

公司代码：603669

公司简称：灵康药业

灵康药业集团股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陶灵萍、主管会计工作负责人张俊珂及会计机构负责人（会计主管人员）张俊珂声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 8 |
| 第四节 | 公司治理..... | 19 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 20 |
| 第六节 | 重要事项..... | 26 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 35 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 34 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 38 |
| 第十节 | 财务报告..... | 41 |

| | |
|--------|-----------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有董事长签名的半年度报告全本 |
| | 载有董事长、财务总监、会计经办人签名并盖章的会计报表 |
| | 报告期内中国证监会指定报纸上公司披露的所有公司文件的正本及公告原稿 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|---------------|---|-------------------------------------|
| 公司、本公司、灵康药业 | 指 | 灵康药业集团股份有限公司 |
| 灵康制药、灵康制药公司 | 指 | 海南灵康制药有限公司，为公司的全资子公司 |
| 浙江灵康、浙江灵康公司 | 指 | 浙江灵康药业有限公司，为公司的全资子公司 |
| 美大制药、美大制药公司 | 指 | 海南美大制药有限公司，为公司的全资子公司 |
| 美兰史克、美兰史克制药公司 | 指 | 海南美兰史克制药有限公司，为公司的全资子公司 |
| 海南永田、永田研究院公司 | 指 | 海南永田药物研究院有限公司，为公司的全资子公司 |
| 西藏骅信、骅信医药公司 | 指 | 西藏骅信医药有限公司，为公司的全资子公司，原名西藏山南满金药业有限公司 |
| 山东灵康、山东灵康公司 | 指 | 山东灵康药物研究院有限公司，为公司的全资子公司 |
| 藏药研究院、藏药研究院公司 | 指 | 西藏现代藏药研究院有限公司，为公司的全资子公司 |
| 灵康营销、灵康营销公司 | 指 | 西藏灵康营销管理有限公司，为公司的全资子公司 |
| 成美国际医学中心 | 指 | 海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司，为公司的参股公司 |
| 博鳌超级医院 | 指 | 海南博鳌超级医院有限公司，为成美国际医学中心的参股公司 |
| 和沐康 | 指 | 浙江和沐康医药科技有限公司，为公司的参股公司 |
| 成都上锦南府医院 | 指 | 成都上锦南府医院，实际控制人控制的公司为其举办人 |
| 灵康控股 | 指 | 灵康控股集团有限公司，为公司的控股股东 |
| 会计师、天健所 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 中登公司 | 指 | 中国证券登记结算责任有限公司 |
| 国家药监局 | 指 | 中华人民共和国国家药品监督管理局 |
| 国家医保局 | 指 | 中华人民共和国国家医疗保障局 |
| 财政部 | 指 | 中华人民共和国财政部 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |

| | | |
|------------|---|----------------------|
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| A 股 | 指 | 人民币普通股 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1-6 月 |
| PDB 药物综合数据 | 指 | 中国医药工业信息中心开发的药物综合数据库 |
| CDE | 指 | 国家药品监督管理局药品审评中心 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|---------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 灵康药业集团股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 灵康药业 |
| 公司的外文名称 | Lionco Pharmaceutical Group Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Lionco |
| 公司的法定代表人 | 陶灵萍 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------------|---------------------------------|
| 姓名 | 张俊珂 | 廖保宇 |
| 联系地址 | 西藏山南市泽当镇乃东路 68 号 乃东县商住楼第二幢一层 | 西藏山南市泽当镇乃东路 68 号 乃东县商住楼第二幢一层 |
| 电话 | 0893-7830999、0571-81103508 | 0893-7830999、0571-81103508 |
| 传真 | 0893-7830888、0571-81103508 | 0893-7830888、0571-81103508 |
| 电子信箱 | ir@lingkang.com.cn | ir@lingkang.com.cn |

三、 基本情况变更简介

| | |
|---------------|---------------------------|
| 公司注册地址 | 山南市泽当镇乃东路68号乃东县商住楼第二幢一层 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2013年12月公司从海南省海口市迁址至西藏山南市 |
| 公司办公地址 | 山南市泽当镇乃东路68号乃东县商住楼第二幢一层 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 856000 |
| 公司网址 | www.lingkang.com.cn |
| 电子信箱 | ir@lingkang.com.cn |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|--|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《证券时报》www.stcn.com、《证券日报》www.zqrb.cn、《上海证券报》www.cnstock.com、《中国证券报》www.cs.com.cn |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |

| | |
|--------------|-------|
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 灵康药业 | 603669 | 无 |

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 200,281,377.62 | 477,927,508.73 | -58.09 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 35,885,539.57 | 68,782,204.59 | -47.83 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 28,795,815.84 | 38,651,042.98 | -25.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,435,111.06 | 43,962,488.54 | -46.69 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,395,661,657.57 | 1,458,830,562.07 | -4.33 |
| 总资产 | 2,161,379,510.77 | 2,514,363,908.87 | -14.04 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.05 | 0.10 | -50.00 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.05 | 0.09 | -44.44 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股) | 0.04 | 0.05 | -20.00 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.47 | 4.61 | 减少2.14个百分 点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%) | 1.98 | 2.59 | 减少0.61个百分 点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、营业收入较上年同期下降 58.09%，主要系公司受疫情影响的同时受到各省集采及全国价格联动的影响所致。

2、归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 47.83%，主要系公司营业收入下降所致。

3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 46.69%，主要系公司销售商品的收入下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|---|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 471,433.53 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,882,159.26 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,570,595.84 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,340,803.90 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -88,577.65 | |

| | | |
|-------------------|--------------|--|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 83,660.77 | |
| 减：所得税影响额 | 170,351.92 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 7,089,723.73 | |

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主要业务

公司主营化药处方药的研发、生产和销售。公司坚持市场化产品开发策略，产品品种丰富、结构合理，多个核心产品市场地位突出，在细分产品市场领域处于龙头地位。公司主导产品涵盖肠外营养药、抗感染药和消化系统药三大领域。公司在不断巩固前述主要品种的同时，积极拓展高毛利新品种，并取得了较大进展。截至目前，公司共计取得了 114 个品种、共 202 个药品生产批准文件，其中 55 个品种被列入国家医保目录，13 个品种被列入国家基药目录。

（二）公司经营模式

公司主要采取区域经销商的销售模式，经销商负责公司产品在特定区域的销售，公司销售团队则为经销商提供学术支持和销售指导，帮助其开发和维护市场，从而有效贯彻和执行公司的市场策略。随着国家两票制政策的实施，公司经销商逐渐向各个区域规模大、资金实力强、网络覆盖广的医药商业公司集中。目前公司构建了覆盖全国主要市场的营销网络，建立起遍布全国的销售团队。在长期的市场营销和管理工作中，公司建立了完整有效的经销商选择和管理体系，有利于充分利用经销商在不同区域、品种方面的销售实力，销售网络覆盖逾 6,500 家二级以上医院。

（三）行业情况说明

经过“十三五”期间的高速发展，我国经济实力、科技实力、综合国力和人民生活水平跃上新的台阶，全面建成小康社会取得伟大历史性成就。2021 年中国国内生产总值比上年增长 8.1%，规模以上工业增加值比上年增长 9.6%，全国居民人均可支配收入实际增长 8.1%，全国居民人均消费支出比上年实际增长 13.6%。在这五年期间中国发生了深刻而复杂的变化，国内生产总值稳步增长，国民经济持续快速发展，同时居民收入增速与经济增长基本同步；政府对民生事业的保障力度逐渐加强，社会保障体系不断完善，社会保险覆盖面进一步扩大，社会事业全面进步，民生福祉持续增进，推动人民生活水平大幅提升，人均预期寿命稳步提高，老龄人口增多，人口老龄化程度加深。根据第七次全国人口普查公报，截止 2020 年 11 月 1 日零时全国人口为 14.12 亿人，与 2010 年第六次全国人口普查相比，增加 7,205.39 万人，增长 5.38%。其中在年龄结构上：60

岁及以上人口为 2.64 亿人，与第六次普查相比增长 48.62%，占总人口的 18.70%；其中 65 岁及以上人口为 1.90 亿人，与第六次普查相比增长 60.42%，占总人口的 13.50%。全国人口总数缓慢增长，庞大的人口基数拉动了医药行业刚性需求的增长。据我国卫生健康事业发展统计，2020 年全国卫生总费用支出 72,306.4 亿元，同比 2019 年增长 9.82%；卫生总费用占 GDP 百分比与 2019 年相比提升了 0.48 个百分点。同时中国在迈入老龄化社会之后，人口老龄化的趋势与程度不断加快和加深，老年人抵抗力弱、身体素质较低，各种疾病尤其是慢性病的患病率较高，医药消费显著高于年轻人，占整体医药消费的半壁江山，老龄人口的增多且伴随居民消费升级势必带动药品和医疗保健需求量的迅速增长，我国已成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。

根据国家统计局资料显示，2022 年上半年，全国规模以上工业企业实现利润总额 42702.2 亿元，比上年增长 1.0%（按可比口径计算）。其中，医药制造业营业收入为 14007.8 亿元，同比下降 0.60%；利润总额为 2209.5 亿元，同比下降 27.6%。

2022 年上半年国家医保药品目录调整工作逐步科学化、规范化、精细化；国家药品集采方面，经国家组织联采及各省地市联盟集采等广泛试点后，集中带量采购进一步常态化、制度化；随着新《药品管理法》配套政策的陆续施行，医药领域监管在制度上不断细化，规范程度进一步提升。

1、医保和基药目录调整。2021 版医保目录调整方案已经发布，进一步提升基本用药使用占比，完善医保目录动态调整机制。国谈品种双通道开启、网售处方药迎来了重大进展、门诊费用跨省直接结算加快。

2、带量采购常态化。国务院印发了《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》，标志着带量采购常态化已经形成一套规范化的指导体系。地方上，以省际联盟项目为主，各省带量采购步伐明显加快，联盟影响持续深化。

3、鼓励资源整合。药品上市许可持有人（MAH）制度写进《药品管理法》，“十四五”为全面落实上市许可持有人制度的重要时期。支持专业化的合同生产组织（CMO）发展，药品生产企业转型承接委托生产业务，鼓励产品批件转移，促进产品资源整合。

4、药品监管升级。国务院办公厅印发《关于全面加强药品监管能力建设的实施意见》，明确提高技术评审能力、提升标准管理能力、优化中药评审机制等十八项重点任务。药品监管部门以《药品管理法》《疫苗管理法》为监管标准，进一步提升了药品监管工作科学化、法治化、国际化、现代化水平。

（四）公司的行业与市场地位

公司经过十余年的发展，已成为国内化学药品制剂行业的知名企业，在多个细分产品市场领域处于龙头地位。公司产品品种丰富、结构合理，共拥有 114 个品种 202 个药品生产批准文件，主导产品涵盖了肠外营养药、抗感染药、消化系统药等重要领域，公司在不断巩固前述重要领域的同时，积极拓展高毛利新治疗领域，并取得了较大进展。公司近年来不断加大研发投入，在研项目涵盖了抗肿瘤用药、肝病用药、营养用药、心脑血管用药、消化系统用药等大病种领域，进一步丰富产品管线。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、产品优势

公司产品品种丰富、种类齐全，在细分产品市场领域处于龙头地位，并拥有多个市场份额居前的产品。截至目前，公司取得了114个品种共202个药品生产批准文件，现阶段主导产品涵盖了肠外营养药、抗感染药、消化系统药等重要领域。公司在不断巩固前述重要领域的同时，积极拓展高毛利新产品领域，并取得了较大进展。另外，公司还将充分利用现有的营销网络及渠道，挖掘与现有销售渠道可直接对接的新品种，包括但不限于授权引进（License-in）国内外品种、投资并购直接获取等方式，拓展公司产品管线。

同时，公司加快推进公司重点品种的一致性评价工作，目前已获得注射用奥美拉唑钠（20mg、40mg、60mg）、注射用泮托拉唑钠（40mg、80mg）、注射用头孢美唑钠（1.0g）一致性评价批件。通过对外投资的方式取得按化学药品新注册分类批准的仿制药（视同通过仿制药质量和疗效一致性评价）丙氨酰谷氨酰胺注射液（100ml：20g），进一步丰富了公司产品结构、扩大公司业务规模、提升公司市场竞争力。

2、技术和研发优势

公司继续保持与天津大学等科研院校机构和新药研发企业的合作与交流，现已形成一支人才齐全、结构合理的研发团队，在品种研发、工艺技术创新、知识产权保护等方面，取得多项成果。

公司坚持以市场需求为导向的研发原则，不断加大研发投入力度，研发费用呈现增长态势。公司掌握重点开发产品在医院终端的使用需求，并长期跟踪国际药品研发动态，重点聚焦有领先型、独家或首家、有技术壁垒或政策壁垒的品种。公司设立以来，取得了114个品种共202个药品生产批准文件。公司近年来不断加大研发投入，在研项目涵盖了抗肿瘤用药、心脑血管用药、消化系统用药等大病种领域，进一步丰富产品管线，将为公司的长远发展奠定坚实基础。

公司先后获得“中国创新力医药企业”、“中国药品研发综合实力百强榜”等荣誉、灵康制药“一种奥美拉唑钠半水合物及其制备方法”专利荣获中国专利优秀奖，继续保持公司在行业内的竞争优势。

3、营销优势

公司以市场需求为导向的开发策略，以及公司产品在剂型、规格、生产工艺等方面差异化竞争特点，加强了公司产品在各省市药品集中采购过程中的差异化竞争优势。公司不断细分产品线，扩充营销团队，加大直营销售占比，加强对下游渠道的掌控力度，进一步提高利润率。

基于产品特点和公司现阶段实际发展情况，公司主要采取区域经销商的销售模式。随着国家两票制政策的实施，公司经销商逐渐向各个区域规模大、资金实力强、网络覆盖广的医药商业公司集中。目前公司构建了覆盖全国主要市场的营销网络，建立起遍布全国的销售团队。在长期的

市场营销和管理工作中，公司建立了完整有效的经销商选择和管理体系，充分利用经销商在不同区域、品种方面的销售优势，目前，销售网络已覆盖逾 6,500 家二级以上医院。

4、团队优势

公司的主要管理团队拥有十五年以上医药行业经营管理经验，深刻理解医药行业的发展规律，在品种研发、生产工艺管理、经销商体系建设等方面，有很强的管理能力。公司在多年经营过程中形成了高效的管理模式，管理团队分工明确，保证了公司较高的决策效率和执行能力，为公司未来的发展奠定了良好的基础。

5、产业布局的协同效应

公司间接参与投资的博鳌超级医院，是公司实现大健康产业链整合的重要战略布局。博鳌超级医院所在的博鳌乐城国际医疗旅游先行区是海南省确定建设的集康复养生、节能环保、休闲度假和绿色国际组织基地为一体的综合性低碳生态项目，享有“先行先试”政策，允许试用国内未上市新药、医疗器械和药品进口注册审批快速和低关税、允许申报开展干细胞临床研究等重磅优惠政策。是公司对接国际先进医疗技术、国内未上市药品及医疗器械的窗口，将成为公司整合全球医药资源、汇集前沿医药技术、推动国际战略合作的载体平台。

通过投资大健康产业领域产业基金，借助专业投资机构的行业经验、资源优势及管理平台，寻找大健康领域中具有核心竞争力、具备高成长性 or 较强增长潜质的优质企业或项目，能够为公司夯实产业基础和布局医疗健康产业前沿、布局大健康生态圈带来积极影响，进一步拓展公司的产业布局，提升公司的盈利能力，为公司后期打造新的利润增长点，实现公司的持续发展。

6、积极拓展医药配送，促进公司业务发展

公司全资子公司西藏驿信与成都上锦南府医院签署《成都上锦南府医院药品、试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同》，西藏驿信为成都上锦南府医院药品（特殊药品除外）、试剂、医用耗材、办公用品的采购、物流与配送等项目服务的提供商，合同金额为每年 3 亿元，期限 3 年。该合同的签署有助于公司依托在医院管理运营、药房管理、现代医药物流管理方面积累经验，对未来业务拓展亦将起积极的推动作用。同时，公司流通板块将在本次协议执行中，汲取更多为医院服务经验，从而进一步提升自身的业务能力，为更多围绕医院进行的业务合作做好准备。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，随着医疗改革不断推进，医药行业竞争进一步加剧，伴随着新冠疫情在各地陆续反复，对各行各业产生持续影响。公司面对医药行业的不利环境和竞争压力以及各种不确定因素的影响，公司董事会带领全体员工攻坚克难，围绕既定发展战略，持续创新研发，深化营销模式升级、不断优化产品生产工艺，全面提升内部治理水平，并积极参与国家集中采购。

1、加强产品研发

公司继续推进自主研发和专业 CRO 公司合作研发双轮驱动，加快重点仿制药产品的研发及一致性评价工作，注射用头孢美唑钠（1.0g）和注射用洋托拉唑钠（40mg、80mg）已通过仿制药质量和疗效一致性评价；以市场和临床需求为导向，筛选高价值差异化产品进行深度二次开发，通过质量控制优化、工艺技术提升、药效物质基础和作用机理研究、临床再评价等，深入挖掘临床价值，提高产品质量标准，提升疗效、降低成本；加强研发人员的专业知识培训，优化绩效考核，全面提升研发效率。

