

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、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、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“四、风险因素”。除此之外，公司无其他需要单独提示的重大风险。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、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

公司于2024年4月29日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》。公司2023年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户股份数为基数分配利润。本次利润分配预案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税）。截至2024年3月31日，公司总股本450,000,000股，扣除回购专用证券账户股份数4,143,432股，以445,856,568股为基数计算合计拟派发现金红利89,171,313.60元（含税）。本年度公司实现归属于上市公司股东净利润为184,795,719.38元，现金分红金额占归属于上市公司股东净利润的比例为48.25%。2023年度公司不进行资本公积转增股本，不送红股。公司通过回购专用证券账户所持有的公司股份不参与本次利润分配。

本次利润分配预案尚需提交2023年年度股东大会审议。

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、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

十二、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十三、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 5 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 14 |
| 第四节 | 公司治理..... | 54 |
| 第五节 | 环境、社会责任和其他公司治理..... | 69 |
| 第六节 | 重要事项..... | 83 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 102 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 111 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 111 |
| 第十节 | 财务报告..... | 112 |

| | |
|--------|---------------------------------------|
| 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 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| | 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

一、 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 12 月 31 日期间 |
| 报告期末 | 指 | 2023 年 12 月 31 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 |
| 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 |

二、联系人和联系方式

| | |
|------|--------------------|
| | 董事会秘书（信息披露境内代表） |
| 姓名 | 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 |
| 电话 | 010-87925985 |
| 传真 | 010-87925985 |
| 电子信箱 | irm@youcareyk.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 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） |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 悦康药业证券事务部 |

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、其他相关资料

| | | |
|-----------------|------|--|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26 |

| | | |
|-------------------|------------|-----------------------------|
| | 签字会计师姓名 | 汪玉寿、郑理达、郭维莉 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 中信证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 洪立斌、王天祺 |
| | 持续督导的期间 | 2020年12月24日至2023年12月31日 |

六、近三年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 | 2023年 | 2022年 | | 本期比上年同期增减(%) | 2021年 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | | |
| 营业收入 | 4,196,300,749.57 | 4,541,945,402.40 | 4,541,945,402.40 | -7.61 | 4,965,725,984.69 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 184,795,719.38 | 335,184,883.72 | 335,014,720.83 | -44.87 | 545,316,048.79 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 132,369,156.47 | 269,555,888.17 | 269,385,725.28 | -50.89 | 510,340,761.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 785,491,582.54 | -121,168,954.78 | -121,168,954.78 | 不适用 | 515,238,540.75 |
| | 2023年末 | 2022年末 | | 本期末比上年同期末增减(%) | 2021年末 |
| | | 调整后 | 调整前 | | |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 3,587,842,712.30 | 3,989,252,110.95 | 3,988,972,492.50 | -10.06 | 3,923,740,371.80 |
| 总资产 | 5,911,276,401.80 | 6,008,735,471.83 | 6,008,455,853.38 | -1.62 | 5,726,791,137.78 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2023年 | 2022年 | | 本期比上年同期增减(%) | 2021年 |
|-------------------------|-------|-------|------|--------------|-------|
| | | 调整后 | 调整前 | | |
| 基本每股收益(元/股) | 0.41 | 0.74 | 0.74 | -44.59 | 1.21 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.41 | 0.74 | 0.74 | -44.59 | 1.21 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.29 | 0.60 | 0.60 | -51.67 | 1.13 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.85 | 8.42 | 8.41 | 减少3.57个百分点 | 14.60 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.48 | 6.77 | 6.77 | 减少3.29个百分点 | 13.66 |
| 研发投入占营业收入的比例(%) | 10.38 | 9.95 | 9.95 | 增加0.43个百分点 | 5.25 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司营业利润、利润总额、归属于母公司所有者的净利润、归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、经营活动产生的现金流量净额等财务指标同比变动较大，主要系本报告期内：

1、受到国内医药市场环境变动及政策调整的影响，公司消化道类、降糖类等产品竞争格局日益严峻，存在渠道和终端客户库存消化压力，销量及价格同比有所下降，导致本报告期营业利润、利润总额、归属于母公司所有者的净利润同比下降；

2、为了保持行业内的研发领先地位，公司持续积极推动新药研发项目。在报告期内，公司保持了稳定的研发投入，以确保技术创新的持续进行，但同时也对公司的财务表现产生了一定影响；

3、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，公司在 2023 年度终止实施《2021 年限制性股票激励计划（草案）》，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》（2023 年修订）规定，冲回的股份支付计入非经常性损益，而上年同期公司计提的股份支付费用计入经常性损益，使得本报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降比例较大。

4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额变动较大主要系本报告期公司加强催款力度收回前期应收账款所致。

5、本公司执行财政部 2022 年发布的《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不适用初始确认豁免的会计处理”，根据解释 16 号和《企业会计准则第 18 号--所得税》的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响进行调整，详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“40.重要会计政策和会计估计的变更”。

七、境内外会计准则下会计数据差异**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

八、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|---------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 1,128,554,211.20 | 1,071,372,649.67 | 757,789,467.62 | 1,238,584,421.08 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 85,267,722.97 | 121,808,713.32 | -54,801,688.04 | 32,520,971.13 |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 83,120,811.26 | 116,905,717.47 | -61,620,609.10 | -6,036,763.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 217,240,051.53 | 269,990,381.98 | 8,663,793.05 | 289,597,355.98 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 2023 年金额 | 附注（如适用） | 2022 年金额 | 2021 年金额 |
|--|---------------|---------|----------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -1,842,471.32 | 七、73、75 | -10,819,601.51 | -4,901,040.52 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 28,802,148.26 | 十一、政府补助 | 82,354,612.16 | 45,321,425.43 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -686,875.22 | 七、70 | 1,362,419.23 | 3,667,689.03 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | 134,253.01 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的 | | | | |

| | | | | |
|--|---------------|--|---------------|---------------|
| 当期净损益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | 37,211,737.80 | | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | 2,893,500.00 | |
| 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 | -5,444,235.71 | | 1,328,687.75 | -2,774,497.79 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 减：所得税影响额 | 4,118,157.51 | | 10,606,506.42 | 6,343,606.26 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,495,583.39 | | 884,115.66 | 128,936.00 |
| 合计 | 52,426,562.91 | | 65,628,995.55 | 34,975,286.90 |

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

适用 不适用

十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 其他非流动金融资产 | | 15,254,214.78 | 15,254,214.78 | -686,875.22 |
| 应收款项融资 | 80,547,704.32 | 97,584,606.39 | 17,036,902.07 | |

| | | | | |
|----------|---------------|----------------|---------------|-------------|
| 其他权益工具投资 | | 500,000.00 | 500,000.00 | |
| 合计 | 80,547,704.32 | 113,338,821.17 | 32,791,116.85 | -686,875.22 |

十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

公司在 2023 年度终止实施《2021 年限制性股票激励计划（草案）》，确认冲回股份支付费用 3,721.17 万元，导致营业成本、期间费用以及利润变化较大。剔除股份支付影响后，公司报告期内实现净利润 15,270.05 万元，同比减少 59.12%。

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 本期数（不含股份支付） | 本期数（含股份支付） | 股份支付影响金额 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入 | 4,196,300,749.57 | 4,196,300,749.57 | - |
| 营业成本 | 1,573,206,362.94 | 1,566,420,246.30 | 6,786,116.64 |
| 销售费用 | 1,769,742,629.42 | 1,767,160,867.82 | 2,581,761.60 |
| 管理费用 | 244,042,602.73 | 230,322,498.01 | 13,720,104.72 |
| 研发费用 | 366,002,758.67 | 351,879,003.83 | 14,123,754.84 |
| 利润总额 | 186,056,526.16 | 223,268,263.96 | -37,211,737.80 |
| 所得税 | 33,356,045.03 | 35,774,173.43 | -2,418,128.40 |
| 净利润 | 152,700,481.13 | 187,494,090.53 | -34,793,609.40 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 150,928,336.24 | 184,795,719.38 | -33,867,383.14 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 132,369,156.47 | 132,369,156.47 | |

十二、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年，面对国内医药市场环境变动以及医药行业政策改革的深远影响，悦康药业始终坚守初心与崇高使命。秉承“营造全球喜悦、关爱人类健康”的愿景，立志“打造让老百姓用得起的好药”，并以此为已任。在公司战略方面，公司坚持“产品主导，研发与营销双轮驱动，以资本助力创新，并以专业化手段确保药品质量”。公司专注于生物医药产业，以前瞻性的全球化视野布局产品线，整合内外资源，以迅速响应尚未满足的临床需求，并推动公司的持续创新与发展。早日实现“创行业名牌，建药业航母，打造百年老店”的宏伟目标。

报告期内，受复杂多变的 market 环境和行业政策调整影响，公司实现营业收入为 419,630.07 万元，较上年同期下降了 7.61%。同时，归属于上市公司股东的净利润为 18,479.57 万元，较上年同期下滑 44.87%。这一业绩表现反映了当前医药行业面临的深刻变化和严峻挑战，但也激励公司不断优化战略，提升运营效率，以适应并引领行业发展的新趋势。

报告期内，公司研发投入 43,556.32 万元，占营业收入的比例达到 10.38%，公司始终维持着高比例的研发投入，这为创新药研发项目的迅速推进提供了强有力的支撑。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 46 项，其中在研创新药 18 项，在研仿制药及一致性评价项目 28 项。经多年发展公司逐步形成了强大的创新专利壁垒；截至报告期末，公司累计获得专利 254 项，2023 年公司新申请专利 57 项，其中新申请发明专利 42 项，获得授权专利 49 项，其中发明专利 27 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初步建设完成，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。

公司的自主研发的可电离阳离子脂质辅料 YK-009，分别于 2023 年 7 月和 2023 年 10 月完成了国内首家 CDE 原辅包平台及 FDA DMF 的备案登记，标志着该辅料公司已率先实现了工业化批量生产，并且该产品已经过全面的药理学和药理学毒理学研究，安全性、有效性得到了充分的论证。YK-009 已经成功应用于公司核酸药物管线中，未来将与公司核酸药物制剂进行关联审评审批。

2023 年公司的小核酸肝靶向递送技术 GalNAc 取得重大突破，获得两项发明专利授权，该技术已用到了公司小核酸药物管线的开发当中。至此，在核酸药物递送领域，包括 LNP 递送技术在内，公司截止 2023 年底已获得了 10 项发明专利授权，极大地拓宽了公司核酸药物开发的护城河。

公司自主研发的首款小干扰核酸药物 YKYY015 完成候选化合确认并推向了临床前研究，该品种发明专利已获得授权。公司治疗原发性肝癌的国内首款反义核酸药物 CT102 正在中国人民解放军总医院第五医学中心开展临床 IIa 期试验。

2、重点创新药进展

与中国医学科学院病原生物学研究所合作开发的广谱冠状病毒膜融合抑制剂多肽药物（YKYY017）进展顺利，2023 年 5 月先后获美国药品监督管理局（FDA）和澳大利亚

药品管理局(TGA)的临床试验默认许可,在国内 I 期临床试验已完成,截至本报告披露日,在全国 16 个省市 32 家医院开展多中心的临床 II 期试验已完成所有受试者出组。

公司重点中药创新药“注射用羟基红花黄色素 A”治疗急性缺血性脑卒中 III 期临床试验结束, NDA 申请已于 2023 年 12 月 19 日获得 CDE 受理。“复方银杏叶片”、“紫花温肺止咳颗粒” III 期临床试验结束,已于 2024 年一季度正式获得 CDE 受理 NDA 申请,进入 NDA 审评阶段。

二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

(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,盈利能力强,成长性好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,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,成为一家技术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、中药两大类型二百多个批件;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,曾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。

(二) 主要经营模式

1、研发模式

2023 年公司多肽药物创新中心建成,进一步拓展了公司在生物创新药方面的研发技术平台,现已形成小核酸药物、mRNA 疫苗、多肽药物等多头并进、深度布局的创新药研发局面。未来公司将持续以临床需求为导向,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五大技术路线,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定合同,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,制剂和原料药生产车间均取得新版GMP证书。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

根据国家深化医疗卫生体制改革整体规划、深化医疗保障制度改革、深化药品、医用耗材集中带量采购制度改革等政策性文件,公立医疗机构全部纳入集中采购范畴,鼓励非公立医疗机构参与。公司按照国家及各省市区方案要求参与各地区药品集中采购项目,产品中选之后,公司采用推广经销商和配送经销商模式开展销售工作。

公司与经销商实行买断式销售,公司向经销商销售产品后,商品的所有权及风险即转移至经销商,再由经销商销售至医疗机构及零售终端。公司制剂产品的销售终端以等级医院、基层医疗卫生机构以及药店为主。

根据经销商是否具有市场推广能力,公司的经销商可分为两种类型:

1) 推广经销商

推广经销商既要承担药品配送职能,也要承担市场推广职能。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。

在与推广经销商合作的模式下,公司为推广经销商提供市场推广策划和销售支持,市场推广活动和销售配送活动主要由经销商负责具体实施。

对于推广经销商,公司的销售定价模式为在成本基础上加入合理的利润空间并考虑市场竞争情况,形成销售价格。

2) 配送经销商

配送经销商仅承担药品配送职能,不承担市场推广职能。在与配送经销商合作的模式下,配送经销商不承担区域渠道开拓、市场和学术推广等工作,转为由公司负责统筹、规划产品的市场推广,并自行或委托专业的市场推广服务企业负责推广活动的具体执行。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,由其向医院进行药品配送。

对于配送经销商,公司的销售定价模式主要为各省份中标价格扣除配送费用。

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

公司化学原料药的銷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。

化学原料药的市場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. 行业的发展阶段、基本特点、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、国家标准化管理委员会发布的《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。2023 年以来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，整体收入和利润受到挤压，医药制造行业面临巨大挑战。根据国家统计局发布的数据显示，2023 年医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%，低于全国规模以上工业企业同期整体水平 4.8 个百分点；发生营业成本 14,401.6 亿元，同比下降 2.3%。实现利润总额 3,473.0 亿元，同比下降 15.1%，低于全国规模以上工业企业同期整体水平 14.9 个百分点。

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

公司作为一家集药品研发、生产与销售于一体的大型医药领军企业，业务范围广泛，覆盖化药、中药创新药以及创新生物药等多个领域。公司具备强大的研究开发生产能力，能够开发小分子化学药、中药创新药、核酸药物以及多肽药物等多种药物类型。凭借其雄厚的实力，公司连续多年荣获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的殊荣。此外，公司的“奥美拉唑系列产品产业化与国际化的关键技术开发项目”和“化学药物晶型关键技术体系的建立与应用”项目，更是荣获了国家科学技术进步二等奖，彰显了公司在医药领域的卓越成就和创新实力。

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，推动研发管线的进展。

以抗病毒多肽药物（YKYY017）的开发为契机，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。目前公司成为国内外少有的同时具备 mRNA 疫苗、小核酸药物、多肽药物研发能力的企业之一。

报告期内，公司的临床开发项目获得了重大进展，羟基红花黄色素 A 于 2023 年 12 月 19 日获得 NDA 受理；通络健脑片（原“复方银杏叶片”）和紫花温肺止嗽颗粒均完成 III 期临床试验并于 2024 年 2 月 29 日获得 NDA 受理。

公司继续快速推进广谱冠状病毒膜融合抑制剂多肽药物（YKYY017）的临床开发进程，该药品在 2023 年 5 月分别获得了美国药品食品监督管理局（FDA）和澳大利亚药品管理局（TGA）临床默认许可；在国内，本品于 2023 年 7 月完成临床 I 期，2023 年 9 月临床 II 期试验启动，临床试验计划在全国 16 个省市的 32 家医院同时开展，计划入组 240 人，截至本报告披露日已完成全部受试者出组。

在平台技术方面，公司自主研发的可电离阳离子脂质辅料 YK-009，分别于 2023 年 7 月和 2023 年 10 月完成了国内首家 CDE 原辅包平台及 FDA DMF 的备案登记，标志着该辅料公司已率先实现了工业化批量生产，并且该产品已经过全面的药理学和药理学研究，安全有效性得到了充分的论证。YK-009 已经成功应用于公司核酸药物管线中，未来将与公司核酸药物制剂进行关联审评审批。

公司的小核酸肝靶向递送技术 GalNAc 取得重大突破，获得两项发明专利授权，该技术已用到了公司小核酸药物管线的开发当中，其中靶向 PCSK9 mRNA 的小干扰核酸药物 YKYY015 已获得发明专利授权。在核酸药物递送领域，包括 LNP 递送技术在内，公司截至 2023 年底已获得 10 项发明专利授权，满足不同药物的递送需求，为公司研究管线的拓展进一步打下坚实基础，并极大地拓宽了公司相关创新药开发领域的护城河。

在人工智能药物开发方面，公司搭建了多个 AI 深度学习模型，可用于靶标发现、药物设计、药物筛选、化学合成、工艺开发及参数优化等全链条药物研发环节。用于多肽、阳离子脂质、肿瘤新抗原等药物的全新设计，以及药物活性和毒性筛选，并已向国家知识产权局提交 4 项 AI 药物算法专利。公司借助已开发的 AI 算法模型可以实现药物的从头设计，已设计出多个候选分子并正在系统地进行实验验证，这将高效地缩短药物设计和筛选进程，提升药物研发的效率。

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。

3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

(1) 原料药尤其是化药原料药将进一步集中，具有原料药-制剂一体化能力的企业竞争力进一步加强

基于制造升级，国内原料药生产工艺标准不断提高，我国原料药行业正由中低端向中高端转变。据此，2021年11月，国家发展改革委、工业和信息化部发布《关于推动原料药产业高质量发展实施方案的通知》，推动原料药生产规模化、集约化发展，鼓励优势企业做大做强，提升产业集中度。

同时，在绿色发展政策背景下，尤其是在带量采购、一致性评价、医保目录动态调整等行业政策的持续深化下，原料药生产企业面临更严苛的环保标准，原料药生产企业洗牌加速，行业内低端产能将逐步出清，具有原料药-制剂一体化能力的企业竞争力将得到进一步加强。

(2) 新药研发上市速度明显加快，创新药成为医药制造业的主旋律

医药企业在新药的研发支出不断增加，在研新药数量稳步上升。据 Frost & Sullivan 预测，全球范围内研发支出有望实现稳健的增长态势，至到 2025 年预计可达 2,954 亿美元，2020 到 2025 年总研发支出 CAGR 为 7.6%；国内新药的研发支出增速超过全球，2020 到 2025 年总研发支出 CAGR 为 15.0%，到 2025 年预计可达 496 亿美元。

长期来看，随着人工智能的发展，AI 技术可大大缩短新药的研发时间并节省研发费用。AI 技术可深入参与新药研发从靶点发现到新药上市的各个环节，AI+药物研发具有缩短研发周期，节约资金成本，提高成功率，充分利用现有医疗资源等优势。据统计，传统模式下的药物研发光是临床前阶段可能就需要 4-5 年，而基于 AI 和生物计算的新药研发管线平均 1-2 年就可以完成临床前药物研发，药物研发明显提速。

(3) 带量采购常态化对仿制药企业的影响

带量采购常态化使得仿制药品的生命周期缩短、单产品利润空间降低，要求企业具备产品线丰富、生产的成本管控和商业化学术推广等综合的组的优势。从产品端角度，各仿制药品种的价值将出现分化：针对仿制门槛较低、通过一致性评价的批件较多的药品品种，其在带量采购招标竞价过程中将面临较大竞争压力，拥有成本优势的企业将具备较强的竞争优势；针对仿制门槛较高、通过一致性评价的批件较少的药品品种，则将具备较强的竞争优势和议价权。

(四) 核心技术与研发进展

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 | 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 |

| 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 |
|--------------|--|---|
| | 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。 | 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。 |
| 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、骨架型缓释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 μ 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、注射用头孢曲松钠等在 | 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实验 |

| 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 |
|------------------|--|---|
| | 产品型药物产品中。 | 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，通过该技术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。 |

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

产品获得批准或向监管部门呈交审批是代表医药企业研发成果的重要节点，公司在报告期内获得产品批准或向监管部门呈交审批的情况，请详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“医药制造行业经营性信息分析”之“2.公司药（产）品研发情况”之“（3）报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况”部分。

报告期内承担的重大科研项目：

| 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 |

| 序号 | 项目名称 | 项目类别 | 主管部门 | 备注 |
|----|---------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 2 | 儿童药专用技术开发和产业化能力建设 | 2018 年工业转型升级升级资金（部门预算）项目 | 工业和信息化部 | 2023 年 12 月完成验收，等待批复 |
| 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 年完成验收，2023 年 12 月获得验收批复 |
| 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 | 2023 年 10 月获得验收批复 |
| 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 | 已完成 |
| 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 12 月 31 日，公司本期新申请专利 57 项，其中新申请发明专利 42 项；累计获得专利 254 项，本期新获得 49 项专利，其中新获得发明专利 27 项。

| | 本年新增 | | 累计数量 | |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 申请数（个） | 获得数（个） | 申请数（个） | 获得数（个） |
| 发明专利 | 42 | 27 | 312 | 146 |
| 实用新型专利 | 9 | 15 | 117 | 93 |
| 外观设计专利 | 6 | 7 | 22 | 15 |
| 软件著作权 | 0 | 0 | 6 | 6 |
| 合计 | 57 | 49 | 457 | 260 |

3. 研发投入情况表

单位：元

| | 本年度 | 上年度 | 变化幅度（%） |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 费用化研发投入 | 344,439,667.84 | 344,415,703.94 | 0.01 |
| 资本化研发投入 | 91,123,509.24 | 107,425,974.33 | -15.18 |
| 研发投入合计 | 435,563,177.08 | 451,841,678.27 | -3.60 |
| 研发投入总额占营业收入比例 | 10.38 | 9.95 | 增加 0.43 个百分点 |

| | | | |
|----------------|-------|-------|--------------|
| (%) | | | |
| 研发投入资本化的比重 (%) | 20.92 | 23.78 | 减少 2.86 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 | CT102 | 20,000.00 | 667.60 | 7,794.69 | 临床试验IIa期 | 获得生产批上市 | 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 |
| 2 | YKYY015 | 48,000.00 | 3,730.58 | 4,344.30 | 临床前 | 获得生产批上市 | 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 |
| 3 | YKYY017 | 49,000.00 | 5,910.85 | 11,379.92 | 临床II期 | 获得生产批上市 | 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 α -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。 | 预防新型冠状病毒感染 |
| 4 | 硫酸氢乌莫司他胶囊及原料药 | 15,000.00 | 921.42 | 3,163.47 | 临床试验II期 | 获得生产批上市 | 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 |
| 5 | 注射用羟基红花黄色素A及原料药 | 11,000.00 | 3,229.75 | 14,147.92 | NDA | 获得生产批 | 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 | 治疗急性缺血 |

| | | | | | | | | |
|----|---------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|---|-----------|
| | | | | | | 并上市 | 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。 | 性脑卒中 |
| 6 | 复方银杏叶片 | 6,000.00 | 1,198.05 | 5,709.15 | NDA | 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。 | 治疗血管性痴呆 |
| 7 | 紫花温肺止咳颗粒 | 4,500.00 | 1,986.64 | 3,450.15 | NDA | 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，而紫花温肺止咳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。 | 治疗感冒后咳嗽 |
| 8 | 培土清心颗粒 | 3,500.00 | 328.80 | 1,217.13 | 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。 | 治疗儿童特异性皮炎 |
| 9 | 和肤止痒凝胶 | 3,300.00 | 5.86 | 719.77 | 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。 | 治疗银屑病 |
| 10 | 一致性评价项目及仿制药项目 | 60,000.00 | 10,970.09 | 54,288.36 | - | 获得生产批件并上市 | - | - |
| 11 | 上市后再评价项目 | 30,000.00 | 4,334.40 | 21,145.11 | - | 获得生产批件并上市 | - | - |

| | | | | | | | | |
|----|--------|------------|-----------|------------|---|----------------------|---|---|
| 12 | 其他研究项目 | 94,000.00 | 10,272.28 | 40,620.22 | - | 获得 生产 批件 上市 | - | - |
| 合计 | / | 344,300.00 | 43,556.32 | 167,980.19 | / | / | / | / |

情况说明

1、YKYY015 为 2023 年新增进入公司重点研发的在研项目。

5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

| 基本情况 | | |
|--------------------|-----------|----------|
| | 本期数 | 上期数 |
| 公司研发人员的数量(人) | 509 | 537 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例(%) | 16.01 | 16.84 |
| 研发人员薪酬合计 | 10,509.85 | 8,910.94 |
| 研发人员平均薪酬 | 20.65 | 16.59 |

| 研发人员学历结构 | |
|--------------------|--------|
| 学历结构类别 | 学历结构人数 |
| 博士研究生 | 53 |
| 硕士研究生 | 126 |
| 本科 | 206 |
| 专科 | 91 |
| 高中及以下 | 33 |
| 研发人员年龄结构 | |
| 年龄结构类别 | 年龄结构人数 |
| 30岁以下(不含30岁) | 186 |
| 30-40岁(含30岁,不含40岁) | 260 |
| 40-50岁(含40岁,不含50岁) | 53 |
| 50-60岁(含50岁,不含60岁) | 9 |
| 60岁及以上 | 1 |

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

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。在2023年第40届全国医药工业信息年会上公司又一次强势入围，位列中国医药工业百强榜第68位，并荣获“2023年中国医药研发产品线最佳工业企业”称号；此外，公司还位列2023年中国化药企业百强榜第30位，荣获“头部力量中国医药高质量发展成果企业（2022）”大奖，公司旗下明星产品——悦康®百蕊胶囊荣获“头部力量中国医药高质量发展成果品牌（2022）”大奖，入选2022年北京新型实体企业100强并位列第85位；悦康®活心丸（浓缩丸）获评广东省名优高新技术产品。二十余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、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。

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初步建设完成，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。

公司的自主研发的可电离阳离子脂质辅料 YK-009 已完成了国内首家 CDE 原辅包平台及 FDADMF 的备案登记，标志着该辅料公司已率先实现了工业化批量生产，并且该产品已经过全面的药理学和药理毒理学研究，安全有效性得到了充分的论证。

2023 年公司的小核酸肝靶向递送技术 GalNAc 取得重大突破，获得两项发明专利授权，该技术已用到了公司小核酸药物管线的开发当中。至此，在核酸药物递送领域，包括 LNP 递送技术在内，公司截止 2023 年底已获得 10 项发明专利授权，极大地拓宽了公司核酸药物开发的护城河。

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交流合作，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，报告期末公司拥有研发人员 509 人，其中硕博人才 179 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。

公司深耕院外市场，强创新，谋布局，特别是加强公司与各大电商平台的合作，覆盖以京东大药房、阿里健康、美团、方舟健客、拼多多等主流药品的线上销售渠道。完成药品新

零售体系的搭建,使公司营销体系达到立体式全覆盖,形成线上线下、院内院外的全域覆盖,确保公司销售规模与市场占有率的稳定增长。

(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、风险因素

(一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

(二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

(三) 核心竞争力风险

适用 不适用

1、新药研发风险

公司的长期竞争力取决于新产品的成功研发和后续的产业化、市场化。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,方可生产销售该药品。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。

(四) 经营风险

适用 不适用

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。

(五) 财务风险

适用 不适用

(六) 行业风险

适用 不适用

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，包括已上市和未来自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。

(七) 宏观环境风险

适用 不适用

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。

(八) 存托凭证相关风险

适用 不适用

(九) 其他重大风险

适用 不适用

五、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 一、经营情况讨论与分析”。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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 | 4,196,300,749.57 | 4,541,945,402.40 | -7.61 |
| 营业成本 | 1,566,420,246.30 | 1,605,794,722.13 | -2.45 |
| 销售费用 | 1,767,160,867.82 | 1,978,497,176.45 | -10.68 |
| 管理费用 | 230,322,498.01 | 245,262,167.91 | -6.09 |
| 财务费用 | -10,272,956.59 | -32,679,856.57 | 不适用 |
| 研发费用 | 351,879,003.83 | 344,415,703.94 | 2.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 785,491,582.54 | -121,168,954.78 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -502,046,746.44 | -556,544,993.87 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -432,192,047.68 | -101,604,203.39 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：本期与上期相比变动不大。

