

公司代码：603669

公司简称：灵康药业

灵康药业集团股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	37
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	41

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、灵康药业	指	灵康药业集团股份有限公司
灵康制药、灵康制药公司	指	海南灵康制药有限公司，为公司的全资子公司
浙江灵康、浙江灵康公司	指	浙江灵康药业有限公司，为公司的全资子公司
美大制药、美大制药公司	指	海南美大制药有限公司，为公司的全资子公司
美兰史克、美兰史克制药公司	指	海南美兰史克制药有限公司，为公司的全资子公司
海南永田、永田研究院公司	指	海南永田药物研究院有限公司，为公司的全资子公司
西藏骅信、骅信医药公司	指	西藏骅信医药有限公司，为公司的全资子公司，原名西藏山南满金药业有限公司
山东灵康、山东灵康公司	指	山东灵康药物研究院有限公司，为公司的全资子公司
藏药研究院、藏药研究院公司	指	西藏现代藏药研究院有限公司，为公司的全资子公司
兴湛营销、兴湛营销公司	指	西藏兴湛营销管理有限公司，为公司的全资子公司
灵康生物、浙江灵康生物公司	指	浙江灵康生物医药科技有限公司，为公司的全资孙公司
成美国际医学中心	指	海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司，为公司的参股公司
博鳌超级医院	指	海南博鳌超级医院有限公司，为成美国际医学中心的参股公司
和沐康	指	浙江和沐康医药科技有限公司，为公司的参股公司
成都上锦南府医院	指	成都上锦南府医院，实际控制人控制的公司为其举办人
灵康控股	指	灵康控股集团有限公司，为公司的控股股东
会计师、天健所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师、中审众环所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算责任有限公司
国家药监局	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
国家医保局	指	中华人民共和国国家医疗保障局
财政部	指	中华人民共和国财政部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
A 股	指	人民币普通股
报告期	指	2023 年 1-6 月
PDB 药物综合数据	指	中国医药工业信息中心开发的药物综合数据库
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	灵康药业集团股份有限公司
公司的中文简称	灵康药业
公司的外文名称	Lionco Pharmaceutical Group Co., Ltd.

公司的外文名称缩写	Lionco
公司的法定代表人	陶灵萍

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张俊珂	廖保宇
联系地址	西藏自治区山南市乃东区国道349号（结巴乡段）20号	西藏自治区山南市乃东区国道349号（结巴乡段）20号
电话	0893-7830999、0571-81103508	0893-7830999、0571-81103508
传真	0893-7830888、0571-81103508	0893-7830888、0571-81103508
电子信箱	ir@lingkang.com.cn	ir@lingkang.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	西藏自治区山南市乃东区国道349号（结巴乡段）20号
公司注册地址的历史变更情况	2013年12月公司从海南省海口市迁址至西藏山南市，2023年6月注册地址由泽当镇乃东路68号变更至乃东区国道349（结巴乡段）20号
公司办公地址	西藏自治区山南市乃东区国道349号（结巴乡段）20号
公司办公地址的邮政编码	856100
公司网址	www.lingkang.com.cn
电子信箱	ir@lingkang.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》www.stcn.com、《证券日报》www.zqrb.cn、《上海证券报》www.cnstock.com、《中国证券报》www.cs.com.cn
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	112,920,840.32	200,281,377.62	-43.62
归属于上市公司股东的净利润	-69,721,337.36	35,885,539.57	-294.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-73,190,592.85	28,795,815.84	-354.17
经营活动产生的现金流量净额	-25,827,138.30	23,435,111.06	-210.21
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,061,677,581.36	1,135,143,672.62	-6.47
总资产	1,797,721,311.78	1,855,464,870.73	-3.11
股本	721,238,536.00	721,238,184.00	

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.10	0.05	-300.00
稀释每股收益(元/股)	-0.10	0.05	-300.00
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.10	0.04	-350.00
加权平均净资产收益率(%)	-6.35	2.47	减少8.82个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-6.67	1.98	减少8.65个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、营业收入较上年同期下降 43.62%，主要系受医保控费、国家集采等行业政策影响，公司部分产品销量和价格进一步下滑，导致营业收入下降。

2、归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 294.29%，主要系公司营业收入下降所致。

3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期下降 354.17%，主要系公司营业收入下降所致。

3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 210.21%，主要系公司销售商品的收入下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非流动资产处置损益	-86,904.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,195,930.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,318,817.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,910,964.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-879,912.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,637.21	
减：所得税影响额	228,348.16	

少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,469,255.49	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主要业务

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

（二）公司经营模式

公司主要采用经销商模式开展产品销售，通过各级经销商或代理商的销售渠道和公司销售队伍实现对全国大部分市场终端的覆盖。公司产品积极参与国家集采、联盟采购、挂网准入、医疗机构议价等，在中标后采用经销商销售模式，即通过持有《药品经营许可证》、通过医药流通企业将产品最终销售至终端医院。

以代理分销为主，优化激励考核机制，实行精细化管理，加大学术宣传及推广力度，明确区域开发措施和推广促销，加强对下游渠道的掌控力度，加大重点市场策划和实施增量开发。积极适应行业政策变化，做好县级医院及乡镇卫生院、社区、诊所终端的开发，提升终端掌控能力。

（三）行业情况说明

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把维护人民健康摆在更加突出的位置，召开全国卫生与健康大会，确立新时代卫生与健康工作方针，印发《“健康中国 2030”规划纲要》，发出建设健康中国的号召，明确了建设健康中国的大政方针和行动纲领。

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。医药行业作为我国国民经济的重要组成部分，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。医药行业为朝阳产业，未来发展的总体趋势非常明确。从人口结构上看，国内人口老龄化程度继续加深，行业具有很大发展空间。根据国家统计局数据，2021 年末，全国 0-14 岁人口为 24,678 万人，占全国人口的 17.5%；15-64 岁人口为

96,526 万人，占 68.3%；65 岁及以上人口数量首次突破 2 亿，达到 20,056 万人，占 14.2%，老年人口抚养比首次达到 20.8%。与 2020 年相比，65 岁及以上人口比重分别较 2020 年上升了 0.7%，老龄化程度进一步加深。随着我国人民生活水平的提高、老龄化加速、城市化、医疗保健意识的增强以及慢病患病率的不断增长，医药需求持续增长，未来卫生医疗支出占比仍有较大的提升空间。

2023 年 1-6 月，全国规模以上医药制造业实现营业收入人民币 12,496.0 亿元，同比下降 2.9%，实现利润总额人民币 1,794.5 亿元，同比下降 17.1%。

（四）公司的行业与市场地位

公司经过二十余年的发展，已成为国内化学药品制剂行业的知名企业，在多个细分产品市场领域处于龙头地位。公司产品品种丰富、结构合理，共拥有 114 个品种 202 个药品生产批准文件，主导产品涵盖了肠外营养药、抗感染药、消化系统药等重要领域，公司在不断巩固前述重要领域的同时，积极拓展高毛利新治疗领域，并取得了较大进展。公司近年来不断加大研发投入，在研项目涵盖了抗肿瘤用药、肝病用药、营养用药、心脑血管用药、消化系统用药等大病种领域，进一步丰富产品管线。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、产品优势

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

同时，立足公司实际，建立更加科学高效的研发管理体系，以自主研发和产学研相结合的方式，公司加快推进公司重点品种的一致性评价及新产品的申报工作，目前已获得注射用奥美拉唑钠（20mg、40mg、60mg）、注射用头孢美唑钠（1.0g）、注射用泮托拉唑钠（40mg、80mg）、注射用氨曲南（0.5g、1.0g、2.0g）、注射用头孢呋辛钠（0.75g、1.0g、1.5g）、注射用拉氧头孢钠（0.25g、0.5g、1.0g）、盐酸艾司洛尔注射液（10ml:0.1g）一致性评价与视同通过一致性评价批件。通过对外投资的方式取得按化学药品新注册分类批准的仿制药（视同通过仿制药质量和疗效一致性评价）丙氨酰谷氨酰胺注射液（100ml:20g），进一步丰富了公司产品结构、扩大公司业务规模、提升公司市场竞争力。

2、技术和研发优势

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

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

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

3、营销优势

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

基于产品特点和公司现阶段实际发展情况，公司主要采取区域经销商的销售模式。随着国家两票制政策的实施，公司经销商逐渐向各个区域规模大、资金实力强、网络覆盖广的医药商业公司集中。目前公司构建了覆盖全国主要市场的营销网络，建立起遍布全国的销售团队。在长期的市场营销和管理工作中，公司建立了完整有效的经销商选择和管理体系，充分利用经销商在不同区域、品种方面的销售优势。

4、团队优势

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

5、产业布局的协同效应

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

通过投资大健康产业领域产业基金，借助专业投资机构的行业经验、资源优势及管理平台，寻找大健康领域中具有核心竞争力、具备高成长性 or 较强增长潜质的优质企业或项目，能够为公

司夯实产业基础和布局医疗健康产业前沿、布局大健康生态圈带来积极影响，进一步拓展公司的产业布局，提升公司的盈利能力，为公司后期打造新的利润增长点，实现公司的持续发展。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，国内外经济形势依然严峻复杂，行业内竞争激烈，药品带量招标采购、产品降价、成本上升等诸多不确定性因素仍将持续。公司紧紧围绕年度工作计划，在董事会的带领下，着力解决制约公司经营发展的深层次矛盾和问题，加强创新，加大新产品的研发投入，加快研发进程；持续优化业务结构，不断夯实内生动力，促进资源合理配置。

1、加强创新，加快推进研发进程

立足公司实际，建立更加科学高效的研发管理体系，以自主研发和产学研相结合的方式，加快推进各项研发工作，提升研发成果转化率；以市场和临床需求为导向，对已上市品种进行深度二次开发，通过质量控制优化、工艺技术提升、药效物质基础和作用机理研究、临床再评价等，深入挖掘临床价值，提高产品质量标准，提升疗效、降低成本；继续推进产品一致性评价工作，注射用氨曲南（0.5g、1.0g、2.0g）、注射用头孢呋辛钠（0.75g、1.0g、1.5g）、盐酸艾司洛尔注射液（10ml:0.1g）已通过仿制药质量和疗效一致性评价；注射用拉氧头孢钠（化学药品第 3 类，0.25g、0.5g、1.0g）已获得注册批件；围绕优势赛道和特色领域进行差异化布局，持续打造中长期核心竞争力。

2、积极应对国家集中采购，优先扶强

2023 年 3 月公司全资子公司海南灵康制药有限公司丙氨酰谷氨酰胺注射液中标第八批全国药品集中采购，并于 2023 年 7 月份开始执行。在维持原有品种市场情况下，充分利用渠道优势重点做好对非集采产品的市场推广，扩大这类产品的销售规模，提升市场占有率；加大被纳入集采产品在非集采区域的推广力度，扩大这类产品在非集采区域的销售规模；公司持续推进一致性评价过评品种的集采招投标工作，争取中标，以量换价促进公司销售。并深入挖掘现有品种尤其是独家产品的巨大潜力，集中优势资源支持潜力品种的发展，加大学术推广力度，全面促进产品销量提升。

3、深化预算管控，加强内控管理

继续深化预算管控、加强财务监督，着力财务分析，加强成本控制管理，做好开源节流工作；持续推进公司治理建设，进一步规范和完善企业内部控制；加强组织建设，不断完善经营管理机构，逐步授权，责任明确，打造专业、高效、执行力强的经营管理团队。

