

公司代码：688658

公司简称：悦康药业

# 悦康药业集团股份有限公司 2023 年半年度报告

## 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、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“五 风险因素”。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人于伟仕、主管会计工作负责人刘燕及会计机构负责人（会计主管人员）冯洁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 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

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、 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

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、 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

十二、 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.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	32
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	58
第八节	优先股相关情况.....	65
第九节	债券相关情况.....	65
第十节	财务报告.....	66

备查文件目录	载有公司法定代表人、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告
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

## 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		
公司、本公司、悦康药业	指	悦康药业集团股份有限公司
本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	悦康药业集团股份有限公司章程
实际控制人	指	于伟仕、马桂英、于飞及于鹏飞
珠海粤康	指	珠海经济特区粤康医药有限公司，公司子公司
河南康达	指	河南康达制药有限公司，公司子公司
悦康合肥制药、合肥制药	指	悦康药业集团（合肥）制药有限公司，公司子公司
安徽悦博	指	安徽悦博生物制药有限公司，悦康合肥制药子公司
安徽天然制药、天然制药	指	悦康药业集团安徽天然制药有限公司，公司子公司
安徽悦康凯悦制药、安徽凯悦	指	安徽悦康凯悦制药有限公司，公司子公司
广东悦康药业、广东悦康	指	广东悦康药业有限公司，公司子公司
重庆凯瑞	指	重庆悦康凯瑞医药有限公司，公司子公司
润泰商贸	指	北京悦康润泰国际商贸有限公司，公司子公司
悦康鹏泰	指	北京悦康鹏泰投资有限公司，公司子公司
悦康科创	指	北京悦康科创医药科技股份有限公司，悦康鹏泰子公司
杭州天龙	指	杭州天龙药业有限公司，公司子公司
科创鼎诚	指	北京科创鼎诚医药科技有限公司，悦康科创子公司
科创德仁	指	北京科创德仁医药科技有限公司，悦康科创子公司
悦康创展	指	北京悦康创展科技有限公司，公司子公司
广州悦康生物、广州悦康	指	广州悦康生物制药有限公司，公司子公司
香港悦康	指	YOU CARE HOLDING (HONGKONG) CO., LIMITED, 珠海粤康子公司
化学药、化药	指	药品的活性成分是化学合成药物
原料药	指	具有药理活性的、用于药品制剂生产的物质
中成药	指	以中药材为原料，在中医药理论指导下，为了预防及治疗疾病的需要，按规定的处方和制剂工艺将其加工制成一定剂型的中药制品，是经国家药品监督管理部门批准的商品化的一类中药制剂
新药	指	获得新药注册的药品。未曾在中国境内上市销售的药品的注册申请称为新药注册申请。此外，我国对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品注册按照新药申请的程序申报
1 类新药	指	境内外均未上市的创新药。指含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物，且具有临床价值的药品
创新药	指	含有新的结构、具有明确药理作用的化合物，且具有临床价值的药品
仿制药	指	生产国家药监局已批准上市的，已有国家标准的药品的注册申请称为仿制药申请，而获得该注册申请的药品称为仿制药
剂型	指	药物剂型，是根据疾病的诊断、治疗或预防的需要而制备的不同给药形式，如散剂、颗粒剂、片剂等
注射剂	指	药物与适宜的溶剂或分散介质制成的供注入体内的溶液、乳状液或混悬液及供临用前配制或稀释成溶液或混悬液的粉末或浓溶液的无菌制剂

粉针剂	指	将药物与试剂混合后，经消毒干燥形成的粉状物品。便于运输保存
片剂	指	粉状药物和适量辅料混匀压制或其他适宜方法制成的圆片状或异形片状的固体制剂
颗粒剂	指	原料药和适宜的辅料混合制成具有一定粒度的干燥颗粒状制剂
GMP	指	GOOD MANUFACTURING PRACTICES, 药品生产质量管理规范, 即国家药监局制定的对国内药品行业的药品生产的相关标准及条例, 要求药品生产企业应具备良好的生产设备, 合理的生产过程, 完善的质量管理和严格的检测系统, 以确保最终产品的质量符合法规要求
NDA	指	英文“New Drug Application”的缩写, NDA 为新药上市申请
临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究, 以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄, 目的是验证试验药物的安全性与有效性。申请新药注册, 应当进行临床试验(包括生物等效性试验), 临床试验分为 I、II、III、IV 期。药物的临床试验, 必须经过国家食药监局批准, 且必须执行《药物临床试验质量管理规范》
两票制	指	两票制是我国 2016 年以来在药品流通环节推行的重要政策, 此项政策内容即生产企业到流通企业开一次发票, 流通企业到医疗机构开一次发票
一致性评价	指	仿制药一致性评价, 指对已经批准上市的仿制药, 按与原研药品质量和疗效一致的原则, 分期分批进行质量一致性评价, 即仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
带量采购	指	在招标公告中公示所需的采购量, 企业根据采购量投标价格。国家医疗保障局在 2019 年 11 月印发的《关于做好当前药品价格管理工作的意见》中明确, 深化药品集中带量采购制度改革, 坚持“带量采购、量价挂钩、招采合一”的方向

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

公司的中文名称	悦康药业集团股份有限公司
公司的中文简称	悦康药业
公司的外文名称	Youcare Pharmaceutical Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	YKYY
公司的法定代表人	于伟仕
公司注册地址	北京市北京经济技术开发区宏达中路6号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区宏达中路6号
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	http://www.youcareyk.com
电子信箱	irm@youcareyk.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	许磊	郝孟阳
联系地址	北京市北京经济技术开发区宏达中路6号	北京市北京经济技术开发区宏达中路6号
电话	010-87925985	010-87925985
传真	010-87925985	010-87925985
电子信箱	irm@youcareyk.com	irm@youcareyk.com

### 三、 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（www.cs.com.cn）、上海证券报（www.cnstock.com）、证券时报（www.stcn.com）、证券日报（www.zqrb.cn）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	悦康药业证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### （一）公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	悦康药业	688658	不适用

## (二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

## 五、 其他有关资料

□适用 √不适用

## 六、 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 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,199,926,860.87	1,928,923,572.14	14.05
归属于上市公司股东的净利润	207,076,436.29	140,299,448.28	47.60
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	200,026,528.73	123,400,490.87	62.10
经营活动产生的现金流量净额	487,230,433.51	-127,755,548.87	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,665,111,147.37	3,988,972,492.50	-8.12
总资产	5,900,749,438.24	6,008,455,853.38	-1.79

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.46	0.31	48.39
稀释每股收益(元/股)	0.46	0.31	48.39
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.44	0.27	62.96
加权平均净资产收益率(%)	5.06	3.50	增加1.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	4.89	3.08	增加1.81个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	8.19	11.61	减少3.42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、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期上升 47.60%、62.10%，主要原因系本报告期营业收入增长及终止实施限制性股票激励计划转回股份支付费用所致。

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升幅度较大，主要原因系本报告期营业收入增加及收回前期应收账款所致。

3、基本每股收益、稀释每股收益较上年同期上升 48.39%、48.39%，主要原因系本报告期归属于公司普通股股东的净利润比上年同期上升所致。

4、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期上升 62.96%，主要原因系本报告期归属

于公司普通股股东的净利润比上年同期上升所致。

## 七、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、 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	-1,046,196.56	七、68、73、74、75
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	11,696,176.16	七、84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,906,246.85	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	677,846.68	
少数股东权益影响额（税后）	15,978.51	

合计	7,049,907.56
----	--------------

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

#### 九、非企业会计准则业绩指标说明

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）主要业务、主要产品或服务情况

公司是以高端制药为主导的、具备较强盈利性和成长性的大型医药企业集团，是以研发创新为驱动的国家级高新技术企业。公司依托持续的技术创新，逐步建立起国内领先，符合国际标准的研发技术及产业化平台，逐渐成为一家基础雄厚的、围绕产品、产能、产业链全面发展的集团化制药公司。随着研发创新的深入，也逐步成为一家极具创新成长因子的公司。

公司在传统制药方面有 20 多年的积累，主营业务涵盖药品研发、制造、流通销售全产业链条，具备原料、辅料、制剂全产业链的生产能力；产品适应症领域广阔，包括心脑血管、糖尿病、消化系统、抗肿瘤、抗病毒、生殖健康等多个治疗领域，聚焦慢病以及专科治疗领域；产品类型丰富，涵盖化药、中药两大类型；产品剂型丰富，涵盖注射剂、冻干粉针剂、片剂、胶囊剂等多种高端剂型；制造生产能力极强，连续多年入选工信部医药工业百强和中国医药研发产品线最佳工业企业。

#### （二）主要经营模式

##### 1、研发模式

2021 年公司积极布局 mRNA 疫苗和小核酸药物，全面切入核酸赛道，并在 2022 年引进并布局多项多肽药物研发管线，目前以多肽药物 YKYY017 为代表的创新药同步实现了中国、美国和澳大利亚的临床试验申请（IND），中国的 I 期临床试验也已经完成，公司真正实现了创新药转型升级。公司从仿创结合到生物制药公司迈出了坚实的步伐。当前公司的创新药研发已经形成规模，在小核酸药物、mRNA 疫苗、多肽药物等方面进行了深度布局。未来公司将持续以未满足的临床需求为导向，基于对疾病机理的深入研究，以专业化、国际化和差异化思路，聚焦心脑血管疾病、肿瘤和传染病等三大重点治疗领域，巩固夯实核酸药物、多肽药物、小分子药物和特色中药制剂四大技术路线，通过自主研发、合作开发、外部引进等多方式积极布局创新药研发管线，加快实现创新药研发的突破，形成差异化竞争优势。

##### 2、采购模式

公司对原料药、辅料以及包材等物料的采购制定了一套规范的采购管理制度，包括《供应部内控制度》（其中包含《供应商的选择及管理制度》、《采购付款制度》等制度）及适用于不同类型原材料采购的质量控制制度等。

公司采购部首先根据市场调研，从资质、质量、规模实力、供应能力、可持续发展能力等多个方面选择供应商，然后根据 GMP 要求，按照规定流程，通过资质审核、样品确认、现场审计、质量稳定性考察、注册备案等程序确定合格供应商。

采购模式分为：（1）非招标的磋商采购：采用询价方式、竞争性谈判方式、单一来源方式采购。（2）招投标采购。

采购的工作方式：（1）集中计划采购：凡具有共同性的材料，以集中计划办理采购较为有利者，可通知请购部门依计划提出申购，采购部门定期集中办理采购事宜；（2）长期报价采购：凡经常性使用或使用量较大宗物品，采购部门应事先选定质量合格、价格合理、供货有保障、信誉好的生产厂家，议定长期订购优惠的价格签订合同，然后按公司需要进行采购。

##### 3、生产模式

公司药品制剂及原料药生产严格按照《药品生产质量管理规范（2010年修订）》（卫生部令第79号）执行。公司按GMP要求制定完善的质量管理体系，设立了独立的生产、质量管理部门，履行生产管理、质量保证和质量控制的职责，制定了覆盖整个产品生命周期的全过程生产质量保证措施，涵盖研发、生产、物料、设备、人员、仓储、质量管理及控制、产品储藏及发运等全链条，确保生产计划的顺利完成。在药品的整个制造过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

#### 4、销售模式

##### （1）制剂产品的销售模式

公司的经销商可分为两种类型：

##### 1) 推广经销商

公司对经销商的资质、经营能力、市场推广能力、终端渠道资源、市场影响力等方面进行考察及评价，筛选合适的经销商负责特定区域的产品推广、销售及配送。

##### 2) 配送经销商

公司一般选择优质的大中型医药商业公司作为配送经销商，完成公司产品在等级医院、基层卫生院、药店的配送工作。

公司经销商均已根据《药品经营质量管理规范》等相关法律法规，获得了药品经营资质。

##### （2）化学原料药的销售模式

公司化学原料药的销售主要采用直销模式，即公司直接向化学药制剂制造商销售。

化学原料药的市场开拓主要通过主动寻找潜在化学药制剂制造商客户并进行磋商，同时公司也通过参加国内外的原料药展会、网络平台等方式，拓展客户来源，增加原料药产品销售渠道。

#### （三）所处行业情况

##### 1、行业技术水平、技术特点及主要技术门槛

根据中国证监会发布的《上市公司分类与代码》（2012年10月修订），公司所处行业属于“医药制造业（C27）”；根据国家质量监督检验检疫总局、国家标准化委员会发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C制造业”中的“医药制造业（C27）”。

医药制造关系国计民生的重要产业，是中国制造2025和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。过去一年，我国经济发展遇到国内外多重超预期因素冲击，医药工业企业生产经营受到较大影响。随着国家全力发展经济信号的释放、扩大内需等系列政策的落地，工业企业生产经营将逐渐恢复。人民群众对医疗健康的需求不断提升，医药行业仍然是朝阳产业，发展依旧是行业主旋律。根据国家统计局发布的数据显示，我国医药制造业规模以上工业企业2023年1月-6月实现营业收入12,496.00亿元，同比下降2.9%；利润总额1,794.50亿元，同比下降17.1%。

随着行业主管部门相继出台法规提高生产质量标准和环保要求、推行带量采购、实施仿制药一致性评价制度、提高对公立医院采购药品的疗效要求，医药行业面临转型升级。规范化程度不高、研究能力较弱、资金实力不强、污染严重的企业经营压力增大，将面临转型、寻求龙头企业并购或遭到市场淘汰，具有较强仿制药与创新药研发能力、销售能力及产品质量优势的企业将占据优势地位，未来行业内企业整合将加快，行业集中度有望提高。

医药行业属于技术密集型、资金密集型、人才密集型行业，对生产技术和研发创新能力要求较高。主要体现在以下三个方面：一是药品事关公共安全，制药企业在进入市场之前，需要获得政府的审批和许可，规模经济程度高，受监管政策影响大；二是制药技术复杂性高、可保护性强，研发投入高，投资周期长，进入门槛高；三是药品市场规模大，增长稳定，需求弹性低。

总体来看，医药制造行业具有巨大的发展空间和良好的发展前景，整体供求状况将保持良好的发展态势。

## 2、公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司是一家集药品研发、生产与销售一体化的大型医药企业，拥有化药、中药、生物创新药等业务板块，具备包括小分子化学药、中成药、核酸药以及多肽药物的研究开发生产能力。公司实力雄厚，连续多年入选工信部医药工业百强和中国医药研发产品线最佳工业企业。公司“奥美拉唑系列产品产业化与国际化的关键技术开发项目”、“化学药物晶型关键技术体系的建立与应用”先后获得国家科学技术进步二等奖。

公司业务涵盖药品研发、制造、流通和销售全产业链，上市批准产品数量丰富，覆盖心脑血管、消化系统、抗感染、内分泌、抗肿瘤以及生殖健康等用药领域，其中核心产品银杏叶提取物注射液、奥美拉唑肠溶胶囊、盐酸二甲双胍缓释片等主要产品市场占有率处于行业优势地位。

公司子公司天龙药业拥有国家发展和改革委员会批复的核酸药物领域首个核酸药物国家地方联合工程研究中心，是中国核酸产学研联盟骨干单位、浙江省核酸药物工程中心，主要从事核酸药物的研究与开发，其化学药品 1 类新药注射用 CT102 系我国首个完全自主研发的反义核酸(ASO)药物，用于原发性肝细胞癌的治疗。以天龙药业为依托，公司加快核酸创新药布局和相关技术平台的建设。2021 年 9 月公司公告使用 1.8 亿超募资金建设小核酸药物和 mRNA 疫苗研发及中试生产平台。基于该平台的建设，公司加强了从靶点筛选与确认，序列设计，抗原设计，药效评价，CMC 小试和中试，临床试验到注册申报的全链条的研发能力；进一步提升核酸药为基础的靶点发现平台、高通量筛选平台、工艺开发及规模化制备平台和分析质控平台的技术水平，以便更好的推动研发管线的进展。

以抗病毒多肽药物(YKYY017)的成功开发为契机，公司组建了专业的多肽药物研发队伍，建立了多肽药物开发平台。至此，公司成为国内外少有的同时具备 mRNA 疫苗、小核酸药物及多肽药物研发能力的企业之一，在核酸及多肽药物领域进一步夯实了公司的领先优势。

此外，公司率先在国内制药行业实施数字化、智能化技术改造，获国家工信部认定为“国家智能制造试点示范企业”。同时，公司建立了绿色制造生产体系，获评为“全国绿色制造体系建设示范企业绿色工厂”，并牵头制定化学药制药国家绿色工厂评价导则标准。基于技术升级，公司建立了“药品全过程动态质量管理模式”，被评为全国质量标杆企业。

## 二、核心技术及研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

经过多年的技术积累，公司形成了以核酸药物为基础的靶点发现平台、高通量筛选平台、领先的工艺开发及规模化制备平台、完整的分析质控平台，以多肽药物为基础的多肽药物开发平台、以小分子创新药和仿制药为基础的药物晶型研究技术平台、缓控释制剂技术平台、高端药用辅料技术平台、注射剂精细化制备技术平台等 9 大核心技术平台。公司主要产品应用的核心技术大部分源于自主研发，公司主要销售收入的形成依托于公司的核心技术。

技术平台	平台类型及成果应用情况	技术先进性及具体表征
靶点发现平台	适用于小核酸和 mRNA 药物开发的通用技术平台，通过该技术平台发现新的靶点、或对靶点功能的进一步认识，助力核酸序列的设计，应用于公司研究管线的确立：新冠 mRNA 疫苗、狂犬 mRNA 疫苗、乙肝 mRNA 疫苗、抗新冠反义寡核苷酸、抗乙肝反义寡核苷酸和调控血脂的小干扰 RNA。	基于二代基因组学测序技术研究生理和病理过程中关键基因功能及其调控网络的规模化识别，论证对疾病进展发挥关键作用的高特异性蛋白，通过 CRISPR 文库大规模筛选技术，在全基因组水平进行疾病相关靶基因的筛选与确认及验证。
高通量筛选平台	包括序列的筛选技术和候选药物分子的批量快速制备技术。该平台业已高效服务于目前小核酸及 mRNA 研发管线的前期药物发现。	基于碱基互补配对原则、抗原蛋白组等，从序列保守性、同源性、免疫原性、脱靶因素等多方面进行评估，从而高效、保质地实现序列的设计与优化。精准、快速获得先导序列，满足药物发现阶段对物料的需求，助力快速确定候选分子。
工艺开发及规模化制备平台	适用于各种核酸药物开发的通用技术平台，包括小核酸和 mRNA 两大应用模块，应用于候选小核酸分子和 mRNA 疫苗的 GMP 制备，满足国际注册申报的质量要求，及为临床试验提供合格产品。	通过工艺开发研究产品制备的路线、工艺参数的安全范围，实现原料药或原液及相关工艺杂质的规模化制备，建立稳健的制备工艺，有力支持核酸药物实验室小试、中试、GMP 生产，满足申报、临床实验及上市需求。
完整的分析质控平台	适用于各种核酸药物开发的通用技术平台，包括小核酸和 mRNA 两大应用模块，通过该平台实现对原辅料、中间体及产品的质量研究、建立质量过程控制的依据，有力保证产品的质量。	利用现代分析测序技术、UHPLC-Mass、二维 GC-Mass 等进行相关分析方法的开发与验证，中间体及产品的稳定性研究，工艺杂质的追踪，及关键杂质的表征，有效建立各个阶段的质量标准及分析检测手段，确保最终产品的质量。
多肽药物开发平台	以融合抑制剂研发为突破口，有序向糖尿病、骨质疏松症等重要领域拓展，逐步建立综合多肽药物研发技术平台，形成一个集药物发现和后期临床开发为一体，原创药和仿制药并举，管线布局合理的多肽创新药综合研发体系。	具有全球独创的多肽片断相互作用研究理念，直击蛋白动态相互作用本质，设计和开发多肽药物管线，建立适合多肽药物研究的，集生物化学、生物物理、分子生物学、细胞生物学等为一体的多学科综合研究手段，形成公司核心技术，构筑公司技术屏障，占领研发高地。
缓控释制剂技术平台	适用于多种类型缓控释制剂技术开发的通用技术平台，通过该技术平台研发的膜控型缓释控释技术、骨架型缓控释技术和注射用缓释微球技术等 3 大核心技术应用于公司奥美拉唑肠溶胶囊、盐酸二甲双胍缓释片等在产及在研缓控释制剂产品中。	拥有膜控型、骨架型、注射用缓释微球等缓控释制剂技术，实现了粒径为 50 $\mu\text{m}$ 的极小含药丸芯的制备；提高难溶性药物的溶解度、生物利用度、改善药物的稳定性、降低药物不良反应、提高药物靶向性等作用，并于 2015 年获得国家科技进步二等奖。
药物晶型研究技术平台	适用于新型药物分子晶型研发的通用技术平台，通过该技术平台形成的筛选、评价体系，应用于公司奥美拉唑肠溶胶囊、注射用	建立了科学高效的药物分子晶型筛选、评价体系，能够准确迅速的取得药物分子的晶型信息，通过进行晶型研究，提升晶型药物质量标准，突破产业化难题，建成我国首个“头孢药物晶型技术研究国家地方联合工程