营业成本变动原因说明：本期与上期相比变动不大。

销售费用变动原因说明：本期与上期相比变动不大。

管理费用变动原因说明：本期与上期相比变动不大。

财务费用变动原因说明：主要系本期借款增加，相应利息支出增加导致。

研发费用变动原因说明：本期与上期相比变动不大。

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公司加强回款力度，收回前期应收账款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期与上期相比变动不大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期分配股利支付的现金较上年同期增加的金额较大，同时本期进行股份回购所致。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入为 419,630.07 万，营业成本 156,642.02 万元。其中，主营业务收入为 418,266.77 万元，主营业务成本为 156,356.54 万元，主营业务收入比上年减少 7.48%，主营业务成本比上年减少 2.16%，具体情况见下表：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 医药制造 | 4,048,645,801.47 | 1,481,877,500.76 | 63.40 | -8.06 | -2.90 | 减少 1.94 个百分点 |
| 医药代理 | 134,021,866.34 | 81,687,853.12 | 39.05 | 13.94 | 13.64 | 增加 |

| | | | | | | 0.16 个百分点 |
|-----------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|----------------|
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 抗感染 | 1,020,672,071.73 | 918,822,275.66 | 9.98 | 11.63 | 8.86 | 增加 2.29 个百分点 |
| 心脑血管类 | 2,655,173,475.71 | 200,371,703.50 | 92.45 | -3.66 | 16.72 | 减少 1.32 个百分点 |
| 消化系统类 | 116,528,237.75 | 112,025,463.19 | 3.86 | -62.12 | -46.23 | 减少 28.41 个百分点 |
| 降糖类 | 179,238,233.25 | 124,373,890.61 | 30.61 | -25.97 | -14.81 | 减少 9.09 个百分点 |
| 原料药 | 158,653,704.68 | 146,286,254.88 | 7.80 | -18.35 | -13.14 | 减少 5.53 个百分点 |
| 技术服务 | 4,464,454.66 | 3,754,543.04 | 15.90 | 163.90 | -5.60 | 增加 151.00 个百分点 |
| 其他 | 47,937,490.03 | 57,931,223.00 | -20.85 | -54.26 | 4.24 | 减少 67.82 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 国内销售 | 4,107,127,306.40 | 1,494,798,146.63 | 63.60 | -6.85 | -0.45 | 减少 2.34 个百分点 |
| 国外销售 | 75,540,361.41 | 68,767,207.25 | 8.97 | -32.52 | -28.73 | 减少 4.85 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、公司产品类型中消化系统类收入及成本下降，主要原因为奥美拉唑肠溶胶囊市场竞争激烈，同类产品市场价格下降，导致该产品销量及价格同比均有所下降；

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减(%) | 销售量比上年增减(%) | 库存量比上年增减(%) |
|---------------|----|------------|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 银杏叶提取物注射液 | 万支 | 11,455.56 | 16,084.67 | 1,870.16 | -36.06 | 4.77 | -71.24 |
| 奥美拉唑肠溶胶囊 | 万粒 | 137,491.71 | 115,652.01 | 58,161.71 | -42.86 | -47.16 | 57.73 |
| 盐酸二甲双胍缓释片 | 万片 | 157,320.74 | 156,342.52 | 32,734.61 | -13.45 | -9.90 | 2.88 |
| 注射用头孢呋辛钠(自产) | 万支 | 11,677.90 | 12,375.23 | 1,582.56 | -26.86 | -15.71 | -33.81 |
| 注射用头孢呋辛钠(明可欣) | 万支 | 990.28 | 974.92 | 192.95 | 98.24 | 15.21 | -74.72 |
| 活心丸(浓缩丸) | 万粒 | 15,344.88 | 12,728.46 | 2,569.26 | 42.00 | 13.92 | 178.04 |

产销量情况说明

- 1、主要产品指公司前五大产品以及公司重点培育产品；
- 2、因注射用头孢呋辛钠（明可欣）为进口产品，项目中“生产量”为“实际采购量”；
- 3、产销量情况说明：

（1）奥美拉唑肠溶胶囊生产量、销售量下降，主要原因为奥美拉唑肠溶胶囊市场竞争激烈，同类产品市场价格下降，导致该产品销售量及生产量均有不同程度的下降。

（2）银杏叶提取物注射液生产量比上年下降，主要原因为上年末库存量较大，本年度在生产排产时根据库存周转情况合理安排生产计划，相应减少本年度生产量，也相应导致本年度末库存量较上年大幅下降。

（3）注射用头孢呋辛钠（明可欣）实际采购量较上年增长幅度较大，主要原因为随着市场环境好转，明可欣的销量逐渐恢复，同时考虑到进口产品的采购周期较长，因此本年度适当增加采购量。

（4）活心丸（浓缩丸）生产量上升，主要原因为上年原料供应紧张，导致上年末库存量较少，本年度原料采购逐渐恢复正常后，生产量有所增长。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|-------|--------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 医药制造 | 直接材料 | 1,154,909,053.62 | 73.86 | 1,190,303,091.73 | 74.49 | -2.97 | |
| | 直接人工 | 100,290,003.42 | 6.41 | 107,565,177.13 | 6.73 | -6.76 | |
| | 制造费用 | 226,678,443.73 | 14.50 | 228,255,966.79 | 14.28 | -0.69 | |
| 医药代理 | 代理成本 | 81,687,853.12 | 5.22 | 71,880,875.34 | 4.50 | 13.64 | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 抗感染 | 直接材料 | 709,210,684.36 | 45.36 | 605,164,481.77 | 37.87 | 17.19 | |
| | 直接人工 | 36,295,226.02 | 2.32 | 57,379,238.86 | 3.59 | -36.75 | |
| | 制造费用 | 99,281,197.72 | 6.35 | 116,550,034.03 | 7.29 | -14.82 | |
| | 代理成本 | 74,035,167.57 | 4.74 | 64,928,587.98 | 4.06 | 14.03 | |
| 心脑血管类 | 直接材料 | 124,644,092.27 | 7.97 | 136,580,678.17 | 8.55 | -8.74 | |
| | 直接人工 | 25,462,293.23 | 1.63 | 11,496,438.76 | 0.72 | 121.48 | |
| | 制造费用 | 49,065,732.73 | 3.14 | 23,100,398.44 | 1.45 | 112.40 | |
| | 代理成本 | 1,199,585.27 | 0.08 | 490,721.19 | 0.03 | 144.45 | |
| 消化系统类 | 直接材料 | 76,313,846.87 | 4.88 | 159,428,113.91 | 9.98 | -52.13 | |
| | 直接人工 | 14,957,617.12 | 0.96 | 15,625,008.62 | 0.98 | -4.27 | |
| | 制造费用 | 20,662,355.99 | 1.32 | 33,166,597.20 | 2.08 | -37.70 | |
| | 代理成本 | 91,643.20 | 0.01 | 136,489.31 | 0.01 | -32.86 | |
| 降糖类 | 直接材料 | 82,975,895.91 | 5.31 | 113,219,166.79 | 7.09 | -26.71 | |
| | 直接人工 | 11,258,040.74 | 0.72 | 10,907,513.36 | 0.68 | 3.21 | |
| | 制造费用 | 30,139,953.96 | 1.93 | 21,866,525.76 | 1.37 | 37.84 | |
| 原料药 | 直接材料 | 127,857,420.46 | 8.17 | 137,728,919.67 | 8.62 | -7.17 | |
| | 直接人工 | 5,472,668.45 | 0.35 | 8,055,920.72 | 0.50 | -32.07 | |
| | 制造费用 | 12,956,165.98 | 0.83 | 22,574,741.53 | 1.41 | -42.61 | |
| | 代理成本 | - | - | 55,897.17 | 0.00 | -100.00 | |
| 技术服务 | 直接材料 | 1,684,215.54 | 0.11 | 952,798.06 | 0.06 | 76.77 | |
| | 直接人工 | 433,805.46 | 0.03 | 854,497.18 | 0.05 | -49.23 | |
| | 制造费用 | 1,636,522.03 | 0.10 | 2,169,788.06 | 0.14 | -24.58 | |
| 其他 | 直接材料 | 32,222,898.20 | 2.06 | 37,228,933.37 | 2.33 | -13.45 | |
| | 直接人工 | 6,410,352.40 | 0.41 | 3,246,559.63 | 0.20 | 97.45 | |
| | 制造费用 | 12,936,515.32 | 0.83 | 8,827,881.77 | 0.55 | 46.54 | |
| | 代理成本 | 6,361,457.08 | 0.41 | 6,269,179.69 | 0.39 | 1.47 | |

成本分析其他情况说明：

公司消化系统类产品本报告期成本金额较上年同期降幅较大，主要原因为奥美拉唑肠溶胶囊市场竞争激烈，导致该产品销量大幅下降，相应导致成本金额较上年同期降低所致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

详见第十节、九、“合并范围的变更”。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A.公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 121,116.12 万元，占年度销售总额 28.86%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

公司前五名客户

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 客户名称 | 销售额 | 占年度销售总额比例 (%) | 是否与上市公司存在关联关系 |
|----|------------|------------|---------------|---------------|
| 1 | 客户 1 | 49,597.86 | 11.82 | 否 |
| 2 | 客户 2 | 22,671.50 | 5.40 | 否 |
| 3 | 华润医药集团有限公司 | 21,460.38 | 5.11 | 否 |
| 4 | 客户 4 | 15,528.49 | 3.70 | 否 |
| 5 | 河南诚康医药有限公司 | 11,857.89 | 2.83 | 否 |
| 合计 | / | 121,116.12 | 28.86 | / |

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

报告期内，华润医药集团有限公司、河南诚康医药有限公司新进入前五名客户。

B.公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 37,154.82 万元，占年度采购总额 29.82%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 7,277.85 万元，占年度采购总额 5.84%。

公司前五名供应商

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 供应商名称 | 采购额 | 占年度采购总额比例 (%) | 是否与上市公司存在关联关系 |
|----|---------------------------|----------|---------------|---------------|
| 1 | ESSETI FARMACEUTICI S.r.l | 8,441.86 | 6.78 | 否 |
| 2 | 客户 2 | 7,871.85 | 6.32 | 否 |
| 3 | 安徽恒顺信息科技有限公司 | 7,277.85 | 5.84 | 是 |
| 4 | 山东省药用玻璃股份有限公司 | 7,023.29 | 5.64 | 否 |

| | | | | |
|----|------|-----------|-------|---|
| 5 | 客户 5 | 6,539.97 | 5.25 | 否 |
| 合计 | / | 37,154.82 | 29.82 | / |

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

报告期内，ESSETI FARMACEUTICI S.r.l、安徽恒顺信息科技有限公司、山东省药用玻璃股份有限公司新进入前五名供应商。

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减（%） |
|------|------------------|------------------|--------|
| 销售费用 | 1,767,160,867.82 | 1,978,497,176.45 | -10.68 |
| 管理费用 | 230,322,498.01 | 245,262,167.91 | -6.09 |
| 研发费用 | 351,879,003.83 | 344,415,703.94 | 2.17 |
| 财务费用 | -10,272,956.59 | -32,679,856.57 | 不适用 |

说明：

1、财务费用变动原因：主要系本期借款增加，相应利息支出增加导致。

4. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减（%） |
|---------------|-----------------|-----------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 785,491,582.54 | -121,168,954.78 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -502,046,746.44 | -556,544,993.87 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -432,192,047.68 | -101,604,203.39 | 不适用 |

说明：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要系本报告期公司加强回款力度收回前期应收账款所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系本报告期分配股利支付的现金较上增加的金额较大，同时本期进行回购股份所致。

(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 | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例（%） | 本期期末金额较上期期末变动比例 | 情况说明 |
|------|-------|--------------|-------|-----------------|-----------------|------|
| | | | | | | |

| | | (%) | | | (%) | |
|-----------|----------------|------|----------------|------|----------|---|
| 应收票据 | 101,937,511.12 | 1.72 | 55,936,164.71 | 0.93 | 82.24 | 主要系公司采用票据方式收款业务增加所致。 |
| 合同资产 | 337,194.59 | 0.01 | 1,429,252.48 | 0.02 | -76.41 | 主要系已完工项目达到结算条件所致。 |
| 其他流动资产 | 39,307,764.64 | 0.66 | 69,151,546.61 | 1.15 | -43.16 | 主要系预交所得税减少所致。 |
| 其他权益工具投资 | 500,000.00 | 0.01 | 0 | 0 | 100.00 | 主要系对北京诺曼德工场药物递送创新科技有限公司的股权投资所致。 |
| 其他非流动金融资产 | 15,254,214.78 | 0.26 | 0 | 0 | 100.00 | 主要系：①新增对武汉济峰股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资；②处置子公司北京燕康达后剩余持股比例 10.00%的公允价值计量余额所致。 |
| 开发支出 | 260,531,821.26 | 4.41 | 194,082,152.08 | 3.23 | 34.24 | 主要系本期注射用羟基红花黄色素 A、复方银杏叶片临床、紫花温肺止咳颗粒等项目临床试验阶段研发投入较大所致。 |
| 长期待摊费用 | 10,114,388.36 | 0.17 | 822,432.61 | 0.01 | 1,129.81 | 主要系新增租赁研发办公楼等装修完成所致。 |
| 短期借款 | 351,773,409.45 | 5.95 | 228,345,582.54 | 3.80 | 54.05 | 主要系本期新增信用借 |

| | | | | | | |
|-------------|---------------|------|---------------|------|--------|----------------------|
| | | | | | | 款所致。 |
| 合同负债 | 29,681,248.28 | 0.50 | 57,088,712.19 | 0.95 | -48.01 | 主要系本期预收商品款减少所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 27,183,848.40 | 0.46 | 9,683,726.92 | 0.16 | 180.72 | 主要系本期新增长期借款所致。 |
| 其他流动负债 | 3,805,665.27 | 0.06 | 7,274,102.22 | 0.12 | -47.68 | 主要系本期预收商品款减少所致。 |
| 长期借款 | 54,573,196.00 | 0.92 | 0 | 0 | 100.00 | 主要系本期新增抵押、抵押及保证借款所致。 |

其他说明

无

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、31、所有权或使用权受限资产”。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析√适用 不适用

按照中国证监会发布的《上市公司分类与代码》（2012年修订）的行业目录及分类原则，公司所属行业为“医药制造业（C27）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司隶属于“C制造业”中的“医药制造业（C27）”。

公司所处行业具体情况详见“第三节 管理层讨论分析 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明（三）所处行业情况”。

医药制造行业经营性信息分析**1. 行业和主要药(产)品基本情况****(1). 行业基本情况**√适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论分析 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明（三）所处行业情况”

(2). 主要药（产）品基本情况√适用 不适用**按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况**√适用 不适用

| 细分行业 | 主要治疗领域 | 药（产）品名称 | 注册分类 | 适应症或功能主治 | 是否处方药 | 是否属于中药保护品种（如涉及） | 发明专利起止期限（如适用） | 是否属于报告期内推出的新药（产）品 | 是否纳入国家基药目录 | 是否纳入国家医保目录 | 是否纳入省级医保目录 |
|------|--------|-----------|------|------------------------------|-------|-----------------|-----------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| 化学制剂 | 心脑血管 | 银杏叶提取物注射液 | 化学药品 | 主要用于脑部、周围血流循环障碍 | 是 | 否 | 2010.07.16-2030.07.15 | 否 | 否 | 是 | 是 |
| | 抗感染 | 注射用头孢呋辛钠 | 化学药品 | 适用于对本品敏感的致病菌引起的呼吸道感染、耳鼻喉感染、泌 | 是 | 否 | - | 否 | 是 | 是 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|------|------|-----------|------|---|---|---|------------------------|---|---|---|---|
| | | | | 尿系统感染、败血症、脑膜炎、骨和关节感染、皮肤软组织感染 | | | | | | | |
| | 消化系统 | 奥美拉唑肠溶胶囊 | 化学药品 | 适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征（胃泌素瘤） | 是 | 否 | 2011.08.04--2031.08.03 | 否 | 是 | 是 | 是 |
| | 糖尿病 | 盐酸二甲双胍缓释片 | 化学药品 | 本品作为单独治疗，建议联合饮食和运动疗法，达到控制 2 型糖尿病血糖作用；本品可以与磺脲类药物或胰岛素联合使用，以控制成人血糖 | 是 | 否 | 2014.01.22--2034.01.21 | 否 | 是 | 是 | 是 |
| 中药制剂 | 心脏 | 活心丸（浓缩丸） | 中药 | 益气活血，温经通脉。主治胸痹、心痛，适用于冠心病、心绞痛。 | 是 | 否 | - | 否 | 是 | 是 | 是 |

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

| 主要药品名称 | 中标价格区间 | 医疗机构的合计实际采购量 |
|-----------------|---------|--------------|
| 盐酸二甲双胍缓释片（60片） | 7.68 元 | 7,533,686 |
| 注射用盐酸头孢吡肟(0.5g) | 4.18 元 | 94,650 |
| 注射用盐酸头孢吡肟(1.0g) | 7.106 元 | 14,000 |

情况说明

适用 不适用

- 1、医疗机构的合计实际采购量单位为“盒”、“支”；
- 2、以上品种为参加国家集中采购品种，盐酸二甲双胍缓释片(0.5*60片)为第三批国家药品集中采购中标产品;注射用盐酸头孢吡肟(0.5g、1.0g)为第七批国家药品集中采购中标产品。
- 3、盐酸二甲双胍缓释片统计的医疗机构实际采购量数据来源为：2023 年中标省份药品采购平台医疗机构实际收货数据，省份明细：江苏、陕

西、云南、新疆。

4、注射用头孢盐酸吡肟统计的医疗机构实际采购量数据来源为：2023 年中标省份药品采购平台医疗机构实际收货数据，省份明细：浙江、甘肃、山东、云南，因中标省份黑龙江药采平台采购数据无法查询，因此未统计黑龙江医疗机构实际采购数据。

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 治疗领域 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) | 同行业同领域产品毛利率情况(%) |
|-------|------------------|----------------|--------|--------------|--------------|----------------|------------------|
| 抗感染 | 1,020,672,071.73 | 918,822,275.66 | 9.98 | 11.63 | 8.86 | 增加 2.29 个百分点 | 37.42 |
| 心脑血管类 | 2,655,173,475.71 | 200,371,703.50 | 92.45 | -3.66 | 16.72 | 减少 1.32 个百分点 | 78.73 |
| 消化系统类 | 116,528,237.75 | 112,025,463.19 | 3.86 | -62.12 | -46.23 | 减少 28.41 个百分点 | 69.40 |
| 降糖类 | 179,238,233.25 | 124,373,890.61 | 30.61 | -25.97 | -14.81 | 减少 9.09 个百分点 | 42.77 |
| 原料药 | 158,653,704.68 | 146,286,254.88 | 7.80 | -18.35 | -13.14 | 减少 5.53 个百分点 | 35.36 |
| 技术服务 | 4,464,454.66 | 3,754,543.04 | 15.90 | 163.90 | -5.60 | 增加 151.00 个百分点 | 不适用 |
| 其他 | 47,937,490.03 | 57,931,223.00 | -20.85 | -54.26 | 4.24 | 减少 67.82 个百分点 | 不适用 |

情况说明

√适用 □不适用

- 1、抗感染药物同行业同领域产品毛利率数据来源于国药现代 2022 年年度报告中“抗感染药物”分产品毛利率；
- 2、心脑血管治疗领域同行业同领域产品毛利率情况数据来源于步长制药 2022 年年度报告中“心脑血管”分产品毛利率，该公司心脑血管类产品主要为中药制剂，公司心脑血管类产品主要为化药制剂；
- 3、消化系统类治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于上海医药 2022 年年度报告的产品毛利率；
- 4、糖尿病类治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于鲁抗医药 2022 年年度报告的产品毛利率；
- 5、原料药同行业同领域产品毛利率数据来源于丽珠集团 2022 年年度报告中“原料”分产品毛利率；

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

2023 年，为了提升抗风险能力，公司坚持以“临床需求”为导向，加快推进研发创新布局，持续加大研发投入，实现创新转型及创新升级。公司研发投入为 43,556.32 万元，占营业收入的比例达到 10.38%，较上年同期增加 0.43 个百分点。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。

报告期内，公司的研发项目数量及种类、知识产权布局、技术平台建设、平台技术开发、临床试验等均获得了积极进展。

目前，公司共有 46 项研发项目，包括 18 项在研创新药和 28 项在研仿制药及一致性评价项目。截至报告期末，公司已累计获得 254 项专利。在 2023 年，公司新申请了 57 项专利，其中 42 项为发明专利申请。同时，公司获得了 49 项专利授权，包括 27 项发明专利，从而构建了坚实的创新专利保护壁垒。此外，公司在小核酸药物和 mRNA 疫苗的研发及中试生产平台建设方面取得了显著进展，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研发能力。随着公司小核酸药物和多肽药物创新中心的建成，公司的创新药研发领域得到了进一步拓展，现已涵盖小核酸、mRNA 疫苗、多肽、小分子化药、特色中药制剂等主流药物开发领域，极大地丰富了公司的产品线。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

| 研发项目 (含一致性评价项目) | 药（产）品 名称 | 注册分类 | 适应症或 功能主治 | 是否 处方 药 | 是否属于 中药保护 品种（如 涉及） | 研发（注册） 所处阶段 |
|--------------------|-------------------|--------|--------------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 新药项目 | CT102 | 化药 1 类 | 原发性肝癌 | 是 | 否 | 临床试验IIa 期 |
| | YKYY017 | 化药 1 类 | 广谱冠状病毒 | 是 | 否 | 临床 II 期 |
| | YKYY015 | 化药 1 类 | 高胆固醇血症 | 是 | 否 | 临床前 |
| | 硫酸氢乌莫司他胶囊及原料药 | 化药 1 类 | 胰腺癌 | 是 | 否 | 临床试验 II 期 |
| 中药项目 | 注射用羟基红花黄色素 A 及原料药 | 中药 1 类 | 急性缺血性脑卒中 | 是 | 否 | NDA |
| | 复方银杏叶片 | 中药 1 类 | 血管性痴呆 | 是 | 否 | NDA |
| | 紫花温肺止咳颗粒 | 中药 1 类 | 感冒后咳嗽 | 是 | 否 | NDA |
| | 培土清心颗粒 | 中药 1 类 | 儿童特应性皮炎 | 是 | 否 | 临床试验II期 |
| | 和肤止痒凝胶 | 中药 1 类 | 银屑病 | 是 | 否 | 临床前 |

| | | | | | | |
|------------|--------------|-------|------|---|---|--------------|
| 仿制药一致性评价项目 | 注射用奥美拉唑钠(滴注) | 一致性评价 | 消化系统 | 是 | 否 | 2023年3月通过审评 |
| | 注射用头孢呋辛钠(自产) | 一致性评价 | 抗生素 | 是 | 否 | 2023年4月通过审评 |
| | 注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠 | 一致性评价 | 抗生素 | 是 | 否 | 2023年7月通过审评 |
| | 利伐沙班原料 | 仿制药 | 心血管 | 是 | 否 | 2023年10月通过审评 |
| | 注射用头孢噻肟钠 | 一致性评价 | 抗生素 | 是 | 否 | 2023年10月通过审评 |
| | 利伐沙班片 | 仿制药 | 心血管 | 是 | 否 | 2023年11月通过审评 |
| | 艾司奥美拉唑钠原料 | 仿制药 | 消化系统 | 是 | 否 | 2023年12月通过审评 |
| | 注射用头孢唑林钠 | 一致性评价 | 抗生素 | 是 | 否 | 2024年1月通过审评 |
| | 注射用头孢西丁钠 | 一致性评价 | 抗生素 | 是 | 否 | 2023年1月申报审评 |
| | 注射用头孢美唑钠 | 一致性评价 | 抗生素 | 是 | 否 | 2023年4月申报审评 |
| | 头孢拉定胶囊 | 一致性评价 | 抗生素 | 是 | 否 | 2023年5月申报审评 |
| | 头孢丙烯片 | 一致性评价 | 抗生素 | 是 | 否 | 2023年12月申报审评 |
| | 格列美脲片 | 一致性评价 | 降糖 | 是 | 否 | 2023年12月申报审评 |

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药(产)品情况

√适用 □不适用

A、报告期内通过审批的药(产)品情况

| 序号 | 产品名称 | 注册分类 | 功能主治/适应症 | 进展情况 | 批生产日期 |
|----|--------------|-------|---------------|---------|----------------------|
| 1 | YKYY017 | 化药1类 | 治疗和预防新型冠状病毒感染 | 获批2项IND | 2023年5月或FDA和TGA临床默认可 |
| 2 | 注射用奥美拉唑钠(静滴) | 一致性评价 | 消化系统 | 获批 | 2023年3月通过审评 |
| 3 | 头孢噻肟钠 | 补充申请 | 抗生素 | 获批 | 2023年3月通过审评 |
| 4 | 注射用头孢呋辛钠(自产) | 一致性评价 | 抗生素 | 获批 | 2023年4月通过审评 |
| 5 | 注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠 | 一致性评价 | 抗生素 | 获批 | 2023年7月通过审评 |
| 6 | 利伐沙班原料 | 仿制药 | 心血管 | 获批 | 2023年10月通过审评 |
| 7 | 利伐沙班片 | 仿制药 | 心血管 | 获批 | 2023年10月通过审评 |

| | | | | | |
|----|-----------------|-------|------|----|-----------------|
| 8 | 注射用头孢噻肟钠 | 一致性评价 | 抗生素 | 获批 | 2023 年 10 月通过审评 |
| 9 | 枸橼酸爱地那非片 (60mg) | 增规 | 内分泌 | 获批 | 2023 年 11 月通过审评 |
| 10 | 艾司奥美拉唑钠原料 | 仿制药 | 消化系统 | 获批 | 2023 年 12 月通过审评 |

B、报告期内呈交监管部门审批的产品情况

| 序号 | 产品名称 | 注册分类 | 进展情况 |
|----|-----------------|-------|-------------------|
| 1 | 注射用艾司奥美拉唑钠 | 仿制药 | 2024 年 3 月 29 日批准 |
| 2 | 奥美拉唑肠溶胶囊 (20mg) | 补充申请 | 2024 年 3 月 29 日批准 |
| 3 | 注射用头孢唑林钠 | 一致性评价 | 2024 年 1 月批准 |
| 4 | 注射用头孢西丁钠 | 一致性评价 | 2023 年 1 月申报审评 |
| 5 | 注射用头孢美唑钠 | 一致性评价 | 2023 年 4 月申报审评 |
| 6 | 头孢拉定胶囊 | 一致性评价 | 2023 年 5 月申报审评 |
| 7 | 维生素 C 咀嚼片 | 补充申请 | 2023 年 7 月申报审评 |
| 8 | 格列美脲片 | 一致性评价 | 2023 年 12 月申报审评 |
| 9 | 头孢丙烯片 | 一致性评价 | 2023 年 12 月申报审评 |

