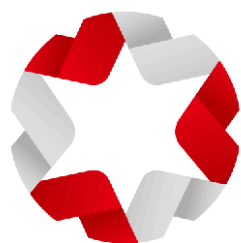


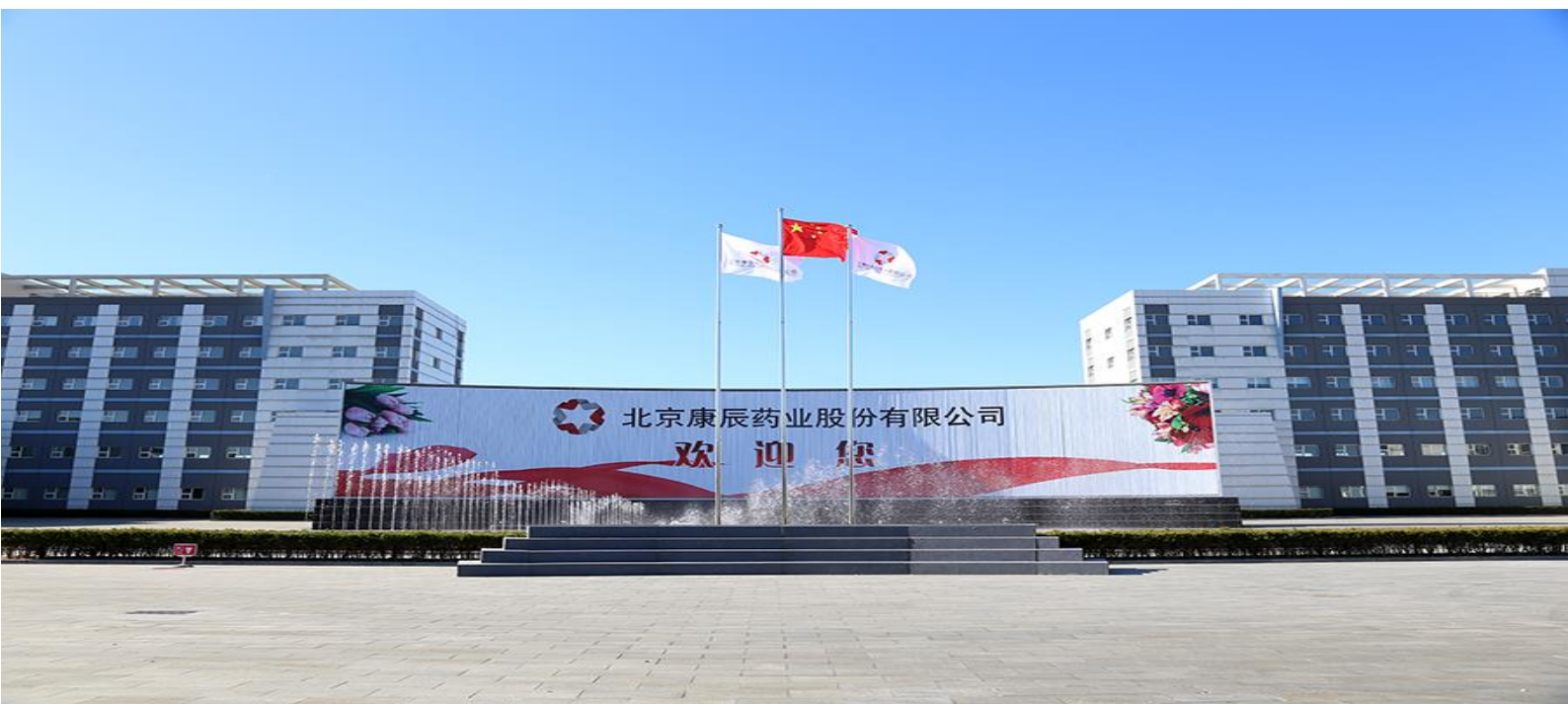
公司代码：603590

公司简称：康辰药业

北京康辰药业股份有限公司 2021 年年度报告



康辰
KONRUNS



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人刘建华、主管会计工作负责人宋晓弥及会计机构负责人（会计主管人员）王晶声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司于2022年4月22日召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《2021年度利润分配预案》，同意以公司2021年度实施权益分派股权登记日的应分配股数（总股本扣除公司回购专户的股份余额）为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税）。

本预案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述了对公司未来发展战略和经营目标的实现可能面临的各种风险因素及应对措施，具体内容敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	43
第五节	环境与社会责任.....	62
第六节	重要事项.....	65
第七节	股份变动及股东情况.....	86
第八节	优先股相关情况.....	92
第九节	债券相关情况.....	92
第十节	财务报告.....	92

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、康辰药业	指	北京康辰药业股份有限公司
董事会	指	北京康辰药业股份有限公司董事会
监事会	指	北京康辰药业股份有限公司监事会
股东大会	指	北京康辰药业股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其不时通过的修正案
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其不时通过的修正案
《公司章程》	指	公司于 2016 年 5 月 5 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《北京康辰药业股份有限公司章程》及其不时通过的修正案
公司控股股东	指	刘建华
公司实际控制人	指	刘建华、王锡娟
GL	指	GL GLEE Investment Hong Kong Limited
北京工投	指	北京工业发展投资管理有限公司
普华基业	指	北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）
沐仁投资	指	北京沐仁投资管理有限公司
河北康辰	指	河北康辰制药有限公司，康辰药业境内子公司
康辰科技	指	北京康辰医药科技有限公司，康辰药业境内子公司
京湘源	指	湖南京湘源蛇类养殖有限公司，康辰药业境内子公司
山东普华	指	山东普华制药有限公司，康辰药业境内子公司
康辰生物	指	北京康辰生物科技有限公司，康辰药业境内子公司
香港康辰	指	康辰药业（香港）有限公司，康辰药业境外子公司
上海康辰	指	康辰生物医药（上海）有限公司，康辰药业境内子公司
国药康辰	指	国药控股北京康辰生物医药有限公司，康辰药业曾经的境内参股公司
泰凌国际	指	泰凌医药国际有限公司，康辰药业现金收购标的，现为上海康辰全资子公司
密盖息	指	康辰药业收购的鲑鱼降钙素的注射剂和鼻喷剂产品
泰凌医药	指	中国泰凌医药集团有限公司，康辰药业完成收购前，泰凌国际的最终控制方
泰凌亚洲	指	泰凌医药（亚洲）有限公司，泰凌医药间接控制的全资子公司
BVI 公司	指	泰凌医药（海外）控股有限公司，泰凌医药间接控制的全资子公司，康辰药业完成收购前，泰凌国际的直接股东
泰凌香港	指	泰凌医药香港有限公司，泰凌医药间接控制的全资子公司
第壹制药	指	苏州第壹制药有限公司，泰凌医药间接控制的全资子公司
康辰医药	指	康辰医药股份有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
国药股份	指	国药集团药业股份有限公司
苏州普瑞森	指	苏州普瑞森生物科技有限公司
龙磐基金	指	杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）
药渡咨询	指	药渡（北京）医药信息咨询有限公司，是国内一家“互联网+”医药研发大数据平台
IQVIA 艾昆纬	指	专注于生命科学和医疗健康领域的咨询公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
GMP	指	《药品生产质量管理规范》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康辰药业	603590	不适用

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼
	签字会计师姓名	张凤波、钟敏
报告期内履行持续督导职	名称	天风证券股份有限公司

责的保荐机构	办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼
	签字的保荐代表人姓名	姚青青、李林强
	持续督导的期间	自2021年6月9日至中国证券监督管理委员会和上海证券交易所规定的持续督导义务结束为止

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	809,782,217.76	808,643,947.92	0.14	1,065,924,550.73
归属于上市公司股东的净利润	147,985,907.50	183,358,787.55	-19.29	266,080,142.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	114,190,664.56	150,313,996.57	-24.03	234,606,505.59
经营活动产生的现金流量净额	70,912,504.49	58,405,515.70	21.41	262,004,452.66
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	2,888,764,881.18	3,078,339,990.15	-6.16	2,727,998,110.33
总资产	3,371,320,206.37	3,785,661,037.14	-10.95	3,173,842,800.52

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.94	1.15	-18.26	1.66
稀释每股收益(元/股)	0.94	1.15	-18.26	1.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.73	0.95	-23.16	1.47
加权平均净资产收益率(%)	5.02	6.51	减少1.49个百分点	10.25
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.87	5.34	减少1.47个百分点	9.03

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	211,055,314.12	244,502,352.66	141,043,502.36	213,181,048.62
归属于上市公司股东的净利润	64,395,077.77	35,627,437.83	37,195,252.43	10,768,139.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,135,224.60	26,066,155.53	33,029,299.13	-6,040,014.70
经营活动产生的现金流量净额	31,382,690.27	-60,967,429.54	16,477,642.75	84,019,601.01

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	18,375.37			-5,563.59
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	18,823,484.08		39,342,635.77	36,666,274.48
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	2,919,342.51		1,390,103.34	805,448.43
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超				

过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,195,627.55		-1,851,789.08	-419,257.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,998,590.32			
减：所得税影响额	5,741,421.69		5,836,159.05	5,573,265.67
少数股东权益影响额（税后）	9,027,500.10			
合计	33,795,242.94		33,044,790.98	31,473,636.47

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	592,446,479.59	560,531,912.99	-31,914,566.60	
交易性金融资产	181,363,561.60	9,039,452.05	-172,324,109.55	2,919,342.51
其他非流动金融资产	25,600,000.00		-25,600,000.00	
应收款项融资		10,389,301.07	10,389,301.07	
合计	799,410,041.19	579,960,666.11	-219,449,375.08	2,919,342.51

其他权益工具投资为公司持有国药股份的股票和广州铭康生物工程有限公司（现改名为石药集团明复乐药业（广州）有限公司）、江苏欣生元生物科技有限公司、南通元清本草股权投资中心（有限合伙）、国典（北京）医药科技有限公司、Nuance Biotech 的股权。

交易性金融资产为公司购买的银行理财产品，期末根据预期收益率计算，截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有交易性金融资产的公允价值为 9,039,452.05 元。

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，年末以成本作为公允价值。

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

（一）公司战略及总体分析

2021 年，全球新冠肺炎疫情继续蔓延，全球经济受到持续冲击，国内医药行业在变局中加快变革。2021 年也是国家“十四五”规划的开局之年，国家药品集采转向常态化，在《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则》、《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》等一系列政策支持下，国内医药市场正在加速向创新驱动转变，具有真正创新能力和核心竞争力的医药企业将迎来发展机遇。

面对中国医药行业一些系列变革，公司积极应对、自我蜕变，开启了创新药由“中国新”向“全球新”的崭新征程。同时，与时俱进地制定“康辰的新十年战略规划（2019-2028）”，完成公司二次成长壮大。战略规划具体分为三个阶段，即多品支撑阶段、双品并行阶段、精品主导阶段。2019-2022 年，公司已经开启了产品引进工程并结束单品独支时代，努力实现多品支撑，以抵御公司产品单一风险；2023-2025 年，公司陆续将“自主研发+合作引进”的多产品推向市场，形成多产品和自研精品的“双品”并行局面；2026-2028 年，公司最终实现多个自主研发创新药获批上市，形成精品主导康辰发展的良性格局。

作为第二批入选“专精特新小巨人”目录的企业，公司集中精力打造以创新药为主导的发展格局。公司作为以创新药研发为核心竞争力的医药企业，持续加大创新研发投入，报告期内研发投入 16,488.76 万元，较 2020 年同期大幅增长 77.09%，占营业收入 20.36%，在不断增强公司的核心竞争力的同时，加速管线布局，以实现公司高品质的可持续发展。目前，公司立足于填补临床上未满足需求的创新药研发及管线布局，创新药研发包括化药创新药、生物药创新药、中药创新药，在研药物包括 KC1036、重组人凝血因子 VII（KC-B173）、筋骨草总环烯醚萜苷片（以下简称“金草片”）、KC1072、CX1003、CX1026 等。同时，公司向国际知名企业学习，利用注射用尖吻蝮蛇血凝酶向宠物药领域延伸，进入宠物药的创新赛道。

公司在新的十年战略牵引下，对“在研产品管线”、“引进产品管线”、“上市产品管线”均进行了重新布局与根本性构建。“密盖息”是上市产品管线重构后引进的第一个产品，与原有

业务渠道实现优势互补、拓宽销售网络，使该产品在报告期内超额完成了本年度不低于 0.8 亿元的业绩承诺，完成比例为 101.64%，形成了公司新的盈利增长点。多品发展的业务布局初显成效，同时随着公司中后期产品的不断上市，将持续为公司提供新的盈利增长点。

（二）公司关键战略举措及实施情况

1、坚持创新研发为核心，以临床价值为导向

公司坚持创新为核心，以临床价值为导向，持续加码新药研发。报告期内研发投入 16,488.76 万元，较 2020 年同期大幅增长 77.09%，占营业收入 20.36%。

KC1036 取得阶段性临床进展，有望解决未满足临床需求的食管癌、胸腺癌、胆管癌等瘤种上实现突破，同时在消化系统肿瘤上进行持续研发。KC1036 为公司自主研发的化学药品 1 类创新药，是世界首例（first-in-class）AXL/VEGFR2/FLT3 新型多靶点选择性受体酪氨酸激酶抑制剂。2021 年 9 月 9 日，公司披露关于 KC1036 I 期临床试验数据的公告。研究结果显示，KC1036 单药具有良好的安全性及耐受性，在晚期实体瘤患者中显示了较突出的抗肿瘤活性，尤其是食管癌、胆管癌、胆囊癌等未满足临床需求的疾病上，有望为肿瘤患者带来一种新的治疗选择。公司遵循“两个并行”的原则，实行单药多个适应症并行（如胃癌、结直肠癌等）与联合给药方案并行，最大化挖掘 KC1036 优势及资源利用。截至目前，公司在研的全球新创新药 KC1036 进入 Ib/II 期临床研究，公司争取尽早实现 KC1036 有条件批准上市，为患者提供更好的治疗选择。

已上市产品注入新活力，追求产品生命周期最大化。公司主要产品“苏灵”经过 I、II、III、IV 期临床试验及多年临床应用，在疗效、安全性、药物经济学价值等方面均显著优于竞争性产品，在细分领域具有较强的竞争优势。为追求“苏灵”产品生命周期最大化，公司对“苏灵”进行上市后再开发，丰富产品循证医学，清楚定位产品的差异化优势。公司借助多年来在尖吻蝮蛇血凝酶领域积累的研发经验，切入宠物药板块，积极扩展血凝酶制剂适用范围，有望满足犬用注射用血凝酶的市场需求，为公司未来业绩增长带来积极的影响。

2、持续加大战略合作力度，加快丰富产品结构

在不断加强自主创新的同时，公司通过管线引进、合作开发等方式积极寻找具备较大市场潜力或特色领域品种，加快研发管线布局。目前，众多潜在重磅产品即将进入临床或已在临床研究阶段取得较好的研究效果，主要管线包括 KC-B173、金草片、KC1072 等。

KC-B173 是公司从德国生物技术企业引进的具有全球亮点的重组人凝血七因子（FVIIa），该项目涵盖了全球知识产权的开发及商业化权利。KC-B173 即将进入临床申报，这将进一步扩大公司在止血药市场的核心竞争优势。重组人凝血因子 VII 因生产工艺壁垒高，多年以来，只有 NovoSeven（鼠源）一款产品在国内获批上市。公司此次引进的 KC-B173 以人源细胞作为生产基质，具有低免疫原性、高活性的优势。重组人凝血因子 VII 除了可用于血友病患者，还可用于非血友病患者严重的、不可控制的出血时的止血。我国临床血源一直较匮乏，重组人凝血因子 VII 可以有效减少血液制品的使用，节省医疗成本。公司将利用自身多年来深耕凝血领域的丰富经验和资源优势，加快推动该项目的后续研发和市场化进程。

中药一类创新药临床效果显著，公司创新药产品体系布局获得进展。近年来，国家连续出台一系列中医药鼓励政策，通过改革完善中药审评审批机制，加大中药纳入医保支付范围等方式，支持中医药传承创新，鼓励加快中医药，特别是中药创新药发展，更好满足人民群众对中医药服务的需求。公司立足于填补临床上未满足需求的创新药研发及管线布局，创新药研发不仅包括化药创新药、生物药创新药，同时与时俱进把中药创新药纳入研发范围。金草片是首个以“盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛”适应症精准复批的中药 1.2 类创新药品种，目前已完成 II 期临床试验，试验结果表明金草片安全性和耐受性良好，受试者用药依从性高，在大小剂量水平均表现出显著消除慢性炎症、镇痛疗效，能明显降低疼痛 VAS 评分，明显提升患者的疼痛消失率。基于金草片 II 期临床试验结果，公司评估金草片治疗盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛临床疗效确切，且安全性和耐受性良好，具有明显的临床开发价值和前景。后续，公司拟向国家食品药品监督管理局药品审评中心（简称“CDE”）提交关键性 III 期临床试验沟通交流会申请，进一步评价金草片治疗盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛的有效性和安全性，加快金草片研发进程，争取尽快上市。

合作开发 HPK1 抑制剂 KC1072，进一步完善公司抗肿瘤产品线。2021 年 9 月 30 日，公司与上海药明康德新药开发有限公司（以下简称“药明康德”）签署《合作开发合同书》，双方共同对 KC1072 用于实体瘤治疗一类新药研发项目进行合作开发。双方基于各自优势，实现优势资源的完美配置，推进双方全面深度战略合作。

3、丰富产品线，稳定基本盘，打造业绩新增长点

面对行业政策变化的挑战，公司在凝血领域积极寻求新的突破点。随着全球疫情不断反复蔓延、我国防疫政策持续推进，国内手术量暂时难以回归 2019 年以前的水平；2021 年 3 月，“苏灵”开始执行续约降价后的国谈（《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020 年）》乙类范围）新价格，以上综合因素导致报告期内“苏灵”销售收入同比下滑 28.78%。在这样复杂多变的市场环境下，公司坚持以患者为中心、以临床需求为导向，对市场继续进行精耕细作，渠道下沉，提高医院的覆盖率，目前，康辰药业的营销网络在全国 31 个省市自治区实现了全覆盖，报告期公司新开拓的医院及科室不断增长。同时，公司借助多年来在尖吻蝮蛇血凝酶领域积累的研发经验，切入宠物药板块，积极扩展血凝酶制剂适用范围，有望满足犬用注射用血凝酶的市场需求，为公司未来业绩增长带来积极的影响。基于在凝血领域积累的优势，公司引进的重组人凝血因子 VII 也进一步加强了公司后续凝血产品布局。

公司借助“密盖息”产品进入骨科领域，打牢公司整体业绩基本盘。公司为了缓解“苏灵”收入下降对公司基本面的冲击，也为了使“密盖息”业务短期内得以快速落地转化，通过加强学术推广力度、组织开展专家学术会议、发布全球第一版《骨科急性骨丢失防治专家共识》等一系列学术活动，充分展示“密盖息”的临床差异化优势，以提高产品在医生和患者的可及性和认可度。报告期内，密盖息实现营业收入 23,064.79 万元，超额完成了本年度不低于 0.8 亿元的业绩承诺，完成比例为 101.64%，形成了公司新的盈利增长点。

4、开展犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶临床试验，挺进宠物药赛道

伴随我国都市独居人群和退休人群规模不断扩大，宠物的陪伴作用越来越重要，宠物数量将不断增长。据药渡咨询出具的相关报道，2021 年中国城镇家庭中，宠物猫的数量是 5,806 万只，犬的数量是 5,429 万只，但国内人均饲养宠物的比例仅为发达国家的 1/6 左右，还有巨大的增长空间；预计到 2030 年我国宠物医院数量将会超过 30,000 家，宠物医院的蓬勃发展必将促进宠物医疗产业链协同，带动宠物药品市场的增长。当前宠物外科手术超过 200 万台/年，预计年复合增长率超过 25%，10 年后将达到约 2000 万台/年级别，预计未来宠物用止血药的市场空间可达 40 亿元左右。

开展犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶临床试验，是“苏灵”上市后的产品再研究。近年来，随着国内宠物犬数量的增加，宠物医疗市场规模逐渐扩大，市场对犬用注射用止血的安全性、有效性等需求亟为强烈。公司借助多年来在尖吻蝮蛇血凝酶领域积累的研发经验，通过持续研究，积极扩展血凝酶制剂适用范围，该产品上市成功后，有望满足犬用注射用血凝酶的市场需求，进一步扩大血凝酶增量市场的开发，为宠物提供更加安全、更加有效、更加方便的创新药。此次切入宠物药板块，为公司未来业绩增长带来积极的影响。

（三）公司经营情况

1、研发方面

创新药研发作为公司的核心战略，公司始终坚守新药创制，在产品布局、组织能力建设和人才储备上，均取得了重要进展。2021 年，公司建立在研产品管线、重构研发组织架构，充分发挥二者协同增效作用，以更好助力公司新药研发项目推进。公司加大市场洞察与分析投入，坚持以临床价值为导向，聚焦临床尚未满足的需求，深耕出凝血领域、抗肿瘤领域和骨质疏松领域。持续加大新药研发经费投入，全年累计研发投入达 16,488.76 万元，强有力地托起了公司创新药研发新局面。

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

持续识别、引进国内外医药研发领域的高精尖人才，提升团队核心竞争力；加大技术人员的培养与培训投入，提升专业技术能力；强化国际顶尖专家的引领作用，为创新药开发提供重要的基石。

（2）持续投入建设和打造国内外领先与超前的研发平台与研发体系，不断提高研发实力。

在软件平台上持续优化和完善创新药研发流程、质量管理体系和项目管理体系，强化科学管理的理念，提升创新药研发的质量和效率。在硬件平台上公司持续完善从药物发现、药物临床前开发、非临床研究和临床研究，再到工业化生产等药物研发的全链条新药研发平台。公司依托博士后科研工作站，打造具有“全球新”亮点的创新药筛选与评价平台。自 2018 年 10 月公司获准设立国家级博士后科研工作站以来，在站博士后人员已达 6 名，研究领域包括药物化学、肿瘤生物免疫学、药理毒理学等。与此同时，公司正在加快和完善药物临床前开发到产业化放大研究平

台的建立，正在打造从药物开发与产业化工艺放大生产相结合的药物结晶平台，解决国内众多企业面临的技术难题。

(3) 不断完善与丰富公司新药研发产品管线，实现公司可持续发展。

通过深入的市场洞察与分析，重点布局于临床需求尚未满足的抗肿瘤领域、出凝血领域和骨质疏松领域，同时积极探索其他治疗领域。通过产品引进、联合开发等多种方式，加快创新药研发管线布局，不断丰富产品结构，增强公司核心竞争力。公司多项具有完全自主知识产权的全新多靶点药物正在有序地研发中。

(4) 注重知识产权的保护与管理，构建技术壁垒，提高竞争优势。

2021 年，公司强化专利布局的顶层设计，有序推进专利申请和维护工作，系统提升知识产权管理能力。本年度获得 7 项国内外发明专利授权。截至 2021 年 12 月 31 日，公司共有已授权发明专利 53 项，其中境内 21 项、境外 32 项。

(5) 加强与国内外研发机构及院所的交流与合作，促进公司研发推进。

公司依托自身专业技术资源，与药明康德等国内外多家专业研究机构通过技术许可、服务外包等多种方式建立了战略合作伙伴关系，在创新药研发方面探索了一条：“自主化+社会化+国际化”三位一体研发模式，为公司步入国际多中心研究奠定了坚实基础。此外，公司与哈佛大学、清华大学、协和医科大学、南方医科大学、协和肿瘤医院等近十家国内外顶尖院校或科研院所保持交流和合作。

2、生产与质量方面

公司本着质量为先、绿色生产的理念，一直以“0 质量事故”、“0 安全事故”、“0 污染事故”为目标，依据《药品管理法》、《药品生产质量管理规范》、《安全生产法》、《环境保护法》等法律法规，加强生产质量管理体系、安全生产标准化管理体系、环境管理体系、能源管理体系等方面的软硬件建设及员工培训。2021 年公司通过 GMP 符合性检查，并完成了安全标准化三级企业（医药）年审、质量管理体系年审、环境管理体系年审、职业健康管理体系年审、能源管理体系年审，在产品质量、生产效率、管理水平、员工的工作意识等方面都有显著提高，保障了生产质量管理体系的有效运行，为一线市场销售起到有力的保障，为公司持续发展打下良好基础。公司在严格执行 GMP 各项要求的同时，不断完善数据信息平台，提升了数据完整性、可追溯的管理水平，确保公司产品高质量、生产高效能。此外，公司开启了数字化车间向智能化车间转型的探索，确保公司在高科技引领下的高端制造的地位和作用。



(公司国际标准化高新医药生产基地)



(公司符合国家 GMP 认证的原料药和冻干粉剂生产车间)

3、营销方面

公司主要产品“苏灵”是目前国内血凝酶制剂市场唯一的国家一类新药，是“国家 863 计划”自主开发项目，是迄今为止我国上市产品中唯一完成全部氨基酸测序的单一组分的蛇毒血凝酶类药物。“苏灵”作为手术止血用药物，被广泛用于减少手术中的出血，以及控制术后、创伤及疾病引起的出血。公司在研管线深入布局靶向抗肿瘤药产品系列，高标准、高起点的进入市场空间较大的抗肿瘤药领域，培育核心竞争力，不断提升公司的可持续发展和价值创造能力。

公司通过收购“密盖息”资产，进军骨科药品市场，“密盖息”产品为含有活性鲑鱼降钙素的骨质疏松治疗药物，为诺华研发的原研药，具有极高的临床价值，在中国医药市场具有极好的口碑。报告期，公司新增“密盖息”鲑降钙素注射液和鼻用喷雾剂经营业务，进一步丰富了公司的产品结构，为公司提供了新的盈利增长点。

公司未来会在营销渠道上持续加大投入，为中后期产品上市提供强有力的支撑保障。

4、人力资源方面

一贯坚持“人才是企业持续发展的源泉和动力”。坚持以公司战略为导向，围绕业务核心价值链，构建“国际顾问、领英人才、精英人才、精干团队”四位一体的人才结构与发展战略。2021年，共引进各类精英人才 20 余名，进一步提升了公司在各专业、管理领域的人才密度。与此同时，公司加强内部培养，持续开展针对中高层干部的管理特训班和针对营销干部的“抗大班”，打造懂业务、会管理的干部队伍。通过外部引进和内部培养，较好地满足了公司的业务发展需要，并为公司的持续发展提供了动力保障。除此之外，公司为能持续适应市场的竞争环境和承接公司战略发展要求，深入、有序推行人力资源变革，并取得实质性进展。