4、持续完善绩效管理，优化激励和约束机制

公司持续推行全员绩效考核，完善绩效管理体系，建立可衡量、可评价的考核指标，确保绩效管理的落地及执行；建立科学合理的内部人才选拔与培养机制，加快营销、生产、质量、职能等关键岗位的人才引进，不断夯实人才基础，以人才驱动业务发展。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	112,920,840.32	200,281,377.62	-43.62
营业成本	57,421,032.06	33,897,731.78	69.39
销售费用	67,154,711.88	80,716,325.50	-16.80
管理费用	40,615,541.75	32,069,838.57	26.65
财务费用	274,537.06	333,243.64	-17.62
研发费用	13,301,203.59	10,653,573.77	24.85
经营活动产生的现金流量净额	-25,827,138.30	23,435,111.06	-210.21
投资活动产生的现金流量净额	-132,259,820.08	53,314,808.68	-348.07
筹资活动产生的现金流量净额	-3,323,863.14	-373,569,477.45	99.11

营业收入变动原因说明：主要系受医保控费、国家集采等行业政策影响，公司部分产品销量和价格进一步下滑，导致营业收入下降；

营业成本变动原因说明：主要系公司产品结构调整所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期营业收入下降，销售商品收到的现金下降所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期理财到期赎回减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还借款减少所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

1、2023年1-6月公司使用自有资金购买理财产品，按照权责发生制原则确认了投资收益131.88万元及公允价值变动收益-291.10万元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	602,784.00	0.03			不适用	主要系期末承兑汇票尚未到

						期所致
预付款项	11,844,880.38	0.66	8,328,327.49	0.45	42.22	主要系期末预付货款增加所致
其他权益工具投资	60,000,000.00	3.34	30,000,000.00	1.62	100.00	系本期首都大健康产业（北京）基金（有限合伙）投资款增加所致
使用权资产	1,807,622.71	0.10	2,929,747.57	0.16	-38.30	系本期计提折旧所致
其他非流动资产	11,075,823.90	0.62	6,216,755.50	0.34	78.16	系本期支付人才房尾款所致
应付票据	32,669,668.78	1.82	18,268,297.95	0.98	78.83	主要系本期新增承兑汇票尚未到期所致
应付账款	33,468,200.34	1.86	48,186,895.35	2.60	-30.55	主要系本期原材料结算方式以票据为主所致
预收款项	168,731.34	0.01	98,149.32	0.01	71.91	主要系期末预收租金减少所致
应付职工薪酬	3,276,413.10	0.18	8,561,542.09	0.46	-61.73	主要系本期发放上年末计提的年终奖所致
应交税费	2,515,030.79	0.14	4,057,935.66	0.22	-38.02	主要系本期营业收入下降，应交增值税减少所致
其他应付款	3,172,734.92	0.18	6,034,789.31	0.33	-47.43	主要系期末应付未付费用下降所致
租赁负债	520,849.17	0.03	1,065,595.30	0.06	-51.12	系部分期末余额一年内到期所致
递延所得税负债	93,164.39	0.01	219,848.30	0.01	-57.62	系期末理财公允价值下降所致
未分配利润	-93,643,003.92	-5.21	-23,921,666.56	-1.29	-310.27	系本期亏损所致

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,801,289.53	包含银行承兑汇票保证金 9,800,900.64 元、工程保函 5,000,000.00 元、贷款利差保证金 12,000,388.89 元
固定资产	72,865,382.87	用于开具银行承兑汇票抵押
无形资产	8,015,136.80	用于开具银行承兑汇票抵押
合计	107,681,809.20	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	资金来源
美安生产基地建设项目	80,000.00	18,676.00	1,101.41			19,777.41	21.24	36.00	募集资金 [注]+自有资金
车间设备改造项目	375.00	292.04				292.04	92.60	96.00	自有资金
其他零星工程		49.82	18.22			68.04			自有资金
合计	80,375.00	19,017.86	1,119.63			20,137.49	/	/	/

(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
其他	353,245,991.78	4,227,780.83			527,000,000.00	455,000,000.00	-3,127,635.62	426,346,136.99
信托产品	6,495,243.34					443,304.31	-1,067,521.32	4,984,417.71
私募基金	29,773,535.82	-3,283,621.54			20,000,000.00	0.00		46,489,914.28
私募基金	30,000,000.00				30,000,000.00	0.00		60,000,000.00

其他					2,976,941.52	2,374,157.52		602,784.00
合计	419,514,770.94	944,159.29			579,976,941.52	457,817,461.83	-4,195,156.94	538,423,252.98

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

2022年1月，本公司与北广华盖私募基金管理（北京）有限公司等签订了《首都大健康产业（北京）基金（有限合伙）合伙协议》，本公司出资6,000.00万元成为首都大健康产业（北京）基金（有限合伙）的有限合伙人，出资款分两期缴纳。截至2023年6月30日，本公司已实际缴纳出资款6,000.00万元。

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 全资子公司灵康制药, 经营范围: 粉针剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、无菌原料药、冻干粉针剂(含头孢菌素类)、粉针剂(头孢菌素类)、小容量注射剂、原料药的生产及销售(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本为 20,000 万元, 总资产 91,163.36 万元, 净资产 59,228.92 万元。报告期内实现营业收入 10,023.15 万元, 净利润-1,018.83 万元。

(2) 全资子公司浙江灵康, 经营范围: 批发: 中成药, 化学药制剂, 抗生素原料药及制剂, 生化药品; 中药饮片加工、生产项目的筹建; 食品, 保健食品的技术开发, 技术服务, 技术咨询, 成果转让; 仓储服务; 成年人非证书劳动职业技能培训; 含下属分支机构经营范围; 其他无需报经审批的一切合法项目(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本为 10,000 万元, 总资产 24,545.04 万元, 净资产 20,697.79 万元。报告期内实现营业收入 5,916.20 万元, 净利润 107.27 万元。

(3) 全资子公司美大制药, 经营范围: 医药研制, 片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂(均含头孢菌素类); 粉针剂(头孢菌素类)的研制、生产、销售(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本为 2,000 万元, 总资产 2,884.39 万元, 净资产-9,859.00 万元。报告期内实现营业收入 39.87 万元, 净利润-129.01 万元。

(4) 全资子公司美兰史克, 经营范围: 片剂、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂(青霉素类)、小容量注射剂的生产及销售(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本为 1,000 万元, 总资产 1,660.04 万元, 净资产-9,731.93 万元。报告期内实现营业收入 162.17 万元, 净利润-124.59 万元。

(5) 全资子公司海南永田, 经营范围: 医药产品研发及技术转让咨询服务, 包装材料、仪器仪表、化学试剂、玻璃仪器、化妆品、化工原料(专营除外)的销售(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本为 500 万元, 总资产 344.84 万元, 净资产-353.19 万元。报告期内实现净利润-11.48 万元。

(6) 全资子公司山东灵康, 经营范围: 医药、化妆品的开发、技术转让与咨询服务; 健身器材、化妆品、包装材料、仪器仪表、化工产品(不含危险化学品)的零售(依法须经批准的项目

目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本为1,000万元，总资产442.35万元，净资产395.77万元。报告期内实现营业收入32.57万元，净利润4.62万元。

(7) 全资子公司骅信医药，经营范围：许可项目：批发销售：中成药、化学制剂、抗生素制剂。该公司注册资本为200万元，总资产283.36万元，净资产246.89万元。报告期内实现营业收入2.40万元，净利润-50.72万元。

(8) 全资子公司藏药研究院，经营范围：药品、保健食品、化妆品研究开发、技术咨询、技术转让（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为600万元，总资产756.22万元，净资产597.36万元。报告期内实现营业收入236.90万元，净利润-15.35万元。

(9) 全资子公司兴湛营销，经营范围：企业策划，信息技术咨询服务、企业营销策划、企业品牌维护与推广、企业形象策划、营销战略规划、产品市场推广、市场营销策划、商务信息咨询、市场调查咨询、营销人员咨询（不含资质培训）、会务服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。该公司注册资本为1,000万元，总资产17,029.40万元，净资产-360.34万元。报告期内实现营业收入48.44万元，净利润-62.91万元。

(10) 全资孙公司灵康生物，经营范围：生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；市场营销策划（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：药品生产；药品委托生产；药品批发；第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。该公司注册资本为1,000万元，总资产215.70万元，净资产207.18万元。报告期内实现净利润-118.11万元。

(11) 参股公司成美国际医学中心，公司持有其25%股权，经营范围：开展肿瘤防治工作，开展肿瘤康复疗养、教学及科研工作，开展健康体检及承担社区医疗服务，专科医院，其他卫生活动，仓储（危险品除外）及物流服务。该公司注册资本为20,000万元，总资产96,281.53万元，净资产-4,061.56万元。报告期内实现净利润-1,788.69万元。

(12) 参股公司和沐康，公司持有其20%股权，经营范围：保健食品销售；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：医学研究和试验发展；生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。该公司注册资本为2,000万元，总资产8,866.90万元，净资产4,184.22万元。报告期内实现营业收入4,500.90万元，净利润549.14万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争导致的收入波动风险

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

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

2、医药政策变动的风险

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

3、新产品开发和推广的风险

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

4、药品质量控制风险

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

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

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

5、环境保护风险

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

6、管理风险

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

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 25 日	议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

1、废水排放信息

排放口名称/ 排放口编号	污染物种类	国家或地方污染物排放标准		排放总量 (吨/半 年)	核定的 排放总 量(吨/ 年)	排放去 向	排放情 况
		执行标准	浓度限 值 (mg/L)				
污水站排放口 DW001	pH	《化学合成类制药 工业水污染物排放 标准》(GB21904- 2008)	6.0~9.0	不适用	不适用	进入城 市污水 处理厂	无超标 排放
	色度		50	不适用	不适用		
	悬浮物		50	0.278197	未核定		
	BOD ₅		20	0.057276	未核定		
	COD _{Cr}		100	0.337565	5.722		
	氨氮(以 N 计)		20	0.008268	0.954		
	总氮		30	0.150522	2.861		
	总磷		1.0	0.013746	未核定		
	总有机碳		30	0.104733	未核定		
	急性毒性 (HgCl ₂ 毒性 当量)		《混装制剂类制药 工业水污染物排放 标准》(GB21908- 2008)	0.07	0.000164		
	总铜	0.5		0	未核定		
	挥发酚	0.5		0	未核定		
	硫化物	1.0		0.011455	未核定		
	硝基苯类	2.0		0	未核定		
	苯胺类	2.0		0	未核定		
	二氯甲烷	0.3		0	未核定		
	总锌	0.5	0	未核定			
总氰化物	0.5	0	未核定				
阴离子表面 活性剂 (LAS)	《污水综合排放标 准》(GB8978- 1996)	/	不适用	不适用			
原料车间出水 口 DW002	总汞	《化学合成类制药 工业水污染物排放 标准》(GB21904- 2008)	0.05	未生产	未核定	排至厂 内综合 污水处 理站	无超标 排放
	烷基汞		不得检 出*	未生产	不适用		
	总镉		0.1	未生产	未核定		
	六价铬		0.5	未生产	未核定		
	总砷		0.5	未生产	未核定		
	总铅		1.0	未生产	未核定		
	总镍		1.0	未生产	未核定		
雨水排放口 1 DW004	pH	/	/	/	不评价	排入高 新区雨 水管网	无超标 排放
	COD _{Cr}	/	/	/	不评价		
	氨氮	/	/	/	不评价		
雨水排放口 2 DW005	pH	/	/	/	不评价	排入高 新区雨 水管网	无超标 排放
	COD _{Cr}	/	/	/	不评价		
	氨氮	/	/	/	不评价		