(4). 报告期内主要研发项目取消或药 (产) 品未获得审批情况

适用 不适用

(5). 研发会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司 | 研发投入金额 | 研发投入占营业收入比例 (%) | 研发投入占净资产比例 (%) | 研发投入资本化比重 (%) |
|-----------------------|------------|-----------------|----------------|---------------|
| 海辰药业 | 3,488.40 | 6.63 | 3.67 | 47.78 |
| 信立泰 | 91,749.55 | 26.35 | 11.55 | 53.20 |
| 苑东生物 | 26,513.85 | 22.65 | 10.85 | 12.96 |
| 丽珠集团 | 140,127.18 | 11.10 | 10.10 | 7.28 |
| 汇宇制药 | 35,619.37 | 23.85 | 9.85 | - |
| 同行业平均研发投入金额 | 59,499.67 | | | |
| 公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%) | 10.38 | | | |
| 公司报告期内研发投入占净资产比例 (%) | 12.11 | | | |
| 公司报告期内研发投入资本化比重 (%) | 20.92 | | | |

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

□适用 √不适用

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 研发项目 | 研发投入金额 | 研发投入费用化金额 | 研发投入资本化金额 | 研发投入占营业收入比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-------------------|------|
| CT102 | 667.60 | 667.60 | - | 0.16 | -67.45 | |
| YKYY015 | 3,730.58 | 3,730.58 | - | 0.89 | 507.86 | |
| YKYY017 | 5,910.85 | 5,110.85 | 800.00 | 1.41 | 8.08 | |
| 硫酸氢乌莫司他胶囊及原料药 | 921.42 | 921.42 | - | 0.22 | 70.29 | |
| 注射用羟基红花黄色素 A 及原料药 | 3,229.75 | 491.35 | 2,738.40 | 0.77 | -33.34 | |
| 复方银杏叶片 | 1,198.05 | 13.87 | 1,184.18 | 0.29 | -55.03 | |
| 紫花温肺止咳颗粒 | 1,986.64 | - | 1,986.64 | 0.47 | 152.31 | |
| 培土清心颗粒 | 328.80 | 328.80 | - | 0.08 | 23.84 | |
| 和肤止痒凝胶 | 5.86 | 5.86 | - | - | -93.05 | |
| 一致性评价项目及仿制药项目 | 10,970.09 | 8,566.96 | 2,403.13 | 2.61 | 41.98 | |
| 上市后再评价项目 | 4,334.40 | 4,334.40 | - | 1.03 | 16.36 | |
| 其他研究项目 | 10,272.28 | 10,272.28 | - | 2.45 | -11.35 | |
| 合计 | 43,556.32 | 34,443.97 | 9,112.35 | 10.38 | -3.60 | |

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析、二、（二）主要经营模式、4、销售模式”。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 具体项目名称 | 本期发生额 | 本期发生额占销售费用总额比例 (%) |
|----------|------------------|-----------------------|
| 市场宣传及推广费 | 1,715,365,613.09 | 97.07 |
| 职工薪酬 | 31,295,475.24 | 1.77 |
| 会议费 | 6,734,108.86 | 0.38 |
| 其他费用 | 13,765,670.63 | 0.78 |
| 合计 | 1,767,160,867.82 | 100.00 |

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 同行业可比公司 | 销售费用 | 销售费用占营业收入比例 (%) |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 海辰药业 | 268,705,726.52 | 51.04 |
| 信立泰 | 1,094,427,270.13 | 31.43 |
| 苑东生物 | 474,137,121.37 | 40.51 |
| 丽珠集团 | 3,887,392,091.49 | 30.78 |
| 汇宇制药 | 739,054,535.33 | 49.49 |
| 公司报告期内销售费用总额 | | 1,767,160,867.82 |
| 公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%) | | 42.11 |

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 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 | 0 | 不适用 |

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 | | | | | | 17,036,902.07 | 97,584,606.39 |
| 其他 | | -686,875.22 | -686,875.22 | | 15,500,000.00 | | 941,090.00 | 15,754,214.78 |
| 合计 | 80,547,704.32 | -686,875.22 | -686,875.22 | - | 15,500,000.00 | - | 17,977,992.07 | 113,338,821.17 |

说明：其他主要为本期新增对武汉济峰股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资 15,000,000.00 元，对北京诺曼德工场药物递送创新科技有限公司的股权投资 500,000.00 元

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 私募股权投资基金投资情况

√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 | 投资目的 | 拟投资总额 | 报告期内投资金额 | 截至报告期末已投资金额 | 参与身份 | 报告期末出资比例(%) | 是否控制该基金或施加重大影响 | 会计核算科目 | 是否存在关联关系 | 基金底层资产情况 | 报告期利润影响 | 累计利润影响 |
|--------------------|------------|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------------|----------------|-----------|----------|--|-------------|-------------|
| 武汉济峰股权投资合伙企业(有限合伙) | 2023年3月21日 | 获取收益 | 50,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 有限合伙人 | 13.70 | 否 | 其他非流动金融资产 | 否 | 截至报告期末,基金对外投资标的4个,投资成本共计7728.82万元,公允价值8214.53万元。 | -453,219.08 | -453,219.08 |
| 合计 | / | / | 50,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | / | 13.70 | / | / | / | / | -453,219.08 | -453,219.08 |

其他说明
无

5. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 | 4,433.82 | 3,739.49 | 1549.08 | -273.18 |
| 2 | 广州悦康生物制药有限公司 | 医药制造 | 971.56 | 100.00 | 19,005.44 | -8,751.15 | 20,507.17 | -69.49 |
| 3 | 广东悦康药业有限公司 | 药品经营 | 1,180.00 | 100.00 | 4,387.71 | 1,855.84 | 11,214.25 | 338.73 |
| 4 | 河南康达制药有限公司 | 原料药生产 | 9,000.00 | 100.00 | 73,004.56 | 43,510.78 | 34,484.02 | 2,581.13 |
| 5 | 重庆悦康凯瑞医药有限公司 | 药品经营 | 1,000.00 | 100.00 | 3,292.45 | 245.82 | 4,445.60 | -17.61 |
| 6 | 珠海经济特区粤康医药有限公司 | 药品经营 | 830.00 | 100.00 | 24,448.53 | 20,776.38 | 12,336.41 | 684.40 |
| 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 | 14,553.64 | 1,964.09 | 10,746.94 | 754.81 |
| 8 | 安徽悦康凯悦制药有限公司 | 原料药生产 | 8,100.00 | 100.00 | 29,484.72 | 8,433.16 | 1,488.27 | -1,844.06 |
| 9 | 安徽悦博生物制药有限公司 | 医药制造 | 1,577.00 | 100.00 | 10,258.03 | 1,936.91 | 2,358.10 | -1074.16 |
| 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 | 36,608.70 | 4,898.31 | 25,438.22 | 1,348.46 |
| 11 | 杭州天龙药业有限公司 | 生物医药研发、生产 | 1,850.00 | 100.00 | 3,983.05 | -24,431.10 | 23.58 | -9,886.73 |

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明（三）所处行业情况”。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

1. 打造创新引领的生物医药企业

创新药聚焦心脑血管、抗肿瘤、传染病等疾病领域未被满足的临床需求，充分发挥公司丰富的产品组合和渠道优势，通过自主研发、合作开发及权益授权等方式布局差异化的研发管线，强化核心竞争优势。聚焦核酸、多肽、小分子化药和特色中药制剂等技术路线，在已有成熟的小分子化药和特色中药制剂的基础上，积极布局生物药，打造系统的深度布局的核酸药物和多肽药物研发平台。通过解决系列关键平台技术，打造系列技术平台，依托技术平台孵化系列研发项目。依靠核心技术平台开发改良型新药，以现有缓控释核心技术以及高端药用辅料为支撑，聚焦老药新用，开发新的给药途径，新的适应症，促进改良型新药创新研发。

2. 深化原料、辅料、制剂的一体化的全产业链生产体系，打造全产业链领军企业

依托现有原料药和辅料子公司，全面整合资源，建立原料药基地，辅料基地，以及原料、辅料、制剂一体化生产体系，最大程度降低生产成本。

3. 坚定不移的走国际化路线，践行出海战略

加大创新药中美双报力度，为创新药出海做好全面布局；进一步提升生产工艺水平，通过海外多国认证；加大现有产品出海力度，增加海外销售收入占比。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

研发计划：

公司将持续以临床需求为导向，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、小分子化药和特色中药制剂四大技术路线，注重提高仿制药研发的技术壁垒，坚持原料、辅料、制剂一体化，通过自主研发、合作开发、外部引进等多种方式积极布局创新药管线，加快实现创新药研发的突破，形成差异化竞争优势。

公司将持续完善研发体系：1、优化组织架构，提高管理效率，实现药物发现、药学研究、非临床研究、国际注册申报、临床运营管理和知识产权国际化布局的无缝连接，加速新药研发进程；2、完善制度建设，优化质量手册、程序文件、激励考核办法等，实现人员管理制度化、任务执行程序化、数据管理规范化的，将规章制度固化到研发管理系统，做到所有工作都可上线、可追溯、可量化、可考核，确保研发过程质量的精准控制、资源的优化配置和数据的真实可靠；3、加快研发队伍建设，持续引进各相关专业领域的国内外高层次科学家，充实核心技术人才队伍，贯穿药物研发全链条，实现各个关键环节都有经验丰富、解决

问题能力突出、执行高效有力、合作精诚团结的领军人才负责，打造一流的、核心竞争力突出的研发团队；4、加快技术平台建设，进一步夯实核酸创新药靶点发现平台、高通量筛选平台、工艺开发和规模化制备平台、分析质控平台的技术基础，巩固多肽药物开发平台，实现北京研发平台和杭州研发平台的紧密协作与有机结合，有力推进在研项目的 IND 申报和临床研究，助力孵化系列处于国际医药研发前沿的新技术、新项目。

公司将进一步夯实核酸药物平台技术，着力提高核酸药物开发水平：1、进一步丰富和巩固以全新阳离子脂质 YK-009 及其组合物为代表的具有自主知识产权的递送系统，完善和优化 LNP 设计、合成、制剂、后期评价一体化递送系统平台，持续开发肝外不同组织靶向递送的 LNP；2、打造深度系统布局的小核酸药物 GalNAc 递送技术平台，开发具有自主知识产权的 GalNAc 递送技术，持续打破关键技术壁垒，形成自主知识产权优势；3、开发核苷单体修饰技术，着力提高核酸药物体内递送效率、靶向结合力、降低免疫原性、降低脱靶效应、提高药效的关键，开发系列具有自主知识产权的核苷单体及其应用，拓宽、加深护城河。4、突破 mRNA 疫苗的帽子结构专利壁垒，开发新型的 mRNA 帽子结构；5、持续开发自复制 mRNA 疫苗技术，以期提高 mRNA 疫苗药效和半衰期，降低药物用量，降低生产成本；6、持续开发环状 mRNA 技术解决传统 mRNA 疫苗不稳定问题，改善其储存和运输的苛刻条件，提高产品竞争优势；7、持续开发 mRNA 疫苗“一步法”共转录加帽工艺技术，简化 mRNA 疫苗的生产工艺，提高公司 mRNA 疫苗的开发水平；8、持续开发 mRNA 疫苗冻干制剂，保障 mRNA 疫苗在非超低温条件下的稳定性，解决传统 mRNA 疫苗长期贮存及运输难题。

在人工智能药物开发方面，公司将继续深入挖掘 AI 药物开发技术，继续在各大前沿领域搭建和丰富具有自主知识产权的 AI 深度学习模型。利用 AI 技术持续提升公司靶标发现、药物设计、药物筛选、化学合成、工艺开发及参数优化等技术平台能力，提供公司多肽、阳离子脂质、肿瘤新抗原等药物的设计水平，加速药物活性和毒性筛选。未来，公司将 AI 药物开发技术与公司研发项目、平台技术深度绑定，打造全链条、一站式 AI 药物研发。

公司的管线布局将继续围绕心脑血管疾病、肿瘤和病毒性传染病等优势治疗领域立项布局药物品种，逐步建立核酸药物和多肽药物的产品梯队，同时通过自研、合作研发、及项目引进相结合的方式，完善和强化研发管线。公司将继续夯实小分子创新药、仿制药和特色中药制剂的研发基础，充分发挥公司的领域优势，坚持原料、辅料、制剂一体化。全力推进注射用羟基红花黄色素 A、复方银杏叶片的上市申请；快速推进抗病毒多肽药物 YKYY017、注射用 CT102 等项目的临床试验；快速推进 YKYY0015 的国内外申报，推动该项目的全球权益布局；着力提高仿制药研发的技术壁垒，加快推进仿制药一致性评价项目，统筹产品开发全局，优化管线布局，聚焦公司核心优势领域，积极布局新管线，丰富公司的产品，形成差异化竞争优势。

销售计划：

在与各大电商平台合作的基础上，加强了新媒体的投放，完成重点产品的线上信息铺陈及患者教育，加强 OTC 地面营销团队建设以及专业化服务能力，促进线下连锁药店渠道开发上量，进一步提升 OTC 渠道品牌影响力。与此同时，公司将持续布局院外三终端网络建设，做好基层医务工作者的医疗教育。

生产计划：

公司计划于本年新建头孢呋辛酸生产线（康达）、多肽原料药生产线（凯悦）等；并按公司经营战略计划推进核酸药物及 mRNA 疫苗产业化平台、无菌粉剂剂智能化生产线、口服原料药新建项目、头孢类原料药升级扩建等项目的建设。

人才计划:

根据公司发展的内外部需求,公司不断完善人才培养机制,同时加大优秀人才引进,逐步建立了一支创新、高效的团队,为实现公司的战略目标提供了人力资源保障。在此基础上,完善招聘配置,教育培训,薪资分配,职业发展等一些列方案和计划,为公司整体发展提供人力资源方面的保证与服务,使公司在持续发展中获得核心竞争力,最终达到员工与公司共同成长。

(四) 其他

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构和内控制度，提升公司规范运作水平，促进股东大会、董事会、监事会有效制衡、科学决策，维护公司股东的合法权益。

（一）股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定召集、召开股东大会。公司与股东之间建立了畅通的沟通渠道，依法保障股东权利尤其注重保护中小股东的合法权益。报告期内，公司组织召开了3次股东大会，相应的召集、召开程序均符合相关法律法规等文件等要求，有效的保障了股东表决权的行使。

（二）董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的选聘程序选举董事，公司董事会组成科学、职责清晰、制度健全。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，均严格按照《公司章程》认真、勤勉运作。报告期内，公司召开董事会7次，就定期报告、关联交易等事项进行了审议。

（三）监事会

公司监事会能够严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》以及相关法律法规的要求，认真履行自己的职责，本着对公司及股东负责的原则，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司共召开5次监事会，就定期报告、关联交易等事项进行审议。

（四）控股股东与上市公司

报告期内，控股股东依法行使其权利，承担其义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况
适用 不适用

三、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 个议案。 |
| 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 3 次股东大会，其中 2 次临时股东大会和 1 次年度股东大会。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。

四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|------------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 于伟仕 | 董事长 | 男 | 79 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 128.00 | 否 |
| 于飞 | 董事、总经理 | 男 | 36 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 103.06 | 否 |
| 于鹏飞 | 董事 | 男 | 29 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 78.57 | 否 |
| 张将 | 董事、副总经理 | 男 | 46 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 91.71 | 否 |
| 张启波 | 董事 | 男 | 44 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 91.45 | 否 |
| 张启波 | 副总经理 | 男 | 44 | 2022年8月12日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | - | 否 |
| 宋更申 | 董事 | 男 | 46 | 2022年6月28日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 98.00 | 否 |
| 宋更申 | 副总经理 | 男 | 46 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | - | 否 |
| 陈可冀 | 独立董事 | 男 | 94 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 30.00 | 否 |
| 王波 | 独立董事 | 男 | 64 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 30.00 | 否 |
| 程华 | 独立董事 | 女 | 45 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 30.00 | 否 |
| 苑旭苹 | 副总经理 | 女 | 40 | 2022年8月12日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 73.43 | 否 |
| 王霞 | 副总经理 | 女 | 36 | 2022年8月12日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 73.02 | 否 |
| 郝孟阳 | 董事会秘书 | 男 | 38 | 2023年8月25日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 51.85 | 否 |
| 刘燕 | 财务总监 | 女 | 52 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 79.30 | 否 |
| 滕秀梅 | 监事会主席 | 女 | 40 | 2021年9月11日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 74.00 | 否 |
| 于洋 | 监事 | 男 | 53 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 91.72 | 否 |
| 王莉莉 | 职工代表监事 | 女 | 42 | 2019年5月15日 | 2025年6月27日 | - | - | - | - | 49.86 | 否 |
| 杨磊 | 研发中心副总经理 | 男 | 42 | 2019年5月15日 | 不适用 | - | - | - | - | - | 否 |
| 李玉生 | 安徽天然制药副总经理 | 男 | 60 | 2019年5月15日 | 不适用 | - | - | - | - | - | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------|----------------|---|----|------------|------------|---|---|---|---|----------|---|
| 许磊 (离任) | 副总经理兼董 事会秘书 | 男 | 44 | 2022年8月12日 | 2023年8月24日 | - | - | - | - | 15.92 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | 1,189.89 | / |

注：上述“报告期内从公司获得的税前报酬总额”为其2023年度任职期间实际取得薪酬情况。未担任公司董事、监事、高级管理人员的核心技术人员从公司获得的报酬信息，因商业保密原因，未予披露。

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|---|
| 于伟仕 | 1945年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中国医药保健品进出口商会副会长、中国医药企业管理协会副会长、北京医药行业协会资深副会长、中国医药卫生文化协会常务理事、中国老年学和老年医学学会常务理事。2001年至今，担任悦康药业董事长；兼任广东悦康药业执行董事等。 |
| 于飞 | 1988年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历金融学专业，中国农工民主党中央青年工作委员会副主任、北京市大兴区人民代表大会代表、中国中药协会药物经济专业委员会委员，作为主要完成人获得国家科技进步二等奖，江苏省科技进步一等奖。曾就职于辉瑞制药有限公司，2012年起历任悦康药业董事长助理、营销中心负责人等职务，2019年5月起任公司董事、总经理。 |
| 于鹏飞 | 1995年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士毕业于约翰霍普金斯大学，硕士研究生学历金融学专业。2019年加入公司任董事长助理，2019年5月起任公司董事。 |
| 张将 | 1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，药学及工商管理双学士学位。2003年7月加入悦康药业，历任化验室主管、质量部经理、厂长等职务。2019年5月起任公司董事、副总经理。 |
| 张启波 | 1980年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历工商管理专业。2005年7月加入悦康药业，历任销售部大区经理、供应部经理、采购中心总经理等职务。2019年5月至今任公司董事，2022年8月至今任公司副总经理。 |
| 宋更申 | 1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，药理学博士研究生学历，正高级工程师。核酸药物国家地方联合工程中心主任，中国研究型医院学会生物标志物专业委员会副主任委员兼秘书长，中国药学会药用辅料专业委员会副主任委员，中国医药创新促进会药物研发专业委员会委员，中国疫苗行业协会核酸疫苗分会委员，中国药品监督管理研究会仿制药一致性评价监管研究专业委员会委员。获河北省科技进步二等奖一项，河北省科技进步三等奖一项，发表学术论文81篇，获得授权专利63项。入职公司以来，主持构建了完整的研发体系，搭建了一系列创新技术平台，组织解决关键技术难题，研发系列具有重大临床价值和市场价值的产品管线。2016年5月加入公司，任研发部主管，2019年5月至今任副总经理兼任悦康科创董事、经理。曾任河北省药品检验研究院主任。 |
| 陈可冀 | 1930年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾就读于医疗系。中国科学院院士、享受国务院政府特殊津贴、国家非物质文化遗产传统医学代表性传承人、全国杰出专业技术人才。现任中国中医科学院首席研究员、终身研究员、广东康华医疗股份有限公司独立董事等。2019年5月起任公司独立董事。 |

| | |
|-----|--|
| 王波 | 1960年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历冶金机械专业。现任北京秦脉医药咨询有限责任公司董事长、总经理；北京秦脉医药科技发展有限公司执行董事、总经理；海南中和药业股份有限公司董事；石药集团有限公司独立董事。2019年5月起任公司独立董事。 |
| 程华 | 1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学会计学博士，中国注册会计师、高级会计师。现就职于财政部会计准则委员会，兼任中国财政科学研究院硕士生导师、江苏金迪克生物技术股份有限公司独立董事、湘财股份有限公司独立董事、山东步长制药股份有限公司独立董事。2019年5月起任公司独立董事。 |
| 滕秀梅 | 1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国药科大学英语专业毕业，本科学历。2007年入职悦康药业集团股份有限公司国际贸易部，2012年5月担任悦康药业集团股份有限公司国际事业部副总经理，北京悦康润泰国际商贸有限公司总经理。2021年9月任悦康药业监事会主席。 |
| 于洋 | 1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，经济管理专业。2003年加入公司，历任仓储部经理、销售部经理等职务，现任营销中心副总经理。2019年5月至今担任公司监事。 |
| 王莉莉 | 1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工商管理专业。2004年加入公司，历任人力资源部经理等职务，现任人力资源中心总经理。2019年5月至今担任公司监事。 |
| 刘燕 | 1972年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，金融学专业。曾就职于丽珠医药集团股份有限公司、北京康辰药业股份有限公司、北京海吉星医疗科技有限公司等公司，2017年至今任公司财务总监。 |
| 郝孟阳 | 1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国药科大学，硕士学历。2014年9月加入悦康药业，2015年11月至今任北京悦康科创医药科技股份有限公司董事、董事会秘书，2020年3月任公司证券事务代表，2023年8月，任悦康药业董事会秘书。 |
| 苑旭莘 | 1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工商管理（药事管理方向）专业。2008年4月加入公司，历任销售部主管、销售部经理、营销中心总监、营销中心副总经理等职务。2022年8月起任公司副总经理。 |
| 王霞 | 1988年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工商管理专业。曾就职于广州博济医药生物技术股份有限公司、沈阳亿灵医药科技有限公司北京分公司。2017年7月加入公司下属子公司，任北京科创鼎诚医药科技有限公司临床总监。2019年5月起任北京科创鼎诚医药科技有限公司总经理。 |
| 杨磊 | 1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历中药学专业，正高级工程师。曾就职于河南恒辉生物医药有限公司、北京正光伟业生物化学研究所。2009年2月加入公司，现任公司研发中心副总经理。 |
| 李玉生 | 1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历高分子专业，安徽省技术领军人才。2011年加入公司，任安徽天然制药副总经理，兼任安徽省药包材辅料协会副会长。曾就职于连云港制碘厂、连云港恒阳药业有限公司等公司。 |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|--------------------|------------|----------|--------|
| 于伟仕 | 阜阳京悦永顺信息咨询有限公司 | 执行董事、总经理 | 2017年11月 | / |
| | 菏泽和旺股权投资合伙企业(有限合伙) | 执行事务合伙人 | 2017年11月 | / |
| | 阜阳宇达商务信息咨询有限公司 | 执行董事、总经理 | 2017年11月 | / |
| 于飞 | 菏泽景润股权投资合伙企业(有限合伙) | 执行事务合伙人 | 2017年9月 | / |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|-------------------|--------------------------|----------|----------|
| 于伟仕 | 安徽恒顺信息科技有限公司 | 执行董事 | 2023年7月 | / |
| | 亦创高科(北京)科技有限公司 | 执行董事 | 2017年11月 | / |
| | 悦康悦丽雅(北京)科技有限公司 | 执行董事 | 2013年3月 | / |
| | 悦康悦丽雅(兰州新区)科技有限公司 | 执行董事 | 2023年1月 | |
| | 北京亦创高科投资有限公司 | 执行董事 | 2011年4月 | / |
| | 北京悦博互联信息技术有限公司 | 执行董事 | 2014年9月 | / |
| 于飞 | 北京市松寿堂大药房有限责任公司 | 董事 | 2015年3月 | / |
| 陈可冀 | 中国中医科学院西苑医院 | 主治医师、副主任医师、副研究员、主任医师、研究员 | 1956年7月 | / |
| | 广东康华医疗股份有限公司 | 独立非执行董事 | 2016年6月 | / |
| 王波 | 北京秦脉医药咨询有限责任公司 | 董事长, 总经理 | 2000年6月 | / |
| | 北京秦脉医药科技发展有限公司 | 执行董事, 总经理 | 2005年12月 | / |
| | 海南中和药业股份有限公司 | 董事 | 2015年4月 | / |
| | 石药集团有限公司 | 独立董事 | 2012年12月 | / |
| 程华 | 湘财股份有限公司 | 独立董事 | 2020年8月 | / |
| | 山东步长制药股份有限公司 | 独立董事 | 2021年6月 | / |
| | 江苏金迪克生物技术股份有限公司 | 独立董事 | 2020年6月 | 2023年12月 |
| 在其他 | 无 | | | |

| | |
|-----------|--|
| 单位任职情况的说明 | |
|-----------|--|

(三)董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| | |
|--|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 1、董事、高级管理人员报酬的决策程序： 由公司薪酬与考核委员会负责制定公司董事、高级管理人员的考核标准、薪酬政策和实施方案，其中董事薪酬需要报董事会审议通过后提交股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。 2、监事人员报酬的决策程序： 监事薪酬由监事会审议通过后提交股东大会决定。 |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避 | 是 |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况 | 公司薪酬与考核委员会，于2023年4月27日审议并通过《关于公司2023年度董事薪酬的议案》、《关于公司2023年度高级管理人员薪酬的议案》；于2023年6月14日审议并通过《关于终止实施2021年限制性股票激励计划的议案》。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 以公司年初制定的经营目标为基础，年终时结合个人考核、履职情况等相关绩效考核，并依照公司经营目标完成情况，确定个人报酬。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付与公司披露的情况一致。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 1,189.89 |
| 报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计 | 不适用 |

(四)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

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|------------|------|---------|
| 郝孟阳 | 董事会秘书 | 聘任 | 新聘任 |
| 许磊 | 副总经理兼董事会秘书 | 离任 | 因个人原因离任 |

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

七、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议 |
|--------------|------------|-----------------------------------|
| 第二届董事会第四次次会议 | 2023年3月24日 | 审议通过《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》等4个议案。 |

| | | |
|-------------|------------------|---|
| 第二届董事会第五次会议 | 2023 年 4 月 27 日 | 审议通过《关于公司<2022 年年度报告>及其摘要的议案》等 19 个议案。 |
| 第二届董事会第六次会议 | 2023 年 6 月 14 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》等 3 个议案。 |
| 第二届董事会第七次会议 | 2023 年 6 月 25 日 | 审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。 |
| 第二届董事会第八次会议 | 2023 年 8 月 17 日 | 审议通过《关于<2023 年半年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》 |
| 第二届董事会第九次会议 | 2023 年 8 月 25 日 | 审议通过《关于公司聘任董事会秘书的议案》 |
| 第二届董事会第十次会议 | 2023 年 10 月 30 日 | 审议通过《关于<2023 年第三季度报告>的议案》 |

八、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 于伟仕 | 否 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 于飞 | 否 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 于鹏飞 | 否 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 张将 | 否 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 张启波 | 否 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 宋更申 | 否 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 陈可冀 | 是 | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 王波 | 是 | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 程华 | 是 | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 7 |
| 其中：现场会议次数 | 0 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 7 |

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

九、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别 | 成员姓名 |
|----------|-------------|
| 审计委员会 | 程华、王波、于鹏飞 |
| 提名委员会 | 陈可冀、于伟仕、程华 |
| 薪酬与考核委员会 | 王波、陈可冀、于飞 |
| 战略委员会 | 于伟仕、陈可冀、张启波 |

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------------|-------------------------|---|----------|
| 2023 年 3 月 24 日 | 第二届董事会审计委员会 2023 年第一次会议 | 审议通过《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》。 | 无 |
| 2023 年 4 月 27 日 | 第二届董事会审计委员会 2023 年第二次会议 | 审议通过《关于公司<2022 年年度报告>及其摘要的议案》、《关于公司<2023 年第一季度报告>的议案》、《关于公司<2022 年度内部控制评价报告>的议案》、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于向关联方转让子公司部分股权暨关联交易的议案》、《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》。 | 无 |
| 2023 年 8 月 17 日 | 第二届董事会审计委员会 2023 年第三次会议 | 审议通过《关于<2023 年半年度报告及其摘要>的议案》 | 无 |
| 2023 年 10 月 30 日 | 第二届董事会审计委员会 2023 年第四次会议 | 审议通过《关于<2023 年第三季度报告>的议案》 | 无 |