技术平台	平台类型及成果应用情况	技术先进性及具体表征
	头孢曲松钠等在产品型药物产品中。	实验室”，并于 2016 年获得国家科技进步二等奖。
高端药用辅料研发技术平台	适用于各种高端药用辅料研发的通用技术平台，通过该技术平台形成的工艺控制方法、创新制备设备，应用于公司丙烯酸乙酯-甲基丙烯酸甲酯共聚物水分散体等在产高端药用辅料产品中。	解决药用辅料水分散体在制备中控制丙烯酸酯单体残留量的关键技术难题，公司研发生产的丙烯酸乙酯-甲基丙烯酸甲酯共聚物水分散体、季铵基甲基丙烯酸酯共聚物 A 型水分散体、季铵基甲基丙烯酸酯共聚物 B 型水分散体等为国内独家产品，其性能、安全和成本优势明显。
心脑血管注射剂精细化制备技术平台	适用于各种心脑血管注射剂开发的通用技术平台，通过该平台形成的药物筛选、制剂开发、质量研究以及安全性有效性验证等技术，应用于公司银杏叶提取物注射液、天麻素注射液等在产产品以及注射用羟基红花黄色素 A 等在研新药中。	与中国药科大学合作研究的“中药和天然药物活性物质的发现与研究”项目，在天然药物质量标准提升等方面取得了重要成果，研究成果对阐明天然药物的科学内涵、提高临床应用的天然药物质量控制水平具有重要意义，项目获得 2019 年江苏省科学技术一等奖。

报告期内，公司核心技术未发生重大变化。

#### 国家科学技术奖项获奖情况

适用  不适用

奖项名称	获奖年度	项目名称	奖励等级
国家科学技术进步奖	2015	奥美拉唑系列产品产业化与国际化的关键技术开发项目	二等奖
国家科学技术进步奖	2016	化学药物晶型关键技术体系的建立与应用	二等奖

#### 国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用  不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

序号	项目名称	项目类别	主管部门	备注
1	抗肝炎病毒中药 5 类新药肝能滴丸的 III 期临床研究	“重大新药创制”科技重大专项	国家卫生健康委员会	2022 年已完成验收，等待验收批复
2	儿童药专用技术开发和产业化能力建设	2018 年工业转型升级资金（部门预算）项目	工业和信息化部	进行中
3	硫酸氢乌莫司他 I-II 期临床研究	G20 工程医药产业创新研发	北京市科学技术委员会	2022 年已完成验收，等待验收批复

序号	项目名称	项目类别	主管部门	备注
4	头孢药物晶型研究北京市工程实验室创新能力建设项目	北京市工程实验室创新能力建设项目	北京市发展和改革委员会	进行中
5	枸橼酸爱地那非产业化	开发区科技资金（产业化）	北京经济技术开发区管委会	进行中
6	新型 mRNA 疫苗平台体系研究	2021 年度“揭榜挂帅”榜单任务	北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会	进行中
7	新型抗病毒药物靶点筛选体系的建立和应用验证	中关村国家自主创新示范区优化创新创业生态环境项目	北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会	2022 年 10 月获批
8	广谱抗冠多肽药物 YKYY017 雾化吸入剂的开发	医药创新品种及平台培育	北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会	2023 年 5 月获批

#### 报告期内获得的知识产权列表

截至 2023 年 6 月 30 日，公司本期新申请专利 35 项，其中新申请发明专利 20 项；累计获得专利 233 项，本期新获得授权专利 28 项，其中新获得发明专利 13 项。

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	20	13	290	132
实用新型专利	9	9	117	87
外观设计专利	6	6	22	14
软件著作权	0	0	6	6
其他	0	0	0	0
合计	35	28	435	239

### 3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	139,173,530.95	166,050,494.59	-16.19
资本化研发投入	40,991,690.96	57,986,922.18	-29.31
研发投入合计	180,165,221.91	224,037,416.77	-19.58
研发投入总额占营业收入比例（%）	8.19	11.61	下降 3.42 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	22.75	25.88	下降 3.13 个百分点

#### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	YKYY009	44,000.00	-295.84	4,049.07	Pre-IND	获得生产批件并上市	以新冠病毒 omicron 突变株刺突蛋白 (S 蛋白) 为抗原, 设计优化并确定出 mRNA 疫苗序列, 采用悦康药业自有知识产权的化合物 YK-009 为阳离子脂质, 与 mRNA 组装成脂质纳米颗粒, YK-009 与市售阳离子脂质相比低毒高效。	预防新型冠状病毒感染
2	YKYY010	25,000.00	4.75	1,108.46	临床前 GMP 样品制备	获得生产批件并上市	针对狂犬病毒 G 蛋白设计确定 mRNA 核酸疫苗。小鼠免疫血清中和抗体滴度效价是 WHO 公认的有效保护性抗体阈值 (0.5IU/ml) 的 600 倍以上, 优于市售人用狂犬疫苗。	预防狂犬病毒感染
3	CT102	20,000.00	62.10	7,189.19	临床试验 II a 期	获得生产批件并上市	以人胰岛素样生长因子 1 型受体 (IGF1R) 基因为靶标, 可从“源头” (基因水平) 直接调控目标基因或蛋白的表达, 从而发挥药理作用, 实现治疗疾病的目的。	治疗原发性肝细胞癌
4	YKYY015	48,000.00	1,103.70	1,717.42	临床前 GMP 样品制备	获得生产批件并上市	以前蛋白转化酶枯草溶菌素 9 (PCSK9) 基因为靶标, 可从“源头” (基因水平) 直接调控目标基因或蛋白的表达, 从而发挥药理作用, 实现治疗疾病的目的。使用自主研发的 GalNAc 递送系统和新型 siRNA 点位修饰技术, 提升药理活性, 延长药物作用周期, 极大提高患者依从性。	治疗高胆固醇血症

5	YKYY017	49,000.00	1,983.31	7,452.38	临床 I 期	获得生产批件并上市	针对新冠病毒膜融合蛋白设计的多肽药物，为抗病毒膜融合抑制剂。该药物结构稳定，富含 $\alpha$ -螺旋结构，IC50 低于 1nM 水平；对各种新冠突变株有效，包括 Alpha, Beta, Gamma, Delta 和 Omicron 等；具有广谱抗冠状病毒活性，包括蝙蝠和穿山甲冠状病毒、SARS-CoV、MERS-CoV 以及普通 HCoV (229E, OC43 和 NL63) 均具有抑制作用。	预防和治疗新型冠状病毒感染
6	硫酸氢乌莫司他胶囊及原料药	15,000.00	-2.77	2,239.28	临床试验 II 期	获得生产批件并上市	为 uPA 抑制剂 WX-UK1 的前药，大大提高胃肠道吸收，生物利用度大幅提升，对 uPA 抑制大大增强。	治疗胰腺癌
7	注射用羟基红花黄色素 A 及原料药	11,000.00	1,298.33	12,216.50	完成 III 期临床试验，准备 NDA	获得生产批件并上市	该新药对红花中抗脑梗塞的有效单体成分进行提取分离和药理筛选，从中筛选出抗脑梗塞的有效单体羟基红花黄色素 A 且提取纯度为 97% 以上，同时采用冻干粉针制剂，解决了羟基红花黄色素 A 热不稳定性问题。	治疗急性缺血性脑卒中
8	复方银杏叶片	6,000.00	502.71	5,013.81	完成 III 期临床试验	获得生产批件并上市	本品处方来源于经验方，已经过长期从事脑血管病研究的临床专家审核，同时在前期药理学、药效学、毒理学等基础工作中，初步证实其治疗血管性痴呆的可控性、安全性与有效性。	血管性痴呆
9	紫花温肺止嗽颗粒	4,500.00	1,178.77	2,642.28	临床试验 III 期	获得生产批件并上市	目前上市的止咳中成药寒凉性药物多，温热性药物少，存在诸多不足，而紫花温肺止嗽颗粒针对本病中医辨证以寒饮伏肺证病理特征而设，以温肺散寒、化痰止咳的中药组成本方，经多年临床验证，疗效确切。	感冒后咳嗽

10	培土清心颗粒	3,500.00	-4.86	883.47	临床试验 II期	获得生产批 件并上市	本方是临床经验方，已在临床使用20多年，对青少年儿童AD患者有良好的疗效。本品的开发将有助于应对当前日益增高的AD患病率，满足医患双方对安全、有效、简便的儿童治疗用药的需求。	儿童特应 性皮炎
11	和肤止痒凝胶	3,300.00	-19.09	694.82	临床前	获得生产批 件并上市	本项目源于临床疗效的中药验方，引进现代技术手段加以开发，为广大银屑病患者提供疗效确切、成分明晰、质控指标稳定的现代创新中药。	银屑病
12	一致性评价项目 及仿制药项目	60,000.00	5,046.93	48,365.20	-	获得生产批 件并上市	-	-
13	上市后再评价 项目	30,000.00	875.02	17,685.73	-	完成项目研 究	-	-
14	其他研究项目	25,000.00	6,283.46	31,182.78	-	完成项目研 究	-	-
合计	/	344,300.00	18,016.52	142,440.39	-	-	-	-

注：1、关于以上部分项目“本期投入金额”为负数或金额较小的原因系公司终止实施限制性股票激励计划，项目分摊股份支付金额转回所致。

2、关于“YKYY009”项目预计总投资规模下调原因系该项目临床试验计划中涉及的临床试验中心点由国外转回国内，预算金额减少。

## 5. 研发人员情况

单位:元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	517	530
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	15.16	17.49
研发人员薪酬合计	48,411,929.66	42,043,097.68
研发人员平均薪酬	93,640.10	79,326.60

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	54	10.45
硕士研究生	123	23.79
本科	214	41.39
专科	97	18.76
高中及以下	29	5.61
合计	517	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	217	41.97
30-40岁(含30岁,不含40岁)	243	47.00
40-50岁(含40岁,不含50岁)	43	8.32
50-60岁(含50岁,不含60岁)	13	2.52
60岁及以上	1	0.19
合计	517	100.00

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

## (1) 研发管线深厚,打造高壁垒核心技术平台,创新能力持续增强

公司秉承创新驱动发展理念,打造高壁垒的核心技术平台,连续获得两次国家科技进步二等奖。连续多年入选工信部医药工业百强,连续多年入选工信部中国医药研发产品线最佳工业企业,二十年发展历程中公司始终秉承创新驱动发展的理念,不断优化生产技术,进行生产工艺创新,持续提升药品制剂的质量和疗效水平,并将研发成果运用至现有产品中。截至目前公司已形成了以核酸创新药为基础的靶点发现平台、高通量筛选平台、工艺开发及规模化制备平台、分析质控平台;以多肽药物为基础的多肽药物开发平台;以小分子创新药和仿制药为基础的药物晶型研究技术平台、缓控释制剂技术平台、高端药用辅料技术平台、注射剂精细化制备技术平台等9大核心技术平台,公司的创新能力持续增强。

## (2) 研发体系完善,研发能力行业领先

公司全面开展产学研战略合作,建立以企业为主导的全方位创新体系。重视与国内外科研院

所的合作,时刻跟进国内外先进技术的发展趋势,拥有核酸药物国家地方联合工程研究中心、核酸药物浙江省工程中心、头孢药物晶型研究国家地方联合工程实验室、心脑血管北京市工程研究中心等一系列技术先进的工程中心,为公司提供了一系列的关键技术,为药品研发奠定了良好的创新基础,构建了较强的药物创新能力。

公司充分发挥院士专家工作站、博士后科研工作站和博导工作站的技术优势,构建了完善的校企联合创新和成果转化机制。公司建立了一支专业化、多元化、国际化的研发团队,截至本报告期末公司拥有研发人员 517 人,其中博士人才 54 人。各个平台均配备了专业的技术人才队伍,涉及化学与分子生物学、分子免疫学、生物工程学、神经生物学、药理毒理学、化学合成与工艺、制剂学、生物分析、分析化学、临床医学、知识产权等不同专业技术领域,形成了从创新药与仿制药的选题立项与合作、药学开发、药理毒理研究、临床研究、知识产权国际化布局到国内外临床试验及国内国际注册申报的专业技术部门,构建了完整的研发体系,有力地支撑和保障了公司创新药和仿制药的研发。

### (3) 原料、辅料、制剂一体化,成本优势明显

公司积极布局原料、制剂一体化,截至目前已经运行了头孢类原料生产线、枸橼酸爱地那非原料生产线、二甲双胍以及奥美拉唑辅料生产线等,形成了原料、制剂一体化优势,降低了公司生产成本,保障原料供应,增强了集采下的核心竞争力。

### (4) 营销网络覆盖全国,客户资源丰富

公司建立了成熟且完善的营销体系,拥有覆盖全国的营销网络和具备专业化学术推广能力的营销团队。同时,公司与深耕区域市场的经销商建立了战略合作关系,进一步加强了营销能力。完善的营销体系和强大的营销能力,确保了公司销售规模的稳定增长。

公司构建了庞大的经销商队伍,营销力量深入下沉到城市社区医院、乡镇卫生院等机构,覆盖度既广又深;通过强大的第三终端市场优势,在药品集采大背景下保持了强大的生命力。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年,面对错综复杂的外部环境以及医药行业政策改革带来的行业竞争格局变化,悦康药业始终坚持以“营造全球喜悦、关爱人类健康”为愿景,以“打造让老百姓用的起的好药”为己任,坚持“以产品为主导,研发、营销双驱动,资本助力创新,专业化保障药品质量”的战略指导思想,始终专注生物医药产业,聚焦重点领域,以全球化视野前瞻性布局产品管线、整合内外资源,快速满足临床未被满足的需求、高效推进公司创新可持续发展,致力于早日实现“创行业名牌,建药业航母,打造百年老店”的目标。

报告期内,公司实现营业收入 2,199,926,860.87 元,较上年同期增长 14.05%;实现归属于上市公司股东的净利润 207,076,436.29 元,较上年同期增长 47.60%;实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 200,026,528.73 元,较上年同期增长 62.10%。

报告期内,公司主要完成和重点开展了以下工作:

### (一) 研发创新持续加码,全力加快推进研发创新,创新成果显著

报告期内,公司研发投入总额为 180,165,221.91 元,占营业收入的比例达到 8.19%。公司持续

保持高比例研发投入有力支撑研发项目的加快推进。

通过技术创新以及研发创新打造了全新的创新研发布局，目前已形成 9 大核心研发平台，涵盖核酸药、多肽药、中药创新药以及高端化药等领域，储备了十几项重点管线，具备了技术积累与管线布局双重优势；截至本报告发布日，公司研发项目合计 54 项，其中在研创新药 16 项，在研仿制药及一致性评价项目 38 项。形成了强大的创新专利壁垒，截至报告期末，公司本期新申请专利 35 项，其中新申请发明专利 20 项；累计获得专利 233 项，本期新获得授权专利 28 项，其中新获得发明专利 13 项。

### 1、小核酸药物和 mRNA 疫苗研发及中试生产平台

报告期内，公司小核酸药物和 mRNA 疫苗研发及中试生产平台已建设完成，公司加强了从靶点筛选与确认、序列设计、抗原设计、药效评价、CMC 小试和中试、临床试验到注册申报的全链条的研发能力。

报告期内，公司加快推进 CT102 的开发进程，2023 年 6 月 25 日反义核酸药注射用 CT102IIa 期期中阶段性会议成功召开，正式获准进入扩展阶段，产品疗效探索宣布正式启动。在 2022 年公司所获得核酸药物递送系统重要专利《一种阳离子脂质化合物、包含其的组合物及用途》(CN114044741B) 的基础上，2023 年上半年公司获得了一系列关键专利的授权：《用于递送核酸的可电离阳离子脂质化合物和组合物及用途》(CN 115677518B)、《长效低毒的新型阳离子脂质化合物及其组合物》(CN 115745820B)、《肝外靶向高效低毒的阳离子脂质化合物》(CN 115784921B)、《一种脾脏中高表达的阳离子脂质化合物、包含其的组合物及用途》(CN 116082275B)、《一种阳离子脂质化合物、包含其的组合物及用途》(CN 114957027B)。至此，公司在 LNP 递送系统的开发方面已经形成了系统的专利布局，强力构建了公司核酸药物开发的护城河。

众所周知，递送系统是核酸药物成药的关键技术，脂质纳米颗粒 (Lipid Nanoparticle, LNP) 可高效的递送核酸药物，LNP 由阳离子脂质、胆固醇、辅助脂质、PEG 修饰的脂质 4 个部分组成，其中最核心的成分是阳离子脂质。公司获得授权的一系列发明专利中的可电离阳离子脂质均具有全新化学结构，组合物具有生物可降解、安全性好、递送效率高、可提高核酸药物稳定性的优势，将极大地提升核酸药物的递送水平。

LNP 递送系统是目前唯一经过大规模临床验证的 mRNA 药物递送系统，有极高的技术壁垒。对公司核酸药物平台具有重要的里程碑的意义，受专利保护的电离阳离子脂质将成为公司核酸药物递送系统的基石，以其为主体制备的 LNP 组合物可以实现对核酸药物的高效递送。该专利获得授权标志着公司拥有自主知识产权的可电离阳离子脂质、包含其的组合物及用途，可极大地增强公司核酸药物研发能力，扩充核酸药物管线。

### 2、重点创新药进展

公司利用多年产学研结合及成果转化的丰富经验与技术优势，在 2022 年 1 月 8 日与中国医学科学院病原生物学研究所(病原所)签署《技术转让(专利权)合同》，合作开发针对新型冠状病毒肺炎的广谱冠状病毒膜融合抑制剂多肽药物 (YKYY017)，该新药项目是对公司现有研发管线的进一步补充和完善，增强了公司在创新药领域的核心竞争力，夯实公司的创新药发展战略，2022 年该款新药获得了治疗和预防新型冠状病毒感染两个适应症的临床试验批准，并在 2023 年上半年连续获得了美国食品药品监督管理局 (FDA) 和澳大利亚药品管理局 (TGA) 临床试验许可，目前 YKYY017 在中日友好医院已完成 I 期临床试验。至此，公司完成了从传统化学制药公司向具有一定行业影响力的大型生物制药公司的转型升级。

中药创新药方面，治疗急性缺血性脑卒中的羟基红花黄色素 A (YKYY002) 已完成临床 III 期

试验，准备 NDA；治疗血管性痴呆的复方银杏叶片（YKYY001）已完成临床 III 期试验。

## （二）持续强化原料、辅料、制剂一体化布局

公司积极布局原料、制剂一体化，目前已经形成了头孢类原料生产线、枸橼酸爱地那非原料生产线、二甲双胍以及奥美拉唑辅料生产线等，形成了原料、制剂一体化优势，降低了公司生产成本，保障原料供应，增强了公司在药品集采政策下的核心竞争力。

