 元，变更后的注册资本为人民币 529,076,173 元。

2021 年 2 月 20 日，根据经中国证券监督管理委员会《关于同意楚天科技股份有限公司向长沙楚天投资集团有限公司等发行股份、可转换债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可【2020】2486 号）同意文件，公司向特定对象发行股票募集配套资金，根据发行结果，公司向 11 名发行对象发行股票 37,158,469 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 9.15 元，增加注册资本人民币 37,158,469 元，增加后的股本未人民币 566,234,642 元。

2021 年 12 月 24 日，长沙楚天投资集团有限公司持有的可转换债券“楚天定转”全部实施转股，转股数量为 8,818,342 股，转股后，公司总股本由 566,234,642 股增加至 575,052,984 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 575,052,984 元，实收资本为人民币 575,052,984 元，实收资本（股东）情况详见附注（七）53。

## 2、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：宁乡市玉潭镇新康路 1 号。

本公司总部办公地址：宁乡市玉潭镇新康路 1 号。

3、所处行业：专用设备制造业中的制药装备行业，主要从事化学药、生物药、原料药、中药等专用生产设备及其整体技术解决方案的研发、生产、销售及服务。

4、经营范围：机电产品、水处理设备的研发；印刷、制药、日化及日用品生产专用设备、干燥设备、压力管道及配件、食品、酒、饮料及茶生产专用设备、水处理设备、工业自动控制系统装置、空气净化设备的制造；压力管道及配件、专用设备、水处理设备、机电设备、机电产品、通用机械设备的销售；电子自动化工程、机电设备的安装服务；工业、机械工程设计服务；压力管道的改造、维修；应用软件、支撑软件的开发；信息系统工程的咨询、规划；机电设备的维修及保养服务；软件技术服务；软件开发系统集成服务；工程技术咨询服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；灭菌行业相关软件技术服务；房屋租赁；机械设备租赁；医疗设备租赁服务；机电设备安装工程专业承包；工程总承包服务；压力管道设计；压力容器的安装；管道和设备安装；机电生产、加工；洁净净化工程设计与施工；专业技术认证；智能机器人的研发、生产、销售、运营；工程项目管理服务；水处理设备的安装；工程管理服务；电子与智能化工程专业承包；工程施工总承包；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、主要经营活动：本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事医药包装机械、食品包装机械和其它通用机械系列产品的研制、生产和销售，主要产品包含无菌制剂解决方案、检测包装解决方案、生物工程解决方案、固体制剂解决方案、制药用水装备及工程系统集成、EPC 工程设计服务、中药制剂整体解决方案、其他产品及单机、配件及售后服务等。

6、控股股东和实际控制人：公司控股股东为长沙楚天投资集团有限公司，公司实际控制人为唐岳先生

7、本财务报告于 2023 年 8 月 22 日由董事会通过及批准发布。

8、截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 16 家，新增合并范围内子公司 2 家。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
楚天华通医药设备有限公司	中国长春	中国长春	制造业	100.00	100.00	并购
四川省医药设计院有限公司	中国成都	中国成都	工程设计	100.00	100.00	并购
楚天智能机器人（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	94.0444	100.00	设立
楚天飞云制药装备（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	100.00	100.00	增资
楚天科技印度私营有限公司	印度孟买	印度孟买	贸易	100.00	100.00	设立
湖南楚天华兴智能装备有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	59.40	59.40	增资
楚天源创生物技术（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	51.00	51.00	设立
楚天资产管理（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	商务服务业	100.00	100.00	并购
香港天一智能技术有限公司	香港	香港	贸易	100.00	100.00	设立
楚天思优特生物技术（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	51.00	51.00	设立
楚天微球生物技术（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	60.00	60.00	设立
楚天思为康基因科技(长沙)有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	51.00	51.00	设立
楚天长兴精密制造（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	51.00	51.00	设立
楚天土耳其科技有限公司	土耳其	土耳其	商务服务业	100.00	100.00	设立
楚天科仪技术（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	51.00	51.00	新设
楚天净邦工程技术（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	净化工程	51.00	51.00	新设

注：楚天华通医药设备有限公司以下简称“楚天华通”，四川省医药设计院有限公司以下简称“四川设计院”，楚天智能机器人（长沙）有限公司以下简称“楚天机器人”，楚天飞云制药装备（长沙）有限公司以下简称“楚天飞云”，楚天科技印度私营有限公司以下简称“楚天印度”，湖南楚天华兴智能装备有限公司以下简称“楚天华兴智能”，楚天源创生物技术（长沙）有限公司以下简称“楚天源创”，楚天资产管理（长沙）有限公司以下简称“楚天资管”，香港天一智能技术有限公司以下简称“香港天一”，楚天思优特生物技术（长沙）有限公司以下简称“楚天思优特”，楚天微球生物技术（长沙）有限公司以下简称“楚天微球”，楚天思为康基因科技(长沙)有限公司以下简称“楚天思为康”，楚天长兴精密制造（长沙）有限公司以下简称“楚天长兴”，楚天科仪技术（长沙）有限公司以下简称“楚天科仪”，楚天净邦工程技术（长沙）有限公司以下简称“楚天净邦”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定相应的货币为其记账本位币。本集团编制本报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：  
①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。  
②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2022 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）22。

### （2）共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 1) 金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 2) 金融工具的减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### A、减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

#### B、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团依据信用风险特征将应收款项和合同资产、租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：合并范围内关联方	本组合为合并范围内的应收款项。
组合 3：境外子公司应收账款	本组合以逾期天数作为信用风险特征。

##### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金及押金款项
组合 2：应收备用金	本组合为日常经常活动中应收取各类备用金款项
组合 3：其他应收第三方款	本组合为日常经常活动中应收取其他外部单位往来款项
组合 4：合并范围内关联方	本组合为合并范围内的应收款项。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (c) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- (d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 4) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### 5) 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### 6) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。



## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见本附注（五）10。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见本附注（五）10。

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（五）10。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10。

## 15、存货

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得原材料、自制半成品、库存商品、发出商品及委托加工物资采用实际成本法计价，本集团发出存货采用月末一次加权平均法核算。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

（6）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。本集团在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

（7）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得原材料、自制半成品、库存商品、发出商品及委托加工物资采用实际成本法计价，本集团发出存货采用加权平均法核算。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(6) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。本集团在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

(7) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注五、10。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。根据其流动性，列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差异的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### （2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

#### ②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产，具体包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备等。(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。(2) 固定资产折旧与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	0-5.00%	2.90%-20.00%
机器设备	年限平均法	3-12	0-5.00%	8.30%-33.30%
运输设备	年限平均法	3-12	0-5.00%	8.30%-33.30%
办公设备	年限平均法	3-12	0-5.00%	8.30%-33.30%
其他	年限平均法	3-12	0-5.00%	8.30%-33.30%

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注（五）42。

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### （1） 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### （2） 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，土地使用年限 50 年平均摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、外购软件按支付的价值入账，并按预计使用年限 5 年平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

C、客户关系按照预期受益年限 15-25 年平均摊销。

D、品牌无固定使用年限。

E、生产技术按照预期受益年限 5-10 年平均摊销。

F、专利权按法律规定的有效年限 6-12 年平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

G、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### （1） 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### （2） 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，土地使用年限 50 年平均摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、外购软件按支付的价值入账，并按预计使用年限 5 年平均摊销。



期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

C、客户关系按照预期受益年限 15-25 年平均摊销。

D、品牌无固定使用年限。

E、生产技术按照预期受益年限 5-10 年平均摊销。

F、专利权按法律规定的有效年限 6-12 年平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

G、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

已资本化的开发阶段支出，自达到预定可使用状态起，按预计受益年限 5-10 年平均摊销。

## 31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回

金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### B、设定受益计划

对于满足特定条件的职工，本集团还向其提供退休福利，该类退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债或其他利率、以预期累积福利单位法计算。与退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 35、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注（五）42。

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

## 37、股份支付

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

本集团授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控

制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

#### 1) 销售商品收入

A、本集团销售的设备，依据合同规定经客户验收且双方签署验收单后，按已签署验收单的时间为收入确认时点，如果因客户自身原因本集团无法取得验收单据的，在超过合同约定的验收时间后，本集团将相关设备按照合同约定视同客户已验收合格，且本集团享有现时的收款权利，以视同验收合格时间作为收入确认时点。

B、若本集团所销售的设备具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，则根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

C、除上述以外的出口销售以报关装船日为收入确认时点；

D、配件销售以发货并取得收款凭据为收入确认时点。

#### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的履约进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用投入法确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

##### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注5.16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### 2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----



增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%，境外增值税税率为15%-22%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	25%、15%、5%、境外企业所得税率15%-37%
教育费附加	按应缴纳的流转税的计缴。	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
楚天科技股份有限公司	15%
楚天华通医药设备有限公司	15%
四川省医药设计院有限公司	15%
楚天智能机器人（长沙）有限公司	15%
楚天飞云制药装备（长沙）有限公司	15%
湖南楚天华兴智能装备有限公司	15%
楚天源创生物技术（长沙）有限公司	15%
吉林省华通制药设备有限公司	25%
楚天资产管理（长沙）有限公司	25%
楚天思优特生物技术（长沙）有限公司	5%
楚天微球生物技术（长沙）有限公司	5%
楚天思为康基因科技（长沙）有限公司	5%
楚天长兴精密制造（长沙）有限公司	5%
楚天科仪技术（长沙）有限公司	5%
楚天净邦工程技术（长沙）有限公司	5%

## 2、税收优惠

（1）2020年12月3日，本公司获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202043003603，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司2020-2022年度减按15%的税率缴纳企业所得税。截至报告出具日，本公司在高新认定流程中。

（2）2021年9月28日，本集团子公司楚天华通获得了吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省分局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202122000210，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，楚天华通2021-2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

（3）2020年12月3日，本集团子公司四川设计院取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202051003963，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2020-2022年度本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

（4）2022年10月18日，本集团子公司楚天飞云获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202243002951，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2022-2024年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 2021年12月15日, 本集团子公司楚天机器人获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202143002684, 有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 本公司 2021-2023 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 2021年12月15日, 本集团子公司楚天源创获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202143003695, 有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 本公司 2021-2023 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 2022年10月18日, 本集团子公司楚天华兴获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202243000174, 有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 本公司 2022-2024 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 本集团子公司楚天思优特、楚天微球、楚天思为康、楚天长兴、楚天科仪、楚天净邦为小微企业, 根据财税(2023)6号财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	133,479.18	161,197.83
银行存款	422,456,149.56	766,347,136.74
其他货币资金	313,504,488.05	338,955,260.17
合计	736,094,116.79	1,105,463,594.74
其中：存放在境外的款项总额	19,959,365.62	41,406,423.65
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	313,504,488.05	338,955,260.17

其他说明

(1) 期末银行存款中无三个月以上的(含三个月)定期存款。

(2) 期末其他货币资金系票据、保函保证金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,231,638.41	36,041,331.00
其中：		
理财产品	8,231,638.41	36,041,331.00
其中：		
合计	8,231,638.41	36,041,331.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	133,793,549.01	139,186,916.18
商业承兑票据	6,480,931.41	18,187,054.73
合计	140,274,480.42	157,373,970.91

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	140,564,789.20	100.00%	290,308.78	0.21%	140,274,480.42	158,176,623.38	100.00%	802,652.47	0.51%	157,373,970.91
其中：										
商业承兑票据	6,771,240.19	4.82%	290,308.78	4.29%	6,480,931.41	18,989,707.20	12.01%	802,652.47	4.23%	18,187,054.73
银行承兑汇票	133,793,549.01	95.18%	0.00	0.00%	133,793,549.01	139,186,916.18	87.99%	0.00	0.00%	139,186,916.18
合计	140,564,789.20	100.00%	290,308.78	0.21%	140,274,480.42	158,176,623.38	100.00%	802,652.47	4.23%	157,373,970.91

按组合计提坏账准备：290,308.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	133,793,549.01		
商业承兑汇票	6,771,240.19	290,308.78	4.29%
合计	140,564,789.20	290,308.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：商业承兑汇票	802,652.47	-512,343.69				290,308.78
合计	802,652.47	-512,343.69				290,308.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	198,678,933.36	101,914,472.86
合计	198,678,933.36	101,914,472.86

