

# 天津红日药业股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-044



**红日药业**  
**CHASE SUN**

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人姚小青、主管会计工作负责人蓝武军及会计机构负责人(会计主管人员)孙武声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在经营中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	27
第五节 环境和社会责任	28
第六节 重要事项	37
第七节 股份变动及股东情况	45
第八节 优先股相关情况	51
第九节 债券相关情况	52
第十节 财务报告	54

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司	指	天津红日药业股份有限公司
《公司章程》	指	天津红日药业股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2023 年半年度
成都市国资委	指	成都市国有资产监督管理委员会，实际控制人
兴城集团	指	成都兴城投资集团有限公司，公司控股股东
北京康仁堂	指	北京康仁堂药业有限公司，公司全资子公司
红日康仁堂销售	指	天津红日康仁堂药品销售有限公司，公司全资孙公司
重庆康仁堂	指	重庆红日康仁堂药业有限公司，公司全资孙公司
河南康仁堂	指	河南红日康仁堂药业有限公司，公司全资孙公司
河南康仁堂销售	指	河南红日康仁堂药品销售有限公司，公司全资孙公司
山东康仁堂	指	山东红日康仁堂药业有限公司，公司全资孙公司
湖北辰美	指	湖北辰美中药有限公司，公司控股孙公司
湖北辰康	指	湖北辰康中药材有限公司，公司控股孙公司
红日药都	指	河北红日药都药业有限公司，公司控股孙公司
佛慈红日	指	甘肃佛慈红日药业有限公司，公司控股孙公司
天津康仁堂	指	天津红日康仁堂药业有限公司，公司全资子公司
展望药业	指	湖州展望药业有限公司，公司全资子公司
展望天明	指	湖州展望天明药业有限公司，公司全资孙公司
汶河医疗器械	指	兰州汶河医疗器械研制开发有限公司，公司控股子公司
兰津灵医疗	指	兰州兰津灵医疗科技有限公司，公司控股孙公司
文禾康元	指	甘肃文禾康元健康科技有限公司，公司控股孙公司
博广医健	指	天津博广医健生物科技发展有限公司，公司全资子公司
万泰辅料	指	连云港万泰医药辅料技术有限公司，公司控股孙公司
红日金博达	指	天津红日金博达生物技术有限公司，公司全资子公司
天以红日	指	天以红日医药科技发展（天津）有限公司，公司控股子公司
尼卡斯特	指	尼卡斯特医疗科技（天津）有限公司，公司控股孙公司
东方康圣	指	天津东方康圣健康管理有限公司，公司全资子公司
凤凰健康	指	天津凤凰健康科技有限公司，公司全资孙公司
红日上医	指	天津红日上医医疗技术股份有限公司，公司控股孙公司
上医互联网医院	指	天津上医互联网医院有限公司，公司控股孙公司
福州上医仁家	指	福州上医仁家中医门诊有限公司，公司控股孙公司
昆明上医仁家	指	昆明上医仁家中医馆有限公司，公司控股孙公司
玉溪上医仁家	指	玉溪上医仁家中医门诊有限公司，公司控股孙公司
重庆上医仁家	指	重庆医珍堂上医仁家中医门诊部有限公司，公司控股孙公司
潍坊上医仁家	指	潍坊上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
北京上医仁家	指	北京上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
广州上医仁家	指	广州上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司

河北医珍堂	指	河北医珍堂中医诊所有限公司，公司控股孙公司
济南上医仁家	指	济南上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
天津医珍堂	指	天津医珍堂中医诊所有限公司，公司全资孙公司
重庆医珍堂	指	重庆医珍堂中医门诊部有限公司，公司控股孙公司
呼和浩特市上医仁家	指	呼和浩特市上医仁家中医门诊有限公司，公司控股孙公司
淄博上医仁家	指	淄博上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
泰安上医仁家	指	泰安上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
邹平上医仁家	指	邹平上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
青岛上医仁家	指	青岛上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
烟台上医仁家	指	烟台上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
成都上医仁家	指	成都金牛上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
济宁上医仁家	指	济宁上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
临沂上医仁家	指	临沂上医仁家中医诊所有限公司，公司控股孙公司
超思电子	指	北京超思电子技术有限责任公司，公司全资子公司
天津超思	指	天津超思医疗器械有限责任公司，公司全资孙公司
美国超思	指	美国超思有限责任公司 (ChoiceMMed America Corporation)，公司全资孙公司
加拿大超思	指	加拿大超思有限责任公司 (ChoiceMMed Canada Technology INC)，公司全资孙公司
印度超思	指	印度超思有限责任公司 (ChoiceMMed Technology India private Limited)，公司全资孙公司
麦迪医疗	指	北京超思麦迪医疗科技有限公司，公司全资孙公司
德国超思	指	德国超思有限责任公司 (ChoiceMMed Germany GmbH)，公司全资孙公司
新加坡超思	指	超思麦迪新加坡公司 (ChoiceMMed Singapore Pte.LTD)，公司全资孙公司
龙圣堂	指	海南龙圣堂制药有限公司，公司全资子公司
亿诺瑞	指	湖北亿诺瑞生物制药有限公司，公司控股子公司
深圳普瑞生	指	深圳普瑞生科技有限公司，公司控股孙公司
红日国际	指	红日国际控股有限公司，公司全资子公司
澳洲红日	指	澳大利亚红日有限公司 (AUSTRALIA CHASE SUN PTY LTD)，公司全资孙公司
正康医疗科技	指	正康医疗科技有限公司，公司全资子公司
天津正康	指	正康(天津)供应链管理有限公司，公司全资孙公司
上海正康	指	正康天红(上海)供应链管理有限公司，公司控股孙公司
福建正康	指	正康(福建)供应链管理有限公司，公司控股孙公司
四川正康	指	四川正康供应链管理有限公司，公司控股孙公司
上海博爱克	指	上海博爱克供应链管理有限公司，公司控股孙公司
正康供应链	指	正康供应链管理有限公司，公司控股孙公司
江苏正康	指	江苏正康供应链管理有限公司，公司控股孙公司
浙江沃宏	指	沃宏(浙江)医疗科技有限公司，公司控股孙公司
河南天宏	指	河南天宏供应链管理有限公司，公司控股孙公司
安徽天红	指	安徽天红供应链管理有限公司，公司控股孙公司
江森诺和	指	杭州江森诺和医疗科技有限公司，公司控股孙公司
志康供应链	指	浙江志康供应链管理有限公司，公司全资孙公司
昊康医疗	指	浙江昊康医疗科技有限公司，公司全资孙公司
志康医疗	指	浙江志康医疗科技有限公司，公司全资孙公司
上海赛卡库	指	赛卡库(上海)生物科技有限公司，公司控股孙公司

泰诺瑞	指	泰诺瑞（天津）生物科技有限责任公司，公司控股子公司
天以基金	指	天津天以生物医药股权投资基金有限公司，公司参股公司
辰美合作社	指	湖北辰美中药材种植专业合作社，公司参股公司
华芮健康	指	天津华芮健康信息咨询合伙企业（有限合伙），公司参股公司
佛慈销售	指	甘肃佛慈红日药业销售有限公司，公司参股公司
红日丽康	指	天津红日丽康生物科技有限公司，公司参股公司
红日健达康	指	天津红日健达康医药科技有限公司，公司参股公司
北京医生	指	北京医生有限责任公司，公司参股公司
天津知百草	指	天津知百草医药科技发展有限公司，公司参股公司
江苏为真	指	江苏为真生物医药技术股份有限公司，公司参股公司
现代创新中药	指	天津现代创新中药科技有限公司，公司参股公司
添淇淇源	指	天津添淇淇源健康信息咨询合伙企业（有限合伙），公司参股公司
康顺健康	指	天津康顺健康信息咨询合伙企业（有限合伙），公司参股公司
海宁瑞诺	指	海宁瑞诺投资合伙企业（有限合伙），公司参股公司
海宁雪菲	指	海宁雪菲投资合伙企业（有限合伙），公司参股公司
三有利康	指	北京三有利康细胞科技有限公司，公司参股公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	红日药业	股票代码	300026
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津红日药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	红日药业		
公司的外文名称（如有）	Tianjin Chase Sun Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Chase Sun		
公司的法定代表人	姚小青		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨伊	梁丹
联系地址	天津市武清开发区创业总部基地 B01 号楼	天津市武清开发区创业总部基地 B01 号楼
电话	022-59623217	022-59623217
传真	022-59675226	022-59675226
电子信箱	yangyi@chasesun.cn	liangdan@chasesun.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	3,423,479,345.84	3,311,579,538.59	3,311,579,538.59	3.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	345,873,589.67	352,202,610.29	352,645,932.78	-1.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	320,214,019.09	311,197,919.12	311,641,241.61	2.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	468,262,296.76	302,646,059.70	302,646,059.70	54.72%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.12	0.12	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.12	0.12	0.00%
加权平均净资产收益率	4.09%	4.44%	4.45%	-0.36%
项目	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	12,446,674,988.84	12,630,856,694.40	12,659,664,470.13	-1.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,552,709,613.50	8,290,277,419.08	8,289,662,390.98	3.17%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2023 年 1 月 1 日起首次执行上述新会计政策，并按规定将累积影响数追溯调整至首次执行日财务报表列报最早期间 2022 年初的留存收益及 2022 年度财务报表相关列报项目，但不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,065,207.15	
计入当期损益的政府补助（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）	39,070,499.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,999.77	
减：所得税影响额	6,016,897.01	
少数股东权益影响额（税后）	3,194,824.93	
合计	25,659,570.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司基本情况

本公司业务布局可大致分为中药配方颗粒、成品药、医疗器械、原辅料、医疗健康服务和药械智慧供应链等，具体如下：

##### 1、中药配方颗粒

中药配方颗粒方面，坚持以中药传承为己任，强化中药道地药材建设，稳步推进与国内顶尖科研院所资源评估、良种选育、生态种植、标准化采收加工和道地药材质量标准体系建设等方面的合作，夯实原材料供应和质量管控，形成满足高质量中药配方颗粒生产的内控质量标准。生产秉承“传承不泥古，创新不离宗”的宗旨，一方面与中国中医科学院中药研究所合作，建立中药炮制传承基地，将国家非物质文化遗产的理念应用在炮制过程中；另一方面，创新应用现代化设备，通过自动化生产线，并依据“技术关键点技术标准”与“饮片标准生产管理规范”，将中药炮制工艺完整的纳入配方颗粒生产过程中，实现了产业化。

康仁堂“全成分®”中药配方颗粒是传承中药汤剂的剂型改革，以“全成分®”理念为指导，以“标准汤剂”为标准，选择道地药材为原料，将传统炮制的经验进行数字化表征，通过现代产业化设备炮制成饮片，再根据提取、浓缩、干燥、制剂各个环节全过程的量质传递研究，实现配方颗粒和传统汤药“物质基础”等同与“临床疗效”一致，既保持了中药饮片的性味与功效，又极大程度的方便了患者的服用。报告期内，公司积极参与推进国标和省标的制定与申报工作，加快品种新标准的生产落地研究，优化制备工艺，打造优质优价拳头产品，同时，加快全产业链布局，在全国范围内已布局北京、天津、河北、湖北、河南、重庆、甘肃、山东 8 大生产基地，并建立了从药材、饮片、提取、制剂、包装、销售的全过程追溯体系，实现了配方颗粒全品种溯源，依托智能制造等新技术、新设备的投入使用，生产效率快速提升，运营成本、产品生产周期及单位产值能耗均在持续下降，进一步夯实规模化优势，为提升存量市场渗透率和增量市场覆盖率，提供坚实基础。

报告期内，北京康仁堂和天津康仁堂在 2022 年获得省级“绿色工厂”称号的基础上，再次通过国家级绿色评价，获得国家级“绿色工厂”称号。

##### 2、成品药

成品药方面，以自主创新为主和仿创结合的总体思路，优选靶点和品种，持续加强创新及临床能力建设，推动新技术、新工艺和新产品的应用开发和市场转化工作。公司的主要产品为中药及化学药品。

公司成品药产品情况：

序号	产品名称	注册分类	适用范围
1	血必净注射液	中药	用于温热类疾病，症见发热、喘促、心悸、烦躁等瘀毒互结证。适用于因感染诱发的全身炎症反应综合征；也可配合治疗多器官功能失常综合征的脏器功能受损期。可用于新型冠状病毒肺炎重型、危重型的全身炎症反应综合征或/和多脏器功能衰竭。
2	低分子量肝素钙注射液 (博璞青)	化学药品	治疗深部静脉血栓形成，用于血液透析体外循环中预防血凝块形成，预防与手术有关的血栓形成。
3	盐酸莫西沙星氯化钠注射液 (安若泰)	化学药品四类	为成人(≥18岁)上呼吸道和下呼吸道感染，如：急性细菌性鼻窦炎，慢性支气管炎急性发作，社区获得性肺炎；以及复杂和非复杂性皮肤和软组织感染；复杂腹腔感染。
4	依诺肝素钠注射液 (博璞宁)	化学药品四类	预防静脉血栓栓塞性疾病（预防静脉内血栓形成），特别是与骨科或普外手术有关的血栓形成。治疗已形成的深静脉血栓，伴或不伴有肺栓塞，临床症状不严重，不包括需要外科手术活溶栓剂治疗的肺栓塞。治疗不稳定性心绞痛及非 Q 波心肌梗死，与阿司匹林合用。用于血液透析体外循环中，防止血栓形成。治疗急性 ST 段抬高型心肌梗死，与溶栓剂联用或同时与经皮冠状动脉介入治疗（PCI）联用。
5	那屈肝素钙注射液 (博璞艾)	化学药品四类	在外科手术中，用于静脉血栓形成中度或高度危险的情况，预防静脉血栓栓塞性疾病。

			治疗已形成的深静脉血栓。 联合阿司匹林用于不稳定性心绞痛和非 Q 波性心肌梗死急性期的治疗。 在血液透析中预防体外循环中的血凝块形成。
6	盐酸法舒地尔注射液 (川威)	化学药品	改善和预防蛛网膜下腔出血术后的脑血管痉挛及随之引起的脑缺血症状。
7	酮咯酸氨丁三醇注射液 (博舒尔)	原化学药品 第六类	适用于成人需要阿片水平镇痛的中度急性疼痛的短期治疗, 通常用于术后镇痛。
8	伊班膦酸钠注射液 (固泰维)	原化学药品 第六类	本品用于治疗绝经后骨质疏松症; 用于治疗恶性肿瘤溶骨性骨转移引起的骨痛; 用于治疗伴有或不伴有骨转移的恶性肿瘤引起的高钙血症。
9	清肺散结丸 (伊诺)	中药	清肺散结, 活血止痛, 解毒化痰。用于肺癌气阴两虚、痰热瘀阻证, 也可作为肺癌手术、放化疗的辅助用药。
10	抗癌平丸 (亨通)	中药	清热解毒, 散瘀止痛, 用于热毒瘀血壅滞肠胃而致的胃癌、食道癌、贲门癌、直肠癌等消化道肿瘤。

### 3、医疗器械

公司全资子公司超思电子主要产品以电子医疗器械为主, 包括血氧系列、家用健康和基层医疗等多领域单参数或多参数新型电子医疗产品与服务, 覆盖血氧、心电、血压、胎心仪、体温、多参数监护、健康查体、一体机、智能制氧机、便携式制氧机等系列产品。同时, 公司充分发挥在血氧、血压、呼吸率等诸多监测技术和智能化、便携式、可穿戴化的技术优势, 独家设计了各类针对常见慢病的专项管理方案, 包括呼吸产品解决方案、心血管产品解决方案以及睡眠产品解决方案等, 通过专病专护的方式, 实现居家康养慢病管理的专业指导, 致力于通过多样化的产品线满足不同年龄层人群的医护、健康管理需求。

公司控股子公司汶河医疗器械主要从事与医用高分子耗材相关的医疗器械研发及销售, 并逐步拓展以药食同源为基材的食品类产品的开发和推广。报告期内, 汶河医疗器械获得甘肃省“专精特新”中小企业称号。

### 4、医疗健康服务

医疗健康服务方面, 以打造数字化中医药服务及行业赋能平台为宗旨, 坚持“全疗程”诊疗发展思路, 通过打造“自有药材供应链+自有线上平台+自有线下医馆”的闭环生态, 不断精细化诊疗体验, 提升优质中医药资源的可及性。

公司全资子公司东方康圣为公司医疗健康投资及管理平台, 专门从事中医医疗健康服务领域的投资与管理, 通过特设线上中医互联网服务平台“上医仁家”、线下全国实体连锁“上医仁家中医馆”和高质量产品供应体系, 打造立体化中医全产业链服务生态和中医医疗健康服务统一品牌形象。公司坚持以中医药产业链资源优势为基础, 持续丰富中医药服务内涵, 以医、患数字化运营为手段, 为用户提供全场景、全疗程的健康管理服务, 构建全生命周期中医服务体验。

目前, “上医仁家”线下直营医疗机构已覆盖北京、天津、河北、山东、广东、四川等 20 个省市, 从诊前防未病到诊中治疗, 从诊后康复到药品配送, 给患者带来极大便利, 持续助力医疗服务向健康服务(预防、康复)和中医生活化转变。

### 5、原辅料

原辅料方面, 公司通过自主创新+产学研合作的研发模式, 积极推进产品优化和工艺改进, 打造研产销一体化团队, 持续提升业务的核心竞争力。

公司全资子公司展望药业的生产与销售始于 1950 年, 是一家以生产药用辅料、原料药和食品添加剂三大系列产品的综合型制造企业, 现已拥有 36 个药用辅料品种, 9 个原料药品种及 7 个食品添加剂。目前拥有 2 个生产基地, 完成近 50 个品种生产, 公司坚持全面贯彻质量管理体系, 先后通过了美国 FDA、欧盟 COS 认证、日本 PMDA 认证、ISO9001 质量认证、ISO14001 环保认证及中国 GMP 认证, 业务覆盖全国 30 多个省、市、自治区; 海外业务覆盖美国、欧洲、日本、韩国、印度、东南亚、中东、南美等国家和地区。

公司控股子公司亿诺瑞是一家专注于肝素钠、低分子肝素系列原料药研发生产的生物制药企业, 是国内同行业领先的低分子肝素药物产业化技术平台, 拥有从猪小肠加工、粘膜肝素提取、肝素原料药到分级低分子肝素原料药的完整产业链。

### 6、药械智慧供应链

药械智慧供应链方面，应用信息技术与自动化设备，打造药械供应链与物流延伸服务平台，实现采购、物流、使用全过程数字化管理。公司全资子公司正康医疗科技是国内领先的供应链科技公司，主要业态为 SPD 技术研发与服务、器械销售。

## （二）业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 34.23 亿元，同比增长 3.38%；实现营业利润 3.96 亿元，同比增长 2.94%；实现利润总额 4.08 亿元，同比增长 0.56%；归属于上市公司股东的净利润 3.46 亿元，同比下降 1.92%。

配方颗粒业务，坚持创新驱动，持续优化创新机制和管理体系。报告期内，取得丰硕成果，迎来专利集中授权，共授权专利 50 余项，其中，发明专利“中药配方颗粒混合过程终点在线监控方法”，荣获第二十四届中国专利奖优秀奖。累计拥有专利超过百项，显著提升企业知识产权竞争力，为配方颗粒业务市场竞争力提升和可持续、高质量发展提供坚实的基础。同时，加快推进配方颗粒国标和省标开发、申报工作，依托已构建的全产业链竞争优势，抢抓市场机遇。在产能建设方面，山东康仁堂生产基地于 2023 年 2 月已获得药品生产许可证，通过打造现代中药智能制造模式，推动产销联动，将有效助力公司区域供应链体系的打造，降本增效。

成品药业务，报告期内，血必净注射液被纳入《北京市老年新型冠状病毒感染病症结合中医诊疗专家共识》、《新型冠状病毒重症感染中西医结合诊治专家共识》，公司积极推进研究成果在国家级学术会议和平台发出血必净注射液循证之声，快速促进血必净注射液的科研成果转化，助力业绩实现稳健增长；依诺肝素钠注射液中标第八批全国药品集中采购，有助于该产品销售市场的快速开拓，提高市场占有率。在生产和数字化建设方面，持续推进全面成本管理、精益管理、公辅系统数据管控及合同能源管理等重点工作的实施，成本管控取得明显成效。在营销方面，积极推进学术平台化变革，开展下沉市场开发，把握市场机遇，在市场困境中创造业绩。

医疗器械业务，在报告期内，超思电子新产品智能制氧机、脉冲便携式制氧机完成量产并已上市，丰富了公司产品线，有助于提升公司产品的市场竞争力。持续强化海外渠道的建设，完善国内市场的布局，打开电商渠道市场。

原辅料业务，以市场需求为导向，持续加强与客户、科研机构的合作，充分发挥技术专家的作用，推进产品的应用研究和国产替代进口产品的专项研究工作，建立差异化竞争优势。报告期内，展望药业有序推进亚叶酸钙、聚维酮等产品国外备案工作，继续通过工艺优化、过程控制等多种手段推动核心产品降本增效，效果明显，有助于进一步提升产品成本竞争力。

医疗健康服务业务，持续丰富战略内涵，加强 C 端运营和新媒体运营能力建设，促进线上平台和线下医馆医疗服务向健康服务（预防、康复）和中医生活化转变。报告期内，基于政策推进平台合规体系建设和产研平台功能优化，设计开发医生服务优化和病程管理产品场景，提升医患使用的便捷性。探索诊所加盟和区域调剂中心模式创新，通过丰富线上平台供应产品品类，进一步激发业务链条活力，有效促进业务目标的实现。

药械智慧供应链业务，报告期内，综合对当前各业务线的资源投入、盈利水平以及招采政策带来的业务不确定性等因素进行评估，持续对投入资金较大、运营周期较长的业务主动进行产品结构和销售模式调整，改善资产周转效率，合理控制经营风险。

## （三）行业发展情况

### 1、行业情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，强调把保障人民健康放在优先发展的战略位置，以深化医疗卫生体制改革创新为动力，促进医保、医疗、医药协同发展和治理，继续推进医药卫生事业高质量发展。根据国家统计局发布的数据显示，我国医药制造业规模以上工业企业 2023 年 1 月-6 月实现营业收入 12,496.00 亿元，同比下降 2.90%；利润总额 1,794.50 亿元，同比下降 17.10%。