2、调整营销策略，加强各产品线营销实力

加强新挖掘潜力品种的推广力度，加快产品市场准入，快速形成规模销售；采取有效措施调整销售策略，充分利用渠道优势重点做好对非集采产品的市场推广，扩大这类产品的销售规模，提升市场占有率；积极拓展电商平台渠道，开展零售业务；不断推进营销体系和团队建设，提升医疗机构端营销服务能力以及终端消费者的营销服务能力。

3、积极参与国家集中采购

2022 年 7 月公司全资子公司灵康制药参加了国家组织药品联合采购办公室组织的第七批全国药品集中采购的投标工作。灵康制药的注射用奥美拉唑钠（40mg、60mg）和注射用头孢美唑钠（1.0g）参与本次投标，注射用头孢美唑钠（1.0g）获得中标资格，第七批集采结果预计将于 2022 年 11 月起开始实施。

4、不断健全和完善企业内部治理

进一步完善公司内控制度，提高持续规范运作能力及信息披露水平。全面梳理、健全并严格执行公司内部控制制度，完善资金管理、关联交易、信息披露等相关内控制度，加强公司治理和规范运作；完成了第四届董事会、监事会、高级管理人员的换届选举，现任董事、监事、高级管理人员均本着对公司负责对股东负责的态度，勤勉履职尽责，独立、客观、审慎地对公司业务发展、经营管理及重大事项发表自己的专业意见和观点，切实有效地维护全体股东尤其是中小股东的利益。

5、强化安全生产管理，降本增效

全面贯彻新《药品管理法》，不断完善生产质量管理和控制体系，严格按照《药品生产质量管理规范》要求组织生产，确保药品质量安全。加强培训工作，要求生产人员，尤其是质量管理人员熟练掌握新《药品管理法》的各项规定，不断提升质量管理和控制水平；加强原料采购成本控制和生产成本考核，提高生产效率，在提高质量水平的同时，降低成本。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 营业收入 | 200,281,377.62 | 477,927,508.73 | -58.09 |
| 营业成本 | 33,897,731.78 | 77,110,705.64 | -56.04 |
| 销售费用 | 80,716,325.50 | 291,536,120.46 | -72.31 |
| 管理费用 | 32,069,838.57 | 39,161,985.81 | -18.11 |
| 财务费用 | 333,243.64 | 3,563,507.72 | -90.65 |
| 研发费用 | 10,653,573.77 | 12,304,214.76 | -13.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,435,111.06 | 43,962,488.54 | -46.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 53,314,808.68 | -592,236,776.28 | 109.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -373,569,477.45 | -32,159,343.25 | -1,061.62 |

营业收入变动原因说明：主要系公司受疫情影响的同时受到各省集采及全国价格联动的影响所致；

营业成本变动原因说明：主要系公司产品销量下降所致；

销售费用变动原因说明：主要系市场推广活动减少，同时不断优化销售网络，减少流通环节，销售环节各项费用减少所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期利息支出减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司销售商品的收入下降所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买理财产品减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行借款增加所致；

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

1、2022年1-6月公司使用自有资金购买理财产品，按照权责发生制原则确认了投资收益

257.06万元及公允价值变动收益234.08万元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------|
| 货币资金 | 686,512,095.52 | 31.76 | 986,937,296.90 | 39.25 | -30.44 | 主要系本期偿还银行借款所致 |
| 应收款项融资 | 3,276,601.20 | 0.15 | 1,372,953.99 | 0.05 | 138.65 | 主要系本期未承兑解付票据增加所致 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|------|----------------|-------|----------|----------------------------|
| 其他应收款 | 3,269,922.98 | 0.15 | 7,714,338.22 | 0.31 | -57.61 | 主要系本期坏账准备计提增加所致 |
| 其他流动资产 | 8,327,438.81 | 0.39 | 18,736,110.58 | 0.75 | -55.55 | 主要系本期收到增值税留抵退税所致 |
| 其他权益工具投资 | 30,000,000.00 | 1.39 | | | 不适用 | 系本期投资首都大健康产业（北京）基金（有限合伙）所致 |
| 投资性房地产 | 14,397,124.74 | 0.67 | 9,638,021.87 | 0.38 | 49.38 | 主要系本期新增房屋出租所致 |
| 使用权资产 | 4,052,890.84 | 0.19 | 18,845,722.84 | 0.75 | -78.49 | 主要系本期租赁房屋减少所致 |
| 短期借款 | 202,960,086.40 | 9.39 | 460,290,583.32 | 18.31 | -55.91 | 系本期银行借款减少所致 |
| 应付票据 | 19,710,157.70 | 0.91 | 33,156,127.22 | 1.32 | -40.55 | 主要系部分承兑汇票到期解付所致 |
| 预收款项 | 740,024.31 | 0.03 | 154,103.82 | 0.01 | 380.21 | 系本期预收租金增加所致 |
| 合同负债 | 4,514,717.88 | 0.21 | 6,454,501.78 | 0.26 | -30.05 | 主要系期末已收款暂未发货情况减少所致 |
| 应付职工薪酬 | 3,697,571.71 | 0.17 | 11,400,394.02 | 0.45 | -67.57 | 主要系本期发放上年末计提的年终奖所致 |
| 其他应付款 | 76,460,870.50 | 3.54 | 4,102,724.45 | 0.16 | 1,763.66 | 系本期应付股利尚未分配所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,236,359.30 | 0.10 | 88,248,438.53 | 3.51 | -97.47 | 系本期偿还银行借款所致 |
| 其他流动负债 | 1,223,892.43 | 0.06 | 2,021,779.28 | 0.08 | -39.46 | 主要系本期缴纳期初计提的水电费所致 |
| 租赁负债 | 1,623,987.11 | 0.08 | 14,771,120.97 | 0.59 | -89.01 | 主要系本期租赁房屋减少所致 |
| 递延所得税负债 | 369,979.42 | 0.02 | 194,158.08 | 0.01 | 90.56 | 主要系期末计提的理财收益增加所致 |
| 库存股 | 27,296,259.85 | 1.26 | | | 不适用 | 主要系本期回购股份所致 |

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

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|---|
| 货币资金 | 11,959,896.19 | 包含银行承兑汇票保证金 4,927,539.44 元及贷款利差保证金 7,032,356.75 元 |
| 投资性房地产 | 422,572.05 | 用于开具银行承兑汇票抵押 |
| 固定资产 | 84,023,955.80 | 用于开具银行承兑汇票抵押 |
| 无形资产 | 7,828,280.15 | 用于开具银行承兑汇票抵押 |
| 合计 | 104,234,704.19 | / |

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(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

单位：万元

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 资金来源 |
|------------|-----------|-----------|----------|--------|------|-----------|-----------------|----------|----------------|
| 美安生产基地建设项目 | 80,000.00 | 13,670.63 | 1,376.57 | | | 15,047.20 | 15.51 | 35.00 | 募集资金 [注]+ 自有资金 |
| 西藏总部大楼建设项目 | 5,000.00 | 4,555.70 | 152.50 | | | 4,708.20 | 88.05 | 96.00 | 自有资金 |
| 车间设备改造项目 | 750.00 | 292.04 | | | | 292.04 | 92.60 | 96.00 | 自有资金 |
| 智能集装箱扶贫项目 | 400.00 | 237.62 | 77.67 | | | 315.29 | 80.00 | 80.00 | 自有资金 |
| 其他零星工程 | 65.60 | 40.35 | 18.35 | 0.53 | | 58.17 | 86.28 | 95.00 | 自有资金 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|-----------|----------|------|--|-----------|---|---|---|
| 合计 | | 18,796.35 | 1,625.08 | 0.53 | | 20,420.90 | / | / | / |
|----|--|-----------|----------|------|--|-----------|---|---|---|

[注]：为落实公司长期发展战略，2020 年度公司通过公开发行 A 股可转换公司债券募集资金 52,500 万元，投资于“海南灵康制药美安生产基地建设项目（一期）”。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

| 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 |
|---------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 应收款项融资 | 1,372,953.99 | 3,276,601.20 | | |
| 交易性金融资产 | 579,125,161.17 | 494,715,734.99 | -84,409,426.18 | 2,340,803.90 |
| 合计 | 580,498,115.16 | 497,992,336.19 | -84,409,426.18 | 2,340,803.90 |

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 全资子公司灵康制药，经营范围：粉针剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、无菌原料药、冻干粉针剂（含头孢菌素类）、粉针剂（头孢菌素类）、小容量注射剂、原料药的生产及销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为 20,000 万元，总资产 96,178.02 万元，净资产 63,727.92 万元。报告期内实现营业收入 5,989.09 万元，净利润 204.98 万元。

(2) 全资子公司浙江灵康，经营范围：批发：中成药，化学药制剂，抗生素原料药及制剂，生化药品；中药饮片加工、生产项目的筹建；食品，保健食品的技术开发，技术服务，技术咨询，成果转让；仓储服务；成年人非证书劳动职业技能培训；含下属分支机构经营范围；其他无需报经审批的一切合法项目（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为 10,000 万元，总资产 31,397.09 万元，净资产 20,303.90 万元。报告期内实现营业收入 3,816.43 万元，净利润-151.74 万元。

(3) 全资子公司美大制药，经营范围：医药研制，片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂（均含头孢菌素类）；粉针剂（头孢菌素类）的研制、生产、销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为 2,000 万元，总资产 3,201.91 万元，净资产-9,564.96 万元。报告期内实现营业收入 21.72 万元，净利润-174.27 万元。

(4) 全资子公司美兰史克，经营范围：片剂、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂（青霉素类）、小容量注射剂的生产及销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为 1,000 万元，

总资产 1,717.76 万元,净资产-9,426.21 万元。报告期内实现营业收入 6.06 万元,净利润-149.42 万元。

(5) 全资子公司海南永田,经营范围:医药产品研发及技术转让咨询服务,包装材料、仪器仪表、化学试剂、玻璃仪器、化妆品、化工原料(专营除外)的销售(一般经营项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本为 500 万元,总资产 241.05 万元,净资产-437.70 万元。报告期内实现净利润-14.08 万元。

(6) 全资子公司山东灵康,经营范围:医药、化妆品的开发、技术转让与咨询服务;健身器材、化妆品、包装材料、仪器仪表、化工产品(不含危险化学品)的零售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本为 1,000 万元,总资产 425.23 万元,净资产 381.23 万元。报告期内实现营业收入 31.33 万元,净利润-9.49 万元。

(7) 全资子公司骅信医药,经营范围:许可项目:批发销售:中成药、化学制剂、抗生素制剂。该公司注册资本为 200 万元,总资产 4,742.42 万元,净资产 3,986.98 万元。报告期内实现营业收入 32.83 万元,净利润-13.92 万元。

(8) 全资子公司藏药研究院,经营范围:药品、保健食品、化妆品研究开发、技术咨询、技术转让(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本为 600 万元,总资产 738.99 万元,净资产 601.81 万元。报告期内实现营业收入 286.86 万元,净利润-7.86 万元。

(9) 全资子公司灵康营销,经营范围:企业策划,信息技术咨询服务、企业营销策划、企业品牌维护与推广、企业形象策划、营销战略规划、产品市场推广、市场营销策划、商务信息咨询、市场调查咨询、营销人员咨询(不含资质培训)、会务服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本为 1,000 万元,总资产 32,215.62 万元,净资产-97.38 万元。报告期内实现营业收入 7,075.47 万元,净利润 81.31 万元。

(10) 参股公司成美国际医学中心,公司持有其 25%股权,经营范围:开展肿瘤防治工作,开展肿瘤康复疗养、教学及科研工作,开展健康体检及承担社区医疗服务,专科医院,其他卫生活动,仓储(危险品除外)及物流服务。该公司注册资本为 20,000 万元,总资产 73,060.15 万元,净资产 2,391.68 万元。报告期内实现净利润-1,200.34 万元。

(11) 参股公司和沐康,公司持有其 20%股权,经营范围:保健食品销售;货物进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:医学研究和试验发展;生物化工产品技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;第一类医疗器械销售;专用化学产品销售(不含危险化学品)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。该公司注册资本为 2,000 万元,总资产 7,378.26 万元,净资产 3,415.57 万元。报告期内实现营业收入 4,996.21 万元,净利润 1,008.18 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争导致的收入波动风险

根据《医疗机构药品集中采购工作规范》、《药品集中采购监督管理办法》等相关规定，我国实行以政府为主导，以省、自治区、直辖市为单位的药品集中采购模式，实行统一组织、统一平台和统一监管。药品集中采购由药品生产企业参与投标。

公司主营化药处方药的研发、生产和销售，主导产品参加各省、自治区、直辖市的药品集中招标采购，在中标之后与区域经销商签订销售合同，并通过区域经销商销售给医院终端。若未来公司产品在各省集中采购招投标中落标或中标价格大幅下降，将影响公司相关产品在当地的销售及收入情况。

2、医药政策变动的风险

医药行业受到国家相关部门的严格监管，国家有关部门已出台了一系列的监管制度，同时随着国家医改不断推进，政策的调整对公司的经营存在不确定影响。

3、新产品开发和推广的风险

新产品的推出有助于医药企业维持其竞争力，医药新产品的研发存在周期长、投资大、失败率高的固有风险。公司已构建了较为成熟的技术研发体系和研发团队，但仍无法消除新产品研发失败的风险。药品研发成功后能否迅速导入市场、尽快取得经济收益，仍然存在风险。

4、药品质量控制风险

药品作为一种特殊商品，其有效性、安全性、稳定性均可能对公众的身体健康构成影响，为加强药品监管，保障公众用药安全，我国对医药生产企业制定了严格的监管政策。2019年新修订的《药品管理法》取消了GMP认证，强调药品生产企业需符合GMP要求，同时强化了药品全生命周期管理理念的落实，细化完善了药品监管部门的处理措施，并全面加大对违法行为的处罚力度。

公司及子公司已通过了GMP或GSP认证，并已按照国家的有关规定制定了企业的质量控制制度，包括了从原料采购、产品生产、存货仓储、成品检验、出厂等多个环节的控制，并在生产过程中严格执行。尽管如此，如果公司的质量管理工作出现疏忽或因为其他原因影响产品的质量，甚至导致医疗事故，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，甚至在极端情况下可能出现因质量问题发生的大规模召回和赔偿或被国家药品监督管理部门处罚。

另一方面，药品从生产到运输、最终使用存在多个环节。尽管主管部门对此过程建立了严格的行业管理标准，但下游运输、贮存、使用等环节仍然存在操作不当的可能，从而影响公司产品的最终使用效果，并可能间接影响公司业绩。

5、环境保护风险

公司生产过程中产生的废水、废气及噪音均可能对环境造成一定影响。目前，国家对制药企业制定了较为严格的环保标准和规范，虽然公司已严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，使“三废”的排放达到了环保规定的标准。但随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来制定和实施更为严格的环境保护规定，这可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环境保护费用，在一定程度上增加本公司的经营成本。此外，若公司员工未严格执行公司的管理制度，导致公司的污染物排放未达到国家规定的标准，可能导致公司被环保部门处罚甚至停产，将对公司的经营产生重大不利影响。

6、管理风险

随着公司经营规模的不断扩张，将会增加公司的管理难度，如果公司的管理人员及技术人员跟不上公司快速发展对人力资源配置的要求，将会降低公司的运行效率，导致公司未来盈利不能达到预期目标。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------------|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 2022 年 3 月 25 日 | www.sse.com.cn | 2022 年 3 月 26 日 | 议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况 |
| 2021 年年度股东大会 | 2022 年 5 月 20 日 | www.sse.com.cn | 2022 年 5 月 21 日 | 议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|---------|------|
| 胡建荣 | 董事兼副总经理 | 离任 |
| 王文南 | 董事 | 离任 |
| 吕宽宪 | 监事会主席 | 离任 |
| 张辉 | 董事 | 选举 |

| | | |
|-----|---------|----|
| 吕军 | 董事兼副总经理 | 选举 |
| 何前 | 独立董事 | 选举 |
| 邹碧瑜 | 监事 | 选举 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第三届董事会、监事会、高级管理人员任期于 2022 年 2 月 27 日到期，胡建荣先生、王文南先生、吕宽宪先生任期届满不再连任；公司于 2022 年 3 月 25 日召开 2022 年第一次临时股东大会选举陶灵萍女士、陶小刚先生、吕军先生、张辉先生、何超先生、潘自强先生、何前女士组成第四届董事会，选举杨栋先生、陈彦先生、邹碧瑜女士组成第四届监事会，具体内容详见公司于 2022 年 3 月 26 日在上交所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》披露的《灵康药业集团股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-015）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