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,604,868.00	0.29%	3,604,868.00	100.00%	0.00	3,604,868.00	0.33%	3,604,868.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,604,868.00	0.29%	3,604,868.00	100.00%	0.00	3,604,868.00	0.33%	3,604,868.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,253,085,141.65	99.71%	151,934,719.75	12.12%	1,101,150,421.90	1,085,026,748.38	99.67%	137,819,025.36	12.70%	947,207,723.02
其中：										
账龄组合	982,365,605.71	78.17%	146,749,244.20	14.94%	835,616,361.51	756,938,588.80	69.35%	132,480,922.23	17.50%	624,457,666.57
境外子公司应收账款	270,719,535.94	21.54%	5,185,475.55	1.92%	265,534,060.39	328,088,159.58	30.14%	5,338,103.13	1.63%	322,750,056.45
合计	1,256,690,009.65	100.00%	155,539,587.75	12.38%	1,101,150,421.90	1,088,631,616.38	100.00%	141,423,893.36	12.99%	947,207,723.02

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长春天诚药业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
黑龙江省松花江药业有限公司	920,000.00	920,000.00	100.00%	预计无法收回
大连泰华药业有限公司	670,000.00	670,000.00	100.00%	预计无法收回
吉欧项目管理咨询（上海）有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计无法收回
北京祥瑞生物制品有限公司	288,000.00	288,000.00	100.00%	预计无法收回
吉林金麦通制药有限公司	126,868.00	126,868.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,604,868.00	3,604,868.00		

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	554,281,847.74	22,887,854.61	4.13%
1-2 年（含 2 年）	218,561,941.11	24,728,950.09	11.31%
2-3 年（含 3 年）	97,362,366.90	20,773,778.30	21.34%
3-4 年（含 4 年）	30,061,167.14	14,440,321.03	48.04%
4-5 年（含 5 年）	24,008,096.50	16,825,971.30	70.08%
5 年以上	58,090,186.32	47,092,368.87	81.07%
合计	982,365,605.71	146,749,244.20	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按境外子公司组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	115,193,885.56		
逾期 1-30 日	58,891,958.03	593,527.32	1.01%
逾期 31-60 日	32,631,510.34	504,077.61	1.54%
逾期 61-90 日	14,338,722.03	555,790.61	3.88%
逾期超过 90 日	49,663,459.98	3,532,080.01	7.11%
合计	270,719,535.94	5,185,475.55	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	832,248,569.06
1 至 2 年	211,111,994.54
2 至 3 年	97,565,128.09
3 年以上	115,764,317.96
3 至 4 年	30,061,167.14
4 至 5 年	24,008,096.50
5 年以上	61,695,054.32
合计	1,256,690,009.65

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,819,025.36	14,635,769.83	149,642.80	12,132.75	-358,299.89	151,934,719.75
单项计提坏账准备的应收账款	3,604,868.00					3,604,868.00
合计	141,423,893.36	14,635,769.83	149,642.80	12,132.75	-358,299.89	155,539,587.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
境外子公司应收账款	12,132.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	38,610,330.00	3.07%	1,656,383.16
第二名	25,703,736.00	2.05%	1,102,690.27
第三名	24,600,965.97	1.96%	33,674.60
第四名	23,793,309.82	1.89%	876,896.14
第五名	22,625,559.68	1.80%	3,154,448.18
合计	135,333,901.47	10.77%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	87,260,511.16	100,411,383.18
合计	87,260,511.16	100,411,383.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	134,213,701.20	74.19%	134,079,255.82	76.29%
1至2年	37,728,753.94	20.85%	35,408,495.03	20.14%
2至3年	2,238,160.52	1.24%	135,490.16	0.08%



3 年以上	6,722,346.59	3.72%	6,130,204.02	3.49%
合计	180,902,962.25		175,753,445.03	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
第一名	36,906,115.55	2 年以内	未结算
第二名	1,726,200.00	2 年以内	未结算
第三名	1,462,100.00	3 年以内	未结算
第四名	1,332,000.00	1-2 年、5 年以上	项目暂停
第五名	1,239,040.00	3 年以上	项目暂停
合计	42,665,455.55		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	36,906,115.55	20.40%
第二名	4,593,137.01	2.54%
第三名	3,971,362.10	2.20%
第四名	3,789,752.68	2.09%
第五名	3,114,369.03	1.72%
合计	52,374,736.37	28.95%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	135,552,445.46	115,296,264.04
合计	135,552,445.46	115,296,264.04

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	81,844,209.03	76,069,569.52
对非关联公司的应收款项	36,904,602.52	33,427,093.42
备用金	18,722,062.17	7,711,062.34
合计	137,470,873.72	117,207,725.28

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	94,047.59	864,118.38	953,295.27	1,911,461.24
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	6,967.02			6,967.02
2023年6月30日余额	101,014.61	864,118.38	953,295.27	1,918,428.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	110,307,228.97
1至2年	15,744,139.86
2至3年	7,842,981.83
3年以上	3,576,523.06
3至4年	753,150.14
4至5年	221,166.48
5年以上	2,602,206.44
合计	137,470,873.72

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,911,461.24	6,967.02				1,918,428.26
合计	1,911,461.24	6,967.02				1,918,428.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	11,255,962.68	2 年以内	8.19%	56,621.56
第二名	履约保证金	7,832,628.34	1 年以内	5.70%	0.00
第三名	履约保证金	6,000,000.00	1 年以内	4.36%	0.00
第四名	履约保证金	4,773,400.00	1-5 年	3.47%	21,481.14
第五名	履约保证金	2,741,022.95	1 年以内	1.99%	20,682.91
合计		32,603,013.97		23.71%	98,785.61

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	979,335,890.53	36,985,658.49	942,350,232.04	1,015,769,814.47	31,032,205.55	984,737,608.92
在产品	1,129,908,257.40	56,079,178.88	1,073,829,078.52	977,506,627.05	56,712,844.47	920,793,782.58
库存商品	320,048,815.80	21,457,174.97	298,591,640.83	362,169,769.83	31,375,221.12	330,794,548.71
合同履约成本	19,828,751.51		19,828,751.51	48,399,506.32		48,399,506.32
发出商品	887,198,779.40	673,646.18	886,525,133.22	1,001,700,820.00	673,646.18	1,001,027,173.82
委托加工物资				227,149.03		227,149.03
合计	3,336,320,494.64	115,195,658.52	3,221,124,836.12	3,405,773,686.70	119,793,917.32	3,285,979,769.38

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,032,205.55	9,726,362.81	760,875.97	4,533,785.84		36,985,658.49
在产品	56,712,844.47	2,334,518.49	2,677,691.35	5,645,875.43		56,079,178.88
库存商品	31,375,221.12	6,156,111.89	469,601.23	16,543,759.27		21,457,174.97
发出商品	673,646.18					673,646.18
合计	119,793,917.32	18,216,993.19	3,908,168.55	26,723,420.54		115,195,658.52

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售合同-质保金	557,793,512.08	23,934,513.58	533,858,998.50	537,050,880.56	23,054,258.19	513,996,622.37
按时段确认收入的合同	376,229,884.17		376,229,884.17	330,457,860.06	86,425.57	330,371,434.49
合计	934,023,396.25	23,934,513.58	910,088,882.67	867,508,740.62	23,140,683.76	844,368,056.86

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
销售合同-质保金	880,255.39			
按时段确认收入的合同			86,425.57	
合计	880,255.39		86,425.57	---

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	23,816,084.36	33,821,878.10
待抵扣进项税	39,968,746.90	38,677,642.34
理财产品	40,000,000.00	30,000,000.00
预缴社保	327,280.36	300,128.68
其他	3,445,283.16	1,007,406.92
合计	107,557,394.78	103,807,056.04

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁押金	1,096,891.04		1,096,891.04	2,373,783.87		2,373,783.87	
合计	1,096,891.04		1,096,891.04	2,373,783.87		2,373,783.87	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明



## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
长沙彼联楚天智能科技有限公司	8,419,582.40			- 1,681,851.83						6,737,730.57	
小计	8,419,582.40			- 1,681,851.83						6,737,730.57	
合计	8,419,582.40			- 1,681,851.83						6,737,730.57	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川天华股份有限公司	224,321.31	224,321.31
长沙精济生物医药产业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	
合计	3,224,321.31	224,321.31

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,468,107.38	4,451,156.83		28,919,264.21
2. 本期增加金额	999,165.55	272,361.94		1,271,527.49
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差额	999,165.55	272,361.94		1,271,527.49
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	25,467,272.93	4,723,518.77		30,190,791.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,706,068.86			8,706,068.86
2. 本期增加金额	815,642.85			815,642.85
(1) 计提或摊销	521,591.82			521,591.82
(4) 外币报表折算差额	294,051.03			294,051.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,521,711.71			9,521,711.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,945,561.22	4,723,518.77		20,669,079.99
2. 期初账面价值	15,762,038.52	4,451,156.83		20,213,195.35

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,960,678,309.54	1,698,471,960.12
固定资产清理	476,545.48	10,234,866.29
合计	1,961,154,855.02	1,708,706,826.41

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,406,273,600.86	649,555,570.90	37,508,031.71	116,500,274.98	90,253,099.61	2,300,090,578.06
2. 本期增加金额	290,981,978.51	29,277,478.19	1,121,981.42	6,328,129.98	8,114,611.01	335,824,179.11
(1) 购置	101,089,062.55	16,574,325.48	1,121,981.42	2,147,934.21	5,663,990.14	126,597,293.80
(2) 在建工程转入	178,584,108.09	8,913,465.50		3,172,085.91		190,669,659.50
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				1,008,109.86		1,008,109.86

(5) 外币报表折算差额	11,308,807.87	3,789,687.21			2,450,620.87	17,549,115.95
3. 本期减少金额		4,873,474.13	150,462.24	195,717.33	1,374,599.67	6,594,253.37
(1) 处置或报废		4,873,474.13	150,462.24	195,717.33	366,489.81	5,586,143.51
(2) 其他					1,008,109.86	1,008,109.86
4. 期末余额	1,697,255.579.37	673,959,574.96	38,479,550.89	122,632,687.63	96,993,110.95	2,629,320,503.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	220,731,857.54	243,579,145.30	17,425,622.59	67,797,373.28	52,084,619.23	601,618,617.94
2. 本期增加金额	23,208,117.45	30,030,342.09	1,667,810.81	8,844,757.79	7,756,144.28	71,507,172.42
(1) 计提	22,181,775.29	28,069,225.40	1,667,810.81	8,020,137.00	6,198,732.93	66,137,681.43
(2) 其他				824,593.72		824,593.72
(3) 外币报表折算差额	1,026,342.16	1,961,116.69		27.07	1,557,411.35	4,544,897.27
3. 本期减少金额		3,061,576.84	126,124.96	176,769.40	1,119,124.90	4,483,596.10
(1) 处置或报废		3,061,576.84	126,124.96	176,769.40	294,531.33	3,659,002.53
(2) 其他					824,593.57	824,593.57
4. 期末余额	243,939,974.99	270,547,910.55	18,967,308.44	76,465,361.67	58,721,638.61	668,642,194.26
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,453,315,604.38	403,411,664.41	19,512,242.45	46,167,325.96	38,271,472.34	1,960,678,309.54
2. 期初账面价值	1,185,541,743.32	405,976,425.60	20,082,409.12	48,702,901.70	38,168,480.38	1,698,471,960.12

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	476,545.48	10,234,866.29
合计	476,545.48	10,234,866.29

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	200,544,383.19	204,808,452.32
合计	200,544,383.19	204,808,452.32

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
楚天四期消防系统安装工程				7,709,592.67		7,709,592.67
附属工程	11,748,572.71		11,748,572.71	8,003,893.38		8,003,893.38
产品试验综合楼				76,598,989.96		76,598,989.96
中央车间压缩空气储罐				99,115.05		99,115.05
中央车间智能密集柜				197,012.39		197,012.39
五期门卫建设	8,959,021.51		8,959,021.51	3,334,464.57		3,334,464.57
五期道路	17,595,652.4		17,595,652.4	12,102,916.7		12,102,916.7