(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|-----------------|-------------------------|----------------------|----------|
| 2023 年 8 月 25 日 | 第二届董事会提名委员会 2023 年第一次会议 | 审议通过《关于公司聘任董事会秘书的议案》 | 无 |

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|-----------------|----------------------------|--|----------|
| 2023 年 4 月 27 日 | 第二届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第一次会议 | 审议通过《关于公司 2023 年度董事薪酬的议案》、《关于公司 2023 年度高级管理人员薪酬的议案》。 | 无 |
| 2023 年 6 月 14 日 | 第二届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第二次会议 | 审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》。 | 无 |

(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------|-------------------------|-------------------------------|----------|
| 2023年4月27日 | 第二届董事会战略委员会 2023 年第一次会议 | 审议通过《关于公司<2022 年年度报告>及摘要的议案》。 | 无 |

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

十、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 1,711 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 1,468 |
| 在职员工的数量合计 | 3,179 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 62 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 1,889 |
| 销售人员 | 164 |
| 研发人员 | 509 |
| 财务人员 | 76 |
| 综合及管理人员 | 526 |
| 采购人员 | 15 |
| 合计 | 3,179 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 236 |
| 本科 | 568 |
| 大专 | 841 |
| 高中及以下 | 1,534 |
| 合计 | 3,179 |

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司严格遵守国家劳动法相关规定制定薪酬政策，公司具体薪酬政策执行根据当年经营业绩、整体管理指标完成状况以及考核评估情况，并考虑同行业收入水平后确定。依据结果为导向，充分体现收入分配的合理性，有效激励员工的工作积极性与主动性，以此增强企业的活力，实现企业与员工的共同发展。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司依据整体战略发展目标、部门业绩目标和岗位技能的实际需要，以公司与员工共同发展为前提，分体系、分部门、分职务制定年度培训计划，培训内容包含新员工入职培训、持续性业务培训、生产管理、质量管理、管理能力、通用技能、规章制度、产品知识以及法律法规规定的培训等。通过现场授课、导师制、研讨会、课堂学习、线上学习等多种形式，结合内、外训的方式实施培训计划。通过上述培训，员工综合能力得到持续提升，同时也推动公司经营目标的实现。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

单位：元

| | |
|-------------|--------------|
| 劳务外包的工时总数 | 62,836.00 |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 1,740,905.42 |

十二、 利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

1、公司 2022 年年度权益分派实施情况：

公司已经第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》。公司 2022 年度利润分配预案为：以本次权益分派股权登记日总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 11.00 元（含税）。若以公司截至 2022 年 12 月 31 日的总股本 45,000.00 万股为基数，以此计算合计拟派发现金红利 49,500.00 万元（含税）。本年度公司实现归属于上市公司股东净利润为 33,501.47 万元，现金分红金额占归属于上市公司股东净利润的比例为 147.75%。2022 年度公司不进行资本公积转增股本，不送红股。

2022 年年度利润分配已于 2023 年 6 月 6 日派发完毕。

2、公司 2023 年年度权益分派实施情况：

公司于 2024 年 4 月 29 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》。公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户股份数为基数分配利润。本次利润分配预案如下：

公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税）。截至 2024 年 3 月 31 日，公司总股本 450,000,000 股，扣除回购专用证券账户股份数 4,143,432 股，以 445,856,568 股为基数计算合计拟派发现金红利 89,171,313.60 元（含税）。本年度公司实现归属于上市公司股东净利润为 184,795,719.38 元，现金分红金额占归属于上市公司股东净利润的比例为 48.25%。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2023 年度以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,820,123 股，支付的资金总额为人民币 54,981,056.70 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

综上，公司 2023 年度合计现金分红金额（含税）为 144,152,370.30 元，合计分红金额占归属于上市公司股东净利润的比例为 78.01%。

2023年度公司不进行资本公积转增股本，不送红股。公司通过回购专用证券账户所持有的公司股份不参与本次利润分配。

该利润分配预案尚需公司 2023 年年度股东大会审议通过后方可实施。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

| | |
|------------------------------------|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数 (股) | 不适用 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 2.00 |
| 每 10 股转增数 (股) | 不适用 |
| 现金分红金额 (含税) | 89,171,313.60 |
| 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 184,795,719.38 |
| 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%) | 48.25 |
| 以现金方式回购股份计入现金分红的金额 | 54,981,056.70 |
| 合计分红金额 (含税) | 144,152,370.30 |
| 合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%) | 78.01 |

注：以现金方式回购股份计入现金分红的金额：指截至 2023 年 12 月 31 日，公司以集中竞价交易方式累计回购支付的资金总额（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

十三、 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) 股权激励总体情况

适用 不适用

1. 报告期内股权激励计划方案

单位:元 币种:人民币

| 计划名称 | 激励方式 | 标的股票数量 | 标的股票数量占比 (%) | 激励对象人数 | 激励对象人数占比 (%) | 授予标的股票价格 |
|------|------|--------|--------------|--------|--------------|----------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------------------|----------|------------|------|-----|------|-------|
| 悦康药业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划 | 第二类限制性股票 | 13,000,000 | 2.89 | 113 | 3.88 | 10.97 |
|------------------------------|----------|------------|------|-----|------|-------|

2. 报告期内股权激励实施进展

√适用 □不适用

单位：万股

| 计划名称 | 年初已授予股权激励数量 | 报告期新授予股权激励数量 | 报告期内可归属/行权/解锁数量 | 报告期内已归属/行权/解锁数量 | 授予价格/行权价格（元） | 期末已获授予股权激励数量 | 期末已获归属/行权/解锁股份数量 |
|------------------------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|------------------|
| 悦康药业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划 | 1,051.90 | 0 | 0 | 0 | 10.97 | 0 | 0 |

3. 报告期内股权激励考核指标完成情况及确认的股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 计划名称 | 报告期内公司层面考核指标完成情况 | 报告期确认的股份支付费用 |
|------------------------------|--|----------------|
| 悦康药业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划 | 由于公司经营所面临的市场环境、宏观经济状况与制定该激励计划时相比发生了较大变化，公司达成该激励计划设定的业绩考核目标存在较大不确定性，继续实施该激励计划将难以实现预期的激励目的和效果，因此公司决定终止实施该激励计划。公司对激励对象已获授予但未达成行权条件部分的限制性股票进行注销。 | -37,211,737.80 |
| 合计 | / | -37,211,737.80 |

(二) 相关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 |
|--|--|
| <p>由于公司部分激励对象因离职导致不再符合激励资格，同时公司 2022 年度经审计的年净利润未达到《激励计划》和《考核管理办法》中设定的第一个归属期公司层面业绩考核条件。</p> <p>因此，公司 2023 年 4 月 27 日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，同意作废部分已授予但尚未归属的限制性股票共 493.24 万股。</p> | <p>详见公司于 2023 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《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）。</p> |
| <p>由于公司经营所面临的市场环境、宏观经济状况与制定该激励计划时相比发生了较大变化，公司达成该激励计划设</p> | <p>详见公司于 2023 年 6 月 15 日在上海证券交易所</p> |

| | |
|---|---|
| <p>定的业绩考核目标存在较大不确定性，继续实施该激励计划将难以实现预期的激励目的和效果，因此公司决定终止实施该激励计划。</p> <p>该终止事项已经 2023 年 6 月 14 日召开的第二届董事会第六次会议及第二届监事会第六次会议和 2023 年 6 月 30 日的召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过。</p> | <p>网站（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）。</p> |
|---|---|

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

（三）董事、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 | 年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 | 限制性股票的授予价格（元） | 报告期内可归属数量 | 报告期内已归属数量 | 期末已获授予限制性股票数量 | 报告期末市价（元） |
|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| 于飞 | 董事、总经理 | 50.00 | 0 | 10.97 | 0 | 0 | 0 | 20.86 |
| 张将 | 董事、副总经理、核心技术人员 | 50.00 | 0 | 10.97 | 0 | 0 | 0 | 20.86 |
| 张启波 | 董事 | 50.00 | 0 | 10.97 | 0 | 0 | 0 | 20.86 |
| 于鹏飞 | 董事 | 33.50 | 0 | 10.97 | 0 | 0 | 0 | 20.86 |
| 宋更申 | 副总经理、核心技术人员 | 50.00 | 0 | 10.97 | 0 | 0 | 0 | 20.86 |
| 刘燕 | 财务总监 | 41.00 | 0 | 10.97 | 0 | 0 | 0 | 20.86 |
| 郝孟阳 | 董事会秘书 | 12.10 | 0 | 10.97 | 0 | 0 | 0 | 20.86 |
| 杨磊 | 核心技术人员 | 48.00 | 0 | 10.97 | 0 | 0 | 0 | 20.86 |
| 李玉生 | 核心技术人员 | 8.00 | 0 | 10.97 | 0 | 0 | 0 | 20.86 |
| 合计 | / | 342.60 | 0 | / | 0 | 0 | 0 | / |

注：由于公司经营所面临的市场环境、宏观经济状况与制定该激励计划时相比发生了较大变化，公司达成该激励计划设定的业绩考核目标存在较大不确定性，继续实施该激励计划将难以实现预期的激励目的和效果，因此公司决定终止实施该激励计划。

该终止事项已经 2023 年 6 月 14 日召开的第二届董事会第六次会议及第二届监事会第六次会议和 2023 年 6 月 30 日的召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司依据现有《薪酬制度》，对高级管理人员设立合理的绩效评价体系及权责结合的激励约束机制，根据公司年度业绩指标完成情况、高级管理人员履职情况进行综合考核，确定管理人员年度报酬。

十四、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

详情见公司于 2024 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《悦康药业集团股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十五、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司总部对子公司进行集团化管理，协同子公司的战略制定、战略落地、人力资源、财务管理、产品研发、物料供应、产品制造、质量管控、市场开拓等各项工作，将子公司的生产经营纳入统一管理体系，通过定期的经营会，及时了解子公司的经营信息和进行业务赋能，确保子公司规范、有序、健康发展。

十六、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详情见公司于 2024 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《悦康药业集团股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十七、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十八、 其他

适用 不适用

第五节 环境、社会责任和其他公司治理

一、董事会有关 ESG 情况的声明

作为一家盈利能力强、成长性好、研发实力雄厚的高端制药龙头企业，公司高度重视 ESG 管理，公司董事会秉承“营造全球喜悦，关爱人类健康”的宗旨，切实落实环境保护、积极履行社会责任，同时不断完善公司治理。

1、践行环境保护

经济的发展不应以牺牲环境为代价，公司注重环境保护，坚持走绿色、低碳、节能减排的可持续发展道路。公司不断加大环境保护工作力度，贯彻国家及上级环保方针、政策和法律、法规，研究、解决公司环保工作的重大问题，根据《中华人民共和国环境保护管理制度》，并结合公司产品环境保护工作的实际情况，制定公司环保制度和年度工作计划。对环境因素和危险源进行全面辨识、评价，并对重要环境因素进行控制，实施清洁生产，确保废水、废气、厂界噪声达标排放，危险废弃物合法处置。在国家工信部及北京市大力推进工业绿色发展，构建绿色制造体系的环境下，公司紧紧围绕绿色发展理念，坚持走安全、可靠、高效、环保的绿色发展道路，积极组织开展绿色工厂的创建工作。不断完善绿色制造体系，大力推动结构节能、技术节能、管理节能，开展各类气体的回收再利用项目，加快生产和发展方式向绿色低碳转型，被评为“国家绿色工厂”。

2、履行社会责任

公司在致力于自身发展的同时，积极主动履行社会责任，包括公共责任、道德行为和公益支持等，致力于成为优秀的社会公民。公司作为制药企业，对可能给社会和公众带来的质量安全、环境保护、能源节约、资源综合利用以及公共卫生等方面的影响非常重视，通过建立质量、环境、知识产权、职业健康、能源管理和食品安全管理体系，来加强对这些影响因素的识别、控制和预防，并消除或降低危害因素。

3、完善公司治理

公司成立股东大会、监事会、董事会，并由战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等非常设委员会辅助进行议事。聘请独立董事、顾问、专家辅助重大决策，公司持续推进内控体系建设，不断完善各层级规章制度的建设，规范生产经营管理。公司充分履行上市公司信息披露义务，确保信息披露的及时、公平、真实、准确和完整，公司建立了投资者关系管理的长效机制，通过业绩说明会、上证 e 互动平台、电话、邮箱等形式，就公司治理、发展战略、经营状况、融资计划、可持续发展等投资者所关心的问题，进行沟通交流，提高公司信息披露质量。

二、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） | 6,737.93 |

(一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√是 □否

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,其中,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(加权平均值) (mg/L) | 2023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 | 55.365 | 5.409862 | 57.576000 | |
| | 景园街厂区 | | | 48.129 | 3.164520 | 14.840000 | |
| | 科创七街厂区 | | | 22.276 | 11.227218 | 64.872100 | |
| | 宏达中路厂区 | 氨氮 | 45 | 2.501 | 0.244364 | 5.182000 | |
| | 景园街厂区 | | | 0.599 | 0.039400 | 0.300000 | |
| | 科创七街厂区 | | | 1.389 | 0.700240 | 6.405100 | |
| | <p>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)</p> <p>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)</p> <p>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</p> | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--------------|-------|----------------------------|---|---------------|-------------|
| 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：化学需氧量：64.872100（t/a）、氨氮 6.405100（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，并于上级主管环保部门联网。 | | | | | | |
| 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 ³) | 排放浓度 (加权平均值) (mg/m ³) | 2023 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 | 24.675 | 2.169468 | 2.272612 |
| | 科创七街厂区 DA013 | | 30 | 23.532 | | |
| | 科创七街厂区 DA014 | | 30 | 26.971 | | |
| | 科创七街厂区 DA017 | | 30 | 23.911 | | |
| 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：2.272612（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”。 | | | | | | |
| 科创七街厂区： 锅炉烟气排放口数量 4 个，排放方式为直接排放。 | | | | | | |

（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 | 184 | 1.213502 | 1.342000 |
| | | 氨氮 | 30 | 7.8 | 0.041911 | 0.212000 |
| | 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：1.342000 (t/a)、氨氮 0.212000 (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 ³) | 排放浓度 (mg/m ³) | 2023 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 | 60 | 0.000806 | 0.003224 | 1.068 |
| | 安徽悦康凯悦原料 2#车间废气排放口 | VOC | 60 | 0.00106 | 0.004238 | 1.068 |
| | 安徽悦康凯悦原料 3#污水处理站废气排放口 | VOC | 60 | 0.004465 | 0.017851 | 1.068 |
| | 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 1.068(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， 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 | 131.8984 | 24.018 | 48.5355 |
| | | 氨氮 | 35 | 5.4 | 0.98429 | 6.0133 |
| | 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:48.5355 (t/a)、氨氮 6.0133 (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 ³) | 排放浓度 (mg/m ³) | 2023 年排放量 (t) | 核定排放总量 (t/a) |
| | 河南康达制药 DA008 废气排放口 | VOC | 60 | 15 | 1.76 | 7.7495 |
| | 河南康达制药 DA009 废气排放口 | VOC | 60 | 15 | 1.89 | |
| | 河南康达制药 DA001 废气排放口 | 氮氧化物 | 50 | 30 | 1.43 | 2.92 |
| | 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:VOCs:7.7495(t/a) 氮氧化物:2.92(t/a) | | | | | |
| 执行标准:制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019 | | | | | | |

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） | | | | |
|------------------------|--------|-----------------|-------------------------|----|
| TW001 综合废水处理站 | 2018 年 | 水解酸化+好氧生物处理 | 200t/d | 正常 |
| TW001 综合废水处理站 | 2019 年 | 水解酸化+好氧生物处理 | 300t/d | 正常 |
| TA003 包衣废气治理设施 | 2021 年 | 布袋除尘+光催化 | 4000Nm ³ /h | 停运 |
| TA004 废水处理设施废气治理设施 | 2021 年 | 二级喷淋+光氧催化 | 6000Nm ³ /h | 正常 |
| TA006 包衣废气治理设施 | 2023 年 | 布袋除尘+光催化 | 4000Nm ³ /h | 停运 |
| 二、悦康药业集团股份有限公司（景园街厂区） | | | | |
| TW001 综合废水处理站 | 2020 年 | 水解酸化+好氧生物处理 | 450t/d | 正常 |
| TA001 提炼废气治理设施 | 2021 年 | 静电吸附+活性炭吸附 | 3000Nm ³ /h | 正常 |
| TA002 废水处理设施废气治理设施 | 2021 年 | 光氧催化+活性炭吸附 | 2000Nm ³ /h | 正常 |
| TA003 质检废气治理设施 | 2021 年 | 活性炭吸附 | 6000Nm ³ /h | 正常 |
| 三、悦康药业集团股份有限公司（科创七街厂区） | | | | |
| TW001 综合废水处理站 | 2019 年 | 水解酸化+好氧生物处理 | 700t/d | 正常 |
| TW003 中水回用系统 | 2023 年 | 超滤 | 2000t/d | 正常 |
| TA001 质检废气治理设施 | 2019 年 | 活性炭吸附 | 2000Nm ³ /h | 正常 |
| TA002 质检废气治理设施 | 2019 年 | 活性炭吸附 | 2000Nm ³ /h | 正常 |
| TA003 质检废气治理设施 | 2019 年 | 活性炭吸附 | 2000Nm ³ /h | 正常 |
| TA004 质检废气治理设施 | 2019 年 | 活性炭吸附 | 2000Nm ³ /h | 正常 |
| TA005 油烟烟气净化系统 | 2019 年 | 光催化氧化+活性炭吸附 | 5000Nm ³ /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 ³ /h | 正常 |
| TA006 除尘治理设施 | 2021 年 | 布袋除尘+滤筒除尘 | 3000Nm ³ /h | 正常 |
| TA007 除尘治理设施 | 2021 年 | 布袋除尘+滤筒除尘 | 5000Nm ³ /h | 正常 |
| TA008 研发废气治理设施 | 2019 年 | 活性炭吸附 | 2000Nm ³ /h | 正常 |
| TA009 研发废气治理设施 | 2019 年 | 活性炭吸附 | 2000Nm ³ /h | 正常 |
| TA010 低氮燃烧 | 2015 年 | 低氮燃烧技术 | 5590Nm ³ /h | 正常 |
| TA011 低氮燃烧 | 2015 年 | 低氮燃烧技术 | 5590Nm ³ /h | 正常 |
| TA012 低氮燃烧 | 2020 年 | 低氮燃烧技术 | 6900Nm ³ /h | 正常 |
| TA013 动物房废气治理设施 | 2021 年 | 活性炭吸附 | 10000Nm ³ /h | 正常 |
| TA014 动物房废气治理设施 | 2021 年 | 活性炭吸附 | 10000Nm ³ /h | 正常 |
| TA015 低氮燃烧 | 2022 年 | 低氮燃烧技术 | 6900Nm ³ /h | 正常 |
| TA016 废水处理设施废气治理设施 | 2023 年 | 喷淋吸收+光氧催化+活性炭吸附 | 8000Nm ³ /h | 正常 |
| TA017 研发中试废气治理设施 | 2023 年 | 活性炭吸附 | 5500Nm ³ /h | 正常 |
| TA018 研发中试废气治理设施 | 2023 年 | 活性炭吸附 | 28000Nm ³ /h | 正常 |
| TA019 研发中试废气治理设施 | 2023 年 | 活性炭吸附 | 25000Nm ³ /h | 正常 |
| TA020 研发中试废气治理设施 | 2023 年 | 活性炭吸附 | 10000Nm ³ /h | 正常 |
| TA021 除尘治理设施 | 2023 年 | 布袋除尘 | 4000Nm ³ /h | 正常 |
| TA022 除尘治理设施 | 2023 年 | 布袋除尘 | 4000Nm ³ /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 | 150t/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 ³ /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 ³ /h | 正常 |
| 污水处理站废气治理设施 | 2018 年 | 水喷淋+碱喷淋+两级活性炭吸附 | 12000m ³ /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 ³ /h | 正常 |
| 污水站废气治理设施 | 2022 年 | 生物填料+碱喷淋 | 25000m ³ /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（奥美拉唑胶囊剂生产线部分） | 自主验收 |
| 悦康药业集团股份有限公司无菌粉针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小容量注射剂智能化生产线建设项目 | 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 |
| 河南康达制药有限公司头孢原料药技术改造项目 | 周环审（2022）130 号 |

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

报告期内，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实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. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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。

(三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

公司主营业务为化学药品制剂的研发、生产及销售。生产过程消耗水、蒸气、电和天然气等资源能源。生产经营过程中会产生废水、废气、噪音和固体废弃物，具体排放信息见下：

废水方面：废水包括生产废水和办公生活污水，主要污染物为 COD、氨氮、BOD5 和 SS 等。公司根据各个厂区的生产规模，分别建设有 4 套污水处理装置，设计处理能力分别为 200m³/d、300m³/d、450m³/d 和 700m³/d，废水处理工艺均为“水解酸化+生化好氧处理”，污水处理站主要设施有：集水池、调节池、水解酸化池、接触氧化池、二沉池和清水池。废水处理采取“企业自行处理+园区集中处理”的方式，企业自行处理达标后排入城市污水处理厂集中处理。

废气方面：废气主要包括食堂油烟废气、生产工艺含粉尘废气、质检研发 VOCs 废气、污水处理废气、动物饲养废气和锅炉烟气等，公司根据废气污染物的特征，全部装备了专用的废气净化治理设施，实现稳定达标排放。

噪音方面：噪声主要由生产设备、空调机组等产生，公司采取将设备安装在具有隔声的板房内、空调机组设有专门厂房及选用低噪设备等措施进行噪声控制，具体措施为：（1）选择先进的低噪设备，从源头上减少噪声污染；（2）对高噪声设备等采取基础减振、隔声等措施；（3）合理利用地形、厂房、声源方向性及厂区绿化等因素减少噪声污染；（4）加强操作人员个人防护，配备噪音防护用品，减少噪声对工作人员的伤害。

固废方面：公司生产过程中产生的危险废物主要有医药废物、废药物、废药品和实验室废物等，产生的一般工业固体废物主要有废纸箱、废塑料和污水处理系统产生的剩余污泥等。公司委托有资质的第三方处置单位进行运输、利用、处置固体废物，严格落实《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规要求，对受托方的主体资格和技术能力进行核实，依法签订书面合同，在合同中约定污染防治要求；转移危险废物时，按照国家有关规定填写、运行危险废物转移联单。

1. 温室气体排放情况

适用 不适用

公司使用天然气作为锅炉燃料为生产提供蒸气，属二氧化碳直接排放范畴；日常生产、生活及办公活动消耗电能等能源，属二氧化碳间接排放范畴。公司十分重视环保问题，积极通过研究、推广节能减排的新型技术，在办公区及生产基地采购清洁能源等有效措施，提高能源使用率，减少自身碳排放，减少温室气体的排放。

2. 能源资源消耗情况

适用 不适用

公司主营业务为化学药品制剂的研发、生产及销售。生产过程消耗水、蒸气、电和天然气等资源能源。报告期内，在企业日常生产经营各环节提倡节约用水，不断通过进行节能设备改造等方式提高用水效率；通过安装智能控制空调及照明等系统以及在员工日常管理中倡导节约用电等方式，减少用电浪费，节约用电资源；通过烟气余热回用改造等有效举措尽可能减少天然气的消耗。

3. 废弃物与污染物排放情况

适用 不适用

公司生产过程中产生的危险废物主要有医药废物、废药物、废药品和实验室废物等，产生的一般工业固体废物主要有废纸箱、废塑料和污水处理系统产生的剩余污泥等。公司委托有资质的第三方处置单位进行运输、利用、处置固体废物，严格落实《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规要求，对受托方的主体资格和技术能力进行核实，依法签订书面合同，在合同中约定污染防治要求；转移危险废物时，按照国家有关规定填写、运行危险废物转移联单。

公司环保管理制度等情况

适用 不适用

报告期内，公司已通过 ISO14000 环境管理体系和 ISO5001 能源管理体系认证，并设立生产环保部门，由总经理直接领导，专门负责生产过程中的环境保护工作，共制定和发布《工业、生活废水排放管理程序》、《废气排放管理程序》、《环境噪音和噪音工作场所管理程序》和《危险废弃物管理程序》等环保管理程序文件 35 余则，并持续不断修订完善。

(四) 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） | 16,493 |
| 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） | 报告期内，公司累计使用绿电 27306.355MWH，折合电能 2730.63 万度，减少排放二氧化碳当量约 1.65 万吨。报告期内，公司淘汰换新 2 台 8 蒸吨天然气蒸汽锅炉。该项技改措施的有效落地，既提高了天然气利用效率，又降低了氮氧化物污染物排放水平，实现节能环保双收益。 |

具体说明

适用 不适用

(五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

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，持续不断优化工艺流程，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，公司持续推行多项节能降碳技改措施，包括 2 台 8 蒸吨老锅炉淘汰换新、光伏路灯照明和购买绿电及绿证等，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。

(六) 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。

三、社会责任工作情况

(一)主营业务社会贡献与行业关键指标

公司作为一家创新型生物制药企业，积极践行“营造全球喜悦，关爱人类健康”的使命。重视履行社会责任，努力做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调。

(二)从事公益慈善活动的类型及贡献

| 类型 | 数量 | 情况说明 |
|-----------|-------|---|
| 对外捐赠 | | |
| 其中：资金（万元） | 17 | 2023年8月30日向北京仁泽公益基金会捐款10万元，2023年5月11日向中国初级卫生保健基金会捐款7万元 |
| 物资折款（万元） | | |
| 公益项目 | | |
| 其中：资金（万元） | 63.45 | “西藏人人健康”义诊系列之2023年院士、医疗专家进藏义诊公益活动60.45万元，项城市2023年腾讯“99公益日”活动3万元 |
| 救助人数（人） | | |
| 乡村振兴 | | |
| 其中：资金（万元） | 1 | 珠海市市场监督管理局振兴帮扶630倡议活动1万元 |
| 物资折款（万元） | | |
| 帮助就业人数（人） | | |

1. 从事公益慈善活动的具体情况

适用 不适用

2023年8月30日向北京仁泽公益基金会捐款10万元，2023年5月11日向中国初级卫生保健基金会捐款7万元

2. 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

具体说明

适用 不适用

(三)股东和债权人权益保护情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部各项管理制度，形成以股东大会、董事会、监事会为主体结构的决策与经营体系，公司三会的召集、召开、表决程序均符合相关规定。

报告期内，公司严格履行信息披露义务，做到信息披露工作的真实、准确、及时、完整，同时向所有投资者公开披露信息，保证所有股东均有平等的机会获得信息。同时，通过接听投资者来电、发布公告、上证 E 互动交流等渠道，与投资者充分沟通，以实际行动保障投资者尤其是中小股东的权益。

(四)职工权益保护情况

公司制定了包括招聘、培训、考核、奖惩等在内的用工制度和人事管理制度，依法与员工签订劳动合同，为员工提供基本养老保险、医疗保险、公积金等福利。公司关注员工的发展，提供宿舍、接送班车、工作餐、健康体检、节日福利等各项福利。公司建立人才梯队培养机制，采用企业内训、外聘和委外培训相结合的方式，开展多维度、多层次的培训项目，让员工与企业共同进步，共同成长。为吸引和保留核心骨干人才，公司不断探索员工激励机制，促进公司长远发展。

员工持股情况

| | |
|--------------------|---|
| 员工持股人数（人） | 0 |
| 员工持股人数占公司员工总数比例（%） | 0 |
| 员工持股数量（万股） | 0 |
| 员工持股数量占总股本比例（%） | 0 |