## （三）BD 与对外合作

公司与优秀的科学家及团队积极开展合作，大量筛选评估创新项目，挖掘与公司战略方向有协同作用、具有较大发展潜力的特色品种。报告期内，公司充分发挥在药品研发、生产及原料药制剂一体化方面的优势，推进具有自主知识产权的 LNP 递送系统的授权使用，打造面向重大疾病的具备独特差异化价值的创新产品。

**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

## 五、风险因素

适用 不适用

### （一）核心竞争力风险

#### 1、新药研发风险

根据我国《药品注册管理办法》等法规的相关规定，药品注册需经过临床前研究、临床试验备案、临床试验、生产审批等阶段，由国务院药品监督管理部门批准，发放新药证书、药品生产批件，方可生产该药品。从研发至上市销售的整体流程耗时可长达十年或以上，成本高昂，且结果存在较大的不确定性。公司目前有不少产品处于临床前研究和临床试验阶段，且以创新药为主，如果该等在研产品未能研发成功或者新产品最终未能通过注册审批，会导致前期投入受损，同时公司未来的产品规划和未来的增长潜力也会受到影响。

#### 2、新药市场推广风险

新药获批上市后，公司需进行市场开拓和临床用药推广，需要将药物作用机理、用量用法、安全性、竞品对比结果等信息通过多种手段传递到临床用药市场，从而使临床市场熟悉和接受公司产品。如公司市场开拓和学术推广力度不足，或新药未获得临床市场接受和认可，将对新药市场开拓产生负面影响，可能对公司的业务经营带来不利影响。

#### 3、核心技术泄露和侵权风险

公司经过长期研发和经营发展，在药物研发、药品生产等环节逐步积累了大量技术和商业秘密，形成了一定的竞争优势。为保护核心技术、维持竞争优势，公司已建立了完善的保密制度、并为相关技术秘密申请了多维度专利保护，但不排除核心技术泄露和竞争对手侵权的风险。

#### 4、核心技术人员流失的风险

公司核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加盟关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势，以及研发、生产服务的稳定性和持久性。如果公司薪酬水平与同行业竞争对手相比丧失竞争优势、核心技术人员的激励机制不能落实、或人力资源管控及内部晋升制度得不到

有效执行，将导致公司核心技术人员流失，从而对公司的核心竞争能力和持续盈利能力造成不利影响。

## 5、技术迭代风险

创新药的研发具有全球竞争性，且可能受到快速及重大的技术变革的影响。公司在研药品聚焦麻醉镇痛、抗肿瘤类、心血管类、糖尿病类等重大疾病领域，这些领域也都是国内外各大医药公司、生物科技公司争相研发的领域。若国际大制药公司或创新生物技术公司的在研新药取得突破性进展，或上市更有竞争优势的新药，公司在研的新药将面临被替代或不能被市场接受的风险，将会影响公司收入，对公司盈利和发展产生不利影响。

### （二）经营风险

#### 1、业务合规风险

公司已建立了符合相关法律法规的合规管理体系，但不能完全排除下游客户或个别员工在药品购销活动中存在不正当的商业行为，这可能会影响到公司的品牌声誉，严重时甚至可能导致公司被监管部门列入不良记录名单，并影响公司产品参与药品集中采购招标资格，这将对公司的经营业绩产生严重不利影响，进而可能导致公司业绩大幅下滑。

#### 2、销售渠道风险

公司产品覆盖等级医院、基层诊所、药店等多个终端，公司凭借产品线优势与全国各地药品销售企业建立长期良好合作关系，借助推广经销商和配送经销商进行产品销售和配送。随着“两票制”推行，公司客户体系中配送经销商收入占比持续上升。公司依据经营实力、配送能力、合规运营等多维度进行经销商筛选和评价，但公司无法实际直接控制经销商经营活动，如经销商在营销推广、配送维护等过程中行为失当，经销商流失或经销商推广不力，都将对公司的品牌声誉、产品销售产生不利影响。

#### 3、原材料价格波动对生产经营造成影响的风险

如果公司产品原料药价格持续处于较高水平或进一步上涨，且公司自产原料药未能有效降低原料成本，或由于市场、政策等因素产品销售价格下滑，可能出现相关产品毛利率较低甚至为负的情况，存在给公司经营及财务状况造成负面影响、降低公司净利润的风险。

#### 4、药品质量风险

药品质量直接关系到用药者的健康和生命安全，责任重大。药品的质量和最终疗效取决于原材料采购、制剂生产、运输、贮存和使用等多个环节，任一环节的疏漏都有可能对药品质量产生不利影响。虽然公司建立了比较完善的质量保证体系和标准，覆盖生产经营全部过程，但是不排除未来仍有可能会出现产品质量问题甚至造成医疗事故，给公司经营产生不利影响。

### （三）行业风险

#### 1、药品集中采购相关风险

近年来，随着国家医药卫生体制改革的不断深化，医药行业政策密集发布，陆续出台了“仿制药质量和疗效一致性评价”、“带量采购”等新政策以及一批强化行业监管的相关办法，促使我国医药市场规范化管理水平得到了有效提升。未来一定时期内，国家医药行业相关行业政策的出台或调整，将对医药行业的市场供求关系、企业的经营模式、产品技术研发及药品价格产生较大影响。带量采购政策对原料药、仿制药行业带来了深远的影响，对药企质量和成本管控提出了更高要求，研发技术实力和效率、产品质量和成本管控在整个制药产业链中的重要性进一步凸显，如公司在上述方面不能持续保持核心竞争力，未能持续丰富研发管线或推出新产品，在新一轮医

药变革中将可能失去竞争优势。同时，受国家集中采购政策影响，公司产品存在未能中选或因药品集中采购而出现价格下调的风险，进而削弱公司产品的盈利能力。

在 2023 至 2025 年以至未来几年国家集采常态化的情况下，公司产品，包括已上市和未来取得上市资格的产品，面临在国家不同批次集采中首次中标和多轮次续标中销售价格下降、中选区域减少导致的单产品销售收入降低的风险，进而导致公司主营业务收入大幅下降或大幅波动的风险。

## 2、重点监控药品目录相关风险

近年来，国家及各地方制定了重点监控合理用药药品目录，主要是针对缺乏临床用药指南或指导原则，及未严格按照指南或指导原则导致的临床不合理应用的药品，进行相应的监控以加强合理用药管理。该等政策的继续推行或更严格管控规定的颁布实施，都可能会对公司已纳入重点监控药物目录或未来将被纳入相关目录的产品销售产生限制，影响公司相关产品在未来的销售收入。

## 3、抗菌药物临床应用管理相关风险

近年来，我国对抗菌药物的使用始终保持着谨慎的限制措施，各省市自治区均出台政策实行抗菌药物临床应用的分级管理，对抗菌药物的使用品种、处方比例、使用强度等进行严格控制。公司主要产品中的注射用头孢呋辛钠（明可欣）、注射用头孢曲松钠和注射用头孢呋辛钠均属于抗感染类药物。该等政策的继续推行或更严格管控规定的颁布实施，都可能会对公司抗感染药物品种的生产经营和销售收入产生一定的不利影响。

## 4、环境保护风险

公司为医药制造业企业，属于国家环保要求较高的行业。公司一直十分重视环保工作，但不能排除未来发生影响环境保护意外事件的可能。此外，随着我国对环境保护问题的日益重视，国家可能将会制订更严格的环保标准和规范，这将可能增加公司的环保支出，从而对公司的经营利润产生一定影响。

### （四）宏观环境风险

目前全球经济处于周期性波动当中，尚未出现经济全面复苏趋势。如果未来全球宏观经济景气度持续走低，会对公司的经营情况造成不利影响，进而影响公司的盈利能力。虽然医药行业一定程度上属于对经济环境较不敏感的刚性需求行业，但如果宏观经济持续在弱周期徘徊，势必会对医药制造企业造成不利影响，从而加剧行业波动。

## 六、报告期内主要经营情况

详情请见：“第三节 管理层讨论与分析 四、经营情况的讨论与分析”。

### （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	2,199,926,860.87	1,928,923,572.14	14.05
营业成本	739,248,550.81	607,007,173.33	21.79
销售费用	969,119,882.88	863,883,503.58	12.18
管理费用	99,720,920.77	140,057,657.62	-28.80

财务费用	-8,512,515.74	-19,196,522.56	不适用
研发费用	139,173,530.95	166,050,494.59	-16.19
经营活动产生的现金流量净额	487,230,433.51	-127,755,548.87	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-265,385,182.77	-391,853,074.18	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-356,999,060.15	-14,263,745.50	不适用

营业收入变动原因说明:主要原因系本报告期心脑血管类产品和抗感染类产品营业收入增加所致。

营业成本变动原因说明:主要原因系本报告期心脑血管类产品和抗感染类产品销量增加相应导致整体营业成本增加所致。

销售费用变动原因说明:主要原因系本报告期公司主要产品收入增长相应导致费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要原因系股份支付费用调整所致。

财务费用变动原因说明:主要原因系受汇率影响,本报告期内汇兑损失增加,而上年同期汇兑收益金额较大所致。

研发费用变动原因说明:主要原因系股份支付费用调整所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本报告期营业收入增加及收回前期应收账款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期所支付的工程款、设备款金额减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本报告期分配股利支付的现金金额增加所致。

## 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
合同资产	986,589.25	0.02	1,429,252.48	0.02	-30.97	注1
其他应收款	17,076,563.86	0.29	11,404,493.15	0.19	49.74	注2
其他流动资产	29,788,324.58	0.50	69,151,546.61	1.15	-56.92	注3
其他权益工具投资	500,000.00	0.01	-	-	不适用	注4
其他非流动金融资产	15,932,806.77	0.27	-	-	不适用	注5
长期待摊费用	11,304,969.72	0.19	822,432.61	0.01	1,274.58	注6
其他非流动	86,940,011.77	1.47	49,344,543.35	0.82	76.19	注

资产						7
短期借款	377,997,916.42	6.41	228,345,582.54	3.80	65.54	注 8

#### 其他说明

注 1：主要系本期回款所致。

注 2：主要系公司本报告期内转让子公司北京燕康达科技有限公司股权导致应收的股权受让款增加所致。

注 3：主要系本期预交所得税减少所致。

注 4：主要系公司本期新增投资所致。

注 5：主要系公司本期新增投资所致。

注 6：主要系公司租入用于研发中心的房屋建筑物装修改造投入金额较大所致。

注 7：主要系本期预付工程款及设备款增加所致。

注 8：主要系公司本期新增信用借款所致。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节、七、81 “所有权或使用权受到限制的资产”

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
15,500,000.00	9,406,232.31	64.78%

**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	80,547,704.32						-869,398.45	79,678,305.87
其他权益工具投资					500,000.00			500,000.00
其他非流动金融资产					15,000,000.00		932,806.77	15,932,806.77
合计	80,547,704.32				15,500,000.00		63,408.32	96,111,112.64

## 证券投资情况

□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

私募基金名称	投资协议签署时点	截至报告期末已投资金额	是否涉及控股股东、关联方	报告期内基金投资情况	会计核算科目	报告期损益
武汉济峰股权投资合伙企业（有限合伙）	2023年3月21日	15,000,000.00	否	截至报告期末，基金对外投资标的2个，共计4,076.47万元	其他非流动金融资产	0
合计	/	15,000,000.00	/	/	/	0

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

序号	公司名称	主要业务	注册资本	股权比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	北京悦康润泰国际商贸有限公司	医药相关进出口	3,800.00	100.00	3,966.56	3,858.31	1.59	-154.36
2	广州悦康生物制药有限公司	医药制造	971.56	100.00	16,107.60	-8,496.57	9,638.56	185.08
3	广东悦康药业有限公司	药品经营	1,180.00	100.00	3,982.24	1,292.85	5,198.79	-224.27
4	河南康达制药有限公司	原料药生产	9,000.00	100.00	67,297.00	42,732.21	19,013.90	1,802.56
5	重庆悦康凯瑞医药有限公司	药品经营	1,000.00	100.00	3,102.31	258.24	2,336.20	-5.19
6	珠海经济特区粤康医药有限公司	药品经营	830.00	100.00	25,330.84	20,032.60	6,285.96	-59.38
7	悦康药业集团安徽天然制药有限公司	医药制造、药用辅料生产	100.00	100.00	21,468.02	2,073.71	5,958.87	864.43
8	安徽悦康凯悦制药有限公司	原料药生产	8,100.00	100.00	33,868.64	5,192.20	515.01	-285.01
9	安徽悦博生物制药有限公司	医药制造	1,577.00	100.00	10,647.82	2,736.57	791.81	-274.50
10	北京悦康科创医药科技股份有限公司	药品研发	1,243.00	80.00	31,278.14	4,328.27	12,609.62	778.41
11	杭州天龙药业有限公司	生物医药研发、生产	1,850.00	100.00	3,663.21	-18,519.31	-	-3,974.93

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**七、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
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 11 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露公告（编号：2023-011）	2023 年 4 月 12 日	审议通过《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露公告（编号：2023-027）	2023 年 5 月 19 日	审议通过《关于公司〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》等 10 项议案。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 6 月 30 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露公告（编号：2023-041）	2023 年 7 月 1 日	审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》。

### 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

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会。公司股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、表决程序等均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

### 公司核心技术人员的认定情况说明

适用 不适用

公司对核心技术人员认定标准及依据为：（1）拥有丰富的行业从业经验；（2）在公司生产、研发等岗位上担任重要职务，为公司各核心工序或不同工艺流程的骨干人员、研发及技术负责人、生产负责人；（3）任职期间参与并主导完成多项核心技术的研发，带领团队完成多项专利的发明，参与非专利核心技术的研发工作。

## 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

事项概述	查询索引
关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的公告（公告编号：2023-023）	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的公告（公告编号：2023-032）	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

## (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

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	2,578.41

#### （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）悦康药业集团股份有限公司

报告期内，悦康药业集团股份有限公司被北京市环境保护部门列为北京市重点碳排放单位；悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区）被北京市环境保护部门列为北京市水环境重点排污单位。

报告期内，公司未发生环境污染事故，未受到环境保护部门的行政处罚。

一、基本信息							
企业名称	悦康药业集团股份有限公司						
地址	北京经济技术开发区宏达中路6号（宏达中路厂区） 北京经济技术开发区景园街6号（景园街厂区） 北京经济技术开发区科创七街11号院（科创七街厂区）						
二、排污信息							
废水	厂区	主要污染物	许可排放限值（mg/L）	实际排放浓度（mg/L）	2023年上半年排放量（t）	核定排放总量（t/a）	
	宏达中路厂区	化学需氧量	500	67.298	3.699	57.576000	
	景园街厂区			29.911	0.857	14.840000	
	科创七街厂区			49.017	5.958	93.900000	
	宏达中路厂区	氨氮	45	1.378	0.075	5.182000	
	景园街厂区			0.904	0.025	0.300000	
	科创七街厂区			0.327	0.398	8.451000	
	1、悦康药业集团股份有限公司（宏达中路厂区）总量指标： 依据：《悦康药业集团股份有限公司（宏达中路厂区）排污许可证》 证书编号：911100007263731643003V 单位名称：悦康药业集团股份有限公司（宏达中路厂区） 单位地址：北京经济技术开发区宏达中路6号 行业类别：化学药品制剂制造 许可年排放限值：化学需氧量：57.576000（t/a）、氨氮5.182000（t/a）						
	2、悦康药业集团股份有限公司（景园街厂区）总量指标： 依据：《悦康药业集团股份有限公司（景园街厂区）排污许可证》 证书编号：911100007263731643002V 单位名称：悦康药业集团股份有限公司（景园街厂区） 单位地址：北京经济技术开发区景园街6号 行业类别：化学药品制剂制造、中成药生产						

许可年排放限值：化学需氧量：14.840000 (t/a)、氨氮 0.300000 (t/a) 3、悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区）总量指标： 依据：《悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区）排污许可证》 证书编号：911100007263731643001V 单位名称：悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区） 单位地址：北京经济技术开发区科创七街 11 号院 行业类别：化学药品制剂制造、锅炉、卫生材料及医药用品制造 许可年排放限值：化学需氧量：93.900000 (t/a)、氨氮 8.451000 (t/a)						
执行标准：北京市《水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013)表 3 中“排入公共污水处理系统的水污染物排放限值”。						
1、悦康药业集团股份有限公司（宏达中路厂区）： 废水排放口数量 2 个，排放方式为间接排放，废水排入城市污水处理厂，废水总排口安装有 2 套废水自动在线监测系统； 2、悦康药业集团股份有限公司（景园街厂区）： 废水排放口数量 1 个，排放方式为间接排放，废水排入城市污水处理厂，废水总排口安装有 1 套废水自动在线监测系统； 3、悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区）： 废水排放口数量 1 个，排放方式为间接排放，废水排入城市污水处理厂，废水总排口安装有 1 套废水自动在线监测系统。						
天然气锅炉废气	厂区及排放口	主要污染物	许可排放限值(mg/m <sup>3</sup> )	排放浓度(mg/m <sup>3</sup> )	2023 年上半年排放量(t)	核定排放总量(t/a)
	科创七街厂区 DA012	氮氧化物	30	24.988	1.230776	4.301939
	科创七街厂区 DA013		80	25.999		
	科创七街厂区 DA014		80	38.757		
	科创七街厂区 DA017		30	25.066		
悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区）总量指标： 依据：《悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区）排污许可证》 证书编号：911100007263731643001V 单位名称：悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区） 单位地址：北京经济技术开发区科创七街 11 号院 行业类别：化学药品制剂制造、锅炉、卫生材料及医药用品制造、医学研究和试验发展 许可年排放限值：氮氧化物：4.301939 (t/a)						
执行标准：北京市《锅炉大气污染物排放标准》(DB11/139-2015)中“新建锅炉大气污染物排放浓度限值”。						

## (2) 安徽悦康凯悦制药有限公司

报告期内，子公司安徽悦康凯悦制药有限公司被属地环境保护部门列为水环境重点排污单位。子公司未发生环境污染事故，未受到环境保护部门的行政处罚。

一、基本信息	
企业名称	安徽悦康凯悦制药有限公司
地址	安徽省太和县经济开发区工业大道 A 区

二、排污信息						
废水	厂区	主要污染物	许可排放 限值 (mg/L)	实际排放浓 度 (mg/L)	2023 年上半 年排放量 (t)	核定排放总 量 (t/a)
	安徽省太和县经济开发区工业大道 A 区安徽悦康凯悦制药有限公司	化学需氧量	350	245	0.4361	3.070000
		氨氮	40	10.1	0.014087	0.350800
安徽悦康凯悦制药有限公司厂区总量指标： 依据：《安徽悦康凯悦制药有限公司排污许可证》 证书编号：913412220529496728001C 单位名称：安徽悦康凯悦制药有限公司 注册地址：安徽省太和县经济开发区工业大道 A 区 行业类别：化学药品原料药制造 许可年排放限值：化学需氧量：3.070000 (t/a)、氨氮 0.350800 (t/a)						
执行标准：《化学合成类制药工业水污染物排放标准》GB21904-2008						
安徽省太和县经济开发区工业大道 A 区安徽悦康凯悦制药有限公司厂区： 排放口数量：1 个，间歇性排放，安装有废水自动在线监测系统。						
废气	厂区及排 放口	主要污染物	许可排放 限值 (mg/m <sup>3</sup> )	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	2023 年上半 年排放量 (t)	核定排放总 量 (t/a)
	安徽悦康凯悦原料 1#车间废气排放口	VOC	100mg/m <sup>3</sup>	0.6394	0.001485	2.034
	安徽悦康凯悦原料 2#车间废气排放口	VOC	100mg/m <sup>3</sup>	2.274	0.002781	2.034
	安徽悦康凯悦原料 3#污水处理站废气排放口	VOC	100mg/m <sup>3</sup>	0.3278	0.007281	2.034
安徽悦康凯悦制药有限公司总量指标： 依据：《安徽悦康凯悦制药有限公司排污许可证》 证书编号：913412220529496728001C 许可年排放限值：挥发性有机物 2.034(t/a)						