2、废气排放信息

排放口名称/ 排放口编号	污染物种类	国家或地方污染物排放标准		排放总量 (吨/半 年)	核定的 排放总 量(吨/ 年)	排放去 向	排放情 况
		执行标准	浓度限 值 (mg/L)				
锅炉排放口 1 DA001	颗粒物	锅炉大气污染物排 放标准 (GB 13271- 2014)	20	0	未核定	锅炉燃 料为天 然气, 锅炉废 气经 22m 高的锅 炉烟囱 排放。	无超标 排放
	二氧化硫 (SO ₂)		50	0	未核定		
	氮氧化物 (NO _x)		150	0.162881	1.805		
	烟气黑度 (级)		≤1	不适用	不适用		
锅炉排放口 2 DA002	颗粒物	锅炉大气污染物排 放标准 (GB 13271- 2014)	20	0	未核定	气经 22m 高的锅 炉烟囱 排放。	无超标 排放
	二氧化硫 (SO ₂)		50	0	未核定		
	氮氧化物 (NO _x)		150	0.012409	1.805		
	烟气黑度 (级)		≤1	不适用	不适用		
原料车间废气 排放口	颗粒物	制药工业大气污染 物排放标准 (GB37823-2019)	30	0	未核定	喷淋处 理后通 过 15m 排气管 排放	
	非甲烷总烃		100	未生产	0.05592		
固体车间排气 口 1 DA003	粉尘	大气污染物综合排 放标准 (GB 16297- 1996)	120	未生产	未核定	生产车 间废气 经设备 自带专 门收尘 吸尘 柜,高 效初效 过滤后 高空排 放。	无超标 排放
固体车间排气 口 2 DA004	粉尘	大气污染物综合排 放标准 (GB 16297- 1996)	120	未生产	未核定		无超标 排放
固体车间排气 口 3 DA005	粉尘	大气污染物综合排 放标准 (GB 16297- 1996)	120	未生产	未核定		无超标 排放
固体车间排气 口 4 DA006	粉尘	大气污染物综合排 放标准 (GB 16297- 1996)	120	未生产	未核定		无超标 排放

3、噪声排放信息

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

4、固体（危险）废物排放信息

固体（危险）废物名称	类别编号	产生量(吨/半 年)	转移量(吨/半 年)	贮存量(吨/半年)
医药废物	HW02	6.882	6.882	0
废药物、药品	HW03	8.483	8.483	0

其他废物	HW49	7.621	7.621	0
废矿物油	HW08	0.054	0.054	0
一般工业固废	/	13.773	13.773	0

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

治理设施名称	防治污染设施的建设	运行情况
污水处理站	设计处理能力 360t/d, 实际处理量 110t/d, 采用污水处理 0A 工艺。	正常使用
粉尘处理	经设备自带专门收尘吸尘柜, 高效初效过滤后经高空的排气管排放。	正常使用
锅炉废气	锅炉燃料为天然气, 锅炉废气经 22m 高的锅炉烟囱排放。	正常使用
原料车间废气	经喷淋处理后通过 15m 排气管高空排放。	正常使用
固体(危险)废物	设立有一般工业固废贮存、危险废物贮存间。	正常使用

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

项目名称	环评批复名称	验收批复
药谷二期建设项目	2015年4月21日取得海口市环境保护局关于批复海南灵康制药有限公司药谷二期建设项目环境影响报告表的函（海环审（2015）348号）	未验收
口服固体制剂生产线项目	2015年12月22日取得海口市环境保护局关于批复灵康制药口服固体制剂生产线项目环境影响报告表的函（海环审（2015）1072号）	2017年8月14日取得海口市生态环境保护局关于灵康制药口服固体制剂生产线项目竣工环境保护验收意见的函（海环审（2017）300号）
头孢粉针制剂生产线建设项目	2017年8月14日取得海口市生态环境保护局关于批复海南灵康制药有限公司头孢粉针制剂生产线建设项目环境影响报告表的函（海环审（2017）299号）	本项目于2019年11月18日在全国建设项目竣工环境保护验收信息系统公示结束，并于2019年11月18日完成全国建设项目竣工环境保护验收系统企业自验信息的提交。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司持续为公司藏区员工提供培训服务，提高工作技能；公司及子公司进一步帮助解决公司所在地脱贫人员的就业及发展问题，2021年下半年开始分步实施白灵芝产业乡村振兴项目，公司总投资400多万元在扎塘镇吉林村建设50个智能集装箱出菇房项目，已建成并投入生产中。该项目的实施将直接帮扶当地村民，学习先进种植技术，积累种植管理经验，帮助当地农牧民就业及创收，继续按照西藏自治区关于巩固拓展脱贫攻坚成果的要求，开展各项脱贫攻坚工作。

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

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	灵康控股集团有限公司、陶灵刚、陶灵萍	1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人目前没有，将来也不会以任何形式从事或参与任何与公司主营业务相同或相似的业务和活动，不通过投资于其他公司从事或参与和公司主营业务相同或相似的业务和活动。2、本公司/本人承诺不从事或参与任何与公司主营业务相同或相似的业务和活动，包括但不限于：（1）自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；（2）以任何形式支持他人从事与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；（3）以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、如果公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司/本人届时控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，本公司/本人届时控制的其他企业应将相关业务出售，公司对相关业务在同等商业条件下有优先收购权。4、对于公司在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司/本人届时控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，本公司/本人届时控制的其他企业将不从事与公司该等新业务相同或相似的业务和活动。	长期有效	是	是		
	分红	公司	公司可以采取现金或者股票的方式分配股利。公司分配现金股利，以人民币计价和支付。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的	长期有效	是	是		

			派发事项。公司采取积极的现金或者股票方式分配股利，在公司当年经审计的净利润为正数的情况下，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式。公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可供分配利润的百分之二十。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。若公司营业收入增长迅速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的同时，制定股票股利分配预案。在具备现金分红条件下，公司应当优先采用现金分红进行利润分配。（具体内容详见招股书）					
与再融资相关的承诺	其他	灵康控股集团有限公司、陶灵刚、陶灵萍	注一	2020年12月7日至2026年12月6日	是	是		
	其他	董事、高级管理人员	注二	2020年12月7日至2026年12月6日	是	是		

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

- 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- 2、自本承诺出具之日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足证监会该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照证监会的最新规定出具补充承诺；
- 3、本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。
- 4、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意，中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人做出相关处罚或采取相关监管措施。

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

- 1、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护上市公司和全体股东的合法权益。
- 2、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害上市公司利益。
- 3、承诺对其职务消费行为进行约束。
- 4、承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- 5、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使上市公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对上市公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）。
- 6、如果上市公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使上市公司拟公布的股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对上市公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）。
- 7、在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公开发行可转换公司债券的相关制度及承诺与该等规定不符时，承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进上市公司修订相关制度，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。
- 8、承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保上市公司填补回报措施能够得到切实履行。如果承诺人违反其所作出的承诺或拒不履行承诺，承诺人将按照中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、上海证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施；给上市公司或者股东造成损失的，承诺人愿意依法承担相应补偿责任。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 19 日收到中国证监会西藏证监局下发的《行政处罚决定书》（[2023]1 号），对公司及董事长兼总经理陶灵萍女士、财务总监兼董事会秘书张俊珂先生给予警告并罚款。相关责任人已经进行整改并按时缴纳罚款。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2021 年 8 月公司全资子公司西藏骅信与成都上锦南府医院签署了《成都上锦南府医院药品、试剂、医用耗材等物资供应与配送长期服务合同》，合同金额每年 3 亿元，期限 3 年。公司已积极与院方就医院药品、试剂、医用耗材等物资的供应和长期配送业务开展深入探讨和对接，并逐步落地相应业务。由于配送业务梳理需要时间，且同时受到物流运输、人员流动受阻的影响，2023 年上半年公司完成配送业务 2.72 万元（含税）（净额法），存在合同进展未达预期的风险。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							32,669,668.78								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							32,669,668.78								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							32,669,668.78								
担保总额占公司净资产的比例（%）							3.08								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

√适用 □不适用

(1) 建筑工程合同

截至2023年6月30日，公司及子公司正在履行的重大建筑工程合同如下：

单位：万元 币种：人民币

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

(2) 授信合同及银行借款合同

1) 授信合同

截至2023年6月30日，公司及子公司获得的银行授信情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	合同名称	授信人	授信额度	授信期限
1	综合授信协议	光大银行海口分行	12,500.00	2021.1.4-2024.1.3

2) 借款合同

截至2023年6月30日，公司及子公司获得的银行借款合同如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	合同名称	贷款方	借款方	借款金额	借款期限
1	流动资金借款合同	工商银行山南分行	本公司	10,000.00	2022.11.30-2023.11.27
2	流动资金借款合同	邮储银行西藏自治区分行	本公司	10,000.00	2023.1.5-2024.1.3
3	流动资金借款合同	中国银行山南分行	本公司	5,000.00	2023.6.30-2024.6.30

(3) 担保、抵押、质押合同

截至2023年6月30日，公司及子公司因贷款、授信、承兑事项而签署的担保合同情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	合同名称	编号	担保人/抵押人	被担保人	授信/承兑人/债权人	担保金额	担保物/质押物
1	最高额保证合同	最高额保证合同编号392120051723-B	本公司	灵康制药	光大银行海口分行	12,500.00	连带责任保证
2	最高额抵押合同	最高额抵押合同编号392120051723-D	灵康制药	灵康制药	光大银行海口分行	12,500.00	土地使用权（海口市国用【2014】第003498号）厂房（海口市房权证海房字第HK450515号、第HK450517号、第HK450518号、第HK450520号、第HK450522号、第

							HK450523 号
3	保证合同	保证合同编号 0015800133-2022 年山 南（保）字 00012 号	陶灵萍	本公 司	工商银行山 南分行	10,000.00	连带责任保证
4	连带责任 保证合同	连带责任保证合同编号 PSBC54-YYT2023010402	陶灵萍	本公 司	邮储银行西 藏自治区分 行	10,000.00	连带责任保证
5	保证合同	最高额保证合同编号 2023 年山流保字 005 号	陶灵萍	本公 司	中国银行山 南分行	5,000.00	连带责任保证

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比 例 (%)	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	数量	比 例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法 人持股									
境内自然人持 股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持 股									
二、无限售条件流通 股份	721,238,184	100				352	352	721,238,536	100
1、人民币普通股	721,238,184	100				352	352	721,238,536	100

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	721,238,184	100				352	352	721,238,536	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2640号文核准，公司于2020年12月1日公开发行了525万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额为525,000,000元，期限6年。经上海证券交易所自律监管决定书[2020]412号文同意，公司发行的525,000,000元可转换公司债券于2020年12月22日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“灵康转债”，债券代码“113610”。根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定以及《灵康药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定，公司该次发行的“灵康转债”自2021年6月7日起可转换为本公司A股普通股股票。

2023年1月1日至2023年6月30日期间，累计共有3,000元灵康转债转换为公司A股股票，累计转股股数为352股。根据该转股结果，公司总股本相应增加352股，公司总股本由721,238,184股变更为721,238,536股。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,074
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 条件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
灵康控股集团有限 公司		339,652,800	47.09		质押	143,459,600	境内非国 有法人
陶灵萍		48,157,200	6.68		无		境内自然 人
王文南		21,908,600	3.04		无		境内自然 人
姜晓东	14,260,000	19,645,200	2.72		无		境内自然 人
陶小刚		16,128,840	2.24		无		境内自然 人
金鹰基金—沈建军 —金鹰优选 36 号单 —资产管理计划	-50,100	15,379,959	2.13		无		其他
华润元大基金—朱 明良—华润元大基 金创盈 1 号单一资 产管理计划		14,836,089	2.06		无		其他
灵康药业集团股份 有限公司回购专用 证券账户	614,400	8,915,893	1.24		无		其他
陶灵刚	-2,668,438	7,156,703	0.99		无		境内自然 人
单英浩		5,966,500	0.83		无		境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
灵康控股集团有限公司	339,652,800		人民币普通股	339,652,800			
陶灵萍	48,157,200		人民币普通股	48,157,200			
王文南	21,908,600		人民币普通股	21,908,600			
姜晓东	19,645,200		人民币普通股	19,645,200			
陶小刚	16,128,840		人民币普通股	16,128,840			
金鹰基金—沈建军—金鹰优选 36 号 单一资产管理计划	15,379,959		人民币普通股	15,379,959			
华润元大基金—朱明良—华润元大 基金创盈 1 号单一资产管理计划	14,836,089		人民币普通股	14,836,089			