5、公司文化方面

公司创立至今，一直高度重视企业文化建设，以文化凝聚全员，以文化引领发展，是公司的鲜明特征之一。2012年，公司“企业文化体系”获得著作权；2021年，公司对现有文化体系进行了系统检视和再次梳理，开启了文化迭代，在继承文化特色基础上注入新的文化基因，强化文化与制度、体制、机制的一体化，推动文化的法制化进程。公司通过全年文化主题贯彻、文化载体运行、文化评估反馈的闭环式文化建设，内聚人心，外铸品牌，推动企业的持续发展。公司坚守“用生命科学呵护人类健康”的核心使命和“团结、敬业、坚毅、果敢”的核心价值观，通过坚实的战略落地向“锐意创新，不断超越，奉献国际一流产品，解决未满足的临床需求，解除患者病痛，维护患者尊严”的美好愿景持续奋进。

6、取得荣誉

康辰药业创立至今，在新药创制上矢志不渝：坚持原创，突出新特，追求卓越，公司上市产品和在研产品包括多个国家一类新药，获得了 50 多项国内、国际发明专利，承担并完成了“国家 863 计划”、“国家火炬计划”、“国家重大新药创制（十一五、十二五、十三五）”、“国家高技术产业化示范项目”等；获得了“国家知识产权示范企业”、“中国专利优秀奖”奖等多项荣誉，在创新药研发上聚集起强劲的核心竞争力。报告期，公司被授予“2021 中国医药创新企业 100 强”荣誉称号，创新实力再获认可。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）行业情况

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业，公司业务横跨化药、生物药、中药诸领域，聚焦出凝血、骨质疏松、抗肿瘤等空间较大的领域。

1、医药行业整体情况

近年来，随着国民经济的发展、人民生活水平的持续提高，人们的健康意识也不断增强，对医疗服务的需求不断增长，医疗服务行业得到快速发展。2021 年医药制造业保持较高速增长，高于全国工业整体增速。据国家统计局网站数据显示：2021 年医药制造业营业收入同比增长 20.1%，增速较 2020 年同期提高 15.6 个百分点。2021 年中国药品支出达 1,690 亿美元，相比 2011 年的 680 亿美元增长超 1,000 亿美元。IQVIA 艾昆纬预测：未来 5 年，受创新药上市数量和用量增加驱动，中国药品支出将以 3.8% CAGR 增长，预计到 2026 年将达到 2050 亿美元；中国药品支出增长的主要贡献主力是原研品牌药，2022-2026 年 CAGR 为 10.4%，其他类型产品的 CAGR 则不超过 3%；从治疗领域来看，肿瘤、免疫、糖尿病和神经领域是未来 5 年全国药品支出的主力。未来具有研发创新能力、品牌优势以及具有整合能力的企业将在竞争中占据优势地位，具有高临床价值的产品将获得更大的市场空间，赢得行业 and 市场的认可。

2、止血药物细分市场基本情况

依据 IQVIA 艾昆纬调研数据，2021 年，临床常用止血药物市场规模达到 152 余亿元，同比增长 6.3%；血凝酶类止血药物是临床应用最广泛的止血药物，主要应用在围术期出血防治，近 2 年因疫情影响，市场整体增速放缓，但“苏灵”销售基本稳固，市场份额排名第一。依据 2021 中国卫生健康统计年鉴，全国手术人次达到 6,663 万，围术期止血药物市场潜力依然很大。伴随“分级诊疗”、“双通道”等政策深入执行，苏灵循证研究持续转化，苏灵的市场竞争力将持续提升。

3、骨质疏松细分市场基本情况

根据中国医科院的数据显示，我国已成为骨质疏松第一大国，在全球排名第一，中国内地总患病率高达 12.4%。骨质疏松症是一种与增龄相关的骨骼疾病，根据国家统计局数据显示，2021 年我国 60 周岁及以上人口 26,736 万人，占总人口的 18.9%，其中 65 周岁及以上人口 20,056 万人，占总人口的 14.20%，我国是世界上老年人口绝对数最大的国家。早期流行病学调查显示：我国 50 岁以上人群骨质疏松症患病率女性为 32.1%，男性为 6%；60 岁以上人群骨质疏松症患病率明显增高，女性尤为突出。随着人口老龄化日趋严重，骨质疏松症已成为我国面临的重要公共卫生问题，我国骨质疏松治疗药物市场空间潜力巨大。

（二）行业政策

1、医药方面：完善审评原则体系，加强药物全生命周期管理，优化审评审批中的流程要求；推动药品专利体系建设；鼓励研发创新，《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则》等政策出台，强化对创新药的研发指引，进一步推动我国医药产业创新。

2、医疗方面：聚焦全民医疗保障，促进患者急需的新药使用；深化公立医院改革；推广分级诊疗。

3、医保方面：药品带量采购工作常态化发展，国家“带量采购”工作制度化、常态化，逐渐成为十四五期间药品集采的主流；医保目录动态更新，加快新药、罕见病用药和抗肿瘤药进入医

保进程；《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》政策出台，各地积极探索“双通道”的管理机制，极大提高了谈判药品的可及性；医保支付方式改革向纵深发展，国家医疗保障局印发《DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划》，到 2025 年底，DRG/DIP 支付方式覆盖所有符合条件的开展住院服务的医疗机构，基本实现病种、医保基金全覆盖。

（三）公司行业地位

1、公司在销产品“苏灵”，在血凝酶制剂细分市场具有领先的行业地位

公司经过多年的发展与积累，在医药制造业行业具有一定的竞争优势及发展潜力，尤其是在血凝酶制剂细分市场具有领先的行业地位。公司已上市在销产品一止血药物“苏灵”，作为原研创新药物，兼具创新性、有效性、安全性、经济性、适宜性、可及性，药学特性显著优于竞争性产品，产品竞争力强、生命周期长，以三级医院为主的等级医院覆盖广，围术期优选的止血药物，产品销售额排在竞争性产品首列。

2、公司收购的“密盖息”产品，在骨质疏松降钙素细分领域具有领先的行业地位

公司并购产品“密盖息”，是诺华研发的创新药产品，在中国鲑鱼降钙素领域，具有领军地位和销售历史，经过多年的发展与积累，“密盖息”产品在骨质疏松降钙素细分领域具有领先的行业地位，在骨质疏松领域已有较为稳定的市场基础和盈利能力。报告期内，密盖息实现营业收入 23,064.79 万元，超额完成了本年度不低于 0.8 亿元的业绩承诺，完成比例为 101.64%，形成了公司新的盈利增长点。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主要业务

公司是一家以创新药研发为核心、以临床价值为导向，集研发、生产和销售于一体的创新药企业。公司秉承“用生命科学呵护人类健康”的核心使命，以“做创新型、国际化、高品质的中国医药品牌企业”为目标，坚持走高品质路线，坚持质量发展为先，做到以质量带动体量的增长，实现做强做大企业。

截止本报告期末，公司主要产品为“密盖息”和“苏灵”，以下对两款已上市品种做详细介绍。

1、“密盖息”是防止急性骨丢失唯一有循证依据的药物

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

“密盖息”产品是含有活性鲑鱼降钙素的骨质疏松治疗药物，含注射剂和鼻喷剂两种剂型，为诺华研发的原研药。“密盖息”是经 FDA 批准的降钙素类药物，是国家药监局批准的阻止急性和进行性骨丢失的唯一药物，是防止急性骨丢失唯一有循证依据的药物，得到多项国内外权威指

南推荐，在骨质疏松领域已有较为稳定的市场基础和盈利能力。“密盖息”具有独特的双重镇痛机制，单药解决多种需求，减轻老年人用药负担，是骨丢失和骨质疏松患者的理想选择。

2020 年，公司以支付现金购买资产的形式完成对密盖息注射剂、鼻喷剂资产的收购，进军骨科药品市场，通过外延型收购加快业务增长，形成公司新的利润增长点。



（密盖息鲑降钙素鼻用喷雾剂）



（密盖息鲑降钙素注射液）

2、“苏灵”是国内唯一的国家一类新药血凝酶制剂

公司自研产品“苏灵”历时十年研发，2009 年成功上市。苏灵的成功上市，打破了 20 年多组分止血药垄断中国市场的格局，是一种高纯度、单组分血凝酶临床止血药物，是目前国内血凝酶制剂市场唯一国家一类创新药，是“国家 863 计划”自主开发项目，是迄今为止我国上市产品中唯一完成全部氨基酸测序的单一组分的蛇毒血凝酶类药物。

“苏灵”经过 I 期、II 期、III 期、IV 期的 3,000 多例临床研究证明，其止血效果显著、质量可控、安全可靠的特点，在止血药领域具有显著竞争优势，是唯一用量精准、老年人用药安全、实现精准止血的 I 类血凝酶。上市以来，已在全国 31 个省市自治区的 2000 多家医院的 40 多种手

术室广泛用于减少手术中出血，以及控制术后、创伤及疾病引起的出血，帮助上千万患者手术止血，每年节省血浆近百吨，具有较高药物经济学价值。

“苏灵”已被纳入《国家基本医疗保险目录》、各省医疗保险目录以及全军战备药材技术储备目录，并于 2011 年被指定为国家重点新产品。凭借在血凝酶领域的保持领先地位，“苏灵”获得由中国化学制药工业协会、中国疫苗行业协会等专家评选的“2021 年生物生化制品优秀产品品牌”。



（国家一类新药尖吻蝮蛇血凝酶（商品名：“苏灵”））

（二）经营模式

1、采购模式

公司严格遵循 GMP、行业法规等要求进行原辅包材等生产性物资的采购，按要求开展原材料供应商质量审核。对于非生产性物资采购，公司采用招标、比价、定向采购等多种方式，对价格、质量等方面进行综合考量，同时针对不同业务部门的实际需求和管理特点，制定个性化的采购管理模式，充分发挥业务部门的主观能动性，在管控有效的前提下最大程度提高采购效率。

2、生产模式

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

3、销售模式

公司的销售为经销方式，即公司的直接客户为配送商（即公司或工厂发货给配送商，由配送商将产品配送到各医院），产品的学术推广由公司完成。

公司为适应行业变革，公司在主力产品“苏灵”和“密盖息”的销售上，不断向核心医院终端通过多种方式包括不限于专家共识、学术研讨等进行用药学术指导，实现广阔市场的覆盖及学术观念渗透，为医生和患者传播创新药产品最及时的临床信息，让临床价值和药物经济学的理念深入人心，共同助力产品在一线市场的流通及药物可及性。

（三）报告期业绩驱动因素

2021 年，受疫情影响，公司实现营业收入 80,978.22 万元，比上年同期增长 0.14%；归属于母公司所有者的净利润 14,798.59 万元，比上年同期减少 19.29%；归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润为 11,419.07 万元，比上年同期减少 24.03%。主要的业绩影响因素如下：

1、新增业务“密盖息”完成承诺净利润目标，多品业务发展初显成效

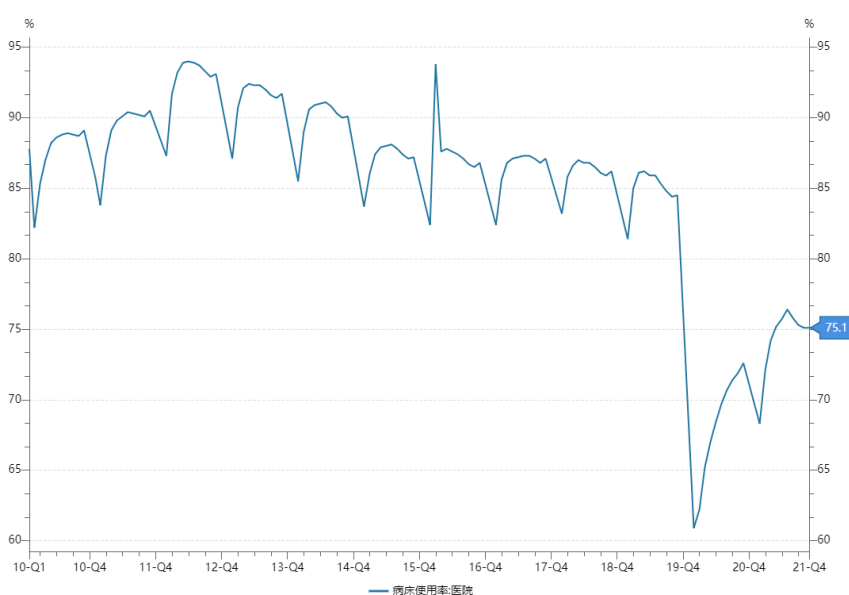
“密盖息”是公司上市产品管线重构后引进的第一个产品，为使短期内密盖息业务得以快速落地转化，公司实施一系列举措力争恢复“密盖息”产品销售的历史最好成绩。

公司以此为契机进一步拓宽公司销售渠道。公司不断向核心医院终端通过多种方式包括不限于专家共识、学术研讨等进行用药学术指导，实现广阔市场的覆盖及学术观念渗透，为医生和患者传播创新药产品最及时的临床信息，让临床价值和药物经济学的理念深入人心，共同助力产品在一线市场的流通及药物可及性。同时，开展线上销售与 OTC 渠道的探索尝试，与电商平台等开展业务合作，初步构建“线上线下互相赋能”的新经营路径。公司坚定以学术为引导，为销售提供临床依据，通过组织开展专家学术会议、发布全球第一版《骨科急性骨丢失防治专家共识》等一系列学术活动，充分展示“密盖息”的临床优势，提高产品在医生和患者的可及性和认可度。

报告期内公司新增的“密盖息”业务运营良好，多品引进战略取得阶段性进展，为后续产品的引进奠定坚实基础。“密盖息”业务实现销售收入 23,064.79 万元，完成今年承诺目标 0.8 亿元，成为公司新的业绩增长点。未来，公司将持续优化渠道结构、不断完善终端体系，拓展新渠道，提升资源使用效率，促进公司产品更深和更广的覆盖。

2、疫情尚未恢复，“苏灵”以价换量目标受一定程度影响

2021 年，全球疫情持续反复蔓延、防疫政策持续推进。由 WIND 数据库最新统计，截止到 2021 年末，全国医疗机构病床使用率为 75.1%，仍尚未恢复到疫情前病床使用率的水平，这表明医院手术数量一定程度仍受疫情反复的影响。“苏灵”作为外科手术止血药物，因手术病人减少，销售量受到一定影响。同年 3 月 1 日起，苏灵执行新的医保谈判价格，医保销售单价下降。面对严峻多变的市场环境，公司主动适应、积极采取一系列举措，将挑战转化为新生的机遇。



(图：截止 2021 年末全国医疗机构病床使用率，数据来源：WIND)

持续加大学术推广，全方位传递差异化优势。公司利用医保降价“双刃剑”，渠道下沉，以价换量。通过积极组织学术活动，将“苏灵”在疗效、安全性、药物经济学方面的特性和差异化优势全方位准确地传递到市场终端，以加速实现“苏灵”销量的提升，巩固产品的领先地位。同时，公司将最大限度发挥公司与推广服务商之间的深度合作的精细化营销模式，不断开拓终端市场。目前，康辰药业的营销网络在全国 31 个省市自治区实现了全覆盖，报告期公司新开拓的医院及科室不断增长。

积极开展“苏灵”上市后再开发研究，拓宽产品的生命周期。公司借助多年来在尖吻蝮蛇血凝酶领域积累的研发经验，切入宠物药板块，积极扩展血凝酶制剂适用范围，有望满足犬用注射用血凝酶的市场需求，为公司未来业绩增长带来积极的影响。

本报告期内，苏灵业务实现销售收入 56,423.83 万元，同比下滑 28.78%，主要受医保销售单价下降、疫情尚未恢复等因素所导致。公司将以满足患者临床需求为指引，继续用创新创造机遇，精准发力，全力加速渡过缓冲期。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(1) 自主创新，不断培育研发能力优势

“创新药研发”是公司一直坚持的核心战略，紧跟“中国新”到“全球新”的提升步伐。公司通过“苏灵”自主研发积累了丰富的创新药研发经验，具有自主研发能力。在新的十年战略牵引下，公司对自主研发团队和研发管线进行了全方位的整合，坚持以未满足临床需求、突出临床价值的“全球新”药物为标准，聚焦资源于重点研发产品 KC1036，实现有条件批准上市的目标，并据此开启国际合作的通道。报告期内研发投入加大，研发投入 16,488.76 万元，占营业收入 20.36%，同比大幅增长 77.09%。目前，公司立足于填补临床上未满足需求的创新药研发及管线布局，创新药研发包括化药创新药、生物药创新药、中药创新药及宠物药赛道。

公司持续引入人才、提升研发标准，为新药研发提速。公司持续引进国内外医药研发高精尖人才及培养成熟、专业、稳健的国际化研发团队。公司不断提升研发标准，深入打造国内一流的创新药软硬件研发平台，不断优化和完善创新药研发流程、质量管理体系和管理体系，强化科学管理理念。公司新研发大楼启用、河北康辰生产基地即将建设完工，将进一步提升创新药项目开发速度和质量，为公司的新药研发保驾护航。

(2) 战略合作，多种渠道丰富管线优势

在加大自主研发投入力度的同时，公司加快产品引进，继续采取多种形式，开辟多种渠道，引进创新药产品。通过与国内外知名企业和研究机构合作，积极寻找具备较大市场潜力或特色领域品种，加快研发管线的再布局，快速形成已上市产品、拟上市产品、临床研究产品、临床前研究产品、预研产品有机衔接的格局，实现公司已上市产品呈现“多品争锋”的效应，增强公司的可持续发展能力，提高公司的抵御风险能力。

近年来，公司已与德国生物技术企业、药明康德等公司达成战略合作，为公司引进 KC-B173、KC1072、“密盖息”等，极大的丰富了公司现有的产品和管线。未来，公司将在“密盖息”基础上，努力打造骨科细分领域的群品优势。

(3) 学术营销，传递产品核心优势

经过十余年的努力，公司已经构建了遍及全国的销售网络和专业、规范的营销体系。报告期内“密盖息”实现营业收入 23,064.79 万元，完成今年承诺目标 0.8 亿元，公司营销实力进一步提升，为后续承接更多的产品打下良好的基础。公司坚定以学术为引导，为销售提供丰富的临床依据，通过开展一系列组织学术活动，将产品差异化优势全方位准确地传递到市场终端，提高产品在医生和患者的可及性和认可度。

(4) 文化引领，激发组织活力优势

公司创立至今，一直高度重视企业文化建设，以文化凝聚全员，以文化引领发展，是公司的鲜明特征之一。2021 年，公司对现有文化体系进行了系统检视和再次梳理，开启了文化迭代，在继承文化特色基础上注入新的文化基因，强化文化与制度、体制、机制的一体化，推动文化的法制化进程。公司通过全年文化主题贯彻、文化载体运行、文化评估反馈的闭环式文化建设，内聚人心，外铸品牌，推动企业的持续发展。公司坚守“用生命科学呵护人类健康”的核心使命和“团结、敬业、坚毅、果敢”的核心价值观，通过坚实的战略落地向“锐意创新，不断超越，奉献国际一流产品，解决未满足的临床需求，解除患者病痛，维护患者尊严”的美好愿景持续奋进。

五、报告期内主要经营情况

2021 年，公司实现营业收入 80,978.22 万元，比上年同期增长 0.14%；归属于母公司所有者的净利润 14,798.59 万元，比上年同期减少 19.29%；归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润为 11,419.07 万元，比上年同期减少 24.03%。

(一) 主营业务分析**1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	809,782,217.76	808,643,947.92	0.14
营业成本	105,759,403.01	59,248,549.04	78.50
销售费用	391,283,899.26	473,150,281.28	-17.30
管理费用	88,057,364.13	62,365,340.12	41.20
财务费用	-23,393,025.68	-48,177,929.79	不适用
研发费用	102,268,769.50	93,107,213.43	9.84
经营活动产生的现金流量净额	70,912,504.49	58,405,515.70	21.41
投资活动产生的现金流量净额	-642,447,040.70	-420,834,897.37	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	57,755,760.45	-93,044,868.98	不适用

营业成本变动原因说明：营业成本变动主要系报告期内公司收购“密盖息”资产的业务产生的收入增加相应成本增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系报告期密盖息业务团队的管理费用增加以及公司专业管理人员职工薪酬增加和股份支付分摊所致；

财务费用变动原因说明：主要系公司报告期利息收入减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期支付 Nuance Biotech、苏州普瑞森投资款增加和购建固定资产、无形资产和收购股权资产支付的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期子公司吸收少数股东投资收到的现金增加及支付股份回购款和收购少数股东股权支付的现金增加等综合因素影响所致；

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

公司通过收购泰凌国际股权实现对“密盖息”资产业务的收购，成功进入骨科药品领域，2020 年底前完成“密盖息”资产的业务整合。报告期内，公司新增的“密盖息”业务运营良好，实现营业收入 23,064.79 万元，超额完成了本年不低于 0.8 亿元的业绩承诺，完成比例为 101.64%，形成了康辰药业新的盈利增长点。

2. 收入和成本分析

适用 不适用

具体情况如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造业	693,026,625.96	74,858,332.28	89.20	-14.30	26.35	减少 3.47 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
注射用尖吻蝮蛇血凝酶	564,238,275.75	40,194,876.00	92.88	-28.78	-6.71	减少 1.68 个百分点

代理产品	14,896,016.06	14,658,802.22	1.59	-9.24	-9.31	增加 0.06 个百分点
鲑降钙素注射液	37,032,073.77	6,379,538.90	82.77	不适用	不适用	不适用
鲑降钙素鼻用喷雾剂	76,860,260.38	13,625,115.16	82.27	不适用	不适用	不适用
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	286,141,791.92	24,949,294.20	91.28	-19.38	28.52	减少 3.25 个百分点
华南地区	71,471,470.76	5,141,290.17	92.81	-31.62	-7.72	减少 1.86 个百分点
华北地区	149,264,893.89	29,466,235.14	80.26	37.67	61.31	减少 2.89 个百分点
华中地区	77,437,887.74	6,313,934.87	91.85	-1.34	13.20	减少 1.04 个百分点
西南地区	55,507,052.92	3,941,826.18	92.90	-39.10	-21.16	减少 1.61 个百分点
东北地区	21,430,529.32	1,569,763.87	92.68	-20.09	3.64	减少 1.67 个百分点
西北地区	26,526,890.84	2,554,533.50	90.37	-40.18	-34.58	减少 0.82 个百分点
境外地区	5,246,108.57	921,454.35	82.44	不适用	不适用	不适用
合计	693,026,625.96	74,858,332.28	89.20	-14.30	26.35	减少 3.47 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销模式	693,026,625.96	74,858,332.28	89.20	-14.30	26.35	减少 3.47 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
注射用尖吻蝮蛇血凝酶	盒	2,901,746.25	2,876,955.75	60,503.25	8.92	9.31	34.38
鲑降钙素注射液	盒	30,812.00	264,117.00	170,135.00	不适用	不适用	不适用
鲑降钙素鼻用喷雾剂	盒	350,765.00	346,966.00	3,798.00	不适用	不适用	不适用

产销量情况说明

公司通过收购泰凌国际股权实现对“密盖息”资产业务的收购，成功进入骨科药品领域，报告期内，公司新增的“密盖息”业务运营良好，成为公司新的盈利增长点。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药制造业	直接材料	11,293,174.00	15.09	8,938,220.01	15.08	26.35	
医药制造业	直接人工	2,524,087.03	3.37	2,346,409.27	3.96	7.57	
医药制造业	制造费用	27,474,228.97	36.70	29,604,610.55	49.97	-7.20	
医药制造业	其他费用	4,798,323.01	6.41	2,196,212.93	3.71	118.48	本期其他费用主要包含新增“密盖息”业务的运费
医药制造业	委托加工费	14,109,717.04	18.85	不适用	不适用	不适用	
批发业	直接材料	14,658,802.22	19.58	16,163,096.28	27.28	-9.31	
合计		74,858,332.28	100.00	59,248,549.04	100.00	26.35	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
注射用尖吻蝮蛇血凝酶	直接材料	8,395,078.23	20.89	8,938,220.01	20.75	-6.08	
注射用尖吻蝮蛇血凝酶	直接人工	2,524,087.03	6.28	2,346,409.27	5.44	7.57	
注射用尖吻蝮蛇血凝酶	制造费用	27,474,228.97	68.35	29,604,610.55	68.71	-7.20	
注射用尖吻蝮蛇血凝酶	其他费用	1,801,481.77	4.48	2,196,212.93	5.10	-17.97	

小计		40,194,876.00	100.00	43,085,452.76	100.00	-6.71	
鲑降钙素注射液	直接材料	644,060.12	7.64	不适用	不适用	不适用	本期新增“密盖息”业务，上年无此类业务
鲑降钙素注射液	委托加工费	7,479,886.02	88.72	不适用	不适用	不适用	
鲑降钙素注射液	其他费用	307,103.91	3.64	不适用	不适用	不适用	
小计		8,431,050.05	100.00	不适用	不适用	不适用	
鲑降钙素鼻用喷雾剂	直接材料	2,254,035.66	19.48	不适用	不适用	不适用	
鲑降钙素鼻用喷雾剂	委托加工费	6,629,831.02	57.28	不适用	不适用	不适用	
鲑降钙素鼻用喷雾剂	其他费用	2,689,737.33	23.24	不适用	不适用	不适用	
小计		11,573,604.01	100.00	不适用	不适用	不适用	
合计		60,199,530.06	100.00	43,085,452.76	100.00	39.72	

成本分析其他情况说明
无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

2021年12月22日，北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）注册资本由6,410.00万元增加至16,410.00万元，公司未参与此次增资，公司持有北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）的股权比例由78%变成30.47%，北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）自2021年12月不再纳入公司合并范围。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√适用 □不适用

详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“（一）主营业务分析”之“1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表”之“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”。