执行标准：制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019，  
 制药工业大气污染物排放标准（DB34/310005—2021），  
 大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996，  
 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，  
 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93

### (3)河南康达制药有限公司

报告期内，子公司河南康达制药有限公司被属地环境保护部门列为大气环境重点排污单位。子公司未发生环境污染事故，未受到环境保护部门的行政处罚。

一、基本信息						
企业名称	河南康达制药有限公司					
地址	河南省周口市项城市经五路 66 号					
二、排污信息						
废水	厂区	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2023 年上半年排放量 (t)	核定排放总量 (t/a)
	河南康达制药有限公司	化学需氧量	220	134	11.481	41.4
		氨氮	35	4.87	0.42	3
	河南康达制药有限公司有限公司厂区总量指标： 依据：《河南康达制药制药有限公司排污许可证》 证书编号：91411600599136026T002P 单位名称：河南康达制药制药有限公司 注册地址：河南省周口市项城市经五路 66 号 行业类别：化学药品原料药制造 许可年排放限值：化学需氧量：41.4 (t/a)、氨氮 3 (t/a)					
执行标准：《河南省化学合成类制药工业水污染物间接排放标准》DB41/756-2012						
河南康达制药有限公司有限公司厂区： 排放口数量：1 个，间歇性排放，安装有废水自动在线监测系统。						
废气	厂区及排放口	主要污染物	许可排放限值 (mg/m <sup>3</sup> )	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	2023 年上半年排放量 (t)	核定排放总量 (t/a)
	河南康达制药工业有机废气排放口	VOC	30	13	0.77	10.08
	河南康达制药污水处理站废气排放口	VOC	30	25	1.3605	

河南康达制药锅炉 废气排放口	氮氧化物	50	25	0.5	-
河南康达制药有限公司总量指标： 依据：《河南康达制药制药有限公司排污许可证》 证书编号：91411600599136026T002P 许可年排放限值：挥发性有机物 10.08(t/a)					
执行标准：制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019 《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）特别排放限制、《重污染天气重点行业应急减排措施制定技术指南（2021年补充修订版）》A级					

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 悦康药业集团股份有限公司

设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
一、悦康药业集团股份有限公司（宏达中路厂区）				
污水处理系统 1	2018 年	水解酸化+好氧生物处理	200t/d	正常
污水处理系统 2	2019 年	水解酸化+好氧生物处理	300t/d	正常
包衣废气净化系统 2	2021 年	布袋除尘+光催化	40000Nm <sup>3</sup> /h	停运
包衣废气净化系统 3	2023 年	布袋除尘+光催化	40000Nm <sup>3</sup> /h	停运
污水站废气净化系统	2021 年	二级喷淋+光氧催化	6000Nm <sup>3</sup> /h	正常
二、悦康药业集团股份有限公司（景园街厂区）				
污水处理系统	2020 年	水解酸化+好氧生物处理	450t/d	正常
医院制剂车间废气净化系统	2021 年	静电吸附+活性炭吸附	3000Nm <sup>3</sup> /h	正常
质检废气净化系统	2021 年	活性炭吸附	6000Nm <sup>3</sup> /h	正常
污水站废气净化系统	2021 年	光氧催化+活性炭吸附	2000Nm <sup>3</sup> /h	正常
三、悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区）				
污水处理系统	2019 年	水解酸化+好氧生物处理	700t/d	正常
1#天然气蒸汽锅炉	2015 年	低氮燃烧技术	5590Nm <sup>3</sup> /h	正常
2#天然气蒸汽锅炉	2015 年	低氮燃烧技术	5590Nm <sup>3</sup> /h	正常
3#天然气蒸汽锅炉	2020 年	低氮燃烧技术	6900Nm <sup>3</sup> /h	正常
4#天然气蒸汽锅炉	2022 年	低氮燃烧技术	6900Nm <sup>3</sup> /h	正常
食堂油烟废气净化系统	2019 年	光催化氧化+活性炭吸附	50000Nm <sup>3</sup> /h	正常
注塑废气净化治理设施	2020 年	光催化氧化+活性炭吸附	13000Nm <sup>3</sup> /h	正常
固体车间废气净化治理设施 1	2021 年	布袋除尘+滤筒除尘	3000Nm <sup>3</sup> /h	正常
固体车间废气净化治理设施 2	2021 年	布袋除尘+滤筒除尘	5000Nm <sup>3</sup> /h	正常
质检废气净化系统 1	2019 年	活性炭吸附	20000Nm <sup>3</sup> /h	正常
质检废气净化系统 2	2019 年	活性炭吸附	20000Nm <sup>3</sup> /h	正常
质检废气净化系统 3	2019 年	活性炭吸附	20000Nm <sup>3</sup> /h	正常
质检废气净化系统 4	2019 年	活性炭吸附	20000Nm <sup>3</sup> /h	正常

研发废气净化系统 1	2019 年	活性炭吸附	20000Nm <sup>3</sup> /h	正常
研发废气净化系统 2	2019 年	活性炭吸附	20000Nm <sup>3</sup> /h	正常
动物房废气净化系统 1	2021 年	活性炭吸附	10000Nm <sup>3</sup> /h	正常
动物房废气净化系统 2	2021 年	活性炭吸附	10000Nm <sup>3</sup> /h	正常
核酸药物及 mRNA 疫苗研发中试平台废气净化系统 1	2023 年	活性炭吸附	10000Nm <sup>3</sup> /h	正常
核酸药物及 mRNA 疫苗研发中试平台废气净化系统 2	2023 年	活性炭吸附	5500Nm <sup>3</sup> /h	正常
核酸药物及 mRNA 疫苗研发中试平台废气净化系统 3	2023 年	活性炭吸附	28000Nm <sup>3</sup> /h	正常
核酸药物及 mRNA 疫苗研发中试平台废气净化系统 4	2023 年	活性炭吸附	25000Nm <sup>3</sup> /h	正常
污水站废气净化系统	2023 年	水喷淋+光氧催化+活性炭吸附	8000Nm <sup>3</sup> /h	正常

## (2) 安徽悦康凯悦制药有限公司

设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
一、安徽悦康凯悦制药有限公司（安徽省太和县经济开发区工业大道 A 区）				
污水处理系统	2018 年	物化+生化处理工艺	50t/d	正常
原料 1#车间废气治理设施	2018 年	酸碱喷淋+两级活性炭吸附	8000m <sup>3</sup> /h	正常
原料 2#车间废气治理设施	2018 年	酸碱喷淋+两级活性炭吸附	10000m <sup>3</sup> /h	正常
污水处理站废气治理设施	2023 年	酸碱喷淋+两级活性炭吸附	20000m <sup>3</sup> /h	正常

## (3) 河南康达制药有限公司

设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
一、河南康达制药有限公司（河南省周口市项城市经五路 66 号）				
污水处理系统	2022 年	物化+生化处理工艺	2000t/d	正常
车间有机废气治理设施	2022 年	预处理+碱喷淋+活性炭吸附脱附催化燃烧+碱喷淋	60000m <sup>3</sup> /h	正常
污水站废气治理设施	2022 年	生物填料+碱喷淋	25000m <sup>3</sup> /h	正常

## 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

## (1) 悦康药业集团股份有限公司

项目名称	竣工环保验收批复文号
一、悦康药业集团股份有限公司（宏达中路厂区）	
北京悦康药业有限公司建设项目	京技环字[2006]286 号
悦康药业集团有限公司药品生产基地（三期）项目	京技环字[2016]113 号
二、悦康药业集团股份有限公司（景园街厂区）	

悦康药业集团北京凯悦制药有限公司建设项目	京技环字[2008]57号
悦康药业集团股份有限公司数字化医院制剂中心项目	自主验收
三、悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区）	
悦康医药科工贸产业基地项目	自主验收
悦康药业集团股份有限公司 HDPE 隔离干燥药品包装瓶生产线建设项目	自主验收
北京悦康创展科技有限公司增建锅炉房项目（3号锅炉）	自主验收
悦康药业集团股份有限公司研发中心建设及创新药研发项目	自主验收
悦康药业集团股份有限公司颗粒剂智能化生产线建设项目	自主验收
悦康药业集团股份有限公司 FDA 标准固体口服片剂生产车间建设项目	自主验收
悦康药业集团股份有限公司奥美拉唑肠溶胶囊一致性评价研究及胶囊剂生产线建设项目（其他胶囊剂生产线部分）	自主验收
北京悦康创展科技有限公司增建锅炉房项目（4号锅炉）	自主验收
悦康药业集团股份有限公司核酸药物及 mRNA 疫苗研发及中试平台建设项目	自主验收

#### (2) 安徽悦康凯悦制药有限公司

项目名称	竣工环保验收批复文号
安徽悦康凯悦制药有限公司（安徽省太和县经济开发区工业大道 A 区）	
安徽悦康凯悦制药有限公司化学合成原料药生产线建设项目	自主验收

#### (3) 河南康达制药有限公司

项目名称	竣工环保验收批复文号
河南康达制药有限公司	
河南省环境保护厅关于河南康达制药有限公司年产 2000 吨原料药生产项目一期工程竣工环境保护验收的函	豫环函[2017]276号

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司制定有《突发环境事件应急预案》，有科学、系统的防范和应急措施，并有计划地按照预案进行演练，如遇突发事件，将根据事件分级分类标准进行分级启动和实施，能够确保应急处置迅速、有序、高效进行。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司编制有《环境自行监测方案》并依据排污许可证要求开展自行监测，部分污染物项目委托有资质的第三方监测机构代为手工监测，主要污染物在线监测数据时时接受环保主管部门监督，并依规进行了环境信息及数据公开。

#### 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

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□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

一是设立职能部门，专职负责公司环境保护和生产环保管理方面的工作，主要包括环境保护制度体系的建立与完善、环保隐患识别及应对、环保培训等。

二是建立和完善环保管理制度体系。以 ISO14000 环境管理体系和 ISO5001 能源管理体系为中心支撑，配合管理手册和程序文件，建立健全环保节能管理制度体系“软实力”。同时开展月度及不定期环保巡查，组织环保宣传及培训，持续提升员工节能环保意识，加强生态保护。

三是逐年加大节能环保方面资金累计投入，持续不断挖掘改造潜力，通过“源头管理、中间把控、末端治理”改造理念，推行行之有效的技改措施，多措并举严格控制二氧化碳和环境污染物的排放量，落实完成减排任务目标。

四是强化环保隐患防范意识，加强环境敏感点位和风险点位的监管，强化危险废弃物内部贮存管理，委托有资质的第三方单位进行运输、利用、处置固体废物，落实相关法律法规要求，对受托方的主体资格和技术能力进行严格核实，依法签订书面合同，并在合同中约定污染防治要求，降低环保隐患风险。

五是环保事故应急机制的建立，有针对性的制定环保事故应急处置措施和方案，不断强化应急处置及救援队伍的建设，有计划地按照预案进行定期模拟演练，强化队伍素质，提升队伍机动性，保证环保事故处理的及时性和有效性。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	373.875
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	<p>报告期内，公司实行内部降本增效工作，优化工艺流程，提高原材料、设备利用率，持续提升产品良率以降低电能消耗，从而减少温室气体排放。报告期内，公司已通过 ISO5001 能源管理体系认证，并推行多项节能降碳技改措施，包括能源三级计量系统建立、电机节能改造、锅炉烟气余热回用改造、锅炉烟气监测系统和生产 MES 智能化管理体系的装备和投运，多措并举持续提升能源利用效率，提升节能环保管理水平，碳减排效果明显。</p>

具体说明

适用 不适用

报告期间，公司持续不断挖掘碳减排潜力，通过源头管理和中间控制等技术手段，推行了节能电机改造、锅炉烟气余热回用改造等多项节能降碳技改措施，并装备了数套 MES 系统（生产信息化管理系统），通过智慧化和管控集约一体化式的管理模式，提升了生产工序智能化连续度，提高了管理效率，降低了物料损耗和能源成本消耗。

**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

## 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	股份限售	公司控股股东京悦永顺	备注 1	2020 年 12 月 24 日；自公司上市之日起 42 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司实际控制人于伟仕、马桂英、于飞及于鹏飞	备注 2	2020 年 12 月 24 日；自公司上市之日起 42 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司股东阜阳宇达、菏泽峰胜股权投资合伙企业（有限合伙）、菏泽和旺股权投资合伙企业（有限合伙）、菏泽智和股权投资合伙企业（有限合伙）、菏泽汇龙股权投资合伙企业（有限合伙）、菏泽锦然股权投资合伙企业（有限合伙）、菏泽三荣股权投资合伙企业（有限合伙）和菏泽景润股权投资合伙企业（有限合伙）	备注 3	2020 年 12 月 24 日；自公司上市之日起 42 个月	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东京悦永顺	备注 4	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	实际控制人于伟仕、马桂英、于飞及于鹏飞	备注 5	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	实际控制人、持股 5%以上股东	备注 6	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用

	分红	上市公司	备注 7	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用
	其他	上市公司	备注 8	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东	备注 9	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人	备注 10	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事及高级管理人员承诺	备注 11	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东	备注 12	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人	备注 13	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	备注 14	2020 年 12 月 24 日	否	是	不适用	不适用

**备注 1:** 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议发行人回购该部分股份。发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本公司持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人公司首次公开发行股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价）。本公司将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，还将遵守法律、法规以及中国证监会、上海证券交易所和公司章程关于股份流通限制的其他规定。若本公司因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有；如果因本公司实际控制人于伟仕、马桂英、于飞及于鹏飞未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。

**备注 2:** 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议发行人回购该部分股份。发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人公司首次公开发行股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价）。本人作为发行人实际控制人，将向发行人申报本人持有的发行人的股份及其变动情况。本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，还将遵守法律、法规以及中国证监会、上海证券交易所和公司章程关于股份流通限制的其他规定。若本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有；如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。

**备注 3:** 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议发行人回购该部分股份。发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间发行

人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同)，或者上市后 6 个月期末(如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日)收盘价低于首次公开发行价格，则本企业持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人公司首次公开发行股票的发价(如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发价)。本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，还将遵守法律、法规以及中国证监会、上海证券交易所和公司章程关于股份流通限制的其他规定。若本企业因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有；如果因本企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。

**备注 4：**1、本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人(含控股子公司，下同)现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。2、对于本公司直接和间接控制的其他企业，本公司保证该等企业履行本承诺函中与本公司相同的义务，保证该等企业不与发行人进行同业竞争。如果该等企业从事的业务与发行人形成同业竞争或者潜在同业竞争情况的，本公司同意将与该等业务相关的股权或资产纳入发行人经营或控制范围，或通过其他合法有效方式消除同业竞争；且发行人有权随时要求本公司出让在该等企业中的全部股份，本公司给予发行人对该等股权在同等条件下的优先购买权，并将确保有关交易价格的公平合理。3、本公司承诺如从第三方获得的任何商业机会与发行人经营的业务存在同业竞争或潜在同业竞争的，将立即通知发行人，本公司承诺采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本公司对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与发行人形成同业竞争的情况。4、本公司承诺，若因违反本承诺函的上述任何条款，而导致发行人遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，本公司均将予以赔偿，并妥善处置全部后续事项。

**备注 5：**1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。2、对于本人及本人关系密切的家庭成员直接和间接控制的其他企业，本人及本人关系密切的家庭成员保证该等企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证该等企业不与发行人进行同业竞争。如果本人及本人关系密切的家庭成员所投资、任职或通过其他形式控制的企业从事的业务与发行人形成同业竞争或者潜在同业竞争情况的，本人及本人关系密切的家庭成员同意将与该等业务相关的股权或资产纳入发行人经营或控制范围，或通过其他合法有效方式消除同业竞争的情形；且发行人有权随时要求本人及本人关系密切的家庭成员出让在该等企业中的全部股份，本人及本人关系密切的家庭成员给予发行人对该等股权在同等条件下的优先购买权，并将确保有关交易价格的公平合理。3、本人承诺如从第三方获得的任何商业机会与发行人经营的业务存在同业竞争或潜在同业竞争的，将立即通知发行人，本人承诺采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本人对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与发行人形成同业竞争的情况。4、对于悦康药业在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，本人及本人控制的其他企业将不从事与悦康药业该等新业务相同或相似的业务和活动。5、本人承诺约束与本人关系密切的家庭成员按照本承诺函的要求从事或者不从事特定行为。

**备注 6：**本人/本企业及本企业所控制的企业将尽可能避免和减少与悦康股份及其子公司的关联交易；就本人/本企业及本企业所控制的企业与悦康股份及其子公司之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本人/本企业及本企业所控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务，依法履行信息披露义务。本人/本企业保证本人/本企业及本企业所控制的企业将不通过与悦康股份及其子公司的关联交易取得任何不正当的利益或使悦康股份及其子公司承担任何不正当的义务、损害悦康股份及其全体股东利益。

**备注 7：1、公司利润分配政策的基本原则**

公司的利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营的能力。公司董事会、监事会和股东大会在利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部董事和公众投资者的意见。

**2、利润分配的方式及分配比例**

(1) 利润分配的形式：公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利；在保证公司正常经营的前提下，公司优先采用现金分红的利润分配方式。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等合理因素。

(2) 公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。

(3) 现金分红的条件及比例：公司现金分红的具体条件为：在公司当年盈利、累计未分配利润为正数，保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大投资计划或重大现金支出安排，且审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告的前提下，公司应当采取现金方式分配股利。

具备前述现金分红的条件下，每年现金分红不低于当年度实现可供分配利润的百分之十，且最近三年内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

(4) 公司股票股利的分配条件为：在确保最低现金分红比例的前提下，公司在经营状况良好，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案。

**备注 8：**一、招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。二、若中国证监会或其他有权部门认定本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会或其他有权部门作出认定或对本公司作出行政处罚决定之日起 10 个工作日内，本公司将依法启动回购首次公开发行的全部新股的程序，回购价格为本公司首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。三、因本公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。该等损失的金额以经人民法院认定或与本公司协商确定的金额为准。具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等详细内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。四、若相关法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定的，公司将自愿无条件遵从该等规定。

**备注 9：**一、发行人招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。二、若中国证监会或其他有权部门认定发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条

件构成重大、实质影响的，在中国证监会或其他有权部门作出认定或对发行人作出行政处罚决定之日起 10 个交易日内，本公司承诺发行人将依法回购首次公开发行的全部股份，回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价，本公司将依法购回已转让的原限售股份。在此期间，发行人如发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量相应进行调整。三、发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者的损失。该等损失的金额以经人民法院认定或与本公司协商确定的金额为准。具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。四、若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。

**备注 10：**一、发行人招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。二、若中国证监会或其他有权部门认定发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会或其他有权部门作出认定或对发行人作出行政处罚决定之日起 10 个交易日内，本人承诺发行人将依法回购首次公开发行的全部股份，回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价，本人将依法购回已转让的原限售股份。在此期间，发行人如发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量相应进行调整。三、发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者的损失。该等损失的金额以经人民法院认定或与本人协商确定的金额为准。具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。四、若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。

**备注 11：**一、发行人首次公开发行 A 股股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。二、若发行人招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，且不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺。该等损失的金额以经人民法院认定或与本人协商确定的金额为准。具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。三、若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本人自愿无条件地遵从该等规定。

**备注 12：**（1）本公司不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益；（2）本承诺函出具日后，若中国证监会/上海证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会/上海证券交易所该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会/上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。（3）切实履行本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给发行人或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对发行人或投资者的补偿责任。

**备注 13：**（1）本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（2）本承诺函出具日后，若中国证监会/上海证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会/上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会/上海证券交易所的

最新规定出具补充承诺。(3) 切实履行本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若本人违反该等承诺并给发行人或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对发行人或投资者的补偿责任。

