



# 2023

## SEMI-ANNUAL REPORT

### 半年度报告

股票简称:卫信康  
股票代码:603676



西藏卫信康医药股份有限公司

TIBET WEIXINKANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张勇、主管会计工作负责人郑艳霞及会计机构负责人（会计主管人员）姚力群声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述了对公司未来发展战略和经营目标的实现可能面临的各种风险因素及应对措施，具体内容敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 7  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 26 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 27 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 32 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 36 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 39 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 39 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 40 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。       |
|        | 载有法定代表人签名的公司2023年半年度报告原件。                  |
|        | 报告期内在公司指定媒体和上海证券交易所网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义       |   |   |
|--------------|---|---|
| 本公司、公司、卫信康   | 指 | 西藏卫信康医药股份有限公司   |
| 国家药监局        | 指 | 国家药品监督管理局   |
| 西藏卫信康投资      | 指 | 西藏卫信康投资管理有限公司，公司控股股东                                  |
| 天津京卫信康（有限合伙） | 指 | 天津京卫信康管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东                             |
| 白医制药         | 指 | 内蒙古白医制药股份有限公司，公司全资子公司                                 |
| 西藏诚康         | 指 | 西藏中卫诚康药业有限公司，公司全资子公司                                  |
| 京卫众智         | 指 | 北京京卫众智医药科技发展有限公司，公司全资子公司                              |
| 洋浦京泰         | 指 | 洋浦京泰药业有限公司，公司全资孙公司                                    |
| 藏卫信康         | 指 | 北京藏卫信康医药研发有限公司，公司全资子公司                                |
| 香港中卫信康       | 指 | 香港中卫信康药业有限公司，公司全资子公司                                  |
| 香港卫信康        | 指 | 香港卫信康药业有限公司，公司全资孙公司                                   |
| 新加坡卫信康       | 指 | SINGAPORE WEIXINKANG PHARMACEUTICAL PTE. LTD.，公司全资孙公司 |
| 普德药业         | 指 | 山西普德药业有限公司，公司合作生产方                                    |
| GMP          | 指 | 药品生产质量管理规范  |
| GSP          | 指 | 药品经营质量管理规范  |
| 本期、报告期       | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日                       |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |   |
|-----------|---|
| 公司的中文名称   | 西藏卫信康医药股份有限公司                             |
| 公司的中文简称   | 卫信康                                       |
| 公司的外文名称   | Tibet Weixinkang Pharmaceutical Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Tibet Weixinkang Pharmaceutical           |
| 公司的法定代表人  | 张勇  |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                      | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|--------|
| 姓名   | 于海波                        | /      |
| 联系地址 | 拉萨经济技术开发区B区园区南路5号工业中心4号楼3层 | /      |
| 电话   | 0891-6601760；010-50870100  | /      |
| 传真   | 0891-6601760；010-50870100  | /      |
| 电子信箱 | wxk@wxkpharma.com          | /      |

### 三、基本情况变更简介

|               |   |
|---------------|---|
| 公司注册地址        | 拉萨经济技术开发区B区园区南路5号工业中心4号楼3层  |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2015年12月2日，公司注册地址由“拉萨经济技术开发区A区西藏西海冷链物流有限公司一层103室”变更为“拉萨经济技术开发区孵化园区1#厂房二层收缩缝以南201-1室”；2019年2月18日，注册地址变更为“拉萨经济技术开发区B区园区南路5号工业中心 |

|              |                            |
|--------------|----------------------------|
|              | 4号楼3层”。                    |
| 公司办公地址       | 拉萨经济技术开发区B区园区南路5号工业中心4号楼3层 |
| 公司办公地址的邮政编码  | 850000                     |
| 公司网址         | www.wxkpharma.com          |
| 电子信箱         | wxk@wxkpharma.com          |
| 报告期内变更情况查询索引 | /                          |

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |  |
|---------------|--|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报： <a href="https://www.cs.com.cn">https://www.cs.com.cn</a><br>证券日报： <a href="http://www.zqrb.cn">http://www.zqrb.cn</a><br>上海证券报： <a href="https://www.cnstock.com">https://www.cnstock.com</a><br>证券时报： <a href="https://www.stcn.com">https://www.stcn.com</a> |
| 登载半年度报告的网站地址  | 上海证券交易所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>   |
| 公司半年度报告备置地点   | 拉萨经济技术开发区B区园区南路5号工业中心4号楼3层   |
| 报告期内变更情况查询索引  | /  |

#### 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 卫信康  | 603676 | /       |

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 749,407,211.99   | 668,037,447.12   | 12.18               |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 134,000,897.67   | 102,972,074.23   | 30.13               |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | 131,458,460.88   | 101,656,588.34   | 29.32               |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 77,742,723.20    | 116,045,617.93   | -33.01              |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 1,263,718,726.66 | 1,220,585,454.95 | 3.53                |
| 总资产                        | 1,699,945,678.99 | 1,664,718,174.54 | 2.12                |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                    | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|---------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)               | 0.31           | 0.24 | 29.17              |
| 稀释每股收益(元/股)               | 0.31           | 0.24 | 29.17              |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股) | 0.30           | 0.24 | 25.00              |
| 加权平均净资产收益率(%)             | 10.50          | 9.20 | 增加1.30个百分点         |

|                         |       |      |            |
|-------------------------|-------|------|------------|
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 10.30 | 9.08 | 增加1.22个百分点 |
|-------------------------|-------|------|------------|

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 30.13%，主要系产品销量增加所致；

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 33.01%，主要系费用化的研发支出增加及股权激励个税上期代收本期代付跨期所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 金额           | 附注（如适用） |
|--|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益  | -48,266.29   |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,679,749.36 |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 169,358.05   | 注       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 235,955.42   |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |         |
| 减：所得税影响额   | 494,359.75   |         |
| 少数股东权益影响额（税后）  |              |         |
| 合计   | 2,542,436.79 |         |

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

注：列示在报表“附注七、68 投资收益”中的“理财产品投资收益-保本型理财”，购买此类理财产品系本公司为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生，发生频率较高，不影响本公司对资金的流动性管理，据此，本公司认为该类理财产品收益与本公司正常经营业务密切相关，具有可持续性，故将其认定为经常性损益。

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所属行业情况

公司系一家集医药研发、生产、销售为一体的综合性医药企业，根据《国民经济行业分类指引》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“医药制造业”。

##### 1、行业情况说明

医药工业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础，是满足人民健康生活需求、保障民族健康安全、构建强大公共卫生体系的重要支撑。近年来，国家颁布一系列政策措施，鼓励我国医药工业向创新驱动转型，推动医药工业实现高质量发展。深化医药卫生体制改革，全面推进健康中国建设，深入推广三明医改经验，促进优质医疗资源扩容和均衡布局，深化医疗、医保、医药联动改革，在庞大的人口、老龄化、技术创新和深化医疗改革等背景下，我国医药健康产业的潜力会加速释放。

根据国家统计局数据显示，2022 年，医药制造业规模以上企业实现营业收入 29,111.4 亿元，同比下降 1.6%；实现利润总额 4,288.7 亿元，同比下降 31.8%。2023 年 1-6 月，医药制造业规模以上企业实现营业收入 12,496.0 亿元，同比下降 2.9%；实现利润总额 1,794.5 亿元，同比下降 17.1%。

##### 2、行业相关政策法规

《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》明确我国“十四五”期间药品安全及促进高质量发展的指导思想，以保障“十四五”期间药品安全，促进药品高质量发展，推进药品监管体系和监管能力现代化，保护和促进公众健康；《“十四五”医药工业发展规划》涵盖了基本原则、具体目标、五大任务及四项保障等方面，推动我国医药工业进入加快创新驱动发展、推动产业链现代化、更高水平融入全球产业体系的高质量发展新阶段。

##### （1）医疗方面

2023 年 2 月 7 日，为贯彻落实《临床营养科建设与管理指南（试行）》，国家卫生健康委发布《关于公布增补临床营养科建设试点单位的通知》，确定 171 家单位为增补临床营养科建设试点单位，要求各试点单位按照试点方向及要求认真做好相关工作，突出重点、明确目标、加强宣传，扩大试点效果，提高临床营养诊疗能力和水平。

##### （2）医药方面

2023 年 1 月 13 日，国家卫生健康委办公厅发布《第二批国家重点监控合理用药药品目录》（以下简称“《目录》”），《目录》的实施有助于促进合理用药，干预和减少不合理用药的发生，对于提高临床诊疗水平、控制医药费用不合理增长、维护患者健康权益具有重要意义。

2023 年 1 月 19 日，国家卫生健康委办公厅发布《关于进一步加强儿童临床用药管理工作的通知》（以下简称“《通知》”），对加强儿童用药的遴选和配备管理、临床合理使用、药师配

备以及处方调剂及专项点评等方面做出了安排。《通知》要求，医疗机构要建立完善儿童用药遴选制度，做好儿童用药的配备管理。开展儿科医疗服务的二级以上医疗机构要在本机构药事管理与药物治疗学委员会下成立儿童用药工作组，定期对本机构药品供应目录中儿童用药进行评估和调整。遴选儿童用药时，可不受“一品两规”和药品总品种数限制，进一步拓宽儿童用药范围。

《通知》强调，医疗机构要按照处方剂量精准调配儿童用药，特别是针对低龄儿童的药品调剂，鼓励开发可灵活调整剂量的新技术、新方法，加强个性化给药的标准化管理和质量控制，减少“剂量靠猜、分药靠掰”导致的分不准、不安全等问题。

2023年5月10日，全国卫生健康药政工作会议在京召开。会议强调，要以健全药品供应保障制度为主线，突出药品临床价值和临床需求导向，重点围绕基本药物、短缺药品、儿童药品、药品使用监测、临床综合评价等工作，奋力推进药品供应保障工作高质量发展。

### （3）医保方面

2023年1月18日，国家医保局、人力资源社会保障部联合发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年）》（以下简称《2022年药品目录》），并于2023年3月1日起正式实施。《2022年药品目录》收载西药和中成药共2,967种，其中西药1,586种、中成药1,381种；中药饮片未作调整，仍为892种。本次调整共有111个药品新增进入目录，3个药品被调出目录。从谈判和竞价情况看，147个目录外药品参与谈判和竞价（含原目录内药品续约谈判），121个药品谈判或竞价成功，总体成功率达82.3%。谈判和竞价新准入的药品，价格平均降幅达60.1%。

2023年4月11日，国家组织药品集中采购办公室发布《关于公布全国药品集中采购中选结果的通知》，第八批国家组织药品集中采购中选结果正式出炉，本次集采共有39种药品采购成功，中选药品平均降价达到56%，中选结果将于2023年7月实施（具体执行日期以各地发布通知为准）。截至本报告期末，国家组织药品集采已覆盖333种药品，平均降幅超50%。根据前七批国家药品集采按集采前价格测算，涉及金额占公立医疗机构化学药和生物药年采购金额的35%。从采购品种看，化学药、中成药、生物药三大类药品板块均有涉及，总体呈现了“价降、量升、质优”的态势。

2023年6月29日，国家医疗保障局发布了《2023年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》（以下简称《方案》），标志着2023年国家医保药品目录调整工作即将启动。根据《方案》，今年的工作程序仍分为准备、申报、专家评审、谈判、公布结果5个阶段。7月1日正式启动申报，预计11月份完成谈判并公布结果。

## （二） 公司主要业务情况

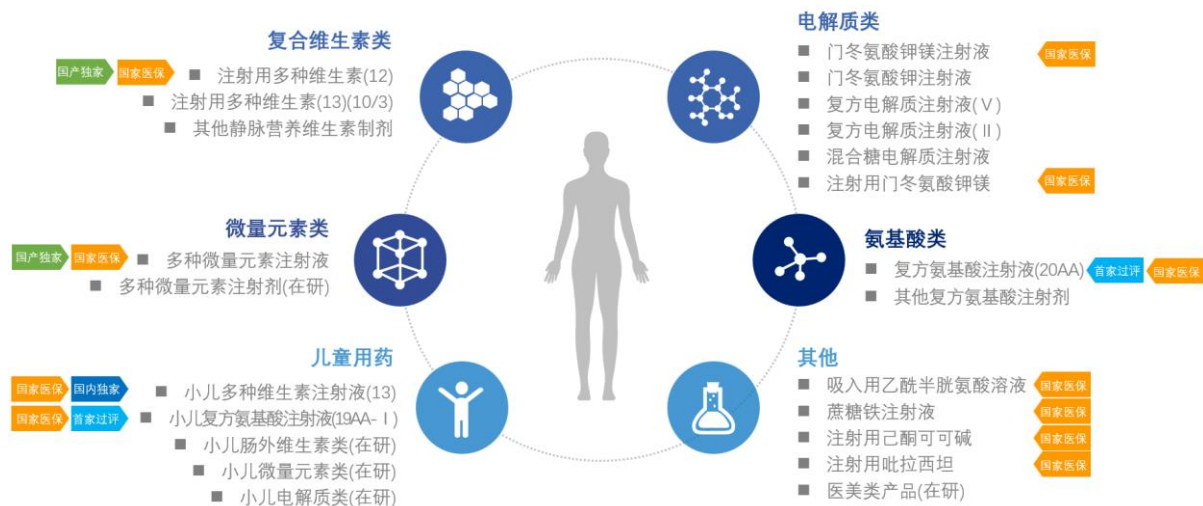
### 1、 主营业务

公司以化学药品制剂及其原料药的研发、生产、销售为主营业务，在复合维生素类、微量元素类、电解质类等领域具有较强竞争力。公司秉承“责任、分享、公信、创新”的企业精神，以临床需求为导向，立足于研发创新，坚持仿创结合，不断研发具有自主知识产权的新产品。







## 2、主要产品



公司基于自身的研发实力，充分挖掘未被满足的临床需求，选择市场空间大、技术门槛较高的品种开展研发，主导产品包括注射用多种维生素（12）、多种微量元素注射液、小儿多种维生素注射液（13）、复方电解质注射液（V），已初步形成产品组合矩阵，有助于发挥协同效应、共同发力。









核心产品及用途具体如下：

| 产品图片   | 药品类型    | 产品名称         | 适应症   | 医保目录情况   | 指南/共识推荐情况   |
|--|---------|--------------|---|--|---|
|   | 静脉维生素类  | 注射用多种维生素(12) | 根据成人及 11 岁以上儿童每日摄取维生素的需求量，适用于当口服营养禁忌、不能或不足（营养不良、吸收不良、胃肠外营养……），需要通过注射补充维生素的患者。 | 《国家基本药物目录(2018 版)》《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2022 年)》(乙类) | 符合《中华医学会肠外肠内营养学分会：维生素制剂临床应用专家共识》《美国肠外肠内营养学会(ASPEN)：肠外营养标准的建议》《欧洲临床营养与代谢协会(ESPEN)：肠外营养肝病指南》《欧洲临床营养与代谢协会(ESPEN)：肠外营养手术指南》《美国医学会(AMA)指南》《澳大利亚肠外肠内营养学会(AuSPEN)成人肠外营养维生素指南》推荐  |
|  | 静脉微量元素类 | 多种微量元素注射液    | 本品为微量元素补充剂，适用于需肠外营养的患者。   | 《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2022 年)》(乙类)                   | 符合中华医学会《中国成人患者肠外肠内营养临床应用指南(2023 版)》《临床诊疗指南-肠外肠内营养学分册(2008)》《欧洲临床营养与代谢学会(ESPEN)肠外营养指南：成年患者的家庭肠外营养(HPN)》《美国肠外肠内营养学会(ASPEN)的声明：关于改变市售肠外复合维生素和多种微量元素产品的建议》《欧洲临床营养与代谢学会(ESPEN)肠外营养指南：肝病》、中华医学会肠外肠内营养学分会(CSEPN)《关于新型冠状病毒肺炎患者的医学营养治疗专家建议》、中华医学会肠外肠内营养学分会(CSEPN)《多种微量元素注射液临床应用中国专家共识(2021)》推荐符合中华医学会：《临床诊疗指南-肠外肠内营养学分册(2008)》《欧洲临床营养与代谢学会(ESPEN)肠外营养指南：成年患者的家庭肠外营养(HPN)》《美国肠外肠内营养学会(ASPEN)的声明：关于改变市售肠外复 |

| 产品图片  | 药品类型   | 产品名称           | 适应症   | 医保目录情况                              | 指南/共识推荐情况   |
|---|--------|----------------|---|-------------------------------------|---|
|   |        |                |   |                                     | 合维生素和多种微量元素产品的建议》《欧洲临床营养与代谢学会（ESPEN）肠外营养指南：肝病学》《关于新型冠状病毒肺炎患者的医学营养治疗专家建议》、中华医学会《多种微量元素注射液临床应用中国专家共识(2021)》推荐   |
|    | 静脉维生素类 | 小儿多种维生素注射液（13） | 本品适用于接受肠外营养的11周岁以下患者维生素缺乏的预防。<br>医生不必等到患儿出现维生素缺乏症状之后才开始维生素补充治疗。 | 《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年）》（乙类） | 符合《中国儿科肠内肠外营养支持临床应用指南》《中国新生儿营养支持临床应用指南》《欧洲小儿胃肠病、肝病和营养学会（ESPGHAN），欧洲肠外肠内营养学会（ESPEN），欧洲儿科研究学会（ESPR），中华医学会肠外肠内营养学分会（CSPEN）儿科肠外营养指南：维生素》、美国肠外肠内营养学会（ASPEN）：《成人及儿童患者肠外肠内营养指南》和《改变市售肠外复合维生素及多种微量元素产品的建议》；中华医学会：《小儿肠外营养指南：维生素》推荐 |
|  | 静脉维生素类 | 注射用多种维生素（10/3） | 为13种维生素组成的复方制剂，适用于接受肠外营养的成人和11岁及以上儿童维生素缺乏的预防。                   | /                                   | 符合欧洲肠外肠内营养学会（ESPEN）2022年《欧洲临床营养和代谢学会微营养素指南》《肠外营养安全管理中国专家共识（2021）》《注射用多种维生素（13）临床应用专家共识》推荐   |

| 产品图片  | 药品类型  | 产品名称                | 适应症  | 医保目录情况                              | 指南/共识推荐情况   |
|---|-------|---------------------|--|-------------------------------------|---|
|    | 氨基酸类  | 小儿复方氨基酸注射液 (19AA-I) | 静脉用胃肠外营养输液，适用于需要肠外营养的婴幼儿（包括低体重儿）及小儿的肠外营养支持。本品可防止氮流失和体重下降，并可纠正负氮平衡，可用于：1.无法经口或胃肠途径摄入蛋白质，或蛋白质摄入量不足的患者；2.胃肠道蛋白质吸收功能受损的患者；3.因大面积烧伤导致蛋白质需求量大幅增加的患儿。 | 《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年）》（乙类） | 符合《中国儿科肠内肠外营养支持临床应用指南》《中国新生儿营养支持临床应用指南》《ESPGHAN/ESPEN/ESPR/CSPEN 儿童肠外营养指南》《儿科肠外营养指南(2016版)》《危重症儿童营养评估及支持治疗指南》《中国新生儿营养支持临床应用指南》《中国儿科肠内肠外营养支持临床应用指南》《儿科肠外营养指南（2016版）》《儿童营养学第8版》推荐 |
|    | 氨基酸类  | 复方氨基酸注射液 (20AA)     | 静脉用胃肠外营养输液，为多种氨基酸组成的复方制剂，适用于严重肝功能不全和即将或者已经发展为肝性脑病患者，为其肠外营养提供氨基酸。   | 《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年）》（乙类） | 符合 2019 年版《欧洲临床营养与代谢学会（ESPEN）肝病临床营养指南》、2019 年版《欧洲肝病学会（EASL）慢性肝病营养临床实践指南》、2019 年版《终末期肝病临床营养指南》《肝硬化肝性脑病诊疗指南（2018年，北京）》推荐  |
|  | 呼吸系统药 | 吸入用乙酰半胱氨酸溶液         | 适用于治疗浓稠粘液分泌物过多的呼吸道疾病如：急性支气管炎、慢性支气管炎及其病情恶化者、肺气肿、粘稠物阻塞症以及支气管扩张症。   | 《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年）》（乙类） | 符合《雾化祛痰临床应用的中国专家共识（2021年版）》《中国儿童慢性湿性咳嗽的诊断与治疗专家共识（2019年）》《雾化吸入疗法合理用药专家共识（2019年版）》《多学科围手术期气道管理中国专家共识（2018年版）》《儿童新型冠状病毒感染诊断、治疗和预防专家共识（第四版）》推荐                                      |

| 产品图片  | 药品类型   | 产品名称          | 适应症  | 医保目录情况 | 指南/共识推荐情况   |
|---|--------|---------------|--|--------|---|
|    | 静脉电解质类 | 复方电解质注射液 (V)  | 为含多种电解质的注射剂，适用于成人，可作为水、电解质的补充源和碱化剂。  | /      | 符合《加速康复外科中国专家共识及路径管理指南(2018 版)》《外科学会围手术期液体治疗》《神经重症患者的液体治疗：欧洲危重症学会共识和临床实践推荐(2018)》《麻醉手术期间液体治疗专家共识(2007)》推荐 |
|    | 静脉电解质类 | 复方电解质注射液 (II) | 为含多种电解质的注射剂，适用于治疗伴随或预期出现酸中毒的等渗性脱水，补充细胞外液的丢失。   | /      | 符合《加速康复外科中国专家共识及路径管理指南(2018 版)》《外科学会围手术期液体治疗》《神经重症患者的液体治疗：欧洲危重症学会共识和临床实践推荐(2018)》《麻醉手术期间液体治疗专家共识(2007)》推荐 |
|   | 静脉电解质类 | 混合糖电解质注射液     | 适用于不能口服给药或口服给药不能充分摄取时，补充和维持水分及电解质，并补给能量。   | /      | 符合《中华医学会肠外肠内营养临床指南(2007)》《住院患者肠外营养支持的适应证临床指南(2005 年 12 月版)》《肠外肠内营养学临床指南系列一——住院患者肠外营养支持的适应证(草案)》推荐         |
|  | 静脉电解质类 | 门冬氨酸钾注射液      | 电解质补充药。<br>用于各种原因引起的低钾血症，可在出现下列症状或情况下，使用本品进行补钾：<br>合并使用<br>降压利尿剂、肾上腺皮质激素、强心苷、胰岛素，或者某些抗生素时；低钾型周期性四肢麻痹；心脏疾病情况下的低血钾状态；严重呕吐、 | /      | 符合《内科学（人教第九版）》推荐  |

| 产品图片  | 药品类型   | 产品名称      | 适应症  | 医保目录情况                              | 指南/共识推荐情况  |
|---|--------|-----------|--|-------------------------------------|--|
|   |        |           | 腹泻、钾离子摄取不足或手术后。  |                                     |  |
|  | 静脉电解质类 | 门冬氨酸钾镁注射液 | 为电解质补充药，可用于低钾血症，洋地黄中毒引起的心律失常（主要是室性心律失常）以及心肌炎后遗症、充血性心力衰竭、心肌梗塞的辅助治疗。 | 《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年）》（乙类） | 符合洋地黄类药物临床应用中国专家共识(2019版)、符合《新编药理学（第十七版）》《内科学（人教第九版）》推荐  |
|  | 静脉补铁剂  | 蔗糖铁注射液    | 适用于口服铁剂效果不好而需要静脉铁剂治疗的病人，如：1、口服铁剂不能耐受的病人；2、口服铁剂吸收不好的病人。             | 《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年）》（乙类） | 符合《静脉铁剂应用中国专家共识(2019年版)》《肾性贫血诊断与治疗中国专家共识（2018修订版）》《铁缺乏症和缺铁性贫血诊治和预防多学科专家共识（2018版）》《妊娠期铁缺乏和缺铁性贫血诊治指南（2014版）》推荐 |