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额55,884.57万元，占年度销售总额69.01%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

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

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 3,294.26 万元，占年度采购总额 73.03%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	Bachem AG	10,799,347.51	23.94
2	浙江丰安生物制药有限公司	8,164,800.00	18.10
3	Delpharm Huningue	4,054,177.01	8.99
4	泰凌医药（香港）有限公司	2,795,865.99	6.20

其他说明
无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	增减 (%)	情况说明
销售费用	391,283,899.26	473,150,281.28	-17.30	
管理费用	88,057,364.13	62,365,340.12	41.20	主要系报告期密盖息业务团队的管理费用增加、公司专业管理人员职工薪酬增加和股份支付分摊所致；
研发费用	102,268,769.50	93,107,213.43	9.84	
财务费用	-23,393,025.68	-48,177,929.79	-51.44	财务费用变动主要系公司报告期利息收入减少所致；
所得税费用	21,415,427.16	24,668,809.30	-13.19	

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	102,268,769.50
本期资本化研发投入	62,618,825.40
研发投入合计	164,887,594.90
研发投入总额占营业收入比例 (%)	20.36
研发投入资本化的比重 (%)	37.98

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	96
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	30%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	19
硕士研究生	30
本科	37
专科	4
高中及以下	6
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	11
30-40岁(含30岁,不含40岁)	47
40-50岁(含40岁,不含50岁)	28
50-60岁(含50岁,不含60岁)	10
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	70,912,504.49	58,405,515.70	21.41	
投资活动产生的现金流量净额	-642,447,040.70	-420,834,897.37	不适用	主要系报告期支付 Nuance Biotech、苏州普瑞森投资款增加和购建固定资产、无形资产和收购股权资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	57,755,760.45	-93,044,868.98	不适用	主要系报告期子公司吸收少数股东投资收到的现金增加及支付股份回购款和收购少数股东股权支付的现金增加等综合因素影响

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内公司原子公司北京锦伦管理咨询合伙企业(有限合伙)本期确认对杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业(有限合伙)41,643,294.49 元的公允价值变动收益, 公司因原子公司北京锦伦管理咨询合伙企业(有限合伙)其他合伙人增资丧失对其控制权, 确认投资收益 -11,644,704.17 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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	599,081,775.25	17.77	1,346,668,808.43	35.57	-55.51	主要系报告期公司支付 Nuance Biotech 投资款、支付基建项目建设款以及股份回购、收购股权支付现金、银行大额存单重分类所致
交易性金融资产	9,039,452.05	0.27	181,363,561.60	4.79	-95.02	主要系报告期公司购买理财产品到期收回所致
应收票据			24,776,018.94	0.65	不适用	主要系应收票据重分类所致
应收账款	233,989,936.89	6.94	174,701,292.18	4.61	33.94	主要系子公司应收账款增加所致
应收款项融资	10,389,301.07	0.31			不适用	主要系应收票据重分类所致
预付款项	22,088,967.25	0.66	4,793,028.99	0.13	360.86	主要系报告期子公司预付研发费及预付推广服务费增加所致
其他应收款	6,310,903.77	0.19	38,259,275.07	1.01	-83.50	主要系报告期子公司收回部分代垫费用所致
存货	47,020,733.62	1.39	33,942,162.14	0.90	38.53	主要系期末在产品及原材料增加所致
其他流动资产	19,907,584.64	0.59	3,743,052.01	0.10	431.85	主要系预缴所得税及子公司留抵进项税增加、一年内到期的银行大额存单重分类所致
长期股权投资	135,415,486.13	4.02	67,453,312.91	1.78	100.75	主要系公司对外投资及北京锦伦管理咨询合伙企业(有限合伙)自2021年12月不再纳入公司合并范

						围,按照权益法核算所致
其他非流动金融资产			25,600,000.00	0.68	不适用	主要系北京锦伦管理咨询合伙企业(有限合伙)自2021年12月不再纳入公司合并范围所致
在建工程	127,260,264.38	3.77	47,696,667.54	1.26	166.81	主要系报告期公司创新药口服固体制剂项目及子公司原料药生产基地建设项目投入增加所致
生产性生物资产	172,546.29	0.01	985,468.69	0.03	-82.49	主要系报告期子公司生产性生物资产摊销所致
使用权资产	18,757,973.98	0.56			不适用	主要系公司执行新租赁准则所致
开发支出	81,069,624.95	2.40			不适用	主要系报告期达到资本化条件的研发项目资本化所致
长期待摊费用	1,337,511.81	0.04	16,000.01	0.00	8,259.44	主要系报告期公司增加租赁场地装修费所致
其他非流动资产	316,300,850.49	9.38	38,375,746.92	1.01	724.22	主要系银行大额存单重分类所致
短期借款			24,467,071.90	0.65	不适用	主要系报告期子公司偿还银行短期借款所致
应付账款	46,738,357.06	1.39	108,384,458.50	2.86	-56.88	主要系公司应付推广费减少所致
合同负债	1,203,954.69	0.04	2,361,969.64	0.06	-49.03	主要系报告期公司预收货款减少所致
其他应付款	48,634,048.29	1.44	415,245,432.85	10.97	-88.29	主要系报告期支付收购密盖息业务的款项所致
一年内到期的非流动负债	7,501,251.88	0.22			不适用	主要系公司一年内到期的租赁负债增加所致
其他流动负债	21,740.95	0.00	307,056.06	0.01	-92.92	主要系报告期末预收销项税余额减少所致
租赁负债	11,122,118.06	0.33			不适用	主要系公司执行新租赁准则所致
递延所得税负债	45,018,262.47	1.34	70,968,133.34	1.87	-36.57	主要系公司其他权益工具投资公允价值变动计提

						递延所得税负债减少所致
--	--	--	--	--	--	-------------

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 962,972,118.96（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 28.56%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

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	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	2,967,724.82	2,959,074.47	农民工工资预储金
货币资金		32,198,000.00	为子公司借款作质押
合 计	2,967,724.82	35,157,074.47	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

适用 不适用

详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

(2). 主要药（产）品基本情况

适用 不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

适用 不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产品）	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
血凝酶	手术	注射用尖吻	化 1.2	手术止血	是	否	2009-2	否	否	是	是

制剂	止血	蝮蛇血凝酶		用药物			029				
降钙素	内分泌	鲑降钙素鼻用喷雾剂	化 5.1	骨质疏松	是	否	—	否	否	是	是
降钙素	内分泌	鲑降钙素注射液	化 5.1	骨质疏松	是	否	—	否	否	是	是

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

主要药品名称	中标价格区间（元/支）	医疗机构的合计实际采购量（盒）
注射用尖吻蝮蛇血凝酶	62.20	2,876,955.75

情况说明

适用 不适用

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）	同行业同领域产品毛利率情况
手术止血	56,423.83	4,019.49	92.88	-28.78	-6.71	-1.68	
内分泌	23,064.79	5,090.57	77.93	不适用	不适用	不适用	

情况说明

适用 不适用

报告期内，公司主要产品注射用尖吻蝮蛇血凝酶（“苏灵”）受医保销售单价下降、疫情尚未恢复等因素，毛利率较上年有所下降；由于同领域血凝酶及鲑鱼降钙素生产厂家以非上市公司为主，因此，未查询到其对外公开披露的数据。

以上表格中公司在内分泌领域实现的营业收入主要系报告期内公司新增的“密盖息”业务所致，报告期，公司新增“密盖息”业务运营良好，实现营业收入 23,064.79 万元，其中主营业务收入 11,389.23 万元、授权使用费收入（系交易双方就渠道库存约定形成）11,675.56 万元，超额完成了本年度不低于 0.8 亿元的业绩承诺，完成比例为 101.64%，形成了公司新的盈利增长点。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

适用 不适用

公司始终坚守新药创制，将创新药研发作为公司的核心战略。目前，多项具有完全自主知识产权的全新多靶点药物正在有序地研发之中，具体如下：

(1) KC1036 项目

KC1036 是公司自主研发的一种主要作用于 AXL 受体酪氨酸激酶、血管内皮生长因子 2（vascular endothelial growth factor receptor, VEGFR2 或 KDR）和 FMS 样的酪氨酸激酶 3（Fms like

tyrosine kinase, FLT3) 的新型多靶点受体酪氨酸激酶抑制剂, 具有自主知识产权。

KC1036 属于世界首例 (first-in-class) 多靶点受体酪氨酸激酶 AXL/VEGFR2/FLT3 新型小分子多靶点抗肿瘤药, 它具有化学结构明确, 作用分子靶点新颖且特异性强, 抗肿瘤作用显著, 以及毒性小的特点。

KC1036 在研的适应症众多, 可望为恶性肿瘤的治疗提供崭新的分子靶向抗肿瘤药物, 已全面展开在多种适应症的临床研究, 首个适应症选择未满足临床需求的食管癌、胸腺癌等, 并行开展多项探索性临床试验 (如胃癌、肝癌等), 目前, KC1036 临床研究进展顺利。

KC1036 已完成剂量递增的临床安全性试验, 未观察到与试验药物相关的剂量限制性毒(DLT), 显示出良好的安全性和耐受性。在现有疗效评价标准中, 多例晚期实体瘤患者靶病灶缩小超过 30%, 临床疗效显著。目前, 按既定方案, KC1036 已进入多剂量扩展阶段。近期, KC1036 将根据前期临床试验结果, 重点开展多个肿瘤适应症的扩展试验项目, 以期尽快针对最佳适应症开展确证性临床试验, 加速 KC1036 项目 NDA 上市申请。

(2) CX1003 项目

CX1003 是公司自主研发的主要作用于肝细胞生长因子受体 (hepatocyte growth factor receptor, HGFR 或 mesenchymal-epithelial transition factor, c-Met) 和血管内皮生长因子 2 (vascular endothelial growth factor 2, VEGFR2 或 KDR) 的新型多靶点受体酪氨酸激酶抑制剂。c-Met 在肿瘤细胞的生长、入侵和转移过程中扮演重要角色。VEGFR2 是血管新生的主要激酶, 在血管生成过程中起主导作用。目前在临床广泛应用的抗肿瘤血管生成药物, 如贝伐单抗, 舒尼替尼和索拉菲尼等, 主要通过阻断 VEGFR2 信号通路, 减少或切断肿瘤组织的供血而抑制肿瘤生长, 但药物使用一段时间后, 易产生耐药而导致治疗失败。耐药的原因是由于肿瘤组织血管被药物阻断后, 引起肿瘤组织缺血和低氧, 低氧导致 c-Met 信号通路激活, 激活的 c-Met 信号通路又进一步促进肿瘤细胞生长和转移。因此, 阻断 c-Met 信号通路能拮抗 VEGFR2 抑制剂引发的肿瘤组织内低氧所致的 c-Met 激活, 而克服抗肿瘤血管生成药物的耐药性, 导致更强和更持久的抗肿瘤作用, 这是目前研发同时阻断 c-Met 和 VEGFR2 抑制剂的分子药理学基础。CX1003 是 c-Met 和 VEGFR2 双重抑制剂, 能有效地同时阻断 c-Met 和 VEGFR2 这两种在肿瘤中发挥不同作用的信号通路, 从而具有独特的药理作用和临床应用前景。

该项目已完成剂量递增的临床安全性试验, 未观察到与治疗相关的剂量限制性毒性 (DLT), 药物临床安全性和耐受性良好。CX1003 在甲状腺髓样癌、软组织肉瘤和肺神经内分泌癌等瘤种中展现出相对较好的疗效。此外, CX1003 在肿瘤骨转移 (如: 前列腺癌骨转移), 缓解骨痛方面显示了较突出的疗效, 具体机制有待后续深入探索。目前, CX1003 项目按临床计划正常快速推进, 该项目的核心发明专利已在全球多个国家和地区获得授权。

(3) KC-B173 项目

该项目是公司从德国生物技术企业引进的具有全球亮点的重组人凝血七因子 (FVIIa), 该项目涵盖了全球知识产权的开发及商业化权利。不同于传统生物药商业化生产使用的鼠源性哺乳动

物细胞, KC-B173 使用全新的细胞生产基质, 其蛋白翻译后糖基化修饰与人体内 FVIIa 高度相似。该特点能有效降低重组蛋白的免疫原性, 减少抗药抗体 (ADA) 和中和抗体的产生, 临床长期使用安全性更好、有效性更持久。同时 KC-B173 质量稳定、产量更高, 生产成本具有明确优势。目前该品种已进入临床试验用样品制备阶段。KC-B173 不但可以用于治疗各类血友病, 在外伤等不可控制出血状态下快速止血方面亦有广泛应用。KC-B173 的研发不但丰富了公司凝血药物的产品管线, 同时扩展了公司针对不同凝血机制的新药品种布局, 对于公司在凝血药物领域的技术创新竞争优势具有重要作用。

(4) CX1026 项目

公司自主研发的化学 1 类新药 CX1026 项目是世界首例 (first-in-class) 同时抑制表观基因靶点 HDAC6 及受体酪氨酸激酶 VEGFR2/AXL 这两类完全不同, 但又都在多种肿瘤中扮演关键角色的信号传递路径, 它具有化学结构明确, 作用分子靶点新颖且特异性强, 抗肿瘤作用显著, 以及毒性小的特点, 可望为恶性肿瘤的治疗提供崭新的分子靶向抗肿瘤药物。该项目处于临床前开发阶段, 目前公司正在按计划积极推进。

(5) 金草片项目

金草片是首个以“盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛”适应症精准复批的中药 1.2 类创新药品种, 目前已完成 II 期临床试验, 试验结果表明金草片安全性和耐受性良好, 受试者用药依从性高, 在大小剂量水平均表现出显著消除慢性炎症、镇痛疗效, 能明显降低疼痛 VAS 评分, 明显提升患者的疼痛消失率。基于金草片 II 期临床试验结果, 公司评估金草片治疗盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛临床疗效确切, 且安全性和耐受性良好, 具有明显的临床开发价值和前景。后续, 公司拟向国家食品药品监督管理局药品审评中心 (简称“CDE”) 提交关键性 III 期临床试验沟通交流会申请, 进一步评价金草片治疗盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛的有效性和安全性, 加快金草片研发进程, 争取尽快上市。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目(含一致性评价项目)	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	研发(注册)所处阶段
KC1036	/	化药 1 类	实体肿瘤/优选消化系统肿瘤	是	否	临床 Ib/II 期
CX1003	/	化药 1 类	实体肿瘤/优选罕见肿瘤	是	否	临床 I 期
CX1026	/	化药 1 类	肺癌、肝癌、肾癌、结肠癌、皮肤 T 淋巴细胞癌	是	否	临床前研究
KC-B173	/	生物改良型新药 2.4 类	用于血友病患者群体的出血发作及预防在外科手术过程中或有创操作	是	否	临床前研究

			中的出血。			
AH1001	注射用尖吻蝮蛇血凝酶	兽药化学药品注册分类 3 类	用于犬外科手术浅表创面渗血的止血	是	否	临床研究
SLYF	注射用尖吻蝮蛇血凝酶	化药 1.2 类	用于外科手术浅表创面渗血的止血	是	否	真实世界研究及儿科等多个临床科室拓展性研究
ZY5301	/	中药 1.2 类	盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛	/	/	临床 III 期

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

2021 年 12 月，公司控股子公司康辰生物和美国 Alvogen, Inc. 共同向国家药品监督管理局申报特立帕肽注射液临床试验申请并获得受理。

期后事项：特立帕肽注射液是康辰生物代理的进口注册产品，由 Pfenex 研发并获得 FDA 批准，系原研厂家礼来特立帕肽注射液的等效药品。2022 年 3 月，因需进一步完善申报资料，经审慎研究决定，康辰生物向国家药监局申请撤回特立帕肽注射液临床试验申请并获得批准。本次撤回特立帕肽注射液临床试验注册申请不会对公司当期业绩产生重大影响。由于药品研发具有周期长、环节多、风险高的特点，容易受到政策、技术、市场等多方面因素的影响，过程中存在一定的不确定性因素。公司将密切关注该药品研发事项的后续进展情况，按规定及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

(5). 研发会计政策

√适用 □不适用

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

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

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
贝达药业	86,058.91	38.32	18.87	34.24
复旦张江	24,815.38	21.76	11.33	9.58
苑东生物	20,874.28	20.41	9.11	3.86
特宝生物	16,711.94	14.76	14.39	51.23
同行业平均研发投入金额				37,115.13
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				20.36
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				5.71
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				37.98

说明：

1、上述可比公司数据来源于该公司 2021 年年报；同行业平均研发投入金额为上述可比公司 2021 年的算数平均数；

2、同行业平均研发投入金额为四家同行业可比公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内研发投入 16,488.76 万元，较 2020 年同期大幅增长 77.09%，占营业收入的比例为 20.36%，研发投入资本化比重 37.98%。费用化研发投入 10,226.88 万元，主要系公司为推进重点

项目 KC1036、CX1003 项目的研发进度，实现尽快上市的目标，加大研发投入；资本化研发投入 6,261.88 万元，主要系公司“苏灵”产品上市后的再评价研究，以及犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶、PF708、KC-B173 项目符合公司研究开发支出会计政策的研发支出。

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
KC1036	5,779.42	5,779.42	-	7.14	121.22	研发阶段不同,投入差异大
CX1003	3,155.19	3,155.19	-	3.90	85.67	
CX1026	400.83	400.83	-	0.49	-15.17	
AH1001	301.85	-	301.85	0.37	不适用	
KC-B173	962.29	179.18	783.11	1.19	不适用	
SLYF	5,040.50	-	5,040.50	6.22	1,000.43	
合计	15,640.08	9,514.62	6,125.46	19.31		

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

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

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬	5,720.07	14.62
折旧费	4.83	0.01
差旅费	529.96	1.36
运输及仓储费	64.22	0.16
宣传推广费	32,408.61	82.83
办公费	215.17	0.55
其他	185.53	0.47
合计	39,128.39	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
贝达药业	81,471.93	36.28
复旦张江	59,969.70	52.59
苑东生物	46,810.19	45.76
特宝生物	59,755.56	52.78
公司报告期内销售费用总额		39,128.39
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		48.32

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

说明：公司 2020 年完成对泰凌国际的收购和整合，公司自行组建销售团队对泰凌国际的产品进行宣传推广，职工薪酬、差旅费、办公费等较上期增幅较大；

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司非合并报表口径对外投资主要为支付苏州普瑞森生物科技有限公司 1,500.00 万元、北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）1,500.00 万元及 Nuance Biotech 16,261.55 万元。

2021 年 5 月，公司与广州汉腾生物科技有限公司签订《股权转让协议》，约定公司将持有北京康辰医药科技有限公司 20% 的股权作价 5,306,840.67 元转让给广州汉腾生物科技有限公司，经此次股权转让后，公司持有北京康辰医药科技有限公司 80.00% 股权，公司已于 2021 年 8 月 31 日收到 50% 的股权转让款。

2021 年 7 月 6 日，公司子公司北京康辰生物科技有限公司收到新股东泰凌医药（亚洲）有限公司的增资款 3.60 亿元，认缴公司注册资本 40%，新增注册资本后，公司持有北京康辰生物科技有限公司 60% 的股权。2021 年 10 月 11 日，公司召开董事会，同意《关于购买公司控股子公司部分股权暨关联交易的议案》等议案，公司以 12,741.00 万元购买子公司北京康辰生物科技有限公司少数股东泰凌医药（亚洲）有限公司持有北京康辰生物科技有限公司 13.70% 的股权，2021 年 11 月 3 日，北京康辰生物科技有限公司完成工商变更，公司持有北京康辰生物科技有限公司 73.70% 的股权。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	592,446,479.59	560,531,912.99	-31,914,566.60	
交易性金融资产	181,363,561.60	9,039,452.05	-172,324,109.55	2,919,342.51
其他非流动金融资产	25,600,000.00		-25,600,000.00	
应收款项融资		10,389,301.07	10,389,301.07	
合计	799,410,041.19	579,960,666.11	-219,449,375.08	

其他权益工具投资为公司持有国药股份的股票和广州铭康生物工程有限公司（现改名为石药集团明复乐药业（广州）有限公司）、江苏欣生元生物科技有限公司、南通元清本草股权投资中心（有限合伙）、国典（北京）医药科技有限公司、Nuance Biotech 的股权。

交易性金融资产为公司购买的银行理财产品，期末根据预期收益率计算，截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有交易性金融资产的公允价值为 9,039,452.05 元。

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，年末以成本作为公允价值。

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	持股比例	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
湖南京湘源蛇类养殖有限公司	养殖	100%	430.00	2,794.80	2,736.47	767.67	483.30
河北康辰制药有限公司	在建	100%	10,130.00	10,888.27	10,244.22	-	39.91
北京康辰医药科技有限公司	技术开发、服务	80%	3,000.00	2,556.61	2,493.67	-	-159.75
山东普华制药有限公司	在建	100%	4,000.00	1,017.22	974.46	-	-79.36
北京康辰生物科技有限公司	商业配送	73.70%	6,000.00	93,477.80	87,520.58	6,554.96	-765.24
康辰药业（香港）有限公司	投资	100%	3,196.55	40.68	40.68	-	-0.03
康辰生物医药（上海）有限公司	技术服务、投资	73.70%	90,000.00	106,569.86	90,332.63	-	333.22
泰凌医药国际有限公司	销售	73.70%		86,492.25	82,433.83	23,064.79	7,683.16

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

创新药研发具有投入大、周期长、风险高的特性。一种新药能够最终获准上市，需要经过基础研究、临床前研究、临床研究，以及小试、中试、获批后的工业化转化等多重环节，需要投入大量的人力（国际化的高精尖人才）、物力（高端的研发设备设施和平台）、财力（充足的资金支撑），同时，还需要与之匹配的国际视野、管理与技术方面的国际水准、团队与系统的管理能力和组织承载力等等。创新药领域属于技术密集型、资金密集型和人才密集型的领域，正因为如此，对于进入新药研发领域的企业来说，具有超高的进入门槛。

政策方面，近年来，国家和地方不断出台鼓励创新的政策，如优先审评审批、注册分类改革、上市许可持有人制度、医保目录动态调整等一系列政策的出台，医药自主创新的支持力度不断提升。2021年开始实施的国家“十四五”规划，明确将“生物医药大健康”纳入到国家的核心产业，这对中国生物医药企业、特别是其创新药企业的未来发展，将产生十分积极的影响，并产生巨大的推动作用。

需求方面，随着人口老龄化加剧，社会经济发展，居民健康意识的持续提升，我国医药市场需求稳定增长。手术、骨科、肿瘤等疾病领域患病人群持续增长，临床存在巨大的未满足需求。技术方面，医药科学持续进步，不断有新兴的技术助力医药产品革新、产业升级。

在政策鼓励，需求牵引和技术进步的推动下，一大批本土医药企业加入到创新药的“赛道”上来。同时，国内创新药研发和融资环境的优化，吸引了一批批“海归”回国创立创新药研发企业，创新药和创新药企业在质量和数量上双重提升。

在质量和数量双重提升的同时，创新药领域的竞争也愈加激烈，同质化的竞争与高水平的重复屡见不鲜，尤其是肿瘤领域更为明显。2021年国家出台《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则》，提出落实以临床价值为导向、以患者为核心的研发理念，引导并促进科学有序地开发，有利于改善同质化竞争，减少临床资源浪费，促进医药行业健康长远发展。

在这种背景下，具备差异化创新能力和拥有知识产权保护的企业将在未来市场竞争中处于优势地位。

（二）公司发展战略

√适用 □不适用

公司创立之初就立志成为中国本土的集研产销于一体的创新药品牌企业。18年的发展历程证明，公司在新药创制上初心不改、心无旁骛、脚踏实地，真正做到了一张蓝图绘到底。公司在18年的发展过程中，历经艰苦曲折，有经验有教训、有成功有失败，所有这些，都将成为公司今天和未来发展的宝贵财富。

公司2019年制定了新的十年战略规划，以“做创新型、国际化、高品质的中国医药品牌企业”为目标，立足于高品质发展，立足于质量带动体量发展，积极跟上创新药“全球新”的步伐，坚持走高品质路线，坚持质量发展为先，做到以质量带动体量的增长，实现做强做大企业。

公司仍将一如既往地坚持“营销+产品”的战略发展思路，2022年，聚焦创新药的营销，确保企业营收和利润的持续增长；2022年，聚焦创新药的研发，确保持续性的创新药产品上市；2022

年，聚焦创新药的引进，确保公司产品管线的丰富与竞争力。同时，为了增强组织承载力，报告期内，公司通过组织变革形成上市产品、在研产品和引进产品三大产品管线。通过产品管线的设立，承载公司战略目标，打通各能力中心，确保商业成功目标的实现，使公司保持持久的企业竞争力。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、营销方面，巩固“苏灵”产品的领先地位，确保现有业务销售稳中有增；持续发挥“密盖息”产品及营销优势，确保完成业绩承诺 1 亿元。

2022 年，公司将继续借助苏灵国家一类新药和国谈药品的双重优势，加快“苏灵”产品销售的存量市场维护和增量市场开发。

存量市场方面，借助苏灵一类新药优势，聚焦核心医院，加大医院手术科室的覆盖量，实现存量医院的科室扩充带来的销量增长。

增量市场方面，借助国谈药品进院红利，加大空白医院开发的力度，在实现医院数量增长的同时，实现“苏灵”销量的持续提升，扩大“苏灵”的市场份额，巩固产品的领先地位。

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

“密盖息”产品是诺华研制的创新药产品，具有极高的临床价值，在中国医药市场具有极好的口碑。在产品优势基础上，公司借助原有营销渠道优势，确保“密盖息”产品 2022 年销售指标达成的同时，如期实现“密盖息”带给康辰药业的利润贡献。

2、研发方面，严格执行项目管理及“压强式管理”，进行重点激励和考核，确保公司主要在研项目严格按计划完成重大里程碑节点。

公司通过“压强式管理”聚焦资源于主要在研项目 KC1036、“金草片”和“犬用注射用血凝酶”等，推进重点项目的研发进度，实现尽快上市的目标。同时，公司将加大研发投入，通过与国内外知名企业和研究机构合作，加快研发管线的再布局，快速形成已上市产品、拟上市产品、临床研究产品、临床前研究产品、预研产品有机衔接的格局