1、废水排放信息

| 排放口名称/ 排放口编号 | 污染物种类 | 国家或地方污染物排放标准 | | 排放总量 (吨/ 半年) | 核定的排 放总量 (吨/年) | 排放去向 | 排放情 况 |
|----------------------|--------------------------------------|---|---|--------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| | | 执行标准 | 浓度限 值 (mg/L) | | | | |
| 污水站排放口 DW001 | pH | 《化学合成类制药 工业水污染物排放 标准》 (GB21904-2008) | 6.0~9.0 | 不适用 | 不适用 | 进入城市 污水处理 厂 | 无超标 排放 |
| | 色度 | | 50 | 不适用 | 不适用 | | |
| | 悬浮物 | | 50 | 0.088 | 未核定 | | |
| | BOD ₅ | | 20 | 0.036 | 未核定 | | |
| | COD _{Cr} | | 100 | 0.187 | 5.722 | | |
| | 氨氮(以 N 计) | | 20 | 0.009 | 0.954 | | |
| | 总氮 | | 30 | 0.139 | 2.861 | | |
| | 总磷 | | 1.0 | 0.007 | 未核定 | | |
| | 总有机碳 | | 30 | 0.062 | 未核定 | | |
| | 急性毒性 (HgCl ₂ 毒性 当量) | | 《混装制剂类制药 工业水污染物排放 标准》 (GB21908-2008) | 0.07 | 0.001 | | |
| | 总铜 | 0.5 | | 0 | 未核定 | | |
| | 挥发酚 | 0.5 | | 0 | 未核定 | | |
| | 硫化物 | 1.0 | | 0 | 未核定 | | |
| | 硝基苯类 | 2.0 | | 0 | 未核定 | | |
| | 苯胺类 | 2.0 | | 0 | 未核定 | | |
| | 二氯甲烷 | 0.3 | | 0 | 未核定 | | |
| | 总锌 | 0.5 | 0 | 未核定 | | | |
| 总氰化物 | 0.5 | 0 | 未核定 | | | | |
| 阴离子表面 活性剂(LAS) | 《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) | / | 不适用 | 不适用 | | | |
| 原料车间出水 口 DW002 | 总汞 | 《化学合成类制药 工业水污染物排放 标准》 (GB21904-2008) | 0.05 | 未生产 | 未核定 | 排至厂内 综合污水 处理站 | 无超标 排放 |
| | 烷基汞 | | 不得检 出* | 未生产 | 不适用 | | |
| | 总镉 | | 0.1 | 未生产 | 未核定 | | |
| | 六价铬 | | 0.5 | 未生产 | 未核定 | | |
| | 总砷 | | 0.5 | 未生产 | 未核定 | | |
| | 总铅 | | 1.0 | 未生产 | 未核定 | | |
| | 总镍 | | 1.0 | 未生产 | 未核定 | | |
| 雨水排放口 1 DW004 | pH | / | / | / | 不评价 | 排入高新 区雨水管 网 | 无超标 排放 |
| | COD _{Cr} | / | / | / | 不评价 | | |
| | 氨氮 | / | / | / | 不评价 | | |
| 雨水排放口 2 DW005 | pH | / | / | / | 不评价 | 排入高新 区雨水管 网 | 无超标 排放 |
| | COD _{Cr} | / | / | / | 不评价 | | |
| | 氨氮 | / | / | / | 不评价 | | |

2、废气排放信息

| 排放口名称/ | 污染物种类 | 国家或地方污染物排放标准 | 排放总 | 核定的 | 排放去 | 排放情 |
|--------|-------|--------------|-----|-----|-----|-----|
|--------|-------|--------------|-----|-----|-----|-----|

| 排放口编号 | | 执行标准 | 浓度限值 (mg/L) | 量(吨/ 半年) | 排放总量 (吨/ 年) | 向 | 况 |
|--------------------|-------------------------|------------------------------|----------------|-------------|-------------------|----------------------------------|-------|
| 锅炉排放口 1 DA001 | 颗粒物 | 锅炉大气污染物排放标准 (GB 13271-2014) | 20 | 0 | 未核定 | 锅炉燃料为天然气, 锅炉废气经 22m 高的锅炉烟囱排放。 | 无超标排放 |
| | 二氧化硫 (SO ₂) | | 50 | 0 | 未核定 | | |
| | 氮氧化物 (NO _x) | | 150 | 0.053 | 1.805 | | |
| | 烟气黑度 (级) | | ≤1 | 不适用 | 不适用 | | |
| 锅炉排放口 2 DA002 | 颗粒物 | 锅炉大气污染物排放标准 (GB 13271-2014) | 20 | 0 | 未核定 | 喷淋处理后通过 15m 排气管排放。 | 无超标排放 |
| | 二氧化硫 (SO ₂) | | 50 | 0 | 未核定 | | |
| | 氮氧化物 (NO _x) | | 150 | 0.021 | 1.805 | | |
| | 烟气黑度 (级) | | ≤1 | 不适用 | 不适用 | | |
| 原料车间废气排放口 | 颗粒物 | 制药工业大气污染物排放标准 (GB37823-2019) | 30 | 0 | 未核定 | | |
| | 非甲烷总烃 | | 100 | 0 | 0.05592 | | |
| 固体车间排气口 1 DA003 | 粉尘 | 大气污染物综合排放标准 (GB 16297-1996) | 120 | 未生产 | 未核定 | 生产车间废气经设备自带专门收尘吸尘柜, 高效初效过滤后高空排放。 | 无超标排放 |
| 固体车间排气口 2 DA004 | 粉尘 | 大气污染物综合排放标准 (GB 16297-1996) | 120 | 未生产 | 未核定 | | 无超标排放 |
| 固体车间排气口 3 DA005 | 粉尘 | 大气污染物综合排放标准 (GB 16297-1996) | 120 | 未生产 | 未核定 | | 无超标排放 |
| 固体车间排气口 4 DA006 | 粉尘 | 大气污染物综合排放标准 (GB 16297-1996) | 120 | 未生产 | 未核定 | | 无超标排放 |

3、噪声排放信息

| 声环境功能区类别 | 执行厂界噪声排放标准 | | | 排放情况 |
|----------|------------|----------|---|-------|
| | 昼间 | 夜间 | 标准名称 | |
| 3 类 | 65dB (A) | 55dB (A) | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 中的 2 类标准 | 无超标排放 |

4、固体(危险)废物排放信息

| 固体(危险)废物名称 | 类别编号 | 产生量(吨/半年) | 转移量(吨/半年) | 贮存量(吨/半年) |
|------------|------|-----------|-----------|-----------|
| 医药废物 | HW02 | 0.196 | 0.196 | 0 |
| 废药物、药品 | HW03 | 22.984 | 22.984 | 0 |
| 其他废物 | HW49 | 0.64 | 0.64 | 0 |
| 废矿物油 | HW08 | 0 | 0 | 0 |
| 一般工业固废 | / | 9.515 | 9.515 | 0 |

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

| 治理设施名称 | 防治污染设施的建设 | 运行情况 |
|----------|--|------|
| 污水处理站 | 设计处理能力 360t/d, 实际处理量 120t/d, 采用污水处理 0A 工艺。 | 正常使用 |
| 粉尘处理 | 经设备自带专门收尘吸尘柜, 高效初效过滤后经高空的排气管排放。 | 正常使用 |
| 锅炉废气 | 锅炉燃料为天然气, 锅炉废气经 22m 高的锅炉烟囱排放。 | 正常使用 |
| 原料车间废气 | 经喷淋处理后通过 15m 排气管高空排放。 | 正常使用 |
| 固体(危险)废物 | 设立有一般工业固废贮存、危险废物贮存间。 | 正常使用 |

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

| 项目名称 | 环评批复名称 | 验收批复 |
|-------------|---|---|
| GMP 新建工程项目 | 2012 年 9 月 5 日取得海南省国土环境资源厅关于批复海南灵康制药有限公司 GMP 新建工程项目环境影响报告书的函(琼土环资函(2012)1533 号) | 2014 年 4 月 24 日取得海南省国土环境资源厅关于海南灵康制药有限公司 GMP 新建工程竣工环境保护验收意见的函(琼土环资函(2014)722 号) |
| | | 2015 年 8 月 10 日取得海南省生态环境保护厅关于海南灵康制药有限公司 GMP 新建工程项目非头孢类中小试车间竣工环保验收意见的函(琼环函(2015)983 号) |
| 冻干粉针剂生产线项目二 | 2014 年 4 月 8 日取得海口市环境保护局关于批复海南灵康制药有限公司冻干粉针剂生产线项目环境影响报告表的函(海环审(2014)273 号) | 2017 年 8 月 14 日取得海口市生态环境保护局关于海南灵康制药有限公司冻干粉针剂生产线项目竣工环境保护验收意见的函(海环审(2017)301 号) |
| 粉针剂生产线项目三 | 2014 年 4 月 8 日取得海口市环境保护局关于批复海南灵康制药有限公司粉针剂生产线项目环境影响报告表的函(海环审(2014)277 号) | 未验收 |
| 药谷二期建设项目 | 2015 年 4 月 21 日取得海口市环境保护局关于批复海南灵康制药有限公司药谷二期建设项目环境影响报告表的函(海环审(2015)348 号) | 未验收 |
| 口服固体制剂生产线项目 | 2015 年 12 月 22 日取得海口市环境保护局关于批复灵康制药口服固体制剂生产线项目环境影响报告表的 | 2017 年 8 月 14 日取得海口市生态环境保护局关于灵康制药口服固体制剂生产线项目竣工环境保护验收意见的函(海 |

| 项目名称 | 环评批复名称 | 验收批复 |
|---------------|---|--|
| | 函（海环审（2015）1072号） | 环审（2017）300号） |
| 头孢粉针制剂生产线建设项目 | 2017年8月14日取得海口市生态环境保护局关于批复海南灵康制药有限公司头孢粉针制剂生产线建设项目环境影响报告表的函（海环审（2017）299号） | 本项目于2019年11月18日在全国建设项目竣工环境保护验收信息系统公示结束，并于2019年11月18日完成全国建设项目竣工环境保护验收系统企业自验信息的提交。 |

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

| 预案名称 | 突发环境事件应急预案 |
|----------------------|---|
| 海南灵康制药有限公司突发环境事件应急预案 | 公司制定了突发环境事件应急预案，并于2017年5月2日在海口市秀英环保局备案，备案编号：460105-2017-025-L 2020年7月9日提交《回顾性评估报告》备案 |

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

| 排污许可证 | 环境自行监测方案 |
|------------------------------------|-------------------------------------|
| 公司于2021年4月8日取得排污许可证，由海南省生态环境保护厅发证。 | 取得排污许可证后，已在海南省污染源监测数据管理系统生成企业自行监测方案 |

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司持续为藏区员工提供培训服务，提高工作技能；公司及子公司进一步帮助解决公司所在地脱贫人员的就业及发展问题，2021年下半年开始分步实施白灵芝产业乡村振兴项目，公司总投资400万元在扎塘镇吉林村建设50个智能集装箱出菇房项目，已建成并投入生产中。该项目的实施将直接帮扶当地村民，学习先进种植技术，积累种植管理经验，帮助当地农牧民就业及创收，继续按照西藏自治区关于巩固拓展脱贫攻坚成果的要求，开展各项脱贫攻坚工作。

公司作为上市企业，一直以来深耕实体经济，充分发挥资本力量，主动承担社会责任。公司始终以支持社会发展为己任，长期致力于促进社会经济各项事业的发展。公司将充分发挥资本力量与发展实体经济相结合，为服务社会经济发展和民生事业，精准扶贫脱贫、生态保护、创业就业作出新贡献。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|--------------------|--|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 灵康控股集团有限公司、陶灵刚、陶灵萍 | 1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人目前没有，将来也不会以任何形式从事或参与任何与公司主营业务相同或相似的业务和活动，不通过投资于其他公司从事或参与和公司主营业务相同或相似的业务和活动。2、本公司/本人承诺不从事或参与任何与公司主营业务相同或相似的业务和活动，包括但不限于：（1）自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；（2）以任何形式支持他人从事与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；（3）以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、如果公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司/本人届时控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，本公司/本人届时控制的其他企业应将相关业务出售，公司对相关业务在同等商业条件下有优先收购权。4、对于公司在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司/本人届时控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，本公司/本人届时控制的其他企业将不从事与公司该等新业务相同或相似的业务和活动。 | 长期有效 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|----|--------------------------------|--|---|---|---|--|--|
| | 分红 | 公司 | 公司可以采取现金或者股票的方式分配股利。公司分配现金股利，以人民币计价和支付。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司采取积极的现金或者股票方式分配股利，在公司当年经审计的净利润为正数的情况下，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式。公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可供分配利润的百分之二十。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。若公司营业收入增长迅速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的同时，制定股票股利分配预案。在具备现金分红条件下，公司应当优先采用现金分红进行利润分配。（具体内容详见招股书） | 长期有效 | 是 | 是 | | |
| 与再融资相关的承诺 | 其他 | 灵康控股集团 有限公司、 陶灵刚、陶灵 萍 | 注一 | 2020 年 12 月 7 日至 2026 年 12 月 6 日 | 是 | 是 | | |
| | 其他 | 董事、高级管 理人员 | 注二 | 2020 年 12 月 7 日至 2026 年 12 月 6 日 | 是 | 是 | | |

注一：鉴于公司拟公开发行可转换公司债券，为保障中小投资者知情权、维护中小投资者利益，公司提出了应对本次公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取的措施。根据中国证监会的相关要求，为推进公司填补回报措施的切实履行，公司控股股东、实际控制人就公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

- 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- 2、自本承诺出具之日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足证监会该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照证监会的最新规定出具补充承诺；
- 3、本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

4、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意，中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人做出相关处罚或采取相关监管措施。

注二：鉴于公司拟公开发行可转换公司债券，为保障中小投资者知情权、维护中小投资者利益，公司提出了应对本次公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取的措施。根据中国证监会的相关要求，为推进公司填补回报措施的切实履行，本人作为公司董事、高级管理人员就公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

1、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护上市公司和全体股东的合法权益。

2、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害上市公司利益。

3、承诺对其职务消费行为进行约束。

4、承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

5、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使上市公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对上市公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）。

6、如果上市公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使上市公司拟公布的股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对上市公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）。

7、在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公开发行可转换公司债券的相关制度及承诺与该等规定不符时，承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进上市公司修订相关制度，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。

8、承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保上市公司填补回报措施能够得到切实履行。如果承诺人违反其所作出的承诺或拒不履行承诺，承诺人将按照中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、上海证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施；给上市公司或者股东造成损失的，承诺人愿意依法承担相应补偿责任。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

√适用 □不适用

公司于 2022 年 6 月 27 日收到上海证券交易所下发的《关于对灵康药业集团股份有限公司、控股股东灵康控股集团有限公司、关联方浙江灵康益冠实业有限公司、实际控制人暨时任董事长兼总经理陶灵萍及有关责任人予以通报批评的决定》（[2022]86 号），对公司及控股股东灵康控股、关联方浙江灵康益冠实业有限公司、董事长兼总经理陶灵萍女士、财务总监兼董事会秘书张俊珂先生予以通报批评。

公司于 2022 年 7 月 12 日收到中国证监会西藏证监局《行政监管措施决定书》（[2022]8 号），对公司及董事长兼总经理陶灵萍女士、财务总监兼董事会秘书张俊珂先生采取出具警示函的监管措施。

公司高度重视相关函件中指出的相关问题，组织相关人员加强对上市公司法律法规和规范性文件的学习，加强内部管理，促进公司健康、稳定和持续发展，更好地维护和保障投资者权益。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|----------------------------|-------------------------------|
| 全资子公司浙江灵康向实际控制人陶灵萍女士租用办公用房 | www.sse.com.cn（公告编号：2018-052） |

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

2021年8月公司全资子公司西藏驿信与成都上锦南府医院签署了《成都上锦南府医院药品、试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同》，合同金额每年3亿元，期限3年。公司已积极与院方就医院药品、试剂、医用耗材等物资的供应和长期配送业务开展深入探讨和对接，并逐步落地相应业务。由于配送业务梳理需要一定时间，且同时受到疫情影响，2022年上半年公司完成配送业务37.09万元（含税），可能存在合同进展未达预期的风险。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

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 | 主债务情况 | 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） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 19,710,157.70 | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 19,710,157.70 | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 19,710,157.70 | | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 1.41 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 无 | | | | | | | | |

3 其他重大合同

√适用 □不适用

(1) 建筑工程合同

截至2022年6月30日，公司及子公司正在履行的重大建筑工程合同如下：

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 合同名称 | 发包方 | 承包方 | 合同主要内容 | 合同金额 | 合同签订日期 |
|----|----------|------|----------|--------|-----------|------------|
| 1 | 建设工程施工合同 | 灵康制药 | 金磐集团有限公司 | 工程施工承包 | 15,000.00 | 2016年8月30日 |

(2) 授信合同及银行借款合同

1) 授信合同

截至2022年6月30日，公司及子公司获得的银行授信情况如下：

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 合同名称 | 授信人 | 授信额度 | 授信期限 |
|----|--------|------------|-----------|---------------------|
| 1 | 授信额度协议 | 南洋商业银行海口分行 | 5,000.00 | 2021.4.21-2023.4.21 |
| 2 | 综合授信协议 | 光大银行海口分行 | 12,500.00 | 2021.1.4-2024.1.3 |
| 3 | 综合授信协议 | 光大银行拉萨分行 | 5,000.00 | 2022.1.20-2023.1.19 |

2) 借款合同

截至2022年6月30日，公司及子公司获得的银行借款合同如下：

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 合同名称 | 贷款方 | 借款方 | 借款金额 | 借款期限 |
|----|----------|----------|-----|-----------|---------------------|
| 1 | 流动资金借款合同 | 工商银行山南分行 | 本公司 | 10,000.00 | 2021.9.30-2022.9.30 |
| 2 | 流动资金借款合同 | 光大银行拉萨分行 | 本公司 | 5,000.00 | 2022.1.20-2023.1.19 |
| 3 | 流动资金借款合同 | 中国银行山南分行 | 本公司 | 8,000.00 | 2022.4.2-2023.4.1 |