灵康药业集团股份有限公司回购专用证券账户	8,915,893	人民币普通股	8,915,893
陶灵刚	7,156,703	人民币普通股	7,156,703
单英浩	5,966,500	人民币普通股	5,966,500
前十名股东中回购专户情况说明	截至 2023 年 6 月 30 日，灵康药业集团股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 8,915,893 股，占公司总股本的比例为 1.24%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，公司已知陶灵萍、陶灵刚、陶小刚为兄妹关系，陶灵萍持有灵康控股集团有限公司 100% 的股权。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 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

(一) 转债发行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准灵康药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2640号），公司于2020年12月1日公开发行了525,000手可转换公司债券，每张面值100元，发行总额52,500.00万元，期限6年。

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

根据有关规定和《灵康药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“灵康转债”自发行结束之日（2020年12月7日）起满六个月后的第一个交易日，即2021年6月7日起可转换为公司股份。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	灵康转债	
期末转债持有人数	17,811	
本公司转债的担保人	灵康控股集团有限公司	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	否	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
UBS AG	45,885,000	10.02
中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	40,844,000	8.92
嘉实元融固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	20,593,000	4.50
中国农业银行股份有限公司—安信目标收益债券型证券投资基金	18,000,000	3.93
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	17,300,000	3.78
富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	13,093,000	2.86
西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	10,000,000	2.18
中国民生银行股份有限公司—安信民稳增长混合型证券投资基金	9,880,000	2.16
中国银河证券股份有限公司—天弘安盈一年持有期债券型发起式证券投资基金	9,278,000	2.03
中国银行股份有限公司—安信永鑫增强债券型证券投资基金	6,632,000	1.45

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
灵康转债	457,857,000	3,000			457,854,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	灵康转债
报告期转股额（元）	3,000
报告期转股数（股）	352
累计转股数（股）	7,798,536
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	1.0931
尚未转股额（元）	457,854,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	87.2103

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		灵康转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021年5月31日	8.61	2021年5月25日	上海证券交易所	公司实施2020年度权益分派，每10股派发现金红利2.00元，转股价格由原来的8.81元/股调整为8.61元/股
2022年7月5日	8.51	2022年6月29日	上海证券交易所	公司实施2021年度权益分派，每10股派发现金红利1.00元，转股价格由8.61元/股调整为8.51元/股
截至本报告期末最新转股价格		8.51		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

根据有关监管规定，公司委托信用评级机构东方金诚国际信用评估有限公司（以下简称“东方金诚”）为公司可转债进行了信用评级。东方金诚于2023年6月15日出具了《灵康药业集团股份有限公司主体及“灵康转债”2023年度跟踪评级报告》，评级结果如下：公司主体长期信用等级为A+，公司可转债信用等级为A+，评级展望为稳定。

本公司经营情况稳定，有关负债情况详见财务报表及附注。本公司未来年度还债的现金来源主要包括本公司业务正常经营所获得的收入、现金流入和流动资产变现等。

(七) 转债其他情况说明

无。

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 灵康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	428,602,617.49	575,762,680.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	479,014,112.82	389,514,770.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	68,462,366.72	92,214,518.09
应收款项融资	七、6	602,784.00	
预付款项	七、7	11,844,880.38	8,328,327.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,517,903.21	3,527,019.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	49,046,150.44	49,138,426.39
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	15,232,582.49	13,557,337.79
流动资产合计		1,055,323,397.55	1,132,043,080.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	44,331,837.32	47,798,501.08
其他权益工具投资	七、18	60,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	6,888,776.13	6,999,235.76
固定资产	七、21	286,293,019.70	303,215,358.06
在建工程	七、22	201,374,870.52	190,178,599.67
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	1,807,622.71	2,929,747.57
无形资产	七、26	112,286,477.09	115,790,927.19
开发支出			
商誉	七、28		
长期待摊费用	七、29	18,145,393.21	20,095,861.19
递延所得税资产	七、30	194,093.65	196,804.64
其他非流动资产	七、31	11,075,823.90	6,216,755.50
非流动资产合计		742,397,914.23	723,421,790.66
资产总计		1,797,721,311.78	1,855,464,870.73
流动负债：			
短期借款	七、32	217,094,820.08	205,243,029.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	32,669,668.78	18,268,297.95
应付账款	七、36	33,468,200.34	48,186,895.35
预收款项	七、37	168,731.34	98,149.32
合同负债	七、38	8,200,493.84	8,738,406.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	3,276,413.10	8,561,542.09
应交税费	七、40	2,515,030.79	4,057,935.66
其他应付款	七、41	3,172,734.92	6,034,789.31
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	1,025,658.77	1,142,639.31
其他流动负债	七、44	2,134,920.46	2,091,672.58
流动负债合计		303,726,672.42	302,423,356.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、46	428,411,380.49	412,523,105.21
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	520,849.17	1,065,595.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	3,291,663.95	4,089,292.43
递延所得税负债	七、30	93,164.39	219,848.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		432,317,058.00	417,897,841.24

负债合计		736,043,730.42	720,321,198.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	721,238,536.00	721,238,184.00
其他权益工具	七、54	94,091,498.25	94,092,114.77
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	255,638,009.49	255,634,904.87
减：库存股	七、56	60,009,646.36	56,262,052.36
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	144,362,187.90	144,362,187.90
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-93,643,003.92	-23,921,666.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,061,677,581.36	1,135,143,672.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,061,677,581.36	1,135,143,672.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,797,721,311.78	1,855,464,870.73

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：灵康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		167,896,194.10	214,517,066.43
交易性金融资产		304,167,123.29	252,871,232.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	60,486,768.94	85,404,329.88
应收款项融资			
预付款项		176,747,394.13	161,755,862.77
其他应收款	十七、2	456,496,010.28	457,803,314.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,811,475.87	5,325,540.56
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		4,169,416.75	4,021,005.84
流动资产合计		1,185,774,383.36	1,181,698,352.99
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	817,085,579.23	820,552,242.99
其他权益工具投资		60,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,282,614.47	54,150,311.16
在建工程		35,377.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		58,537.17	75,262.08
无形资产		9,366,788.53	9,672,928.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		174,458.14	242,511.88
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,793,871.90	1,890,569.90
非流动资产合计		942,797,226.80	916,583,826.19
资产总计		2,128,571,610.16	2,098,282,179.18
流动负债：			
短期借款		217,094,820.08	205,243,029.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		252,741,294.55	265,351,870.29
预收款项			
合同负债		69,227,723.25	30,409,832.90
应付职工薪酬		618,914.57	3,840,808.55
应交税费		859,242.09	792,356.82
其他应付款		81,969.70	3,001,915.45
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		43,609.23	34,018.25
其他流动负债		8,999,604.02	3,953,278.34
流动负债合计		549,667,177.49	512,627,109.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		428,411,380.49	412,523,105.21
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			35,600.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		585,000.00	1,170,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		428,996,380.49	413,728,705.31
负债合计		978,663,557.98	926,355,815.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		721,238,536.00	721,238,184.00
其他权益工具		94,091,498.25	94,092,114.77
其中：优先股			
永续债			
资本公积		255,638,009.49	255,634,904.87
减：库存股		60,009,646.36	56,262,052.36
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		144,362,187.90	144,362,187.90
未分配利润		-5,412,533.10	12,861,024.86
所有者权益（或股东权益）合计		1,149,908,052.18	1,171,926,364.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,128,571,610.16	2,098,282,179.18

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		112,920,840.32	200,281,377.62
其中：营业收入	七、61	112,920,840.32	200,281,377.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,133,436.74	162,043,183.91
其中：营业成本	七、61	57,421,032.06	33,897,731.78
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	2,366,410.40	4,372,470.65
销售费用	七、63	67,154,711.88	80,716,325.50
管理费用	七、64	40,615,541.75	32,069,838.57
研发费用	七、65	13,301,203.59	10,653,573.77
财务费用	七、66	274,537.06	333,243.64
其中：利息费用		2,016,438.17	4,871,098.26
利息收入		1,786,625.61	4,579,928.42
加：其他收益	七、67	6,256,567.69	1,965,820.03

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-2,147,846.16	1,549,719.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,466,663.76	-1,020,876.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-2,910,964.00	2,340,803.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-625,724.21	-3,768,593.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-210,035.56	-290,175.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	86,342.29	471,433.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-67,764,256.37	40,507,201.54
加：营业外收入	七、74	214,808.71	-
减：营业外支出	七、75	1,267,968.64	88,577.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,817,416.30	40,418,623.89
减：所得税费用	七、76	903,921.06	4,533,084.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,721,337.36	35,885,539.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,721,337.36	35,885,539.57
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）		-69,721,337.36	35,885,539.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-69,721,337.36	35,885,539.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-69,721,337.36	35,885,539.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.10	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.10	0.05

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

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	88,983,319.12	181,829,794.19
减：营业成本	十七、4	55,188,250.70	37,612,508.27
税金及附加		208,862.50	1,985,657.81
销售费用		65,715,859.82	76,737,970.84
管理费用		12,807,760.25	8,991,520.86
研发费用	十七、6	3,820,362.60	7,133,215.10
财务费用		1,370,466.12	3,877,376.63
其中：利息费用		1,974,066.80	4,782,975.68
利息收入		616,762.71	919,802.96
加：其他收益		634,530.44	662,955.20
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	32,843,336.24	-1,020,876.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,466,663.76	-1,020,876.18

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-368,072.80	-3,572,511.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			493,270.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,018,448.99	42,054,382.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,084,409.74	84,510.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,102,858.73	41,969,872.29
减：所得税费用		170,699.23	4,167,140.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,273,557.96	37,802,731.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,273,557.96	37,802,731.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-18,273,557.96	37,802,731.96

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,187,985.77	182,787,808.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	8,944,618.83	20,559,079.15
经营活动现金流入小计		179,132,604.60	203,346,887.91
购买商品、接受劳务支付的现金		72,575,804.48	33,239,309.73
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		29,853,940.27	31,203,649.32
支付的各项税费		8,978,981.44	21,793,527.88

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	93,551,016.71	93,675,289.92
经营活动现金流出小计		204,959,742.90	179,911,776.85
经营活动产生的现金流量净额		-25,827,138.30	23,435,111.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,238,454.88	3,429,472.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,700.00	20,000.00
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	455,443,304.31	812,458,157.50
投资活动现金流入小计		461,885,459.19	815,907,629.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,145,279.27	6,592,820.91
投资支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	548,000,000.00	726,000,000.00
投资活动现金流出小计		594,145,279.27	762,592,820.91
投资活动产生的现金流量净额		-132,259,820.08	53,314,808.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		117,000,000.00	102,830,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,294,444.44	777,442.14
筹资活动现金流入小计		118,294,444.44	103,607,442.14
偿还债务支付的现金		105,105,000.00	445,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,016,285.07	4,876,032.74
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	14,497,022.51	27,300,886.85
筹资活动现金流出小计		121,618,307.58	477,176,919.59
筹资活动产生的现金流量净额		-3,323,863.14	-373,569,477.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-161,410,821.52	-296,819,557.71