2023 年 2 月，国务院办公厅发布《中医药振兴发展重大工程实施方案》，部署了 8 项重点工程，安排了 26 个建设项目，涉及中医药医疗、教育、科研、产业、文化、国际化等全方位全角度，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持和促进力度。国家药监局还发布了《中药注册管理专门规定》，对中药创新药、中药改良型新药、古代经典名方中药复方制剂、同名同方药等注册分类的研制原则和技术要求以及中药人用经验的合理应用进行了明确，建立适合中药研制情形的简化审批、优先审批、附条件审批、特别审批的相应规定，该办法的公布为中药创新药研发提供方向，未来中药有望进入新产品驱动时代。中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步深化改革促进乡村医疗卫生体系健康发展的意见》，意见明确提出健全以县级医院为龙头、乡镇卫生院为枢纽、村卫生室为基础的乡村医疗卫生服务体系，

推进县域内医疗卫生服务一体化，可见未来基层市场潜力巨大。在 2023 年 3 月下旬，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》，也在多个方面对中医药工作提出要求，特别提到支持有条件的中医医院牵头建设医疗联合体，加强基层医疗卫生机构中医馆建设，进一步完善医疗卫生服务体系。

## 2、行业地位

公司加速将大数据应用与旗下成品药、中药配方颗粒、医疗器械、原辅料、医疗健康服务以及药械智慧供应链板块有机结合，以全产业链创新为“切入点”，加速推动从优秀的中药产品制造商向卓越的大健康产业服务提供商转型。报告期内，公司获得“2022 年中国中药百强榜单”排名第 17 位，公司工会荣获“全国双爱双评先进企业工会”荣誉称号。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

公司主要研发项目进展情况：

序号	药品名称	适应症	所属类别	所处阶段	进展情况
1	KB	脓毒症的治疗	化药 1.1 类	II b 临床研究	II b 临床研究即将完成
2	抗丙肝一类化学新药	丙型肝炎的治疗	化药 1.1 类	申报临床前研究	IND 申报前的研究
3	ML-4000	非甾体抗炎药，用于关节炎	化药 1.1 类	申报临床前研究	IND 申报前的研究
4	艾姆地芬片（PD-L1）	抗肿瘤药	化药 1.1 类	I 期临床研究	剂量扩展试验进行中
5	胸腺法新及其制剂（一致性评价）	免疫调节剂	/	补充申请	申报前研究中
6	安立生坦及其制剂	治疗有 WHO II 级或 III 级症状的肺动脉高压患者（WHO 组 1），用以改善运动能力和延缓临床恶化	化药 4	申报上市	CDE 排队待审评
7	醋酸特利加压素及其制剂	用于肝硬化并发症（食管胃静脉曲张出血、肝肾综合症、腹水）的治疗，同时还适用于泌尿生殖道及其他腹腔脏器出血、感染性休克、烧伤、急性肝功能衰竭、心脏骤停等	化药 4	申报上市	发补研究中
8	缬沙坦氨氯地平片（I）	治疗原发性高血压。本品用于单药治疗不能充分控制血压的患者。	化药 4	申报上市	CDE 审评中
9	酮咯酸氨丁三醇	原料药	/	申报上市	CDE 审评中
10	酮咯酸氨丁三醇注射液（一致性评价）	适用于成人需要阿片水平镇痛的中度急性疼痛的短期治疗（不超过 5 天），通常用于手术后镇痛，不适用于轻度或慢性疼痛的治疗	/	补充申请	CDE 审评中
11	罗库溴铵注射液（一致性评价）	全身麻醉辅助用药，用于常规诱导麻醉期间气管插管，以及维持术中骨骼肌的神经肌肉阻滞	/	补充申请	CDE 审评中
12	伊班膦酸钠注射液（一致性评价）	治疗绝经后骨质疏松症；预防乳腺癌骨转移患者骨相关事件的发生（包括病理性骨折、需放疗或手术的骨并发症）；治疗伴有或不伴有骨转移的恶性肿瘤引起的高钙血症	/	补充申请	申报前研究中

报告期内，公司药品中标集采情况如下：

公司化药产品依诺肝素钠注射液（商品名：博璞宁）在第八批国家组织药品集中采购中选广东、江西、贵州，0.6ml:6000AXaIU 和 0.4ml:4000AXaIU 两规格的中选价格分别为 81.35 元/盒和 59.60 元/盒，首年约定采购量合计为 149 万支，已于 7 月陆续执行，采购周期至 2025 年 12 月 31 日截止。

名称	中选区域	中选价格	首年约定采购量
依诺肝素钠注射液	广东	81.35 元/盒和 59.60 元/盒	898039 支

(博璞宁)	江西	81.35 元/盒和 59.60 元/盒	362027 支
	贵州	81.35 元/盒和 59.60 元/盒	232268 支

## 二、核心竞争力分析

### (一) 产品优势

报告期内，一项血必净注射液降低脓毒症患者 28 天病死率、住 ICU 和住院病死率的双盲随机对照临床研究结果，在国际权威医学期刊《JAMA Internal Medicine (JAMA 内科学)》正式发表，这是该刊首次以论著形式发表中医药临床研究成果。这是继 2019 年《Critical Care Medicine》发表的血必净注射液治疗重症社区获得性肺炎随机对照研究显示血必净注射液可以降低重症肺炎患者病死率，治疗重症肺炎 RCT 成果发表后，这项非抗生素药物治疗脓毒症的大样本临床研究再次发表于权威期刊。此项研究成果是中国急危重症学科秉承“中西医结合，中西药并用”的国家战略，“医产学研用”合力攻关，在脓毒症研究领域取得的重大突破，再次证明中医药治疗脓毒症等急危重症的疗效价值。这项具有里程碑意义的原创科研成果，提供了脓毒症治疗的中国方案，在国际医学界发出了“脓毒症中国之声”。

公司全资子公司北京康仁堂专业从事中药配方颗粒研究和生产 20 余年，坚持以中医理论为根本，认真研究中药汤剂的剂型改革，形成“全成分®”理念，并在该理念的指导下形成“全成分®”中药配方颗粒工艺体系和标准体系，产品应用于中医临床处方的调配，适应传统中医辨证施治疗法。北京康仁堂作为标准起草单位之一，积极开展中药配方颗粒国家和省级标准申报工作，以及全国中药饮片炮制规范研究和中药经典名方的国家标准创新研究。报告期内，经典名方新立项桃核承气汤和开心散；苓桂术甘汤以及温经汤开发申报工作继续推进。在中药传承创新项目建设方面，完成全国炮制规范图鉴 1000 个品规的鉴定与拍摄以及《中医药文化器物释义》和《北京老药铺文化拾遗》初稿编撰，为公司中药可持续发展奠定理论基础。

### (二) 生产工艺优势

公司多年来极为重视现代科技在生产过程中的应用。在血必净注射液生产过程中采用了在线检测和工艺参数的自动化控制生产技术，不断通过采用最新的技术手段和技术指南评价血必净注射液的内在质量和风险控制水平。在化学注射剂药品生产过程中，通过工艺自动化控制生产技术，在生产规模化同时确保了产品内在质量的稳定、均一。通过现代化科技在生产过程中的应用，有效保障了产品的安全性、有效性和质量可控性。

北京康仁堂应用现代研究技术，开展中药炮制技术的传承与产业化研究、中药配方颗粒生产工艺和全程质量控制技术的应用研究以及中药配方颗粒等效性与安全性研究。在传承传统的基础上，建立了一套科学的生产工艺流程，保持了工艺与传统汤剂的一致性以及中药汤剂先煎、后下等特色，获得发明专利 30 余项。公司还积极运用信息技术、系统科学与工程、过程分析等先进制造技术，通过核心装备创新、生产工艺优化集成，着力打造现代中药智能制造模式，使得中药配方颗粒的生产工艺和产业规模处于国内领先水平。在生产环节大力推进 5S 与目视化管理项目，并重塑流程、设备、系统和员工的协助关系，例如在天津康仁堂生产基地，中药配方颗粒智能工厂从无人化投料、全流程监控，到质量均一式控制、一体化运输等生产过程几乎由机器设备自动完成，MES 系统（即制造执行系统）改善了生产过程中计划与生产之间信息不对称的情形，让企业可以“从下到上”实时收集生产过程中的各项数据，从而引导企业科学、及时地调整计划与决策，让精益生产管理日臻完善，是公司“匠心制造”的基石；山东康仁堂生产基地采用标准化、智能化厂房设备和现代化检测、研发实验室，配套空调净化系统、纯化水、压缩空气系统等公用设施，是行业中技术最领先、智能水平最高的配方颗粒生产基地之一，助力中药产业由“中国制造”向“中国智造”转型升级。

### (三) 质量控制优势

公司高度重视质量管理，持续推动质量管理升级，通过优化组织流程和软硬件的投入使质量控制体系更加完善和科学，加强质量文化建设，以“质量宣传月”、“创帮带”、树先进典型、质量培训等活动形式，提升全员质量意识和技术素养，鼓励全员主动识别风险，多元化落地践行质量文化，秉持初心，严守质量，通过对品质精益求精的执着，赋能“匠心制造”的目标。

康仁堂“全成分®”中药配方颗粒的质量标准实行全产业链质量监控，从品种、品质、生长年限、栽培采收、加工、化学成分等研究，到饮片的规范化炮制、中间产品及成品的质量控制，建立了系统化的质量标准研究体系。以药典标准为基础，结合红外图谱技术、色谱特征指纹图谱及在线质量控制技术研究，建立了较为完整、全面、多维度、高指标评

价体系的产品标准。公司中药配方颗粒原料、饮片标准高于药典标准，通过在药材道地产区进行药材基地建设，掌握控制药材种植、采收和产地加工的关键工序，对进厂药材增加内控检测项目，有效防止了掺假、染色、加重、熏蒸等药材投入生产。对全品种原药材进行农药残留风险评估，制定新版药典 33 种农残检测方案，确保所有原料农药残留符合要求，同时监测农残转移率，保证配方颗粒产品安全。对药材传统炮制工艺与现代化设备加工进行研究，逐品种进行炮制工艺验证，实现传统与创新的有机结合，建立了产品质量评价体系和不良反应监测制度，对上市产品的质量进行跟踪监测，确保患者用药安全有效。

亿诺瑞核心产品肝素类原料药(依诺肝素钠、低分子量肝素钙、肝素钠、那屈肝素钙)均在国内完成注册申报，通过 GMP 检查，从肝素粗品工段开始，不仅按照国内 GMP 规范进行管理，更对标美国 FDA 及欧盟等法规市场药政标准，对公用系统、原辅料、中间体、成品等进行管理，已经建成符合 FDA、EDQM 等药品生产质量管理指导原则和国内 cGMP 要求的原料药生产线以及一流的检测设施，实现肝素全链条的智能生产，完全满足仿制药一致性评价的质量要求。

#### (四) 营销优势

公司成品药业务通过明确产品临床定位与同类产品的治疗学差异，为临床提供优化用药方案，并不断丰富产品的循证医学证据，保证产品的高质量循证证据级别及多样性，为急危重症医学领域提供最新、最优的支持和服务。

配方颗粒销售业务方面，公司拥有 8 个配方颗粒生产基地，各基地按照高标准的现代化中药管理规范及 GMP 要求建设了大型中药自动化生产线，实现了数控自动化新技术在生产环节、质量控制、技术创新等方面的广泛应用。基地生产设备均为符合国家要求的节能降耗型设备，智能装备及信息化系统在行业内均处于领先水平。建立了适合中药生产特点的 SCADA、MES 和 ERP 系统，通过 MES 与 ERP 的集成创新，实现企业信息的共享和企业制造流程的贯通；利用信息化手段构建智能追溯体系，使药品制造过程透明，患者真正享有知情权，监管部门可以通过公开的平台对企业实施有效监管。同时，围绕基地市场及重点市场，积极开展配方颗粒国省标的开发和备案工作，快速覆盖市场，筑牢“康仁堂”品牌竞争优势。

#### (五) 研发优势

研究院聚焦科技创新，价值驱动，主动变革，着力构建研发创新的价值链。以降低重症患者死亡率为使命，以为人类健康服务为宗旨，积极开展具备核心竞争力的创新及改良创新药、仿制药、配方颗粒、医疗器械的研发工作。

公司坚持自主研发创新与对外合作模式创新的双轮驱动机制，拥有国家企业技术中心、中药配方颗粒关键技术国家地方联合工程研究中心两个国家级技术平台，以及天津市脓毒症治疗药物关键技术企业重点实验室等近创新平台，致力于通过研发创新，攻克关键药物技术，构建具备梯队化药物培育和平台化科研支撑能力的体系。在中药配方颗粒的研发领域，从源头加强中药配方颗粒全流程质量管理，基于质量源于设计的理念，从研发设计到生产过程的质量控制构建了基于全流程、全过程的质量保障体系，对中药配方颗粒产品的全产业链源头的技术进行布局。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,423,479,345.84	3,311,579,538.59	3.38%	
营业成本	1,467,452,763.77	1,541,126,538.85	-4.78%	
销售费用	1,198,415,914.27	1,038,891,123.66	15.36%	
管理费用	217,816,261.51	202,084,144.05	7.78%	
财务费用	26,972,166.57	26,023,653.71	3.64%	
所得税费用	58,401,044.19	56,307,036.65	3.72%	
研发投入	136,812,491.75	142,696,420.19	-4.12%	
经营活动产生的现金	468,262,296.76	302,646,059.70	54.72%	主要是本期购买商品、接受劳

流量净额				务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-112,670,661.52	-331,988,403.23	66.06%	主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-394,175,148.81	-177,615,896.97	-121.93%	主要是本期偿还债务支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-30,260,869.92	-195,758,274.76	84.54%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
中药配方颗粒及饮片	1,588,961,112.60	555,881,975.52	65.02%	-2.46%	-2.22%	-0.08%
血必净注射液	520,501,818.12	69,027,150.03	86.74%	102.71%	93.19%	0.66%
药械智慧供应链	390,001,979.38	281,941,241.17	27.71%	-1.92%	-8.85%	5.50%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-841,019.73	-0.21%	主要是本期按权益法对长期股权投资确认的投资收益	否
资产减值	-5,683,807.70	-1.39%	主要是本期计提的存货跌价损失	否
营业外收入	16,550,370.96	4.06%	主要是本期确认的与企业日常活动无关的政府补助	否
营业外支出	4,730,910.11	1.16%	主要是本期固定资产处置损失及对外捐赠支出	否
信用减值损失	-2,269,242.51	-0.56%	主要是本期计提的坏账损失	否
资产处置收益	-52,596.37	-0.01%	主要是本期使用权资产及固定资产处置损失	否
其他收益	23,111,295.78	5.66%	主要是本期确认的与企业日常活动相关的政府补助	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,162,021,461.42	9.34%	1,206,227,103.83	9.53%	-0.19%	
应收账款	3,157,477,576.40	25.37%	3,372,289,322.82	26.64%	-1.27%	

项目	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
存货	2,267,995,136.17	18.22%	2,213,801,018.07	17.49%	0.73%	
长期股权投资	23,697,271.80	0.19%	24,538,291.53	0.19%	0.00%	
固定资产	3,150,831,928.63	25.31%	2,724,302,955.16	21.52%	3.79%	
在建工程	52,183,670.23	0.42%	461,013,983.15	3.64%	-3.22%	期末较上年末下降 88.68%，主要是本期全资孙公司山东康仁堂建设工程完工转固所致
使用权资产	109,504,617.65	0.88%	136,561,167.51	1.08%	-0.20%	
短期借款	147,581,833.19	1.19%	231,468,788.79	1.83%	-0.64%	期末较上年末下降 36.24%，主要是本期银行贷款到期归还所致
合同负债	146,567,737.59	1.18%	208,032,207.75	1.64%	-0.46%	
长期借款	869,724,089.15	6.99%	747,215,780.88	5.90%	1.09%	
租赁负债	66,910,152.68	0.54%	78,115,855.14	0.62%	-0.08%	
应收款项融资	165,736,573.07	1.33%	103,735,908.31	0.82%	0.51%	期末较上年末增长 59.77%，主要是本期收到的银行承兑汇票增加所致
其他非流动资产	41,131,999.20	0.33%	79,870,227.97	0.63%	-0.30%	期末较上年末下降 48.50%，主要是本期预付的工程设备款减少所致
应交税费	56,335,780.57	0.45%	91,267,274.74	0.72%	-0.27%	期末较上年末下降 38.27%，主要是本期应交增值税减少所致
一年内到期的非流动负债	167,207,292.78	1.34%	435,841,189.42	3.44%	-2.10%	期末较上年末下降 61.64%，主要是一年内到期的长期借款减少所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
红日国际控股有限公司	全资子公司	11,291.97 万元	香港			本期实现净利润-16.61 万元	1.32%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

4. 其他权益工具投资	219,490,600.00							219,490,600.00
金融资产小计	219,490,600.00							219,490,600.00
应收款项融资	103,735,908.31					62,000,664.76		165,736,573.07
上述合计	323,226,508.31					62,000,664.76		385,227,173.07
金融负债	0.00					0.00		0.00

其他变动的内容

1、应收款项融资其他变动系本期应收款项融资的净增加额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节、七、56、所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	2,621,500.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	219,490,600.00							219,490,600.00	自有资金
其他	165,736,573.07							165,736,573.07	自有资金

合计	385,227,173.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	385,227,173.07	--
----	----------------	------	------	------	------	------	------	----------------	----

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	181,926
报告期投入募集资金总额	9.58
已累计投入募集资金总额	155,414.16
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期，本公司投入募集资金总额 9.58 万元，其中：中药产品自动化生产基地项目投入募集资金 9.58 万元。截至报告期末，本公司累计投入募集资金总额 155,414.16 万元，其中：血必净技改扩产项目投入募集资金 23,043.26 万元；研发中心建设项目投入募集资金 13,846.79 万元；投资北京康仁堂药业有限公司 34,215.16 万元；中药产品自动化生产基地项目投入募集资金 77,504.17 万元；与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药项目投入募集资金 760.00 万元；车间技术改造项目投入募集资金 1,483.85 万元；ERP 信息系统投入募集资金 275.93 万元；与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目投入募集资金 4,285.00 万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、血必净技改扩产项目	否	20,190	23,939		23,043.26	96.26%	2013年03月31日	13,067.87	113,479.42	是	否
2、研发中心建设项目	否	6,601	15,949.39		13,846.79	86.82%	2012年08月31日			不适用	否
3、投资北京康仁堂药业有限公司	否	10,515.48	10,515.48		10,534.4	100.18%	2012年09月30日	6,902.76	155,408.69	是	否
4、中	否	91,994	92,000	9.58	77,504	84.24%	2018年	593.12	188.85	不适用	否

药产品 自动化 生产基地 项目		.62			.17		06月 30日				
承诺投 资项目 小计	--	129,30 1.1	142,40 3.87	9.58	124,92 8.62	--	--	20,563 .75	269,07 6.96	--	--
超募资金投向											
1、投 资北京 康仁堂 药业有 限公司	否	5,898. 61	23,680 .76		23,680 .76	100.00 %	2010年 05月 31日	12,139 .34	280,95 3.4	是	否
2、与 中国科 学院上 海药物 研究所 合作开 发抗丙 肝新药 项目	否	4,560	4,560		760	16.67%	2018年 12月 31日			不适用	否
3、车 间技术 改造项 目	否	1,583. 6	1,583. 6		1,483. 85	93.70%	2011年 06月 30日			不适用	否
4、ERP 信息系 统	否	297	297		275.93	92.91%	2011年 06月 30日			不适用	否
5、与 中国人 民解放 军第三 军医大 学第一 附属医 院合作 开发治 疗脓毒 症I类 新药项 目	否	4,285	4,285		4,285	100.00 %	2018年 12月 31日			不适用	否
超募资 金投向 小计	--	16,624 .21	34,406 .36		30,485 .54	--	--	12,139 .34	280,95 3.4	--	--
合计	--	145,92 5.31	176,81 0.23	9.58	155,41 4.16	--	--	32,703 .09	550,03 0.36	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含	无										

“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司于 2009 年上市取得超募资金 45,377.52 万元。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司累计决议使用超募资金 45,377.52 万元，不存在无使用计划的超募资金。</p> <p>1、2010 年 3 月 30 日，经公司第三届董事会第十五次会议以及 2010 年 4 月 22 日的 2009 年度股东大会审议通过，公司使用超募资金 5,898.61 万元对北京康仁堂药业有限公司增资并成为该公司第一大股东。公司于 2010 年 3 月 30 日进行公告-《公告 008-关于使用超募资金对北京康仁堂药业有限公司增资的公告》。2011 年 7 月 14 日，经公司第四届董事会第十六次会议以及 2011 年 8 月 1 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 17,782.15 万元购买新疆力利记投资有限公司所持北京康仁堂药业有限公司 21.75% 的股权，购买后，公司持有北京康仁堂药业有限公司股权比例由 42% 增加到 63.75%，成为其绝对控股股东。公司于 2011 年 7 月 14 日进行公告-《公告 026-关于使用超募资金购买新疆力利记投资有限公司所持北京康仁堂药业有限公司股份的公告》。截至 2023 年 6 月 30 日止，该项目已实际使用超募资金 23,680.76 万元。</p> <p>2、2010 年 7 月 12 日，经公司第四届董事会第三次会议审议通过，公司使用超募资金 4,560 万元与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药。该项目成功完成后将大大提升公司核心竞争力。公司于 2010 年 7 月 13 日进行公告-《公告 024-关于使用超募资金与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药项目的公告》。截至 2023 年 6 月 30 日止，该项目已实际使用超募资金 760.00 万元。</p> <p>3、2010 年 8 月 19 日，经公司第四届董事会第四次会议以及 2010 年 9 月 8 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 11,916.59 万元对血必净技改扩产项目和研发中心项目分别增加投资 3,749 万元和 6,286.99 万元、对现有生产及其配套设施进行技术改造 1,583.60 万元以及实施 ERP 信息化管理 297 万元。2011 年 12 月 6 日经公司第四届董事会第二十次会议以及 2011 年 12 月 29 日召开的 2011 年第四次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 935.17 万元和自有资金 2,126.23 万元对研发中心项目增加投资。公司于 2011 年 12 月 6 日进行公告-《公告 046-关于研发中心项目变更募集资金用途及追加投资的公告》。上述项目运行后将大幅提升公司的生产能力、研发实力和管理水平。截至 2023 年 6 月 30 日止，车间技术改造项目已实际使用超募资金 1,483.85 万元，ERP 信息系统已实际使用超募资金 275.93 万元。</p> <p>4、2010 年 11 月 19 日，经公司第四届董事会第八次会议审议通过，公司使用超募资金 4,285 万元与中国人民解放军第三军医院第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目，若项目成功完成将大大提升公司竞争优势。公司于 2010 年 11 月 19 日进行公告-《公告 044-天津红日药业股份有限公司关于使用超募资金与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目的公告》。截至 2023 年 6 月 30 日止，该项目已实际使用超募资金 4,285.00 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先	<p>适用</p> <p>1) 2009 年 11 月 18 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,858.78 万元。目</p>