**备注 14:** (1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; (2) 对本人的职务消费行为进行约束; (3) 不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动; (4) 在自身职责和权限范围内, 全力促使公司董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩, 并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成 (如有表决权); (5) 如果未来公司实施股权激励, 承诺在自身职责和权限范围内, 全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩, 并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成 (如有表决权); (6) 承诺忠实、勤勉地履行职责, 维护公司和全体股东的合法权益; (7) 本承诺函出具日后, 若中国证监会/上海证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定, 且上述承诺不能满足中国证监会/上海证券交易所该等规定时, 承诺届时将按照中国证监会/上海证券交易所的最新规定补充承诺; (8) 切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。

注: 截至 2021 年 2 月 3 日收市, 公司股票已连续 20 个交易日收盘价低于本次发行价格 24.36 元/股, 触发上述承诺的履行条件。公司控股股东阜阳京悦永顺信息咨询有限公司, 公司股东菏泽三荣股权投资合伙企业 (有限合伙)、菏泽峰胜股权投资合伙企业 (有限合伙)、菏泽锦然股权投资合伙企业 (有限合伙)、菏泽和旺股权投资合伙企业 (有限合伙)、菏泽景润股权投资合伙企业 (有限合伙)、菏泽智和股权投资合伙企业 (有限合伙)、菏泽汇龙股权投资合伙企业 (有限合伙)、阜阳宇达商务信息咨询有限公司, 公司实际控制人于伟仕、马桂英、于飞、于鹏飞, 股份锁定期限延长 6 个月, 限售期自公司上市之日起 42 个月。公司董事关志宽股份锁定期限延长 6 个月, 限售期自公司上市之日起 18 个月。

## 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、 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

**八、 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

**九、 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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在大额债务到期未清偿、未履行法院生效判决等情形。

**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

公司于 2023 年 3 月 24 日召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议，于 2023 年 4 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》，本次日常关联交易预计金额合计为 12,917.00 万元人民币。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于预计 2023 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2023-007）。

上述相关事项后续进展情况如下：

关联交易类别	关联人	2023 年度预计金额（万元）	2023 年度 1-6 月实际发生金额（万元）
向关联人采购原材料	安徽恒顺信息科技有限公司	7,640.00	1,885.82
向关联人采购燃料和动力	安徽万隆新能源科技有限公司	400.00	130.56

向关联人采购商品	悦康悦丽雅（北京）科技有限公司	260.00	165.38
关联人为公司提供服务	北京华悦轩餐饮有限公司	700.00	348.86
向关联人销售产品、商品	北京源通康百医药有限公司	2,200.00	55.76
	新疆天行健医药有限公司	130.00	137.55
	小计	2,330.00	193.31
向关联人租赁房产及配套设施	北京凯诚亦创科技有限公司	1,090.00	565.82
	亦创高科（北京）科技有限公司	400.00	197.87
	小计	1,490.00	763.69
关联人向公司租赁房产及配套设施	悦康悦丽雅（北京）科技有限公司	17.00	0.00
	亦创高科（北京）科技有限公司	80.00	35.70
	小计	97.00	35.70
<b>合计</b>		<b>12,917.00</b>	<b>3,523.32</b>

### 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

2023年4月27日，公司第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议审议通过了《关于向关联方转让子公司部分股权暨关联交易的议案》，公司独立董事对此发表了事前认可意见及独立意见。详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于向关联方转让子公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-021）。

截至2023年6月30日，公司已收到关联方北京润健京康医院管理有限公司支付的首期股权转让款项人民币508.1886万元。

### 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

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 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

(三) 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行股票	2020年12月18日	2,192,400,000.00	2,017,515,549.00	1,505,000,000.00	2,017,515,549.00	1,296,299,373.04	64.25	82,411,224.07	4.08

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划	投入进度未达计划的具体原因	报告期内是否实现	项目已实现的效益或研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,	节余的金额及形成原因
------	------	----------	--------	----------	----------	--------------	-----------------	----------------------	------------------	---------------	-------	------------	---------------	----------	---------------	-------------------	------------

									(3) = (2)/(1)			划的 进度		效益		请说 明具 体情 况	
研发中心建设及创新药研发项目	研发	不适用	首次公开发行股票	2020年12月18日	否	390,000,000.00	390,000,000.00	221,533,124.31	56.80	2023年12月	否	是	-	不适用	-	-	-
固体制剂和小容量水针剂高端生产线建设项目	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020年12月18日	否	265,000,000.00	265,000,000.00	137,491,284.05	51.88	2023年12月	否	是	-	不适用	-	-	-
原料药技术升级改造项目	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020年12月18日	否	100,000,000.00	100,000,000.00	42,344,140.00	42.34	2023年12月	否	是	-	不适用	-	-	-
智能编码系统	生产建设	不适用	首次公开	2020年12	否	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-	2023年12月	否	是	-	不适用	-	-	-

建设项目			发行股票	月 18 日													
营销中心建设项目	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020 年 12 月 18 日	否	50,000,000.00	50,000,000.00	6,972,664.98	13.95	2023 年 12 月	否	是	-	不适用	-	-	-
智能化工厂及绿色升级改造项目	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020 年 12 月 18 日	否	170,000,000.00	170,000,000.00	124,057,666.60	72.98	2024 年 6 月	否	是	-	不适用	-	-	-
补充流动资金	补流还贷	不适用	首次公开发行股票	2020 年 12 月 18 日	否	450,000,000.00	450,000,000.00	450,206,240.03	100.05	不适用	否	是	-	不适用	-	-	-
超募资金投向	其他	不适用	首次公开发行股票	2020 年 12 月 18 日	是	512,515,549.00	512,515,549.00	313,694,253.07	61.21	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计		不适用				2,017,515,549.00	2,017,515,549.00	1,296,299,373.04	64.25								

注 1：公司于 2023 年 6 月 14 日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司将部分募集资金投资项目延期。即将“原料药技术升级改造项目”达到预计可使用状态日期由原计划的 2022 年 12 月延长至 2023 年 12 月 31 日；“智能化工厂及绿色升级改造项目”达到预计可使用状态日期由原计划的 2022 年 12 月延长至 2024 年 6 月 30 日；“小核酸药物小试及中试平台项目”达到预计可使用状态日期由原计划的 2023 年 3 月延长至 2023 年 12 月 31 日。

注 2：“小核酸药物小试及中试平台项目”已经公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十三次会议及 2021 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司将超募资金 18,000.00 万元用于投资建设“小核酸药物小试及中试平台”。具体内容详见公司于 2021 年 9 月 23 日披露于上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn)的《悦康药业集团股份有限公司关于使用部分超募资金用于小核酸药物小试及中试平台项目的公告》(公告编号:2021-043)。

**(三) 报告期内募投变更情况**

适用 不适用

#### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

##### 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

##### 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

##### 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

1、公司于 2022 年 3 月 22 日召开第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含子公司）在保证不影响公司募集资金投资计划正常进行的前提下，使用最高不超过人民币 10.00 亿元（含 10.00 亿元）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本型投资产品（包括但不限于结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、大额存单等），在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起 12 个月。

2、公司于 2023 年 3 月 24 日召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含子公司）在保证不影响公司募集资金投资计划正常进行的前提下，使用最高不超过 8.3 亿元（含 8.3 亿元）人民币的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本型投资产品（包括但不限于结构性存款、通知存款、定期存款、大额存单等），在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起 12 个月。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买理财产品及结构性存款余额 53,000.00 万元，未超过董事会对募集资金现金管理的授权范围。

##### 4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 15,300 万元用于永久补充流动资金。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用超募资金永久补充流动资金 0 万元。

##### 5、其他

适用 不适用

(1) 公司于 2021 年 9 月 22 日召开第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第十三次会议，以及 2021 年 10 月 8 日召开的 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金用于小核酸药物小试及中试平台项目的议案》，同意公司将超募资金 18,000 万元用于投资建设“小核酸药物小试及中试平台”。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用超募资金投资建设“小核酸药物小试及中试平台”16,169.43 万元。

(2) 公司于 2023 年 6 月 14 日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司将部分募集资金投资项目延期。即将“原料药技术升级改造项目”达到预计可使用状态日期由原计划的 2022 年 12 月延长至 2023 年 12 月 31 日；“智能化工厂及绿色升级改造项目”达到预计可使用状态日期由原计划的 2022 年 12 月延长至 2024 年 6 月 30 日；“小核酸药物小试及中试平台项目”达到预计可使用状态日期由原计划的 2023 年 3 月延长至 2023 年 12 月 31 日。

具体详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2023-033）。

### 十三、 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，公司普通股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)	11,240
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

#### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

□适用 √不适用

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股 份数量	包含转融通 借出股份的 限售股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
						股份 状态	数量	
阜阳京悦永顺信息咨询有限 公司	0	180,240,120	40.05	180,240,120	180,240,120	冻结	26,572,844	境内非 国有法 人
中国工商银行股份有限公司 —富国天惠精选成长混合型 证券投资基金 (LOF)	7,001,499	17,005,143	3.78	-	-	无	0	境内非 国有法 人
中信证券—中信银行—中信 证券卓越成长两年持有期混 合型集合资产管理计划	15,412,872	15,412,872	3.43	-	-	无	0	境内非 国有法 人
菏泽三荣股权投资合伙企业 (有限合伙)	0	14,400,000	3.20	14,400,000	14,400,000	无	0	境内非 国有法 人
霍尔果斯德峰股权投资管理 合伙企业 (有限合伙)	0	12,780,000	2.84	12,780,000	12,780,000	无	0	境内非 国有法 人

霍尔果斯锦然股权投资管理合伙企业（有限合伙）	0	12,780,000	2.84	12,780,000	12,780,000	无	0	境内非国有法人
霍尔果斯德仁股权投资管理合伙企业（有限合伙）	0	7,200,000	1.60	7,200,000	7,200,000	无	0	境内非国有法人
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	3,100,158	5,568,885	1.24	-	-	无	0	境内非国有法人
霍尔果斯雨润景泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）	0	5,400,000	1.20	5,400,000	5,400,000	无	0	境内非国有法人
霍尔果斯合和股权投资管理合伙企业（有限合伙）	0	5,400,000	1.20	5,400,000	5,400,000	无	0	境内非国有法人
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				
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	17,005,143		人民币普通股	17,005,143				
中信证券—中信银行—中信证券卓越成长两年持有期混合型集合资产管理计划	15,412,872		人民币普通股	15,412,872				
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	5,568,885		人民币普通股	5,568,885				
北京海纳有容投资管理有限公司—宁波鹏力股权投资合伙企业（有限合伙）	4,897,147		人民币普通股	4,897,147				
中国银行股份有限公司—招商医药健康产业股票型证券投资基金	4,890,408		人民币普通股	4,890,408				
中国建设银行股份有限公司—富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金	4,436,568		人民币普通股	4,436,568				
北京厚纪景桥创业投资有限公司—宁波梅山保税港区厚纪天弘股权投资中心（有限合伙）	4,435,000		人民币普通股	4,435,000				

北京厚纪景桥创业投资有限公司—宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）	4,200,120	人民币普通股	4,200,120
中国光大银行股份有限公司—招商品质成长混合型证券投资基金	3,427,876	人民币普通股	3,427,876
香港中央结算有限公司	2,833,186	人民币普通股	2,833,186
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司未接到上述股东关于委托表决权、受托表决权、放弃表决权的声明		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司实控人于伟仕持有阜阳京悦永顺信息咨询有限公司 90%股份，为霍尔果斯德仁股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表。2、菏泽三荣股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯德峰股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯锦然股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯雨润景泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯合和股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯汇龙股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表均为于伟仕亲属。3、宁波梅山保税港区厚纪天弘股权投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）执行事务合伙人均为苏州厚扬景桥创业投资有限公司。4、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动人协议的声明，未知其他股东之间是否存在关联有关系或一致行动协议。		
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	阜阳京悦永顺信息咨询有限公司	180,240,120	2024.06.24	0	上市之日起 42 个月
2	菏泽三荣股权投资合伙企业（有限合伙）	14,400,000	2024.06.24	0	上市之日起 42 个月
3	霍尔果斯德峰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	12,780,000	2024.06.24	0	上市之日起 42 个月

4	霍尔果斯锦然股权投资管理合伙企业（有限合伙）	12,780,000	2024.06.24	0	上市之日起 42 个月
5	霍尔果斯德仁股权投资管理合伙企业（有限合伙）	7,200,000	2024.06.24	0	上市之日起 42 个月
6	霍尔果斯雨润景泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）	5,400,000	2024.06.24	0	上市之日起 42 个月
7	霍尔果斯合和股权投资管理合伙企业（有限合伙）	5,400,000	2024.06.24	0	上市之日起 42 个月
8	霍尔果斯汇龙股权投资管理合伙企业（有限合伙）	5,400,000	2024.06.24	0	上市之日起 42 个月
9	阜阳宇达商务信息咨询有限公司	1,800,000	2024.06.24	0	上市之日起 42 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>1、公司实控人于伟仕持有阜阳京悦永顺信息咨询有限公司和阜阳宇达商务信息咨询有限公司 90%股份，为霍尔果斯德仁股权投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人委派代表。</p> <p>2、菏泽三荣股权投资管理合伙企业(有限合伙)、霍尔果斯德峰股权投资管理合伙企业(有限合伙)、霍尔果斯锦然股权投资管理合伙企业(有限合伙)、霍尔果斯雨润景泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯合和股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯汇龙股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表均为于伟仕亲属。</p> <p>3、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动人协议的声明，未知其他股东之间是否存在关联有关系或一致行动协议。</p>			

**截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表**

适用 不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

适用 不适用

**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**

适用 不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

##### 1. 股票期权

适用 不适用

##### 2. 第一类限制性股票

适用 不适用

##### 3. 第二类限制性股票

适用 不适用

单位:万股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
于飞	董事、总经理	50.00	0	0	0	0
张将	董事、副总经理、核心技术人员	50.00	0	0	0	0
张启波	董事	50.00	0	0	0	0
于鹏飞	董事	33.50	0	0	0	0
宋更申	副总经理、核心技术人员	50.00	0	0	0	0
刘燕	财务总监	41.00	0	0	0	0
杨磊	核心技术人员	48.00	0	0	0	0
李玉生	核心技术人员	8.00	0	0	0	0
合计	/	330.50	0	0	0	0

公司于 2023 年 6 月 14 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，并于 2023 年 6 月 30 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议

通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》，公司独立董事对上述事项发表了独立意见。详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的公告》（公告编号：2023-032）。

**(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

**五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况**

适用 不适用

**六、特别表决权股份情况**

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：悦康药业集团股份有限公司

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	1,565,358,172.51	1,656,970,499.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	60,807,568.20	55,936,164.71
应收账款	七、5	1,025,190,928.80	1,227,864,693.86
应收款项融资	七、6	79,678,305.87	80,547,704.32
预付款项	七、7	50,938,908.54	59,714,291.42
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	17,076,563.86	11,404,493.15
其中：应收利息	七、8	471,333.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	764,159,489.18	738,335,608.56
合同资产	七、10	986,589.25	1,429,252.48
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	29,788,324.58	69,151,546.61
流动资产合计		3,593,984,850.79	3,901,354,254.20
<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	500,000.00	
其他非流动金融资产	七、19	15,932,806.77	
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,153,641,465.19	1,164,642,827.45
在建工程	七、22	578,170,225.17	458,447,031.98
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	42,382,675.41	47,542,650.62
无形资产	七、26	173,141,360.50	174,680,967.89
开发支出	七、27	228,780,398.34	194,082,152.08
商誉			
长期待摊费用	七、29	11,304,969.72	822,432.61
递延所得税资产	七、30	15,970,674.58	17,538,993.20
其他非流动资产	七、31	86,940,011.77	49,344,543.35
非流动资产合计		2,306,764,587.45	2,107,101,599.18
资产总计		5,900,749,438.24	6,008,455,853.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	377,997,916.42	228,345,582.54
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	337,408,278.48	280,749,898.56
应付账款	七、36	454,155,657.73	496,645,429.24
预收款项			
合同负债	七、38	40,589,399.09	57,088,712.19
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	37,963,427.09	46,821,436.81
应交税费	七、40	59,379,091.79	62,109,324.27
其他应付款	七、41	799,220,865.04	710,631,841.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	10,005,947.64	9,683,726.92
其他流动负债	七、44	5,204,035.09	7,274,102.22
流动负债合计		2,121,924,618.37	1,899,350,053.82
<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	34,638,423.26	39,723,046.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	70,419,941.85	72,317,439.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		105,058,365.11	112,040,486.45
负债合计		2,226,982,983.48	2,011,390,540.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,645,177,299.84	2,681,394,699.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	136,981,911.12	136,981,911.12
一般风险准备			
未分配利润	七、60	432,951,936.41	720,595,881.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,665,111,147.37	3,988,972,492.50
少数股东权益		8,655,307.39	8,092,820.61
所有者权益（或股东权益）合计		3,673,766,454.76	3,997,065,313.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,900,749,438.24	6,008,455,853.38

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：悦康药业集团股份有限公司

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		1,219,569,209.51	1,327,225,051.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		57,611,450.98	39,494,613.53
应收账款	十七、1	1,001,791,634.28	1,198,418,320.68
应收款项融资		64,257,052.05	56,279,823.55
预付款项		31,177,209.60	35,680,377.87
其他应收款	十七、2	1,188,900,892.22	1,011,227,525.96
其中：应收利息		471,333.33	
应收股利			
存货		563,079,460.16	546,735,918.71
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		74.00	37,550,073.88
流动资产合计		4,126,386,982.80	4,252,611,705.91

<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	742,939,253.77	760,622,310.16
其他权益工具投资		932,806.77	
其他非流动金融资产		500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		688,960,312.84	725,633,239.43
在建工程		323,003,026.72	269,549,463.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,382,675.41	47,542,650.62
无形资产		94,191,729.55	93,685,779.24
开发支出		226,894,528.99	186,460,879.88
商誉			
长期待摊费用		9,470,286.61	343,787.70
递延所得税资产		4,895,756.22	3,975,208.93
其他非流动资产		6,790,681.98	15,404,751.36
非流动资产合计		2,140,961,058.86	2,103,218,070.88
资产总计		6,267,348,041.66	6,355,829,776.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		158,812,171.93	160,177,657.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		557,408,278.48	350,749,898.56
应付账款		432,576,428.23	488,677,970.29
预收款项			
合同负债		30,660,575.50	47,497,738.78
应付职工薪酬		24,942,045.40	26,772,756.12
应交税费		52,577,544.29	50,437,673.23
其他应付款		1,246,158,182.24	1,135,863,988.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,005,947.64	9,683,726.92
其他流动负债		3,985,874.81	6,174,706.04
流动负债合计		2,517,127,048.52	2,276,036,115.53
<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		34,638,423.27	39,723,046.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		52,660,247.14	53,026,002.60

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,298,670.41	92,749,049.29
负债合计		2,604,425,718.93	2,368,785,164.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,595,386,087.87	2,632,597,825.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		131,990,284.83	131,990,284.83
未分配利润		485,545,950.03	772,456,501.47
所有者权益（或股东权益）合计		3,662,922,322.73	3,987,044,611.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,267,348,041.66	6,355,829,776.79

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

## 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		2,199,926,860.87	1,928,923,572.14
其中：营业收入	七、61	2,199,926,860.87	1,928,923,572.14
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,967,382,654.11	1,779,783,222.01
其中：营业成本	七、61	739,248,550.81	607,007,173.33
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	28,632,284.44	21,980,915.45
销售费用	七、63	969,119,882.88	863,883,503.58
管理费用	七、64	99,720,920.77	140,057,657.62
研发费用	七、65	139,173,530.95	166,050,494.59
财务费用	七、66	-8,512,515.74	-19,196,522.56
其中：利息费用		5,679,176.30	1,154,707.21