### 3、经营模式

#### (1) 采购模式

公司采购主要包含两部分内容：1) 生产性物料。包含自主生产产品及研发阶段的原料药、辅料、包装材料等，合作产品制剂及部分关键原料、辅料及包装材料；2) 非生产性物料。包含固定资产及服务类项目等。

生产性物料通过供产销协同的方式，控制合理库存及采购周期，制定合理的采购计划，并通过供应商管理制度，根据物料对产品质量的影响程度实施分类管理，根据和供应商合作程度的不同来实施分级管理；非生产性物料，通过招投标管理、流程优化管理、分级分类管理、需求管理以及供应商的全生命周期管理等方式，在确保产品质量的前提下，提高采购效率，降低供应链风险及采购成本。

#### (2) 研发模式

公司以研发能力为立足之本，重视产品开发及产品线管理工作，坚持采取以自主研发为主的模式，不断开发具有自主知识产权的新产品。在研发策略方面，公司基于自身技术优势，以临床及市场需求为导向，筛选市场需求大、技术门槛高、竞争较小的品种，确立了“上市一批，储备一批，在研一批，立项一批”的梯次研发思路，同时开展药品制剂及其主要原料药的自主研究及开发。

#### (3) 生产模式

公司采取自主生产和合作生产相结合的生产模式，其中业务合作生产方为普德药业。

1) 自主生产模式：公司全资子公司白医制药为一家具备自主研发能力的高新技术企业，主要生产小容量注射剂、大容量注射剂、冻干粉针剂、吸入制剂、原料药产品。公司以白医制药为自主生产基地，开展生产活动，实行以销定产的计划管理模式。生产部根据销售计划制定全年生产计划，并分解至月，再根据库存量及生产设备的负荷情况制定月度生产计划。生产过程中严格按照 GMP 规范及公司制定的质量管理体系、产品生产工艺及操作规程开展生产操作。

2) 合作生产模式：在 MAH 制度未普及的时期，公司与具备生产资质、GMP 产能充裕的制药企业展开合作，经过多年的稳定合作，实现商业共赢。公司负责合作产品研发开发工作，提供药品注册申请所需的全套技术资料（包括生产工艺、原料药及制剂的质量标准和分析检测方法等），为取得合作产品的药品批准文号及药品生产提供技术支持，并承担相关费用。同时，公司享有合作产品的经销权、知识产权及处置权。合作方持有药品生产资质，负责在卫信康技术支持下申请并取得合作产品的药品批准文号，按照公司订单要求生产合作产品，负责产品的质量检验和成品保管，保证产品符合质量标准。同时，合作方应及时进行药品再注册程序，未经公司许可不得注销或转移合作产品的药品批准文号。公司负责全部合作产品的市场推广和销售工作。未经公司书面允许，合作方不得自行生产、销售合作产品。“两票制”政策下，合作产品由合作方直接销售至公司指定的药品配送企业，公司承担合作产品的全部市场管理及推广服务职责，向合作方收取专利/技术使用、商标/品牌使用、市场管理及推广服务费用。

公司主要合作产品包括注射用多种维生素（12）、蔗糖铁注射液等。

#### （4）销售模式

公司实行区域终端配送制的销售模式，核心产品在国内市场具有国产替代优势、生产批件较少、竞品较少，具有较强的市场竞争力。公司根据产品特点，选择实力较强的具备 GSP 认证资质的区域终端配送商构建覆盖全国的销售网络。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

卫信康秉承“关爱生命，维护健康”的企业使命，以临床需求为导向，立足于研发创新，坚持仿创结合，以化学药品制剂及其原料药的研发、生产、销售为主营业务，核心竞争力主要包括以下几个方面：

### 1、研发优势

公司研发中心涵盖化学合成、药物制剂、药物分析等环节，并形成“新型注射剂工艺技术平台”“大复方制剂技术平台”“新型冷冻干燥技术平台”等三大核心技术平台，在静脉维生素、静脉微量元素、静脉电解质等领域具备较明显的优势。公司已累计取得 15 项发明专利，自 2015 年至报告期末，已取得 17 项新药证书、13 个药品 19 个注册批件，拥有主要在研新产品项目 40 多个。

### 2、产品优势

公司基于自身的研发实力及临床需求，选择了市场空间较大、技术门槛较高、竞争格局良好的差异化赛道品种开展研发，核心产品具有国产替代优势、处于细分市场领先地位。公司研发的产品多为填补国内市场空白或竞品较少的品种，市场竞争力强，通过多年不断的研发创新，公司现已形成产品结构优良，具有市场前景的肠外营养领域产品矩阵。其中，公司核心产品注射用多种维生素（12）、多种微量元素注射液是国内首仿、国产独家品种、国家医保目录（乙类）品种；小儿多种维生素注射液（13）是国内首仿、国内独家品种、国家医保目录（乙类）品种；复方电解质注射液（V）是国内首仿品种；吸入用乙酰半胱氨酸溶液、小儿复方氨基酸注射液（19AA-I）、复方氨基酸注射液（20AA）等多项重点产品被列入国家医保目录。

### 3、营销优势

公司产品市场竞争优势明显，通过营销网络构建，为医疗机构提供系列的满足临床需求的优质产品。公司营销、推广服务网络建设通过专业的药品经营企业、区域服务商数据库选择区域终端网络覆盖广的医药销售公司、区域服务公司作为区域药品配送商、区域服务商，公司销售网络目前已覆盖全国主要省市。

### 4、管理优势



公司通过优化资源配置，实施专业化整合，构建了扁平化管理，高效能运转的体系，形成了集约化、高效化、专业化的企业管理模式。在管理运作方面已形成制度化、规范化管理体系，推行精细化管理，建立经营、财务、绩效三位一体的信息共享系统。

#### 5、激励机制

公司秉承“责任、分享、公信、创新”的企业精神，2021年实施限制性股票激励计划，2022年完成股权激励计划首次及预留授予部分的首期解锁上市工作。股权激励计划的落地有助于公司薪酬结构的优化、保持核心团队稳定性、实现中长期业绩稳定发展。

公司始终秉承“以人为本、共求卓越”的人才理念，优化人才梯队建设，通过多元化激励机制提升人才的稳定性、充分激发组织活力，为公司的持续发展提供坚实的人力资源保障。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，面对医药工业高质量发展和稳增长的重要任务，在“健康中国”战略的大背景下，卫信康坚守初心、踔厉奋发、勇毅前行，在由全国工商联医药业商会主办的“2022-2023年度中国医药行业最具影响力榜单”评选中荣获“医药制造业百强”称号、“医药行业成长50强企业”称号、“守法诚信企业”称号。

报告期内，公司实现营业收入7.49亿元，同比增长12.18%，实现归属于上市公司股东的净利润1.34亿元，同比增长30.13%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1.31亿元，同比增长29.32%。报告期内，公司经营情况如下：

#### （一）公司重点产品情况

1、注射用多种维生素（12），为国内首仿、国产独家品种、国家医保目录（乙类）品种、国家基药目录品种，已完成30个省级行政区域的中标/挂网；多年来在同类产品市场中均保持在80%以上的市场份额。

2、多种微量元素注射液，为国内首仿、国产独家品种、国家医保目录（乙类）品种，已完成28个省级行政区域的中标/挂网，为实现销售增长打下了良好的基础。2023年上半年，该产品实现销售收入8,692.99万元，同比增长3.68%；根据米内网数据显示，2022年，多种微量元素注射剂类产品（含多种微量元素注射液(I)、多种微量元素注射液(II)、多种微量元素注射液）市场终端销售额17.62亿元，同比增长11.98%。

3、小儿多种维生素注射液（13），为国内首仿、国内独家品种，2023年1月通过国家医保局组织的国家医保谈判，纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年）》。已完成31个省级行政区域的中标/挂网，销售聚焦儿科医院、综合医院儿科科室，为该产品的销售增长奠定坚实基础。2023年上半年，该产品实现销售收入2,223.60万元，同比增长8.61%。

4、公司近年其它新获批产品包括：

（1）小儿复方氨基酸注射液（19AA-I），为国家医保目录（乙类）品种，系该品种首家通过一致性评价的企业。报告期内，公司积极开展各省级行政区域的中标/挂网工作，已完成30个

省级行政区域的中标/挂网。该产品系静脉用胃肠外营养输液，为多种氨基酸组成的复方制剂，适用于婴幼儿（包括低体重儿）及小儿的肠外营养支持；

（2）复方氨基酸注射液（20AA），为国家医保目录（乙类）品种，系该品种首家通过一致性评价的企业，已完成 26 个省级行政区域的中标/挂网。该产品系静脉用胃肠外营养输液，为多种氨基酸组成的复方制剂，适用于严重肝功能不全和即将或者已经发展为肝性脑病患者，为其肠外营养提供氨基酸；

（3）注射用多种维生素（13）（10/3），已完成 16 个省级行政区域的中标/挂网。该产品系静脉用胃肠外营养药品，为 13 种维生素组成的复方制剂，适用于接受肠外营养的成人和 11 岁及以上儿童维生素缺乏的预防；

（4）复方电解质注射液（V），为国内首仿品种，已完成 25 个省级行政区域的中标/挂网。该产品系静脉电解质类用药，适用于成人，可作为水、电解质的补充源和碱化剂；

复方电解质注射液（II），已完成 19 个省级行政区域的中标/挂网。该产品系静脉电解质类用药，适用于治疗伴随或预期出现酸中毒的等渗性脱水，补充细胞外液的丢失；

（5）吸入用乙酰半胱氨酸溶液，为国家医保目录（乙类）品种，已完成 27 个省级行政区域的中标/挂网。该产品系呼吸系统类用药，适用于治疗浓稠粘液分泌物过多的呼吸道疾病，如：急性支气管炎、慢性支气管炎及其病情恶化者、肺气肿、粘稠物阻塞症以及支气管扩张症。

## （二）公司重点经营情况

### 1、研发提质增效，步入产品收获期

公司全面响应国家医改政策，以推动药品高质量发展为主线，积极推进仿制药质量和疗效一致性评价工作，抢仿高难度、高壁垒产品和领先上市的优势品种，坚持创新驱动战略，加大研发投入力度，优化产品立项布局和结构，持续优化产品工艺，不断开发具有自主知识产权的新产品；除自主研发外，公司积极拓展产品获取渠道，通过 BD、联合开发等多方式加快产品获取速度、完善公司产品矩阵，适时合理发展创新药；打造研发创新实力，持续优化原有实验室的管理、改造及维护，完成南京实验室建设；厚植研发人才“沃土”，通过建立多元化的激励考核机制，吸引和保留研发人才，激活团队潜力，为公司的创新驱动战略注入持续动力。报告期内，公司产品盐酸多巴胺注射液取得药品注册证书，复方电解质注射液（II）一致性评价申请获得受理，吸入用乙酰半胱氨酸溶液按照化药 4 类药品注册申请获得受理，40 多项主要在研项目研发进度符合预期，预计 2023 年下半年公司将有 1-2 个产品取得审批结论。

截至本报告披露日，重点在研项目进展情况如下：

| 序号 | 药品名称         | 适应症     | 剂型   | 注册分类   | 所处阶段            |
|----|--------------|---------|------|--------|-----------------|
| 1  | 多种维生素注射液（13） | 成人维生素补充 | 注射剂  | 化药 3 类 | 审评审批中           |
| 2  | 甘氨酸          | -       | 药用辅料 | 药用辅料   | 获得审批意见通知件，准备报生产 |

| 序号 | 药品名称             | 适应症        | 剂型  | 注册分类        | 所处阶段    |
|----|------------------|------------|-----|-------------|---------|
| 3  | 吸入用乙酰半胱氨酸溶液      | 祛痰剂        | 注射剂 | 化药 4 类      | 审评审批中   |
| 4  | MEFP             | 电解质补充剂     | 注射剂 | 质量提升（一致性评价） | 审评审批中   |
| 5  | 复方电解质注射液（II）     | 电解质补充剂     | 注射剂 | 一致性评价       | 审评审批中   |
| 6  | CAI              | 钙补充剂       | 注射剂 | 一致性评价       | 研究中，待申报 |
| 7  | 门冬氨酸钾注射液         | 电解质补充剂     | 注射剂 | 化药 3 类      | 审评审批中   |
| 8  | 门冬氨酸钾镁注射液        | 电解质补充剂     | 注射剂 | 化药 3 类      | 审评审批中   |
| 9  | 小儿复方氨基酸注射液（20AA） | 小儿氨基酸补充剂   | 注射剂 | 化学 3 类      | 审评审批中   |
| 10 | 盐酸多巴胺注射液         | 心血管用药      | 注射剂 | 化学 3 类      | 取得生产批件  |
| 11 | 多种微量元素注射液（I）     | 微量元素补充     | 注射剂 | 化学 3 类      | 审评审批中   |
| 12 | 多种微量元素注射液（III）   | 微量元素补充     | 注射剂 | 化学 3 类      | 审评审批中   |
| 13 | DCAI             | 用于消除颌下多余脂肪 | 注射剂 | 化药 3 类      | 研究中，待申报 |
| 14 | LTCR             | 表面麻醉       | 乳膏  | 化药 3 类      | 研究中，待申报 |
| 15 | AAT              | 成人氨基酸补充剂   | 注射剂 | 化药 3 类      | 研究中，待申报 |
| 16 | AAM              | 成人氨基酸补充剂   | 注射剂 | 化药 3 类      | 研究中，待申报 |
| 17 | AAV              | 成人氨基酸补充剂   | 注射剂 | 原化药 6 类     | 研究中，待申报 |
| 18 | AAN              | 成人氨基酸补充剂   | 注射剂 | 化药 3 类      | 研究中，待申报 |

## 2、强化工业体系建设，有力承接新品落地

产品质量是企业赖以生存的基础，公司高度重视产品质量，始终坚持推行全面质量管理，坚持精益生产和精细化管理原则，将药品质量从研发阶段抓起，严格控制技术转移、采购、生产、检验、仓储、物流等各个环节，持续推进 GMP 常态化管理。

报告期内，公司继续加强工业体系建设，对原料药、制剂车间进行局部升级改造，提升瓶颈工序的产出能力，优化生产模式，生产效率得到了进一步的提升。公司下属企业白医制药获得了

盐酸多巴胺注射液 2 个规格产品的生产批件，新产品的商业化转化承接能力不断提升。在质量管理方面，白医制药严格执行 GMP，完成各类验证 210 余项，顺利通过了各级监管部门的监督检查。同时，公司不断完善药品全生命周期管理，建立了符合药品上市许可持有人的质量管理体系；在技术改造方面，完成了生产大楼产能升级改造、技术升级改造、大输液生产线系统升级改造等，进一步扩大了产能，满足了公司日益增长的商业化生产的需求，同时为新产品技术转移承接提供有力保障；在安全环保方面，积极开展安全隐患排查，严格遵守环境保护相关规定，强化安全环保工作责任制，工厂运营安全有序。

### 3、根据产品特点，精准定位产品策略

报告期内，公司持续推进业财融合一体化建设，数字化、信息化赋能业务精细化管理；继续整合营销资源，强化以事业部为核心的营销体系，推进产品负责人制，深化营销组织变革。

针对注射用多种维生素（12）、小儿多种维生素注射液（13）、多种微量元素注射液等重点品种，制定重点市场的差异化销售策略；针对复方电解质注射液（V）、复方电解质注射液（II）等潜力品种，通过精细化管理，靶向发力、精准施策，充分挖掘潜力品种的市场深度及广度；针对竞争较为充分的品种，公司以质量、成本和供应链管理为核心竞争力，积极参与省级药品集中采购项目，其中，蔗糖铁注射液、门冬氨酸钾注射液、注射用己酮可可碱、混合糖电解质注射液等产品在多个省级带量采购中均有中选，进一步拓展了市场份额。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数            | 上年同期数           | 变动比例（%） |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 营业收入          | 749,407,211.99 | 668,037,447.12  | 12.18   |
| 营业成本          | 368,014,619.06 | 325,037,623.28  | 13.22   |
| 销售费用          | 137,062,171.19 | 140,285,104.43  | -2.30   |
| 管理费用          | 63,056,491.44  | 68,951,317.78   | -8.55   |
| 财务费用          | -1,990,207.37  | -1,600,338.39   | 不适用     |
| 研发费用          | 41,680,751.62  | 24,199,217.07   | 72.24   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 77,742,723.20  | 116,045,617.93  | -33.01  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -98,758,687.02 | -106,542,469.79 | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -94,646,909.99 | -71,672,931.63  | 不适用     |

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系费用化的研发支出增加及股权激励个税上期代收本期代付跨期所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分配现金股利增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称        | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明                               |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------------------------|
| 货币资金        | 404,983,520.34 | 23.82            | 519,321,896.55 | 31.20            | -22.02              | 主要系货币资金用于购买理财，期末尚未到期，列报交易性金融资产科目所致 |
| 应收款项        | 276,224,264.07 | 16.25            | 219,228,432.54 | 13.17            | 26.00               | 主要系本期销售额增加，未到回款期的应收账款增加所致          |
| 应收款项融资      | 984,904.00     | 0.06             | 3,623,081.20   | 0.22             | -72.82              | 主要系本期银行承兑汇票到期所致                    |
| 其他应收款       | 2,929,693.46   | 0.17             | 2,138,459.27   | 0.13             | 37.00               | 主要系本期房屋租赁押金和业务备用金增加所致              |
| 存货          | 34,741,060.07  | 2.04             | 32,541,484.02  | 1.95             | 6.76                | -                                  |
| 固定资产        | 307,830,068.04 | 18.11            | 308,025,156.99 | 18.50            | -0.06               | -                                  |
| 在建工程        | 20,954,677.25  | 1.23             | 17,110,492.13  | 1.03             | 22.47               | 主要系本期江苏中卫康研发中心建设项目投入增加所致           |
| 使用权资产       | 11,140,705.45  | 0.66             | 8,598,322.93   | 0.52             | 29.57               | 主要系本期新增及续租经营租赁场所所致                 |
| 合同负债        | 4,452,417.71   | 0.26             | 6,538,080.32   | 0.39             | -31.90              | 主要系本期预收货款减少所致                      |
| 应付职工薪酬      | 13,056,320.73  | 0.77             | 30,388,099.32  | 1.83             | -57.03              | 主要系本期发放上年末计提的年终奖所致                 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,790,401.60   | 0.22             | 2,313,210.29   | 0.14             | 63.86               | 主要系截至本期末1年内到期支付的租赁付款额增加所致          |
| 租赁负债        | 5,395,312.56   | 0.32             | 3,479,601.29   | 0.21             | 55.06               | 主要系本期新增及续租经营租赁场所所致                 |
| 递延所得税负债     | 1,602,991.73   | 0.09             | 461,875.92     | 0.03             | 247.06              | 主要系本期实施《企业会计准则解释第16号》影响所致          |