期投入及置换情况	<p>前, 相关资金已经置换完成。</p> <p>2) 截止至 2015 年 3 月 12 日, 公司非公开发行募集资金投资项目“中药产品自动化生产基地项目”先期投入基地建设资金为 66,429,807.78 元, 其中: ① 取得土地使用权支付土地出让金及税费 58,119,600.00 元; ② 支付“中药产品自动化生产基地项目”基地建设工程费用 8,310,207.78 元。因置换时间距募集资金到账时间已超过 6 个月, 故截止目前, 该资金未完成置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2014 年 7 月 18 日, 公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司根据实际情况以 5000 万元的闲置募集资金暂时用于补充流动资金。使用期限不超过董事会审议通过之日起 6 个月, 到期将归还至募集资金专户。公司于 2014 年 7 月 18 日进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》2014-060)。截止 2015 年 1 月 15 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元归还并转入募集资金专用账户, 并于 2015 年 1 月 19 日公司对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2015-004)。</p> <p>2、2015 年 6 月 25 日, 公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项目”10,000.00 万元暂时补充流动资金。使用期限自董事会批准之日起不超过 6 个月, 到期将归还至募集资金专户。公司于 2015 年 6 月 25 日进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2015-076)。截至 2015 年 11 月 18 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的 10,000.00 万元归还并转入募集资金专用账户, 并于 2015 年 11 月 18 日公司对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2015-119)。</p> <p>3、2015 年 11 月 26 日, 公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项目”20,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月, 并于 2015 年 11 月 26 日公司对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2015-123)。截止 2016 年 11 月 24 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的 20,000.00 万元归还并转入募集资金专用账户, 并于 2016 年 11 月 25 日公司对此事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金补充流动资金归还的公告》(2016-094)。</p> <p>4、2016 年 12 月 22 日, 公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项目”30,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月, 并于 2016 年 12 月 22 日公司对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2016-105)。截至 2017 年 8 月 21 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的 30,000.00 万元归还并转入募集资金专用账户, 并于 2017 年 8 月 22 日公司对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2017-044)。</p> <p>5、2017 年 8 月 23 日, 公司第六届董事会第十四次会议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项目”30,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月, 到期将归还至募集资金专户。公司于 2017 年 8 月 23 日对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2017-051)。截至 2018 年 8 月 15 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的 30,000.00 万元归还并转入募集资金专用账户。并于 2018 年 8 月 16 日对该事项进行公告-《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2018-050)。</p> <p>6、2018 年 8 月 17 日, 公司第六届董事会第二十二次会议及第六届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项目”20,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月, 到期将归还至募集资金专户。公司于 2018 年 8 月 21 日对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2018-059)。截止 2019 年 8 月 15 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的 20,000.00 万元归还并转入募集资金专用账户, 并于 2019 年 8 月 16 日对该事项进行公告-《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2019-065)。</p> <p>7、2019 年 8 月 23 日, 公司第七届董事会第二次会议及第七届监事会第二次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项目”17,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月, 到期将归还至募集资金专户。公司于 2019 年 8 月 23 日对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2019-076)。截止 2020 年 8 月 19 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的 17,000.00 万元归还并转入募集资金专用账户, 并于 2020 年 8 月 21 日对该事项进行公告-《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2020-059)。</p> <p>8、2020 年 8 月 21 日, 公司第七届董事会第十一次会议及第七届监事会第八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项目”15,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月, 到期将归还至募集资金专户。公司于 2020 年 8 月 25 日对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2020-066)。截止 2021 年 08 月 20 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的</p>

	<p>15,000.00 万元归还并转入募集资金专用账户，并于 2021 年 8 月 20 日对该事项进行公告-《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2021-049)。</p> <p>9、2021 年 8 月 26 日，公司第七届董事会第十七次会议及第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项目”12,000.00 万元的闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2021 年 8 月 26 日对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2021-056)。截止 2022 年 8 月 19 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 12,000.00 万元归还并转入募集资金专用账户，并于 2022 年 8 月 19 日对该事项进行公告-《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2022-035)。</p> <p>10、2022 年 8 月 26 日，公司第八届董事会第四会议及第八届监事会第三会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项目”14,000.00 万元的闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2022 年 8 月 30 日对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2022-041)。截止 2023 年 8 月 18 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 14,000.00 万元归还并转入募集资金专用账户，并于 2023 年 8 月 18 日对该事项进行公告-《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2023-040)。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，用于承诺项目的后续使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京康仁堂药业有限公司	子公司	中药配方颗粒	12,455.65 万元	4,184,174,393.84	3,631,439,493.06	1,138,437,291.84	201,055,455.25	189,371,650.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

北京康仁堂药业有限公司

成立日期：2008 年 05 月 30 日

注册地点：北京市顺义区牛栏山镇牛汇街 5 号

法定代表人：张坤

注册资本：12,455.65 万元

经营范围：药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口；检验检测服务；药品委托生产；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：地产中草药（不含中药饮片）购销；中草药种植；中药提取物生产；中草药收购；货物进出口；技术进出口；进出口代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场与政策风险

医药行业是政策敏感性行业，医疗体制改革持续推进，监管制度日趋完善，对企业新药研发创新方向的选择以及在售药品质量和成本控制提出了更高的要求。随着中药配方颗粒准入放开和医保支付落地驱动、国家中医体系建设力度等政策的加持，配方颗粒行业的体量快速增长是大势所趋，但准入放开后市场竞争加剧，国标实施后，成本和质量标准提高都可能给企业带来一定的影响。

应对措施：公司以政策为导向，洞察行业机会，持续推动新品研发。针对当下市场扩容的行业机遇和潜在风险，公司将继续推进国省标开发、申报和备案工作，加强各区域产品品种覆盖。在供研产销全链条协同方面，强化区域供应体系建设，实现产销对接，推进智能制造，以降低全产业链整体成本，提升市场竞争力。

### 2、原材料价格波动风险

中药材作为农产品，价格受气候影响、供需关系、货币政策波动较大，报告期内，部分药材价格出现一定幅度上涨，从而对企业生产成本产生不利影响。

应对措施：公司积极开展中药材品种调研和行情跟踪，建立价格预警机制，加强技术和采购商务团队协同专项攻关等举措，把控采购节点，推进药材成本优化工作，最大限度规避价格波动带来的影响。

### 3、安全与环保风险

近年来，《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》、《危险废物识别标志设置技术规范》等政策相继出台，对环保规范化、污染防治等方面要求日趋严格。公司高度重视安全生产和环境保护工作，积极学习落实各项环保法律法规、技术规范，并通过工艺创新、设备创新，切实降低环保风险，设施总体提升，环保设施稳定安全有效。

应对措施：坚持绿色可持续发展理念，严格遵守安全环保政策，守好安全环保底线，强化安全生产管理体系建设，注重员工安全培训，同时，按照有关环保法规、标准对污染物进行治理，达标排放，履行环境保护的社会责任与义务。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月18日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	其他	个人	通过全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )参与公司2022年度网上业绩说明会的投资者	对公司2022年年度报告主要经营情况进行解读并就投资者关心的问题进行交流。详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )《投资者关系活动记录表》，编号：2023-01	巨潮资讯网

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	40.19%	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 25 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2022 年度股东大会决议公告》，公告编号：2023-020

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蓝武军	董事会秘书	离任	2023 年 03 月 29 日	因工作重心调整辞去董事会秘书职务，辞去上述职务后，仍继续担任公司董事、执行总经理及财务负责人职务。
李占通	董事	离任	2023 年 04 月 26 日	因个人原因辞去董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。
董凯	副总经理	离任	2023 年 04 月 27 日	因病去世
易雪	监事	离任	2023 年 07 月 12 日	因个人原因辞去监事职务，辞职后不再担任公司任何职务。
蓝武军	执行总经理	聘任	2023 年 03 月 29 日	聘任
杨伊	董事会秘书	聘任	2023 年 03 月 29 日	聘任
陈娟	董事	被选举	2023 年 07 月 12 日	被选举
胡慧	监事	被选举	2023 年 07 月 12 日	被选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司、展望药业、展望天明和亿诺瑞在生产经营中认真贯彻各级环境保护方针和政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境保护税法》《建设项目环境保护管理条例》《排污许可管理条例》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度；严格执行《排污单位自行监测技术指南总则》、《恶臭污染物排放标准》（DB12/059-2018、GB 14554-93）、《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33887-2013）、《锅炉大气污染物排放标准》（DB12/151-2020、GB13271-2014）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020）、《污水综合排放标准》（DB12/356-2018、GB8978-1996）、《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》（DB33 2015-2016）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB 37822-2019）、《污水排入城镇下水道水质》（GB/T31962-2015）等行业标准。

环境保护行政许可情况

- 1、公司：已取得环境保护行政许可。如排污许可证，有效期限：自 2021 年 12 月 03 日起至 2026 年 12 月 02 日止。
- 2、展望药业：排污许可证编号：91330503146983898C，有效期限：自 2021 年 10 月 13 日起至 2026 年 10 月 12 日止。
- 3、展望天明：排污许可证编号：91330500758057115Q001P，有效期限：自 2023 年 6 月 30 日起至 2028 年 6 月 29 日止。
- 4、亿诺瑞：根据《湖北亿诺瑞生物制药有限公司肠衣加工及肝素钠系列产品项目现状环境影响评估报告》进行了备案，2018 年 11 月 30 日黄梅县环保局出具了备案意见。有效期限：自 2020 年 09 月 20 日起至 2023 年 09 月 19 日止。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
天津红日药业股份有限公司	废水	CO <sub>2</sub> cr	污水处理站	1 个	污水处理站	50.4mg/L	天津市《污水综合排放标准》	5.467884t	23.63t/a	无
天津红日药业股份有限公司	废水	氨氮	污水处理站	1 个	污水处理站	0.53mg/L	天津市《污水综合排放标准》	0.057921t	2.5t/a	无
天津红日药业股份有限公司	废气	SO <sub>2</sub>	烟囱	3 个	锅炉房	检测结果低于检出限	天津市《锅炉大气污染物排放标准》	0.008981t	1.2t/a	无
天津红日药业	废气	氮氧化物	烟囱	3 个	锅炉房	22.16mg/m <sup>3</sup>	天津市《锅炉	0.130546t	5.31t/a	无

股份有 限公司							大气污 染物排 放标 准》			
天津红 日药业 股份有 限公司	废气	挥发性 有机物	排气筒	6 个	提取车 间、质 检楼实 验室	7.97mg/ m <sup>3</sup>	天津市 《工业 企业挥 发性有 机物排 放控制 标准》	0.17307 4t	6.66t/a	无
湖州展 望药业 有限公 司	大气污 染	甲苯	集中排 放	2	盐酸艾 司洛尔 及危废 暂存间	30mg/Nm 3	化学合 成类制 药工业 大气污 染物排 放标准 DB33 2015- 2016	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求
湖州展 望药业 有限公 司	大气污 染	甲醇	集中排 放	3	盐酸艾 司洛 尔、危 废暂存 间和甲 氨蝶呤	20mg/Nm 3	化学合 成类制 药工业 大气污 染物排 放标准 DB33 2015- 2016	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求
湖州展 望药业 有限公 司	大气污 染	丙酮	集中排 放	4	盐酸艾 司洛 尔、危 废暂存 间、甲 氨蝶 呤、精 烘包	40mg/Nm 3	化学合 成类制 药工业 大气污 染物排 放标准 DB33 2015- 2016	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求
湖州展 望药业 有限公 司	大气污 染	乙酸乙 酯	集中排 放	3	盐酸艾 司洛 尔、危 废暂存 间、精 烘包	40mg/Nm 3	化学合 成类制 药工业 大气污 染物排 放标准 DB33 2015- 2016	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求
湖州展 望药业 有限公 司	大气污 染	挥发性 有机物	集中排 放	7	盐酸艾 司洛 尔、危 废暂存 间、污 水站、 甲氨蝶 呤、精 烘包、 化验 室、羧	60mg/Nm 3	制药工 业大气 污染物 排放标 准 GB37823 —2019	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求

					甲淀粉钠					
湖州展望药业有限公司	大气污染	臭气浓度	集中排放	2	危废暂存间、污水站	800	化学合成类制药工业大气污染物排放标准 DB33 2015-2016	-	-	原环评只有浓度要求, 无排放总量要求
湖州展望药业有限公司	大气污染	氨	集中排放	1	污水站	20mg/Nm <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	-	-	原环评只有浓度要求, 无排放总量要求
湖州展望药业有限公司	大气污染	硫化氢	集中排放	1	污水站	5mg/Nm <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	-	-	原环评只有浓度要求, 无排放总量要求
湖州展望药业有限公司	大气污染	二氯甲烷	集中排放	1	甲氨蝶呤	100 mg/Nm <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	-	-	原环评只有浓度要求, 无排放总量要求
湖州展望药业有限公司	水体污染物	颗粒物	集中排放	2	可溶性、羧甲基淀粉钠	20mg/Nm <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	-	-	原环评只有浓度要求, 无排放总量要求
湖州展望药业有限公司	水体污染物	化学需氧量	纳管	1	废水排放口	500mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	31t	63t/a	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	总氰化物	纳管	1	废水排放口	1.0mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	氨氮	纳管	1	废水排放口	35mg/L	工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值 DB33/887-2013	2t	4.11t/a	无

湖州展望药业有限公司	水体污染物	总氮	纳管	1	废水排放口	70mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	-	-	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	硫化物	纳管	1	废水排放口	1.0 g/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	PH	纳管	1	废水排放口	6~9	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	悬浮物	纳管	1	废水排放口	400mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	五日生化需氧量	纳管	1	废水排放口	300mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	硝基苯类	纳管	1	废水排放口	5.0mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	总铜	纳管	1	废水排放口	2.0mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	总磷	纳管	1	废水排放口	8mg/L	工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值 DB33/887-2013	-	-	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	总锌	纳管	1	废水排放口	5.0mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望药业有限公司	水体污染物	苯胺类	纳管	1	废水排放口	5.0mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望药业	水体污染物	挥发酚	纳管	1	废水排放口	2.0mg/L	污水综合排放	-	-	无

有限公司							标准 GB8978- 1996			
湖州展 望天明 药业有 限公司	大气污 染物	非甲烷 总烃	集中排 放	3	甲基、 污水 站、丙 基	60mg/Nm 3	制药工 业大气 污染物 排放标 准 GB37823 -2019	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求
湖州展 望天明 药业有 限公司	大气污 染物	臭气浓 度	集中排 放	1	污水站	2000	制药工 业大气 污染物 排放标 准 GB37823 -2019	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求
湖州展 望天明 药业有 限公司	大气污 染物	氯化氢	集中排 放	2	污水 站、微 晶	100mg/N m3	制药工 业大气 污染物 排放标 准 GB37823 -2019	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求
湖州展 望天明 药业有 限公司	大气污 染物	挥发性 有机物	集中排 放	3	甲基、 丙基	100mg/N m3	制药工 业大气 污染物 排放标 准 GB37823 -2019	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求
湖州展 望天明 药业有 限公司	大气污 染物	硫化氢	集中排 放	1	污水站	5mg/Nm3	恶臭污 染物排 放标准 GB14554 -93	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求
湖州展 望天明 药业有 限公司	大气污 染物	氨（氨 气）	集中排 放	1	污水站	20mg/Nm 3	制药工 业大气 污染物 排放标 准 GB37823 —2019	-	-	环评只 有浓度 要求， 无排放 总量要 求
湖州展 望天明 药业有 限公司	大气污 染物	颗粒物	集中排 放	4	微晶、 丙基、 甲基	20mg/m3	大气污 染物综 合排放 标准	-	-	原环评 只有浓 度要 求，无 排放总 量要求
湖州展 望天明 药业有 限公司	水体污 染物	可吸附 有机卤 化物	纳管	1	废水总 排放口	5.0mg/L	污水综 合排放 标准 GB8978- 1996	-	-	无
湖州展 望天明	水体污 染物	总锌	纳管	1	废水总 排放口	5.0mg/L	污水综 合排放	-	-	无

药业有限公司							标准 GB8978-1996			
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	总氰化物	纳管	1	废水总排放口	0.5mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	总磷 (以 p 计)	纳管	1	废水总排放口	1.0mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	五日生化需氧量	纳管	1	废水总排放口	30mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	总氮 (以 N 计)	纳管	1	废水总排放口	70mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	悬浮物	纳管	1	废水总排放口	150mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	色度	纳管	1	废水总排放口	80mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	挥发酚	纳管	1	废水总排放口	0.5mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	总铜	纳管	1	废水总排放口	1.0mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	硝基苯类	纳管	1	废水总排放口	3.0mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	纳管	1	废水总排放口	50mg/L	《污水综合排放标准》的二级标准	1.26t	3.477t/a	无
湖州展望天明药业有	水体污染物	PH 值	纳管	1	废水总排放口	6-9	污水综合排放标准	-	-	无

限公司							GB8978-1996			
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	总有机碳	纳管	1	废水总排放口	30mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	硫化物	纳管	1	废水总排放口	1.0mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖州展望天明药业有限公司	水体污染物	苯胺类	纳管	1	废水总排放口	2.0mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	-	-	无
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	废水	化学需氧量 COD、氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)、总氮 (以 N 计)、总有机碳、急性毒性、悬浮物、色度、五日生化需氧量、总磷 (以 P 计)、挥发酚、动植物油、PH 值、总余氯 (以 Cl 计)	纳管	1 个	污水处理站废水排放口	化学需氧量 COD<500 mg/L、氨氮 (NH <sub>3</sub> -N) <45mg/L、总氮 (以 N 计) <70mg/L、总有机碳 <30mg/L、急性毒性 <0.07mg/L、悬浮物 <400mg/L、色度 <64、五日生化需氧量 <300mg/L、总磷 (以 P 计) <8mg/L、挥发酚 <2mg/L、动植物油 <100mg/L、PH 值 6-9、总余氯 (以 Cl 计)	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 的三级标准	化学需氧量 COD 为 0.6445t、氨氮 (NH <sub>3</sub> -N) 为 0.037t	化学需氧量 COD 为 2.93t、氨氮 (NH <sub>3</sub> -N) 为 0.293t	无

						<8mg/L				
--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--

#### 对污染物的处理

1、公司：防治污染设施正常稳定运行，达标排放。

(1) 废水：废水污染物排放标准执行天津市《污水综合排放标准》（DB12/356-2018）三级。污水经过厂区内污水处理站处理后达标排放进华电水务（天津）有限公司武清开发区三期西区污水处理厂。

(2) 废气：a. 锅炉烟气：排放执行天津市《锅炉大气污染物排放标准》（DB12/151-2020）。锅炉使用清洁燃料天然气，尾气达标排放。

b. 挥发性有机物：排放执行天津市地方标准《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020），达标排放。

(3) 噪声：厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类、4类。厂界达标。

(4) 恶臭：异味排放执行天津市地方标准《恶臭污染物排放标准》（DB12/059—2018）。厂界臭气浓度小于 20。

(5) 固体废物：危险废弃物委托天津市合佳威立雅环境有限公司进行处置。

2、展望药业：碱喷淋+活性炭吸附；水污染物：除磷+厌氧塔+好氧生化处理后纳管达标排放。

3、展望天明：大气污染物：碱喷淋+活性炭吸附；水污染物：四效蒸发+厌氧塔+好氧生化处理后纳管达标排放。

4、亿诺瑞：

(1) 废水：废水污染物排放标准执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）的三级标准，污水经过厂区内污水处理站处理后，通过市政管网排至黄梅县小池镇污水处理厂。

(2) 废气：毛肠肝素车间废气安装喷淋除臭装置处理，尾气通过 15 米排气筒排放，有机废气通过冷凝回收溶剂，尾气通过 15 米排气筒排放；生物质锅炉烟气采用布袋除尘器处理后通过 36m 排气筒排放，天然气锅炉（备用）废气通过 10 米排气筒排放。

(3) 固体废物：危险废弃物委托有资质的单位处置，一般固废污泥委托有资质单位处置回收利用制作有机肥。

#### 环境自行监测方案

1、公司：根据排污许可要求，编制环境自行监测方案，通过主管部门的审批后并按照方案完成监测。

2、展望药业：展望药业已根据国家排污许可证要求制定了自行监测方案，并根据最新要求实时修订，按时完成监测，并上传至污染物监控平台进行公开。

3、展望天明：展望天明已根据国家排污许可证要求制定了自行监测方案，并根据最新要求实时修订，按时完成监测，并上传至污染物监控平台进行公开。

4、亿诺瑞：亿诺瑞已根据排污许可证要求制定自行监测方案，并根据最新要求实时修订，按时完成监测，并上传至污染物监控平台进行公开。

#### 突发环境事件应急预案

1、公司：公司编制了突发环境事件应急预案，并在主管部门进行了备案。

2、展望药业：2021 年 11 月展望药业根据公司环境现状进行重新编制新预案并进行备案。

3、展望天明：2022 年 10 月展望天明根据公司环境现状进行重新编制新预案并进行备案。

4、亿诺瑞：2019 年 7 月编制了《湖北亿诺瑞生物制药有限公司突发环境事故应急预案》并进行了备案。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1、公司：报告期内，公司环境治理和保护的投入费用为 315.39 万元，缴纳环境保护税为 0.14 万元。

2、展望药业：报告期内，展望药业环境治理和保护的投入费用为 260.00 万元，缴纳环境保护税为 0.12 万元。

3、展望天明：报告期内，展望天明环境治理和保护的投入费用为 300.00 万元。

4、亿诺瑞：报告期内，亿诺瑞环境治理和保护的投入费用为 78.53 万元，缴纳环境保护税为 5.00 万元。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
湖州展望药业有	生产期间废气处	违反了《中华人	行政处罚人民币	本次事件不属于	已整改完毕

限公司	理设施未正常开启使用	民共和国大气污染防治法》第四十五条、第四十六条、第四十七条、第四十八条及第四十九条的规定。	8.20 万元	重大环境违法行为，不触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》第 10.5.1 条规定的重大违法强制退市的情形，且不会对上市公司的生产经营产生重大影响。	
-----	------------	---	---------	---	--

其他应当公开的环境信息

无。

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

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

秉承“传承发展中华医药，解决人类健康难题”为企业愿景，以降低病患者的病死率为企业追求，致力于药品研发、医师培养、健康知识普及，打造全民健康事业以及提升全民生活品质。恪守“精益生产、恪守规范、严格把控、彰显品质”的质量理念，要求员工严格遵守流程和工艺要求，严格管控质量，追求“好人品、好产品”的工作目标，本着对工作、对企业和对客户负责的态度，彰显产品和服务的品质。