加：期初现金及现金等价物余额		563,212,149.48	971,371,757.04
六、期末现金及现金等价物余额		401,801,327.96	674,552,199.33

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,767,785.60	181,220,387.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		91,956,649.47	1,408,897.22
经营活动现金流入小计		263,724,435.07	182,629,284.74
购买商品、接受劳务支付的现金		111,680,420.41	2,708,015.66
支付给职工及为职工支付的现金		9,259,165.42	8,619,318.50
支付的各项税费		1,567,328.52	16,971,554.62
支付其他与经营活动有关的现金		84,879,554.42	14,970,793.56
经营活动现金流出小计		207,386,468.77	43,269,682.34
经营活动产生的现金流量净额		56,337,966.30	139,359,602.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		39,717,328.76	6,705,516.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		360,000,000.00	640,600,000.00
投资活动现金流入小计		399,717,328.76	647,305,516.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,074,133.17	2,372,750.00
投资支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		477,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		510,074,133.17	432,372,750.00
投资活动产生的现金流量净额		-110,356,804.41	214,932,766.07
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		117,000,000.00	102,830,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,294,444.44	777,442.14
筹资活动现金流入小计		118,294,444.44	103,607,442.14
偿还债务支付的现金		105,105,000.00	445,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,016,285.07	4,876,032.74
支付其他与筹资活动有关的现金		13,775,193.59	27,600,886.85
筹资活动现金流出小计		120,896,478.66	477,476,919.59
筹资活动产生的现金流量净额		-2,602,034.22	-373,869,477.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-56,620,872.33	-19,577,108.98
加：期初现金及现金等价物余额		212,516,677.54	160,088,236.02
六、期末现金及现金等价物余额		155,895,805.21	140,511,127.04

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	721,238,184.00			94,092,114.77	255,634,904.87	56,262,052.36			144,362,187.90		-23,921,666.56		1,135,143,672.62		1,135,143,672.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	721,238,184.00			94,092,114.77	255,634,904.87	56,262,052.36			144,362,187.90		-23,921,666.56		1,135,143,672.62		1,135,143,672.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	352.00			-616.52	3,104.62	3,747,594.00					-69,721,337.36		-73,466,091.26		-73,466,091.26
（一）综合收益总额											-69,721,337.36		-69,721,337.36		-69,721,337.36
（二）所有者投入和减少资本	352.00			-616.52	3,104.62	3,747,594.00							-3,744,753.90		-3,744,753.90

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	352.00		-616.52	3,104.62	3,747,594.00							-3,744,753.90		-3,744,753.90
(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、本期末余额	721,238,536.00			94,091,498.25	255,638,009.49	60,009,646.36			144,362,187.90		-93,643,003.92		1,061,677,581.36	1,061,677,581.36

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

(减少以“—”号填列)														
(一) 综合收益总额										35,885,539.57		35,885,539.57		35,885,539.57
(二) 所有者投入和减少资本	348.00			-616.52	2,857.30	27,296,259.85							-27,293,671.07	-27,293,671.07
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	348.00			-616.52	2,857.30	27,296,259.85							-27,293,671.07	-27,293,671.07
(三) 利润分配										-71,760,773.00		-71,760,773.00		-71,760,773.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-71,760,773.00		-71,760,773.00		-71,760,773.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期 末余额	721,227,730.00		94,110,404.75	255,546,001.12	27,296,259.85		144,362,187.90		207,711,593.65		1,395,661,657.57		1,395,661,657.57	

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股 本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	721,238,184.00			94,092,114.77	255,634,904.87	56,262,052.36			144,362,187.90	12,861,024.86	1,171,926,364.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	721,238,184.00			94,092,114.77	255,634,904.87	56,262,052.36			144,362,187.90	12,861,024.86	1,171,926,364.04

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	352.00			-616.52	3,104.62	3,747,594.00				-18,273,557.96	-22,018,311.86	
(一) 综合收益总额										-18,273,557.96	-18,273,557.96	
(二) 所有者投入和减少 资本	352.00			-616.52	3,104.62	3,747,594.00					-3,744,753.90	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他	352.00			-616.52	3,104.62	3,747,594.00					-3,744,753.90	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	721,238,536.00			94,091,498.25	255,638,009.49	60,009,646.36				144,362,187.90	-5,412,533.10	1,149,908,052.18

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

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

公司负责人：陶灵萍 主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：张俊珂

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

灵康药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由海南灵康制药有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2012 年 10 月 16 日在海南省工商行政管理局变更登记注册，2013 年 12 月 18 日迁址至西藏山南市，总部位于西藏自治区山南市泽当镇。公司现持有统一社会信用代码为 915422007543753944 的营业执照，注册资本 72,122.7382 万元人民币（尚未进行工商变更），股份总数 721,238,184 股（每股面值 1 元）。无限售条件的流通股份 A 股 721,238,184 股。公司股票已于 2015 年 5 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司及各子公司（统称“本集团”）属医药制造行业，主要经营活动为化药处方药的研发、生产和销售，产品主要有：抗感染类、肠外营养类、消化类、解毒类以及神经系统类药物。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日第四届董事会第九次会议批准对外报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团将海南灵康制药有限公司（以下简称“灵康制药公司”）、浙江灵康药业有限公司（以下简称“浙江灵康公司”）、西藏骅信医药有限公司（原名西藏山南满金药业有限公司，以下简称“骅信医药公司”）、海南美大制药有限公司（以下简称“美大制药公司”）、海南美兰史克制药有限公司（以下简称“美兰史克制药公司”）、海南永田药物研究院有限公司（以下简称“永田研究院公司”）、山东灵康药物研究院有限公司（以下简称“山东灵康公司”）、西藏现代藏药研究院有限公司（以下简称“藏药研究院公司”）、西藏兴湛营销管理有限公司（原名西藏灵康营销管理有限公司，以下简称“兴湛营销公司”）和浙江灵康生物医药科技有限公司（以下简称“浙江灵康生物公司”）等 10 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告第十节九之说明。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项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、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告第十节财务报告之五 6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原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该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。其后，对该部分剩余股权按照《企

业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第十节财务报告之五 21 “长期股权投资”或本报告第十节财务报告之五 10 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告第十节财务报告之五 21 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告第十节财务报告之五 17 “长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团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

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团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。对于此类金融资产，本集团采用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、确认和计量

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和其他金融负债。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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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，该负债由本集团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。其余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，本集团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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

2、本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风

险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 信用风险自初始确认后是否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，本集团采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联往来款项组合	合并范围内关联往来
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款及合同资产

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

④其他应收款

本集团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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联往来款项组合	合并范围内关联往来
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本报告第十节财务报告之五 10.2（5）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本报告第十节财务报告之五 10.2（5）所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本报告第十节财务报告之五 10.2（5）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法进行摊销；包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法√适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本报告第十节财务报告之五 10.2

(5) 金融资产减值。

17. 持有待售资产√适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本报告第十节财务报告之五 10、“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交

易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业

务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告第十节财务报告之五 6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节财务报告之五 30 “长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节财务报告之五 30 “长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本报告第十节财务报告之五 42 “租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	土地使用权使用年限
软件	10
专有技术	5
专利权	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团在研发项目取得相关批文或者证书（如：根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批

件”、“药品注册批件”、或者获得国际药品管理机构的批准等）之后的发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节财务报告之五 30 “长期资产减值”。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：（1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；（2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；（3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本报告第十节财务报告之五 42. “租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法定所有权

转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计

量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（2）融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本集团	9%

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

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 企业所得税税收优惠及批文

①公司和子公司骅信医药公司、藏药研究院公司注册地为西藏山南市。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本期骅信医药公司、藏药研究院公司按 15% 税率缴纳企业所得税。根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》的通知(藏政发〔2022〕11 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，符合条件的企业免征企业所得税地方分享部分，本期公司按 9% 税率缴纳企业所得税。

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

(2) 增值税税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)的规定，永田研究院公司取得的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入，免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,070.90	33,745.64
银行存款	399,770,535.77	558,394,961.55
其他货币资金	28,820,010.82	17,333,972.99
合计	428,602,617.49	575,762,680.18

其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

期初其他货币资金系银行承兑汇票保证金 4,567,074.49 元，银行贷款利差保证金 4,015,722.30 元（其中 2,015,333.41 元因期末贷款已归还完毕而无使用限制），证券账户存出投资款 1,118.39 元，证券账户回购股份款 3,750,057.81 元，工程保函保证金 5,000,000.00 元；期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 9,800,900.64 元，银行贷款利差保证金 14,015,722.30 元（其中 2,015,333.41 元因期末贷款已归还完毕而无使用限制），证券账户存出投资款 769.20 元，证券账户回购股份款 2,618.68 元，工程保函保证金 5,000,000.00 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	479,014,112.82	389,514,770.94
其中：		
理财产品	479,014,112.82	389,514,770.94
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	479,014,112.82	389,514,770.94

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	54,003,012.20
1 年以内小计	54,003,012.20
1 至 2 年	18,600,961.86
2 至 3 年	4,557,471.29
3 年以上	13,880,790.10
	91,042,235.45
合计	

(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	91,042,235.45	100.00	22,579,868.73	24.80	68,462,366.72	114,113,287.62	100.00	21,898,769.53	19.19	92,214,518.09
其中：										
账龄组合	91,042,235.45	100.00	22,579,868.73	24.80	68,462,366.72	114,113,287.62	100.00	21,898,769.53	19.19	92,214,518.09
合计	91,042,235.45	/	22,579,868.73	/	68,462,366.72	114,113,287.62	/	21,898,769.53	/	92,214,518.09

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	54,003,012.20	2,700,150.61	5.00
1 至 2 年	18,600,961.86	3,720,192.37	20.00
2 至 3 年	4,557,471.29	2,278,735.65	50.00
3 年以上	13,880,790.10	13,880,790.10	100.00
合计	91,042,235.45	22,579,868.73	24.80

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	21,898,769.53	681,099.20				22,579,868.73
合计	21,898,769.53	681,099.20				22,579,868.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国药控股股份有限公司及其下属公司	11,954,277.72	13.13	1,211,168.05
深圳海王集团股份有限公司及其下属公司	6,313,615.60	6.93	362,514.44

华润医药商业集团有限公司及其下属公司	3,973,762.15	4.36	309,191.82
上药控股有限公司及其下属公司	3,213,032.36	3.53	966,633.40
甘肃北方民生医药有限公司	3,171,497.96	3.48	3,171,497.96
合计	28,626,185.79	31.43	6,021,005.67

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据——银行承兑汇票	602,784.00	
合计	602,784.00	

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

项目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			602,784.00		602,784.00	
合计			602,784.00		602,784.00	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,206,561.55	94.61	7,838,619.66	94.12
1 至 2 年	280,511.00	2.37	222,300.00	2.67
2 至 3 年	91,850.00	0.78	1,450.00	0.02
3 年以上	265,957.83	2.24	265,957.83	4.00
合计	11,844,880.38	100.00	8,328,327.49	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京新领先医药科技发展有限公司	3,395,000.00	28.66
湖南丰恺思医药营销有限公司	3,393,303.00	28.65
北京诺康达医药科技股份有限公司	800,000.00	6.75
赤峰源生药业有限公司	477,021.40	4.03
国网浙江杭州市萧山区供电有限公司	116,451.61	0.98
合计	8,181,776.01	69.07

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,517,903.21	3,527,019.19
合计	2,517,903.21	3,527,019.19

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,039,234.80
1 年以内小计	2,039,234.80
1 至 2 年	357,893.65
2 至 3 年	588,630.50
3 年以上	12,562,974.95
合计	15,548,733.90

(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	8,490,189.12	8,415,144.15
银行贷款利差[注]	1,013,888.91	2,308,333.36
垫付筹备费用	4,000,000.00	4,000,000.00

