

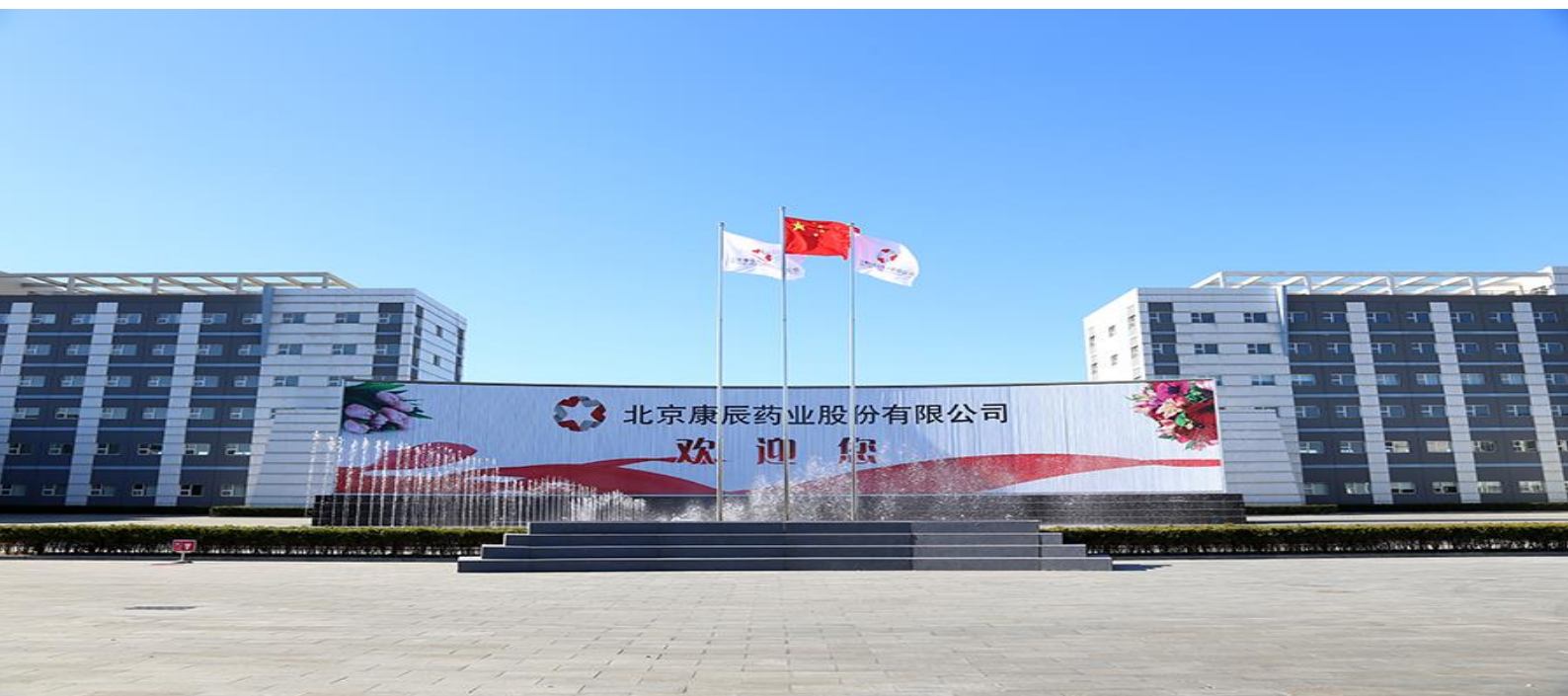
公司代码：603590

公司简称：康辰药业

# 北京康辰药业股份有限公司 2023 年年度报告



**康辰**  
KONRUNS



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人刘建华、主管会计工作负责人孙玉萍及会计机构负责人（会计主管人员）王晶声明：保证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

公司于2024年4月25日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》，同意以公司2023年度实施权益分派股权登记日的应分配股数（总股本扣除公司回购专户的股份余额）为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税）。

本议案尚需提交股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、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阐述了对公司未来发展战略和经营目标的实现可能面临的各种风险因素及应对措施，具体内容敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 .....         | 3  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 45 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 60 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 64 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 83 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 89 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 89 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 90 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。                |
|        | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。           |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义        |   |   |
|---------------|---|---|
| 公司、本公司、康辰药业   | 指 | 北京康辰药业股份有限公司                                      |
| 董事会           | 指 | 北京康辰药业股份有限公司董事会                                   |
| 监事会           | 指 | 北京康辰药业股份有限公司监事会                                   |
| 股东大会          | 指 | 北京康辰药业股份有限公司股东大会                                  |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                      |
| 《公司章程》        | 指 | 《北京康辰药业股份有限公司章程》                                  |
| 公司控股股东        | 指 | 刘建华   |
| 公司实际控制人       | 指 | 刘建华、王锡娟   |
| 普华基业          | 指 | 北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）                                |
| 沐仁投资          | 指 | 北京沐仁投资管理有限公司                                      |
| 河北康辰          | 指 | 河北康辰制药有限公司，康辰药业境内子公司                              |
| 康辰科技          | 指 | 北京康辰医药科技有限公司，康辰药业境内子公司                            |
| 京湘源           | 指 | 湖南京湘源蛇类养殖有限公司，康辰药业境内子公司                           |
| 山东普华          | 指 | 山东普华制药有限公司，康辰药业境内子公司                              |
| 康辰生物          | 指 | 北京康辰生物科技有限公司，康辰药业境内子公司                            |
| 香港康辰          | 指 | 康辰药业（香港）有限公司，康辰药业境外子公司                            |
| 上海康辰          | 指 | 康辰生物医药（上海）有限公司，康辰药业境内子公司                          |
| 国药康辰          | 指 | 国药控股北京康辰生物医药有限公司，康辰药业曾经的境内参股公司                    |
| 泰凌国际          | 指 | 泰凌医药国际有限公司，康辰药业现金收购标的，现为上海康辰全资子公司                 |
| 密盖息           | 指 | 鲑鱼降钙素的注射剂和鼻喷剂                                     |
| 泰凌医药          | 指 | 中国泰凌医药集团有限公司，康辰药业完成收购前，泰凌国际的最终控制方                 |
| 泰凌亚洲          | 指 | 泰凌医药（亚洲）有限公司，泰凌医药间接控制的全资子公司                       |
| BVI 公司        | 指 | 泰凌医药（海外）控股有限公司，泰凌医药间接控制的全资子公司，康辰药业完成收购前，泰凌国际的直接股东 |
| 泰凌香港          | 指 | 泰凌医药香港有限公司，泰凌医药间接控制的全资子公司                         |
| 第壹制药          | 指 | 苏州第壹制药有限公司，泰凌医药间接控制的全资子公司                         |
| 康辰医药          | 指 | 康辰医药股份有限公司，公司实际控制人控制的其他企业                         |
| 国药股份          | 指 | 国药集团药业股份有限公司                                      |
| 苏州普瑞森         | 指 | 苏州普瑞森生物科技有限公司                                     |
| 龙磐基金          | 指 | 杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）                        |
| IQVIA 艾昆纬     | 指 | 专注于生命科学和医疗健康领域的咨询公司                               |
| 报告期           | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日                  |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| GMP           | 指 | 《药品生产质量管理规范》                                      |
| FDA           | 指 | 美国食品药品监督管理局                                       |
| best-in-class | 指 | 同靶点最优，在创新药的同类型靶点中，在成药性、疗效或安全性方面具有独特的差异化优势         |
| me-better     | 指 | 同靶点有优势，在创新药的同类型靶点中，在成药性、疗效或安全性方面具有一定的开发优势         |

## 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   | 北京康辰药业股份有限公司                            |
| 公司的中文简称   | 康辰药业                                    |
| 公司的外文名称   | Beijing Konruns Pharmaceutical Co.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Konruns                                 |
| 公司的法定代表人  | 刘建华                                     |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表                   |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名   | 孙玉萍                      | 张世娜                      |
| 联系地址 | 北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼 | 北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼 |
| 电话   | 010-82898898             | 010-82898898             |
| 传真   | 010-82898886             | 010-82898886             |
| 电子信箱 | ir@konruns.cn            | ir@konruns.cn            |

### 三、基本情况简介

|               |   |
|---------------|---|
| 公司注册地址        | 北京市密云区经济开发区兴盛南路11号  |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无   |
| 公司办公地址        | 北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼                                  |
| 公司办公地址的邮政编码   | 102206  |
| 公司网址          | <a href="http://www.konruns.cn">http://www.konruns.cn</a> |
| 电子信箱          | ir@konruns.cn   |

### 四、信息披露及备置地点

|                  |   |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》                                |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地点       | 北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼                                  |

### 五、公司股票简况

| 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 | 康辰药业 | 603590 | 不适用     |

### 六、其他相关资料

|                   |         |                            |
|-------------------|---------|----------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内）   | 名称      | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙）           |
|                   | 办公地址    | 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼 |
|                   | 签字会计师姓名 | 张风波、钟敏                     |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称      | 天风证券股份有限公司                 |
|                   | 办公地址    | 湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼    |

|  |            |   |
|--|------------|---|
|  | 签字的保荐代表人姓名 | 姚青青、李林强   |
|  | 持续督导的期间    | 自 2021 年 6 月 9 日至中国证券监督管理委员会和上海证券交易所规定的持续督导义务结束为止 |

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2023年            | 2022年            | 本期比上年同期增减(%)   | 2021年            |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入                   | 920,011,779.75   | 866,725,922.18   | 6.15           | 809,782,217.76   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 150,450,744.29   | 101,490,338.51   | 48.24          | 147,985,907.50   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 126,935,433.82   | 89,072,883.45    | 42.51          | 114,190,664.56   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 199,353,548.33   | 119,690,343.34   | 66.56          | 70,912,504.49    |
|                        | 2023年末           | 2022年末           | 本期末比上年同期末增减(%) | 2021年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 3,059,941,948.61 | 2,925,907,946.04 | 4.58           | 2,888,764,881.18 |
| 总资产                    | 3,780,818,095.19 | 3,424,800,761.83 | 10.40          | 3,371,320,206.37 |

### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期增减(%) | 2021年 |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.96  | 0.65  | 47.69        | 0.94  |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.96  | 0.65  | 47.69        | 0.94  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.81  | 0.57  | 42.11        | 0.73  |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 5.03  | 3.49  | 增加1.54个百分点   | 5.02  |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 4.25  | 3.06  | 增加1.19个百分点   | 3.87  |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明**

□适用 √不适用

**九、2023 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 165,105,876.86   | 285,729,671.01   | 269,200,543.89   | 199,975,687.99     |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 25,668,714.68    | 67,220,319.46    | 55,744,481.89    | 1,817,228.26       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 22,709,397.16    | 62,123,992.45    | 53,167,448.94    | -11,065,404.73     |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 14,899,424.58    | 29,046,202.34    | 102,445,655.21   | 52,962,266.20      |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 2023 年金额      | 附注(如适用) | 2022 年金额      | 2021 年金额      |
|--|---------------|---------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -8,228.93     |         |               | 18,375.37     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 11,168,150.37 |         | 15,350,536.59 | 18,823,484.08 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -866,800.61   |         | -6,569,582.55 |               |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               |         |               |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 6,343,860.72  |         | 1,227,058.99  | 2,919,342.51  |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |         |               |               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |               |         |               |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |               |         |               |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |         |               |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司  |               |         |               |               |

|  |                |        |               |               |
|--|----------------|--------|---------------|---------------|
| 期初至合并日的当期净损益                           |                |        |               |               |
| 非货币性资产交换损益                             |                |        |               |               |
| 债务重组损益                                 |                |        |               |               |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |                |        |               |               |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |                |        |               |               |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |                |        |               |               |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |                |        |               |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |                |        |               |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |                |        |               |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |                |        |               |               |
| 受托经营取得的托管费收入                           |                |        |               |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -20,549,962.70 |        | -386,937.53   | -3,195,627.55 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 36,163,264.28  | 详见下表说明 | 8,940,760.23  | 29,998,590.32 |
| 减：所得税影响额                               | -276,848.64    |        | 5,954,612.24  | 5,741,421.69  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 9,011,821.30   |        | 189,768.43    | 9,027,500.10  |
| 合计                                     | 23,515,310.47  |        | 12,417,455.06 | 33,795,242.94 |

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系：

公司孙公司泰凌国际于 2024 年 1 月取得香港税局的回复，确认了泰凌国际重新申报 2016 年至 2022 年的利得税，此前购买无形资产的成本获得香港税局抵税的同意，泰凌国际冲回了此前 2021 年和 2022 年计提的利得税 34,012,278.93 元，考虑到该事项具有特殊性、偶发性，故将其确认为非经常性损益。

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

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称     | 期初余额           | 期末余额           | 当期变动           | 对当期利润的影响金额   |
|----------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 其他权益工具投资 | 526,944,146.92 | 684,314,203.00 | 157,370,056.08 |              |
| 交易性金融资产  | 280,373,109.59 | 396,405,164.28 | 116,032,054.69 | 7,249,025.00 |



|           |                |                  |                |               |
|-----------|----------------|------------------|----------------|---------------|
| 应收款项融资    | 19,671,428.76  | 18,864,551.82    | -806,876.94    |               |
| 其他非流动金融资产 | 76,725,543.93  | 74,953,579.04    | -1,771,964.89  | -1,771,964.89 |
| 合计        | 903,714,229.20 | 1,174,537,498.14 | 270,823,268.94 | 5,477,060.11  |

## 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### (一) 总体分析

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，人民群众的生产生活回归常态、经济重启复苏，医药行业也在变局中加速向创新方向转型，这给医药企业发展带来了重要机遇。

近年来，国家发布多项政策从不同方面支持创新药向着高质量发展，如《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》紧扣政策导向与药品临床需求调整目录，加大“促创新”支持力度。《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》《药品附条件批准上市申请审评审批工作程序（试行）》等一系列政策发布，具有真正创新能力和核心竞争力的医药企业将迎来发展机遇。

面对中国医药行业一系列变革，公司始终秉承“用生命科学呵护人类健康”的核心使命，以“做创新型、国际化、高品质的中国医药品牌企业”为目标，坚持走高品质路线，坚持质量发展为先。2023 年是公司新十年战略实施的元年，也是公司用奋斗扛起发展的元年，全体员工直面挑战、迎难而上，在各项工作中取得了来之不易的新成就。报告期内，公司实现营业收入 92,001.18 万元，比上年同期增长 6.15%；归属于母公司所有者的净利润 15,045.07 万元，比上年同期增长 48.24%；归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润为 12,693.54 万元，比上年同期增长 42.51%。

2023 年公司取得的成绩可以用“五个关键词”来总结：去限、奋斗、盘点、创新、转型。

1、去限：“苏灵”凭借国家一类新药的优势和创新药政策的红利，顺利通过医保谈判续约，并解除原医保支付范围中“限出血性疾病治疗的二线用药，预防使用不予支付”限制，“苏灵”的临床价值得以进一步释放，使“苏灵”的优势更进一步提高，有效减少患者和医疗负担，为患者早日康复做出了积极的贡献。

2、奋斗：在“以奋斗者为本”执行文化和“高产出、高质量、高素质”奋斗者画像的牵引下，公司全体员工以奋斗者的姿态，聚焦责任结果，直面挑战，上下齐心，抓住“苏灵”医保续约和解限的机遇，采取一系列举措提升药物的可及性，将“苏灵”在疗效、安全性、药物经济学等方面的特性和优势传递到临床终端。报告期内，苏灵销量同比增加 19.83%。

3、盘点：公司一贯坚持“人才是企业持续发展的源泉和动力”，通过专业化的人才盘点，摸清了人才家底，围绕公司发展战略与核心业务价值链，构建了公司的人才库，通过人员汰换，对核心岗位形成了人才梯队，进一步提升了公司在各专业、管理领域的人才密度。报告期内，公司强化“奋斗者”文化意识，通过对主要岗位制订“高产出、高质量、高素质”的三高画像标准，有效推进“奋斗者”文化落地，营造树标杆、争先锋的氛围，激发全体员工不断进取、走向卓越。

4、创新：通过“苏灵”的自主研发，公司积累了丰富的新药研发经验，构建了公司的创新基础，已逐渐形成了一支多元化的、高效的国际化研发团队，并在 KC1036（中文通用名“卡恩替尼”）、筋骨草总环烯醚萜苷片（以下简称“金草片”）等项目上取得阶段性进展，持续加速填补临床上未满足需求的创新药研发及管线布局，开启了真正意义上的自主创新。

5、转型：转型是企业面对内外部环境变化的必然结果，面对中国医药行业一些系列变革，公司积极应对、自我蜕变，开启了创新药由“中国新”向“全球新”的崭新历程，重塑公司的目标、模式、制度与流程。在全方位人才盘点的基础上，公司着力进行组织优化与组织重构，配套完善薪酬、绩效、激励体系，最大程度的提升组织承载力和组织活力，有效引导和激发公司更多的“奋斗者”脱颖而出，不断冲锋、奋斗、打胜仗！

## （二）经营情况

### 1、公司研发方面

创新药研发作为公司的核心战略，公司始终坚守新药创制，坚持以临床价值为导向，立足于临床上未满足需求开展创新药研发。2023年，在产品布局、组织能力建设和人才梯队建设上，均取得了重要进展，特别是公司自主研发的创新项目KC1086正式立项，标志着公司自主创新能力的进一步提升，“自研+外引”的双轮驱动的研发策略高效转动了起来。公司继续强化研发核心业务，持续建设关键核心专业技术模块，培育人才梯队，优化研发管理流程，确保新药研发的科学决策、目标上下对齐和资源横向打通，加大公司新药研发项目推进力度。公司持续加大新药研发经费投入，2023年全年累计研发投入达17,646.98万元，有力支撑了公司创新药项目研发和专业人才队伍建设发展的需要。

**（1）构建“国际顾问、领军人才、精英人才、精干团队”四位一体的人才梯队，提升公司原创新药的开发能力和水平。**

公司持续识别和引进国内外医药研发领域的高精尖人才，以“四位一体”的团队构建能力，有效吸引国内外高精尖研发人才加盟，持续提升研发团队的核心竞争力。继续加大研发专业人才的培育与培训投入，提升专业技术能力，聚焦核心技术攻关。秉承奋斗者理念，继续强化研发核心人才的引领与示范作用，坚持原创新药的技术打造和经验知识积累，为加快公司创新药研发进程提供了坚实有力的人才队伍保障。

**（2）持续建设和完善国内外领先的技术平台与研发体系，不断提升研发实力水平。**

公司持续完善从药物发现、临床前开发、临床研究，再到产业化生产等药物研发的全链条新药研发技术平台。依托国家级博士后科研工作站，致力于打造具备“全球新”亮点的创新药研究

与开发平台。博士后科研工作站与公司研发体系的优势整合，有力推动了公司新药研发的速度与质量。随着河北康辰原料药生产基地和创新药口服固体制剂项目陆续投入使用，标志着公司在新药研发从临床前开发到产业化放大研究平台的软硬件综合实力，均取得了显著提升。公司进一步梳理了研发组织架构，明确了研发核心业务和责任分工，加快研发流程的高效运转，提升了科学决策效率和决策质量。在质量管理体系和项目管理体系方面，继续贯彻科学管理的理念，充分调动研发团队主观能动性，持续完善项目团队责权要求，不断提升创新药研发的质量和管理效能，为公司新药研发保驾护航。

### **(3) 不断丰富完善公司新药研发产品管线，增强核心竞争力，实现可持续发展。**

通过深入的市场洞察与分析，结合临床治疗真实场景，公司重点布局临床需求尚未满足的止血及围手术期、骨代谢、肿瘤及免疫等研发创新空间大、用药机会较多的细分领域，同时积极探索其他治疗领域。公司强调源头创新，多项具有完全自主知识产权的全新靶点药物正在快速有序地研发之中。通过自研能力打造、产品引进、外部联合开发等多种方式，加快创新药研发管线的布局，不断丰富完善公司的产品结构，形成产品研发梯队，增强公司核心竞争力，实现可持续发展。

### **(4) 强化与研发机构及院所的交流与合作，进一步推动公司研发效率与质量。**

公司依托多年在创新药领域的研发经验和技術储备，采用走出去、请进来的方式与国内外多家专业研究机构建立了合作伙伴关系。在创新药研发方面持续强化“自主化+社会化+国际化”三位一体的研发模式，为公司创新发展奠定了坚实基础。此外，随着公司创新药研发的不断深入，公司与清华大学、中国医学科学院药物研究所、中国医学科学院肿瘤医院、四川大学华西医院、上海市胸科医院、北京胸科医院、首都医科大学附属北京中医医院、北京中医药大学东直门医院等数十家医疗机构及科研院所建立了良好的合作。

## **2、生产与质量方面**

公司本着质量为先、绿色生产的理念，一直以“0质量事故”、“0安全事故”、“0污染事故”为目标，依据《药品管理法》《药品生产质量管理规范》《安全生产法》《环境保护法》等法律法规，加强生产质量管理体系、安全生产标准化管理体系、环境管理体系、能源管理体系、职业健康安全管理体系等方面的软硬件建设及员工培训。2023年公司通过GMP符合性检查，并完成了安全标准化三级企业（医药）再认证、质量管理体系及环境管理体系、职业健康安全管理体系、能源管理体系的年审，在产品质量、生产效率、管理水平、员工的工作意识等方面进一步提升，保障了生产质量管理体系的有效运行，为一线市场销售起到有力的保障，为公司持续发展打下良好基础。公司严格执行GMP各项要求，不断完善数据信息平台，提升了数据完整性、可追溯的管理水平，确保公司产品高质量、生产高效能。此外，公司开启了数字化车间向智能化车间转型的探索，确保公司在高科技引领下的高端制造的地位。

## **3、产品销售方面**

2023年，“苏灵”在顺利通过谈判，继续被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险

药品目录（2022年）》乙类范围，并解除了“苏灵”的医保支付限制的利好机遇下，公司聚焦核心终端，开发空白终端，积极激活低活跃终端，扩大了“苏灵”的市场份额及优势，巩固了产品领先地位，实现了“苏灵”2023年的销售目标。

基于公司发展战略及内外部环境的变化，2023年四季度，围绕四个统一：统一思想，统一行动，统一结果，统一责任，对营销管理模式启动了转型变革，对部分省份先行先试，与市场管理服务友好终止了市场管理服务，逐步建立起领先一步的数字化自营体系，为2024年全面提升营销业务能力打下了坚实的基础。

此外，公司还通过“苏灵”的“生命周期管理”和“药物经济学研究”，积累了产品富有价值的循证医学数据、案例和文章等，为“苏灵”的持久产品力提供更为有力的市场和学术支撑。

#### 4、人力资源方面

公司坚持“人才是康辰最核心的资产，人才是企业持续发展的源泉和动力”，坚持以公司战略为导向，围绕业务核心价值链，优化公司治理结构，落实人才发展策略，不断打造组织能力和提升公司竞争力。2023年，公司加强引进专业人才，提拔年轻专业干部，进一步提升了公司在各领域的人才密度和人才质量；根据业务发展需要，动态调整人才结构，不断提升人力资源效能和组织运行效率；强化“奋斗者”文化意识，通过对主要岗位制订“三高”标准，有效推进“奋斗者”文化落地，营造树标杆、争先锋的氛围；更新迭代和创新公司激励机制，实施第一期限限制性股票激励计划，为业务发展提供良好的牵引和支撑，为公司事业高品质发展提供重要保障。

#### 5、公司文化方面

公司创立至今，长期一贯重视和推进企业文化建设，聚焦十年战略目标，弘扬奋斗者文化、推崇打胜仗导向，致力于构建冲锋奋斗打胜仗的组织文化氛围。以文化凝聚全员，以文化引领发展，已成为公司的鲜明特征之一。与此同时，公司通过开展文化主题贯彻，强化文化与制度、体制、机制的一体化，进一步推动文化的制度化进程等工作，内聚人心，外铸品牌，推动企业的持续发展。公司坚守“用生命科学呵护人类健康”的核心使命、“团结、奋斗、坚毅、果敢”的核心价值观和“以客户为中心、以奋斗者为本、聚焦责任结果、持续学习成长、紧张严肃、轻松愉快”的执行文化，通过坚实的战略落地向“锐意创新，不断超越，奉献国际一流产品，解决未满足的临床需求，解除患者病痛，维护患者尊严”的崇高愿景持续奋进。

#### 6、取得荣誉

报告期内，公司再次荣获《中关村高新技术企业证书》，顺利通过北京市级企业科技研究开发机构和北京市“专精特新”中小企业复审，被授予“中国医药创新企业100强”、“北京制造业企业百强”、“北京高精尖企业百强”、“北京专精特新企业百强”、“2023中国生物医药科技创新价值榜最具影响力生物药企业TOP10”、“北京民营企业中小百强”、“北京民营企业社会责任百强”、“北京市密云区统计诚信示范企业”等荣誉资质，企业实力再获认可。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）行业情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业为医药制造业，公司聚焦于止血及围手术期、肿瘤/免疫、骨代谢等领域。

### 1、医药行业整体情况

2023 年，中国医药行业在政策的大力支持下持续发展。国家层面出台了一系列旨在推动医药行业高质量发展的政策措施，包括加大创新药物的研发支持、优化药品审批流程、鼓励医药产业转型升级等。特别是在创新药物、生物技术和中药领域，政策的倾斜为行业带来了新的发展机遇。此外，随着“健康中国 2030”政策框架的深入实施，医药行业的长期发展前景被进一步明确，为企业提供了更加稳定的外部环境。

从市场环境来看，2023 年医疗需求得到快速释放，中国医药市场继续保持稳定增长的态势。同时，随着人口老龄化的加剧、居民健康意识的提高以及医疗保障体系的完善，医疗服务和药品的市场需求持续增长。尤其是在生物制药、创新药物、中成药等领域，市场需求旺盛。同时，随着国家对于药品集中采购政策的推进，行业内部竞争格局发生了显著变化，促使企业加大研发投入，提升产品竞争力。

2023 年，中国医药行业同样迎来了新的发展机遇。一方面，国家对医药健康领域的持续投入和政策支持，为行业提供了广阔的发展空间。另一方面，技术进步为行业创新提供了强大动力，尤其是在生物技术、数字化赋能医药领域等，中国医药企业有望在全球市场中占据更加重要的地位。

总之，2023 年中国医药行业在政策、市场、技术等多方面的支持下，持续保持了良好的发展势头。面对行业内外的发展机遇，中国医药企业需要不断加强自身建设，提升创新能力和国际竞争力，以实现可持续发展。

### 2、止血药物细分市场基本情况

止血药物主要用于出血性疾病早期治疗和围手术期止血，特别是在围手术期出血防控中发挥着基础保障作用，纠正术前低凝状态、减少术中创面出渗血、保持术野清晰、防控术后再出血/血肿、减少输血、促进创面愈合及患者康复等。艾昆玮医疗服务数据库显示：2023 年全年手术量预估较 2022 年增长约 9%，约 8,000 余万人次，围手术期止血药物市场潜力依然很大。

氨甲环酸于 2023 年下半年陆续执行第八批国家带量采购；注射用矛头蝮蛇血凝酶、注射用白眉蛇毒血凝酶、蛇毒血凝酶注射液陆续执行了区域联盟药品集中采购，“苏灵”作为原创新药，具有高效止血、无血栓风险、较高的药物经济学价值等独特优势，在以上产品中市场份额最大，保持领导品牌地位。

### 3、骨质疏松及急性骨丢失细分市场基本情况

根据中国医科院的数据显示，我国已成为骨质疏松第一大国，在全球排名第一，中国内地总患病率高达 12.4%。骨质疏松症是一种与增龄相关的骨骼疾病，根据国家统计局数据显示，2021 年我国 60 周岁及以上人口 26,736 万人，占总人口的 18.9%，其中 65 周岁及以上人口 20,056 万人，占总人口的 14.20%，我国是世界上老年人口绝对数最大的国家。早期流行病学调查显示：

我国 50 岁以上人群骨质疏松症患病率女性为 32.1%，男性为 6%；60 岁以上人群骨质疏松症患病率明显增高，女性尤为突出。随着人口老龄化日趋严重，骨质疏松症已成为我国面临的重要公共健康问题，我国骨质疏松治疗药物市场空间潜力巨大。

急性骨丢失是骨科患者常见现象。临床上的急性骨丢失患者常见于骨科、神经内科、康复科等，患者数量庞大。以骨科为例，骨科急性骨丢失的病因包括：①骨折、创伤等引起的急性制动或石膏固定；②髋关节置换术、膝关节置换术引起的负重减少与假体周围炎症；③脊髓损伤；④椎间盘病变的保守治疗以及各种原因的骨科牵引等导致的长期卧床。其中，骨质疏松性骨折导致的急性制动是骨科常见的急性骨丢失类型。骨质疏松性骨折诊疗指南（2022 年版）显示，预测 2035 年我国居民主要部位（腕部、椎体和髋部）发生骨质疏松性骨折将约为 483 万例次，2050 年将约达 599 万例次。推荐早期防治骨丢失，尽可能恢复到生理骨量，促进骨创伤后愈合，降低预期骨折风险。

## （二）行业政策

2023 年的医药行业政策，持续鼓励有临床价值的创新药研发，国内医药市场正在加速向创新驱动转变。《深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务》明确 2023 年下半年深化医药卫生体制改革方面任务，其中包括促进中医药传承创新发展、支持药品研发创新、加强药品供应保障和质量监管等。

《中医药振兴发展重大工程实施方案》《中药注册管理专门规定》《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》统筹部署了中医药健康服务高质量发展，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持力度，着力推动中医药振兴发展，完善中药审评审批机制，重视中药上市后管理，提升中药标准管理水平。

《2023 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》，医保谈判 2023 年顺利落地执行，126 个目录外药品成功谈判或竞价准入；《谈判药品续约规则》大体上延续了去年相关规定，进一步优化改进，与去年比最大的变化在简易续约方面，新增了不少内容，明确医保简易续约规则，医保支付的管理规则细化，创新和临床价值导向趋势明显。《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》，要求各级医保部门采取有效措施，鼓励符合条件的定点零售药店自愿申请开通门诊统筹服务，执行与定点基层医疗机构相同的医保待遇政策。药店纳入门诊统筹政策将方便人们购药、促进医药分开，减轻医院压力，加速推进处方流转。

《医药工业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》推动医药工业向创新驱动转型，提升产业链现代化水平。《药品标准管理办法》《药品经营和使用质量监督管理办法》对加强药品全生命周期管理，全面加强药品监管能力建设，促进医药产业高质量发展和实现药品监管意义重大。

2023 年 7 月，多个部门在全国范围内开展了医疗反腐的行动。通过反腐将持续提升了医药行业的透明度和公信力，为中国创建一个公平的市场竞争环境奠定了基础。这种环境直接提升了医药行业的内部治理水平，鼓励企业真正依靠创新和提供高质量的产品和服务来获得成功。

### （三）公司行业地位

#### 1、公司在销产品“苏灵”，在血凝酶制剂细分市场具有领先的行业地位

公司在销产品“苏灵”，在血凝酶制剂细分市场具有领先的行业地位。公司经过多年的发展与积累，在医药制造业行业具有一定的竞争优势及发展潜力，尤其是在血凝酶制剂细分市场具有领先的行业地位。止血药物“苏灵”，作为原研创新药物，兼具创新性、有效性、安全性、经济性、适宜性、可及性，药学特性显著，产品竞争力强、生命周期长，以三级医院为主的等级医院覆盖广，围术期优选的止血药物，产品销售额排在首列。

#### 2、公司经营的“密盖息”产品，在骨质疏松及急性骨丢失细分领域具有领先的行业地位

公司在销产品“密盖息”，是诺华研发的创新药产品，经过多年的发展与积累，“密盖息”产品在骨质疏松及急性骨丢失细分领域具有领先的行业地位。“密盖息”作为治疗原发性骨质疏松及急性骨丢失性骨痛的一线治疗药物，也是预防急性骨丢失的唯一用药，长期被美国内分泌协会、美国骨科学会、中华医学会等临床专业委员会和指南推荐，在疗效、安全性、药物经济学价值等方面显著。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）主要业务

公司以创新为核心、以临床价值为导向，逐渐形成了有竞争力的产品管线。公司一贯秉承“用生命科学呵护人类健康”的核心使命，以“做创新型、国际化、高品质的中国医药品牌企业”为目标，坚持走高品质路线，坚持质量发展为先，做到以质量带动体量的增长，实现做大做强企业。

#### 1、公司主要在销产品为“苏灵”和“密盖息”，以下对两款已上市品种做详细介绍：

##### （1）“苏灵”是国内唯一的国家一类新药血凝酶制剂

公司自研产品“苏灵”历时十年研发，是一种高纯度、单组分血凝酶临床止血药物，是目前国内血凝酶制剂市场唯一国家一类创新药，是“国家 863 计划”自主开发项目，是迄今为止我国上市产品中唯一完成氨基酸测序的单一组分的蛇毒血凝酶类药物。经 3,000 多例临床研究证明，具有止血效果显著、质量可控、安全可靠的显著优势，是唯一用量精准、老年人用药安全、实现精准止血的一类血凝酶产品。该产品于 2009 年成功上市销售，打破了 20 年多组分止血药垄断中国市场的格局。

“苏灵”上市以来，公司持续开展一系列富有价值的循证医学及 PV 研究等，将“苏灵”在疗效、安全性、药物经济学等方面的特性和差异化优势精准地传递到临床终端，为其合理用药提供了强有力的学术支撑。根据中国知网数据库显示，“苏灵”在不同应用人群中在有效性、安全性和经济性方面具有显著优势。

根据国家医疗保障局、人力资源和社会保障部 2023 年 1 月 18 日发布的《关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）〉的通知》，“苏灵”通过谈判续约，继续被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》乙类范围。鉴于“苏

“苏灵”显著的临床疗效、安全性和经济性，本次续约取消了原医保支付范围中“限出血性疾病治疗的二线用药，预防使用不予支付”限制，“苏灵”的临床价值得以释放，让更多患者获益，对公司长期经营发展将产生积极作用。



[国家一类新药尖吻蝮蛇血凝酶（商品名：“苏灵”）]

## （2）“密盖息”是防止急性骨丢失唯一有循证依据的药物

降钙素（CALCITONIN）是一种含有 32 个氨基酸的直线型多肽类激素。1969 年，Guttman 等人用液相片段法合成了鲑降钙素，由于鲑降钙素的特殊结构，使其稳定性及活性强于人降钙素。后续的细胞实验证明，鲑降钙素作用在人降钙素受体上，所产生的第二信使 cAMP 的量远远大于人降钙素，其降血钙作用远高于人降钙素。随后鲑降钙素广泛应用于临床，并被很多欧洲国家的药典收载。鲑鱼降钙素的止痛速度、镇痛效果均远超依降钙素，且无肝功能影响。

“密盖息”为诺华研发的原研药，相继上市注射剂和鼻喷剂两种剂型。“密盖息”是经 FDA 批准的降钙素类药物，是国家药监局批准的阻止急性和进行性骨丢失的唯一药物，是防止急性骨丢失唯一有循证依据的药物，得到多项国内外权威指南推荐，在骨质疏松及急性骨丢失领域已有较为稳定的市场基础和盈利能力。“密盖息”具有独特的双重镇痛的机制，是治疗骨丢失和骨质疏松的理想选择。





(密盖息鲑降钙素鼻用喷雾剂)



(密盖息鲑降钙素注射液)

2、“创新药研发”是公司一直坚持的核心战略，公司立足于填补临床上未满足需求的创新药研发及管线布局，以临床价值为导向，持续加码新药研发。目前，多项具有完全自主知识产权的药物正在有序地研发之中，主要如下：

#### (1) KC1036 多样化临床突破，进入Ⅲ期临床试验阶段

KC1036 是公司自主研发的化学药品 1.1 类创新药，KC1036 通过抑制 AXL、VEGFR2 等多靶点实现抗肿瘤活性。KC1036 具有较强的 VEGFR 血管靶向，抑制肿瘤细胞生长；通过抑制 AXL，可以改善宿主的抗肿瘤免疫应答，从而避免肿瘤的免疫逃逸。

截至目前，KC1036 针对消化系统肿瘤、胸腺肿瘤等多个适应症正在开展临床研究，已有超过 200 例受试者入组 KC1036 临床研究。报告期内，重点管线进展如下：

基于已经开展的 I b/II 期临床试验结果，公司开展了 KC1036 治疗晚期食管鳞癌 III 期临床研究、治疗晚期胸腺肿瘤患者的 II 期临床研究，目前研究进展顺利；基于 KC1036 单药在局部晚期或转移性食管鳞癌患者中的显著疗效，公司提交了“KC1036 联合 PD-1 抗体一线维持治疗局部晚期或转移性食管鳞癌”IND 申请并获得批准；基于 KC1036 在成人晚期实体肿瘤患者中的安全性、有效性及群体药代动力学特性，公司提交了“KC1036 治疗 12 岁及以上青少年晚期尤文肉瘤”IND 申请并获得批准。