注：由于公司经营所面临的市场环境、宏观经济状况与制定该激励计划时相比发生了较大变化，公司达成该激励计划设定的业绩考核目标存在较大不确定性，继续实施该激励计划将难以实现预期的激励目的和效果，因此公司决定终止实施该激励计划。

该终止事项已经 2023 年 6 月 14 日召开的第二届董事会第六次会议及第二届监事会第六次会议和 2023 年 6 月 30 日的召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

(五)供应商、客户和消费者权益保护情况

公司本着平等互利的商业原则与供应商、客户建立长期稳定的良好合作关系，努力维护供应商、客户的权益。公司建立了供应商评价及管理体系，严格执行供应商准入和退出机制，严控采购及物料质量水平，同时保持与供应商的及时、有效沟通，严格执行协议及制度相关规定，保障供应商的合法权益。公司坚持以客户为中心，树立客户至上的服务理念，切实保证产品交付，努力提高产品质量与服务质量。

(六)产品安全保障情况

公司已形成了完备的药品生产供应及监管体系，建立了覆盖药品研制、生产、流通和使用全过程的安全监管体系，配备了优秀的团队，坚持落实安全生产责任，提高了药品安全保障能力，加强了上市后药品使用安全的监管，降低了药品安全风险。

公司建立了药品安全生产、流通和使用监测等管理要求，认真落实执行，并配备了电子监管码等系统，严格执行药品电子监管码追溯编码要求，对各级销售包装单元，赋以唯一追溯标识，严格执行出入库扫码操作，预防流入非法渠道，实现了产品全生命周期的追溯保障。

(七)在承担社会责任方面的其他情况

适用 不适用

四、其他公司治理情况**(一)党建情况**

适用 不适用

公司党委下设三个党支部，共计 115 名党员。一年来，在中共北京经开区“两新”组织工委的亲切关怀和直接领导下，我们始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻新时代党的建设总要求，按照《关于加强和改进非公有制企业党的建设工作的意见》，全面落实“两新”组织党建工作任务。持续加强党组织对企业的党建引领和服务保障，充分发挥党组织政治核心和政治引领作用，助力推进悦康药业高质量发展进程，形成党的建设与企业高质量发展同频共振，实现了悦康药业集团党组织凝聚力、战斗力、组织力、号召力、影响力和悦康药业各项发展业绩与效益的全面进步、全面增强、全面提升。

2023 年主题教育期间，党委创新采用“党委领学”、“支部带学”、“悦康红色阵地帮学”、“月度推进计划表促学”、“学习测评助学”等多措并举方式，将理论学习、检视整改、调查研究、推动发展一体推进整体联动，引导职工提升认识、岗位建功，有为有效有力地助推企业健康发展；高站位持续推进学习宣传贯彻党的创新理论和党的二十大精神，为企业健康发展续添源源不断的精神推力。

(二)投资者关系及保护

| 类型 | 次数 | 相关情况 |
|------------------|--|---|
| 召开业绩说明会 | 3 | 线上召开 3 次，详见公司披露的相关公告。 |
| 借助新媒体开展投资者关系管理活动 | 0 | / |
| 官网设置投资者关系专栏 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | https://www.youcareyk.com/investor/index.html |

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

公司秉持着充分披露信息原则、合规披露信息原则、投资者机会均等原则、诚实守信等原则，全面做好公司各项投资者关系管理工作，形成了服务投资者、尊重投资者、实现公司价值及股东利益最大化的企业文化。根据《公司法》《证券法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，公司制定了《投资者关系管理制度》。

从信息披露的信息识别、报告、审批、披露的全流程进行了规范，并不间断地加强对监管层相关文件的学习，同时加强与监管员的沟通，多措并举保障信息披露的真实、准确、完整、及时，为保护投资者知情权及相关权益奠定基础，充分拓展、利用投资者热线、现场及电话会议、上证 e 互动平台和上交所路演平台等方式，举办线上和线下投资者调研等沟通渠道，加强了与投资者及全体股东之间的沟通与交流，增进了投资者及全体股东对公司的了解和认同，提升了公司治理水平，实现了公司整体利益最大化和保护全体投资者合法权益。

在日常工作中，对接受对象调研，并在接待活动结束后编制《投资者关系活动记录表》，定期在“上证 e 互动”网站予以发布。公司开设投资者咨询专用电话和邮箱，并及时在定期报告中对外公布公司网址和咨询电话号码、投资者关系邮箱地址等。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

(三)信息披露透明度

适用 不适用

报告期内，公司设置了《信息披露管理制度》，确保公司和相关信息披露义务人应当及时、公平地披露信息，保证所披露信息的真实、准确、完整。公司高度重视信息合规披露，做好投资者关系管理；公司董事会严格按照相关规定做好信息披露，及时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整。

(四)知识产权及信息安全保护

适用 不适用

公司高度重视知识产权保护，严格遵守《知识产权法》、《商标法》等法律法规，在技术成果奖励、技术成果管理、技术档案管理等方面不断加强工作流程的规范。同时，公司不断完善保密体系，要求潜在合作伙伴在开展业务交流前签订保密协议，将商业秘密保护前置。此外，公司根据办公及研发等场所的涉密级别，明确划分不同等级的门禁权限，规定员工和来访人员的活动范围，也对文件及废纸管理有详细规范要求。

公司不断健全的信息安全管理体系。公司 IT 部门通过规范化技术手段管理公司各类系统、数据和数据库，从而为公司的研发、管理活动等提供安全、高效的数据信息服务。同时，发布了《计算机系统应用指南》、《数据备份管理》、《实验室电脑操作准则》等规范文件，从制度层面保障公司信息安全。

(五)机构投资者参与公司治理情况

适用 不适用

(六)其他公司治理情况

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 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 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 | 是 | 自公司上市之日起 42 个月 | 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 | 是 | 自公司上市之日起 42 个月 | 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 | 是 | 自公司上市之日起 42 个月 | 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 | 不适用 | 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 | 不适用 | 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 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 分红 | 上市公司 | 备注 7 | 2020 年 12 月 24 日 | 否 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|-------|------------------|---|-----|---|-----|-----|
| 其他 | 上市公司 | 备注 8 | 2020 年 12 月 24 日 | 否 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 控股股东 | 备注 9 | 2020 年 12 月 24 日 | 否 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 实际控制人 | 备注 10 | 2020 年 12 月 24 日 | 否 | 不适用 | 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 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 控股股东 | 备注 12 | 2020 年 12 月 24 日 | 否 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 实际控制人 | 备注 13 | 2020 年 12 月 24 日 | 否 | 不适用 | 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 | 不适用 | 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。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

| 受影响的报表项目 | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (合并) | | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (母公司) | |
|----------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | | |
| 递延所得税资产 | 17,538,993.20 | 17,818,611.65 | 3,975,208.93 | 4,254,827.38 |
| 盈余公积 | 136,981,911.12 | 137,009,872.97 | 131,990,284.83 | 132,018,246.68 |
| 未分配利润 | 720,595,881.67 | 720,847,538.27 | 772,456,501.47 | 772,708,158.07 |
| 利润表项目： | | | | |
| 所得税费用 | 10,789,605.95 | 10,619,443.06 | 20,533,055.64 | 20,362,892.75 |

(2) 本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 3,178,668.55 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净减少 3,178,668.55 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外减少 3,441,022.00 元。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|------------------------|----------------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 1,600,000.00 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 4 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 汪玉寿、郑理达、郭维莉 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 汪玉寿（2 年）、郑理达（2 年）、郭维莉（4 年） |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|------------------|------------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 300,000.00 |
| 财务顾问 | 不适用 | 不适用 |
| 保荐人 | 中信证券股份有限公司 | 不适用 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2022 年年度股东大会审议通过，聘任容诚会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司的专项审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施适用 不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**八、破产重整相关事项**适用 不适用**九、重大诉讼、仲裁事项**本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**十、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**十一、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**十二、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，2023 年 4 月 11 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》。相关公告于 2023 年 3 月 25 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露。

该次关联交易进展情况详见公司 2024 年 1 月 17 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于预计 2024 年度日常关联交易的公告》(公告编号: 2024-003)。

3. 临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|------|--------------|----------------|---------------|-----------|----------------|---------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保物(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| - | | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | | |
| - | | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 被担保方与上市公司的关系 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | | |
| 悦康集团 | 公司本部 | 河南康达 | 全资子公司 | 180,000,000.00 | 2023.8.28 | 2023.8.28 | 2028.8.27 | 连带责任担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | | |
| 悦康集团 | 公司本部 | 河南康达 | 全资子公司 | 100,000,000.00 | 2023.9.21 | 2023.9.21 | 2024.9.20 | 连带责任担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 280,000,000.00 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 280,000,000.00 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 280,000,000.00 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 7.80 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | - | | | | | | | |

| | |
|-------------------------------------|--|
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D) | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 (E) | - |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | - |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | - |
| 担保情况说明 | 公司签署协议向全资子公司河南康达提供280,000,000.00元的担保，报告期末该合同实际发生的担保金额为57,885,195.00元 |

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
|--------|------|----------------|-------|---------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 530,000,000.00 | 0 | 0 |

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、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：万元

| 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 募集资金总额 | 其中：超募资金金额 | 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) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|----------|------------|-----------|---------------|------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2020年12月 | 219,240.00 | 51,251.55 | 201,751.55 | 150,500.00 | 201,751.55 | 153,183.43 | 75.93 | 31,794.62 | 15.76 | 0 |

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

| 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 | 项目募集资金承诺总额 | 调整后募集资金投资总额 (1) | 本年投入金额 | 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) | 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的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发 | 项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况 | 节余额 |
|------|------|----------|--------|----------|----------|------------|-----------------|--------|----------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|---------------|--------------------------|-----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | 成果 | | |
|----------------------|------|-----|----------|----------|---|-----------|-----------|----------|-----------|-------|----------|---|---|---|-----|----|---|---|
| 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 | 否 | 39,000.00 | 39,000.00 | 4,529.00 | 24,519.56 | 62.87 | 2024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 | 否 | 26,500.00 | 26,500.00 | 3,433.36 | 14,872.49 | 56.12 | 2024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 | 否 | 10,000.00 | 10,000.00 | 5,776.13 | 7,148.65 | 71.49 | 2024年12月 | 否 | 是 | - | 不适用 | - | - | - |
| 智能编码系统建设项目 | 生产建设 | 不适用 | 首次公开发行股票 | 2020年12月 | 否 | 8,000.00 | 8,000.00 | - | - | - | 2024年12月 | 否 | 是 | - | 不适用 | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|-------------|----------------------------------|----------------------|---|------------|------------|-----------|------------|--------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | 否 | 5,000.00 | 5,000.00 | 78.69 | 713.19 | 14.26 | 2024 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 | 否 | 17,000.00 | 17,000.00 | 966.31 | 13,089.24 | 77.00 | 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 | 否 | 45,000.00 | 45,000.00 | - | 45,020.62 | 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 | 是 | | 51,251.55 | 17,011.12 | 47,819.69 | 93.30 | 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 | | | | | | 150,500.00 | 201,751.55 | 31,794.62 | 153,183.43 | 75.93 | | | | | | | | |

注 1：由于实际经营情况、市场环境等多方面因素的影响，导致公司部分募集资金投资项目建设进度较规划有所滞后。公司经审慎考量，于 2023 年 6 月 14 日和 2024 年 4 月 29 日分别召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议、第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十次会议，分别审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将募集资金投资项目“研发中心建设及创新药研发项目”“固体制剂和小容量水针制剂高端生产线建设项目”“原料药技术升级改造项目”“智能编码系统建设项目”“营销中心建设项目”“智能化工厂及绿色升级改造项目”“小核酸药物小试及中试平台项目”延期。

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) 报告期内募投变更或终止情况

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

单位：万元 币种：人民币

| 董事会审议日期 | 募集资金用于现金管理的有效审议额度 | 起始日期 | 结束日期 | 报告期末现金管理余额 | 期间最高余额是否超出授权额度 |
|------------|-------------------|------------|------------|------------|----------------|
| 2022年3月22日 | 100,000 | 2022年3月22日 | 2023年3月21日 | 0 | 否 |
| 2023年3月24日 | 83,000 | 2023年3月24日 | 2024年3月23日 | 0 | 否 |

其他说明

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。

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

超募资金整体使用情况

单位：万元 币种：人民币

| 超募资金来源 | 超募资金金额 (1) | 截至报告期末累计投入超募资金总额(2) | 截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1) |
|----------|---------------|---------------------|-------------------------------|
| 首次公开发行股票 | 51,251.55 | 47,819.69 | 93.30 |

超募资金明细使用情况

单位：万元 币种：人民币

| 用途 | 性质 | 拟投入超募资金总额 (1) | 截至报告期末累计投入超募资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1) | 备注 |
|--------------------|-------|------------------|-------------------------|--|----|
| 永久补充流动资金 | 补流/还贷 | 30,600.00 | 30,500.00 | 99.67 | |
| 投资建设“小核酸药物小试及中试平台” | 自建项目 | 18,000.00 | 17,319.69 | 96.22 | |

其他说明

1、公司于 2023 年 4 月 27 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，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。

2、公司于 2021 年 9 月 22 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十三次会议，2021 年 10 月 8 日召开 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”。

5. 其他

适用 不适用

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）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）。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|-------------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 10,804 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 10,638 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |
| 年度报告披露日前上一月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 |
| 年度报告披露日前上一月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、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
|------------------------------------|------------|-------------|---------------|---------------------|----------------|------------|----------|
| 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 | 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 | 冻结 | 26,572,844 | 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 | 15,218,631 | 15,218,631 | 3.38 | 0 | 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 | 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 | 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 | 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 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 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 | 6,897,692 | 7,175,905 | 1.59 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 李敏仙 | 5,502,151 | 5,502,151 | 1.22 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 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 | 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 | 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 | 15,218,631 | 人民币普通股 | 15,218,631 |
| 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 | 7,175,905 | 人民币普通股 | 7,175,905 |
| 李敏仙 | 5,502,151 | 人民币普通股 | 5,502,151 |
| 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 | 5,166,076 | 人民币普通股 | 5,166,076 |
| 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 | 4,832,889 | 人民币普通股 | 4,832,889 |
| 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） | 4,663,147 | 人民币普通股 | 4,663,147 |
| 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） | 4,129,683 | 人民币普通股 | 4,129,683 |
| 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 | 4,026,520 | 人民币普通股 | 4,026,520 |
| 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 | <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 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）的执行事务合伙人委派代表均为于伟仕亲属。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | | |

| | |
|---------------------|---|
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 |
|---------------------|---|

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末变化情况 | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|------------------|-------|---------------------------------|-------|
| 股东名称（全称） | 本报告期 新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） |
| 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 | 新增 | 0 | 0 | 15,218,631 | 3.38 |
| 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 | 新增 | 0 | 0 | 7,175,905 | 1.59 |
| 李敏仙 | 新增 | 0 | 0 | 5,502,151 | 1.22 |
| 霍尔果斯汇龙股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 退出 | 0 | 0 | 5,400,000 | 1.20 |
| 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） | 退出 | 0 | 0 | 4,129,683 | 0.92 |
| 宁波惟精昀泐股权投资合伙企业（有限合伙） | 退出 | 0 | 0 | 未知 | 未知 |

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

前十名存托凭证持有人参与转融通业务出借存托凭证情况

□适用 √不适用

前十名存托凭证持有人较上期发生变化

□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

(五) 首次公开发行战略配售情况**1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况**

□适用 √不适用

2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况

√适用 □不适用

单位:股

| 股东名称 | 与保荐机构的关系 | 获配的股 票/存托凭 证数量 | 可上市交易 时间 | 报告期内增 减变动数量 | 包含转融通 借出股份/存 托凭证的期 末持有数量 |
|----------------|---------------|----------------------|-------------|----------------|-----------------------------------|
| 中信证券投资 有限公司 | 保荐机构全 资子公司 | 2,700,000 | 2022.12.26 | 未知 | 未知 |

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

| | |
|------------------------------|--|
| 名称 | 阜阳京悦永顺信息咨询有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 于伟仕 |
| 成立日期 | 2017年11月16日 |
| 主要经营业务 | 企业管理咨询服务；市场调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验） |
| 报告期内控股和参股的其他境 内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

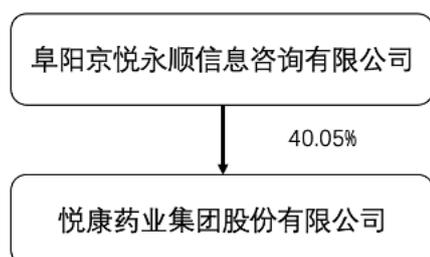
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

| | |
|----------------------|---------|
| 姓名 | 于伟仕 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 悦康药业董事长 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 马桂英 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 无 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 于飞 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 悦康药业总经理 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 于鹏飞 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 悦康药业董事 |

| | |
|----------------------|---|
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
|----------------------|---|

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

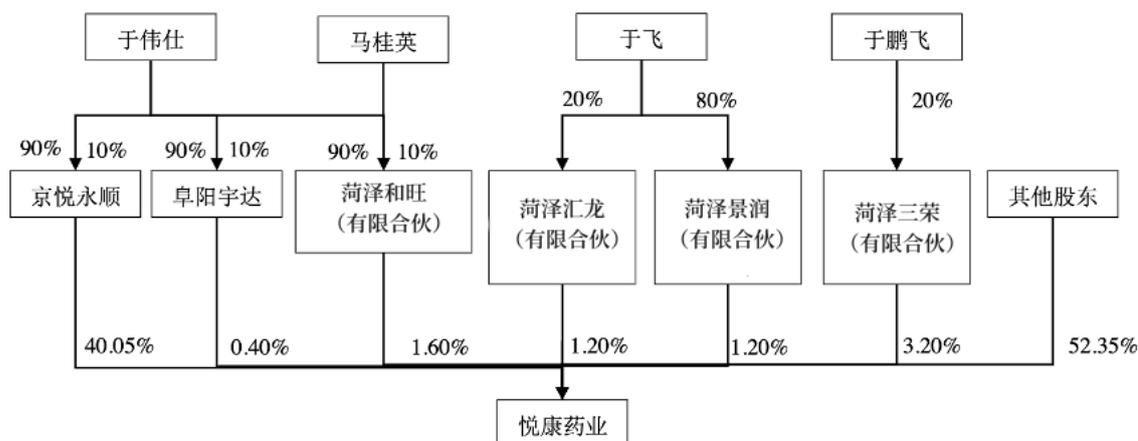
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------|---------------------|
| 回购股份方案名称 | 关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案 |
| 回购股份方案披露时 | 2023 年 6 月 26 日 |

| | |
|--------------------------------|--|
| 间 | |
| 拟回购股份数量及占总股本的比例(%) | 按照本次回购金额下限（10,000 万元）及回购价格上限（35 元/股）进行测算，本次回购数量为 285.71 万股，约占公司当前总股本 450,000,000 的 0.63%； 按照本次回购金额上限（20,000 万元）及回购价格上限（35 元/股）进行测算，本次回购数量为 571.43 万股，约占公司当前总股本 450,000,000 的 1.27%。 |
| 拟回购金额 | 10,000 万元-20,000 万元 |
| 拟回购期间 | 自董事会审议通过股份回购方案之日起 12 个月内（2023 年 6 月 25 日-2024 年 6 月 24 日） |
| 回购用途 | 回购股份将在未来适宜时机全部用于员工持股计划或股权激励。若本次回购的股份在股份回购实施结果暨股份变动公告日后三年内未能转让完毕，则将依法履行减少注册资本的程序，未转让股份将被注销。如国家对相关政策作调整，则本回购方案按调整后的政策实行。 |
| 已回购数量(股) | 2,820,123 |
| 已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%)（如有） | / |
| 公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况 | / |

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

审计报告

容诚审字[2024]20070235 号

悦康药业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了悦康药业集团股份有限公司（以下简称“悦康药业”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了悦康药业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于悦康药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

悦康药业主要从事原料药及制剂相关产品的生产和销售，2023 年度营业收入为 4,196,300,749.57 元。由于营业收入是悦康药业关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、26.收入确认原则和计量方法”和“五、36.营业收入及营业成本”。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(3) 我们向悦康药业管理层（以下简称“管理层”）、悦康药业治理层（以下简称“治理层”）进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

(4) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；

(5) 分析报告期主要产品销售的结构和价格变动是否异常，如有异常则分析异常变动的原因；

(6) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况；

(7) 从销售收入的会计记录和出库中选取样本，与该笔销售相关的合同、销售发票及客户签收单做交叉核对，特别关注资产负债日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(8) 对于出口销售，选取样本将销售记录与出口报关单、货运提单、销售协议等原始单据进行核对；

(9) 对主要客户进行函证交易额、回款额及期末余额，评估交易真实性、准确性；

评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日悦康药业应收账款账面余额为 945,643,123.80 元，坏账准备金额为 51,877,487.94 元。

悦康药业根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款期末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其价值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注“三、11.金融工具”；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注“五、3.应收账款”。

2、审计应对

与应收账款坏账准备相关的审计程序主要包括以下：

(1) 对悦康药业应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析悦康药业应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 对于按照预期信用损失率计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性、充分性，复核公司预期信用损失确认合理性，评价坏账准备计提的充分性；

(4) 对超过信用期的应收账款情况进行复核分析，并对管理层进行访谈，了解超过信用期的主要客户信息，同时通过检查期后回款记录及其他相关文件，分析坏账准备计提的充分性，复核管理层判断的合理性；

(5) 对主要客户的往来余额进行函证，评估应收账款确认的真实性、完整性等；

(6) 查询主要客户的工商信息及公开财务数据，核实其背景信息，是否存在财务困难，

评估是否存在应收账款回收风险。

（三）市场宣传及推广费的确认与计量

1、事项描述

如财务报表附注“五、39.销售费用”所述，2023 年度销售费用中市场宣传及推广费发生额为 1,715,365,613.09 元，占营业收入比重为 40.88%。由于市场宣传及推广费对利润总额影响较大，可能产生重大错报风险，为此我们将市场宣传及推广费的确认与计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对市场宣传及推广费的确认与计量实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与市场宣传及推广费确认与计量相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

（2）分析市场宣传及推广费总额、主要项目金额变动以及占主营业务收入的比率变动，并与同行业可比上市公司的变动情况进行比较，判断变动的合理性；

（3）选择重要或异常的发生额记录，检查至相关合同协议等支持性文件，复核开支标准和授权审批是否符合公司规定，开支内容是否真实、合理；

（4）对主要的药品推广公司进行函证交易额、期末余额，评估推广费确认的真实性、完整性等；

（5）就资产负债表日前后记录的市场宣传及推广费，选取样本，检查相关支持性文件，关注发生内容、发票日期和支付日期，评价销售费用是否被记录于正确的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括悦康药业 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估悦康药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算悦康药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦康药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对悦康药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致悦康药业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就悦康药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务
所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

汪玉寿（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

郑理达

中国·北京

中国注册会计师：_____

郭维莉

2024 年 4 月 29 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 1,480,221,784.88 | 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 | 101,937,511.12 | 55,936,164.71 |
| 应收账款 | 七、5 | 893,765,635.86 | 1,227,864,693.86 |
| 应收款项融资 | 七、7 | 97,584,606.39 | 80,547,704.32 |
| 预付款项 | 七、8 | 72,972,915.48 | 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、9 | 10,863,227.48 | 11,404,493.15 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 727,686,306.44 | 738,335,608.56 |
| 合同资产 | 七、6 | 337,194.59 | 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 | 39,307,764.64 | 69,151,546.61 |
| 流动资产合计 | | 3,424,676,946.88 | 3,901,354,254.20 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 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 | 15,254,214.78 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、21 | 1,451,773,645.44 | 1,164,642,827.45 |
| 在建工程 | 七、22 | 470,988,340.95 | 458,447,031.98 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、25 | 37,222,700.28 | 47,542,650.62 |
| 无形资产 | 七、26 | 174,324,350.73 | 174,680,967.89 |
| 开发支出 | | 260,531,821.26 | 194,082,152.08 |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | 七、28 | 10,114,388.36 | 822,432.61 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 20,394,938.51 | 17,818,611.65 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 45,495,054.61 | 49,344,543.35 |
| 非流动资产合计 | | 2,486,599,454.92 | 2,107,381,217.63 |
| 资产总计 | | 5,911,276,401.80 | 6,008,735,471.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 351,773,409.45 | 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 | 215,353,196.63 | 280,749,898.56 |
| 应付账款 | 七、36 | 505,599,391.20 | 496,645,429.24 |
| 预收款项 | 七、37 | | |
| 合同负债 | 七、38 | 29,681,248.28 | 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 | 51,597,788.11 | 46,821,436.81 |
| 应交税费 | 七、40 | 72,187,069.89 | 62,109,324.27 |
| 其他应付款 | 七、41 | 879,450,818.33 | 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 | 27,183,848.40 | 9,683,726.92 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 3,805,665.27 | 7,274,102.22 |
| 流动负债合计 | | 2,136,632,435.56 | 1,899,350,053.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七、45 | 54,573,196.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、47 | 29,384,115.78 | 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 | 93,047,088.33 | 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 | | 177,004,400.11 | 112,040,486.45 |
| 负债合计 | | 2,313,636,835.67 | 2,011,390,540.27 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | | 54,987,718.16 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 162,204,334.22 | 137,009,872.97 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 385,448,796.40 | 720,847,538.27 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,587,842,712.30 | 3,989,252,110.95 |
| 少数股东权益 | | 9,796,853.83 | 8,092,820.61 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,597,639,566.13 | 3,997,344,931.56 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 5,911,276,401.80 | 6,008,735,471.83 |

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 12 月 31 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 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,315,415,671.51 | 1,327,225,051.73 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 67,023,287.17 | 39,494,613.53 |
| 应收账款 | 十九、1 | 820,140,413.36 | 1,198,418,320.68 |
| 应收款项融资 | | 91,368,097.20 | 56,279,823.55 |
| 预付款项 | | 31,826,004.67 | 35,680,377.87 |
| 其他应收款 | 十九、2 | 1,133,462,224.96 | 1,011,227,525.96 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 492,604,923.27 | 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 | | 969,392.55 | 37,550,073.88 |
| 流动资产合计 | | 3,952,810,014.69 | 4,252,611,705.91 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | 十九、3 | 790,939,253.77 | 760,622,310.16 |
| 其他权益工具投资 | | 500,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | 707,433.86 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 915,917,474.98 | 725,633,239.43 |
| 在建工程 | | 112,001,289.09 | 269,549,463.56 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 37,222,700.28 | 47,542,650.62 |
| 无形资产 | | 96,863,439.93 | 93,685,779.24 |
| 开发支出 | | 263,573,545.04 | 186,460,879.88 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 7,974,978.19 | 343,787.70 |
| 递延所得税资产 | | 8,437,762.78 | 4,254,827.38 |
| 其他非流动资产 | | 3,387,516.41 | 15,404,751.36 |
| 非流动资产合计 | | 2,237,525,394.33 | 2,103,497,689.33 |
| 资产总计 | | 6,190,335,409.02 | 6,356,109,395.24 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 166,123,827.00 | 160,177,657.53 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 365,353,196.63 | 350,749,898.56 |
| 应付账款 | | 530,800,188.85 | 488,677,970.29 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 24,914,564.25 | 47,497,738.78 |
| 应付职工薪酬 | | 29,245,132.91 | 26,772,756.12 |
| 应交税费 | | 65,459,531.58 | 50,437,673.23 |
| 其他应付款 | | 1,265,405,649.15 | 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 | | 10,338,930.91 | 9,683,726.92 |
| 其他流动负债 | | 3,238,893.35 | 6,174,706.04 |
| 流动负债合计 | | 2,460,879,914.63 | 2,276,036,115.53 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 29,384,115.78 | 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 | | 48,001,991.68 | 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 | | 77,386,107.46 | 92,749,049.29 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 负债合计 | | 2,538,266,022.09 | 2,368,785,164.82 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | | 54,987,718.16 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 157,212,707.93 | 132,018,246.68 |
| 未分配利润 | | 504,458,309.29 | 772,708,158.07 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,652,069,386.93 | 3,987,324,230.42 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 6,190,335,409.02 | 6,356,109,395.24 |