3、引进方面，为完成公司战略规划“群品支撑”的目标，引进产品管线明确承接了公司引进 2-3 个上市产品和在研产品的经营目标，并明确了相关项目实施机制，达成路径和相关考核激励措施。

通过引进产品管线的成立，继续采取多种形式，开辟多种渠道，更快更多地引进创新药产品，包括已上产品和在研产品，实现康辰药业的“群品支撑”，增强企业的可持续发展能力，提高企业的抵御风险能力。

4、管理方面，加强管理体系建设与业财融合，推动公司战略目标达成。

报告期内，公司通过组织变革形成上市产品、在研产品和引进产品三大产品管线，承载公司战略目标，打通各能力中心，确保商业成功目标的实现。2022 年公司将在在此基础上，进一步完善

组织及个人绩效考核体系，强化经营目标分解，推动公司战略目标达成。同时持续提升 ERP 系统功能，加强公司预算管理 & 业务实施监控，通过数字化建设与业财融合，确保公司可持续健康发展。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争风险

(1) 公司主要产品为国家一类新药“苏灵”，是医保谈判前国内止血药市场上销售额最高的血凝酶类药物，医保谈判价格执行后，如何通过拓展“苏灵”市场份额来弥补降价损失的销售额，继续保持血凝酶市场销售额第一的位置，是“苏灵”产品面临的挑战和竞争风险。

风险应对：

公司将继续借助苏灵国家一类新药和国谈药品的双重优势，加快“苏灵”产品销售的存量市场维护和增量市场开发，以实现“苏灵”销量的持续提升，扩大“苏灵”的市场份额，巩固产品的领先地位，提升公司盈利能力。

(2) 公司并购产品“密盖息”，是诺华研发的创新药产品，在中国鲑降钙素领域，具有领军地位和销售历史，未来能否保持该产品在鲑降钙素领域的领军地位，恢复“密盖息”产品销售的历史最好成绩，是“密盖息”产品面临的挑战和风险。

风险应对：

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

2、新药研发风险

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

风险应对：

公司一方面通过“压强式管理”聚焦资源于重点项目，推进重点项目的研发进度，实现尽快上市的目标。同时，公司将加大研发投入，通过与国内外知名企业和研究机构合作，加快研发管线的再布局，快速形成已上市产品、拟上市产品、临床研究产品、临床前研究产品、预研产品有机衔接的格局；另一方面，借助引进产品管线的成立，继续采取多种形式，开辟多种渠道，更快地引进创新药产品，包括已上产品和在研产品，实现康辰药业的“群品支撑”，增强企业的可持续发展能力，提高企业的抵御风险能力。

3、行业政策风险

医药行业由于其与民生的强关联，历来都是强政策监管的行业。近年来，医药产业政策频出，正在逐步改变行业竞争格局。药品研发方面，国家鼓励药品创新，如创新药优先审评审批，加入 ICH（国际人用药品注册技术协调会）等；药品流通方面，如两票制、营改增等；医保制度改革

方面，加大医保控费力度，如集采常态化，医保目录动态调整，DRGS/DIP 医保支付方式改革等。以上政策对公司来说既是机遇也是挑战，如果公司不能及时根据行业政策变动情况和趋势做好调整和应对，则会对公司的生产经营带来不利影响。

风险应对：

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

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会及上海证券交易所的有关要求，加强内幕信息管理，规范信息披露，不断完善公司法人治理结构，切实维护公司及全体股东利益。建立现代企业制度，规范公司运作，形成了股东大会、董事会、监事会和经营管理层各司其职、相互制衡、高效运作的公司治理结构。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，能够以认真负责的态度出席董事会会议，每位独立董事均严格遵守相关制度，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。董事会对股东大会负责并报告工作，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，并制定了各委员会的议事规则，严格按规定运作，强化了董事会的决策职能，在公司的经营管理中能够充分发挥专业作用。

3、关于监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，其人数和人员构成符合法律法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，并对公司的重大事项提出了科学合理的建议。

4、关于控股股东与公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务相互独立。公司具有独立完整的业务及其自主经营能力。控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未发生大股东占用公司资金和资产的情况。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重维护职工、消费者等其他相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

6、关于信息披露与透明度：公司根据《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《上市公司信息披露管理办法》的相关规定真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务。公司通过上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。

7、关于投资者关系：报告期内，公司为建立与投资者长期密切的沟通与联系，积极建立投资者管理制度，通过电话、网络等途径，及时有效地回复投资者提出的相关问题，做到真实、准确、完整、及时和平等地对待所有投资者，加强了投资者对公司的认识、了解和支持。

8、关于内幕信息知情人登记管理制度：报告期内，公司严格按照《上市公司监管指引第5号—上市公司内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，做好内幕信息知情人登记管理及内幕信息知情人登记备案工作。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 5 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021 年 2 月 6 日	会议审议并通过《关于修改<公司章程>的议案》
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021 年 3 月 18 日	会议审议并通过了以下议案： 1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》 2、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》 3、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》

				<p>4、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》</p> <p>5、《关于公司 2021 年度非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》</p> <p>6、《关于公司与认购对象签订<附条件生效的股份认购协议>的议案》</p> <p>7、《关于提请股东大会批准实际控制人之一王锡娟免于以要约方式增持公司股份的议案》</p> <p>8、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》</p> <p>9、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及应对措施与相关主体承诺的议案》</p> <p>10、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2021 年度非公开发行 A 股股票相关事项的议案》</p> <p>11、《关于制定<公司未来三年（2021-2023）股东回报规划>的议案》</p>
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021 年 4 月 13 日	<p>会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、《2020 年年度报告全文及其摘要》</p> <p>2、《2020 年度董事会工作报告》</p> <p>3、《2020 年度监事会工作报告》</p> <p>4、《2020 年度财务决算报告》</p> <p>5、《2020 年度利润分配预案》</p> <p>6、《2021 年度董事薪酬方案》</p> <p>7、《2021 年度监事薪酬方案》</p> <p>8、《关于续聘华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2021 年度审计机构和内部控制审计机构的议案》</p>
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 10 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021 年 10 月 28 日	<p>会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》</p> <p>2、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》</p> <p>3、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》</p> <p>4、《关于修订<独立董事工作制度>的议案》</p> <p>5.00、《关于选举公司第三届</p>

				董事会独立董事的议案》 5.01、选举付立家先生为公司 独立董事 5.02、选举翟永功先生为公司 独立董事 6.00、《关于选举公司第三届 监事会监事的议案》 6.01 选举方芳女士为公司监事
--	--	--	--	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘建华	总裁、董事	男	61	2020-01-14	2023-01-13	58,466,760	58,466,760			60.5	否
王锡娟	董事长	女	60	2020-01-14	2023-01-13	14,621,040	14,621,040			0	是
程昭然	副总裁、董事	女	60	2020-01-14	2023-01-13	1,920,000	1,920,000			79.7	否
刘笑寒	董事	男	34	2020-01-14	2023-01-13					62.8	否
陆潇波	董事	男	48	2020-01-14	2022-04-12					0	否
郑伟鹤	董事	男	55	2020-01-14	2022-04-12					0	否
苏中一	独立董事	男	64	2020-01-14	2022-05-04					24	否
付立家	独立董事	男	58	2021-10-27	2023-01-13					4.3	否
翟永功	独立董事	男	60	2021-10-27	2023-01-13					4.3	否
邴云	监事会主席	女	60	2020-01-14	2023-01-13					0	否
方芳	监事	女	42	2021-10-27	2023-01-13					0	否
王玲	职工监事	女	48	2020-01-14	2023-01-13					45.4	否
宋晓弥	财务总监	女	54	2020-01-14	2023-01-13					122.9	否
孙玉萍	董事会秘书	女	49	2021-10-25	2023-01-13					44.9	否
付明仲 (离任)	独立董事	女	71	2020-01-14	2021-10-27					20	否
谢炳福 (离任)	独立董事	男	68	2020-01-14	2021-10-27					20	否

汪洋 (离任)	监事	男	42	2020-01-14	2021-10-27					0	否
唐志松 (离任)	董事会秘 书	男	48	2020-01-14	2021-07-23					49.1	否
合计	/	/	/	/	/	75,007,800	75,007,800		/	537.9	/

姓名	主要工作经历
刘建华	2006年5月至2013年12月任公司董事长兼总裁，2013年12月至今任公司董事兼总裁
王锡娟	2003年至今任公司董事，2013年12月至今任公司董事长
程昭然	2011年6月至今任公司董事，2012年1月至今任公司副总裁
刘笑寒	2011年6月至今任公司董事
陆潇波	2014年6月至今任公司董事，现担任红杉资本顾问咨询（北京）有限公司合伙人
郑伟鹤	2018年10月至今任公司董事，现担任深圳同创伟业资产管理股份有限公司董事长、执行合伙人
苏中一	2016年5月至今任公司独立董事，现任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）总咨询师、管理咨询部主任
谢炳福	2015年10月至2021年10月任公司独立董事
付明仲	2015年10月至2021年10月任公司独立董事
付立家	2021年10月至今任公司独立董事，现任北京亚东生物制药有限公司董事长、北京医药行业协会常务副会长兼秘书长
翟永功	2021年10月至今任公司独立董事，现任职于北京师范大学，担任生物学教授，主要从事生理学与分子药理学的教学与科研工作
邸云	2011年6月至今任公司监事会主席
王玲	2013年12月至今任公司职工代表监事，现担任公司营销中心广阔市场营销总监、康辰生物经理
汪洋	2018年10月至2021年10月任公司监事
方芳	2021年10月至今任公司监事，现任北京高精尖投资管理有限公司总经理
宋晓弥	2011年5月至2017年12月任公司运管总监，2015年5月至今任公司财务总监
唐志松	2015年5月2021年7月任公司董事会秘书
孙玉萍	2021年10月至今任公司董事会秘书

其它情况说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘建华	河北康辰制药有限公司	执行董事、总经理	2013-09-30	至今
刘建华	山东普华制药有限公司	执行董事	2014-09-01	至今
刘建华	湖南京湘源蛇类养殖有限公司	董事长	2012-08-02	至今
刘建华	康辰药物研究（北京）有限公司	经理	2022-03-16	至今
刘建华	北京爱欣湾医药科技有限公司	经理	2022-01-26	至今
王锡娟	北京康辰医药科技有限公司	执行董事、经理	2013-11-05	至今
王锡娟	康辰医药股份有限公司	董事长	1999-11-23	至今
王锡娟	辽宁沃华康辰医药有限公司	副董事长	2019-02-18	至今
王锡娟	北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司	董事	2015-03-03	至今
王锡娟	北京康辰生物科技有限公司	执行董事	2017-06-22	至今
王锡娟	康辰生物医药（上海）有限公司	执行董事	2020-05-12	至今
王锡娟	康辰药物研究（北京）有限公司	执行董事	2022-03-16	至今
王锡娟	北京爱欣湾医药科技有限公司	执行董事	2022-01-26	至今
程昭然	河北康辰制药有限公司	监事	2013-09-30	至今

程昭然	北京康辰医药科技有限公司	监事	2013-11-05	至今
程昭然	山东普华制药有限公司	监事	2014-09-01	至今
程昭然	康辰药物研究(北京)有限公司	监事	2022-03-16	至今
程昭然	北京爱欣湾医药科技有限公司	监事	2022-01-26	至今
刘笑寒	康辰医药股份有限公司	董事、总经理	2011-09-28	至今
刘笑寒	辽宁沃华康辰医药有限公司	董事	2015-04-21	至今
刘笑寒	北京中数创新科技股份有限公司	董事	2017-03-17	至今
陆潇波	红杉资本顾问咨询(北京)有限公司	合伙人	2017-06-15	至今
陆潇波	成都普瑞眼科医院股份有限公司	外部董事	2017-12-12	至今
陆潇波	深圳前海红杉光景投资管理有限公司	执行董事	2017-12-17	至今
郑伟鹤	深圳市同创伟业创业投资有限公司	董事长	2000-06-26	至今
郑伟鹤	深圳同创伟业资产管理股份有限公司	董事长	2010-12-27	至今
郑伟鹤	深圳同创锦绣资产管理有限公司	执行董事	2014-12-24	至今
郑伟鹤	西藏同创伟业创业投资有限公司	总经理、执行董事	2016-11-02	至今
郑伟鹤	深圳市同创伟业南海资产管理有限公司	执行董事	2013-02-05	至今
郑伟鹤	杭州同创伟业资产管理有限公司	执行董事兼总经理	2015-11-23	至今
郑伟鹤	共青城创赢投资管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2015-11-03	至今
郑伟鹤	上海财大软件股份有限公司	监事	2002-12-03	至今
郑伟鹤	深圳同创昊顺投资咨询有限公司	董事	2015-07-24	至今
郑伟鹤	西藏精选创业投资有限公司	执行董事、经理	2016-12-01	至今
郑伟鹤	深圳同创梦工厂股权投资管理有限公司	总经理、执行董事	2018-05-02	至今
郑伟鹤	杭州同创伟业企业管理咨询有限公司	执行董事兼总经理	2020-12-10	至今
苏中一	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	总咨询师、管理咨询部主任	2006-10-20	至今
苏中一	常州武进中瑞电子科技股份有限公司	独立董事	2018年7月	至今
苏中一	浩鲸云计算科技股份	独立董事	2021年1月	至今

	有限公司			
苏中一	亿嘉和科技股份有限公司	独立董事	2021 年 9 月	至今
苏中一	苏州锆威特半导体股份有限公司	独立董事	2021 年 10 月	至今
付明仲	中国医药商业协会	名誉会长兼专家委员会主任	2019-12-02	至今
付明仲	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	独立非执行董事	2011-10-10	至今
王玲	北京康辰生物科技有限公司	经理	2017-12-20	至今
汪洋	上海安钛克医疗科技有限公司	董事	2018-10-22	至今
汪洋	上海奥朋医疗科技有限公司	董事	2018-08-31	2021-09-23
汪洋	深圳同创伟业资产管理股份有限公司	合伙人	2017-08-01	2021-04-01
汪洋	花沐医疗技术服务(上海)有限公司	董事	2018-04-19	至今
汪洋	北京众恒志信科技开发股份有限公司	董事	2018-09-14	至今
汪洋	北京中普达科技股份有限公司	董事	2017-07-31	2021-11-08
宋晓弥	成都创宜生物科技有限公司	董事	2019-05-08	至今
付立家	北京亚东生物制药有限公司	董事长	1992 年 2 月	至今
付立家	北京医药行业协会	常务副会长兼秘书长	2016 年 6 月	至今
付立家	北京乐普诊断科技股份有限公司	独立董事	2020-06-19	至今
翟永功	北京师范大学	生物学教授	2004 年 5 月	至今
翟永功	北京昭衍新药研究中心股份有限公司	独立董事	2017 年	至今
方芳	北京高精尖投资管理有限公司	总经理	2018 年初	至今
孙玉萍	康辰药物研究(北京)有限公司	财务负责人	2022-03-16	至今
孙玉萍	北京爱欣湾医药科技有限公司	财务负责人	2022-01-26	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，公司高级管理人员报酬由董事会决定
---------------------	---------------------------------

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参考外部行业薪酬水平，结合企业经营业绩情况，综合相关岗位、履行职责和该任职人员的能力等因素确定薪酬，力求董事、监事、高级管理人员薪酬兼具外部竞争性与内部均衡性
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报酬实际发放与公司履行的决策情况相符，本报告所披露的“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	537.9 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
付明仲	独立董事	离任	连续任职届满六年
谢炳福	独立董事	离任	连续任职届满六年
汪洋	监事	离任	个人原因
唐志松	董事会秘书	离任	个人原因
付立家	独立董事	聘任	补选
翟永功	独立董事	聘任	补选
方芳	监事	聘任	补选
孙玉萍	董事会秘书	聘任	补选

期后事项：

公司董事会于 2022 年 4 月 12 日收到董事郑伟鹤先生、董事陆潇波先生的书面辞职申请。董事郑伟鹤先生、董事陆潇波先生因个人原因，申请辞去公司第三届董事会董事职务。董事郑伟鹤先生、董事陆潇波先生在担任公司董事期间勤勉尽责，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用，公司及董事会对董事郑伟鹤先生、董事陆潇波先生在任职期间所做出的贡献表示衷心的感谢！

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过提名韩永信先生、周鋈女士为董事候选人的议案，公司将提名董事候选人提交 2021 年度股东大会审议。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第十四次会议	2021.1.20	审议通过以下议案： 1、《关于第二期以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》 1.01 回购股份的目的与用途 1.02 拟回购股份的种类 1.03 拟回购股份的方式 1.04 回购股份的期限 1.05 拟回购股份的数量、占公司总股本的比例 1.06 回购股份的价格 1.07 回购股份的资金总额和来源 1.08 决议有效期 1.09 对经营管理层办理本次回购股份事宜的具体授权

		<ul style="list-style-type: none"> 2、《关于修改<公司章程>的议案》 3、《关于授权公司经营管理层择机出售股票资产的议案》 4、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第三届董事会第十五次会议	2021.3.1	<p>审议通过以下议案：</p> <ul style="list-style-type: none"> 1、《关于终止前次非公开发行 A 股股票方案的议案》 2、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》 3、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》 <ul style="list-style-type: none"> (1) 发行股票的种类和面值 (2) 发行方式和发行时间 (3) 发行对象及认购方式 (4) 定价基准日、发行价格和定价原则 (5) 发行数量 (6) 限售期 (7) 募集资金投向 (8) 本次非公开发行前公司滚存未分配利润安排 (9) 上市地点 (10) 本次非公开发行股票决议有效期。 4、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》 5、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》 6、《关于公司 2021 年度非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》 7、《关于公司与认购对象签订<附条件生效的股份认购协议>的议案》 8、《关于提请股东大会批准实际控制人之一王锡娟免于以要约方式增持公司股份的议案》 9、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》 10、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及应对措施与相关主体承诺的议案》 11、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2021 年度非公开发行 A 股股票相关事项的议案》 12、《关于制定<公司未来三年（2021-2023）股东回报规划>的议案》 13、《关于公司设立募集资金专项账户并授权签订募集资金三方监管协议的议案》 14、《关于提请召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第三届董事会第十六次会议	2021.3.22	<p>审议通过以下议案：</p> <ul style="list-style-type: none"> 1、《2020 年年度报告全文及其摘要》 2、《2020 年度董事会工作报告》 3、《2020 年度财务决算报告》 4、《2020 年度利润分配预案》 5、《关于公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 6、《关于公司会计政策变更的议案》 7、《2021 年度董事薪酬方案》 8、《2021 年度高级管理人员薪酬方案》 9、《2020 年度独立董事述职报告》 10、《2020 年度审计委员会履职情况报告》 11、《关于公司 2020 年度内部控制评价报告的议案》 12、《关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司

		2021 年度审计机构和内部控制审计机构的议案》 13、《关于提请召开 2020 年年度股东大会的议案》
第三届董事会第十七次会议	2021.4.27	审议通过以下议案： 1、《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》 2、《关于境外子公司记账本位币变更的议案》
第三届董事会第十八次会议	2021.6.30	审议通过以下议案： 1、《关于签订房屋租赁合同暨关联交易的议案》
第三届董事会第十九次会议	2021.7.14	审议通过以下议案： 1、《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》 2、《关于变更证券事务代表的议案》
第三届董事会第二十次会议	2021.08.23	审议通过以下议案： 1、《2021 年半年度报告全文及其摘要》 2、《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》
第三届董事会第二十一次会议	2021.10.11	审议通过以下议案： 1、《关于提名公司第三届董事会独立董事候选人的议案》 1.01 独立董事候选人付立家先生 1.02 独立董事候选人翟永功先生 2、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》 3、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》 4、《关于购买公司控股子公司部分股权暨关联交易的议案》 5、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》 6、《关于修订<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》 7、《关于修订<独立董事年报工作制度>的议案》 8、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》 9、《关于修订<独立董事工作制度>的议案》 10、《关于提请召开公司 2021 年第三次临时股东大会的议案》
第三届董事会第二十二次会议	2021.10.25	审议通过以下议案： 1、《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》 2、《关于聘任孙玉萍女士为公司董事会秘书的议案》
第三届董事会第二十三次会议	2021.11.25	审议通过以下议案： 1、《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王锡娟	否	10	10	0	0	0	否	4
刘建华	否	10	10	0	0	0	否	4
程昭然	否	10	10	0	0	0	否	4
刘笑寒	否	10	10	0	0	0	否	4
陆潇波	否	10	10	10	0	0	否	4
郑伟鹤	否	10	10	10	0	0	否	4
付明仲	是	9	9	8	0	0	否	4
苏中一	是	10	10	10	0	0	否	4

谢炳福	是	9	9	9	0	0	否	4
付立家	是	1	1	1	0	0	否	1
翟永功	是	1	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	苏中一先生、谢炳福先生（离任）、付明仲女士（离任）、付立家先生（选任）、翟永功先生（选任）
提名委员会	刘建华先生、谢炳福先生（离任）、付明仲女士（离任）、付立家先生（选任）、翟永功先生（选任）
薪酬与考核委员会	苏中一先生、刘建华先生、付明仲女士（离任）、翟永功先生（选任）
战略委员会	王锡娟女士、谢炳福先生（离任）、付明仲女士（离任）、付立家先生（选任）、翟永功先生（选任）

(2). 报告期内审计委员会召开 9 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 1 日	审议通过以下议案： 1、《关于终止前次非公开发行 A 股股票方案的议案》 2、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》 （1）发行股票的种类和面值 （2）发行方式和发行时间 （3）发行对象及认购方式 （4）定价基准日、发行价格和定价原则 （5）发行数量 （6）限售期 （7）募集资金投向 （8）本次非公开发行前公司滚存未分配利润安排	审议通过会议事项	无

	<p>(9) 上市地点</p> <p>(10) 本次非公开发行股票决议有效期。</p> <p>3、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》</p> <p>4、《关于公司 2021 年度非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》</p> <p>5、《关于公司与认购对象签订<附条件生效的股份认购协议>的议案》</p> <p>6、《关于提请股东大会批准实际控制人之一王锡娟免于以要约方式增持公司股份的议案》</p> <p>7、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2021 年度非公开发行 A 股股票相关事项的议案》</p>		
2021 年 3 月 22 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《2020 年年度报告全文及其摘要》</p> <p>2、《2020 年度利润分配预案》</p> <p>3、《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>4、《关于公司 2020 年度内部控制评价报告的议案》</p> <p>5、《关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构和内部控制审计机构的议案》</p>	审议通过会议事项	无
2021 年 4 月 27 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》</p> <p>2、《关于境外子公司记账本位币变更的议案》</p> <p>3、《关于公司 2021 年第一季度内部审计报告的议案》</p>	审议通过会议事项	无
2021 年 6 月 30 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于签订房屋租赁合同暨关联交易的议案》</p>	审议通过会议事项	无
2021 年 7 月 14 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》</p>	审议通过会议事项	无
2021 年 8 月 23 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《2021 年半年度报告全文及其摘要》</p> <p>2、《关于公司 2021 年半年度内部审计报告的议案》</p>	审议通过会议事项	无
2021 年 10 月 11 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于购买公司控股子公司部分股权暨关联交易的议案》</p>	审议通过会议事项	无
2021 年 10 月 25 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》</p> <p>2、《关于公司 2021 年第三季度内部审计报告的议案》</p>	审议通过会议事项	无
2021 年 11 月 25 日	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于向控股子公司提供借款暨关联交</p>	审议通过会议事项	无

	易的议案》		
--	-------	--	--

(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 22 日	审议通过以下议案： 1、《2021 年度董事薪酬方案》 2、《2021 年度高级管理人员薪酬方案》	审议通过会议事项	无
2021 年 12 月 24 日	审议通过以下议案： 1、《关于审议<董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度>的议案》	审议通过会议事项	无

(4). 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 1 日	审议通过以下议案： 1、《关于终止前次非公开发行 A 股股票方案的议案》 2、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》 3、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》 (1) 发行股票的种类和面值 (2) 发行方式和发行时间 (3) 发行对象及认购方式 (4) 定价基准日、发行价格和定价原则 (5) 发行数量 (6) 限售期 (7) 募集资金投向 (8) 本次非公开发行前公司滚存未分配利润安排 (9) 上市地点 (10) 本次非公开发行股票决议有效期。 4、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》 5、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》 6、《关于公司与认购对象签订<附条件生效的股份认购协议>的议案》 7、《关于制定<公司未来三年（2021-2023）股东回报规划>的议案》	审议通过会议事项	无
2021 年 9 月 30 日	审议通过以下议案： 1、《关于购买公司控股子公司部分股权暨关联交易的议案》	审议通过会议事项	无

(5). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 7 月 14 日	审议通过以下议案： 1、《关于变更证券事务代表的议案》	审议通过会议事项	无

2021年9月30日	审议通过以下议案： 1、《关于提名公司第三届董事会独立董事候选人的议案》 1.01 独立董事候选人付立家先生 1.02 独立董事候选人翟永功先生	审议通过会议事项	无
2021年10月20日	审议通过以下议案： 1、《关于聘任孙玉萍女士为公司董事会秘书的议案》	审议通过会议事项	无

(6). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	322
主要子公司在职员工的数量	151
在职员工的数量合计	473
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	100
销售人员	211
技术人员	99
财务人员	17
行政人员	46
合计	473
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	89
本科	203
专科	125
中专、高中及以下	56
合计	473

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司制定了符合业务发展战略的薪酬政策，定期审视内外部薪酬及福利水平，为各类人才提供“对内具有公平性、对外具有竞争力”的薪酬及福利待遇。根据各项工作的逐步开展及取得的成果，建立与公司业绩、组织业绩和个人业绩相关挂钩的薪酬增长机制及“利出一孔”激励机制，充分调动员工的创造性和积极性，实现员工和组织双赢。

(三) 培训计划

适用 不适用

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、现金分红政策的制定

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号-规范运作》等相关规定，公司制定现金分红政策，关于利润分配事项的相关决策程序和机制等在《公司章程》中作出了明确规定。

2、现金分红的执行情况

公司于2021年4月12日召开2020年年度股东大会，审议通过了《2020年度利润分配预案》，并于2021年5月31日实施完毕。具体情况为：公司本次利润分配以实施权益分派股权登记日的总股本160,000,000股，扣除不参与利润分配的回购专户中持有的2,334,851股后，实际参与分配的总股本为157,665,149股，每10股派发现金股利人民币3.50元（含税），共计派发现金红利55,182,802.15元（含税），占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例为30.10%。