利息收入		13,294,290.46	16,448,433.36
加：其他收益	七、67	11,696,176.16	16,329,993.81
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-160,883.97	-
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	8,318,902.78	741,783.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-18,696,649.06	-15,991,259.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,143,563.80	41,397.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,845,316.47	150,262,265.29
加：营业外收入	七、74	812,102.32	4,171,601.90
减：营业外支出	七、75	6,506,083.73	711,211.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,151,335.06	153,722,655.21
减：所得税费用	七、76	20,518,074.06	11,525,666.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,633,261.00	142,196,988.41
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		208,633,261.00	142,196,988.41
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）		207,076,436.29	140,299,448.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,556,824.71	1,897,540.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 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			
(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		208,633,261.00	142,196,988.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		207,076,436.29	140,299,448.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,556,824.71	1,897,540.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.46	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.46	0.31

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：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

### 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	十七、4	1,931,880,434.20	1,744,172,803.51
减：营业成本	十七、4	611,541,794.97	525,171,517.99
税金及附加		23,371,295.13	14,023,973.18
销售费用		885,285,394.08	802,656,047.89
管理费用		71,032,405.09	115,157,362.09
研发费用		106,506,324.92	104,062,817.32
财务费用		-9,464,522.17	-14,316,754.97
其中：利息费用		3,555,329.68	1,078,782.21
利息收入		-11,665,580.96	-15,766,661.75
加：其他收益		8,659,765.04	4,633,104.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-762,473.71	
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）		109,426.20	2,590,764.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,742,203.30	-32,361,446.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,143,563.80	41,397.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,015,820.20	172,321,660.42
加：营业外收入		631,153.05	1,750,550.13
减：营业外支出		6,392,803.55	611,130.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		222,254,169.70	173,461,080.41
减：所得税费用		14,444,339.59	10,874,013.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		207,809,830.11	162,587,066.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		207,809,830.11	162,587,066.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		207,809,830.11	162,587,066.48

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：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

## 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		2,547,436,817.08	2,046,194,476.08
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		16,456,148.48	14,416,402.77
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	33,979,073.82	24,886,393.34
经营活动现金流入小计		2,597,872,039.38	2,085,497,272.19
购买商品、接受劳务支付的现金		638,477,042.15	693,220,509.76
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		238,302,774.24	223,694,790.75
支付的各项税费		187,600,196.20	214,543,123.34

支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	1,046,261,593.28	1,081,794,397.21
经营活动现金流出小计		2,110,641,605.87	2,213,252,821.06
经营活动产生的现金流量净额		487,230,433.51	-127,755,548.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,655,409.95	59,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,068,845.30	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,724,255.25	59,690.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,609,438.02	291,912,764.18
投资支付的现金		15,500,000.00	100,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		272,109,438.02	391,912,764.18
投资活动产生的现金流量净额		-265,385,182.77	-391,853,074.18
<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		52,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）	150,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		202,000,000.00	
偿还债务支付的现金		50,791,698.63	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,129,116.65	86,512.50
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（6）	7,078,244.87	5,177,233.00
筹资活动现金流出小计		558,999,060.15	14,263,745.50
筹资活动产生的现金流量净额		-356,999,060.15	-14,263,745.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,559,659.29	2,151,683.54

五、现金及现金等价物净增加额		-131,594,150.12	-531,720,685.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,518,344,881.70	2,291,459,713.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,386,750,731.58	1,759,739,028.79

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

## 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		2,313,026,199.55	2,111,404,115.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,893,925.43	24,164,165.73
经营活动现金流入小计		2,344,920,124.98	2,135,568,281.20
购买商品、接受劳务支付的现金		481,959,164.74	749,583,447.73
支付给职工及为职工支付的现金		152,860,884.39	137,293,487.69
支付的各项税费		153,790,267.50	196,065,868.41
支付其他与经营活动有关的现金		959,958,841.74	1,019,430,860.47
经营活动现金流出小计		1,748,569,158.37	2,102,373,664.30
经营活动产生的现金流量净额		596,350,966.61	33,194,616.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,632,619.45	59,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,081,886.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,714,505.45	59,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,202,634.68	238,519,585.45
投资支付的现金		500,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		148,967,831.80	400,567,412.33

投资活动现金流出小计		246,670,466.48	739,086,997.78
投资活动产生的现金流量净额		-239,955,961.03	-739,027,997.78
<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		52,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	
偿还债务支付的现金		50,791,698.63	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,129,116.65	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,078,244.87	
筹资活动现金流出小计		558,999,060.15	
筹资活动产生的现金流量净额		-506,999,060.15	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,972,673.94	2,902.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-147,631,380.63	-705,830,478.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,188,593,149.21	2,061,530,451.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,040,961,768.58	1,355,699,973.66

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

## 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														
	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	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	450,000,000.00				2,681,394,699.71				136,981,911.12		720,595,881.67		3,988,972,492.50	8,092,820.61	3,997,065,313.11
加：会计政策变更											279,618.45		279,618.45		279,618.45
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	450,000,000.00	-	-	-	2,681,394,699.71	-	-	-	136,981,911.12		720,875,500.12		3,989,252,110.95	8,092,820.61	3,997,344,931.56





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、本期末余额	450,000,000.00				2,645,177,299.84			136,981,911.12	432,951,936.41	3,665,111,147.37	8,655,307.39	3,673,766,454.76		

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	450,000,000.00				2,645,177,299.84			97,959,747.81		730,603,324.15		3,923,740,371.80	3,376,998.92	3,927,117,370.72	

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	450,000,000.00	-	-	-	2,645,177,299.84	-	-	-	97,959,747.81	730,603,324.15	3,923,740,371.80	3,376,998.92	3,927,117,370.72	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					42,300,995.84				140,299,448.28	182,600,444.12	3,058,901.37	185,659,345.49		
（一）综合收益总额									140,299,448.28	140,299,448.28	1,897,540.13	142,196,988.41		

(二)所有者投入和减少资本					42,300,995.84								42,300,995.84	1,161,361.24	43,462,357.08
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					42,300,995.84								42,300,995.84	1,161,361.24	43,462,357.08
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈															

余公 积																		
2. 提 取一 般风 险准 备																		
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配																		
4. 其 他																		
(四) 所有 者权 益内 部结 转																		
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)																		
2. 盈 余公 积转 增资 本																		

(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			

(六) 其他														
四、本期期末余额	450,000,000.00	-	-	-	2,687,478,295.68	-	-	-	97,959,747.81	870,902,772.43	4,106,340,815.92	6,435,900.29	4,112,776,716.21	

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

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	450,000,000.00	-	-	-	2,632,597,825.67	-	-	-	131,990,284.83	772,456,501.47	3,987,044,611.97
加：会计政策变更										279,618.45	279,618.45
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	450,000,000.00	-	-	-	2,632,597,825.67	-	-	-	131,990,284.83	772,736,119.92	3,987,324,230.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-37,211,737.80	-	-	-	-	-287,190,169.89	-324,401,907.69

(一) 综合收益总额										207,809,830.11	207,809,830.11
(二) 所有者投入和减少资本					-37,211,737.80	-	-	-	-	-	-37,211,737.80
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					-37,211,737.80						-37,211,737.80
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-495,000,000.00	-495,000,000.00
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-495,000,000.00	-495,000,000.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额											

结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					-						-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											
四、本期期末余额	450,000,000.00	-	-	-	2,595,386,087.87	-	-	-	131,990,284.83	485,545,950.03	3,662,922,322.73

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	450,000,000.00				2,603,875,802.99				42,030,636.92	471,319,670.25	3,567,226,110.16
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	450,000,000.00	-	-	-	2,603,875,802.99	-	-	-	42,030,636.92	471,319,670.25	3,567,226,110.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	34,972,641.96	-	-	-	-	162,587,066.48	197,559,708.44

(一) 综合收益总额							-			162,587,066.48	162,587,066.48
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	34,972,641.96	-	-	-	-	-	34,972,641.96
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					43,462,357.08						43,462,357.08
4. 其他					-8,489,715.12						-8,489,715.12
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-

5. 其他综合收益结转留存收益												-
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	450,000,000.00	-	-	-	2,638,848,444.95	-	-	-	42,030,636.92	633,906,736.73	3,764,785,818.60	

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

悦康药业集团股份有限公司是由悦康药业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2019 年 5 月 31 日在北京市工商行政管理局经济技术开发区分局办理了工商变更登记手续。公司注册资本为 36,000 万元，统一社会信用代码为 911100007263731643，经营地址为北京市经济技术开发区宏达中路 6 号，法定代表人为于伟仕。

2020 年 11 月 6 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准悦康药业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2929 号文）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股 9,000 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 9,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 45,000.00 万元。2020 年 12 月 24 日，公司股票在科创板挂牌交易，股票简称“悦康药业”，证券代码“688658”。

本公司的经营范围：许可项目：药品生产；药品委托生产；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：塑料包装箱及容器制造；塑料制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理；化工产品销售（不含许可类化工产品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	悦康药业集团安徽天然制药有限公司	天然制药	100.00	—
2	北京悦康润泰国际商贸有限公司	润泰商贸	100.00	—
3	北京悦康鹏泰投资有限公司	悦康鹏泰	100.00	—
3-1	北京悦康科创医药科技股份有限公司	悦康科创	—	80.00
3-1-1	北京科创鼎诚医药科技有限公司	科创鼎诚	—	80.00
3-1-2	北京科创德仁医药科技有限公司	科创德仁	—	80.00
4	北京悦康宣医心脑血管工程研究中心有限公司	宣医研究中心	51.00	—
5	河南康达制药有限公司	河南康达	100.00	—
6	悦康药业集团（合肥）制药有限公司	合肥制药	100.00	—
6-1	安徽悦博生物制药有限公司	安徽悦博	—	100.00
7	安徽悦康凯悦制药有限公司	安徽凯悦	100.00	—
8	重庆悦康凯瑞医药有限公司	重庆凯瑞	100.00	—
9	广东悦康药业有限公司	广东悦康	100.00	—
10	珠海经济特区粤康医药有限公司	珠海粤康	100.00	—
10-1	YOU CARE HOLDING (HONGKONG) CO., LIMITED	香港悦康	—	100.00
11	广州悦康生物制药有限公司	广州悦康	100.00	—
12	杭州天龙药业有限公司	杭州天龙	100.00	—

12-1	杭州龙悦生物科技有限公司	杭州天龙	100.00	—
------	--------------	------	--------	---

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	北京燕康达科技有限公司	燕康达	2023 年 1-6 月	转让

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

#### 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。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 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

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 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

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

##### (2) 非同一控制下的企业合

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

##### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

##### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## (6) 特殊交易的会计处理

### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次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，先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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之

外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计

入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合

同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

b. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围外客户款项

应收账款组合 2 应收合并范围内客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围外其他款项

其他应收款组合 4 应收合并范围内其他款项

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

d. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

e. 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

f. 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ② 具有较低的信用风险

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

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

### 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

### 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

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 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

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、半成品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

## (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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 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包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## 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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (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
房屋建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
其他设备与器具工具	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (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

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 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

本公司按照附注五、42（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法对使用权资产进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权

非专利技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司开发阶段的具体标准为：公司临床试验和药品生产申报的阶段作为开发阶段。新药研发开发阶段的起点为取得药品 III 期临床试验批件时，终点为取得生产批件时；化学仿制药开发阶段的起点为完成生物等效试验（BE）备案时或完成中试时，结束时点为取得生产许可证。公司进入开发阶段的直接相关项目支出，满足资本化条件的，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，

在项目达到预定用途时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算并开始摊销。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回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收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为

贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司按照附注五、42（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法对租赁负债进行会计处理。

#### 35. 预计负债

√适用 □不适用

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 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

##### (1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 商品销售合同

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品控制权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品控制权已转移。

### 提供服务合同

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## (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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

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

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

###### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

## A. 商誉的初始确认：

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

## ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

## ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## ③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

## ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

**(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**

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

**(2) 单独租赁的识别**

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

**(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

**①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

**②租赁负债**

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- a、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；
- b、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- d、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；
- e、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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：**A. 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；B. 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。**

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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，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，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

#### 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)

<p>财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。解释第 6 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 8 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p>	不适用	详见其他说明

其他说明:

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

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整金额
递延所得税资产	17,538,993.20	24,950,009.24	7,411,016.04
递延所得税负债		7,131,397.59	7,131,397.59
未分配利润	720,595,881.67	720,875,500.12	279,618.45

## (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

## 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	13%、9%、6%、5%

消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%

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、广州悦康、河南康达、天然制药、悦康科创、科创鼎诚、安徽凯悦	15.00
悦博生物、合肥制药、珠海粤康、润泰商贸	25.00
重庆凯瑞、广东悦康、悦康鹏泰、宣医研究中心、科创德仁、杭州天龙、杭州龙悦、燕康达	20.00
香港悦康	16.50

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 企业所得税优惠

①本公司 2020 年 12 月 2 日取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核发的编号为 GR202011008200 的高新技术企业证书，有效期三年，故本公司 2023 年 1-6 月受 15%的企业所得税优惠税率。

②子公司广州悦康于 2022 年 12 月 22 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的编号为 GR202244010470 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2023 年 1-6 月享受 15%的企业所得税优惠税率。

③子公司河南康达于 2021 年 10 月 28 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局核发的编号为 GR 202141001067 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2023 年 1-6 月享受 15%的企业所得税优惠税率。

④子公司天然制药于 2022 年 10 月 18 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的编号为 GR202234000692 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2023 年 1-6 月享受 15%的所得税优惠税率。

⑤子公司悦康科创 2020 年 12 月 2 日取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核发的编号为 GR202011005464 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2023 年 1-6 月享受 15%的所得税优惠税率。

⑥子公司科创鼎诚 2021 年 12 月 17 日取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核发的编号为 GR202111003205 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2023 年 1-6 月享受 15%的所得税优惠税率。

⑦子公司安徽凯悦 2022 年 10 月 18 日取安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的编号为 GR202234004570 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2023 年 1-6 月享受 15%的所得税优惠税率。

### (2) 增值税优惠

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。悦康科创、科创德仁 2023 年 1-6 月技术服务收入部分享受此优惠。

### 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	412,944.15	274,668.03
银行存款	1,386,337,787.43	1,518,070,213.67
其他货币资金	178,607,440.93	138,625,617.39
合计	1,565,358,172.51	1,656,970,499.09
其中：存放在境外的 款项总额	28,328,392.56	28,023,041.05
存放财务公司款项		

其他说明：

(1) 其他货币资金期末余额系票据保证金 155,101,440.93 元、信用证保证金 23,506,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初下降 5.53%，主要系本期分配股利支付的现金金额较高。

### 2、交易性金融资产

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	60,807,568.20	55,936,164.71
商业承兑票据		
合计	60,807,568.20	55,936,164.71

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		18,616,301.90
商业承兑票据		
合计		18,616,301.90

## (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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	60,807,568.20	100			60,807,568.20	55,936,164.71	100			55,936,164.71
其中：										
银行承兑票据	60,807,568.20	100			60,807,568.20	55,936,164.71	100			55,936,164.71
合计	60,807,568.20	/	/	/	60,807,568.20	55,936,164.71	/	/	/	55,936,164.71

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

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

## (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	1,061,988,798.52
1 年以内小计	1,061,988,798.52
1 至 2 年	17,036,865.06
2 至 3 年	1,299,786.34
3 年以上	
3 至 4 年	1,309,935.95
4 至 5 年	3,728,164.21
5 年以上	
合计	1,085,363,550.08

## (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	4,554,718.21	0.42	4,554,718.21	100.00		3,753,118.21	0.29	3,753,118.21	100.00	
其中：										
	4,554,718.21	0.42	4,554,718.21	100.00		3,753,118.21	0.29	3,753,118.21	100.00	
按组合计提坏账准备	1,080,808,831.87	99.58	55,617,903.07	5.15	1,025,190,928.80	1,293,214,274.50	99.71	65,349,580.64	5.05	1,227,864,693.86
其中：										
应收合并范围外客户款项	1,080,808,831.87	99.58	55,617,903.07	5.15	1,025,190,928.80	1,293,214,274.50	99.71	65,349,580.64	5.05	1,227,864,693.86
合计	1,085,363,550.08	/	60,172,621.28	/	1,025,190,928.80	1,296,967,392.71	/	69,102,698.85	/	1,227,864,693.86

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东圣鲁制药有限公司	1,973,105.87	1,973,105.87	100.00	预计无法收回
重庆六福堂医药有限公司	801,600.00	801,600.00	100.00	预计无法收回
重庆朗荣医药有限公司	801,600.00	801,600.00	100.00	预计无法收回
重庆医药集团长圣医药有限公司	801,600.00	801,600.00	100.00	预计无法收回
圣光集团医药物流有限公司	176,812.34	176,812.34	100.00	预计无法收回
合计	4,554,718.21	4,554,718.21	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收合并范围外客户款项

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	1,061,988,798.52	53,118,875.88	5.00
1-2 年	17,036,865.06	1,703,686.51	10.00
2-3 年	488,186.34	146,455.90	30.00
3-4 年	1,290,335.95	645,167.98	50.00
4-5 年	4,646.00	3,716.80	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,080,808,831.87	55,617,903.07	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

见附注五、10

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	69,102,698.85	-8,866,998.46		8,739.11	54,340.00	60,172,621.28
合计	69,102,698.85	-8,866,998.46		8,739.11	54,340.00	60,172,621.28

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,739.11

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
第一名	153,530,928.48	14.15	7,678,958.42
第二名	88,175,124.07	8.12	5,172,645.20
第三名	86,848,405.91	8.00	4,403,272.30
第四名	88,119,156.68	8.12	4,405,957.83
第五名	57,072,731.60	5.26	2,853,636.58
合计	473,746,346.74	43.65	24,514,470.33

#### (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
应收票据	79,678,305.87	80,547,704.32
合计	79,678,305.87	80,547,704.32

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	46,951,324.88	92.17	55,863,099.73	93.55
1至2年	3,721,940.69	7.31	3,454,320.82	5.78
2至3年	206,451.65	0.40	289,886.41	0.49
3年以上	59,191.32	0.12	106,984.46	0.18
合计	50,938,908.54	100.00	59,714,291.42	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：

期末无账龄超过一年的重要预付款项。

### (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	8,207,547.20	16.11
第二名	4,000,000.00	7.85
第三名	3,000,000.00	5.89
第四名	2,999,002.08	5.89
第五名	2,014,744.68	3.96
合计	20,221,293.96	39.70

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	471,333.33	
应收股利		
其他应收款	16,605,230.53	11,404,493.15
合计	17,076,563.86	11,404,493.15

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款变动主要系公司本报告期内转让子公司北京燕康达科技有限公司股权导致应收的股权转让款增加所致。

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	471,333.33	
委托贷款		
债券投资		
合计	471,333.33	

#### (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

#### (4). 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	15,770,364.32
1年以内小计	15,770,364.32
1至2年	673,285.54

2至3年	284,250.00
3年以上	-
3至4年	1,708,584.00
4至5年	116,176.00
5年以上	282,900.00
合计	18,835,559.86

## (5). 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
保证金及押金	3,999,055.71	4,138,626.57
往来款	1,397,531.81	399,231.54
股权转让款	3,387,924.00	
出口退税	788,946.65	1,740,542.60
代扣社保公积金	2,880,741.64	2,634,458.02
备用金及其他	6,381,360.05	4,411,257.58
减：坏账准备	2,230,329.33	1,919,623.16
合计	16,605,230.53	11,404,493.15

## (6). 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	1,919,623.16			1,919,623.16
2023年1月1日余额在本期	1,919,623.16			1,919,623.16
—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	548,095.68			548,095.68
本期转回				-
本期转销				
本期核销	237,389.51			237,389.51
其他变动				-
2023年6月30日余额	2,230,329.33			2,230,329.33

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

(7). 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	1,919,623.16	548,095.68		237,389.51		2,230,329.33
合计	1,919,623.16	548,095.68		237,389.51		2,230,329.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	237,389.51

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(9). 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
第一名	股权转让款	3,387,924.00	1 年以内	20.40	169,396.20
第二名	保证金	1,825,400.00	2-3 年/3-4 年	10.99	876,100.00
第三名	个人往来	1,185,660.00	1 年以内	7.14	59,283.00
第四名	保证金	1,052,678.25	1-2 年	6.34	105,267.83
第五名	房屋租金	849,900.81	1 年以内	5.12	42,495.04
合计	/	8,301,563.06	/	49.99	1,252,542.07