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—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 4,196,300,749.57 | 4,541,945,402.40 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 4,196,300,749.57 | 4,541,945,402.40 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,960,329,636.78 | 4,195,612,450.77 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 1,566,420,246.30 | 1,605,794,722.13 |
| 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 | 54,819,977.41 | 54,322,536.91 |
| 销售费用 | 七、63 | 1,767,160,867.82 | 1,978,497,176.45 |
| 管理费用 | 七、64 | 230,322,498.01 | 245,262,167.91 |
| 研发费用 | 七、65 | 351,879,003.83 | 344,415,703.94 |
| 财务费用 | 七、66 | -10,272,956.59 | -32,679,856.57 |
| 其中：利息费用 | | 13,211,543.00 | 4,697,349.99 |
| 利息收入 | | 23,402,314.13 | 28,272,575.16 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 44,424,760.57 | 81,237,342.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | -320,697.87 | 1,085,676.49 |
| 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 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-” 号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以 “-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失 以“-”号填列） | 七、70 | -686,875.22 | 2,893,500.00 |
| 信用减值损失（损失以 “-”号填列） | 七、71 | 13,726,834.35 | -21,615,983.53 |
| 资产减值损失（损失以 “-”号填列） | 七、72 | -62,405,526.20 | -52,034,032.45 |
| 资产处置收益（损失以 “-”号填列） | 七、73 | 1,043,142.40 | 41,045.24 |
| 三、营业利润（亏损以“-” 号填列） | | 231,752,750.82 | 357,940,500.20 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 2,006,098.39 | 4,943,663.50 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 10,490,585.25 | 13,358,353.16 |
| 四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列） | | 223,268,263.96 | 349,525,810.54 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 35,774,173.43 | 10,619,443.06 |
| 五、净利润（净亏损以“-” 号填列） | | 187,494,090.53 | 338,906,367.48 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损 以“-”号填列） | | 187,494,090.53 | 338,906,367.48 |
| 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） | | 184,795,719.38 | 335,184,883.72 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以 “-”号填列） | | 2,698,371.15 | 3,721,483.76 |
| 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 | | 187,494,090.53 | 338,906,367.48 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 184,795,719.38 | 335,184,883.72 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,698,371.15 | 3,721,483.76 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.41 | 0.74 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.41 | 0.74 |

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—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 3,619,893,208.78 | 4,142,523,509.95 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 1,249,720,929.86 | 1,442,639,191.54 |
| 税金及附加 | | 44,115,422.78 | 40,508,527.36 |
| 销售费用 | | 1,605,565,149.92 | 1,834,178,556.59 |
| 管理费用 | | 161,567,299.36 | 177,660,879.73 |
| 研发费用 | | 250,469,974.05 | 211,685,289.56 |
| 财务费用 | | -12,236,805.37 | -21,562,741.78 |
| 其中：利息费用 | | 10,402,056.02 | 4,417,861.09 |
| 利息收入 | | 20,600,787.25 | 25,823,192.48 |
| 加：其他收益 | | 26,257,433.49 | 51,852,188.89 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十九、5 | -922,287.61 | 1,085,676.49 |
| 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 | | | |
| 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） | | -233,656.14 | 2,893,500.00 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 12,285,369.04 | -77,628,097.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -68,869,596.48 | -14,057,971.47 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 1,029,424.60 | 41,397.84 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 290,237,925.08 | 421,600,501.70 |
| 加：营业外收入 | | 932,577.25 | 2,249,987.19 |
| 减：营业外支出 | | 9,995,211.34 | 13,095,800.11 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 281,175,290.99 | 410,754,688.78 |
| 减：所得税费用 | | 29,230,678.52 | 20,362,892.75 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 251,944,612.47 | 390,391,796.03 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 251,944,612.47 | 390,391,796.03 |
| （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 | | 251,944,612.47 | 390,391,796.03 |
| 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—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,730,583,906.34 | 4,503,370,836.82 |
| 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 | | 34,924,383.38 | 25,508,551.83 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78（1） | 110,819,768.92 | 89,884,851.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,876,328,058.64 | 4,618,764,240.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,450,056,196.21 | 1,608,183,664.10 |
| 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 | | 447,643,265.18 | 434,303,914.19 |
| 支付的各项税费 | | 393,051,490.49 | 511,602,393.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78（1） | 1,800,085,524.22 | 2,185,843,223.24 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,090,836,476.10 | 4,739,933,195.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 785,491,582.54 | -121,168,954.78 |

| | | | |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 100,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 1,362,419.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,474,166.84 | 57,302.39 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 8,456,769.30 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,930,936.14 | 101,419,721.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 497,477,682.58 | 547,964,715.49 |
| 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 | | | 10,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 512,977,682.58 | 657,964,715.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -502,046,746.44 | -556,544,993.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 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 | | 387,292,022.00 | 228,167,925.01 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 387,292,022.00 | 228,167,925.01 |
| 偿还债务支付的现金 | | 247,600,000.00 | 9,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 505,117,864.30 | 307,978,951.40 |
| 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(3) | 66,766,205.38 | 12,793,177.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 819,484,069.68 | 329,772,128.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -432,192,047.68 | -101,604,203.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,935,520.17 | 6,203,319.94 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -144,811,691.41 | -773,114,832.10 |
| 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 | | 1,373,533,190.29 | 1,518,344,881.70 |

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—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,248,467,994.09 | 4,238,228,841.24 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 67,416,537.87 | 69,997,446.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,315,884,531.96 | 4,308,226,287.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,192,663,119.64 | 1,540,363,249.61 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 284,831,762.23 | 281,444,128.65 |
| 支付的各项税费 | | 305,791,191.51 | 456,999,948.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,518,579,384.78 | 2,069,564,474.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,301,865,458.16 | 4,348,371,801.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,014,019,073.80 | -40,145,514.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,469,810.00 | 100,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 1,362,419.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,075,326.24 | 52,212.39 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,545,136.24 | 101,414,631.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 247,438,595.10 | 346,679,985.67 |
| 投资支付的现金 | | 500,000.00 | 110,000,000.00 |
| 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 | | 194,268,297.45 | 318,009,521.22 |
| 投资活动现金流出小计 | | 442,206,892.55 | 774,689,506.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -432,661,756.31 | -673,274,875.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 165,961,827.00 | 160,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 165,961,827.00 | 160,000,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--|------------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 160,200,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 503,122,953.25 | 307,688,875.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 66,766,205.38 | 12,793,177.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 730,089,158.63 | 320,482,052.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -564,127,331.63 | -160,482,052.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,897,656.72 | 971,424.20 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 20,127,642.58 | -872,931,017.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,188,599,434.34 | 2,061,530,451.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,208,727,076.92 | 1,188,599,434.34 |

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—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|---------------|--------------------|--------|----|--|------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 450,000.00 0.00 | | | | 2,681,394.6 99.71 | | | | 136,981.91 1.12 | | 720,595,881. 67 | | 3,988,972,4 92.50 | 8,092,82 0.61 | 3,997,065,3 13.11 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | 27,961.85 | | | 251,656.60 | | 279,618.45 | | 279,618.45 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 450,000.00 0.00 | | | | 2,681,394.6 99.71 | | | | 137,009.87 2.97 | | 720,847,538. 27 | | 3,989,252,110 .95 | 8,092,820. 61 | 3,997,344,931 .56 |
| 三、本期增减变动金额(减) | | | | | - 36,217,399 .87 | 54,987.71 8.16 | | 25,194,461 .25 | | - 335,398,74 1.87 | | - 401,409,398. 65 | 1,704,033. 22 | - 399,705,365. 43 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|------------------------|--|--|--|--------------------|--|--------------------|---------------------|------------------------|
| 少以 “一 ”号 填 列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综 合 收 益 总 额 | | | | | | | | | 184,795,719. 38 | | 184,795,719.3 8 | 2,698,371. 15 | 187,494,090.5 3 |
| (二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本 | | | | | - 36,217,399.8 7 | | | | | | -36,217,399.87 | - 994,337.93 | -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 | | | | | - 36,217,399.8 7 | | | | | | -36,217,399.87 | - 994,337. 93 | - 37,211,737. 80 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|--|----------------|
| 益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 25,194,461.25 | | - | | - | | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 25,194,461.25 | | - | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | - | | - | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | 495,000,000.00 | | 495,000,000.00 | | | 495,000,000.00 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|----------------|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | 54,987,718.16 | | | | | | -54,987,718.16 | -54,987,718.16 | |
| 四、本期末余额 | 450,000,000.00 | | | | 2,645,177,299.84 | 54,987,718.16 | | 162,204,334.22 | 385,448,796.40 | | 3,587,842,712.30 | 9,796,853.83 | 3,597,639,566.13 |

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|-----------|---------------|-----------|----------------|------------|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 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 | | | | | | | | 10,945.56 | | 98,510.00 | | 109,455.56 | | | 109,455.56 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 450,000,000.00 | | | | 2,645,177,299.84 | | | | 97,970,693.37 | | 730,701,834.15 | | 3,923,849,827.36 | 3,376,998.92 | 3,927,226,826.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 36,217,399.87 | | | | 39,039,179.60 | | -9,854,295.88 | | 65,402,283.59 | 4,715,821.69 | 70,118,105.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 335,184,883.72 | | 335,184,883.72 | 3,721,483.76 | 338,906,367.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 36,217,399.87 | | | | | | | | 36,217,399.87 | 994,337.93 | 37,211,737.80 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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、本期末余额 | 450,000,000.00 | | | 2,681,394,699.71 | | | 137,009,872.97 | 720,847,538.27 | | 3,989,252,110.95 | 8,092,820.61 | 3,997,344,931.56 | |

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—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 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 | | | | | | | | | 27,961.85 | 251,656.60 | 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 | | | | 132,018,246.68 | 772,708,158.07 | 3,987,324,230.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -37,211,737.80 | 54,987,718.16 | | | 25,194,461.25 | -268,249,848.78 | -335,254,843.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 251,944,612.47 | 251,944,612.47 |
| （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 | | | | | | | | | 25,194,461.25 | -520,194,461.25 | -495,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 25,194,461.25 | -25,194,461.25 | |
| 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 | | | | | | | | | | | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 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 | | | | | | 54,987,718.16 | | | | | -54,987,718.16 |
| 四、本期期末余额 | 450,000,000.00 | | | | 2,595,386,087.87 | 54,987,718.16 | | | 157,212,707.93 | 504,458,309.29 | 3,652,069,386.93 |

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 450,000,000.00 | | | | 2,603,875,802.99 | | | | 92,968,121.52 | 727,257,031.64 | 3,874,100,956.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 10,945.56 | 98,510.00 | 109,455.56 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|-----------------|------------------|
| 二、本年期初余额 | 450,000,000.00 | | | | 2,603,875,802.99 | | | | 92,979,067.08 | 727,355,541.64 | 3,874,210,411.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 28,722,022.68 | | | | 39,039,179.60 | 45,352,616.43 | 113,113,818.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 390,391,796.03 | 390,391,796.03 |
| （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 | | | | | | | | | 39,039,179.60 | -345,039,179.60 | -306,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 39,039,179.60 | -39,039,179.60 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -306,000,000.00 | -306,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | - | | | | | - |
| | | | | | | 8,489,715 | | | | | 8,489,715 |
| | | | | | | .12 | | | | | .12 |
| 四、本期期末余额 | 450,000,000.00 | | | | | 2,632,597,825.67 | | | 132,018,246.68 | 772,708,158.07 | 3,987,324,230.42 |

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（以下简称“本公司”、“公司”或“悦康药业”）是由悦康药业集团有限公司（以下简称“悦康有限”）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，经营地址为北京市北京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”。

公司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；产品类型涵盖化药、中药两大类型；产品剂型涵盖注射剂、冻干粉针剂、片剂、胶囊剂等多种剂型。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

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，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提坏账准备且金额超过资产总额 0.3%的应收款项 |
| 重要的在建工程项目 | 工程预算或累计投入金额超过资产总额 0.3%的在建工程项目 |
| 重要的外购在研项目 | 单项金额超过资产总额 0.3%的外购在研项目 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 账龄超过 1 年且单项金额超过资产总额 0.3%的应付账款 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 账龄超过 1 年且单项金额超过资产总额 0.3%的其他应付款 |
| 重要的投资活动有关的现金 | 单项金额超过资产总额 5%的投资活动 |
| 重要的资本化研发项目 | 单项金额超过资产总额 0.3%的资本化研发项目 |
| 重要的非全资子公司 | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要非全资子公司 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(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、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

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、7（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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）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。

8. 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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(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。

11. 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

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

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。(2) 低值 (4)) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下:

| 组合类别 | 组合类别确定依据 | 可变现净值计算方法和确定依据 |
|------------------|----------|---|
| 组合 1: 近效期、过效期存货 | 存货有效期 | 对过效期或近效期 6 个月以内的库存商品,过效期的原材料和半成品,公司预计可变现净值为零,予以全额计提跌价准备 |
| 组合 2: 非近效期、过效期存货 | 存货有效期 | 参考①、② |

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。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**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。

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、11。

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；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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用**19. 长期股权投资**适用 不适用

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

① 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。

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

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、27。

20. 投资性房地产

不适用

21. 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。

22. 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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准及时点 |
|--------|--|
| 房屋及建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消 |

| | |
|------------|---|
| | 防、国土、规划等外部部门验收。(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕;(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行;(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品;(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。 |
| 信息系统工程 | (1) 相关信息系统已安装、各项参数依据公司需求设置完毕;(2) 信息系统经过测试可在一段时间内保持正常稳定运行;(3) 系统系统经过各相关使用部門验收。 |

23. 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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

(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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

27. 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。

28. 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。

29. 合同负债

√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。

30. 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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。

31. 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。

32. 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。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(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：

① 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。

②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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 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。

37. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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，详见附注三、23。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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

38. 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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 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

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
| 详见下方说明 | | |
| | | |

其他说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

| 受影响的报表项目 | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并） | | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司） | |
|----------|------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | | |
| 递延所得税资产 | 17,538,993.20 | 17,818,611.65 | 3,975,208.93 | 4,254,827.38 |
| 盈余公积 | 136,981,911.12 | 137,009,872.97 | 131,990,284.83 | 132,018,246.68 |
| 未分配利润 | 720,595,881.67 | 720,847,538.27 | 772,456,501.47 | 772,708,158.07 |
| 利润表项目： | | | | |
| 所得税费用 | 10,789,605.95 | 10,619,443.06 | 20,533,055.64 | 20,362,892.75 |

(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

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------------------|
| 增值税 | 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、悦博生物 | 15% |
| 合肥制药、珠海粤康、润泰商贸 | 25% |
| 重庆凯瑞、广东悦康、悦康鹏泰、宣医研究中心、科创德仁、科创符玺、杭州天龙、杭州龙悦 | 20% |
| 香港悦康 | 16.5% |

2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税优惠

①本公司 2023 年 11 月 30 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 GS202311000149 的高新技术企业证书，有效期三年，故本公司 2023 年度享受 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 年度享受 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 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 GR202141001067 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2023 年度享受 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 年度享受 15%的所得税优惠税率。

⑤子公司悦康科创 2023 年 10 月 26 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 GS202311000048 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2023 年度享受 15%的所得税优惠税率。

⑥孙公司科创鼎诚 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 年度享受 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 年度享受 15%的所得税优惠税率。

⑧子公司悦博生物 2023 年 11 月 30 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 GR202334004795 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2023 年度享受 15%的所得税优惠税率。

⑨根据财政部、国家税务总局 2021 年第 12 号和财税[2019]13 号规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2022 年对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分在该规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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、杭州龙悦在 2023 年度享受该优惠政策。

（2）增值税优惠

①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 年度技术服务收入部分享受此优惠。

②根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027

年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额；本公司、广州悦康、河南康达、安徽天然 2023 年度享受此优惠。

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 | 324,653.70 | 274,668.03 |
| 银行存款 | 1,368,180,348.69 | 1,518,070,213.67 |
| 其他货币资金 | 111,716,782.49 | 138,625,617.39 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 1,480,221,784.88 | 1,656,970,499.09 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 28,636,177.20 | 28,023,041.05 |

其他说明

2023 年末其他货币资金中票据保证金 86,894,723.76 元、信用证保证金 19,793,870.83 元和证券账户余额 5,028,187.90 元。除票据保证金和信用证保证金之外，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、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 | 101,937,511.12 | 55,936,164.71 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 101,937,511.12 | 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 | | 29,413,691.70 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | 29,413,691.70 |

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-------------|----------------|--------|------|----------|----------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 101,937,511.12 | 100.00 | | | 101,937,511.12 | 55,936,164.71 | 100.00 | | | 55,936,164.71 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：银行承兑汇票 | 101,937,511.12 | 100.00 | | | 101,937,511.12 | 55,936,164.71 | 100.00 | | | 55,936,164.71 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 101,937,511.12 | / | | / | 101,937,511.12 | 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

组合计提项目：组合 1：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------|------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1：银行承兑 汇票 | 101,937,511.12 | - | - |
| 合计 | 101,937,511.12 | - | - |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按组合 1 计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失；

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

本期坏账准备未发生变动。

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内分项 | 933,237,114.94 | 1,288,334,193.82 |
| 1 年以内小计 | 933,237,114.94 | 1,288,334,193.82 |
| 1 至 2 年 | 5,953,869.28 | 2,879,747.45 |
| 2 至 3 年 | 1,423,203.77 | 1,930,762.43 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 2,056,399.74 | 3,818,043.01 |
| 4 至 5 年 | 2,617,354.60 | 4,646.00 |
| 5 年以上 | 355,181.47 | - |
| 合计 | 945,643,123.80 | 1,296,967,392.71 |

(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 | 4,109,918.21 | 0.43 | 3,264,809.58 | 79.44 | 845,108.63 | 3,753,118.21 | 0.29 | 3,753,118.21 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提 | 4,109,918.21 | 0.43 | 3,264,809.58 | 79.44 | 845,108.63 | 3,753,118.21 | 0.29 | 3,753,118.21 | 100.00 | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|-------|---------------|------|------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 941,533,205.59 | 99.57 | 48,612,678.36 | 5.16 | 892,920,527.23 | 1,293,214,274.50 | 99.71 | 65,349,580.64 | 5.05 | 1,227,864,693.86 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：应收合并范围外客户款项 | 941,533,205.59 | 99.57 | 48,612,678.36 | 5.16 | 892,920,527.23 | 1,293,214,274.50 | 99.71 | 65,349,580.64 | 5.05 | 1,227,864,693.86 |
| 合计 | 945,643,123.80 | / | 51,877,487.94 | / | 893,765,635.86 | 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 | 1,127,997.24 | 57.17 | 根据法院判决结果计提 |
| 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 |
| 北京天璞万康医药科技有限公司 | 1,960,000.00 | 1,960,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,109,918.21 | 3,264,809.58 | 79.44 | / |

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 | 933,237,114.94 | 46,661,855.74 | 5.00 |
| 1-2 年 | 5,729,419.47 | 572,941.95 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,116,382.87 | 334,914.86 | 30.00 |
| 3-4 年 | 627,670.45 | 313,835.23 | 50.00 |
| 4-5 年 | 467,436.39 | 373,949.11 | 80.00 |
| 5 年以上 | 355,181.47 | 355,181.47 | 100.00 |
| 合计 | 941,533,205.59 | 48,612,678.36 | 5.16 |

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|--|------|--------|------|
|--|------|--------|------|

| 类别 | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
|------|---------------|----|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 应收账款 | 69,102,698.85 | — | 14,219,142.82 | 2,951,728.09 | 54,340.00 | 51,877,487.94 |
| 合计 | 69,102,698.85 | — | 14,219,142.82 | 2,951,728.09 | 54,340.00 | 51,877,487.94 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(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 | 2,951,728.09 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 第一名 | 75,231,031.97 | — | 75,231,031.97 | 7.95 | 3,889,268.85 |
| 第二名 | 72,476,447.63 | — | 72,476,447.63 | 7.66 | 3,645,803.56 |
| 第三名 | 67,234,506.25 | — | 67,234,506.25 | 7.11 | 3,361,725.31 |
| 第四名 | 58,481,962.59 | — | 58,481,962.59 | 6.18 | 2,924,098.13 |
| 第五名 | 51,659,912.49 | — | 51,659,912.49 | 5.46 | 2,725,766.47 |
| 合计 | 325,083,860.93 | — | 325,083,860.93 | 34.36 | 16,546,662.32 |

其他说明

公司将主要客户按照关联关系汇总列示。

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算资产 | 369,434.00 | 32,239.41 | 337,194.59 | 2,093,714.73 | 664,462.25 | 1,429,252.48 |
| 合计 | 369,434.00 | 32,239.41 | 337,194.59 | 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). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------------|------------|--------|-----------|---------|------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 按组合合计计提坏账准备 | 369,434.00 | 100.00 | 32,239.41 | 8.73 | 337,194.59 | 2,093,714.73 | 100.00 | 664,462.25 | 31.74 | 1,429,252.48 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：已完工未结算资产 | 369,434.00 | 100.00 | 32,239.41 | 8.73 | 337,194.59 | 2,093,714.73 | 100.00 | 664,462.25 | 31.74 | 1,429,252.48 |
| 合计 | 369,434.00 | / | 32,239.41 | / | 337,194.59 | 2,093,714.73 | / | 664,462.25 | / | 1,429,252.48 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1：已完工未结算资产

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|------------|-----------|----------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 已完工未结算资产 | 369,434.00 | 32,239.41 | 8.73 |
| 合计 | 369,434.00 | 32,239.41 | 8.73 |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 97,584,606.39 | 80,547,704.32 |
| 合计 | 97,584,606.39 | 80,547,704.32 |

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

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 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 74,780,302.54 | |
| 合计 | 74,780,302.54 | |

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8) 其他说明：

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 65,804,611.52 | 90.18 | 55,863,099.73 | 93.55 |
| 1至2年 | 6,851,971.99 | 9.39 | 3,454,320.82 | 5.78 |
| 2至3年 | 95,952.12 | 0.13 | 289,886.41 | 0.49 |
| 3年以上 | 220,379.85 | 0.30 | 106,984.46 | 0.18 |
| 合计 | 72,972,915.48 | 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：

公司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 | 25,469,584.61 | 34.90 |
| 第二名 | 7,023,680.39 | 9.63 |
| 第三名 | 5,948,981.68 | 8.15 |
| 第四名 | 4,000,000.00 | 5.48 |
| 第五名 | 2,613,207.55 | 3.58 |
| 合计 | 45,055,454.23 | 61.74 |

其他说明

公司将主要客户按照关联关系汇总列示。

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 10,863,227.48 | 11,404,493.15 |
| 合计 | 10,863,227.48 | 11,404,493.15 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：
不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

应收股利

(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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 10,787,927.49 | 9,497,836.16 |
| | | |
| 1 年以内小计 | 10,787,927.49 | 9,497,836.16 |
| 1 至 2 年 | 55,634.54 | 1,370,021.80 |
| 2 至 3 年 | 194,947.54 | 284,750.03 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 183,500.03 | 1,887,808.32 |
| 4 至 5 年 | 1,532,060.00 | 26,500.00 |
| 5 年以上 | 283,700.00 | 257,200.00 |
| 小计 | 13,037,769.60 | 13,324,116.31 |
| 减：坏账准备 | 2,174,542.12 | 1,919,623.16 |
| 合计 | 10,863,227.48 | 11,404,493.15 |

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：

人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 3,727,101.57 | 4,138,626.57 |
| 出口退税 | 3,554,441.44 | 1,740,542.60 |
| 代扣社保公积金 | 3,228,992.23 | 2,634,458.02 |
| 往来款 | 202,205.00 | 399,231.54 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金及其他 | 2,325,029.36 | 4,411,257.58 |
| 小计 | 13,037,769.60 | 13,324,116.31 |
| 减：坏账准备 | 2,174,542.12 | 1,919,623.16 |
| 合计 | 10,863,227.48 | 11,404,493.15 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 1,662,423.16 | | 257,200.00 | |
| 2023年1月1日余额在本期 | 1,662,423.16 | | 257,200.00 | |
| 一转入第二阶段 | | | | |
| 一转入第三阶段 | | | | |
| 一转回第二阶段 | | | | |
| 一转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 465,808.47 | | 26,500.00 | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 237,389.51 | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 1,890,842.12 | | 283,700.00 | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------|--------------|------------|---|------------|--|--------------|
| 其他应收款 | 1,919,623.16 | 492,308.47 | — | 237,389.51 | | 2,174,542.12 |
| 合计 | 1,919,623.16 | 492,308.47 | — | 237,389.51 | | 2,174,542.12 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

本期无重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况。

(5). 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

本期无重要的其他应收款核销情况。

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|---------------------|-------|------|--------------|
| 第一名 | 3,554,441.44 | 27.26 | 出口退税 | 1年以内 | 177,722.07 |
| 第二名 | 1,417,200.00 | 10.87 | 保证金 | 3-5年 | 1,078,860.00 |
| 第三名 | 1,105,312.17 | 8.48 | 保证金 | 1年以内 | 55,265.61 |
| 第四名 | 787,500.00 | 6.04 | 备用金 | 1年以内 | 39,375.00 |
| 第五名 | 407,012.00 | 3.12 | 备用金 | 1年以内 | 20,350.60 |
| 合计 | 7,271,465.61 | 55.77 | / | / | 1,371,573.28 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 257,251,628.10 | 12,761,614.19 | 244,490,013.91 | 314,683,246.68 | 4,906,782.90 | 309,776,463.78 |
| 在产品 | 41,650,803.91 | 3,274,501.17 | 38,376,302.74 | 61,134,569.68 | 1,566,241.28 | 59,568,328.40 |
| 库存商品 | 393,590,841.00 | 26,727,690.66 | 366,863,150.34 | 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 | 78,283,626.17 | 326,786.72 | 77,956,839.45 | 76,920,607.62 | 322,035.71 | 76,598,571.91 |
| 合计 | 770,776,899.18 | 43,090,592.74 | 727,686,306.44 | 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 | 11,841,849.12 | — | 3,987,017.83 | — | 12,761,614.19 |
| 在产品 | 1,566,241.28 | 3,274,501.16 | — | 1,566,241.27 | — | 3,274,501.17 |
| 库存商品 | 47,218,366.97 | 26,086,242.25 | — | 46,576,918.56 | — | 26,727,690.66 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----|---------------|---------------|---|---------------|---|---------------|
| 半成品 | 322,035.71 | 53,035.11 | — | 48,284.10 | — | 326,786.72 |
| 合计 | 54,013,426.86 | 41,255,627.64 | — | 52,178,461.76 | — | 43,090,592.74 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

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 | 38,271,600.72 | 28,569,937.01 |
| 预交所得税 | 104,316.89 | 40,581,609.60 |
| 其他 | 931,847.03 | — |
| 合计 | 39,307,764.64 | 69,151,546.61 |

其他说明

期末其他流动资产较期初下降 43.16%，主要系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

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

适用 不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、27。

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 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------------|------|------------|------|---------------|---------------|----|------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 北京诺曼德工场药物递送创新科技有限公司 | | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | | | | 基于战略目的长期持有 |
| 合计 | | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | | | | / |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 权益工具投资 | 15,254,214.78 | — |
| 合计 | 15,254,214.78 | |

其他说明：

√适用 □不适用

本期新增权益工具投资系：①新增对武汉济峰股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资，子公司悦康鹏泰持股 15.3978%，不构成重大影响；②处置子公司北京燕康达后剩余持股比例 10.00%的公允价值计量余额。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