公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神和习近平总书记关于安全生产重要论述，坚持人民至上、生命至上，坚持统筹发展和安全，坚持安全第一、预防为主，持续树牢安全红线意识，推动安全生产责任落实，切实提高风险隐患排查整改质量，切实提升发现问题和解决问题的能力水平，紧紧围绕公司总体安全生产目标，不断完善安全制度和操作规程建设，强化隐患排查治理，落实安全生产教育培训，夯实安全文化体系建设，保障公司的安全发展。在 01467 安全管理模式下，推行 EHS 管理评估及行为安全观察工作，对公司整体 EHS 管理体系运行以及工作现场的行为安全进行观察评估。通过评估发现并改进体系运行漏洞，通过行为安全观察进一步规范现场人员操作，杜绝“三违”，不断提高企业安全水平。最终经过公司领导及全体员工的共同努力，2023 年上半年公司“五个零”的安全生产目标顺利实现。

公司在自身发展壮大的同时，不忘践行企业的社会责任。为积极落实党和国家精准扶贫的号召，扎实推进东西部扶贫协作和对口支援工作，公司充分发挥资金、技术、市场、管理等优势，通过资源开发、产业培育、市场开拓等多种形式到贫困地区投资兴业、吸纳就业、参与扶贫开发，发挥辐射和带动作用，投资累计超过 10 亿元。

公司长期致力于社会公益慈善事业，助弱势群体、支持教育事业、支持农村开发、赈灾扶贫都是公司关注的方向，公司成立至今，捐赠累计 14,998.21 万元以上。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东成都兴城投资集团有限公司、实际控制人成都市国有资产监督管理委员会	避免同行业竞争的承诺	避免同行业竞争的承诺	2019年04月24日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东成都兴城投资集团有限公司、实际控制人成都市国有资产监督管理委员会	减少关联交易的承诺	避免或减少关联交易的承诺	2019年04月24日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东成都兴城投资集团有限公司、实际控制人成都市国有资产监督管理委员会	上市公司保持独立性，人员独立、资产独立、财务独立的承诺	保持上市公司独立性：人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立	2019年04月24日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高管及其关联自然人	自愿锁定股份的承诺	自愿锁定股份的承诺	2009年10月30日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司持股5%以上股东天津大通投资集团有限公司及其四名自然人股东、姚小青先生	避免同行业竞争的承诺	避免同行业竞争的承诺	2009年10月30日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司持股5%以上股东天津大通投资集团有限公司、大通集团董事长李占通先生	减少关联交易的承诺	减少关联交易的承诺	2009年10月30日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司持股5%以上股东天津大通投资集团有限公司、大通集团董事长李占通先生	避免占用资金的承诺	避免占用资金的承诺	2009年10月30日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司持股5%以上股东天津大通投资集团有	关于社保、住房公积金的承诺	关于社保、住房公积金的承诺	2009年10月30日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺

	限公司					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北辰美中药有限公司	2019年04月02日	7,000	2019年05月23日	3,210	连带责任担保			96个月	否	否
重庆红日康仁堂药业有限公司	2019年08月23日	10,000	2019年12月03日	7,500	连带责任担保			60个月	否	否
北京康仁堂药业有限公司	2020年10月28日	30,000	2021年03月30日	9,888.75	连带责任担保			24个月	是	否

公司、 重庆红 日康仁 堂药业 有限公司										
正康医 疗科技 有限公司	2020 年 10 月 28 日	40,000	2021 年 06 月 17 日	2,934.4 6	连带责 任担保			12 个月	是	否
河南红 日康仁 堂药业 有限公司	2021 年 01 月 21 日	18,100	2021 年 01 月 27 日	13,708	连带责 任担保			108 个 月	否	否
重庆红 日康仁 堂药业 有限公司	2021 年 08 月 29 日	4,000	2022 年 05 月 16 日	2,000	连带责 任担保	有		12 个月	否	否
湖北辰 美中药 有限公司	2021 年 08 月 26 日	2,500	2021 年 11 月 22 日	1,700	连带责 任担保	有		12 个月	否	否
山东红 日康仁 堂药业 有限公司	2022 年 03 月 31 日	60,000	2022 年 05 月 13 日	28,192. 73	连带责 任担保	有		120 个 月	否	否
甘肃佛 慈红日 药业有 限公司	2022 年 05 月 30 日	11,200	2022 年 09 月 21 日	8,570.4 4	连带责 任担保	有		72 个月	是	否
北京康 仁堂药 业有限 公司	2022 年 08 月 29 日	40,000	2023 年 02 月 07 日	9,900	连带责 任担保			24 个月	否	否
天津红 日康仁 堂药品 销售有 限公司	2022 年 08 月 29 日	25,000								
湖州展 望药业 有限公司	2022 年 08 月 29 日	8,000								
河南红 日康仁 堂药业 有限公司	2022 年 08 月 29 日	5,000								
重庆红 日康仁 堂药业 有限公司	2022 年 08 月 29 日	5,000								
湖北辰	2022 年	8,000								

美中药有限公司	08月29日									
正康医疗科技有限公司	2022年08月29日	5,000								
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	2022年08月29日	15,000	2022年09月28日	3,680.05	连带责任担保			24个月	否	否
甘肃佛慈红日药业有限公司	2023年03月29日	3,360	2023年04月13日	1,512	连带责任担保			36个月	否	否
甘肃佛慈红日药业有限公司	2023年03月29日	11,200	2023年05月08日	8,164.8	连带责任担保	有		96个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			14,560		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					27,534.13
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			220,660		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					79,567.58
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
重庆红日康仁堂药业有限公司	2019年08月23日	10,000	2019年12月03日	7,500	连带责任担保	有		60个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					7,500
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			14,560		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					27,534.13
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			230,660		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					87,067.58
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				10.18%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保				0						

的余额 (D)	
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余额 (E)	56,310.73
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	56,310.73
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
天津红日药业股份有限公司	中国医学科学院药物研究院	肿瘤免疫治疗小分子药物	2017年07月01日			无		—	18,000	否	否	已付款1500万元		

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	公告名称	披露日期	查询索引
1	关于公司产品血必净注射液列入《新型冠状病毒感染诊疗方案（试行第十版）》的提示性公告	2023年01月09日	巨潮资讯网
2	关于公司产品拟中选第八批全国药品集中采购的公告	2023年03月30日	巨潮资讯网

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

序号	公告名称	披露日期	查询索引
1	关于全资孙公司取得药品生产许可证的公告	2023 年 02 月 07 日	巨潮资讯网
2	关于公司与兰州佛慈制药股份有限公司共同为公司控股孙公司甘肃佛慈红日药业有限公司提供担保的公告	2023 年 03 月 31 日	巨潮资讯网
3	关于公司与兰州佛慈制药股份有限公司共同为公司控股孙公司甘肃佛慈红日药业有限公司提供担保的进展公告	2023 年 05 月 23 日	巨潮资讯网

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	300,530,395	10.00%	0	0	0	-48,523,999	-48,523,999	252,006,396	8.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	300,530,395	10.00%	0	0	0	-48,523,999	-48,523,999	252,006,396	8.39%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	300,530,395	10.00%	0	0	0	-48,523,999	-48,523,999	252,006,396	8.39%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,703,624,442	90.00%	0	0	0	48,523,999	48,523,999	2,752,148,441	91.61%
1、人民币普通股	2,703,624,442	90.00%	0	0	0	48,523,999	48,523,999	2,752,148,441	91.61%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	3,004,154,837	100.00%	0	0	0	0	0	3,004,154,837	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2023 年 1 月 3 日，根据《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》等有关规定，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司董事、监事和高级管理人员所持本公司 2023 年股份锁定额度及可转让额度进行了年度核算，所持有的高管锁定股 48,730,517 股股份转为无限售条件股份。

2、2023 年 5 月 4 日，根据深圳证券交易所关于高管股份的相关规定，公司离任副总经理董凯先生所持有的 35,438 股股份转为高管锁定股。

3、2023 年 5 月 19 日，根据深圳证券交易所关于高管股份的相关规定，公司离任董事李占通先生其关联自然人张丽云女士所持有的 171,080 股股份转为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产情况，具体指标详见“第二节四、主要会计数据和财务指标。”

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
姚小青	294,196,979	47,238,737	0	246,958,242	高管锁定股	高管锁定期止
郑丹	1,487,850	371,925	0	1,115,925	高管锁定股	高管锁定期止
蓝武军	1,487,850	371,925	0	1,115,925	高管锁定股	高管锁定期止
张丽云	727,393	166,755	171,080	731,718	高管锁定股	高管锁定期止
张坤	923,812	225,000	0	698,812	高管锁定股	高管锁定期止
陈瑞强	677,850	169,425	0	508,425	高管锁定股	高管锁定期止
李春旭	675,000	168,750	0	506,250	高管锁定股	高管锁定期止
姚小平	187,384	18,000	0	169,384	高管锁定股	高管锁定期止
董凯	106,312	0	35,438	141,750	高管锁定股	高管锁定期止
胡淑霞	59,965	0	0	59,965	高管锁定股	高管锁定期止
合计	300,530,395	48,730,517	206,518	252,006,396	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		104,224	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
成都兴城投资集团有限公司	国有法人	20.24%	608,080,817	-59,916,600	0	608,080,817	质押	243,820,162
姚小青	境内自然人	10.24%	307,477,728	-21,799,928	246,958,242	60,519,486		
天津大通投资集团有限公司	境内非国有法人	6.81%	204,450,824	0	0	204,450,824	质押	203,259,500
							冻结	204,450,824
中国建设银行股份有限公司-富国新动力灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.75%	52,710,466	35,059,673	0	52,710,466		
华泰证券股份有限公司	国有法人	1.41%	42,476,021	40,843,279	0	42,476,021		
伍光宁	境内自然人	1.33%	39,906,715	0	0	39,906,715		
中国工商银行股份有限公司-景顺长城中国回报灵活配置混合型	其他	1.30%	39,164,624	-10,842,385	0	39,164,624		

证券投资基金								
华夏人 寿保险 股份有 限公司- 自有资 金	其他	0.92%	27,695, 800	19,568, 500	0	27,695, 800		
中国银 行股份 有限公 司-广发 医疗保 健股票 型证券 投资基 金	其他	0.89%	26,743, 611	26,743, 611	0	26,743, 611		
中国农 业银行 股份有 限公司- 景顺长 城资源 垄断混 合型证 券投资 基金 (LOF)	其他	0.78%	23,578, 863	- 11,198, 624	0	23,578, 863		
战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的情 况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系 或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
成都兴城投资集团 有限公司	608,080,817	人民币普通股	608,080,817					
天津大通投资集团 有限公司	204,450,824	人民币普通股	204,450,824					
姚小青	60,519,486	人民币普通股	60,519,486					
中国建设银行股份 有限公司-富国新动 力灵活配置混合型 证券投资基金	52,710,466	人民币普通股	52,710,466					
华泰证券股份有限 公司	42,476,021	人民币普通股	42,476,021					

伍光宁	39,906,715	人民币普通股	39,906,715
中国工商银行股份有限公司-景顺长城中国回报灵活配置混合型证券投资基金	39,164,624	人民币普通股	39,164,624
华夏人寿保险股份有限公司-自有资金	27,695,800	人民币普通股	27,695,800
中国银行股份有限公司-广发医疗保健股票型证券投资基金	26,743,611	人民币普通股	26,743,611
中国农业银行股份有限公司-景顺长城资源垄断混合型证券投资基金(LOF)	23,578,863	人民币普通股	23,578,863
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	<p>1、上述前 10 名普通股股东，无参与融资融券业务股东情况。</p> <p>2、公司于 2022 年 11 月 10 日披露了《关于控股股东参与转融通证券出借业务的预披露公告》(公告编号：2022-051)，公司控股股东兴城集团计划以本公司股份参与转融通证券出借业务，参与股份数量(借出余额)不超过 30,041,550 股(含本数)，即不超过公司总股本的 1%。</p> <p>2023 年 2 月 10 日披露了《关于控股股东前次参与转融通证券出借业务到期暨继续开展业务的提示性公告》(公告编号：2023-006)，鉴于前次转融通证券出借业务期限即将届满，兴城集团拟在本公告披露之日起十五个交易日后的六个月以内，继续开展以本公司股份参与转融通证券出借业务，参与股份数量累计不超过 60,083,096 股(含本数)，即不超过公司总股本的 2%。</p> <p>报告期内持股变动系兴城集团参与转融通证券出借业务所致，与此前已披露的承诺和计划一致，截至报告期末，转融通累计出借股数 59,916,600 股。实际实施转融通证券出借股份数量未超过计划参与股份数量，该业务计划尚未实施完毕。该转融通证券出借股份所有权不会发生转移。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、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%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
姚小青	董事长	现任	329,277,656	0	21,799,928	307,477,728	0	0	0

苗大伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑丹	副董事长、 董事、 总经理	现任	1,487,900	0	0	1,487,900	0	0	0
蒲旭峰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蓝武军	董事、 执行 总经理、 财务 负责人	现任	1,487,900	0	0	1,487,900	0	0	0
孙武	董事、 副 总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈娟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王生田	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李莉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
屠鹏飞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
龚涛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘培勋	监事会 主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡慧	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁丹	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈瑞强	副总经理	现任	677,900	0	0	677,900	0	0	0
张坤	副总经理	现任	931,750	0	0	931,750	0	0	0
李春旭	副总经理	现任	675,000	0	0	675,000	0	0	0
陆小中	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨伊	董事会 秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
李占通	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
易雪	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
董凯	副总经理	离任	141,750	0	0	141,750	0	0	0
合计	--	--	334,679,856	0	21,799,928	312,879,928	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
天津红日药业股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	21 红日 01	149604	2021 年 08 月 20 日	2021 年 08 月 23 日	2026 年 08 月 24 日	60,000	3.78%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	无								
适用的交易机制	深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台同时交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

本期公司债券由成都兴城投资集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，债券持有人及债券受托管理人将对担保事项予以持续监督。本次债券发行后，公司按照《募集说明书》约定合理使用募集资金补充流动资金、归还银行贷款，压缩了融资规模、优化了融资结构。

按照公司《天津红日药业股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）票面利率公告》，本期债券票面利率为 3.78%。每 10 张“21 红日 01”面值人民币 1,000 元派发利息人民币 37.80 元（含税）。非居民企业（包含 QFII、RQFII）取得的实际每 10 张派发利息为人民币 37.80 元，扣税后个人、证券投资基金债券持有人取得的实际每 10 张派发利息为人民币 30.24 元。截止报告报出日，2023 年内应付第二年期债券利息已足额兑付，以充分保障投资者的利益。

公司发行的公司债券的偿还资金主要来源于公司日常经营所产生的利润和现金流。从存续期连续两个年度审计报告看，公司有充足现金流偿还到期债券资金。

报告期内，公司债券的担保情况、偿债计划及其他保障措施未发生变更，与《募集说明书》中约定的内容一致。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.43	2.76	24.28%
资产负债率	29.94%	33.15%	-3.21%
速动比率	2.35	1.93	21.76%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	32,021.4	31,164.12	2.75%
EBITDA 全部债务比	34.52%	31.97%	2.55%
利息保障倍数	11.97	12.36	-3.16%
现金利息保障倍数	23.77	16.51	43.97%
EBITDA 利息保障倍数	17.04	16.88	0.95%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,162,021,461.42	1,206,227,103.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	79,930,322.31	70,309,565.63
应收账款	3,157,477,576.40	3,372,289,322.82
应收款项融资	165,736,573.07	103,735,908.31
预付款项	211,508,002.95	208,856,763.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,652,296.03	49,936,891.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,267,995,136.17	2,213,801,018.07
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	124,949,492.49	160,184,409.23
流动资产合计	7,217,270,860.84	7,385,340,983.71
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	90,495,012.00	94,097,412.00
长期股权投资	23,697,271.80	24,538,291.53
其他权益工具投资	219,490,600.00	219,490,600.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,150,831,928.63	2,724,302,955.16
在建工程	52,183,670.23	461,013,983.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	109,504,617.65	136,561,167.51
无形资产	339,954,225.09	352,730,382.55
开发支出	296,101,328.10	261,201,394.43
商誉	716,052,052.94	716,052,052.94
长期待摊费用	63,519,645.02	63,906,596.26
递延所得税资产	126,441,777.34	140,558,422.92
其他非流动资产	41,131,999.20	79,870,227.97
非流动资产合计	5,229,404,128.00	5,274,323,486.42
资产总计	12,446,674,988.84	12,659,664,470.13
流动负债：		
短期借款	147,581,833.19	231,468,788.79
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	29,356,324.94	35,589,806.72
应付账款	733,965,193.96	849,184,537.42
预收款项		
合同负债	146,567,737.59	208,032,207.75
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	15,275,204.63	15,299,562.64
应交税费	56,335,780.57	91,267,274.74
其他应付款	740,051,447.18	733,476,718.24
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	167,207,292.78	435,841,189.42
其他流动负债	66,738,002.39	77,744,509.12
流动负债合计	2,103,078,817.23	2,677,904,594.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	869,724,089.15	747,215,780.88
应付债券	598,296,794.22	598,038,197.70
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	66,910,152.68	78,115,855.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	60,076,340.77	62,041,380.86
递延所得税负债	27,864,381.34	33,813,852.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,622,871,758.16	1,519,225,066.88
负债合计	3,725,950,575.39	4,197,129,661.72
所有者权益：		
股本	3,004,154,837.00	3,004,154,837.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	589,488,103.47	589,488,103.47
减：库存股		
其他综合收益	8,158,586.59	860,308.63
专项储备		
盈余公积	262,422,657.01	262,422,657.01
一般风险准备		
未分配利润	4,688,485,429.43	4,432,736,484.87
归属于母公司所有者权益合计	8,552,709,613.50	8,289,662,390.98
少数股东权益	168,014,799.95	172,872,417.43
所有者权益合计	8,720,724,413.45	8,462,534,808.41
负债和所有者权益总计	12,446,674,988.84	12,659,664,470.13

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：孙武

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	232,624,063.28	186,290,659.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	745,570,578.44	471,790,292.13

应收款项融资	3,085,000.00	
预付款项	70,084,442.79	134,646,374.60
其他应收款	3,893,720.79	3,448,668.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	237,817,366.19	190,726,288.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	200,000,000.00	336,620,904.00
其他流动资产	1,168,789,495.43	1,194,877,018.29
流动资产合计	2,661,864,666.92	2,518,400,205.51
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	3,448,201,002.43	3,448,770,553.94
其他权益工具投资	218,300,000.00	218,300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,284,806.70	5,369,503.22
固定资产	319,063,265.59	329,607,986.31
在建工程	4,910,363.06	5,004,115.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	154,103,221.92	163,487,344.02
开发支出	268,505,990.64	235,352,232.27
商誉		
长期待摊费用	20,014,473.53	20,575,651.71
递延所得税资产	3,364,097.78	14,397,582.43
其他非流动资产	9,114,960.59	9,584,358.16
非流动资产合计	4,450,862,182.24	4,450,449,327.14
资产总计	7,112,726,849.16	6,968,849,532.65
流动负债：		
短期借款	20,015,555.56	33,880,191.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	70,000,000.00
应付账款	23,586,393.83	27,958,211.13
预收款项		
合同负债	1,875,430.55	556,913.75
应付职工薪酬	1,681,608.51	1,731,365.83
应交税费	14,616,999.87	7,242,054.48

其他应付款	22,143,049.86	21,954,072.08
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	25,028,825.93	147,378,117.31
其他流动负债	649,235,026.24	349,059,851.62
流动负债合计	778,182,890.35	659,760,777.86
非流动负债：		
长期借款	104,061,246.00	110,181,614.14
应付债券	598,296,794.22	598,038,197.70
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,121,130.93	3,270,876.35
递延所得税负债	104,589.00	113,255.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	705,583,760.15	711,603,943.83
负债合计	1,483,766,650.50	1,371,364,721.69
所有者权益：		
股本	3,004,154,837.00	3,004,154,837.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	993,451,126.09	993,451,126.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	262,422,657.01	262,422,657.01
未分配利润	1,368,931,578.56	1,337,456,190.86
所有者权益合计	5,628,960,198.66	5,597,484,810.96
负债和所有者权益总计	7,112,726,849.16	6,968,849,532.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,423,479,345.84	3,311,579,538.59
其中：营业收入	3,423,479,345.84	3,311,579,538.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,041,430,919.78	2,949,997,925.50
其中：营业成本	1,467,452,763.77	1,541,126,538.85

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	29,584,667.86	28,794,340.16
销售费用	1,198,415,914.27	1,038,891,123.66
管理费用	217,816,261.51	202,084,144.05
研发费用	101,189,145.80	113,078,125.07
财务费用	26,972,166.57	26,023,653.71
其中：利息费用	33,579,149.52	35,534,725.63
利息收入	7,929,847.59	5,912,092.90
加：其他收益	23,111,295.78	35,700,950.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-841,019.73	1,059,570.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-841,019.73	1,059,570.27
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,269,242.51	-10,502,158.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,683,807.70	-2,622,282.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-52,596.37	-209,074.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	396,313,055.53	385,008,618.33
加：营业外收入	16,550,370.96	24,828,841.23
减：营业外支出	4,730,910.11	3,993,676.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	408,132,516.38	405,843,782.89
减：所得税费用	58,401,044.19	56,307,036.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	349,731,472.19	349,536,746.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	349,731,472.19	349,536,746.24
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）	345,873,589.67	352,645,932.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,857,882.52	-3,109,186.54
六、其他综合收益的税后净额	7,298,277.96	6,148,826.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,298,277.96	6,148,826.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,316,631.85
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		-1,316,631.85
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	7,298,277.96	7,465,458.44
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	7,298,277.96	7,465,458.44
7. 其他		
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	357,029,750.15	355,685,572.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	353,171,867.63	358,794,759.37
归属于少数股东的综合收益总额	3,857,882.52	-3,109,186.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.12
（二）稀释每股收益	0.12	0.12

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

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：孙武

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	489,768,706.56	300,748,635.49
减：营业成本	265,035,621.23	187,474,707.32
税金及附加	4,661,821.07	2,795,495.27
销售费用	3,943,662.20	2,850,726.80
管理费用	63,795,300.08	55,715,757.58
研发费用	20,844,635.57	27,392,842.98
财务费用	606,454.35	-15,265,728.83
其中：利息费用	18,268,950.73	25,430,863.36
利息收入	17,703,806.91	40,774,100.03
加：其他收益	547,267.64	792,956.21
投资收益（损失以“-”号填列）	4,830,448.49	5,071,220.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-569,551.51	-328,779.22
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-161,854.31	-26,735.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	390.82	87.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	136,097,464.70	45,622,363.53
加：营业外收入	69,243.26	20,814.63
减：营业外支出	353,549.60	427,219.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	135,813,158.36	45,215,958.88
减：所得税费用	14,213,125.55	4,392,776.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	121,600,032.81	40,823,182.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	121,600,032.81	40,823,182.76
（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		-1,316,631.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,316,631.85