截至 2023 年 7 月 31 日，KC1036 单药治疗晚期食管鳞癌（ESCC）患者的客观缓解率（ORR）为 26.1%，疾病控制率（DCR）为 69.6%，中位总生存期（mOS）为 7.1m（95%CI：4.2，NA），以上结果数据明显优于现有临床结果（含文献报道）；2023 年 3 月 29 日，中国医学科学院肿瘤医院主任医师黄镜教授在中国医药创新与投资大会上宣讲了《KC1036 治疗既往标准治疗失败的晚期食管鳞癌的有效性》的报告，重点介绍了既往标准治疗失败的晚期食管鳞癌受试者接受 KC1036 单药治疗的临床结果：对于可疗效评估的 27 例晚期食管鳞癌受试者，有 8 例最佳疗效为部分缓解（PR），有 15 例为疾病稳定（SD），有 4 例为疾病进展（PD），客观缓解率（ORR）为 29.6%，疾病控制率（DCR）为 85.2%。其中，有 74.1% 受试者的靶病灶缩小，最长治疗周期已超过 9 个月。在晚期实体肿瘤受试者中 KC1036 表现出良好的安全性和耐受性，且依从性高。绝大多数治疗相关不良事件（TRAE）为 1-2 级，少见 3 级 TRAE，发生率最高的 3 级 TRAE 为高血压（8.5%）。

## （2）中药 1.2 类创新药金草片，III 期临床试验开展顺利

目前，治疗“盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛”的中成药尚无上市产品。《中成药治疗盆腔炎性疾病后遗症临床应用指南（2020 年）》指出，现有中成药缺乏设计严谨、多中心、大样本的、随机、对照临床试验以提供更高级别的循证证据。抗生素治疗针对盆腔炎急性期病原体的清除疗效确切，但对后期局部的无菌性炎症及长期慢性疼痛疗效不佳，且存在复发率高、耐药性和二重感染的风险。常规镇痛药虽然可以改善急性疼痛反应，仅为对症治疗。

金草片是国家药品监督管理局批准的唯一针对“盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛”的中药有效部位创新产品，具有质量可控、安全性好、临床评价标准与国际接轨等特点。根据 II 期临床试验结果，金草片能显著改善下腹部疼痛症状，作用持久，可显著提高患者的生活质量；在疼痛消失率方面，连续治疗 12 周后，金草片高剂量组和低剂量组疼痛消失率为 53.45% 和 43.33%，均明显优于安慰剂组 11.86%，并表现出统计学差异（ $p < 0.0001$ ）。截至本报告披露日，金草片 III 期临床试验已达到主要研究终点，金草片 III 期临床试验采取多中心、随机、双盲、安慰剂平行对照试验设计，比较金草片与安慰剂治疗盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛的有效性和安全性，筛选合格受试者按照 2:1 比例被随机分配到试验组和安慰剂组，计划入组 414 例，其中试验组 276 例，安慰剂组 138 例，所有受试者治疗周期为 12 周。本试验主要疗效指标为治疗 12 周后的疼痛消失率。2024 年 3 月，本研究在牵头单位首都医科大学附属北京中医医院顺利召开数据审核会并完成揭盲。

根据统计分析结果表明,金草片在为期12周治疗期内VAS评分的疼痛消失率达到主要研究终点;金草片的安全性和耐受性良好,不良事件发生率低。

### (3) 犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶新药注册申请获得受理

近年来,随着国内宠物犬数量的增加,宠物医疗市场规模逐渐扩大,对“安全、有效”的止血药需求日趋强烈。尖吻蝮蛇血凝酶进入宠物药领域是“苏灵”生命周期管理的举措之一,该产品一旦成功上市,将为宠物手术带来新的止血选择。报告期,犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶注册申请已获受理。

## (二) 经营模式

### 1、采购模式

公司通过建立规范的采购流程、采购制度及体系,确保规范采购管理,降低采购成本,提高采购质量和效率。严格遵循GMP、行业法规等要求对生产过程中所需原辅包材等生产性物资进行采购,定期开展原辅包材供应商质量审计。对于非生产性物资采购,公司采用议价或招标等多种采购方式,从价格、质量、服务、售后等多方面进行综合考量后确定合作供应商。采购过程公平、公正,决策过程透明,公司致力于与供应商建立长期及稳定的合作共赢关系。

### 2、生产模式

在生产方面,公司本着“以人为本,合法守规、质量为先、绿色生产、安全生产”的理念,将GMP贯穿至人、机、料、法、环全方位管理,保证人员上岗、物料采购、药品生产、过程控制及产品放行、贮存运输、不良反应监测的全过程处于受控状态,确保所生产的药品符合预定用途和注册要求。公司集中发挥人才、设备、设施、资金等优势,不断完善质量管理体系、安全管理体系、环境管理体系、能源管理体系、职业健康管理体系,不断满足国家对药品质量管理的最新要求,建设安全、环保、和谐的生产环境。公司应用信息化手段,根据销售计划制订生产计划、采购计划,实现均衡生产。

### 3、销售管理模式

公司的主力产品“苏灵”和“密盖息”销售为自营+联盟模式,公司通过多种方式包括不限于专家共识、学术研讨等方式促进临床合理用药,实现广阔市场的覆盖及学术观念渗透,为医生和患者传播创新药产品最及时的临床信息,让产品的临床价值和药物经济学的理念深入人心,共同助力产品在一线市场的流通及药物可及性。

## (三) 报告期内业绩驱动因素

2023年,公司实现营业收入92,001.18万元,比上年同期增长6.15%;归属于母公司所有者的净利润15,045.07万元,比上年同期增长48.24%;归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润为12,693.54万元,比上年同期增长42.51%。

2023年公司主要业绩指标增幅较大,主要驱动因素为以下方面:

(1)公司全体员工直面挑战、迎难而上,抓住医院手术量恢复以及“苏灵”医保解限的机遇,采取一系列举措提升药物的可及性,并通过“苏灵”的“生命周期管理”和“药物经济学研究”,

积累产品富价值的循证医学数据、案例和文章等，将最新的循证医学和 PV 研究结果，精准传递到临床一线，为“苏灵”合理用药提供有力的学术支持，持续不断的强化产品的差异化优势，让更多的患者从中获益。报告期内，“苏灵”销量同比增长 19.83%。

(2) “密盖息”与原有业务渠道实现优势互补、拓宽销售网络，在报告期内顺利完成了本年度不低于 1.2 亿元的业绩承诺。未来，公司将在资源共享及赋能输出的模式下，努力实现“密盖息”销量稳步增长的目标。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1、自主创新，不断培育研发能力优势

(1) 拥有多元化、精简高效、经验丰富的研发团队

公司通过“苏灵”自主研发积累了丰富的创新药研发经验，已逐渐形成了一支多元化的、精简高效的、经验丰富的国际化研发团队，拥有坚实的专业知识，具备多样化的专业技能，涵盖早期新药发现、临床前试验、临床试验、注册、生产、质量管理、知识产权、药物警戒、商业化等，团队核心人员曾任职于全球知名的国际制药公司及研发机构。公司通过严格的人才盘点，加快国内外医药研发领域的高精尖人才，进一步提升公司原创新药的开发能力和水平。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司研发人员数量为 80 人，占母公司人数的比例为 27%，其中研发人员中，本科及以上学历占比 96%，硕士学历 30 人，博士学历 14 人。

(2) 以临床需求为导向的自主研发能力

在新的十年战略牵引下，公司对自主研发团队和研发管线进行了全方位的整合，坚持以未满足临床需求、突出临床价值的“全球新”药物为标准。公司通过深入临床与市场的洞察分析，将疾病基础研究、药物机制及开发、临床需求及价值相结合，重点布局临床需求尚未满足的出凝血及围手术期、肿瘤及免疫、骨代谢等空间较大的领域，同时积极探索其他治疗领域。

食管癌诊疗指南（CSCO，2023 年）推荐针对不可切除局部晚期或转移性/复发的食管鳞癌一线治疗使用 PD-1 抗体联合含铂化疗，在停止化疗后，继续接受 PD-1 抗体维持治疗，在提高维持治疗的客观反应率和延长无进展生存期方面仍存在较大的、未被满足的临床需求。同时，PD-1 或单药化疗为二线可选方案，二线后无优选方案，也存在极大未满足的临床需求。

目前，KC1036 治疗食管癌适应症的开发思路主要针对上述极大未满足的临床需求，公司正在有序开展 KC1036 治疗晚期食管鳞癌的 III 期临床试验，并获批了 KC1036 联合 PD-1 抗体一线维持治疗局部晚期或转移性食管鳞癌临床试验。公司将聚焦资源推进 KC1036，尽快实现产品上市的目标，为患者带来新的治疗选择。

(3) 领先的研发平台与研发体系建设

公司不断完善从药物发现、药物临床前开发、非临床研究和临床研究、工业化生产等药物研发的全链条新药研发平台，依托国家级博士后科研工作站，致力于打造具备“全球新”亮点的创新药研究与开发平台。公司通过整合内部资源，调整优化组织架构、明确研发核心业务流程和责

任分工，确保项目科学决策、目标上下对齐和资源横向打通，进一步提升创新药研发的质量和项目管理效能，打造支撑公司战略的研发创新能力，高效达成研发目标。

## 2、战略合作，加快创新药研发管线布局

公司通过产品引进、联合开发等多种方式，开辟多种渠道，加快创新药研发管线布局。通过与国内外知名企业及研究机构合作，积极寻找具备较大市场潜力或特色领域品种，加快形成已上市产品、拟上市产品、临床研究产品、临床前研究产品、预研产品有机衔接的格局，实现公司已上市产品“多品争锋”的效应，增强公司的可持续发展能力，提高公司的抵御风险能力。

## 3、学术推广，传递产品差异化优势

公司已经构建了遍及全国专业、合规的学术推广体系，坚定以学术为引导，为产品提供丰富的临床依据，将产品最新的循证医学和 PV 研究结果，精准传递到临床一线，为广大患者与医疗工作者提供科学有效的治疗方案，为产品合理用药提供强有力的学术支持，持续不断的强化产品的差异化优势，不断提高产品在医生和患者的可及性和认可度，使更多的患者从中获益。

此外，公司还通过对产品的“生命周期管理”和“药物经济学研究”，积累产品富有价值的循证医学数据、案例和文章等，为持久的产品力提供更为有力的市场和学术支撑。

## 4、文化引领，激励激发奋斗者打胜仗

公司创立至今，始终高度重视企业文化建设。以文化凝聚全员，以文化引领发展，是公司的鲜明特征之一。

公司构建了具有康辰特色的文化体系，坚守“用生命科学呵护人类健康”的核心使命、“团结、奋斗、坚毅、果敢”的核心价值观和“以客户为中心、以奋斗者为本、聚焦责任结果、持续学习成长、紧张严肃、轻松愉快”的执行文化，通过坚实的战略落地，向“锐意创新，不断超越，奉献国际一流产品，解决未满足的临床需求，解除患者病痛，维护患者尊严”的崇高愿景持续奋进。

报告期内，公司对“以奋斗者为本”的执行文化进行了强化落地，在结合公司优势和健全的制度基础上，制定了奋斗者的“高产出、高质量、高素质”画像标准，通过工资、奖金和股票激励三位一体的物化激励的模式，激励激发“奋斗者”冲锋、奋斗、打胜仗。未来，公司将继续重点落实“聚焦责任结果”的执行文化，持续创造价值。

## 五、报告期内主要经营情况

2023 年，公司实现营业收入 92,001.18 万元，比上年同期增长 6.15%；归属于母公司所有者的净利润 15,045.07 万元，比上年同期增长 48.24%；归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润为 12,693.54 万元，比上年同期增长 42.51%。

**(一) 主营业务分析****1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数             | 上年同期数           | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 营业收入          | 920,011,779.75  | 866,725,922.18  | 6.15     |
| 营业成本          | 101,049,346.68  | 126,157,429.29  | -19.90   |
| 销售费用          | 472,585,019.74  | 423,153,323.43  | 11.68    |
| 管理费用          | 110,695,900.76  | 102,724,408.41  | 7.76     |
| 财务费用          | -11,459,339.68  | -17,861,366.40  | 不适用      |
| 研发费用          | 94,911,121.70   | 86,775,881.64   | 9.38     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 199,353,548.33  | 119,690,343.34  | 66.56    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -447,715,406.42 | -324,507,038.71 | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 143,621,138.69  | -56,892,173.34  | 不适用      |

财务费用变动原因说明：主要系报告期利息收入减少及利息支出增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期投资威斯津支付现金所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期取得银行借款以及收取限制性股票认购款所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**2. 收入和成本分析**

适用 不适用

具体情况如下：

**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况**

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况  |                |                |         |               |               |              |
|------------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 医药制造业      | 917,753,393.23 | 100,758,632.35 | 89.02   | 7.84          | -20.13        | 增加 3.84 个百分点 |
| 主营业务分产品情况  |                |                |         |               |               |              |
| 分产品        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 注射用尖吻蝮蛇血凝酶 | 613,495,567.85 | 54,846,898.45  | 91.06   | 13.89         | -7.92         | 增加 2.12 个百分点 |
| 代理产品       | 7,679,343.73   | 7,565,543.32   | 1.48    | -55.59        | -55.41        | 下降 0.4 个百分点  |
| 鲑降钙素注射液    | 155,760,909.89 | 20,641,896.88  | 86.75   | -19.72        | -41.07        | 增加 4.8 个百分点  |
| 鲑降钙素鼻用喷雾   | 140,817,571.76 | 17,704,293.70  | 87.43   | 39.37         | 21.27         | 增加 1.88 个百分点 |

| 剂           |                |                |         |               |               |               |
|-------------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务分地区情况   |                |                |         |               |               |               |
| 分地区         | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 华东地区        | 391,829,555.32 | 40,247,089.82  | 89.73   | -4.89         | -25.88        | 增加 2.91 个百分点  |
| 华南地区        | 65,732,320.80  | 5,879,582.29   | 91.06   | -10.50        | -27.60        | 增加 2.12 个百分点  |
| 华北地区        | 224,864,553.65 | 32,552,144.33  | 85.52   | 21.22         | -20.24        | 增加 7.52 个百分点  |
| 华中地区        | 79,937,904.46  | 7,150,234.19   | 91.06   | 23.81         | 0.16          | 增加 2.12 个百分点  |
| 西南地区        | 81,067,293.45  | 7,251,255.05   | 91.06   | 45.90         | 18.03         | 增加 2.12 个百分点  |
| 东北地区        | 23,884,676.94  | 2,136,421.20   | 91.06   | 6.32          | -14.00        | 增加 2.12 个百分点  |
| 西北地区        | 42,477,937.13  | 3,799,539.16   | 91.06   | 57.28         | 27.23         | 增加 2.12 个百分点  |
| 境外地区        | 7,959,151.48   | 1,742,366.31   | 78.11   | -24.36        | -58.24        | 增加 17.76 个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 |                |                |         |               |               |               |
| 销售模式        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 经销模式        | 917,753,393.23 | 100,758,632.35 | 89.02   | 7.84          | -20.13        | 增加 3.84 个百分点  |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品       | 单位 | 生产量          | 销售量          | 库存量        | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|------------|----|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 注射用尖吻蝮蛇血凝酶 | 盒  | 3,168,982.25 | 3,002,222.75 | 213,716.00 | 26.15        | 19.83        | 280.18       |
| 鲑降钙素注射液    | 盒  | 1,726,440.00 | 894,218.00   | 832,897.00 | 25.49        | -27.88       | 318.87       |
| 鲑降钙素鼻用喷雾剂  | 盒  | 615,461.00   | 610,461.00   | 47,544.00  | 21.22        | 35.32        | -15.97       |

产销量情况说明

无

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况      |        |                |             |                |               |                  |                           |
|------------|--------|----------------|-------------|----------------|---------------|------------------|---------------------------|
| 分行业        | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明                      |
| 医药制造业      | 直接材料   | 15,702,135.22  | 15.58       | 14,336,955.12  | 11.37         | 9.52             |                           |
| 医药制造业      | 直接人工   | 3,433,342.26   | 3.41        | 3,900,993.29   | 3.09          | -11.99           |                           |
| 医药制造业      | 制造费用   | 39,366,481.60  | 39.07       | 44,117,601.38  | 34.97         | -10.77           |                           |
| 医药制造业      | 其他费用   | 7,717,940.96   | 7.66        | 19,989,366.24  | 15.84         | -61.39           | 主要系“密盖息”产品由航空运输转变为海运减少成本； |
| 医药制造业      | 委托加工费  | 26,973,188.99  | 26.77       | 26,844,599.83  | 21.28         | 0.48             |                           |
| 批发业        | 直接材料   | 7,565,543.32   | 7.51        | 16,967,913.43  | 13.45         | -55.41           | 主要系该类业务量整体减少所致；           |
| 合计         |        | 100,758,632.35 | 100.00      | 126,157,429.29 | 100.00        | -20.13           |                           |
| 分产品情况      |        |                |             |                |               |                  |                           |
| 分产品        | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明                      |
| 注射用尖吻蝮蛇血凝酶 | 直接材料   | 10,073,692.57  | 18.37       | 9,381,395.28   | 15.75         | 7.38             |                           |
| 注射用尖吻蝮蛇血凝酶 | 直接人工   | 3,433,342.26   | 6.26        | 3,900,993.29   | 6.55          | -11.99           |                           |



|            |       |               |        |                |        |        |   |
|------------|-------|---------------|--------|----------------|--------|--------|---|
| 注射用尖吻蝮蛇血凝酶 | 制造费用  | 39,366,481.60 | 71.77  | 44,117,601.38  | 74.07  | -10.77 |   |
| 注射用尖吻蝮蛇血凝酶 | 其他费用  | 1,973,382.02  | 3.60   | 2,161,397.62   | 3.63   | -8.70  |   |
| 小计         |       | 54,846,898.45 | 100.00 | 59,561,387.57  | 100.00 | -7.92  |   |
| 鲑降钙素注射液    | 直接材料  | 900,794.13    | 4.37   | 1,441,115.94   | 4.12   | -37.49 | 主要系鲑降钙素注射液与鲑降钙素鼻用喷雾剂销售结构的变化及由航空运输转变为海运减少成本所致。 |
| 鲑降钙素注射液    | 委托加工费 | 15,704,982.40 | 76.08  | 19,765,043.45  | 56.42  | -20.54 |   |
| 鲑降钙素注射液    | 其他费用  | 4,036,120.35  | 19.55  | 13,823,128.65  | 39.46  | -70.80 |   |
| 小计         |       | 20,641,896.88 | 100.00 | 35,029,288.04  | 100.00 | -41.07 |   |
| 鲑降钙素鼻用喷雾剂  | 直接材料  | 4,727,648.52  | 26.70  | 3,514,443.90   | 24.08  | 34.52  |   |
| 鲑降钙素鼻用喷雾剂  | 委托加工费 | 11,268,206.59 | 63.65  | 7,079,556.38   | 48.49  | 59.17  |   |
| 鲑降钙素鼻用喷雾剂  | 其他费用  | 1,708,438.59  | 9.65   | 4,004,839.97   | 27.43  | -57.34 |   |
| 小计         |       | 17,704,293.70 | 100.00 | 14,598,840.25  | 100.00 | 21.27  |   |
| 合计         |       | 93,193,089.03 | 100.00 | 109,189,515.86 | 100.00 | -14.65 |   |

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 63,619.60 万元，占年度销售总额 69.15%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 5,986.16 万元，占年度采购总额 86.85%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 供应商名称             | 采购额      | 占年度采购总额比例（%） |
|----|-------------------|----------|--------------|
| 1  | Midas Pharma GmbH | 3,078.15 | 51.42        |

其他说明

无

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 2023年度         | 2022 年度        | 增减（%）   | 情况说明  |
|-------|----------------|----------------|---------|---|
| 销售费用  | 472,585,019.74 | 423,153,323.43 | 11.68   |   |
| 管理费用  | 110,695,900.76 | 102,724,408.41 | 7.76    |   |
| 财务费用  | -11,459,339.68 | -17,861,366.40 | 不适用     | 主要系报告期利息收入减少及利息支出增加所致；  |
| 研发费用  | 94,911,121.70  | 86,775,881.64  | 9.38    |   |
| 所得税费用 | -64,838,548.76 | 16,422,064.11  | -494.83 | 主要系公司之孙公司泰凌医药国际有限公司利得税申报正式取得回复，其购入“密盖息”资产的支出在税前可抵扣，形成亏损额结转。根据《企业会计准则第 18 号——所得税》及相关规定，公司管理层结合“密盖息”产品业务情况，综合判断确认递延所得税及所得税费用。 |

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

|                  |                |
|------------------|----------------|
| 本期费用化研发投入        | 94,911,121.70  |
| 本期资本化研发投入        | 81,558,686.25  |
| 研发投入合计           | 176,469,807.95 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 19.18          |

|                |       |
|----------------|-------|
| 研发投入资本化的比重 (%) | 46.22 |
|----------------|-------|

## (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

|                     |        |
|---------------------|--------|
| 公司研发人员的数量           | 80     |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 18     |
| 研发人员学历结构            |        |
| 学历结构类别              | 学历结构人数 |
| 博士研究生               | 14     |
| 硕士研究生               | 30     |
| 本科                  | 33     |
| 专科                  | 2      |
| 高中及以下               | 1      |
| 研发人员年龄结构            |        |
| 年龄结构类别              | 年龄结构人数 |
| 30岁以下(不含30岁)        | 7      |
| 30-40岁(含30岁,不含40岁)  | 38     |
| 40-50岁(含40岁,不含50岁)  | 24     |
| 50-60岁(含50岁,不含60岁)  | 10     |
| 60岁及以上              | 1      |

## (3). 情况说明

□适用 √不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

| 科目            | 本期数             | 上年同期数           | 变动比例 (%) | 情况说明                           |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|--------------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 199,353,548.33  | 119,690,343.34  | 66.56    | 主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致； |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -447,715,406.42 | -324,507,038.71 | 不适用      | 主要系报告期投资威斯津支付现金所致；             |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 143,621,138.69  | -56,892,173.34  | 不适用      | 主要系报告期取得银行借款以及收取限制性股票认购款所致。    |

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称     | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上期期末数          | 上期期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上期期末变动比例(%) | 情况说明  |
|----------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|---|
| 货币资金     | 230,203,551.41 | 6.09            | 345,245,428.47 | 10.08           | -33.32             | 主要系公司报告期购买理财产品所致；   |
| 交易性金融资产  | 396,405,164.28 | 10.48           | 280,373,109.59 | 8.19            | 41.38              | 主要系公司报告期购买理财产品所致；   |
| 存货       | 48,466,949.67  | 1.28            | 36,992,446.20  | 1.08            | 31.02              | 主要系苏灵产品在产品及产成品增加，密盖息产品备货增加所致；   |
| 其他流动资产   | 224,410,232.33 | 5.94            | 18,499,427.02  | 0.54            | 1,113.07           | 主要系报告期末将部分一年内到期大额存单重分类所致；   |
| 长期股权投资   | 49,579,276.22  | 1.31            | 70,277,736.99  | 2.05            | -29.45             | 主要系联营企业北京蓉都创宜本期减值所致；  |
| 其他权益工具投资 | 684,314,203.00 | 18.10           | 526,944,146.92 | 15.39           | 29.86              | 主要系报告期投资威斯津所致；  |
| 使用权资产    | 4,160,550.26   | 0.11            | 12,481,650.98  | 0.36            | -66.67             | 主要系报告期使用权资产摊销所致；  |
| 长期待摊费用   | 898,934.69     | 0.02            | 1,684,170.17   | 0.05            | -46.62             | 主要系报告期摊销所致；   |
| 递延所得税资产  | 32,271,883.21  | 0.85            | 1,086,400.80   | 0.03            | 2,870.53           | 主要系公司之孙公司泰凌医药国际有限公司利得税申报正式取得回复，其购入“密盖息”资产的支出在税前可抵扣，形成亏损结转确认递延所得税资产所致； |
| 短期借款     | 96,927,139.76  | 2.56            |                | 0.00            | 不适用                | 主要系报告期内取得银行短期借款增加所致；  |
| 应付账款     | 82,967,121.19  | 2.19            | 48,474,727.82  | 1.42            | 71.16              | 主要系报告期末市场管理模式启  |

|        |               |      |               |      |         |   |
|--------|---------------|------|---------------|------|---------|---|
|        |               |      |               |      |         | 动转型变革，公司接收部分区域市场管理，与推广服务商友好终止了市场推广管理服务，从而形成待支付的市场交接费所致；                         |
| 合同负债   | 6,488,563.34  | 0.17 | 2,922,322.23  | 0.09 | 122.03  | 主要系报告期内预提销售折扣增加所致；  |
| 应付职工薪酬 | 30,217,472.51 | 0.80 | 22,761,860.87 | 0.66 | 32.75   | 主要系报告期内计提绩效奖金增加所致；  |
| 应交税费   | 3,686,475.30  | 0.10 | 39,572,224.69 | 1.16 | -90.68  | 主要系报告期内公司之孙公司泰凌国际取得香港税局的批复，此前购买无形资产的成本获得香港税务局抵税的同意，泰凌国际冲回此前2021年和2022年计提的利得税所致； |
| 其他应付款  | 93,999,002.53 | 2.49 | 49,895,797.95 | 1.46 | 88.39   | 主要系报告期内限制性股票激励回购义务增加所致；   |
| 长期借款   | 43,784,000.00 | 1.16 |               | 0.00 | 不适用     | 主要系报告期内取得银行长期借款增加所致；  |
| 租赁负债   |               | 0.00 | 3,708,101.32  | 0.11 | -100.00 | 主要系报告期内重分类至一年内到期的非流动负债所致。   |

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 1,198,567,217.98（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 31.70%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 境外资产名称 | 形成原因 | 运营模式 | 本报告期营业收入 | 本报告期净利润 |
|--------|------|------|----------|---------|
|--------|------|------|----------|---------|

|              |               |    |                |                |
|--------------|---------------|----|----------------|----------------|
| 泰凌医药国际有限公司   | 非同一控制下企业合并    | 销售 | 296,578,481.65 | 146,088,430.05 |
| 康辰药业（香港）有限公司 | 设立            | 投资 | /              | -371,873.36    |
| 商誉           | 收购“密盖息”业务无形资产 | /  | /              | /              |

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√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 | 2,983,050.94   | 农民工工资预储金 |
| 固定资产 | 53,785,312.19  | 银行贷款抵押   |
| 无形资产 | 47,263,513.50  | 银行贷款抵押   |
| 合计   | 104,031,876.63 | /        |

### 4. 其他说明

□适用 √不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业为医药制造业。

#### 医药制造行业经营性信息分析

##### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

##### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

##### (2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

#### 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

| 细分行业  | 主要治疗领域 | 药(产)品名称    | 注册分类  | 适应症或功能主治  | 是否处方药 | 是否属于中药保护品种(如涉及) | 发明专利起止期限(如适用) | 是否属于报告期内推出的新药(产品)品 | 是否纳入国家基药目录 | 是否纳入国家医保目录 | 是否纳入省级医保目录 |
|-------|--------|------------|-------|-----------|-------|-----------------|---------------|--------------------|------------|------------|------------|
| 血凝酶制剂 | 手术止血   | 注射用尖吻蝮蛇血凝酶 | 化 1.2 | 用于外科手术浅表创 | 是     | 否               | “尖吻蝮蛇血凝酶”，中   | 否                  | 否          | 是          | 是          |

|     |     |           |       |            |   |   |  |   |   |   |   |
|-----|-----|-----------|-------|------------|---|---|--|---|---|---|---|
|     |     | 酶         |       | 面渗血的止血     |   |   | 国发明专利, 专利号 ZL200910118800.2, 期限: 2009.03.16-2029.03.15 |   |   |   |   |
| 降钙素 | 内分泌 | 鲑降钙素鼻用喷雾剂 | 化 5.1 | 骨质疏松       | 是 | 否 | -  | 否 | 否 | 是 | 是 |
| 降钙素 | 内分泌 | 鲑降钙素注射液   | 化 5.1 | 骨质疏松及急性骨丢失 | 是 | 否 | -  | 否 | 否 | 是 | 是 |

#### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

#### 报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

#### 情况说明

适用 不适用

#### 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 治疗领域 | 营业收入      | 营业成本     | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) | 同行业同领域产品毛利率情况 |
|------|-----------|----------|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 手术止血 | 61,349.56 | 5,484.69 | 91.06   | 13.89         | -7.92         | 2.12         |               |
| 内分泌  | 29,657.85 | 3,834.62 | 87.07   | 0.51          | -22.73        | 3.89         |               |

#### 情况说明

适用 不适用

由于同领域血凝酶及鲑鱼降钙素生产厂家以非上市公司为主，因此，未查询到其对外公开披露的数据。

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

适用 不适用

创新药研发作为公司的核心战略，公司始终坚守新药创制方向，强调源头创新，坚持以临床价值为导向，立足于填补临床上未满足需求的创新药研发。多项具有完全自主知识产权的全新靶点药物正在快速有序地研发之中，具体如下：

### (1) KC1036 项目

KC1036 是公司自主研发的化学药品 1 类创新药，KC1036 通过抑制 VEGFR2、AXL 等多靶点实现抗肿瘤活性。KC1036 具有较强的 VEGFR 血管靶向，抑制肿瘤细胞生长；通过抑制 AXL，可以改善宿主的抗肿瘤免疫应答，从而避免肿瘤的免疫逃逸。

公司自 2020 年 9 月启动 KC1036 的 I 期首次人体临床试验。目前 KC1036 针对消化系统肿瘤、胸腺肿瘤等多个适应症正在开展临床研究，已有超过 200 例受试者入组 KC1036 临床研究，现有临床研究结果显示了突出的抗肿瘤活性与安全性。截至 2023 年 7 月 31 日，KC1036 单药治疗晚期食管鳞癌（ESCC）患者的 ORR 为 26.1%，DCR 为 69.6%，mOS 为 7.1m（95%CI:4.2,NA），以上结果数据明显优于现有临床结果（含文献报道）。基于 KC1036 已开展的 Ib/II 期临床试验结果，公司向国家药品监督管理局药品审评中心递交了晚期复发或转移性食管鳞癌的 III 期临床方案并获得同意。公司正加快推进 KC1036 治疗晚期食管鳞癌 III 期临床研究。

公司遵循“两个并行”原则，实行单药多个适应症并行（如食管癌、胸腺癌、胃癌、结直肠癌等）与联合给药方案并行，最大化挖掘 KC1036 的临床优势及资源利用。基于 KC1036 在成人晚期实体肿瘤患者中的安全性、有效性及群体药代动力学特性，公司向国家药品监督管理局药品审评中心分别提交了“KC1036 治疗 12 岁及以上青少年晚期尤文肉瘤”的 IND 申请和“KC1036 联合 PD-1 抗体一线维持治疗局部晚期或转移性食管鳞癌”的 IND 申请，均已获批。KC1036 多路径并行的研发策略，将加快产品研发进程并尽早实现上市，为患者提供更好的治疗选择。

### (2) 金草片项目

金草片是首个以“盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛”适应症精准复批的中药 1.2 类创新药品种，该品种历经十余年的研究，曾得到国家高技术研究发展计划（863 计划）和国家重大新药创制课题等滚动资助。金草片是从单一中药筋骨草全草中提取的有效部位制剂，金草片具有成分明确、质量可控、安全性高和临床评价标准与国际接轨等特点。

金草片 II 期临床试验结果显示，金草片能显著改善下腹部疼痛症状，作用温和且持久，从而提高患者的生活质量。患者疼痛消失时间和疼痛消失率较安慰剂相比均有显著差异。在疼痛消失率方面，连续治疗 12 周后，金草片高剂量组和低剂量组疼痛消失率为 53.45% 和 43.33%，均明显优于安慰剂组 11.86%，并表现出统计学差异（ $p < 0.0001$ ）。镇痛效果显著且稳定；金草片临床安全性与安慰剂临床数据相当，体现出较好的临床安全性。

金草片 III 期临床试验研发进展顺利，已完成了全部受试者入组与随访，2024 年 3 月，本研究在牵头单位首都医科大学附属北京中医医院顺利召开数据审核会并完成揭盲。根据统计分析结果表明，金草片在为期 12 周治疗期内 VAS 评分的疼痛消失率达到主要研究终点；金草片的安全性和耐受性良好，不良事件发生率低。目前公司正在全力推进金草片的研发进程，力争尽早获批上市。

### (3) KC1086 项目



KC1086 是公司首个从选题立项、分子设计、化合物合成、先导化合物发现和优化、体内外药效学评估、体内外安全评估，并经公司决委会审批通过立项的自主全球新创新药项目，具备 me-better 甚至 best-in-class 潜力，是公司自主创新能力成熟的标志。

KC1086 通过抑制在癌症表观遗传学中起到驱动作用的靶蛋白（以下统称为“该靶点”），抑制其下游对肿瘤的发生和发展起关键重用的蛋白质表达来实现抗肿瘤的活性。临床前研究显示该靶点抑制剂可有效抑制经 CDK4/6 抑制剂和/或氟维司群治疗后耐药或者无效的 ER+/HER2-乳腺癌 PDX 模型的生长，更多的研究发现该靶点抑制剂在高表达的其它实体瘤，同样有明显的肿瘤生长抑制作用。根据 ClinicalTrials 数据库显示，目前只有一家全球头部药企有同靶点分子抑制剂正在进行乳腺癌和其它实体瘤的 I 期临床试验，初步结果发现该类小分子抑制剂耐受性良好，在 PBMCs 和肿瘤中产生强效靶点抑制，并在剂量爬坡实验中对于重度 ER+/HER2- 乳腺癌的患者中，证实了 PR 的疗效。目前，通过专利和市场分析，除一个进入临床试验的产品外，国内外尚有四家公司正在进行临床前开发研究，经过对竞品专利分子结构分析，发现 KC1086 由于其独特的结构特点，赋予 KC1086 具有更好的体内外药效，经临床前研究，显示 KC1086 可有效抑制 ER+/HER2-乳腺癌和其它实体瘤等小鼠药效模型中肿瘤的生长。同时，KC1086 具备比同类在研临床和临床前竞品更优越的 ADME 性质和安全性。

目前公司正在全力推进 KC1086 的研发进程，争取早日进入临床研究，为越来越多的患者提供更多、更有效、更安全的治疗药物。

#### **(4) KC-B173 项目**

该项目是从德国生物技术企业引进的重组人凝血七因子（FVIIa），具有全球知识产权的开发及商业化权利。不同于传统生物药商业化生产使用的鼠源性哺乳动物细胞，KC-B173 使用全新的细胞生产基质，其蛋白翻译后糖基化修饰与人体内 FVIIa 高度相似。该特点能有效降低重组蛋白的免疫原性，能够减少抗药抗体（ADA）和中和抗体的产生，临床长期使用安全性更好，有效性更持久。KC-B173 质量稳定、产量更高，生产成本具有明显优势。KC-B173 不但可以用于治疗各类血友病，在外伤等不可控制出血状态下快速止血方面亦有广泛应用。KC-B173 的研发丰富了公司止血药物的产品管线，扩展了公司针对不同凝血机制的新药品种布局，在凝血药物领域的技术创新竞争优势具有重要作用。

#### **(5) CX1003 项目**

CX1003 是公司自主研发的主要作用于 c-Met、VEGFR2 的新型多靶点受体酪氨酸激酶抑制剂。c-Met 在肿瘤细胞的生长、入侵和转移过程中扮演重要角色，VEGFR2 是血管新生的主要激酶，在血管生成过程中起主导作用。CX1003 是 c-Met 和 VEGFR2 双重抑制剂，能有效地同时阻断 c-Met 和 VEGFR2 这两种在肿瘤中发挥不同作用的信号通路，从而具有独特的药理作用和临床应用前景。

该项目已完成剂量递增的临床安全性试验，未观察到与治疗相关的剂量限制性毒性（DLT），药物临床安全性和耐受性良好。CX1003 在甲状腺髓样癌、软组织肉瘤等瘤种中展现出相对较好

的治疗效果。此外，CX1003 在肿瘤骨转移（如：前列腺癌骨转移），缓解骨痛方面显示了较突出的疗效。目前，CX1003 项目按研发计划正常推进。

### （6）CX1026 项目

公司自主研发的化学药品 1 类新药 CX1026 具有化学结构明确，作用分子靶点新颖且特异性强，抗肿瘤作用显著，以及毒性小的特点，可望为恶性肿瘤的治疗提供崭新的分子靶向抗肿瘤药物。该项目处于临床前开发阶段，目前公司正在按计划积极推进。

### （7）犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶项目

拓宽尖吻蝮蛇血凝酶在宠物领域的应用，是“苏灵”生命周期管理的重大举措。近年来，随着国内宠物犬数量的增加，宠物医疗市场规模逐渐扩大，市场对犬用注射用止血的安全性、有效性等需求亟为强烈。公司借助多年来在尖吻蝮蛇血凝酶领域积累的研发经验，通过持续研究，积极扩展血凝酶制剂适用范围，该产品做为宠物市场的第一个止血药物，若能成功上市，将会进一步延长尖吻蝮蛇血凝酶的生命周期。公司也将以犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶为契机，积极探索宠物用药市场，为宠物提供更加安全、更加有效、更加方便的创新药。报告期，犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶注册申请已获受理。