	2		2	0		0
四期围墙				3,100,917.43		3,100,917.43
E 栋宿舍楼、产品实验综合楼厨房设备				2,733,860.50		2,733,860.50
四期篮球场				156,880.73		156,880.73
五期围墙				195,140.90		195,140.90
老虎塘项目园区一期建设项目	7,315,180.89		7,315,180.89	384,905.66		384,905.66
四期弱电机房				551,668.78		551,668.78
楚天华通医药装备智能制造产业园	136,417,485.02		136,417,485.02	89,022,356.25		89,022,356.25
SAP 项目	3,111.45		3,111.45	2,932.05		2,932.05
智能仓储物流系统项目				5,413,443.19	4,799,637.89	613,805.30
五期 3#车间	16,577,064.18		16,577,064.18			
五期工人活动中心	1,928,295.01		1,928,295.01			
合计	200,544,383.19		200,544,383.19	209,608,090.21	4,799,637.89	204,808,452.32

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
楚天四期消防系统安装工程	16,050,000.00	7,709,592.67	868,807.34	8,578,400.01		0.00	99.00%	99.00%				其他
附属工程	65,672,624.00	12,304,628.66	15,867,893.13	16,423,949.08		11,748,572.71	88.00%	89.00%				其他
产品试验综合楼	150,000,000.00	76,598,989.96	62,581,046.48	139,180,036.44		0.00	93.00%	100.00%				其他
五期门卫建设	10,000,000.00	3,334,464.57	5,624,556.94			8,959,021.51	84.00%	90.00%				其他
五期道路	20,000,000.00	12,102,916.70	5,492,735.72			17,595,652.42	88.00%	90.00%				其他
厨房设备	3,500,000.00	2,733,860.50	199,115.05	2,932,975.55		0.00	96.00%	99.00%				其他

老虎塘项目园区一期建设项目	250,000.00	384,905.66	6,930,275.23			7,315,180.89	3.00%	5.00%				其他
楚天华通医药装备智能制造产业园	359,000.00	89,022,356.25	47,395,128.77			136,417,485.02	32.00%	32.00%				其他
SAP项目	14,474,655.00	2,932.05			-179.40	3,111.45	95.00%	95.00%				其他
智能仓储物流系统项目	213,000.00	5,413,443.19			5,413,443.19	0.00	100.00%	100.00%				募股资金
五期3#车间	100,000.00		16,577,064.18			16,577,064.18	16.00%	20.00%				其他
五期工人活动中心	5,000,000.00		1,928,295.01			1,928,295.01	39.00%	40.00%				其他
中央车间	95,000,000.00		10,289,587.74	10,289,587.74			99.00%	99.00%				其他
E栋倒班宿舍	105,000.00		7,584,374.97	7,584,374.97			99.00%	99.00%				其他
楚天长沙SUT车间	25,050,000.00		5,680,335.71	5,680,335.71			99.00%	99.00%				其他
合计	1,431,747,279.00	209,608,090.21	187,019,216.27	190,669,659.50	5,413,263.79	200,544,383.19						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	95,745,811.83	10,743,987.63	15,496,314.16	2,424,208.69	75,781.72	124,486,104.03
2. 本期增加金额	10,614,696.30	657,414.11	4,256,597.42	143,816.67	563.00	15,673,087.50
(1) 租入	5,375,312.54		3,303,053.39			8,678,365.93
(2) 外币报表折算金额	5,239,383.76	657,414.11	953,544.03	143,816.67	563.00	6,994,721.57
3. 本期减少金额	1,475,964.74	0.00	3,201,420.98	87,195.17	76,344.72	4,840,925.61
(1) 处置或报废	1,475,964.74		3,201,420.98	87,195.17	76,344.72	4,840,925.61
4. 期末余额	104,884,543.39	11,401,401.74	16,551,490.60	2,480,830.19	0.00	135,318,265.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	36,332,567.08	6,253,613.17	7,283,513.38	553,148.94	75,781.72	50,498,624.29
2. 本期增加金额	9,859,600.15	917,786.50	2,009,831.30	516,094.68	563.00	13,303,875.63
(1) 计提	7,411,879.29	508,421.81	1,484,891.38	462,475.01		9,867,667.49
(2) 外币报	2,447,720.86	409,364.69	524,939.92	53,619.67	563.00	3,436,208.14



表折算差额						
3. 本期减少金额	811,277.98		1,569,213.08	87,195.17	76,344.72	2,544,030.95
(1) 处置	811,277.98		1,569,213.08	87,195.17	76,344.72	2,544,030.95
4. 期末余额	45,380,889.25	7,171,399.67	7,724,131.60	982,048.45		61,258,468.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	59,503,654.14	4,230,002.07	8,827,359.00	1,498,781.74		74,059,796.95
2. 期初账面价值	59,413,244.75	4,490,374.46	8,212,800.78	1,871,059.75		73,987,479.74

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户关系	品牌	生产技术	其他	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	505,316,001.30	109,079,123.32		79,590,554.52	518,542,889.76	71,649,990.89	94,539,782.08	30,961,093.54	1,409,679,435.41
2. 本期增加金额	38,628,142.00	4,057,751.30		7,058,432.13	31,729,132.51	4,384,192.95	10,262,554.26	3,437,208.72	99,557,413.87
1) 购置	38,628,142.00	47,896.96		5,563,716.38			553,718.79	1,509,768.91	46,303,243.04
2) 内部							525,688.59		525,688.59

研发									
3) 企业合并增加									
(4) 其他							3,174,834.43		3,174,834.43
(5) 外币报表折算差额		4,009,854.34		1,494,715.75	31,729,132.51	4,384,192.95	6,008,312.45	1,927,439.81	49,553,647.81
3. 本期减少金额								622,286.29	622,286.29
1) 处置								622,286.29	622,286.29
4. 期末余额	543,944,143.30	113,136,874.62		86,648,986.65	550,272,022.27	76,034,183.84	104,802,336.34	33,776,015.97	1,508,614,562.99
二、累计摊销									
1. 期初余额	39,108,376.51	60,402,607.89		28,976,533.22	165,727,906.62		51,258,513.20	22,923,822.27	368,397,759.71
2. 本期增加金额	5,422,776.55	7,538,807.80		8,192,288.24	28,004,849.50		10,984,867.36	2,000,865.00	62,144,454.45
1) 计提	5,422,776.55	5,239,699.88		7,518,135.11	16,972,400.18		5,723,412.96	603,101.51	41,479,526.19
(2) 其他							1,733,228.21		1,733,228.21
(3) 外币报表折算差额		2,299,107.92		674,153.13	11,032,449.32		3,528,226.19	1,397,763.49	18,931,700.05
3. 本期减少金额								622,286.29	622,286.29
1) 处置								622,286.29	622,286.29
4. 期末余额	44,531,153.06	67,941,415.69		37,168,821.46	193,732,756.12		62,243,380.56	24,302,400.98	429,919,927.87
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
1) 计提									
3. 本									

期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	499,412,990.24	45,195,458.93		49,480,165.19	356,539,266.15	76,034,183.84	42,558,955.78	9,473,614.99	1,078,694,635.12
2. 期初账面价值	466,207,624.79	48,676,515.43		50,614,021.30	352,814,983.14	71,649,990.89	43,281,268.88	8,037,271.27	1,041,281,675.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.03%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期土地使用权宗地编号 2021-015-210501	52,557,353.07	尚未申请办理产权证书
二期土地使用权宗地编号 2021-015-210502	46,780,825.87	尚未申请办理产权证书

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外币报表折算差额	确认为无形资产	转入当期损益	确认为无形资产	
生产技术	71,487,777.44	23,837,699.94		5,599,067.56			525,688.59	100,398,856.35
合计	71,487,777.44	23,837,699.94		5,599,067.56			525,688.59	100,398,856.35

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置		
Romaco Holding GmbH 及其子公司	580,129,395.56		35,497,550.98			615,626,946.54
楚天源创生物技术(长沙)有限公司	930,604.96					930,604.96
楚天华通医药设备有限公司	315,064,522.48					315,064,522.48
四川省医药设计院有限公司	18,482,395.76					18,482,395.76
楚天飞云制药装备(长沙)有限公司	17,672,577.37					17,672,577.37
合计	932,279,496.13		35,497,550.98			967,777,047.11

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
楚天华通医药设备有限公司	65,064,100.00					65,064,100.00
合计	65,064,100.00					65,064,100.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①2015年5月31日，本公司合并取得楚天华通100%股权，以北京亚超资产评估有限公司（以下简称“北京亚超公司”）出具的北京亚超评报字（2014）第A081号评估报告评估价值555,996,200.00元为依据，支付股权收购款549,999,969.31元。合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值的差额315,064,522.48元，确认为楚天华通相关的商誉。

②2016年2月29日，本公司以合并对价32,980,000.00元，通过发行股份的形式取得四川设计院100%的股权。合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值的差额18,482,395.76元，确认为四川设计院相关的商誉。

③2017年9月26日，本公司与楚天飞云、叶大进等共同签署了《关于对楚天飞云制药装备（长沙）有限公司之增资扩股协议》。本公司以现金形式向楚天飞云增资人民币5,000.00万元，其中1,207.00万元作为增加楚天飞云的注册资本，占增资后楚天飞云注册资本的51%。2018年4月至2018年7月，本公司先后向楚天飞云注资1,200.00万元，其中290.00万元计入实收资本，910.00万元计入资本公积。楚天飞云董事会共三人，其中：本公司派出了两名董事，本公司于2018年1月1日将楚天飞云纳入合并范围。合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值的差额17,672,577.37元，确认为楚天飞云相关的商誉。

④楚天资产管理（长沙）有限公司之子公司 Truking Europe GmbH（以下简称“楚天欧洲”）于 2017 年 6 月 30 日完成了对 Romaco Holding GmbH 75.1%股权的收购，Romaco Holding GmbH 剩余的 24.9%股权（“剩余股权”）仍由原控股股东（“原股东”）持有。同时，根据有关协议，Truking Europe GmbH 赋予了原股东关于剩余股权不可撤销的强售权。2017 年 7 月 20 日，楚天欧洲向普华永道德国提出业务约定书，要求普华永道协助其在收购 Romaco 75.1%股权之后，确认已收购的无形资产，固定资产及负债，并提供以上项目基于 2017 年 6 月 30 日（即交割日期）的公允价值估算。普华永道德国出具的《截至 2017 年 6 月 30 日楚天欧洲有限公司收购 Romaco 公司形成的合并对价分摊报告》（Truking Europe GmbH Purchase Price Allocation in connection with the acquisition of Romaco Group as at 30 June 2017），确认了客户关系和品牌等可辨认的无形资产及 Romaco Holding GmbH 集团截至 2017 年 6 月 30 日归属于母公司的净资产的公允价值。因原股东对剩余股权享有的不可撤销的强售权，本公司将其全额确认为 Romaco 公司相关的商誉。经计算，按 100%股权确认的合并成本超过取得的可辨认净资产公允价值的差额为 69,424,714.86 欧元。

⑤2021 年 3 月 18 日，Romaco Holding GmbH 正式宣布收购西班牙工艺技术设备制造商 STE Tecpharm, S.L.，该公司将以 Romaco Tecpharm, S.L. 的名称运营。Romaco 先期收购 STE Tecpharm, S.L. 的 75%的股本，该公司目前由所有者管理，余下的 25%股本将随后转移。因原股东对剩余股权享有的不可撤销的强售权，本公司将其全额确认为 Romaco 公司相关的商誉。经计算，按 100%股权确认的合并成本超过取得的可辨认净资产公允价值的差额为 8,729,294.43 欧元。

⑥2022 年 5 月 27 日，本公司之子公司楚天源创生物技术（长沙）有限公司吸收合并取得湖南科众源创科技有限公司 100%股权，以北京亚超资产评估有限公司（以下简称“北京亚超公司”）出具的北京亚超评报字[2021]第 A270 号评估报告评估价值 14,069,395.04 元为依据，支付股权收购款 15,000,000.00 元。合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值的差额 930,604.96 元，确认为楚天源创相关的商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术服务费	2,348,325.29		643,164.00		1,705,161.29
装修改造费用	9,214,582.29	1,175,910.12	2,081,756.89		8,308,735.55
经营租赁固定资产改良	1,113,187.18	606,817.03	259,055.68	-69,667.89	1,530,616.42
厂房租金（短期）	153,000.00		51,000.00		102,000.00