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		-1,316,631.85
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(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	121,600,032.81	39,506,550.91
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,795,521,388.31	3,794,006,879.38
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	45,167,656.33	77,249,004.03
收到其他与经营活动有关的现金	176,858,784.36	172,415,191.90
经营活动现金流入小计	4,017,547,829.00	4,043,671,075.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,512,868,540.08	1,713,593,561.44
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	519,140,908.89	504,274,125.33
支付的各项税费	284,958,011.84	298,958,683.71
支付其他与经营活动有关的现金	1,232,318,071.43	1,224,198,645.13
经营活动现金流出小计	3,549,285,532.24	3,741,025,015.61
经营活动产生的现金流量净额	468,262,296.76	302,646,059.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		24,500,054.31

取得投资收益收到的现金	11,789.64	1,769,827.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,845.00	122,934.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		5,110,000.00
投资活动现金流入小计	99,634.64	31,502,816.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,770,296.16	354,390,599.30
投资支付的现金		9,100,620.19
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	112,770,296.16	363,491,219.49
投资活动产生的现金流量净额	-112,670,661.52	-331,988,403.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	250,000.00	245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	250,000.00	245,000.00
取得借款收到的现金	392,536,257.37	311,969,068.55
收到其他与筹资活动有关的现金		2,160,990.00
筹资活动现金流入小计	392,786,257.37	314,375,058.55
偿还债务支付的现金	623,805,007.44	321,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,979,363.64	147,884,385.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,965,500.00	3,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	41,177,035.10	22,456,570.51
筹资活动现金流出小计	786,961,406.18	491,990,955.52
筹资活动产生的现金流量净额	-394,175,148.81	-177,615,896.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,322,643.65	11,199,965.74
五、现金及现金等价物净增加额	-30,260,869.92	-195,758,274.76
加：期初现金及现金等价物余额	1,183,329,709.23	1,294,113,437.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,153,068,839.31	1,098,355,163.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	275,790,465.13	320,674,911.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,537,649.85	2,603,348.54
经营活动现金流入小计	278,328,114.98	323,278,259.67
购买商品、接受劳务支付的现金	295,234,123.76	217,021,496.83
支付给职工以及为职工支付的现金	90,609,729.51	89,480,000.09
支付的各项税费	26,209,514.81	13,030,684.64
支付其他与经营活动有关的现金	31,668,495.15	39,410,223.08
经营活动现金流出小计	443,721,863.23	358,942,404.64
经营活动产生的现金流量净额	-165,393,748.25	-35,664,144.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		7,971,648.43
取得投资收益收到的现金	5,411,789.64	7,054,344.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,650.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	254,485,141.87	113,430,363.02
投资活动现金流入小计	259,933,581.51	128,456,355.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,737,134.52	14,118,828.88
投资支付的现金		3,321,500.00
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	72,000,000.00	119,850,000.00
投资活动现金流出小计	97,737,134.52	137,290,328.88
投资活动产生的现金流量净额	162,196,446.99	-8,833,973.43
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	492,782.73	13,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	155,000,000.00
筹资活动现金流入小计	300,492,782.73	168,850,000.00
偿还债务支付的现金	153,983,686.73	105,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,707,349.27	129,671,298.15
支付其他与筹资活动有关的现金	3,271,041.67	4,045,708.33
筹资活动现金流出小计	250,962,077.67	238,737,006.48
筹资活动产生的现金流量净额	49,530,705.06	-69,887,006.48
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	46,333,403.80	-114,385,124.88
加：期初现金及现金等价物余额	186,290,659.48	286,102,981.20
六、期末现金及现金等价物余额	232,624,063.28	171,717,856.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	3,004,154,837.00				589,488,103.47		860,308.63		262,422,657.01		4,432,736,484.87		8,289,662,390.8	172,872,417.43	8,462,534,808.41
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	3,004,154,837.00				589,488,103.47		860,308.63		262,422,657.01		4,432,736,484.87		8,289,662,390.8	172,872,417.43	8,462,534,808.41
三、本期增减变动金额							7,298,				255,74,		263,04,	-4,8	258,18

(减少以“—”号填列)							277 .96				8,9 44. 56		7,2 22. 52	57, 617 .48	9,6 05. 04
(一) 综合收益总额							7,2 98, 277 .96				345 ,87 3,5 89. 67		353 ,17 1,8 67. 63	3,8 57, 882 .52	357 ,02 9,7 50. 15
(二) 所有者投入和减少资本														250 ,00 0.0 0	250 ,00 0.0 0
1. 所有者投入的普通股														250 ,00 0.0 0	250 ,00 0.0 0
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											- 90, 124 ,64 5.1 1		- 90, 124 ,64 5.1 1	- 8,9 65, 500 .00	- 99, 090 ,14 5.1 1
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											- 90, 124 ,64 5.1 1		- 90, 124 ,64 5.1 1	- 8,9 65, 500 .00	- 99, 090 ,14 5.1 1
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	3,004,154,837.00				589,488,103.47			8,158,586.59		262,422,657.01			4,688,485,429.43	8,552,709,613.50	168,014,799.95	8,720,724,413.45

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	3,004,154,837.00				589,488,103.47			-19,977,391.70		248,015,260.75			3,951,207,855.37	7,772,888,664.99	179,490,997.66	7,952,379,660.86
加：会计政策变更													-677,717.82	-677,717.82	174,066.92	851,784.74
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	3,004,154,837.00				589,488,103.47			-19,977,391.70		248,015,260.75			3,950,530,137.55	7,766,170,947.00	179,567,066.88	7,951,527,876.11

	0						0				5		7		2
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,148,826.59				232,479.30		238,628.589	-6,464,186.54	232,164,379.35
（一）综合收益总额							6,148,826.59				352,645.93278		358,794.75937	-3,109,186.54	355,685,572.83
（二）所有者投入和减少资本														245,000.00	245,000.00
1. 所有者投入的普通股														245,000.00	245,000.00
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															
4. 其他															
（三）利润分配											-120,166.9348		-120,166.9348	3,600.00	-123,766.19348
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											-120,166.9348		-120,166.9348	3,600.00	-123,766.19348
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公															

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	3,004,154,837.00				589,488,103.47		-13,828,565.11		248,015,260.75		4,183,009,876.85		8,010,839,512.96	172,852,742.51	8,183,692,255.47

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,004,154,837.00				993,451,126.09				262,422,657.01	1,337,456,190.86		5,597,484,810.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,004,154,837.00				993,451,126.09				262,422,657.01	1,337,456,190.86		5,597,484,810.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										31,475,387.70		31,475,387.70

(一) 综合收益总额										121,600,032.81		121,600,032.81
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-90,124,645.11		-90,124,645.11
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-90,124,645.11		-90,124,645.11
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、本期末余额	3,004,154,837.00				993,451,126.09				262,422,657.01	1,368,931,578.56		5,628,960,198.66

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,004,154,837.00				993,451,126.09		-5,535,442.58		248,015,260.75	1,335,419,641.27		5,575,505,422.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,004,154,837.00				993,451,126.09		-5,535,442.58		248,015,260.75	1,335,419,641.27		5,575,505,422.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,316,631.85			-79,343,010.72		-80,659,642.57
（一）综合收益总额							-1,316,631.85			40,823,182.76		39,506,550.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润										-120,1		-120,1

分配										66,193.48		66,193.48
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-120,166,193.48		-120,166,193.48
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	3,004,154,837.00				993,451,126.09		-6,852,074.43		248,015,260.75	1,256,076,630.55		5,494,845,779.96

### 三、公司基本情况

天津红日药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为天津市大通红日制药有限公司（以下简称“红日有限公司”），于 1996 年 9 月 23 日经天津市工商行政管理局核准成立，设立时注册资本 120.00 万元。

2000 年 9 月，根据天津市人民政府津股批[2000]14 号文《关于同意天津市大通红日制药有限公司变更为天津红日药业股份有限公司的批复》，批准红日有限公司整体变更为股份有限公司。红日有限公司根据公司法第 99 条规定以 2000 年 8 月 31 日经天津津源会计师事务所审计后的净资产折股，注册资本变更为 3,630.00 万元。

2009 年 3 月 30 日，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过《2008 年度利润分配及转增股本的议案》，向全体股东每 10 股分派红股 0.4 股，合计 145.20 万股，合计 145.20 万元；向全体股东每 10 股分派现金股利 0.10 元，合计 36.30 万元。增资完成后，公司注册资本变更为 3,775.20 万元。

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天津红日药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1038 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,259 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 1,259.00 万元，变更后的注册资本为人民币 5,034.20 万元。

根据公司 2009 年—2011 年各年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司累计实施以资本公积向全体股东转增股本 17,619.70 万元的利润分配方案。2012 年 5 月实施完毕后，公司注册资本增至人民币 22,653.90 万元。

根据公司 2011 年度股东大会决议，经证监会以证监许可[2012]1241 号文《关于核准天津红日药业股份有限公司向吴玢等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行 19,223,305 股的普通股（A 股）购买北京康仁堂药业有限公司 35.5752%的股权，并募集配套资金非公开发行人民币普通股（A 股）3,552,574 股，本次非公开发行于 2012 年 11 月实施完毕。本次非公开发行完成后，本公司累计发行人民币普通股（A 股）249,314,879 股，注册资本增至人民币 249,314,879.00 元。

根据公司 2012 年—2013 年各年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司累计实施以资本公积向全体股东转增股本 311,643,598.00 元的利润分配方案。2014 年 5 月实施完毕后，公司注册资本增至人民币 560,958,477.00 元。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议通过的《天津红日药业股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》，及公司第五届董事会第十次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、公司第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于对公司首期限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量进行二次调整的议案》，公司第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于对预留限制性股票授予数量调整的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》公司授予首期限制性股票激励对象 1,207.20 万股普通股（A 股），首次授予日为 2014 年 1 月 22 日，授予预留的限制性股票激励对象 111.00 万股普通股（A 股），预留部分授予日为 2014 年 4 月 30 日。股权激励实施完毕后，公司注册资本增至人民币 574,140,477.00 元。

根据公司《天津红日药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、2014 年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，2014 年 9 月，公司申请减少注册资本人民币 45,000.00 元。减资实施完毕后，公司注册资本变更为人民币 574,095,477.00 元。

根据证监会“证监许可[2015]229 号”文《关于核准天津红日药业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行 33,592,644 股的普通股（A 股）募集资金人民币 949,999,972.32 元。2015 年 3 月，公司收到北信瑞丰基金管理有限公司等 4 名特定投资者缴纳的新增注册资本（股本）人民币 33,592,644.00 元，其中以货币资金出资 33,592,644.00 元。本次非公开发行完成后，本公司累计发行人民币普通股（A 股）607,688,121 股，注册资本增至人民币 607,688,121.00 元。

根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积向 2015 年 5 月 25 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的公司全体股东转增股份总额 303,844,060 股，申请增加注册资本人民币 303,844,060.00 元。转增后，公司注册资本增至人民币 911,532,181.00 元。

根据证监会“证监许可[2015]2404 号”文《关于核准天津红日药业股份有限公司向刘树海等发行股份购买资产的批复》核准，公司非公开发行 93,281,800 股普通股（A 股）购买北京超思电子技术股份有限公司、湖州展望药业股份有限公司 100%的股权。本次发行的认购对象为天津红日药业股份有限公司 2015 年第三次临时股东大会及第五届董事会第二十六次会议通过的决议所指的本次非公开发行对象，即符合相关规定条件的特定投资者。截止 2015 年 11 月，公司收到刘树海、曹霖、王维虎、徐峰、北京汇众嘉利电子技术有限公司、姚晨、付静、王龙、王未沫、靳蕊、刘红领、储立成、陈洪章、谭运电、丁冬雪、湖州食品化工联合有限公司、美欣达集团有限公司、芮勇缴纳的新增注册资本（股本）人民币 93,281,800.00 元，其中以股权出资 93,281,800.00 元。本次非公开发行完成后，本公司累计发行人民币普通股（A 股）1,004,813,981 股，注册资本增至人民币 1,004,813,981.00 元。

根据公司《天津红日药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》、2015 年第五届董事会第二十四次会议及 2015 年第五届董事会第三十次会议决议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、修改后的章程规定，2016 年 1 月，公司申请减少注册资本人民币 360,000.00 元。减资实施完毕后，公司注册资本变更为人民币 1,004,453,981.00 元。

根据公司《天津红日药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》、2016 年第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议决议通过的《关于首期限限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期及预留授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》、修订后的章程规定，2016 年 7 月，公司申请减少注册资本人民币 655,200.00 元。减资实施完毕后，公司注册资本变更为人民币 1,003,798,781.00 元。

根据公司第六届董事会第六次会议、第七次会议，审议通过的《关于 2016 年半年度利润分配预案的议案》、修订后的章程规定，公司累计实施以资本公积向全体股东转增股本 2,007,597,562.00 元的利润分配方案。2016 年 10 月实施完毕后，公司注册资本增至人民币 3,011,396,343.00 元。

根据公司《天津红日药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》、第六届董事会第十次会议决议通过的《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、修改后的章程规定，2017 年 3 月，公司申请减少注册资本人民币 341,550.00 元。减资实施完毕后，公司注册资本变更为人民币 3,011,054,793.00 元。

根据成都兴城投资集团有限公司（以下简称“兴城集团”）与天津大通投资集团有限公司（以下简称“天津大通”）于 2018 年 11 月 15 日签署的《股份转让协议》，兴城集团受让大通集团所持本公司 344,765,773 股股份，占本公司总股本的 11.45%；兴城集团与姚小青签署《股份转让协议》，受让姚小青所持本公司 137,002,993 股股份，占本公司总股本的 4.55%；与孙长海签署《股份转让协议》，受让孙长海所持本公司 5,871,557 股股份，占本公司总股本的 0.195%。上述股份转让手续已于 2019 年 1 月 10 日办理完毕，转让后兴城集团持有本公司普通股 487,640,323 股，占本公司总股本的 16.195%。

2019 年 1 月 21 日，兴城集团与姚小青、大通集团签署《关于支持成都兴城投资集团有限公司取得天津红日药业股份有限公司实际控制权的协议》。同日，兴城集团与姚小青签署了《关于天津红日药业股份有限公司之表决权委托协议》，姚小青将所持公司 180,663,287 股股份（占公司总股本 6.00%）对应的表决权委托给兴城集团行使。上述协议生效后，兴城集团取得大通集团、姚小青对兴城集团作为本公司控股股东的支持，在本公司中拥有表决权的股份数量合计为 668,303,610 股，占公司总股本的 22.195%。本公司控股股东变更为兴城集团，兴城集团的实际控制人为成都市国有资产监督管理委员会（以下简称“成都市国资委”），即本公司最终实际控制人为成都市国资委。

根据公司 2018 年股东大会审议通过的《关于公司第二期限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司第二期限制性股票激励计划绩效考核实施办法的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理第二期限制性股票激励计划相关事宜的议案》及公司第七届董事会第一次会议审议通过的《关于对公司第二期限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量进行调整的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司授予第二期激励对象限制性股票 2,965 万股（A 股），授予日 2019 年 4 月 26 日，授予价格 1.69 元/股。

根据公司 2019 年第一届股东大会审议通过的《关于公司股份回购实施完成暨剩余回购股份注销的议案》、修改后的章程规定，2019 年 9 月，公司申请减少注册资本人民币 5,349,956.00 元。减资实施完毕后，公司注册资本变更为人民币 3,005,704,837.00 元。

根据公司 2019 年度股东大会、第七届董事会第七次会议审议通过的《关于第二期限限制性股票激励计划之回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、修改后的公司章程规定，2020 年 7 月，公司申请减少注册资本人民币 1,550,000.00 元。本次减资实施完毕后，公司注册资本变更为人民币 3,004,154,837.00 元。

2020 年 3 月 27 日，兴城集团与姚小青于 2019 年 1 月 21 日签署的《表决权委托协议》约定委托期限已到期，经双方协商一致，不再继续签订《表决权委托协议》。2019 年 5 月 6 日至 2019 年 12 月 6 日期间，兴城集团通过二级市场增持公司股份 180,357,094 股，增持比例 6.00%，兴城集团在本公司中拥有表决权的股份数量合计为 667,997,417 股，占公司总股本的 22.24%。本公司的控股股东仍为兴城集团。

本公司主要从事药品及医疗器械的生产经营和研究开发。主要产品包括：血必净注射液、盐酸莫西沙星氯化钠注射液（安若泰）、低分子量肝素钙注射液（博璞青）、中药配方颗粒、医疗器械、药用辅料等。

本公司办公地址为天津武清开发区创业总部基地 B01，法定代表人：姚小青。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围包括本公司及北京康仁堂药业有限公司、湖州展望药业有限公司、北京超思电子技术有限责任公司、天津红日康仁堂药业有限公司、兰州汶河医疗器械研制开发有限公司、湖北亿诺瑞生物制药有限公司、海南龙圣堂制药有限公司等 76 个公司。与上年末相比，本期通过投资新设立 1 个三级子公司。

详见“本节八、合并范围的变更”及“本节九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于“本节五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起至未来 12 个月内具有持续经营能力，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：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货发出计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司以当地货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及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，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司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投资损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生期间月加权平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生期间月加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益；

②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。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量；

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，应收款项融资使用第二层次输入值，其他权益工具投资使用第一层或第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 10、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，本公司将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合，对于承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；对于承兑人为商事主体的商业承兑汇票，按照公司应收账款政策确认预期损失率并计提损失准备。

## 11、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处的行业、债务人所在的地理位置等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当期应收账款减值准

备的账面金额，本公司将差额确认应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司对内销客户采用以账龄特征、对外销客户以信用账期为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

## 12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其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，在报表中列示为应收款项融资。

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

相关具体会计处理方式见“本节 9、金融工具”。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理参见前述应收账款相关内容，与其确定方法及会计处理方式一致。

## 14、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产按照前述应收账款预期信用损失会计估计政策确认合同资产减值准备。

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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 16、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 17、长期应收款

对于长期应收款，本公司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。其预期信用损失的确定方法及会计处理参见前述应收账款相关内容，与其确定方法及会计处理方式一致。

## 18、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司和联营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.375

## 20、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用期限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、生产设备、电子设备、运输设备、办公设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40 年	5%	2.375%
生产设备	年限平均法	12-16 年	5%	7.92%—5.94%
电子设备	年限平均法	8 年	5%	11.875%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.000%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.875%
其他设备	年限平均法	8 年	5%	11.875%

## 21、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 23、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

##### 2) 使用权资产的减值

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。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产主要包括土地使用权、专有技术和软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权、专有技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资产支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

实务操作中，本公司药品内部研究开发活动中，若临床试验是研发活动的必经阶段，取得药品临床试验通知后进入开发阶段；若临床试验不是必经阶段，开始中试生产研究后进入开发阶段。开发阶段的支出在满足条件时予以资本化，所发生的人工、材料、动力、折旧等直接支出予以资本化，计入“开发支出”；所发生的其他间接费用无法独立归集时，如交通费、办公费等直接计入“研发费用—新品试制费”。

## 25、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可回收金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下降，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费、维修改造费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 27、合同负债

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

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划等，其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 29、租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用银行同期贷款基准利率作为折现率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 30、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 31、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入。

#### （1）收入确认原则

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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，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) 在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。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 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；
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### (2) 收入确认的具体方法

公司销售商品及提供服务收入，均属于在某一时点履行履约义务。

1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已收货验收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 外销产品收入确认需满足以下条件：FOB 方式，公司已根据合同约定将产品报关并装运离港，产品销售收入已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；CIF 方式下，公司已根据合同约定将产品报关装运离港并送至客户指定收货地点，产品销售收入已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

3) 提供服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供完毕服务，服务收入已确定，已经收到相应款项或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，提供服务相关的成本能够可靠地计量。

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

### 33、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债形成等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，应在交易发生时对资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

此外，对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产；对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 35、租赁

#### （1）租赁的识别

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。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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### （2）本公司作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本节“23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用银行同期贷款基准利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形

进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日，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，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

### 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (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
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行。	公司于 2023 年 8 月 29 日第八届董事会第十次会议及第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	根据新旧准则衔接规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起按准则解释第 16 号要求，将累积影响数追溯调整至首次执行日财务报表列报最早期间 2022 年初的留存收益及 2022 年度财务报表相关列报项目，但不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

公司自 2023 年 1 月 1 日起首次执行准则解释第 16 号规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税资产不适用初始确认豁免的会计处理”，对 2022 年 12 月 31 日及上年同期财务报表相关项目的调整情况如下：

#### (1) 合并资产负债表

报表项目	2022 年 12 月 31 日 (调整前)	2022 年 12 月 31 日 (调整后)	调整数
递延所得税资产	111,750,647.19	140,558,422.92	28,807,775.73
非流动资产合计	5,245,515,710.69	5,274,323,486.42	28,807,775.73
资产总计	12,630,856,694.40	12,659,664,470.13	28,807,775.73
递延所得税负债	4,456,276.69	33,813,852.30	29,357,575.61
非流动负债合计	1,489,867,491.27	1,519,225,066.88	29,357,575.61
负债合计	4,167,772,086.11	4,197,129,661.72	29,357,575.61
未分配利润	4,433,351,512.97	4,432,736,484.87	-615,028.10
归属于母公司所有者权益合计	8,290,277,419.08	8,289,662,390.98	-615,028.10
少数股东权益	172,807,189.21	172,872,417.43	65,228.22
所有者权益合计	8,463,084,608.29	8,462,534,808.41	-549,799.88
负债和所有者权益总计	12,630,856,694.40	12,659,664,470.13	28,807,775.73

#### (2) 合并利润表

报表项目	2022 年半年度 (调整前)	2022 年半年度 (调整后)	调整数
------	--------------------	--------------------	-----

所得税费用	57,036,581.68	56,307,036.65	-729,545.03
净利润	348,807,201.21	349,536,746.24	729,545.03
归属于母公司股东的净利润	352,202,610.29	352,645,932.78	443,322.49
少数股东损益	-3,395,409.08	-3,109,186.54	286,222.54

## (2) 重要会计估计变更

□适用  不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

 适用 □ 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行准则解释第 16 号规定，对期初数据影响如下：