其他说明  
无。

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 26,515,495.59（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.56%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

无。

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

| 报告期投资额（万元） | 上年同期投资额（万元） | 变动幅度（%） |
|------------|-------------|---------|
| 1,679.50   | -           | 不适用     |

注：1、2023 年 4 月 14 日，经公司全资孙公司洋浦京泰股东会决议，决定在新加坡投资设立新加坡卫信康，投资总额为 150 万美元（折合人民币 10,794,984.00 元）；

2、2023 年 6 月 14 日，经公司全资子公司京卫众智股东决定，同意向京卫众智增资 600 万元。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别     | 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/赎回金额        | 其他变动          | 期末数            |
|----------|----------------|------------|---------------|---------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| 应收款项融资   | 3,623,081.20   |            |               |         |                  |                  | -2,638,177.20 | 984,904.00     |
| 交易性金融资产  | 287,000,000.00 |            |               |         | 1,352,255,000.00 | 1,274,043,000.00 |               | 365,212,000.00 |
| 其他权益工具投资 | 71,334,223.34  |            | 16,339,945.78 |         |                  |                  | -1,333,165.71 | 72,288,038.94  |
| 合计       | 361,957,304.54 |            | 16,339,945.78 |         | 1,352,255,000.00 | 1,274,043,000.00 | -3,971,342.91 | 438,484,942.94 |

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别                     | 期初公允价值        | 期末公允价值        |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 苏州丹青二期创新医药产业投资合伙企业（有限合伙） | 35,028,393.32 | 33,279,791.94 |
| 苏州华盖一臻股权投资合伙企业（有限合伙）     | 36,305,830.02 | 39,008,247.00 |
| 合计                       | 71,334,223.34 | 72,288,038.94 |

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

| 公司名称           | 业务性质       | 持股比例    |        | 注册资本      | 期末总资产     | 期末净资产     | 本期营业收入    | 本期净利润     |
|----------------|------------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                |            | 直接      | 间接     |           |           |           |           |           |
| 西藏中卫诚康药业有限公司   | 药品销售       | 88.90%  | 11.10% | 17,500.00 | 82,065.28 | 48,862.22 | 63,241.38 | 12,900.86 |
| 内蒙古白医制药股份有限公司  | 药品研发、生产与销售 | 98.20%  | 1.80%  | 14,000.00 | 33,632.22 | 30,406.80 | 7,117.69  | 685.74    |
| 北京藏卫信康医药研发有限公司 | 药品研发       | 100.00% |        | 500.00    | 9,577.01  | 4,848.52  | 5,686.76  | 341.16    |
| 洋浦京泰药业有限公司     | 药品销售       | 0.10%   | 99.90% | 100.00    | 4,092.90  | 2,953.54  | 727.67    | -396.56   |

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、政策风险**

医药产业是我国重点发展的行业之一，医药产品是关系人民生命健康和安全的特殊商品；同时，医药产业又是一个受监管程度较高的行业，国家医保、药品监管部门、卫生健康、工业和信息化、科技和知识产权等多个政府部门、部委和机构，在各自的权限范围内，制订相关的政策法规，对整个行业实施监管。在“三医联动”愈发紧密的大环境下，国家和地方的集中带量采购、医保支付方式和支付价格调整、基药目录调整等系列新政策的实施及推进，在不断完善促进医药行业有序健康发展的同时，可能会使行业运行模式产生较大的变化，对企业造成一定的影响。

公司将密切关注行业政策的变化，加强政策的解读与分析，积极应对。结合公司的产品优势，适时调整经营策略。

**2、主要产品被进一步仿制的风险**

公司基于自身的研发实力及临床需求，选择了市场空间较大、技术门槛较高的品种开展研发，目前，已经上市销售的主要产品包括注射用多种维生素（12）、多种微量元素注射液、小儿多种维生素注射液（13）、门冬氨酸钾注射液等，这些产品存在被其他制药企业进一步仿制的可能。如果其他制药企业成功仿制并推向市场销售，可能会导致公司主要产品市场份额下降，从而影响公司经营业绩。

公司将继续做好产品的市场推广工作，同时，加速已经开展的主要产品替代或升级产品开发，不断扩充产品线，增强产品市场竞争力。



### 3、业务合作的风险

为了充分利用医药行业充裕的 GMP 产能，提高现有资源利用效率，公司在研发技术优势和销售优势的基础上，采用了部分产品开展业务合作的模式，即通过技术输出和市场品牌管理，由合作方生产企业申请产品的生产批件并进行生产，公司负责合作产品的全国独家总经销。公司拥有合作产品的专利/技术、商标/品牌等，同时承担市场组织管理和推广工作，包括提供市场策略、市场准入（包括物价备案、招标投标等）、学术、产品推广以及客户开发、跟踪、维护等。

合作模式增强了公司及合作方的盈利能力，也带来了合作方违反合作协议的商业风险。公司在协议中已通过知识产权保护条款、违约责任条款等对自身利益实施保护，但仍然不能从根本上排除对方的违约可能。一旦合作方违约，将影响公司主导产品的市场供应，进而影响公司经营业绩。

公司将继续保持与合作方的良好沟通与合作，密切关注合作方的重大经营变化，同时扩大自有生产产品的销售规模及竞争力，降低因合作变化给公司带来的风险。

### 4、药品价格调整的市场风险

国家发改委自 1998 年以来对医药市场进行了多次降价，近年来，国家卫计委等监管部门相继出台了各项通知，控制药占比、控制医疗费用的增长幅度。随着行业主管部门不断改进完善药品价格体制，健全医疗保险制度、药品集中采购常态化、医保目录谈判、二次议价等制度，进一步强化医保控费执行力度，公司产品销售价格将在较长周期内面临下调风险，对公司盈利能力产生不利影响。

公司将及时关注价格下降的调整预期，开拓未覆盖的中下级市场，优化终端配送渠道、扩大销售规模，努力减少因价格下调对公司盈利水平带来的影响。

### 5、药品质量安全风险

药品作为一种特殊商品，药品本身的质量直接关系使用者的生命健康。药品工艺复杂，生产、流通等环节的特殊性使其质量受较多因素影响。原材料采购、产品生产、存储、运输及使用等过程中若出现疏漏，可能使产品质量发生变化。若未来公司自有生产或合作产品发生质量问题，将对公司的品牌及经营造成不利影响，进而影响公司经营业绩。

公司高度重视产品质量，严格按照新版 GMP、GSP 要求规范生产、销售管理体系，加强供应商管理、持续提升管理水平、保证产品安全，降低因产品质量产生的风险。

### 6、研发风险

公司在研产品较多，药品研发具有高投入、高风险、高附加值和周期长的特点，药品的研发从前期立项筛选、产品开发、质量控制、药品注册、临床研究等到报批投产的周期长、环节多，容易受到的不确定性影响因素多，产品上市后是否有良好的市场前景和经济回报也具有不确定性。

公司将积极规范研发工作流程，建立有效风险评估及防控机制，完善组织架构及项目激励制度，力求产品研发风险可控。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引    | 决议刊登的披露日期       | 会议决议   |
|--------------|-----------------|-------------------|-----------------|--|
| 2022 年年度股东大会 | 2023 年 5 月 16 日 | www. sse. com. cn | 2023 年 5 月 17 日 | 详见公司披露于上海证券交易所（www. sse. com. cn）的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-021）。 |

### 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

### 股东大会情况说明

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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 每 10 股送红股数（股）         | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税）      | 0 |
| 每 10 股转增数（股）          | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

### 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情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

##### 员工持股计划情况

适用 不适用

##### 其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

1.1 白医制药水环境排污主要污染物为 COD、氨氮，其他特征污染物为悬浮物及 pH 值。

1.2 排放方式为间歇性排放，废水排放口一个，废水排放口地标东经 122° 7' 42.78"，北纬 46° 3' 50.76"。

1.3 主要污染物及特征污染物排放浓度和总量情况：在线监测到的 COD 为 70 毫克/L 以内，监测到的氨氮指标为 5 毫克/L 以内，低于排污许可浓度限值。pH 值、悬浮物等均符合规定。报告期内 COD 排污量为：3.29 吨，核定 COD 排放总量为 8.76 吨/年。报告期内氨氮排污量为：0.47 吨，核定氨氮排放总量为 1.31 吨/年，均在排污许可总量范围内。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

###### 2.1 废水治理措施

所有生产废水及生活废水经厂区自建污水管网进行收集，实现污水集中收集，集中处理，通过自建污水处理中心处理后，达到《污水排放城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）中 A 级标准，集中排放进入工业区污水处理厂集中进一步处理。

公司废水处理工艺为“初沉+水解酸化+UASB+接触氧化+深度处理”，日处理量 200m<sup>3</sup>。报告期内，由于白医制药被列入为兴安盟水环境监管重点单位，公司按照国家相关环保法规要求，在白医制药污水总排放口安装水质在线自动监测系统，对污水的 COD、氨氮、PH 值、流量指标进行适时自动监测，并将数据上传至生态环境管理部门指定的数据平台。

###### 2.2 废气治理措施

在车间的称量、投料等工序采取除尘、密封措施。合成车间生产过程中损失和干燥挥发的有机溶剂废气、酸性废气等通过防爆风机引出，经废气吸收塔碱洗、活性炭吸附过滤后 15 米高空排放。

###### 2.3 噪声治理措施

设备采购时进行绿色采购，对设备制造商提出噪声限值要求，对高噪声设备采取减噪措施，减少振动引起的噪声，所有传动机械部位加装减震降噪隔音固定装置，对周边无影响。

###### 2.4 危废治理措施

白医制药危险废物主要为 HW02 医药废物，HW03 废药物、药品，HW49 其他废物，依据《危险化学品安全管理条例》《危险废物转移管理办法》委托第三方有资质公司处置所产生的危险废物。生活垃圾、厨余垃圾委托当地环卫公司处置。固废合规处置率 100%。

## 2.5 重点开展的安全、环保、职业健康相关工作

白医制药根据实际情况，制定了详细的 2023 年安全环保职业健康管理工作计划，将工作职责分解到各部门。2023 年上半年完成了年初制定的安全生产目标。实现事故为零，职业病事故发生率为零，环境污染事故为零，无死亡、重伤、中毒事故。

### （1）安全生产相关工作

公司秉承“以人为本”积极开展安全生产工作，在安全措施、隐患排查、应急演练、专业培训等方面，为员工提供安全的工作场所，提升员工安全意识和自我保护能力。

①安全动态化隐患排查以及整改的执行，消除潜在的安全生产隐患，排查隐患全部完成整改。建立了严格的隐患排查体系，按照隐患排查治理计划，加强对车间日常隐患排查的监督与检查，确保隐患排查体系的完整性与实效性。

②组织开展安全生产月系列活动。紧紧围绕 2023 年安全生产月主题“人人讲安全，个个会应急”，开展安全大检查，排查安全隐患，化解安全事故风险，营造安全月氛围，将安全意识植入人心。

③培训方面，加强新入职员工的“三级”安全教育培训工作，重点强化一线岗位员工的安全教育，让员工掌握所在场所的安全风险、防护措施和应急处置措施，自觉遵守各项规章制度和安全操作规程，提高安全意识。

### （2）落实环保管理工作

公司拥有完善的污染防治体系，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规的要求，定期对使用的环保法律法规进行收集、识别及合规性评价。

白医制药组织层面，设立安全环保部，负责监督日常环境保护工作的开展，提升公司对环境保护的组织保障能力，负责各项环保管理工作的具体实施与落地。根据公司环境检测计划，委托第三方，对公司环境指标开展监测，同时将检测结果与外排口自动监测数据结果上传政府生态环境主管部门。报告期内，白医制药完成了排污许可证变更工作。

公司重视规范危险废物管理工作，严格执行环保相关的法律法规及内部制订的危险废物管理制度，落实 2023 年危险废物管理计划，分类收集处置公司危险废物，及时准确的申报危险废物贮存、转移处置情况。

公司通过第三方环境监测数据，加强污染物排放管理，强化过程监督，建立环保预警机制，关键治理设备设置加强维护保养，确保废水、废气等达标排放。

### （3）职业健康相关工作

公司为员工创造健康、安全的工作与生活环境，严格遵守《劳动法》《职业病防治法》《职业健康检查管理办法》《工伤管理条例》等法律法规。在白医制药安全环保部的统筹管理下，不断完善员工职业健康工作。

①公司涉及到的职业病风险主要为化学品危害、噪声危害和粉尘危害等。白医制药定期邀请第三方职业危害因素检测评价机构，对各岗位存在的职业病危害因素进行检测，并及时将检测结果向员工进行公示。针对识别出的职业病风险，公司均采取了针对性的安全防护措施。

②生产车间产品生产反应均密闭化生产，设备选型时选用低噪音设备。

③作业岗位设备设施设置了安全警示标志，并在现场设置有可燃有毒气体检测报警装置，配备现场急救药品、冲洗设备、应急救援物质及撤离通道，为作业员工配备特种劳保防护用品。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价，严格落实环保“三同时”工作。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

白医制药制定有突发环境事件应急预案，并向归属地生态环境部门备案。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

按照自行监测方案要求，对废水、废气、厂界噪声等进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

执行的污染物排放标准：

《制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019》

《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB 37822—2019）

《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）标准

《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015》A 级标准

《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）

《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司其他研发类子公司报告期内未被列为重点排污单位（废水）。环保治理相关情况概述：

2.1 废气：产生的废气主要为医药粉尘和挥发性有机物。

### ①医药粉尘

公司的研发类子公司实验中在制粒、干燥、总混工序等过程中会产生一定量的粉尘颗粒物，在产尘工序（湿法混合制粒机）上方设置集气罩，经集气罩收集后由布袋除尘器除尘后外排，处理后粉尘排放浓度为  $0.003\text{mg}/\text{m}^3$ ，排放速率为  $0.00003\text{kg}/\text{h}$ ，满足北京市地方标准《大气污染物综合排放标准》(DB11/501-2007)“表 1 一般污染源大气污染物排放限值”中医药粉尘排放标准。

### ②挥发性有机物

根据项目实验室原材料分析，乙醇、乙酸、乙酸乙酯、乙腈等试剂属于易挥发物质，实验过程中会有少量上述气体挥发到大气中。本项目实验室使用上述材料均处于通风橱内，且通过实验室风道将气体排入楼顶的活性炭处理设备处理后排放，废气排口高度为 15 米，排放口位于 C 座楼顶。

实验室有机废气经过治理后，挥发性有机物的排放速率为  $0.01486\text{kg}/\text{h}$ 、排放浓度为  $1.486\text{mg}/\text{m}^3$ ，满足北京市《大气污染物综合排放标准》(DB11/501-2007)“一般污染源大气污染物排放限值”中非甲烷总烃 II 时段的标准。

### 2.2 废水

公司的研发类子公司的生活污水进入园区化粪池处理，通过市政管网排入永丰再生水厂中转后接入稻香湖再生水厂处理。实验室产生的清洗废水收集后由建设单位自建的污水处理设备进行处理，达标后汇同生活污水一起进入园区化粪池，通过市政管网排入永丰再生水厂中转后接入稻香湖再生水厂处理。污水水质能够满足北京市《水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013)中的“排入公共污水处理系统的水污染物排放限值”。

### 2.3 噪声

公司的研发类子公司的主要噪声源为实验室设备（湿法混合制粒机、鼓风干燥箱、强磁力搅拌机、循环水式真空泵、单冲压片机等设备）、污水处理间水泵和风机的噪声。其中，实验设备噪声值约为  $65-75\text{dB}(\text{A})$ ；水泵及风机噪声值约为  $70-80\text{dB}(\text{A})$ 。

该项目运营期室内噪声通过建筑墙体隔声和距离衰减等因素作用，对厂界贡献值能够满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的“3 类”标准的规定，因此项目运营期噪声对周围环境影响较小。

### 2.4 固体废物

公司的研发类子公司产生的固体废物为主要有生活垃圾、实验室固体废物，其中实验室固体

废物属于危险废物。

生活垃圾由园区环卫部门统一收集处理。废包装物综合利用，不外排。

实验室固体废物包括化学实验室产生的实验废液和废活性炭、实验中会产生少量废弃产品、中间体及吸附剂、污水处理产生的废活性炭和污泥、袋式除尘器收尘，委托专业公司处置。

报告期内，以上所有子公司未发生环境污染事故，未受到环境保护行政处罚。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 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

节能减排，绿色发展。公司在保证发展的同时兼顾环境发展，将绿色低碳实践做好对内传播，对外沟通，提升绿色竞争力。

在产品生产过程中，融入绿色管理理念，杜绝过度包装，减少生产包装环节废物产生。

公司办公室使用节能灯具，LED 灯具占比 85%以上。洗手间使用节水器具，推动办公数字化，如 OA，实现无纸化办公。公司加强环保宣传及环保相关培训，提高全员绿色节能意识。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

| 扶贫及乡村振兴项目 | 数量/内容     | 情况说明   |
|-----------|-----------|--|
| 总投入（元）    | 70,344.62 |  |
| 其中：资金（元）  | 19,300.00 | 兴安盟爱暖童心，助力成长项目捐款   |
| 物资折款（元）   | 51,044.62 | 公司积极响应“万企兴万村”行动，向那曲市古露镇小学一年级新生捐赠一批学习用品及日常药品，向那曲市古露镇果科村、日喀则市库热孜村贫困村民捐赠日常药品、食物及生活用品等 |

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方                               | 承诺内容  | 承诺时间及期限   | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-----------------------------------|-------|---|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 控股股东西藏卫信康投资、实际控制人张勇先生及其妻子钟丽娟、兄弟张宏 | 详见注 1 | 长期有效  | 否       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
| 与股权激励相关的承诺   | 其他     | 西藏卫信康医药股份有限公司                     | 详见注 2 | 自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 36 个月。 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他     | 公司 2021 年限制性股票激励计划的激励对象           | 详见注 3 | 长期有效  | 否       | 是        | 不适用                  | 不适用             |

#### 注 1：控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

控股股东西藏卫信康投资、实际控制人张勇先生及其妻子钟丽娟、兄弟张宏（上述法人及自然人以下统称“承诺人”）均已就避免与公司发生同业竞争承诺如下：

1、承诺人、承诺人实际控制的其他企业（包括日后形成的承诺人能够实际控制的其他企业）不会在中国境内或境外以任何方式直接或间接经营（包括但不限于占有权益、受托经营、委派人员担任职务等，以下同）任何与公司及子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务（包括但不限于与公司及子公司经营的业务同类的业务、类似的业务或在功能上具有替代作用的业务，以下同）。



2、若因日后公司或子公司拓展经营的业务与承诺人、承诺人实际控制的其他企业直接或间接经营的业务产生竞争，承诺人、承诺人实际控制的其他企业将及时停止经营相竞争的业务（包括但不限于将相竞争的业务转让给公司或（及）子公司或（及）无关联关系第三方、注销与公司或（及）子公司相竞争的企业，辞去或召回与公司及子公司相竞争的企业的职位等）并依法披露具体解决措施。

3、若承诺人、承诺人实际控制的其他企业获得任何与公司及子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务机会，承诺人及（或）承诺人实际控制的其他企业将促成该业务机会按照公平合理的条件优先提供给公司及子公司。

4、承诺人不利用对公司的影响损害公司及子公司或其他股东的合法权益。

5、如果承诺人未遵守本承诺，承诺人、承诺人实际控制的其他企业会将所获得的全部收益（如有）收归公司所有，同时向公司及（或）子公司或其他股东赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

6、以上承诺自签署之日起生效且不可撤销，张勇及钟丽娟的承诺至张勇不再是公司实际控制人时终止，西藏卫信康投资的承诺至其不再是公司控股股东且其不再由公司实际控制人控制时终止。

**注 2：西藏卫信康医药股份有限公司承诺：**

公司不为任何激励对象依《西藏卫信康医药股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“本激励计划”）获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

**注 3：公司 2021 年限制性股票激励计划的激励对象承诺：**

若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023年4月25日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于确认2022年度日常关联交易执行情况及预计2023年度日常关联交易的议案》，综合考虑公司及各子公司整体生产经营现状，2023年租赁使用关联方钟丽娟女士拥有的办公用房，预计租金105.00万元（含税）。具体详见公司于2023年4月26日刊登在上海证券交易所（www.sse.com.cn）以及指定媒体上的《关于确认2022年度日常关联交易执行情况及预计2023年度日常关联交易的公告》（公告编号：2023-016）。报告期内，实际支付0元。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 11,839 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0      |