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 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	251,736,055.84	2,625,909.13	249,110,146.71	314,683,246.68	4,906,782.90	309,776,463.78
在产品	33,086,598.84	2,351,941.72	30,734,657.12	61,134,569.68	1,566,241.28	59,568,328.40
库存商品	449,057,387.18	17,274,475.14	431,782,912.04	339,610,611.44	47,218,366.97	292,392,244.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	52,801,864.73	270,091.42	52,531,773.31	76,920,607.62	322,035.71	76,598,571.91
合计	786,681,906.59	22,522,417.41	764,159,489.18	792,349,035.42	54,013,426.86	738,335,608.56

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,906,782.90	1,952,261.83		4,233,135.60		2,625,909.13
在产品	1,566,241.28	2,225,977.32		1,440,276.88		2,351,941.72
库存商品	47,218,366.97	14,113,039.97		44,056,931.80		17,274,475.14
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	322,035.71	233,282.67		285,226.96		270,091.42

---

合计	54,013,426.86	18,524,561.79	-	50,015,571.24	-	22,522,417.41
----	---------------	---------------	---	---------------	---	---------------

(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

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
已完工未结算资产	1,823,138.77	836,549.52	986,589.25	2,093,714.73	664,462.25	1,429,252.48
合计	1,823,138.77	836,549.52	986,589.25	2,093,714.73	664,462.25	1,429,252.48

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	172,087.27			
合计	172,087.27			/

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

**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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣/认证进项税	29,583,228.23	28,569,937.01
预交所得税	205,096.35	40,581,609.60
其他		
合计	29,788,324.58	69,151,546.61

其他说明：

主要系本期预交所得税减少所致。

#### 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
北京诺曼德工场药物递送创新科技有限公司	500,000.00	
合计	500,000.00	

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
武汉济峰股权投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	
北京燕康达科技有限公司	932,806.77	
合计	15,932,806.77	

其他说明：

无

**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	1,153,641,465.19	1,164,642,827.45
固定资产清理		
合计	1,153,641,465.19	1,164,642,827.45

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	其他设备与器具工具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,137,615,731.94	786,509,741.71	138,871,606.32	24,106,414.70	17,057,577.61	2,104,161,072.28
2. 本期增加金额	40,770,679.83	25,111,739.00	9,021,617.51	3,406,565.95	991,954.30	79,302,556.59
(1) 购置	1,466,327.68	9,525,775.11	4,310,438.71	3,204,796.04	827,352.52	19,334,690.06
(2) 在建工程转入	39,304,352.15	15,585,963.89	4,711,178.80	201,769.91	164,601.78	59,967,866.53
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	10,414,848.43	51,982,253.05	1,417,190.74	1,807,170.55	387,920.54	66,009,383.31
(1) 处置或报废		18,379,004.11	1,080,461.65	1,794,207.33	144,792.81	21,398,465.90

(2) 其他减少	10,414,848.43	33,603,248.94	336,729.09	12,963.22	243,127.73	44,610,917.41
4. 期末余额	1,167,971,563.34	759,639,227.66	146,476,033.09	25,705,810.10	17,661,611.37	2,117,454,245.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	410,235,574.93	401,650,514.67	79,070,635.46	15,987,955.41	13,406,598.90	920,351,279.37
2. 本期增加金额	28,348,234.62	30,567,289.41	7,562,126.13	1,139,772.32	683,891.54	68,301,314.02
(1) 计提	28,348,234.62	30,567,289.41	7,562,126.13	1,139,772.32	683,891.54	68,301,314.02
3. 本期减少金额	5,743,748.66	35,016,074.51	901,872.88	1,709,386.35	227,328.56	43,598,410.96
(1) 处置或报废		17,201,847.15	724,994.60	1,704,496.95	136,564.90	19,767,903.60
(2) 其他减少	5,743,748.66	17,814,227.36	176,878.28	4,889.40	90,763.66	23,830,507.36
4. 期末余额	432,840,060.89	397,201,729.57	85,730,888.71	15,418,341.38	13,863,161.88	945,054,182.43
三、减值准备						
1. 期初余额	10,891,504.13	8,000,666.20	220,798.10	229.60	53,767.43	19,166,965.46
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	-	407,692.31	-	-	675.21	408,367.52
(1) 处置或报废	-	407,692.31	-	-	675.21	408,367.52
4. 期末余额	10,891,504.13	7,592,973.89	220,798.10	229.60	53,092.22	18,758,597.94
四、账面价值						
1. 期末账面价值	724,239,998.32	354,844,524.20	60,524,346.28	10,287,239.12	3,745,357.27	1,153,641,465.19
2. 期初账面价值	716,488,652.88	376,858,560.84	59,580,172.76	8,118,229.69	3,597,211.28	1,164,642,827.45

## (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
房屋建筑物的部分楼层	8,974,467.08

## (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	578,170,225.17	458,447,031.98
工程物资		
合计	578,170,225.17	458,447,031.98

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
核酸药物研发平台建设	161,104,427.86		161,104,427.86	149,496,793.05		149,496,793.05
安徽凯悦新建年产5000吨聚甲丙烯酸铵酯II等药用辅料生产线建设项目	104,924,654.58		104,924,654.58	86,553,414.75		86,553,414.75
集团新建水针五车间	54,412,678.18		54,412,678.18	49,817,338.69		49,817,338.69
集团新建粉针六车间	38,850,152.15		38,850,152.15	35,346,753.84		35,346,753.84
河南康达二期高端原料药项目	51,421,227.67		51,421,227.67	33,248,333.71		33,248,333.71
新建固体四五车间	29,447,310.07		29,447,310.07	-		-
河南康达环保升级改造工程	24,029,979.98		24,029,979.98	18,087,243.21		18,087,243.21
集团新建粉针五车间	24,294,616.46		24,294,616.46	18,083,546.37		18,083,546.37
多肽药物研发平台建设	24,584,496.27		24,584,496.27	11,118,452.66		11,118,452.66
河南康达自动化控制改造工程	13,433,422.13		13,433,422.13	10,242,033.80		10,242,033.80

安徽凯悦 2 号无菌车间	9,837,059.72		9,837,059.72	9,692,718.04		9,692,718.04
集团在安装设备及更新改造	7,722,755.22		7,722,755.22	9,010,971.73		9,010,971.73
集团东区 8 号楼装修工程	-		-	7,397,281.02		7,397,281.02
合肥悦博在安装设备	782,287.89		782,287.89	2,686,441.59		2,686,441.59
集团信息化建设工程	1,357,832.56		1,357,832.56	2,801,542.65		2,801,542.65
其他零星工程	31,967,324.43		31,967,324.43	14,864,166.87		14,864,166.87
合计	578,170,225.17		578,170,225.17	458,447,031.98		458,447,031.98

## (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
核酸药物研发平台建设	180,000,000.00	149,496,793.05	11,871,854.99	264,220.18		161,104,427.86	89.50	90.00				自有资金、超募资金
安徽凯悦新建年产5000吨聚甲丙烯酸铵酯II等药用辅料生产线建设项目	181,922,650.00	86,553,414.75	68,183,691.97	49,812,452.14		104,924,654.58	85.06	85.00				自有资金
集团新建水针五车间	62,380,000.00	49,817,338.69	4,595,339.49		-	54,412,678.18	87.23	90.00				自有资金、募集资金

集团新建粉针六车间	51,090,000.00	35,346,753.84	3,503,398.31	-	38,850,152.15	76.04	85.00				自有资金、募集资金
河南康达二期高端原料药项目	255,032,944.00	33,248,333.71	18,172,893.96	-	51,421,227.67	20.16	20.00				自有资金
新建固体四五车间	34,140,000.00	-	29,447,310.07	-	29,447,310.07	86.25	90.00				自有资金、募集资金
河南康达环保升级改造工程	30,150,000.00	18,087,243.21	5,942,736.77	-	24,029,979.98	79.70	85.00				自有资金
集团新建粉针五车间	42,950,000.00	18,083,546.37	6,211,070.09	-	24,294,616.46	56.56	60.00				自有资金、募集资金
多肽药物研发建设平台	204,710,000.00	11,118,452.66	13,466,043.61	-	24,584,496.27	12.01	15.00				自有资金
河南康达自动化控制改造工程	11,500,000.00	10,242,033.80	3,191,388.33	-	13,433,422.13	116.81	95.00				自有资金
安徽凯悦 2 号无菌车间	11,360,000.00	9,692,718.04	144,341.68	-	9,837,059.72	86.59	80.00				自有资金

集团在安装设备及更新改造		9,010,971.73	7,132,321.17	8,420,537.68		7,722,755.22						自有资金、募集资金
合计	1,065,235,594.00	430,697,599.85	171,862,390.44	58,497,210.00		544,062,780.29	/	/			/	/

## (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	61,145,715.82	61,145,715.82
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	61,145,715.82	61,145,715.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,603,065.20	13,603,065.20
2. 本期增加金额	5,159,975.21	5,159,975.21
(1) 计提	5,159,975.21	5,159,975.21
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	18,763,040.41	18,763,040.41
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	42,382,675.41	42,382,675.41
2. 期初账面价值	47,542,650.62	47,542,650.62

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	150,216,642.70		134,106,393.43	13,100,093.97	297,423,130.10
2. 本期增加金额			6,293,444.70	2,729,994.12	9,023,438.82
(1) 购置				2,729,994.12	2,729,994.12
(2) 内部研发			6,293,444.70		6,293,444.70
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	150,216,642.70		140,399,838.13	15,830,088.09	306,446,568.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,932,189.85		85,957,308.96	3,852,663.40	122,742,162.21
2. 本期增加金额	1,528,794.66		7,554,763.29	1,479,488.26	10,563,046.21
(1) 计提	1,528,794.66		7,554,763.29	1,479,488.26	10,563,046.21
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,460,984.51		93,512,072.25	5,332,151.66	133,305,208.42
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	115,755,658.19		46,887,765.88	10,497,936.43	173,141,360.50
2. 期初账面价值	117,284,452.85		48,149,084.47	9,247,430.57	174,680,967.89

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 25.43%

## (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	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
注射用CT102	36,000,000.00	-	-	-		36,000,000.00
注射用羟基红花黄色素A	67,977,995.42	12,964,498.71	541,870.14	-		81,484,364.27
复方银杏叶片临床	34,042,127.66	5,273,747.36	7,264.15	-		39,323,139.17
多肽药物	18,000,000.00	-	-	-		18,000,000.00
紫花温肺止咳颗粒	5,196,825.04	11,784,283.92	243,596.99	-		17,224,705.95
其他项目	32,865,203.96	4,469,341.06	5,707,088.63	6,293,444.70		36,748,188.95
合计	194,082,152.08	34,491,871.05	6,499,819.91	6,293,444.70		228,780,398.34

其他说明：

无

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(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
租入固定资产改良支出	822,432.61	10,947,114.21	464,577.10		11,304,969.72
合计	822,432.61	10,947,114.21	464,577.10		11,304,969.72

其他说明：

主要系公司租入用于研发中心的房屋建筑物装修改造投入金额较大所致。

**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	-	-	-	-
内部交易未实现利润	64,448,675.31	7,237,358.97	71,049,552.54	8,442,323.76
可抵扣亏损	63,333,784.67	15,155,102.08	23,973,461.33	4,692,807.35
存货跌价准备	19,420,511.15	2,908,924.76	50,455,785.06	11,564,679.66
坏账准备	57,797,649.73	8,395,890.46	65,633,071.03	9,536,355.81
股份支付	-	-	16,120,855.93	2,418,128.39
租赁负债	44,644,370.90	6,696,655.64	49,406,773.61	7,411,016.04

合计	249,644,991.76	40,393,931.91	276,639,499.50	44,065,311.01
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加计扣除	120,439,039.90	18,065,856.01	127,435,345.09	19,115,301.77
使用权资产	42,382,675.41	6,357,401.31	47,542,650.62	7,131,397.59
合计	162,821,715.31	24,423,257.32	174,977,995.71	26,246,699.36

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	24,423,257.32	15,970,674.58	26,246,699.36	17,538,993.20
递延所得税负债	24,423,257.32		26,246,699.36	

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	588,878,914.83	582,727,358.61
存货跌价准备	3,101,906.26	3,557,641.80
坏账准备	5,441,850.40	6,053,713.23
股份支付		872,384.14
合计	597,422,671.49	593,211,097.78

## (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 年度	14,165,745.44	12,341,263.13	

2024 年度	12,138,662.31	8,925,389.33	
2025 年度	10,934,105.47	14,301,447.56	
2026 年度	42,496,224.91	48,602,570.22	
2027 年度	270,008,295.28	307,578,815.12	
2028 年度	86,397,038.24	17,331,600.63	
2029 年度	53,693,714.10	53,826,083.98	
2030 年度	4,390,235.47	1,021,152.61	
2031 年度	78,599,677.17	74,755,968.31	
2032 年度	11,934,248.73	44,043,067.72	
2033 年度	4,120,967.71		
合计	588,878,914.83	582,727,358.61	/

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	59,440,443.41		59,440,443.41	33,282,011.63		33,282,011.63
预付工程款	21,093,908.01		21,093,908.01	10,156,871.37		10,156,871.37
预付中介费	-		-			
预付研发服务费	5,500,000.00		5,500,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
预付软件购置费	905,660.35		905,660.35	905,660.35		905,660.35
合计	86,940,011.77		86,940,011.77	49,344,543.35		49,344,543.35

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	377,850,760.26	228,167,925.01
应计利息	147,156.16	177,657.53
合计	377,997,916.42	228,345,582.54

短期借款分类的说明：

主要系公司本期新增信用借款所致。

## (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

主要系本期补充流动资金导致。

## 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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	337,408,278.48	280,749,898.56
合计	337,408,278.48	280,749,898.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	350,968,252.05	424,796,596.61
设备款	50,368,259.37	58,025,616.11
工程款	39,811,272.67	8,192,584.81
其他	13,007,873.64	5,630,631.71
合计	454,155,657.73	496,645,429.24

### (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
预收商品款	40,080,277.36	55,687,977.06
预收技术服务费	509,121.73	1,400,735.13
合计	40,589,399.09	57,088,712.19

#### (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	44,239,795.34	219,942,537.74	228,883,831.53	35,298,501.55
二、离职后福利-设定提存计划	2,581,641.47	23,251,008.42	23,167,724.35	2,664,925.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,821,436.81	243,193,546.16	252,051,555.88	37,963,427.09

#### (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	42,128,387.29	181,825,779.56	190,687,784.10	33,266,382.75
二、职工福利费	447,197.16	6,911,752.45	7,334,940.44	24,009.17
三、社会保险费	1,595,307.29	14,015,429.47	13,927,892.38	1,682,844.38

其中：医疗保险费	1,483,907.45	13,138,097.49	13,055,862.48	1,566,142.46
工伤保险费	111,399.84	877,331.98	872,029.90	116,701.92
生育保险费				
四、住房公积金	12,366.96	14,775,598.19	14,527,791.19	260,173.96
五、工会经费和职工教育经费	56,536.64	2,413,978.07	2,405,423.42	65,091.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	44,239,795.34	219,942,537.74	228,883,831.53	35,298,501.55

**(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	2,502,439.40	22,515,648.73	22,434,790.65	2,583,297.48
2、失业保险费	79,202.07	735,359.69	732,933.70	81,628.06
3、企业年金缴费				
合计	2,581,641.47	23,251,008.42	23,167,724.35	2,664,925.54

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	46,671,356.57	51,755,054.32
消费税		
营业税		
企业所得税	4,355,475.69	1,022,701.00
个人所得税		
城市维护建设税	3,257,865.12	3,654,569.16
教育费附加	1,390,968.65	1,602,280.10
地方教育费附加	942,973.86	1,083,848.11
其他税费	2,760,451.90	2,990,871.58
合计	59,379,091.79	62,109,324.27

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		
其他应付款	799,220,865.04	710,631,841.07
合计	799,220,865.04	710,631,841.07

其他说明：  
无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 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
市场推广费	695,126,847.50	618,669,875.50
保证金及押金	60,340,208.04	71,726,475.43
子公司股权收购款	3,006,500.00	3,006,500.00
其他	40,747,309.5	17,228,990.14
合计	799,220,865.04	710,631,841.07

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	10,005,947.64	9,683,726.92
合计	10,005,947.64	9,683,726.92

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	5,204,035.09	7,274,102.22
合计	5,204,035.09	7,274,102.22

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
租赁付款额	49,049,290.04	54,917,719.88
减：未确认融资费用	4,404,919.14	5,510,946.27
减：一年内到期的租赁负债	10,005,947.64	9,683,726.92
合计	34,638,423.26	39,723,046.69

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**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	72,317,439.76	4,292,500.00	6,189,997.91	70,419,941.85	
合计	72,317,439.76	4,292,500.00	6,189,997.91	70,419,941.85	/

其他说明：

适用 不适用

政府补助披露详见附注七、84 政府补助。

**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
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	450,000,000.00						450,000,000.00

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
资本溢价（股本溢价）	2,645,177,299.84			2,645,177,299.84
其他资本公积	36,217,399.87		36,217,399.87	-
合计	2,681,394,699.71		36,217,399.87	2,645,177,299.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少主要系终止实施 2021 年限制性股票激励计划，冲回前期确认的股份支付费用所致。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**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	136,981,911.12			136,981,911.12
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	136,981,911.12			136,981,911.12

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	720,595,881.67	730,603,324.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	279,618.45	
调整后期初未分配利润	720,875,500.12	730,603,324.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,076,436.29	335,014,720.83
减：提取法定盈余公积		39,022,163.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	495,000,000.00	306,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	432,951,936.41	720,595,881.67

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 279,618.45 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	2,195,059,847.06	736,996,782.93	1,920,449,570.18	605,174,319.85
其他业务	4,867,013.81	2,251,767.88	8,474,001.96	1,832,853.48

合计	2,199,926,860.87	739,248,550.81	1,928,923,572.14	607,007,173.33
----	------------------	----------------	------------------	----------------

## (2). 合同产生的收入的情况

□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

## 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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	11,727,005.35	8,543,571.69
教育费附加	5,064,994.31	3,728,897.09
资源税		
房产税	4,417,083.92	4,112,877.78
土地使用税	1,884,626.32	1,884,626.33
车船使用税		
印花税		
地方教育费附加	3,376,662.90	2,485,931.34
其他税费	2,161,911.64	1,225,011.22
合计	28,632,284.44	21,980,915.45

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	924,725,512.20	825,646,964.81
广告宣传费	17,691,988.79	18,198,575.68
职工薪酬	14,925,359.71	12,052,586.78
会议费	7,817,954.43	1,427,040.27
办公费	487,043.20	503,240.74
差旅费	1,356,640.87	181,699.55
业务招待费	1,294,265.61	294,755.20

其他	3,402,879.67	2,563,209.03
股权激励费用	-2,581,761.60	3,015,431.52
合计	969,119,882.88	863,883,503.58

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,932,409.88	47,497,220.60
折旧摊销	18,059,752.90	24,263,851.53
广告宣传费	7,482,434.61	11,473,322.44
咨询服务费	3,973,127.76	3,807,686.64
能源费	4,022,499.31	8,314,083.41
办公费	5,039,609.19	4,622,232.82
业务招待费	7,891,966.18	6,011,898.54
修理费	7,220,350.62	5,689,842.75
其他费用	13,818,875.04	12,352,787.71
股权激励费用	-13,720,104.72	16,024,731.18
合计	99,720,920.77	140,057,657.62

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	48,411,929.66	42,043,097.68
物料消耗	35,638,958.92	30,379,240.71
委托开发费	43,216,067.31	59,133,526.05
折旧摊销	15,265,978.86	12,520,071.40
能源费	1,474,051.64	1,549,470.13
其他费用	9,290,299.40	3,928,904.56
股权激励费用	-14,123,754.84	16,496,184.06
合计	139,173,530.95	166,050,494.59