报表项目	合并资产负债表		
	2022 年 12 月 31 日（调整前）	2023 年 1 月 1 日（调整后）	调整数
递延所得税资产	111,750,647.19	140,558,422.92	28,807,775.73
非流动资产合计	5,245,515,710.69	5,274,323,486.42	28,807,775.73
资产总计	12,630,856,694.40	12,659,664,470.13	28,807,775.73
递延所得税负债	4,456,276.69	33,813,852.30	29,357,575.61
非流动负债合计	1,489,867,491.27	1,519,225,066.88	29,357,575.61
负债合计	4,167,772,086.11	4,197,129,661.72	29,357,575.61
未分配利润	4,433,351,512.97	4,432,736,484.87	-615,028.10
归属于母公司所有者权益合计	8,290,277,419.08	8,289,662,390.98	-615,028.10
少数股东权益	172,807,189.21	172,872,417.43	65,228.22
所有者权益合计	8,463,084,608.29	8,462,534,808.41	-549,799.88
负债和所有者权益总计	12,630,856,694.40	12,659,664,470.13	28,807,775.73

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	①商品销售应税收入按 13%、9%的税率计算销项税；②房租、物业等其他应税收入按 5%、6%、9%的税率计算销项税
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	详见“不同企业所得税税率纳税主体说明”	
教育费附加	按实际应缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司天津红日药业股份有限公司	15%
本公司全资子公司北京康仁堂药业有限公司（以下简称“北京康仁堂”）	15%
本公司全资孙公司天津红日康仁堂药品销售有限公司（以下简称“红日康仁堂销售”）	25%
本公司控股孙公司河北红日药都药业有限公司（以下简称“红日药都”）	25%
本公司控股孙公司湖北辰美中药有限公司（以下简称“湖北辰美”）	25%

本公司全资孙公司重庆红日康仁堂药业有限公司（以下简称“重庆康仁堂”）	15%
本公司全资孙公司河南红日康仁堂药业有限公司（以下简称“河南康仁堂”）	25%
本公司全资孙公司河南红日康仁堂药品销售有限公司（以下简称“河南康仁堂销售”）	25%
本公司控股孙公司甘肃佛慈红日药业有限公司（以下简称“佛慈红日”）	25%
本公司全资子公司山东红日康仁堂药业有限公司（以下简称“山东康仁堂”）	25%
本公司全资子公司湖州展望药业有限公司（以下简称“展望药业”）	15%
本公司全资孙公司湖州展望天明药业有限公司（以下简称“展望天明”）	25%
本公司全资子公司北京超思电子技术有限责任公司（以下简称“超思电子”）	15%
本公司全资孙公司美国超思有限责任公司（ChoiceMMed America Corporation）（以下简称“美国超思”）	注 1
本公司全资孙公司加拿大超思有限责任公司（ChoiceMMed Canada Technology INC）（以下简称“加拿大超思”）	注 2
本公司全资孙公司印度超思有限责任公司（ChoiceMMed Technology India private Limited）（以下简称“印度超思”）	25%
本公司全资孙公司北京超思麦迪医疗科技有限公司（以下简称“麦迪医疗”）	实缴税率 5%
本公司全资孙公司德国超思有限责任公司（ChoiceMMed Germany GmbH）（以下简称“德国超思”）	15%
本公司全资孙公司天津超思医疗器械有限责任公司（以下简称“天津超思”）	25%
本公司全资孙公司超思麦迪新加坡公司（ChoiceMMed Singapore Pte.LTD）（以下简称“新加坡超思”）	注 3
本公司全资子公司天津红日康仁堂药业有限公司（以下简称“天津康仁堂”）	25%
本公司全资子公司天津博广医健生物科技发展有限公司（以下简称“博广医健”）	25%
本公司控股孙公司连云港万泰医药辅料技术有限公司（以下简称“万泰辅料”）	实缴税率 5%
本公司全资子公司天津红日金博达生物技术有限公司（以下简称“红日金博达”）	25%
本公司控股子公司天以红日医药科技发展（天津）有限公司（以下简称“天以红日”）	25%
本公司控股孙公司尼卡斯特医疗科技（天津）有限公司（以下简称“尼卡斯特”）	25%
本公司控股子公司兰州汶河医疗器械研制开发有限公司（以下简称“汶河医疗器械”）	15%
本公司控股孙公司兰州兰津灵医疗科技有限公司（以下简称“兰津灵医疗”）	实缴税率 5%
本公司控股孙公司甘肃文禾康元健康科技有限公司（以下简称“文禾康元”）	实缴税率 5%
本公司全资子公司天津东方康圣健康管理有限公司（以下简称“东方康圣”）	25%
本公司控股孙公司北京上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“北京上医仁家”）	25%
本公司控股孙公司天津红日上医医疗技术股份有限公司（以下简称“红日上医”）	25%
本公司控股孙公司天津上医互联网医院有限公司（以下简称“上医互联网医院”）	25%
本公司控股孙公司深圳普瑞生科技有限公司（以下简称“深圳普瑞生”）	25%
本公司控股孙公司广州上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“广州上医仁家”）	25%
本公司全资孙公司天津凤凰健康科技有限公司（以下简称“凤凰科技”）	25%
本公司控股孙公司河北医珍堂中医诊所有限公司（以下简称“河北医珍堂”）	25%
本公司控股孙公司济南上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“济南上医仁家”）	25%
本公司全资孙公司天津医珍堂中医诊所有限公司（以下简称“天津医珍堂”）	25%
本公司控股孙公司重庆医珍堂中医门诊部有限公司（以下简称“重庆医珍堂”）	实缴税率 5%
本公司控股孙公司呼和浩特市上医仁家中医门诊部有限公司（以下简称“呼和浩特上医仁家”）	25%
本公司控股孙公司淄博上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“淄博上医仁家”）	实缴税率 5%
本公司控股孙公司泰安上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“泰安上医仁家”）	实缴税率 5%
本公司控股孙公司邹平上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“邹平上医仁家”）	实缴税率 5%
本公司控股孙公司青岛上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“青岛上医仁家”）	25%
本公司控股孙公司烟台上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“烟台上医仁家”）	实缴税率 5%
本公司控股孙公司福州上医仁家中医门诊部有限公司（以下简称“福州上医仁家”）	25%
本公司控股孙公司昆明上医仁家中医馆有限公司（以下简称“昆明上医仁家”）	25%
本公司控股孙公司重庆医珍堂上医仁家中医门诊部有限公司（以下简称“重庆上医仁家”）	实缴税率 5%
本公司控股孙公司玉溪上医仁家中医门诊部有限公司（以下简称“玉溪上医仁家”）	25%
本公司控股孙公司潍坊上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“潍坊上医仁家”）	实缴税率 5%
本公司控股孙公司成都金牛上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“成都上医仁家”）	25%
本公司控股孙公司济宁上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“济宁上医仁家”）	实缴税率 5%
本公司控股孙公司临沂上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“临沂上医仁家”）	25%
本公司全资子公司海南龙圣堂制药有限公司（以下简称“龙圣堂”）	25%
本公司控股子公司湖北亿诺瑞生物制药有限公司（以下简称“亿诺瑞”）	15%
本公司全资子公司红日国际控股有限公司（以下简称“红日国际”）	注 4
本公司全资孙公司澳大利亚红日有限公司（Australia chasesun Pty Ltd）（以下简称“澳洲红日”）	27.50%
本公司全资子公司正康医疗科技有限公司（以下简称“正康医疗科技”）	15%

本公司全资孙公司正康（天津）供应链管理有限公司（以下简称“天津正康”）	实缴税率 5%
本公司控股孙公司正康天红（上海）供应链管理有限公司（以下简称“上海正康”）	25%
本公司控股孙公司沃宏（浙江）医疗科技有限公司（以下简称“浙江沃宏”）	25%
本公司控股孙公司杭州江森诺和医疗科技有限公司（以下简称“江森诺和”）	25%
本公司控股孙公司河南天宏供应链管理有限公司（以下简称“河南天宏”）	25%
本公司控股孙公司安徽天红供应链管理有限公司（以下简称“安徽天红”）	25%
本公司控股孙公司正康（福建）供应链管理有限公司（以下简称“福建正康”）	25%
本公司控股孙公司四川正康供应链管理有限公司（以下简称“四川正康”）	25%
本公司控股孙公司上海博爱克供应链管理有限公司（以下简称“上海博爱克”）	25%
本公司控股孙公司正康供应链管理有限公司（以下简称“正康供应链”）	25%
本公司控股孙公司江苏正康供应链管理有限公司（以下简称“江苏正康”）	25%
本公司全资孙公司浙江志康医疗科技有限公司（以下简称“志康医疗”）	25%
本公司全资孙公司浙江昊康医疗科技有限公司（以下简称“昊康医疗”）	25%
本公司全资孙公司浙江志康供应链管理有限公司（以下简称“志康供应链”）	25%
本公司控股孙公司赛卡库（上海）生物科技有限公司（以下简称“上海赛卡库”）	25%
本公司控股子公司泰诺瑞（天津）生物科技有限责任公司（以下简称“泰诺瑞”）	实缴税率 5%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

北京上医仁家、广州上医仁家、河北医珍堂、济南上医仁家、天津医珍堂、重庆医珍堂、呼和浩特上医仁家、泰安上医仁家、淄博上医仁家、邹平上医仁家、青岛上医仁家、烟台上医仁家、福州上医仁家、昆明上医仁家、重庆上医仁家、玉溪上医仁家、潍坊上医仁家、成都上医仁家、济宁上医仁家、临沂上医仁家系提供医疗服务的增值税一般纳税人，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附3营业税改征增值税试点过渡政策的规定，免征增值税。

### （2）所得税

#### 1) 高新技术企业所得税优惠

本公司、北京康仁堂、超思电子、展望药业、亿诺瑞、汶河医疗器械、重庆康仁堂为高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，所得税率为15%，具体情况如下：

本公司于2020年10月获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合核发的编号为GR202012000031的高新技术企业证书，2020年至2022年期间减按15%税率计缴企业所得税；2023年高新技术企业认定复审工作正在进行中，本期企业所得税按15%税率计算预缴。

北京康仁堂于2021年9月14日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的编号为GR202111000025的高新技术企业证书，2021年至2023年期间减按15%税率计缴企业所得税。

超思电子于2020年7月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR202011001060的高新技术企业证书，2020年至2022年期间减按15%税率计缴企业所得税；2023年高新技术企业认定复审工作正在进行中，本期企业所得税按15%税率计算预缴。

展望药业于2020年12月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发的编号为GR202033002032的高新技术企业证书，2020年至2022年期间减按15%税率计缴企业所得税；2023年高新技术企业认定复审工作正在进行中，本期企业所得税按15%税率计算预缴。

亿诺瑞于2020年12月取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合核发的编号为GR202042001777的高新技术企业证书，2020年至2022年期间减按15%税率计缴企业所得税；2023年高新技术企业认定复审工作正在进行中，本期企业所得税按15%税率计算预缴。

汶河医疗器械于2021年9月16日获得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合核发的编号为GR202162000129高新技术企业证书，2021年至2023年期间减按15.00%税率计缴企业所得税。

重庆康仁堂于2022年10月12日获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合核发的编号为GR202251100435高新技术企业证书，2022年至2024年期间减按15.00%税率计缴企业所得税。

#### 2) 农产品初加工税收优惠

依据《企业所得税法》第二十七条规定“从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税”、《中华人民共和国企业所得税实施条例》及《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149号）等相关规定，本公司之孙公司湖北辰美中药材加工销售收益需经主管税务机关报备后方能享受所得税免税的优惠政策。截止财务报告批准报出日，湖北辰美尚未进行 2023 年度企业所得税汇算清缴工作。由于湖北辰美经营模式及主营业务未发生重大变化，同时结合 2022 年所得税汇算清缴及以前年度在湖北英山县国家税务局温泉镇分局企业所得税优惠备案情况综合分析，湖北辰美仍具备享受上述相关企业所得税优惠政策的条件，故 2023 年度湖北辰美中药材加工销售收益暂按享受免税政策处理。

### 3) 小型微利企业所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于实施进一步小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），2027 年 12 月 31 日前，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

万泰辅料于 2021 年 11 月 30 日取得编号为 GR202132005478 的高新技术企业证书，2021 年至 2023 年期间根据高新技术企业所得税优惠政策减按 15% 税率缴纳企业所得税，同时万泰辅料本期系符合条件的小型微利企业，故本期按小微企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

麦迪医疗、兰津灵医疗、文禾康元、重庆医珍堂、淄博上医仁家、泰安上医仁家、邹平上医仁家、烟台上医仁家、重庆上医仁家、潍坊上医仁家、济宁上医仁家、天津正康、泰诺瑞系符合条件的小型微利企业，本期依据小微企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

### 4) 西部地区税收优惠

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发【2021】9 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率。正康医疗科技享受西部大开发所得税优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

注 1：美国超思适用的税率主要有联邦税率和州税率。宾夕法尼亚州所得税税率为 9.99%，联邦税率为 21.00%。

注 2：加拿大联邦所得税税率为 15.00%，加拿大不列颠哥伦比亚省所得税税率为 12.00%。

注 3：新加坡地区利得税实行两级制税率，应课税收入不超过 30.00 万新元的部分利得税率为 8.50%，超过 30.00 万新元的部分利得税率为 17.00%。

注 4：香港地区利得税从 2018 年度开始实行两级制税率，应评税利润不超过 200.00 万港币的部分利得税率为 8.25%，超过 200.00 万港币的部分利得税率为 16.50%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,947.80	77,326.87
银行存款	1,152,683,947.22	1,182,720,584.79
其他货币资金	9,293,566.40	23,429,192.17
合计	1,162,021,461.42	1,206,227,103.83
其中：存放在境外的款项总额	71,361,872.86	64,039,394.15

## 其他说明

期末其他货币资金中存在 177,290.00 元因开具保函缴存的保证金而使用受限、存在 8,775,332.11 元因开具银行承兑汇票缴存的票据保证金而使用受限。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	79,060,991.09	69,304,614.78
商业承兑票据	869,331.22	1,004,950.85
合计	79,930,322.31	70,309,565.63

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	79,976,076.59	100.00%	45,754.28	0.06%	79,930,322.31	70,362,457.78	100.00%	52,892.15	0.08%	70,309,565.63
其中：										
银行承兑汇票	79,060,991.09	98.86%			79,060,991.09	69,304,614.78	98.50%			69,304,614.78
商业承兑汇票	915,085.50	1.14%	45,754.28	5.00%	869,331.22	1,057,843.00	1.50%	52,892.15	5.00%	1,004,950.85
合计	79,976,076.59	100.00%	45,754.28	0.06%	79,930,322.31	70,362,457.78	100.00%	52,892.15	0.08%	70,309,565.63

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	915,085.50	45,754.28	5.00%
合计	915,085.50	45,754.28	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	52,892.15	-7,137.87				45,754.28
合计	52,892.15	-7,137.87				45,754.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,791,082.49
合计	7,791,082.49

**(4) 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**

单位：元

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		43,296,092.81
商业承兑票据		662,972.50
合计		43,959,065.31

**3、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

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的应收账款	15,021,476.64	0.43%	15,021,476.64	100.00%		15,076,276.14	0.40%	15,076,276.14	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重	15,021,476.64	0.43%	15,021,476.64	100.00%		15,076,276.14	0.40%	15,076,276.14	100.00%	

大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,517,317,714.36	99.57%	359,840,137.96	10.23%	3,157,477,576.40	3,733,344,681.17	99.60%	361,055,358.35	9.67%	3,372,289,322.82
其中：										
账龄组合	3,474,831,069.37	98.37%	354,311,142.10	10.20%	3,120,519,927.27	3,689,121,489.36	98.42%	355,460,347.54	9.64%	3,333,661,141.82
信用账期组合	42,486,644.99	1.20%	5,528,995.86	13.01%	36,957,649.13	44,223,191.81	1.18%	5,595,010.81	12.65%	38,628,181.00
合计	3,532,339,191.00	100.00%	374,861,614.60	10.61%	3,157,477,576.40	3,748,420,957.31	100.00%	376,131,634.49	10.03%	3,372,289,322.82

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,021,476.64	15,021,476.64	100.00%	预计无法收回
合计	15,021,476.64	15,021,476.64		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,657,242,588.56	132,879,907.20	5.00%
1至2年	526,126,923.20	78,919,038.49	15.00%
2至3年	179,078,814.83	53,723,644.45	30.00%
3至4年	35,349,685.37	17,674,842.70	50.00%
4至5年	23,677,392.67	17,758,044.52	75.00%
5年以上	53,355,664.74	53,355,664.74	100.00%
合计	3,474,831,069.37	354,311,142.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：信用账期组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用账期内	36,755,479.68		
逾期3个月	404,338.90	202,169.45	50.00%
逾期3个月以上	5,326,826.41	5,326,826.41	100.00%
合计	42,486,644.99	5,528,995.86	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,694,676,399.00
1 至 2 年	527,056,974.36
2 至 3 年	179,421,902.73
3 年以上	131,183,914.91
3 至 4 年	38,459,738.87
4 至 5 年	24,523,456.81
5 年以上	68,200,719.23
合计	3,532,339,191.00

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	15,076,276.14	-54,799.50				15,021,476.64
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	355,460,347.54	-1,127,142.94		22,062.50		354,311,142.10
信用账期组合	5,595,010.81	-66,014.95				5,528,995.86
合计	376,131,634.49	-1,247,957.39		22,062.50		374,861,614.60

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
零星应收账款	22,062.50

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	71,861,255.53	2.03%	7,607,471.50
客户 2	65,394,816.39	1.85%	3,269,740.82
客户 3	64,600,405.67	1.83%	3,230,020.28
客户 4	62,977,213.80	1.78%	3,148,860.69
客户 5	49,357,000.00	1.40%	14,807,100.00
合计	314,190,691.39	8.89%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	165,458,795.22	100,664,359.16
应收账款保理	277,777.85	3,071,549.15
合计	165,736,573.07	103,735,908.31

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

(1) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	18,026,890.49
合计	18,026,890.49

(2) 期末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
银行承兑汇票	118,177,444.91	
合计	118,177,444.91	

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	167,593,034.20	79.24%	183,048,147.95	87.64%
1 至 2 年	30,717,939.57	14.52%	21,973,655.92	10.52%
2 至 3 年	12,489,169.08	5.91%	2,726,604.32	1.31%
3 年以上	707,860.10	0.33%	1,108,355.73	0.53%
合计	211,508,002.95		208,856,763.92	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 78,782,371.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例 37.25%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,652,296.03	49,936,891.90
合计	47,652,296.03	49,936,891.90

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	32,073,956.68	35,257,343.90
往来款	16,778,259.73	15,594,751.45
押金	7,235,833.58	8,091,472.86
备用金	5,191,596.50	4,110,638.81
其他	1,508,772.25	2,096,869.82
合计	62,788,418.74	65,151,076.84

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		14,622,017.80	592,167.14	15,214,184.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-78,062.23		-78,062.23
2023 年 6 月 30 日余额		14,543,955.57	592,167.14	15,136,122.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,806,009.12
1 至 2 年	17,791,238.68
2 至 3 年	15,514,104.16
3 年以上	8,677,066.78
3 至 4 年	2,950,864.51
4 至 5 年	3,114,915.41
5 年以上	2,611,286.86
合计	62,788,418.74

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	15,214,184.94	-78,062.23				15,136,122.71
合计	15,214,184.94	-78,062.23				15,136,122.71

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
广西连红国际物流有限公司	单位往来款	4,675,250.00	1至2年	7.45%	701,287.50
安徽加诚医院管理有限公司	保证金	3,680,000.00	1至2年	5.86%	552,000.00
盐亭县肿瘤医院	保证金	2,784,327.44	1至2年	4.43%	417,649.12
自贡市精神卫生中心	保证金	2,398,000.00	1年以内	3.82%	119,900.00
西藏自治区藏青工业园管理委员会	保证金	2,000,000.00	4至5年	3.19%	1,500,000.00
合计		15,537,577.44		24.75%	3,290,836.62

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	506,788,650.33	5,613,137.99	501,175,512.34	375,524,437.31	3,959,867.05	371,564,570.26
在产品	74,284,243.88		74,284,243.88	100,058,887.30		100,058,887.30
库存商品	1,179,646,772.58	14,220,211.84	1,165,426,560.74	1,290,195,632.46	13,446,082.48	1,276,749,549.98
周转材料	3,152,947.90		3,152,947.90	3,692,384.35		3,692,384.35
合同履约成本	677,820.62		677,820.62			
自制半成品	501,656,857.68	3,561,716.37	498,095,141.31	438,718,885.04	2,768,048.23	435,950,836.81
低值易耗品	11,078,093.74		11,078,093.74	13,376,005.34		13,376,005.34
包装物	14,104,815.64		14,104,815.64	12,408,784.03		12,408,784.03
合计	2,291,390,202.37	23,395,066.20	2,267,995,136.17	2,233,975,015.83	20,173,997.76	2,213,801,018.07

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,959,867.05	1,734,140.21		80,869.27		5,613,137.99
库存商品	13,446,082.48	3,110,882.03		2,336,752.67		14,220,211.84
自制半成品	2,768,048.23	838,785.46		45,117.32		3,561,716.37
合计	20,173,997.76	5,683,807.70		2,462,739.26		23,395,066.20

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄 24 个月以上	生产领用及报废
自制半成品	库龄 24 个月以上	生产领用
库存商品	库龄 24 个月以上、不合格品	对外销售及报废

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税	117,518,931.97	128,070,125.45
预缴税费	7,296,059.36	31,532,761.25
预付房租	134,501.16	581,522.53
合计	124,949,492.49	160,184,409.23

其他说明：

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	129,618,178.44	39,123,166.44	90,495,012.00	129,618,178.44	35,520,766.44	94,097,412.00	4.35%
合计	129,618,178.44	39,123,166.44	90,495,012.00	129,618,178.44	35,520,766.44	94,097,412.00	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		35,520,766.44		35,520,766.44
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提		3,602,400.00		3,602,400.00
2023年6月30日余额		39,123,166.44		39,123,166.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	9,765,489.47			52,105.43						9,817,594.90	
天津红日丽康生物科技有限公司	1,052,096.80			-21,045.26						1,031,051.54	
湖北辰美中药材种植专业合作社	450,000.00									450,000.00	
天津华芮健康信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“华芮健康”）	250,000.00									250,000.00	
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	9,301,286.50			-250,422.96						9,050,863.54	
北京三有利康细胞科技有限公司	3,719,418.76			-621,656.94						3,097,761.82	

小计	24,538,291.53			-841,019.73						23,697,271.80
合计	24,538,291.53			-841,019.73						23,697,271.80

其他说明

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏为真生物医药技术股份有限公司	193,000,000.00	193,000,000.00
天津现代创新中药科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
天津红日健达康医药科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
天津添淇淇源健康信息咨询合伙企业（有限合伙）	440,500.00	440,500.00
海宁雪菲投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	400,000.00
海宁瑞诺投资合伙企业（有限合伙）	300,100.00	300,100.00
天津知百草医药科技发展有限公司	300,000.00	300,000.00
天津康顺健康信息咨询合伙企业（有限合伙）	50,000.00	50,000.00
北京医生有限责任公司		
合计	219,490,600.00	219,490,600.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
江苏为真生物医药技术股份有限公司					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
天津现代创新中药科技有限公司					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
天津红日健达康医药科技有限公司					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
天津添淇淇源健康信息咨询合伙企业（有限合伙）					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
海宁雪菲投资合伙企业（有限合伙）					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
海宁瑞诺投资合伙企业（有限合伙）		207,316.48			出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
天津知百草医药科技发展有限公司					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
天津康顺健康信息咨询合伙企业（有限合伙）					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	