应收暂付款	1,652,486.90	1,474,820.93
备用金	245,266.83	195,814.00
其他	146,902.14	219,112.43
合计	15,548,733.90	16,613,224.87

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

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

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

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	103,961.72	378,909.67	12,603,334.29	13,086,205.68
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-17,894.68	17,894.68		
--转入第三阶段		-117,726.10	117,726.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,894.72	-207,499.52	136,229.81	-55,374.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	101,961.76	71,578.73	12,857,290.20	13,030,830.69

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	13,086,205.68	-55,374.99				13,030,830.69
合计	13,086,205.68	-55,374.99				13,030,830.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梅州嘉应新天地有限公司	押金保证金	5,000,000.00	3年以上	32.16	5,000,000.00
海南第一投资控股集团有限公司	垫付筹备费用	4,000,000.00	3年以上	25.73	4,000,000.00
海南益尔生物制药有限公司	押金保证金	2,329,521.12	3年以上	14.98	2,329,521.12
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	银行贷款利差	1,013,888.91	1年以内	6.52	50,694.45
海口国家高新技术产业开发区管理委员会	押金保证金	750,000.00	3年以上	4.82	750,000.00
合计	/	13,093,410.03	/	84.21	12,130,215.57

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,067,274.33	179,381.35	17,887,892.98	17,711,382.14	122,281.27	17,589,100.87
在产品	5,151,167.66	150,359.98	5,000,807.68	10,126,288.71	150,359.98	9,975,928.73
库存商品	17,296,831.13	414,637.75	16,882,193.38	11,758,278.40	414,477.19	11,343,801.21
包装物	7,063,606.31	3,008.85	7,060,597.46	8,681,488.41		8,681,488.41
低值易耗品	1,244,597.64		1,244,597.64	1,313,951.72		1,313,951.72
合同履约成本	801,488.13		801,488.13	234,155.45		234,155.45
发出商品	168,573.17		168,573.17			
合计	49,793,538.37	747,387.93	49,046,150.44	49,825,544.83	687,118.44	49,138,426.39

(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	122,281.27	188,063.47		130,963.39		179,381.35
在产品	150,359.98	0.00		0.00		150,359.98
库存商品	414,477.19	21,543.02		21,382.46		414,637.75
包装物		3,008.85				3,008.85
合计	687,118.44	212,615.34		152,345.85		747,387.93

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

类别	确定可变现净值的具体依据	期末余额本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	报废原材料所致

类别	确定可变现净值的具体依据	期末余额本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
库存商品	产成品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	报废库存商品所致

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税	13,610,801.81	12,245,160.77
待抵扣进项税	28,427.02	28,427.02
预缴所得税	1,259,604.31	1,250,000.00
待摊费用	333,749.35	33,750.00

合计	15,232,582.49	13,557,337.79
----	---------------	---------------

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司	41,194,759.72			-4,471,720.26						36,723,039.46	11,287,818.82
浙江和沐康医药科技有限公司	6,603,741.36			1,005,056.50						7,608,797.86	
小计	47,798,501.08			-3,466,663.76						44,331,837.32	11,287,818.82
合计	47,798,501.08			-3,466,663.76						44,331,837.32	11,287,818.82

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
首都大健康产业（北京）基金（有限合伙）	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	60,000,000.00	30,000,000.00

注：2022年1月，本公司与北广华盖私募基金管理（北京）有限公司等签订了《首都大健康产业（北京）基金（有限合伙）合伙协议》，本公司出资6,000.00万元成为首都大健康产业（北京）基金（有限合伙）的有限合伙人，出资款分两期缴纳。截至2023年6月30日，本公司已实际缴纳出资款6,000.00万元。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,946,945.20	2,167,679.03	13,114,624.23

2. 本期增加金额	187,278.53	90,581.40	277,859.93
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	187,278.53		187,278.53
(3) 无形资产转入		90,581.40	90,581.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	11,134,223.73	2,258,260.43	13,392,484.16
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	5,676,329.22	439,059.25	6,115,388.47
2. 本期增加金额	350,367.48	37,952.08	388,319.56
(1) 计提或摊销	259,800.30	21,000.00	280,800.30
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	90,567.18		90,567.18
(3) 无形资产转入		16,952.08	16,952.08
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	6,026,696.70	477,011.33	6,503,708.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,107,527.03	1,781,249.10	6,888,776.13
2. 期初账面价值	5,270,615.98	1,728,619.78	6,999,235.76

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
美大制药公司仓库	1,050,885.81	办证资料尚未齐全

其他说明

适用 不适用**21、固定资产****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	286,293,019.70	303,215,358.06
固定资产清理		
合计	286,293,019.70	303,215,358.06

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	369,780,873.54	166,729,733.57	16,530,576.23	9,904,607.06	562,945,790.40
2. 本期增加金额	1,563,746.37	54,897.24		22,723.14	1,641,366.75
(1) 购置	1,563,746.37			19,500.72	1,583,247.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		54,897.24		3,222.42	58,119.66
3. 本期减少金额	187,278.53	1,230,052.27	1,892,335.77	26,555.42	3,336,221.99
(1) 处置或报废		1,230,052.27	1,834,216.11	26,555.42	3,090,823.80
(2) 转入投资性房地产	187,278.53				187,278.53
(3) 其他			58,119.66		58,119.66
4. 期末余额	371,157,341.38	165,554,578.54	14,638,240.46	9,900,774.78	561,250,935.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	129,088,940.42	111,760,549.93	11,799,287.98	5,245,323.30	257,894,101.63
2. 本期增加金额	10,458,508.65	6,871,420.26	452,416.46	361,570.91	18,143,916.28
(1) 计提	10,458,508.65	6,871,420.26	452,416.46	361,570.91	18,143,916.28

3. 本期减少金额	90,567.18	1,058,133.03	1,742,505.30	25,227.65	2,916,433.16
(1) 处置或报废		1,058,133.03	1,742,505.30	25,227.65	2,825,865.98
(2) 转入投资性房地产	90,567.18				90,567.18
4. 期末余额	139,456,881.89	117,573,837.16	10,509,199.14	5,581,666.56	273,121,584.75
三、减值准备					
1. 期初余额		1,836,043.41	287.30		1,836,330.71
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,836,043.41	287.30		1,836,330.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	231,700,459.49	46,144,697.97	4,128,754.02	4,319,108.22	286,293,019.70
2. 期初账面价值	240,691,933.12	53,133,140.23	4,731,000.95	4,659,283.76	303,215,358.06

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美大制药公司办公楼、车间等	11,540,360.65	办证资料尚未齐全
综合制剂二楼	12,101,183.63	自建房产，办证资料尚未齐全

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	201,374,870.52	190,178,599.67
工程物资		
合计	201,374,870.52	190,178,599.67

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
美安生产基地建设项目	197,774,120.01		197,774,120.01	186,760,015.51		186,760,015.51
车间设备改造项目	2,920,354.08		2,920,354.08	2,920,354.08		2,920,354.08
其他零星工程	680,396.43		680,396.43	498,230.08		498,230.08
合计	201,374,870.52		201,374,870.52	190,178,599.67		190,178,599.67

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期其 他减少 金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
美安生 产基地 建设项 目	80,000.00	186,760,015.51	11,014,104.50			197,774,120.01	21.24	37.00	54,009,530.16	10,940,230.17	7.7541	募集资金+ 自有资金
车间设 备改造 项目	375.00	2,920,354.08				2,920,354.08	92.60	96.00				自有资金
其他零 星工程		498,230.08	182,166.35			680,396.43						自有资金
合计	80,375.00	190,178,599.67	11,196,270.85			201,374,870.52	/	/	54,009,530.16	10,940,230.17	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,441,335.60	6,441,335.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,441,335.60	6,441,335.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,511,588.03	3,511,588.03
2. 本期增加金额	1,122,124.86	1,122,124.86
(1) 计提	1,122,124.86	1,122,124.86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,633,712.89	4,633,712.89

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	1,807,622.71	1,807,622.71
2. 期初账面价值	2,929,747.57	2,929,747.57

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	专有技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	104,419,077.75	546,000.00	10,594,191.24	29,426,228.32	144,985,497.31
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	90,581.40				90,581.40
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	90,581.40				90,581.40
4. 期末余额	104,328,496.35	546,000.00	10,594,191.24	29,426,228.32	144,894,915.91
二、累计摊销					

1. 期初 余额	11,948,467.98	127,400.00	3,359,140.49	12,366,199.48	27,801,207.95
2. 本期 增加金额	1,060,031.83	54,600.00	316,188.97	1,999,999.98	3,430,820.78
(1) 计提	1,060,031.83	54,600.00	316,188.97	1,999,999.98	3,430,820.78
3. 本期 减少金额	16,952.08				16,952.08
(1) 处置					
(2) 转入投资性 房地产	16,952.08				16,952.08
4. 期末 余额	12,991,547.73	182,000.00	3,675,329.46	14,366,199.46	31,215,076.65
三、减值准备					
1. 期初 余额				1,393,362.17	1,393,362.17
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
3. 本期 减少金额					
(1) 处 置					
4. 期末 余额				1,393,362.17	1,393,362.17
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	91,336,948.62	364,000.00	6,918,861.78	13,666,666.69	112,286,477.09
2. 期初 账面价值	92,470,609.77	418,600.00	7,235,050.75	15,666,666.67	115,790,927.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

①公司于2011年非同一控制下合并永田研究院公司，合并成本为5,000,000.00元，永田研究院公司合并日净资产公允价值为4,542,504.27元，差额457,495.73元确认为商誉。

②公司于2013年非同一控制下合并骅信医药公司，合并成本为4,000,000.00元，骅信医药公司合并日净资产公允价值为1,969,981.60元，差额2,030,018.40元确认为商誉。

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造支出	19,853,349.31	18,396.23	1,900,810.47		17,970,935.07
扎囊扶贫项目配套用房	207,920.69		59,405.94		148,514.75
其他	34,591.19		8,647.80		25,943.39
合计	20,095,861.19	18,396.23	1,968,864.21		18,145,393.21

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	687,871.64	180,765.02	562,667.19	138,710.57
内部交易未实现利润	104,425.10	26,106.28	194,080.18	48,520.04
使用权资产折旧差异	-53,373.80	-12,777.65	40,559.32	9,574.03
合计	738,922.94	194,093.65	797,306.69	196,804.64

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动损益	372,657.54	93,164.39	1,215,816.05	219,848.30
合计	372,657.54	93,164.39	1,215,816.05	219,848.30

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	52,000,434.35	57,468,558.73
可抵扣亏损	334,950,595.50	275,087,476.79
合计	386,951,029.85	332,556,035.52

(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	17,119,534.27	17,119,534.27	
2024	16,709,907.50	16,795,361.15	本期可抵扣亏损减少，系山东灵康公司本期盈利，相应应纳税所得额冲减前期可抵扣亏损所致
2025	20,220,576.65	20,220,576.65	
2026	12,579,992.17	12,579,992.17	
2027	135,376,902.17	135,376,902.17	
2028	54,129,791.95		
2029			
2030			
2031	23,070,911.74	23,070,911.74	
2032	49,924,198.64	49,924,198.64	
2033	5,818,780.41		
合计	334,950,595.50	275,087,476.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

应收退货成本					
合同资产					
预付长期资产购置款	11,075,823.90		11,075,823.90	6,216,755.50	6,216,755.50
合计	11,075,823.90		11,075,823.90	6,216,755.50	6,216,755.50

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	217,094,820.08	105,192,612.55
信用借款		100,050,416.68
合计	217,094,820.08	205,243,029.23