(3) 担保、抵押、质押合同

截至2022年6月30日，公司及子公司因贷款、授信、承兑事项而签署的担保合同情况如下：

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 合同名称 | 编号 | 担保人/抵押人 | 被担保人 | 授信/承兑人/债权人 | 担保金额 | 担保物/质押物 |
|----|---------|--|---------|------|------------|-----------|--------------------|
| 1 | 最高额保证合同 | 最高额保证合同编号GC2021042100000116/GC2021042100000118 | 本公司/陶灵萍 | 灵康制药 | 南洋商业银行海口分行 | 5,000.00 | 连带责任保证 |
| 2 | 最高额保证合同 | 最高额保证合同编号392120051723-B | 本公司 | 灵康制药 | 光大银行海口分行 | 12,500.00 | 连带责任保证 |
| 3 | 最高额抵押合同 | 最高额抵押合同编号392120051723-D | 灵康制药 | 灵康制药 | 光大银行海口分行 | 12,500.00 | 土地使用权（海口市国用【2014】第 |

| | | | | | | | |
|---|---------|---|-----|-----|----------|-----------|---|
| | | | | | | | 003498 号) 厂房 (海口市房权证海房字第 HK450515 号、第 HK450517 号、第 HK450518 号、第 HK450520 号、第 HK450522 号、第 HK450523 号) |
| 4 | 保证合同 | 保证合同编号 0015800133-2021 年山南 (保) 字 0006 号 | 陶灵萍 | 本公司 | 工商银行山南分行 | 10,000.00 | 连带责任保证 |
| 5 | 最高额保证合同 | 最高额保证合同编号 LS-JGB-BZR-2022001 | 陶灵萍 | 本公司 | 光大银行拉萨分行 | 5,000.00 | 连带责任保证 |
| 5 | 保证合同 | 保证合同编号 2022 年山流保字 002 号 | 陶灵萍 | 本公司 | 中国银行山南分行 | 8,000.00 | 连带责任保证 |

(4) 其他合同

截至 2022 年 6 月 30 日, 公司及子公司正在履行的其他重大合同如下:

单位: 万元 币种: 人民币

| 序号 | 合同名称 | 交易方 | 交易对方 | 合同主要内容 | 合同金额 | 合同签订日期 |
|----|----------------------------------|------|----------|---|-------------------------------------|-----------------|
| 1 | 成都上锦南府医院药品、试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同 | 西藏骅信 | 成都上锦南府医院 | 药品、试剂、医用耗材、办公用品的采购、物流与配送等 | 90,000.00 (期限 3 年, 每年 30,000.00) | 2021 年 8 月 12 日 |
| 2 | 药品上市许可转让协议 | 灵康制药 | 赤峰源生 | 丙氨酰谷氨酰胺 (100ml: 20g) 的上市许可所有权、使用权及该产品的生产技术等所有权益 | 2,000.00 | 2021 年 12 月 7 日 |

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 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

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|-----|-----|-------------|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 721,227,382 | 100 | | | | 348 | 348 | 721,227,730 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 721,227,382 | 100 | | | | 348 | 348 | 721,227,730 | 100 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 721,227,382 | 100 | | | | 348 | 348 | 721,227,730 | 100 |

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

（一）经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2640号文核准，灵康药业集团股份有限公司于2020年12月1日公开发行了525万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额为525,000,000元，期限6年。

（二）经上海证券交易所自律监管决定书[2020]412号文同意，公司发行的525,000,000元可转换公司债券于2020年12月22日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“灵康转债”，债券代码“113610”。

(三) 根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定以及《灵康药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定, 公司该次发行的“灵康转债”自 2022 年 7 月 5 日起可转换为本公司 A 股普通股股票, 转股价格为 8.51 元/股。

“灵康转债”自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间, 转股的金额为 3,000 元, 因转股形成的股份数量为 348 股, 占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.00004878%。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 17,490 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

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

单位: 股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|-------------------------------|--------|-------------|-----------|-------------------------|------------|-------------|---------|
| 股东名称 (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 | |
| 灵康控股集团有限公司 | | 339,652,800 | 47.09 | | 质押 | 169,304,000 | 境内非国有法人 |
| 陶灵萍 | | 48,157,200 | 6.68 | | 质押 | 23,110,000 | 境内自然人 |
| 王文南 | | 21,908,600 | 3.04 | | 无 | | 境内自然人 |
| 华润元大基金-朱明良-华润元大基金创盈1号单一资产管理计划 | | 17,676,089 | 2.45 | | 无 | | 其他 |
| 陶小刚 | | 16,128,840 | 2.24 | | 质押 | 8,720,000 | 境内自然人 |

| 金鹰基金—沈建军—金鹰优选 36 号单一资产管理计划 | -4,035,500 | 15,430,059 | 2.14 | | 无 | | 其他 |
|---------------------------------|---|------------|-------------|--|----|-----------|-------|
| 国信证券—姜晓东—国信证券鼎信掘金 108 号单一资产管理计划 | | 14,260,000 | 1.98 | | 无 | | 其他 |
| 陶灵刚 | | 9,825,141 | 1.36 | | 冻结 | 6,420,960 | 境内自然人 |
| 陶晓鹏 | -166,400 | 6,401,844 | 0.89 | | 无 | | 境内自然人 |
| 陶晓燕 | -393,574 | 6,101,000 | 0.85 | | 无 | | 境内自然人 |
| 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 | | | | |
| 灵康控股集团有限公司 | 339,652,800 | 人民币普通股 | 339,652,800 | | | | |
| 陶灵萍 | 48,157,200 | 人民币普通股 | 48,157,200 | | | | |
| 王文南 | 21,908,600 | 人民币普通股 | 21,908,600 | | | | |
| 华润元大基金—朱明良—华润元大基金创盈 1 号单一资产管理计划 | 17,676,089 | 人民币普通股 | 17,676,089 | | | | |
| 陶小刚 | 16,128,840 | 人民币普通股 | 16,128,840 | | | | |
| 金鹰基金—沈建军—金鹰优选 36 号单一资产管理计划 | 15,430,059 | 人民币普通股 | 15,430,059 | | | | |
| 国信证券—姜晓东—国信证券鼎信掘金 108 号单一资产管理计划 | 14,260,000 | 人民币普通股 | 14,260,000 | | | | |
| 陶灵刚 | 9,825,141 | 人民币普通股 | 9,825,141 | | | | |
| 陶晓鹏 | 6,401,844 | 人民币普通股 | 6,401,844 | | | | |
| 陶晓燕 | 6,101,000 | 人民币普通股 | 6,101,000 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 在上述股东中，公司已知陶灵萍、陶灵刚、陶小刚为兄妹关系，陶灵萍持有灵康控股集团有限公司 100% 的股权。除此之外，未知其它股东之间是否存在关联关系。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第九节 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

(一) 转债发行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准灵康药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2640号），公司于2020年12月1日公开发行了525,000手可转换公司债券，每张面值100元，发行总额52,500.00万元，期限6年，票面利率设定为：第一年0.40%、第二年0.70%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.50%、第六年3.00%。

经上海证券交易所自律监管决定书[2020]412号文同意，公司52,500.00万元可转换公司债券于2020年12月22日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“灵康转债”，债券代码“113610”。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

| | |
|-------------------------|------------|
| 可转换公司债券名称 | 灵康转债 |
| 期末转债持有人数 | 14,277 |
| 本公司转债的担保人 | 灵康控股集团有限公司 |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况 | 不适用 |
| 前十名转债持有人情况如下： | |

| 可转换公司债券持有人名称 | 期末持债数量（元） | 持有比例（%） |
|---|------------|---------|
| UBS AG | 50,886,000 | 11.11 |
| 中国银行—易方达稳健收益债券型证券投资基金 | 37,860,000 | 8.27 |
| 中国银行股份有限公司—天弘增强回报债券型证券投资基金 | 24,497,000 | 5.35 |
| 中国工商银行—富国天利增长债券投资基金 | 20,175,000 | 4.41 |
| 中信期货—光大信托·浦汇集合资金信托计划—中信期货价值精粹1号单一资产管理计划 | 18,727,000 | 4.09 |
| MERRILL LYNCH INTERNATIONAL | 17,300,000 | 3.78 |
| 中国建设银行股份有限公司—光大保德信增利收益债券型证券投资基金 | 15,984,000 | 3.49 |
| 西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司 | 10,000,000 | 2.18 |
| 中国农业银行股份有限公司—安信目标收益债券型证券投资基金 | 8,046,000 | 1.76 |
| 中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金 | 7,910,000 | 1.73 |

（三）报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

| 可转换公司债券名称 | 本次变动前 | 本次变动增减 | | | 本次变动后 |
|-----------|-------------|--------|----|----|-------------|
| | | 转股 | 赎回 | 回售 | |
| 灵康转债 | 457,949,000 | -3,000 | | | 457,946,000 |

（四）报告期转债累计转股情况

| 可转换公司债券名称 | 灵康转债 |
|-----------------------|-------------|
| 报告期转股额（元） | 3,000 |
| 报告期转股数（股） | 348 |
| 累计转股数（股） | 7,787,730 |
| 累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%） | 1.0916 |
| 尚未转股额（元） | 457,946,000 |
| 未转股转债占转债发行总量比例（%） | 87.2278 |

（五）转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

| 可转换公司债券名称 | | 灵康转债 | | |
|-----------------|---------|-----------------|---------|--|
| 转股价格调整日 | 调整后转股价格 | 披露时间 | 披露媒体 | 转股价格调整说明 |
| 2021 年 5 月 31 日 | 8.61 | 2021 年 5 月 25 日 | 上海证券交易所 | 根据 2020 年年度股东大会决议通过的分配方案，每股现金红利 0.20 元/股，因此转股价格由原来的 8.81 元/股调整为 8.61 元/股 |
| 2021 年 7 月 5 日 | 8.51 | 2022 年 6 月 29 日 | 上海证券交易所 | 根据 2021 年年度股东大会决议通过的分配方案，每股现金红利 0.10 元/股，因此转股价格由原来的 8.61 元/股调整为 8.51 元/股 |
| 截至本报告期末最新转股价格 | | 8.51 | | |

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司本报告期期初资产总额 2,514,363,908.87 元，负债总额 1,055,533,346.80 元，资产负债率 41.98%。本报告期期末资产总额 2,161,379,510.77 元，负债总额 765,717,853.20 元，资产负债率 35.43%。2022 年 6 月 2 日，东方金诚国际信用评估有限公司出具了《灵康药业集团股份有限公司主体及“灵康转债”2022 年度跟踪评级报告》：公司主体信用等级为 AA-，“灵康转债”信用等级为 AA-，评级展望为稳定，本次评级结果未发生调整。公司采用每年度付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一个计息年度利息。

(七) 转债其他情况说明

无

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 灵康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 686,512,095.52 | 986,937,296.90 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 494,715,734.99 | 579,125,161.17 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七、5 | 160,235,011.94 | 123,519,528.10 |
| 应收款项融资 | 七、6 | 3,276,601.20 | 1,372,953.99 |
| 预付款项 | 七、7 | 16,329,415.33 | 19,214,991.37 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、8 | 3,269,922.98 | 7,714,338.22 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、9 | 43,853,412.97 | 51,666,631.25 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、10 | 8,327,438.81 | 18,736,110.58 |
| 流动资产合计 | | 1,416,519,633.74 | 1,788,287,011.58 |
| 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 | 七、17 | 65,647,072.50 | 66,667,948.68 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 30,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七、20 | 14,397,124.74 | 9,638,021.87 |
| 固定资产 | 七、21 | 266,259,108.99 | 277,722,428.05 |
| 在建工程 | 七、22 | 204,208,978.50 | 187,963,450.76 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 使用权资产 | 七、25 | 4,052,890.84 | 18,845,722.84 |
| 无形资产 | 七、26 | 122,705,142.02 | 124,096,587.79 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、28 | 2,030,018.40 | 2,030,018.40 |
| 长期待摊费用 | 七、29 | 22,233,702.58 | 23,917,460.45 |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 6,935,169.60 | 6,828,889.59 |
| 其他非流动资产 | 七、31 | 6,390,668.86 | 8,366,368.86 |
| 非流动资产合计 | | 744,859,877.03 | 726,076,897.29 |
| 资产总计 | | 2,161,379,510.77 | 2,514,363,908.87 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 202,960,086.40 | 460,290,583.32 |
| 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 | 19,710,157.70 | 33,156,127.22 |
| 应付账款 | 七、36 | 29,569,688.75 | 28,945,615.88 |
| 预收款项 | 七、37 | 740,024.31 | 154,103.82 |
| 合同负债 | 七、38 | 4,514,717.88 | 6,454,501.78 |
| 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 | 3,697,571.71 | 11,400,394.02 |
| 应交税费 | 七、40 | 16,888,528.92 | 14,074,924.93 |
| 其他应付款 | 七、41 | 76,460,870.50 | 4,102,724.45 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 71,760,773.00 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 2,236,359.30 | 88,248,438.53 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 1,223,892.43 | 2,021,779.28 |
| 流动负债合计 | | 358,001,897.90 | 648,849,193.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | 七、46 | 400,772,568.15 | 385,909,325.36 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、47 | 1,623,987.11 | 14,771,120.97 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 4,949,420.62 | 5,809,549.16 |
| 递延所得税负债 | 七、30 | 369,979.42 | 194,158.08 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 407,715,955.30 | 406,684,153.57 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 负债合计 | | 765,717,853.20 | 1,055,533,346.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 721,227,730.00 | 721,227,382.00 |
| 其他权益工具 | 七、54 | 94,110,404.75 | 94,111,021.27 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 255,546,001.12 | 255,543,143.82 |
| 减：库存股 | 七、56 | 27,296,259.85 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 144,362,187.90 | 144,362,187.90 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 207,711,593.65 | 243,586,827.08 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,395,661,657.57 | 1,458,830,562.07 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,395,661,657.57 | 1,458,830,562.07 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,161,379,510.77 | 2,514,363,908.87 |

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：灵康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 147,543,483.79 | 167,120,592.77 |
| 交易性金融资产 | | 303,949,863.01 | 303,518,835.62 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、1 | 166,486,812.29 | 144,781,087.39 |
| 应收款项融资 | | 181,601.60 | 753,609.99 |
| 预付款项 | | 327,181,897.80 | 643,982,040.61 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 521,564,726.73 | 517,727,083.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 7,493,046.71 | 9,665,659.22 |
| 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 | | 577,250.00 | 555,200.00 |
| 流动资产合计 | | 1,474,978,681.93 | 1,788,104,109.59 |
| 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 | 十七、3 | 838,400,814.41 | 839,421,690.59 |
| 其他权益工具投资 | | 30,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 230,270.60 | 293,375.42 |
| 在建工程 | | 50,234,919.79 | 47,933,220.79 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 91,986.99 | 16,591,001.95 |
| 无形资产 | | 11,038,871.35 | 11,344,697.89 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 378,491.33 | 526,813.91 |
| 递延所得税资产 | | 2,857,936.88 | 2,669,763.05 |
| 其他非流动资产 | | 1,963,683.26 | 1,963,683.26 |
| 非流动资产合计 | | 935,196,974.61 | 920,744,246.86 |
| 资产总计 | | 2,410,175,656.54 | 2,708,848,356.45 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 202,960,086.40 | 460,290,583.32 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 246,994,478.78 | 207,670,850.58 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,261,084.38 | 2,540,349.70 |
| 应付职工薪酬 | | 780,941.58 | 4,500,671.03 |
| 应交税费 | | 13,843,223.40 | 11,990,847.07 |
| 其他应付款 | | 71,852,747.26 | 695,218.42 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 71,760,773.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 32,506.69 | 86,919,441.90 |
| 其他流动负债 | | 163,940.97 | 330,245.46 |
| 流动负债合计 | | 537,889,009.46 | 774,938,207.48 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 400,772,568.15 | 385,909,325.36 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 35,365.00 | 14,685,397.57 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,755,000.00 | 2,340,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | | 402,562,933.15 | 402,934,722.93 |
| 负债合计 | | 940,451,942.61 | 1,177,872,930.41 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 721,227,730.00 | 721,227,382.00 |
| 其他权益工具 | | 94,110,404.75 | 94,111,021.27 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 255,546,001.12 | 255,543,143.82 |
| 减：库存股 | | 27,296,259.85 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 144,362,187.90 | 144,362,187.90 |
| 未分配利润 | | 281,773,650.01 | 315,731,691.05 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,469,723,713.93 | 1,530,975,426.04 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,410,175,656.54 | 2,708,848,356.45 |

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 200,281,377.62 | 477,927,508.73 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 200,281,377.62 | 477,927,508.73 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 162,043,183.91 | 429,594,192.76 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 33,897,731.78 | 77,110,705.64 |
| 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 | 4,372,470.65 | 5,917,658.37 |
| 销售费用 | 七、63 | 80,716,325.50 | 291,536,120.46 |
| 管理费用 | 七、64 | 32,069,838.57 | 39,161,985.81 |
| 研发费用 | 七、65 | 10,653,573.77 | 12,304,214.76 |
| 财务费用 | 七、66 | 333,243.64 | 3,563,507.72 |
| 其中：利息费用 | | 4,871,098.26 | 8,036,263.27 |
| 利息收入 | | 4,579,928.42 | 4,613,477.78 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 1,965,820.03 | 23,118,131.51 |
| 投资收益（损失以“—”号填 | 七、68 | 1,549,719.66 | 1,479,656.41 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 列) | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,020,876.18 | -2,535,008.84 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、70 | 2,340,803.90 | 6,224,713.52 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -3,768,593.77 | -1,633,632.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -290,175.52 | -871,359.82 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 471,433.53 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 40,507,201.54 | 76,650,825.53 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | | |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 88,577.65 | 64,829.21 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 40,418,623.89 | 76,585,996.32 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 4,533,084.32 | 7,803,791.73 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 35,885,539.57 | 68,782,204.59 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 35,885,539.57 | 68,782,204.59 |
| 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） | | 35,885,539.57 | 68,782,204.59 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | 35,885,539.57 | 68,782,204.59 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 35,885,539.57 | 68,782,204.59 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.05 | 0.10 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.05 | 0.09 |