北京医生有限责任公司			3,500,000.00		出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
合计		207,316.48	3,500,000.00			

其他说明：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,150,831,512.13	2,724,302,955.16
固定资产清理	416.50	
合计	3,150,831,928.63	2,724,302,955.16

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,730,032,891.30	1,054,320,210.67	804,526,413.94	42,839,110.56	83,161,046.47	172,549,566.25	3,887,429,239.19
2. 本期增加金额	253,225,532.57	191,043,288.06	93,603,257.31	251,078.69	3,219,496.08	14,618,424.58	555,961,077.29
（1）购置		10,323,002.98	84,335,430.93	251,078.69	1,128,516.91	2,608,057.93	98,646,087.44
（2）在建工程转入	253,225,532.57	180,720,285.08	9,267,826.38		2,090,979.17	12,010,366.65	457,314,989.85
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	4,582,071.52	2,963,137.51	363,477.41	394,025.01	501,434.01	210,013.16	9,014,158.62
（1）处置或报废	4,582,071.52	2,960,941.19	363,477.41	394,025.01	496,480.03	210,013.16	9,007,008.32
（2）结算后调整暂估固定资产		2,196.32			4,953.98		7,150.30
4. 期末余额	1,978,676,352.35	1,242,400,361.22	897,766,193.84	42,696,164.24	85,879,108.54	186,957,977.67	4,434,376,157.86
二、累计折旧							
1. 期初余额	259,248,393.53	397,743,834.75	349,916,709.86	34,228,701.74	54,983,859.41	64,465,011.22	1,160,586,510.51
2. 本期增加金额	23,541,702.81	42,890,872.54	54,027,377.24	816,444.96	3,961,874.64	8,539,260.26	125,853,783.17
（1）计提	23,541,702.81	42,890,872.54	54,027,377.24	816,444.96	3,961,874.64	8,539,260.26	125,853,783.17
3. 本期减少金额	1,589,758.56	2,506,334.78	352,413.80	374,323.75	461,347.50	151,243.08	5,435,421.47

(1) 处置或报废	1,589,758.56	2,506,334.78	352,413.80	374,323.75	461,347.50	151,243.08	5,435,421.47
4. 期末余额	281,200,337.78	438,128,372.51	403,591,673.30	34,670,822.95	50,560,637.27	72,853,028.40	1,281,004,872.21
三、减值准备							
1. 期初余额		2,539,773.52					2,539,773.52
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		2,539,773.52					2,539,773.52
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,697,476,014.57	801,732,215.19	494,174,520.54	8,025,341.29	35,318,471.27	114,104,949.27	3,150,831,512.13
2. 期初账面价值	1,470,784,497.77	654,036,602.40	454,609,704.08	8,610,408.82	28,177,187.06	108,084,555.03	2,724,302,955.16

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛慈红日生产厂房	119,290,998.86	正在办理相关手续
佛慈红日宿舍楼	4,921,599.84	正在办理相关手续
佛慈红日质量检验楼	12,267,318.92	正在办理相关手续
佛慈红日原材料库房	11,364,941.12	正在办理相关手续
展望药业甲氨喋呤精制车间	2,346,765.10	因资料不足无法办理
展望药业甲氨喋呤冷冻车间	458,861.88	因资料不足无法办理
展望天明原料药仓库	5,213,462.77	因资料不足无法办理
展望天明新纤维素车间	18,482,595.32	因资料不足无法办理
展望天明动力车间	3,146,224.24	因资料不足无法办理
兰州汶河研发楼	4,971,445.30	正在办理相关手续
兰州汶河生产厂房	9,438,623.02	正在办理相关手续
兰州汶河生产研发中心	33,120,811.50	正在办理相关手续
山东康仁堂生产质检楼	13,361,613.70	正在办理相关手续
山东康仁堂提取制剂车间	94,644,121.70	正在办理相关手续
山东康仁堂炮制车间	54,852,757.47	正在办理相关手续
山东康仁堂综合仓库	39,376,516.89	正在办理相关手续
山东康仁堂食堂	3,806,010.61	正在办理相关手续
山东康仁堂动力站	9,208,402.90	正在办理相关手续
山东康仁堂污水站及甲类库	17,233,681.70	正在办理相关手续
山东康仁堂东门门卫	595,873.96	正在办理相关手续
山东康仁堂西门门卫	195,930.60	正在办理相关手续
合计	458,298,557.40	

其他说明

## (3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公设备	416.50	
合计	416.50	

其他说明

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,183,670.23	461,013,983.15
合计	52,183,670.23	461,013,983.15

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
展望天明原辅料生产车间扩产项目	27,194,253.47		27,194,253.47	3,214,087.32		3,214,087.32
装修改造工程	10,554,212.17		10,554,212.17	8,560,179.54		8,560,179.54
技改工程	6,643,795.51		6,643,795.51	2,561,998.96		2,561,998.96
配方颗粒生产建设项目	4,411,528.33		4,411,528.33	441,270,500.27		441,270,500.27
设备安装工程	2,949,977.36		2,949,977.36	4,135,156.33		4,135,156.33
天津康仁堂新厂区建设工程	429,903.39		429,903.39	1,272,060.73		1,272,060.73
合计	52,183,670.23		52,183,670.23	461,013,983.15		461,013,983.15

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
展望天明原辅料生产车间扩产项目	445,346,300.00	3,214,087.32	24,328,790.00		348,623.85	27,194,253.47	8.15%	10.00%				其他

配方颗粒生产基地建设项目（山东康仁堂）	539,290,000.00	441,270,500.27	30,338,423.53	454,368,138.57	12,829,256.90	4,411,528.33	96.72%	97.00%	7,097,959.53	3,337,434.13	4.06%	金融机构贷款
天津康仁堂新厂区建设工程	861,880,000.00	1,272,060.73		842,157.34		429,903.39	96.04%	95.00%				募股资金
技改工程（API废水处理系统工程）	2,365,000.00		2,345,132.84			2,345,132.84	99.16%	99.00%				其他
合计	1,848,881,300.00	445,756,648.32	57,012,346.37	455,210,295.91	13,177,880.75	34,380,818.03			7,097,959.53	3,337,434.13		

#### 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	238,127,302.80	238,127,302.80
2. 本期增加金额	3,316,630.78	3,316,630.78
（1）租入	3,316,630.78	3,316,630.78
3. 本期减少金额	8,587,441.42	8,587,441.42
（1）处置	6,925,968.65	6,925,968.65
（2）变更	1,661,472.77	1,661,472.77
4. 期末余额	232,856,492.16	232,856,492.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	101,566,135.29	101,566,135.29
2. 本期增加金额	27,868,674.76	27,868,674.76
（1）计提	27,868,674.76	27,868,674.76
3. 本期减少金额	6,082,935.54	6,082,935.54
（1）处置	4,676,864.72	4,676,864.72
（2）变更	1,406,070.82	1,406,070.82
4. 期末余额	123,351,874.51	123,351,874.51
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	109,504,617.65	109,504,617.65
2. 期初账面价值	136,561,167.51	136,561,167.51

其他说明：

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	190,845,351.59	277,130,538.74	63,277,383.13	78,004,844.02	609,258,117.48
2. 本期增加金额				6,743,473.53	6,743,473.53
(1) 购置				5,965,710.80	5,965,710.80
(2) 内部研发				777,762.73	777,762.73
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	190,845,351.59	277,130,538.74	63,277,383.13	84,748,317.55	616,001,591.01
二、累计摊销					
1. 期初余额	35,001,721.24	91,140,299.99	45,928,312.29	43,762,568.85	215,832,902.37
2. 本期增加金额	2,156,375.44	9,297,717.36	2,769,880.68	5,295,657.51	19,519,630.99
(1) 计提	2,156,375.44	9,297,717.36	2,769,880.68	5,295,657.51	19,519,630.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	37,158,096.68	100,438,017.35	48,698,192.97	49,058,226.36	235,352,533.36
三、减值准备					
1. 期初余额		36,911,350.20	3,783,482.36		40,694,832.56
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		36,911,350.20	3,783,482.36		40,694,832.56
四、账面价值					
1. 期末账面价值	153,687,254.91	139,781,171.19	10,795,707.80	35,690,091.19	339,954,225.09
2. 期初账面价值	155,843,630.35	149,078,888.55	13,565,588.48	34,242,275.17	352,730,382.55

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 0.13%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本期末未办妥产权证书的土地使用权：无。

所有权或使用权受到限制的无形资产详见“本节七、56、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 16、开发支出

单位：元

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	外购	确认为无形资产	转入当期损益	
A9 项目	5,502,074.66						5,502,074.66
C1 项目	4,008,804.79						4,008,804.79
C2 项目	9,117,182.53						9,117,182.53
C3 项目	12,065,475.78	146,002.64					12,211,478.42
KB 项目	111,205,091.71	12,526,851.61					123,731,943.32
Z10 项目	3,271,527.34						3,271,527.34
Z11 项目	3,834,279.21						3,834,279.21
艾姆地芬片	60,942,155.70	18,157,469.50					79,099,625.20
醋酸特利加压素及其制剂	23,450,081.42	2,538,237.70					25,988,319.12
管理软件及业务 APP 研发项目	4,308,086.40	63,017.87		682,884.86	1,406,297.14		3,647,691.99
卡片式心电+血氧	4,239,148.92	454,316.65					4,693,465.57
氢气发生器	3,383,756.98	650,209.04					4,033,966.02
肝素钠认证项目	3,916,279.97						3,916,279.97
依诺那曲预充针	11,957,449.02	1,087,240.94					13,044,689.96
合计	261,201,394.43	35,623,345.95		682,884.86	1,406,297.14		296,101,328.10

其他说明

## 17、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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	
北京康仁堂药业有限公司	11,038,357.78			11,038,357.78
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	2,743,052.42			2,743,052.42
北京超思电子技术有限责任公司	773,020,483.48			773,020,483.48

湖州展望药业有限公司	475,171,473.31			475,171,473.31
海南龙圣堂制药有限公司	364,309.67			364,309.67
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	2,446,240.03			2,446,240.03
连云港万泰医药辅料技术有限公司	6,200,646.41			6,200,646.41
正康医疗科技有限公司	23,515,409.89			23,515,409.89
重庆医珍堂中医门诊部有限公司	630,454.40			630,454.40
合计	1,295,130,427.39			1,295,130,427.39

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京超思电子技术有限责任公司	436,193,952.47			436,193,952.47
湖州展望药业有限公司	142,520,112.31			142,520,112.31
海南龙圣堂制药有限公司	364,309.67			364,309.67
合计	579,078,374.45			579,078,374.45

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

在资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投资成本可收回金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。超思电子、展望药业的主要现金流均独立于本公司及本公司的其他子公司，因此分别为不同的资产组，其商誉资产组主要为固定资产、无形资产、其他非流动资产等长期资产，商誉资产组不包含期初营运资金。各资产组价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区及办公区改造	18,846,837.15	3,023,970.95	4,548,632.89	52,222.22	17,269,952.99
装修工程	37,895,794.41	225,089.84	6,168,121.08		31,952,763.17
办公用品	789,477.17	7,765,179.66	744,086.49		7,810,570.34
维修工程	1,049,192.26		255,586.39		793,605.87
绿化工程	4,146,317.66	829,418.88	2,030,132.11		2,945,604.43
其他	1,178,977.61	2,074,717.51	506,546.90		2,747,148.22
合计	63,906,596.26	13,918,376.84	14,253,105.86	52,222.22	63,519,645.02

其他说明

## 19、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

单位：元

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	419,187,848.95	78,578,677.83	417,316,992.62	78,534,279.89
内部交易未实现利润	86,046,514.42	14,988,837.55	75,571,467.70	12,643,234.76
可抵扣亏损	7,205,988.63	1,801,497.16	92,538,834.61	14,546,789.61
递延收益	16,689,451.91	3,018,710.90	17,686,802.93	3,214,845.04
无形资产摊销	11,794,754.45	1,769,213.17	10,251,238.03	1,537,685.71
租赁负债	103,164,839.92	23,434,183.51	128,347,480.27	28,807,775.73
其他	19,004,381.49	2,850,657.22	8,166,162.44	1,273,812.18
合计	663,093,779.77	126,441,777.34	749,878,978.60	140,558,422.92

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	17,641,557.26	3,533,239.06	18,473,520.07	3,662,804.16
固定资产加速折旧	3,877,237.67	486,037.04	6,119,425.99	793,472.53
使用权资产	105,758,933.88	23,845,105.24	131,083,074.54	29,357,575.61
合计	127,277,728.81	27,864,381.34	155,676,020.60	33,813,852.30

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		126,441,777.34		140,558,422.92
递延所得税负债		27,864,381.34		33,813,852.30

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	99,608,257.39	96,010,865.27
可抵扣亏损	518,401,254.49	459,971,735.79
合计	618,009,511.88	555,982,601.06

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	24,174,651.91	32,826,106.51	2018 年亏损额
2024 年	52,660,543.04	55,316,595.50	2019 年亏损额
2025 年	86,594,408.35	86,664,286.63	2020 年亏损额
2026 年	85,604,806.31	95,910,991.34	2021 年亏损额
2027 年	176,237,419.87	189,253,755.81	2022 年亏损额
2028 年	93,129,425.01		2023 年亏损额
合计	518,401,254.49	459,971,735.79	

其他说明

## 20、其他非流动资产

单位：元

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
预付的工程设备款	36,341,427.41		36,341,427.41	77,683,777.51		77,683,777.51
预付的开发支出款	4,790,571.79		4,790,571.79	2,186,450.46		2,186,450.46
合计	41,131,999.20		41,131,999.20	79,870,227.97		79,870,227.97

其他说明：

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	23,528,999.85	14,171,883.69
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	27,000,000.00	76,344,588.65
信用借款	80,000,000.00	123,850,000.00
计提的利息	52,833.34	102,316.45
合计	147,581,833.19	231,468,788.79

短期借款分类的说明：

质押借款余额系应收账款保理及附追索权的票据贴现。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

无。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,356,324.94	35,589,806.72
合计	29,356,324.94	35,589,806.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及其他商品款	501,862,685.67	566,834,353.27
工程款	58,539,598.72	113,983,345.02
设备款	151,164,322.63	148,045,850.20
劳务款	15,054,892.09	8,930,956.73
其他	7,343,694.85	11,390,032.20
合计	733,965,193.96	849,184,537.42

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

账龄超过 1 年的重要应付账款:无。

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	146,567,737.59	208,032,207.75
合计	146,567,737.59	208,032,207.75

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,746,560.62	477,850,186.71	477,723,120.27	12,873,627.06
二、离职后福利-设定提存计划	2,269,499.87	56,355,298.43	56,230,024.73	2,394,773.57
三、辞退福利	283,502.15	3,371,290.32	3,647,988.47	6,804.00
合计	15,299,562.64	537,576,775.46	537,601,133.47	15,275,204.63

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,355,589.39	394,135,804.00	394,203,136.99	10,288,256.40
2、职工福利费		14,950,862.55	14,873,912.55	76,950.00
3、社会保险费	1,039,502.13	31,677,926.63	31,734,533.68	982,895.08

其中：医疗保险费	956,497.53	29,004,681.36	29,056,510.65	904,668.24
工伤保险费	60,526.99	1,559,031.91	1,561,345.44	58,213.46
生育保险费	22,477.61	1,114,213.36	1,116,677.59	20,013.38
4、住房公积金	466,911.93	32,869,249.76	33,053,801.01	282,360.68
5、工会经费和职工教育经费	884,557.17	4,216,343.77	3,857,736.04	1,243,164.90
合计	12,746,560.62	477,850,186.71	477,723,120.27	12,873,627.06

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	2,154,106.37	54,351,366.72	54,233,091.07	2,272,382.02
2、失业保险费	115,393.50	2,003,931.71	1,996,933.66	122,391.55
合计	2,269,499.87	56,355,298.43	56,230,024.73	2,394,773.57

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工社保缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,369,318.43	68,915,595.08
企业所得税	11,078,974.31	9,817,049.41
个人所得税	1,764,435.45	1,625,622.85
城市维护建设税	2,180,537.58	4,349,975.60
教育费附加	1,082,390.31	2,093,558.26
地方教育费附加	720,015.21	1,395,705.56
房产税	1,236,493.37	1,507,530.91
土地使用税	886,279.80	239,451.00
其他	1,017,336.11	1,322,786.07
合计	56,335,780.57	91,267,274.74

其他说明

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	740,051,447.18	733,476,718.24
合计	740,051,447.18	733,476,718.24

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	348,862,501.54	360,668,445.82
往来款	42,249,853.80	23,563,416.27
其他费用类	348,939,091.84	349,244,856.15
合计	740,051,447.18	733,476,718.24

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

账龄超过 1 年的重要其他应付款:无。

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	109,462,501.46	373,207,826.31
一年内到期的应付债券	18,900,000.00	7,560,000.00
一年内到期的租赁负债	38,844,791.32	55,073,363.11
合计	167,207,292.78	435,841,189.42

其他说明:

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,473,546.32	24,324,230.41
建信融通	49,264,456.07	53,420,278.71
合计	66,738,002.39	77,744,509.12

## 30、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	497,437,338.15	426,386,503.81
保证借款	158,840,505.00	149,149,314.90
信用借款	213,446,246.00	170,901,931.10
应付利息		778,031.07

合计	869,724,089.15	747,215,780.88
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 31、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
21 红日 01 本金	600,000,000.00	600,000,000.00
21 红日 01 利息调整	-1,703,205.78	-1,961,802.30
合计	598,296,794.22	598,038,197.70

#### (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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的应付债券	期末余额
21 红日 01		2021 年 08 月 20 日	5 年	600,000,000.00	598,038,197.70		11,340,000.00	258,596.52		11,340,000.00	598,296,794.22
合计	--			600,000,000.00	598,038,197.70		11,340,000.00	258,596.52		11,340,000.00	598,296,794.22

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债本金	78,443,920.34	91,027,813.43
加：未确认融资费用	-11,533,767.66	-12,911,958.29
合计	66,910,152.68	78,115,855.14

其他说明

### 33、递延收益

单位：元

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	62,041,380.86	500,000.00	2,465,040.09	60,076,340.77	---
合计	62,041,380.86	500,000.00	2,465,040.09	60,076,340.77	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

产业引导资金	16,726,575.04			179,533.92			16,547,041.12	与资产相关
设备采购补助	6,388,888.76			333,333.36			6,055,555.40	与资产相关
2018 年智能制造专项资金	6,384,167.94			260,164.50			6,124,003.44	与资产相关
中药配方颗粒自动化生产基地补助项目	4,859,707.90			80,875.02			4,778,832.88	与资产相关
年产 3000 吨新型药用辅料羟丙纤维素技改项目	4,338,298.93			359,614.68			3,978,684.25	与资产相关
中药智能化 WMS 管理系统建设项目	4,237,735.52			190,322.58			4,047,412.94	与资产相关
中药产品自动化生产基地	3,446,385.70			59,972.46			3,386,413.24	与资产相关
中药提取高新技术产业化项目	3,289,800.26			66,903.54			3,222,896.72	与资产相关
搬迁补贴	2,054,284.49			143,121.00			1,911,163.49	与资产相关
康仁堂生产线提升	1,638,423.91			179,438.58			1,458,985.33	与资产相关
废水深度处理项目	1,532,252.86			22,644.12			1,509,608.74	与资产相关
血必净扩产项目	1,499,999.60			25,000.02			1,474,999.58	与资产相关
武清区千企转型升级扶持资金项目	1,181,250.21			87,499.98			1,093,750.23	与资产相关
财政局 2015 年工业发展资金拨款	1,043,794.45			86,198.34			957,596.11	与资产相关
产业发展补助金	593,984.47			7,424.64			586,559.83	与资产相关
农业设备补贴	486,382.24	500,000.00		42,953.25			943,428.99	与资产相关
科技领军企业产学研用创新联盟补贴资金（药用辅料创新）	345,849.06						345,849.06	与收益相关
医疗物资供给能力	330,000.00			60,000.00			270,000.00	与收益相关

储备资金								
道地药材“安泽连翘”规范化生产基地建设项目	302,726.98			4,037.52			298,689.46	与资产相关
湖州市财政局工业发展资金	236,152.63			19,501.86			216,650.77	与资产相关
中药配方颗粒智能制造数字化车间项目	225,027.48			18,495.42			206,532.06	与资产相关
无线远程数字多参数监护项目	191,662.81			38,313.00			153,349.81	与资产相关
配方颗粒生产车间智能化建设	142,792.48			20,937.48			121,855.00	与资产相关
康仁堂物流标准化项目	141,173.66			17,431.92			123,741.74	与资产相关
G20 后备企业培育项目	131,732.45			39,550.56			92,181.89	与资产相关
甘肃省知识产权计划项目科技拨款	125,000.00			75,000.00			50,000.00	与收益相关
大气污染防治中央专项资金（在线监测建设）	104,581.03			4,022.34			100,558.69	与资产相关
一种一次性腹内压检测装置的开发及产业化应用	44,000.00			24,000.00			20,000.00	与收益相关
工业科技开发专项资金-技术中心试验条件建设项目	18,750.00			18,750.00				与资产相关
合计	62,041,380.86	500,000.00		2,465,040.09			60,076,340.77	

其他说明：

## 34、股本

单位：元

	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	3,004,154,837.00						3,004,154,837.00

其他说明：

## 35、资本公积

单位：元

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）	589,662,220.30			589,662,220.30
其他资本公积	-174,116.83			-174,116.83
合计	589,488,103.47			589,488,103.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	860,308.63	7,298,277.96				7,298,277.96		8,158,586.59
外币财务报表折算差额	860,308.63	7,298,277.96				7,298,277.96		8,158,586.59
其他综合收益合计	860,308.63	7,298,277.96				7,298,277.96		8,158,586.59

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：

## 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,422,657.01			262,422,657.01
合计	262,422,657.01			262,422,657.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,433,351,512.97	3,951,207,855.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-615,028.10	-677,717.82
调整后期初未分配利润	4,432,736,484.87	3,950,530,137.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	345,873,589.67	352,645,932.78
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	90,124,645.11	120,166,193.48
期末未分配利润	4,688,485,429.43	4,183,009,876.85