## （2）. 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

| 研发项目(含一致性评价项目) | 药(产)品名称    | 注册分类           | 适应症或功能主治                           | 是否处方药 | 是否属于中药保护品种(如涉及) | 研发(注册)所处阶段 |
|----------------|------------|----------------|------------------------------------|-------|-----------------|------------|
| KC1036         | /          | 化药 1 类         | 实体肿瘤/优选消化系统肿瘤                      | 是     | 否               | 临床 III 期   |
| ZY5301         | /          | 中药 1.2 类       | 盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛                     | /     | /               | 临床 III 期   |
| CX1003         | /          | 化药 1 类         | 实体肿瘤/优选罕见肿瘤                        | 是     | 否               | 临床 I 期     |
| KC1086         | /          | 化药 1 类         | 实体肿瘤/妇科肿瘤方向                        | 是     | 否               | 临床前研究      |
| CX1026         | /          | 化药 1 类         | 肺癌、肝癌、肾癌、结肠癌、皮肤 T 淋巴细胞癌            | 是     | 否               | 临床前研究      |
| KC-B173        | /          | 改良型生物制品 2.4 类  | 用于血友病患者群体的出血发作及预防在外科手术过程中或有创操作中的出血 | 是     | 否               | 临床前研究      |
| AH1001         | 注射用尖吻蝮蛇血凝酶 | 兽药化学药品注册分类 3 类 | 用于犬外科手术创面渗血的止血                     | 是     | 否               | 注册申请阶段     |
| SLYF           | 注射用尖吻蝮蛇血凝酶 | 化药 1.2 类       | 用于外科手术浅表创面渗血                       | 是     | 否               | 真实世界研究及临床科 |

|  |  |  |     |  |  |        |
|--|--|--|-----|--|--|--------|
|  |  |  | 的止血 |  |  | 室拓展性研究 |
|--|--|--|-----|--|--|--------|

### (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

2023 年 5 月，公司向国家药品监督管理局药品审评中心递交了“KC1036 治疗 12 岁及以上青少年晚期尤文肉瘤”的沟通交流会申请。2023 年 6 月，公司收到国家药品监督管理局药品审评中心的审评意见。

2023 年 8 月，公司向国家药品监督管理局药品审评中心递交了“评估 KC1036 对比研究者选择的化疗治疗晚期复发或转移性食管鳞癌受试者的随机、对照、开放、多中心 III 期临床研究”的沟通交流会申请。2023 年 11 月，公司收到国家药品监督管理局药品审评中心的审评意见。

2023 年 9 月，公司向国家药品监督管理局药品审评中心递交了“KC1036 治疗 12 岁及以上青少年晚期尤文肉瘤”的临床试验申请并获得受理。2023 年 12 月，公司收到国家药品监督管理局核准签发的《药物临床试验批准通知书》。

2023 年 10 月，公司向国家药品监督管理局递交了“KC1036 联合 PD-1 抗体一线维持治疗局部晚期或转移性食管鳞癌”的临床试验申请并获得受理。2023 年 12 月，公司收到国家药品监督管理局核准签发的《药物临床试验批准通知书》。

### (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

### (5). 研发会计政策

√适用 □不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员工资、直接投入、固定资产折旧、无形资产摊销、临床试验费、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；公司新药研发项目研究阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件前的阶段。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

考虑到公司涉及不同类别药品研发项目，公司具体资本化政策如下：(1) 公司内部自行开发的创新药、生物类似药研发项目，进入III期临床试验之前所发生的研发支出均予以费用化处理，其中以II期临床试验支持上市申请的，或纳入突破性治疗程序的新药研发项目，自开始至开展实质性II期临床试验前为研究阶段，自开始开展实质性II期临床试验至取得生产批件的期间为开发阶段，开发阶段的支出进行资本化；(2) 对于仿制药研发项目，取得生产批件之前所发生的研发支出予以费用化处理；(3) 对于上市后药品的再评价或再开发，预期可以带来新的经济利益流入，其支出予以资本化，确认为开发支出；(4) 从第一梯队公司及机构购入的国内外在研的创新药及生物类似药管线，支付的外购相关费用予以资本化；继续在外购管线基础上进行药品开发，遵守公司内部自行研发支出的资本化政策。

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

#### (6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司               | 研发投入金额    | 研发投入占营业收入比例 (%) | 研发投入占净资产比例 (%) | 研发投入资本化比重 (%) |
|-----------------------|-----------|-----------------|----------------|---------------|
| 复旦张江                  | 24,470.04 | 28.76           | 10.37          | 0.38          |
| 特宝生物                  | 27,995.47 | 13.33           | 14.92          | 17.85         |
| 苑东生物                  | 24,608.75 | 22.03           | 9.45           | 3.09          |
| 同行业平均研发投入金额           | 25,691.42 |                 |                |               |
| 公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%) | 19.18     |                 |                |               |
| 公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)  | 5.77      |                 |                |               |
| 公司报告期内研发投入资本化比重 (%)   | 46.22     |                 |                |               |

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 研发项目   | 研发投入金额   | 研发投入费用化金额 | 研发投入资本化金额 | 研发投入占营业收入比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明        |
|--------|----------|-----------|-----------|-----------------|-------------------|-------------|
| KC1036 | 7,774.37 | 6,833.66  | 940.72    | 8.45            | 42.26             | 研发阶段不同，投入差异 |
| CX1003 | 387.28   | 387.28    |           | 0.42            | -60.77            |             |
| CX1026 | 271.29   | 271.29    |           | 0.29            | 5.25              |             |

|         |           |          |          |       |        |   |
|---------|-----------|----------|----------|-------|--------|---|
| AH1001  | 432.79    |          | 432.79   | 0.47  | 67.25  | 大 |
| KC-B173 | 1,141.18  | 732.22   | 408.96   | 1.24  | -5.66  |   |
| SLYF    | 48.09     |          | 48.09    | 0.05  | -86.68 |   |
| ZY5301  | 6,325.32  |          | 6,325.32 | 6.88  | 20.77  |   |
| KC1086  | 79.23     | 79.23    |          | 0.09  | 不适用    |   |
| 合计      | 16,459.55 | 8,303.68 | 8,155.88 | 17.89 | 19.48  |   |

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“三、报告期内公司从事的业务情况”之“（二）经营模式”之“3、销售管理模式”。

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 具体项目名称 | 本期发生额     | 本期发生额占销售费用总额比例（%） |
|--------|-----------|-------------------|
| 职工薪酬   | 6,133.82  | 12.98             |
| 折旧费    | 49.40     | 0.11              |
| 差旅费    | 554.72    | 1.17              |
| 运输及仓储费 | 13.30     | 0.03              |
| 市场建设费  | 22,123.16 | 46.81             |
| 推广服务费  | 16,287.47 | 34.46             |
| 商务服务费  | 1,488.23  | 3.15              |
| 会议费    | 291.56    | 0.62              |
| 办公费    | 192.98    | 0.41              |
| 其他     | 123.86    | 0.26              |
| 合计     | 47,258.50 | 100.00            |

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司              | 销售费用      | 销售费用占营业收入比例（%） |
|----------------------|-----------|----------------|
| 复旦张江                 | 38,359.07 | 45.09          |
| 特宝生物                 | 84,880.09 | 40.41          |
| 苑东生物                 | 38,456.16 | 34.42          |
| 公司报告期内销售费用总额         |           | 47,258.50      |
| 公司报告期内销售费用占营业收入比例（%） |           | 51.37          |

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

□适用 √不适用

### 4. 其他说明

□适用 √不适用

#### (五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司新增投资成都威斯津生物医药科技有限公司 150,000,000.00 元，持股比例 15.9473%，公司派驻监事、不派驻董事及高级管理人员。根据股权比例、派出人员及公司管理层持有该股权的意图，公司指定该投资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，作为其他权益工具投资核算。

**1. 重大的股权投资**

适用 不适用

**2. 重大的非股权投资**

适用 不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数            | 本期公允价值变动损益    | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额           | 本期出售/赎回金额        | 其他变动        | 期末数              |
|------|----------------|---------------|---------------|---------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| 股票   | 285,589,673.10 |               | 7,370,056.08  |         |                  |                  |             | 292,959,729.18   |
| 其他   | 618,124,556.10 | -1,239,910.20 |               |         | 1,562,600,000.00 | 1,297,100,000.00 | -806,876.94 | 881,577,768.96   |
| 合计   | 903,714,229.20 | -1,239,910.20 | 7,370,056.08  | -       | 1,562,600,000.00 | 1,297,100,000.00 | -806,876.94 | 1,174,537,498.14 |

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 证券品种 | 证券代码   | 证券简称 | 最初投资成本         | 资金来源 | 期初账面价值         | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 本期投资损益       | 期末账面价值         | 会计核算科目   |
|------|--------|------|----------------|------|----------------|------------|---------------|--------|--------|--------------|----------------|----------|
| 股票   | 600511 | 国药股份 | 254,881,106.10 | 自有资金 | 285,589,673.10 |            | 7,370,056.08  |        |        | 8,004,699.80 | 292,959,729.18 | 其他权益工具投资 |
| 合计   | /      | /    | 254,881,106.10 | /    | 285,589,673.10 |            | 7,370,056.08  |        |        | 8,004,699.80 | 292,959,729.18 | /        |

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用

公司通过参与基金投资,拟加强医药行业布局,产业合作以及拓展外延并购标的资源的目标。具体如下:

2019年5月,公司与其他合伙人共同出资设立潍坊高新区康盛创业投资合伙企业(有限合伙),主要从事生物医药、大健康等项目进行股权或者与股权相关的投资,目前投资期已关闭,公司认缴出资10,000.00万元,占比55.25%。截至2023年12月31日,公司已实缴出资额1,777.78万元。

2019年9月,公司与北京三益投资管理有限公司及其他合格投资者签署了《南通元清本草股权投资中心(有限合伙)合伙协议》,公司作为有限合伙人以自有资金出资3,000.00万元参与南通元清本草股权投资中心(有限合伙)(以下简称“本基金”)。本基金目标总规模为人民币20,000.00万元,投资领域为医疗健康领域。截至2023年12月31日,公司已实缴出资额3,000.00万元。

2020年1月,公司拟出资5,000.00万元与其他合伙人共同出资设立北京锦伦管理咨询合伙企业(有限合伙),投资杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业(有限合伙)。截至2023年12月31日,公司已实缴出资额5,000.00万元。

2022年8月,公司拟出资5,000.00万元与其他合伙人共同出资设立北京锦笙管理咨询合伙企业(有限合伙),投资西藏龙磐中小企业发展基金股权投资合伙企业(有限合伙)。截至2023年12月31日,公司已实缴出资额2,000.00万元。

投资明细详见本报告“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“17.长期股权投资”、“18.其他权益工具投资”、“19.其他非流动金融资产”。

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 公司名称          | 业务性质    | 持股比例 | 注册资本      | 期末总资产     | 期末净资产    | 本期营业收入 | 本期净利润   |
|---------------|---------|------|-----------|-----------|----------|--------|---------|
| 湖南京湘源蛇类养殖有限公司 | 养殖      | 100% | 430.00    | 3,587.53  | 3,549.34 | 766.86 | 345.52  |
| 河北康辰制药有限公司    | 在建      | 100% | 10,130.00 | 10,225.04 | 9,990.36 | 94.47  | -225.23 |
| 北京康辰医药科技有限公司  | 技术开发、服务 | 85%  | 4,000.00  | 1,602.36  | 1,529.54 |        | -765.93 |



|                |                 |        |           |            |            |           |           |
|----------------|-----------------|--------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
| 山东普华制药有限公司     | 在建              | 100%   | 4,000.00  | 716.85     | 675.82     |           | -59.84    |
| 北京康辰生物科技有限公司   | 商业配送、推广服务       | 73.70% | 10,000.00 | 91,367.50  | 87,416.02  | 8,102.84  | 37.69     |
| 康辰药业(香港)有限公司   | 投资              | 100%   | 3,196.55  | 108.13     | 108.13     |           | -37.19    |
| 康辰生物医药(上海)有限公司 | 技术服务、投资         | 73.70% | 90,000.00 | 106,537.44 | 90,334.07  |           | -1.26     |
| 泰凌医药国际有限公司     | 销售              | 73.70% | 0.00      | 109,984.31 | 106,608.65 | 29,657.85 | 14,608.84 |
| 北京爱欣湾医药科技有限公司  | 技术开发、推广及产品销售    | 100%   | 500.00    | 426.39     | 261.93     |           | -64.40    |
| 康辰药物研究(北京)有限公司 | 研究和试验发展、技术开发、推广 | 100%   | 500.00    | 67.91      | 67.91      |           | -9.75     |

康辰药物研究(北京)有限公司于 2024 年 1 月 29 日更名为北京康辰医药企业管理有限公司。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础；

回顾 2023 年，多项新政发布，促进医保、医疗、医药协同发展和治理。行业整治频繁，涉及带量采购、挂网准入、医保基金、信用评价等多方面，对医疗机构、医药企业乃至整个行业产生的震慑力极大。此外，今年还出台了关于门诊共济、药物保障、医疗布局等方面的政策，对整个医药行业也产生了深远的影响。

2024 年，医保、医疗、医药三个领域，政策还将持续推进并创新。医保方面，医保目录持续一年一调；医保支付标准在 2024 年出台新规，从国采品种入手调整；DRG/DIP 支付方式改革将在 2024 年迎来决胜一年；医保基金监管将做实常态化监管。医疗领域，强化医疗布局、促进公立医院高质量发展、推进医疗服务价格改革等将是重点。医药方面，带量采购持续进行，品种数量、品种范围都将扩大，规则也在逐步修正，会更加注重报量管理、采购执行等方面。目前药品挂网价格整治力度和限价要求持续加强，将导致未来挂网难度进一步加大，同时撤网更加不易。此外，

药品审评审批速度还将持续加快，也会更加注重短缺药、儿童用药、新药、基药等药品的供应保障。

根据国家药品监督管理局（NMPA）统计，2023 年共有超过 82 款新药在中国首次获批，包括 48 款化药、22 款生物药、4 款疫苗以及 8 款中药。与往年相比，2023 年 NMPA 批准新药数量显著上涨，几乎与近五年的历史峰值持平。

从市场规模上看，随着经济发展和居民生活水平的提高，中国成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。在中国经济发展和医疗需求的共同影响下，中国医药市场保持着较高的增速，根据弗若斯特沙利文数据，2017 至 2021 年市场规模年复合增长率为 2.7%，2021 年达到 15,912 亿元。随着国家推进药品附条件上市和优先审评审批等制度的实行，以及不断扩大的医保支持力度，根据 Frost&Sullivan 预测，未来五年，中国医药市场将会以 9.6% 的复合年增长率持续增长，于 2025 年达到人民币 22,873 亿元，2030 年达到人民币 29,911 亿元。

从竞争格局上看，行业集中度稳中有升，由于医药制造行业受到监管力度高、生产难度大等壁垒因素的影响，目前行业正在逐渐转型。产业布局结构调整效果显现。百强制药企业的贡献度不断增加，规模企业市场集中度明显提高，百强企业主营业务收入在医药工业全部营收中的占比接近 1/3。

## （二）公司发展战略

适用 不适用

创新研发是公司发展至今始终坚持的根本战略和定位，更是驱动公司持续发展的强劲动力。公司自创立之初起，就以高度站位和持续投入来建设和打造国内外领先与超前的研发平台与研发体系，致力于建设全球一流的高新医药研发基地，康辰药物研究院肩负着公司新药研发及战略规划的巨大重任。公司秉承“用生命科学呵护人类健康”的康辰核心使命，坚持以临床需求为导向、以科学创新为根本的研发理念，横跨化药、生物药等多个领域，聚焦抗肿瘤和出血新药等研发领域，并据此全面系统地制定与规划了从“中国新”稳步迈向“全球新”的创新药物研发战略。

过去近二十年，公司历经了资源培育期，成长壮大期，变革调整期，2022 年通过与国际知名医药行业咨询公司 IQVIA 艾昆纬合作，对公司战略进行了检视和迭代更新，对公司未来十年的发展方向进行了二次定位，重新界定了公司二次成长壮大（2023-2032）的新十年战略的定位。

2023 年是公司新十年战略的起始之年，公司坚持一个中心，两个基本点的战略发展思路，坚持公司的战略牵引为中心，聚焦“销售+研发”两个基本点。销售方面，公司凭借“苏灵”的“医保续约”和“解限”利好，进一步扩大其在止血领域的优势；并利用“密盖息”原研进口品牌的差异化优势，进一步夯实其在骨质疏松及急性骨丢失领域的地位；两个产品的快速发展为公司的稳固发展奠定了坚实的根基。研发方面，公司持续加大研发投入，聚焦创新药物的推进，通过自研和引进两种方式，从速优化和丰富产品管线布局，为公司未来的持续发展打下基础。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

**1、销售方面，“苏灵”将继续抓住解限的差异化优势，扩大“苏灵”在血凝酶市场上领先优势；“密盖息”持续发挥产品销售优势，确保完成 2024 年销售目标。**

公司“苏灵”产品主要围绕以下几个方面开展：

(1) 扩大医保解限的差异化优势，提升市场份额，提高销量。

2024 年，公司将利用与竞品解限的差异化优势，继续加强对现有医院进行分级管理，聚焦核心终端，开发空白终端，积极激活低活跃终端，将“苏灵”在疗效、安全性、药物经济学方面的特性和差异化优势全方位传递到市场终端，并通过营销转型实现更为专业和合规的学术推广，扩大“苏灵”的市场份额，巩固产品领先地位，保持持续增长的动力，实现“苏灵”2024 年的销售目标。

(2) 进一步丰富循证医学证据打造，提供学术支撑。

公司还将继续通过开展“苏灵”的“生命周期管理”和“药物经济学研究”，积累产品富有价值的循证医学数据、案例和文章等，为“苏灵”的持久产品力提供更为有力的市场和学术支撑。

公司“密盖息”产品是诺华研制的创新药产品，具有极高的临床价值，在中国医药市场具有极好的口碑。在产品优势基础上，公司将借助公司高效完善的精细化销售模式及覆盖全国的销售网络渠道，加大学术推广力度，使得“密盖息”产品 2024 年销售和利润指标的达成。

**2、研发方面，加速推进在研产品的临床和上市进度；并通过外部合作等方式丰富公司产品线，实现管线的合理布局。**

针对现有研发管线产品，公司将通过加大研发投入，聚焦资源于主要在研项目 KC1036 的临床招募、“金草片”上市申请和犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶的注册申报等，推进重点项目的研发进度，实现尽快上市的目标。

与此同时，公司还将通过产品引入等外部合作方式，对现有产品进行快速补充，快速形成上市产品、拟上市产品、临床研究产品、临床前研究产品、预研产品有机衔接的格局。

**3、管理方面，持续提升组织活力，推动战略目标的达成。**

公司将通过各类奖励机制的出台和落地，调动员工的积极性和创造力，引导全员导向冲锋、导向奋斗、导向打胜仗，持续提升组织活力，推动战略目标的达成。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争风险

(1) 公司主要产品为国家一类新药“苏灵”，是国内止血药市场上销售额最高的血凝酶类药物，随着竞品在各类集采影响下价格下降，苏灵能否继续保持血凝酶市场销售额第一的位置，是“苏灵”产品面临的挑战和竞争风险。

风险应对：

公司将继续借助“苏灵”国家一类新药和国谈解限的双重优势，通过营销转型，进一步强化营销团队的执行力与领先一步的数字化营销能力，加快“苏灵”产品销售的存量市场的上量和增量市场开发，以实现“苏灵”销量的持续提升，扩大“苏灵”的市场份额，巩固产品的领先地位，提升公司盈利能力。

(2) 公司在销的“密盖息”，是诺华研发的创新药产品，在中国鲑降钙素领域，具有领军地位和优良销售历史，如果未来有仿制药过评，能否保持该产品在鲑降钙素领域的领军地位，是“密盖息”产品面临的挑战和风险。

风险应对：

公司在“密盖息”原有产品优势基础上，借助公司高效完善的精细化销售模式及覆盖全国的销售网络渠道，实现“密盖息”产品销售网络的拓展及潜在市场的渗透，以实现业务规模的快速增长。

## 2、新药研发风险

公司在研产品是一系列抗肿瘤的国家一类新药，而肿瘤创新药物的研发，是目前中国医药企业集中度最高的领域。如何突出临床价值、差异化竞争优势，是公司在研肿瘤创新药所面临的挑战和风险。

风险应对：

公司通过聚焦资源于优势赛道或新赛道，积极开发或引进具有差异化优势的项目，不断丰富产品管线，拓宽企业的护城河。

## 3、行业政策风险

医药行业由于其与民生的强关联，历来都是强政策监管的行业。近年来，医药产业政策频出，正在逐步改变行业竞争格局。药品研发方面，国家鼓励药品创新，如创新药优先审评审批，加入ICH（国际人用药品注册技术协调会）等；医保制度改革方面，加大医保控费力度，如集采常态化，医保目录动态调整，DRGs/DIP 医保支付方式改革等。以上政策对公司来说既是机遇也是挑战，如果公司不能及时根据行业政策变动情况和趋势做好调整和应对，则会对公司的生产经营带来不利影响。

风险应对：

公司将及时关注国家医药行业政策的调整，了解变动趋势，提前制定应对措施、积极应对，顺势而为，把挑战转化为公司发展的机遇。

## 4、质量控制风险

药品质量关乎人们的健康和生命，药品监管机构对生产质量的要求日趋严格。由于药品的生产环节较多，有可能因原材料、生产、质检、运输、储存、使用等原因而使公司面临一定的质量控制风险。

风险应对：

对此，公司一是将做好研究部门、临床部门、生产部门、质量部门等各部门的工作衔接，依托信息系统建立、完善全流程 SOP。二是通过完善质量管理体系，加强新产品工艺过程控制和风险管理，提升运营质量，确保各个环节无质量瑕疵。三是通过持续推进卓越绩效管理模式，引进国际先进理念和方法，加强质量管理工具的应用，持续推进、提升质量管理体系的国际化水平。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。公司运作、信息披露规范，符合中国证监会和上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范。报告期内召开的股东大会、董事会、监事会会议，提交审议的相关议案决议，程序规范，符合《公司法》《公司章程》的相关规定。

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

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

| 会议届次        | 召开日期       | 决议刊登的指定网站的查询索引   | 决议刊登的披露日期     | 会议决议                                 |
|-------------|------------|--|---------------|--------------------------------------|
| 2023 年第一次临时 | 2023 年 1 月 | 上海证券交易所网站<br><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2023 年 1 月 14 | 会议审议并通过了以下议案：<br>1.00、关于公司董事会换届选举暨提名 |

|                 |                 |  |                 |   |
|-----------------|-----------------|--|-----------------|---|
| 股东大会            | 13 日            |  | 日               | <p>第四届董事会非独立董事候选人的议案</p> <p>1.01、提名王锡娟女士为公司第四届董事会非独立董事的议案</p> <p>1.02、提名刘建华先生为公司第四届董事会非独立董事的议案</p> <p>1.03、提名韩永信先生为公司第四届董事会非独立董事的议案</p> <p>1.04、提名周鋈女士为公司第四届董事会非独立董事的议案</p> <p>1.05、提名 JIN LI（李靖）先生为公司第四届董事会非独立董事的议案</p> <p>1.06、提名刘笑寒先生为公司第四届董事会非独立董事的议案</p> <p>2.00、关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案</p> <p>2.01、提名李洪仪先生为公司第四届董事会独立董事的议案</p> <p>2.02、提名付立家先生为公司第四届董事会独立董事的议案</p> <p>2.03、提名翟永功先生为公司第四届董事会独立董事的议案</p> <p>3.00、关于公司监事会换届选举暨提名第四届监事会监事候选人的议案</p> <p>3.01、提名邸云女士为公司第四届监事会监事的议案</p> <p>3.02、提名方芳女士为公司第四届监事会监事的议案</p> |
| 2022 年年度股东大会    | 2023 年 5 月 17 日 | 上海证券交易所网站<br><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2023 年 5 月 18 日 | <p>会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、关于 2022 年年度报告及摘要的议案</p> <p>2、关于 2022 年度董事会工作报告的议案</p> <p>3、关于 2022 年度监事会工作报告的议案</p> <p>4、关于 2022 年度财务决算报告的议案</p> <p>5、关于 2022 年度利润分配预案的议案</p> <p>6、关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构和内部控制审计机构的议案</p> <p>7、关于修订《公司章程》的议案</p> <p>8、关于修订《董事会议事规则》的议案</p> <p>9、关于修订《监事会议事规则》的议案</p> <p>10、关于修订《股东大会议事规则》的议案</p>   |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 2023 年 8 月 8 日  | 上海证券交易所网站<br><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2023 年 8 月 9 日  | <p>会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、关于修订《公司章程》的议案</p> <p>2、关于修订《董事会议事规则》的议案</p>   |

|                 |                 |  |                 |   |
|-----------------|-----------------|--|-----------------|---|
|                 |                 |  |                 | 3、关于修订《对外投资管理制度》的议案<br>4、关于修订《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》的议案  |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 2023 年 8 月 16 日 | 上海证券交易所网站<br><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2023 年 8 月 17 日 | 会议审议并通过了以下议案：<br>1、关于《公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案<br>2、关于《公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案<br>3、关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司召开上述股东大会经过公司聘请的北京国枫律师事务所律师现场见证。股东大会的召集、召开程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，出席会议的人员和召集人的资格合法有效，股东大会的表决程序和表决结果合法有效。股东大会的议案均全部审议通过，不存在否决议案的情况。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名             | 职务                 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数              | 年末持股数      | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因     | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|----------------|--------------------|----|----|------------|------------|--------------------|------------|------------|------------|----------------------|--------------|
| 刘建华            | 董事长                | 男  | 63 | 2023-7-20  | 2026-01-12 | 58,466,760<br>(注1) | 58,466,760 |            |            | 60.49                | 否            |
| 刘建华            | 董事、总裁(离任)          | 男  | 63 | 2013-12-13 | 2023-07-20 |                    |            |            |            |                      |              |
| 王锡娟            | 董事                 | 女  | 62 | 2023-7-20  | 2026-01-12 | 14,621,040<br>(注2) | 14,621,040 |            |            | 0                    | 是            |
| 王锡娟            | 董事长(离任)            | 女  | 62 | 2013-12-13 | 2023-07-20 |                    |            |            |            |                      |              |
| 程昭然            | 董事(离任)、<br>副总裁(离任) | 女  | 62 | 2013-12-13 | 2023-01-13 | 1,920,000<br>(注3)  | 1,920,000  |            |            | 23.1                 | 否            |
| 刘笑寒            | 董事                 | 男  | 36 | 2013-12-13 | 2026-01-12 |                    |            |            |            | 79.21                | 否            |
| 韩永信            | 董事                 | 男  | 57 | 2022-05-13 | 2026-01-12 |                    |            |            |            |                      | 否            |
| 周鋈             | 董事                 | 女  | 51 | 2022-05-13 | 2024-02-05 |                    |            |            |            |                      | 否            |
| JIN LI<br>(李靖) | 董事                 | 男  | 58 | 2023-01-13 | 2026-01-12 |                    |            |            |            |                      | 否            |
| 付立家            | 独立董事               | 男  | 60 | 2021-10-27 | 2026-01-12 |                    |            |            |            | 24.00                | 否            |
| 翟永功            | 独立董事               | 男  | 62 | 2021-10-27 | 2026-01-12 |                    |            |            |            | 24.00                | 否            |
| 李洪仪            | 独立董事               | 男  | 50 | 2022-05-13 | 2026-01-12 |                    |            |            |            | 24.00                | 否            |
| 邸云             | 监事会主席              | 女  | 62 | 2013-12-13 | 2026-01-12 |                    |            |            |            |                      | 否            |
| 王玲             | 职工代表监事             | 女  | 50 | 2013-12-13 | 2026-01-12 |                    |            |            |            | 83.24                | 否            |
| 方芳             | 监事                 | 女  | 44 | 2021-10-27 | 2026-01-12 |                    |            |            |            |                      | 否            |
| 牛战旗            | 董事、总裁              | 男  | 57 | 2023-7-20  | 2026-01-12 | 0                  | 350,000    | 350,000    | 报告期授予限制性股票 | 326.85               | 否            |
| 孙玉萍            | 董事会秘书、             | 女  | 51 | 2021-10-25 | 2026-01-12 | 0                  | 220,000    | 220,000    | 报告期授予限     | 176.69               | 否            |



|    |      |   |   |   |   |            |            |         |      |        |   |
|----|------|---|---|---|---|------------|------------|---------|------|--------|---|
|    | 财务总监 |   |   |   |   |            |            |         | 制性股票 |        |   |
| 合计 | /    | / | / | / | / | 75,007,800 | 75,577,800 | 570,000 | /    | 821.58 | / |

注 1：上表中刘建华先生作为第一大股东直接持有公司股票 50,786,760 股，并通过北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）间接持有公司股票 7,680,000 股，合计持有公司股票 58,466,760 股。

注 2：上表中王锡娟女士通过北京沐仁投资管理有限公司间接持有公司股票 14,621,040 股。

注 3：上表中程昭然女士通过北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）间接持有公司股票 1,920,000 股。

| 姓名         | 主要工作经历   |
|------------|--|
| 刘建华        | 2006 年 5 月至 2013 年 12 月任公司董事长兼总裁，2013 年 12 月至 2023 年 7 月任公司董事兼总裁，2023 年 7 月至今任公司董事长。 |
| 王锡娟        | 2003 年至今任公司董事，2013 年 12 月至 2023 年 7 月任公司董事长，2023 年 7 月至今任公司董事。                       |
| 刘笑寒        | 2011 年 6 月至今任公司董事。   |
| 韩永信        | 2022 年 5 月至今任公司董事，现任西藏龙磐管理咨询中心（有限合伙）合伙人。   |
| JIN LI（李靖） | 2023 年 1 月至今任公司董事，现任北京欧博方医药科技有限公司董事长，本草资本合伙人。  |
| 付立家        | 2021 年 10 月至今任公司独立董事，现任北京亚东生物制药有限公司董事长、北京医药行业协会常务副会长兼秘书长。                            |
| 翟永功        | 2021 年 10 月至今任公司独立董事，现任职于北京师范大学，担任生物学教授，主要从事生理学与分子药理学的教学与科研工作。                       |
| 李洪仪        | 2022 年 5 月至今任公司独立董事，现任大华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。   |
| 邸云         | 2011 年 6 月至今任公司监事会主席。  |
| 王玲         | 2013 年 12 月至今任公司职工代表监事，现担任营销合规部总监。   |
| 方芳         | 2021 年 10 月至今任公司监事，现任北京高精尖投资管理有限公司总经理。   |
| 牛战旗        | 2023 年 7 月至今任公司总裁，2024 年 3 月至今任公司董事兼总裁。  |
| 孙玉萍        | 2021 年 10 月至今任公司董事会秘书，2022 年 8 月至今任公司财务总监兼董事会秘书。                                     |

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称             | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期 |
|--------------|--------------------|------------|------------|--------|
| 王锡娟          | 北京沐仁投资管理有限公司       | 董事长        | 2005-05-26 | 至今     |
| 刘笑寒          | 北京沐仁投资管理有限公司       | 董事、经理      | 2012-11-07 | 至今     |
| 刘建华          | 北京普华基业投资顾问中心（有限合伙） | 执行事务合伙人    | 2012-12-25 | 至今     |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无                  |            |            |        |

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称            | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期 |
|--------|-------------------|------------|------------|--------|
| 刘建华    | 河北康辰制药有限公司        | 执行董事、总经理   | 2013-09-30 | 至今     |
| 刘建华    | 山东普华制药有限公司        | 执行董事       | 2014-09-01 | 至今     |
| 刘建华    | 湖南京湘源蛇类养殖有限公司     | 董事长        | 2012-08-02 | 至今     |
| 王锡娟    | 康辰医药股份有限公司        | 董事长        | 1999-11-23 | 至今     |
| 王锡娟    | 辽宁沃华康辰医药有限公司      | 副董事长       | 2019-02-18 | 至今     |
| 王锡娟    | 北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司    | 董事         | 2015-03-03 | 至今     |
| 王锡娟    | 康辰生物医药（上海）有限公司    | 执行董事       | 2020-05-12 | 至今     |
| 王锡娟    | 北京康辰药业股份有限公司药物研究院 | 负责人        | 2012-02-16 | 至今     |
| 牛战旗    | 北京康辰生物科技有限公司      | 董事         | 2024年3月    | 至今     |
| 刘笑寒    | 康辰医药股份有限公司        | 董事、总经理     | 2011-09-28 | 至今     |
| 刘笑寒    | 辽宁沃华康辰医药有限公司      | 董事         | 2015-04-21 | 至今     |
| 刘笑寒    | 北京中数创新科技股份有限公司    | 董事         | 2017-03-17 | 至今     |
| 刘笑寒    | 北京蓉都创宜生物科技有限公司    | 董事         | 2019-01-30 | 至今     |
| 刘笑寒    | 北京康辰医药企业管理有限公司    | 执行董事       | 2022-08-25 | 至今     |
| 刘笑寒    | 北京爱欣湾医药科技有限公司     | 执行董事       | 2022-08-16 | 至今     |
| 韩永信    | 西藏龙磐管理咨询中         | 合伙人        | 2021年5月    | 至今     |

|              |                  |           |             |    |
|--------------|------------------|-----------|-------------|----|
|              | 心（有限合伙） 合伙人      |           |             |    |
| 韩永信          | 北京普祺医药科技股份有限公司   | 董事        | 2022 年 11 月 | 至今 |
| 韩永信          | 北京伯汇生物技术有限公司     | 董事        | 2022 年 3 月  | 至今 |
| JIN LI（李靖）   | 北京欧博方医药科技股份有限公司  | 董事长       | 2010 年 2 月  | 至今 |
| JIN LI（李靖）   | 药渡智慧（北京）医药科技有限公司 | 董事        | 2015 年 3 月  | 至今 |
| JIN LI（李靖）   | 华清本草投资管理南通有限公司   | 董事        | 2015 年 6 月  | 至今 |
| JIN LI（李靖）   | 成都苑东生物制药股份有限公司   | 独立董事      | 2018 年 12 月 | 至今 |
| 付立家          | 北京亚东生物制药有限公司     | 董事        | 1992 年 2 月  | 至今 |
| 付立家          | 北京医药行业协会         | 常务副会长兼秘书长 | 2016 年 6 月  | 至今 |
| 付立家          | 北京康比特体育科技股份有限公司  | 独立董事      | 2022 年 2 月  | 至今 |
| 翟永功          | 北京师范大学           | 生物学教授     | 2004 年 5 月  | 至今 |
| 翟永功          | 北京昭衍新药研究中心股份有限公司 | 独立董事      | 2019-01-28  | 至今 |
| 翟永功          | 北京恒润普生生物技术有限公司   | 执行董事      | 2022-01-27  | 至今 |
| 翟永功          | 宁夏晓鸣农牧股份有限公司     | 独立董事      | 2022-05-18  | 至今 |
| 翟永功          | 北京鼎持生物技术有限公司     | 董事        | 2022 年 10 月 | 至今 |
| 李洪仪          | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) | 合伙人       | 2011 年 1 月  | 至今 |
| 李洪仪          | 广西河池化工股份有限公司     | 独立董事      | 2023 年 9 月  | 至今 |
| 方芳           | 北京高精尖投资管理有限公司    | 总经理       | 2018 年      | 至今 |
| 孙玉萍          | 北京康辰医药企业管理有限公司   | 财务负责人     | 2022-03-16  | 至今 |
| 孙玉萍          | 北京爱欣湾医药科技有限公司    | 财务负责人     | 2022-01-26  | 至今 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无                |           |             |    |

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

|                     |                                 |
|---------------------|---------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 董事、监事报酬由股东大会决定，公司高级管理人员报酬由董事会决定 |
| 董事在董事会讨论本人薪酬        | 是                               |

|  |  |
|--|--|
| 事项时是否回避                                      |  |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况 | 结合公司薪酬考核标准对高管薪酬进行了审核，并提交董事会审议  |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据                           | 参考外部行业薪酬水平，结合企业经营业绩情况，综合相关岗位、履行职责和该任职人员的能力等因素确定薪酬，力求董事、监事、高级管理人员薪酬兼具外部竞争性与内部均衡性。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况                        | 报酬实际发放与公司履行的决策情况相符，本报告所披露的“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”与实际发放情况相符。             |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计                  | 821.58 万元  |

#### (四) 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 | 变动原因       |
|-------------|-------|------|------------|
| JIN LI (李靖) | 董事    | 选举   | 补选         |
| 刘建华         | 总裁    | 离任   | 基于公司战略发展调整 |
| 刘建华         | 董事长   | 选举   | 基于公司战略发展调整 |
| 王锡娟         | 董事长   | 离任   | 基于公司战略发展调整 |
| 牛战旗         | 总裁    | 聘任   | 聘任         |
| 牛战旗         | 董事    | 选举   | 补选         |

注：公司于 2023 年 1 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会，会议选举产生了公司第四届董事会董事，公司第三届董事会董事、副总裁程昭然女士离任，补选 JIN LI (李靖) 先生担任董事，具体内容详见公司于 2023 年 1 月 14 日在指定信息披露媒体披露的《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》。

公司于 2023 年 7 月 20 日召开公司第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》《关于聘任公司总裁的议案》，选举董事刘建华先生任公司董事长，聘任牛战旗先生为公司总裁，王锡娟女士仍继续担任公司董事，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 21 日在指定信息披露媒体披露的《关于董事长变更的公告》《关于总裁变更的公告》。