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	32,669,668.78	18,268,297.95
合计	32,669,668.78	18,268,297.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	20,852,400.75	26,485,862.78
长期资产购置款	8,539,711.05	17,198,941.04
其他	4,076,088.54	4,502,091.53
合计	33,468,200.34	48,186,895.35

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	168,731.34	98,149.32
合计	168,731.34	98,149.32

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	8,200,493.84	8,738,406.07
合计	8,200,493.84	8,738,406.07

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,559,163.66	22,493,600.65	27,776,351.21	3,276,413.10
二、离职后福利-设定提存计划	2,378.43	1,954,726.65	1,957,105.08	
三、辞退福利		199,000.00	199,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,561,542.09	24,647,327.30	29,932,456.29	3,276,413.10

(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	8,137,959.59	19,751,472.57	24,912,907.49	2,976,524.67
二、职工福利费		974,385.28	974,385.28	
三、社会保险费	59,148.80	1,089,609.98	1,148,758.78	
其中：医疗保险费	54,451.86	1,046,845.40	1,101,297.26	
工伤保险费	4,625.71	39,174.93	43,800.64	
生育保险费	71.23	3,589.65	3,660.88	
四、住房公积金		481,602.00	481,602.00	
五、工会经费和职工教育经费	362,055.27	196,530.82	258,697.66	299,888.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,559,163.66	22,493,600.65	27,776,351.21	3,276,413.10

(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	1,966.25	1,890,333.51	1,892,299.76	
2、失业保险费	412.18	64,393.14	64,805.32	
3、企业年金缴费				
合计	2,378.43	1,954,726.65	1,957,105.08	

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	1,252,911.35	2,709,926.38
企业所得税	471,697.25	17,190.21
个人所得税	108,430.04	98,517.82
城市维护建设税	26,408.71	157,174.24
房产税	466,130.43	669,550.71
土地使用税	105,755.30	234,566.49
印花税	64,421.09	58,277.08
教育费附加	11,318.02	67,360.40
地方教育附加	7,545.35	44,906.94
其他	413.25	465.39
合计	2,515,030.79	4,057,935.66

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,172,734.92	6,034,789.31
合计	3,172,734.92	6,034,789.31

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	551,809.72	3,472,019.17
押金保证金	1,976,964.00	2,207,063.97
应付暂收款	643,961.20	355,706.17
合计	3,172,734.92	6,034,789.31

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,025,658.77	1,142,639.31
合计	1,025,658.77	1,142,639.31

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,066,064.19	1,135,992.85
预提燃气费	290,785.11	232,825.07
预提运输费用	130,225.36	120,694.97
预提水电物管费	642,497.80	581,082.63
预提其他费用	5,348.00	21,077.06
合计	2,134,920.46	2,091,672.58

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	428,411,380.49	412,523,105.21
合计	428,411,380.49	412,523,105.21

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	期末余额
灵康转债	100	2020年12月1日	2020年12月1日至2026年11月30日	525,000,000.00	412,523,105.21		2,289,234.50	13,602,040.78	3,000.00		428,411,380.49
合计	/	/	/	525,000,000.00	412,523,105.21		2,289,234.50	13,602,040.78	3,000.00		428,411,380.49

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

根据公司第三届董事会第七次会议、2020 年第一次临时股东大会和第三届董事会第十一次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准灵康药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可（2020）2640 号）核准，公司于 2020 年 12 月 1 日公开发行可转换公司债券 525.00 万张，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，期限 6 年，发行总额为人民币 52,500.00 万元。公司 52,500.00 万元可转换公司债券于 2020 年 12 月 22 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“灵康转债”，债券代码“113610”。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 12 月 7 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 6 月 7 日至 2026 年 11 月 30 日止。本次发行的可转债的初始转股价格为 8.81 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。2022 年 7 月，公司完成 2021 年权益分配方案，转股价格调整为 8.51 元/股。

本期可转换公司债券共转股 30.00 张，转股增加股本 352.00 元，增加资本公积（股本溢价）2,488.10 元，减少其他权益工具 616.52 元。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,546,507.94	2,208,234.61
减：一年内到期的租赁负债	1,025,658.77	1,142,639.31
合计	520,849.17	1,065,595.30

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,089,292.43		797,628.48	3,291,663.95	与资产相关或补助以后期间的费用
合计	4,089,292.43		797,628.48	3,291,663.95	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
GMP 技术改造补助	1,905,000.00			620,000.00		1,285,000.00	与资产相关
研发项目补助	533,096.33			0.00		533,096.33	与收益相关

研发项目补助	132,916.69			27,500.00		105,416.69	与资产相关
购置设备补助	342,028.33			114,150.00		227,878.33	与资产相关
物流基地专项资金	1,176,251.08			35,978.48		1,140,272.60	与资产相关
合计	4,089,292.43			797,628.48		3,291,663.95	

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	721,238,184.00				352.00	352.00	721,238,536.00

其他说明：

本期股本增加系可转换公司债券转股所致，详见本报告第十节财务报告七 46 之说明。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
灵康转债	4,578,570.00	94,092,114.77			30.00	616.52	4,578,540.00	94,091,498.25

合计	4,578,570.00	94,092,114.77			30.00	616.52	4,578,540.00	94,091,498.25

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

本期其他权益工具减少系可转换公司债券转股所致，详见本报告第十节财务报告七 46 之说明。

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	255,634,904.87	3,104.62		255,638,009.49
其他资本公积				
合计	255,634,904.87	3,104.62		255,638,009.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系可转换公司债券转股所致，详见本报告第十节财务报告七 46 之说明。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本集团股份	56,262,052.36	3,747,594.00		60,009,646.36
合计	56,262,052.36	3,747,594.00		60,009,646.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-23,921,666.56	243,586,827.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-23,921,666.56	243,586,827.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,721,337.36	-195,747,720.64
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		71,760,773.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-93,643,003.92	-23,921,666.56

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,941,002.49	54,746,855.52	197,785,928.77	32,224,264.46
其他业务	3,979,837.83	2,674,176.54	2,495,448.85	1,673,467.32
合计	112,920,840.32	57,421,032.06	200,281,377.62	33,897,731.78

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
抗感染类	49,880,908.11
消化系统类	7,242,431.51
肠外营养类	23,818,390.53
其他药品类	27,999,272.34
其他	2,928,087.77
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	111,869,090.26
在某一时段内确认收入	
合计	111,869,090.26

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	253,211.46	1,350,289.43
教育费附加	108,348.94	578,695.23
地方教育附加	72,232.62	385,796.81
房产税	1,646,946.10	1,649,140.83
土地使用税	213,341.11	152,267.95
印花税	71,435.25	255,397.37
其他	894.92	883.03
合计	2,366,410.40	4,372,470.65

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	2,789,003.21	3,820,000.00
办公费	303,770.61	102,009.64
业务招待费	141,435.32	185,604.78
差旅费	158,419.35	201,945.68
市场营销服务费	63,528,162.17	76,096,009.65
会务费	12,787.67	13,851.00
其他	221,133.55	296,904.75
合计	67,154,711.88	80,716,325.50

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,005,578.94	13,845,399.15
办公费	2,563,547.83	2,063,691.11
租赁费	784,722.76	623,374.45
业务招待费	2,264,570.14	1,199,899.72
差旅费	732,921.67	632,700.65
折旧摊销	14,624,794.15	10,714,720.26
水电费	1,174,100.13	218,116.96
存货报损	1,178,022.28	1,208,144.03
物业管理费	323,686.83	385,239.44
其他	3,963,597.02	1,178,552.80
合计	40,615,541.75	32,069,838.57

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,677,106.95	1,579,093.80
研发物料消耗	5,328,847.58	332,486.06
折旧与摊销	127,025.06	1,063,531.27
委托开发费用	6,068,624.00	7,133,215.10
其他	99,600.00	545,247.54
合计	13,301,203.59	10,653,573.77

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	2,016,438.17	4,871,098.26
利息收入	-1,786,625.61	-4,579,928.42
手续费	44,724.50	42,073.80
合计	274,537.06	333,243.64

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	797,628.48	860,128.54
与收益相关的政府补助	5,393,871.00	1,022,030.72
个税手续费返还	65,068.21	83,660.77
合计	6,256,567.69	1,965,820.03

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	-3,466,663.76	-1,020,876.18
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	1,318,817.60	2,570,595.84
合计	-2,147,846.16	1,549,719.66

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,910,964.00	2,340,803.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,910,964.00	2,340,803.90

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	-681,099.20	-1,737,557.20
其他应收款坏账损失	55,374.99	-2,031,036.57
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-625,724.21	-3,768,593.77

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-210,035.56	-290,175.52
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-210,035.56	-290,175.52

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	86,342.29	-21,837.46
使用权资产处置收益		493,270.99
合计	86,342.29	471,433.53

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	214,808.71		214,808.71
合计	214,808.71		214,808.71

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	11,738.94	20,000.00	11,738.94
非流动资产毁损报废损失	173,247.01		173,247.01
行政罚款、滞纳金支出	1,000,055.39	10,906.85	1,000,055.39
其他	82,927.30	57,670.80	82,927.30
合计	1,267,968.64	88,577.65	1,267,968.64

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	1,027,893.98	4,463,542.99
递延所得税费用	-123,972.92	69,541.33
合计	903,921.06	4,533,084.32

(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	-68,817,416.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,193,567.46
子公司适用不同税率的影响	-1,030,356.94
调整以前期间所得税的影响	556,196.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	575,324.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,363.41
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	7,017,687.51
其他	
所得税费用	903,921.06

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,407,542.56	1,022,030.72
利息收入	1,863,287.41	4,579,928.42
定金、押金、保证金	323,518.35	4,133,995.27
冻结资金解冻	983,067.32	
其他	367,203.19	10,823,124.74
合计	8,944,618.83	20,559,079.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定金、押金、保证金	5,406,826.15	80,000.00
管理费用	8,105,921.24	6,079,037.63
研发费用	6,951,953.60	5,911,438.99
销售费用	71,851,607.04	81,319,044.34
捐赠支出	11,738.94	20,000.00
其他	1,222,969.74	265,768.96
合计	93,551,016.71	93,675,289.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	455,443,304.31	812,458,157.50
合计	455,443,304.31	812,458,157.50

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	548,000,000.00	726,000,000.00
合计	548,000,000.00	726,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到贷款利差保证金	1,294,444.44	777,442.14
合计	1,294,444.44	777,442.14

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付贷款利差保证金	10,000,000.00	
回购库存股	3,748,193.59	27,300,886.85
偿还租赁负债	748,828.92	
合计	14,497,022.51	27,300,886.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-69,721,337.36	35,885,539.57
加：资产减值准备	210,035.56	290,175.52
信用减值损失	625,724.21	3,768,593.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,424,716.58	10,067,010.42
使用权资产摊销	1,122,124.86	1,529,787.88
无形资产摊销	3,430,820.78	2,299,173.35
长期待摊费用摊销	1,968,864.21	2,306,117.71

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）	86,342.29	-471,433.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	173,247.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,910,964.00	-2,340,803.90
财务费用（收益以“-”号填列）	2,016,438.17	4,871,098.26
投资损失（收益以“-”号填列）	2,147,846.16	-1,549,719.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,710.99	-106,280.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-126,683.91	175,821.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,339.39	8,182,388.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,149,258.48	-25,806,673.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,330,242.46	-14,805,556.30
其他	-797,628.48	-860,128.54
经营活动产生的现金流量净额	-25,827,138.30	23,435,111.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	401,801,327.96	674,552,199.33
减：现金的期初余额	563,212,149.48	971,371,757.04
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	-161,410,821.52	-296,819,557.71

(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	401,801,327.96	563,212,149.48
其中：库存现金	12,070.90	33,745.64
可随时用于支付的银行存款	399,770,535.77	557,411,894.23