租赁)					
其他	783,985.89	603,415.48	603,398.06		784,003.28
合计	13,613,080.65	2,386,142.63	3,638,374.63	-69,667.89	12,430,516.54

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	217,688,961.03	32,653,142.89	209,220,646.58	31,382,944.00
内部交易未实现利润	55,466,646.33	8,319,996.95	50,792,647.33	7,618,897.10
可抵扣亏损	76,625,475.14	10,926,728.04	56,056,269.23	7,066,025.24
递延收益	197,347,447.21	29,602,117.08	162,723,840.23	24,408,576.04
预计负债	27,674,297.80	4,151,144.67	25,832,972.85	3,874,945.92
租赁负债	10,786,673.51	1,151,935.59	11,272,344.45	1,197,244.60
股权激励	122,637,703.68	18,395,655.57	94,209,480.72	14,131,422.10
境外子公司净额	14,084,220.85	4,043,031.10	14,213,970.94	3,397,649.42
合计	722,311,425.55	109,243,751.89	624,322,172.33	93,077,704.42

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,131,665.21	3,469,749.78	26,036,417.17	3,879,686.15
使用权资产	10,129,602.26	1,059,442.93	10,439,163.92	1,110,372.40
购入资产税前一次性扣除	28,883,517.90	4,332,527.71	30,466,932.07	4,570,039.81
境外子公司净额	601,379,775.66	184,672,028.49	589,537,991.89	179,932,083.01
合计	663,524,561.03	193,533,748.91	656,480,505.05	189,492,181.37

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	236,925,904.94	109,243,751.89	223,347,076.88	93,077,704.42
递延所得税负债	236,925,904.94	193,533,748.91	223,347,076.88	189,492,181.37

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,180,632.53	2,997,234.69
可抵扣亏损	151,391,341.05	124,703,855.90
资产减值准备	3,617,978.15	3,617,978.15
递延收益	8,635,999.94	8,805,333.28
合计	166,825,951.67	140,124,402.02

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 (RCN)	1,957,400.04	1,844,534.76	
2028	3,623,569.21		
无期限	145,810,371.80	122,859,321.14	
合计	151,391,341.05	124,703,855.90	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	4,590,378.74		4,590,378.74	4,732,246.95		4,732,246.95
预付工程款	89,609,514.87		89,609,514.87	64,800,634.19		64,800,634.19
其他	880,431.71		880,431.71	866,132.10		866,132.10
合计	95,080,325.32		95,080,325.32	70,399,013.24		70,399,013.24

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	65,000,000.00	54,500,000.00
信用借款	200,000,000.00	68,859,012.76
抵押及质押借款	156,665,669.91	127,591,674.87
合计	421,665,669.91	250,950,687.63

短期借款分类的说明：

本期末无已逾期未偿还的短期借款，抵押及质押借款情况详见 45 长期借款。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,425,489.55	28,221,122.80
银行承兑汇票	413,427,791.57	373,907,119.43
国内信用证		16,531,000.00
合计	428,853,281.12	418,659,242.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,337,042,672.32	1,210,008,679.15
工程款	168,350,790.15	188,512,797.84



设备款	31,428,136.50	25,011,453.76
合计	1,536,821,598.97	1,423,532,930.75

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	10,662,000.00	未结算
第二名	5,160,150.58	未结算
第三名	4,272,750.58	未结算
第四名	3,839,234.92	未结算
第五名	3,440,008.00	未结算
合计	27,374,144.08	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,543,198,846.66	2,862,808,584.82
工程合同相关的合同负债	11,788,629.85	12,548,647.16
合计	2,554,987,476.51	2,875,357,231.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	356,838,702.76	719,049,428.86	837,892,514.70	237,995,616.92
二、离职后福利-设定提存计划	4,545,039.86	46,137,289.10	48,413,071.57	2,269,257.39
四、一年内到期的其他福利	1,412,830.02	781,051.35		2,193,881.37
合计	362,796,572.64	765,967,769.31	886,305,586.27	242,458,755.68

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	340,518,491.61	650,514,391.52	771,588,978.23	219,443,904.90
2、职工福利费		16,309,517.03	16,309,517.03	
3、社会保险费	2,906,811.28	29,424,912.90	29,796,218.10	2,535,506.08
其中：医疗保险费	2,403,618.23	27,152,366.25	27,791,071.23	1,764,913.25
工伤保险费	503,193.05	2,272,546.65	2,005,146.87	770,592.83
4、住房公积金		13,767,690.20	13,710,846.20	56,844.00
5、工会经费和职工教育经费	13,413,399.87	7,893,666.54	5,347,704.47	15,959,361.94
6、短期带薪缺勤		1,139,250.67	1,139,250.67	
合计	356,838,702.76	719,049,428.86	837,892,514.70	237,995,616.92

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,046,665.39	43,468,019.37	45,562,284.00	1,952,400.76
2、失业保险费	498,374.47	2,669,269.73	2,850,787.57	316,856.63
合计	4,545,039.86	46,137,289.10	48,413,071.57	2,269,257.39

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,902,477.30	46,722,179.80
企业所得税	35,052,933.35	38,711,136.66
个人所得税	1,525,188.54	7,112,412.98
城市维护建设税	915,346.20	2,472,509.77
房产税	38,171.50	28,716.21
教育费附加（含地方教育费附加）	653,818.72	1,766,078.44
印花税	378,793.77	478,657.20

水利建设基金	104,977.08	57,935.76
其他	5,489,296.00	3,140,229.10
合计	58,061,002.46	100,489,855.92

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	146,341.78	146,341.78
其他应付款	180,183,557.25	153,786,244.41
合计	180,329,899.03	153,932,586.19

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	146,341.78	146,341.78
合计	146,341.78	146,341.78

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	32,217,665.92	27,988,399.06
往来单位款	104,127,460.11	67,710,340.93
应付个人款	1,434,303.09	14,236,863.44
预提项目成本	16,377,806.85	20,205,971.48
预提费用	7,977,933.14	8,344,084.46
其他	18,048,388.14	15,300,585.04

合计	180,183,557.25	153,786,244.41
----	----------------	----------------

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,396,000.00	未结算
第二名	1,000,000.00	未结算
第三名	910,144.12	未结算
第四名	637,570.00	未结算
第五名	600,000.00	未结算
合计	8,543,714.12	

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	6,257,363.44	5,896,558.77
一年内到期的租赁负债	15,430,102.16	9,852,297.19
合计	21,687,465.60	15,748,855.96

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	229,660,456.42	281,623,545.28
已背书未终止确认的应收票据	101,914,472.86	106,615,133.50
合计	331,574,929.28	388,238,678.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

合计											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及质押借款	166,875,342.28	160,805,023.50
合计	166,875,342.28	160,805,023.50

长期借款分类的说明：

注：2023 年 6 月 30 日，本集团的短期银行抵押及质押借款 156,665,669.91 元（2022 年 12 月 31 日：127,591,674.87 元），以及长期银行抵押及质押借款 166,875,342.28 元（2022 年 12 月 31 日：160,805,023.50 元），系由本集团的下列资产作为抵押物或质押物（详见附注 7.81），以及由本公司间接持有的 Romaco Pharmatechnik GmbH 的 100%股权，Romaco Kilian GmbH 的 100%股权，Romaco Innojet GmbH 的 100%股权，Romaco Immobilien Verwaltungs GmbH 的 89.90%股权，Romaco S.r.l 的 100%股权作为质押物取得。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	78,296,338.97	77,771,282.53
减：一年内到期的租赁负债	-15,430,102.16	-9,852,297.19
合计	62,866,236.81	67,918,985.34

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	123,786,703.29	124,308,615.55
合计	123,786,703.29	124,308,615.55

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上应支付的 STE Tecpharm, S.L 收购款	53,272,827.30	50,201,072.70
应付 STE Tecpharm, S.L 原股东分红款	10,085,618.56	9,504,073.59
国开发展基金有限公司	43,580,000.00	46,580,000.00
融资租赁款	23,105,620.87	23,920,028.03
减：一年内到期部分	6,257,363.44	5,896,558.77

其他说明：

注 1：2021 年 3 月 18 日，Romaco Holding GmbH 正式宣布收购西班牙工艺技术设备制造商 STE Tecpharm, S.L.，累计应支付收购款为 1,476.30 万欧元，首期现金支付 400.00 万欧元，2022 年支付 395.80 万欧元，2025 年支付剩余的 676.30 万欧元。同时，公司与 STE Tecpharm, S.L 原股东签订分红协议，针对尚未支付的 25% 股权款，在实际支付之前原

股东享有相应期间的分红权。经预测，2025 年累计应支付原股东分红款约 128.04 万欧元。本公司将上述长期款项计入长期应付款。

注 2：2016 年 3 月 8 日，楚天科技股份有限公司、楚天机器人、国开发展基金签署《投资合同》，约定国开发展基金以现金方式对楚天机器人进行增资，增资金额为 6,000.00 万元，2017 年 10 月 27 日，本公司对楚天机器人再次增资，增资后楚天机器人的注册资本由 18,600.00 万元增加至 73,174.8687 万元。2023 年 1-6 月本公司按约定回购该基金持有的楚天机器人股权 300.00 万元，回购完成后，本公司持有楚天机器人 94.0444%的股权，国开发展基金持有楚天机器人 5.9556%的股权，国开发展基金本次投资期限为 15 年，投资期限内，国开发展基金的平均年化收益率最高不超过 1.20%，本公司在合并报表层面确认长期应付款 4,358.00 万元。

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	8,811,150.60	9,078,857.84
三、其他长期福利	4,566,197.33	3,648,362.77
合计	13,377,347.93	12,727,220.61

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	9,078,857.84	11,840,001.74
二、计入当期损益的设定受益成本		2,566,132.70
1. 当期服务成本		2,526,585.52
4. 利息净额		39,547.18
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-1,498,620.42
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-1,498,620.42
四、其他变动	-267,707.24	-3,828,656.18
1. 结算时支付的对价	-122,216.58	-2,353,439.29

2. 已支付的福利		-1,475,216.89
3. 其他	-145,490.66	
五、期末余额	8,811,150.60	9,078,857.84

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	9,078,857.84	11,840,001.74
二、计入当期损益的设定受益成本		-396,174.42
1. 利息净额	0.00	0.00
2. 当期服务成本		-396,174.42
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	-267,707.24	-718,741.19
1. 结算时支付的对价	-267,707.24	-379,969.21
2. 其他	0.00	-338,771.98
五、期末余额	8,811,150.60	10,725,086.13

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	9,078,857.84	11,840,001.74
二、计入当期损益的设定受益成本		2,566,132.70
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-1,498,620.42
四、其他变动	-267,707.24	-3,828,656.18
五、期末余额	8,811,150.60	9,078,857.84

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	39,252,655.99	36,615,630.52	
合计	39,252,655.99	36,615,630.52	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：



## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	169,895,194.93	44,115,100.00	9,007,235.14	205,003,059.79	
合计	169,895,194.93	44,115,100.00	9,007,235.14	205,003,059.79	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 中药制剂装备绿色关键技术改造	3,825,000.00	0.00	0.00	450,000.00			3,375,000.00	与资产相关
2019 中药先进制药与信息化技术融合示范项目	7,663,504.17	0.00	0.00	399,835.00			7,263,669.17	与资产相关
2017 三期扩能建设补助资金	1,473,333.33	0.00	0.00	170,000.00			1,303,333.33	与资产相关
2018 药品生产过程智能化湖南省工程实验室补助资金	733,333.33	0.00	0.00	50,000.00			683,333.33	与资产相关
2018 药业智能包转生产系统补助资金	210,000.00	0.00	0.00	15,000.00			195,000.00	与资产相关
2013 工业领域战略性新兴产业	820,000.00	0.00	0.00	820,000.00			0.00	与收益相关
2015 针剂灌装机器人自动化生产线研制与示范项目专项经费	145,666.66	0.00	0.00	19,000.00			126,666.66	与收益相关
2015 中央战略性新兴产业补助资金	2,312,500.00	0.00	0.00	375,000.00			1,937,500.00	与收益相关
2016 SFSR-2 型智能机器人预灌封无菌生产系统装备	250,833.33	0.00	0.00	35,000.00			215,833.33	与收益相关