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 | 1,451,773,645.44 | 1,164,642,827.45 |
| 固定资产清理 | — | — |
| 合计 | 1,451,773,645.44 | 1,164,642,827.45 |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备与器具工具 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,137,615,731.94 | 786,509,741.71 | 24,106,414.70 | 17,057,577.61 | 138,871,606.32 | 2,104,161,072.28 |
| 2. 本期增加金额 | 202,708,546.34 | 238,312,593.68 | 4,118,660.60 | 2,165,036.52 | 20,917,159.20 | 468,221,996.34 |
| (1) 购置 | 1,629,519.42 | 10,149,829.46 | 4,118,660.60 | 2,165,036.52 | 9,024,121.36 | 27,087,167.36 |
| (2) 在建工程转入 | 201,079,026.92 | 228,162,764.22 | | | 11,893,037.84 | 441,134,828.98 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 12,018,568.06 | 34,435,880.85 | 2,158,505.62 | 333,009.79 | 2,230,674.60 | 51,176,638.92 |
| (1) 处置或报废 | 9,390,631.04 | 28,185,759.50 | 2,158,505.62 | 315,399.17 | 1,205,672.09 | 41,255,967.42 |
| (2) 其他减少 | 2,627,937.02 | 6,250,121.35 | | 17,610.62 | 1,025,002.51 | 9,920,671.50 |
| 4. 期末余额 | 1,328,305,710.22 | 990,386,454.54 | 26,066,569.68 | 18,889,604.34 | 157,558,090.92 | 2,521,206,429.70 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 410,235,574.93 | 401,650,514.67 | 15,987,955.41 | 13,406,598.90 | 79,070,635.46 | 920,351,279.37 |
| 2. 本期增加金额 | 59,088,508.86 | 65,080,782.56 | 3,345,566.41 | 1,463,022.59 | 17,516,210.50 | 146,494,090.92 |
| (1) 计提 | 59,088,508.86 | 65,080,782.56 | 3,345,566.41 | 1,463,022.59 | 17,516,210.50 | 146,494,090.92 |
| 3. 本期减少金额 | 7,172,603.75 | 26,389,739.98 | 2,050,580.32 | 306,438.53 | 1,997,342.79 | 37,916,705.37 |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 处 置或报废 | 6,684,324.88 | 24,970,910.08 | 2,050,580.32 | 294,073.05 | 1,100,715.97 | 35,100,604.30 |
| (2) 其 他减少 | 488,278.87 | 1,418,829.90 | | 12,365.48 | 896,626.82 | 2,816,101.07 |
| 4. 期末余额 | 462,151,480.04 | 440,341,557.25 | 17,282,941.50 | 14,563,182.96 | 94,589,503.17 | 1,028,928,664.92 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,891,504.13 | 8,000,666.20 | 229.60 | 53,767.43 | 220,798.10 | 19,166,965.46 |
| 2. 本期增加 金额 | 3,047,763.78 | 18,116,960.19 | 27.00 | 11,241.88 | 606,128.55 | 21,782,121.40 |
| (1) 计 提 | 3,047,763.78 | 18,116,960.19 | 27.00 | 11,241.88 | 606,128.55 | 21,782,121.40 |
| 3. 本期减少 金额 | — | 444,292.31 | — | 675.21 | — | 444,967.52 |
| (1) 处 置或报废 | — | 444,292.31 | — | 675.21 | — | 444,967.52 |
| 4. 期末余额 | 13,939,267.91 | 25,673,334.08 | 256.60 | 64,334.10 | 826,926.65 | 40,504,119.34 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 852,214,962.27 | 524,371,563.21 | 8,783,371.58 | 4,262,087.28 | 62,141,661.10 | 1,451,773,645.44 |
| 2. 期初账面 价值 | 716,488,652.88 | 376,858,560.84 | 8,118,229.69 | 3,597,211.28 | 59,580,172.76 | 1,164,642,827.45 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

期末公司闲置的固定资产账面价值 40,504,119.34 元，并全额计提了减值准备

(3). 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 | 10,503,277.69 |

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------|---------------|------------|
| 安徽凯悦辅料车间、综合仓库等 | 46,169,907.50 | 办理过程中 |
| 河南康达综合楼、物联网数控中心等 | 12,371,055.52 | 办证资料准备中 |
| 合计 | 58,540,963.02 | |

(5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 可收回金额的确定依据 |
|-----------|---------------|-------|---------------|------------|
| 房屋建筑物 | 13,939,267.91 | | 13,939,267.91 | 预计可收回金额为零 |
| 机器设备 | 25,673,334.08 | | 25,673,334.08 | 预计可收回金额为零 |
| 运输设备 | 256.6 | | 256.6 | 预计可收回金额为零 |
| 电子设备 | 64,334.1 | | 64,334.1 | 预计可收回金额为零 |
| 其他设备与器具工具 | 826,926.65 | | 826,926.65 | 预计可收回金额为零 |
| 合计 | 40,504,119.34 | | 40,504,119.34 | 预计可收回金额为零 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

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 | 470,988,340.95 | 458,447,031.98 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 470,988,340.95 | 458,447,031.98 |

其他说明：

□适用 √不适用

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 |
| 河南康达二期高端原料药项目 | 169,390,528.47 | | 169,390,528.47 | 33,248,333.71 | | 33,248,333.71 |
| 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 | 105,174,523.32 | | 105,174,523.32 | 86,553,414.75 | | 86,553,414.75 |
| 河南康达原料药技术升级改造项目工程 | 63,066,913.72 | | 63,066,913.72 | 3,129,039.51 | | 3,129,039.51 |
| 集团新建粉针六车间 | 40,272,830.59 | | 40,272,830.59 | 35,346,753.84 | | 35,346,753.84 |
| 多肽药物 | 35,088,753.62 | | 35,088,753.62 | 11,118,452.66 | | 11,118,452.66 |
| 集团新建粉针五车间 | 31,674,086.38 | | 31,674,086.38 | 18,083,546.37 | | 18,083,546.37 |
| 安徽凯悦 2 号无菌车间 | 8,209,176.04 | | 8,209,176.04 | 9,692,718.04 | | 9,692,718.04 |
| 集团在安装设备及更新改造 | 4,747,459.16 | | 4,747,459.16 | 9,010,971.73 | | 9,010,971.73 |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|---|----------------|----------------|---|----------------|
| 集团信息化建设工程 | 1,692,134.45 | | 1,692,134.45 | 2,801,542.65 | | 2,801,542.65 |
| 核酸药物研发平台建设 | | | | 149,496,793.05 | | 149,496,793.05 |
| 集团新建水针五车间 | | | | 49,817,338.69 | | 49,817,338.69 |
| 河南康达环保升级改造工程 | | | | 18,087,243.21 | | 18,087,243.21 |
| 河南康达自动化控制改造工程 | | | | 10,242,033.80 | | 10,242,033.80 |
| 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 | | | | 2,686,441.59 | | 2,686,441.59 |
| 其他零星工程 | 11,671,935.20 | | 11,671,935.20 | 11,735,127.36 | | 11,735,127.36 |
| 合计 | 470,988,340.95 | — | 470,988,340.95 | 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 |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|----------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|-----------|
| 河南康达二期高端原料药项目 | 255,032,900.00 | 33,248,333.71 | 158,716,456.28 | 22,574,261.52 | | 169,390,528.47 | 75.27 | 75.00 | 94,487.52 | 94,487.52 | 0.06 | 自有资金、银行贷款 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--|----------------|-------|--------|--|--|--|-----------|
| 安徽凯悦新建年产5000吨聚丙烯酸铵酯II等药用辅料生产线建设项目 | 181,922,700.00 | 86,553,414.75 | 78,105,554.38 | 59,484,445.81 | | 105,174,523.32 | 90.51 | 90.00 | | | | 自有资金 |
| 河南康达原料药技术升级改造项目工程 | 100,000,000.00 | 3,129,039.51 | 59,937,874.21 | | | 63,066,913.72 | 63.07 | 60.00 | | | | 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 | 4,926,076.75 | | | 40,272,830.59 | 78.83 | 80.00 | | | | 自有资金、募集资金 |
| 多肽药物 | 204,710,000.00 | 11,118,452.66 | 23,970,300.96 | | | 35,088,753.62 | 17.14 | 15.00 | | | | 自有资金 |
| 集团新建粉针五车间 | 42,950,000.00 | 18,083,546.37 | 13,590,540.01 | | | 31,674,086.38 | 73.75 | 70.00 | | | | 自有资金、募集资金 |
| 集团在安装设备及更新改造 | 56,911,000.00 | 9,010,971.73 | 14,422,105.08 | 18,685,617.65 | | 4,747,459.16 | 41.17 | 40.00 | | | | 自有资金、募投资金 |
| 核酸药物研发平台建设 | 180,000,000.00 | 149,496,793.05 | 22,107,418.78 | 171,604,211.83 | | | 95.34 | 100.00 | | | | 自有资金、募投资金 |
| 集团新建水针五车间 | 62,380,000.00 | 49,817,338.69 | 11,918,350.93 | 61,735,689.62 | | | 98.97 | 100.00 | | | | 自有资金、募投资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|------------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|---|---|-----------|-----------|---|---|
| 合计 | 1,134,996,600.00 | 395,804,644.31 | 387,694,677.38 | 334,084,226.43 | | 449,415,095.26 | / | / | 94,487.52 | 94,487.52 | / | / |
|----|------------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|---|---|-----------|-----------|---|---|

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 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 | 10,319,950.34 | 10,319,950.34 |
| (1) 计提 | 10,319,950.34 | 10,319,950.34 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 23,923,015.54 | 23,923,015.54 |
| 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 | 37,222,700.28 | 37,222,700.28 |
| 2. 期初账面价值 | 47,542,650.62 | 47,542,650.62 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

期末使用权资产未发生减值现象，因此未计提在使用权资产减值准备。

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 | | | 17,234,504.07 | 4,047,918.62 | 21,282,422.69 |
| (1) 购置 | | | | 1,321,583.87 | 1,321,583.87 |
| (2) 内部研发 | | | 17,234,504.07 | | 17,234,504.07 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | 2,726,334.75 | 2,726,334.75 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 150,216,642.70 | | 151,340,897.50 | 17,148,012.59 | 318,705,552.79 |
| 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 | 3,057,589.32 | | 15,518,732.47 | 3,062,718.06 | 21,639,039.85 |
| (1) 计提 | 3,057,589.32 | | 15,518,732.47 | 3,062,718.06 | 21,639,039.85 |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 35,989,779.17 | | 101,476,041.43 | 6,915,381.46 | 144,381,202.06 |
| 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 | 114,226,863.53 | | 49,864,856.07 | 10,232,631.13 | 174,324,350.73 |
| 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是 27.89%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|------|
|----|------|--------|--------|------|------|

| | | | | 金额 | |
|------------|------------|---------------|--------------|----|---------------|
| 租入固定资产改良支出 | 822,432.61 | 11,332,435.31 | 2,168,003.12 | — | 9,986,864.80 |
| 其他 | — | 143,464.00 | 15,940.44 | — | 127,523.56 |
| 合计 | 822,432.61 | 11,475,899.31 | 2,183,943.56 | — | 10,114,388.36 |

其他说明：

期末长期待摊费用余额较期初大幅增长，主要系新增租赁研发办公楼等装修完成所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | 72,707,987.39 | 8,309,754.15 | 71,049,552.54 | 8,442,323.76 |
| 可抵扣亏损 | 70,043,741.27 | 15,782,437.31 | 23,973,461.33 | 4,692,807.35 |
| 租赁负债 | 39,723,046.69 | 5,958,457.00 | 49,406,773.61 | 7,411,016.04 |
| 股份支付 | — | — | 16,120,855.93 | 2,418,128.39 |
| 存货跌价准备 | 38,359,816.87 | 5,828,937.51 | 50,455,785.06 | 11,564,679.66 |
| 坏账准备 | 47,960,830.00 | 7,185,101.02 | 65,633,071.03 | 9,536,355.81 |
| 合计 | 268,795,422.22 | 43,064,686.99 | 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 | 113,908,956.25 | 17,086,343.44 | 127,435,345.09 | 19,115,301.77 |
| 使用权资产 | 37,222,700.28 | 5,583,405.04 | 47,542,650.62 | 7,131,397.59 |
| 合计 | 151,131,656.53 | 22,669,748.48 | 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 | 22,669,748.48 | 20,394,938.51 | 26,246,699.36 | 17,818,611.65 |
| 递延所得税负债 | 22,669,748.48 | — | 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 | 782,325,426.75 | 582,727,358.61 |
| 坏账准备 | 6,123,439.47 | 6,053,713.23 |
| 存货跌价准备 | 4,730,775.87 | 3,557,641.80 |
| 股份支付 | — | 872,384.14 |
| 合计 | 793,179,642.09 | 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 | — | 12,341,263.13 | |
| 2024 年度 | 8,925,389.33 | 8,925,389.33 | |
| 2025 年度 | 11,197,811.97 | 14,301,447.56 | |
| 2026 年度 | 42,555,093.51 | 48,602,570.22 | |
| 2027 年度 | 243,186,648.40 | 307,578,815.12 | |
| 2028 年度 | 278,457,368.76 | 17,331,600.63 | |
| 2029 年度 | 53,421,479.06 | 53,826,083.98 | |
| 2030 年度 | 1,021,152.61 | 1,021,152.61 | |
| 2031 年度 | 74,755,968.31 | 74,755,968.31 | |
| 2032 年度 | 11,934,248.73 | 44,043,067.72 | |
| 2033 年度 | 56,870,266.07 | — | |
| 合计 | 782,325,426.75 | 582,727,358.61 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |

| | | | | | |
|---------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 合同履约成本 | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | |
| 合同资产 | | | | | |
| 预付设备款 | 19,903,243.17 | | 19,903,243.17 | 33,282,011.63 | 33,282,011.63 |
| 预付工程款 | 19,584,841.44 | | 19,584,841.44 | 10,156,871.37 | 10,156,871.37 |
| 预付研发服务费 | 6,006,970.00 | | 6,006,970.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 预付软件购置费 | — | | — | 905,660.35 | 905,660.35 |
| 合计 | 45,495,054.61 | | 45,495,054.61 | 49,344,543.35 | 49,344,543.35 |

其他说明：

本期受工程项目影响预付设备款减少，预付工程款增加。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|------|-----------|----------------|----------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 106,688,594.59 | 106,688,594.59 | 其他 | 票据、信用证保证金 | 138,625,617.39 | 138,625,617.39 | 其他 | 票据、信用证保证金 |
| 应收票据 | 29,413,691.70 | 29,413,691.70 | 其他 | 用于票据背书 | 35,107,165.47 | 35,107,165.47 | 其他 | 用于票据背书 |
| 存货 | | | | | | | | |
| 固定资产 | 232,733,415.55 | 178,930,356.16 | 抵押 | 借款抵押担保 | | | | |
| 无形资产 | 77,895,117.00 | 64,152,263.77 | 抵押 | 借款抵押担保 | | | | |
| 在建工程 | 39,307,426.65 | 39,307,426.65 | 抵押 | 借款抵押担保 | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | 486,038,245.49 | 418,492,332.87 | / | / | 173,732,782.86 | 173,732,782.86 | / | / |

其他说明：

本期受限资产较上期有所增加，主要系本期新增借款抵押担保导致。

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 | 315,056,409.45 | 228,167,925.01 |
| 保理融资借款 | 36,555,000.00 | — |
| 应计利息 | 162,000.00 | 177,657.53 |
| 合计 | 351,773,409.45 | 228,345,582.54 |

短期借款分类的说明：

期末短期借款较期初增长 54.05%，主要系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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 215,353,196.63 | 280,749,898.56 |
| 合计 | 215,353,196.63 | 280,749,898.56 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

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 | 350,598,450.46 | 424,796,596.61 |
| 设备款 | 53,856,348.48 | 58,025,616.11 |
| 工程款 | 75,051,094.56 | 8,192,584.81 |
| 研发服务费 | 15,721,433.89 | 2,073,949.10 |
| 其他 | 10,372,063.81 | 3,556,682.61 |
| 合计 | 505,599,391.20 | 496,645,429.24 |

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 29,244,904.27 | 55,687,977.06 |
| 预收技术服务费 | 436,344.01 | 1,400,735.13 |
| 合计 | 29,681,248.28 | 57,088,712.19 |

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末合同负债较期初下降 48.01%，主要系本期预收商品款减少所致。

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 | 434,744,549.16 | 430,036,415.15 | 48,947,929.35 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,581,641.47 | 49,207,748.83 | 49,139,531.54 | 2,649,858.76 |
| 三、辞退福利 | — | 503,212.09 | 503,212.09 | — |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 46,821,436.81 | 484,455,510.08 | 479,679,158.78 | 51,597,788.11 |

(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 | 357,041,819.53 | 352,683,544.30 | 46,486,662.52 |
| 二、职工福利费 | 447,197.16 | 12,844,248.76 | 12,768,132.93 | 523,312.99 |
| 三、社会保险费 | 1,595,307.29 | 29,065,082.61 | 29,055,047.46 | 1,605,342.44 |
| 其中：医疗保险费 | 1,483,907.45 | 27,699,023.70 | 27,618,997.53 | 1,563,933.62 |
| 工伤保险费 | 111,399.84 | 1,366,058.91 | 1,436,049.93 | 41,408.82 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | 12,366.96 | 31,273,220.17 | 31,014,137.17 | 271,449.96 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 56,536.64 | 4,520,178.09 | 4,515,553.29 | 61,161.44 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 44,239,795.34 | 434,744,549.16 | 430,036,415.15 | 48,947,929.35 |

(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 | 47,646,761.54 | 47,579,951.94 | 2,569,249.00 |
| 2、失业保险费 | 79,202.07 | 1,560,987.29 | 1,559,579.60 | 80,609.76 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 2,581,641.47 | 49,207,748.83 | 49,139,531.54 | 2,649,858.76 |

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 | 46,600,907.50 | 51,755,054.32 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 16,410,308.62 | 1,022,701.00 |
| 个人所得税 | 1,047,327.82 | 1,060,545.63 |
| 城市维护建设税 | 3,331,028.88 | 3,654,569.16 |
| 教育费附加 | 1,427,007.06 | 1,602,280.10 |
| 地方教育费附加 | 957,717.47 | 1,083,848.11 |
| 土地使用税 | 866,431.10 | 866,431.09 |
| 其他税费 | 1,546,341.44 | 1,063,894.86 |
| 合计 | 72,187,069.89 | 62,109,324.27 |

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 879,450,818.33 | 710,631,841.07 |
| 合计 | 879,450,818.33 | 710,631,841.07 |

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 785,323,787.07 | 618,669,875.50 |
| 保证金及押金 | 64,799,725.65 | 71,726,475.43 |
| 子公司股权收购款 | 3,006,500.00 | 3,006,500.00 |
| 其他 | 26,320,805.61 | 17,228,990.14 |
| 合计 | 879,450,818.33 | 710,631,841.07 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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 | 10,338,930.91 | 9,683,726.92 |
| 一年内到期的长期借款 | 16,756,999.00 | — |
| 长期借款利息 | 87,918.49 | — |
| 合计 | 27,183,848.40 | 9,683,726.92 |

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债较期初增长 180.72%，主要系本期新增长期借款所致。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税额 | 3,805,665.27 | 7,274,102.22 |
| | | |
| 合计 | 3,805,665.27 | 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

期末其他流动负债较期初下降 47.68%，主要系本期预收商品款减少所致。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | — |
| 保证借款 | 21,330,195.00 | — |
| 信用借款 | | |
| 减：一年内到期的长期借款 | -16,756,999.00 | |
| 合计 | 54,573,196.00 | |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

期末抵押借款余额 50,000,000.00 元，系子公司安徽凯悦以自有土地使用权、在建工程及机器设备抵押取得；抵押及保证借款余额 21,330,195.00 元，系子公司河南康达以自有房地产抵押、本公司提供保证取得。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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 | 43,139,232.67 | 54,917,719.88 |
| 减：未确认融资费用 | 3,416,185.98 | 5,510,946.27 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 10,338,930.91 | 9,683,726.92 |
| 合计 | 29,384,115.78 | 39,723,046.69 |

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

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 | | | | | |
| 与资产相关的政府补助 | 69,931,939.76 | 30,551,000.00 | 12,325,851.43 | 88,157,088.33 | / |
| 与收益相关的政府补助 | 2,385,500.00 | 2,504,500.00 | — | 4,890,000.00 | / |
| 合计 | 72,317,439.76 | 33,055,500.00 | 12,325,851.43 | 93,047,088.33 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助披露详见附注十一、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：

其他资本公积本期减少数系公司终止实施 2021 年限制性股票激励计划，冲回前期已确认的股份支付费用所致。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|---------------|------|---------------|
| 库存股 | — | 54,987,718.16 | — | 54,987,718.16 |
| 合计 | — | 54,987,718.16 | — | 54,987,718.16 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系回购股份产生。根据公司第二届董事会第七次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购本公司股份，回购价格不超过 35 元/股（含），回购总金额不低于人民币 10,000.00 万元（含）、不超过人民币 20,000.00 万元（含）。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已使用自有资金 54,987,718.16 元回购股份 2,820,123 股，成交价格董事会授权范围内。

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 | 137,009,872.97 | 25,194,461.25 | — | 162,204,334.22 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 137,009,872.97 | 25,194,461.25 | — | 162,204,334.22 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 720,595,881.67 | 730,603,324.15 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 251,656.60 | 98,510.00 |
| 调整后期初未分配利润 | 720,847,538.27 | 730,701,834.15 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 184,795,719.38 | 335,184,883.72 |
| 减：提取法定盈余公积 | 25,194,461.25 | 39,039,179.60 |
| 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 | 385,448,796.40 | 720,847,538.27 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 251,656.60 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 | 4,182,667,667.81 | 1,563,565,353.88 | 4,520,973,065.19 | 1,598,005,110.99 |
| 其他业务 | 13,633,081.76 | 2,854,892.42 | 20,972,337.21 | 7,789,611.14 |
| 合计 | 4,196,300,749.57 | 1,566,420,246.30 | 4,541,945,402.40 | 1,605,794,722.13 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 2023 年度 | | 合计 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | | | |
| 心脑血管类 | 2,655,173,475.71 | 200,371,703.50 | 2,655,173,475.71 | 200,371,703.50 |
| 抗感染 | 1,020,672,071.73 | 918,822,275.66 | 1,020,672,071.73 | 918,822,275.66 |
| 消化系统类 | 116,528,237.75 | 112,025,463.19 | 116,528,237.75 | 112,025,463.19 |
| 糖尿病类 | 179,238,233.25 | 124,373,890.61 | 179,238,233.25 | 124,373,890.61 |
| 原料药 | 158,653,704.68 | 146,286,254.88 | 158,653,704.68 | 146,286,254.88 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 内销 | 4,107,127,306.40 | 1,494,798,146.63 | 4,107,127,306.40 | 1,494,798,146.63 |
| 外销 | 75,540,361.41 | 68,767,207.25 | 75,540,361.41 | 68,767,207.25 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| | | | | |
|------------|--|--|--|--|
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | | | | |

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

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 | 21,700,475.28 | 22,986,139.19 |
| 教育费附加 | 9,351,522.91 | 9,939,219.68 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 8,966,235.07 | 8,253,040.15 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | 3,769,252.66 | 3,769,252.66 |
| 车船使用税 | | |
| 印花税 | | |
| 地方教育附加 | 6,234,348.62 | 6,626,146.36 |
| 其他税费 | 4,798,142.87 | 2,748,738.87 |
| 合计 | 54,819,977.41 | 54,322,536.91 |

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 |
|----------|------------------|------------------|
| 市场宣传及推广费 | 1,715,365,613.09 | 1,935,951,286.86 |
| 职工薪酬 | 31,295,475.24 | 27,694,571.18 |
| 咨询服务费 | 9,648,531.76 | 6,605,863.13 |
| 股份支付 | -2,581,761.60 | 2,581,761.60 |
| 会议费 | 6,734,108.86 | 2,139,970.44 |
| 其他费用 | 6,698,900.47 | 3,523,723.24 |
| 合计 | 1,767,160,867.82 | 1,978,497,176.45 |

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 | 94,207,092.89 | 88,486,351.05 |
| 折旧摊销 | 40,052,580.99 | 35,700,062.57 |
| 业务招待费 | 19,194,433.68 | 13,922,179.91 |
| 广告宣传费 | 14,698,924.95 | 18,362,709.49 |
| 咨询服务费 | 14,628,445.89 | 8,858,695.93 |
| 修理费 | 14,196,759.45 | 11,032,901.65 |
| 办公费 | 9,990,169.33 | 10,094,685.10 |
| 能源费 | 9,241,989.66 | 9,873,671.96 |
| 存货损失 | 7,081,130.11 | 24,884,687.95 |
| 短期租赁费用 | 2,888,591.43 | 3,300,230.00 |
| 股份支付 | -13,720,104.72 | 13,720,104.72 |
| 其他费用 | 17,862,484.35 | 7,025,887.58 |
| 合计 | 230,322,498.01 | 245,262,167.91 |

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 |
|-------|----------------|----------------|
| 委托开发费 | 127,659,445.37 | 135,999,029.68 |
| 职工薪酬 | 105,059,411.18 | 89,109,409.37 |
| 物料消耗 | 70,399,763.21 | 60,449,926.27 |
| 折旧摊销 | 36,610,046.40 | 26,988,035.97 |
| 股份支付 | -14,123,754.84 | 14,123,754.84 |
| 其他费用 | 26,274,092.51 | 17,745,547.81 |
| 合计 | 351,879,003.83 | 344,415,703.94 |

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 | 13,211,543.00 | 4,697,349.99 |
| 减：利息收入 | 23,402,314.13 | 28,272,575.16 |
| 汇兑净损失 | -1,327,080.19 | -10,187,535.79 |
| 银行手续费 | 1,244,894.73 | 1,082,904.39 |
| 合计 | -10,272,956.59 | -32,679,856.57 |

其他说明：

主要系本期借款增加，相应利息支出增加导致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 31,220,318.65 | 80,600,671.17 |
| 其他 | 13,204,441.92 | 636,671.65 |
| 合计 | 44,424,760.57 | 81,237,342.82 |

其他说明：

计入其他收益的政府补助见附注十一、政府补助。

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 | 606,257.43 | — |
| 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 | — | 1,362,419.23 |
| 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 | -926,955.30 | -276,742.74 |
| 合计 | -320,697.87 | 1,085,676.49 |

其他说明：

本期投资收益较上期下降 129.54%，主要系本期购买理财产品减少，相应理财收益减少所致。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------------|--------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 其他非流动金融资产 | | — |
| 权益工具投资 | -686,875.22 | — |
| 或有对价 | — | 2,893,500.00 |
| 合计 | -686,875.22 | 2,893,500.00 |

其他说明：

主要系上期公允价值变动收益系收购子公司杭州天龙股权或有对价变动。

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 | | |
| 其他应收款坏账损失 | | |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |

| | | |
|------|---------------|----------------|
| 坏账损失 | 13,726,834.35 | -21,615,983.53 |
| 合计 | 13,726,834.35 | -21,615,983.53 |

其他说明：

本期信用减值损失发生额较上期变动较大，主要系客户应收款项信用损失减少所致。

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、合同资产减值损失 | 632,222.84 | 167,593.10 |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -41,255,627.64 | -52,201,625.55 |
| 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 | -21,782,121.40 | — |
| 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 | | |
| 合计 | -62,405,526.20 | -52,034,032.45 |

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 | 1,043,142.40 | 41,045.24 |
| 其中：固定资产 | 1,043,142.40 | 41,045.24 |
| 合计 | 1,043,142.40 | 41,045.24 |