本次利润分配方案的实施符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用。中小股东的意见和诉求得到充分表达，合法权益得到充分保护。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号—回购股份》等有关规定，上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式回购股份的，股份回购金额视同现金分红，纳入年度现金分红的相关比例计算。2020年公司以现金方式回购股份计入现金分红占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例为40.63%。

综上，公司2020年度现金分红数额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例为70.73%。

3、2021年度利润分配预案

公司于2022年4月22日召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《2021年度利润分配预案》，同意以公司2021年度实施权益分派股权登记日的应分配股数（总股本扣除公司回购专户的股份余额）为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），公司通过回购专户持有的本公司股份不享有参与利润分配的权利。

截至本报告披露日，公司总股本 160,000,000 股，扣除回购专用账户中的回购股份 3,508,623 股后，以 156,491,377 股为基数进行测算，拟派发现金红利为 46,947,413.10 元（含税），占报告期内合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率为 31.72%。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号—回购股份》等有关规定，上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。公司 2021 年度通过集中竞价方式回购股份金额为人民币 12,461.43 万元（不含交易费用）。经与公司 2021 年度利润分配预案中的现金红利合并计算后，公司 2021 年度现金分红占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率为 115.93%。

本预案尚需提交股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2020 年 4 月 21 日，公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于<北京康辰药业股份公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等议案。	具体内容详见公司于 2020 年 4 月 22 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》、《北京康辰药业股份有限公司第一期员工持股计划（草案）摘要》。
2020 年 10 月 12 日，公司第三届董事会十一次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于修订<北京康辰药业股份公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，上述议案已经 2020 年 10 月 28 日召开的 2020 年第七次临时股东大会审议通过。	具体内容详见公司于 2020 年 10 月 13 日、10 月 29 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于修订第一期员工持股计划及管理暂行办法的公告》等相关公告。
2020 年 12 月 28 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用账户中所持有的	具体内容详见公司于 2020 年 12 月 29 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于第一期员工持股计划完成股票非交易过户的公告》。

<p>1,994,900 股公司股票已于 2020 年 12 月 23 日通过非交易过户至公司第一期员工持股计划账户，过户价格为 31.54 元/股。根据公司第一期员工持股计划的规定，第一期员工持股计划所获标的股票的锁定期为 36 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至第一期员工持股计划名下之日起计算，即锁定期为 2020 年 12 月 29 日至 2023 年 12 月 28 日。</p>	
---	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司依据公司业绩情况及高级管理人员经营目标完成情况等，经考核确定高级管理人员的薪酬情况。公司不断完善薪酬体系及激励、约束机制，按照市场化原则，责、权、利相对应，充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司各项业务持续稳健发展。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。报告期内，公司各项内控制度得到了有效执行，不存在内部控制重大缺陷情况。公司 2021 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，详见 2022 年 4 月 23 日在上海证券交易所网站及公司指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

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

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

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

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

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

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

(4) 完成了能源管理体系（ISO50001）的年审，持续推进开展清洁生产工作，采取多种手段实现减排。

(5) 加强对全公司现有废水、废气、危废等污染治理，公司建有中水池，生产废水经中水池定期检测合格排入污水厂；建有危废、固废库房，专人管理，双人复核，定期将危废、固废经生态环境局备案后委托第三方处置。废气经静电离心分离装置、吸附过滤装置处理后排放，确保废水、废气达标排放，固废规范处置。

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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

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

(1) 通过精细化管理，合理安排生产中各工序的对接，并对高耗电设备做好监控、管理，使得生产用电量减少。

(2) 通过革新改造，将科研楼的中央空调由蒸汽型改造为空气源热泵型，节约蒸汽使用。

二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

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

在环境责任方面，积极履行绿色生产社会责任。由于严格及高效的践行，顺利通过 QEHS 四体系的年度复审。在企业内部推行“岗位就是创新工作的第一人”的微创新活动，带动一线员工创新的积极性，持续营造清洁、低碳、循环的绿色制造环境。

在员工责任方面，持续开展职业健康管理规范性建设工作，建立并推行职业健康管理制度，组织全员学习职业健康知识，为员工配备必要的职业健康防护用具、岗位危害因素告知卡、开展工作场所职业健康检测、重点人员职业健康体检等措施，保护劳动者健康及其相关权益。与此同时，不断提高员工的岗位技能、关注员工个人发展。疫情期间，虽然企业面临较大的经营压力，但依然坚持不裁员、不降薪，在“稳就业”方面积极履行社会责任，体现了企业的担当。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

在社会公益方面，企业在取得经济效益的同时注重社会效益，实现自身发展的同时坚持回馈社会。康辰药业把慈善公益事业作为企业常态化工作来抓，不仅关注国家医疗卫生事业的发展，还投身于教育支持和环境保护工作。积极捐赠北京长江药学发展基金会、中国健康促进基金会、中国癌症基金会，助力中国大健康事业的发展。积极开展捐资助学活动，为中国教育事业贡献自己的力量。积极参与“保护北京水源”公益活动，捐资支持密云生态涵养区建设。由于积极承担社会责任、投身慈善公益事业，康辰药业荣登“2021 中国企业慈善公益 500 强企业”榜单，公司总裁刘建华先生荣获“2021 中国慈善企业家”荣誉称号。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	刘建华、王锡娟及其控制的普华基业、沐仁投资	详见注 1	发行上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	程昭然	详见注 1	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	刘建华、王锡娟	详见注 2	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	刘建华、王锡娟	详见注 3	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	其他持股 5%以上股东 GL、沐仁投资、北京工投、普华基业	详见注 3	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	刘建华及其控制的普华基业	详见注 4	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	王锡娟及其控制的沐仁投资	详见注 4	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	GL、北京工投	详见注 4	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	详见注 5	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实	详见注 6	自公司股票	否	是	不适用	不适用

		际控制人、董事及高级管理人员		上市之日起三年内				
与再融资相关的承诺	股份限售	王锡娟	详见注 7	自公司 2021 年非公开发行结束之日起三年内	是	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东、实际控制人	详见注 8	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高级管理人员	详见注 9	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	刘建华、王锡娟及其控制的普华基业、沐仁投资	详见注 10	自公司 2021 年非公开发行股票定价基准日前六个月内至本次发行完成后六个月内	是	是	不适用	不适用
其他承诺	盈利预测及补偿	泰凌医药、泰凌亚洲	详见注 11	2021 年-2023 年	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司第一期员工持股计划	详见注 12	2020 年 12 月 29 日-2023 年 12 月 28 日	是	是	不适用	不适用

注 1：股份锁定及减持价格的承诺

1、公司实际控制人刘建华、王锡娟及其控制的普华基业、沐仁投资

公司实际控制人刘建华、王锡娟及其控制的普华基业、沐仁投资承诺如下：

自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。

在刘建华、王锡娟担任公司董事、监事、高级管理人员期间，将及时申报其所持公司股份及其变动情况，刘建华、王锡娟每年直接或间接转让的公司股份不超过其所持公司股份总数的 25%。若其不再担任公司董事、监事或高级管理人员，则自不再担任上述职位之日起半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

公司上市后六个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其直接或间接持有公司股票的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个月。上述收盘价应考虑除权除息等因素作相应调整。

刘建华、王锡娟及其控制的普华基业、沐仁投资直接或间接持有的公司股份在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，上述减持价格应考虑除权除息等因素作相应调整。

2、公司董事兼高级管理人员程昭然

公司董事兼高级管理人员程昭然承诺如下：

在程昭然担任公司董事、监事、高级管理人员期间，将及时申报其所持公司股份及其变动情况，其每年直接或间接转让的公司股份不超过其所持公司股份总数的 25%。若其不再担任公司董事、监事或高级管理人员，则自不再担任上述职位之日起半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

其直接或间接持有的公司股份在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。

注 2：避免同业竞争的承诺

公司实际控制人刘建华、王锡娟承诺：

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

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

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

注 3：规范和减少关联交易的承诺

1、公司实际控制人刘建华、王锡娟

公司实际控制人刘建华、王锡娟承诺如下：

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

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

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

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

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

2、GL、沐仁投资、北京工投、普华基业

本次发行前，公司其他持股 5% 以上股东 GL、沐仁投资、北京工投、普华基业承诺如下：

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

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

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

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

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

注 4：持股意向及减持意向的承诺

1、公司控股股东、实际控制人刘建华及其控制的普华基业

公司控股股东、实际控制人刘建华及其控制的普华基业共同承诺如下：

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

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

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

2、公司实际控制人王锡娟及其控制的沐仁投资

公司实际控制人王锡娟及其控制的沐仁投资共同承诺如下：

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

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

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

3、GL、北京工投

本次发行前，公司其他持股 5% 以上股东 GL、北京工投承诺如下：

在其直接或间接持有的公司股份锁定期届满后，在符合相关法律、法规及规范性文件的规定并同时满足下述条件的情形下，减持所持有的公司首次公开发行股票前已发行的公司股份，提前三个交易日予以公告，并同时满足下述条件：

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

本报告期内，公司股东 GL 减持公司股份实施完毕，不再持有公司股票，详见公司于 2021 年 11 月 13 日在指定信息披露媒体披露的《股东减持股份结果公告》。

注 5：公司董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报相关措施的承诺

为忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，保障对公司填补被摊薄即期回报相关措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员做出承诺：

1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2、本人承诺对职务消费行为进行约束；

3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

6、自本承诺出具日至公司首次公开发行并上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

7、本人承诺切实履行本承诺，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。

注 6：上市后三年内稳定公司股价的预案及承诺

为保护投资者利益，进一步明确公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，根据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关规定，公司制订了《北京康辰药业股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》，主要内容如下：

1、启动股价稳定措施的具体条件

(1) 预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产（每股净资产=最近一期经审计合并报表中归属于母公司普通股股东权益合计数/最近一期末公司股份总数，下同）的 120%时（若因除权除息等事项导致上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具有可比性的，上述收盘价应做相应调整，下同），在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；

(2) 启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。

2、稳定股价的具体措施

当上述启动股价稳定措施的条件成就时，公司将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价：

(1) 由公司回购股票

公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：

① 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；

② 公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 2,000 万元；公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以作出决议终止回购股份事宜。

③ 回购价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化，每股净资产相应进行调整）。

(2) 控股股东、实际控制人增持

公司控股股东和实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规规定的前提下，对公司股票进行增持；控股股东和实际控制人承诺单次增持总金额不少于人民币 500 万元。公司控股股东、实际控制人增持价格不高于每股净资产值（以最近一期审计报告为依据）。

（3）董事、高级管理人员增持

在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的 30%。公司董事及高级管理人员增持价格应不高于每股净资产值（以最近一期审计报告为依据）。

（4）其他法律、法规以及中国证监会、证券交易所规定允许的措施

公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

选用上述股价稳定措施时应考虑：①不能导致公司股权分布不满足法定上市条件；②不能迫使控股股东或实际控制人履行要约收购义务。

公司、控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员已对上述预案作出承诺，严格履行承诺内容。

注 7：2021 年度非公开发行股份锁定的承诺

公司拟非公开发行 2021 年度 A 股股票，由于本次非公开发行股票的发行对象为公司实际控制人之一王锡娟女士，根据《上市公司非公开发行股票实施细则》、《上市公司收购管理办法》等相关规定，王锡娟承诺认购的股票的锁定期为 36 个月，自非公开发行结束之日起算，在该锁定期内，王锡娟将不对该等股票进行转让。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 1 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案》。

注 8：公司控股股东、实际控制人关于公司 2021 年度非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺

公司控股股东刘建华、实际控制人刘建华与王锡娟对公司本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：

“1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

2、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺相关内容不能满足中国证监会等证券监管机构的该等规定时，承诺人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

3、承诺人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及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，承诺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，承诺人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。”

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 2 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施及其承诺事项的公告》。

注 9：公司董事、高级管理人员关于公司 2021 年度非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺

公司全体董事、高级管理人员为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、本人承诺已公布及未来拟公布（如有）的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

6、本承诺出具日后至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺相关内容不能满足中国证监会等证券监管机构的该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺；

7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

8、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，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 2 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施及其承诺事项的公告》。

注 10：特定主体非公开发行期间不减持股份的承诺

公司拟非公开发行 2021 年度 A 股股票，由于本次非公开发行股票的发行对象为公司实际控制人之一王锡娟女士，公司实际控制人之一王锡娟女士及其控制的北京沐仁投资管理有限公司、一致行动人刘建华先生及其控制的北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）承诺如下：

“1、康辰药业 2021 年非公开发行股票定价基准日（发行人第三届董事会第十五次会议决议公告日，即 2021 年 3 月 2 日）前六个月内，本人/本公司不存在减持康辰药业股份的情况；

2、康辰药业 2021 年非公开发行股票定价基准日至本次发行完成后六个月内，本人/本公司不减持所持有的康辰药业股份，亦不安排任何减持计划；

3、如本人/本公司违反前述承诺而发生减持的，本人/本公司承诺因减持所得的收益全部归康辰药业所有。”

具体内容详见公司于 2021 年 7 月 28 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于相关主体特定期间不减持上市公司股份的承诺的公告》。

注 11：公司收购“密盖息”资产的业绩承诺及盈利补偿

2020 年 4 月 21 日，公司及子公司康辰生物与泰凌医药、BVI 公司、泰凌国际、泰凌亚洲、泰凌香港、第壹制药及吴铁签署《关于支付现金购买资产协议》。业绩承诺方泰凌医药、泰凌亚洲承诺，康辰生物合并报表范围内“密盖息”相关业务在 2021 年、2022 年、2023 年的净利润分别不低于人民币 0.8 亿元、1 亿元、1.2 亿元，即三年共计税后净利润不低于 3 亿元人民币，其中密盖息相关业务净利润为经康辰生物聘请会计师事务所根据中国的会计准则进行专项审计确认的康辰生物合并报表中归属于母公司股东的净利润，不包括康辰生物从事非密盖息业务所产生的净利润影响，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，应当四舍五入精确到人民币 1 万元。业绩补偿方泰凌医药、泰凌亚洲、第壹制药、吴铁之间就对购买方的现金补偿义务承担连带责任。公司按照泰凌医药、第壹制药、泰凌亚洲、吴铁的顺位向业绩补偿方主张现金补偿责任。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 22 日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于支付现金收购资产的公告》。

注 12：公司第一期员工持股计划股份限售的承诺

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

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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

利润影响，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，应当四舍五入精确到人民币 1 万元。本报告期内，“密盖息”实现营业收入 23,064.79 万元，超额完成了本年度不低于 0.8 亿元的业绩承诺，完成比例为 101.64%，形成了康辰药业新的盈利增长点。2021 年期末，公司对收购泰凌国际形成的商誉，进行商业减值测试，根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的评估报告结果，经对比包括商誉在内资产组的现值，本年无需要计提商誉减值准备。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

本报告期公司发生重要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
2021年1月，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）（以下简称“解释第14号”），自2021年1月1日起施行。		详见其他说明（2）
2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。		详见其他说明（3）

其他说明：

（1）本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（2）本公司自2021年1月1日起执行解释第14号，解释第14号要求首次执行该解释的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，执行该解释未对本公司财务状况、经营成果产生影响。

（3）2021年12月30日，财政部发布了解释第15号，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司2021年12月30日起执行该解释。

解释第15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，区分成员单位是归集至集团母公司账户的资金还是未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，分别明确了成员单位、财务公司及母公司应当在资产负债表列报的项目。并对资金集中管理相关金融资产和金融负债项目是否能进行抵消进行了明确。

本公司自该解释发布之日起执行，对于发布前本公司的财务报表未按照该解释规定列报的，对可比期间的财务报表数据进行相应调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。公司2021年1月1日的租赁均为选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，对2021年1月1日的报表无影响。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	800,000
境内会计师事务所审计年限	3

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

√适用 □不适用

2021年10月15日，公司收到国家税务总局北京市税务局第四稽查局出具的《税务行政处罚决定书》（京税稽四罚[2021]62号），公司2013年6月股改前后涉及6名个人股东将个人股份转增企业股本，该等事项涉及应缴纳个人所得税8,182,739.00元，公司未及时履行代扣代缴义务（2019年9月已将该等税款全额在北京市密云区税务局补缴入库）。国家税务总局北京市税务局第四稽查局决定对公司未代扣代缴的个人所得税8,182,739.00元处以0.5倍的罚款，罚款金额4,091,369.50元。根据公司IPO申报文件，公司未及时履行代扣代缴义务是由于当时对股改涉及的个人所得税政策进行分析后，判断该6名个人股东无需就股票溢价转增股本缴纳个人所得税，公司亦无需履行代扣代缴义务，并非公司主观故意行为。公司在收到处罚决定书后已及时足额缴纳了相应罚款，由公司实际控制人刘建华控制普华基业全额承担，不会对公司的生产经营产生重大不利影响，亦不会损害公司中小股东的权益。

上述处罚是因公司股改时的个人股东未及时缴纳个人所得税导致公司未履行代扣代缴义务而引起，公司对相关责任人进行了批评教育、组织相关人员对《中华人民共和国税收征收管理办法》、《中华人民共和国个人所得税法》等相关文件进行深入学习，要求相关人员严格按照相关税务法律法规开展工作，杜绝此类疏忽的发生。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2021年6月30日，公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了	具体内容详见公司于2021年7月1日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司

<p>《关于签订房屋租赁合同暨关联交易的议案》，同意向关联方康辰医药租赁其位于北京市昌平区生命科学园科学园路7号院4号楼2-5层的房屋，用作科研办公场所。租赁房屋建筑面积为4,015.45平方米，租赁期限三年，自2021年7月1日起至2024年6月30日止。按照4.00元/平方米/日的价格收取租金，预计年租金总额为人民币5,862,557.00元。</p>	<p>关于签订房屋租赁合同暨关联交易的公告》。</p>
---	-----------------------------

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司于2021年10月11日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于购买公司控股子公司部分股权暨关联交易的议案》，基于战略发展需要以及更好的发挥全面协同效应，公司拟以支付现金方式，向关联方泰凌亚洲购买其持有的康辰生物13.70%的股权。本次交易前，公司和泰凌亚洲分别持有康辰生物60.00%和40.00%的股权，本次交易完成后，公司将持有其73.70%的股权。</p>	<p>具体内容详见公司于2021年10月12日在指定信息披露媒体披露的《关于购买控股子公司部分股权暨关联交易的公告》。</p>
<p>截至2021年11月4日，泰凌亚洲持有康辰生物13.70%的股权已解除质押，泰凌亚洲已将其持有的该部分股权过户至公司名下，其质押给公司的康辰生物股权由40%变更为26.30%，康辰生物完成了上述事项的股权质押变更登记手续和工商变更登记备案手续，康辰生物成为公司持股73.70%的子公司。</p>	<p>具体内容详见公司于2021年11月4日在指定信息披露媒体披露了《关于购买控股子公司部分股权暨关联交易的进展公告》</p>

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

2021年7月14日，公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》，同意向康辰生物提供额度不超过人民币12,000万元的借款，借款年利率为8%，借款期限为自借款首次发放之日起一年，从实际放款之日开始计息。具体内容详见公司于2021年7月15日在指定信息披露媒体披露的《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的公告》。

2021年11月25日，公司第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》，同意向康辰生物提供额度不超过人民币2,300万元的借款，借款年利率为8%，借款期限为自借款首次发放之日起一年，从实际放款之日开始计息。具体内容详见公司于2021年11月26日在指定信息披露媒体披露的《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的公告》。

截至本报告披露日，康辰生物已向公司偿还上述借款合计1.082亿元。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：美元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
康辰药业	公司本部	泰凌国际	423.97	2020年9月30日	2020年9月30日	2021年9月22日	连带责任担保	存单及保证金	是	否	0	无	否	控股子公司的控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子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										423.97				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										0				
担保总额占公司净资产的比例(%)										0				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				
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）										0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										无				
担保情况说明										公司于2020年9月14日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于为泰凌医药国际有限公司提供担保的议案》，泰凌国际为满足其经营资金需求，拟向中国民生银行				

股份有限公司上海自贸试验区分行申请额度不超过450万美元或等额人民币的流动资金贷款。同意公司就前述贷款以存单及保证金为泰凌国际提供质押担保，担保期限一年。具体内容详见公司于指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于为泰凌医药国际有限公司提供担保的公告》。

2020年9月30日，公司与中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行签订《质押合同》，为泰凌国际向中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行借款423.97万美元提供担保，担保期限自2020年9月30日至2021年9月22日。截至2021年9月22日，泰凌国际已偿还上述借款，公司为其提供的担保履行完毕。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
收益凭证	自有资金	30,000,000.00	0.00	0.00
结构性存款	自有资金	135,000,000.00	0.00	0.00
结构性存款	募集资金	55,000,000.00	9,000,000.00	0.00

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
渤海银行股份有限公司北京德胜门支行	结构性存款	30,000,000.00	2021-3-10	2021-6-18	自有资金	/	保本浮动收益	3.30%	271,232.88	271,232.88	30,000,000.00	是	是	/
中信银行股份有限公司北京分行	结构性存款	20,000,000.00	2021-4-1	2021-5-6	自有资金	/	保本浮动收益	3.30%	63,287.67	63,287.67	20,000,000.00	是	是	/
平安银行股份有限公司	结构性存款	26,000,000.00	2021-4-8	2021-7-7	募集资金	/	保本浮动收益	1.5/3.15/3.2%	205,150.68	205,150.69	26,000,000.00	是	是	/
渤海银行股份有限公司北京德胜门支行	结构性存款	85,000,000.00	2021-4-23	2021-6-1	自有资金	/	保本浮动收益	3.20%	290,630.14	290,630.14	85,000,000.00	是	是	/
东兴证券股	收益凭	30,000,000.00	2021-6-9	2021-7-11	自有	/	保本固	2.80	75,945.21	75,945.20	30,000,000.00	是	是	/

份有限公司	证				资金		定收益	%						
平安银行股份 有限公司	结构性 存款	20,000,000.00	2021-7-14	2021-10-14	募集 资金	/	保本浮 动收益	1.5/3. 2/3.3 %	161,315.07	161,315.07	20,000,000.00	是	是	/
平安银行股份 有限公司	结构性 存款	9,000,000.00	2021-11-12	2022-2-11	募集 资金	/	保本浮 动收益	1.5/3. 2/3.3 %	71,802.74	/	/	是	是	/

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

公司分别于2021年3月1日,召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十三次会议,并于2021年3月17日召开2021年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司2021年度非公开发行A股股票预案的议案》等相关议案。

2021年6月23日,公司于指定信息披露媒体披露了《北京康辰药业股份有限公司关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》。

2021年7月7日,公司于指定信息披露媒体披露了《关于收到<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>的公告》。

公司与相关中介机构根据《反馈意见》列出的问题,进行了认真研究和逐项落实,并于2021年7月31日在指定信息披露媒体披露了《关于<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>之反馈意见回复的公告》,具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《北京康辰药业股份有限公司与天风证券股份有限公司关于北京康辰药业股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见的回复》。公司并按要求及时向中国证监会报送反馈意见回复的相关材料。

根据中国证监会的审核意见，公司与相关中介机构对反馈意见回复内容进行了进一步的补充和修订，并于 2021 年 8 月 6 日在指定信息披露媒体披露了《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉之反馈意见回复修订的公告》，具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北京康辰药业股份有限公司与天风证券股份有限公司关于北京康辰药业股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见的回复（修订稿）》。

2021 年 8 月 17 日，公司于指定信息披露媒体披露了《关于非公开发行股票发审委会议准备工作函的回复公告》。具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北京康辰药业股份有限公司与天风证券股份有限公司关于〈关于请做好北京康辰药业股份有限公司非公开发行股票发审委会议准备工作的函〉的回复》。

2021 年 9 月 17 日，公司于指定信息披露媒体披露了《关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会核准批复的公告》。本批复自核准发行之日起 12 个月内有效。

2022 年 3 月 1 日，公司于指定信息披露媒体披露了《关于延长非公开发行股票决议有效期及授权有效期的公告》。鉴于公司实施非公开发行相关工作仍在持续推进中，而本次非公开发行股票的决议有效期、股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的有效期即将届满。为确保本次非公开发行股票工作顺利推进，公司分别于 2022 年 2 月 28 日召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十二次会议、3 月 16 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理 2021 年度非公开发行 A 股股票相关事宜有效期的议案》。除延长非公开发行股票项目股东会决议有效期及授权董事会有效期外，2021 年度非公开发行股票的其他事项均未发生变化。

截止本报告披露日，公司 2021 年度非公开发行股票事宜正在积极推进中，公司将根据中国证监会审核进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

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	76,632,360	47.90				-76,632,360	-76,632,360	0	0

条件股份									
二、无限售条件流通股	83,367,640	52.10				76,632,360	76,632,360	160,000,000	100.00
三、股份总数	160,000,000	100.00						160,000,000	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、上表中，公司其他增减变动主要系公司首次公开发行限售股 76,632,360 股于 2021 年 8 月 27 日解禁所致。

2、公司于 2021 年 1 月 14 日完成第一期股份回购。具体内容详见公司于指定信息披露媒体披露的《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》。

公司于 2021 年 1 月 20 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于第二期以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》等议案，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份将全部用于员工持股计划或全部用于股权激励。回购资金总额不低于人民币 6,000 万元（含）且不超过人民币 12,000 万元（含），回购价格不超过人民币 45 元/股（含），回购期限为自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司于指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于第二期以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》。

本报告期内，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 3,508,623 股，占公司总股本的比例为 2.19%。

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

√适用 □不适用

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号—回购股份》，计算上市公司定期报告中披露的每股收益等相关指标时，以发行在外的总股本扣减回购专用账户中的股份后的股本数为准。公司回购股份将导致公司每股收益和每股净资产增加。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘建华	50,786,760	50,786,760	0	0	发行上市之日起锁定 36 个月	2021-08-27
北京沐仁投资管理有限公司	16,245,600	16,245,600	0	0	发行上市之日起锁定 36 个月	2021-08-27

北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）	9,600,000	9,600,000	0	0	发行上市之日起锁定36个月	2021-08-27
合计	76,632,360	76,632,360	0	0	/	/