2016 战略性新兴产业与新型工业化专项资金	716,666.67	0.00	0.00	100,000.00			616,666.67	与收益相关
2016 中央财政工业转型资金	4,364,385.42	0.00	0.00	516,537.50			3,847,847.92	与资产相关
2019 2018 第四季度装备补贴	548,635.85	0.00	0.00	48,045.00			500,590.85	与资产相关
2019 中药制剂装备绿色关键工艺技术改造（设备）	8,900,000.00	0.00	0.00	570,000.00			8,330,000.00	与资产相关
公租房（公寓）专项补贴资金	2,045,540.00	0.00	0.00	95,880.00			1,949,660.00	与资产相关
2020 年长沙市智能制造专项项目	240,750.00	0.00	0.00	13,500.00			227,250.00	与资产相关
2021 年湖南省制造强省专项资金	2,625,000.00	0.00	0.00	150,000.00			2,475,000.00	与资产相关
疫苗核心装备集成及整体解决方案项目	23,780,000.00	0.00	0.00	1,640,000.00			22,140,000.00	与资产相关
湘财企指【2021】96 号制造业高质量发展资金	30,909,757.28	0.00	0.00	813,495.14			30,096,262.14	与资产相关
宁乡经济技术开发区管理委员会支付中央车间展厅补贴	1,955,555.56	0.00	0.00	88,888.88			1,866,666.68	与资产相关
长财建指【2022】36 号中央预算内现代服务业专项资金	24,404,916.67	0.00	0.00	410,166.66			23,994,750.01	与资产相关
湘财企指[2022]54 号智能制造优秀系统解决方案供应商	1,000,000.00	0.00	0.00	16,666.68			983,333.32	与资产相关

湘财企指 [2022]54 号首台 (套)重大 技术装备 认定及奖 励-智能 预充针包 装机器人	1,000,000 .00	0.00	0.00	16,666.68			983,333.3 2	与资产相 关
湘财企指 【2022】 59号第五 批制造强 省专项资 金	3,000,000 .00	0.00	0.00	49,999.98			2,950,000 .02	与资产相 关
防疫设备 研发扶持 资金	0.00	34,000,00 0.00	0.00	0.00			34,000,00 0.00	与资产相 关
产业扶持 资金	0.00	10,000,00 0.00	0.00	0.00			10,000,00 0.00	与资产相 关
2010年度 外贸公共 服务平台 建设资金	68,883.56	0.00	0.00	40,608.30			28,275.26	与资产相 关
九台市企 业技术改 造和结构 调整专项 资金	134,991.0 4	0.00	0.00	79,580.10			55,410.94	与资产相 关
2013年吉 林省战略 性新兴产 业和高技 术产业发 展专项资 金	281,204.4 0	0.00	0.00	23,599.45			257,604.9 5	与资产相 关
2011年全 省资源型 城市吸纳 就业、资 料综合利 用、发展 接续替代 产业和多元 化体系培 训项目	159,579.9 2	0.00	0.00	94,075.93			65,503.99	与资产相 关
2021年政 府产业扶 持资金	14,575,00 0.00	0.00	0.00	150,000.0 0			14,425,00 0.00	与资产相 关
2023年一 季度扩产 增效奖励	0.00	115,100.0 0	0.00	3,596.88			111,503.1 2	与资产相 关
2016保障 性安居工 程配套基 础设施建 设资金	8,805,333 .28	0.00	0.00	169,333.3 4			8,635,999 .94	与资产相 关

2019 年智能制造专项资金	754,525.00	0.00	0.00	97,490.00			657,035.00	与资产相关
2020 年智能化改造专项资金	306,666.67	0.00	0.00	30,000.00			276,666.67	与资产相关
2020 年四季度企业装备补贴	1,889,953.17	0.00	0.00	143,595.00			1,746,358.17	与资产相关
2020 2019 年长沙市智能制造专项项目资金	1,400,000.00	0.00	0.00	100,000.00			1,300,000.00	与资产相关
2020 年一季度企业装备补贴	856,533.33	0.00	0.00	58,400.00			798,133.33	与资产相关
2020 年第二季度装备补贴	1,020,720.00	0.00	0.00	69,140.00			951,580.00	与资产相关
2020 年长沙市智能制造专项项目（第二批）	4,416,666.67	0.00	0.00	250,000.00			4,166,666.67	与资产相关
2021 年湖南省第五批制造强省专项资金	900,000.00	0.00	0.00	50,000.00			850,000.00	与资产相关
2018 年第五批制造强省专项资金（年产 50 台套智能仓储物流机器人系统装备建设项目）	2,800,000.00	0.00	0.00	200,000.00			2,600,000.00	与资产相关
高端生物医药机器人及装备智能制造新模式应用	8,599,759.62	0.00	0.00	584,134.62			8,015,625.00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	575,052,984.00						575,052,984.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,519,533,511.05		6,963,080.32	1,512,570,430.73
其他资本公积	171,131,401.74	28,786,318.37		199,917,720.11
合计	1,690,664,912.79	28,786,318.37	6,963,080.32	1,712,488,150.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2023 年 5 月，公司以定向增发股份方式购买少数股东叶大进、叶甜甜所合计持有楚天飞云 1,160.00 万元出资对应的股权，本期将支付对价高于少数股东权益部分的差额 5,760,524.17 元冲减资本公积（资本溢价）。

注 2：2023 年 3 月，根据公司与长沙华胜企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，公司以支付现金的方式收购楚天华兴 8.4% 股权。本期将支付对价高于少数股东权益部分的差额 1,202,556.15 元冲减资本公积（资本溢价）。

注 3：其他资本公积增加系本期计提股份支付费用金额，详见附注十三、股份支付。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	463,838.21							463,838.21
其中：重新计量设定受益计划变动额	463,838.21							463,838.21
二、将重分类进损益的其他综合收益	-41,719,914.46	69,760,748.48				69,760,748.48		28,040,834.02
外币财务报表折算差额	-41,719,914.46	69,760,748.48				69,760,748.48		28,040,834.02
其他综合收益合计	-41,256,076.25	69,760,748.48				69,760,748.48		28,504,672.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,293,469.04	97,337.48	1,762,895.41	2,627,911.11
合计	4,293,469.04	97,337.48	1,762,895.41	2,627,911.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：专项储备系公司提取的安全生产费

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,457,784.85			175,457,784.85
合计	175,457,784.85			175,457,784.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,809,642,064.99	1,353,134,185.92
调整后期初未分配利润	1,809,642,064.99	1,353,134,185.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	267,088,701.57	567,448,293.44
减：提取法定盈余公积		41,865,049.93
应付普通股股利		69,075,364.44
期末未分配利润	2,076,697,675.97	1,809,642,064.99

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,351,618,583.59	2,215,976,072.33	2,860,661,775.10	1,789,875,867.85
其他业务	4,735,854.37	4,010,356.93	9,880,525.97	8,731,817.43
合计	3,356,354,437.96	2,219,986,429.26	2,870,542,301.07	1,798,607,685.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	制药装备	工程设计服务	合计
商品类型			3,337,081,604.07	19,272,833.89	3,356,354,437.96
其中：					
无菌制剂解决方案及单机			898,396,231.26		898,396,231.26
检测包装解决方案及单机			760,393,216.06		760,393,216.06
生物工程解决方案及单机			602,006,424.11		602,006,424.11
固体制剂解决方案及单机			304,298,069.57		304,298,069.57
制药用水装备及工程系统集成			451,303,160.25		451,303,160.25
EPC 工程设计服务				19,272,833.89	19,272,833.89
配件及售后服务			236,065,618.91		236,065,618.91
其他产品			79,883,029.54		79,883,029.54
其他业务			4,735,854.37		4,735,854.37
按经营地区分类			3,337,081,604.07	19,272,833.89	3,356,354,437.96
其中：					
中国大陆			2,547,743,483.87	19,272,833.89	2,567,016,317.76
欧洲地区			383,548,450.04		383,548,450.04
亚洲地区（不含中国）			202,134,148.17		202,134,148.17
美洲地区			136,986,641.58		136,986,641.58
其他地区			66,668,880.41		66,668,880.41
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类			3,337,081,604.07	19,272,833.89	3,356,354,437.96
其中：					
商品（在某一时点转让）			2,907,836,017.99		2,907,836,017.99
服务（在某一段时间内提供）			429,245,586.08	19,272,833.89	448,518,419.97
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			3,337,081,604.07	19,272,833.89	3,356,354,437.96

与履约义务相关的信息：



本集团销售的设备，依据合同规定经客户验收且双方签署验收单后，按已签署验收单的时间为收入确认时点，若本集团所销售的设备具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，则根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

除上述以外的出口销售以报关装船日为收入确认时点。

配件销售以发货并取得收款凭据为收入确认时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,266,771,610.45 元，其中，968,951,858.75 元预计将于 2023 年度确认收入，81,966,579.80 元预计将于 2024 年度确认收入，59,417,410.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,890,477.78	4,389,737.04
教育费附加	6,390,644.21	3,136,221.90
房产税	5,460,337.86	3,942,706.58
土地使用税	2,336,671.87	1,906,705.52
车船使用税	29,826.45	24,329.96
印花税	1,430,955.94	2,097,927.97
环境保护税	19,545.29	17,195.22
水利建设基金	395,875.94	320,219.38
商业税		71,900.42
其他	31,047.64	294,748.41
合计	24,985,382.98	16,201,692.40

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	173,609,234.38	201,434,050.67
差旅费	53,941,821.16	42,914,572.11
办公费	9,251,972.71	7,941,032.68
业务招待费	15,516,855.07	11,263,152.31
会务费	1,648,747.90	788,374.08
广告宣传和展览费	19,959,209.05	6,867,682.33
车辆使用费	52,317.36	103,934.81
投标服务费	8,019,319.51	7,873,671.42
质保费	16,034,293.92	17,951,322.11
电话费	83,836.06	55,623.21
折旧摊销	8,591,554.05	9,434,427.20
股权激励费用	6,354,010.02	10,775,119.14
其他	5,506,594.08	3,833,172.74

合计	318,569,765.27	321,236,134.81
----	----------------	----------------

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,487,276.14	84,809,767.59
差旅费	6,411,017.52	3,565,492.30
办公费	12,453,539.41	12,108,063.11
形象宣传费	3,007,450.72	1,016,070.74
业务招待费	9,841,587.47	8,821,673.29
会务费	3,663,924.92	2,929,187.80
车辆使用费	1,110,839.79	571,343.41
残保基金	891,257.75	502,536.29
修理及折旧费	20,777,580.07	18,942,685.72
无形资产及低耗品摊销	16,181,186.35	11,560,327.81
电话费	50,653.90	45,387.82
中介机构费用	4,306,234.72	2,514,514.06
顾问咨询费	13,563,684.55	15,583,626.57
股权激励费用	6,849,684.30	12,877,252.86
安全生产费	422,612.17	1,385,726.63
其他	8,690,573.22	6,996,064.77
合计	208,709,103.00	184,229,720.77

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	193,068,901.20	140,615,551.94
修理及折旧费	8,087,216.55	10,457,679.36
无形资产及低耗品摊销	7,083,978.77	8,881,526.64
办公费	2,701,056.36	4,124,515.79
差旅费	11,955,522.56	10,852,194.00
招待费	213,433.95	369,354.86
通讯费	81,264.62	65,936.75
燃料及动力	720,787.24	852,473.99
研发材料投入	25,810,631.42	36,027,548.86
评审验收费	127,367.93	750,412.16
专利费	2,386,093.30	1,596,149.84
设计费用	2,705,169.62	4,144,375.73
股权激励费用	12,302,707.38	18,846,115.32
开发支出抵减	-27,566,253.16	-8,812,245.37
其他	4,126,141.59	3,477,903.04
合计	243,804,019.33	232,249,492.91