公司于 2024 年 2 月 23 日、3 月 11 日召开第四届董事会第七次会议，2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名公司第四届董事会董事候选人的议案》，选举公司总裁牛战旗先生任公司第四届董事会非独立董事。

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次        | 召开日期            | 会议决议   |
|-------------|-----------------|--|
| 第四届董事会第一次会议 | 2023 年 1 月 13 日 | 审议通过以下议案：<br>1、关于选举公司第四届董事会董事长的议案<br>2、关于选举公司第四届董事会专门委员会委员及主任委员的议案 |

|             |                  |   |
|-------------|------------------|---|
|             |                  | <p>3、关于聘任公司高级管理人员的议案</p> <p>4、关于聘任公司证券事务代表的议案</p>   |
| 第四届董事会第二次会议 | 2023 年 4 月 25 日  | <p>审议通过以下议案：</p> <p>1、关于 2022 年年度报告及摘要的议案</p> <p>2、关于 2022 年度董事会工作报告的议案</p> <p>3、关于 2022 年度财务决算报告的议案</p> <p>4、关于 2022 年度利润分配预案的议案</p> <p>5、关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案</p> <p>6、关于 2022 年度高级管理人员绩效考核结果的议案</p> <p>7、关于 2022 年度独立董事述职报告的议案</p> <p>8、关于 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案</p> <p>9、关于 2022 年度内部控制评价报告的议案</p> <p>10、关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构和内部控制审计机构的议案</p> <p>11、关于修订《公司章程》的议案</p> <p>12、关于修订《董事会议事规则》的议案</p> <p>13、关于修订《股东大会议事规则》的议案</p> <p>14、关于修订完善公司制度的议案</p> <p>15、关于 2023 年第一季度报告的议案</p> <p>16、关于提请召开 2022 年年度股东大会的议案</p> |
| 第四届董事会第三次会议 | 2023 年 7 月 20 日  | <p>审议通过以下议案：</p> <p>1、关于选举公司董事长的议案</p> <p>2、关于聘任公司总裁的议案</p> <p>3、关于修订《公司章程》的议案</p> <p>4、关于修订《董事会议事规则》的议案</p> <p>5、关于修订《对外投资管理制度》的议案</p> <p>6、关于修订《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》的议案</p> <p>7、关于修订完善公司制度的议案</p> <p>8、关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案</p>  |
| 第四届董事会第四次会议 | 2023 年 7 月 31 日  | <p>审议通过以下议案：</p> <p>1、关于 2023 年半年度报告及摘要的议案</p> <p>2、关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案</p> <p>3、关于《公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案</p> <p>4、关于《公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案</p> <p>5、关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案</p> <p>6、关于提请召开 2023 年第三次临时股东大会的议案</p>  |
| 第四届董事会第五次会议 | 2023 年 8 月 16 日  | <p>审议通过以下议案：</p> <p>1、关于向激励对象授予限制性股票的议案</p>   |
| 第四届董事会第六次会议 | 2023 年 10 月 27 日 | <p>审议通过以下议案：</p> <p>1、关于公司 2023 年第三季度报告的议案</p> <p>2、关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案</p>   |

## 六、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名        | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|-------------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|             |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 刘建华         | 否      | 6          | 6      | 0         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| 王锡娟         | 否      | 6          | 6      | 1         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| 刘笑寒         | 否      | 6          | 6      | 0         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| 韩永信         | 否      | 6          | 6      | 6         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| 周鋈          | 否      | 6          | 6      | 6         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| JIN LI (李靖) | 否      | 6          | 6      | 6         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| 付立家         | 是      | 6          | 6      | 6         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| 翟永功         | 是      | 6          | 6      | 6         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| 李洪仪         | 是      | 6          | 6      | 6         | 0      | 0    | 否             | 4         |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 6 |
| 其中：现场会议次数      | 0 |
| 通讯方式召开会议次数     | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 6 |

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

## (一) 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别  | 成员姓名        |
|----------|-------------|
| 审计委员会    | 李洪仪、付立家、翟永功 |
| 提名委员会    | 付立家、翟永功、刘建华 |
| 薪酬与考核委员会 | 翟永功、刘建华、李洪仪 |
| 战略委员会    | 刘建华、付立家、翟永功 |

## (二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

| 召开日期            | 会议内容   | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|-----------------|--|----------|----------|
| 2023 年 4 月 12 日 | 审议通过以下议案：<br>1、关于 2022 年年度审计报告的议案<br>2、关于 2022 年度内部控制审计报告的 | 审议通过会议事项 | 无        |

|             | 议案  |          |   |
|-------------|---|----------|---|
| 2023年4月20日  | 审议通过以下议案：<br>1、关于2022年年度报告及摘要的议案<br>2、关于2022年度财务决算报告的议案<br>3、关于2022年度内部控制评价报告的议案<br>4、关于2022年度利润分配预案的议案<br>5、关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案<br>6、关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构和内部控制审计机构的议案<br>7、关于2023年第一季度报告的议案 | 审议通过会议事项 | 无 |
| 2023年7月27日  | 审议通过以下议案：<br>1、关于2023年半年度报告及摘要的议案<br>2、关于2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案  | 审议通过会议事项 | 无 |
| 2023年10月26日 | 审议通过以下议案：<br>1、关于公司2023年第三季度报告的议案   | 审议通过会议事项 | 无 |
| 2023年12月22日 | 审议通过以下议案：<br>1、关于《2023年度审计前沟通及审计工作计划》的汇报  | 审议通过会议事项 | 无 |

### (三) 报告期内提名委员会召开1次会议

| 召开日期       | 会议内容                       | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|------------|----------------------------|----------|----------|
| 2023年7月20日 | 审议通过以下议案：<br>1、关于聘任公司总裁的议案 | 审议通过会议事项 | 无        |

### (四) 报告期内薪酬委员会召开2次会议

| 召开日期       | 会议内容  | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|------------|---|----------|----------|
| 2023年4月20日 | 审议通过以下议案：<br>1、关于制定高级管理人员绩效管理方案的议案<br>2、关于2022年度高级管理人员绩效考核结果的议案                     | 审议通过会议事项 | 无        |
| 2023年7月31日 | 审议通过以下议案：<br>1、关于《公司2023年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案<br>2、关于《公司2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案 | 审议通过会议事项 | 无        |

### (五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 291    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 156    |
| 在职员工的数量合计              | 447    |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0      |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 84     |
| 销售人员                   | 188    |
| 技术人员                   | 95     |
| 财务人员                   | 24     |
| 行政人员                   | 56     |
| 合计                     | 447    |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 硕士及以上                  | 73     |
| 本科                     | 201    |
| 专科                     | 131    |
| 中专、高中及以下               | 42     |
| 合计                     | 447    |

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司建立了符合业务发展战略的薪酬策略和政策,将在实际运行中根据激励效果、产出结果、市场变化进行复盘和动态优化,以根据业务发展动态不断完善薪酬激励策略,调整薪酬激励政策,保证激励的先进性、有效性和及时性。鼓励全员力出一孔关注绩效目标,持续构建对组织发展具有推动性、对个体具有激励性、对外具有竞争性、对内具有公平性的公司薪酬激励机制,导向长期奋斗,利出一孔,实现员工和组织双赢。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了三级培训体系(公司、部门、岗位),覆盖企业文化、专业技能、综合管理、制度法规等方面,全面提升员工的专业化水平和职业化水平。公司不断优化与完善多通道发展体系和任职资格体系,引导员工自我提升、成长与发展,实现员工个性化发展,为公司持续发展提供充足的人才保障。除此之外,公司重视对干部的培训与培养,定期组织开展干部集训工作营;组织开展“大讲堂、读书分享”等活动,推进优秀实践与经验的沉淀与传承。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用



## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### 1、现金分红政策的制定

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-规范运作》等相关规定，公司制定现金分红政策，关于利润分配事项的相关决策程序和机制等在《公司章程》中作出了明确规定。

#### 2、现金分红的执行情况

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《2022 年度利润分配预案》，2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《2022 年度利润分配预案》，并于 2023 年 7 月 7 日实施完毕。具体情况为：公司本次利润分配以实施权益分派股权登记日的总股本 160,000,000 股，扣除不参与利润分配的回购专户中持有的 3,508,623 股后，实际参与分配的总股本为 156,491,377 股，每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计派发现金红利 31,298,275.40 元（含税），占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例为 30.84%。本次利润分配方案的实施符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用。中小股东的意见和诉求得到充分表达，合法权益得到充分保护。

#### 3、2023 年度利润分配预案

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，同意以公司 2023 年度实施权益分派股权登记日的应分配股数（总股本扣除公司回购专户的股份余额）为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），公司通过回购专户持有的本公司股份不享有参与利润分配的权利。截至本报告披露日，公司总股本 160,000,000 股，扣除回购专用账户中的回购股份 1,018,623 股后，以 158,981,377 股为基数进行测算，拟派发现金红利为 47,694,413.10 元（含税），占报告期内合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率为 31.70%。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数 (股)                      | 0              |
| 每 10 股派息数 (元) (含税)                  | 0              |
| 每 10 股转增数 (股)                       | 0              |
| 现金分红金额 (含税)                         | 47,694,413.10  |
| 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润           | 150,450,744.29 |
| 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)       | 31.70%         |
| 以现金方式回购股份计入现金分红的金额                  | 0              |
| 合计分红金额 (含税)                         | 47,694,413.10  |
| 合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%) | 31.70%         |

## 十一、 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) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

| 事项概述   | 查询索引   |
|--|--|
| 2020 年 4 月 21 日, 公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于<北京康辰药业股份公司第一期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》等议案。  | 具体内容详见公司于 2020 年 4 月 22 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》、《北京康辰药业股份有限公司第一期员工持股计划(草案)摘要》。  |
| 2020 年 10 月 12 日, 公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于修订<北京康辰药业股份公司第一期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》等议案, 上述议案已经 2020 年 10 月 28 日召开的 2020 年第七次临时股东大会审议通过。  | 具体内容详见公司于 2020 年 10 月 13 日、10 月 29 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于修订第一期员工持股计划及管理暂行办法的公告》等相关公告。  |
| 2020 年 12 月 28 日, 公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》, 公司回购专用账户中所持有的 1,994,900 股公司股票已于 2020 年 12 月 23 日通过非交易过户至公司第一期员工持股计划账户, 过户价格为 31.54 元/股。根据公司第一期员工持股计划的规定, 第一期员工持股计划所获标的股票的锁定期为 36 个月, 自公司公告最后一笔标的股票过户至第一期员工持股计划名下之日起计算, 即锁定期为 2020 年 12 月 29 日至 2023 年 12 月 28 日。 | 具体内容详见公司于 2020 年 12 月 29 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于第一期员工持股计划完成股票非交易过户的公告》。   |
| 2023 年 7 月 31 日, 公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议审议通过了《关于<公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。2023 年 8 月 16 日, 公司召开了 2023 年第三次临时股东大会, 审议通过了上述议案。  | 具体内容详见公司于 2023 年 8 月 1 日在上海证券交易所网站披露的《2023 年限制性股票激励计划(草案)》《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等公告, 以及公司于 2023 年 8 月 17 日披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》。 |
| 2023 年 8 月 16 日, 公司召开了第四届董事会第  | 具体内容详见公司于 2023 年 8 月 17  |

|  |   |
|--|---|
| 五次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。   | 日在上海证券交易所网站披露的《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》。          |
| 2023年9月21日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《过户登记确认书》，将公司249万股有限售条件流通股从公司回购专用证券账户过户至21名激励对象的证券账户。 | 具体内容详见公司于2023年9月23日在上海证券交易所网站披露的《关于2023年限制性股票激励计划首次授予结果公告》。 |

## (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

## (三) 董事、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

单位:股

| 姓名  | 职务              | 年初持有<br>限制性股<br>票数量 | 报告期新<br>授予限制<br>性股票数<br>量 | 限制性<br>股票的<br>授予价<br>格<br>(元) | 已解锁股<br>份 | 未解锁股<br>份 | 期末持<br>有限制<br>性股票<br>数量 | 报告期末<br>市价(元) |
|-----|-----------------|---------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------|-----------|-------------------------|---------------|
| 牛战旗 | 总裁              | 0                   | 350,000                   | 17.03元/<br>股                  | 0         | 350,000   | 350,000                 | 13,328,000    |
| 孙玉萍 | 财务总<br>监、董<br>秘 | 0                   | 220,000                   | 17.03元/<br>股                  | 0         | 220,000   | 220,000                 | 8,377,600     |
| 合计  | /               |                     | 570,000                   | /                             |           | 570,000   | 570,000                 | 21,705,600    |

## (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司依据整体业绩情况及高级管理人员经营目标完成情况等，经考核确定高级管理人员的薪酬情况；根据高级管理人员的岗位责任、产出贡献及未来发展期望等实施第一期股权激励计划，实现利益共享、风险共担，共同关注公司的长远发展。公司不断完善薪酬体系及激励、约束机制，按照市场化原则，责、权、利相对应，充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司各项业务持续稳健发展。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**√适用  不适用

公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。报告期内，公司各项内控制度得到了有效执行，不存在内部控制重大缺陷情况。公司 2023 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用  不适用**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**√适用  不适用

公司根据《北京康辰药业股份有限公司子公司管理办法》，明确规定对子公司的规范运作、人事、财务、经营决策、重大事项报告、内部审计等进行指导、管理和监督。报告期内，公司结合行业特点和实际情况，以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，进一步加强对子公司的管理，完善相关机制，提升内控制度执行力和内控管理有效性，形成事前风险防范、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环，提高了公司的整体运作效率和抗风险能力。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**√适用  不适用

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，详见 2024 年 4 月 26 日在上海证券交易所网站及公司指定信息披露媒体披露的《华兴会计师事务所（特殊普通合伙）关于康辰药业 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

不适用

**十六、 其他**□适用  不适用**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况**

|                   |       |
|-------------------|-------|
| 是否建立环境保护相关机制      | 是     |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 51.59 |

**(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

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

公司本着绿色生产的理念，上下高度重视环境保护工作，遵循清洁生产与末端治理相结合原则，打造绿色药企，追求持续发展。报告期内公司未发生环境问题，未受到过行政处罚。

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

□适用 √不适用

**3. 未披露其他环境信息的原因**

□适用 √不适用

**(三) 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

为打造绿色药企，履行环境责任，助推生态文明建设，报告期内，公司着重做了以下工作：

(1) 公司高度重视环保法律法规的宣传和贯彻工作，通过对环保法、环评法、水污染防治法等法律法规进行学习和宣贯，强化守法意识。

(2) 公司作为工业和信息化部评价通过的国家绿色工厂示范企业，每年在“绿色制造公共平台”完成自我声明，自觉履行责任。

(3) 完成了环境管理体系（ISO14001）的认证及年审，进一步将环境管理体系化、标准化。通过体系目标考核将环保管理纳入日常生产工作中，公司全员环保意识得到了极大的提升。

(4) 完成了能源管理体系（ISO50001）的认证及年审，持续推进开展清洁生产工作，通过不断创新，采取多种手段实现节能减排。

(5) 加强对全公司现有废水、废气、危废等污染治理；建有危废、固废库房，专人管理，双人复核，定期将危废、固废经生态环境局备案后委托第三方处置，确保固废规范处置。废气经静电离心分离装置、吸附过滤装置处理后排放，确保废气达标排放。废水通过在线自动检测，合格后排放，确保废水符合要求排放。

(6) 公司编制环境自行监测方案，按照自行监测方案要求，委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

|  |                   |
|--|-------------------|
| 是否采取减碳措施                                     | 是                 |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）                             | /                 |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 通过技术创新、精细化生产等措施减碳 |

具体说明

√适用 □不适用

在报告期内，公司积极采取节能措施，从精细化管理、革新改造等方面实现节能，减少碳排放，并取得一定效果。

(1) 通过精细化管理，合理安排生产中各工序的对接，减少高耗能期的排产。

(2) 通过科技手段对重点设备做好监控、管理，使得生产用电量减少；通过革新改造，优化能源使用，减少能耗。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

公司全面实施产品的高质量发展战略，通过持续不断的工艺优化，提升产品品质；通过严格的质量管理，确保产品质量稳定，顺利通过质量管理体系的年度复审。不断完善国内领先的药物警戒体系，涵盖产品从临床试验阶段至上市后全生命周期的药品安全管理。在前期积累的实践经验基础上，组织公司相关部门积极参与行业交流和分享，引领药物警戒工作向纵深推进。通过持续不断的药物警戒工作开展，确保药品安全及用药安全，实现患者获益、提升患者生命质量，积极践行“以生命科学呵护人类健康”的企业使命。

在环境责任方面，积极履行绿色生产社会责任。由于严格及高效的践行，顺利通过环境管理体系、能源管理体系的年度复审。在企业内部推行“岗位就是创新工作的第一人”的微创新活动，带动一线员工创新的积极性，持续营造清洁、低碳、循环的绿色制造环境。

在员工责任方面，持续开展职业健康管理规范性建设工作，推行职业健康管理制度，组织全员学习职业健康知识，为员工配备必要的职业健康防护用具、岗位危害因素告知卡，开展工作场所职业健康检测、重点人员职业健康体检等措施，保护劳动者健康及其相关权益，顺利通过职业健康安全管理体系的年度复审。与此同时，不断提高员工的岗位技能、关注员工个人发展。充分落实“六稳”、“六保”相关政策，坚持不裁员、不降薪，在“稳就业”方面积极履行社会责任，体现了企业的担当。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

| 扶贫及乡村振兴项目              | 数量/内容 | 情况说明                           |
|------------------------|-------|--------------------------------|
| 总投入（万元）                | 20    | 向库伦旗扶贫基金会捐助，用于巩固脱贫攻坚成果、助力乡村振兴。 |
| 其中：资金（万元）              | 20    |                                |
| 物资折款（万元）               | /     |                                |
| 惠及人数（人）                | /     |                                |
| 帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等） | /     |                                |

具体说明

适用 不适用

企业在取得经济效益的同时注重社会效益，实现自身发展的同时坚持回馈社会。康辰药业把慈善公益事业作为企业常态化工作来抓，不仅关注国家医疗卫生事业的发展，还投身于巩固脱贫、乡村振兴工作和教育事业。公司向内蒙古自治区库伦旗扶贫基金会捐助资金，用于库伦旗巩固脱贫攻坚成果、助力乡村振兴；为支持中国高等教育与产业的有机融合，公司实际控制人王锡娟女士受邀担任四川大学专业学位研究生产业导师；因积极承担社会责任、投身慈善公益事业，康辰药业荣获“2023 年度责任品牌奖”，公司董事长刘建华先生荣膺“2023 年度责任商业领袖”。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型    | 承诺方          | 承诺内容  | 承诺时间                              | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|---------|--------------|-------|-----------------------------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争  | 刘建华、王锡娟      | 详见注 1 | 长期有效                              | 否       | 长期有效 | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 解决关联交易  | 刘建华、王锡娟      | 详见注 2 | 长期有效                              | 否       | 长期有效 | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 解决关联交易  | 股东沐仁投资、普华基业  | 详见注 2 | 长期有效                              | 否       | 长期有效 | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他      | 刘建华及其控制的普华基业 | 详见注 3 | 长期有效                              | 否       | 长期有效 | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他      | 王锡娟及其控制的沐仁投资 | 详见注 3 | 长期有效                              | 否       | 长期有效 | 是        | 不适用                  | 不适用             |
| 其他承诺         | 盈利预测及补偿 | 泰凌医药、泰凌亚洲    | 详见注 4 | 2021 年-2023 年                     | 是       | 3 年  | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 股份限售    | 公司第一期员工持股计划  | 详见注 5 | 2020 年 12 月 29 日-2023 年 12 月 28 日 | 是       | 3 年  | 是        | 不适用                  | 不适用             |

#### 注 1：避免同业竞争的承诺

公司实际控制人刘建华、王锡娟承诺：



刘建华、王锡娟作为公司控股股东/实际控制人期间，将促使其本人及其控制的其他企业，不在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与同公司及其控股或控制的企业从事的业务构成竞争的任何业务或活动，亦不会以任何形式支持公司及其控股或控制的企业以外的他人从事与公司及其控股或控制的企业目前或今后进行的业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。

在刘建华、王锡娟作为公司控股股东/实际控制人期间，凡刘建华、王锡娟及其控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及其控股或控制的企业业务构成竞争关系的业务或活动，刘建华、王锡娟及其所控制的其他企业会将该等商业机会让予公司及其控股或控制的企业。

如刘建华、王锡娟及其控制的其他企业违反承诺，刘建华、王锡娟将赔偿公司及其控股或控制的企业因同业竞争行为而受到的损失，并且其本人及其控制的其他企业从事与公司及其控股或控制的企业竞争业务所产生的全部收益均归公司所有。

## **注 2：规范和减少关联交易的承诺**

### **1、公司实际控制人刘建华、王锡娟**

公司实际控制人刘建华、王锡娟承诺如下：

刘建华、王锡娟及其关系密切的近亲属及其控制的其他企业将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易，并且保证实际发生的关联交易不对公司及其他股东的利益产生不利影响。

对于正常经营范围内或存在其他合理原因无法避免的关联交易，刘建华、王锡娟及其关系密切的近亲属及其控制的其他企业将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行批准程序，并保证该等关联交易均将基于交易公允的原则定价及开展。

刘建华、王锡娟及其关系密切的近亲属及其控制的其他企业将严格按照相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。

刘建华、王锡娟保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。

刘建华、王锡娟愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失及产生的法律责任。

### **2、沐仁投资、普华基业**

公司股东沐仁投资、普华基业承诺如下：

上述承诺主体将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易，并且保证实际发生的关联交易不对公司及其他股东的利益产生不利影响。

对于正常经营范围内或存在其他合理原因无法避免的关联交易，上述承诺主体将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行批准程序，并保证该等关联交易均将基于交易公允的原则定价及开展。

上述承诺主体将严格按照相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。

上述承诺主体保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。

上述承诺主体愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失及产生的法律责任。

### **注 3：持股意向及减持意向的承诺**

#### **1、公司控股股东、实际控制人刘建华及其控制的普华基业**

公司控股股东、实际控制人刘建华及其控制的普华基业共同承诺如下：

刘建华、普华基业直接或间接持有的公司股份在股份锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，上述减持价格应考虑除权除息等因素作相应调整。刘建华、普华基业将根据市场情况及自身需要选择协议转让、大宗交易、竞价交易等合法方式进行减持。在锁定期届满后的两年内，刘建华直接或通过普华基业间接减持公司股份的比例累计不超过刘建华直接和间接持有公司股份总数的 20%。

刘建华、普华基业减持其所持有的公司首次公开发行股票前已发行的公司股份，提前三个交易日予以公告，并同时满足下述条件：

- (1) 不存在违反其在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。
- (2) 若发生需其向投资者进行赔偿的情形，已经全额承担赔偿责任。

#### **2、公司实际控制人王锡娟及其控制的沐仁投资**

公司实际控制人王锡娟及其控制的沐仁投资共同承诺如下：

沐仁投资持有的公司股份在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，上述减持价格应考虑除权除息等因素作相应调整。沐仁投资将根据市场情况及自身需要选择协议转让、大宗交易、竞价交易等合法方式进行减持。在锁定期届满后的两年内，王锡娟通过沐仁投资减持公司股份的比例累计不超过其间接持有公司股份总数的 20%。

沐仁投资减持其所持有的公司首次公开发行股票前已发行的公司股份，提前三个交易日予以公告，并同时满足下述条件：

- (1) 不存在违反其在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。
- (2) 若发生需其向投资者进行赔偿的情形，已经全额承担赔偿责任。

### **注 4：公司收购“密盖息”资产的业绩承诺及盈利补偿**

2020 年 4 月 21 日，公司及子公司康辰生物与泰凌医药、BVI 公司、泰凌国际、泰凌亚洲、泰凌香港、第壹制药及吴铁签署《关于支付现金购买资产协议》。业绩承诺方泰凌医药、泰凌亚洲承诺，康辰生物合并报表范围内“密盖息”相关业务在 2021 年、2022 年、2023 年的净利润分别不低于人民币 0.8 亿元、1 亿元、1.2 亿元，即三年共计税后净利润不低于 3 亿元人民币，其中“密盖息”相关业务净利润为经康辰生物聘请会计师事务所根据中国的会计准则进行专项审计确

认的康辰生物合并报表中归属于母公司股东的净利润，不包括康辰生物从事非“密盖息”业务所产生的净利润影响，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，应当四舍五入精确到人民币 1 万元。业绩补偿方泰凌医药、泰凌亚洲、第壹制药、吴铁之间就对购买方的现金补偿义务承担连带责任。公司按照泰凌医药、第壹制药、泰凌亚洲、吴铁的顺位向业绩补偿方主张现金补偿责任。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 22 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于支付现金收购资产的公告》。

#### **注 5：公司第一期员工持股计划股份限售的承诺**

根据公司第一期员工持股计划的规定，第一期员工持股计划所获标的股票的锁定期为 36 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至第一期员工持股计划名下之日起计算，即锁定期为 2020 年 12 月 29 日至 2023 年 12 月 28 日。具体内容详见公司于 2020 年 12 月 29 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于第一期员工持股计划完成股票非交易过户的公告》。

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

已达到  未达到  不适用

#### **(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

2020 年 4 月 21 日，公司及子公司康辰生物与泰凌医药、BVI 公司、泰凌国际、泰凌亚洲、泰凌香港、第壹制药及吴铁签署《关于支付现金购买资产协议》。业绩承诺方泰凌医药、泰凌亚洲承诺，康辰生物合并报表范围内“密盖息”相关业务在 2021 年、2022 年、2023 年的净利润分别不低于人民币 0.8 亿元、1 亿元、1.2 亿元，即三年共计税后净利润不低于 3 亿元人民币，其中密盖息相关业务净利润为经康辰生物聘请会计师事务所根据中国的会计准则进行专项审计确认的康辰生物合并报表中归属于母公司股东的净利润，不包括康辰生物从事非“密盖息”业务所产生的净利润影响，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，应当四舍五入精确到人民币 1 万元。本报告期内，“密盖息”实现营业收入 29,657.85 万元，完成了本年度不低于 1.2 亿元的业绩承诺，形成了康辰药业新的盈利增长点。公司对收购泰凌国际形成的商誉，进行商业减值测试，根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的评估报告结果，经对比包括商誉在内资产组的现值，2023 年无需要计提商誉减值准备。康辰生物合并报表范围内“密盖息”相关业务 2021 年、2022 年、2023 年业绩承诺均完成。

#### **二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

#### **三、违规担保情况**

适用  不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

√适用 □不适用

北京康辰药业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴”）为公司 2023 年度财务报告审计机构，华兴对公司 2023 年度财务报告出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，公司董事会对 2023 年度非标准审计意见涉及事项作如下专项说明：

##### 一、强调事项段的详细情况

康辰药业子公司泰凌医药国际有限公司（以下简称泰凌国际）于 2024 年 1 月 26 日取得的香港税务局文件，确认了泰凌国际向香港税务局发送的修订后的利得税年度计算表。据此，泰凌国际 2016 年和 2017 年购买的无形资产——密盖息产品的独家知识产权相关的成本 142,415.90 万港币可从购买日起按 5 年均摊税前扣除。经香港税务局确认，截至 2022 年末，泰凌国际可弥补亏损金额 117,443.28 万港币。

如财务报表附注五（十八）所示，截至 2023 年 12 月 31 日，康辰药业可弥补亏损对应的递延所得税资产 3,473.24 万元，其中 2,978.69 万元为泰凌国际可弥补亏损确认的递延所得税资产。康辰药业在编制 2023 年度财务报表时，确认了泰凌国际预计未来两年（即 2024 年度和 2025 年度）可用来抵扣的应纳税所得额对应可弥补亏损的递延所得税资产 2,978.69 万元，未确认该无形资产相关的应纳税暂时性差异对应的递延所得税负债。

我们关注到，康辰药业在确认泰凌国际与可弥补亏损相关递延所得税资产时作出的仅能够可靠预测未来两年泰凌国际经营成果的会计估计，与泰凌国际 2023 年末对商誉减值、使用寿命不确定的无形资产——密盖息产品的独家知识产权进行减值测试时作出的七年详细预测期加稳定期预测经营成果的会计估计存在显著不同。

我们认为，截至 2023 年 12 月 31 日，泰凌国际上述无形资产账面价值 89,950.96 万港币，计税基础为 0 港币（无形资产账面价值经香港税务局确认已全额摊销税前扣除），账面价值与计税基础的差额形成应纳税暂时性差异，应确认递延所得税负债 13,450.03 万元；同时，基于管理层对商誉减值、无形资产减值测试时作出的预测期间及预计利润的会计估计，并考虑到泰凌国际的可弥补亏损按香港利得税规定可以无限期结转的因素，预测了泰凌国际应纳税所得额，计算出可弥补亏损金额应确认的递延所得税资产为 16,061.36 万元；根据企业会计准则及康辰药业的会计政策，该递延所得税资产和递延所得税负债在期末合并资产负债表应当以净额列示为递延所得税资产 2,611.32 万元。该结果与公司财务报表中相关的递延所得税资产列报金额 2,978.69 万元相差 367.36 万元。

我们提醒报表使用者关注，康辰药业在 2023 年度财务报表中未更正此项错报，错报金额低于财务报表整体层次的重要性水平。

本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、董事会对强调事项段的说明

### （一）泰凌国际基本情况

泰凌国际为注册于香港且在香港纳税的公司，是本公司于 2020 年非同一控制下企业合并的子公司。根据香港利得税相关规定，购置性支出可以在税前抵扣，与资产相关的摊销及减值税前不能抵扣。泰凌国际的无形资产因使用寿命不确定而不进行摊销，每年对该无形资产执行减值测试。

泰凌国际 2016 年和 2017 年购买密盖息资产，计入无形资产，成本为 142,415.90 万港币。泰凌国际按照使用年限不确定进行会计处理，每年进行减值测试。2024 年 1 月 26 日香港税务局对泰凌国际利得税申报确认，泰凌国际 2022 年度利得税计算表中，购买成本按照 5 年自购买日开始均摊税前扣除，截至 2022 年末，泰凌国际税前可弥补亏损金额 117,443.28 万港币。其后续每年利得税申报均需要取得香港税务局确认。

### （二）公司的意见

公司根据《企业会计准则第 18 号——所得税》第十三条规定“企业应当以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产”，基于谨慎性原则，本公司按照未来两年的应纳税所得额为限确认递延所得税资产，公司认为未来两年的应纳税所得额是本公司可以相对准确估计的且判断未来三年（含 2023 年）纳税申报顺利取得税务局确认的可能性很大。

对于递延所得税负债，公司认为因本年无形资产使用寿命不确定不予摊销，依据行业及业务经验，国际多年在售且产品存在技术壁垒的原研药资产发生减值的时间及幅度无法判断，公司目前也无出售该无形资产的明确计划，无形资产不具备确认递延所得税负债的基础与条件，故本公司未确认递延所得税负债。

### （三）会计师的意见

公司应按照泰凌国际截止 2023 年底的可弥补亏损金额 107,414.92 万港币以适用税率确认递延所得税资产；按照使用年限不确定的无形资产账面价值 89,950.96 万港币以适用税率确认递延所得税负债；递延所得税资产与递延所得税负债净额列示。具体如前如述。

### （四）公司与会计师的分歧

- 1、确认递延所得税负债的分析及判断；
- 2、确认递延所得税资产的方法；
- 3、如按会计师强调事项所述确认，递延所得税资产与递延所得税负债是否应净额列报；
- 4、两种对业务分析判断形成的会计处理差异是否构成错报。

### （五）关于强调事项意见的说明

#### 1、递延所得税负债

（1）本公司认为，该无形资产不确认递延所得税负债的理由包括：

因泰凌国际的无形资产具有“使用寿命不确定且无摊销；无法准确预见资产处置发生的时间及金额；国际多年在售且产品存在技术壁垒的原研药资产发生减值的时间及幅度无法判断”的特

点。该事项具有准则规定永久性差异的特点；即使按照计税基础与账面价值存在差异考虑递延所得税负债，该差异转回时间不确定，且递延所得税负债即使未来通过减值或处置转回但转回期间的应纳税所得额和所得税费用金额亦不确定，不满足《企业会计准则——基本准则》第二十四条“未来流出的经济利益的金额能够可靠地计量”的负债确认条件，按照第二十五条“符合负债定义，但不符合负债确认条件的项目，不应当列入资产负债表”的规定，因此该无形资产产生的应纳税暂时性差异不应当确认递延所得税负债，不应当列入资产负债表。

财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定为原则导向。如具体会计准则及其他相关规定未提供明确指引的，应遵循并合理应用基本准则，对具体的经济业务和事项的实质进行判断并恰当的会计处理。

综上，我们认为管理层对于该事项的会计处理是保持一贯的，基于该业务的经济实质做出的判断，较为客观、准确进行了确认和计量，遵循企业会计准则的规定，不构成审计报告强调事项段所述的“错报”。如按审计报告强调事项段所述进行会计处理，随着递延所得税资产的不转回，递延所得税负债则长期冗余在报表上，未能准确反映该事项的经济实质，亦未能准确预测该事项导致未来经济利益流出情况，不便于财务会计报告使用者理解和使用。

(2) 依据的相关规定如下：

《企业会计准则——基本准则》“第二十四条符合本准则第二十三条规定的负债定义的义务，在同时满足以下条件时，确认为负债：（一）与该义务有关的经济利益很可能流出企业；（二）未来流出的经济利益的金额能够可靠地计量。”第二十五条符合负债定义和负债确认条件的项目，应当列入资产负债表；符合负债定义、但不符合负债确认条件的项目，不应当列入资产负债表。”

《企业会计准则第 18 号——所得税》第八条：“应纳税暂时性差异，是指在确定未来收回资产或清偿负债期间的应纳税所得额时，将导致产生应税金额的暂时性差异。”

《企业会计准则讲解》第十九章所得税：“应纳税暂时性差异，是指在确定未来收回资产或清偿负债期间的应纳税所得额时，将导致产生应税金额的暂时性差异，该差异在未来期间转回时，会增加转回期间的应纳税所得额，即在未转回期间不考虑该事项影响的应纳税所得额的基础上，由于该暂时性差异的转回，会进一步增加转回期间的应纳税所得额和应交所得税金额。在应纳税暂时性差异产生当期，应当确认相关的递延所得税负债。”

《企业会计准则——基本准则》“第十三条企业提供的会计信息应当与财务会计报告使用者的经济决策需要相关，有助于财务会计报告使用者对企业过去、现在或者未来的情况作出评价或者预测。第十四条企业提供的会计信息应当清晰明了，便于财务会计报告使用者理解和使用。第十五条 企业提供的会计信息应当具有可比性。同一企业不同时期发生的相同或者相似的交易或者事项，应当采用一致的会计政策，不得随意变更。确需变更的，应当在附注中说明。”

## 2、递延所得税资产

### (1) 确认方法

依据《企业会计准则第 18 号——所得税》第十三条规定，“企业应当以很可能取得用来抵扣

可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。”公司谨慎按未来可预计二年的经营成果作为很可能获取的应纳税所得额确认；在每一资产负债表日，根据未来可预期的经营情况判断可抵扣亏损转回的金额并调整确认递延税资产。

### （2）未来可预计二年的经营成果为依据的分析

密盖息是由诺华原研的一种治疗骨质疏松的药物，从 2023 下半年起在中国各省陆续执行新一轮价格，按国家及各省有关就进一步加强医药集中带量采购等招标规则，预计未来两年内产品价格可基本保持稳定。超过上述时间的经营成果在该药品的销售价格上将可能会发生有一定变化，但因国家相关采购政策及市场发生变化，其价格变动幅度较难准确预计；在销量上，随着中国人口老龄化趋势的日益显现，社会的不断进步及患者教育的不断深入，市场潜力将不断增长，预计产品将保持相对较好的增长比率和市场覆盖，但做长周期相对准确的销量增长情况判断是很困难的。

泰凌国际管理层陈述香港税局发出的 2022/23 年利得税申报确认回函，该函并不是国内常见的税收政策享受的一次性回复形式，而是在计算表中包括承前可抵扣亏损额，每年纳税申报后，均需取得税局回复，形成亏损额结转。同时泰凌国际结合其税审事务所的建议，提出不做递延所得税确认的建议。经多次沟通，公司管理层及泰凌国际管理层在结合上述建议及香港申报回复周期等经验，综合判断预计三年（含 2023 年）继续顺利取得香港税局的有关此方面的回复可能性较大，但受政策、地域及申报手续及信息对称性等因素的影响，中长期一定可持续获得申报通过存在较多影响因素，目前对其要做出准确判断是困难的，也是不谨慎的。

（3）减值评估中业务预测与递延所得税资产确认中业务预测相比，因使用目的、周期不同，导致严谨度及准确度的标准不同

评估报告所采用的预测是未来七年后永续模型，系预计产品生命周期判断得出，在执行评估时，每年均会对业务进行分析判断，根据宏观政策及微观市场情况对业务预测模型进行及时调整，周期为每年更新，目的是确认其估值及时进行减值测试。