可随时用于支付的其他货币资金	2,018,721.29	5,766,509.61
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	401,801,327.96	563,212,149.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,801,289.53	包含银行承兑汇票保证金 9,800,900.64 元、工程保函 5,000,000.00 元、贷款利差保证金 12,000,388.89 元
固定资产	72,865,382.87	用于开具银行承兑汇票抵押
无形资产	8,015,136.80	用于开具银行承兑汇票抵押
合计	107,681,809.20	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
GMP 技术改造补助	1,905,000.00	递延收益/其他收益	620,000.00
研发项目补助	533,096.33	递延收益	0.00
研发项目补助	132,916.69	递延收益/其他收益	27,500.00
购置设备补助	342,028.33	递延收益/其他收益	114,150.00
物流基地专项资金	1,176,251.08	递延收益/其他收益	35,978.48
一致性评价奖励款	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
海南省人力资源开发局社会保险补贴	8,862.00	其他收益	8,862.00
高新技术奖励研发经费	1,152,840.00	其他收益	1,152,840.00
电费贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
工业发展扶持资金运输费补贴	84,600.00	其他收益	84,600.00
高新企业扶持奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
海南省人力资源开发局一次性吸纳就业奖励补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
		其他收益	
小计	9,487,594.43		6,195,930.48

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
灵康制药公司	海南	海南	制造业	100.00		设立
浙江灵康公司	浙江	浙江	商业	100.00		非同一控制下企业合并
骅信医药公司	西藏	西藏	商业	100.00		非同一控制下企业合并
美大制药公司	海南	海南	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
美兰史克制药公司	海南	海南	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
永田研究院公司	海南	海南	药物研发	100.00		非同一控制下企业合并
山东灵康公司	山东	山东	药物研发	100.00		设立
藏药研究院公司	西藏	西藏	药物研发	100.00		设立
兴湛营销公司[注]	西藏	西藏	商业	100.00		设立
灵康生物医药公司	浙江	浙江	推广与服务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

[注] 兴湛营销公司注册资本 1,000 万元，出资截止期限为 2025 年 12 月 31 日，截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未实缴出资

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司	浙江和沐康医药科技有限公司	海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司	浙江和沐康医药科技有限公司
流动资产	362,410,519.22	69,184,239.25	280,078,514.18	52,932,200.48

非流动资产	600,404,748.40	19,484,740.87	491,492,760.90	21,272,165.60
资产合计	962,815,267.62	88,668,980.12	771,571,275.08	74,204,366.08
流动负债	415,327,022.98	44,176,429.16	261,136,149.38	35,530,409.56
非流动负债	588,103,800.00	2,650,379.72	533,163,800.00	5,655,249.73
负债合计	1,003,430,822.98	46,826,808.88	794,299,949.38	41,185,659.29
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-40,615,555.36	41,842,171.24	-22,728,674.30	33,018,706.79
按持股比例计算的净资产份额	-10,153,888.84	8,368,434.25	-5,682,168.57	6,603,741.36
调整事项	46,876,928.29		46,876,928.29	
—商誉	58,164,747.11		58,164,747.11	
—内部交易未实现利润				
—其他	-11,287,818.82		-11,287,818.82	
对联营企业权益投资的账面价值	-10,153,888.84	8,368,434.25	41,194,759.72	6,603,741.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		45,009,045.33		49,962,143.85
净利润	-17,886,881.06	5,491,391.14	-12,003,381.70	10,081,819.67
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-17,886,881.06	5,491,391.14	-12,003,381.70	10,081,819.67
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

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。本集团于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团期末无外币货币性资产和负债。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

（1）信用风险管理实务

1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具信用风险已发生显著增加：

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

（2）预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

（3）金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节财务报告之七 5、6、8。

（4）信用风险敞口及信用风险集中度

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

1) 货币资金

本集团将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高金融机构，故其信用风险较低。

2) 应收款项

本集团定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本集团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，以确保本集团不会面临重大坏账风险。

由于本集团的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本集团应收账款的 31.43%（2022 年 12 月 31 日：35.21%）源于余额前五名客户，本集团不存在重大的信用集中风险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

1、流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	217,094,820.08	218,906,563.14	218,906,563.14		
应付票据	32,669,668.78	32,669,668.78	32,669,668.78		
应付账款	33,468,200.34	33,468,200.34	33,468,200.34		
其他应付款	3,657,116.10	3,657,116.10	3,657,116.10		
应付债券	428,411,380.49	546,753,985.00	5,913,947.50	54,370,162.50	486,469,875.00
租赁负债[注]	1,546,507.94	1,603,233.60	1,075,444.80	527,788.80	
小计	716,847,693.73	837,058,766.96	295,690,940.66	54,897,951.30	486,469,875.00

注：包含重分类至一年内到期的租赁负债部分

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			478,014,112.82	478,014,112.82
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			478,014,112.82	478,014,112.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			60,000,000.00	60,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			602,784.00	602,784.00
持续以公允价值计量的资产总额			538,616,896.82	538,616,896.82
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值 计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

其他权益工具投资主要为本公司持有的非上市公司股权投资。对于其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陶灵萍和陶灵刚

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司情况详见本报告第十节财务报告九之说明

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业联营企业情况详见本报告第十节财务报告九之说明

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江方通投资管理有限公司	陶灵萍控制的公司
成都上锦南府医院	浙江方通投资管理有限公司行使其举办人权益

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
浙江和沐康医药科技有限公司	研发服务	3,820,362.60			1,251,799.98

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都上锦南府医院	药品配送	24,023.29	42,425.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶灵萍	100,000,000.00	2022-11-30	2023-11-27	否
陶灵萍	100,000,000.00	2023-1-5	2024-1-3	否
陶灵萍	17,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	否

关联担保情况说明

适用 不适用

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

(5). 关联方资金拆借适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	196.17	165.79

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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都上锦南府医院	122,656.00		214,648.93	10,732.45

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江和沐康医药科技有限公司	1,872,058.63	2,248,650.03

7、关联方承诺适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司主要业务为生产和销售药品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗感染类	49,880,908.11	39,582,921.64	50,982,157.20	17,716,423.24
消化系统类	7,242,431.51	1,129,411.60	32,711,170.02	2,525,702.13
肠外营养类	23,818,390.53	11,995,538.46	55,982,937.95	10,592,993.52
其他药品类	27,999,272.34	2,038,983.82	58,109,663.60	1,389,145.57
小 计	108,941,002.49	54,746,855.52	197,785,928.77	32,224,264.46

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	46,119,617.48
1 年以内小计	46,119,617.48
1 至 2 年	17,992,995.86
2 至 3 年	4,557,471.29
3 年以上	13,616,079.73
合计	82,286,164.36

(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	82,286,164.36	100.00	21,799,395.42	26.49	60,486,768.94	106,663,530.70	100.00	21,259,200.82	19.93	85,404,329.88
其中：										
账龄组合	82,286,164.36	100.00	21,799,395.42	26.49%	60,486,768.94	106,663,530.70	100.00	21,259,200.82	19.93	85,404,329.88
合并范围内关联往来款项组合										
合计	82,286,164.36	/	21,799,395.42	/	60,486,768.94	106,663,530.70	/	21,259,200.82	/	85,404,329.88

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	46,119,617.48	2,305,980.87	5.00
1-2 年	17,992,995.86	3,598,599.17	20.00
2-3 年	4,557,471.29	2,278,735.65	50.00
3 年以上	13,616,079.73	13,616,079.73	100.00
合计	82,286,164.36	21,799,395.42	26.49

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	21,259,200.82	540,194.60				21,799,395.42
合计	21,259,200.82	540,194.60				21,799,395.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股股份有限公司及其下属公司	11,936,101.22	14.51	1,207,621.55

深圳海王集团股份有限公司及其下属公司	5,963,615.60	7.25	345,014.44
华润医药商业集团有限公司及其下属公司	3,973,762.15	4.83	309,191.82
上药控股有限公司及其下属公司	3,213,032.36	3.90	966,633.40
甘肃北方民生医药有限公司	3,171,497.96	3.85	3,171,497.96
合计	28,258,009.29	34.34	5,999,959.17

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	456,496,010.28	457,803,314.64
合计	456,496,010.28	457,803,314.64

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	67,758,463.27
1 年以内小计	67,758,463.27
1 至 2 年	224,336,118.97
2 至 3 年	36,506,450.00
3 年以上	215,801,641.93
合计	544,402,674.17

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,424,321.12	7,423,122.12
银行贷款利差	1,013,888.91	2,308,333.36
垫付筹备费用	4,000,000.00	4,000,000.00
应收暂付款	650,304.35	740,514.99
备用金	152,927.00	152,927.00
拆借款及利息	531,161,232.79	531,257,202.86
合计	544,402,674.17	545,882,100.33

(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	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额	58,810.97	76,444,466.13	11,575,508.59	88,078,785.69
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-5,185.31	5,185.31		
--转入第三阶段		-101,290.00	101,290.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,646.17	-257,042.97	82,275.00	-172,121.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	56,271.83	76,091,318.47	11,759,073.59	87,906,663.89

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	88,078,785.69	-172,121.80				87,906,663.89
合计	88,078,785.69	-172,121.80				87,906,663.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

海南灵康制药有限公司	拆借款	256,865,439.45	[注 1]		
海南美大制药有限公司	拆借款	126,200,000.00	[注 2]		
海南美兰史克制药有限公司	拆借款	110,000,000.00	[注 3]		
浙江灵康药业有限公司	拆借款	30,000,000.00	1 年以内		
海南永田药物研究院有限公司	拆借款	6,700,000.00	[注 4]		
合计	/	529,765,439.45	/		

[注 1] 1 年以内 36,633,026.62 元, 1-2 年 220,232,412.83 元

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

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

[注 4] 1-2 年 1,000,000.00 元, 3 年以上 5,700,000.00 元

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	772,753,741.91		772,753,741.91	772,753,741.91		772,753,741.91
对联营、合营企业投资	44,331,837.32		44,331,837.32	59,086,319.90	11,287,818.82	47,798,501.08
合计	817,085,579.23		817,085,579.23	831,840,061.81	11,287,818.82	820,552,242.99

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
灵康制药公司	550,669,500.00			550,669,500.00		
浙江灵康公司	168,084,241.91			168,084,241.91		
骅信医药公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
美大制药公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
美兰史克制药公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
永田研究院公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东灵康公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
藏药研究院公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	772,753,741.91			772,753,741.91		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司	41,194,759.72			-4,471,720.26						36,723,039.46	11,287,818.82
浙江和沐康医药科技有限公司	6,603,741.36			1,005,056.50						7,608,797.86	
小计	47,798,501.08			-3,466,663.76						44,331,837.32	11,287,818.82
合计	47,798,501.08			-3,466,663.76						44,331,837.32	11,287,818.82

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,983,319.12	55,188,250.70	181,829,794.19	37,612,508.27
其他业务				
合计	88,983,319.12	55,188,250.70	181,829,794.19	37,612,508.27

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
抗感染类	44,697,195.24
消化系统类	6,130,387.27
肠外营养类	22,940,355.72
其他药品类	15,215,380.89
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	88,983,319.12
在某一时段内确认收入	
合计	88,983,319.12

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,310,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,466,663.76	-1,020,876.18
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		
合计	32,843,336.24	-1,020,876.18

其他说明：

无

6、其他

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数
委托开发费用	3,820,362.60	7,133,215.10
合计	3,820,362.60	7,133,215.10

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-86,904.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,195,930.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	1,318,817.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,910,964.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-879,912.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,637.21	
减：所得税影响额	228,348.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,469,255.49	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.35	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.67	-0.10	-0.10

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：陶灵萍

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用