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,111,869.56	7,798,562.54
减：利息收入	2,872,551.97	3,916,151.65
汇兑损益	15,729,999.24	-5,698,496.66
银行手续费	1,733,947.79	2,051,951.14
其他	112,680.45	-3,260,554.91
合计	31,815,945.07	-3,024,689.54

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,739,644.05	18,268,946.98
软件退税	350,014.87	1,383,397.09
代扣个人所得税手续费返回	1,655,002.15	91,299.95

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,681,851.83	-142,495.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	650.15	
处置交易性金融资产取得的投资收益	212,335.03	
结构性存款利息收入		7,039,756.94
合计	-1,468,866.65	6,897,261.29

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品		702,265.84

合计		702,265.84
----	--	------------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,967.02	155,129.07
应收票据减值损失	512,343.69	
应收账款减值损失	-14,596,218.80	12,708,540.14
合计	-14,090,842.13	12,863,669.21

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,194,753.53	-6,381,359.77
十二、合同资产减值损失	-880,255.39	-6,076,582.49
合计	-16,075,008.92	-12,457,942.26

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	1,403,390.96	3,814,543.30

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	508,885.90	22,295.45	508,885.90
合计	508,885.90	22,295.45	508,885.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,230,000.00	20,600,000.00	20,230,000.00
非流动资产毁损报废损失	74,985.77	211,860.36	74,985.77
滞纳金及各种罚款支出	7,492.05	300.50	7,492.05
其他	496,666.00	11,339.28	496,666.00
合计	20,809,143.82	20,823,500.14	20,809,143.82

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,749,213.15	51,646,639.40
递延所得税费用	-22,727,899.33	-22,296,106.54
合计	11,021,313.82	29,350,532.86

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	277,696,869.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,654,530.44
子公司适用不同税率的影响	-6,925,841.14
调整以前期间所得税的影响	324,516.25
非应税收入的影响	-743,347.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,103,477.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	4,818,558.56
其他	-36,210,580.56
所得税费用	11,021,313.82

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 54

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	54,852,525.93	47,654,859.40
往来款项	2,349,749.52	2,740,849.04
利息收入	2,872,847.19	3,916,151.65
银行承兑汇票、银行保函保证金等	6,886,507.10	40,080,436.90
其他	508,885.90	44,214.71
合计	67,470,515.64	94,436,511.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	224,312,138.06	162,878,102.74
往来款项	52,135,973.48	49,981,521.15
其他	20,734,158.05	21,826,824.74
合计	297,182,269.59	234,686,448.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程招标保证金	16,840,000.00	11,990,000.00
合计	16,840,000.00	11,990,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还工程招标保证金	11,680,000.00	11,460,000.00
合计	11,680,000.00	11,460,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金受限净额（借款保函）	18,864,063.83	
合计	18,864,063.83	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	14,205,287.78	9,220,064.04
股票发行费	5,539,751.63	
货币资金受限净额（借款保函）		37,688,144.13
合计	19,745,039.41	46,908,208.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	266,675,555.64	302,453,968.29
加：资产减值准备	30,165,851.05	-405,723.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,659,273.25	52,531,604.19
使用权资产折旧	9,867,667.49	8,721,818.91
无形资产摊销	41,479,526.19	35,542,273.01
长期待摊费用摊销	3,638,374.63	4,118,643.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,403,390.96	-3,814,543.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,985.77	211,860.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-702,265.84
财务费用（收益以“-”号填列）	19,879,709.12	-1,328,427.99
投资损失（收益以“-”号填列）	1,468,866.65	-6,897,261.29

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,936,310.85	-12,857,675.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,791,588.44	-9,438,625.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	69,048,935.03	-466,189,322.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-211,086,439.91	-246,286,433.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-465,428,053.11	-45,224,168.53
其他	6,886,507.10	40,080,437.90
经营活动产生的现金流量净额	-184,800,531.35	-349,483,841.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	422,583,128.74	662,003,906.18
减：现金的期初余额	766,501,834.57	1,187,920,955.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-343,918,705.83	-525,917,049.11

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：



## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	422,583,128.74	766,501,834.57
其中：库存现金	133,479.18	161,197.83
可随时用于支付的银行存款	422,449,649.56	766,340,636.74
三、期末现金及现金等价物余额	422,583,128.74	766,501,834.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	304,110,878.50	票据保证金、保函保证金等
存货	369,687,577.72	抵押+质押借款
固定资产	136,907,813.84	抵押反担保、抵押+质押借款
无形资产	213,249,324.27	抵押反担保、抵押+质押借款
应收账款	245,760,540.10	抵押+质押借款
合同资产	365,858,935.40	抵押+质押借款
投资性房地产	8,166,329.23	抵押+质押借款
合计	1,643,741,399.06	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,358,004.07	7.2258	24,264,265.78
欧元	3,393,277.37	7.8771	26,729,185.17
港币	195,828.43	0.92198	180,549.90
印度卢比	9,795,373.32	0.0875	857,095.17
卢布	76,029,196.62	0.08336	6,337,793.83

巴西里亚尔	7,494.05	1.4948	11,202.10
马来西亚币林吉特	61.50	1.55118	95.40
应收账款			
其中：美元	14,138,830.59	7.2258	102,164,362.07
欧元	281,826,652.61	7.8771	2,219,976,725.27
港币			
印度卢比	13,626,340.57	0.0875	1,192,304.80
卢布	42,414,708.13	0.08336	3,535,690.07
巴西里亚尔	316,235.37	1.4948	472,708.63
长期借款			
其中：美元			
欧元	22,147,471.11	7.8771	174,457,844.68
港币			
短期借款			
其中：欧元	19,843,070.44	7.8771	156,305,850.20
巴西里亚尔	240,714.28	1.4948	359,819.71
应付账款			
其中：美元	44,276.66	7.2258	319,934.32
欧元	46,927,088.17	7.8771	369,649,366.22
港币	55,542.37	0.92198	51,208.95
印度卢比	4,382,683.43	0.0875	383,484.80
卢布	32,866.24	0.08336	2,739.73
巴西里亚尔	885,278.49	1.4948	1,323,314.28
其他应收款			
其中：美元	46,351.51	7.2258	334,926.74
欧元	9,210,553.58	7.8771	72,552,451.61
印度卢比	6,427,823.77	0.0875	562,434.58
卢布	411,454.65	0.08336	34,298.86
巴西里亚尔	334,935.68	1.4948	500,661.86
其他应付款			
其中：美元	2,405,108.84	7.2258	17,378,835.42
欧元	7,128,781.65	7.8771	56,154,125.94
印度卢比	3,134,481.71	0.0875	274,267.15
巴西里亚尔	165,448.77	1.4948	247,312.82

其他说明：

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

适用 不适用

企业名称	主要经营地及注册地	记账本位币	选择依据
Romaco Holding GmbH 及其下属子公司	欧洲	制造业	收支以欧元为主

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 中药制剂装备绿色关键技术改造	450,000.00	递延收益转其他收益	450,000.00
2019 中药先进制药与信息化技术融合示范项目	399,835.00	递延收益转其他收益	399,835.00
2017 三期扩能建设补助资金	170,000.00	递延收益转其他收益	170,000.00
2018 药品生产过程智能化湖南省工程实验室补助资金	50,000.00	递延收益转其他收益	50,000.00
2018 药业智能包转生产系统补助资金	15,000.00	递延收益转其他收益	15,000.00
2013 工业领域战略性新兴产业	820,000.00	递延收益转其他收益	820,000.00
2015 针剂灌装机器人自动化生产线研制与示范项目专项经费	19,000.00	递延收益转其他收益	19,000.00
2015 中央战略性新兴产业补助资金	375,000.00	递延收益转其他收益	375,000.00
2016 SFSR-2 型智能机器人预灌封无菌生产系统装备	35,000.00	递延收益转其他收益	35,000.00
2016 战略性新兴产业与新型工业化专项资金	100,000.00	递延收益转其他收益	100,000.00
2016 中央财政工业转型资金	516,537.50	递延收益转其他收益	516,537.50
2019 2018 第四季度装备补贴	48,045.00	递延收益转其他收益	48,045.00
2019 中药制剂装备绿色关键工艺技术改造（设备）	570,000.00	递延收益转其他收益	570,000.00
公租房（公寓）专项补贴资金	95,880.00	递延收益转其他收益	95,880.00
2020 年长沙市智能制造专项项目	13,500.00	递延收益转其他收益	13,500.00
2021 年湖南省制造强省专项资金	150,000.00	递延收益转其他收益	150,000.00
疫苗核心装备集成及整体解决方案项目	1,640,000.00	递延收益转其他收益	1,640,000.00
宁乡市工业和信息化局 湘财企指【2021】96 号制造业高质量发展资金	813,495.14	递延收益转其他收益	813,495.14
宁乡经济技术开发区管理委员会 支付中央车间展厅补贴	88,888.88	递延收益转其他收益	88,888.88
宁乡市发展和改革局支付长财建指【2022】36 号中央预算内现代服务业专项资金	410,166.66	递延收益转其他收益	410,166.66
湘财企指[2022]54 号智能制造优秀系统解决方案供应	16,666.68	递延收益转其他收益	16,666.68

商			
湘财企指[2022]54号首台(套)重大技术装备认定及奖励-智能预充针包装机器人	16,666.68	递延收益转其他收益	16,666.68
湘财企指【2022】59号第五批制造强省专项资金	49,999.98	递延收益转其他收益	49,999.98
防疫设备研发扶持资金	34,000,000.00	递延收益	
产业扶持资金	10,000,000.00	递延收益	
2023年一季度扩产增效奖励	115,100.00	递延收益	
扩岗补贴 宁乡市就业服务中心	51,500.00	其他收益	51,500.00
2023年见习补助 宁乡市就业服务中心	2,122,080.00	其他收益	2,122,080.00
研发财政补助资金 宁乡市科学技术局	300,000.00	其他收益	300,000.00
产业发展贡献奖 宁乡经济技术开发区管理委员会	400,000.00	其他收益	400,000.00
退役军人补助	813,200.00	其他收益	813,200.00
专项资金 宁乡市失业保险基金代发户	1,500.00	其他收益	1,500.00
开放型上级奖励 宁乡经济技术开发区管理委员会	288,142.00	其他收益	288,142.00
脱贫补助 宁乡市就业服务中心	962,831.91	其他收益	962,831.91
2022年知识产权战略推进资金 宁乡市市场监督管理局	20,000.00	其他收益	20,000.00
技能人才培养基地建设支持资金 长沙市人力资源和社会保障局	600,000.00	其他收益	600,000.00
外贸公共服务平台建设资金	40,608.30	递延收益转其他收益	40,608.30
制药用水设备新厂改造资金	79,580.10	递延收益转其他收益	79,580.10
制药用水设备研发资金	23,599.45	递延收益转其他收益	23,599.45
资源型城市吸纳就业资金	94,075.93	递延收益转其他收益	94,075.93
2021年政府产业扶持资金	150,000.00	递延收益转其他收益	150,000.00
2023年一季度扩产增效奖励	3,596.88	递延收益转其他收益	3,596.88
长春九台工业和信息化局省级专精特新中小企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
长春九台区工业和信息化局企业奖补资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
长春市市值行政事业单位(陈威报省级专精特新中小企业补助)	120,000.00	其他收益	120,000.00
长春市九台区工业和信息化局2022春节连续生产专项奖金	90,000.00	其他收益	90,000.00
长春九台区发展和改革局注射用水研究、第二批吉林企业投入补助	650,000.00	其他收益	650,000.00
2016保障性安居工程配套基础设施建设资金	169,333.34	递延收益转其他收益	169,333.34
2019年智能制造专项资金	97,490.00	递延收益转其他收益	97,490.00
2020年智能化改造专项资金	30,000.00	递延收益转其他收益	30,000.00