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况                        |            |             |           |                     |                |           |                 |
|----------------------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|----------------|-----------|-----------------|
| 股东名称<br>(全称)                     | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押、标记或冻结情<br>况 |           | 股东性<br>质        |
|                                  |            |             |           |                     | 股份状<br>态       | 数量        |                 |
| 西藏卫信康投<br>资管理有限公司                | 0          | 205,248,960 | 47.17     | 0                   | 质押             | 5,390,000 | 境内非<br>国有法<br>人 |
| 张勇                               | 0          | 53,402,400  | 12.27     | 0                   | 无              | 0         | 境内自<br>然人       |
| 钟丽娟                              | 0          | 36,000,000  | 8.27      | 0                   | 无              | 0         | 境内自<br>然人       |
| 天津京卫信康<br>管理咨询合伙<br>企业（有限合<br>伙） | 0          | 33,734,440  | 7.75      | 0                   | 无              | 0         | 其他              |

| 兴业银行股份有限公司—财通资管健康产业混合型证券投资基金    | 6,500,000     | 6,500,000 | 1.49    | 0           | 无 | 0 | 未知    |
|---------------------------------|---------------|-----------|---------|-------------|---|---|-------|
| 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 | 2,333,600     | 3,923,548 | 0.90    | 0           | 无 | 0 | 未知    |
| 刘烽                              | 0             | 3,817,120 | 0.88    | 405,000     | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 张宏                              | 0             | 3,474,920 | 0.80    | 300,000     | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金 | 3,397,300     | 3,397,300 | 0.78    | 0           | 无 | 0 | 未知    |
| 中信银行股份有限公司—兴业医疗保健混合型证券投资基金      | 920,500       | 3,078,100 | 0.71    | 0           | 无 | 0 | 未知    |
| 前十名无限售条件股东持股情况                  |               |           |         |             |   |   |       |
| 股东名称                            | 持有无限售条件流通股的数量 |           | 股份种类及数量 |             |   |   |       |
|                                 |               |           | 种类      | 数量          |   |   |       |
| 西藏卫信康投资管理有限公司                   | 205,248,960   |           | 人民币普通股  | 205,248,960 |   |   |       |
| 张勇                              | 53,402,400    |           | 人民币普通股  | 53,402,400  |   |   |       |
| 钟丽娟                             | 36,000,000    |           | 人民币普通股  | 36,000,000  |   |   |       |
| 天津京卫信康管理咨询合伙企业(有限合伙)            | 33,734,440    |           | 人民币普通股  | 33,734,440  |   |   |       |
| 兴业银行股份有限公司—财通资管健康产业混合型证券投资基金    | 6,500,000     |           | 人民币普通股  | 6,500,000   |   |   |       |
| 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 | 3,923,548     |           | 人民币普通股  | 3,923,548   |   |   |       |
| 刘烽                              | 3,412,120     |           | 人民币普通股  | 3,412,120   |   |   |       |
| 招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金 | 3,397,300     |           | 人民币普通股  | 3,397,300   |   |   |       |
| 张宏                              | 3,174,920     |           | 人民币普通股  | 3,174,920   |   |   |       |
| 中信银行股份有限公司—兴业医疗保健混合型证券投资基金      | 3,078,100     |           | 人民币普通股  | 3,078,100   |   |   |       |
| 前十名股东中回购专户情况说明                  | 无             |           |         |             |   |   |       |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明        | 无             |           |         |             |   |   |       |

|                     |  |
|---------------------|--|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明    | 张勇、钟丽娟为夫妻关系，张勇、张宏为兄弟关系，张勇为西藏卫信康投资管理有限公司、天津京卫信康（有限合伙）的实际控制人。公司未知悉其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无  |

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号               | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件 |
|------------------|-----------|--------------|----------------|-------------|------|
|                  |           |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |      |
| 1                | 刘彬彬       | 443,500      | 详见附注           | 0           | 详见附注 |
| 2                | 刘烽        | 405,000      | 详见附注           | 0           | 详见附注 |
| 3                | 张宏        | 300,000      | 详见附注           | 0           | 详见附注 |
| 4                | 翁自忠       | 300,000      | 详见附注           | 0           | 详见附注 |
| 5                | 陈仕恭       | 300,000      | 详见附注           | 0           | 详见附注 |
| 6                | 周小兵       | 300,000      | 详见附注           | 0           | 详见附注 |
| 7                | 刘伟强       | 200,000      | 详见附注           | 0           | 详见附注 |
| 8                | 许再苏       | 180,000      | 详见附注           | 0           | 详见附注 |
| 9                | 胡军        | 180,000      | 详见附注           | 0           | 详见附注 |
| 10               | 方明        | 175,000      | 详见附注           | 0           | 详见附注 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |           | 无            |                |             |      |

注：上述有限售条件股份均为公司因实施 2021 年限制性股票激励计划向激励对象授予的股份，可上市交易时间和限售条件详见公司于 2021 年 5 月 19 日在上海证券交易所网站披露的《西藏卫信康医药股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》相关内容。

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务   | 期初持股数   | 期末持股数   | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|------|---------|---------|-------------|--------|
| 翁自忠 | 副总经理 | 450,000 | 337,500 | -112,500    | 二级市场减持 |

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 西藏卫信康医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七、1  | 404,983,520.34   | 519,321,896.55   |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 七、2  | 365,212,000.00   | 287,000,000.00   |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      |                  |                  |
| 应收账款          | 七、5  | 276,224,264.07   | 219,228,432.54   |
| 应收款项融资        | 七、6  | 984,904.00       | 3,623,081.20     |
| 预付款项          | 七、7  | 66,326,875.42    | 71,696,452.87    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七、8  | 2,929,693.46     | 2,138,459.27     |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、9  | 34,741,060.07    | 32,541,484.02    |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        | 七、13 | 3,571,497.69     | 3,422,102.49     |
| 流动资产合计        |      | 1,154,973,815.05 | 1,138,971,908.94 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        |      |                  |                  |
| 其他权益工具投资      | 七、18 | 72,288,038.94    | 71,334,223.34    |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          | 七、21 | 307,830,068.04   | 308,025,156.99   |
| 在建工程          | 七、22 | 20,954,677.25    | 17,110,492.13    |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |



|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 使用权资产         | 七、25 | 11,140,705.45    | 8,598,322.93     |
| 无形资产          | 七、26 | 21,984,106.92    | 24,397,639.16    |
| 开发支出          | 七、27 | 38,223,041.06    | 38,056,491.31    |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 七、29 | 2,995,589.27     | 3,467,176.79     |
| 递延所得税资产       | 七、30 | 38,204,302.07    | 29,471,148.09    |
| 其他非流动资产       | 七、31 | 31,351,334.94    | 25,285,614.86    |
| 非流动资产合计       |      | 544,971,863.94   | 525,746,265.60   |
| 资产总计          |      | 1,699,945,678.99 | 1,664,718,174.54 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 向中央银行借款       |      |                  |                  |
| 拆入资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          | 七、36 | 255,579,588.70   | 236,870,607.53   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七、38 | 4,452,417.71     | 6,538,080.32     |
| 卖出回购金融资产款     |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |      |                  |                  |
| 代理承销证券款       |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 七、39 | 13,056,320.73    | 30,388,099.32    |
| 应交税费          | 七、40 | 19,581,169.43    | 20,474,819.91    |
| 其他应付款         | 七、41 | 104,526,366.29   | 114,389,892.39   |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          | 七、41 | 10,393,502.50    | 969,520.00       |
| 应付手续费及佣金      |      |                  |                  |
| 应付分保账款        |      |                  |                  |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 七、43 | 3,790,401.60     | 2,313,210.29     |
| 其他流动负债        | 七、44 | 566,390.77       | 822,618.63       |
| 流动负债合计        |      | 401,552,655.23   | 411,797,328.39   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 七、47 | 5,395,312.56     | 3,479,601.29     |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      | 七、49 | 23,140,000.00    | 23,140,000.00    |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          | 七、51 | 4,535,992.81     | 5,253,913.99     |
| 递延所得税负债       | 七、30 | 1,602,991.73     | 461,875.92       |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |
| 非流动负债合计       |      | 34,674,297.10    | 32,335,391.20    |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 负债合计                 |      | 436,226,952.33   | 444,132,719.59   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 435,161,500.00   | 435,161,500.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 346,770,900.79   | 341,348,716.92   |
| 减：库存股                | 七、56 | 22,373,925.00    | 23,797,907.50    |
| 其他综合收益               | 七、57 | 17,705,281.88    | 14,052,964.47    |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 七、59 | 60,923,543.06    | 60,923,543.06    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 425,531,425.93   | 392,896,638.00   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,263,718,726.66 | 1,220,585,454.95 |
| 少数股东权益               |      |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,263,718,726.66 | 1,220,585,454.95 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 1,699,945,678.99 | 1,664,718,174.54 |

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：郑艳霞

会计机构负责人：姚力群

**母公司资产负债表**

2023年6月30日

编制单位：西藏卫信康医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2023年6月30日     | 2022年12月31日    |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                |                |
| 货币资金          |      | 101,927,879.42 | 245,799,442.69 |
| 交易性金融资产       |      | 125,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 衍生金融资产        |      |                |                |
| 应收票据          |      |                |                |
| 应收账款          |      |                |                |
| 应收款项融资        |      |                |                |
| 预付款项          |      |                |                |
| 其他应收款         | 十七、2 | 24,069,357.94  | 13,024,463.69  |
| 其中：应收利息       |      |                |                |
| 应收股利          |      |                |                |
| 存货            |      |                |                |
| 合同资产          |      |                |                |
| 持有待售资产        |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                |                |
| 其他流动资产        |      | 655,783.44     | 614,158.76     |
| 流动资产合计        |      | 251,653,020.80 | 369,438,065.14 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |                |
| 债权投资          |      |                |                |

|               |      |                |                  |
|---------------|------|----------------|------------------|
| 其他债权投资        |      |                |                  |
| 长期应收款         |      |                |                  |
| 长期股权投资        | 十七、3 | 670,763,162.04 | 637,492,317.76   |
| 其他权益工具投资      |      | 72,288,038.94  | 71,334,223.34    |
| 其他非流动金融资产     |      |                |                  |
| 投资性房地产        |      |                |                  |
| 固定资产          |      | 263,999.60     | 265,267.64       |
| 在建工程          |      |                |                  |
| 生产性生物资产       |      |                |                  |
| 油气资产          |      |                |                  |
| 使用权资产         |      |                |                  |
| 无形资产          |      | 45,968.37      | 62,192.61        |
| 开发支出          |      |                |                  |
| 商誉            |      |                |                  |
| 长期待摊费用        |      |                |                  |
| 递延所得税资产       |      |                |                  |
| 其他非流动资产       |      |                |                  |
| 非流动资产合计       |      | 743,361,168.95 | 709,154,001.35   |
| 资产总计          |      | 995,014,189.75 | 1,078,592,066.49 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                |                  |
| 短期借款          |      |                |                  |
| 交易性金融负债       |      |                |                  |
| 衍生金融负债        |      |                |                  |
| 应付票据          |      |                |                  |
| 应付账款          |      |                |                  |
| 预收款项          |      |                |                  |
| 合同负债          |      |                |                  |
| 应付职工薪酬        |      | 178,863.31     | 476,677.47       |
| 应交税费          |      | 8,306.25       | 9,358.03         |
| 其他应付款         |      | 32,767,427.50  | 24,941,590.05    |
| 其中：应付利息       |      |                |                  |
| 应付股利          |      | 10,393,502.50  | 969,520.00       |
| 持有待售负债        |      |                |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |      |                |                  |
| 其他流动负债        |      |                |                  |
| 流动负债合计        |      | 32,954,597.06  | 25,427,625.55    |
| <b>非流动负债：</b> |      |                |                  |
| 长期借款          |      |                |                  |
| 应付债券          |      |                |                  |
| 其中：优先股        |      |                |                  |
| 永续债           |      |                |                  |
| 租赁负债          |      |                |                  |
| 长期应付款         |      |                |                  |
| 长期应付职工薪酬      |      | 120,000.00     | 120,000.00       |
| 预计负债          |      |                |                  |
| 递延收益          |      |                |                  |
| 递延所得税负债       |      |                |                  |
| 其他非流动负债       |      |                |                  |

|                      |  |                |                  |
|----------------------|--|----------------|------------------|
| 非流动负债合计              |  | 120,000.00     | 120,000.00       |
| 负债合计                 |  | 33,074,597.06  | 25,547,625.55    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 435,161,500.00 | 435,161,500.00   |
| 其他权益工具               |  |                |                  |
| 其中：优先股               |  |                |                  |
| 永续债                  |  |                |                  |
| 资本公积                 |  | 372,695,636.84 | 367,273,452.97   |
| 减：库存股                |  | 22,373,925.00  | 23,797,907.50    |
| 其他综合收益               |  | 16,339,945.78  | 14,052,964.47    |
| 专项储备                 |  |                |                  |
| 盈余公积                 |  | 60,923,543.06  | 60,923,543.06    |
| 未分配利润                |  | 99,192,892.01  | 199,430,887.94   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 961,939,592.69 | 1,053,044,440.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 995,014,189.75 | 1,078,592,066.49 |

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：郑艳霞

会计机构负责人：姚力群

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 七、61 | 749,407,211.99 | 668,037,447.12 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 749,407,211.99 | 668,037,447.12 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 615,850,979.96 | 564,138,219.20 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 368,014,619.06 | 325,037,623.28 |
| 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       | 七、62 | 8,027,154.02   | 7,265,295.03   |
| 销售费用        | 七、63 | 137,062,171.19 | 140,285,104.43 |
| 管理费用        | 七、64 | 63,056,491.44  | 68,951,317.78  |
| 研发费用        | 七、65 | 41,680,751.62  | 24,199,217.07  |
| 财务费用        | 七、66 | -1,990,207.37  | -1,600,338.39  |
| 其中：利息费用     | 七、66 | 176,883.92     | 36,387.18      |
| 利息收入        | 七、66 | 2,283,215.08   | 1,679,221.91   |
| 加：其他收益      | 七、67 | 2,565,682.41   | 1,654,809.92   |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | 6,686,514.12   | 6,869,716.53   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | -3,063,009.58  | -1,154,539.76  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -315,988.06    | 328,441.27     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、73 |                | -10,947.86     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 139,429,430.92 | 111,586,708.02 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 428,550.17     | 3,000.00       |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 126,794.09     | 256,343.15     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 139,731,187.00 | 111,333,364.87 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 5,730,289.33   | 8,361,290.64   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 134,000,897.67 | 102,972,074.23 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 134,000,897.67 | 102,972,074.23 |
| 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）   |      | 134,000,897.67 | 102,972,074.23 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | 七、77 | 4,549,496.98   | 6,902,488.56   |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | 七、77 | 4,549,496.98   | 6,902,488.56   |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            | 七、77 | 3,184,160.88   | 6,902,488.56   |
| （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             | 七、77 | 3,184,160.88   | 6,902,488.56   |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |      | 1,365,336.10   |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |      |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |      |                |                |
| （5）现金流量套期储备                   |      |                |                |

|                         |  |                |                |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | 1,365,336.10   |                |
| (7) 其他                  |  |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |                |
| 七、综合收益总额                |  | 138,550,394.65 | 109,874,562.79 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 138,550,394.65 | 109,874,562.79 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                |                |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.31           | 0.24           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.31           | 0.24           |

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：郑艳霞

会计机构负责人：姚力群

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2023 年半年度    | 2022 年半年度    |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入                        |      |              |              |
| 减：营业成本                        |      |              |              |
| 税金及附加                         |      | 2,309.79     | 2,671.66     |
| 销售费用                          |      |              |              |
| 管理费用                          |      | 2,769,935.36 | 4,096,189.31 |
| 研发费用                          |      |              |              |
| 财务费用                          |      | -562,566.67  | -436,201.19  |
| 其中：利息费用                       |      |              |              |
| 利息收入                          |      | 568,797.85   | 450,221.35   |
| 加：其他收益                        |      | 26,263.77    | 10,234.60    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、5 | 3,322,654.78 | 2,871,005.28 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -2,362.86    | -793.23      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |              |              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 1,136,877.21 | -782,213.13  |
| 加：营业外收入                       |      |              |              |
| 减：营业外支出                       |      | 9,100.00     |              |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 1,127,777.21 | -782,213.13  |

|                        |  |              |              |
|------------------------|--|--------------|--------------|
| 减：所得税费用                |  |              |              |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      |  | 1,127,777.21 | -782,213.13  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 1,127,777.21 | -782,213.13  |
| （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          |  | 3,184,160.88 | 6,902,488.56 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  | 3,184,160.88 | 6,902,488.56 |
| 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      |  | 3,184,160.88 | 6,902,488.56 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |  |              |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |  |              |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |              |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |  |              |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |              |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |              |              |
| 5. 现金流量套期储备            |  |              |              |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |              |              |
| 7. 其他                  |  |              |              |
| 六、综合收益总额               |  | 4,311,938.09 | 6,120,275.43 |
| 七、每股收益：                |  |              |              |
| （一）基本每股收益(元/股)         |  |              |              |
| （二）稀释每股收益(元/股)         |  |              |              |

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：郑艳霞

会计机构负责人：姚力群

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2023年半年度       | 2022年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 749,461,719.45 | 673,998,234.57 |
| 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               |    |                |                |

|                           |      |                  |                  |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 14,682,430.01    | 16,870,862.37    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 764,144,149.46   | 690,869,096.94   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 330,181,629.60   | 288,624,247.01   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |      |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |      |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 85,894,071.31    | 65,247,845.39    |
| 支付的各项税费                   |      | 75,244,891.47    | 62,148,882.20    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 195,080,833.88   | 158,802,504.41   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 686,401,426.26   | 574,823,479.01   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 77,742,723.20    | 116,045,617.93   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,333,165.71     | 1,110,019.45     |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 6,715,951.93     | 6,916,605.85     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                  | 320.00           |
| 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            | 七、78 | 1,274,940,179.57 | 904,600,500.00   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,282,989,297.21 | 912,627,445.30   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 29,492,984.23    | 39,539,915.09    |
| 投资支付的现金                   |      |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 七、78 | 1,352,255,000.00 | 979,630,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,381,747,984.23 | 1,019,169,915.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -98,758,687.02   | -106,542,469.79  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                  |                  |
| 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         |      | 92,838,970.21    | 67,680,000.00    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 1,807,939.78     | 3,992,931.63     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 94,646,909.99    | 71,672,931.63    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -94,646,909.99   | -71,672,931.63   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 1,324,497.60     |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -114,338,376.21  | -62,169,783.49   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 519,321,896.55   | 243,774,369.19   |



|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 404,983,520.34 | 181,604,585.70 |
|----------------|--|----------------|----------------|

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：郑艳霞

会计机构负责人：姚力群

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2023年半年度        | 2022年半年度       |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                 |                |
| 收到的税费返还                   |    |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 13,595,061.62   | 5,461,070.03   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 13,595,061.62   | 5,461,070.03   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                 |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 1,745,807.20    | 1,442,354.62   |
| 支付的各项税费                   |    | 2,309.79        | 5,200.66       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 25,511,975.56   | 14,979,652.06  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 27,260,092.55   | 16,427,207.34  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -13,665,030.93  | -10,966,137.31 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,333,165.71    | 1,110,019.45   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 3,352,092.59    | 2,871,005.28   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                 |                |
| 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            |    | 675,897,179.57  | 380,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 680,582,437.87  | 383,981,024.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                 |                |
| 投资支付的现金                   |    | 27,950,000.00   |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 690,000,000.00  | 305,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 717,950,000.00  | 305,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -37,367,562.13  | 78,981,024.73  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                 |                |
| 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         |    | 92,838,970.21   | 67,680,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                 | 2,865,625.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 92,838,970.21   | 70,545,625.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -92,838,970.21  | -70,545,625.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                 |                |
|                           |    | -143,871,563.27 | -2,530,737.58  |

|                |  |                |               |
|----------------|--|----------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 245,799,442.69 | 29,097,529.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 101,927,879.42 | 26,566,791.52 |