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

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 181,829,794.19 | 463,542,246.25 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 37,612,508.27 | 101,553,620.60 |
| 税金及附加 | | 1,985,657.81 | 3,473,151.69 |
| 销售费用 | | 76,737,970.84 | 287,310,639.54 |
| 管理费用 | | 8,991,520.86 | 12,395,557.29 |
| 研发费用 | 十七、6 | 7,133,215.10 | 3,560,849.08 |
| 财务费用 | | 3,877,376.63 | 5,909,242.72 |
| 其中：利息费用 | | 4,782,975.68 | 7,610,333.35 |
| 利息收入 | | 919,802.96 | 1,776,119.42 |
| 加：其他收益 | | 662,955.20 | 22,291,497.12 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | -1,020,876.18 | -1,993,688.09 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,020,876.18 | -2,535,008.84 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | | | 3,914,082.19 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| “—”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“—”号填列) | | -3,572,511.96 | -1,377,305.25 |
| 资产减值损失(损失以“—”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“—”号填列) | | 493,270.99 | |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列) | | 42,054,382.73 | 72,173,771.30 |
| 加:营业外收入 | | | |
| 减:营业外支出 | | 84,510.44 | 64,451.95 |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 41,969,872.29 | 72,109,319.35 |
| 减:所得税费用 | | 4,167,140.33 | 6,416,389.12 |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 37,802,731.96 | 65,692,930.23 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列) | | 37,802,731.96 | 65,692,930.23 |
| (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 | | 37,802,731.96 | 65,692,930.23 |
| 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:陶灵萍 主管会计工作负责人:张俊珂 会计机构负责人:张俊珂

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 182,787,808.76 | 525,759,567.29 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 20,559,079.15 | 27,049,349.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 203,346,887.91 | 552,808,916.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 33,239,309.73 | 44,249,009.03 |
| 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 | | 31,203,649.32 | 36,433,314.89 |
| 支付的各项税费 | | 21,793,527.88 | 48,689,005.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 93,675,289.92 | 379,475,099.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 179,911,776.85 | 508,846,428.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 23,435,111.06 | 43,962,488.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,429,472.09 | 4,254,769.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其 | | 20,000.00 | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------|------------------|
| 他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、78 | 812,458,157.50 | 560,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 815,907,629.59 | 564,254,769.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,592,820.91 | 16,491,546.05 |
| 投资支付的现金 | | 30,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、78 | 726,000,000.00 | 1,140,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 762,592,820.91 | 1,156,491,546.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 53,314,808.68 | -592,236,776.28 |
| 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 | | 102,830,000.00 | 330,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | 777,442.14 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 103,607,442.14 | 330,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 445,000,000.00 | 211,198,096.64 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,876,032.74 | 150,276,802.16 |
| 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 | 27,300,886.85 | 684,444.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 477,176,919.59 | 362,159,343.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -373,569,477.45 | -32,159,343.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 971,371,757.04 | 1,554,609,395.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 674,552,199.33 | 974,175,764.11 |

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------------|----|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 181,220,387.52 | 520,153,428.43 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,408,897.22 | 23,778,226.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 182,629,284.74 | 543,931,655.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,708,015.66 | 2,100,000.00 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 8,619,318.50 | 9,543,144.93 |
| 支付的各项税费 | | 16,971,554.62 | 36,052,220.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 14,970,793.56 | 550,464,874.46 |
| 经营活动现金流出小计 | | 43,269,682.34 | 598,160,240.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 139,359,602.40 | -54,228,584.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,705,516.07 | 573,750.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 640,600,000.00 | 120,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 647,305,516.07 | 120,573,750.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,372,750.00 | 3,803,822.90 |
| 投资支付的现金 | | 30,000,000.00 | |
| 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 | | 400,000,000.00 | 551,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 432,372,750.00 | 554,803,822.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 214,932,766.07 | -434,230,072.90 |
| 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 | | 102,830,000.00 | 330,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 777,442.14 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 103,607,442.14 | 330,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 445,000,000.00 | 205,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,876,032.74 | 150,108,151.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 27,600,886.85 | 984,444.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 477,476,919.59 | 356,092,595.80 |
| 筹资活动产生的现金流量 | | -373,869,477.45 | -26,092,595.80 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|-----------------|
| 量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -19,577,108.98 | -514,551,253.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 160,088,236.02 | 852,679,534.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 140,511,127.04 | 338,128,281.16 |

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|---------------|--------|----------------|------|----------------|-------|------------------|----|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 721,227,382.00 | | | 94,111,021.27 | 255,543,143.82 | | | 144,362,187.90 | | 243,586,827.08 | | 1,458,830,562.07 | | 1,458,830,562.07 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 721,227,382.00 | | | 94,111,021.27 | 255,543,143.82 | | | 144,362,187.90 | | 243,586,827.08 | | 1,458,830,562.07 | | 1,458,830,562.07 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 348.00 | | | -616.52 | 2,857.30 | 27,296,259.85 | | | | -35,875,233.43 | | -63,168,904.50 | | -63,168,904.50 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 35,885,539.57 | | 35,885,539.57 | | 35,885,539.57 | |
| （二）所有者投入 | 348.00 | | | -616.52 | 2,857.30 | 27,296,259.85 | | | | | | -27,293,671.07 | | -27,293,671.07 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------|--|--|---------|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|----------------|
| 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 348.00 | | | -616.52 | 2,857.30 | 27,296,259.85 | | | | | | | -27,293,671.07 | -27,293,671.07 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -71,760,773.00 | | | -71,760,773.00 | -71,760,773.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -71,760,773.00 | | | -71,760,773.00 | -71,760,773.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|----------------|----------------|--|------------------|--|------------------|--|
| 本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏 损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结 转留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专 项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其 他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期 期末余额 | 721,227,730.00 | | | 94,110,404.75 | 255,546,001.12 | 27,296,259.85 | | 144,362,187.90 | 207,711,593.65 | | 1,395,661,657.57 | | 1,395,661,657.57 | |

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股 东权益 | 所有者权 益合计 |
|------------------|----------------|-------------|--------|----------------|----------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----|------------------|------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本(或股 本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | 其 他 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上 年期末 余额 | 713,440,000.00 | | | 107,890,368.07 | 193,811,064.09 | | | | 137,112,694.72 | | 327,620,743.99 | | 1,479,874,870.87 | | 1,479,874,870.87 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|--|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 713,440,000.00 | | 107,890,368.07 | 193,811,064.09 | | | 137,112,694.72 | | 327,620,743.99 | | 1,479,874,870.87 | | 1,479,874,870.87 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,018.00 | | -5,343.14 | 23,542.70 | | | | | -73,905,795.41 | | -73,884,577.85 | | -73,884,577.85 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 68,782,204.59 | | 68,782,204.59 | | 68,782,204.59 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,018.00 | | -5,343.14 | 23,542.70 | | | | | | | 21,217.56 | | 21,217.56 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 3,018.00 | | | -5,343.14 | 23,542.70 | | | | | | | 21,217.56 | | 21,217.56 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -142,688,000.00 | | -142,688,000.00 | | -142,688,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -142,688,000.00 | | -142,688,000.00 | | -142,688,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余 公积弥 补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 综合收 益结转 留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储 备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期 提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期 使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本 期期末 余额 | 713,443,018.00 | | | 107,885,024.93 | 193,834,606.79 | | | | 137,112,694.72 | | | 253,714,948.58 | | 1,405,990,293.02 | 1,405,990,293.02 |

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 721,227,382.00 | | | 94,111,021.27 | 255,543,143.82 | | | | 144,362,187.90 | 315,731,691.05 | 1,530,975,426.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 721,227,382.00 | | | 94,111,021.27 | 255,543,143.82 | | | | 144,362,187.90 | 315,731,691.05 | 1,530,975,426.04 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 348.00 | | | -616.52 | 2,857.30 | 27,296,259.85 | | | | -33,958,041.04 | -61,251,712.11 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 37,802,731.96 | 37,802,731.96 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 348.00 | | | -616.52 | 2,857.30 | 27,296,259.85 | | | | | -27,293,671.07 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | 348.00 | | | -616.52 | 2,857.30 | 27,296,259.85 | | | | | -27,293,671.07 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | -71,760,773.00 | -71,760,773.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -71,760,773.00 | -71,760,773.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 721,227,730.00 | | | 94,110,404.75 | 255,546,001.12 | 27,296,259.85 | | | 144,362,187.90 | 281,773,650.01 | 1,469,723,713.93 |

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|-----|----------------|----------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 713,440,000.00 | | | 107,890,368.07 | 193,811,064.09 | | | | 137,112,694.72 | 393,174,252.44 | 1,545,428,379.32 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 713,440,000.00 | | | 107,890,368.07 | 193,811,064.09 | | | | 137,112,694.72 | 393,174,252.44 | 1,545,428,379.32 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 3,018.00 | | | -5,343.14 | 23,542.70 | | | | | -76,995,069.77 | -76,973,852.21 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 65,692,930.23 | 65,692,930.23 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 3,018.00 | | | -5,343.14 | 23,542.70 | | | | | | 21,217.56 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 3,018.00 | | | -5,343.14 | 23,542.70 | | | | | | 21,217.56 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -142,688,000.00 | -142,688,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|--|----------------|-----------------|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -142,688,000.00 | -142,688,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 713,443,018.00 | | | 107,885,024.93 | 193,834,606.79 | | | | 137,112,694.72 | 316,179,182.67 | 1,468,454,527.11 |

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

灵康药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由海南灵康制药有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2012 年 10 月 16 日在海南省工商行政管理局变更登记注册，2013 年 12 月 18 日迁址至西藏山南市，总部位于西藏自治区山南市泽当镇。公司现持有统一社会信用代码为 915422007543753944 的营业执照，注册资本 721,227,382 元，股份总数 721,227,382 股（每股面值 1 元）。无限售条件的流通股份 A 股 721,227,382 股。公司股票已于 2015 年 5 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为化药处方药的研发、生产和销售。产品主要有：抗感染类、肠外营养类以及消化类药物。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 25 日第四届董事会第三次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将海南灵康制药有限公司（以下简称灵康制药公司）、浙江灵康药业有限公司（以下简称浙江灵康公司）、西藏骅信医药有限公司（原名西藏山南满金药业有限公司，以下简称骅信医药公司）、海南美大制药有限公司（以下简称美大制药公司）、海南美兰史克制药有限公司（以下简称美兰史克制药公司）、海南永田药物研究院有限公司（以下简称永田研究院公司）、山东灵康药物研究院有限公司（以下简称山东灵康公司）、西藏现代藏药研究院有限公司（以下简称藏药研究院公司）和西藏灵康营销管理有限公司（以下简称灵康营销公司）等 9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告第十节九之说明。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------------------|---------|--|
| 其他应收款——合并范围内 关联往来款项组合 | 款项性质 | 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 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 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 |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 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 |
| 应收商业承兑汇票 | 票据类型 | 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，编制应收票据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 |
| 应收账款——合并范围内关 联往来款项组合 | 款项性质 | 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 |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 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 |

2) 应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收票据 |
|-------------|------------|
| | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内(含, 下同) | 5 |

| | |
|-------|-----|
| 1-2 年 | 20 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

3) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|---------------|--------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5 |
| 1-2 年 | 20 |
| 2-3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 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, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本报告第十节财务报告之五 10.5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司按照本报告第十节财务报告之五 10.5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本报告第十节财务报告之五 10.5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额

计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表

中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 5 | 4.75-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 2-10 | 5 | 9.50-47.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|-----------|
| 土地使用权 | 土地使用权使用年限 |
| 软件 | 10 |
| 专有技术 | 5 |

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，于发生时计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 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作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对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;

2) 设定受益计划存在资产的,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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

35. 预计负债

√适用 □不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

36. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品，属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至约定交货地点并由客户确认签收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 9%、15%、25% |

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 | 9% |
| 灵康制药公司、骅信医药公司、藏药研究院公司、永田研究院公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 公司和子公司骅信医药公司、藏药研究院公司注册地为西藏山南市，根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企

业所得税。根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定》的通知（藏政发〔2021〕9号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，符合条件的企业免征企业所得税地方分享部分，本期公司按9%税率缴纳企业所得税。

(2) 根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局《关于海南魔方科技有限公司等165家企业通过2021年第一批高新技术企业认定的通知》（琼科〔2021〕292号），灵康制药公司于2021年10月22日通过高新技术企业复审，认定有效期3年；根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局《关于海南翼智慧信息科技有限公司等167家企业通过2020年第三批高新技术企业认定的通知》（琼科〔2021〕24号），永田研究院公司于2020年12月1日通过高新技术企业认定，认定有效期3年，本期灵康制药公司和永田研究院公司企业所得税适用税率为15%。

2. 增值税税收优惠及批文

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，永田研究院公司取得的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入，免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 13,896.79 | 14,706.55 |
| 银行存款 | 671,832,059.36 | 971,356,076.27 |
| 其他货币资金 | 14,666,139.37 | 15,566,514.08 |
| 合计 | 686,512,095.52 | 986,937,296.90 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明：

期初其他货币资金系银行承兑汇票保证金 8,533,183.11 元，银行贷款利差保证金 7,032,356.75 元，证券账户存出投资款 974.22 元；期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 4,927,539.44 元，银行贷款利差保证金 7,032,356.75 元，证券账户存出投资款 2,706,243.18 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 494,715,734.99 | 579,125,161.17 |

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 其中： | | |
| 理财产品 | 494,715,734.99 | 579,125,161.17 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 合计 | 494,715,734.99 | 579,125,161.17 |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 162,463,629.93 |

| | |
|---------|----------------|
| 1 至 2 年 | 2,767,657.37 |
| 2 至 3 年 | 7,360,875.22 |
| 3 年以上 | 4,531,421.40 |
| 合计 | 177,123,583.92 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 177,123,583.92 | 100.00 | 16,888,571.98 | 9.53 | 160,235,011.94 | 138,670,542.88 | 100.00 | 15,151,014.78 | 10.93 | 123,519,528.10 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 177,123,583.92 | 100.00 | 16,888,571.98 | 9.53 | 160,235,011.94 | 138,670,542.88 | 100.00 | 15,151,014.78 | 10.93 | 123,519,528.10 |
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | 177,123,583.92 | 100.00 | 16,888,571.98 | 9.53 | 160,235,011.94 | 138,670,542.88 | 100.00 | 15,151,014.78 | 10.93 | 123,519,528.10 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 162,463,629.93 | 8,123,181.50 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,767,657.37 | 553,531.47 | 20.00 |
| 2-3 年 | 7,360,875.22 | 3,680,437.61 | 50.00 |
| 3 年以上 | 4,531,421.40 | 4,531,421.40 | 100.00 |
| 合计 | 177,123,583.92 | 16,888,571.98 | 9.53 |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 15,151,014.78 | 1,737,557.20 | | | | 16,888,571.98 |
| 合计 | 15,151,014.78 | 1,737,557.20 | | | | 16,888,571.98 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 国药控股股份有限公司及其下属公司 | 30,041,191.72 | 16.96 | 1,502,059.59 |

| | | | |
|--------------------|---------------|-------|--------------|
| 华润医药商业集团有限公司及其下属公司 | 12,078,568.23 | 6.82 | 603,928.41 |
| 深圳海王集团股份有限公司及其下属公司 | 8,357,331.24 | 4.72 | 417,866.56 |
| 上药控股有限公司及其下属公司 | 7,157,423.05 | 4.04 | 357,871.15 |
| 深圳市全药网药业有限公司 | 4,783,448.12 | 2.70 | 239,172.41 |
| 合计 | 62,417,962.36 | 35.24 | 3,120,898.12 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,276,601.20 | 1,372,953.99 |
| 合计 | 3,276,601.20 | 1,372,953.99 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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情况

| 项目 | 期末终止确认金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 141,400.00 |
| 小计 | 141,400.00 |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 12,356,162.75 | 75.67 | 13,478,684.99 | 70.15 |
| 1 至 2 年 | 1,951,016.01 | 11.95 | 1,004,348.55 | 5.23 |
| 2 至 3 年 | 52,451.00 | 0.32 | 963,052.82 | 5.01 |
| 3 年以上 | 1,969,785.57 | 12.06 | 3,768,905.01 | 19.61 |
| 合计 | 16,329,415.33 | 100.00 | 19,214,991.37 | 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：

| 单位名称 | 期末数[注] | 未结算原因 |
|-----------------|--------------|---------|
| 北京新领先医药科技发展有限公司 | 4,410,000.00 | 研发项目未完成 |
| 南京恒道医药科技股份有限公司 | 2,500,000.00 | 研发项目未完成 |
| 小 计 | 6,910,000.00 | |

[注]：1 年以内 2,550,000.00 元，1-2 年 1,750,000.00 元，2-3 年 900,000.00，3 年以上 1,710,000.00 元。