但递延所得税确认应依据《企业会计准则第 18 号——所得税》相关规定，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来确认。当政策或市场发生重大变化导致产品生命周期发生巨大变化，减值评估模型随之调整，相应的会计处理及时反映资产的价值情况，但如果全额一次确认递延所得税资产，此时如递延所得税资产金额依赖评估模型的数据计算得出，将可能导致资产金额大幅调整。所以基于资产确认的谨慎性，按上述方式确认递延所得税资产更具合理性。

### 3、如按会计师强调事项所述确认，递延所得税资产与递延所得税负债是否应净额列报

企业会计准则讲解关于递延所得税净额列示的要求：“同时满足以下条件时，企业应当将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。”

如按照会计师所述处理，递延所得税资产及负债同时确认，但也不满足净额列示。本公司既无净额结算的法定权利，且两者转回的方式、时间亦不同，不满足净额结算的条件，故不能差额列报。反之，若该资产为固定年限摊销，递延负债每年根据摊销金额稳定且持续转回，可以当期净额列示。

如前论述，本公司认为公司的处理更能体现业务实质，符合会计准则的规定，总体而言，尽管公司与会计师存在分歧，但不构成错报。该分歧涉及金额 367.36 万元，于公司而言，不具有重要性。

#### （六）管理层及董事会关于此事所做的工作

会计师的现场审计工作基本完成时，与管理层进行意见交换，发现上述分歧。管理层向董事会审计委员会及独立董事进行了汇报，并应独立董事要求，公司聘请了财务顾问对此事进行分析。同时，管理层与泰凌国际香港会计师进行了沟通，沟通情况形成了书面反馈意见。审计委员会审阅了管理层、公司财务顾问及会计师提供的相关的资料并召开了两次审计委员会的会前讨论会，在上述工作的基础上，对上述事项进行了分析和判断。

会计师在审计完成阶段向董事会审计委员会及独立董事沟通时，提供的审计报告沟通稿为标准无保留意见，董事会审计委员会以此为基础在 2024 年 4 月 15 日召开的本届董事会第七次审计委员会做出决议，同意将公司财务报告提交董事会审议，董事会审计委员会以此为基础在 2024 年 4 月 22 日召开的本届董事会第八次审计委员会做出决议，年度报告提交董事会审议，但于 2024 年 4 月 24 日，收到会计师发送的带有强调事项段的审计报告及强调事项段说明。管理层及董事会高度重视此事，经多次线上线下讨论，双方多次交换意见，很遗憾未能在董事会会议前与会计师就其强调事项达成一致处理意见。

### 三、董事会拟采取的措施

针对该事项，公司将持续关注该资产的产品生命周期及相关的业务情况，如果发生变化将第一时间进行有关的会计处理；

后续将进一步加强与会计师的沟通，充分讨论，达成一致，避免投资者受类似的事项引起困扰。

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

### （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用



**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

|                        | 现聘任              |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬             | 800,000          |
| 境内会计师事务所审计年限           | 5 年              |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 张凤波、钟敏           |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 分别为 5 年、3 年      |

|              | 名称               | 报酬      |
|--------------|------------------|---------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） | 350,000 |
| 保荐人          | 天风证券股份有限公司       | /       |

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述  | 查询索引  |
|---|---|
| 2021年6月30日，公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于签订房屋租赁合同暨关联交易的议案》，同意向关联方康辰医药租赁其位于北京市昌平区生命科学园科学园路7号院4号楼2-5层的房屋，用作科研办公场所。租赁房屋建筑面积为4,015.45平方米，租赁期限三年，自2021年7月1日起至2024年6月30日止。按照4.00元/平方米/日的价格收取租金，预计年租金总额为人民币5,862,557.00元。 | 具体内容详见公司于2021年7月1日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于签订房屋租赁合同暨关联交易的公告》。 |

#### 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

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四)关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

## (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

适用 不适用

## 2、 承包情况

适用 不适用

## 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

适用 不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型     | 资金来源 | 发生额            | 未到期余额         | 逾期未收回金额 |
|--------|------|----------------|---------------|---------|
| 券商理财产品 | 自有资金 | 140,000,000.00 | 10,000,000.00 |         |

|        |      |                |                |  |
|--------|------|----------------|----------------|--|
| 券商理财产品 | 募集资金 | 460,000,000.00 | 270,000,000.00 |  |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 502,600,000.00 | 85,500,000.00  |  |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 310,000,000.00 | 30,000,000.00  |  |

**其他情况**

适用 不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 受托人          | 委托理财类型 | 委托理财金额        | 委托理财起始日期   | 委托理财终止日期  | 资金来源 | 资金投向 | 是否存在受限情形 | 报酬确定方式 | 年化收益率       | 预期收益(如有) | 实际收益或损失 | 未到期金额         | 逾期未收回金额 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托理财计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|--------------|--------|---------------|------------|-----------|------|------|----------|--------|-------------|----------|---------|---------------|---------|----------|-------------|--------------|
| 中国银河证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 10,000,000.00 | 2023-2-14  | 2024-8-13 | 自有资金 | /    | 否        | 保本浮动收益 | ≥0.00%      | /        | /       | 10,000,000.00 | /       | 是        | 是           | /            |
| 北京银行股份有限公司   | 银行理财产品 | 50,000,000.00 | 2023-10-23 | 2024-4-22 | 自有资金 | /    | 否        | 保本浮动收益 | 1.95%/2.95% | /        | /       | 50,000,000.00 | /       | 是        | 是           | /            |
| 招商银行股份有限公司   | 银行理财产品 | 10,000,000.00 | 2023-10-24 | 2024-1-2  | 自有资金 | /    | 否        | 保本浮动收益 | 1.65%/2.50% | /        | /       | 10,000,000.00 | /       | 是        | 是           | /            |
| 招商银行股份有限公司   | 银行理财产品 | 20,000,000.00 | 2023-10-24 | 2024-1-2  | 自有资金 | /    | 否        | 保本浮动收益 | 1.65%/2.50% | /        | /       | 20,000,000.00 | /       | 是        | 是           | /            |
| 招商银行股份有限公司   | 银行理财产品 | 3,500,000.00  | 2023-10-24 | 2024-1-2  | 自有资金 | /    | 否        | 保本浮动收益 | 1.65%/2.50% | /        | /       | 3,500,000.00  | /       | 是        | 是           | /            |
| 招商银行股份有限公司   | 银行理财产品 | 2,000,000.00  | 2023-10-24 | 2024-1-2  | 自有资金 | /    | 否        | 保本浮动收益 | 1.65%/2.50% | /        | /       | 2,000,000.00  | /       | 是        | 是           | /            |
| 中国中金财富证券有限公司 | 券商理财产品 | 10,000,000.00 | 2023-10-30 | 2024-1-29 | 募集资金 | /    | 否        | 保本浮动收益 | 2.50%       | /        | /       | 10,000,000.00 | /       | 是        | 是           | /            |
| 中国中金财富证券有限公司 | 券商理财产品 | 10,000,000.00 | 2023-10-30 | 2024-4-24 | 募集资金 | /    | 否        | 保本浮动收益 | 2.60%       | /        | /       | 10,000,000.00 | /       | 是        | 是           | /            |
| 中国中金财        | 券商理    | 20,000,000.00 | 2023-      | 2024-     | 募集   | /    | 否        | 保本浮    | 2.60%       | /        | /       | 20,000,000.00 | /       | 是        | 是           | /            |

|              |        |                |            |            |      |   |   |        |                   |   |   |                |   |   |   |   |
|--------------|--------|----------------|------------|------------|------|---|---|--------|-------------------|---|---|----------------|---|---|---|---|
| 富证券有限公司      | 财产品    |                | 10-30      | 7-29       | 资金   |   |   | 动收益    |                   |   |   |                |   |   |   |   |
| 中国银河证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 40,000,000.00  | 2023-10-31 | 2024-10-24 | 募集资金 | / | 否 | 保本浮动收益 | 2.55%             | / | / | 40,000,000.00  | / | 是 | 是 | / |
| 中国银河证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 30,000,000.00  | 2023-10-31 | 2024-10-24 | 募集资金 | / | 否 | 保本浮动收益 | 2.00%-5.00%/2.3%  | / | / | 30,000,000.00  | / | 是 | 是 | / |
| 中国银河证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 100,000,000.00 | 2023-10-31 | 2024-10-23 | 募集资金 | / | 否 | 保本浮动收益 | 0.10%/3.50%/4.00% | / | / | 100,000,000.00 | / | 是 | 是 | / |
| 中信证券股份有限公司   | 券商理财产品 | 60,000,000.00  | 2023-10-31 | 2024-10-18 | 募集资金 | / | 否 | 保本浮动收益 | ≥0.50%            | / | / | 60,000,000.00  | / | 是 | 是 | / |
| 招商银行股份有限公司   | 银行理财产品 | 30,000,000.00  | 2023-10-30 | 2024-1-2   | 募集资金 | / | 否 | 保本浮动收益 | 1.65%/2.50%       | / | / | 30,000,000.00  | / | 是 | 是 | / |

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

公司与北京和睦中创医药科技有限公司于 2022 年 4 月 6 日签署《中药 5 类新药金草片项目技术转让协议》，公司以自有资金人民币 13,400.00 万元，向北京和睦中创医药科技有限公司购买其拥有的中药新药 1.2 类（原中药第 5 类新药）金草片的知识产权及项下全部权利（包括但不限于金草片的《药物临床试验批件》、相关技术成果及专利权、专利申请权）。公司委托具有从事证券、期货业务资格的评估机构北京中天华资产评估有限责任公司，对拟收购北京和睦中创医药科技有限公司所拥有的金草片新药技术无形资产在 2022 年 1 月 31 日的市场价值进行了评估，并以其出具的《北京康辰药业股份有限公司拟收购北京和睦中创医药科技有限公司所拥有的无形资产市场价值资产评估报告》（中天华资评报字[2022]第 10235 号）作为本次交易的定价依据。最终评估得出，在基准日和评估报告所列假设条件成立的条件下，和睦中创金草片新药技术无形资产账面价值 4,900.00 万元，不含税评估价值为 13,416.65 万元，评估增值 8,516.65 万元，增值率 173.81%。具体内容详见公司在指定信息披露媒体披露的《关于购买中药创新药资产的公告》。截至本报告披露日，公司已按合同约定，向和睦中创支付第二笔技术转让费人民币 4,020.00 万元，公司后续将按规定根据相关进展及时履行信息披露义务。

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源   | 募集资金到位时间   | 募集资金总额    | 其中：超募资金金额 | 扣除发行费用后募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额  | 调整后募集资金承诺投资总额 (1) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 本年度投入金额 (4) | 本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|------------|-----------|-----------|---------------|-------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2018年8月20日 | 97,360.00 | 0         | 89,142.5937   | 89,142.5937 | 89,142.5937       | 61,864.89            | 69.40                          | 4,260.57    | 4.78%                       | 39,192.00   |

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

| 项目名称            | 项目性质 | 是否涉及变更投向 | 募集资金来源   | 募集资金到位时间   | 是否使用超募资金 | 项目募集资金承诺投资总额 | 调整后募集资金投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况 | 节余金额 |
|-----------------|------|----------|----------|------------|----------|--------------|-----------------|--------|----------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|----------------------------|------|
| 创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新 | 研发   | 是        | 首次公开发行股票 | 2018年8月20日 | 否        | 41,142.59    | 9,950.59        | 880.09 | 10,179.69            | 102.30                         | 2026年12月      | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                          |      |



|                       |      |   |          |            |   |           |           |          |           |        |          |   |     |     |     |     |         |  |
|-----------------------|------|---|----------|------------|---|-----------|-----------|----------|-----------|--------|----------|---|-----|-----|-----|-----|---------|--|
| 平台建设项目                |      |   |          |            |   |           |           |          |           |        |          |   |     |     |     |     |         |  |
| 品牌建设及市场推广项目           | 运营管理 | 否 | 首次公开发行股票 | 2018年8月20日 | 否 | 20,000.00 | 20,000.00 | -        | 20,138.08 | 100.69 | 不适用      | 是 | 是   | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否       |  |
| 盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目       | 生产建设 | 是 | 首次公开发行股票 | 2018年8月20日 | 否 | 8,000.00  | 0         |          | 不适用       | 不适用    | 不适用      | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 是（详见注1） |  |
| 年产500kg抗肿瘤原料药生产基地建设项目 | 生产建设 | 是 | 首次公开发行股票 | 2018年8月20日 | 否 | 8,000.00  | 8,000.00  | 239.27   | 7,509.17  | 93.86  | 2024年12月 | 否 | 否   | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否       |  |
| 补充流动资金                | 其他   | 否 | 首次公开发行股票 | 2018年8月20日 | 否 | 20,000.00 | 20,000.00 |          | 20,407.70 | 102.04 | 不适用      | 是 | 是   | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否       |  |
| KC1036（详见注2）          | 研发   | 是 | 首次公开发行股票 | 2018年8月20日 | 否 | 31,192.00 | 31,192.00 | 3,141.21 | 3,630.25  | 11.64  | 2027年6月  | 否 | 是   | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否       |  |

注 1：“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”变更为“年产 500kg 抗肿瘤原料药生产基地建设项目”

公司于 2020 年 4 月 21 日召开了第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”的议案》；2020 年 6 月 29 日，公司 2020 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”的议案》；

能建设项目”的议案》。经公司审慎评估、权衡“注射用盐酸洛拉曲克”（以下简称“迪奥”）项目继续开发的风险性和未来的临床价值，为合理配置公司研发资源、聚焦研发管线中的优势项目、进一步提高募集资金使用效率，公司终止迪奥的临床试验及后续研发，并同意将募投项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”变更为“年产 500kg 抗肿瘤原料药生产基地建设项目”，为公司其他在研国家一类抗肿瘤新药提供原料药。原募投项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”已投入建成的厂房及在建工程，将继续用于公司其他在研品种原料药生产。前述变更募投项目涉及的募集资金金额占募集资金总额的 9.25%，其中已累计投入募资资金 3,561.08 万元，占比 3.99%；节余募集资金 4,689.05 万元（含累计利息收入扣除手续费净额 250.13 万元），占比 5.26%。

注 2：“创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目”部分投资规划变更

公司于 2022 年 7 月 15 日召开了第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》；2022 年 8 月 1 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。为提高首次公开发行募集资金使用效率，更好地调配公司募集资金与各项目资金需求周期及总量的匹配，加快领先产品上市进程，同意公司对首次公开发行募集资金投资项目之“创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目”中原子项目募集资金金额进行调减，同时新增子项目为创新药药物发现，“创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目”调减的募集资金 31,192.00 万元，占募集资金净额的 34.99%，用于新增募投项目 KC1036 的研发。

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

#### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2018 年 10 月 15 日，经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于北京康辰药业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（广会专字[2018]G16002320772 号），公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 58,870,526.66 元。保荐机构和公司监事会、独立董事就前述以募集资金置换预先已投入募集资金项目各自发表意见，均认为公司本次以募集资金置换募集资金投资项目预先投入自筹资金事项履行了相应的法律程序，符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及公司募集资金管理制度等相关规定。

截至 2019 年 1 月 7 日，公司已将预先投入募集资金投资项目的自筹资金 5,887.0527 万元予以置换完毕。

#### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 董事会审议日期     | 募集资金用于现金管理的有效审议额度 | 起始日期        | 结束日期        | 报告期末现金管理余额 | 期间最高余额是否超出授权额度 |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|------------|----------------|
| 2022年10月25日 | 不超过人民币3.5亿元       | 2022年10月25日 | 2023年10月24日 | /          | 否              |
| 2023年10月27日 | 不超过人民币3亿元         | 2023年10月27日 | 2024年10月26日 | 30,000     | 否              |

其他说明

无

## 4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

□适用 √不适用

## 5、其他

□适用 √不适用

## 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

截至报告期末，公司股本结构发生如下变化：

|           | 本次变动前       |       | 本次变动增减<br>(+、-) | 本次变动后       |       |
|-----------|-------------|-------|-----------------|-------------|-------|
|           | 数量(股)       | 比例(%) | 股权激励股份          | 数量(股)       | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | 0           | 0     | 2,490,000       | 2,490,000   | 1.56  |
| 1、境内自然人   | 0           | 0     |                 | 2,490,000   | 1.56  |
| 二、无限售条件股份 | 160,000,000 | 100   | -2,490,000      | 157,510,000 | 98.44 |
| 普通股股份总数   | 160,000,000 | 100   | 0               | 160,000,000 | 100   |

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，公司发生股份变动，系公司授予限制性股票所致。详细情况如下：

报告期内，公司向 21 名激励对象授予 249 万股限制性股票，股票来源为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股股票，本次限制性股票授予完成后，增加股权激励限售股 249 万股，减少库存股（即无限售条件的流通股）249 万股。2023 年 9 月 21 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将公司 249 万股有限售条件流通股从公司回购专用证券账户过户至 21 名激励对象的证券账户。本次授予完成后，公司总股本仍为 160,000,000 股，未发生变动。

具体内容详见公司于 2023 年 9 月 23 日在指定信息披露媒体披露的《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予结果公告》。

### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称     | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数  | 年末限售股数    | 限售原因      | 解除限售日期            |
|----------|--------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| 21 名激励对象 | 0      | 0        | 2,490,000 | 2,490,000 | 限制性股票激励计划 | 12 个月、24 个月、36 个月 |
| 合计       | 0      | 0        | 2,490,000 | 2,490,000 | /         | /                 |

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)        | 10,857 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 11,384 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)  | 0      |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先    | 0      |

|          |  |
|----------|--|
| 股股东总数（户） |  |
|----------|--|

## (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（不含通过转融通出借股份）                                     |               |            |            |                     |                |    |             |
|--|---------------|------------|------------|---------------------|----------------|----|-------------|
| 股东名称<br>（全称）   | 报告期内<br>增减    | 期末持股数量     | 比例<br>（%）  | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押、标记或冻结<br>情况 |    | 股东性质        |
|  |               |            |            |                     | 股份状态           | 数量 |             |
| 刘建华  | 0             | 50,786,760 | 31.74      | 0                   | 无              | 0  | 境内自然人       |
| 北京沐仁投资管理有限<br>公司   | 0             | 16,245,600 | 10.15      | 0                   | 无              | 0  | 境内非国<br>有法人 |
| 北京普华基<br>业投资顾问<br>中心（有限<br>合伙）                             | 0             | 9,600,000  | 6.00       | 0                   | 无              | 0  | 其他          |
| 中信证券—<br>中信银行—<br>中信证券卓<br>越成长两年<br>持有期混合<br>型集合资产<br>管理计划 | 4,215,961     | 4,215,961  | 2.63       | 0                   | 无              | 0  | 其他          |
| 张铭杰  | 1,204,600     | 3,807,000  | 2.38       | 0                   | 无              | 0  | 境内自然<br>人   |
| 北京康辰药<br>业股份有限<br>公司—第一<br>期员工持股<br>计划                     | 0             | 1,994,900  | 1.25       | 0                   | 无              | 0  | 其他          |
| 杨永康  | 104,700       | 1,836,901  | 1.15       | 0                   | 无              | 0  | 境内自然<br>人   |
| 薛肖红  | 0             | 1,466,280  | 0.92       | 0                   | 无              | 0  | 境内自然<br>人   |
| 中国建设银<br>行股份有限<br>公司—南方<br>医药保健灵<br>活配置混合<br>型证券投资<br>基金   | 1,429,869     | 1,429,869  | 0.89       | 0                   | 无              | 0  | 其他          |
| 谭金清  | 0             | 1,240,500  | 0.78       | 0                   | 无              | 0  | 境内自然<br>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         |                     |                |    |             |
| 刘建华  | 50,786,760    | 人民币普通股     | 50,786,760 |                     |                |    |             |

|                                    |  |        |            |
|------------------------------------|--|--------|------------|
| 北京沐仁投资管理有限公司                       | 16,245,600   | 人民币普通股 | 16,245,600 |
| 北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）                 | 9,600,000  | 人民币普通股 | 9,600,000  |
| 中信证券—中信银行—中信证券卓越成长两年持有期混合型集合资产管理计划 | 4,215,961  | 人民币普通股 | 4,215,961  |
| 张铭杰                                | 3,807,000  | 人民币普通股 | 3,807,000  |
| 北京康辰药业股份有限公司—第一期员工持股计划             | 1,994,900  | 人民币普通股 | 1,994,900  |
| 杨永康                                | 1,836,901  | 人民币普通股 | 1,836,901  |
| 薛肖红                                | 1,466,280  | 人民币普通股 | 1,466,280  |
| 中国建设银行股份有限公司—南方医药保健灵活配置混合型证券投资基金   | 1,429,869  | 人民币普通股 | 1,429,869  |
| 谭金清                                | 1,240,500  | 人民币普通股 | 1,240,500  |
| 前十名股东中回购专户情况说明                     | 截至本报告期末公司回购专用账户股份数为 1,018,623 股，占公司总股本的比例为 0.64%。  |        |            |
| 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                   | 刘建华、王锡娟为公司实际控制人，公司股东中普华基业为刘建华控制的企业，公司股东中沐仁投资为王锡娟控制的企业，刘建华、王锡娟、沐仁投资及普华基业为一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其之间是否属于一致行动人。 |        |            |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明                | 无  |        |            |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末变化情况                      |           |                  |       |                                 |       |
|------------------------------------|-----------|------------------|-------|---------------------------------|-------|
| 股东名称（全称）                           | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 |       | 期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量 |       |
|                                    |           | 数量合计             | 比例（%） | 数量合计                            | 比例（%） |
| 中信证券—中信银行—中信证券卓越成长两年持有期混合型集合资产管理计划 | 新增        |                  |       | 4,215,961                       | 2.63  |

|                                  |    |  |  |           |      |
|----------------------------------|----|--|--|-----------|------|
| 中国建设银行股份有限公司—南方医药保健灵活配置混合型证券投资基金 | 新增 |  |  | 1,429,869 | 0.89 |
| 杨立华                              | 退出 |  |  | 919,357   | 0.57 |
| 王建成                              | 退出 |  |  | 500,000   | 0.31 |

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 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

##### 2 自然人

适用 不适用

|                |       |
|----------------|-------|
| 姓名             | 刘建华   |
| 国籍             | 中国    |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否     |
| 主要职业及职务        | 公司董事长 |

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

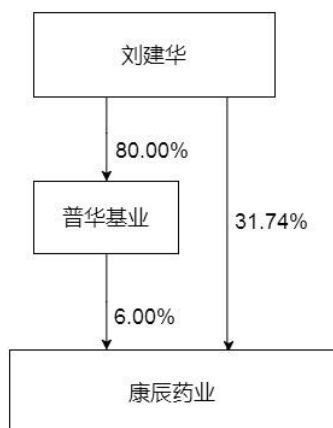
适用 不适用

##### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

##### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| 姓名                   | 刘建华、王锡娟          |
| 国籍                   | 中国               |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否                |
| 主要职业及职务              | 刘建华：董事长；王锡娟：公司董事 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无                |

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

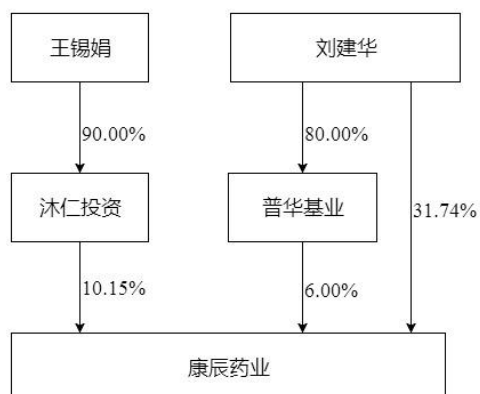
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用





**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**适用 不适用**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**适用 不适用**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**适用 不适用**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 法人股东名称 | 单位负责人<br>或法定代表<br>人 | 成立日期       | 组织机构<br>代码         | 注册资本       | 主要经营业<br>务或管理活<br>动等情况 |
|--------|---------------------|------------|--------------------|------------|------------------------|
| 沐仁投资   | 刘笑寒                 | 2005-05-26 | 911101087754801507 | 10,000,000 | 投资管理；资<br>产管理。         |
| 情况说明   | 无                   |            |                    |            |                        |

**七、股份限制减持情况说明**适用 不适用**八、股份回购在报告期的具体实施情况**适用 不适用**第八节 优先股相关情况**适用 不适用**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**适用 不适用**二、可转换公司债券情况**适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

华兴审字[2024]23014450011号

#### 北京康辰药业股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了北京康辰药业股份有限公司（以下简称康辰药业或公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

##### 二、形成审计意见的基础

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

##### 三、强调事项

康辰药业子公司泰凌医药国际有限公司（以下简称泰凌国际）于 2024 年 1 月 26 日取得的香港税务局文件，确认了泰凌国际向香港税务局发送的修订后的利得税年度计算表。据此，泰凌国际 2016 年和 2017 年购买的无形资产——密盖息产品的独家知识产权相关的成本 142,415.90 万港币可从购买日起按 5 年均摊税前扣除。经香港税务局确认，截至 2022 年末，泰凌国际可弥补亏损金额 117,443.28 万港币。

如财务报表附注七、29 所示，截至 2023 年 12 月 31 日，康辰药业可弥补亏损对应的递延所得税资产 3,473.24 万元，其中 2,978.69 万元为泰凌国际可弥补亏损确认的递延所得税资产。康辰药业在编制 2023 年度财务报表时，确认了泰凌国际预计未来两年（即 2024 年度和 2025 年度）可用来抵扣的应纳税所得额对应可弥补亏损的递延所得税资产 2,978.69 万元，未确认该无形资产相关的应纳税暂时性差异对应的递延所得税负债。

我们关注到，康辰药业在确认泰凌国际与可弥补亏损相关递延所得税资产时作出的仅能够可靠预测未来两年泰凌国际经营成果的会计估计，与泰凌国际 2023 年末对商誉减值、使用寿命不确

定的无形资产——密盖息产品的独家知识产权进行减值测试时作出的七年详细预测期加稳定期预测经营成果的会计估计存在显著不同。

我们认为，截至 2023 年 12 月 31 日，泰凌国际上述无形资产账面价值 89,950.96 万港币，计税基础为 0 港币（无形资产账面价值经香港税务局确认已全额摊销税前扣除），账面价值与计税基础的差额形成应纳税暂时性差异，应确认递延所得税负债 13,450.03 万元；同时，基于管理层对商誉减值、无形资产减值测试时作出的预测期间及预计利润的会计估计，并考虑到泰凌国际的可弥补亏损按香港利得税规定可以无限期结转的因素，预测了泰凌国际应纳税所得额，计算出可弥补亏损金额应确认的递延所得税资产为 16,061.36 万元；根据企业会计准则及康辰药业的会计政策，该递延所得税资产和递延所得税负债在期末合并资产负债表应当以净额列示为递延所得税资产 2,611.32 万元。该结果与公司财务报表中相关的递延所得税资产列报金额 2,978.69 万元相差 367.36 万元。

我们提醒报表使用者关注，康辰药业在 2023 年度财务报表中未更正此项错报，错报金额低于财务报表整体层次的重要性水平。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

如财务报表附注五、34 和附注七、61 所述，2023 年度康辰药业主营业务收入为 91,775.34 万元，较 2022 年度主营业务收入 85,104.59 万元增长 6,670.75 万元，增长幅度为 7.84%。收入是康辰药业关键业绩指标之一，收入确认存在重大错报的风险，故此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）获取了公司与主要客户签订的协议，对合同关键条款进行检查，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等，判断收入确认具体政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据资料；向客户函证款项余额、当期销售额等，检查已确认的收入真实性；
- （4）我们通过查询主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；

(5) 获取了公司管理系统中本期及期后退换货的记录并进行检查, 确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况;

(6) 对收入及毛利率进行分析性复核, 对于收入和毛利率分月、分年进行分析性复核, 比较月度之间、年度之间的波动是否异常;

(7) 进行截止性测试, 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 密盖息资产组减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注七、27 所述, 公司 2020 年收购泰凌医药国际有限公司(以下简称泰凌国际), 泰凌国际的主要资产为密盖息产品的独家知识产权、营销及分销权即泰凌国际账面的无形资产, 该无形资产与收购时形成的商誉组成商誉资产组即为密盖息资产组, 截至 2023 年 12 月 31 日, 密盖息资产组账面价值为 8.47 亿元, 占合并报表总资产的 22.40%。由于密盖息资产组的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值, 涉及管理层的重大判断和估计, 因此我们将密盖息资产组减值作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 评价和测试了与密盖息资产组减值测试相关的关键内部控制;

(2) 评价管理层编制的有关密盖息资产组可回收金额测算表, 将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比, 评估测算表数据的合理性;

(3) 获取商誉减值测试相关的评估报告, 评价估值专家的工作, 包括: 评价评估师独立性、专业胜任能力, 评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性, 工作结果或结论与其他审计证据的一致性, 估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法, 这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性等, 评价测试所引用参数的合理性;

(4) 通过参考行业惯例, 评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性, 并重新计算了密盖息资产组的可收回金额。我们将商誉减值测试相关资产组的可收回金额与该资产组(含商誉)的账面价值进行比较, 判断是否需要计提减值准备。

## 五、其他信息

康辰药业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括康辰药业 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康辰药业的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康辰药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康辰药业的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张凤波  
(项目合伙人)

中国注册会计师：钟敏

中国福州市

二〇二四年四月二十五日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：北京康辰药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         | 七、1  | 230,203,551.41   | 345,245,428.47   |
| 结算备付金        |      |                  |                  |
| 拆出资金         |      |                  |                  |
| 交易性金融资产      | 七、2  | 396,405,164.28   | 280,373,109.59   |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  |                  |
| 应收账款         | 七、5  | 263,961,417.32   | 276,722,138.36   |
| 应收款项融资       | 七、7  | 18,864,551.82    | 19,671,428.76    |
| 预付款项         | 七、8  | 12,081,234.40    | 11,473,007.01    |
| 应收保费         |      |                  |                  |
| 应收分保账款       |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金    |      |                  |                  |
| 其他应收款        | 七、9  | 35,562,645.31    | 27,734,777.00    |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |
| 应收股利         |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产     |      |                  |                  |
| 存货           | 七、10 | 48,466,949.67    | 36,992,446.20    |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        | 七、13 | 224,410,232.33   | 18,499,427.02    |
| 流动资产合计        |      | 1,229,955,746.54 | 1,016,711,762.41 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 七、17 | 49,579,276.22    | 70,277,736.99    |
| 其他权益工具投资      | 七、18 | 684,314,203.00   | 526,944,146.92   |
| 其他非流动金融资产     | 七、19 | 74,953,579.04    | 76,725,543.93    |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          | 七、21 | 219,587,900.64   | 245,679,443.17   |
| 在建工程          | 七、22 | 190,795,616.06   | 181,983,116.14   |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 4,160,550.26     | 12,481,650.98    |
| 无形资产          | 七、26 | 854,640,687.48   | 812,748,642.27   |
| 开发支出          |      | 149,815,919.90   | 118,762,271.99   |
| 商誉            | 七、27 | 97,642,801.50    | 97,642,801.50    |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 898,934.69       | 1,684,170.17     |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 32,271,883.21    | 1,086,400.80     |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 192,200,996.65   | 262,073,074.56   |
| 非流动资产合计       |      | 2,550,862,348.65 | 2,408,088,999.42 |
| 资产总计          |      | 3,780,818,095.19 | 3,424,800,761.83 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 七、32 | 96,927,139.76    |                  |
| 向中央银行借款       |      |                  |                  |
| 拆入资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          | 七、36 | 82,967,121.19    | 48,474,727.82    |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七、38 | 6,488,563.34     | 2,922,322.23     |
| 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 | 30,217,472.51    | 22,761,860.87    |
| 应交税费          | 七、40 | 3,686,475.30     | 39,572,224.69    |
| 其他应付款         | 七、41 | 93,999,002.53    | 49,895,797.95    |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |      |                  |                  |
| 应付分保账款        |      |                  |                  |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 持有待售负债               |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          | 七、43 | 9,070,828.28     | 8,712,141.15     |
| 其他流动负债               | 七、44 | 30,414.31        | 24,107.38        |
| 流动负债合计               |      | 323,387,017.22   | 172,363,182.09   |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                  |
| 保险合同准备金              |      |                  |                  |
| 长期借款                 | 七、45 | 43,784,000.00    |                  |
| 应付债券                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 租赁负债                 | 七、47 |                  | 3,708,101.32     |
| 长期应付款                |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |      |                  |                  |
| 预计负债                 |      |                  |                  |
| 递延收益                 | 七、51 | 23,485,589.62    | 28,979,590.88    |
| 递延所得税负债              | 七、29 | 27,781,686.58    | 29,624,521.47    |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 95,051,276.20    | 62,312,213.67    |
| 负债合计                 |      | 418,438,293.42   | 234,675,395.76   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 160,000,000.00   | 160,000,000.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 955,010,019.72   | 992,457,307.34   |
| 减：库存股                | 七、56 | 78,590,519.53    | 124,640,579.53   |
| 其他综合收益               | 七、57 | -26,502,168.54   | -32,800,829.80   |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 七、59 | 80,000,000.00    | 80,000,000.00    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 1,970,024,616.96 | 1,850,892,048.03 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 3,059,941,948.61 | 2,925,907,946.04 |
| 少数股东权益               |      | 302,437,853.16   | 264,217,420.03   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 3,362,379,801.77 | 3,190,125,366.07 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 3,780,818,095.19 | 3,424,800,761.83 |

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：孙玉萍 会计机构负责人：王晶

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：北京康辰药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |



|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 货币资金          |      | 167,641,526.84   | 241,567,486.20   |
| 交易性金融资产       |      | 370,824,520.53   | 280,373,109.59   |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      |                  |                  |
| 应收账款          | 十九、1 | 91,892,901.17    | 160,886,858.02   |
| 应收款项融资        |      | 18,864,551.82    | 19,671,428.76    |
| 预付款项          |      | 166,341,036.03   | 166,841,765.16   |
| 其他应收款         | 十九、2 | 14,262,835.76    | 14,148,710.30    |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 存货            |      | 24,994,900.37    | 20,032,899.69    |
| 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        |      | 201,250,144.56   | 12,606,977.29    |
| 流动资产合计        |      | 1,056,072,417.08 | 916,129,235.01   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 906,968,679.93   | 913,858,717.86   |
| 其他权益工具投资      |      | 521,698,684.13   | 364,328,628.05   |
| 其他非流动金融资产     |      | 74,953,579.04    | 76,725,543.93    |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 217,862,075.93   | 243,282,879.46   |
| 在建工程          |      | 112,209,754.57   | 106,058,690.85   |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 3,751,594.79     | 11,254,784.39    |
| 无形资产          |      | 99,939,076.33    | 57,888,738.30    |
| 开发支出          |      | 134,592,617.47   | 110,931,152.65   |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 264,196.48       | 792,589.43       |
| 递延所得税资产       |      |                  |                  |
| 其他非流动资产       |      | 177,888,873.00   | 260,952,279.39   |
| 非流动资产合计       |      | 2,250,129,131.67 | 2,146,074,004.31 |
| 资产总计          |      | 3,306,201,548.75 | 3,062,203,239.32 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | 96,927,139.76    |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      | 64,313,661.46    | 31,103,073.20    |
| 预收款项          |      | 27,012.77        |                  |
| 合同负债          |      | 5,125,444.38     | 2,954,260.23     |
| 应付职工薪酬        |      | 23,528,091.14    | 19,106,872.80    |
| 应交税费          |      | 2,796,695.03     | 4,577,639.35     |
| 其他应付款         |      | 91,533,102.39    | 49,741,851.75    |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 其中：应付利息              |  |                  |                  |
| 应付股利                 |  |                  |                  |
| 持有待售负债               |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 8,622,062.48     | 7,856,369.58     |
| 其他流动负债               |  | 30,414.31        | 24,107.38        |
| 流动负债合计               |  | 292,903,623.72   | 115,364,174.29   |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  | 43,784,000.00    |                  |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  |                  | 3,265,748.44     |
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 23,385,589.62    | 28,879,590.88    |
| 递延所得税负债              |  | 27,765,874.08    | 29,624,521.47    |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 94,935,463.70    | 61,769,860.79    |
| 负债合计                 |  | 387,839,087.42   | 177,134,035.08   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 160,000,000.00   | 160,000,000.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 949,569,333.62   | 985,917,148.78   |
| 减：库存股                |  | 78,590,519.53    | 124,640,579.53   |
| 其他综合收益               |  | 26,641,980.21    | 20,377,432.53    |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 80,000,000.00    | 80,000,000.00    |
| 未分配利润                |  | 1,780,741,667.03 | 1,763,415,202.46 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 2,918,362,461.33 | 2,885,069,204.24 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 3,306,201,548.75 | 3,062,203,239.32 |