2020 年四季度企业装备补贴	143,595.00	递延收益转其他收益	143,595.00
2020 2019 年长沙市智能制造专项项目资金	100,000.00	递延收益转其他收益	100,000.00
2020 年一季度企业装备补贴	58,400.00	递延收益转其他收益	58,400.00
2020 年第二季度装备补贴	69,140.00	递延收益转其他收益	69,140.00
2020 年长沙市智能制造专项项目（第二批）	250,000.00	递延收益转其他收益	250,000.00
2021 年湖南省第五批制造强省专项资金	50,000.00	递延收益转其他收益	50,000.00
2018 年第五批制造强省专项资金（年产 50 台套智能仓储物流机器人系统装备建设项目）	200,000.00	递延收益转其他收益	200,000.00
高端生物医药机器人及装备智能制造新模式应用	584,134.62	递延收益转其他收益	584,134.62
宁预安指[2022]	152,700.00	其他收益	152,700.00
奖补资金 宁乡市工业和信息化局	272,400.00	其他收益	272,400.00
2022 年度长沙市新入规模工业企业奖补资金 宁乡市工业和信息化局	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度湖南省企业研发财政奖补资金 宁乡市科学技术局	309,000.00	其他收益	309,000.00
2022 年度安全生产先进单位奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
宁乡经济技术开发区管理委员会补贴	21,755.00	其他收益	21,755.00
宁乡市科学技术局补贴	164,400.00	其他收益	164,400.00
2022 年长沙市开放型经济补助 宁乡经济技术开发区管理委员会	600,000.00	其他收益	600,000.00
2021 年宁乡市企业研发财政补助资金 宁乡市科学技术局	88,400.00	其他收益	88,400.00
长沙市科学技术局 2023 年第一批后补助资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2021 年省开放性经济与流通产业发展专项资金（外贸稳增长）	20,000.00	其他收益	20,000.00
失业保险补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：



#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
楚天科仪技术（长沙）有限公司	2023年4月	1,788,256.65	-211,743.35
楚天净邦工程技术（长沙）有限公司	2023年6月	0	0

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
楚天华通医药设备有限公司	中国长春	中国长春	制造业	100.00%		并购
四川省医药设计院有限公司	中国成都	中国成都	工程设计	100.00%		并购
楚天智能机器人（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	94.04%		新设
楚天飞云制药装备（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	100.00%		增资
楚天科技印度私营有限公司	印度孟买	印度孟买	贸易	100.00%		新设
湖南楚天华兴智能装备有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	59.40%		增资
楚天源创生物技术（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	51.00%		新设
楚天资产管理（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	商务服务业	100.00%		并购
香港天一智能技术有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		新设

楚天思优特生物技术（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	51.00%		新设
楚天微球生物技术（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	60.00%		新设
楚天思为康基因科技（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	51.00%		新设
楚天长兴精密制造（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	51.00%		新设
楚天土耳其科技有限公司	土耳其	土耳其	商务服务业	100.00%		新设
楚天净邦工程技术（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	净化工程	51.00%		新设
楚天科仪技术（长沙）有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	51.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南楚天华兴智能装备有限公司	40.60%	-1,756,592.61		19,825,977.99
楚天源创生物技术（长沙）有限公司	49.00%	5,120,905.76		23,508,839.56
楚天思优特生物技术（长沙）有限公司	49.00%	-2,482,601.19		-6,673,658.40
楚天微球生物技术（长沙）有限公司	40.00%	58,269.97		-1,610,742.34
楚天思为康基因科技（长沙）有限公司	49.00%	-920,765.05		-1,723,975.85
楚天长兴精密制造（长沙）有限公司	49.00%	-1,800,849.83		3,017,492.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南楚天华兴智能装备有限公司	64,419,476.43	68,247,608.92	132,667,085.35	63,057,811.90	1,674,536.96	64,732,348.86	58,002,508.97	72,363,854.69	130,366,363.66	62,479,054.38	918,203.69	63,397,258.07
楚天源创生物技术（长沙）有限公司	206,579,509.05	15,067,328.04	221,646,837.09	144,712,181.30	2,335,581.30	147,047,762.60	203,711,424.44	15,544,545.08	219,255,969.52	152,157,018.18	2,228,980.17	154,385,998.35
楚天思优特生物技术（长沙）有限公司	29,550,486.13	3,709,175.13	33,259,661.26	43,340,596.78	0.00	43,340,596.78	22,213,396.89	3,116,206.80	25,329,603.69	31,844,006.16	0.00	31,844,006.16
楚天长兴精密制造（长沙）有限公司	22,176,769.79	25,420,268.57	47,597,038.36	19,243,147.11	9,407,140.64	28,650,287.75	17,081,410.25	19,683,727.75	36,765,138.00	15,088,402.84	9,467,874.26	24,556,277.10

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南楚天华兴智能装备有限公司	39,883,160.53	-2,584,369.10	-2,584,369.10	3,395,964.25	39,587,232.10	2,227,170.57	2,227,170.57	24,858,362.36
楚天源创生物技术	65,717,769.42	9,729,103.32	9,729,103.32	-12,878,211.25	36,460,840.55	3,166,661.42	3,166,661.42	-11,347,511.25

(长沙)有限公司				4.78				9.71
楚天思优特生物技术(长沙)有限公司	2,921,454.60	-5,066,533.05	-5,066,533.05	-8,753,125.07	968,768.72	-4,065,200.70	-4,065,200.70	-6,424,390.66
楚天长兴精密制造(长沙)有限公司	33,353,729.61	-4,162,110.29	-4,162,110.29	-8,720,932.80				

其他说明:

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1、2023年5月，公司以定向增发方式购买少数股东叶大进、叶甜甜所合计持有楚天飞云1,160.00万元出资对应的股权，5月5日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于同意楚天科技股份有限公司向叶大进等发行股份购买资产注册的批复》（证监许可【2023】796号）注册批复。2023年5月15日，楚天飞云已完成资产过户手续及相关工商变更登记事宜，本次变更后，楚天科技持有楚天飞云100%股权。

2、2023年2月，依据公司与长沙华胜企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）（以下简称“长沙华胜”）签订的《湖南楚天华兴智能装备有限公司股权转让协议》，公司以对价5,539,751.62元现金方式购买长沙华胜持有楚天华兴3,549,000元出资对应的8.4%的股权。2023年3月，楚天华兴完成资产过户手续及相关工商变更登记事宜，本次变更后，楚天科技持有楚天华兴59.4%股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	楚天飞云制药装备(长沙)有限公司	湖南楚天华兴智能装备有限公司
购买成本/处置对价	47,500,000.00	5,539,751.63
--现金		5,539,751.63
--非现金资产的公允价值	47,500,000.00	
购买成本/处置对价合计	47,500,000.00	5,539,751.63

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	41,739,475.83	4,337,195.48
差额	5,760,524.17	1,202,556.15
其中：调整资本公积	5,760,524.17	1,202,556.15
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙彼联楚天智能科技有限公司	中国宁乡	中国宁乡	制造业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	44,690,228.74	50,953,615.18
非流动资产	38,316,321.29	32,472,973.91
资产合计	83,006,550.03	83,426,589.09
流动负债	13,117,897.18	7,628,677.09
非流动负债		
负债合计	13,117,897.18	7,628,677.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	69,888,652.85	75,797,912.00
按持股比例计算的净资产份额	13,977,730.57	15,159,582.40
调整事项	7,161,822.27	6,628,731.68
--商誉		
--内部交易未实现利润	-78,177.73	-111,268.32
--其他	7,240,000.00	6,740,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	6,737,730.57	8,419,582.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,508,577.11	20,003,469.35
净利润	-8,409,259.15	-156,136.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,409,259.15	-156,136.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十、与金融工具相关的风险

### 1、 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与欧元有关，除本集团的 1 个下属子公司以欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见七、82 “外币货币性项目”。

### 3、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### 3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团无其他交易事项带来的其他价格风险。

### 5、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临



重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见十二、5 关联担保情况的披露。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款方式进行。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛分散，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中前五名客户的款项占 8.69%，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见七、5.应收账款、七、8 其他应收款、七、10 合同资产的披露。

## 6、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上
短期借款（含利息）	421,665,669.91	

应付票据	428,853,281.12	
应付账款	1,536,821,598.97	
其他应付款	180,329,899.03	
一年内到期的非流动负债（含利息）	21,687,465.60	
其他流动负债		
长期借款（含利息）		166,875,342.28
租赁负债（含利息）		62,866,236.81
长期应付款（含利息）		123,786,703.29

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,231,638.41	8,231,638.41
（1）债务工具投资			8,231,638.41	8,231,638.41
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,224,321.31	3,224,321.31
（2）权益工具投资			3,224,321.31	3,224,321.31
（六）应收款项融资			87,260,511.16	87,260,511.16
1、应收票据			87,260,511.16	87,260,511.16
持续以公允价值计量的负债总额			98,716,470.88	98,716,470.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长沙楚天投资集团有限公司	湖南宁乡	投资	5000.00	38.96%	38.96%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是长沙楚天投资集团有限公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
长沙彼联楚天智能科技有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙楚天元新管理合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳控制的企业，楚天微球持股平台
湖南佑立医疗科技有限公司	公司董事周飞跃担任董事的企业
唐岳	实际控制人、董事长、总裁兼 CEO
曾凡云	董事、执行总裁兼国内销服总裁
周飞跃	董事、投资与发展总裁、董事会秘书
肖云红	董事、财经总裁、财务总监
阳文录	董事
邓海滨	董事
张早平	独立董事
王善平	独立董事
张少球	独立董事
张南宁	独立董事
危平	独立董事
周婧颖	人力与行政总裁
田连族	制造交付总裁
蔡大宇	国际销服总裁
李浪	监事
刘桂林	监事会主席
邱永谋	监事
长沙楚旺咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
长沙长发企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
长沙领先管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
长沙楚寿咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
长沙楚福咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
长沙楚喜咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
长沙楚瑞咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
长沙楚昌咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
长沙楚通咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
长沙三尊管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
长沙楚禄咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐岳担任执行事务合伙人的企业
湖南财苑工程咨询有限公司	公司独立董事张少球担任法定代表人、执行董事的企业
东莞宜安科技股份有限公司	公司独立董事张少球担任独董的企业
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所	公司独立董事张少球担任负责人的企业
唐人神集团股份有限公司	公司独立董事张南宁担任独立董事的企业
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	公司董事邓海滨任董事企业
唐人神集团股份有限公司	公司董事邓海滨任董事企业
湖南空港实业股份有限公司	公司董事邓海滨任董事企业
南华投资管理有限公司	公司董事邓海滨任监事企业
湖南财信经济投资有限公司	公司董事邓海滨任董事企业
湖南省旅游投资控股有限公司	公司董事邓海滨任董事企业
湖南省财信引领投资管理有限公司	公司董事邓海滨任董事企业
湖南华润润湘联和私募股权基金管理有限公司	公司董事邓海滨任监事企业
湖南天惠投资基金管理有限公司	公司董事邓海滨任监事企业
土流集团有限公司	公司董事邓海滨任董事企业
湖南医药集团有限公司	公司董事邓海滨任董事企业
湖南机场物流股份有限公司	公司董事邓海滨任董事企业

湖南财信弘湘创业投资有限公司	公司董事邓海滨任董事企业
----------------	--------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
长沙彼联楚天智能科技有限公司	零部件加工	2,753,232.35		否	7,765,298.31

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙彼联楚天智能科技有限公司	零部件加工	21,285.11	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
楚天机器人	60,000,000.00	2016年03月24日	2031年03月24日	否
楚天源创	9,500,000.00	2022年02月18日	2023年02月18日	是
楚天源创	10,000,000.00	2022年08月05日	2023年08月05日	是
楚天源创	15,000,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	否
楚天源创	5,000,000.00	2023年07月31日	2024年07月31日	否
楚天华兴	20,000,000.00	2022年07月04日	2023年07月04日	否
楚天华兴	5,000,000.00	2022年08月03日	2023年08月03日	否
楚天思优特	5,000,000.00	2022年08月31日	2023年08月31日	否
楚天思优特	5,000,000.00	2022年10月25日	2023年10月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,630,468.00	6,977,851.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙彼联楚天智能科技有限公司	21,285.11	0.00	0.00	0.00
其他应收款	长沙彼联楚天智能科技有限公司	15,054.00	0.00	14,590.00	0.00
其他应收款	唐岳	1,997.00	0.00		
其他应收款	曾凡云	2,997.00	0.00		
其他应收款	周飞跃	1,996.00	0.00		
其他应收款	肖云红	1,996.00	0.00		
其他应收款	周婧颖	1,497.00	0.00		
其他应收款	田连族	1,746.00	0.00		
其他应收款	蔡大宇	11,923.77	0.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长沙彼联楚天智能科技有限公司	2,466,072.63	3,275,840.81
其他应付款	长沙楚天投资集团有限公司	0.00	145,833.33