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：郑艳霞

会计机构负责人：姚力群

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                                | 2023 年半年度      |             |        |  |                |               |               |                  |                  |                            |                       |        | 少数<br>股东<br>权益   | 所有者<br>权益合<br>计 |                  |
|-----------------------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|-----------------|------------------|
|                                   | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                |               |               |                  |                  |                            |                       |        |                  |                 |                  |
|                                   | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收<br>益    | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 |                  |                 | 小<br>计           |
| 优<br>先<br>股                       |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |               |                  |                  |                            |                       |        |                  |                 |                  |
| 一、上年期末<br>余额                      | 435,161,500.00 |             |        |  | 341,348,716.92 | 23,797,907.50 | 14,052,964.47 |                  | 60,923,543.06    |                            | 392,896,638.00        |        | 1,220,585,454.95 |                 | 1,220,585,454.95 |
| 加：会计政策<br>变更                      |                |             |        |  |                |               |               |                  |                  |                            | -336.60               |        | -336.60          |                 | -336.60          |
| 前期差<br>错更正                        |                |             |        |  |                |               |               |                  |                  |                            |                       |        |                  |                 |                  |
| 同一控<br>制下企业合并<br>其他               |                |             |        |  |                |               |               |                  |                  |                            |                       |        |                  |                 |                  |
| 二、本年期初<br>余额                      | 435,161,500.00 |             |        |  | 341,348,716.92 | 23,797,907.50 | 14,052,964.47 |                  | 60,923,543.06    |                            | 392,896,301.40        |        | 1,220,585,118.35 |                 | 1,220,585,118.35 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“-”号<br>填列） |                |             |        |  | 5,422,183.87   | -1,423,982.50 | 3,652,317.41  |                  |                  |                            | 32,635,124.53         |        | 43,133,608.31    |                 | 43,133,608.31    |
| （一）综合收<br>益总额                     |                |             |        |  |                |               | 4,549,496.98  |                  |                  |                            | 134,000,897.67        |        | 138,550,394.65   |                 | 138,550,394.65   |
| （二）所有者<br>投入和减少资<br>本             |                |             |        |  | 5,422,183.87   | -1,423,982.50 |               |                  |                  |                            |                       |        | 6,846,166.37     |                 | 6,846,166.37     |
| 1. 所有者投入<br>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  |  |  |  | 5,422,183.87 |               |  |  |  |  |  |  | 5,422,183.87 |  | 5,422,183.87 |
| 4. 其他              |  |  |  |              | -1,423,982.50 |  |  |  |  |  |  | 1,423,982.50 |  | 1,423,982.50 |
| (三) 利润分配           |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 4. 其他              |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 6. 其他              |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| (五) 专项储备           |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 1. 本期提取            |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |  |              |  |              |

|          |                |  |  |                |               |               |  |               |  |                |  |                  |                  |
|----------|----------------|--|--|----------------|---------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 2. 本期使用  |                |  |  |                |               |               |  |               |  |                |  |                  |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |                |               |               |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 四、本期期末余额 | 435,161,500.00 |  |  | 346,770,900.79 | 22,373,925.00 | 17,705,281.88 |  | 60,923,543.06 |  | 425,531,425.93 |  | 1,263,718,726.66 | 1,263,718,726.66 |

| 项目                    | 2022 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          |
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |               |               |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 435,919,000.00 |        |    |  | 318,639,541.35 | 52,877,505.00 | 19,072,409.39 |      | 39,276,208.88 |        | 307,234,458.27 |    | 1,067,264,112.89 | 1,067,264,112.89 |
| 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              | 435,919,000.00 |        |    |  | 318,639,541.35 | 52,877,505.00 | 19,072,409.39 |      | 39,276,208.88 |        | 307,234,458.27 |    | 1,067,264,112.89 | 1,067,264,112.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -685,000.00    |        |    |  | 14,235,093.56  | -4,823,065.00 | 6,925,813.71  |      |               |        | 33,311,309.08  |    | 58,610,281.35    | 58,610,281.35    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |               | 6,902,488.56  |      |               |        | 102,972,074.23 |    | 109,874,562.79   | 109,874,562.79   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -685,000.00    |        |    |  | 14,235,093.56  | -4,823,065.00 |               |      |               |        |                |    | 18,373,158.56    | 18,373,158.56    |
| 1. 所有者投入的普通股          | -685,000.00    |        |    |  | -2,180,625.00  |               |               |      |               |        |                |    | -2,865,625.00    | -2,865,625.00    |

|                    |  |  |  |  |               |               |           |  |  |  |  |                |  |                |
|--------------------|--|--|--|--|---------------|---------------|-----------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |               |               |           |  |  |  |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  | 16,415,718.56 |               |           |  |  |  |  | 16,415,718.56  |  | 16,415,718.56  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |               | -4,823,065.00 |           |  |  |  |  | 4,823,065.00   |  | 4,823,065.00   |
| (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    |  |  |  |  |               |               |           |  |  |  |  | -69,637,440.00 |  | -69,637,440.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |               |               |           |  |  |  |  |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |               |               | 23,325.15 |  |  |  |  | -23,325.15     |  |                |
| 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    |  |  |  |  |               |               | 23,325.15 |  |  |  |  | -23,325.15     |  |                |
| 6. 其他              |  |  |  |  |               |               |           |  |  |  |  |                |  |                |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |               |               |           |  |  |  |  |                |  |                |

|          |                |  |  |                |               |               |               |                |  |                  |  |                  |
|----------|----------------|--|--|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 1. 本期提取  |                |  |  |                |               |               |               |                |  |                  |  |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |                |               |               |               |                |  |                  |  |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |                |               |               |               |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 435,234,000.00 |  |  | 332,874,634.91 | 48,054,440.00 | 25,998,223.10 | 39,276,208.88 | 340,545,767.35 |  | 1,125,874,394.24 |  | 1,125,874,394.24 |

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：郑艳霞

会计机构负责人：姚力群

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 2023 年半年度      |        |     |    |                |               |               |      |               |                 |                  |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|---------------|------|---------------|-----------------|------------------|
|                        | 实收资本 (或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|                        |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |               |      |               |                 |                  |
| 一、上年期末余额               | 435,161,500.00 |        |     |    | 367,273,452.97 | 23,797,907.50 | 14,052,964.47 |      | 60,923,543.06 | 199,430,887.94  | 1,053,044,440.94 |
| 加：会计政策变更               |                |        |     |    |                |               |               |      |               |                 |                  |
| 前期差错更正                 |                |        |     |    |                |               |               |      |               |                 |                  |
| 其他                     |                |        |     |    |                |               |               |      |               |                 |                  |
| 二、本年期初余额               | 435,161,500.00 |        |     |    | 367,273,452.97 | 23,797,907.50 | 14,052,964.47 |      | 60,923,543.06 | 199,430,887.94  | 1,053,044,440.94 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) |                |        |     |    | 5,422,183.87   | -1,423,982.50 | 2,286,981.31  |      |               | -100,237,995.93 | -91,104,848.25   |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |    |                |               | 3,184,160.88  |      |               | 1,127,777.21    | 4,311,938.09     |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 5,422,183.87   | -1,423,982.50 |               |      |               |                 | 6,846,166.37     |
| 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      |                |        |     |    | 5,422,183.87   |               |               |      |               |                 | 5,422,183.87     |
| 4. 其他                  |                |        |     |    |                | -1,423,982.50 |               |      |               |                 | 1,423,982.50     |
| (三) 利润分配               |                |        |     |    |                |               |               |      |               | -102,262,952.71 | -102,262,952.71  |
| 1. 提取盈余公积              |                |        |     |    |                |               |               |      |               |                 |                  |

|                    |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                 |                 |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--|---------------|-----------------|-----------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |               |               |  |               | -102,262,952.71 | -102,262,952.71 |
| 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    |                |  |  |  |                |               |               |  |               | -897,179.57     | 897,179.57      |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                 |                 |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                 |                 |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                 |                 |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                 |                 |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                 |                 |
| 四、本期期末余额           | 435,161,500.00 |  |  |  | 372,695,636.84 | 22,373,925.00 | 16,339,945.78 |  | 60,923,543.06 | 99,192,892.01   | 961,939,592.69  |

| 项目                    | 2022 年半年度      |        |     |    |                |               |               |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |               |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 435,919,000.00 |        |     |    | 346,328,986.16 | 52,877,505.00 | 19,072,409.39 |      | 39,276,208.88 | 74,254,045.46  | 861,973,144.89 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |               |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |               |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |               |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 435,919,000.00 |        |     |    | 346,328,986.16 | 52,877,505.00 | 19,072,409.39 |      | 39,276,208.88 | 74,254,045.46  | 861,973,144.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -685,000.00    |        |     |    | 14,235,093.56  | -4,823,065.00 | 6,925,813.71  |      |               | -70,442,978.28 | -45,144,006.01 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               | 6,902,488.56  |      |               | -782,213.13    | 6,120,275.43   |



|                    |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| (二)所有者投入和减少资本      | -685,000.00    |  |  |  | 14,235,093.56  | -4,823,065.00 |               |  |               |                | 18,373,158.56  |
| 1. 所有者投入的普通股       | -685,000.00    |  |  |  | -2,180,625.00  |               |               |  |               |                | -2,865,625.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  | 16,415,718.56  |               |               |  |               |                | 16,415,718.56  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                | -4,823,065.00 |               |  |               |                | 4,823,065.00   |
| (三)利润分配            |                |  |  |  |                |               |               |  |               | -69,637,440.00 | -69,637,440.00 |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |               |               |  |               | -69,637,440.00 | -69,637,440.00 |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                |                |
| (四)所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |               | 23,325.15     |  |               | -23,325.15     |                |
| 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    |                |  |  |  |                |               | 23,325.15     |  |               | -23,325.15     |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                |                |
| (五)专项储备            |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                |                |
| (六)其他              |                |  |  |  |                |               |               |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额           | 435,234,000.00 |  |  |  | 360,564,079.72 | 48,054,440.00 | 25,998,223.10 |  | 39,276,208.88 | 3,811,067.18   | 816,829,138.88 |

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：郑艳霞

会计机构负责人：姚力群

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

西藏卫信康医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为大同市普康医药科技有限公司，由自然人张宏和刘烽共同于 2006 年 3 月 17 日出资设立。

公司历经数次股权变更及更名后，于 2015 年 11 月 24 日整体变更为股份有限公司。以经审计的截至 2015 年 7 月 31 日的净资产 391,144,716.19 元，折合为股份有限公司 200,000,000.00 股股份，每股面值 1 元，共计注册资本 200,000,000.00 元，净资产超出注册资本的 191,144,716.19 元列入股份有限公司的资本公积。2015 年 12 月 2 日，公司取得拉萨经开区工商局核发统一社会信用代码为 91540091785815591P 的《营业执照》，名称变更为西藏卫信康医药股份有限公司。2015 年 12 月 15 日，公司股东大会决议以资本公积 160,000,000.00 元转增股本，公司注册资本及股本增至 360,000,000.00 元。此次资本公积金转增股本事项于 2015 年 12 月 30 日在拉萨经开区工商局完成变更，变更后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                 | 出资额            | 股权比例（%） |
|----|----------------------|----------------|---------|
| 1  | 西藏卫信康投资管理有限公司        | 205,249,000.00 | 57.01   |
| 2  | 西藏京卫信康投资管理合伙企业（有限合伙） | 51,312,200.00  | 14.26   |
| 3  | 张勇                   | 53,402,400.00  | 14.83   |
| 4  | 钟丽娟                  | 36,000,000.00  | 10.00   |
| 5  | 钟丽芳                  | 7,200,000.00   | 2.00    |
| 6  | 张宏                   | 3,175,900.00   | 0.88    |
| 7  | 刘烽                   | 3,175,900.00   | 0.88    |
| 8  | 温小泉                  | 484,600.00     | 0.14    |
|    | 合计                   | 360,000,000.00 | 100.00  |

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏卫信康医药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1098 号）核准，本公司于 2017 年 7 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 63,000,000 股（每股面值 1 元），增加注册资本 63,000,000.00 元。变更后的注册资本为 423,000,000.00 元，变更后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                 | 出资额            | 股权比例（%） |
|----|----------------------|----------------|---------|
| 1  | 西藏卫信康投资管理有限公司        | 205,249,000.00 | 48.52   |
| 2  | 西藏京卫信康投资管理合伙企业（有限合伙） | 51,312,200.00  | 12.13   |
| 3  | 张勇                   | 53,402,400.00  | 12.63   |
| 4  | 钟丽娟                  | 36,000,000.00  | 8.51    |
| 5  | 钟丽芳                  | 7,200,000.00   | 1.70    |
| 6  | 张宏                   | 3,175,900.00   | 0.75    |
| 7  | 刘烽                   | 3,175,900.00   | 0.75    |
| 8  | 温小泉                  | 484,600.00     | 0.11    |

| 序号 | 股东名称  | 出资额            | 股权比例（%） |
|----|-------|----------------|---------|
| 9  | 社会公众股 | 63,000,000.00  | 14.90   |
|    | 合计    | 423,000,000.00 | 100.00  |

根据公司 2021 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过的《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股权激励计划相关事项的议案》以及 2021 年 6 月 9 日《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司以 2021 年 6 月 9 日为首次限制性股票激励计划的授予日，向 103 名激励对象授予限制性股票 11,459,000.00 股，增加注册资本 11,459,000.00 元。

根据公司 2021 年 9 月 27 日召开的第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，公司以 2021 年 9 月 27 日为预留部分限制性股票的授予日，向 16 名激励对象授予 157.00 万股限制性股票，授予价格为 4.44 元/股，每股面值 1 元，增加注册资本 1,570,000.00 元。股权激励实施完毕后，公司注册资本增至人民币 436,029,000.00 元。由于原激励对象陈辉已经离职，已不符合激励对象条件，公司于 2021 年 11 月对其持有的已获授但尚未解锁的 11.00 万股限制性股票进行回购注销，并于 2022 年 3 月 4 日完成了注销登记。

根据公司 2022 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》，公司 5 名激励对象辞职/离职，已不符合激励对象的资格，公司董事会根据《激励计划》的相关规定以及 2020 年年度股东大会的授权，对其持有已获授但尚未解除限售的 44.50 万股限制性股票进行回购注销，并于 2022 年 7 月 22 日完成了注销登记。

根据公司 2022 年 6 月 24 日召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》，公司 1 名激励对象离职，已不符合激励对象的资格，公司董事会根据《激励计划》的相关规定以及 2020 年年度股东大会的授权，对其持有已获授但尚未解除限售的 24.00 万股限制性股票进行回购注销，并于 2022 年 8 月 16 日完成了注销登记。

根据公司 2022 年 8 月 22 日召开的第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》，公司 3 名激励对象辞职，已不符合激励对象的资格，公司董事会根据《激励计划》的相关规定以及 2020 年年度股东大会的授权，对其持有已获授但尚未解除限售的 7.25 万股限制性股票进行回购注销，并于 2022 年 10 月 18 日完成了注销登记。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本及股本为 435,161,500.00 元。

本公司主要从事药品的研发、生产、销售及药品市场推广服务，主要经营产品包括自主生产和合作生产两种模式，自主生产产品主要包括小容量注射剂、原料药、冻干粉针剂；合作生产模式，主要系公司与具备生产资质、产能充裕的制药企业（以下简称“生产合作方”）开展合作，公司负责合作产品研究开发工作，提供药品注册申请所需的全套技术资料，生产合作方在公司技术支持下取得合作产品的生产注册批件并根据公司计划生产合作产品，合作产品主要包括注射用多种维生素（12）、蔗糖铁注射液等，公司享有合作产品的经销权、知识产权及处置权。“两票

制”政策下，合作产品由生产合作方直接销售至公司指定的药品配送企业，公司承担合作产品的全部市场管理及推广服务职责，向合作方收取专利/技术使用、商标/品牌使用、市场管理及推广服务费用。

公司注册地址：拉萨经济技术开发区 B 区园区南路 5 号工业中心 4 号楼 3 层。

法定代表人：张勇。

经营范围为：医药技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；药品技术的引进和推广；信息咨询、投资咨询（不含金融和经纪业务）；企业管理咨询、会议主持、展示展览服务（不含大型演出）。（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）

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表范围包括本公司及内蒙古白医制药股份有限公司、西藏中卫诚康药业有限公司、北京京卫信康医药科技发展有限公司、洋浦京泰药业有限公司、北京藏卫信康医药研发有限公司等 12 家公司。

详见本附注八“合并范围的变更”及本附注九“在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起至未来 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货发出计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 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，境外业务根据其经营所在地所处的主要经济环境中的货币确定以港元或美元为其记账本位币。本公司编制本财务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

适用 不适用

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生期间月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外

币现金流量采用现金流量发生期间月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为支付的利息之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为支付的利息之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件



当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### **(4) 金融资产和金融负债的抵销**

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司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；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他

金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，本公司将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合，对于承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；对于承兑人为商事主体的商业承兑汇票，按照公司应收账款相关政策确认预期损失率并计提损失准备。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处的行业、债务人所在的地理位置等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当期应收账款减值准备的账面金额，本公司将差

额确认应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

相关具体会计处理方式见本附注“五、10、金融工具”。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15. 存货

适用 不适用

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产按照前述应收账款预期信用损失会计估计政策确认合同资产减值准备。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有

的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

**22. 投资性房地产**

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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，使用期限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率         |
|---------|-------|---------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物  | 平均年限法 | 20-40   | 5%  | 2.375%-4.75% |
| 机器设备    | 平均年限法 | 5-10    | 5%  | 9.50%-19.00% |
| 运输设备    | 平均年限法 | 5       | 5%  | 19.00%       |
| 电子设备及其他 | 平均年限法 | 5       | 5%  | 19.00%       |

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

**25. 借款费用**

□适用 √不适用

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

## 28. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产主要包括土地使用权、专有技术和软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权、专有技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。



本公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资产支持，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

实务操作中，本公司内部研究开发活动中，对于创新药，以临床三期开始资本化；对于仿制药，若需开展临床试验，以取得药品临床试验通知书或 BE 备案号开始资本化。当取得国家药监局颁发的生产批件时，可以生产该药品，为企业创造效益，满足无形资产的确认条件，从开发支出转入到无形资产。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

可回收金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

当资产或资产组的可回收金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可回收金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下降，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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费及信息服务费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括设定提存计划等，其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用银行同期贷款基准利率作为折现率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 35. 预计负债

适用 不适用

## 36. 股份支付

适用 不适用

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入。

#### 1) 收入确认原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2) 收入确认的具体方法

公司销售商品及提供服务收入，均属于在某一时刻履行履约义务。

①销售商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已收货验收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

②提供服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供完毕服务，服务收入已确定，已经收到相应款项或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，提供服务相关的成本能够可靠地计量

## (2). 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

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

### 40. 政府补助

适用 不适用

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

###### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## （2）本公司作为承租人

### 1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见“28. 使用权资产”以及“34. 租赁负债”。

### 2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率，无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用银行同期贷款基准利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## （3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归



属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|------|---------------------|
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据解释要求，对于首次执行日前已存在的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整年初留存收益及其他相关财务报表项目。 | 不适用  | 参见本节（3）             |