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：孙玉萍 会计机构负责人：王晶

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 附注   | 2023 年度        | 2022 年度        |
|----------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 七、61 | 920,011,779.75 | 866,725,922.18 |
| 其中：营业收入  | 七、61 | 920,011,779.75 | 866,725,922.18 |
| 利息收入     |      |                |                |
| 已赚保费     |      |                |                |
| 手续费及佣金收入 |      |                |                |
| 二、营业总成本  |      | 773,683,870.38 | 727,448,839.10 |

|                             |      |                |                |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本                     | 七、61 | 101,049,346.68 | 126,157,429.29 |
| 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 | 5,901,821.18   | 6,499,162.73   |
| 销售费用                        | 七、63 | 472,585,019.74 | 423,153,323.43 |
| 管理费用                        | 七、64 | 110,695,900.76 | 102,724,408.41 |
| 研发费用                        | 七、65 | 94,911,121.70  | 86,775,881.64  |
| 财务费用                        | 七、66 | -11,459,339.68 | -17,861,366.40 |
| 其中：利息费用                     |      | 2,781,312.72   | 864,064.33     |
| 利息收入                        |      | 13,770,166.78  | 18,515,415.48  |
| 加：其他收益                      | 七、67 | 11,432,343.27  | 15,810,331.98  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 七、68 | 5,561,216.99   | -1,077,121.78  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | -8,787,343.53  | -9,469,513.07  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 七、70 | -866,800.61    | -6,569,582.55  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 七、71 | -7,252,203.95  | -2,181,782.90  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 七、72 | -11,911,117.24 | -4,555,015.08  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 七、73 | -8,228.93      |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | 143,283,118.90 | 140,703,912.75 |
| 加：营业外收入                     | 七、74 | 261,495.64     | 506,619.63     |
| 减：营业外支出                     | 七、75 | 20,811,458.34  | 893,557.16     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | 122,733,156.20 | 140,316,975.22 |
| 减：所得税费用                     | 七、76 | -64,838,548.76 | 16,422,064.11  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | 187,571,704.96 | 123,894,911.11 |
| （一）按经营持续性分类                 |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 187,571,704.96 | 123,894,911.11 |
| 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） |      | 150,450,744.29 | 101,490,338.51 |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)    |  | 37,120,960.67  | 22,404,572.60  |
| 六、其他综合收益的税后净额            |  | 6,298,661.26   | -24,691,987.33 |
| (一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  | 6,298,661.26   | -24,691,987.33 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |  | 6,264,547.68   | -24,724,601.17 |
| (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       |  | 6,264,547.68   | -24,724,601.17 |
| (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        |  | 34,113.58      | 32,613.84      |
| (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           |  | 34,113.58      | 32,613.84      |
| (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                 |  | 193,870,366.22 | 99,202,923.78  |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额     |  | 156,749,405.55 | 76,798,351.18  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额       |  | 37,120,960.67  | 22,404,572.60  |
| 八、每股收益：                  |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)          |  | 0.96           | 0.65           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)          |  | 0.96           | 0.65           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：孙玉萍 会计机构负责人：王晶

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 附注   | 2023 年度        | 2022 年度        |
|--------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 617,042,915.29 | 558,649,379.20 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 62,291,709.15  | 81,237,612.15  |
| 税金及附加  |      | 4,967,559.42   | 5,893,131.21   |
| 销售费用   |      | 328,504,712.78 | 297,172,668.09 |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 管理费用                   |      | 82,977,178.91  | 83,768,592.73  |
| 研发费用                   |      | 87,171,513.04  | 74,997,566.37  |
| 财务费用                   |      | -10,438,168.03 | -18,720,607.25 |
| 其中：利息费用                |      | 2,725,578.68   | 708,900.09     |
| 利息收入                   |      | 13,168,751.39  | 19,451,915.54  |
| 加：其他收益                 |      | 11,140,765.06  | 15,419,175.19  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        | 十九、5 | 5,346,475.88   | -1,109,472.47  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | -8,787,343.53  | -9,469,513.07  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）     |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）    |      | -947,444.36    | 14,868,706.79  |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）      |      | 2,567,192.46   | 187,123.66     |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）      |      | -11,911,117.24 | -495,707.48    |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      |      | 67,764,281.82  | 63,170,241.59  |
| 加：营业外收入                |      | 210,830.27     | 2,913.62       |
| 减：营业外支出                |      | 20,807,218.86  | 889,096.97     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    |      | 47,167,893.23  | 62,284,058.24  |
| 减：所得税费用                |      | -1,476,746.70  | 1,108,554.10   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      |      | 48,644,639.93  | 61,175,504.14  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |      | 48,644,639.93  | 61,175,504.14  |
| （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          |      | 6,264,547.68   | -24,724,601.17 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      | 6,264,547.68   | -24,724,601.17 |
| 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      |      | 6,264,547.68   | -24,724,601.17 |
| 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              |  | 54,909,187.61 | 36,450,902.97 |
| 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：刘建华 主管会计工作负责人：孙玉萍 会计机构负责人：王晶

### 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 2023年度         | 2022年度         |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 949,732,011.42 | 842,275,546.01 |
| 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               |      |                | 1,297,017.04   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七、78 | 32,591,666.80  | 44,829,992.33  |
| 经营活动现金流入小计            |      | 982,323,678.22 | 888,402,555.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 89,385,932.85  | 71,014,598.68  |
| 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            |      | 175,008,121.24   | 165,301,439.51  |
| 支付的各项税费                   |      | 51,855,586.14    | 46,924,542.08   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 466,720,489.66   | 485,471,631.77  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 782,970,129.89   | 768,712,212.04  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 七、79 | 199,353,548.33   | 119,690,343.34  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,328,834,040.00 | 378,873,420.33  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 14,971,883.83    | 8,435,118.61    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 14,600.00        | 500.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 七、78 | 2,725,502.54     | 15,228,745.40   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,346,546,026.37 | 402,537,784.34  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 100,913,079.01   | 96,310,783.05   |
| 投资支付的现金                   |      | 1,693,348,353.78 | 630,734,040.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,794,261,432.79 | 727,044,823.05  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -447,715,406.42  | -324,507,038.71 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      | 147,756,366.08   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 42,404,700.00    |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 190,161,066.08   |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 2,080,405.50     |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 34,949,318.05    | 46,947,413.10   |
| 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 | 9,510,203.84     | 9,944,760.24    |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 46,539,927.39    | 56,892,173.34   |
| 筹资活动产生的现金流量               |      | 143,621,138.69   | -56,892,173.34  |

|                    |      |                 |                 |
|--------------------|------|-----------------|-----------------|
| 量净额                |      |                 |                 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |      | -1,366,980.72   | -751,994.79     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 七、79 | -106,107,700.12 | -262,460,863.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 七、79 | 333,328,200.59  | 595,789,064.09  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 七、79 | 227,220,500.47  | 333,328,200.59  |

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：孙玉萍 会计机构负责人：王晶

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2023年度           | 2022年度         |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 709,545,331.57   | 600,058,418.41 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 19,796,059.57    | 40,749,312.50  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 729,341,391.14   | 640,807,730.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 28,894,758.80    | 37,910,416.94  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 127,266,418.56   | 122,210,202.08 |
| 支付的各项税费                   |    | 27,509,165.92    | 42,809,247.00  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 346,330,592.94   | 345,540,401.92 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 530,000,936.22   | 548,470,267.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 199,340,454.92   | 92,337,462.97  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,171,734,040.00 | 369,873,420.33 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 14,757,142.72    | 8,363,315.87   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 13,600.00        | 500.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,186,504,782.72 | 378,237,236.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 79,760,277.63    | 82,660,716.38  |
| 投资支付的现金                   |    | 1,524,556,776.62 | 633,864,040.00 |
| 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            |    |                  |                |



|                           |  |                  |                 |
|---------------------------|--|------------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,604,317,054.25 | 716,524,756.38  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -417,812,271.53  | -338,287,520.18 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 147,756,366.08   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 50,938,136.82    | 25,645,580.05   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 198,694,502.90   | 25,645,580.05   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,080,405.50     |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 34,949,318.05    | 46,947,413.10   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 17,110,755.44    | 8,832,029.00    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 54,140,478.99    | 55,779,442.10   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 144,554,023.91   | -30,133,862.05  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                  |                 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 241,559,319.54   | 517,643,238.80  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 167,641,526.84   | 241,559,319.54  |

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：孙玉萍 会计机构负责人：王晶

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2023 年度        |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                  |    |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|----------------|------|---------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计               |                |                  |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |                |                |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 160,000,000.00 |        |    |  | 992,457,307.34 | 124,640,579.53 | -32,800,829.80 |      | 80,000,000.00 |        | 1,850,892,048.03 |    | 2,925,907,946.04 | 264,217,420.03 | 3,190,125,366.07 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        | -19,899.96       |    | -19,899.96       |                | -19,899.96       |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 160,000,000.00 |        |    |  | 992,457,307.34 | 124,640,579.53 | -32,800,829.80 |      | 80,000,000.00 |        | 1,850,872,148.07 |    | 2,925,888,046.08 | 264,217,420.03 | 3,190,105,466.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | -37,447,287.62 | -46,050,060.00 | 6,298,661.26   |      |               |        | 119,152,468.89   |    | 134,053,902.53   | 38,220,433.13  | 172,274,335.66   |

|                   |  |  |  |  |                |                |  |  |  |  |                |  |                |               |                |
|-------------------|--|--|--|--|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| (一)<br>综合收益总额     |  |  |  |  |                | 6,298,661.26   |  |  |  |  | 150,450,744.29 |  | 156,749,405.55 | 37,120,960.67 | 193,870,366.22 |
| (二)<br>所有者投入和减少资本 |  |  |  |  | -37,447,287.62 | -46,050,060.00 |  |  |  |  |                |  | 8,602,772.38   | 1,099,472.46  | 9,702,244.84   |
| 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 |  |  |  |  | -36,347,815.16 | -46,050,060.00 |  |  |  |  |                |  | 9,702,244.84   |               | 9,702,244.84   |
| 4. 其他             |  |  |  |  | -1,099,472.46  |                |  |  |  |  |                |  | -1,099,472.46  | 1,099,472.46  |                |
| (三)<br>利润分配       |  |  |  |  |                |                |  |  |  |  | -31,298,275.40 |  | -31,298,275.40 |               | -31,298,275.40 |
| 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     |  |  |  |  |                |                |  |  |  |  | -31,298,275.40 |  | -31,298,275.40 |               | -31,298,275.40 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 分配                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四)<br>所有者<br>权益内<br>部结转               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余<br>公积弥<br>补亏损                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定<br>受益计<br>划变动<br>额结转<br>留存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他<br>综合收<br>益结转<br>留存收<br>益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五)<br>专项储<br>备                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期<br>提取                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|         |                |  |  |  |                |               |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
|---------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|--|---------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用 |                |  |  |  |                |               |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| (六) 其他  |                |  |  |  |                |               |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 四、本期末余额 | 160,000,000.00 |  |  |  | 955,010,019.72 | 78,590,519.53 | -26,502,168.54 |  | 80,000,000.00 |  | 1,970,024,616.96 |  | 3,059,941,948.61 | 302,437,853.16 | 3,362,379,801.77 |

| 项目                    | 2022 年度        |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                  |    |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|----------------|------|---------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                  | 小计 |                  |                |                  |
|                       | 实收资本<br>(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、上年年末余额              | 160,000,000.00 |        |    |  | 985,165,180.56 | 124,640,579.53 | -8,108,842.47  |      | 80,000,000.00 |        | 1,796,349,122.62 |    | 2,888,764,881.18 | 241,812,847.43 | 3,130,577,728.61 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 160,000,000.00 |        |    |  | 985,165,180.56 | 124,640,579.53 | -8,108,842.47  |      | 80,000,000.00 |        | 1,796,349,122.62 |    | 2,888,764,881.18 | 241,812,847.43 | 3,130,577,728.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | 7,292,126.78   |                | -24,691,987.33 |      |               |        | 54,542,925.41    |    | 37,143,064.86    | 22,404,572.60  | 59,547,637.46    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |                | -24,691,987.33 |      |               |        | 101,490,338.51   |    | 76,798,351.18    | 22,404,572.60  | 99,202,923.78    |

|                   |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--------------|
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 7,292,126.78 |  |  |  |  |  |  |  | 7,292,126.78 |  | 7,292,126.78 |
| 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 |  |  |  |  | 7,292,126.78 |  |  |  |  |  |  |  | 7,292,126.78 |  | 7,292,126.78 |
| 4. 其他             |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 4. 其他             |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 2. 盈余公            |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |              |

|                    |                |  |  |  |                |                |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|----------------|--|---------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 积转增资本（或股本）         |                |  |  |  |                |                |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |                |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |                |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |                |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |                |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |                |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |                |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |                |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |                |                |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 160,000,000.00 |  |  |  | 992,457,307.34 | 124,640,579.53 | -32,800,829.80 |  | 80,000,000.00 |  | 1,850,892,048.03 |  | 2,925,907,946.04 | 264,217,420.03 | 3,190,125,366.07 |

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：孙玉萍 会计机构负责人：王晶

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年度   |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
|----|-----------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
|    | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |           | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |         |
|    |           |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |

|                       |                |  |  |                |                |               |   |               |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|---------------|---|---------------|------------------|------------------|
|                       |                |  |  |                |                |               | 备 |               |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 160,000,000.00 |  |  | 985,917,148.78 | 124,640,579.53 | 20,377,432.53 |   | 80,000,000.00 | 1,763,415,202.46 | 2,885,069,204.24 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |                |                |               |   |               | -19,899.96       | -19,899.96       |
| 前期差错更正                |                |  |  |                |                |               |   |               |                  |                  |
| 其他                    |                |  |  |                |                |               |   |               |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 160,000,000.00 |  |  | 985,917,148.78 | 124,640,579.53 | 20,377,432.53 |   | 80,000,000.00 | 1,763,395,302.50 | 2,885,049,304.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  | -36,347,815.16 | -46,050,060.00 | 6,264,547.68  |   |               | 17,346,364.53    | 33,313,157.05    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |                |                | 6,264,547.68  |   |               | 48,644,639.93    | 54,909,187.61    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  | -36,347,815.16 | -46,050,060.00 |               |   |               |                  | 9,702,244.84     |
| 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     |                |  |  | -36,347,815.16 | -46,050,060.00 |               |   |               |                  | 9,702,244.84     |
| 4. 其他                 |                |  |  |                |                |               |   |               |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |                |                |               |   |               | -31,298,275.40   | -31,298,275.40   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |                |                |               |   |               |                  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |                |                |               |   |               | -31,298,275.40   | -31,298,275.40   |
| 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 | 160,000,000.00 |  |  |  | 949,569,333.62 | 78,590,519.53 | 26,641,980.21 |  | 80,000,000.00 | 1,780,741,667.03 | 2,918,362,461.33 |

| 项目                     | 2022 年度        |        |     |    |                |                |                |      |               |                  |                  |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|----------------|------|---------------|------------------|------------------|
|                        | 实收资本 (或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                        |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |                |                |      |               |                  |                  |
| 一、上年年末余额               | 160,000,000.00 |        |     |    | 978,625,022.00 | 124,640,579.53 | 45,102,033.70  |      | 80,000,000.00 | 1,749,187,111.42 | 2,888,273,587.59 |
| 加：会计政策变更               |                |        |     |    |                |                |                |      |               |                  |                  |
| 前期差错更正                 |                |        |     |    |                |                |                |      |               |                  |                  |
| 其他                     |                |        |     |    |                |                |                |      |               |                  |                  |
| 二、本年期初余额               | 160,000,000.00 |        |     |    | 978,625,022.00 | 124,640,579.53 | 45,102,033.70  |      | 80,000,000.00 | 1,749,187,111.42 | 2,888,273,587.59 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) |                |        |     |    | 7,292,126.78   |                | -24,724,601.17 |      |               | 14,228,091.04    | -3,204,383.35    |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |    |                |                | -24,724,601.17 |      |               | 61,175,504.14    | 36,450,902.97    |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 7,292,126.78   |                |                |      |               |                  | 7,292,126.78     |
| 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      |                |        |     |    | 7,292,126.78   |                |                |      |               |                  | 7,292,126.78     |
| 4. 其他                  |                |        |     |    |                |                |                |      |               |                  |                  |
| (三) 利润分配               |                |        |     |    |                |                |                |      |               | -46,947,413.10   | -46,947,413.10   |
| 1. 提取盈余公积              |                |        |     |    |                |                |                |      |               |                  |                  |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配      |                |        |     |    |                |                |                |      |               | -46,947,413.10   | -46,947,413.10   |
| 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           | 160,000,000.00 |  |  |  | 985,917,148.78 | 124,640,579.53 | 20,377,432.53 |  | 80,000,000.00 | 1,763,415,202.46 | 2,885,069,204.24 |

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：孙玉萍 会计机构负责人：王晶

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 历史沿革

北京康辰药业股份有限公司（以下简称康辰药业、公司或本公司）前身为北京康辰药业有限公司，于 2003 年 9 月 3 日注册成立。

2013 年 8 月 22 日，经股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为北京康辰药业股份有限公司。变更后，公司注册资本为 12,000.00 万元。

2018 年 7 月 8 日，公司获得中国证券监督管理委员会出具的“证监许可[2018]1084 号”文《关于核准北京康辰药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，核准公司发行不超过 4,000 万股人民币普通股，募集资金总额为人民币 973,600,000.00 元，扣除承销费用及其他发行费用（不含税）共计 82,174,063.00 元后，净筹得人民币 891,425,937.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币 40,000,000.00 元，股本溢价人民币 851,425,937.00 元。

##### (2) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路 11 号。

公司总部地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路 11 号。

##### (3) 经营范围

生产冻干粉针剂、生化原料药、片剂（含抗肿瘤药）；生物医药开发研究；技术推广服务；技术转让、咨询服务（不含中介服务）。

##### (4) 业务性质及经营活动

医药制造业，从事化学药品制剂制造。

##### (5) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点针对存货的计价方法、固定资产折旧、生物资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认方法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

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目                   | 重要性标准  |
|----------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元                |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 500 万元                 |
| 本期重要的应收款项核销          | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元                |
| 账龄超过一年的重要合同负债        | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 500 万元             |
| 重要的应付账款、其他应付款        | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 500 万元 |
| 重要的在建工程              | 单个项目余额大于 5000 万元                                       |
| 重要的非全资子公司            | 子公司总资产占集团总资产 5% 以上，或子公司营业收入占集团营业收入 10% 以上              |
| 重要的资本化研发项目           | 单个项目期末余额占开发支出期末余额 10% 以上且金额大于 2000 万元及公司认定的其他重点研发项目    |
| 重要投资活动               | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元      |
| 重要的合营企业或联营企业         | 单个被投资单位的长期股权投资账面价值占                                    |

|                          |
|--------------------------|
| 集团总资产的 1%以上且金额大于 2000 万元 |
|--------------------------|

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （2）处置子公司以及业务

### A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。



## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大

损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

| 情形                           |                          | 确认结果                      |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        |                          | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债)       |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制             |                           |
|                              | 未放弃对该金融资产的控制             | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 |                           |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确

认为一项金融负债。

#### 5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6.金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

#### (2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### (4) 信用风险显著增加的判断标准

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

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收并表关联方款项；应收押金保证金备用金款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融

资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (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。

#### 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12. 应收票据

适用  不适用

### 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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

| 项 目    | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分   |

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

应收票据的账龄自确认之日起计算。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

**13. 应收账款**√适用  不适用**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

| 项 目         | 确定组合的依据          |
|-------------|------------------|
| 应收并表关联方组合   | 应收并表关联方的应收款项     |
| 单项计提的应收账款组合 | 信用风险显著增加的应收款项    |
| 账龄组合        | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

应收账款的账龄自确认之日起计算。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

**14. 应收款项融资**√适用  不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（11）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

参见本会计政策之第（12）应收票据的相关政策。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

参见本会计政策之第（12）应收票据的相关政策。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

参见本会计政策之第（12）应收票据的相关政策。

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**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

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

| 项 目            | 确定组合的依据        |
|----------------|----------------|
| 其他应收款应收利息组合    | 应收利息           |
| 其他应收款应收股利组合    | 应收股利           |
| 其他应收并表关联方组合    | 其他应收并表关联方的应收款项 |
| 其他应收押金、保证金及备用金 | 应收押金、保证金及备用金   |
| 其他应收其他款        | 其他款项           |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。



## 16. 存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第(十三)应收账款的相关政策。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安

排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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,确定长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

### 3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (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 | 直线法  | 20.00   | 5.00% | 4.75%   |
| 机器设备   | 直线法  | 10.00   | 5.00% | 9.50%   |
| 运输设备   | 直线法  | 8.00    | 5.00% | 11.875% |
| 电子设备   | 直线法  | 5.00    | 5.00% | 19.00%  |
| 办公设备   | 直线法  | 5.00    | 5.00% | 19.00%  |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

| 类别         | 结转为固定资产时点                     |
|------------|-------------------------------|
| 房屋及其附属工程   | 自达到预定可使用状态之日起                 |
| 需安装调试的机器设备 | 安装、调试完成，在达到预定可使用状态的时点，经验收合格转固 |

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予

以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

## 24. 生物资产

适用  不适用

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

### 1. 消耗性生物资产

#### (1) 消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、借

款费用和应分摊的间接费用等必要支出。因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。郁闭之后的林木类消耗性生物资产发生的管护费用、借款费用等必要支出，计入当期损益。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

#### (2) 消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了对消耗性生物资产进行检查，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提跌价准备并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，原已计提的跌价准备转回，转回的金额计入当期损益。

#### (3) 消耗性生物资产收获与处置

收获或出售消耗性生物资产时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法或个别计价法。收获之后的农产品，按照存货核算方法处理。

### 2. 生产性生物资产

#### (1) 生产性生物资产估计残值、折旧年限、折旧方法

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率(%) |
|------|-----------|-----------|---------|
| 尖吻蝮蛇 | 3.00      |           | 33.33   |

(2)公司于每年年度终了,对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,应当调整生产性生物资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,应当调整预计净残值;与生产性生物资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变生产性生物资产折旧方法。

#### 3. 公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧。

### 25. 油气资产

适用 不适用

### 26. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企

业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命、残值率：

| 类别    | 摊销方法 | 使用寿命（年）    | 残值率（%） |
|-------|------|------------|--------|
| 土地使用权 | 直线法  | 土地证登记的使用年限 | 0.00   |
| 专利权   | 直线法  | 预期受益年限     | 0.00   |
| 软件    | 直线法  | 3.00-5.00  | 0.00   |

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（27）项长期资产减值。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员工资、直接投入、固定资产折旧、无形资产摊销、临床试验费、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；公司新药研发项目研究阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件前的阶段。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

考虑到公司涉及不同类别药品研发项目，公司具体资本化政策如下：(1) 公司内部自行开发的创新药、生物类似药研发项目，进入III期临床试验之前所发生的研发支出均予以费用化处理，其中以II期临床试验支持上市申请的，或纳入突破性治疗程序的新药研发项目，自开始至开展实质性II期临床试验前为研究阶段，自开始开展实质性II期临床试验至取得生产批件的期间为开发阶段，开发阶段的支出进行资本化；(2) 对于仿制药研发项目，取得生产批件之前所发生的研发支出予以费用化处理；(3) 对于上市后药品的再评价或再开发，预期可以带来新的经济利益流入，其支出予以资本化，确认为开发支出；(4) 从第一梯队公司及机构购入的国内外在研的创新药及生物类似药管线，支付的外购相关费用予以资本化；继续在外购管线基础上进行药品开发，遵守公司内部自行研发支出的资本化政策。

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

## 27. 长期资产减值

适用  不适用

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、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

| 类 别   | 摊销方法  | 摊销年限   |
|-------|-------|--------|
| 房屋租赁费 | 直线摊销法 | 租赁期    |
| 装修费   | 直线摊销法 | 预计收益期限 |

## 29. 合同负债

适用 不适用

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工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) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

(1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间

隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照

预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

公司的营业收入主要为药品销售收入，境内销售，在商品发出后客户签收时确认收入；境外销售，公司贸易模式为 CIF，公司负责将货物运输至客户指定的目的港，公司在货物运至客户指定的目的港时确认收入。

## 35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### 1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3.政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### 4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。



(3) 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（11）项金融工具。

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。

**39. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**1. 回购本公司股份**

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额       |
|---|--------------|------------|
| 2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。 | 递延所得税负债      | 19,899.96  |
|   | 未分配利润        | -19,899.96 |

**其他说明**

财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自2023年1月1日起施行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。

解释第16号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表

列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司采用解释第 16 号对相关项目列报调整影响详见“3.2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表”。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

详见附注五、重要会计政策及会计估计、40、（1）重要会计政策变更。

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日   | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|-----|
| <b>流动资产:</b>  |                  |                  |     |
| 货币资金          | 345,245,428.47   | 345,245,428.47   |     |
| 结算备付金         |                  |                  |     |
| 拆出资金          |                  |                  |     |
| 交易性金融资产       | 280,373,109.59   | 280,373,109.59   |     |
| 衍生金融资产        |                  |                  |     |
| 应收票据          |                  |                  |     |
| 应收账款          | 276,722,138.36   | 276,722,138.36   |     |
| 应收款项融资        | 19,671,428.76    | 19,671,428.76    |     |
| 预付款项          | 11,473,007.01    | 11,473,007.01    |     |
| 应收保费          |                  |                  |     |
| 应收分保账款        |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |     |
| 其他应收款         | 27,734,777.00    | 27,734,777.00    |     |
| 其中: 应收利息      |                  |                  |     |
| 应收股利          |                  |                  |     |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |     |
| 存货            | 36,992,446.20    | 36,992,446.20    |     |
| 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        | 18,499,427.02    | 18,499,427.02    |     |
| 流动资产合计        | 1,016,711,762.41 | 1,016,711,762.41 |     |
| <b>非流动资产:</b> |                  |                  |     |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  |     |
| 债权投资          |                  |                  |     |
| 其他债权投资        |                  |                  |     |
| 长期应收款         |                  |                  |     |
| 长期股权投资        | 70,277,736.99    | 70,277,736.99    |     |
| 其他权益工具投资      | 526,944,146.92   | 526,944,146.92   |     |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 其他非流动金融资产     | 76,725,543.93    | 76,725,543.93    |  |
| 投资性房地产        |                  |                  |  |
| 固定资产          | 245,679,443.17   | 245,679,443.17   |  |
| 在建工程          | 181,983,116.14   | 181,983,116.14   |  |
| 生产性生物资产       |                  |                  |  |
| 油气资产          |                  |                  |  |
| 使用权资产         | 12,481,650.98    | 12,481,650.98    |  |
| 无形资产          | 812,748,642.27   | 812,748,642.27   |  |
| 开发支出          | 118,762,271.99   | 118,762,271.99   |  |
| 商誉            | 97,642,801.50    | 97,642,801.50    |  |
| 长期待摊费用        | 1,684,170.17     | 1,684,170.17     |  |
| 递延所得税资产       | 1,086,400.80     | 1,086,400.80     |  |
| 其他非流动资产       | 262,073,074.56   | 262,073,074.56   |  |
| 非流动资产合计       | 2,408,088,999.42 | 2,408,088,999.42 |  |
| 资产总计          | 3,424,800,761.83 | 3,424,800,761.83 |  |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |  |
| 短期借款          |                  |                  |  |
| 向中央银行借款       |                  |                  |  |
| 拆入资金          |                  |                  |  |
| 交易性金融负债       |                  |                  |  |
| 衍生金融负债        |                  |                  |  |
| 应付票据          |                  |                  |  |
| 应付账款          | 48,474,727.82    | 48,474,727.82    |  |
| 预收款项          |                  |                  |  |
| 合同负债          | 2,922,322.23     | 2,922,322.23     |  |
| 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        | 22,761,860.87    | 22,761,860.87    |  |
| 应交税费          | 39,572,224.69    | 39,572,224.69    |  |
| 其他应付款         | 49,895,797.95    | 49,895,797.95    |  |
| 其中：应付利息       |                  |                  |  |
| 应付股利          |                  |                  |  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |  |
| 应付分保账款        |                  |                  |  |
| 持有待售负债        |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动负债   | 8,712,141.15     | 8,712,141.15     |  |
| 其他流动负债        | 24,107.38        | 24,107.38        |  |
| 流动负债合计        | 172,363,182.09   | 172,363,182.09   |  |
| <b>非流动负债：</b> |                  |                  |  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |  |
| 长期借款          |                  |                  |  |
| 应付债券          |                  |                  |  |
| 其中：优先股        |                  |                  |  |
| 永续债           |                  |                  |  |
| 租赁负债          | 3,708,101.32     | 3,708,101.32     |  |
| 长期应付款         |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |  |

|                      |                  |                  |            |
|----------------------|------------------|------------------|------------|
| 预计负债                 |                  |                  |            |
| 递延收益                 | 28,979,590.88    | 28,979,590.88    |            |
| 递延所得税负债              | 29,624,521.47    | 29,644,421.43    | 19,899.96  |
| 其他非流动负债              |                  |                  |            |
| 非流动负债合计              | 62,312,213.67    | 62,332,113.63    | 19,899.96  |
| 负债合计                 | 234,675,395.76   | 234,695,295.72   | 19,899.96  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |            |
| 实收资本（或股本）            | 160,000,000.00   | 160,000,000.00   |            |
| 其他权益工具               |                  |                  |            |
| 其中：优先股               |                  |                  |            |
| 永续债                  |                  |                  |            |
| 资本公积                 | 992,457,307.34   | 992,457,307.34   |            |
| 减：库存股                | 124,640,579.53   | 124,640,579.53   |            |
| 其他综合收益               | -32,800,829.80   | -32,800,829.80   |            |
| 专项储备                 |                  |                  |            |
| 盈余公积                 | 80,000,000.00    | 80,000,000.00    |            |
| 一般风险准备               |                  |                  |            |
| 未分配利润                | 1,850,892,048.03 | 1,850,872,148.07 | -19,899.96 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 2,925,907,946.04 | 2,925,888,046.08 | -19,899.96 |
| 少数股东权益               | 264,217,420.03   | 264,217,420.03   |            |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 3,190,125,366.07 | 3,190,105,466.11 | -19,899.96 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 3,424,800,761.83 | 3,424,800,761.83 |            |

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 2022年12月31日    | 2023年1月1日      | 调整数 |
|---------------|----------------|----------------|-----|
| <b>流动资产：</b>  |                |                |     |
| 货币资金          | 241,567,486.20 | 241,567,486.20 |     |
| 交易性金融资产       | 280,373,109.59 | 280,373,109.59 |     |
| 衍生金融资产        |                |                |     |
| 应收票据          |                |                |     |
| 应收账款          | 160,886,858.02 | 160,886,858.02 |     |
| 应收款项融资        | 19,671,428.76  | 19,671,428.76  |     |
| 预付款项          | 166,841,765.16 | 166,841,765.16 |     |
| 其他应收款         | 14,148,710.30  | 14,148,710.30  |     |
| 其中：应收利息       |                |                |     |
| 应收股利          |                |                |     |
| 存货            | 20,032,899.69  | 20,032,899.69  |     |
| 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        | 12,606,977.29  | 12,606,977.29  |     |
| 流动资产合计        | 916,129,235.01 | 916,129,235.01 |     |
| <b>非流动资产：</b> |                |                |     |

|               |                  |                  |           |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 债权投资          |                  |                  |           |
| 其他债权投资        |                  |                  |           |
| 长期应收款         |                  |                  |           |
| 长期股权投资        | 913,858,717.86   | 913,858,717.86   |           |
| 其他权益工具投资      | 364,328,628.05   | 364,328,628.05   |           |
| 其他非流动金融资产     | 76,725,543.93    | 76,725,543.93    |           |
| 投资性房地产        |                  |                  |           |
| 固定资产          | 243,282,879.46   | 243,282,879.46   |           |
| 在建工程          | 106,058,690.85   | 106,058,690.85   |           |
| 生产性生物资产       |                  |                  |           |
| 油气资产          |                  |                  |           |
| 使用权资产         | 11,254,784.39    | 11,254,784.39    |           |
| 无形资产          | 57,888,738.30    | 57,888,738.30    |           |
| 开发支出          | 110,931,152.65   | 110,931,152.65   |           |
| 商誉            |                  |                  |           |
| 长期待摊费用        | 792,589.43       | 792,589.43       |           |
| 递延所得税资产       |                  |                  |           |
| 其他非流动资产       | 260,952,279.39   | 260,952,279.39   |           |
| 非流动资产合计       | 2,146,074,004.31 | 2,146,074,004.31 |           |
| 资产总计          | 3,062,203,239.32 | 3,062,203,239.32 |           |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |           |
| 短期借款          |                  |                  |           |
| 交易性金融负债       |                  |                  |           |
| 衍生金融负债        |                  |                  |           |
| 应付票据          |                  |                  |           |
| 应付账款          | 31,103,073.20    | 31,103,073.20    |           |
| 预收款项          |                  |                  |           |
| 合同负债          | 2,954,260.23     | 2,954,260.23     |           |
| 应付职工薪酬        | 19,106,872.80    | 19,106,872.80    |           |
| 应交税费          | 4,577,639.35     | 4,577,639.35     |           |
| 其他应付款         | 49,741,851.75    | 49,741,851.75    |           |
| 其中：应付利息       |                  |                  |           |
| 应付股利          |                  |                  |           |
| 持有待售负债        |                  |                  |           |
| 一年内到期的非流动负债   | 7,856,369.58     | 7,856,369.58     |           |
| 其他流动负债        | 24,107.38        | 24,107.38        |           |
| 流动负债合计        | 115,364,174.29   | 115,364,174.29   |           |
| <b>非流动负债：</b> |                  |                  |           |
| 长期借款          |                  |                  |           |
| 应付债券          |                  |                  |           |
| 其中：优先股        |                  |                  |           |
| 永续债           |                  |                  |           |
| 租赁负债          | 3,265,748.44     | 3,265,748.44     |           |
| 长期应付款         |                  |                  |           |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |           |
| 预计负债          |                  |                  |           |
| 递延收益          | 28,879,590.88    | 28,879,590.88    |           |
| 递延所得税负债       | 29,624,521.47    | 29,644,421.43    | 19,899.96 |
| 其他非流动负债       |                  |                  |           |

|                      |                  |                  |            |
|----------------------|------------------|------------------|------------|
| 非流动负债合计              | 61,769,860.79    | 61,789,760.75    | 19,899.96  |
| 负债合计                 | 177,134,035.08   | 177,153,935.04   | 19,899.96  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |            |
| 实收资本（或股本）            | 160,000,000.00   | 160,000,000.00   |            |
| 其他权益工具               |                  |                  |            |
| 其中：优先股               |                  |                  |            |
| 永续债                  |                  |                  |            |
| 资本公积                 | 985,917,148.78   | 985,917,148.78   |            |
| 减：库存股                | 124,640,579.53   | 124,640,579.53   |            |
| 其他综合收益               | 20,377,432.53    | 20,377,432.53    |            |
| 专项储备                 |                  |                  |            |
| 盈余公积                 | 80,000,000.00    | 80,000,000.00    |            |
| 未分配利润                | 1,763,415,202.46 | 1,763,395,302.50 | -19,899.96 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 2,885,069,204.24 | 2,885,049,304.28 | -19,899.96 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 3,062,203,239.32 | 3,062,203,239.32 |            |

#### 41. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 计税依据  | 税率   |
|---------|---|--|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分 | 13%、9%、6%、3%                                   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税   | 7%、5%  |
| 教育费附加   | 应缴流转税   | 3%   |
| 地方教育附加  | 应缴流转税   | 2%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%/16.5%/15%/8.25%，<br>优惠税率见“六、税项、<br>2.税收优惠” |

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（%）  |
|----------------|-----------|
| 北京康辰药业股份有限公司   | 15        |
| 河北康辰制药有限公司     | 25        |
| 湖南京湘源蛇类养殖有限公司  | 25        |
| 山东普华制药有限公司     | 25        |
| 北京康辰医药科技有限公司   | 25        |
| 北京康辰生物科技有限公司   | 25        |
| 康辰药业（香港）有限公司   | 8.25/16.5 |
| 康辰生物医药（上海）有限公司 | 25        |
| 泰凌医药国际有限公司     | 8.25/16.5 |



|                |    |
|----------------|----|
| 北京爱欣湾医药科技有限公司  | 25 |
| 康辰药物研究（北京）有限公司 | 25 |

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 增值税：

根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号），一般纳税人销售自产用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。公司产品“苏灵”符合上述规定并自2022年5月起选择按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）第三条规定，“关于财税[2009]9号文件‘依照6%征收率’调整为‘依照3%征收率’”。

### (2) 企业所得税：

康辰药业于2022年10月18日重新取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GS202211000031，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司系高新技术企业享受所得税15%的优惠税率，故公司在报告期内所得税税率适用15%。

## 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          | 25,000.00      | 25,000.00      |
| 银行存款          | 227,179,822.73 | 342,027,683.23 |
| 其他货币资金        | 2,998,728.68   | 3,192,745.24   |
| 存放财务公司存款      |                |                |
| 合计            | 230,203,551.41 | 345,245,428.47 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 26,131,795.82  | 30,860,990.91  |

其他说明

无

### 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|----|------|------|---------|
|    |      |      |         |

|                          |                |                |   |
|--------------------------|----------------|----------------|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 396,405,164.28 | 280,373,109.59 | / |
| 其中：                      |                |                |   |
| 理财产品                     | 396,405,164.28 | 280,373,109.59 | / |
| 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                       | 396,405,164.28 | 280,373,109.59 | / |