(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 (%) |
|-----------------|---------------|---------------------|
| 赤峰源生药业有限公司 | 5,477,021.40 | 33.54 |
| 北京新领先医药科技发展有限公司 | 4,410,000.00 | 27.01 |
| 南京恒道医药科技有限公司 | 2,500,000.00 | 15.31 |
| 浙江仙琚制药股份有限公司 | 450,000.00 | 2.76 |
| 北京科联特医药技术有限公司 | 100,000.00 | 0.61 |
| 合计 | 12,937,021.40 | 79.23 |

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,269,922.98 | 7,714,338.22 |
| 合计 | 3,269,922.98 | 7,714,338.22 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 1,363,365.67 |
| 1 至 2 年 | 2,458,443.01 |
| 2 至 3 年 | 16,000.00 |
| 3 年以上 | 14,360,304.83 |
| 合计 | 18,198,113.51 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 10,301,047.50 | 11,056,775.50 |
| 银行贷款利差 | 2,169,812.51 | 2,947,254.65 |
| 垫付筹备费用 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 应收暂付款 | 1,222,133.29 | 763,321.06 |
| 备用金 | 452,520.21 | 297,391.41 |
| 拆借款利息 | 0.00 | 1,493,750.00 |
| 其他 | 52,600.00 | 52,999.56 |
| 合计 | 18,198,113.51 | 20,611,492.18 |

[注] 根据《财政部关于实施西藏自治区金融机构利差补贴和特殊费用补贴有关问题的通知》(财金[2018]60号),为引导各金融机构加大对西藏自治区的信贷支持力度,增强当地金融服务实体经济能力,促进西藏自治区经济社会发展,中央财政继续对西藏金融机构因执行优惠贷款利率形成的利差,给予2%的利差补贴。财政部按照“年初核定、年中拨付”原则,审核拨付各金融机构补贴资金。

根据中国人民银行拉萨中心支行《关于印发〈关于进一步加强西藏存贷款利率管理的意见(试行)的通知〉》(拉银发[2017]126号),西藏金融机构贷款利率包括一般优惠贷款利率,即西藏金融机构人民币贷款利率执行比全国贷款基准利率水平低2个百分点的优惠贷款利率政策。在严格存贷款利率管理中要求对企业类贷款项目实行利息先征后返。

该优惠贷款利率在与上述各银行的贷款合同中均有明确约定,本公司将贷款银行先征后返的2%利差确认为其他应收款。

(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) | |
| 2022年1月1日余额 | 261,948.54 | 38,443.33 | 12,596,762.09 | 12,897,153.96 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -151,983.42 | 151,983.42 | | |
| --转入第三阶段 | | -1,200.00 | 1,200.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -41,796.82 | 302,490.65 | 1,770,342.74 | 2,031,036.57 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | 68,168.30 | 492,917.40 | 14,367,104.83 | 14,928,190.53 |

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 | |
| 账龄组合 | 12,897,153.96 | 2,031,036.57 | | | | 14,928,190.53 |
| 合计 | 12,897,153.96 | 2,031,036.57 | | | | 14,928,190.53 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 梅州嘉应新天地有限公司 | 押金保证金 | 5,000,000.00 | 3年以上 | 27.48 | 5,000,000.00 |
| 海南第一投资控股集团有限公司 | 垫付筹备费用 | 4,000,000.00 | 3年以上 | 21.98 | 4,000,000.00 |
| 海南益尔生物制药有限公司 | 押金保证金 | 4,000,000.00 | 3年以上 | 21.98 | 4,000,000.00 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行 | 贷款利差 | 1,294,444.44 | 1-2年 | 7.11 | 258,888.89 |
| 中国光大银行股份有限公司拉萨分行 | 贷款利差 | 875,368.07 | 1-2年 | 4.81 | 175,073.61 |
| 合计 | / | 15,169,812.51 | / | 83.36 | 13,433,962.50 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,773,888.63 | 87,011.08 | 15,686,877.55 | 15,342,267.03 | | 15,342,267.03 |
| 在产品 | 3,383,261.07 | | 3,383,261.07 | 6,878,916.35 | | 6,878,916.35 |
| 库存商品 | 11,754,516.63 | 97,206.84 | 11,657,309.79 | 19,168,632.71 | 553,388.61 | 18,615,244.10 |
| 发出商品 | 115,389.18 | | 115,389.18 | | | |
| 包装物 | 9,299,782.12 | | 9,299,782.12 | 7,891,193.77 | | 7,891,193.77 |
| 低值易耗品 | 1,531,237.18 | | 1,531,237.18 | 1,660,492.55 | | 1,660,492.55 |
| 合同履约成本 | 2,179,556.08 | | 2,179,556.08 | 1,278,517.45 | | 1,278,517.45 |
| 合计 | 44,037,630.89 | 184,217.92 | 43,853,412.97 | 52,220,019.86 | 553,388.61 | 51,666,631.25 |

(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 | | 110,273.07 | | 23,261.99 | | 87,011.08 |
| 库存商品 | 553,388.61 | 179,902.45 | | 636,084.22 | | 97,206.84 |
| 合计 | 553,388.61 | 290,175.52 | | 659,346.21 | | 184,217.92 |

本期公司将已经不能使用的原材料 110,273.07 元、近质保期拟不再对外销售的库存商品 179,902.45 元全额计提存货跌价准备，本期减少是报废原材料及库存商品所致。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 待抵扣税款 | 7,729,966.45 | 18,154,715.58 |
| 待摊费用 | 597,472.36 | 581,395.00 |
| 合计 | 8,327,438.81 | 18,736,110.58 |

其他说明：

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司 | 61,853,175.10 | | | -3,000,845.42 | | | | | | 58,852,329.68 | 5,291,613.15 |
| 浙江和沐康医药科技有限公司 | 4,814,773.58 | | | 1,979,969.24 | | | | | | 6,794,742.82 | |
| 小计 | 66,667,948.68 | | | -1,020,876.18 | | | | | | 65,647,072.50 | 5,291,613.15 |
| 合计 | 66,667,948.68 | | | -1,020,876.18 | | | | | | 65,647,072.50 | 5,291,613.15 |

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|---------------|------|
| 首都大健康产业（北京）基金（有限合伙） | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 30,000,000.00 | |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 首都大健康产业（北京）基金（有限合伙） | | | | | 非交易性权益投资 | |

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 13,315,131.02 | 863,249.92 | 14,178,380.94 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 6,410,746.37 | 1,028,142.27 | 7,438,888.64 |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 19,725,877.39 | 1,891,392.19 | 21,617,269.58 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |

| | | | |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 4,397,158.25 | 143,200.82 | 4,540,359.07 |
| 2. 本期增加金额 | 2,443,471.48 | 236,314.29 | 2,679,785.77 |
| (1) 计提或摊销 | 357,384.93 | 11,145.88 | 368,530.81 |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 2,086,086.55 | 225,168.41 | 2,311,254.96 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 6,840,629.73 | 379,515.11 | 7,220,144.84 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 12,885,247.66 | 1,511,877.08 | 14,397,124.74 |
| 2. 期初账面价值 | 8,917,972.77 | 720,049.10 | 9,638,021.87 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------|--------------|-------------------|
| 美大制药公司仓库 | 1,171,505.60 | 办证资料尚未齐全,待办妥后及时办理 |

其他说明

□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 | 266,259,108.99 | 277,722,428.05 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 266,259,108.99 | 277,722,428.05 |

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 316,920,656.05 | 176,729,317.35 | 16,663,122.85 | 5,959,887.22 | 516,272,983.47 |
| 2. 本期增加金额 | 110,800.00 | 2,308,274.32 | | 68,161.77 | 2,487,236.09 |
| (1) 购置 | | 2,302,964.59 | | 6,112.21 | 2,309,076.80 |
| (2) 在建工程转入 | 110,800.00 | 5,309.73 | | | 116,109.73 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他转入 | | | | 62,049.56 | 62,049.56 |
| 3. 本期减少金额 | 6,410,746.37 | | 194,596.18 | | 6,605,342.55 |
| (1) 处置或报废 | | | 132,546.62 | | 132,546.62 |
| (2) 转入投资性房地产 | 6,410,746.37 | | | | 6,410,746.37 |
| (3) 其他转出 | | | 62,049.56 | | 62,049.56 |
| 4. 期末余额 | 310,620,709.68 | 179,037,591.67 | 16,468,526.67 | 6,028,048.99 | 512,154,877.01 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 111,784,219.81 | 109,070,665.76 | 10,951,011.83 | 4,886,019.63 | 236,691,917.03 |
| 2. 本期增加金额 | 5,683,594.21 | 3,303,411.65 | 519,747.66 | 191,726.09 | 9,698,479.61 |
| (1) 计提 | 5,683,594.21 | 3,303,411.65 | 519,747.66 | 191,726.09 | 9,698,479.61 |
| 3. 本期减少金额 | 2,261,975.33 | | 91,291.68 | | 2,353,267.01 |
| (1) 处置或报废 | | | 91,291.68 | | 91,291.68 |
| (2) 转入投资性房地产 | 2,261,975.33 | | | | 2,261,975.33 |
| 4. 期末余额 | 115,205,838.69 | 112,374,077.41 | 11,379,467.81 | 5,077,745.72 | 244,037,129.63 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 1,858,351.09 | 287.30 | | 1,858,638.39 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 1,858,351.09 | 287.30 | | 1,858,638.39 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 195,414,870.99 | 64,805,163.17 | 5,088,771.56 | 950,303.27 | 266,259,108.99 |
| 2. 期初账面价值 | 205,136,436.24 | 65,800,300.50 | 5,711,823.72 | 1,073,867.59 | 277,722,428.05 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 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 |
|---------------|---------------|-------------------|
| 美大制药公司办公楼、车间等 | 13,281,291.40 | 办证资料尚未齐全,待办妥后及时办理 |
| 综合制剂二楼 | 9,703,003.81 | 因生产计划调整,尚未办理 |
| 合计 | 22,984,295.21 | |

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 | 204,208,978.50 | 187,963,450.76 |
| 工程物资 | | |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 204,208,978.50 | 187,963,450.76 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 美安生产基地建设项目 | 150,471,988.31 | | 150,471,988.31 | 136,706,336.08 | | 136,706,336.08 |
| 西藏总部大楼建设项目 | 47,081,983.19 | | 47,081,983.19 | 45,556,983.19 | | 45,556,983.19 |
| 车间设备改造项目 | 2,920,354.08 | | 2,920,354.08 | 2,920,354.08 | | 2,920,354.08 |
| 智能集装箱扶贫项目 | 3,152,936.60 | | 3,152,936.60 | 2,376,237.60 | | 2,376,237.60 |
| 其他零星工程 | 581,716.32 | | 581,716.32 | 403,539.81 | | 403,539.81 |
| 合计 | 204,208,978.50 | | 204,208,978.50 | 187,963,450.76 | | 187,963,450.76 |

(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 (万元) | 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 |
|----------------|-------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|----------------|-----------------------------|----------|---------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 美安生产基地 建设项目 | 80,000.00 | 136,706,336.08 | 13,765,652.23 | | | 150,471,988.31 | 15.51 | 35.00 | 33,392,275.32 | 8,900,056.99 | 7.7541 | 募集资金 [注]+自有 资金 |
| 西藏总部大楼 建设项目 | 5,000.00 | 45,556,983.19 | 1,525,000.00 | | | 47,081,983.19 | 88.05 | 96.00 | | | | 自有资金 |
| 车间设备改造 项目 | 750.00 | 2,920,354.08 | 0.00 | | | 2,920,354.08 | 92.60 | 96.00 | | | | 自有资金 |
| 智能集装箱扶 贫项目 | 400.00 | 2,376,237.60 | 776,699.00 | | | 3,152,936.60 | 80.00 | 80.00 | | | | 自有资金 |
| 其他零星工程 | 65.60 | 403,539.81 | 183,486.24 | 5,309.73 | | 581,716.32 | 86.28 | 95.00 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 86,215.60 | 187,963,450.76 | 16,250,837.47 | 5,309.73 | | 204,208,978.50 | / | / | 33,392,275.32 | 8,900,056.99 | / | / |

[注]：为落实公司长期发展战略，2020 年度公司通过公开发行 A 股可转换公司债券募集资金 52,500 万元，投资于“海南灵康制药美安生产基地建设项目（一期）”。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 22,533,981.14 | 22,533,981.14 |
| 2. 本期增加金额 | 2,812,092.13 | 2,812,092.13 |
| (1) 租入 | 2,812,092.13 | 2,812,092.13 |
| 3. 本期减少金额 | 18,904,737.67 | 18,904,737.67 |
| (1) 处置 | 18,853,555.33 | 18,853,555.33 |
| (2) 其他 | 51,182.34 | 51,182.34 |
| 4. 期末余额 | 6,441,335.60 | 6,441,335.60 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 3,688,258.30 | 3,688,258.30 |
| 2. 本期增加金额 | 1,529,787.48 | 1,529,787.48 |
| (1) 计提 | 1,529,787.48 | 1,529,787.48 |
| 3. 本期减少金额 | 2,829,601.02 | 2,829,601.02 |
| (1) 处置 | 2,778,418.68 | 2,778,418.68 |
| (2) 其他 | 51,182.34 | 51,182.34 |
| 4. 期末余额 | 2,388,444.76 | 2,388,444.76 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 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 | 4,052,890.84 | 4,052,890.84 |
| 2. 期初账面价值 | 18,845,722.84 | 18,845,722.84 |

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专有技术 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 105,723,506.86 | 10,303,206.90 | 29,426,228.32 | 145,452,942.08 |
| 2. 本期增加金额 | | 13,274.34 | 1,800,000.00 | 1,813,274.34 |
| (1) 购置 | | 13,274.34 | 1,800,000.00 | 1,813,274.34 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,028,142.27 | | | 1,028,142.27 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | 1,028,142.27 | | | 1,028,142.27 |
| 4. 期末余额 | 104,695,364.59 | 10,316,481.24 | 31,226,228.32 | 146,238,074.15 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,082,262.74 | 1,681,196.56 | 8,199,532.82 | 19,962,992.12 |
| 2. 本期增加金额 | 967,313.05 | 301,860.28 | 1,030,000.02 | 2,299,173.35 |
| (1) 计提 | 967,313.05 | 301,860.28 | 1,030,000.02 | 2,299,173.35 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 122,595.51 | | | 122,595.51 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | 122,595.51 | | | 122,595.51 |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 10,926,980.28 | 1,983,056.84 | 9,229,532.84 | 22,139,569.96 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 1,393,362.17 | 1,393,362.17 |
| 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 | | | 1,393,362.17 | 1,393,362.17 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 93,768,384.31 | 8,333,424.40 | 20,603,333.31 | 122,705,142.02 |
| 2. 期初账面价值 | 95,641,244.12 | 8,622,010.34 | 19,833,333.33 | 124,096,587.79 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------|------|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 永田研究院公司 | 457,495.73 | | | 457,495.73 |
| 骅信医药公司 | 2,030,018.40 | | | 2,030,018.40 |
| 合计 | 2,487,514.13 | | | 2,487,514.13 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------------|------|------|------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 永田研究院公司 | 457,495.73 | | | 457,495.73 |

| | | | |
|----|------------|--|------------|
| 合计 | 457,495.73 | | 457,495.73 |
|----|------------|--|------------|

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息√适用 不适用

骅信医药公司作为独立的会计主体及法律主体，经营的产品产生的现金流独立于灵康药业其他资产或资产组产生的现金流，认定骅信医药经营的资产及承担的负债为一个资产组，在资产负债表日账面净资产剥离非经营性资产、非经营性负债，加上全部商誉账面价值确认为包含商誉的资产组或资产组组合账面价值。

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

因永田研究院公司自收购以来净资产为负数，公司于 2012 年末全额计提减值准备。

(5). 商誉减值测试的影响 适用 不适用

其他说明：

√适用 不适用

1) 公司于 2011 年非同一控制下合并永田研究院公司，合并成本为 500.00 万元，永田研究院公司合并日净资产公允价值为 4,542,504.27 元，差额 457,495.73 元确认为商誉。

2) 公司于 2013 年非同一控制下合并骅信医药公司，合并成本为 400.00 万元，骅信医药公司合并日净资产公允价值为 1,969,981.60 元，差额 2,030,018.40 元确认为商誉。

29、长期待摊费用√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 厂房改造支出 | 23,390,646.54 | 622,359.84 | 2,157,795.13 | | 21,855,211.25 |
| 扎囊扶贫项目配套用房 | 474,927.12 | | 148,322.58 | | 326,604.54 |
| 其他 | 51,886.79 | | | | 51,886.79 |
| 合计 | 23,917,460.45 | 622,359.84 | 2,306,117.71 | | 22,233,702.58 |

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 31,987,604.93 | 3,062,973.64 | 28,580,692.57 | 2,746,138.09 |
| 内部交易未实现利润 | 1,722,567.64 | 150,836.17 | 1,722,567.64 | 184,068.22 |
| 递延收益 | 2,371,595.02 | 250,439.25 | 3,098,245.02 | 324,336.75 |
| 使用权资产折旧差异 | 112,247.33 | 10,283.78 | 1,101,221.50 | 113,709.77 |
| 可抵扣亏损 | 23,070,911.74 | 3,460,636.76 | 23,070,911.74 | 3,460,636.76 |
| 合计 | 59,264,926.66 | 6,935,169.60 | 57,573,638.47 | 6,828,889.59 |