其他说明：

本期资产处置收益发生额较上期大幅增长，主要系出售固定资产产生的收益增加所致。

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 451,620.00 | 1,132,451.22 | 451,620.00 |
| 违约金收入 | 900,000.00 | — | 900,000.00 |
| 其他 | 654,478.39 | 3,811,212.28 | 654,478.39 |
| 合计 | 2,006,098.39 | 4,943,663.50 | 2,006,098.39 |

其他说明：

√适用 □不适用

本期营业外收入较上期下降 59.42%，主要系本期清理的无需支付的应付款项减少所致。

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 | 3,491,871.15 | 10,860,646.75 | 3,491,871.15 |
| 其中：固定资产处置损失 | 3,491,871.15 | 10,860,646.75 | 3,491,871.15 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 814,537.42 | 310,000.00 | 814,537.42 |
| 其他 | 6,184,176.68 | 2,187,706.41 | 6184176.68 |
| 合计 | 10,490,585.25 | 13,358,353.16 | 10,490,585.25 |

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 | 38,350,500.29 | 15,983,206.95 |
| 递延所得税费用 | -2,576,326.86 | -5,363,763.89 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| | | |
| 合计 | 35,774,173.43 | 10,619,443.06 |

(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 | 223,268,263.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 33,490,239.59 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 7,107,099.47 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,629,225.49 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 13,440,024.05 |
| 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 | |
| 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响 | 21,361,406.96 |
| 研发费用加计扣除 | -43,253,822.13 |
| 所得税费用 | 35,774,173.43 |

其他说明：

√适用 □不适用

本期所得税费用较上期增长 209.17%，主要系本期不可抵扣的成本、费用增加导致的当期所得税费用增加所致。

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 55,151,587.22 | 55,560,588.24 |
| 存款利息收入 | 23,402,314.13 | 28,272,575.16 |
| 票据及信用证保证金 | 31,937,022.80 | 6,051,688.44 |
| 其他 | 328,844.77 | |
| 合计 | 110,819,768.92 | 89,884,851.84 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------------|------------------|
| 市场宣传及推广费 | 1,559,751,671.51 | 1,866,315,932.14 |
| 研发费用 | 128,616,942.27 | 225,375,207.66 |
| 业务招待费 | 21,563,941.22 | 14,609,235.64 |
| 咨询服务费 | 24,276,977.65 | 15,464,559.06 |
| 修理费 | 14,196,759.45 | 11,032,901.65 |
| 办公费 | 11,003,607.13 | 10,991,444.22 |
| 能源费 | 9,241,989.66 | 9,873,671.96 |
| 租赁及物业费 | 2,888,591.43 | 4,925,200.90 |
| 政府补助退回 | 2,750,000.00 | 4,885,800.00 |
| 保证金及押金 | 6,515,224.78 | 4,520,371.67 |
| 其他费用 | 19,279,819.12 | 17,848,898.34 |
| 合计 | 1,800,085,524.22 | 2,185,843,223.24 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|----------------|
| 理财产品到期收回的现金 | — | 100,000,000.00 |
| 合计 | — | 100,000,000.00 |

收到的重要的投资活动有关的现金

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 497,477,682.58 | 547,964,715.49 |
| 购买理财产品支付的现金 | — | 100,000,000.00 |
| 合计 | 497,477,682.58 | 647,964,715.49 |

支付的重要的投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 库存股回购款 | 54,987,718.16 | — |
| 租赁负债的本金和利息 | 11,778,487.22 | 12,793,177.00 |
| 合计 | 66,766,205.38 | 12,793,177.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

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 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 228,345,582.54 | 315,961,827.00 | 64,458,545.18 | 256,992,545.27 | 0.00 | 351,773,409.45 |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,683,726.92 | 0.00 | 27,183,848.40 | 11,778,487.22 | -2,094,760.30 | 27,183,848.40 |
| 长期借款（含利息） | 0 | 71330195 | 813237.52 | 725319.03 | 16844917.49 | 54573196 |
| 应付股利 | | | 495,000,000.00 | 495,000,000.00 | | |
| 租赁负债 | 39,723,046.69 | | | | 10,338,930.91 | 29,384,115.78 |
| 合计 | 277,752,356.15 | 387,292,022.00 | 587,455,631.10 | 764,496,351.52 | 25,089,088.10 | 462,914,569.63 |

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 187,494,090.53 | 338,906,367.48 |
| 加：资产减值准备 | 62,405,526.20 | 52,034,032.45 |
| 信用减值损失 | -13,726,834.35 | 21,615,983.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 146,494,090.92 | 135,156,717.61 |
| 使用权资产摊销 | 10,319,950.34 | 10,319,950.33 |
| 无形资产摊销 | 21,639,039.85 | 18,989,954.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,183,943.56 | 1,302,969.08 |
| 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） | -1,043,142.40 | -41,045.24 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 3,491,871.15 | 10,860,646.75 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 686,875.22 | -2,893,500.00 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 9,276,022.83 | -1,505,969.95 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -606,257.43 | -1,362,419.23 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -2,576,326.86 | -5,363,763.90 |
| 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） | -30,606,325.52 | -158,222,691.56 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 278,300,679.64 | -531,262,994.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 148,970,116.66 | -46,914,929.76 |
| 其他 | -37,211,737.80 | 37,211,737.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 785,491,582.54 | -121,168,954.78 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,373,533,190.29 | 1,518,344,881.70 |
| 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 | -144,811,691.41 | -773,114,832.10 |

(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 | 8,469,810.00 |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 13,040.70 |
| 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 | 8,456,769.30 |

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 | 1,373,533,190.29 | 1,518,344,881.70 |
| 其中: 库存现金 | 324,653.70 | 274,668.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,368,180,348.69 | 1,518,070,213.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,028,187.90 | |
| 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 | 1,373,533,190.29 | 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 | | |

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|--------|----------------|----------------|-------|
| 其他货币资金 | 106,688,594.59 | 138,625,617.39 | 使用权受限 |
| 合计 | 106,688,594.59 | 138,625,617.39 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | - | - | |
| 其中：美元 | 1,962,521.09 | 7.0827 | 13,899,948.12 |
| 欧元 | 6,116.29 | 7.8592 | 48,069.15 |
| 港币 | 135.00 | 0.9062 | 122.34 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 2,949,976.49 | 7.0827 | 20,893,798.49 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应付款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 1,306,250.00 | 7.8592 | 10,266,080.00 |
| 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

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

| 项目 | 2023 年度金额 |
|------------------------|---------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 5,034,883.89 |
| 租赁负债的利息费用 | 2,094,760.30 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 17,217,055.81 |

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁 503.49 万元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 17,217,055.81 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 房屋及建筑物 | 5,177,641.58 | |
| 合计 | 5,177,641.58 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 委外开发费 | 184,876,218.58 | 220,603,684.35 |
| 人工费 | 124,548,712.97 | 108,680,984.00 |
| 材料费 | 71,732,138.86 | 62,650,243.72 |
| 折旧摊销费 | 38,760,692.63 | 27,965,043.34 |
| 股份支付费用 | -14,123,754.84 | 14,123,754.84 |
| 其他费用 | 29,769,168.88 | 17,817,968.02 |
| | | |
| 合计 | 435,563,177.08 | 451,841,678.27 |
| 其中：费用化研发支出 | 344,439,667.84 | 344,415,703.94 |
| 资本化研发支出 | 91,123,509.24 | 107,425,974.33 |

其他说明：

说明：费用化研发支出已剔除开发支出期初形成余额本期转入当期损益部分7,439,335.99元。

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初 余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末 余额 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 注射用羟基红花黄色素 A | 67,977,995.42 | 25,955,180.43 | 1,428,789.11 | | | 95,361,964.96 |
| 复方银杏叶片临床 | 34,042,127.66 | 10,519,394.16 | 1,322,412.52 | | | 45,883,934.34 |
| 注射用 CT102 | 36,000,000.00 | — | — | | | 36,000,000.00 |
| 多肽药物 | 18,000,000.00 | — | 8,000,000.00 | | | 26,000,000.00 |
| 紫花温肺止咳颗粒 | 5,196,825.04 | 19,170,015.07 | 696,427.16 | | | 25,063,267.27 |
| 其他项目 | 32,865,203.96 | 10,628,947.82 | 13,402,342.97 | 17,234,504.07 | 7,439,335.99 | 32,222,654.69 |
| 合计 | 194,082,152.08 | 66,273,537.48 | 24,849,971.76 | 17,234,504.07 | 7,439,335.99 | 260,531,821.26 |

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 具体依据 |
|--------------|----------|-------------|------------|-------------|--------|
| 注射用羟基红花黄色素 A | CDE 受理阶段 | 2025 年 2 季度 | 上市销售 | 2015 年 9 月 | 伦理审查批件 |
| 复方银杏叶片临床 | 申报阶段 | 2025 年 1 季度 | 上市销售 | 2020 年 11 月 | 伦理审查批件 |
| 紫花温肺止咳颗粒 | 申报阶段 | 2025 年 1 季度 | 上市销售 | 2022 年 9 月 | 伦理审查批件 |

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

| 项目 | 预期产生经济利益的方式 | 项目资本化或费用化的判断标准 | 项目资本化或费用化的具体依据 |
|-------|-------------|----------------|----------------|
| CT102 | 详见其他说明 | 详见其他说明 | 详见其他说明 |

其他说明：

①注射用 CT102 资本化金额 36,000,000.00 元，系公司 2021 年非同一控制下收购杭州天龙药业有限公司取得的外购技术专利；

②多肽药物资本化余额 26,000,000.00 元系外购技术专利形成。具体情况为：

2022 年 1 月 8 日，公司与中国医学科学院病原生物研究所签订《技术转让（专利权）合同》，合同总价款 5,000.00 万元，合同主要内容为：“中国医学科学院病原生物研究所将其专利名称为“广谱冠状病毒膜融合抑制剂及其抗艾滋病病毒的应用”和“一种优化病毒膜融合抑制剂的方法及广谱抗冠状病毒脂肽和应用”两项专利的专利权和全球独占权益转让给公司，公司受让并支付相应的转让价款。”2022 年公司按照合同付款进度实际支付 1,800.00 万元，本期支付 800 万元，合计 2,600.00 万元。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例(%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|-------------|----------|--------------|-----------------|--------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 北京燕康达科技有限公司 | 2023年6月 | 8,469,810.00 | 90.00 | 转让 | 股权转让协议已签署,实际控制权已转移 | 545,631.69 | 10.00 | 880,464.26 | 941,090.00 | 60,625.74 | 第三方机构评估 | — |

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

北京悦康创展科技有限公司于 2023 年 6 月 2 日完成工商注销登记。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------|-------|-----------|-------|---------|---------|--------|-----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 天然制药 | 安徽.太和 | 100.00 | 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 | 3,800.00 | 北京 | 贸易 | 100.00 | — | 设立 |
| 悦康鹏泰 | 北京 | 600.00 | 北京 | 投资 | 100.00 | — | 设立 |
| 悦康科创 | 北京 | 1,243.00 | 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 | 100.00 | 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 | 100.00 | 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 | 1,000.00 | 北京 | 研发 | 51.00 | — | 设立 |
| 河南康达 | 河南.项城 | 49,000.00 | 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 | 8,700.00 | 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 | 1,577.00 | 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 | 8,100.00 | 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 | 1,000.00 | 重庆 | 生产销售 | 100.00 | — | 同一控制下企业合并 |
| 广东悦康 | 珠海 | 1,180.00 | 珠海 | 生产销售 | 100.00 | — | 同一控制下企业合并 |
| 珠海粤康 | 珠海 | 830.00 | 珠海 | 贸易研发 | 100.00 | — | 同一控制下企业合并 |
| 香港悦康 | 香港 | 100.00 | 香港 | 投资 | — | 100.00 | 设立 |
| 广州悦康 | 广州 | 971.56 | 广州 | 生产销售 | 100.00 | — | 同一控制下企业合并 |
| 杭州天龙 | 杭州 | 1,850.00 | 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 | 5,000.00 | 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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|------|----------|-----------|----------|--------|------|----------|
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|---------------|---------------|--------|---------------|--|---------------|-------|
| | | | 金 额 | | | | |
| 递延收益 | 69,931,939.76 | 30,551,000.00 | | 12,325,851.43 | | 88,157,088.33 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 2,385,500.00 | 2,504,500.00 | | — | | 4,890,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 72,317,439.76 | 33,055,500.00 | | 12,325,851.43 | | 93,047,088.33 | / |

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 与收益相关 | 18,896,099.76 | 53,142,247.25 |
| 其他 | 451,620.00 | 1,132,451.22 |
| 合计 | 19,347,719.76 | 54,274,698.47 |

其他说明：
无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在保持公司综合竞争力和持续发展能力的情况下，尽可能的在风险和收益之间取得平衡，降低各类风险敞口，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至可接受的低水平。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.36%（比较期：43.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 55.77%（比较期：40.75%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 351,773,409.45 | — | — | — |
| 应付票据 | 215,353,196.63 | — | — | — |
| 应付账款 | 505,599,391.20 | — | — | — |
| 其他应付款 | 879,450,818.33 | — | — | — |
| 租赁负债 | 10,338,930.91 | 11,036,854.22 | 10,092,590.19 | 8,254,671.37 |
| 长期借款 | 16,756,999.00 | 12,906,529.00 | 10,416,667.00 | 31,250,000.00 |
| 合 计 | 1,979,272,745.52 | 23,943,383.22 | 20,509,257.19 | 39,504,671.37 |

（续上表）

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 228,345,582.54 | — | — | — |
| 应付票据 | 280,749,898.56 | — | — | — |
| 应付账款 | 496,645,429.24 | — | — | — |
| 其他应付款 | 710,631,841.07 | — | — | — |
| 租赁负债 | 9,683,726.92 | 10,338,930.91 | 11,036,854.22 | 18,347,261.56 |
| 合计 | 1,726,056,478.33 | 10,338,930.91 | 11,036,854.22 | 18,347,261.56 |

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区的下属子公司使用港币、美元、欧元、人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-----|------------------|------|---------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |

| | | | |
|-----------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金（美元） | 1,962,521.09 | 7.0827 | 13,899,948.12 |
| 货币资金（欧元） | 6,116.29 | 7.8592 | 48,069.15 |
| 货币资金（港币） | 135.00 | 0.9062 | 122.34 |
| 应收账款（美元） | 2,949,976.49 | 7.0827 | 20,893,798.49 |
| 其他应付款（欧元） | 1,306,250.00 | 7.8592 | 10,266,080.00 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

① 敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 10.49 万元。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2023 年 12 月 31 日，公司金融机构借款利率执行基准利率上浮固定比例，故面临市场利率波动风险较小。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (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) 其他非流动金融资产 | | | 15,254,214.78 | 15,254,214.78 |
| (七) 应收款项融资 | | | 97,584,606.39 | 97,584,606.39 |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 113,338,821.17 | 113,338,821.17 |
| (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。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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 | 企业管理咨询 | 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十

适用 不适用

无

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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|----------------------|
| 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 |
| 刘燕 | 财务总监 |
| 郝孟阳 | 董事会秘书 |
| 苑旭苹 | 副总经理 |
| 许楠 | 原董事会秘书，2022 年离任 |
| 关志宽 | 原董事，2022 年离任 |
| 许磊 | 副总经理，董事会秘书；2023 年离任 |

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 | 采购商品 | 7,277.85 | | | — |
| 北京华悦轩餐饮有限公司 | 餐饮服务 | 689.13 | | | 502.59 |
| 安徽万隆新能源科技有限公司 | 蒸汽款 | 287.20 | | | 181.13 |

| | | | | | |
|-----------------|------|--------|--|--|--------|
| 悦康悦丽雅（北京）科技有限公司 | 采购商品 | 241.94 | | | 173.57 |
|-----------------|------|--------|--|--|--------|

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 |
|--------------|--------|--------|--------|
| 新疆天行健医药有限公司 | 出售商品 | 271.05 | -58.39 |
| 北京源通康百医药有限公司 | 出售商品 | -29.17 | 398.51 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：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 |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| 安徽慧峰生物质热电联产有限公司 | 房屋 | — | 25.71 |
| 安徽恒顺信息科技有限公司 | 房屋 | — | 80.57 |
| 亦创高科（北京）科技有限公司 | 房屋 | 71.41 | 71.41 |

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 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 | 231.40 | 286.63 | — | — | 1,188.62 | 1,228.75 | 161.85 | 162.35 | — | 3,004.97 |
| 亦创高科（北京）科技有限公司 | 厂房 | — | — | — | — | 362.99 | 362.99 | 47.63 | 60.89 | — | — |

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 | 950.17 | 1,158.13 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------|--------------|-----------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 北京源通康百医药有限公司 | 13,140.00 | 657.00 | 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 | 47,942.49 | — | 45,659.48 | — |
| 其他应收款 | 亦创高科（北京） | 1,105,312.17 | 55,265.61 | 1,052,678.25 | 105,267.83 |

| | | | | | |
|--|------------|--|--|--|--|
| | 科技有限 公司 | | | | |
|--|------------|--|--|--|--|

(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 | 2,618,693.05 | 686,876.68 |
| 应付账款 | 安徽恒顺信息科技有限公司 | 13,330,000.00 | — |
| 合同负债 | 新疆天行健医药有限公司 | 1,879,635.40 | 1,034,927.43 |
| 合同负债 | 北京源通康百医药有限公司 | 57,040.71 | — |
| 其他流动负债 | 新疆天行健医药有限公司 | 244,352.60 | 134,540.57 |
| 其他流动负债 | 北京源通康百医药有限公司 | 7,415.29 | — |
| 其他应付款 | 北京华悦轩餐饮有限公司 | 631,974.90 | 554,065.00 |
| 其他应付款 | 悦康悦丽雅(北京)科技有限公司 | 620,374.00 | 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 |
| 其他应付款 | 安徽万隆新能源科技有限公司 | 76,485.08 | — |

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

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》。

根据企业会计准则的规定，公司在取消股份支付计划时，应立即确认原本应在剩余等待期内确认的激励费用金额。公司应在取消当日估计未来能够满足可行权条件的权益工具数量（在假定没有终止股权激励计划的情况下），据此预计原本应在剩余等待期内确认的股权激励费用金额，并将该金额一次性计入取消当期。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，未来能够满足可行权条件的权益工具数量预计为零，其累计确认的第二期、第三期激励费用为零。

限制性股票激励计划的终止导致公司本期冲回以前年度确认的股份支付费用3,721.17万元。

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

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

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 89,171,313.60 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | - |

公司于2024年4月29日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》。公司2023年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户股份数为基数分配利润。本次利润分配预案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税）。截至2024年3月31日，公司总股本450,000,000股，扣除回购专用证券账户股份数4,143,432股，以445,856,568股为基数计算合计拟派发现金红利89,171,313.60元（含税）。本年度公司实现归属于上市公司股东净利润为184,795,719.38元，现金分红金额占归属于上市公司股东净利润的比例为48.25%。2023年度公司不进行资本公积转增股本，不送红股。公司通过回购专用证券账户所持有的公司股份不参与本次利润分配。

该利润分配预案尚需公司 2023 年年度股东大会审议通过后方可实施。

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 860,231,955.59 | 1,260,462,482.85 |
| 1 年以内小计 | 860,231,955.59 | 1,260,462,482.85 |
| 1 至 2 年 | 2,890,769.00 | 889,810.52 |
| 2 至 3 年 | 416,519.21 | 254,475.00 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 53,600.00 | 176,812.34 |
| 4 至 5 年 | 176,812.34 | — |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 863,769,656.14 | 1,261,783,580.71 |

(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 | 863,592,843.8 | 99.98 | 43,452,430.44 | 5.03 | 820,140,413.36 | 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 | 827,814,598.86 | 95.84 | 41,663,518.19 | 5.03 | 786,151,080.67 | 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 | 35,778,244.94 | 4.14 | 1,788,912.25 | 5.00 | 33,989,332.69 | 82,879,985.30 | 6.57 | 4,143,999.26 | 5.00 | 78,735,986.04 |
| 合计 | 863,769,656.14 | 100.00 | 43,629,242.78 | 5.05 | 820,140,413.36 | 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 | 824,453,710.65 | 41,222,685.53 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,890,769.00 | 289,076.90 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 416,519.21 | 124,955.76 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 53,600.00 | 26,800.00 | 50.00 |
| 合计 | 827,814,598.86 | 41,663,518.19 | 5.03 |

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 | 35,778,244.94 | 1,788,912.25 | 5.00 |
| 合计 | 35,778,244.94 | 1,788,912.25 | 5.00 |

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(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 | — | 19,197,828.27 | 538,188.98 | | 43,629,242.78 |
| 合计 | 63,365,260.03 | — | 19,197,828.27 | 538,188.98 | | 43,629,242.78 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 538,188.98 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|--------------------------|---------------|
| 第一名 | 71,841,371.63 | — | 71,841,371.63 | 8.32 | 3,592,068.58 |
| 第二名 | 66,752,506.25 | — | 66,752,506.25 | 7.73 | 3,337,625.31 |
| 第三名 | 60,768,415.56 | — | 60,768,415.56 | 7.04 | 3,164,895.73 |
| 第四名 | 52,767,762.59 | — | 52,767,762.59 | 6.11 | 2,638,388.13 |
| 第五名 | 50,047,213.07 | — | 50,047,213.07 | 5.79 | 2,502,360.65 |
| 合计 | 302,177,269.10 | — | 302,177,269.10 | 34.99 | 15,235,338.40 |

其他说明

公司将主要客户按照关联关系汇总列示。

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | — | — |
| 应收股利 | — | — |

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,133,462,224.96 | 1,011,227,525.96 |
| 合计 | 1,133,462,224.96 | 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

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中: 1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 580,275,726.30 | 528,423,894.39 |
| 1 年以内小计 | 580,275,726.30 | 528,423,894.39 |
| 1 至 2 年 | 294,756,184.53 | 217,077,150.33 |
| 2 至 3 年 | 57,625,170.92 | 151,803,635.35 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 124,997,658.44 | 88,790,170.53 |
| 4 至 5 年 | 88,381,650.53 | 58,812,289.83 |
| 5 年以上 | 49,801,740.82 | 22,021,222.39 |
| 合计 | 1,195,838,131.54 | 1,066,928,362.82 |

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 非经营性往来 | 1,187,735,750.61 | 1,058,680,340.93 |
| 保证金及押金 | 2,933,512.17 | 3,214,116.25 |
| 社保公积金 | 1,547,116.47 | 1,354,650.45 |
| 备用金及其他 | 3,621,752.29 | 3,679,255.19 |
| 小计 | 1,195,838,131.54 | 1,066,928,362.82 |
| 减: 坏账准备 | 62,375,906.58 | 55,700,836.86 |
| 合计 | 1,133,462,224.96 | 1,011,227,525.96 |

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日 | 55,700,836.86 | | | 55,700,836.86 |

| | | | | |
|--------------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 余额 | | | | |
| 2023年1月1日 余额在本期 | | | | |
| 一转入第二阶段 | | | | |
| 一转入第三阶段 | | | | |
| 一转回第二阶段 | | | | |
| 一转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 5,332,459.23 | | 1,580,000.00 | 6,912,459.23 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 237,389.51 | | | 237,389.51 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31 日余额 | 60,795,906.58 | | 1,580,000.00 | 62,375,906.58 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

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

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|------------|----------|---------------|
| | | 计提 | 收回 或转 回 | 转销或核销 | 其他 变动 | |
| 其他应 收款 | 55,700,836.86 | 6,912,459.23 | | 237,389.51 | | 62,375,906.58 |
| 合计 | 55,700,836.86 | 6,912,459.23 | | 237,389.51 | | 62,375,906.58 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 款项的 性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|------|----------------|-----------------------------|-----------|--------|---------------|
| 第一名 | 188,019,270.28 | 15.72 | 往来款 | 0-3年 | 9,400,963.51 |
| 第二名 | 186,924,698.43 | 15.63 | 往来款 | 0-5年以上 | 9,346,234.92 |
| 第三名 | 151,856,336.84 | 12.70 | 往来款 | 0-2年 | 7,592,816.84 |
| 第四名 | 145,559,996.20 | 12.17 | 往来款 | 0-5年以上 | 7,277,999.81 |
| 第五名 | 142,780,295.52 | 11.94 | 往来款 | 0-2年 | 7,139,014.78 |
| 合计 | 815,140,597.27 | 68.16 | / | / | 40,757,029.86 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司 投资 | 810,939, 253.77 | 20,000,0 00.00 | 790,939,2 53.77 | 780,622,31 0.16 | 20,000,00 0.00 | 760,622,31 0.16 |
| 对联营、 合营企业 投资 | | | | | | |
| 合计 | 810,939, 253.77 | 20,000,0 00.00 | 790,939,2 53.77 | 780,622,31 0.16 | 20,000,00 0.00 | 760,622,31 0.16 |

(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 | 140,147,9 00.28 | — | — | 140,147,9 00.28 | — | — |

| | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---|---------------|
| 河南康达制药有限公司 | 475,000,000.00 | — | — | 475,000,000.00 | — | — |
| 安徽悦康凯悦制药有限公司 | 36,136,510.68 | 48,000,000.00 | 1,011,123.36 | 83,125,387.32 | — | — |
| 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 | — | — |
| 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 | 48,000,000.00 | 17,683,056.39 | 810,939,253.77 | — | 20,000,000.00 |

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

本期除增资子公司安徽凯悦、处置子公司燕康达（剩余持股比例 10.00%）之外，其余长期股权投资减少均为公司终止实施 2021 年限制性股票激励计划，冲回已确认的股份支付费用所致。

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 | 3,588,855,804.49 | 1,228,740,019.97 | 4,001,215,742.58 | 1,310,257,769.98 |
| 其他业务 | 31,037,404.29 | 20,980,909.89 | 141,307,767.37 | 132,381,421.56 |
| 合计 | 3,619,893,208.78 | 1,249,720,929.86 | 4,142,523,509.95 | 1,442,639,191.54 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | XXX-分部 | | 合计 | |
|---------|--------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | | | |
| 心脑血管类 | | | 2,469,779,862.56 | 141,715,562.62 |
| 抗感染 | | | 818,338,410.33 | 813,034,652.91 |
| 消化系统类 | | | 101,845,881.14 | 103,772,520.01 |
| 糖尿病类 | | | 180,088,146.42 | 144,586,311.59 |
| 其他 | | | 18,803,504.04 | 25,630,972.84 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 内销 | | | 3,588,802,265.19 | 1,228,127,394.53 |
| 外销 | | | 53,539.30 | 612,625.44 |

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | — |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,667.69 | |
| 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 | — | 1,362,419.23 |
| 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 | -926,955.30 | -276,742.74 |
| 合计 | -922,287.61 | 1,085,676.49 |

其他说明：

无

6、 其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -1,842,471.32 | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 28,802,148.26 | 十一、政府补助 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -686,875.22 | 七、70 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |

| | | |
|--|---------------|--|
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | 37,211,737.80 | |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,444,235.71 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减:所得税影响额 | 4,118,157.51 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 1,495,583.39 | |
| 合计 | 52,426,562.91 | |

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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》。

根据企业会计准则的规定,公司在取消股份支付计划时,应立即确认原本应在剩余等待期内确认的激励费用金额。公司应在取消当日估计未来能够满足可行权条件的权益工具数量(在假定没有终止股权激励计划的情况下),据此预计原本应在剩余等待期内确认的股权激励费用金额,并将该金额一次性计入取消当期。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,未来能够满足可行权条件的权益工具数量预计为零,其累计确认的第二期、第三期激励费用为零。

限制性股票激励计划的终止导致公司本期冲回以前年度确认的股份支付费用 3,721.17 万元。

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 | 4.85 | 0.41 | 0.41 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.48 | 0.29 | 0.29 |

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：2024 年 4 月 29 日

修订信息

适用 不适用