其他说明：

无。

##### (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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

2023 年起首次执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。对于首次执行日前已存在的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整期年初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------------|------------------|----------------|-----|
| <b>流动资产：</b> |                  |                |     |
| 货币资金         | 519,321,896.55   | 519,321,896.55 |     |

|               |                  |                  |            |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 结算备付金         |                  |                  |            |
| 拆出资金          |                  |                  |            |
| 交易性金融资产       | 287,000,000.00   | 287,000,000.00   |            |
| 衍生金融资产        |                  |                  |            |
| 应收票据          |                  |                  |            |
| 应收账款          | 219,228,432.54   | 219,228,432.54   |            |
| 应收款项融资        | 3,623,081.20     | 3,623,081.20     |            |
| 预付款项          | 71,696,452.87    | 71,696,452.87    |            |
| 应收保费          |                  |                  |            |
| 应收分保账款        |                  |                  |            |
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |            |
| 其他应收款         | 2,138,459.27     | 2,138,459.27     |            |
| 其中：应收利息       |                  |                  |            |
| 应收股利          |                  |                  |            |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |            |
| 存货            | 32,541,484.02    | 32,541,484.02    |            |
| 合同资产          |                  |                  |            |
| 持有待售资产        |                  |                  |            |
| 一年内到期的非流动资产   |                  |                  |            |
| 其他流动资产        | 3,422,102.49     | 3,422,102.49     |            |
| 流动资产合计        | 1,138,971,908.94 | 1,138,971,908.94 |            |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |            |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  |            |
| 债权投资          |                  |                  |            |
| 其他债权投资        |                  |                  |            |
| 长期应收款         |                  |                  |            |
| 长期股权投资        |                  |                  |            |
| 其他权益工具投资      | 71,334,223.34    | 71,334,223.34    |            |
| 其他非流动金融资产     |                  |                  |            |
| 投资性房地产        |                  |                  |            |
| 固定资产          | 308,025,156.99   | 308,025,156.99   |            |
| 在建工程          | 17,110,492.13    | 17,110,492.13    |            |
| 生产性生物资产       |                  |                  |            |
| 油气资产          |                  |                  |            |
| 使用权资产         | 8,598,322.93     | 8,598,322.93     |            |
| 无形资产          | 24,397,639.16    | 24,397,639.16    |            |
| 开发支出          | 38,056,491.31    | 38,056,491.31    |            |
| 商誉            |                  |                  |            |
| 长期待摊费用        | 3,467,176.79     | 3,467,176.79     |            |
| 递延所得税资产       | 29,471,148.09    | 30,176,348.46    | 705,200.37 |
| 其他非流动资产       | 25,285,614.86    | 25,285,614.86    |            |
| 非流动资产合计       | 525,746,265.60   | 526,451,465.97   | 705,200.37 |
| 资产总计          | 1,664,718,174.54 | 1,665,423,374.91 | 705,200.37 |

|                      |                |                |            |
|----------------------|----------------|----------------|------------|
| <b>流动负债：</b>         |                |                |            |
| 短期借款                 |                |                |            |
| 向中央银行借款              |                |                |            |
| 拆入资金                 |                |                |            |
| 交易性金融负债              |                |                |            |
| 衍生金融负债               |                |                |            |
| 应付票据                 |                |                |            |
| 应付账款                 | 236,870,607.53 | 236,870,607.53 |            |
| 预收款项                 |                |                |            |
| 合同负债                 | 6,538,080.32   | 6,538,080.32   |            |
| 卖出回购金融资产款            |                |                |            |
| 吸收存款及同业存放            |                |                |            |
| 代理买卖证券款              |                |                |            |
| 代理承销证券款              |                |                |            |
| 应付职工薪酬               | 30,388,099.32  | 30,388,099.32  |            |
| 应交税费                 | 20,474,819.91  | 20,474,819.91  |            |
| 其他应付款                | 114,389,892.39 | 114,389,892.39 |            |
| 其中：应付利息              |                |                |            |
| 应付股利                 | 969,520.00     | 969,520.00     |            |
| 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          | 2,313,210.29   | 2,313,210.29   |            |
| 其他流动负债               | 822,618.63     | 822,618.63     |            |
| 流动负债合计               | 411,797,328.39 | 411,797,328.39 |            |
| <b>非流动负债：</b>        |                |                |            |
| 保险合同准备金              |                |                |            |
| 长期借款                 |                |                |            |
| 应付债券                 |                |                |            |
| 其中：优先股               |                |                |            |
| 永续债                  |                |                |            |
| 租赁负债                 | 3,479,601.29   | 3,479,601.29   |            |
| 长期应付款                |                |                |            |
| 长期应付职工薪酬             | 23,140,000.00  | 23,140,000.00  |            |
| 预计负债                 |                |                |            |
| 递延收益                 | 5,253,913.99   | 5,253,913.99   |            |
| 递延所得税负债              | 461,875.92     | 1,167,412.89   | 705,536.97 |
| 其他非流动负债              |                |                |            |
| 非流动负债合计              | 32,335,391.20  | 33,040,928.17  | 705,536.97 |
| 负债合计                 | 444,132,719.59 | 444,838,256.56 | 705,536.97 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                |                |            |
| 实收资本（或股本）            | 435,161,500.00 | 435,161,500.00 |            |
| 其他权益工具               |                |                |            |

|                          |                  |                  |            |
|--------------------------|------------------|------------------|------------|
| 其中：优先股                   |                  |                  |            |
| 永续债                      |                  |                  |            |
| 资本公积                     | 341,348,716.92   | 341,348,716.92   |            |
| 减：库存股                    | 23,797,907.50    | 23,797,907.50    |            |
| 其他综合收益                   | 14,052,964.47    | 14,052,964.47    |            |
| 专项储备                     |                  |                  |            |
| 盈余公积                     | 60,923,543.06    | 60,923,543.06    |            |
| 一般风险准备                   |                  |                  |            |
| 未分配利润                    | 392,896,638.00   | 392,896,301.40   | -336.60    |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计 | 1,220,585,454.95 | 1,220,585,118.35 | -336.60    |
| 少数股东权益                   |                  |                  |            |
| 所有者权益（或股东权益）<br>合计       | 1,220,585,454.95 | 1,220,585,118.35 | -336.60    |
| 负债和所有者权益（或股<br>东权益）总计    | 1,664,718,174.54 | 1,665,423,374.91 | 705,200.37 |

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2022年12月31日    | 2023年1月1日      | 调整数 |
|---------------|----------------|----------------|-----|
| <b>流动资产：</b>  |                |                |     |
| 货币资金          | 245,799,442.69 | 245,799,442.69 |     |
| 交易性金融资产       | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |     |
| 衍生金融资产        |                |                |     |
| 应收票据          |                |                |     |
| 应收账款          |                |                |     |
| 应收款项融资        |                |                |     |
| 预付款项          |                |                |     |
| 其他应收款         | 13,024,463.69  | 13,024,463.69  |     |
| 其中：应收利息       |                |                |     |
| 应收股利          |                |                |     |
| 存货            |                |                |     |
| 合同资产          |                |                |     |
| 持有待售资产        |                |                |     |
| 一年内到期的非流动资产   |                |                |     |
| 其他流动资产        | 614,158.76     | 614,158.76     |     |
| 流动资产合计        | 369,438,065.14 | 369,438,065.14 |     |
| <b>非流动资产：</b> |                |                |     |
| 债权投资          |                |                |     |
| 其他债权投资        |                |                |     |
| 长期应收款         |                |                |     |
| 长期股权投资        | 637,492,317.76 | 637,492,317.76 |     |
| 其他权益工具投资      | 71,334,223.34  | 71,334,223.34  |     |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 其他非流动金融资产     |                  |                  |  |
| 投资性房地产        |                  |                  |  |
| 固定资产          | 265,267.64       | 265,267.64       |  |
| 在建工程          |                  |                  |  |
| 生产性生物资产       |                  |                  |  |
| 油气资产          |                  |                  |  |
| 使用权资产         |                  |                  |  |
| 无形资产          | 62,192.61        | 62,192.61        |  |
| 开发支出          |                  |                  |  |
| 商誉            |                  |                  |  |
| 长期待摊费用        |                  |                  |  |
| 递延所得税资产       |                  |                  |  |
| 其他非流动资产       |                  |                  |  |
| 非流动资产合计       | 709,154,001.35   | 709,154,001.35   |  |
| 资产总计          | 1,078,592,066.49 | 1,078,592,066.49 |  |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |  |
| 短期借款          |                  |                  |  |
| 交易性金融负债       |                  |                  |  |
| 衍生金融负债        |                  |                  |  |
| 应付票据          |                  |                  |  |
| 应付账款          |                  |                  |  |
| 预收款项          |                  |                  |  |
| 合同负债          |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬        | 476,677.47       | 476,677.47       |  |
| 应交税费          | 9,358.03         | 9,358.03         |  |
| 其他应付款         | 24,941,590.05    | 24,941,590.05    |  |
| 其中：应付利息       |                  |                  |  |
| 应付股利          | 969,520.00       | 969,520.00       |  |
| 持有待售负债        |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                  |  |
| 其他流动负债        |                  |                  |  |
| 流动负债合计        | 25,427,625.55    | 25,427,625.55    |  |
| <b>非流动负债：</b> |                  |                  |  |
| 长期借款          |                  |                  |  |
| 应付债券          |                  |                  |  |
| 其中：优先股        |                  |                  |  |
| 永续债           |                  |                  |  |
| 租赁负债          |                  |                  |  |
| 长期应付款         |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬      | 120,000.00       | 120,000.00       |  |
| 预计负债          |                  |                  |  |
| 递延收益          |                  |                  |  |
| 递延所得税负债       |                  |                  |  |

|                      |                  |                  |  |
|----------------------|------------------|------------------|--|
| 其他非流动负债              |                  |                  |  |
| 非流动负债合计              | 120,000.00       | 120,000.00       |  |
| 负债合计                 | 25,547,625.55    | 25,547,625.55    |  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |  |
| 实收资本（或股本）            | 435,161,500.00   | 435,161,500.00   |  |
| 其他权益工具               |                  |                  |  |
| 其中：优先股               |                  |                  |  |
| 永续债                  |                  |                  |  |
| 资本公积                 | 367,273,452.97   | 367,273,452.97   |  |
| 减：库存股                | 23,797,907.50    | 23,797,907.50    |  |
| 其他综合收益               | 14,052,964.47    | 14,052,964.47    |  |
| 专项储备                 |                  |                  |  |
| 盈余公积                 | 60,923,543.06    | 60,923,543.06    |  |
| 未分配利润                | 199,430,887.94   | 199,430,887.94   |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 1,053,044,440.94 | 1,053,044,440.94 |  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 1,078,592,066.49 | 1,078,592,066.49 |  |

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 计税依据  | 税率     |
|---------|---|--------|
| 增值税     | 应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际应缴纳的流转税的 7%、5%计缴                           | 7%、5%  |
| 教育费附加   | 按实际应缴纳的流转税的 3%计缴                              | 3%     |
| 地方教育费附加 | 按实际应缴纳的流转税的 2%计缴                              | 2%     |
| 企业所得税   | 详见“不同企业所得税税率纳税主体说明”                           |        |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称                   | 所得税税率（%） |
|--------------------------|----------|
| 本公司西藏卫信康医药股份有限公司         | 实缴 9%    |
| 本公司全资子公司西藏中卫诚康药业有限公司     | 实缴 9%    |
| 本公司全资子公司内蒙古白医制药股份有限公司    | 15%      |
| 本公司全资子公司北京京卫信康医药科技发展有限公司 | 25%      |
| 本公司全资孙公司洋浦京泰药业有限公司       | 25%      |

|   |       |
|---|-------|
| 本公司全资子公司北京藏卫信康医药研发有限公司                            | 15%   |
| 本公司全资子公司北京京卫众智医药科技发展有限公司                          | 25%   |
| 本公司全资子公司北京中卫康医药投资管理有限公司                           | 25%   |
| 本公司全资子公司江苏中卫康医药研发有限公司                             | 25%   |
| 本公司全资子公司香港中卫信康药业有限公司                              | 16.5% |
| 本公司全资孙公司香港卫信康药业有限公司                               | 16.5% |
| 本公司全资孙公司 SINGAPORE WEIXINKANG PHARMACEUTICAL PTE. | 17%   |

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### (1) 企业所得税

本公司及子公司西藏诚康,根据西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)(藏政发【2022】11号),自2021年1月1日至2030年12月31日,从事《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业,减按15%的税率缴纳企业所得税。自2022年1月1日至2025年12月31日,所得税中属于地方分享部分享受减免政策,即公司2023年度企业所得税实缴税率为9%。

本公司之子公司白医制药于2021年12月通过高新技术企业复审,获得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合核发的编号为GR202115000476的高新技术企业证书,有效期三年。白医制药2021年至2023年减按15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司藏卫信康于2022年10月18日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的编号为GS202211000005高新技术企业证书,2022年至2024年期间减按15%税率计缴企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          |                |                |
| 银行存款          | 404,983,520.34 | 519,321,896.55 |
| 其他货币资金        |                |                |
| 合计            | 404,983,520.34 | 519,321,896.55 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 26,212,863.62  |                |
| 存放财务公司存款      |                |                |

其他说明：

无。



**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 365,212,000.00 | 287,000,000.00 |
| 其中：                      |                |                |
| 债务工具投资                   |                |                |
| 权益工具投资                   |                |                |
| 其他                       | 365,212,000.00 | 287,000,000.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 其中：                      |                |                |
| 债务工具投资                   |                |                |
| 权益工具投资                   |                |                |
| 其他                       |                |                |
| 合计                       | 365,212,000.00 | 287,000,000.00 |

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内      | 290,762,383.24 |
| 1 年以内小计    | 290,762,383.24 |
| 1 至 2 年    |                |
| 2 至 3 年    |                |
| 3 年以上      | 914,057.07     |
| 合计         | 291,676,440.31 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 291,676,440.31 | 100.00 | 15,452,176.24 | 5.30     | 276,224,264.07 | 231,681,243.11 | 100.00 | 12,452,810.57 | 5.37     | 219,228,432.54 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 账龄组合      | 291,676,440.31 | 100.00 | 15,452,176.24 | 5.30     | 276,224,264.07 | 231,681,243.11 | 100.00 | 12,452,810.57 | 5.37     | 219,228,432.54 |
| 合计        | 291,676,440.31 | /      | 15,452,176.24 | /        | 276,224,264.07 | 231,681,243.11 | /      | 12,452,810.57 | /        | 219,228,432.54 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 290,762,383.24 | 14,538,119.17 | 5.00     |
| 1 至 2 年 |                |               |          |
| 2 至 3 年 |                |               |          |
| 3 年以上   | 914,057.07     | 914,057.07    | 100.00   |
| 合计      | 291,676,440.31 | 15,452,176.24 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 应收账款 | 12,452,810.57 | 2,999,365.67 |       |       |      | 15,452,176.24 |
| 合计   | 12,452,810.57 | 2,999,365.67 |       |       |      | 15,452,176.24 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 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  | 265,854,952.00 | 91.15               | 13,292,747.60 |
| 第二名  | 2,633,026.00   | 0.90                | 131,651.30    |

|     |                |       |               |
|-----|----------------|-------|---------------|
| 第三名 | 1,800,514.00   | 0.62  | 90,025.70     |
| 第四名 | 1,674,926.90   | 0.57  | 83,746.35     |
| 第五名 | 1,511,100.00   | 0.52  | 75,555.00     |
| 合计  | 273,474,518.90 | 93.76 | 13,673,725.95 |

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 984,904.00 | 3,623,081.20 |
| 合计     | 984,904.00 | 3,623,081.20 |

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 65,378,980.22 | 98.57  | 18,170,515.90 | 25.34  |
| 1至2年 | 580,875.00    | 0.88   | 52,808,916.77 | 73.66  |
| 2至3年 |               |        |               |        |
| 3年以上 | 367,020.20    | 0.55   | 717,020.20    | 1.00   |
| 合计   | 66,326,875.42 | 100.00 | 71,696,452.87 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名  | 56,895,994.99 | 85.78              |
| 第二名  | 580,000.00    | 0.87               |
| 第三名  | 375,745.72    | 0.57               |
| 第四名  | 367,020.20    | 0.55               |
| 第五名  | 303,531.00    | 0.46               |
| 合计   | 58,522,291.91 | 88.23              |

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,929,693.46 | 2,138,459.27 |
| 合计    | 2,929,693.46 | 2,138,459.27 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额       |
|------------|--------------|
| 1 年以内      |              |
| 其中：1 年以内分项 |              |
| 1 年以内      | 2,419,585.76 |
| 1 年以内小计    | 2,419,585.76 |
| 1 至 2 年    | 683,652.21   |
| 2 至 3 年    | 31,600.00    |
| 3 至 4 年    | -            |
| 4 至 5 年    | 58,086.20    |
| 5 年以上      | 2,846,700.00 |
| 合计         | 6,039,624.17 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 160,852.77   | 176,286.20   |
| 备用金    | 682,870.00   | 297,905.73   |
| 押金     | 1,327,180.28 | 893,826.21   |
| 代扣五险一金 | 1,031,721.12 | 979,727.93   |
| 预付的设备款 | 2,837,000.00 | 2,837,000.00 |
| 合计     | 6,039,624.17 | 5,184,746.07 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段            | 第三阶段             | 合计 |
|------|--------------|-----------------|------------------|----|
|      | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发) | 整个存续期预期信用损失(已发生) |    |
|      |              |                 |                  |    |

|                    |            | 生信用减值) | 信用减值)        |              |
|--------------------|------------|--------|--------------|--------------|
| 2023年1月1日余额        | 209,286.80 |        | 2,837,000.00 | 3,046,286.80 |
| 2023年1月1日余额<br>在本期 |            |        |              |              |
| --转入第二阶段           |            |        |              |              |
| --转入第三阶段           |            |        |              |              |
| --转回第二阶段           |            |        |              |              |
| --转回第一阶段           |            |        |              |              |
| 本期计提               | 63,643.91  |        |              | 63,643.91    |
| 本期转回               |            |        |              |              |
| 本期转销               |            |        |              |              |
| 本期核销               |            |        |              |              |
| 其他变动               |            |        |              |              |
| 2023年6月30日余额       | 272,930.71 |        | 2,837,000.00 | 3,109,930.71 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额         |
|-------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
|       |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 其他应收款 | 3,046,286.80 | 63,643.91 |       |       |      | 3,109,930.71 |
| 合计    | 3,046,286.80 | 63,643.91 |       |       |      | 3,109,930.71 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|-------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| A 单位 | 预付设备款 | 2,640,000.00 | 5 年以上 | 43.71                       | 2,640,000.00 |

|                             |       |              |       |       |              |
|-----------------------------|-------|--------------|-------|-------|--------------|
| Hutchison Estate Agents Ltd | 押金    | 234,154.07   | 1 年以内 | 3.88  | 11,707.70    |
| 上海青衡商业管理有限公司                | 押金    | 217,100.52   | 1-2 年 | 3.59  | 21,710.05    |
| 北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司        | 押金    | 181,941.69   | 1-2 年 | 3.01  | 18,194.17    |
| B 单位                        | 预付设备款 | 162,000.00   | 5 年以上 | 2.68  | 162,000.00   |
| 合计                          | /     | 3,435,196.28 | /     | 56.87 | 2,853,611.92 |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          |                   |               | 期初余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 14,583,255.06 |                   | 14,583,255.06 | 15,298,325.96 |                   | 15,298,325.96 |
| 在产品  | 5,432,393.26  |                   | 5,432,393.26  | 4,316,143.67  |                   | 4,316,143.67  |
| 库存商品 | 15,044,437.15 | 319,025.40        | 14,725,411.75 | 13,044,371.93 | 117,357.54        | 12,927,014.39 |
| 合计   | 35,060,085.47 | 319,025.40        | 34,741,060.07 | 32,658,841.56 | 117,357.54        | 32,541,484.02 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 库存商品 | 117,357.54 | 315,988.06 |    | 114,320.20 |    | 319,025.40 |



|    |            |            |  |            |            |
|----|------------|------------|--|------------|------------|
| 合计 | 117,357.54 | 315,988.06 |  | 114,320.20 | 319,025.40 |
|----|------------|------------|--|------------|------------|

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目   | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|------------------|
| 库存商品 | 药品接近效期        | 报废               |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税   | 2,786,996.10 | 1,708,720.43 |
| 预付员工宿舍房租 | 784,501.59   | 1,683,633.52 |
| 预缴税费     |              | 29,748.54    |
| 合计       | 3,571,497.69 | 3,422,102.49 |

其他说明：

无。

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 17、 长期股权投资

适用 不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 苏州丹青二期创新医药产业投资合伙企业(有限合伙) | 33,279,791.94 | 35,028,393.32 |
| 苏州华盖一臻股权投资合伙企业(有限合伙)     | 39,008,247.00 | 36,305,830.02 |
| 合计                       | 72,288,038.94 | 71,334,223.34 |

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 本期确认的股利收入 | 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 |
|--------------------------|-----------|---------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 苏州丹青二期创新医药产业投资合伙企业(有限合伙) | 79,472.73 | 7,331,698.78  |      | 897,179.57      | 出于权益投资及管理方式将其指定为此项目       | 收回部分投资          |
| 苏州华盖一臻股权投资合伙企业(有限合伙)     |           | 9,008,247.00  |      |                 | 出于权益投资及管理方式将其指定为此项目       |                 |
| 合计                       | 79,472.73 | 16,339,945.78 |      | 897,179.57      |                           |                 |

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 307,830,068.04 | 308,025,156.99 |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 307,830,068.04 | 308,025,156.99 |

其他说明：

无。

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他       | 合计             |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：         |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额         | 260,923,303.16 | 180,475,469.77 | 12,032,577.87 | 43,684,820.93 | 497,116,171.73 |
| 2. 本期增加金额       | 1,076,333.58   | 4,082,641.43   |               | 11,370,141.73 | 16,529,116.74  |
| (1) 购置          |                | 4,082,641.43   |               | 11,370,141.73 | 15,452,783.16  |
| (2) 在建工程转入      | 964,506.66     |                |               |               | 964,506.66     |
| (3) 结算后调整暂估固定资产 | 111,826.92     |                |               |               | 111,826.92     |
| 3. 本期减少金额       |                | 183,134.93     |               | 326,727.21    | 509,862.14     |
| (1) 处置或报废       |                | 183,134.93     |               | 326,727.21    | 509,862.14     |
| 4. 期末余额         | 261,999,636.74 | 184,374,976.27 | 12,032,577.87 | 54,728,235.45 | 513,135,426.33 |
| 二、累计折旧          |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额         | 60,736,632.78  | 96,193,379.58  | 7,619,522.25  | 24,541,480.13 | 189,091,014.74 |
| 2. 本期增加金额       | 4,404,445.81   | 9,016,136.57   | 558,164.60    | 2,674,971.11  | 16,653,718.09  |
| (1) 计提          | 4,404,445.81   | 9,016,136.57   | 558,164.60    | 2,674,971.11  | 16,653,718.09  |
| 3. 本期减少金额       |                | 164,527.21     |               | 274,847.33    | 439,374.54     |
| (1) 处置或报废       |                | 164,527.21     |               | 274,847.33    | 439,374.54     |
| 4. 期末余额         | 65,141,078.59  | 105,044,988.94 | 8,177,686.85  | 26,941,603.91 | 205,305,358.29 |
| 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       | 196,858,558.15 | 79,329,987.33  | 3,854,891.02  | 27,786,631.54 | 307,830,068.04 |
| 2. 期初账面价值       | 200,186,670.38 | 84,282,090.19  | 4,413,055.62  | 19,143,340.80 | 308,025,156.99 |