(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 | | | | |
| 交易性金融资产公允价 值变动 | 2,466,529.48 | 369,979.42 | 848,825.55 | 194,158.08 |
| 合计 | 2,466,529.48 | 369,979.42 | 848,825.55 | 194,158.08 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 8,529,223.04 | 8,634,212.35 |
| 可抵扣亏损 | 119,345,385.57 | 115,568,153.57 |
| 合计 | 127,874,608.61 | 124,202,365.92 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|--|
| 2022年 | 36,115,517.80 | 36,115,517.80 | |
| 2023年 | 15,967,752.45 | 17,306,140.14 | 本期可抵扣亏损减少，系灵康营销公司和山东灵康公司本期盈利，相应应纳税所得额冲减前期可抵扣亏损所致 |
| 2024年 | 29,345,926.81 | 29,345,926.81 | |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|---|
| 2025 年 | 20,220,576.65 | 20,220,576.65 | |
| 2026 年 | 12,579,992.17 | 12,579,992.17 | |
| 2027 年 | 5,115,619.69 | | |
| 合计 | 119,345,385.57 | 115,568,153.57 | / |

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履行成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付长期资产购置款 | 6,390,668.86 | | 6,390,668.86 | 8,366,368.86 | | 8,366,368.86 |
| 合计 | 6,390,668.86 | | 6,390,668.86 | 8,366,368.86 | | 8,366,368.86 |

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 202,960,086.40 | 360,234,055.54 |
| 信用借款 | | 100,056,527.78 |
| 合计 | 202,960,086.40 | 460,290,583.32 |

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

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 | 19,710,157.70 | 33,156,127.22 |
| 合计 | 19,710,157.70 | 33,156,127.22 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√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 | 18,268,087.71 | 13,240,276.74 |
| 长期资产购置款 | 9,162,502.76 | 13,574,140.66 |
| 其他 | 2,139,098.28 | 2,131,198.48 |
| 合计 | 29,569,688.75 | 28,945,615.88 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 740,024.31 | 154,103.82 |
| 合计 | 740,024.31 | 154,103.82 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 4,514,717.88 | 6,454,501.78 |
| 合计 | 4,514,717.88 | 6,454,501.78 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 11,310,864.06 | 22,168,480.77 | 29,781,773.12 | 3,697,571.71 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 89,529.96 | 2,523,546.00 | 2,613,075.96 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 11,400,394.02 | 24,692,026.77 | 32,394,849.08 | 3,697,571.71 |

(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 | 10,952,546.26 | 18,771,976.51 | 26,234,657.67 | 3,489,865.10 |
| 二、职工福利费 | | 1,160,426.28 | 1,160,426.28 | |
| 三、社会保险费 | 62,362.25 | 1,397,031.68 | 1,459,393.93 | |
| 其中：医疗保险费 | 61,127.35 | 1,335,939.73 | 1,397,067.08 | |
| 工伤保险费 | 1,234.90 | 56,754.47 | 57,989.37 | |
| 生育保险费 | | 4,337.48 | 4,337.48 | |
| 四、住房公积金 | | 506,560.00 | 506,560.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 295,955.55 | 332,486.30 | 420,735.24 | 207,706.61 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 11,310,864.06 | 22,168,480.77 | 29,781,773.12 | 3,697,571.71 |

(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 | 86,442.72 | 2,442,119.20 | 2,528,561.92 | |

| | | | | |
|----------|-----------|--------------|--------------|--|
| 2、失业保险费 | 3,087.24 | 81,426.80 | 84,514.04 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 89,529.96 | 2,523,546.00 | 2,613,075.96 | |

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 | 11,999,320.56 | 11,213,543.94 |
| 企业所得税 | 3,177,909.58 | 1,281,002.38 |
| 个人所得税 | 36,464.45 | 128,441.85 |
| 城市维护建设税 | 627,786.31 | 271,581.92 |
| 房产税 | 484,241.56 | 708,318.20 |
| 土地使用税 | 84,366.49 | 240,859.37 |
| 印花税 | 29,726.61 | 36,523.80 |
| 教育费附加 | 269,051.29 | 116,392.24 |
| 地方教育附加 | 179,367.54 | 77,594.83 |
| 环境保护税 | 294.53 | 666.40 |
| 合计 | 16,888,528.92 | 14,074,924.93 |

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 71,760,773.00 | |
| 其他应付款 | 4,700,097.50 | 4,102,724.45 |
| 合计 | 76,460,870.50 | 4,102,724.45 |

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 71,760,773.00 | |

| | | |
|----|---------------|--|
| 合计 | 71,760,773.00 | |
|----|---------------|--|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 市场营销服务费 | 1,194,683.06 | |
| 押金保证金 | 2,372,964.00 | 2,245,963.64 |
| 其他 | 468,413.41 | 1,521,322.77 |
| 应付暂收款 | 664,037.03 | 335,438.04 |
| 合计 | 4,700,097.50 | 4,102,724.45 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | | 85,000,000.00 |
| 长期借款计提的利息 | | 58,437.50 |
| 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 | 2,236,359.30 | 3,190,001.03 |
| 合计 | 2,236,359.30 | 88,248,438.53 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 586,913.33 | 839,085.24 |
| 预提水电物管费 | 412,391.80 | 803,012.83 |
| 预提运输费用 | 104,026.98 | 84,255.63 |
| 预提燃气费 | 117,212.32 | 272,408.90 |
| 预提其他费用 | 3,348.00 | 23,016.68 |
| 合计 | 1,223,892.43 | 2,021,779.28 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 400,772,568.15 | 385,909,325.36 |
| 合计 | 400,772,568.15 | 385,909,325.36 |

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期转股 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|-----|------------|------------------------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|----------|------|----------------|
| 灵康转债 | 100 | 2020年12月1日 | 2020年12月1日至2026年11月30日 | 525,000,000.00 | 385,909,325.36 | | 1,602,797.26 | 13,263,445.53 | 3,000.00 | | 400,772,568.15 |
| 合计 | / | / | / | 525,000,000.00 | 385,909,325.36 | | 1,602,797.26 | 13,263,445.53 | 3,000.00 | | 400,772,568.15 |

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

根据公司第三届董事会第七次会议、2020 年第一次临时股东大会和第三届董事会第十一次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准灵康药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕2640 号）核准，公司于 2020 年 12 月 1 日公开发行可转换公司债券 525 万张，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，期限 6 年，发行总额为人民币 525,000,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 517,781,603.77 元。上述可转换公司债券票面利率为第一年 0.40%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.50%、第六年 3.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 12 月 7 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 6 月 7 日至 2026 年 11 月 30 日止。本次发行的可转债的初始转股价格为 8.81 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。2021 年 5 月，公司完成 2020 年权益分配方案，转股价格调整为 8.61 元/股。2022 年 7 月，公司完成 2021 年权益分配方案，转股价格调整为 8.51 元/股。上期可转换公司债券共转股 670,510.00 张，转股增加股本 7,787,382.00 元，增加资本公积（股本溢价）61,732,079.73 元，减少其他权益工具 13,779,346.80 元。

本期可转换公司债券共转股 30 张，转股增加股本 348.00 元，增加资本公积（股本溢价）2,857.30 元，减少其他权益工具 616.52 元。

(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 |
|------|--------------|---------------|
| 房屋租赁 | 1,623,987.11 | 14,771,120.97 |
| 合计 | 1,623,987.11 | 14,771,120.97 |

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|--------------------------------|
| 政府补助 | 5,809,549.16 | | 860,128.54 | 4,949,420.62 | 与资产相关或补助以后期间的费用与资产相关或补助以后期间的费用 |
| 合计 | 5,809,549.16 | | 860,128.54 | 4,949,420.62 | / |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| GMP 技术改造补助 | 3,269,999.69 | | | 682,500.02 | | 2,587,499.67 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|----------|--------------|--|--|------------|--|--------------|-------|
| 研发项目补助 | 533,096.33 | | | 0.00 | | 533,096.33 | 与收益相关 |
| 研发项目补助 | 187,916.69 | | | 27,500.00 | | 160,416.69 | 与资产相关 |
| 购置设备补助 | 570,328.33 | | | 114,150.00 | | 456,178.33 | 与资产相关 |
| 物流基地专项资金 | 1,248,208.12 | | | 35,978.52 | | 1,212,229.60 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,809,549.16 | | | 860,128.54 | | 4,949,420.62 | |

其他说明：

适用 不适用

政府补助本期计入当期损益情况详见本报告第十节七 84 之说明。

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 | 721,227,382.00 | | | | 348.00 | 348.00 | 721,227,730.00 |

其他说明：

本期股本增加系可转换公司债券转股所致，详见本报告第十节七 46 之说明。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

单位：元 币种：人民币

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|--------------|---------------|------|------|-------|--------|--------------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 灵康转债 | 4,579,490.00 | 94,111,021.27 | | | 30.00 | 616.52 | 4,579,460.00 | 94,110,404.75 |
| 合计 | 4,579,490.00 | 94,111,021.27 | | | 30.00 | 616.52 | 4,579,460.00 | 94,110,404.75 |

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

本期其他权益工具减少系可转换公司债券转股所致，详见本报告第十节七 46 之说明。

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） | 255,543,143.82 | 2,857.30 | | 255,546,001.12 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 255,543,143.82 | 2,857.30 | | 255,546,001.12 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系可转换公司债券转股所致，详见本报告第十节七 46 之说明

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 | | 27,296,259.85 | | 27,296,259.85 |
| 合计 | | 27,296,259.85 | | 27,296,259.85 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2022 年 3 月 29 日首次回购股份，截至 2022 年 6 月 30 日，公司通过集中竞价交易已累计回购股份 3,620,000 股，占公司总股本的比例为 0.5019%，成交的最高价为 7.81 元/股、最低价为 5.98 元/股，已支付的总金额为 27,296,259.85 元（不含交易费用）。

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 144,362,187.90 | | | 144,362,187.90 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 144,362,187.90 | | | 144,362,187.90 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 243,586,827.08 | 327,620,743.99 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 243,586,827.08 | 327,620,743.99 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 35,885,539.57 | 65,903,576.27 |
| 减:提取法定盈余公积 | | 7,249,493.18 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 71,760,773.00 | 142,688,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 207,711,593.65 | 243,586,827.08 |

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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 | 197,785,928.77 | 32,224,264.46 | 476,447,171.76 | 76,166,302.76 |
| 其他业务 | 2,495,448.85 | 1,673,467.32 | 1,480,336.97 | 944,402.88 |
| 合计 | 200,281,377.62 | 33,897,731.78 | 477,927,508.73 | 77,110,705.64 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 合同分类 | 合计 |
|-------------|----------------|
| 商品类型 | |
| 抗感染类 | 50,982,157.20 |
| 消化系统类 | 32,711,170.02 |
| 肠外营养类 | 55,982,937.95 |
| 其他药品类 | 58,109,663.60 |
| 其他 | 1,111,220.01 |
| 按商品转让的时间分类 | |
| 在某一时刻确认收入 | 198,897,148.78 |
| 在某一时间段内确认收入 | |
| 合计 | 198,897,148.78 |

合同产生的收入说明:

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,350,289.43 | 2,169,531.47 |
| 教育费附加 | 578,695.23 | 929,251.15 |
| 地方教育附加 | 385,796.81 | 618,221.95 |
| 印花税 | 255,397.37 | 379,417.46 |
| 房产税 | 1,649,140.83 | 1,654,945.23 |
| 土地使用税 | 152,267.95 | 164,395.07 |
| 其他 | 883.03 | 1,896.04 |
| 合计 | 4,372,470.65 | 5,917,658.37 |

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 |
|---------|---------------|----------------|
| 职工薪酬 | 3,820,000.00 | 3,123,300.00 |
| 办公费 | 102,009.64 | 564,300.85 |
| 业务招待费 | 185,604.78 | 264,788.50 |
| 差旅费 | 201,945.68 | 416,555.09 |
| 市场营销服务费 | 76,096,009.65 | 286,879,431.82 |
| 会务费 | 13,851.00 | 128,314.65 |
| 其他 | 296,904.75 | 159,429.55 |
| 合计 | 80,716,325.50 | 291,536,120.46 |

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 | 13,845,399.15 | 13,235,176.06 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费 | 2,063,691.11 | 1,864,971.03 |
| 租赁费 | 623,374.45 | 2,133,219.30 |
| 业务招待费 | 1,199,899.72 | 1,401,778.45 |
| 差旅费 | 632,700.65 | 624,551.00 |
| 折旧摊销 | 10,714,720.26 | 14,076,334.33 |
| 水电费 | 218,116.96 | 1,386,462.00 |
| 存货报损 | 1,208,144.03 | 1,513,385.15 |
| 物业管理费 | 385,239.44 | 684,651.53 |
| 其他 | 1,178,552.80 | 2,241,456.96 |
| 合计 | 32,069,838.57 | 39,161,985.81 |

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 |
|--------|---------------|---------------|
| 研发人员薪酬 | 1,579,093.80 | 3,684,353.32 |
| 研发物料消耗 | 332,486.06 | 4,264,560.52 |
| 折旧与摊销 | 1,063,531.27 | 379,850.66 |
| 委托开发费用 | 7,133,215.10 | 3,969,967.24 |
| 其他 | 545,247.54 | 5,483.02 |
| 合计 | 10,653,573.77 | 12,304,214.76 |

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 | 4,871,098.26 | 8,036,263.27 |
| 利息收入 | -4,579,928.42 | -4,613,477.78 |
| 手续费 | 42,073.80 | 140,722.23 |
| 合计 | 333,243.64 | 3,563,507.72 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 860,128.54 | 857,892.52 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,022,030.72 | 22,176,290.00 |
| 个税手续费返还 | 83,660.77 | 83,948.99 |
| 合计 | 1,965,820.03 | 23,118,131.51 |

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,020,876.18 | -2,535,008.84 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 理财产品收益 | 2,570,595.84 | 4,014,665.25 |
| 合计 | 1,549,719.66 | 1,479,656.41 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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 | 2,340,803.90 | 6,224,713.52 |
| 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 | | |
| 合计 | 2,340,803.90 | 6,224,713.52 |

其他说明：

无

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 | -1,737,557.20 | -1,034,337.73 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,031,036.57 | -599,294.33 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | -3,768,593.77 | -1,633,632.06 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------------|-------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -290,175.52 | -871,359.82 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -290,175.52 | -871,359.82 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 固定资产处置收益 | -21,837.46 | |
| 使用权资产处置收益 | 493,270.99 | |
| 合计 | 471,433.53 | |

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 20,000.00 | 48,315.00 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 0.00 | 155.21 | |
| 行政罚款、滞纳金支出 | 10,906.85 | 14,427.00 | |
| 其他 | 57,670.80 | 1,932.00 | |
| 合计 | 88,577.65 | 64,829.21 | |

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 | 4,463,542.99 | 7,663,168.38 |
| 递延所得税费用 | 69,541.33 | 140,623.35 |
| 合计 | 4,533,084.32 | 7,803,791.73 |

(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 | 40,418,623.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,637,676.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -501,928.88 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 284,049.01 |
| 非应税收入的影响 | |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 157,556.91 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -334,596.92 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,209,625.80 |
| 其他 | 80,702.25 |
| 所得税费用 | 4,533,084.32 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 1,022,030.72 | 22,176,290.00 |
| 利息收入 | 4,579,928.42 | 4,613,477.78 |
| 定金、押金、保证金 | 4,133,995.27 | 0.00 |
| 其他 | 10,823,124.74 | 259,581.92 |
| 合计 | 20,559,079.15 | 27,049,349.70 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 定金、押金、保证金 | 80,000.00 | 300,000.00 |
| 管理费用 | 6,079,037.63 | 10,601,610.11 |
| 研发费用 | 5,911,438.99 | 4,835,960.00 |
| 销售费用 | 81,319,044.34 | 363,518,519.51 |
| 捐赠支出 | 20,000.00 | 48,315.00 |
| 其他 | 265,768.96 | 170,694.81 |
| 合计 | 93,675,289.92 | 379,475,099.43 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 赎回理财产品 | 812,458,157.50 | 560,000,000.00 |
| 合计 | 812,458,157.50 | 560,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|------------------|
| 购买理财产品 | 726,000,000.00 | 1,140,000,000.00 |
| 合计 | 726,000,000.00 | 1,140,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 收到贷款利差保证金 | 777,442.14 | |
| 合计 | 777,442.14 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|------------|
| 支付贷款利差保证金 | | 684,444.45 |
| 支付股份回购款 | 27,300,886.85 | |
| 合计 | 27,300,886.85 | 684,444.45 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 35,885,539.57 | 68,782,204.59 |
| 加：资产减值准备 | 290,175.52 | 871,359.82 |
| 信用减值损失 | 3,768,593.77 | 1,633,632.06 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,067,010.42 | 17,776,404.96 |
| 使用权资产摊销 | 1,529,787.88 | 511,607.03 |
| 无形资产摊销 | 2,299,173.35 | 1,382,449.63 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,306,117.71 | 2,776,980.70 |
| 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） | -471,433.53 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 155.21 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -2,340,803.90 | -6,224,713.52 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,871,098.26 | 8,036,263.27 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,549,719.66 | -1,479,656.41 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -106,280.01 | 140,623.35 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 175,821.34 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 8,182,388.97 | -7,375,247.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -25,806,673.79 | -28,063,361.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -14,805,556.30 | -13,948,320.86 |
| 其他 | -860,128.54 | -857,892.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,435,111.06 | 43,962,488.54 |
| 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 | 674,552,199.33 | 974,175,764.11 |
| 减：现金的期初余额 | 971,371,757.04 | 1,554,609,395.10 |
| 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 | -296,819,557.71 | -580,433,630.99 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 674,552,199.33 | 971,371,757.04 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金 | 13,896.79 | 14,706.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 671,832,059.36 | 971,356,076.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,706,243.18 | 974.22 |
| 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 | 674,552,199.33 | 971,371,757.04 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|---|
| 货币资金 | 11,959,896.19 | 包含银行承兑汇票保证金 4,927,539.44 元及贷款利差保证金 7,032,356.75 元 |
| 投资性房地产 | 422,572.05 | 用于开具银行承兑汇票抵押 |
| 固定资产 | 84,023,955.80 | 用于开具银行承兑汇票抵押 |
| 无形资产 | 7,828,280.15 | 用于开具银行承兑汇票抵押 |
| 合计 | 104,234,704.19 | / |