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

（三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,743
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	16,679
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
刘建华	0	50,786,760	31.74	0	无	0	境内自然人
北京沐仁投资管理 有限公司	0	16,245,600	10.15	0	质押	4,800,000	境内非国有 法人
北京普华基业投资顾 问中心（有限合伙）	0	9,600,000	6.00	0	质押	2,900,000	其他
华夏人寿保险股份有 限公司—自有资金	2,500,709	2,500,709	1.56	0	无	0	境内非国有 法人
北京康辰药业股份有 限公司—第一期员工 持股计划	0	1,994,900	1.25	0	无	0	其他
杨永康	1,269,606	1,597,701	1.00	0	无	0	境内自然人
薛肖红	0	1,466,280	0.92	0	无	0	境内自然人
谭金清	0	1,240,500	0.78	0	无	0	境内自然人
张铭杰	782,900	1,065,400	0.67	0	无	0	境内自然人

颜美令	672,700	915,000	0.57	0	无	0	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				
刘建华	50,786,760	人民币普通股	50,786,760				
北京沐仁投资管理有限公司	16,245,600	人民币普通股	16,245,600				
北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）	9,600,000	人民币普通股	9,600,000				
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	2,500,709	人民币普通股	2,500,709				
北京康辰药业股份有限公司—第一期员工持股计划	1,994,900	人民币普通股	1,994,900				
杨永康	1,597,701	人民币普通股	1,597,701				
薛肖红	1,466,280	人民币普通股	1,466,280				
谭金清	1,240,500	人民币普通股	1,240,500				
张铭杰	1,065,400	人民币普通股	1,065,400				
颜美令	915,000	人民币普通股	915,000				
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专户未在“前十名股东持股情况”中列示，截至本报告期末公司回购专用账户股份数为 3,508,623 股，占公司总股本的比例为 2.19%。						
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	1、刘建华、王锡娟为公司实际控制人，公司股东中普华基业为刘建华控制的企业，公司股东中沐仁投资为王锡娟控制的企业，刘建华、王锡娟、沐仁投资及普华基业为一致行动人。2、公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其之间是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	刘建华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司总裁、董事

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

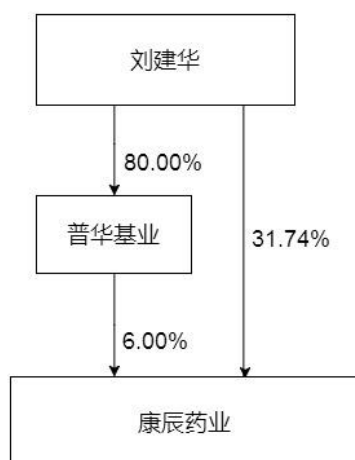
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

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

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

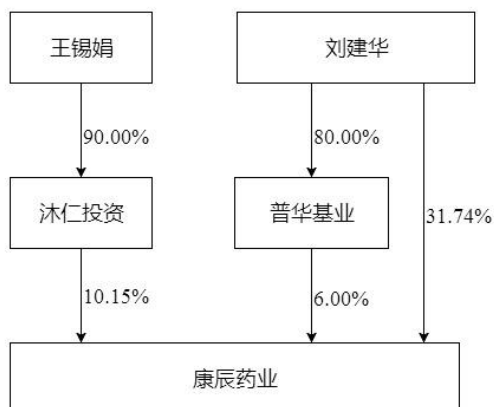
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	《关于第二期以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》
回购股份方案披露时间	2021年1月21日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	拟回购股份的数量：1,333,333~2,666,667股；占总股本的比例：0.83~1.67
拟回购金额	不低于人民币6,000万元(含)且不超过人民币12,000万元(含)
拟回购期间	2021年1月20日—2022年1月19日
回购用途	全部用于员工持股计划或股权激励
已回购数量(股)	2,273,523

已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

华兴审字[2022]22000260018号

北京康辰药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京康辰药业股份有限公司（以下简称康辰药业或公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康辰药业 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果以及现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

如本报告第十节、五、38 和报告第十节、七、61 所述，2021 年度康辰药业主营业务收入为 69,302.66 万元，较 2020 年度主营业务收入 80,864.39 万元减少 11,561.73 万元，下降幅度为 14.30%。收入是康辰药业关键业绩指标之一，收入确认存在重大错报的固有风险，故此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取了公司与主要客户签订的协议，对合同关键条款进行检查，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等，判断收入确认具体政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据资料；向客户函证款项余额、当期销售额等，检查已确认的收入真实性；

（4）我们通过查询主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；

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

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

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

（二）密盖息资产组减值

1. 事项描述

如本报告第十节、七、28 所述，公司 2020 年收购泰凌医药国际有限公司（以下简称泰凌国际），泰凌国际的主要资产为密盖息产品的独家知识产权、营销及分销权即泰凌国际账面的无形资产，该无形资产与收购时形成的商誉组成商誉资产组即为密盖息资产组，截至 2021 年 12 月 31 日，密盖息资产组账面价值为 8.47 亿元，占合并报表总资产的 25.12%。由于密盖息资产组的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将密盖息资产组减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 评价和测试了与密盖息资产组减值测试相关的关键内部控制；

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

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

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

四、其他信息

康辰药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康辰药业 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督康辰药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇

总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张凤波
(项目合伙人)

中国注册会计师： 钟敏

中国福州市

二〇二二年四月二十二日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：北京康辰药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	599,081,775.25	1,346,668,808.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	9,039,452.05	181,363,561.60
衍生金融资产			
应收票据	七、4		24,776,018.94
应收账款	七、5	233,989,936.89	174,701,292.18
应收款项融资	七、6	10,389,301.07	
预付款项	七、7	22,088,967.25	4,793,028.99
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	6,310,903.77	38,259,275.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	47,020,733.62	33,942,162.14
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	19,907,584.64	3,743,052.01
流动资产合计		947,828,654.54	1,808,247,199.36
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	135,415,486.13	67,453,312.91
其他权益工具投资	七、18	560,531,912.99	592,446,479.59

其他非流动金融资产	七、19		25,600,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	260,872,420.09	280,927,370.83
在建工程	七、22	127,260,264.38	47,696,667.54
生产性生物资产	七、23	172,546.29	985,468.69
油气资产			
使用权资产	七、25	18,757,973.98	
无形资产	七、26	815,167,639.15	818,213,751.64
开发支出	七、27	81,069,624.95	
商誉	七、28	97,642,801.50	98,648,461.64
长期待摊费用	七、29	1,337,511.81	16,000.01
递延所得税资产	七、30	8,962,520.07	7,050,578.01
其他非流动资产	七、31	316,300,850.49	38,375,746.92
非流动资产合计		2,423,491,551.83	1,977,413,837.78
资产总计		3,371,320,206.37	3,785,661,037.14
流动负债：			
短期借款	七、32		24,467,071.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	46,738,357.06	108,384,458.50
预收款项	七、37		
合同负债	七、38	1,203,954.69	2,361,969.64
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	23,367,990.70	20,074,775.87
应交税费	七、40	27,303,328.18	24,183,682.75
其他应付款	七、41	48,634,048.29	415,245,432.85
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	7,501,251.88	
其他流动负债	七、44	21,740.95	307,056.06
流动负债合计		154,770,671.75	595,024,447.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	11,122,118.06	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	29,831,425.48	35,732,260.04
递延所得税负债	七、30	45,018,262.47	70,968,133.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,971,806.01	106,700,393.38
负债合计		240,742,477.76	701,724,840.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	985,165,180.56	971,440,450.26
减：库存股	七、56	124,640,579.53	
其他综合收益	七、57	-8,108,842.47	163,353,522.62
专项储备			
盈余公积	七、59	80,000,000.00	80,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,796,349,122.62	1,703,546,017.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,888,764,881.18	3,078,339,990.15
少数股东权益		241,812,847.43	5,596,206.04
所有者权益（或股东权益）合计		3,130,577,728.61	3,083,936,196.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,371,320,206.37	3,785,661,037.14

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：宋晓弥 会计机构负责人：王晶

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：北京康辰药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		517,643,238.80	860,702,869.01
交易性金融资产			181,363,561.60
衍生金融资产			
应收票据			24,776,018.94
应收账款	十七、1	182,991,444.60	173,028,436.26
应收款项融资		10,389,301.07	
预付款项		167,174,831.37	3,979,426.63
其他应收款	十七、2	39,825,148.52	417,392,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,343,948.41	18,587,505.09
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		13,738,275.99	
流动资产合计		961,106,188.76	1,679,829,817.53
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	954,428,177.66	806,494,293.78
其他权益工具投资		397,916,394.12	592,446,479.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		258,671,785.84	278,497,183.08
在建工程		57,527,779.04	1,734,789.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,757,973.98	
无形资产		60,141,124.13	55,453,526.42
开发支出		53,423,578.82	
商誉			
长期待摊费用		1,325,511.80	
递延所得税资产		8,529,481.91	6,236,729.81
其他非流动资产		315,363,192.49	19,879,947.37
非流动资产合计		2,126,084,999.79	1,760,742,949.15
资产总计		3,087,191,188.55	3,440,572,766.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,126,174.68	76,317,873.84
预收款项			
合同负债		1,203,954.69	2,016,105.92
应付职工薪酬		17,909,846.76	16,473,793.23
应交税费		10,994,908.56	23,247,715.32
其他应付款		48,510,414.82	54,427,000.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,501,251.88	
其他流动负债		21,740.95	262,093.78
流动负债合计		116,268,292.34	172,744,582.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,122,118.06	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,731,425.48	35,632,260.04
递延所得税负债		41,795,765.08	70,621,087.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,649,308.62	106,253,347.18
负债合计		198,917,600.96	278,997,930.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		978,625,022.00	971,332,895.24
减：库存股		124,640,579.53	
其他综合收益		45,102,033.70	207,664,058.05
专项储备			
盈余公积		80,000,000.00	80,000,000.00
未分配利润		1,749,187,111.42	1,742,577,883.23
所有者权益（或股东权益）合计		2,888,273,587.59	3,161,574,836.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,087,191,188.55	3,440,572,766.68

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：宋晓弥 会计机构负责人：王晶

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	七、61	809,782,217.76	808,643,947.92
其中：营业收入	七、61	809,782,217.76	808,643,947.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	672,669,702.77	651,515,261.51
其中：营业成本	七、61	105,759,403.01	59,248,549.04
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	8,693,292.55	11,821,807.43
销售费用	七、63	391,283,899.26	473,150,281.28
管理费用	七、64	88,057,364.13	62,365,340.12

研发费用	七、65	102,268,769.50	93,107,213.43
财务费用	七、66	-23,393,025.68	-48,177,929.79
其中：利息费用		1,408,555.35	418,415.07
利息收入		24,571,651.25	48,634,483.30
加：其他收益	七、67	19,065,048.81	39,690,534.58
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-6,040,007.77	11,324,533.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,905,098.01	-336,806.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	41,682,746.54	1,363,561.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	455,578.78	716,174.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	18,375.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,294,256.72	210,223,490.78
加：营业外收入	七、74	4,098,857.32	3,855.09
减：营业外支出	七、75	7,536,049.60	2,203,542.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,857,064.44	208,023,802.89
减：所得税费用	七、76	21,415,427.16	24,668,809.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,441,637.28	183,354,993.59
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,441,637.28	183,354,993.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		147,985,907.50	183,358,787.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,455,729.78	-3,793.96
六、其他综合收益的税后净额		-171,462,365.09	257,365,043.77
（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		-162,562,024.35	301,675,579.20
（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		-162,562,024.35	301,675,579.20

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		-8,900,340.74	-44,310,535.43
(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		-8,900,340.74	-44,310,535.43
(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		-4,020,727.81	440,720,037.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,476,457.59	440,723,831.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,455,729.78	-3,793.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.94	1.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.94	1.15

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

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：宋晓弥 会计机构负责人：王晶

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	580,561,483.14	792,437,079.81
减：营业成本	十七、4	65,897,444.84	47,782,275.46
税金及附加		8,146,010.44	10,855,884.13
销售费用		321,646,227.25	472,704,337.98
管理费用		71,236,782.00	47,565,820.49
研发费用		100,477,000.91	85,151,456.95
财务费用		-29,936,396.26	-49,032,155.37
其中：利息费用		311,113.45	
利息收入		30,274,646.55	49,054,467.49
加：其他收益		19,014,179.19	39,677,112.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,982,700.55	11,324,533.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,905,098.01	-336,806.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,363,561.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		65,883.18	2,657,796.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,375.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,175,552.25	232,432,463.98
加：营业外收入		4,095,953.32	950.79
减：营业外支出		7,155,121.16	2,176,279.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,116,384.41	230,257,135.07
减：所得税费用		1,315,706.72	24,022,102.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,800,677.69	206,235,032.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,800,677.69	206,235,032.54
（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		-162,562,024.35	301,675,579.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-162,562,024.35	301,675,579.20
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		-162,562,024.35	301,675,579.20
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		-100,761,346.66	507,910,611.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：宋晓弥 会计机构负责人：王晶

合并现金流量表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		830,887,772.15	988,492,888.63
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	109,972,509.77	97,640,155.17
经营活动现金流入小计		940,860,281.92	1,086,133,043.80
购买商品、接受劳务支付的现金		71,803,078.78	40,077,720.99
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		155,814,561.66	100,673,259.82
支付的各项税费		71,808,189.13	160,621,741.37
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	570,521,947.86	726,354,805.92
经营活动现金流出小计		869,947,777.43	1,027,727,528.10
经营活动产生的现金流量净额		70,912,504.49	58,405,515.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		574,934,065.39	1,396,091,559.02
取得投资收益收到的现金		9,873,356.01	11,664,759.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,609.56	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		584,853,030.96	1,407,756,318.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,651,184.84	50,373,215.94
投资支付的现金		687,952,500.00	1,237,600,000.00
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		360,000,000.00	540,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	14,696,386.82	618,000.00
投资活动现金流出小计		1,227,300,071.66	1,828,591,215.94
投资活动产生的现金流量净额		-642,447,040.70	-420,834,897.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		364,200,000.00	5,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		364,200,000.00	5,600,000.00
取得借款收到的现金		3,196,615.66	24,953,280.39
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	32,720,545.33	62,919,146.00
筹资活动现金流入小计		400,117,160.99	93,472,426.39
偿还债务支付的现金		27,422,230.52	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,607,302.64	80,000,000.00
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	259,331,867.38	106,517,295.37
筹资活动现金流出小计		342,361,400.54	186,517,295.37
筹资活动产生的现金流量净额		57,755,760.45	-93,044,868.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-153,709.29	-216.28
五、现金及现金等价物净增加额		-513,932,485.05	-455,474,466.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,109,721,549.14	1,565,196,016.07
六、期末现金及现金等价物余额		595,789,064.09	1,109,721,549.14

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：宋晓弥 会计机构负责人：王晶

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		655,835,262.54	967,618,386.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,452,243.64	92,231,420.67
经营活动现金流入小计		718,287,506.18	1,059,849,807.56
购买商品、接受劳务支付的现金		39,486,883.16	27,376,290.98
支付给职工及为职工支付的现金		119,973,176.16	92,230,153.79
支付的各项税费		68,255,241.82	158,600,855.53
支付其他与经营活动有关的现金		477,738,024.35	683,394,354.49
经营活动现金流出小计		705,453,325.49	961,601,654.79
经营活动产生的现金流量净额		12,834,180.69	98,248,152.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,934,065.39	1,396,091,559.02
取得投资收益收到的现金		9,506,890.25	11,664,759.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,609.56	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		510,486,565.20	1,407,756,318.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,949,346.13	26,579,037.73
投资支付的现金		756,163,750.00	1,727,443,120.00
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		14,695,380.39	618,000.00
投资活动现金流出小计		901,808,476.52	1,754,640,157.73
投资活动产生的现金流量净额		-391,321,911.32	-346,883,839.16
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		578,332,770.01	62,919,146.00
筹资活动现金流入小计		578,332,770.01	62,919,146.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,182,802.15	80,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		283,121,867.38	516,517,295.37
筹资活动现金流出小计		338,304,669.53	596,517,295.37
筹资活动产生的现金流量净额		240,028,100.48	-533,598,149.37
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		-138,459,630.15	-782,233,835.76
加：期初现金及现金等价物余额		656,102,868.95	1,438,336,704.71
六、期末现金及现金等价物余额		517,643,238.80	656,102,868.95

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：宋晓弥 会计机构负责人：王晶

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	160,000,000.00				971,440,450.26		163,353,522.62		80,000,000.00		1,703,546,017.27		3,078,339,990.15	5,596,206.04	3,083,936,196.19
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	160,000,000.00				971,440,450.26		163,353,522.62		80,000,000.00		1,703,546,017.27		3,078,339,990.15	5,596,206.04	3,083,936,196.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,724,730.30	124,640,579.53	-171,462,365.09				92,803,105.35		-189,575,108.97	236,216,641.39	46,641,532.42
(一)综							-171,462,365.09				147,985,907.50		-23,476,457.59	19,455,729.78	-4,020,727.81

合收益 总额																	
(二)所 有者投 入和减 少资本					7,292,126.76	124,640,579.53								-117,348,452.77	216,760,911.61	99,412,458.84	
1. 所有 者投入 的普通 股						124,640,579.53								-124,640,579.53	364,200,000.00	239,559,420.47	
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本																	
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额					7,292,126.76									7,292,126.76		7,292,126.76	
4. 其他																-147,439,088.39	-147,439,088.39
(三)利 润分配														-55,182,802.15	-55,182,802.15		-55,182,802.15
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														-55,182,802.15	-55,182,802.15		-55,182,802.15
4. 其他																	
(四)所 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				6,432,603.54							6,432,603.54		6,432,603.54	
四、本期	160,000,000.00			985,165,180.56	124,640,579.53	-8,108,842.47		80,000,000.00		1,796,349,122.62		2,888,764,881.18	241,812,847.43	3,130,577,728.61

期末余额																			
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2020 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、上年年末余额	160,000,000.00				981,822,401.76		30,854,596.95		80,000,000.00		1,475,321,111.62		2,727,998,110.33		2,727,998,110.33
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	160,000,000.00				981,822,401.76		30,854,596.95		80,000,000.00		1,475,321,111.62		2,727,998,110.33		2,727,998,110.33
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-10,381,951.50		132,498,925.67				228,224,905.65		350,341,879.82	5,596,206.04	355,938,085.86
(一) 综合收益总额							257,365,043.77				183,358,787.55		440,723,831.32	-3,793.96	440,720,037.36
(二) 所有者投入和减少资本					1,215,354.46								1,215,354.46	5,600,000.00	6,815,354.46
1. 所有者投入的普通股														5,600,000.00	5,600,000.00
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				1,215,354.46								1,215,354.46		1,215,354.46
4. 其他														
(三) 利润分配										-80,000,000.00		-80,000,000.00		-80,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-80,000,000.00		-80,000,000.00		-80,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益										-124,866,118.10		124,866,118.10		
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				-11,597,305.96						-11,597,305.96		-11,597,305.96		
四、本期期末余额	160,000,000.00			971,440,450.26		163,353,522.62		80,000,000.00		1,703,546,017.27		3,078,339,990.15	5,596,206.04	3,083,936,196.19

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：宋晓弥 会计机构负责人：王晶

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00				971,332,895.24		207,664,058.05		80,000,000.00	1,742,577,883.23	3,161,574,836.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-8,647.35	-8,647.35
二、本年期初余额	160,000,000.00				971,332,895.24		207,664,058.05		80,000,000.00	1,742,569,235.88	3,161,566,189.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,292,126.76	124,640,579.53	-162,562,024.35			6,617,875.54	-273,292,601.58
（一）综合收益总额							-162,562,024.35			61,800,677.69	-100,761,346.66
（二）所有者投入和减少资本					7,292,126.76	124,640,579.53					-117,348,452.77
1. 所有者投入的普通股						124,640,579.53					-124,640,579.53
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,292,126.76						7,292,126.76
4. 其他											
（三）利润分配										-55,182,802.15	-55,182,802.15
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-55,182,802.15	-55,182,802.15
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				978,625,022.00	124,640,579.53	45,102,033.70		80,000,000.00	1,749,187,111.42	2,888,273,587.59

项目	2020 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00				981,714,846.74		30,854,596.95		80,000,000.00	1,491,476,732.59	2,744,046,176.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				981,714,846.74		30,854,596.95		80,000,000.00	1,491,476,732.59	2,744,046,176.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,381,951.50		176,809,461.10			251,101,150.64	417,528,660.24
（一）综合收益总额							301,675,579.20			206,235,032.54	507,910,611.74

(二) 所有者投入和减少资本				1,215,354.46						1,215,354.46
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				1,215,354.46						1,215,354.46
4. 其他										
(三) 利润分配									-80,000,000.00	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-80,000,000.00	-80,000,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转									-124,866,118.10	124,866,118.10
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									-124,866,118.10	
5. 其他综合收益结转留存收益										124,866,118.10
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					-11,597,305.96					-11,597,305.96
四、本期末余额	160,000,000.00			971,332,895.24		207,664,058.05		80,000,000.00	1,742,577,883.23	3,161,574,836.52

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：宋晓弥 会计机构负责人：王晶

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1. 基本情况

(1) 历史沿革

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

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

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

(2) 公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路11号。

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总裁等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总裁负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路11号。

(3) 经营范围

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

(4) 业务性质及经营活动

医药制造业，从事化学药品制剂制造。

(5) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于2022年4月22日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子 公 司 名 称	报告期是否纳入合并报表范围	说明
1	湖南京湘源蛇类养殖有限公司	是	自成立之日起纳入
2	河北康辰制药有限公司	是	自成立之日起纳入
3	北京康辰医药科技有限公司	是	自成立之日起纳入
4	山东普华制药有限公司	是	自成立之日起纳入
5	北京康辰生物科技有限公司	是	自成立之日起纳入
6	康辰药业（香港）有限公司	是	自成立之日起纳入
7	康辰生物医药（上海）有限公司	是	自成立之日起纳入
8	泰凌医药国际有限公司	是	自 2020 年 9 月 3 日起纳入

本报告期内子公司变化情况，具体见第十节财务报告八、合并范围的变更及九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

公司根据实际生产经营特点针对存货的计价方法、固定资产折旧、生物资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司以12个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

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

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

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

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

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

10. 金融工具

适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

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

8. 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

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

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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,不存在重大的信用风险,也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

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

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

本公司以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别:

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第(十)项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

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

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息,确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据,将其他应收款分为不同组别:

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

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 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

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

19. 其他债权投资

(1). 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

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20. 长期应收款

(1). 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

长期应收款包括应收融资租赁款、其他长期应收款及其他。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，

公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
运输设备	直线法	8.00	5.00	11.875
电子设备	直线法	5.00	5.00	19.00
办公设备	直线法	5.00	5.00	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(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

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计

使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25. 借款费用

适用 不适用

26. 生物资产

适用 不适用

生产性生物资产是指为产出农产品而持有的生物资产，包括未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。

生产性生物资产按照成本进行初始计量：外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖的生产性生物资产成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

生产性生物资产的后续计量：对于已经达到预定生产经营目的的生产性生物资产（即成熟生产性生物资产），根据其性质，使用情况和有关经济利益的预期实现方式确定其使用寿命、预计净残值，按照年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率(%)
尖吻蝮蛇	3		33.33

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生产性生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使资产的可收回金额低于其账面价值的，则计提减值准备，计入当期损益，生产性生物资产一经计提减值准备，在资产存续期内不予转回。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 发生的初始直接费用；

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见第十节财务报告五、30 长期资产减值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有

限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节财务报告五、30“长期资产减值”。

(2). 研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的

最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计

已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

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

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

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

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

(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

公司的营业收入主要为药品销售收入，在商品发出后客户签收时确认收入。

39. 合同成本√适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

40. 政府补助√适用 不适用**1. 政府补助的类型**

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 10 项金融工具。

(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，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

① 租赁的识别

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

A. 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

B. 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

C. 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

②租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③作为承租人

A. 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见第十节财务报告五、28. 使用权资产。

B. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见第十节财务报告五、34. 租赁负债。

C. 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

D. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

E. 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

④作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。经营租赁及融资租赁的会计处理详见本会计政策（1）、（2）。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见第十节财务报告五、10、金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

⑤售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 38 项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

B. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
2021年1月，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）（以下简称“解释第14号”），自2021年1月1日起施行。		详见其他说明（2）
2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。		详见其他说明（3）

其他说明：

（1）新租赁准则具体政策详见第十节财务报告五、42. 租赁

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，执行该解释未对本公司财务状况、经营成果产生影响。

(2) 本公司自2021年1月1日起执行解释第14号，解释第14号要求首次执行该解释的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，执行该解释未对本公司财务状况、经营成果产生影响。

(3) 2021年12月30日，财政部发布了解释第15号，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司2021年12月30日起执行该解释。会计政策变更对本期报表数据无影响。

解释第15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，区分成员单位是归集至集团母公司账户的资金还是未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，分别明确了成员单位、财务公司及母公司应当在资产负债表列报的项目。并对资金集中管理相关金融资产和金融负债项目是否能进行抵消进行了明确。

本公司自该解释发布之日起执行，对于发布前本公司的财务报表未按照该解释规定列报的，对可比期间的财务报表数据进行相应调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	13、9、6、免征
消费税		
营业税		

城市维护建设税	应缴流转税	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25/16.5/15/8.25, 优惠税率见“四、税项、（二）税收优惠”
教育费附加	应缴流转税	3
地方教育附加	应缴流转税	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

增值税：

子公司湖南京湘源蛇类养殖有限公司生产销售蛇类产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税，公司生产的蛇类产品为自产农产品，免征增值税。

企业所得税：

康辰药业于 2019 年 12 月 2 日重新取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201911004260，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司系高新技术企业享受所得税 15% 的优惠税率，故公司在报告期内所得税率适用 15%。

子公司湖南京湘源蛇类养殖有限公司生产销售蛇类产品，根据《企业所得税法实施条例》的相关规定，蛇类产品的养殖企业所得减半征收企业所得税。

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	26,261.01	48,173.73
银行存款	596,083,177.31	1,163,636,751.32
其他货币资金	2,972,336.93	182,983,883.38
合计	599,081,775.25	1,346,668,808.43
其中：存放在境外的款项总额	12,971,562.05	1,590,137.85
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,967,724.82	35,157,074.47