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末账面价值       |
|-------|--------------|
| 房屋建筑物 | 3,603,399.69 |

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 20,954,677.25 | 17,110,492.13 |
| 合计   | 20,954,677.25 | 17,110,492.13 |

其他说明：

无。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                   | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 江苏中卫康研发中心建设项目     | 20,817,473.39 |      | 20,817,473.39 | 17,063,416.66 |      | 17,063,416.66 |
| 202 车间 SGI 浓配系统   | 97,522.13     |      | 97,522.13     |               |      |               |
| 原料 801 车间局部工艺改造工程 |               |      |               | 47,075.47     |      | 47,075.47     |
| 其他                | 39,681.73     |      | 39,681.73     |               |      |               |
| 合计                | 20,954,677.25 |      | 20,954,677.25 | 17,110,492.13 |      | 17,110,492.13 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称            | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 江苏中卫康研发中心建设项目   | 24,646,117.90 | 17,063,416.66 | 3,754,056.73 |            |          | 20,817,473.39 | 89.43          | 95%  |           |              |             | 自筹资金 |
| 原料801车间局部工艺改造工程 | 1,049,900.00  | 47,075.47     | 917,431.19   | 964,506.66 |          |               | 100.00         | 100% |           |              |             | 自筹资金 |
| 合计              | 25,696,017.90 | 17,110,492.13 | 4,671,487.92 | 964,506.66 |          | 20,817,473.39 | /              | /    |           |              | /           | /    |

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 14,941,379.47 | 14,941,379.47 |
| 2. 本期增加金额 | 5,303,163.84  | 5,303,163.84  |
| (1) 租入    | 5,303,163.84  | 5,303,163.84  |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   | 20,244,543.31 | 20,244,543.31 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 6,343,056.54  | 6,343,056.54  |
| 2. 本期增加金额 | 2,760,781.32  | 2,760,781.32  |
| (1) 计提    | 2,760,781.32  | 2,760,781.32  |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   | 9,103,837.86  | 9,103,837.86  |
| 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 | 11,140,705.45 | 11,140,705.45 |
| 2. 期初账面价值 | 8,598,322.93  | 8,598,322.93  |

其他说明：

无。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权        | 专利权           | 办公软件         | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 7,062,950.43 | 56,837,215.69 | 7,574,836.00 | 71,475,002.12 |
| 2. 本期增加金额 |              | 99,600.00     | 413,574.88   | 513,174.88    |
| (1) 购置    |              |               | 413,574.88   | 413,574.88    |
| (2) 内部研发  |              | 99,600.00     |              | 99,600.00     |

|           |              |               |              |               |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 |              |               |              |               |
| (1) 处置    |              |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 7,062,950.43 | 56,936,815.69 | 7,988,410.88 | 71,988,177.00 |
| 二、累计摊销    |              |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 2,526,602.70 | 24,173,535.20 | 3,413,460.15 | 30,113,598.05 |
| 2. 本期增加金额 | 57,819.00    | 2,259,949.42  | 608,938.70   | 2,926,707.12  |
| (1) 计提    | 57,819.00    | 2,259,949.42  | 608,938.70   | 2,926,707.12  |
| 3. 本期减少金额 |              |               |              |               |
| (1) 处置    |              |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 2,584,421.70 | 26,433,484.62 | 4,022,398.85 | 33,040,305.17 |
| 三、减值准备    |              |               |              |               |
| 1. 期初余额   |              | 16,963,764.91 |              | 16,963,764.91 |
| 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   |              | 16,963,764.91 |              | 16,963,764.91 |
| 四、账面价值    |              |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 4,478,528.73 | 13,539,566.16 | 3,966,012.03 | 21,984,106.92 |
| 2. 期初账面价值 | 4,536,347.73 | 15,699,915.58 | 4,161,375.85 | 24,397,639.16 |

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 53.99%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 期初<br>余额      | 本期增加金额     |    | 本期减少金额          |    | 期末<br>余额      |
|----------------------|---------------|------------|----|-----------------|----|---------------|
|                      |               | 内部开<br>发支出 | 外购 | 确认为<br>无形资<br>产 | 其他 |               |
| 多种维生素注射液<br>(13)     | 16,261,255.71 |            |    |                 |    | 16,261,255.71 |
| 甘氨酸                  | 8,895,674.16  |            |    |                 |    | 8,895,674.16  |
| 小儿复方氨基酸注<br>射液(20AA) | 6,610,623.45  |            |    |                 |    | 6,610,623.45  |
| 门冬氨酸钾注射液             | 3,014,991.18  |            |    |                 |    | 3,014,991.18  |
| 小儿多种维生素注             | 2,564,573.60  |            |    |                 |    | 2,564,573.60  |



|                       |               |  |            |  |  |               |
|-----------------------|---------------|--|------------|--|--|---------------|
| 射液 (13)               |               |  |            |  |  |               |
| ERP 软件系统-金蝶云星空        | 355,415.94    |  |            |  |  | 355,415.94    |
| SuperProject 企业项目管理系统 | 176,991.16    |  | 94,339.62  |  |  | 271,330.78    |
| 办公系统建设项目              | 134,513.28    |  |            |  |  | 134,513.28    |
| 泛微协同商务软件 V8.0         | 42,452.83     |  |            |  |  | 42,452.83     |
| 畅写在线标准版软件 V6          |               |  | 72,210.13  |  |  | 72,210.13     |
| 合计                    | 38,056,491.31 |  | 166,549.75 |  |  | 38,223,041.06 |

其他说明：  
无。

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       |
|-----------------|------------|---------|----|------|----|------------|
|                 |            | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 内蒙古白医制药股份有限公司   | 215,081.57 |         |    |      |    | 215,081.57 |
| 合计              | 215,081.57 |         |    |      |    | 215,081.57 |

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 内蒙古白医制药股份有限公司   | 215,081.57 |      |    |      |    | 215,081.57 |
| 合计              | 215,081.57 |      |    |      |    | 215,081.57 |

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费      | 2,411,076.96 | 469,747.97 | 719,582.87 |        | 2,161,242.06 |
| 原料药项目技术费 | 872,641.52   |            | 174,528.30 |        | 698,113.22   |
| 信息服务费    | 149,056.48   |            | 40,565.91  |        | 108,490.57   |
| 办公设备租赁费  | 34,401.83    |            | 6,658.41   |        | 27,743.42    |
| 合计       | 3,467,176.79 | 469,747.97 | 941,335.49 |        | 2,995,589.27 |

其他说明:

无。

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 18,840,826.36  | 1,993,126.19  | 15,379,413.94  | 1,651,037.78  |
| 内部交易未实现利润 | 2,920,539.18   | 262,848.53    | 4,548,562.42   | 685,938.87    |
| 可抵扣亏损     | 171,294,607.45 | 28,390,972.94 | 127,550,564.81 | 21,404,209.81 |
| 激励基金      | 18,690,000.00  | 3,325,100.00  | 18,690,000.00  | 3,325,100.00  |
| 租赁负债      | 8,658,038.37   | 1,103,859.03  | 5,784,708.62   | 705,200.37    |
| 股权激励费用    | 19,019,693.34  | 3,128,395.38  | 14,606,241.79  | 2,404,861.63  |
| 合计        | 239,423,704.70 | 38,204,302.07 | 186,559,491.58 | 30,176,348.46 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         |              | 期初余额         |            |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|
|      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 租赁资产 | 9,157,063.73 | 1,164,424.50 | 5,770,724.71 | 705,536.97 |

|          |               |              |              |              |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 固定资产加速折旧 | 2,923,781.55  | 438,567.23   | 3,079,172.80 | 461,875.92   |
| 合计       | 12,080,845.28 | 1,602,991.73 | 8,849,897.51 | 1,167,412.89 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 40,305.99     | 27,083,980.68 |
| 可抵扣亏损    | 59,557,609.31 | 55,763,924.94 |
| 股权激励费用   | 6,016,026.70  | 4,958,920.03  |
| 激励基金     | 4,450,000.00  | 4,450,000.00  |
| 租赁负债     | 183,285.38    |               |
| 合计       | 70,247,227.38 | 92,256,825.65 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注        |
|--------|---------------|---------------|-----------|
| 2023 年 | 180,113.57    | 180,113.57    | 2018 年亏损额 |
| 2024 年 | 3,070,147.92  | 3,070,147.92  | 2019 年亏损额 |
| 2025 年 | 5,352,237.21  | 6,256,422.22  | 2020 年亏损额 |
| 2026 年 | 33,981,843.90 | 33,950,536.36 | 2021 年亏损额 |
| 2027 年 | 10,909,197.24 | 12,306,704.87 | 2022 年亏损额 |
| 2028 年 | 6,064,069.47  |               | 2023 年亏损额 |
| 合计     | 59,557,609.31 | 55,763,924.94 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付的工程及设备款 | 29,029,251.93 |      | 29,029,251.93 | 24,861,086.56 |      | 24,861,086.56 |
| 预付的技术转让款  | 1,745,283.01  |      | 1,745,283.01  | 424,528.30    |      | 424,528.30    |
| 预付购车款     | 576,800.00    |      | 576,800.00    |               |      |               |

|    |               |  |               |               |  |               |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 31,351,334.94 |  | 31,351,334.94 | 25,285,614.86 |  | 25,285,614.86 |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

其他说明：

无。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 251,389,370.32 | 231,054,707.23 |
| 材料款   | 1,734,832.49   | 1,613,641.63   |
| 设备款   | 1,148,423.29   | 1,558,075.10   |
| 工程款   | 727,733.80     | 760,762.81     |
| 其他    | 579,228.80     | 1,883,420.76   |
| 合计    | 255,579,588.70 | 236,870,607.53 |

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,356,851.96 | 6,538,080.32 |
| 房租   | 95,565.75    |              |
| 合计   | 4,452,417.71 | 6,538,080.32 |

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 29,693,249.57 | 64,224,951.22 | 81,567,896.87 | 12,350,303.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 694,849.75    | 6,801,098.74  | 6,789,931.68  | 706,016.81    |
| 三、辞退福利         |               | 69,378.98     | 69,378.98     |               |
| 合计             | 30,388,099.32 | 71,095,428.94 | 88,427,207.53 | 13,056,320.73 |

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 29,171,825.84 | 51,640,645.14 | 68,935,590.45 | 11,876,880.53 |
| 二、职工福利费       |               | 3,354,222.34  | 3,354,222.34  |               |
| 三、社会保险费       | 452,462.69    | 4,035,583.59  | 4,050,517.39  | 437,528.89    |
| 其中：医疗保险费      | 433,692.35    | 3,821,658.10  | 3,835,703.98  | 419,646.47    |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工伤保险费         | 16,702.50     | 173,531.11    | 172,351.19    | 17,882.42     |
| 生育保险费         | 2,067.84      | 40,394.38     | 42,462.22     |               |
| 四、住房公积金       |               | 4,289,474.81  | 4,288,624.79  | 850.02        |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 68,961.04     | 905,025.34    | 938,941.90    | 35,044.48     |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计            | 29,693,249.57 | 64,224,951.22 | 81,567,896.87 | 12,350,303.92 |

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 673,065.92 | 6,594,821.04 | 6,583,992.40 | 683,894.56 |
| 2、失业保险费  | 21,783.83  | 206,277.70   | 205,939.28   | 22,122.25  |
| 合计       | 694,849.75 | 6,801,098.74 | 6,789,931.68 | 706,016.81 |

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 10,700,392.40 | 11,481,358.74 |
| 企业所得税   | 7,240,358.61  | 6,777,247.51  |
| 个人所得税   | 307,187.77    | 779,180.28    |
| 城市维护建设税 | 740,798.14    | 799,588.22    |
| 教育费附加   | 320,770.66    | 343,400.22    |
| 地方教育费附加 | 213,847.10    | 228,933.50    |
| 其他      | 57,814.75     | 65,111.44     |
| 合计      | 19,581,169.43 | 20,474,819.91 |

其他说明：

无。

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 |      |      |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利  | 10,393,502.50  | 969,520.00     |
| 其他应付款 | 94,132,863.79  | 113,420,372.39 |
| 合计    | 104,526,366.29 | 114,389,892.39 |

其他说明：

无。

### 应付利息

适用 不适用

### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额          | 期初余额       |
|---------------|---------------|------------|
| 普通股股利         | 8,000,000.00  |            |
| 可撤销未解锁限制性股票分红 | 2,393,502.50  | 969,520.00 |
| 合计            | 10,393,502.50 | 969,520.00 |

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：

无。

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 保证金       | 70,494,687.20 | 79,813,170.00  |
| 其他费用类     | 1,264,251.59  | 9,809,294.89   |
| 限制性股票回购义务 | 22,373,925.00 | 23,797,907.50  |
| 合计        | 94,132,863.79 | 113,420,372.39 |

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 重庆赛利泰医药有限公司    | 3,000,000.00 | 保证金       |
| 抚州万悦咨询服务有限公司   | 2,000,000.00 | 保证金       |
| 广东睿丰医药科技有限公司   | 1,500,000.00 | 保证金       |
| 陕西信泽一方医药有限公司   | 1,200,000.00 | 保证金       |
| 广东博晟药业有限公司     | 1,000,000.00 | 保证金       |
| 河北迈科生物科技有限公司   | 1,000,000.00 | 保证金       |
| 福州嵘秀营销策划服务有限公司 | 1,000,000.00 | 保证金       |
| 沈阳圣康医药有限公司     | 1,000,000.00 | 保证金       |

|                  |               |     |
|------------------|---------------|-----|
| 天津鹏博远大生物医药科技有限公司 | 1,000,000.00  | 保证金 |
| 昆明康颂经济信息咨询有限公司   | 1,000,000.00  | 保证金 |
| 合计               | 13,700,000.00 |     |

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,790,401.60 | 2,313,210.29 |
| 合计         | 3,790,401.60 | 2,313,210.29 |

其他说明：

无。

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 566,390.77 | 822,618.63 |
| 合计    | 566,390.77 | 822,618.63 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用



## (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）

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁负债本金  | 5,650,945.59 | 3,626,755.86 |
| 未确认融资费用 | -255,633.03  | -147,154.57  |
| 合计      | 5,395,312.56 | 3,479,601.29 |

其他说明：

无。

## 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 计提的员工激励基金 | 23,140,000.00 | 23,140,000.00 |
| 合计        | 23,140,000.00 | 23,140,000.00 |

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 5,253,913.99 |      | 717,921.18 | 4,535,992.81 |      |
| 合计   | 5,253,913.99 |      | 717,921.18 | 4,535,992.81 | /    |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------------|------|------|-------------|
|      |      |          |             |            |      |      |             |

|                       |              |  |  |            |  |              |           |
|-----------------------|--------------|--|--|------------|--|--------------|-----------|
| 研发中心和生产车间<br>扩建技改项目补助 | 2,550,000.00 |  |  | 150,000.00 |  | 2,400,000.00 | 与资产相<br>关 |
| 地方财政战略新兴产<br>业专项资金    | 1,515,201.68 |  |  | 273,849.36 |  | 1,241,352.32 | 与资产相<br>关 |
| 工业和信息化企业技<br>术改造项目补助  | 1,053,472.31 |  |  | 277,166.82 |  | 776,305.49   | 与资产相<br>关 |
| 科技重大专项资金              | 135,240.00   |  |  | 16,905.00  |  | 118,335.00   | 与资产相<br>关 |
| 合计                    | 5,253,913.99 |  |  | 717,921.18 |  | 4,535,992.81 |           |

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |           |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 435,161,500.00 |             |    |           |    |    | 435,161,500.00 |

其他说明：

无。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 282,771,353.34 |      |      | 282,771,353.34 |

|        |                |              |  |                |
|--------|----------------|--------------|--|----------------|
| 其他资本公积 | 58,577,363.58  | 5,422,183.87 |  | 63,999,547.45  |
| 合计     | 341,348,716.92 | 5,422,183.87 |  | 346,770,900.79 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期其他资本公积增加金额系摊销的股权激励费用。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          |
|----------|---------------|------|--------------|---------------|
| 股权激励回购义务 | 23,797,907.50 |      | 1,423,982.50 | 22,373,925.00 |
| 合计       | 23,797,907.50 |      | 1,423,982.50 | 22,373,925.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：限制性股票因分红调整回购义务金额所致。

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期初余额          | 本期发生金额       |                    |                      |         |              | 税后归属于少数股东 | 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     |           |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 14,052,964.47 | 3,184,160.88 |                    | 897,179.57           |         | 2,286,981.31 |           | 16,339,945.78 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  |               |              |                    |                      |         |              |           |               |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 14,052,964.47 | 3,184,160.88 |                    | 897,179.57           |         | 2,286,981.31 |           | 16,339,945.78 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  |               | 1,365,336.10 |                    |                      |         | 1,365,336.10 |           | 1,365,336.10  |
| 其中：权益法下可转         |               |              |                    |                      |         |              |           |               |

|            |               |              |  |            |  |              |  |               |
|------------|---------------|--------------|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 损益的其他综合收益  |               |              |  |            |  |              |  |               |
| 外币财务报表折算差额 |               | 1,365,336.10 |  |            |  | 1,365,336.10 |  | 1,365,336.10  |
| 其他综合收益合计   | 14,052,964.47 | 4,549,496.98 |  | 897,179.57 |  | 3,652,317.41 |  | 17,705,281.88 |

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：  
无。

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 60,923,543.06 |      |      | 60,923,543.06 |
| 合计     | 60,923,543.06 |      |      | 60,923,543.06 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上年度            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 392,896,638.00 | 307,234,458.27 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -336.60        |                |
| 调整后期初未分配利润            | 392,896,301.40 | 307,234,458.27 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 134,000,897.67 | 176,958,679.06 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 21,647,334.18  |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 102,262,952.71 | 69,625,840.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 其他（其他综合收益转留存收益）       | -897,179.57    | 23,325.15      |
| 期末未分配利润               | 425,531,425.93 | 392,896,638.00 |

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-336.60 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 749,180,136.63 | 367,757,754.78 | 667,922,768.22 | 324,893,155.46 |
| 其他业务 | 227,075.36     | 256,864.28     | 114,678.90     | 144,467.82     |
| 合计   | 749,407,211.99 | 368,014,619.06 | 668,037,447.12 | 325,037,623.28 |

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类           | 药品收入                  | 市场服务及其他               | 合计                    |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>商品类型</b>    | <b>202,282,804.50</b> | <b>547,124,407.49</b> | <b>749,407,211.99</b> |
| 其中：药品          | 202,282,804.50        |                       | 202,282,804.50        |
| 市场服务           |                       | 546,339,313.26        | 546,339,313.26        |
| 其他             |                       | 785,094.23            | 785,094.23            |
| <b>按经营地区分类</b> | <b>202,282,804.50</b> | <b>547,124,407.49</b> | <b>749,407,211.99</b> |
| 其中：东北地区        | 11,742,172.24         | 32,642,368.49         | 44,384,540.73         |
| 华北地区           | 86,021,033.28         | 93,506,015.86         | 179,527,049.14        |
| 华东地区           | 40,277,464.30         | 144,656,187.31        | 184,933,651.61        |
| 华南地区           | 4,405,247.08          | 54,766,276.95         | 59,171,524.03         |
| 华中地区           | 24,410,289.66         | 117,102,081.67        | 141,512,371.33        |
| 西北地区           | 130,759.83            | 33,474,392.72         | 33,605,152.55         |
| 西南地区           | 35,295,838.11         | 70,977,084.49         | 106,272,922.60        |

合同产生的收入说明：  
无。

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无。

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,707,102.04 | 3,310,720.83 |
| 教育费附加   | 1,604,266.42 | 1,432,819.83 |
| 地方教育费附加 | 1,069,510.96 | 955,213.21   |
| 房产税     | 1,199,346.70 | 1,168,037.59 |
| 土地使用税   | 84,944.27    | 84,944.27    |
| 车船使用税   | 8,178.66     | 7,259.38     |
| 印花税     | 147,732.23   | 129,586.06   |
| 其他      | 206,072.74   | 176,713.86   |
| 合计      | 8,027,154.02 | 7,265,295.03 |

其他说明：

无。

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 市场推广费   | 120,280,837.83 | 126,349,091.33 |
| 职工薪酬    | 14,544,953.19  | 11,507,705.50  |
| 差旅费     | 1,154,796.21   | 441,738.15     |
| 限制性股权激励 | 545,108.89     | 1,417,167.33   |
| 业务招待费   | 159,215.23     | 67,172.54      |
| 办公费     | 80,003.88      | 69,233.06      |
| 租赁物业费   | 10,800.00      | 57,150.94      |
| 其他      | 286,455.96     | 375,845.58     |
| 合计      | 137,062,171.19 | 140,285,104.43 |