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**5、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内        |                |                |
| 其中：1 年以内分项   |                |                |
| 1 年以内（含 1 年） | 267,975,384.49 | 281,436,510.28 |
| 1 年以内小计      | 267,975,384.49 | 281,436,510.28 |
| 1 至 2 年      | 7,964,085.21   | 3,821,110.88   |
| 2 至 3 年      | 2,282,602.85   | 137,403.40     |
| 3 年以上        |                |                |
| 3 至 4 年      |                |                |
| 4 至 5 年      |                |                |
| 5 年以上        |                |                |
| 合计           | 278,222,072.55 | 285,395,024.56 |

## (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 | 278,222,072.55 | 100.00 | 14,260,655.23 | 5.13     | 263,961,417.32 | 285,395,024.56 | 100.00 | 8,672,886.20 | 3.04     | 276,722,138.36 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |              |          |                |
| 账龄组合      | 278,222,072.55 | 100.00 | 14,260,655.23 | 5.13     | 263,961,417.32 | 285,395,024.56 | 100.00 | 8,672,886.20 | 3.04     | 276,722,138.36 |
| 合计        | 278,222,072.55 | /      | 14,260,655.23 | /        | 263,961,417.32 | 285,395,024.56 | /      | 8,672,886.20 | /        | 276,722,138.36 |

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 | 267,975,384.49 | 10,930,540.10 | 4.08     |
| 1-2 年 | 7,964,085.21   | 2,417,073.99  | 30.35    |
| 2-3 年 | 2,282,602.85   | 913,041.14    | 40.00    |
| 合计    | 278,222,072.55 | 14,260,655.23 | 5.13     |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 账龄组合 | 8,672,886.20 | 5,587,769.03 |       |       |      | 14,260,655.23 |
| 合计   | 8,672,886.20 | 5,587,769.03 |       |       |      | 14,260,655.23 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 95,698,167.27 |          | 95,698,167.27 | 34.4                    | 4,329,295.73 |
| 第二名  | 79,987,758.04 |          | 79,987,758.04 | 28.75                   | 3,618,571.49 |
| 第三名  | 15,413,988.64 |          | 15,413,988.64 | 5.54                    | 2,844,035.91 |
| 第四名  | 6,318,893.21  |          | 6,318,893.21  | 2.27                    | 196,517.58   |
| 第五名  | 4,888,478.64  |          | 4,888,478.64  | 1.76                    | 152,031.69   |

|    |                |  |                |       |               |
|----|----------------|--|----------------|-------|---------------|
| 合计 | 202,307,285.80 |  | 202,307,285.80 | 72.72 | 11,140,452.40 |
|----|----------------|--|----------------|-------|---------------|

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 18,864,551.82 | 19,671,428.76 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 18,864,551.82 | 19,671,428.76 |

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 48,934,113.20 |           |
| 商业承兑票据 |               |           |
| 合计     | 48,934,113.20 |           |

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额          |        |      |          |               | 期初余额          |        |      |          |               |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |      |          |               |               |        |      |          |               |
| 其中：       |               |        |      |          |               |               |        |      |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 18,864,551.82 | 100.00 |      |          | 18,864,551.82 | 19,671,428.76 | 100.00 |      |          | 19,671,428.76 |
| 其中：       |               |        |      |          |               |               |        |      |          |               |
| 银行承兑汇票    | 18,864,551.82 | 100.00 |      |          | 18,864,551.82 | 19,671,428.76 | 100.00 |      |          | 19,671,428.76 |
| 合计        | 18,864,551.82 | /      |      | /        | 18,864,551.82 | 19,671,428.76 | /      |      | /        | 19,671,428.76 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称     | 期末余额          |      |          |
|--------|---------------|------|----------|
|        | 应收融资款项        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 18,864,551.82 |      |          |
| 合计     | 18,864,551.82 |      |          |



按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 3,611,067.09  | 29.90  | 10,634,075.30 | 92.69  |
| 1至2年 | 7,962,022.67  | 65.90  | 335,787.07    | 2.93   |
| 2至3年 | 5,000.00      | 0.04   | 503,144.64    | 4.38   |
| 3年以上 | 503,144.64    | 4.16   |               |        |
| 合计   | 12,081,234.40 | 100.00 | 11,473,007.01 | 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      | 期末余额         | 账龄    | 未结算原因                             |
|-----------|--------------|-------|-----------------------------------|
| Bachem AG | 7,838,069.96 | 1-2 年 | 提前锁定原料药, 根据<br>公司需求发货, 货物尚<br>未提供 |

## (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<br>比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 第一名  | 7,838,069.96 | 64.88                  |
| 第二名  | 503,144.64   | 4.16                   |
| 第三名  | 394,761.69   | 3.27                   |
| 第四名  | 276,211.00   | 2.29                   |
| 第五名  | 271,441.46   | 2.25                   |
| 合计   | 9,283,628.75 | 76.85                  |

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 35,562,645.31 | 27,734,777.00 |
| 合计    | 35,562,645.31 | 27,734,777.00 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内        |               |               |
| 其中：1 年以内分项   |               |               |
| 1 年以内（含 1 年） | 12,319,029.52 | 25,023,745.91 |
| 1 年以内小计      | 12,319,029.52 | 25,023,745.91 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 23,628,173.05 | 3,354,572.74  |
| 2 至 3 年 | 1,923,419.31  |               |
| 3 年以上   |               |               |
| 3 至 4 年 |               |               |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   |               |               |
| 合计      | 37,870,621.88 | 28,378,318.65 |

## (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        |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金保证金及备用金 | 6,492,086.50  | 24,296,489.66 |
| 投资诚意金     |               | 1,000,000.00  |
| 应收代垫费用    | 29,283,297.67 | 867,928.26    |
| 其他        | 2,095,237.71  | 2,213,900.73  |
| 合计        | 37,870,621.88 | 28,378,318.65 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2023年1月1日余额    | 643,541.65   |                      |                      | 643,541.65   |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |              |
| 本期计提           | 1,664,434.92 |                      |                      | 1,664,434.92 |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2023年12月31日余额  | 2,307,976.57 |                      |                      | 2,307,976.57 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|------|------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|      |            | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 643,541.65 | 1,664,434.92 |       |       |      | 2,307,976.57 |
| 合计   | 643,541.65 | 1,664,434.92 |       |       |      | 2,307,976.57 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                   | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质     | 账龄          | 坏账准备期末余额     |
|------------------------|---------------|----------------------|-----------|-------------|--------------|
| 泰凌医药（香港）有限公司           | 30,342,604.35 | 80.12                | 应收代垫费用、其他 | 1 年以内、1-2 年 | 1,517,130.22 |
| WSNG GROUP LIMITED     | 4,249,620.00  | 11.22                | 押金保证金     | 1-2 年       | 212,481.00   |
| CENTURY GOLDEN LIMITED | 713,055.58    | 1.88                 | 押金保证金     | 1-2 年       | 35,652.78    |
| Glycotope GmbH         | 436,258.39    | 1.15                 | 应收代垫费用    | 2-3 年       | 436,258.39   |
| Bachem AG              | 354,902.57    | 0.94                 | 押金保证金     | 1 年以内       | 17,745.13    |
| 合计                     | 36,096,440.89 | 95.31                | /         | /           | 2,219,267.52 |

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**10、 存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          |                           |               | 期初余额          |                           |               |
|---------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料     | 13,179,245.42 |                           | 13,179,245.42 | 17,892,790.44 | 495,707.48                | 17,397,082.96 |
| 在产品     | 13,433,104.36 |                           | 13,433,104.36 | 10,197,537.96 |                           | 10,197,537.96 |
| 库存商品    | 18,635,108.66 |                           | 18,635,108.66 | 5,854,939.61  |                           | 5,854,939.61  |
| 周转材料    |               |                           |               |               |                           |               |
| 消耗性生物资产 |               |                           |               |               |                           |               |
| 合同履约成本  |               |                           |               |               |                           |               |
| 在途物资    | 3,195,578.31  |                           | 3,195,578.31  | 3,492,344.71  |                           | 3,492,344.71  |
| 发出商品    | 23,912.92     |                           | 23,912.92     | 50,540.96     |                           | 50,540.96     |
| 合计      | 48,466,949.67 |                           | 48,466,949.67 | 37,488,153.68 | 495,707.48                | 36,992,446.20 |

**(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     | 495,707.48 |        |    | 495,707.48 |    |      |
| 在产品     |            |        |    |            |    |      |
| 库存商品    |            |        |    |            |    |      |
| 周转材料    |            |        |    |            |    |      |
| 消耗性生物资产 |            |        |    |            |    |      |
| 合同履约成本  |            |        |    |            |    |      |
| 在途物资    |            |        |    |            |    |      |
| 发出商品    |            |        |    |            |    |      |
| 合计      | 495,707.48 |        |    | 495,707.48 |    |      |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履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

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

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      |                |               |
| 定期存款大额存单及利息 | 183,819,653.74 | 745,809.12    |
| 留抵及待认证增值税   | 18,259,088.25  | 12,480,114.96 |
| 所得税预缴税额     | 22,331,490.34  | 5,273,502.94  |
| 合计          | 224,410,232.33 | 18,499,427.02 |

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用



债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

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                |               |        |      |               |          |        |             |               |      |               |               |
| 二、联营企业                |               |        |      |               |          |        |             |               |      |               |               |
| 北京蓉都创宜生物科技有限公司        | 21,565,713.03 |        |      | -4,915,107.44 |          |        |             | 11,911,117.24 |      | 4,739,488.35  | 11,911,117.24 |
| 潍坊高新区康盛创业投资合伙企业(有限合伙) | 17,239,680.08 |        |      | -6,983.61     |          |        |             |               |      | 17,232,696.47 |               |
| 山东科成医药科技有限公司          | 18,084,948.02 |        |      | -2,624,416.95 |          |        |             |               |      | 15,460,531.07 |               |
| 苏州普瑞森生物科技有限公司         | 13,387,395.86 |        |      | -1,240,835.53 |          |        |             |               |      | 12,146,560.33 |               |
| 小计                    | 70,277,736.99 |        |      | -8,787,343.53 |          |        |             | 11,911,117.24 |      | 49,579,276.22 | 11,911,117.24 |
| 合计                    | 70,277,736.99 |        |      | -8,787,343.53 |          |        |             | 11,911,117.24 |      | 49,579,276.22 | 11,911,117.24 |

其他说明

截至 2023 年 12 月 31 日，上述投资变现及投资收益汇回无重大限制。

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 账面价值          | 可收回金额        | 减值金额          | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数          | 关键参数的确定依据     |
|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 北京蓉都创宜生物科技有限公司 | 16,650,605.59 | 4,739,488.35 | 11,911,117.24 | 预计出售价格和持股比例    | 预计出售价格、长期股权投资 | 期后处置对外投资的交易价格 |
| 合计             | 16,650,605.59 | 4,739,488.35 | 11,911,117.24 | /              | /             | /             |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明

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                | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |               |    | 期末余额           | 本期确认的股利收入    | 累计计入其他综合收益的利得  | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-------------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------------------|
|                   |                | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |                |              |                |               |                           |
| 国药集团药业股份有限公司      | 285,589,673.10 |        |      | 7,370,056.08  |               |    | 292,959,729.18 | 8,004,699.80 | 38,078,623.08  |               | 战略投资                      |
| 石药集团明复乐药业(广州)有限公司 | 25,450,000.00  |        |      |               |               |    | 25,450,000.00  |              | -14,804,716.97 |               | 战略投资                      |
| 江苏欣               | 3,000,000.00   |        |      |               |               |    | 3,000,000.00   |              |                |               | 战略投                       |

|  |                |                |  |              |  |                |              |               |                |   |          |
|--|----------------|----------------|--|--------------|--|----------------|--------------|---------------|----------------|---|----------|
| 生元生物<br>科技有限公<br>司                     |                |                |  |              |  |                |              |               |                |   | 资        |
| 南通元<br>清本草<br>股权投资<br>中心<br>(有限<br>合伙) | 22,219,354.95  |                |  |              |  | 22,219,354.95  |              |               |                |   | 战略投<br>资 |
| 国典(北<br>京)医药<br>科技有<br>限公司             | 28,069,600.00  |                |  |              |  | 28,069,600.00  |              | 8,069,600.00  |                |   | 战略投<br>资 |
| Nuance<br>Biotech                      | 162,615,518.87 |                |  |              |  | 162,615,518.87 |              |               |                |   | 战略投<br>资 |
| 成都威<br>斯津生<br>物医药<br>科技有<br>限公司        |                | 150,000,000.00 |  |              |  | 150,000,000.00 |              |               |                |   | 战略投<br>资 |
| 合计                                     | 526,944,146.92 | 150,000,000.00 |  | 7,370,056.08 |  | 684,314,203.00 | 8,004,699.80 | 46,148,223.08 | -14,804,716.97 | / |          |

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙） | 55,907,527.06 | 57,038,076.84 |
| 北京锦笙管理咨询合伙企业（有限合伙） | 19,046,051.98 | 19,687,467.09 |
| 合计                 | 74,953,579.04 | 76,725,543.93 |

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**投资性房地产计量模式  
不适用**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 219,587,900.64 | 245,679,443.17 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 219,587,900.64 | 245,679,443.17 |

其他说明：

□适用 √不适用



## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备          | 办公设备         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 323,375,112.94 | 80,284,056.92 | 2,061,034.88 | 40,329,015.60 | 4,089,802.29 | 450,139,022.63 |
| 2. 本期增加金额 |                | 81,699.12     |              | 1,752,256.26  | 10,800.00    | 1,844,755.38   |
| （1）购置     |                | 81,699.12     |              | 1,752,256.26  | 10,800.00    | 1,844,755.38   |
| （2）在建工程转入 |                |               |              |               |              |                |
| （3）企业合并增加 |                |               |              |               |              |                |
| 3. 本期减少金额 | 732,163.71     | 2,323,146.58  | 33,841.00    | 510,047.36    | 6,350.00     | 3,605,548.65   |
| （1）处置或报废  | 732,163.71     | 2,323,146.58  | 33,841.00    | 510,047.36    | 6,350.00     | 3,605,548.65   |
| 4.        | 322,642,949.23 | 78,042,609.46 | 2,027,193.88 | 41,571,224.50 | 4,094,252.29 | 448,378,229.36 |

|           |                |               |              |               |              |                |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 期末余额      |                |               |              |               |              |                |
| 二、累计折旧    |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 123,572,531.72 | 51,529,443.26 | 1,455,333.33 | 24,825,705.90 | 3,076,565.25 | 204,459,579.46 |
| 2. 本期增加金额 | 15,523,558.09  | 7,322,976.40  | 147,195.20   | 4,355,125.30  | 330,323.98   | 27,679,178.97  |
| (1) 计提    | 15,523,558.09  | 7,322,976.40  | 147,195.20   | 4,355,125.30  | 330,323.98   | 27,679,178.97  |
| 3. 本期减少金额 | 704,216.93     | 2,121,486.36  | 32,148.95    | 484,544.97    | 6,032.50     | 3,348,429.71   |
| (1) 处置或报废 | 704,216.93     | 2,121,486.36  | 32,148.95    | 484,544.97    | 6,032.50     | 3,348,429.71   |
| 4. 期末余额   | 138,391,872.88 | 56,730,933.30 | 1,570,379.58 | 28,696,286.23 | 3,400,856.73 | 228,790,328.72 |
| 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<br>或报废     |                |               |            |               |              |                |
| 4.<br>期末余<br>额   |                |               |            |               |              |                |
| 四、账面价值           |                |               |            |               |              |                |
| 1.<br>期末账<br>面价值 | 184,251,076.35 | 21,311,676.16 | 456,814.30 | 12,874,938.27 | 693,395.56   | 219,587,900.64 |
| 2.<br>期初账<br>面价值 | 199,802,581.22 | 28,754,613.66 | 605,701.55 | 15,503,309.70 | 1,013,237.04 | 245,679,443.17 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 8,273,735.22 |
| 合计     | 8,273,735.22 |

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、 在建工程****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 190,795,616.06 | 181,983,116.14 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 190,795,616.06 | 181,983,116.14 |

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           |            |                | 期初余额           |            |                |
|------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           |
| 在建工程 | 191,712,752.20 | 917,136.14 | 190,795,616.06 | 182,927,687.08 | 944,570.94 | 181,983,116.14 |
| 合计   | 191,712,752.20 | 917,136.14 | 190,795,616.06 | 182,927,687.08 | 944,570.94 | 181,983,116.14 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                  | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源      |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 年产500kg抗肿瘤原料药生产基地建设项目 | 98,000,000.00 | 74,250,162.53 | 2,712,206.53 |            |          | 76,962,369.06 | 78.53           | 78.53% |           |              |              | 募集资金、其他来源 |

|                         |                |                |              |  |  |                |       |        |              |              |      |   |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------|--|--|----------------|-------|--------|--------------|--------------|------|---|
| 创新药<br>口服固<br>体制剂<br>项目 | 112,620,000.00 | 106,058,690.85 | 6,151,063.72 |  |  | 112,209,754.57 | 99.64 | 99.64% | 1,431,476.47 | 1,431,476.47 | 2.88 | 金融<br>机构<br>借<br>款、<br>其<br>他<br>来<br>源 |
| 合计                      | 210,620,000.00 | 180,308,853.38 | 8,863,270.25 |  |  | 189,172,123.63 | /     | /      | 1,431,476.47 | 1,431,476.47 | /    | /                                       |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√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       | 计提原因   |
|------------|------------|------|-----------|------------|--------|
| 山东普华厂区建设工程 | 944,570.94 |      | 27,434.80 | 917,136.14 | 设备价值减少 |
| 合计         | 944,570.94 |      | 27,434.80 | 917,136.14 | /      |

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产****(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2) 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 房屋及建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1.期初余额   | 24,758,376.38 | 24,758,376.38 |
| 2.本期增加金额 |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| 4.期末余额   | 24,758,376.38 | 24,758,376.38 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 12,276,725.40 | 12,276,725.40 |
| 2.本期增加金额 | 8,321,100.72  | 8,321,100.72  |
| (1)计提    | 8,321,100.72  | 8,321,100.72  |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| (1)处置    |               |               |
| 4.期末余额   | 20,597,826.12 | 20,597,826.12 |
| 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 | 4,160,550.26  | 4,160,550.26  |
| 2.期初账面价值 | 12,481,650.98 | 12,481,650.98 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权         | 专利权              | 软件            | 合计               |
|-----------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值    |               |                  |               |                  |
| 1.期初余额    | 70,765,605.00 | 1,273,661,236.15 | 17,293,919.77 | 1,361,720,760.92 |
| 2.本期增加金额  |               | 50,505,038.34    | 581,792.45    | 51,086,830.79    |
| (1)购置     |               |                  | 581,792.45    | 581,792.45       |
| (2)内部研发   |               | 50,505,038.34    |               | 50,505,038.34    |
| (3)企业合并增加 |               |                  |               |                  |
| 3.本期减少金额  |               |                  |               |                  |
| (1)处置     |               |                  |               |                  |
| 4.期末余额    | 70,765,605.00 | 1,324,166,274.49 | 17,875,712.22 | 1,412,807,591.71 |
| 二、累计摊销    |               |                  |               |                  |
| 1.期初余额    | 16,799,114.75 | 73,349,111.59    | 7,857,217.49  | 98,005,443.83    |
| 2.本期增加金额  | 1,415,312.09  | 4,629,628.51     | 3,149,844.98  | 9,194,785.58     |
| (1)计提     | 1,415,312.09  | 4,629,628.51     | 3,149,844.98  | 9,194,785.58     |
| 3.本期减少金额  |               |                  |               |                  |
| (1)处置     |               |                  |               |                  |
| 4.期末余额    | 18,214,426.84 | 77,978,740.10    | 11,007,062.47 | 107,200,229.41   |
| 三、减值准备    |               |                  |               |                  |
| 1.期初余额    |               | 450,966,674.82   |               | 450,966,674.82   |



|          |               |                |              |                |
|----------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 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   |               | 450,966,674.82 |              | 450,966,674.82 |
| 四、账面价值   |               |                |              |                |
| 1.期末账面价值 | 52,551,178.16 | 795,220,859.57 | 6,868,649.75 | 854,640,687.48 |
| 2.期初账面价值 | 53,966,490.25 | 749,345,449.74 | 9,436,702.28 | 812,748,642.27 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 3.57%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

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 | 外币折算 | 处置   | 外币折算 |               |
| 泰凌医药国际有限公司      | 97,642,801.50 |         |      |      |      | 97,642,801.50 |
| 合计              | 97,642,801.50 |         |      |      |      | 97,642,801.50 |

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

| 名称         | 所属资产组或组合的构成及依据   | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------------|------------------|-----------|-------------|
| 泰凌医药国际有限公司 | 泰凌国际无形资产和商誉作为一个资 | 独立产生现金流   | 是           |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
|  | 产组 |  |  |
|--|----|--|--|

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目         | 账面价值      | 可收回金额     | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等）              | 预测期内的参数的确定依据         | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据        |
|------------|-----------|-----------|------|--------|---------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 泰凌医药国际有限公司 | 84,698.83 | 85,622.10 |      | 7年     | 收入增长率：-5.39%至9.15%，税前折现率：14.71% | 基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期 |                        | 基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期 |
| 合计         | 84,698.83 | 85,622.10 |      | /      | /                               | /                    | /                      | /                    |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目         | 业绩承诺完成情况  |           |        |           |           |        | 上期商誉减值金额 |    |
|------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|----------|----|
|            | 本期        |           |        | 上期        |           |        | 本期       | 上期 |
|            | 承诺业绩      | 实际业绩      | 完成率(%) | 承诺业绩      | 实际业绩      | 完成率(%) |          |    |
| 泰凌医药国际有限公司 | 12,000.00 | 12,287.00 | 102.39 | 10,000.00 | 10,202.00 | 102.02 |          |    |

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------|--------------|-----------|------------|--------|------------|
| 房屋租赁费 | 8,000.01     |           | 4,000.01   |        | 4,000.00   |
| 装修费   | 1,676,170.16 | 45,477.60 | 826,713.07 |        | 894,934.69 |
| 合计    | 1,684,170.17 | 45,477.60 | 830,713.08 |        | 898,934.69 |

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额          |              |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 31,825,193.20  | 4,975,278.18  | 16,030,950.60 | 2,449,737.00 |
| 内部交易未实现利润 | 1,789,650.80   | 268,447.62    | 2,703,646.98  | 405,547.05   |
| 可抵扣亏损     | 213,489,253.84 | 34,732,399.00 | 24,250,706.28 | 3,654,335.17 |
| 政府补助      | 16,308,000.00  | 2,446,200.00  | 20,515,166.78 | 3,077,275.01 |
| 预提销售折扣    | 4,268,892.81   | 640,333.92    | 2,276,963.90  | 341,544.59   |
| 租赁负债      | 3,501,420.78   | 525,213.12    |               |              |
| 股份支付      | 9,702,244.84   | 1,455,336.73  |               |              |
| 合计        | 280,884,656.27 | 45,043,208.57 | 65,777,434.54 | 9,928,438.82 |

**(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  | 31,343,506.11 | 4,701,525.89 | 23,973,450.03 | 3,596,017.50 |
| 按照比例确认合伙企业分红收益  |               |              |               |              |
| 固定资产折旧          | 408,768.73    | 61,315.29    | 507,841.80    | 76,176.27    |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 5,852,418.32  | 885,294.63   | 7,098,653.52  | 1,064,798.04 |
| 应收利息            | 6,414,549.99  | 962,182.50   | 2,330,755.16  | 349,613.27   |

|            |                |               |                |               |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 转让联营公司投资收益 | 222,533,029.42 | 33,379,954.41 | 222,533,029.42 | 33,379,954.41 |
| 使用权资产      | 3,751,594.79   | 562,739.22    |                |               |
| 合计         | 270,303,867.36 | 40,553,011.94 | 256,443,729.93 | 38,466,559.49 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 12,771,325.36    | 32,271,883.21     | 8,842,038.02     | 1,086,400.80      |
| 递延所得税负债 | 12,771,325.36    | 27,781,686.58     | 8,842,038.02     | 29,624,521.47     |

## (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 | 4,477,946.39  | 4,246,481.76  |
| 可抵扣亏损    | 87,285,570.72 | 80,385,188.98 |
| 合计       | 91,763,517.11 | 84,631,670.74 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 |               | 11,269,501.27 |    |
| 2024 年 | 9,196,578.36  | 9,196,578.36  |    |
| 2025 年 | 22,656,971.63 | 23,688,519.64 |    |
| 2026 年 | 8,970,377.36  | 8,970,377.36  |    |
| 2027 年 | 27,446,069.02 | 27,260,212.35 |    |
| 2028 年 | 19,015,574.35 |               |    |
| 合计     | 87,285,570.72 | 80,385,188.98 | /  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|--------|------|------|------|------|------|------|
|        | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 |      |      |      |      |      |      |
| 合同履约成本 |      |      |      |      |      |      |
| 应收退货   |      |      |      |      |      |      |

|          |                |  |                |                |  |                |
|----------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 成本       |                |  |                |                |  |                |
| 合同资产     |                |  |                |                |  |                |
| 预付购房款    | 2,000,000.00   |  | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |  | 2,000,000.00   |
| 预付工程、设备款 | 547,959.60     |  | 547,959.60     | 1,497,466.15   |  | 1,497,466.15   |
| 预付专利款    |                |  |                | 5,377,358.48   |  | 5,377,358.48   |
| 预付软件款    | 296,250.00     |  | 296,250.00     |                |  |                |
| 预付新材料研发款 | 13,755,717.59  |  | 13,755,717.59  |                |  |                |
| 大额存单及利息  | 175,601,069.46 |  | 175,601,069.46 | 253,198,249.93 |  | 253,198,249.93 |
| 合计       | 192,200,996.65 |  | 192,200,996.65 | 262,073,074.56 |  | 262,073,074.56 |

其他说明：  
无

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末             |                |      |         | 期初            |               |      |          |
|--------|----------------|----------------|------|---------|---------------|---------------|------|----------|
|        | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况    | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况     |
| 货币资金 1 | 2,983,050.94   | 2,983,050.94   | 其他   | 详见说明(1) | 2,976,361.22  | 2,976,361.22  | 其他   | 详见说明(1)  |
| 货币资金 2 |                |                |      |         | 8,932,700.00  | 8,932,700.00  | 冻结   | 泰凌国际冻结资金 |
| 其他收款   |                |                |      |         | 17,865,400.00 | 17,865,400.00 | 冻结   | 泰凌国际法院押金 |
| 固定资产   | 114,577,762.22 | 53,785,312.19  | 抵押   | 详见说明(2) |               |               |      |          |
| 无形资产   | 64,304,100.00  | 47,263,513.50  | 抵押   | 详见说明(2) |               |               |      |          |
| 合计     | 181,864,913.16 | 104,031,876.63 | /    | /       | 29,774,461.22 | 29,774,461.22 | /    | /        |

其他说明：

(1) 货币资金：截至 2023 年 12 月 31 日，受限资金 2,983,050.94 元均为农民工工资预储金；截至 2022 年 12 月 31 日，受限资金 2,976,361.22 元均为农民工工资预储金。

(2) 固定资产、无形资产：截至 2023 年 12 月 31 日，公司以账面价值 53,785,312.19 元的固定资产、47,263,513.50 元的无形资产作抵押取得长期借款 50,520,000.00 元。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 质押借款 |               |      |
| 抵押借款 |               |      |
| 保证借款 |               |      |
| 信用借款 | 96,927,139.76 |      |
| 合计   | 96,927,139.76 |      |

短期借款分类的说明：

公司在银行授信额度内取得短期借款，补充流动资金，用于日常经营支出。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**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          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 71,631,263.41 | 45,774,650.02 |
| 1—2年（含2年） | 10,013,219.44 | 433,026.01    |
| 2—3年（含3年） | 61,495.05     | 691,804.69    |
| 3—4年（含4年） | 533,403.00    | 355,138.22    |
| 4—5年（含5年） | 338,667.56    | 66,033.23     |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 5 年以上 | 389,072.73    | 1,154,075.65  |
| 合计    | 82,967,121.19 | 48,474,727.82 |

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 货款     | 856,551.57   | 645,358.33   |
| 预提销售折扣 | 5,632,011.77 | 2,276,963.90 |
| 合计     | 6,488,563.34 | 2,922,322.23 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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 | 22,061,728.70 | 165,941,543.40 | 158,701,990.51 | 29,301,281.59 |

|                |               |                |                |               |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 700,132.17    | 12,795,625.79  | 12,707,358.56  | 788,399.40    |
| 三、辞退福利         |               | 3,826,510.57   | 3,698,719.05   | 127,791.52    |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 22,761,860.87 | 182,563,679.76 | 175,108,068.12 | 30,217,472.51 |

## (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 | 21,099,485.32 | 144,444,585.64 | 137,354,918.64 | 28,189,152.32 |
| 二、职工福利费       |               | 1,113,864.41   | 1,113,864.41   |               |
| 三、社会保险费       | 274,168.40    | 8,179,650.72   | 8,124,214.55   | 329,604.57    |
| 其中：医疗保险费      | 265,295.61    | 7,594,987.34   | 7,544,400.85   | 315,882.10    |
| 工伤保险费         | 6,083.52      | 547,116.35     | 542,408.01     | 10,791.86     |
| 生育保险费         | 2,789.27      | 37,547.03      | 37,405.69      | 2,930.61      |
| 四、住房公积金       | 44,582.68     | 9,334,073.26   | 9,347,996.86   | 30,659.08     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 643,492.30    | 2,869,369.37   | 2,760,996.05   | 751,865.62    |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 22,061,728.70 | 165,941,543.40 | 158,701,990.51 | 29,301,281.59 |

## (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 | 670,767.77 | 12,395,613.56 | 12,311,379.66 | 755,001.67 |
| 2、失业保险费  | 29,364.40  | 400,012.23    | 395,978.90    | 33,397.73  |
| 3、企业年金缴费 |            |               |               |            |
| 合计       | 700,132.17 | 12,795,625.79 | 12,707,358.56 | 788,399.40 |

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     | 1,678,686.86 | 3,546,383.47  |
| 企业所得税   | 254,623.90   | 34,120,761.81 |
| 城市维护建设税 | 87,735.35    | 190,648.12    |
| 印花税     | 36,636.73    | 58,812.56     |
| 个人所得税   | 1,497,054.80 | 1,397,107.92  |
| 教育费附加   | 49,226.27    | 106,293.97    |
| 地方教育附加  | 32,817.51    | 70,862.65     |



|        |              |               |
|--------|--------------|---------------|
| 环境保护税  | 18,614.88    | 18,614.88     |
| 残疾人保障金 | 22,162.51    | 3,040.09      |
| 水利基金   | 937.78       |               |
| 其他     | 7,978.71     | 59,699.22     |
| 合计     | 3,686,475.30 | 39,572,224.69 |

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 93,999,002.53 | 49,895,797.95 |
| 合计    | 93,999,002.53 | 49,895,797.95 |

其他说明：

适用  不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用  不适用

逾期的重要应付利息：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

适用  不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金及保证金    | 49,880,199.42 | 48,656,539.42 |
| 限制性股票回购义务 | 42,404,700.00 |               |
| 其他        | 1,714,103.11  | 1,239,258.53  |
| 合计        | 93,999,002.53 | 49,895,797.95 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 成都鸿翼企业管理咨询有限公司 | 5,270,000.00 | 未达到偿还条件   |
| 合计             | 5,270,000.00 | /         |

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的长期借款  | 5,120,641.70 |              |
| 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  | 3,950,186.58 | 8,712,141.15 |
| 合计          | 9,070,828.28 | 8,712,141.15 |

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 短期应付债券  |           |           |
| 应付退货款   |           |           |
| 预收的销项税额 | 30,414.31 | 24,107.38 |
| 合计      | 30,414.31 | 24,107.38 |

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

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 | 43,784,000.00 |      |
| 保证借款 |               |      |

|      |               |  |
|------|---------------|--|
| 信用借款 |               |  |
| 合计   | 43,784,000.00 |  |

长期借款分类的说明：

期末长期借款为公司以账面价值 53,785,312.19 元的固定资产、47,263,513.50 元的无形资产作抵押取得的长期借款。

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额 | 期初余额         |
|------------|------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额 |      | 4,923,586.28 |
| 减：未确认融资费用  |      | 1,215,484.96 |
| 合计         |      | 3,708,101.32 |

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因       |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 28,979,590.88 |      | 5,494,001.26 | 23,485,589.62 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 28,979,590.88 |      | 5,494,001.26 | 23,485,589.62 | /          |

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 160,000,000.00 |             |    |       |    |    | 160,000,000.00 |

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 976,657,699.34 |              | 47,149,532.46 | 929,508,166.88 |
| 其他资本公积     | 15,799,608.00  | 9,702,244.84 |               | 25,501,852.84  |
| 合计         | 992,457,307.34 | 9,702,244.84 | 47,149,532.46 | 955,010,019.72 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：公司本期以库存股授予限制性股票激励计划 2,490,000 股股票，减少资本溢价（股本溢价）46,050,060.00 元；公司本期对子公司北京康辰医药科技有限公司增资，减少资本溢价（股本溢价）1,099,472.46 元，合计本期减少 47,149,532.46 元。

说明 2：上述计划以权益结算的股份支付增加资本公积-其他资本公积 9,702,244.84 元。

**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 | 124,640,579.53 |      | 46,050,060.00 | 78,590,519.53 |
| 合计  | 124,640,579.53 |      | 46,050,060.00 | 78,590,519.53 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期以库存股授予限制性股票激励计划 2,490,000 股股票，以授予日每股平均账面价值减少库存股金额 88,454,760.00 元，并对限制性股票激励计划的回购义务以回购价格重新确认库存股 42,404,700.00 元，合计本期减少 46,050,060.00 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额           | 本期发生金额       |                    |                      |              |              |           | 期末余额           |
|--------------------|----------------|--------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------|-----------|----------------|
|                    |                | 本期所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用      | 税后归属于母公司     | 税后归属于少数股东 |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 20,377,432.53  | 7,370,056.08 |                    |                      | 1,105,508.40 | 6,264,547.68 |           | 26,641,980.21  |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |                |              |                    |                      |              |              |           |                |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |                |              |                    |                      |              |              |           |                |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 20,377,432.53  | 7,370,056.08 |                    |                      | 1,105,508.40 | 6,264,547.68 |           | 26,641,980.21  |
| 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   | -53,178,262.33 | 34,113.58    |                    |                      |              | 34,113.58    |           | -53,144,148.75 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |                |              |                    |                      |              |              |           |                |
| 其他债权投资公允价值变动       |                |              |                    |                      |              |              |           |                |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |              |                    |                      |              |              |           |                |
| 其他债权投资信用减值准备       |                |              |                    |                      |              |              |           |                |
| 现金流量套期储备           |                |              |                    |                      |              |              |           |                |
| 外币财务报表折算差          | -53,178,262.33 | 34,113.58    |                    |                      |              | 34,113.58    |           | -53,144,148.75 |

|          |                |              |  |  |              |              |  |                |
|----------|----------------|--------------|--|--|--------------|--------------|--|----------------|
| 额        |                |              |  |  |              |              |  |                |
| 其他综合收益合计 | -32,800,829.80 | 7,404,169.66 |  |  | 1,105,508.40 | 6,298,661.26 |  | -26,502,168.54 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 80,000,000.00 |      |      | 80,000,000.00 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他     |               |      |      |               |
| 合计     | 80,000,000.00 |      |      | 80,000,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积，超过实收资本50%后不再计提。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,850,892,048.03 | 1,796,349,122.62 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -19,899.96       |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 1,850,872,148.07 | 1,796,349,122.62 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 150,450,744.29   | 101,490,338.51   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  |                  |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 31,298,275.40    | 46,947,413.10    |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 1,970,024,616.96 | 1,850,892,048.03 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 917,753,393.23 | 100,758,632.35 | 851,045,922.18 | 126,157,429.29 |
| 其他业务 | 2,258,386.52   | 290,714.33     | 15,680,000.00  |                |
| 合计   | 920,011,779.75 | 101,049,346.68 | 866,725,922.18 | 126,157,429.29 |

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类      | 合计             |               |
|-----------|----------------|---------------|
|           | 营业收入           | 营业成本          |
| 商品类型      |                |               |
| 苏灵        | 613,495,567.85 | 54,846,898.45 |
| 鲑降钙素（密盖息） | 296,578,481.65 | 38,346,190.58 |
| 代理商品      | 7,679,343.73   | 7,565,543.32  |
| 其他业务      | 2,258,386.52   | 290,714.33    |
| 按经营地区分类   |                |               |
| 华东地区      | 391,829,555.32 | 40,247,089.82 |



|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 华南地区       | 65,732,320.80  | 5,879,582.29   |
| 华北地区       | 225,236,147.72 | 32,842,858.66  |
| 华中地区       | 81,824,696.91  | 7,150,234.19   |
| 西南地区       | 81,067,293.45  | 7,251,255.05   |
| 东北地区       | 23,884,676.94  | 2,136,421.20   |
| 西北地区       | 42,477,937.13  | 3,799,539.16   |
| 境外地区       | 7,959,151.48   | 1,742,366.31   |
| 市场或客户类型    |                |                |
| 合同类型       |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |
| 在某一时间点确认   | 919,640,185.68 | 100,758,632.35 |
| 在某一时段确认    | 371,594.07     | 290,714.33     |
| 按合同期限分类    |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |
| 合计         | 920,011,779.75 | 101,049,346.68 |