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1)、外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| GMP 技术改造补助 | 3,269,999.69 | 递延收益/其他收益 | 682,500.02 |
| 研发项目补助 | 533,096.33 | 递延收益 | 0.00 |
| 研发项目补助 | 187,916.69 | 递延收益/其他收益 | 27,500.00 |
| 购置设备补助 | 570,328.33 | 递延收益/其他收益 | 114,150.00 |
| 物流基地专项资金 | 1,248,208.12 | 递延收益/其他收益 | 35,978.52 |
| 一致性评价奖励款 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 稳岗补贴 | 22,030.72 | 其他收益 | 22,030.72 |
| 小 计 | 6,831,579.88 | | 1,882,159.26 |

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------|-------|-----|---------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 灵康制药公司 | 海南 | 海南 | 药品研发、生产 | 100.00 | | 设立 |
| 浙江灵康公司 | 浙江 | 浙江 | 药品流通销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 骅信医药公司 | 西藏 | 西藏 | 药品流通销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 美大制药公司 | 海南 | 海南 | 药品研发、生产 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 美兰史克制药公司 | 海南 | 海南 | 药品研发、生产 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 永田研究院公司 | 海南 | 海南 | 药品研发 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 山东灵康公司 | 山东 | 山东 | 药品研发 | 100.00 | | 设立 |
| 藏药研究院公司 | 西藏 | 西藏 | 藏药研发 | 100.00 | | 设立 |
| 灵康营销公司 | 西藏 | 西藏 | 营销服务 | 100.00 | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

灵康营销公司注册资本 1000 万元，出资截止期限为 2025 年 12 月 31 日，截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未实缴出资。

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------|-------|-----|---------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 海南省肿瘤医院成美国国际医学中心有限公司 | 海南 | 海南 | 医疗服务 | 25.00 | | 权益法核算 |
| 浙江和沐康医药科技有限公司 | 浙江 | 浙江 | 研究和试验发展 | 20.00 | | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 海南省肿瘤医院成美国国际医学中心有限公司 | 浙江和沐康医药科技有限公司 | 海南省肿瘤医院成美国国际医学中心有限公司 | 浙江和沐康医药科技有限公司 |
| 流动资产 | 172,905,320.41 | 52,600,827.88 | 186,334,364.46 | 34,707,585.53 |
| 非流动资产 | 557,696,146.89 | 21,181,745.83 | 489,847,364.36 | 20,254,746.29 |

| | | | | |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 资产合计 | 730,601,467.30 | 73,782,573.71 | 676,181,728.82 | 54,962,331.82 |
| 流动负债 | 215,137,384.42 | 34,989,057.01 | 160,667,564.24 | 26,368,144.89 |
| 非流动负债 | 491,547,300.00 | 4,637,829.15 | 479,594,000.00 | 4,520,319.05 |
| 负债合计 | 706,684,684.42 | 39,626,886.16 | 640,261,564.24 | 30,888,463.94 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 23,916,782.88 | 34,155,687.55 | 35,920,164.58 | 24,073,867.88 |
| 按持股比例计算的净资产 份额 | 5,979,195.72 | 6,831,137.51 | 8,980,041.14 | 4,814,773.58 |
| 调整事项 | 52,873,133.96 | | 52,873,133.96 | |
| --商誉 | 58,164,747.11 | | 58,164,747.11 | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | -5,291,613.15 | | -5,291,613.15 | |
| 对联营企业权益投资的账 面价值 | 58,852,329.68 | 6,794,742.82 | 61,853,175.10 | 4,814,773.58 |
| 存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | 49,962,143.85 | | 5,713,595.36 |
| 净利润 | -12,003,381.70 | 10,081,819.67 | -10,438,041.96 | 372,508.26 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -12,003,381.70 | 10,081,819.67 | -10,438,041.96 | 372,508.26 |
| 本年度收到的来自联营企 业的股利 | | | | |

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 35.24%（2021 年 12 月 31 日：43.96%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 202,960,086.40 | 204,598,225.99 | 204,598,225.99 | | |
| 应付票据 | 19,710,157.70 | 19,710,157.70 | 19,710,157.70 | | |
| 应付账款 | 29,569,688.75 | 29,569,688.75 | 29,569,688.75 | | |
| 其他应付款 | 4,700,097.50 | 4,700,097.50 | 4,700,097.50 | | |
| 其他流动负债 | 636,979.10 | 636,979.10 | 636,979.10 | | |
| 应付债券 | 400,772,568.15 | 550,870,875.83 | 4,007,027.50 | 15,455,677.50 | 531,408,170.83 |
| 租赁负债 [注] | 3,860,346.41 | 4,038,872.05 | 2,444,638.45 | 1,594,233.60 | |
| 小 计 | 662,209,924.01 | 814,124,896.92 | 265,666,814.99 | 17,049,911.10 | 531,408,170.83 |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 545,349,020.82 | 549,055,576.39 | 549,055,576.39 | | |
| 应付票据 | 33,156,127.22 | 33,156,127.22 | 33,156,127.22 | | |
| 应付账款 | 28,945,615.88 | 28,945,615.88 | 28,945,615.88 | | |
| 其他应付款 | 4,102,724.45 | 4,102,724.45 | 4,102,724.45 | | |
| 其他流动负债 | 1,182,694.04 | 1,182,694.04 | 1,182,694.04 | | |
| 应付债券 | 385,909,325.36 | 552,477,306.08 | 3,320,130.25 | 12,021,161.25 | 537,136,014.58 |
| 租赁负债 [注] | 17,961,122.00 | 20,967,841.47 | 3,992,567.87 | 5,823,303.15 | 11,151,970.45 |
| 小 计 | 1,016,606,629.77 | 1,189,887,885.53 | 623,755,436.10 | 17,844,464.40 | 548,287,985.03 |

[注] 包含重分类至一年内到期的租赁负债部分

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | 494,715,734.99 | 494,715,734.99 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | 494,715,734.99 | 494,715,734.99 |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| (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 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | | 3,276,601.20 | 3,276,601.20 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 497,992,336.19 | 497,992,336.19 |
| (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

1. 对于持有的理财产品，公司按照理财产品本金加上根据预计收益率计算的理财收益作为公允价值的合理估计进行计量。

2. 对于持有的应收款项融资，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

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

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、应付债券等，以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----|------|----------|------------------|-------------------|
| 灵康控股集团有限公司 | 浙江 | 商务服务 | 6,000 万元 | 47.09 | 47.09 |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陶灵萍和陶灵刚

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司情况详见本报告第十节财务报告九之说明

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

本企业联营企业情况详见本报告第十节财务报告九之说明

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 杭州沐源生物医药科技有限公司 | 其他 |
| 浙江灵康益冠实业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 浙江方通投资管理有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 成都上锦南府医院 | 其他 |

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：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 |
|---------------|--------|--------------|-------|
| 浙江和沐康医药科技有限公司 | 研发服务 | 1,251,799.98 | |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：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 |
|----------|--------|------------|-------|
| 成都上锦南府医院 | 药品配送 | 328,267.62 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-----------|----------|--------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 陶灵萍 | 房产 | | | | | | | 20,820.02 | 47,847.84 | | 2,915,835.54 |

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

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|-----------|------------|------------|
| 陶灵萍 | 100,000,000.00 | 2021-9-30 | 2022-9-30 | 否 |
| 陶灵萍 | 50,000,000.00 | 2022-1-20 | 2023-1-19 | 否 |
| 陶灵萍 | 80,000,000.00 | 2022-4-2 | 2023-4-1 | 否 |
| 陶灵萍 | 1,650,086.75 | 2022-4-14 | 2022-10-14 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用

灵康控股集团有限公司为公司发行可转换公司债券提供保证担保，公司发行可转换债券明细情况详见本报告第十节七 46 之说明。

(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 | 165.79 | 193.03 |

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 成都上锦南府医院 | 257,694.42 | 12,884.72 | 21,234.00 | 1,061.70 |
| 其他应收款 | 浙江灵康益冠实业有限公司 | | | 1,493,750.00 | 74,687.50 |

(2). 应付项目适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

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、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司主要业务为生产和销售药品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。

因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 抗感染类 | 50,982,157.20 | 17,716,423.24 | 196,974,807.02 | 46,267,777.55 |
| 消化系统类 | 32,711,170.02 | 2,525,702.13 | 99,597,817.00 | 19,886,588.54 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 肠外营养类 | 55,982,937.95 | 10,592,993.52 | 100,930,781.32 | 7,151,041.73 |
| 其他药品类 | 58,109,663.60 | 1,389,145.57 | 78,943,766.42 | 2,860,894.94 |
| 小 计 | 197,785,928.77 | 32,224,264.46 | 476,447,171.76 | 76,166,302.76 |

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 168,292,013.63 |
| 1 年以内小计 | 168,292,013.63 |
| 1 至 2 年 | 2,767,657.37 |
| 2 至 3 年 | 7,360,875.22 |
| 3 年以上 | 4,266,711.03 |
| 合计 | 182,687,257.25 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 182,687,257.25 | 100.00 | 16,200,444.96 | 8.87 | 166,486,812.29 | 159,332,018.83 | 100.00 | 14,550,931.44 | 9.13 | 144,781,087.39 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 168,390,540.63 | 92.17 | 16,200,444.96 | 9.62 | 152,190,095.67 | 131,698,373.11 | 82.66 | 14,550,931.44 | 11.05 | 117,147,441.67 |
| 合并范围内关联往来款项组合 | 14,296,716.62 | 7.83 | | | 14,296,716.62 | 27,633,645.72 | 17.34 | | | 27,633,645.72 |
| 合计 | 182,687,257.25 | 100.00 | 16,200,444.96 | 8.87 | 166,486,812.29 | 159,332,018.83 | 100.00 | 14,550,931.44 | 9.13 | 144,781,087.39 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 153,995,297.01 | 7,699,764.85 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,767,657.37 | 553,531.47 | 20.00 |
| 2-3 年 | 7,360,875.22 | 3,680,437.61 | 50.00 |
| 3 年以上 | 4,266,711.03 | 4,266,711.03 | 100.00 |
| 合计 | 168,390,540.63 | 16,200,444.96 | 9.62 |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,550,931.44 | 1,649,513.52 | | | | 16,200,444.96 |
| 合计 | 14,550,931.44 | 1,649,513.52 | | | | 16,200,444.96 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 国药控股股份有限公司及其下属公司 | 30,023,015.22 | 16.43 | 1,501,150.76 |

| | | | |
|--------------------|---------------|-------|--------------|
| 浙江灵康药业有限公司 | 14,288,484.62 | 7.82 | 0.00 |
| 华润医药商业集团有限公司及其下属公司 | 12,071,368.23 | 6.61 | 603,568.41 |
| 深圳海王集团股份有限公司及其下属公司 | 8,357,331.24 | 4.57 | 417,866.56 |
| 上药控股有限公司及其下属公司 | 7,157,423.05 | 3.92 | 357,871.15 |
| 合计 | 71,897,622.36 | 39.35 | 2,880,456.88 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 521,564,726.73 | 517,727,083.99 |
| 合计 | 521,564,726.73 | 517,727,083.99 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 279,651,102.47 |
| 1 年以内小计 | 279,651,102.47 |
| 1 至 2 年 | 38,469,957.03 |
| 2 至 3 年 | 6,000.00 |
| 3 年以上 | 217,128,055.81 |
| 合计 | 535,255,115.31 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 拆借款及利息 | 519,683,694.17 | 512,313,248.28 |
| 押金保证金 | 9,093,863.50 | 9,893,863.50 |
| 银行贷款利差 | 2,169,812.51 | 2,947,254.65 |
| 垫付筹备费用 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 应收暂付款 | 154,818.13 | 187,180.70 |
| 备用金 | 152,927.00 | 152,927.00 |
| 合计 | 535,255,115.31 | 529,494,474.13 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| 坏账准备 | 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) | |

| | | | | |
|----------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| 2022年1月1日余额 | 231,263.17 | 1,490.00 | 11,534,636.97 | 11,767,390.14 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -227,418.36 | 227,418.36 | | |
| --转入第三阶段 | | -1,200.00 | 1,200.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 223,572.94 | 1,699,425.50 | 1,922,998.44 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | 3,844.81 | 451,281.30 | 13,235,262.47 | 13,690,388.58 |

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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,767,390.14 | 1,922,998.44 | | | | 13,690,388.58 |
| 合计 | 11,767,390.14 | 1,922,998.44 | | | | 13,690,388.58 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|-------|----------------|------|---------------------|----------|
| 海南灵康制药有限公司 | 拆借款 | 234,174,206.31 | 1年以内 | 43.75 | |

| | | | | | |
|---------------|-----|----------------|-------|-------|--|
| 海南美大制药有限公司 | 拆借款 | 126,200,000.00 | [注 1] | 23.58 | |
| 海南美兰史克制药有限公司 | 拆借款 | 110,000,000.00 | [注 2] | 20.55 | |
| 浙江灵康药业有限公司 | 拆借款 | 40,000,000.00 | 1 年以内 | 7.47 | |
| 海南永田药物研究院有限公司 | 拆借款 | 6,700,000.00 | [注 3] | 1.25 | |
| 合计 | / | 517,074,206.31 | / | 96.60 | |

[注 1] 1 年以内 1,000,000.00 元, 1-2 年 16,500,000.00 元, 3 年以上 108,700,000.00 元

[注 2] 1 年以内 2,000,000.00 元, 1-2 年 19,500,000.00 元, 3 年以上 88,500,000.00 元

[注 3] 1 年以内 1,000,000.00 元, 3 年以上 5,700,000.00 元

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 772,753,741.91 | | 772,753,741.91 | 772,753,741.91 | | 772,753,741.91 |
| 对联营、合营企业投资 | 70,938,685.65 | 5,291,613.15 | 65,647,072.50 | 71,959,561.83 | 5,291,613.15 | 66,667,948.68 |
| 合计 | 843,692,427.56 | 5,291,613.15 | 838,400,814.41 | 844,713,303.74 | 5,291,613.15 | 839,421,690.59 |

(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 |
|---------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 灵康制药公司 | 550,669,500.00 | | | 550,669,500.00 | | |
| 浙江灵康公司 | 168,084,241.91 | | | 168,084,241.91 | | |
| 骅信医药公司 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | | |
| 美大制药公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 美兰史克制药公 | 9,000,000.00 | | | 9,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 司 | | | | | | |
| 永田研究院公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 山东灵康公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 藏药研究院公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |
| 合计 | 772,753,741.91 | | | 772,753,741.91 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海南省肿瘤医院成美国国际医学中心有限公司 | 61,853,175.10 | | | -3,000,845.42 | | | | | | 58,852,329.68 | 5,291,613.15 |
| 浙江和沐康医药科技有限公司 | 4,814,773.58 | | | 1,979,969.24 | | | | | | 6,794,742.82 | |
| 小计 | 66,667,948.68 | | | -1,020,876.18 | | | | | | 65,647,072.50 | 5,291,613.15 |
| 合计 | 66,667,948.68 | | | -1,020,876.18 | | | | | | 65,647,072.50 | 5,291,613.15 |

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 181,829,794.19 | 37,612,508.27 | 463,542,246.25 | 101,553,620.60 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 181,829,794.19 | 37,612,508.27 | 463,542,246.25 | 101,553,620.60 |

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 |
|------------|----------------|
| 商品类型 | |
| 抗感染类 | 49,229,538.92 |
| 消化系统类 | 31,464,332.53 |
| 肠外营养类 | 55,444,141.36 |
| 其他药品类 | 45,691,781.37 |
| 按商品转让的时间分类 | |
| 在某一时点确认收入 | 181,829,794.18 |
| 在某一时段内确认收入 | |
| 合计 | 181,829,794.18 |

合同产生的收入说明：

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

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 | -1,020,876.18 | -2,535,008.84 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 理财产品收益 | | 541,320.75 |
| 合计 | -1,020,876.18 | -1,993,688.09 |

其他说明：
无

6、其他

√适用 □不适用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 委托开发费用 | 7,133,215.10 | 3,560,849.08 |
| 合计 | 7,133,215.10 | 3,560,849.08 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 471,433.53 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,882,159.26 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,570,595.84 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |

| | | |
|---|--------------|--|
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,340,803.90 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -88,577.65 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 83,660.77 | |
| 减：所得税影响额 | 170,351.92 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 7,089,723.73 | |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.47 | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.98 | 0.04 | 0.04 |

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：陶灵萍

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用