其他说明：

无。

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额           | 上期发生额         |
|-----------|-----------------|---------------|
| 职工薪酬      | 32,275,913.3300 | 27,918,483.07 |
| 折旧、摊销及修理费 | 10,640,914.8700 | 11,755,350.67 |

|         |                 |               |
|---------|-----------------|---------------|
| 限制性股权激励 | 3,679,798.3300  | 11,263,598.70 |
| 中介机构费   | 3,384,591.9300  | 6,745,606.32  |
| 租赁物业费   | 3,048,266.1500  | 2,534,924.50  |
| 交通、差旅费  | 2,391,795.5200  | 959,073.48    |
| 业务招待费   | 1,987,477.0200  | 2,461,158.21  |
| 办公会议费   | 1,884,696.6300  | 2,830,929.30  |
| 其他      | 3,763,037.6600  | 2,482,193.53  |
| 合计      | 63,056,491.4400 | 68,951,317.78 |

其他说明：

无。

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 20,135,901.33 | 9,752,758.88  |
| 材料费用    | 8,343,026.16  | 2,965,966.63  |
| 折旧与摊销费  | 4,974,998.17  | 1,925,289.12  |
| 检验维修费   | 1,613,225.43  | 682,278.46    |
| 租赁物业费   | 1,565,125.36  | 1,790,755.63  |
| 办公差旅费   | 1,025,604.64  | 317,316.52    |
| 限制性股权激励 | 1,009,007.96  | 2,815,033.73  |
| 委托开发    | 1,146,918.52  | 2,755,341.25  |
| 技术服务费   | 396,874.34    | 112,836.36    |
| 其他      | 1,470,069.71  | 1,081,640.49  |
| 合计      | 41,680,751.62 | 24,199,217.07 |

其他说明：

无。

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 176,883.92    | 36,387.18     |
| 利息收入 | -2,283,215.08 | -1,679,221.91 |
| 汇兑损益 | 70,280.55     |               |
| 其他   | 45,843.24     | 42,496.34     |
| 合计   | -1,990,207.37 | -1,600,338.39 |

其他说明：



无。

### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 递延收益摊销转入            | 717,921.18   | 726,271.02   |
| 企业研究开发投入后补助资金       | 514,000.00   | 190,000.00   |
| 企业奖励性补助资金           | 426,000.00   |              |
| 科技成果转化专项资金          | 333,000.00   | 134,000.00   |
| 增值税进项税加计抵减          | 147,728.25   | 317,117.61   |
| 个税手续费返还             | 136,532.98   | 88,103.02    |
| 支持科技型中小企业开展发明专利布局收入 | 100,000.00   |              |
| 中小企业人才生活补助          | 84,000.00    | 79,800.00    |
| 科技创新引导奖励资金          | 54,000.00    |              |
| 稳岗补贴                | 52,500.00    | 119,518.27   |
| 合计                  | 2,565,682.41 | 1,654,809.92 |

其他说明：

无。

### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益-保本型理财       | 6,437,683.34 | 6,599,376.10 |
| 理财产品投资收益-非保本型理财      | 169,358.05   | 197,592.00   |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 79,472.73    | 72,748.43    |
| 合计                   | 6,686,514.12 | 6,869,716.53 |

其他说明：

无。

### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,999,365.67 | -1,108,384.55 |
| 其他应收款坏账损失 | -63,643.91    | -46,155.21    |
| 合计        | -3,063,009.58 | -1,154,539.76 |

其他说明：

无。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额      |
|---------------------|-------------|------------|
| 一、坏账损失              |             |            |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -315,988.06 | 328,441.27 |
| 合计                  | -315,988.06 | 328,441.27 |

其他说明：

无。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 固定资产处置收益 |       | -10,947.86 |
| 合计       |       | -10,947.86 |

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 114,066.95 |          | 114,066.95    |
| 其他             | 314,483.22 | 3,000.00 | 314,483.22    |
| 合计             | 428,550.17 | 3,000.00 | 428,550.17    |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目     | 本期发生金额     | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|--------|-------------|
| 企业发展扶持资金 | 114,066.95 |        | 与收益相关       |
| 合计       | 114,066.95 |        |             |

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 48,266.29  | 9,307.32   | 48,266.29     |
| 其中：固定资产处置损失 | 48,266.29  | 9,307.32   | 48,266.29     |
| 对外捐赠        | 51,044.62  | 246,596.28 | 51,044.62     |
| 其他          | 27,483.18  | 439.55     | 27,483.18     |
| 合计          | 126,794.09 | 256,343.15 | 126,794.09    |

其他说明：

无。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 13,322,664.10 | 12,217,277.50 |
| 递延所得税费用 | -7,592,374.77 | -3,855,986.86 |
| 合计      | 5,730,289.33  | 8,361,290.64  |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 139,731,187.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 12,575,806.82  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -1,370,396.12  |
| 调整以前期间所得税的影响     | -964,256.50    |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 247,546.31    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -106,412.64   |
| 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 | 1,362,066.64  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 研发费用加计扣除                       | -5,675,985.97 |
| 其他                             | -338,079.21   |
| 所得税费用                          | 5,730,289.33  |

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注“七、57 其他综合收益”相关内容。

## 78、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 经营性往来  | 10,573,778.20 | 14,423,800.00 |
| 政府补助收入 | 1,814,099.93  | 709,642.26    |
| 利息收入   | 2,283,215.08  | 1,679,221.91  |
| 其他     | 11,336.80     | 58,198.20     |
| 合计     | 14,682,430.01 | 16,870,862.37 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 期间费用           | 166,875,863.78 | 151,774,731.04 |
| 经营性往来          | 20,685,882.79  | 6,741,261.59   |
| 代支付已解锁限制性股票个税款 | 7,338,634.38   |                |
| 其他             | 180,452.94     | 286,511.78     |
| 合计             | 195,080,833.88 | 158,802,504.41 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------------|------------------|----------------|
| 理财产品到期收回     | 1,274,043,000.00 | 904,600,500.00 |
| 其他权益工具投资处置收益 | 897,179.57       |                |
| 合计           | 1,274,940,179.57 | 904,600,500.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------|------------------|----------------|
| 购买理财产品 | 1,352,255,000.00 | 979,630,000.00 |
| 合计     | 1,352,255,000.00 | 979,630,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 租入使用权资产支付的租赁费 | 1,807,939.78 | 1,127,306.63 |
| 股权激励回购款       |              | 2,865,625.00 |
| 合计            | 1,807,939.78 | 3,992,931.63 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
|      |      |      |

| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 净利润                              | 134,000,897.67  | 102,972,074.23 |
| 加：资产减值准备                         | 315,988.06      | -328,441.27    |
| 信用减值损失                           | 3,063,009.58    | 1,154,539.76   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 16,653,718.09   | 15,302,627.56  |
| 使用权资产摊销                          | 2,760,781.32    | 1,763,116.83   |
| 无形资产摊销                           | 2,926,707.12    | 2,103,361.57   |
| 长期待摊费用摊销                         | 941,335.49      | 1,012,480.98   |
| 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） |                 | 10,947.86      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 48,266.29       | 9,307.32       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 176,883.92      | 36,387.18      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -6,686,514.12   | -6,869,716.53  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -8,027,953.61   | -3,855,986.86  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 435,578.84      |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -2,401,243.91   | -763,445.61    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -52,991,715.85  | -32,705,197.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -19,613,120.74  | 19,787,843.69  |
| 其他                               | 6,140,105.05    | 16,415,718.56  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 77,742,723.20   | 116,045,617.93 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                |
| 债务转为资本                           |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |
| 融资租入固定资产                         |                 |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 404,983,520.34  | 181,604,585.70 |
| 减：现金的期初余额                        | 519,321,896.55  | 243,774,369.19 |
| 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                     | -114,338,376.21 | -62,169,783.49 |

注1：本年年金额的“其他”系股权激励费用及递延收益的摊销。

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 404,983,520.34 | 519,321,896.55 |
| 其中：库存现金                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                | 404,983,520.34 | 519,321,896.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 404,983,520.34 | 519,321,896.55 |
| 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 |                |                |

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | -            | -      | 26,212,863.62 |
| 其中：美元 | 3,050,000.56 | 7.2258 | 22,038,694.05 |
| 港币    | 4,527,298.89 | 0.9220 | 4,174,169.57  |
| 其他应收款 | -            | -      | 222,446.37    |

|        |            |        |            |
|--------|------------|--------|------------|
| 其中：港币  | 241,265.04 | 0.9220 | 222,446.37 |
| 应付职工薪酬 | -          | -      | 177,853.86 |
| 其中：港币  | 192,900.07 | 0.9220 | 177,853.86 |

其他说明：

无。

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类                  | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|---------------------|--------------|-------|--------------|
| 企业发展扶持资金            | 114,066.95   | 营业外收入 | 114,066.95   |
| 企业研究开发投入后补助资金       | 514,000.00   | 其他收益  | 514,000.00   |
| 企业奖励性补助资金           | 426,000.00   | 其他收益  | 426,000.00   |
| 科技成果转化专项资金          | 333,000.00   | 其他收益  | 333,000.00   |
| 增值税进项税加计抵减          | 147,728.25   | 其他收益  | 147,728.25   |
| 个税手续费返还             | 136,532.98   | 其他收益  | 136,532.98   |
| 支持科技型中小企业开展发明专利布局收入 | 100,000.00   | 其他收益  | 100,000.00   |
| 中小企业人才生活补助          | 84,000.00    | 其他收益  | 84,000.00    |
| 科技创新引导奖励资金          | 54,000.00    | 其他收益  | 54,000.00    |
| 稳岗补贴                | 52,500.00    | 其他收益  | 52,500.00    |
| 合计                  | 1,961,828.18 |       | 1,961,828.18 |

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

### 85、其他

适用 不适用



## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

- 1) 2023 年 1 月由孙公司洋浦京泰新设成立香港卫信康，并于 2023 年 2 月完成实缴出资 500 万港币（折合人民币 4,296,160.00 元）；
- 2) 2023 年 4 月对子公司香港中卫信康实缴出资 2500 万港币（折合人民币 21,950,000.00 元），并开始建账运营；
- 3) 2023 年 6 月由孙公司洋浦京泰新设成立新加坡卫信康，并于 2023 年 7 月完成实缴出资 150 万美元（折合人民币 10,794,984.00 元）。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

| 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     |      |
| 西藏中卫诚康药业有限公司                                  | 西藏    | 西藏  | 药品研发、销售     | 88.90   | 11.10  | 新设成立 |
| 内蒙古白医制药股份有限公司                                 | 内蒙古   | 内蒙古 | 药品研发、生产、销售  | 98.20   | 1.80   | 股权收购 |
| 北京京卫信康医药科技发展有限公司                              | 北京    | 北京  | 药品研发        | 100.00  |        | 股权收购 |
| 洋浦京泰药业有限公司                                    | 海南    | 海南  | 药品研发、销售     | 0.10    | 99.90  | 股权收购 |
| 北京藏卫信康医药研发有限公司                                | 北京    | 北京  | 药品研发        | 100.00  |        | 新设成立 |
| 北京京卫众智医药科技发展有限公司                              | 北京    | 北京  | 药品研发        | 100.00  |        | 股权收购 |
| 北京中卫康医药投资管理有限公司                               | 北京    | 北京  | 投资管理        | 100.00  |        | 股权收购 |
| 江苏中卫康医药研发有限公司                                 | 江苏    | 江苏  | 药品研发        | 100.00  |        | 新设成立 |
| 香港中卫信康药业有限公司                                  | 香港    | 香港  | 药品研发、销售     | 100.00  |        | 新设成立 |
| 香港卫信康药业有限公司                                   | 香港    | 香港  | 医药产业合作、药品销售 |         | 100.00 | 新设成立 |
| SINGAPORE WEIXINKANG PHARMACEUTICAL PTE. LTD. | 新加坡   | 新加坡 | 医药产业合作、药品销售 |         | 100.00 | 新设成立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

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

其他说明:

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、其他权益工具投资、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

**1. 各类风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(1) 市场风险****1) 汇率风险**

本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司的子公司香港中卫信康、孙公司香港中卫信康、新加坡中卫信康以外币进行结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。外币

货币性项目折算成人民币的金额列示详见本节七、82“外币货币性项目”。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

## 2) 利率风险

无。

## 3) 价格风险

本公司药品销售受到医院中标价格变动的影响。

## (2) 信用风险

于2023年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,对于赊销业务由公司销售部、财务中心共同负责确定信用额度及信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

## (3) 流动风险

管理流动风险时,本公司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,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

## 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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目                          | 期末公允价值     |                |            |                |
|-----------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |                |            |                |
| (一) 交易性金融资产                 |            | 365,212,000.00 |            | 365,212,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            | 365,212,000.00 |            | 365,212,000.00 |
| (1) 债务工具投资                  |            |                |            |                |
| (2) 权益工具投资                  |            |                |            |                |
| (3) 衍生金融资产                  |            |                |            |                |
| (4) 其他                      |            | 365,212,000.00 |            | 365,212,000.00 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |                |            |                |
| (1) 债务工具投资                  |            |                |            |                |
| (2) 权益工具投资                  |            |                |            |                |
| (二) 应收款项融资                  |            | 984,904.00     |            | 984,904.00     |

|                             |  |                |  |                |
|-----------------------------|--|----------------|--|----------------|
| (三) 其他权益工具投资                |  | 72,288,038.94  |  | 72,288,038.94  |
| (四) 投资性房地产                  |  |                |  |                |
| 1. 出租用的土地使用权                |  |                |  |                |
| 2. 出租的建筑物                   |  |                |  |                |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |  |                |  |                |
| (五) 生物资产                    |  |                |  |                |
| 1. 消耗性生物资产                  |  |                |  |                |
| 2. 生产性生物资产                  |  |                |  |                |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  | 438,484,942.94 |  | 438,484,942.94 |
| (六) 交易性金融负债                 |  |                |  |                |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |                |  |                |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |                |  |                |
| 衍生金融负债                      |  |                |  |                |
| 其他                          |  |                |  |                |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |                |  |                |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |                |  |                |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |                |  |                |
| (一) 持有待售资产                  |  |                |  |                |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |                |  |                |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |  |                |  |                |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司以公允价值计量的交易性金融资产、应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

本公司投资的苏州丹青二期创新医药产业投资合伙企业（简称“苏州丹青”）及苏州华盖一臻股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“苏州华盖”）均为私募基金，主要投资于医药、医疗大健康行业。该等基金经营活动的主要目的在于从投资工具的公允价值变动中获取回报，在进行风险管理和决定投资策略时，对投资工具以公允价值为基础进行管理、评价并向合伙人报告。因此，该等基金将股权和债权投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。如果一项金融资产不存在活跃市场，该基金则使用估值方法来确定其公允价值。估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流贴现分析、市盈率定价模型以及其他市场参与者通常采用的估值方法。采

用估值方法时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与该基金特定相关的参数。于 2023 年 6 月 30 日，该等基金仅持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和应收款项类投资。本公司按照持股比例计算在该等基金归属于合伙人的净资产中的份额，并作为这两项投资的公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 (%) |
|---------------|-----|------|------|------------------|-------------------|
| 西藏卫信康投资管理有限公司 | 西藏  | 投资管理 | 600  | 47.17            | 47.17             |

本企业的母公司情况的说明

| 控股股东          | 持股金额           |                | 持股比例 (%) |       |
|---------------|----------------|----------------|----------|-------|
|               | 期末余额           | 期初余额           | 期末比例     | 期初比例  |
| 西藏卫信康投资管理有限公司 | 205,248,960.00 | 205,248,960.00 | 47.17    | 47.17 |

本企业最终控制方是张勇

其他说明：

无。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见“第十节、九、1、在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系                |
|---------|----------------------------|
| 钟丽娟     | 实际控制人张勇之配偶，对本公司的持股比例 8.27% |

其他说明

无。

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用



本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 钟丽娟   | 房屋     | -                           | -     | -                      | -     | -     | -     | -           | -     | -        | -     |

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 458.77 | 355.00 |

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7. 关联方承诺**

适用 不适用

**8. 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1. 股份支付总体情况**

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | - |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | - |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | - |
| 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   | 无 |
| 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

无。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 以授予日 A 股市场流通股股票收盘价                        |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据最新取得的可行权激励对象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 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                                       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 50,628,240.06                             |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 5,422,183.87                              |

其他说明

无。

## 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

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 24,069,357.94 | 13,024,463.69 |
| 合计    | 24,069,357.94 | 13,024,463.69 |

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内      | 24,073,008.36 |
| 1 年以内小计    | 24,073,008.36 |
| 1 至 2 年    |               |
| 2 至 3 年    |               |
| 3 年以上      |               |
| 合计         | 24,073,008.36 |

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 24,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 其他   | 73,008.36     | 25,751.25     |
| 合计   | 24,073,008.36 | 13,025,751.25 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计       |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |          |
| 2023年1月1日余额    | 1,287.56     |                      |                      | 1,287.56 |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |          |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |          |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |          |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |          |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |          |
| 本期计提           | 2,362.86     |                      |                      | 2,362.86 |
| 本期转回           |              |                      |                      |          |
| 本期转销           |              |                      |                      |          |
| 本期核销           |              |                      |                      |          |
| 其他变动           |              |                      |                      |          |
| 2023年6月30日余额   | 3,650.42     |                      |                      | 3,650.42 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别    | 期初余额     | 本期变动金额   |       |       |      | 期末余额     |
|-------|----------|----------|-------|-------|------|----------|
|       |          | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 其他应收款 | 1,287.56 | 2,362.86 |       |       |      | 3,650.42 |
| 合计    | 1,287.56 | 2,362.86 |       |       |      | 3,650.42 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 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 |
|----------------|-------|---------------|------|---------------------|----------|
| 北京藏卫信康医药研发有限公司 | 往来款   | 24,000,000.00 | 1年以内 | 99.70               |          |
| 其他             | 其他    | 73,008.36     | 1年以内 | 0.30                | 3,650.42 |
| 合计             | /     | 24,073,008.36 | /    | 100.00              | 3,650.42 |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 670,763,162.04 |      | 670,763,162.04 | 637,492,317.76 |      | 637,492,317.76 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 670,763,162.04 |      | 670,763,162.04 | 637,492,317.76 |      | 637,492,317.76 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 北京京卫信康医药科技发展有限公司 | 269,921,297.05 | 1,075,644.49  |      | 270,996,941.54 |          |          |
| 内蒙古白医制药股份有限公司    | 162,615,124.31 | 305,817.71    |      | 162,920,942.02 |          |          |
| 北京京卫众智医药科技发展有限公司 | 23,185,687.50  | 6,000,000.00  |      | 29,185,687.50  |          |          |
| 北京中卫康投资管理有限公司    | 14,230,593.23  | 134,387.50    |      | 14,364,980.73  |          |          |
| 西藏中卫诚康药业有限公司     | 82,942,314.06  | 373,892.18    |      | 83,316,206.24  |          |          |
| 北京藏卫信康医药研发有限公司   | 26,469,225.94  | 2,888,383.65  |      | 29,357,609.59  |          |          |
| 洋浦京泰药业有限公司       | 10,694.42      |               |      | 10,694.42      |          |          |
| 江苏中卫康医药研发有限公司    | 58,117,381.25  | 542,718.75    |      | 58,660,100.00  |          |          |
| 香港中卫信康药业有限公司     |                | 21,950,000.00 |      | 21,950,000.00  |          |          |



|    |                |               |  |                |  |  |
|----|----------------|---------------|--|----------------|--|--|
| 合计 | 637,492,317.76 | 33,270,844.28 |  | 670,763,162.04 |  |  |
|----|----------------|---------------|--|----------------|--|--|

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无。

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 理财产品利息               | 3,243,182.05 | 2,798,256.85 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 79,472.73    | 72,748.43    |
| 合计                   | 3,322,654.78 | 2,871,005.28 |

其他说明：

无。

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

| 项目                                   | 金额           | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                            | -48,266.29   |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、 | 2,679,749.36 |    |

|                        |              |   |
|------------------------|--------------|---|
| 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 |              |   |
| 委托他人投资或管理资产的损益         | 169,358.05   | 注 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出     | 235,955.42   |   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目      |              |   |
| 减：所得税影响额               | 494,359.75   |   |
| 少数股东权益影响额（税后）          |              |   |
| 合计                     | 2,542,436.79 |   |

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

注：列示在报表“附注七、68 投资收益”中的“理财产品投资收益-保本型理财”，购买此类理财产品系本公司为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生，发生频率较高，不影响本公司对资金的流动性管理，据此，本公司认为该类理财产品收益与本公司正常经营业务密切相关，具有可持续性，故将其认定为经常性损益。

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.50         | 0.31   | 0.31   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.30         | 0.30   | 0.30   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张勇

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 22 日

## 修订信息

适用 不适用