其他说明

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,039,452.05	181,363,561.60
其中：		
理财产品	9,039,452.05	181,363,561.60
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	9,039,452.05	181,363,561.60

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		24,776,018.94
商业承兑票据		
合计		24,776,018.94

(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

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：										
银行承兑汇率										
商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备						24,776,018.94	100.00			24,776,018.94
其中：										
银行承兑汇票						24,776,018.94	100.00			24,776,018.94
商业承兑汇票										
合计		/		/		24,776,018.94	/		/	24,776,018.94

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	240,592,351.58
1 年以内小计	240,592,351.58
1 至 2 年	200,077.42
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	240,792,429.00

(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	240,792,429.00	100.00	6,802,492.11	2.83	233,989,936.89	180,295,181.33	100.00	5,593,889.15	3.10	174,701,292.18
	其中：									
账龄组合	240,792,429.00	100.00	6,802,492.11	2.83	233,989,936.89	180,295,181.33	100.00	5,593,889.15	3.10	174,701,292.18
合计	240,792,429.00	100.00	6,802,492.11	2.83	233,989,936.89	180,295,181.33	100.00	5,593,889.15	3.10	174,701,292.18

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	240,592,351.58	6,702,453.40	2.79
1-2 年	200,077.42	100,038.71	50.00
合计	240,792,429.00	6,802,492.11	2.83

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	
账龄组合	5,593,889.15	1,522,419.70	313,816.74			6,802,492.11
合计	5,593,889.15	1,522,419.70	313,816.74			6,802,492.11

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: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	32,278,125.31	13.40	806,953.13
第二名	25,006,903.51	10.39	625,172.59
第三名	16,252,113.61	6.75	469,686.08
第四名	11,850,667.56	4.92	342,484.29
第五名	9,515,880.00	3.95	275,008.93
合计	94,903,689.99	39.41	2,519,305.02

其他说明

无

(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
应收银行承兑汇票	10,389,301.07	
合计	10,389,301.07	

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

本期应收款项融资为应收票据重分类。

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

(1) 采用组合计提减值准备的应收款项融资：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,389,301.07	100.00			10,389,301.07					
其中：										
银行承兑汇票	10,389,301.07	100.00			10,389,301.07					
合计	10,389,301.07	100.00			10,389,301.07					

(2) 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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,051,771.48	
商业承兑票据	14,036,205.72	
合计	18,087,977.20	

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司无质押的应收票据。

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司无实际核销的应收票据。

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	21,301,233.20	96.43	4,751,480.32	99.13
1 至 2 年	777,734.05	3.52	31,548.67	0.66
2 至 3 年				
3 年以上	10,000.00	0.05	10,000.00	0.21
合计	22,088,967.25	100.00	4,793,028.99	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 (%)
第一名	8,811,904.75	39.89
第二名	7,728,301.92	34.99
第三名	615,724.56	2.79
第四名	503,144.64	2.28
第五名	440,782.76	2.00
合计	18,099,858.63	81.95

其他说明

无

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	6,310,903.77	38,259,275.07
合计	6,310,903.77	38,259,275.07

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	6,643,056.61
1 年以内小计	6,643,056.61
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	6,643,056.61

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	1,538,788.72	176,664.00
应收股权转让款	2,653,420.33	
投资诚意金	1,000,000.00	
应收代垫费用	867,928.26	40,091,608.07
其他	582,919.30	
合计	6,643,056.61	40,268,272.07

(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)	
2021年1月1日余额	2,008,997.00			2,008,997.00
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	247,933.56			247,933.56
本期转回	1,924,777.72			1,924,777.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	332,152.84			332,152.84

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	2,008,997.00	247,933.56	1,924,777.72			332,152.84
合计	2,008,997.00	247,933.56	1,924,777.72			332,152.84

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
广州汉腾生物科技有限公司	应收股权转让款	2,653,420.33	1 年以内	39.94	132,671.02
海门迈克艾伦生物医药有限公司	投资诚意金	1,000,000.00	1 年以内	15.05	50,000.00
GlycotopeGmbH	应收代垫费用	867,928.26	1 年以内	13.07	43,396.41
英皇（北京）房地产开发有限公司	押金保证金及备用金	816,604.80	1 年以内	12.29	40,830.24
DelpharmHuningueS.A.S.	其他	582,919.30	1 年以内	8.78	29,145.97
合计	/	5,920,872.69	/	89.13	296,043.64

(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	13,887,873.50		13,887,873.50	4,588,419.54		4,588,419.54
在产品	23,039,839.60		23,039,839.60	10,116,631.06		10,116,631.06
库存商品	10,093,020.52		10,093,020.52	19,237,111.54		19,237,111.54
合计	47,020,733.62		47,020,733.62	33,942,162.14		33,942,162.14

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

期末和期初的存货跌价准备和合同履约成本减值准备余额均为 0。

对存货跌价准备进行测算时公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

留抵及待认证增值税	6,164,447.35	3,738,190.71
所得税预缴税额	2,935,393.29	4,861.30
合同取得成本		
应收退货成本		
定期存款大额存单及利息	10,807,744.00	
合计	19,907,584.64	3,743,052.01

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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

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

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

(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											
北京蓉都创宜生物科技有限公司	29,463,643.83			-618,899.55						28,844,744.28	
潍坊高新区康盛创业投资合伙企业（有限合伙）	18,038,707.22			-567,310.66						17,471,396.56	
山东科成医药科技有限公司	19,950,961.86			-770,317.96						19,180,643.90	
苏州普瑞森生物科技有限公司		15,000,000.00		-948,569.84						14,051,430.16	
北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）									55,867,271.23	55,867,271.23	
小计	67,453,312.91	15,000,000.00		-2,905,098.01					55,867,271.23	135,415,486.13	
合计	67,453,312.91	15,000,000.00		-2,905,098.01					55,867,271.23	135,415,486.13	

其他说明

(1) 北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）本期其他变动 55,867,271.23 元系公司 2021 年 12 月对北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）由控制变成重大影响，长期股权投资按照公允价值重新计量。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，上述投资变现及投资收益汇回无重大限制；公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

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
国药集团药业股份有限公司	322,747,039.17	504,746,479.59
广州铭康生物工程有限公司	25,450,000.00	34,700,000.00
江苏欣生元生物科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
南通元清本草股权投资中心（有限合伙）	26,719,354.95	30,000,000.00
国典（北京）医药科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
Nuance Biotech	162,615,518.87	
合计	560,531,912.99	592,446,479.59

(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
国药集团药业股份有限公司	5,629,903.95	67,865,933.07			非交易性权益投资	
广州铭康生物工程有限公司			14,804,716.97		非交易性权益投资	
江苏欣生元生物科技有限公司					非交易性权益投资	
南通元清本草股权投资中心（有限合伙）					非交易性权益投资	
国典（北京）医药科技有限公司					非交易性权益投资	
Nuance Biotech					非交易性权益投资	
合计	5,629,903.95	67,865,933.07	14,804,716.97			

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业(有限合伙)		25,600,000.00
合计		25,600,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

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	260,872,420.09	280,927,370.83
固定资产清理		
合计	260,872,420.09	280,927,370.83

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	321,386,088.71	76,185,387.16	1,827,507.79	27,617,094.20	3,366,730.15	430,382,808.01
2. 本期增加金额	909,857.01	865,807.33	548,676.11	4,445,044.93	388,950.94	7,158,336.32
(1) 购置	909,857.01	865,807.33	548,676.11	4,445,044.93	388,950.94	7,158,336.32
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			315,149.02	214,168.67		529,317.69
(1) 处置或报废			315,149.02	214,168.67		529,317.69
4. 期末余额	322,295,945.72	77,051,194.49	2,061,034.88	31,847,970.46	3,755,681.09	437,011,826.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	91,594,429.45	37,306,336.69	1,426,816.70	17,104,136.98	2,023,717.36	149,455,437.18
2. 本期增加金额	15,989,848.92	6,812,651.34	160,322.52	3,723,635.96	500,362.45	27,186,821.19
(1) 计提	15,989,848.92	6,812,651.34	160,322.52	3,723,635.96	500,362.45	27,186,821.19

3.本期减少金额			299,391.57	203,460.25		502,851.82
(1) 处置或报废			299,391.57	203,460.25		502,851.82
4.期末余额	107,584,278.37	44,118,988.03	1,287,747.65	20,624,312.69	2,524,079.81	176,139,406.55
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	214,711,667.35	32,932,206.46	773,287.23	11,223,657.77	1,231,601.28	260,872,420.09
2.期初账面价值	229,791,659.26	38,879,050.47	400,691.09	10,512,957.22	1,343,012.79	280,927,370.83

(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

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	127,260,264.38	47,696,667.54
合计	127,260,264.38	47,696,667.54

其他说明:

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	127,260,264.38		127,260,264.38	47,696,667.54		47,696,667.54
合计	127,260,264.38		127,260,264.38	47,696,667.54		47,696,667.54

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	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
山东普华厂区建设工程	3,516,051.30	2,618,833.70				2,618,833.70	74.48%				其他来源
年产 500kg 抗肿瘤原料药生产基建项目	98,000,000.00	42,912,235.74	23,558,924.50			66,471,160.24	67.83%				募集资金、其他来源
创新药口服固体制剂项目	112,620,000.00	1,734,789.10	54,993,993.27			56,728,782.37	50.37%				其他来源
京湘源经营场地大修	686,109.00	430,809.00	211,682.40			642,491.40	93.64%				其他来源
一楼装修工程	1,134,314.00		798,996.67			798,996.67	70.44%				其他来源
合计	215,956,474.30	47,696,667.54	79,563,596.84			127,260,264.38					

(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

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业	林业		水产业		合计
	类别	类别	尖吻蝮蛇	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值								
1. 期初余额			3,019,359.89					3,019,359.89
2. 本期增加金额								
(1) 外购								
(2) 自行培育								
3. 本期减少金额			210,280.84					210,280.84
(1) 处置								
(2) 其他			210,280.84					210,280.84
4. 期末余额			2,809,079.05					2,809,079.05
二、累计折旧								
1. 期初余额			2,033,891.20					2,033,891.20
2. 本期增加金额			801,924.22					801,924.22
(1) 计提			801,924.22					801,924.22
3. 本期减少金额			199,282.66					199,282.66
(1) 处置								
(2) 其他			199,282.66					199,282.66
4. 期末余额			2,636,532.76					2,636,532.76
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值			172,546.29					172,546.29
2. 期初账面价值			985,468.69					985,468.69

(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		
2. 本期增加金额	23,122,554.26	23,122,554.26
(1) 本期新增租赁	23,122,554.26	23,122,554.26
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	23,122,554.26	23,122,554.26
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,364,580.28	4,364,580.28
(1) 计提	4,364,580.28	4,364,580.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,364,580.28	4,364,580.28
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	18,757,973.98	18,757,973.98
2. 期初账面价值		

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	非专	合计

				利 技 术	
一、账面原值					
1.期初余额	70,765,605.00	1,285,880,520.33	7,010,514.97		1,363,656,640.30
2.本期增加金 额			8,462,494.50		8,462,494.50
(1)购置			8,462,494.50		8,462,494.50
(2)内部研发					
(3)企业合并 增加					
3.本期减少金 额		12,219,284.18	215,384.62		12,434,668.80
(1)处置			215,384.62		215,384.62
(2)汇率变动		12,219,284.18			12,219,284.18
4.期末余额	70,765,605.00	1,273,661,236.15	15,257,624.85		1,359,684,466.00
二、累计摊销					
1.期初余额	13,968,490.57	73,349,111.59	2,657,119.68		89,974,721.84
2.本期增加金 额	1,415,312.09		2,375,502.72		3,790,814.81
(1)计提	1,415,312.09		2,375,502.72		3,790,814.81
3.本期减少金 额			215,384.62		215,384.62
(1)处置			215,384.62		215,384.62
4.期末余额	15,383,802.66	73,349,111.59	4,817,237.78		93,550,152.03
三、减值准备					
1.期初余额		455,468,166.82			455,468,166.82
2.本期增加金 额					
(1)计提					
3.本期减少金 额		4,501,492.00			4,501,492.00
(1)处置					
(2)汇率变动		4,501,492.00			4,501,492.00
4.期末余额		450,966,674.82			450,966,674.82
四、账面价值					
1.期末账面价 值	55,381,802.34	749,345,449.74	10,440,387.07		815,167,639.15
2.期初账面价 值	56,797,114.43	757,063,241.92	4,353,395.29		818,213,751.64

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

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
SLYF		50,405,038.34				50,405,038.34
AH1001		3,018,540.48				3,018,540.48
PF708		1,364,127.24	18,450,799.55			19,814,926.79
KC-B173		7,831,119.34				7,831,119.34
合计		62,618,825.40	18,450,799.55			81,069,624.95

其他说明:

(1) SLYF 为公司产品“苏灵”上市后再评价研究项目，本期支出主要为“苏灵”用药后的病例数据收集及研究支出，研究支出全部予以资本化；

(2) AH1001 为公司产品犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶研究开发项目，属于“苏灵”上市后的再开发，本期支出主要试验费，研究支出全部予以资本化；

(3) PF708 系公司控股子公司康辰生物 2020 年通过产品许可方式获得的特立帕肽注射液(商品名为 Bonsity) 永久独家商业化权益，该权益为 Pfenex 在中国境内、中国香港、新加坡、马来西亚及泰国进行商业化、推广、营销等带来的权益。本期其他增加系公司 2020 年支付特立帕肽商业许可权的许可费(2020 年因尚未开展研究工作，故在其他非流动资产列报)。该产品为国外上市药品申请国内上市，支出全部资本化；

(4) KC-B173 为公司子公司北京康辰医药科技有限公司从德国公司 Glycotape GmbH 引进的项目，北京康辰医药科技有限公司与其分别签订了商业许可协议和工艺重新向中国生产基地的技术转移协议，本期研发支出为公司按照协议支付的 100.00 万欧元(折合人民币 7,778,600 元)技术转让费及缴纳的城建税等税费。

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		
泰凌医药国际有限公司	98,648,461.64				1,005,660.14	97,642,801.50
合计	98,648,461.64				1,005,660.14	97,642,801.50

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

泰凌医药国际有限公司（以下简称“泰凌国际”）是一家香港公司，主要业务为治疗骨质疏松的多肽药物的销售，主要产品为密盖息注射剂、鼻喷剂。泰凌国际的主要资产为密盖息产品的独家知识产权、营销及分销权即泰凌国际账面的无形资产，与2020年收购形成商誉时的资产组保持一致，将泰凌国际账面无形资产认定为商誉资产组。

(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

2021年期末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。本公司对企业合并形成商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

资产组预计未来现金流量的现值参考北京中天华资产评估有限责任公司出具的评估报告的评估依据、评估过程及评估结果。2021年根据管理层批准的资产组五年期的财务预算及永续期现金流量为基础预计未来现金流量，2022年至2026年未来五年营业收入的年化增长率为18.00%-6.00%不等，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为16.17%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对比包括商誉在内资产组的现值，本年无需要计提商誉减值准备。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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
房屋租赁费	16,000.01		4,000.00		12,000.01
装修费		1,413,879.25	88,367.45		1,325,511.80
合计	16,000.01	1,413,879.25	92,367.45		1,337,511.81

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	15,970,086.62	2,413,552.97	18,888,612.10	2,863,360.53
内部交易未实现利润	1,087,038.00	163,055.70	3,220,616.19	483,092.43
可抵扣亏损				
待弥补亏损	21,455,859.06	3,218,378.86		
预提销售折扣	1,036,716.65	155,507.50		
政府补助	20,080,166.90	3,012,025.04	24,694,166.98	3,704,125.05
合计	59,629,867.23	8,962,520.07	46,803,395.27	7,050,578.01

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	53,061,216.10	7,959,182.40	244,310,656.52	36,646,598.47
按照比例确认合伙企业分红收益	20,875,918.60	3,131,387.79		
应收利息	3,408,626.77	547,737.86	5,351,746.42	941,580.45
转让联营公司投资收益	222,533,029.42	33,379,954.42	222,533,029.42	33,379,954.42
合计	299,878,790.89	45,018,262.47	472,195,432.36	70,968,133.34

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,962,520.07		7,050,578.01
递延所得税负债		45,018,262.47		70,968,133.34

(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	54,829.61	88,827.48

可抵扣亏损	59,618,001.53	54,815,574.75
合计	59,672,831.14	54,904,402.23

(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
2021 年		1,907,728.97	
2022 年	1,798,503.24	1,798,503.24	
2023 年	12,252,903.23	12,252,903.23	
2024 年	10,296,021.35	10,296,021.35	
2025 年	25,106,076.14	28,560,417.96	
2026 年	10,164,497.57		
合计	59,618,001.53	54,815,574.75	/

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						
预付购房款	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
预付工程、设备款	25,615,781.63		25,615,781.63	12,015,258.27		12,015,258.27
预付专利款	5,377,358.48		5,377,358.48	18,828,158.03		18,828,158.03
预付软件款	351,266.00		351,266.00	5,532,330.62		5,532,330.62
大额存单及利息	282,956,444.38		282,956,444.38			
合计	316,300,850.49		316,300,850.49	38,375,746.92		38,375,746.92

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		24,453,147.18
应付利息		13,924.72
合计		24,467,071.90

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	43,329,363.63	102,652,671.89
1—2年（含2年）	846,236.88	1,571,792.81
2—3年（含3年）	699,969.09	804,816.23
3—4年（含4年）	432,175.23	2,291,814.49
4—5年（含5年）	864,661.15	691,227.00
5年以上	565,951.08	372,136.08
合计	46,738,357.06	108,384,458.50

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	167,238.04	2,361,969.64
预提销售折扣	1,036,716.65	
合计	1,203,954.69	2,361,969.64

(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	20,072,319.98	147,499,267.54	144,700,035.20	22,871,552.32
二、离职后福利-设定提存计划	2,455.89	11,181,889.22	10,863,357.23	320,987.88
三、辞退福利		809,792.38	634,341.88	175,450.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,074,775.87	159,490,949.14	156,197,734.31	23,367,990.70

(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	19,359,861.35	124,468,599.39	122,144,850.38	21,683,610.36
二、职工福利费		1,169,863.41	1,169,863.41	
三、社会保险费	116,423.47	7,494,580.59	7,401,683.31	209,320.75
其中：医疗保险费	113,773.44	6,997,237.43	6,909,348.63	201,662.24
工伤保险费		443,580.37	438,647.99	4,932.38
生育保险费	2,650.03	53,762.79	53,686.69	2,726.13
四、住房公积金	24,688.00	8,469,787.70	8,425,043.70	69,432.00
五、工会经费和职工教育经费	571,347.16	5,896,436.45	5,558,594.40	909,189.21
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	20,072,319.98	147,499,267.54	144,700,035.20	22,871,552.32

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,386.72	10,793,864.79	10,483,029.58	313,221.93
2、失业保险费	69.17	388,024.43	380,327.65	7,765.95
3、企业年金缴费				
合计	2,455.89	11,181,889.22	10,863,357.23	320,987.88

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	9,512,413.24	13,486,813.85
消费税		
营业税		
企业所得税	15,844,557.82	8,685,682.17
个人所得税	838,127.79	556,362.85
城市维护建设税	483,607.40	674,856.79
印花税	127,013.20	102,993.20
教育费附加	285,724.23	404,914.08
地方教育附加	190,482.81	269,942.71
环境保护税	18,614.88	
残疾人保障金	1,364.81	627.60
水利基金	1,422.00	1,489.50
合计	27,303,328.18	24,183,682.75

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	48,634,048.29	415,245,432.85
合计	48,634,048.29	415,245,432.85

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

□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
押金及保证金	46,926,682.89	53,005,375.05
应付股权款		360,000,000.00
其他	1,707,365.40	2,240,057.80
合计	48,634,048.29	415,245,432.85

(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	7,501,251.88	
合计	7,501,251.88	

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收的销项税额	21,740.95	307,056.06

合计	21,740.95	307,056.06
----	-----------	------------

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	11,602,824.76	
减：未确认融资费用	480,706.70	
合计	11,122,118.06	

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,732,260.04		5,900,834.56	29,831,425.48	与资产相关的政府补助
合计	35,732,260.04		5,900,834.56	29,831,425.48	

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
土地前期开发建设费补贴	10,938,093.06			1,286,834.48		9,651,258.58	与资产相关
国家一类抗肿瘤新药盐酸洛拉曲克研发及产业化项目	4,346,333.51			1,534,000.06		2,812,333.45	与资产相关
尖吻蝥蛇血凝酶GMP质量升级技术改造项目补助	1,003,000.00			354,000.00		649,000.00	与资产相关
2012中小企业发展专项补贴冻干粉针	733,833.51			259,000.06		474,833.45	与资产相关

车间补助							
出血性疾病药物北京市工程实验室创新能力建设项目补助	15,937,500.00			1,875,000.00		14,062,500.00	与资产相关
尖吻蝮蛇血凝酶生产配套设施建设项目补助	773,333.47			160,000.03		613,333.44	与资产相关
国家一类新药尖吻蝮蛇血凝酶扩产及技术改造项目补助	1,851,166.53			382,999.97		1,468,166.56	与资产相关
菏泽市食品药品创新补助资金补贴	100,000.00					100,000.00	与资产相关
国家一类抗肿瘤新药迪奥中试及产业化项目补贴（设备补贴）	48,999.96			48,999.96			与资产相关
合 计	35,732,260.04			5,900,834.56		29,831,425.48	

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

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	970,225,095.80	12,984,240.21	6,551,636.67	976,657,699.34
其他资本公积	1,215,354.46	7,292,126.76		8,507,481.22
合计	971,440,450.26	20,276,366.97	6,551,636.67	985,165,180.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价（股本溢价）变动主要系：（1）2021年7月泰凌医药(亚洲)有限公司（以下简称泰凌亚洲）对公司子公司康辰生物增资4亿元，取得康辰生物40%的股权，增资款与对应股权持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积-资本溢价（股本溢价）12,840,586.54元。（2）2021年10月，公司向子公司康辰生物少数股东泰凌亚洲购买康辰生物13.70%的股权，购买价款与对应股权持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积-资本溢价（股本溢价）6,551,636.67元；（3）2021年7月公司将持有子公司北京康辰医药科技有限公司20%的股权转让给广州汉腾生物科技有限公司，转让价款与转让对应股权持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积-资本溢价（股本溢价）143,653.67元。

其他资本公积本期增加7,292,126.76元，系本期确认2020年第一期员工持股计划股份支付7,292,126.76元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		124,640,579.53		124,640,579.53
合计		124,640,579.53		124,640,579.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份3,508,623.00股，支付股权回购款及交易费用等全部支出合计124,640,579.53元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	207,664,058.05	-191,249,440.42			-28,687,416.07	-162,562,024.35		45,102,033.70
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	207,664,058.05	-191,249,440.42			-28,687,416.07	-162,562,024.35		45,102,033.70
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	-44,310,535.43	-8,900,340.74				-8,900,340.74		-53,210,876.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-44,310,535.43	-8,900,340.74				-8,900,340.74		-53,210,876.17
其他综合收益合计	163,353,522.62	-200,149,781.16			-28,687,416.07	-171,462,365.09		-8,108,842.47

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,000,000.00			80,000,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	80,000,000.00			80,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积，超过实收资本50%后不再计提。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,703,546,017.27	1,475,321,111.62
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	1,703,546,017.27	1,475,321,111.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,985,907.50	183,358,787.55
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	55,182,802.15	80,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他权益工具处置转未分配利润		-124,866,118.10
期末未分配利润	1,796,349,122.62	1,703,546,017.27

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,026,625.96	74,858,332.28	808,643,947.92	59,248,549.04
其他业务	116,755,591.80	30,901,070.73		
合计	809,782,217.76	105,759,403.01	808,643,947.92	59,248,549.04

(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	XXX-分部	合计
商品类型		
苏灵		564,238,275.75
密盖息		230,647,925.95
代理产品		14,896,016.06
按经营地区分类		
华东地区		286,141,791.92
华南地区		71,471,470.76
华北地区		149,264,893.89
华中地区		77,437,887.74
西南地区		55,507,052.92
东北地区		21,430,529.32
西北地区		26,526,890.84
境外地区		122,001,700.37
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时刻确认		809,782,217.76
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		809,782,217.76

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户签收时，本公司确认收入实现。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 167,238.04 元，其中：
167,238.04 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,508,761.70	3,862,168.44
教育费附加	1,493,786.37	2,317,301.06
资源税		
房产税	2,712,448.08	2,712,448.15
土地使用税	278,254.82	278,254.82
车船使用税	3,224.77	3,791.44
印花税	621,115.60	1,097,419.54
地方教育费附加	995,857.57	1,544,867.38
水利基金		5,556.60
环境保护税	79,843.64	
合计	8,693,292.55	11,821,807.43

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	57,200,653.39	22,076,999.56
折旧费	48,322.40	14,042.31
差旅费	5,299,613.18	2,195,405.73
运输及仓储费	642,180.06	145,401.06
宣传推广费	324,086,097.75	448,576,120.94
办公费	2,151,691.84	142,311.68
其他	1,855,340.64	
合计	391,283,899.26	473,150,281.28

其他说明：

公司 2020 年完成对泰凌国际的收购和整合，公司自行组建销售团队对泰凌国际的产品进行宣传推广，职工薪酬、差旅费、办公费等较上期增幅较大；

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	44,246,975.15	26,451,268.74
办公费	3,296,700.25	2,119,492.30
差旅费	781,013.11	742,119.28
折旧及摊销费	11,609,155.66	10,161,316.70
业务招待费	857,056.24	1,051,139.21
水电、物业、取暖及租赁等费用	2,007,867.99	920,460.19
中介费及咨询顾问费	17,228,386.40	19,352,074.73
其他费用	412,840.26	84,008.67
信息披露费	325,242.31	268,105.84
股份支付	7,292,126.76	1,215,354.46
合计	88,057,364.13	62,365,340.12

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	35,210,185.83	34,895,442.74
直接投入	29,991,768.36	34,927,692.25
固定资产折旧	9,632,620.42	6,228,513.95
无形资产摊销	416,014.33	243,228.94
临床试验费	21,738,660.23	12,541,816.99
其他费用	5,279,520.33	4,270,518.56
合计	102,268,769.50	93,107,213.43