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款                    | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|----------------------------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 交付时       | 付款期限一般约定在产品交付后 0 天至 180 天内 | 药品          | 是        | -                | 保证类质量保证          |
| 提供服务 | 服务提供时     | 付款期限看合同约定                  | 预收款项        | 是        | -                | 无                |
| 合计   | /         | /                          | /           | /        | -                | /                |

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，境内销售，在商品发出并经客户签收时确认收入；境外销售，公司贸易模式为 CIF，公司负责将货物运输至客户指定的目的港，公司在货物运至客户指定的目的港时确认收入。

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 856,551.57 元，其中：

856,551.57 元预计将于 2024 年度确认收入。

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,294,045.54 | 1,568,977.24 |
| 教育费附加   | 718,588.92   | 905,287.41   |
| 地方教育费附加 | 479,059.26   | 603,524.94   |
| 印花税     | 249,158.20   | 288,800.47   |
| 房产税     | 2,804,583.48 | 2,776,066.89 |
| 土地使用税   | 278,254.82   | 278,254.82   |
| 车船使用税   | 3,671.44     | 3,791.44     |
| 环境保护税   | 74,459.52    | 74,459.52    |
| 合计      | 5,901,821.18 | 6,499,162.73 |

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   | 61,338,171.95  | 55,048,677.71  |
| 折旧费    | 493,980.37     | 333,521.70     |
| 差旅费    | 5,547,165.98   | 3,495,884.28   |
| 运输及仓储费 | 132,981.24     | 424,856.86     |
| 市场建设费  | 221,231,741.31 | 322,656,714.56 |
| 推广服务费  | 162,874,724.97 | 32,552,656.78  |
| 商务服务费  | 14,882,300.00  | 2,383,402.71   |
| 会议费    | 2,915,619.82   | 3,369,215.76   |
| 办公费    | 1,929,779.18   | 1,710,484.46   |
| 其他     | 1,238,554.92   | 1,177,908.61   |
| 合计     | 472,585,019.74 | 423,153,323.43 |

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬           | 56,743,586.58 | 54,764,357.22 |
| 办公费            | 4,507,989.11  | 4,012,189.32  |
| 差旅费            | 786,768.74    | 531,371.83    |
| 折旧及摊销费         | 14,367,977.73 | 14,812,692.15 |
| 业务招待费          | 1,333,137.99  | 1,207,959.81  |
| 水电、物业、取暖及租赁等费用 | 1,539,881.69  | 2,247,173.94  |
| 中介费及咨询顾问费      | 19,726,414.72 | 16,386,115.62 |
| 其他费用           | 1,166,636.59  | 1,029,855.50  |
| 信息披露费          | 821,262.77    | 440,566.24    |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 股份支付 | 9,702,244.84   | 7,292,126.78   |
| 合计   | 110,695,900.76 | 102,724,408.41 |

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         |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发人员工资       | 33,719,824.30 | 32,083,037.67 |
| 直接投入         | 23,054,161.66 | 23,405,421.19 |
| 固定资产折旧       | 10,893,828.54 | 10,546,629.26 |
| 无形资产摊销无形资产摊销 | 421,267.31    | 414,550.13    |
| 临床试验费        | 22,330,707.03 | 15,673,552.40 |
| 其他费用         | 4,491,332.86  | 4,652,690.99  |
| 合计           | 94,911,121.70 | 86,775,881.64 |

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       | 2,393,884.09   | 126,864.79     |
| 租赁负债利息支出   | 387,428.63     | 737,199.54     |
| 减：利息收入     | 13,770,166.78  | 18,515,415.48  |
| 金融机构手续费及其他 | 32,711.49      | 49,891.09      |
| 汇兑损益       | -503,197.11    | -259,906.34    |
| 合计         | -11,459,339.68 | -17,861,366.40 |

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 11,168,150.37 | 15,350,536.59 |
| “三代”税款手续费返还    | 241,741.04    | 398,062.03    |
| 增值税加计抵减        | 22,451.86     | 61,733.36     |
| 合计             | 11,432,343.27 | 15,810,331.98 |

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       | -8,787,343.53 | -9,469,513.07 |
| 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               | 6,343,860.72  | 1,227,058.99  |
| 股息红利所得               | 8,004,699.80  | 7,165,332.30  |
| 合计                   | 5,561,216.99  | -1,077,121.78 |

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              | 905,164.28    | 373,109.59    |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 905,164.28    | 373,109.59    |
| 交易性金融负债              |               |               |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |               |               |
| 其他非流动金融资产            | -1,771,964.89 | -6,942,692.14 |
| 合计                   | -866,800.61   | -6,569,582.55 |

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   | -5,587,769.03 | -1,870,394.09 |
| 其他应收款坏账损失  | -1,664,434.92 | -311,388.81   |
| 债权投资减值损失   |               |               |
| 其他债权投资减值损失 |               |               |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 长期应收款坏账损失  |               |               |
| 财务担保相关减值损失 |               |               |
| 合计         | -7,252,203.95 | -2,181,782.90 |

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、合同资产减值损失          |                |               |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 |                | -495,707.48   |
| 三、长期股权投资减值损失        | -11,911,117.24 |               |
| 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          |                | -944,570.94   |
| 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               |                | -3,114,736.66 |
| 合计                  | -11,911,117.24 | -4,555,015.08 |

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 |
|----------|-----------|-------|
| 固定资产处置利得 | -8,228.93 |       |
| 合计       | -8,228.93 |       |

其他说明：  
无

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,143.97 |       | 1,143.97      |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,143.97 |       | 1,143.97      |
| 无形资产处置利得    |          |       |               |

|            |            |            |            |
|------------|------------|------------|------------|
| 非货币性资产交换利得 |            |            |            |
| 接受捐赠       |            |            |            |
| 政府补助       |            |            |            |
| 其他         | 260,351.67 | 506,619.63 | 260,351.67 |
| 合计         | 261,495.64 | 506,619.63 | 261,495.64 |

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 127,445.12    | 14,587.52  | 127,445.12    |
| 其中：固定资产处置损失 | 127,445.12    | 10,127.33  | 127,445.12    |
| 无形资产处置损失    |               |            |               |
| 生产性生物资产报废损失 |               | 4,460.19   |               |
| 非货币性资产交换损失  |               |            |               |
| 对外捐赠        | 200,000.00    | 405,000.00 | 200,000.00    |
| 滞纳金及罚款      | 806,013.22    | 473,969.64 | 806,013.22    |
| 违约补偿金       | 19,678,000.00 |            | 19,678,000.00 |
| 合计          | 20,811,458.34 | 893,557.16 | 20,811,458.34 |

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 | -30,684,823.10 | 19,578,710.63 |
| 递延所得税费用 | -34,153,725.66 | -3,156,646.52 |
| 合计      | -64,838,548.76 | 16,422,064.11 |

### (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 | 122,733,156.20 |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 18,409,973.41  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 669,878.17     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -31,948,157.38 |
| 非应税收入的影响                       | -1,200,704.97  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,692,799.07   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -44,912,660.21 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,786,962.80   |
| 加计扣除影响                         | -12,795,805.57 |
| 其他                             | 459,165.92     |
| 所得税费用                          | -64,838,548.76 |

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注第十节财务报告、七、57、其他综合收益。

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助     | 5,674,149.11  | 16,022,301.99 |
| 存款利息收入   | 8,313,282.93  | 18,663,457.46 |
| 收到保证金及押金 | 8,866,885.31  | 7,442,967.80  |
| 收到股东赔偿款  |               |               |
| 收回垫付费    |               |               |
| 其他收到款项   | 9,737,349.45  | 2,701,265.08  |
| 合计       | 32,591,666.80 | 44,829,992.33 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 支付保证金及押金 | 17,102,860.07  | 26,556,903.80  |
| 经营管理支出   | 447,600,020.87 | 446,610,962.33 |
| 捐助支出     | 200,000.00     | 405,000.00     |
| 罚款及滞纳金   | 806,013.22     | 473,969.64     |
| 退回政府补助   |                | 1,523,600.00   |
| 其他       | 1,011,595.50   | 9,901,196.00   |
| 合计       | 466,720,489.66 | 485,471,631.77 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------|------------------|----------------|
| 理财收回   | 1,327,834,040.00 | 364,720,000.00 |
| 对外投资收回 | 1,000,000.00     | 14,153,420.33  |
| 合计     | 1,328,834,040.00 | 378,873,420.33 |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            | 上期发生额          |
|------|------------------|----------------|
| 购买理财 | 1,543,348,353.78 | 595,734,040.00 |
| 对外投资 | 150,000,000.00   | 35,000,000.00  |
| 合计   | 1,693,348,353.78 | 630,734,040.00 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

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         |
|-----------|--------------|---------------|
| 特立帕肽运营权退款 | 2,725,502.54 | 15,228,745.40 |
| 合计        | 2,725,502.54 | 15,228,745.40 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 限制性股票激励计划 | 42,404,700.00 |       |
| 合计        | 42,404,700.00 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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        |
|-------------|--------------|--------------|
| 支付股份回购款     |              |              |
| 支付非公开发行费中介费 |              |              |
| 支付租金及押金     | 9,484,021.40 | 9,944,760.24 |
| 支付收购少数股东股权款 |              |              |
| 支付股权激励对应的税费 | 26,182.44    |              |
| 合计          | 9,510,203.84 | 9,944,760.24 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额          | 本期增加           |            | 本期减少          |       | 期末余额           |
|--------------------|---------------|----------------|------------|---------------|-------|----------------|
|                    |               | 现金变动           | 非现金变动      | 现金变动          | 非现金变动 |                |
| 短期借款               |               | 97,236,366.08  | 87,179.18  | 396,405.50    |       | 96,927,139.76  |
| 其他应付款              |               | 42,404,700.00  |            |               |       | 42,404,700.00  |
| 租赁负债(含一年内到期的非流动负债) | 12,420,242.47 |                | 387,428.63 | 8,857,484.52  |       | 3,950,186.58   |
| 长期借款(含一年内到期的非流动负债) |               | 50,520,000.00  | 68,641.70  | 1,684,000.00  |       | 48,904,641.70  |
| 合计                 | 12,420,242.47 | 190,161,066.08 | 543,249.51 | 10,937,890.02 |       | 192,186,668.04 |

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                |                |
| 净利润                        | 187,571,704.96 | 123,894,911.11 |
| 加：资产减值准备                   | 11,911,117.24  | 4,555,015.08   |
| 信用减值损失                     | 7,252,203.95   | 2,181,782.90   |

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 26,689,561.43   | 27,658,297.42   |
| 使用权资产摊销                          | 7,139,787.23    | 6,685,856.71    |
| 无形资产摊销                           | 9,110,626.99    | 4,371,536.72    |
| 长期待摊费用摊销                         | 830,713.08      | 554,925.68      |
| 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） | 8,228.93        |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 126,301.15      | 14,587.52       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 866,800.61      | 6,569,582.55    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 4,148,293.44    | 1,612,468.35    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -5,561,216.99   | 1,077,121.78    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -31,185,482.41  | 7,876,119.27    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,842,834.89   | -11,030,576.10  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -11,474,503.47  | 9,532,579.94    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -35,737,918.19  | -64,936,815.92  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 10,883,643.45   | 713,523.55      |
| 其他                               | 18,616,521.82   | -1,640,573.22   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 199,353,548.33  | 119,690,343.34  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 227,220,500.47  | 333,328,200.59  |
| 减：现金的期初余额                        | 333,328,200.59  | 595,789,064.09  |
| 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                     | -106,107,700.12 | -262,460,863.50 |

**(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 | 227,220,500.47 | 333,328,200.59 |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金                     | 25,000.00      | 25,000.00      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 227,179,822.73 | 333,086,816.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 15,677.74      | 216,384.02     |
| 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              | 227,220,500.47 | 333,328,200.59 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期金额         | 上期金额          | 理由       |
|------|--------------|---------------|----------|
| 货币资金 | 2,983,050.94 | 2,976,361.22  | 农民工工资预储金 |
| 货币资金 |              | 8,166.66      | 计提通知存款利息 |
| 货币资金 |              | 8,932,700.00  | 法院冻结资金   |
| 合计   | 2,983,050.94 | 11,917,227.88 | /        |

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金  | -             | -      | 13,740,452.56 |
| 其中：美元 | 338,098.73    | 7.0827 | 2,394,654.87  |
| 欧元    | 44,220.15     | 7.8592 | 347,535.00    |
| 港币    | 12,136,415.76 | 0.9062 | 10,998,262.69 |
| 应收账款  | -             | -      | 18,201,294.14 |
| 其中：美元 | 2,568,157.57  | 7.0827 | 18,189,489.62 |
| 欧元    | 1,502.00      | 7.8592 | 11,804.52     |

|       |               |        |               |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 港币    |               |        |               |
| 其他应收款 | -             | -      | 35,908,758.70 |
| 其中：美元 | 745,000.00    | 7.0827 | 5,276,611.50  |
| 欧元    | 31,144.40     | 7.8592 | 244,770.07    |
| 港币    | 33,140,379.33 | 0.9062 | 30,032,474.56 |
| 瑞士法郎  | 42,157.96     | 8.4184 | 354,902.57    |
| 应付账款  | -             | -      | 3,548,679.15  |
| 其中：欧元 | 393,565.93    | 7.8592 | 3,093,113.36  |
| 港币    | 331,803.69    | 0.9062 | 300,687.14    |
| 瑞士法郎  | 13,730.38     | 8.4184 | 115,587.83    |
| 新加坡元  | 7,306.93      | 5.3772 | 39,290.82     |

其他说明：

无

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

适用  不适用

公司之孙公司泰凌国际注册在香港，但其主要境内销售，采用人民币作为记账本位币。

## 82、租赁

(1) 作为承租人

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金额         |
|--------|------------|
| 短期租赁费用 | 564,290.97 |

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 9,484,021.40(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 房屋租赁 | 371,594.07 |                          |
| 合计   | 371,594.07 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 研发人员工资     | 41,924,174.94  | 37,739,036.28  |
| 直接投入       | 69,703,016.57  | 64,570,886.44  |
| 固定资产折旧     | 13,097,565.49  | 12,686,482.69  |
| 无形资产摊销     | 505,425.90     | 498,305.21     |
| 临床试验费      | 44,702,544.34  | 23,505,751.05  |
| 其他费用       | 6,537,080.71   | 5,282,993.80   |
| 合计         | 176,469,807.95 | 144,283,455.47 |
| 其中：费用化研发支出 | 94,911,121.70  | 86,775,881.64  |
| 资本化研发支出    | 81,558,686.25  | 57,507,573.83  |

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额           | 本期增加金额        |               | 本期减少金额        |        |    | 期末余额           |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------|----|----------------|
|         |                | 内部开发支出        | 其他            | 确认为无形资产       | 转入当期损益 | 其他 |                |
| SLYF    | 54,014,013.51  | 480,876.31    |               | 50,505,038.34 |        |    | 3,989,851.48   |
| AH1001  | 5,606,267.78   | 4,327,871.34  |               |               |        |    | 9,934,139.12   |
| KC1036  |                | 9,407,179.81  |               |               |        |    | 9,407,179.81   |
| KC-B173 | 7,831,119.34   | 4,089,557.42  |               |               |        |    | 11,920,676.76  |
| ZY5301  | 51,310,871.36  | 23,053,201.37 | 40,200,000.00 |               |        |    | 114,564,072.73 |
| 合计      | 118,762,271.99 | 41,358,686.25 | 40,200,000.00 | 50,505,038.34 |        |    | 149,815,919.90 |

## 重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

| 项目     | 研发进度      | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点     | 具体依据                |
|--------|-----------|--------|------------|--------------|---------------------|
| ZY5301 | III 期临床研究 | 2026 年 | 实现产品的销售    | 进入 III 期临床试验 | 药物临床试验登记与信息公示平台公示文件 |

## 开发支出减值准备

□适用 √不适用

## 其他说明

无

## (3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**□适用  不适用**2、同一控制下企业合并**□适用  不适用**3、反向购买**□适用  不适用**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用  不适用**6、其他**□适用  不适用**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成** 适用  不适用**(2). 企业集团的构成** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册资本           | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|-------|----------------|-----|------|---------|----|------|
|               |       |                |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 湖南京湘源蛇类养殖有限公司 | 湖南    | 430.00 万人民币    | 湖南  | 养殖   | 100.00  |    | 设立   |
| 河北康辰制药        | 河北    | 10,130.00 万人民币 | 河北  | 在建   | 100.00  |    | 设立   |

|                |    |                   |    |                 |        |       |    |
|----------------|----|-------------------|----|-----------------|--------|-------|----|
| 有限公司           |    |                   |    |                 |        |       |    |
| 北京康辰医药科技有限公司   | 北京 | 4,000.00<br>万人民币  | 北京 | 技术开发、服务         | 85.00  |       | 设立 |
| 山东普华制药有限公司     | 山东 | 4,000.00<br>万人民币  | 山东 | 在建              | 100.00 |       | 设立 |
| 北京康辰生物科技有限公司   | 北京 | 10,000.00<br>万人民币 | 北京 | 商业配送、推广服务       | 73.70  |       | 受让 |
| 康辰药业（香港）有限公司   | 香港 | 3,500.00<br>万港币   | 香港 | 投资              | 100.00 |       | 设立 |
| 康辰生物医药（上海）有限公司 | 上海 | 90,000.00<br>万人民币 | 上海 | 技术服务、投资         |        | 73.70 | 设立 |
| 泰凌医药国际有限公司     | 香港 | 1.00 港币           | 香港 | 销售              |        | 73.70 | 受让 |
| 北京爱欣湾医药科技有限公司  | 北京 | 500.00 万<br>人民币   | 北京 | 技术开发、推广及产品销售    | 100.00 |       | 设立 |
| 康辰药物研究（北京）有限公司 | 北京 | 500.00 万<br>人民币   | 北京 | 研究和试验发展、技术开发、推广 | 100.00 |       | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无



其他说明：

康辰药物研究（北京）有限公司于 2024 年 1 月 29 日更名为北京康辰医药企业管理有限公司。

**(3). 重要的非全资子公司**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 北京康辰生物科技有限公司 | 26.30%   | 38,517,072.09 |                | 300,143,539.08 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## (4). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称        | 期末余额           |                  |                  |                |       |                | 期初余额           |                  |                  |                |            |                |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|-------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------|----------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债      | 负债合计           |
| 北京康辰生物科技有限公司 | 295,654,526.37 | 1,056,060,422.15 | 1,351,714,948.52 | 210,484,761.88 |       | 210,484,761.88 | 228,034,447.04 | 1,012,276,031.95 | 1,240,310,478.99 | 244,934,903.52 | 598,134.43 | 245,533,037.95 |

| 子公司名称        | 本期发生额          |                |                |              | 上期发生额          |               |               |               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量     | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 北京康辰生物科技有限公司 | 304,257,825.38 | 146,452,745.60 | 146,452,745.60 | 7,275,446.14 | 312,360,604.27 | 94,300,192.29 | 94,300,192.29 | 30,437,857.27 |

其他说明:

无

## (5). 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

## (6). 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

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

2023年7月,公司对子公司北京康辰医药科技有限公司增资人民币1000万元,持股比例由80%变成85%,增资款与净资产份额的差额1,099,472.46元冲减资本公积-资本溢价(股本溢价)。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

## (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

## (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

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   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业:           |               |               |
| 投资账面价值合计        |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           |               |               |
| --其他综合收益        |               |               |
| --综合收益总额        |               |               |
| 联营企业:           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 49,579,276.22 | 13,387,395.86 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -8,787,343.53 | -664,034.30   |
| --其他综合收益        |               |               |
| --综合收益总额        | -8,787,343.53 | -664,034.30   |

其他说明  
无

(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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益   | 28,979,590.88 |          |             | 5,494,001.26 |        | 23,485,589.62 | 与资产相关    |
| 合计     | 28,979,590.88 |          |             | 5,494,001.26 |        | 23,485,589.62 | /        |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 与资产相关 | 5,494,001.26  | 5,851,834.60  |
| 与收益相关 | 5,674,149.11  | 9,498,701.99  |
| 合计    | 11,168,150.37 | 15,350,536.59 |

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款及银行理财产品

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，且期末向信用评级较高的金融机构购买的银行理财产品余额较小，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司定期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。

资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

#### （二）流动风险

流动风险，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。

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

#### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司所承担的市场利率变动风险不重大。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 2、套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 期末公允价值         |               |                |                  |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
|                            | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量     | 合计               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>         |                |               |                |                  |
| （一）交易性金融资产                 |                |               | 396,405,164.28 | 396,405,164.28   |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |                |               | 396,405,164.28 | 396,405,164.28   |
| （1）债务工具投资                  |                |               | 396,405,164.28 | 396,405,164.28   |
| （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                | 292,959,729.18 |               | 391,354,473.82 | 684,314,203.00   |
| （四）投资性房地产                  |                |               |                |                  |
| 1.出租用的土地使用权                |                |               |                |                  |
| 2.出租的建筑物                   |                |               |                |                  |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权         |                |               |                |                  |
| （五）生物资产                    |                |               |                |                  |
| 1.消耗性生物资产                  |                |               |                |                  |
| 2.生产性生物资产                  |                |               |                |                  |
| （六）应收款项融资                  |                |               | 18,864,551.82  | 18,864,551.82    |
| （七）其他非流动金融资产               |                | 74,953,579.04 |                | 74,953,579.04    |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>      | 292,959,729.18 | 74,953,579.04 | 806,624,189.92 | 1,174,537,498.14 |
| （八）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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有国药股份的股票价值为 292,959,729.18 元。

## 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

其他非流动金融资产北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）和北京锦笙管理咨询合伙企业（有限合伙）主要系通过其分别对杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）和西藏龙磐中小企业发展基金股权投资合伙企业（有限合伙）进行投资，期末公允价值参考基金的公允价值计算。

## 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

交易性金融资产为公司购买的银行理财产品，期末根据预期收益率计算，截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有交易性金融资产的公允价值为 396,405,164.28 元。

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，年末以成本作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的石药集团明复乐药业(广州)有限公司、江苏欣生元生物科技有限公司、南通元清本草股权投资中心（有限合伙）、国典（北京）医药科技有限公司、成都威斯津生物医药科技有限公司和 Nuance Biotech，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用期初账面价值作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以期初账面价值作为公允价值。

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

□适用 √不适用



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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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

本企业子公司的情况详见第十节财务报告十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见第十节财务报告十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 康辰医药股份有限公司       | 其他          |
| 辽宁沃华康辰医药有限公司     | 其他          |
| 广州汉腾生物科技有限公司     | 其他          |
| 药渡智慧（北京）医药科技有限公司 | 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     | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额        |
|------------------|--------|-----------|--------------|---------------|--------------|
| 辽宁沃华康辰医药有限公司     | 技术服务   | 27,048.32 |              |               | 202,020.04   |
| 广州汉腾生物科技有限公司     | 技术服务   |           |              |               | 9,660,377.40 |
| 药渡智慧(北京)医药科技有限公司 | 技术服务   | 28,301.88 |              |               |              |
| 合计               |        | 55,350.20 |              |               | 9,862,397.44 |

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金        |              | 承担的租赁负债利息支出 |            | 增加的使用权资产 |       |
|------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|------------|----------|-------|
|            |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额       | 上期发生额      | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 康辰医药股份有限公司 | 房屋建筑物  |                             |       |                        |       | 5,378,492.68 | 5,378,492.68 | 250,861.32  | 483,397.62 |          |       |

关联租赁情况说明  
适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方  
适用 不适用

本公司作为被担保方  
适用 不适用

关联担保情况说明  
适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 821.58 | 557.87 |

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|-------|--------------|------------|-----------|------------|-----------|
|       |              | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 康辰医药股份有限公司   | 488,546.00 | 24,427.30 | 488,546.00 | 24,427.30 |
| 预付款项  | 辽宁沃华康辰医药有限公司 | 271,441.46 |           |            |           |

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别      | 本期授予         |               | 本期行权         |               | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------|----|------|----|
|             | 数量           | 金额            | 数量           | 金额            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 高级管理人员、核心员工 | 2,490,000.00 | 42,404,700.00 | 2,490,000.00 | 42,404,700.00 |      |    |      |    |
| 合计          | 2,490,000.00 | 42,404,700.00 | 2,490,000.00 | 42,404,700.00 |      |    |      |    |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

| 授予对象类别      | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|-------------|-------------|--------|---------------|--------|
|             | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 高级管理人员、核心员工 |             |        | 17.03 元/股     | 56 个月  |

其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 以权益结算的股份支付对象          | 高级管理人员、核心员工   |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 公司以授予日收盘价与授予价格之间的差额作为权益工具公允价值，即权益工具公允价值=公司股票的市场价格（2023 年 8 月 16 日公司股票收盘价）-授予价格。 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 无   |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 无   |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 9,702,244.84  |

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别      | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-------------|--------------|--------------|
| 高级管理人员、核心员工 | 9,702,244.84 |              |
| 合计          | 9,702,244.84 |              |

其他说明

无

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 47,694,413.10 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 47,694,413.10 |

2024年4月25日，公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于公司2023年度利润分配方案的议案》，公司2023年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专用账户的股份数为基数，每10股派发现金红利3.00元（含税）。截至本报告披露日，公司总股本160,000,000股，公司回购专用证券账户中的股份数量为1,018,623股，扣除回购专用证券账户中的股份后的股数为158,981,377股，以此计算合计拟派发现金红利47,694,413.10元（含税）。上述利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

**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

因2024年2月26日公司披露的股东诉讼事项及原告向法院提出财产保全申请，法院对公司实际控制人刘建华先生所持有公司的9,463,485股股票进行了司法冻结，占其所持股份比例为18.36%，占公司总股本比例为5.91%。

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|--------------|---------------|----------------|
| 1 年以内        |               |                |
| 其中：1 年以内分项   |               |                |
| 1 年以内（含 1 年） | 84,334,853.10 | 165,112,502.51 |
| 1 年以内小计      | 84,334,853.10 | 165,112,502.51 |
| 1 至 2 年      | 10,180,862.00 | 702,525.84     |
| 2 至 3 年      |               | 137,403.40     |
| 3 年以上        |               |                |
| 3 至 4 年      |               |                |
| 4 至 5 年      |               |                |
| 5 年以上        |               |                |
| 合计           | 94,515,715.10 | 165,952,431.75 |



## (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 |               |        |              |          |               |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 94,515,715.10 | 100.00 | 2,622,813.93 | 2.78     | 91,892,901.17 | 165,952,431.75 | 100.00 | 5,065,573.73 | 3.05     | 160,886,858.02 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |                |        |              |          |                |
| 应收并表关联方组合 | 10,180,862.00 | 10.77  |              |          | 10,180,862.00 | 15,487,187.71  | 9.33   |              |          | 15,487,187.71  |
| 账龄组合      | 84,334,853.10 | 89.23  | 2,622,813.93 | 3.11     | 81,712,039.17 | 150,465,244.04 | 90.67  | 5,065,573.73 | 3.37     | 145,399,670.31 |
| 合计        | 94,515,715.10 | /      | 2,622,813.93 | /        | 91,892,901.17 | 165,952,431.75 | /      | 5,065,573.73 | /        | 160,886,858.02 |

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 | 84,334,853.10 | 2,622,813.93 | 3.11     |
| 合计    | 84,334,853.10 | 2,622,813.93 | 3.11     |

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |              |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|--------|--------------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 5,065,573.73 |        | 2,442,759.80 |       |      | 2,622,813.93 |
| 合计   | 5,065,573.73 |        | 2,442,759.80 |       |      | 2,622,813.93 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|------------|
| 第一名  | 10,180,862.00 |          | 10,180,862.00 | 10.77                   |            |
| 第二名  | 6,318,893.21  |          | 6,318,893.21  | 6.69                    | 196,517.58 |
| 第三名  | 4,888,478.64  |          | 4,888,478.64  | 5.17                    | 152,031.69 |
| 第四名  | 4,653,358.60  |          | 4,653,358.60  | 4.92                    | 144,719.45 |
| 第五名  | 4,155,214.56  |          | 4,155,214.56  | 4.40                    | 129,227.17 |
| 合计   | 30,196,807.01 |          | 30,196,807.01 | 31.95                   | 622,495.89 |

其他说明

无

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 | 14,262,835.76 | 14,148,710.30 |
| 合计    | 14,262,835.76 | 14,148,710.30 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内        |               |               |
| 其中：1 年以内分项   |               |               |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,000,000.00  | 2,385,236.30  |
| 1 年以内小计      | 1,000,000.00  | 2,385,236.30  |
| 1 至 2 年      | 2,385,129.10  | 11,954,371.70 |
| 2 至 3 年      | 10,944,171.70 |               |
| 3 年以上        |               |               |
| 3 至 4 年      |               |               |
| 4 至 5 年      |               |               |
| 5 年以上        |               |               |
| 合计           | 14,329,300.80 | 14,339,608.00 |

**(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        |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金保证金及备用金 | 1,329,300.80  | 1,329,408.00  |
| 投资诚意金     |               | 1,000,000.00  |
| 合并范围内往来款  | 13,000,000.00 | 12,010,200.00 |
| 合计        | 14,329,300.80 | 14,339,608.00 |

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2023年1月1日余额    | 190,897.70   |                      |                      | 190,897.70 |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      |                      |            |
| 本期转回           | 124,432.66   |                      |                      | 124,432.66 |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2023年12月31日余额  | 66,465.04    |                      |                      | 66,465.04  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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

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

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额 |            |       |      | 期末余额      |
|------|------------|--------|------------|-------|------|-----------|
|      |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 账龄组合 | 190,897.70 |        | 124,432.66 |       |      | 66,465.04 |
| 合计   | 190,897.70 |        | 124,432.66 |       |      | 66,465.04 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
□适用 √不适用

其他说明  
无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称            | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质    | 账龄        | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|---------------|---------------------|----------|-----------|-----------|
| 北京康辰生物科技有限公司    | 12,000,000.00 | 83.74               | 合并范围内往来款 | 1-2年、2-3年 |           |
| 北京爱欣湾医药科技有限公司   | 1,000,000.00  | 6.98                | 合并范围内往来款 | 1年以内      |           |
| 英皇（北京）房地产开发有限公司 | 816,604.80    | 5.70                | 押金保证金    | 2-3年      | 40,830.24 |
| 康辰医药股份有限公司      | 488,546.00    | 3.41                | 押金保证金    | 2-3年      | 24,427.30 |
| 北京万顺达房地产开发有限公司  | 20,000.00     | 0.14                | 押金保证金    | 1-2年      | 1,000.00  |
| 合计              | 14,325,150.80 | 99.97               | /        | /         | 66,257.54 |

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 857,389,403.71 |      | 857,389,403.71 | 843,580,980.87 |      | 843,580,980.87 |

|            |                |               |                |                |  |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--|----------------|
| 对联营、合营企业投资 | 61,490,393.46  | 11,911,117.24 | 49,579,276.22  | 70,277,736.99  |  | 70,277,736.99  |
| 合计         | 918,879,797.17 | 11,911,117.24 | 906,968,679.93 | 913,858,717.86 |  | 913,858,717.86 |

## (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 |
|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 湖南京湘源蛇类养殖有限公司  | 4,300,000.00   |               |      | 4,300,000.00   |          |          |
| 河北康辰制药有限公司     | 101,300,000.00 |               |      | 101,300,000.00 |          |          |
| 北京康辰医药科技有限公司   | 24,000,000.00  | 10,000,000.00 |      | 34,000,000.00  |          |          |
| 山东普华制药有限公司     | 40,000,000.00  |               |      | 40,000,000.00  |          |          |
| 北京康辰生物科技有限公司   | 670,407,860.87 |               |      | 670,407,860.87 |          |          |
| 康辰药业（香港）有限公司   | 443,120.00     | 1,108,422.84  |      | 1,551,542.84   |          |          |
| 北京爱欣湾医药科技有限公司  | 2,500,000.00   | 2,500,000.00  |      | 5,000,000.00   |          |          |
| 康辰药物研究（北京）有限公司 | 630,000.00     | 200,000.00    |      | 830,000.00     |          |          |
| 合计             | 843,580,980.87 | 13,808,422.84 |      | 857,389,403.71 |          |          |



## (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                |               |        |      |               |          |        |             |               |    |               |               |
| 北京蓉都创宜生物科技有限公司        | 21,565,713.03 |        |      | -4,915,107.44 |          |        |             | 11,911,117.24 |    | 4,739,488.35  | 11,911,117.24 |
| 潍坊高新区康盛创业投资合伙企业（有限合伙） | 17,239,680.08 |        |      | -6,983.61     |          |        |             |               |    | 17,232,696.47 |               |
| 山东科成医药科技有限公司          | 18,084,948.02 |        |      | -2,624,416.95 |          |        |             |               |    | 15,460,531.07 |               |
| 苏州普瑞森生物科技有限公司         | 13,387,395.86 |        |      | -1,240,835.53 |          |        |             |               |    | 12,146,560.33 |               |
| 小计                    | 70,277,736.99 |        |      | -8,787,343.53 |          |        |             | 11,911,117.24 |    | 49,579,276.22 | 11,911,117.24 |
| 合计                    | 70,277,736.99 |        |      | -8,787,343.53 |          |        |             | 11,911,117.24 |    | 49,579,276.22 | 11,911,117.24 |

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
无

#### 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 | 613,495,567.85 | 60,940,109.65 | 538,685,317.91 | 62,684,778.59 |
| 其他业务 | 3,547,347.44   | 1,351,599.50  | 19,964,061.29  | 18,552,833.56 |
| 合计   | 617,042,915.29 | 62,291,709.15 | 558,649,379.20 | 81,237,612.15 |

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 合计             |               |
|------------|----------------|---------------|
|            | 营业收入           | 营业成本          |
| 商品类型       |                |               |
| 其中：苏灵      | 613,495,567.85 | 60,940,109.65 |
| 其他业务       | 3,547,347.44   | 1,351,599.50  |
| 按经营地区分类    |                |               |
| 华东地区       | 240,374,553.85 | 23,857,663.57 |
| 华南地区       | 65,732,320.80  | 6,532,773.95  |
| 华北地区       | 81,681,436.21  | 9,304,434.91  |
| 华中地区       | 81,824,696.91  | 7,944,588.81  |
| 西南地区       | 81,067,293.45  | 8,056,832.57  |
| 东北地区       | 23,884,676.94  | 2,373,766.72  |
| 西北地区       | 42,477,937.13  | 4,221,648.62  |
| 境外地区       |                |               |
| 市场或客户类型    |                |               |
| 合同类型       |                |               |
| 按商品转让的时间分类 |                |               |
| 在某一时间点确认   | 615,721,389.43 | 61,170,329.41 |
| 在某一时段确认    | 1,321,525.86   | 1,121,379.74  |
| 按合同期限分类    |                |               |
| 按销售渠道分类    |                |               |
| 合计         | 617,042,915.29 | 62,291,709.15 |

其他说明

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 履行履约 | 重要的支付 | 公司承诺 | 是否为主 | 公司承担的预 | 公司提供的质 |
|----|------|-------|------|------|--------|--------|
|    |      |       |      |      |        |        |

|      | 义务的时间 | 条款                         | 转让商品的性质 | 要责任人 | 期将退还给客户的款项 | 量保证类型及相关义务 |
|------|-------|----------------------------|---------|------|------------|------------|
| 销售商品 | 交付时   | 付款期限一般约定在产品交付后 0 天至 180 天内 | 药品      | 是    | -          | 保证类质量保证    |
| 提供服务 | 服务提供时 | 付款期限看合同约定                  | 预收款项    | 是    | -          | 无          |
| 合计   | /     | /                          | /       | /    |            | /          |

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户签收时，本公司确认收入实现。

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 856,551.57 元，其中：

856,551.57 元预计将于 2024 年度确认收入。

#### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |               |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -8,787,343.53 | -9,469,513.07 |
| 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               | 6,129,119.61  | 1,194,708.30  |
| 股息红利所得               | 8,004,699.80  | 7,165,332.30  |
| 丧失控制权后，剩余股权重新计量产生的利得 |               |               |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 5,346,475.88 | -1,109,472.47 |
|----|--------------|---------------|

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -8,228.93     |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 11,168,150.37 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -866,800.61   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 6,343,860.72  |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |               |    |
| 非货币性资产交换损益   |               |    |
| 债务重组损益   |               |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损   |               |    |

|                    |                |        |
|--------------------|----------------|--------|
| 益                  |                |        |
| 受托经营取得的托管费收入       |                |        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -20,549,962.70 |        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 36,163,264.28  | 详见下表说明 |
| 减：所得税影响额           | -276,848.64    |        |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 9,011,821.30   |        |
| 合计                 | 23,515,310.47  |        |

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系：

公司孙公司泰凌国际于 2024 年 1 月取得香港税局的批复，同意了泰凌国际重新申报 2016 年至 2021 年的利得税，此前购买无形资产的成本获得香港税局抵税的同意，泰凌国际冲回了此前 2021 年和 2022 年计提的利得税 34,012,278.93 元，考虑到该事项具有特殊性、偶发性，故将其确认为非经常性损益。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.03          | 0.96   | 0.96   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.25          | 0.81   | 0.81   |

## 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：刘建华

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 25 日

## 修订信息

适用 不适用