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	11,860,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,203,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 9.88 元/股，行权时间自首次授予的股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的股票期权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日止。2023 年 6 月 30 日，公司的股票期权均已达到可行权条件。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

1、2021 年 12 月 10 日，本公司分别召开第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十二次会议，审议并通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，公司独立董事对第四届董事会第二十六次会议审议的相关事项发表了独立意见，监事会对相关事项进行了核查。2021 年 12 月 27 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，并披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2022 年 1 月 5 日，公司分别召开第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议并通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》《关于向激励对象授予部分预留限制性股票的议案》，确定 2022 年 1 月 5 日为首次授予日，授予 553 名激励对象 3,026 万股限制性股票；2022 年 1 月 5 日为预留授予日，授予 23 名激励对象 63.50 万股限制性股票。公司独立董事对第四届董事会第二十七次会议审议的相关事项发表了独立意见，监事会对激励对象名单进行了核查。授予价格为 10.00 元/股。

本公司于 2022 年 5 月 17 日披露了《2021 年度权益分派实施公告》，本公司 2021 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 575,052,984 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.20 元人民币现金（含税）。根据《上市公司股权激励管理办法》《激励计划（草案）》等相关规定需对公司 2021 年限制性股票激励计划的授予价格进行相应的调整，授予价格调整至 9.88 元/股。2022 年 12 月 26 日，公司分别召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议，审议并通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的方案》，同意次激励计划限制性股票授予价格（含预留授予）由 10.00 元/股调整为 9.88 元/股。



2023 年 4 月 23 日，公司分别召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议，审议并通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次及部分预留授予限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》。根据《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定，公司 2021 年限制性股票激励计划首次及预留授予部分第一个归属期归属条件已成就，同意公司依据 2021 年第二次临时股东大会的授权并按照本激励计划的相关规定为符合条件的 539 名激励对象共计 1186 万股办理第二类限制性股票归属相关事宜。

2、限制性股票激励计划：本激励计划有效期为自股票期权授予日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止。本激励计划授予股票期权的行权期及各期行权时间安排如下：自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止解除限售的比例为 40%；自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止解除 30%；自首授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止解除 30%。

3、限制性股票解锁的公司业绩考核要求：第一个归属期：2022 年以 2021 年为基数，2022 年净利润增长率不低于 20%，或营业收入增长率不低于 20%；第二个归属期：2023 年以 2021 年为基数，2022-2023 年两年的累计净利润增长率不低于 40%，或 2022-2023 年两年的累计营业收入增长率不低于 40%；第三个归属期 2024 年以 2021 年为基数，2022-2024 年三年的累计净利润增长率不低于 60%，或 2022-2024 年三年的累计营业收入增长率不低于 60%。若公司在各归属期未能完成业绩考核指标，则该期激励对象对应授予部分限制性股票取消归属，并作废失效。

上述“净利润”以扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润剔除各期激励计划股份支付费用影响后的数值为计算依据。

上述“累计”系指前一对应考核年度业绩目标达到指标后，盈余超出部分累计至下一考核年度。例如：假设 2022 年净利润增长率超过 20%，则该超过 20%的部分与 2023 年实际完成净利润累计作为 2023 年的业绩考核。

4、公司 2021 年限制性股票激励计划授予的激励对象中 31 名因个人原因离职，已不符合《激励计划（草案）》激励条件，其已获授但尚未归属的限制性股权共计 117.5 万股由公司作废。公司 2022 年限制性股票激励计划授予的激励对象中 4 名激励对象 2022 年度个人层面考核登记为“B”，第一批次获授份额均不能全额归属；1 名激励对象 2022 年度个人绩效考核结果为“C”第一批次获授份额均不能归属。上述 5 名激励对象因个人绩效考核原因所致的已获授但尚未归属的第二类限制性股票合计 2.8 万股不得归属并由公司作废。合计作废 120.3 万股已授予尚未归属的限制性股票，公司后续将对以上激励对象已获授尚未行权的股票期权合计 96 万份进行注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型来计算期权的公允价值。
------------------	--------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	122,637,703.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,428,222.96

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告日，本集团无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至报告日，本集团无需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

# 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	796,868.00	0.15%	796,868.00	100.00%	0.00	796,868.00	0.15%	796,868.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	796,868.00	0.15%	796,868.00	100.00%	0.00	796,868.00	0.15%	796,868.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	681,576,294.51	99.88%	110,582,093.98	16.22%	570,994,200.53	546,558,289.62	99.85%	98,274,967.03	19.04%	448,283,322.59
其中：										
账龄组合	644,117,480.93	94.39%	110,582,093.98	17.17%	533,535,386.95	516,061,891.47	94.28%	98,274,967.03	19.04%	417,786,924.44
关联方组合	37,458,813.58	5.49%	0.00	0.00%	37,458,813.58	30,496,398.15	5.57%	0.00	0.00%	30,496,398.15
合计	682,373,162.51	100.00%	111,378,961.98	16.32%	570,994,200.53	547,355,157.62	100.00%	99,071,835.03	18.10%	448,283,322.59

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连泰华药业有限公司	670,000.00	670,000.00	100.00%	预计无法收回
吉林金麦通制药有限公司	126,868.00	126,868.00	100.00%	预计无法收回
合计	796,868.00	796,868.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	376,293,782.08	14,899,299.92	3.96%
一至二年	173,313,438.54	20,508,990.99	11.83%
二至三年	48,343,936.20	12,565,111.09	25.99%
三至四年	19,249,830.60	10,843,367.50	56.33%
四至五年	16,550,165.95	12,638,801.38	76.37%
五年以上	47,825,141.14	39,126,523.10	81.81%
合计	681,576,294.51	110,582,093.98	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	376,293,782.08
1 至 2 年	173,313,438.54
2 至 3 年	48,343,936.20
3 年以上	84,422,005.69
3 至 4 年	19,249,830.60
4 至 5 年	16,550,165.95
5 年以上	48,622,009.14
合计	682,373,162.51

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,274,967.03	12,307,126.95				110,582,093.98
单项计提坏账准备的应收账款	796,868.00					796,868.00
合计	99,071,835.03	12,307,126.95				111,378,961.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	38,610,330.00	5.66%	1,656,383.16
第二名	25,703,736.00	3.77%	1,102,690.27
第三名	21,102,642.00	3.09%	2,253,736.07
第四名	16,546,500.00	2.42%	709,844.85
第五名	15,155,037.00	2.22%	650,151.09
合计	117,118,245.00	17.16%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	121,283,680.63	92,400,966.19
合计	121,283,680.63	92,400,966.19

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	62,653,198.07	57,144,032.98
往来单位款	46,631,205.16	32,711,661.50
备用金	13,840,684.75	4,386,679.06
合计	123,125,087.98	94,242,373.54

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	52,480.10	864,118.38	924,808.87	1,841,407.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	52,480.10	864,118.38	924,808.87	1,841,407.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况



□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	103,454,396.85
1 至 2 年	9,296,176.42
2 至 3 年	6,912,415.56
3 年以上	3,462,099.15
3 至 4 年	667,212.63
4 至 5 年	221,166.48
5 年以上	2,573,720.04
合计	123,125,087.98

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,841,407.35					1,841,407.35
单项计提坏账准备的其他应收账款						
合计	1,841,407.35					1,841,407.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	6,115,964.00	1年以内	4.97%	27,915.35
第二名	履约保证金	4,773,400.00	5年以内	3.88%	21,481.14
第三名	履约保证金	3,557,879.68	2年以内	2.89%	23,010.58
第四名	履约保证金	2,741,022.95	1年以内	2.23%	20,682.91
第五名	往来款	2,300,000.00	1年以内	1.87%	0.00
合计		19,488,266.63		15.84%	93,089.98

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,655,975.38 1.36		2,655,975.38 1.36	2,580,285.24 1.11		2,580,285.24 1.11
对联营、合营企业投资	6,737,730.57		6,737,730.57	8,419,582.40		8,419,582.40
合计	2,662,713.11 1.93		2,662,713.11 1.93	2,588,704.82 3.51		2,588,704.82 3.51

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
楚天华通医药设备有限公司	559,348,352.13	2,694,200.64				562,042,552.77	
四川省医药设计院有限公司	38,037,600.16	658,249.86				38,695,850.02	
楚天智能机器人(长沙)有限公司	689,631,567.66	3,280,932.67				692,912,500.33	
楚天飞云制药装备(长沙)有限公司	12,000,000.00	47,500,000.00				59,500,000.00	
楚天科技印度私营有限公司	12,085.38					12,085.38	
楚天资产管理(长沙)有限公司	1,176,182,011.45					1,176,182,011.45	
楚天华兴智能装备有限公司	36,943,116.85	5,539,751.63				42,482,868.48	
楚天源创生物技术(长沙)有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
香港天一智能技术有限公司	30,507.48	17,005.45				47,512.93	
楚天思优特生物技术(长沙)有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
楚天微球生物技术(长沙)有限公司	8,000,000.00	5,000,000.00				13,000,000.00	
楚天思为康基因科技(长沙)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
楚天长兴精密制造(长沙)有限公司	10,000,000.00	9,000,000.00				19,000,000.00	
楚天科仪技术(长沙)有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	2,580,285,241.11	75,690,140.25				2,655,975,381.36	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
长沙彼联楚天智能科技有限公司	8,419,582.40			-1,681,851.83						6,737,730.57	
小计	8,419,582.40			-1,681,851.83						6,737,730.57	
合计	8,419,582.40			-1,681,851.83						6,737,730.57	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,126,323,009.98	1,386,497,870.26	1,885,107,708.78	1,142,645,996.90
其他业务	3,219,973.16	3,662,539.66	2,397,873.90	2,798,949.17
合计	2,129,542,983.14	1,390,160,409.92	1,887,505,582.68	1,145,444,946.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	制药装备	工程设计服务	合计
商品类型			2,129,352,725.33	190,257.81	2,129,542,983.14
其中：					
无菌制剂解决方案及单机			898,603,664.89		898,603,664.89
检测包装解决方案及单机			577,272,109.84		577,272,109.84
生物工程解决方案及单机			428,219,771.72		428,219,771.72
固体制剂解决方案及单机			74,389,380.52		74,389,380.52
制药用水装备及工程系统集成			17,074,950.95		17,074,950.95

EPC 工程设计服务				190,257.81	190,257.81
配件及售后服务			130,572,874.25		130,572,874.25
其他业务			3,219,973.16		3,219,973.16
其他产品					
按经营地区分类			2,129,352,725.33	190,257.81	2,129,542,983.14
其中：					
中国大陆			1,991,012,580.29	190,257.81	1,991,202,838.10
欧洲地区			67,780,233.02		67,780,233.02
亚洲地区（不含中国）			51,926,702.52		51,926,702.52
美洲地区			17,113,312.55		17,113,312.55
其他地区			1,519,896.95		1,519,896.95
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类			2,129,352,725.33	190,257.81	2,129,542,983.14
其中：					
商品（在某一时点转让）			2,126,323,009.98		2,126,323,009.98
服务（在某一时段内提供）			3,029,715.35	190,257.81	3,219,973.16
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

本公司医药装备、配件销售收入于商品控制权转移的时点确认收入；维修服务提供期间确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-1,681,851.83	-31,227.33
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,739,289.88
合计	-1,681,851.83	5,708,062.55

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,328,405.19	处置非流动资产收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,739,644.05	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	212,985.18	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,225,272.16	对外捐赠支出等
减：所得税影响额	-117,545.78	
少数股东权益影响额	606,400.64	
合计	-1,433,092.60	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.4644	0.4566
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18%	0.4669	0.4591

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

楚天科技股份有限公司  
2023 年 8 月 23 日