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	5,679,176.30	1,154,707.21
减：利息收入	13,294,290.46	16,448,434.25

汇兑损益	-1,507,668.48	-4,381,896.21
手续费	610,266.9	479,100.69
合计	-8,512,515.74	-19,196,522.56

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
政府补助	11,696,176.16	16,329,993.81
合计	11,696,176.16	16,329,993.81

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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	597,974.20	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
已终止确认的票据贴现利息	-758,858.17	
合计	-160,883.97	

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	8,866,998.46	1,060,476.10
其他应收款坏账损失	-548,095.68	-318,692.77
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	8,318,902.78	741,783.33

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	-18,524,561.79	-15,869,479.68
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-172,087.27	-121,780.14
合计	-18,696,649.06	-15,991,259.82

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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	1,143,563.80	41,397.84
其中：固定资产	1,143,563.80	41,397.84
合计	1,143,563.80	41,397.84

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
非流动资产处置利得合计	9,355.42		9,355.42
其中：固定资产处置利得	9,355.42		9,355.42
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		450,000.00	
其他	802,746.90	3,721,601.90	802,746.90
合计	812,102.32	4,171,601.90	812,102.32

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	2,797,089.98	334,784.00	2,797,089.98
其中：固定资产处置损失	2,797,089.98	334,784.00	2,797,089.98
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	70,000.00	310,000.00	70,000.00
罚款及滞纳金	1,096,289.21	65,992.98	1,096,289.21
其他	2,542,704.54	435.00	2,542,704.54
合计	6,506,083.73	711,211.98	6,506,083.73

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	18,670,136.99	25,992,849.13

递延所得税费用	1,847,937.07	-14,467,182.34
合计	20,518,074.06	11,525,666.80

## (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	229,151,335.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,372,700.26
子公司适用不同税率的影响	3,663,784.44
调整以前期间所得税的影响	2,063,668.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	852,961.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-518,800.00
研发费用加计扣除的影响	-19,916,240.33
所得税费用	20,518,074.06

其他说明:

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 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
票据及信用证保证金-货款		5,127,096.95
政府补助	9,714,995.69	3,162,797.69
保证金及押金	11,443,597.13	1,078,132.16
存款利息收入	12,820,481.00	15,518,366.54
其他		
合计	33,979,073.82	24,886,393.34

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
国际证及银承新开时存入的保证金	56,074,495.57	

支付市场推广费	849,083,873.17	934,196,551.53
支付物流运输费	15,117,593.51	13,689,026.80
支付研发费用	44,145,111.22	63,553,768.20
支付往来款项	11,064,234.20	1,157,102.67
支付其他款项	70,776,285.61	69,197,948.01
合计	1,046,261,593.28	1,081,794,397.21

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

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到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
收到其他筹资款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
租赁负债各期支付的现金	7,078,244.87	5,177,233.00
合计	7,078,244.87	5,177,233.00

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	208,633,261.00	142,196,988.41
加：资产减值准备	18,696,649.06	15,991,259.82

信用减值损失	-8,318,902.78	-741,783.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,481,316.46	69,077,888.51
使用权资产摊销	5,159,975.21	5,427,324.06
无形资产摊销	10,563,046.21	9,176,705.88
长期待摊费用摊销	464,577.10	953,294.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,143,563.80	-41,397.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,797,089.98	334,784.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,117,154.15	-1,074,621.55
投资损失（收益以“-”号填列）	160,883.97	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,847,937.06	-14,467,182.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,348,442.40	-207,280,430.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	209,575,084.71	5,895,298.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,756,105.38	-196,666,034.02
其他	-37,211,737.80	43,462,357.08
经营活动产生的现金流量净额	487,230,433.51	-127,755,548.87
<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	1,386,750,731.58	1,759,739,028.79
减：现金的期初余额	1,518,344,881.70	2,291,459,713.80
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	-131,594,150.12	-531,720,685.01

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,081,886.00
小计	5,081,886.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,040.70
小计	13,040.70
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	5,068,845.30

其他说明：

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,386,750,731.58	1,518,344,881.70
其中：库存现金	412,944.15	274,668.03
可随时用于支付的银行存款	1,386,337,787.43	1,518,070,213.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,386,750,731.58	1,518,344,881.70
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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	178,607,440.93	票据、信用证及远期结售汇保证金
应收票据	18,616,301.90	已背书/已贴现未到期的商业承兑汇票或银行承兑汇票
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	197,223,742.83	/

其他说明：

无

**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	-	-	
其中：美元	1,575,387.15	7.2281	11,387,008.87
欧元	2,058,423.75	7.8771	16,214,409.73
港币	135.00	0.9220	124.47
应收账款	-	-	
其中：美元	1,258,561.50	7.2281	9,096,970.84
欧元	2,044.94	7.8771	16,108.20
港币			
其他应付款			
其中：美元	494,294.80	7.2281	3,572,797.50
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 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
悦康药业产业基地项目	38,550,000.00	递延收益	1,927,500.00
悦康药业无菌头孢抗生素原料药生产和包装数字化车间项目	6,500,000.00	递延收益	325,000.02
悦康药业数字化水针生产线建设即银杏叶提取物注射液标准提升项目	10,000,000.00	递延收益	499,999.98
悦康药业 FDA 标准固体口服片剂数字化生产车间建设项目即一类新药枸橼酸爱地那非片的研发及产业化项目	10,000,000.00	递延收益	499,999.98
合肥悦康高端制剂研发、产业化项目暨安	7,407,700.00	递延收益	336,060.60

徽大东方药业公司重整复产项目			
悦康药业制剂国际化能力建设项目	7,000,000.00	递延收益	411,764.70
悦康药业医药绿色制造技改项目	5,870,000.00	递延收益	326,111.10
悦康药业固体车间产业化项目	4,560,000.00	递延收益	231,864.42
河南康达制药年产2000吨原料药生产项目	3,850,000.00	递延收益	215,796.90
悦康药业产值增长奖励	3,790,400.00	其他收益	3,790,400.00
广州悦康生物中药前处理、精提技术及全自动化生产技术改造项目	2,250,000.00	递延收益	56,407.50
河南康达环保升级改造工程	2,130,000.00	递延收益	106,500.00
悦康合肥制药工业化发展政策项目	2,034,400.00	递延收益	101,720.04
北京悦康凯悦制药制药车间的新版 GMP 改造项目	2,000,000.00	递延收益	99,999.96
河南康达制药拉味替丁技改扩建项目	1,800,000.00	递延收益	92,500.02
安徽悦康凯悦制药年产15吨枸橼酸爱地那非原料药生产线技术改造项目	1,700,000.00	递延收益	65,384.64
安徽天然制药年产30吨半枝莲总黄酮提取物生产线建设项目	1,500,000.00	递延收益	75,000.00
安徽天然制药聚丙烯酸酯共聚物水分散体关键技术开发及应用项目	1,400,000.00	递延收益	125,236.86
悦康合肥制药厂房加固项目	995,092.22	递延收益	24,877.32
悦康合肥制药建设悦康生物医药产业基地项目	756,496.20	递延收益	18,912.42
悦博工业强基技术改造项目	730,000.00	递延收益	36,499.98
河南康达制药年产600吨头孢曲松钠粗品绿色生产线建设项目	220,000.00	递延收益	42,352.98
广州22年省级专精特新中小企业市级奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

河南康达新药研发先进企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他项目	10,663,525.63		1,253,935.26
合计	126,407,614.05		11,363,824.68

**(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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京燕康达科技有限公司	8,469,810.00	90.00	现金	2023年6月	签订股权转让协议并不再参与经营决策	545,631.69	10.00	880,464.26	932,806.77	52,342.51	根据截至2022年12月31日经评估的可辨认净资产持续计量的公允价值为依据	

其他说明:

□适用 √不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

#### 6、 其他

□适用 √不适用

## 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	
天然制药	安徽.太和	安徽.太和	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
润泰商贸	北京	北京	贸易	100.00	-	设立
悦康鹏泰	北京	北京	投资	100.00	-	设立
悦康科创	北京	北京	研发、技术服务	-	80.00	同一控制下企业合并
科创鼎诚	北京	北京	研发、技术服务	-	80.00	同一控制下企业合并
科创德仁	北京	北京	研发、技术服务	-	80.00	同一控制下企业合并
宣医研究中心	北京	北京	研发	51.00	-	设立
河南康达	河南.项城	河南.项城	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
合肥制药	安徽.合肥	安徽.合肥	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽悦博	安徽.合肥	安徽.合肥	生产销售	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽凯悦	安徽.太和	安徽.太和	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
重庆凯瑞	重庆	重庆	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
广东悦康	珠海	珠海	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
珠海粤康	珠海	珠海	贸易研发	100.00	-	同一控制下企业合并
香港悦康	香港	香港	投资	-	100.00	设立
广州悦康	广州	广州	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
杭州天龙	杭州	杭州	研发、技术服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州龙悦	杭州	杭州	研发、技术服务	-	100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**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

## 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				
1. 以公允价值计量且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				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
(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				
(六) 应收款项融资			64,257,052.05	64,257,052.05
(七) 其他非流动金融资产			15,932,806.77	15,932,806.77
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			80,689,858.82	80,689,858.82
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**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

**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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

报告期本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、短期借款、应付账款、其他应付款等。

其他权益工具投资、其他非流动金融资产是对非上市公司的非交易性权益工具投资，估值采用成本法/市场法/收益法，输入值是未来现金流量、折现率及同行业可比上市企业的市盈率或市净率。

**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 (%)
阜阳京悦永顺信息咨询有限公司	安徽省阜阳市	投资	1,000.00	40.05	40.05

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是于伟仕、马桂英、于飞、于鹏飞

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

本公司子公司的情况详见：第十节、财务报告九、在其他主体中的权益。

**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
安徽恒顺信息科技有限公司	于伟仕控制的公司
安徽慧峰生物质热电联产有限公司	安徽恒顺信息科技有限公司之子公司
悦康悦丽雅（北京）科技有限公司	于伟仕控制的公司
亦创高科（北京）科技有限公司	于伟仕控制的公司
北京凯博通投资有限公司	于伟仕之孙控制的公司
北京凯诚亦创科技有限公司	北京凯博通投资有限公司持股 100%
北京源通康百医药有限公司	北京凯博通投资有限公司持股 30%
安徽万隆新能源科技有限公司	于伟仕之子控制的公司

北京亦创润泽科技有限公司	于伟仕之孙控制的公司
北京华悦轩餐饮有限公司	北京亦创润泽科技有限公司持股 100%
新疆天行健医药有限公司	公司董事张启波的弟弟张启涛持股 100%
张将	董事，副总经理
宋更申	董事，副总经理
张启波	董事、副总经理
陈可冀	独立董事
王波	独立董事
程华	独立董事
滕秀梅	监事会主席
于洋	监事
王莉莉	职工代表监事
王霞	副总经理
许磊	副总经理，董事会秘书
苑旭莘	副总经理
刘燕	财务总监

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

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
安徽恒顺信息科技有限公司	采购原材料	1,885.82		否	-
安徽万隆新能源科技有限公司	采购燃料和动力	130.56		否	85.46
悦康悦丽雅（北京）科技有限公司	采购商品	165.38		否	150.46
北京华悦轩餐饮有限公司	餐饮服务	348.86		否	157.26

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京源通康百医药有限公司	出售商品	55.76	226.29
新疆天行健医药有限公司	出售商品	137.55	-115.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
亦创高科（北京）科技有限公司	房屋	35.70	35.70
安徽恒顺信息科技 有限公司	房屋	-	40.29
安徽悦康生物质热 电联产有限公司	房屋	-	12.86

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
北京凯诚亦创科技有限公司	厂房	1,433,144.04	1,157,016.58			6,143,753.00	6,143,753.00	850,742.64	758,222.97		
亦创高科（北京）科技有限公司	厂房					1,814,962.50	2,105,356.50	255,284.50	320,559.24		

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	469.22	532.50

## (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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京源通康百医药有限公司	1,954,248.00	97,712.40	1,863,930.00	93,196.50
应收账款	安徽慧峰生物质热电联产有限公司			540,000.00	40,500.00
应收账款	安徽恒顺信息科技有限公司			326,703.94	16,335.20
预付款项	亦创高科（北京）科技有限公司	45,659.48		45,659.48	-
其他应收款	亦创高科（北京）科技有限公司	1,052,678.25	105,267.83	1,052,678.25	105,267.83

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽万隆新能源科技有限公司	1,307,930.12	686,876.68
合同负债	新疆天行健医药有限公司	2,148,936.28	1,034,927.43
其他流动负债	新疆天行健医药有限公司	279,361.72	134,540.57
其他应付款	北京华悦轩餐饮有限公司	680,909.00	554,065.00
其他应付款	悦康悦丽雅(北京)科技有限公司	600,603.04	243,485.44
其他应付款	新疆天行健医药有限公司	190,000.00	190,000.00

## 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	B-S 模型
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-37,211,737.80

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

由于公司经营所面临的市场环境、宏观经济状况与制定股权激励计划时相比发生了较大变化，根据公司 2022 年年度经营情况，公司 2022 年度设定的净利润激励指标未达到股权激励计划中设定的第一个归属期公司层面业绩考核条件，公司预计达到第二个归属期、第三个归属期本次激励计划设定的考核期内公司层面业绩考核目标存在较大不确定性，继续实施本次激励计划将难以实现预期的激励目的和效果。

经审慎研究，公司拟决定终止实施本次激励计划，与之相关的《悦康药业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》及《悦康药业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等配套文件一并终止，已授予但尚未归属的第二类限制性股票全部作废。

2023 年 6 月 14 日，公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》。2023 年 6 月 30 日公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》。

限制性股票激励计划终止导致本公司本年转回股份支付费用 3,721.17 万元。

### 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

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	1,041,088,163.44
1 年以内小计	1,041,088,163.44
1 至 2 年	14,082,398.90
2 至 3 年	119,600.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	176,812.34
5 年以上	
合计	1,055,466,974.68

## (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	176,812.34	0.02	176,812.34	100.00	-	176,812.34	0.01	176,812.34	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	1,055,290,162.34	99.98	53,498,528.06	5.07	1,001,791,634.28	1,261,606,768.37	99.99	63,188,447.69	5.01	1,198,418,320.68
	其中：									
组合1：应收合并范围外客户款项	967,985,416.98	91.71	49,133,290.79	5.08	918,852,126.19	1,178,726,783.07	93.42	59,044,448.43	5.01	1,119,682,334.64
组合2：应收合并范围内客户款项	87,304,745.36	8.27	4,365,237.27	5.00	82,939,508.09	82,879,985.30	6.57	4,143,999.26	5.00	78,735,986.04
合计	1,055,466,974.68	100.00	53,675,340.40	5.09	1,001,791,634.28	1,261,783,580.71	100.00	63,365,260.03	5.02	1,198,418,320.68

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
圣光集团医药物流有限公司	176,812.34	176,812.34	100.00	预计无法收回
合计	176,812.34	176,812.34	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:组合 1: 应收合并范围外客户款项

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	953,783,418.08	47,689,170.90	5.00
1-2 年	14,082,398.90	1,408,239.89	10.00
2-3 年	119,600.00	35,880.00	30.00
合计	967,985,416.98	49,133,290.79	5.08

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

见附注五、10

组合计提项目:组合 2: 应收合并范围内客户款项

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 (%)
应收合并范围内客户款项	87,304,745.36	4,365,237.27	5.00
合计	87,304,745.36	4,365,237.27	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

见附注五、10

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	63,365,260.03	-9,689,919.63				53,675,340.40

合计	63,365,260.03	-9,689,919.63				53,675,340.40
----	---------------	---------------	--	--	--	---------------

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	122,434,578.21	11.60	6,186,311.71
第二名	84,735,216.71	8.03	4,262,951.18
第三名	66,056,643.97	6.26	3,355,958.00
第四名	56,590,731.60	5.36	2,829,536.58
第五名	50,896,207.00	4.82	2,544,810.35
合计	380,713,377.49	36.07	19,179,567.82

(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	471,333.33	
应收股利		
其他应收款	1,188,429,558.89	1,011,227,525.96
合计	1,188,900,892.22	1,011,227,525.96

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	471,333.33	
委托贷款		
债券投资		
合计	471,333.33	

**(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****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 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	639,887,954.05
1 年以内小计	639,887,954.05
1 至 2 年	327,646,051.83
2 至 3 年	48,959,601.81
3 年以上	
3 至 4 年	164,886,585.92
4 至 5 年	29,349,755.61
5 年以上	42,743,550.47

合计	1,253,473,499.69

## (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
非经营性往来	1,248,064,228.80	1,058,680,340.93
保证金及押金	3,214,116.25	3,214,116.25
社保公积金	1,448,142.64	1,354,650.45
备用金及其他	747,012.00	3,679,255.19
小计	1,253,473,499.69	1,066,928,362.82
减:坏账准备	65,043,940.80	55,700,836.86
合计	1,188,429,558.89	1,011,227,525.96

## (7). 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	55,700,836.86			55,700,836.86
2023年1月1日余额在本期	55,700,836.86			55,700,836.86
--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	9,343,103.94			9,343,103.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	65,043,940.80			65,043,940.80

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

## (8). 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	55,700,836.86	9,343,103.94				65,043,940.80
合计	55,700,836.86	9,343,103.94				65,043,940.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (9). 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

## (10). 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
第一名	往来款	248,925,070.28	0-2年	19.86	16,102,507.03
第二名	往来款	168,233,945.56	1年以内	13.42	8,411,697.28
第三名	往来款	166,467,447.11	0-5年以上	13.28	51,068,549.26
第四名	往来款	152,856,336.84	0-3年	12.19	11,560,901.55
第五名	往来款	145,559,996.20	0-5年以上	11.61	57,525,848.17
合计	/	882,042,795.99	/	70.36	144,669,503.29

## (11). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (13). 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	762,939,253.77	20,000,000.00	742,939,253.77	780,622,310.16	20,000,000.00	760,622,310.16
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	762,939,253.77	20,000,000.00	742,939,253.77	780,622,310.16	20,000,000.00	760,622,310.16

## (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
珠海经济特区粤康医药有限公司	140,147,900.28			140,147,900.28		
河南康达制药有限公司	475,000,000.00			475,000,000.00		
北京悦康润泰国际商贸有限公司	38,147,871.80		147,871.80	38,000,000.00		
安徽悦康凯悦制药有限公司	36,136,510.68		1,011,123.36	35,125,387.32		
杭州天龙药业有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
悦康药业集团（合肥）制药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
广东悦康药业有限公司	11,999,347.72			11,999,347.72		
悦康药业集团安徽天然制药有限公司	11,594,790.72		1,394,790.72	10,200,000.00		
北京悦康鹏泰投资有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

重庆悦康凯瑞医药有限公司	5,466,618.45			5,466,618.45		
北京悦康科创医药科技股份有限公司	2,897,487.96		2,897,487.96	-		
北京科创鼎诚医药科技有限公司	2,074,201.68		2,074,201.68	-		
广州悦康生物制药有限公司	751,348.56		751,348.56	-		
北京燕康达科技有限公司	9,406,232.31		9,406,232.31			
合计	780,622,310.16	-	17,683,056.39	762,939,253.77	-	20,000,000.00

## (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

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	1,910,532,168.72	592,995,213.36	1,684,160,187.01	468,142,854.14
其他业务	21,348,265.48	18,546,581.61	60,012,616.50	57,028,663.85
合计	1,931,880,434.20	611,541,794.97	1,744,172,803.51	525,171,517.99

##### (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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,615.54	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
已终止确认的票据贴现利息	-758,858.17	
合计	-762,473.71	

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	-1,046,196.56	七、68、73、74、75
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	11,696,176.16	七、84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,906,246.85	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	677,846.68	
少数股东权益影响额（税后）	15,978.51	
合计	7,049,907.56	

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	5.06	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.44	0.44

## 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：于伟仕

董事会批准报送日期：2023年8月17日

## 修订信息

适用 不适用