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	1,097,441.90	418,415.07
租赁负债利息支出	311,113.45	
减：利息收入	24,571,651.25	48,634,483.30
金融机构手续费及其他	84,793.32	37,657.08
汇兑损益	-314,723.10	481.36
合计	-23,393,025.68	-48,177,929.79

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
与日常经营活动相关的政府补助	18,823,484.08	39,342,635.77
“三代”税款手续费返还	241,564.73	347,898.81
合计	19,065,048.81	39,690,534.58

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	-2,905,098.01	-336,806.79
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-11,644,704.17	
理财产品收益	2,879,890.46	26,541.74
股息红利所得	5,629,903.95	11,634,798.32
合计	-6,040,007.77	11,324,533.27

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	39,452.05	1,363,561.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	39,452.05	1,363,561.60
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	41,643,294.49	
合计	41,682,746.54	1,363,561.60

其他说明：

其他非流动金融资产系公司原控股子公司北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）持有杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）的公允价值变动收益。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,208,602.96	2,719,713.84
其他应收款坏账损失	1,664,181.74	-2,003,538.92
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	455,578.78	716,174.92

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	18,375.37	
合计	18,375.37	

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
股东赔偿款	4,091,369.50		4,091,369.50
其他	7,487.82	3,855.09	7,487.82
合计	4,098,857.32	3,855.09	4,098,857.32

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

2021 年 10 月，公司收到国家税务总局北京第四稽查局税务行政处罚决定书，公司 2013 年 6 月股改时 6 个股东应当缴纳个人所得税，公司未及时履行代扣代缴义务，对公司处以 0.5 倍罚款，罚款金额 4,091,369.50 元。考虑到 2013 年股改时涉及个人所得税不属于现金分红，公司无法履行代扣代缴义务，公司向实际控制人追偿该罚款，实际控制人于 2021 年 10 月支付了该赔偿款。

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	14,394.46	79,442.98	14,394.46
其中：固定资产处置损失	3,396.28	52,179.70	3,396.28
无形资产处置损失			
生产性生物资产报废损失	10,998.18	27,263.28	10,998.18
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	986,000.00	2,074,100.00	986,000.00
滞纳金及罚款	6,165,724.88		6,165,724.88
其他	369,930.26	50,000.00	369,930.26
合计	7,536,049.60	2,203,542.98	7,536,049.60

其他说明：

滞纳金及罚款系：（1）2021 年 10 月，公司收到国家税务总局北京市税务局第四稽查局税务处罚决定书，公司 2016 年-2018 年期间善意取得虚开的增值税普票，公司已在所得税汇算清缴时全额扣除，税局要求公司补缴税款并加收滞纳金，滞纳金金额为 2,074,355.38 元；（2）公司未及时履行 2013 年 6 月股改时代扣股东个人所得税罚款 4,091,369.50 元。

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	20,589,824.02	57,727,289.87
递延所得税费用	825,603.14	-33,058,480.57
合计	21,415,427.16	24,668,809.30

(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	188,857,064.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,328,559.67
子公司适用不同税率的影响	-2,018,056.15
调整以前期间所得税的影响	3,746,364.81
非应税收入的影响	-1,017,310.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,820,671.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-251,678.38
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	2,532,598.24
研发加计扣除影响	-13,701,163.25
其他	-24,559.11
所得税费用	21,415,427.16

其他说明：

√适用 □不适用

调整以前期间所得税的影响主要系：2021 年 10 月，公司收到国家税务总局北京市税务局第四稽查局税务处罚决定书，公司 2016 年-2018 年期间善意取得虚开的增值税普票，公司已在所得税汇算清缴时全额扣除，公司本期补缴税款 3,624,538.95 元。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见第十节财务报告七、57、其他综合收益。

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	13,653,349.52	33,392,801.25
存款利息收入	24,461,105.67	56,459,975.02
收到保证金及押金	26,913,987.00	7,100,344.82
收到股东赔偿款	4,091,369.50	
收回垫付费用	40,091,608.07	
其他收到款项	761,090.01	687,034.08
合计	109,972,509.77	97,640,155.17

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
支付保证金及押金	35,256,343.38	3,780,220.66
经营管理支出	526,856,032.00	688,341,398.88
捐助支出	986,000.00	2,074,100.00
罚款及滞纳金	6,165,724.88	
退回政府补助	730,700.00	
其他	527,147.60	
垫付费用		32,159,086.38
合计	570,521,947.86	726,354,805.92

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

(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
支付投资中介费		618,000.00
支付出售国药股份税款及咨询费	14,695,380.39	
处置子公司现金净支出	1,006.43	
合计	14,696,386.82	618,000.00

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
员工持股计划认购款		62,919,146.00
收回用于借款质押的定期存款及利息	32,720,545.33	
合计	32,720,545.33	62,919,146.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款	124,641,786.08	74,517,295.37
用于借款质押的定期存款		32,000,000.00
支付非公开发行费中介费	816,548.00	
支付租金及押金	6,463,533.30	
支付收购少数股东股权款	127,410,000.00	
合计	259,331,867.38	106,517,295.37

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	167,441,637.28	183,354,993.59
加：资产减值准备		
信用减值损失	-455,578.78	-716,174.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,988,745.41	27,816,727.78
使用权资产摊销	4,364,580.28	
无形资产摊销	3,790,814.81	2,219,495.06
长期待摊费用摊销	92,367.45	2,333.34
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）	-18,375.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,394.46	79,442.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,682,746.54	-1,363,561.60

填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	741,852.23	418,631.35
投资损失(收益以“一”号填列)	6,040,007.77	-11,324,533.27
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,911,942.06	407,929.15
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	2,737,545.19	-33,466,409.71
存货的减少(增加以“一”号填列)	-13,078,571.48	-19,688,619.50
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-22,560,819.03	42,052,606.03
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-63,982,699.33	-124,222,155.60
其他	1,391,292.20	-7,165,188.98
经营活动产生的现金流量净额	70,912,504.49	58,405,515.70
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	595,789,064.09	1,109,721,549.14
减: 现金的期初余额	1,109,721,549.14	1,565,196,016.07
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	-513,932,485.05	-455,474,466.93

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	360,000,000.00
其中: 泰凌医药国际有限公司	360,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	360,000,000.00

其他说明:

无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,006.43
其中: 北京锦伦管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,006.43
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,006.43

其他说明：

处置子公司收到的现金净额为负数，在支付的其他与投资活动有关的现金项目披露。

(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	595,789,064.09	1,109,721,549.14
其中：库存现金	26,261.01	48,173.73
可随时用于支付的银行存款	595,758,190.97	1,109,263,495.27
可随时用于支付的其他货币资金	4,612.11	409,880.14
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	595,789,064.09	1,109,721,549.14
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

期末现金及现金等价物比期末货币资金少 3,292,711.16 元，差异系扣除农民工工资预储金、通知存款计提的存款利息收入等不属于现金及现金等价物的货币资金。

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	2,967,724.82	农民工工资预储金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	2,967,724.82	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	6,569,903.42
其中：美元	612,768.08	6.3757	3,906,825.45
欧元			
港币	3,257,189.30	0.81760	2,663,077.97
应收账款	-	-	9,849,957.50
其中：美元	1,363,918.68	6.3757	8,695,936.33
欧元			
港币	1,010,565.00	0.81760	826,237.94
瑞士法郎	46,976.50	6.9776	327,783.23
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	586,353.22
其中：港币	717,163.92	0.81760	586,353.22
应付账款	-	-	5,778,627.02
其中：美元	15,000.00	6.3757	95,635.50
港币	812,505.87	0.81760	664,304.80
欧元	106,616.17	7.2197	769,736.76
瑞士法郎	603,918.35	6.9776	4,213,900.68
新加坡元	7,429.00	4.7179	35,049.28

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展资金	12,951,000.00	其他收益	12,951,000.00
稳岗补贴	53,869.52	其他收益	53,869.52

科技创新资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
专利资助金	3,480.00	其他收益	3,480.00
首都文明单位创建奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
博士后日常资助经费	340,000.00	其他收益	340,000.00
培训补贴款	195,000.00	其他收益	195,000.00
土地前期开发建设费补贴	1,286,834.48	其他收益	1,286,834.48
国家一类抗肿瘤新药盐酸洛拉曲克研发及产业化项目	1,534,000.06	其他收益	1,534,000.06
尖吻蝮蛇血凝酶 GMP 质量升级技术改造项目补助	354,000.00	其他收益	354,000.00
2012 中小企业发展专项补贴冻干粉针车间补助	259,000.06	其他收益	259,000.06
出血性疾病药物北京市工程实验室创新能力建设项目补助	1,875,000.00	其他收益	1,875,000.00
尖吻蝮蛇血凝酶生产配套设施建设项目补助	160,000.03	其他收益	160,000.03
国家一类新药尖吻蝮蛇血凝酶扩产及技术改造项目补助	382,999.97	其他收益	382,999.97
国家一类抗肿瘤新药迪奥中试及产业化项目补贴（设备补贴）	48,999.96	其他收益	48,999.96
合计	19,554,184.08		19,554,184.08

(2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
新药专项课题经费	730,700.00	该项目于 2021 年结题，受疫情影响，临床试验费等投入减少，导致项目总体投入低于预算，相应减少政府补助金额，将剩余资金退回。

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

2021年12月22日，北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）注册资本由6,410.00万元增加至16,410.00万元，公司未参与此次增资，公司持有北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）的股权比例由78%变成30.47%，北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）自2021年12月不再纳入公司合并范围。

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	
湖南京湘源蛇类养殖有限公司	湖南常德	湖南常德	养殖	100.00		设立
河北康辰制药有限公司	河北沧州	河北沧州	在建	100.00		设立
北京康辰医药科技有限公司	北京海淀	北京海淀	技术开发、服务	80.00		设立
山东普华制药有限公司	山东菏泽	山东菏泽	在建	100.00		设立
北京康辰生物科技有限公司	北京昌平	北京昌平	商业配送	73.70		受让
康辰药业（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
康辰生物医药（上海）有限公司	上海	上海	技术服务、投资		73.70	设立
泰凌医药国际有限公司	香港	香港	销售		73.70	受让

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京康辰生物科技有限公司	26.30%	10,524,466.29		236,825,516.42

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京康辰生物科技有限公司	110,397,060.82	1,029,508,829.96	1,139,905,890.78	239,428,642.03		239,428,642.03	437,345,848.87	874,590,911.91	1,311,936,760.78	835,112,405.26	333,616.44	835,446,021.70

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京康辰生物科技有限公司	247,938,373.10	72,874,884.16	63,986,509.67	64,007,488.47	19,110,378.34	-20,047,093.95	-64,335,390.38	-40,957,305.19

其他说明：

无

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

2021年5月，公司与广州汉腾生物科技有限公司签订《股权转让协议》，约定公司将持有北京康辰医药科技有限公司20%的股权作价5,306,840.67元转让给广州汉腾生物科技有限公司，经此次股权转让后，公司持有北京康辰医药科技有限公司80.00%股权，公司已于2021年8月31日收到50%的股权转让款。

2021年7月6日，公司子公司北京康辰生物科技有限公司收到新股东泰凌医药（亚洲）有限公司的增资款3.60亿元，认缴公司注册资本40%，新增注册资本后，公司持有北京康辰生物科技有限公司60%的股权。2021年10月11日，公司召开董事会，同意《关于购买公司控股子公司部分股权暨关联交易的议案》等议案，公司以12,741.00万元购买子公司北京康辰生物科技有限公司少数股东泰凌医药（亚洲）有限公司持有北京康辰生物科技有限公司13.70%的股权，2021年11月3日，北京康辰生物科技有限公司完成工商变更，公司持有北京康辰生物科技有限公司73.70%的股权。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	北京康辰医药科技有 限公司	北京康辰生物科 技有限公司	北京康辰生物科 技有限公司
购买成本/处置对价	5,306,840.67	360,000,000.00	127,410,000.00
--现金	5,306,840.67	360,000,000.00	127,410,000.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	5,306,840.67	360,000,000.00	127,410,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,163,187.00	347,159,413.46	120,858,363.33
差额	143,653.67	12,840,586.54	6,551,636.67
其中：调整资本公积	143,653.67	12,840,586.54	6,551,636.67
调整盈余公积			
调整未分配利润			

其他说明

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	
北京蓉都创宜生物科技有限公司	北京市	北京市	技术开发	38.29		权益法核算
潍坊高新区康盛创业投资合伙企业(有限合伙)	山东潍坊	山东潍坊	投资	55.2486		权益法核算
山东科成医药科技有限公司	山东菏泽	山东	技术开发	20.00		权益法核算
北京锦伦管理咨询合伙企业(有限合伙)	北京市	北京市	投资	30.47		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:

潍坊高新区康盛创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称康盛)由三个合伙人出资设立,其中公司作为有限合伙人出资比例为 55.2486%,另外一个有限合伙人出资比例为 44.20%;康盛设立投资决策委员会,决策委员会由 3 名成员组成,各合伙人委派 1 名;康盛的盈亏按照各合伙人出资比例进行分摊。综上所述,公司对康盛能够产生重大影响,但无法控制康盛,采用权益法进行核算。

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		
	北京锦伦管理咨询合伙企业(有限合伙)	北京蓉都创宜生物科技有限公司	潍坊高新区康盛创业投资合伙企业(有限合伙)	山东科成医药科技有限公司	北京蓉都创宜生物科技有限公司	潍坊高新区康盛创业投资合伙企业(有限合伙)	山东科成医药科技有限公司
流动资产	111,444,300.92	7,048,321.88	230,765.59	31,427,916.93	7,048,907.13	987,668.49	25,014,809.29
非流动资产		25,937,608.67	20,000,000.00	64,475,302.56	27,550,377.04	20,000,000.00	59,750,000.00
资产合计	111,444,300.92	32,985,930.55	20,230,765.59	95,903,219.49	34,599,284.17	20,987,668.49	84,764,809.29

流动负债	29,000.00	3,575.26	407,556.00		581.13	137,626.25	25,000,000.00
非流动负债							
负债合计	29,000.00	3,575.26	407,556.00		581.13	137,626.25	25,000,000.00
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	111,415,300.92	32,982,355.29	19,823,209.59	95,903,219.49	34,598,703.04	20,850,042.24	59,764,809.29
按持股比例计算的净资产份额	33,948,242.19	12,628,943.84	10,952,045.77	19,180,643.90	13,247,843.39	11,519,356.44	11,952,961.86
调整事项		16,215,800.44			16,215,800.44		
--商誉		16,215,800.44			16,215,800.44		
--内部交易未实现利润							
--其他							
对联营企业权益投资的账面价值	55,867,271.23	28,844,744.28	17,471,396.56	19,180,643.90	29,463,643.83	18,038,707.22	19,950,961.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入							
净利润	41,632,546.20	-1,616,356.78	-419,141.77	-3,851,589.80	-1,432,139.72	401,091.69	-245,190.71
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	41,632,546.20	-1,616,356.78	-419,141.77	-3,851,589.80	-1,432,139.72	401,091.69	-245,190.71
本年度收到的来自联营企业的股利							

其他说明

1、康盛合伙协议约定出资额的最终缴付期限为 2023 年 3 月 31 日，截至 2021 年 12 月 31 日，各合伙人尚未缴足出资，而公司账面价值根据投资成本和损益调整确定，故按持股比例计算的净资产份额与账面价值存在差异。

2、北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）约定按照缴款通知书认缴注册资本，截至 2021 年 12 月 31 日，各合伙人尚未缴足出资，而公司账面价值根据投资成本和损益调整确定，故按持股比例计算的净资产份额与账面价值存在差异。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,051,430.16	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-948,569.84	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-948,569.84	

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款及银行理财产品

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，且期末向信用评级较高的金融机构购买的银行理财产品余额较小，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

(二) 流动风险

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

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司所承担的市场利率变动风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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			9,039,452.05	9,039,452.05
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			9,039,452.05	9,039,452.05
（1）债务工具投资			9,039,452.05	9,039,452.05
（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	348,197,039.17		212,334,873.82	560,531,912.99
（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			10,389,301.07	10,389,301.07
持续以公允价值计量的资产总额	348,197,039.17		231,763,626.94	579,960,666.11
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有国药股份的股票价值为 322,747,039.17 元。

2022年3月，广州铭康生物工程有限公司股东广州金融控股集团有限公司委托南方联合产权交易中心通过公开市场方式转让广州铭康生物工程有限公司3.8336%股权，最终交易价格为36,160,000.00元。因此次转让股权比例较大、交易方式为公开市场竞价、且与资产负债日接近，故公司持有广州铭康生物工程有限公司2.6998%股权的公允价值为25,450,000.00元。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

交易性金融资产为公司购买的银行理财产品，期末根据预期收益率计算，截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有交易性金融资产的公允价值为 9,039,452.05 元。

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，年末以成本作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的江苏欣生元生物科技有限公司、南通元清本草股权投资中心（有限合伙）、国典（北京）医药科技有限公司和 Nuance Biotech,由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见第十节财务报告九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见第十节财务报告九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
康辰医药股份有限公司	实际控制人刘建华和王锡娟控制的公司
辽宁沃华康辰医药有限公司	实际控制人王锡娟、董事刘笑寒担任该公司董事、康辰医药股份有限公司的参股公司
广州汉腾生物科技有限公司	持有公司子公司北京康辰医药科技有限公司 20%股权的股东

其他说明

辽宁沃华康辰医药有限公司原名辽宁康辰药业有限公司，于 2021 年 3 月 30 日更名。

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁沃华康辰医药有限公司	测试费		58,780.53
合计			58,780.53

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
王锡娟	车辆出售	293,000.00	
康辰医药股份有限公司	车辆出售	6,200.00	
合计		299,200.00	

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
康辰医药股份有限公司	房屋建筑物	2,975,403.52	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	537.90	538.45

(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
其他应收款	康辰医药股份有限公司	488,546.00	24,427.30		
预付款项	广州汉腾生物科技有限公司	7,728,301.92			
其他应收款	广州汉腾生物科技有限公司	2,653,420.33	132,671.02		

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

其他说明：

公司分别于2020年10月12日、10月28日召开第三届董事会第十一次会议和2020年第七次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈北京康辰药业股份公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于修订〈北京康辰药业股份有限公司第一期员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案（以下简称“第一期员工持股计划”），公司以人民币31.54元/股的价格授予第

一期员工持股计划 1,994,900 股股票（以下简称“标的股票”）。公司以授予日公司股票收盘价格确认授予日标的股票公允价值。员工持股计划所获标的股票的锁定期为 36 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。员工自认购“第一期员工持股计划”之日起，原则上应在公司继续任职满 2 年，任职期限未满两年的，视为员工自动放弃持有人资格。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票的收盘价确认
可行权权益工具数量的确定依据	根据员工持股计划授予员工的股份数确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,507,481.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,292,126.76

其他说明
无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

根据潍坊高新区康盛创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，公司认缴出资额 10,000.00 万元，在 2023 年 3 月 31 日前缴足。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已实缴出资额 1,777.78 万元。

根据北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）协议约定，公司认缴出资额 5,000.00 万元，按照缴款通知书认缴出资额。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已实缴出资额 3,500.00 万元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
股份回购	详见说明 1. 股份回购		

说明：1.股份回购

公司于2021年1月20日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于第二期以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份将全部用于员工持股计划或全部用于股权激励。回购资金总额不低于人民币6,000万元（含）且不超过人民币12,000万元（含），回购价格不超过人民币45元/股（含），回购期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。截至2022年1月19日，公司完成第二期股份回购，公司通过集中竞价交易方式已实际回购公司股份2,273,523股，占公司总股本的1.42%，回购最高价格37.87元/股，回购最低价格31.46元/股，回购均价为34.88元/股，使用资金总额79,308,517.19元（不含交易费用）。本次回购股份方案实施完毕。

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司2022年4月22日召开的公司第三届董事会第二十六次会议，拟以公司2021年度实施权益分派股权登记日的应分配股数（总股本扣除公司回购专户的股份余额）为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

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

(1)

子公司撤回药品注册申请公司

控股子公司康辰生物因特立帕肽注射液需进一步完善申报资料，经审慎研究决定，康辰生物向国家药品监督管理局（以下简称“国家药监局”）申请撤回特立帕肽注射液临床试验申请，并于2022年3月11日收到国家药监局的有关同意撤回药品注册申请的通知。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	187,987,028.71
1 年以内小计	187,987,028.71
1 至 2 年	200,077.42
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	188,187,106.13

(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	188,187,106.13	100.00	5,195,661.53	2.76	182,991,444.60	178,537,914.53	100.00	5,509,478.27	3.09	173,028,436.26
其中：										
应收并表关联方组合	11,667,900.00	6.20			11,667,900.00	1,619,168.40	0.91			1,619,168.40
账龄组合	176,519,206.13	93.80	5,195,661.53	2.94	171,323,544.60	176,918,746.13	99.09	5,509,478.27	3.11	171,409,267.86
合计	188,187,106.13	100.00	5,195,661.53	2.76	182,991,444.60	178,537,914.53	100.00	5,509,478.27	3.09	173,028,436.26

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	176,319,128.71	5,095,622.82	2.89
1-2 年	200,077.42	100,038.71	50.00
合计	176,519,206.13	5,195,661.53	2.94

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	
账龄组合	5,509,478.27		313,816.74			5,195,661.53
合计	5,509,478.27		313,816.74			5,195,661.53

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	16,252,113.61	8.64	469,686.08
第二名	11,850,667.56	6.30	342,484.29
第三名	11,667,900.00	6.20	337,202.31
第四名	9,515,880.00	5.06	275,008.93
第五名	8,440,804.08	4.49	243,939.24
合计	57,727,365.25	30.69	1,668,320.85

其他说明

无

(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	39,825,148.52	417,392,000.00
合计	39,825,148.52	417,392,000.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 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（含 1 年）	40,073,082.08
1 年以内小计	40,073,082.08
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	40,073,082.08

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	1,305,250.80	
应收股权转让款	2,653,420.33	
投资诚意金	1,000,000.00	
合并范围内往来款	35,114,410.95	417,392,000.00
合计	40,073,082.08	417,392,000.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	247,933.56			247,933.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2021年12月31日 余额	247,933.56			247,933.56

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		247,933.56				247,933.56
合计		247,933.56				247,933.56

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
北京康辰生物 科技有限公司	借款及利息	35,114,410.95	1年以内	87.63	
广州汉腾生物 科技有限公司	应收股权转让款	2,653,420.33	1年以内	6.62	132,671.02
海门迈克艾伦 生物医药有限 公司	投资诚意金	1,000,000.00	1年以内	2.50	50,000.00
英皇(北京) 房地产开发有 限公司	押金保证金	816,604.80	1年以内	2.04	40,830.24
康辰医药股份 有限公司	押金保证金	488,546.00	1年以内	1.20	24,427.30
合计	/	40,072,982.08	/	99.99	247,928.56

(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	840,450,980.87		840,450,980.87	739,040,980.87		739,040,980.87
对联营、合营企业投资	113,977,196.79		113,977,196.79	67,453,312.91		67,453,312.91
合计	954,428,177.66		954,428,177.66	806,494,293.78		806,494,293.78

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南京湘源蛇类养殖有限公司	4,300,000.00			4,300,000.00		
河北康辰制药有限公司	101,300,000.00			101,300,000.00		
北京康辰医药科技有限公司	30,000,000.00		6,000,000.00	24,000,000.00		
山东普华制药有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京康辰生物科技有限公司	542,997,860.87	127,410,000.00		670,407,860.87		
康辰药业(香港)有限公司	443,120.00			443,120.00		
北京锦伦管理咨询合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	15,000,000.00	35,000,000.00			
合计	739,040,980.87	142,410,000.00	41,000,000.00	840,450,980.87		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京蓉都创宜生物科技有限公司	29,463,643.83			-618,899.55						28,844,744.28	
潍坊高新区康盛创业投资合伙企业（有限合伙）	18,038,707.22			-567,310.66						17,471,396.56	
山东科成医药科技有限公司	19,950,961.86			-770,317.96						19,180,643.90	
苏州普瑞森生物科技有限公司		15,000,000.00		-948,569.84						14,051,430.16	
北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）									34,428,981.89	34,428,981.89	
小计	67,453,312.91	15,000,000.00		-2,905,098.01					34,428,981.89	113,977,196.79	
合计	67,453,312.91	15,000,000.00		-2,905,098.01					34,428,981.89	113,977,196.79	

其他说明：

北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）本期其他变动 34,428,981.89 元系公司 2021 年 12 月对北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）持有股权比例由 78% 变成 30.47%，相应的调整长期股权投资账面价值。

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	564,213,313.15	47,562,095.50	792,202,682.85	47,622,923.38
其他业务	16,348,169.99	18,335,349.34	234,396.96	159,352.08
合计	580,561,483.14	65,897,444.84	792,437,079.81	47,782,275.46

(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	XXX-分部	合计
商品类型		
其中：苏灵		564,213,313.15
对子公司的租赁收入		234,396.36
对子公司的服务收入		16,113,773.63
合计		580,561,483.14
按经营地区分类		
其中：华东地区		239,513,179.23
华南地区		71,471,470.76
华北地区		73,847,353.56
华中地区		76,832,277.11
西南地区		55,507,052.92
东北地区		21,430,529.32
西北地区		25,845,846.61
境外		16,113,773.63
合 计		580,561,483.14
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时刻确认		580,327,086.78
在某一时间段确认		234,396.36
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合 计		580,561,483.14

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户签收时，本公司确认收入实现。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

167,238.04 元，其中：

167,238.04 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,905,098.01	-336,806.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-693,159.33	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	2,513,424.70	26,541.74
股息红利所得	5,629,903.95	11,634,798.32
丧失控制权后，剩余股权重新计量产生的利得	-562,370.76	
合计	3,982,700.55	11,324,533.27

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,375.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,823,484.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,919,342.51	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,195,627.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,998,590.32	
减：所得税影响额	5,741,421.69	
少数股东权益影响额	9,027,500.10	
合计	33,795,242.94	

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(元)	稀释每股收益(元)
归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.73	0.73

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：王锡娟

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 22 日

修订信息

适用 不适用