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-615,028.10 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,403,714,862.98	1,456,694,592.67	3,307,334,162.14	1,539,502,157.74
其他业务	19,764,482.86	10,758,171.10	4,245,376.45	1,624,381.11
合计	3,423,479,345.84	1,467,452,763.77	3,311,579,538.59	1,541,126,538.85

收入相关信息：

单位：元

合同分类	药品收入	原辅料收入	医疗器械收入	智慧供应链收入	其他收入	合计
商品类型	2,432,695,497.91	306,975,648.90	239,767,299.49	390,001,979.38	54,038,920.16	3,423,479,345.84
其中：						
药品	2,432,695,497.91					2,432,695,497.91
原辅料		306,975,648.90				306,975,648.90
医疗器械			239,767,299.49			239,767,299.49
智慧供应链				390,001,979.38		390,001,979.38
其他					54,038,920.16	54,038,920.16
按经营地区分类	2,432,695,497.91	306,975,648.90	239,767,299.49	390,001,979.38	54,038,920.16	3,423,479,345.84
其中：						
东北地区	139,779,309.3	10,290,566.	2,946,648.6	705,687.74	25,428.47	153,747,640.51

	0	33	7			
华北地区	1,004,498,633.74	34,014,537.56	46,929,863.98	12,771,175.68	22,080,766.51	1,120,294,977.47
华东地区	391,789,210.85	108,471,469.23	26,646,797.99	302,994,497.76	17,245,688.96	847,147,664.79
华南地区	109,462,033.71	23,285,616.97	1,034,207.95	7,096,589.82		140,878,448.45
华中地区	368,686,018.40	26,291,202.41	6,614,887.61	65,483,910.79	7,838,025.11	474,914,044.32
西北地区	197,995,434.60	4,373,276.55	14,135,887.24	25,994.90	4,856,284.16	221,386,877.45
西南地区	217,533,134.51	15,137,183.13	6,368,522.24	924,122.69	1,992,726.95	241,955,689.52
海外市场	2,951,722.80	85,111,796.72	135,090,483.81			223,154,003.33
合计	2,432,695,497.91	306,975,648.90	239,767,299.49	390,001,979.38	54,038,920.16	3,423,479,345.84

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,931,072.63	9,548,246.54
教育费附加	5,144,881.95	5,104,612.51
房产税	6,995,728.73	6,669,341.68
土地使用税	1,554,032.16	1,532,060.50
车船使用税	55,279.52	60,291.00
印花税	2,327,874.83	2,290,682.96
地方教育费附加	3,403,060.35	3,401,836.56
其他	172,737.69	187,268.41
合计	29,584,667.86	28,794,340.16

其他说明：

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
调剂服务费	501,508,151.81	523,863,729.50
学术推广费	240,448,045.87	124,602,467.60
职工薪酬	185,622,788.79	157,941,084.04
市场调研费	122,483,009.20	82,055,594.67
折旧摊销	37,515,027.47	33,847,940.87
物耗	27,748,562.18	32,007,556.49
差旅费	13,121,951.11	9,506,382.99

会议费	12,845,818.82	9,680,300.62
业务招待费	12,533,145.47	12,824,622.28
办公费	5,900,793.83	4,060,329.77
广告宣传费	3,729,502.01	4,983,817.70
汽车费用	618,578.34	762,940.94
其他	34,340,539.37	42,754,356.19
合计	1,198,415,914.27	1,038,891,123.66

其他说明：

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,337,542.69	99,342,907.82
折旧摊销	41,783,691.29	40,679,201.33
项目服务、咨询费	5,870,802.16	4,778,036.44
安全环保费	5,785,487.42	7,210,165.08
办公费	4,889,444.69	4,930,568.98
低值易耗品	4,253,128.04	3,656,284.94
水电能源费	3,697,419.60	1,992,820.16
租赁费	3,311,777.58	5,061,503.34
差旅费	2,800,474.62	1,430,015.44
汽车费用	1,879,415.72	1,668,846.90
维修费	1,132,191.80	873,339.69
存货报废损失	847,583.98	584,466.94
其他	26,227,301.92	29,875,986.99
合计	217,816,261.51	202,084,144.05

其他说明

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,272,694.66	37,724,849.73
材料费用	18,872,152.10	18,928,393.86
折旧摊销	9,419,169.75	8,388,691.58
能源费用	6,617,078.86	5,777,115.40
技术开发费	5,755,074.86	17,459,023.94
维修检验费	2,104,830.95	2,669,460.54
中间试验费	2,059,375.78	1,796,359.45
注册审核费	845,028.03	626,864.98
资料费	755,286.56	556,678.26
其他	5,488,454.25	19,150,687.33
合计	101,189,145.80	113,078,125.07

其他说明

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,579,149.52	35,534,725.63

减：利息收入	7,929,847.59	5,912,092.90
加：汇兑损失	-2,989,239.71	-10,274,081.70
其他支出	4,312,104.35	6,675,102.68
合计	26,972,166.57	26,023,653.71

其他说明

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业发展补助	7,220,000.00	
企业扶持资金	3,971,552.00	
企业奖励资金	3,767,965.00	6,636,100.00
递延收益摊销转入	2,465,040.09	3,052,407.01
企业创新补助	2,104,302.00	150,000.00
稳岗补贴	978,105.57	489,477.71
个税手续费返还	900,641.79	1,075,635.05
天然气补助	500,000.00	542,900.00
外经贸发展专项资金	404,116.00	
其他零星政府补助	327,534.53	627,734.74
高新技术企业补贴	288,545.80	300,000.00
社保补贴	183,493.00	1,057,589.46
经济和信息化高精尖专项资金		7,130,000.00
研发投入补助		6,288,300.00
市场推广资金		5,549,806.29
英山县科技局中央服务业补贴		2,000,000.00
制造业高质量发展资金		651,000.00
环保奖励		150,000.00
合计	23,111,295.78	35,700,950.26

#### 46、投资收益

单位：元

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	-841,019.73	-132,536.85
处置长期股权投资产生的投资收益		1,192,107.12
合计	-841,019.73	1,059,570.27

其他说明

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	78,062.23	-292,155.49
长期应收款坏账损失	-3,602,400.00	
应收票据坏账损失	7,137.87	-36,895.20
应收账款坏账损失	1,247,957.39	-10,173,107.61
合计	-2,269,242.51	-10,502,158.30

其他说明

## 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,683,807.70	-2,622,282.10
合计	-5,683,807.70	-2,622,282.10

其他说明：

## 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-11,761.87	-209,074.89
使用权资产处置	-40,834.50	
合计	-52,596.37	-209,074.89

## 50、营业外收入

单位：元

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
政府补助	15,966,071.40	21,076,300.00	15,966,071.40
非流动资产毁损报废利得	28,030.97	26,485.22	28,030.97
其他	556,268.59	3,726,056.01	556,268.59
合计	16,550,370.96	24,828,841.23	16,550,370.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金				是	否	13,961,125.33	20,286,300.00	与收益相关
科研经费奖励				是	否	1,946,000.00		与收益相关
招商引资奖励款				是	否		500,000.00	与收益相关
企业奖励资金				是	否		280,000.00	与收益相关
其他零星政府补助				是	否	58,946.07	10,000.00	与收益相关
合计						15,966,071.40	21,076,300.00	

其他说明：

## 51、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	300,000.00	2,454,597.61	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,040,641.75	1,082,619.28	4,040,641.75
其他	390,268.36	456,459.78	390,268.36
合计	4,730,910.11	3,993,676.67	4,730,910.11

其他说明：

## 52、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,233,869.57	61,674,009.31
递延所得税费用	8,167,174.62	-5,366,972.66
合计	58,401,044.19	56,307,036.65

## 53、其他综合收益

详见附注七、36、其他综合收益。

## 54、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	36,287,762.33	54,443,591.69
收到的保证金、押金	110,146,462.65	79,904,233.20
利息收入	7,522,435.17	5,882,211.61
职工备用金	1,092,484.16	1,068,272.60
单位往来	14,454,796.75	12,370,420.11
其他	7,354,843.30	18,746,462.69
合计	176,858,784.36	172,415,191.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	168,954,499.35	150,453,023.13
市场调研费	94,437,576.40	97,079,104.10
调剂服务费	641,611,763.51	650,953,881.01
会议费	16,034,095.51	9,393,392.43
差旅费	16,637,517.88	11,232,777.74
业务招待费	15,145,010.33	14,693,148.59
研发费用	28,119,760.77	39,449,282.94
办公费	8,977,503.08	8,977,503.06
广告宣传费	4,696,736.65	5,350,654.06
汽车费	2,265,785.17	2,443,286.03
单位往来	50,527,753.54	32,781,313.85
租赁费	5,869,585.71	7,891,716.98
维修费	2,913,080.35	2,514,062.76
水电费（能源费）	9,723,129.51	15,256,989.88
项目服务、咨询费	8,319,145.05	6,360,162.75
保证金	95,786,941.26	97,230,098.91
对外捐赠	300,000.00	100,000.00

培训费	70,467.75	70,424.24
交通通讯费	1,260,709.62	845,915.18
零星劳务支出	4,012,230.93	4,718,693.00
职工备用金	2,585,286.74	2,608,313.11
安全环保费	10,525,819.48	8,363,644.29
其他支出	43,543,672.84	55,431,257.09
合计	1,232,318,071.43	1,224,198,645.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未决诉讼冻结资金解冻收回		5,110,000.00
合计		5,110,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保函保证金		2,160,990.00
合计		2,160,990.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租入固定资产支付的租赁费	26,912,698.10	22,456,570.51
建行 E 信通到期兑付	14,264,337.00	
合计	41,177,035.10	22,456,570.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 55、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	349,731,472.19	349,536,746.24
加：资产减值准备	7,953,050.21	13,124,440.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,853,783.17	103,464,564.43
使用权资产折旧	27,868,674.76	26,475,159.13
无形资产摊销	19,519,630.99	15,812,526.88
长期待摊费用摊销	14,253,105.86	15,873,134.53
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）	52,596.37	419,395.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,012,610.78	1,023,381.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	34,051,587.31	27,278,248.15
投资损失（收益以“-”号填列）	841,019.73	-1,059,570.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,116,645.58	-15,365,017.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,949,470.96	9,998,045.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,877,925.80	-417,933,162.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	179,413,818.55	193,627,954.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-241,613,261.89	-16,577,378.44
其他	-1,965,040.09	-3,052,407.01
经营活动产生的现金流量净额	468,262,296.76	302,646,059.70
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	1,153,068,839.31	1,098,355,163.21
减：现金的期初余额	1,183,329,709.23	1,294,113,437.97
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	-30,260,869.92	-195,758,274.76

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,153,068,839.31	1,183,329,709.23
其中：库存现金	43,947.80	77,326.87
可随时用于支付的银行存款	1,152,683,947.22	1,182,720,584.79
可随时用于支付的其他货币资金	340,944.29	531,797.57
三、期末现金及现金等价物余额	1,153,068,839.31	1,183,329,709.23

其他说明：

合并资产负债表现金与合并现金流量表现金关系：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合并资产负债表中货币资金	1,162,021,461.42	1,206,227,103.83
其中：库存现金	43,947.80	77,326.87
银行存款	1,152,683,947.22	1,182,720,584.79
其他货币资金	9,293,566.40	23,429,192.17
减：银行承兑汇票保证金	8,775,332.11	15,083,300.97
信用证保证金		7,636,803.63
保函保证金	177,290.00	177,290.00
合并现金流量表中现金	1,153,068,839.31	1,183,329,709.23

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,952,622.11	银行承兑汇票保证金 8,775,332.11 元、保函保证金 177,290.00 元
应收票据	7,791,082.49	票据池质押
固定资产	412,813,468.28	借款抵押
无形资产	40,093,644.63	借款抵押
应收款项融资	18,304,668.34	票据池质押 18,026,890.49 元、应收账款保理 277,777.85 元
合计	487,955,485.85	

其他说明：

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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			210,920,241.36
其中：美元	17,566,079.33	7.2258	126,929,005.91
欧元	3,035,475.78	7.8771	23,910,746.26
港币	53,727,672.31	0.9220	49,536,913.87
澳元	1,271,158.37	4.7992	6,100,543.25
印度卢比	33,814,118.29	0.0885	2,991,129.28
加元	145,841.87	5.4721	798,061.30
新币	122,346.00	5.3442	653,841.49
应收账款			10,629,025.81
其中：美元	1,469,362.95	7.2258	10,617,322.80
欧元	25.40	7.8771	200.08
港币			
印度卢比	130,038.30	0.0885	11,502.93
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		---	614,811.31
其中：美元	438.80	7.2258	3,170.68

欧元	178.50	7.8771	1,406.06
港币	595,732.00	0.9220	549,264.90
印度卢比	689,250.00	0.0885	60,969.67
应付账款		——	341,299.49
其中：美元	45,137.67	7.2258	326,155.75
印度卢比	171,115.72	0.0885	15,143.74
其他应付款		——	1,076,367.65
其中：美元	119,237.85	7.2258	861,588.86
欧元	16,662.65	7.8771	131,253.36
印度卢比	670,350.00	0.0885	59,297.82
加元	4,427.48	5.4721	24,227.61
应付职工薪酬		——	43,254.51
其中：美元	2,201.15	7.2258	15,905.07
印度卢比	309,180.00	0.0885	27,349.44
应交税费		——	355,158.23
其中：美元	5,233.26	7.2258	37,814.49
欧元	32,759.00	7.8771	258,045.92
印度卢比	670,350.00	0.0885	59,297.82

其他说明：

(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

本公司有境外子公司 1 家，设立在香港；境外孙公司 6 家，分别设立在美国、加拿大、印度、德国、新加坡以及澳大利亚。均以当地货币为记账本位币，详见“本节九、在其他主体中的权益”。

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	13,961,125.33	营业外收入	13,961,125.33
产业发展补助	7,220,000.00	其他收益	7,220,000.00
企业扶持资金	3,971,552.00	其他收益	3,971,552.00
企业奖励资金	3,767,965.00	其他收益	3,767,965.00
企业创新补助	2,104,302.00	其他收益	2,104,302.00
科研经费奖励	1,946,000.00	营业外收入	1,946,000.00
稳岗补贴	978,105.57	其他收益	978,105.57
个税手续费返还	900,641.79	其他收益	900,641.79
农业设备补贴	500,000.00	递延收益	17,354.19
天然气补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
外经贸发展专项资金	404,116.00	其他收益	404,116.00
其他零星政府补助	327,534.53	其他收益	327,534.53
高新技术企业补贴	288,545.80	其他收益	288,545.80
社保补贴	183,493.00	其他收益	183,493.00
其他零星政府补助	58,946.07	营业外收入	58,946.07
合计	37,112,327.09	——	36,629,681.28

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

2023 年 2 月 28 日，湖北辰美投资设立全资子公司湖北辰康中药材有限公司（简称“湖北辰康”），注册资本 1,000.00 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，湖北辰美尚未实际出资，湖北辰康尚未建账。

## 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

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	
北京康仁堂药业有限公司	北京市	北京市	中药配方颗粒	100.00%		非同一控制下企业合并
湖州展望药业有限公司	湖州市	湖州市	药用辅料、原料药、化学试剂、食品添加剂的制造销售	100.00%		非同一控制下企业合并
北京超思电子技术有限责任公司	北京市	北京市	医疗器械及仪器仪表、电子产品销售、相关进出口	100.00%		非同一控制下企业合并
天津红日康仁堂药业有限公司	天津市	天津市	药品制造、制药设备租赁、自有房屋租赁	96.74%	3.26%	非同一控制下企业合并
天津博广医健生物科技发展有限公司	天津市	天津市	生物医药	100.00%		投资设立
天津红日金博达生物技术有限公司	天津市	天津市	医药产品的研发、咨询等	100.00%		投资设立
天以红日医药科技发展（天津）有限公司	天津市	天津市	医药产业专利引进、咨询、服务等	90.00%		投资设立
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	兰州市	兰州市	医疗器械及新药研发、技术咨询转让、相关进出口	60.00%		非同一控制下企业合并
天津东方康圣健康管理有限公司	天津市	天津市	健康管理咨询、一类医疗器械、电子产品批发零售	100.00%		投资设立
海南龙圣堂制	三亚市	三亚市	生产销售中西	100.00%		非同一控制下

药有限公司			成药、西药原料药及制剂、南药种植			企业合并
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	黄冈市	黄冈市	原料药生产销售；肠衣、肝素钠生产销售；货物进出口，技术进出口	93.51%	0.22%	非同一控制下企业合并
红日国际控股有限公司	香港市	香港市	健康产业、医疗服务、生物医药专案管理；项目投资	100.00%		投资设立
正康医疗科技有限公司	青海省	青海省	软件批发与零售，医疗器械批发	100.00%		非同一控制下企业合并
泰诺瑞（天津）生物科技有限责任公司	天津市	天津市	技术服务；医学研究和试验发展	75.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

本公司的孙公司：

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津红日康仁堂药品销售有限公司	天津市	天津市	中药饮片、中成药、医用仪器及设备的销售		100.00	投资设立
湖北辰美中药有限公司	英山县	英山县	中药配方颗粒、中药饮片的生产、销售		51.00	非同一控制下企业合并
湖北辰康中药材有限公司（注①）	英山县	英山县	农产品生产、销售；中草药种植；地产中草药购销		51.00	投资设立
河北红日药都药业有限公司	安国市	安国市	中药饮片、丸剂、中药配方颗粒的生产销售		60.00	非同一控制下企业合并
重庆红日康仁堂药业有限公司	重庆市	重庆市	中药配方颗粒、中药饮片的生产、销售		100.00	投资设立
河南红日康仁堂药业有限公司	洛阳市	洛阳市	中药配方颗粒、中药饮片的生产、销售		100.00	投资设立
河南红日康仁堂药品销售有限公司	洛阳市	洛阳市	药品批发、药品销售		100.00	投资设立
甘肃佛慈红日药业有限公司	渭源市	渭源市	中药材的种植、中药饮片的生产、销售；配方颗粒的生产销售		56.00	非同一控制下企业合并
山东红日康仁堂药业有限公司	商河县	商河县	中药配方颗粒、中药饮片的生产、销售		100.00	投资设立
尼卡斯特医疗科技（天津）有限公司	天津市	天津市	医疗器械及新药研发、技术咨询转让		63.00	投资设立
美国超思有限责任公司	美国	Bristol PA	生产和销售医疗器械		100.00	投资设立
加拿大超思有限责任公司	加拿大	DEIhi	生产和销售医疗器械		100.00	投资设立
印度超思有限责任公司	印度	Richmond BC	生产和销售医疗器械		100.00	投资设立
北京超思麦迪医疗科技有限公	北京市	北京市	技术服务开发转让咨询；销		100.00	投资设立

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
司			售批发医疗器械			
德国超思有限责任公司	德国	Dusseldorf	经营医疗器械, 电子消费品、体育用品		100.00	投资设立
天津超思医疗器械有限责任公司	天津市	天津市	经营医疗器械批发		100.00	投资设立
超思麦迪新加坡公司	新加坡	新加坡	生产和销售医疗器械		100.00	投资设立
兰州兰津灵医疗科技有限公司	兰州市	兰州市	医疗器械的生产和销售		60.00	投资设立
甘肃文禾康元健康科技有限公司	兰州市	兰州市	方便食品、固体饮料、固态调味料、含茶制品和代用茶、压片糖果、中药饮片的生产与销售		60.00	投资设立
湖州展望天明药业有限公司	湖州市	湖州市	辅料生产和销售; 食品添加剂生产和销售		100.00	非同一控制下企业合并
连云港万泰医药辅料技术有限公司	连云港市	连云港市	药用辅料新技术、新品种的开发; 药用辅料生产		50.98	非同一控制下企业合并
天津红日上医医疗技术股份有限公司	天津市	天津市	医疗技术开发、咨询、服务; 企业管理咨询		57.24	投资设立
天津上医互联网医院有限公司	天津市	天津市	健康技术、计算机软硬件开发、转让、咨询; 健康信息咨询		55.25	投资设立
北京上医仁家中医诊所有限公司	北京市	北京市	医疗服务; 技术开发、转让、咨询、服务; 销售 I 类医疗器械		61.11	投资设立
广州上医仁家中医诊所有限公司	广州市	广州市	综合医院; 老年人、残疾人养护服务; 医疗服务;		64.29	投资设立
深圳普瑞生科技有限公司	深圳市	深圳市	电脑硬软件开发及信息咨询		90.00	投资设立
天津凤凰健康科技有限公司	天津市	天津市	医院管理, 健康信息咨询		100.00	投资设立
河北医珍堂中医诊所有限公司	石家庄市	石家庄市	医疗服务, 医疗管理		96.17	非同一控制下企业合并
济南上医仁家中医诊所有限公司	济南市	济南市	诊疗服务, 营养健康咨询		61.17	非同一控制下企业合并
天津医珍堂中医诊所有限公司	天津市	天津市	诊疗服务, 技术推广服务		100.00	投资设立
重庆医珍堂中医门诊部有限公司	重庆市	重庆市	医疗服务		48.80	非同一控制下企业合并
呼和浩特市上医仁家中医门诊有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	医诊疗服务; 保健服务		60.31	投资设立
淄博上医仁家中医诊所有限公司	淄博市	淄博市	健康管理咨询		56.21	非同一控制下企业合并
泰安上医仁家中医诊所有限公司	泰安市	泰安市	诊疗服务		56.21	非同一控制下企业合并
烟台上医仁家中医诊所有限公司	烟台市	烟台市	健康咨询管理		56.21	投资设立
青岛上医仁家中医诊所有限公司	青岛市	青岛市	中医诊所服务		56.21	非同一控制下企业合并
邹平上医仁家中医诊所有限公司	邹平市	邹平市	诊疗服务		56.21	非同一控制下企业合并
福州上医仁家中医门诊有限公司	福州市	福州市	诊疗服务		61.21	投资设立
昆明上医仁家中医馆有限公司	昆明市	昆明市	诊疗服务		61.21	投资设立
玉溪上医仁家中医门诊有限公司	玉溪市	玉溪市	诊疗服务		56.21	投资设立

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
司						
重庆医珍堂上医仁家中医门诊部有限公司	重庆市	重庆市	诊疗服务		61.21	投资设立
潍坊上医仁家中医诊所有限公司	潍坊市	潍坊市	诊疗服务		56.21	投资设立
成都金牛上医仁家中医诊所有限公司	成都市	成都市	诊疗服务		61.21	投资设立
济宁上医仁家中医诊所有限公司	济宁市	济宁市	诊疗服务		56.21	非同一控制下企业合并
临沂上医仁家中医诊所有限公司	临沂市	临沂市	诊疗服务		56.21	投资设立
澳大利亚红日有限公司 (Australia chasesun pty ltd)	澳大利亚	维多利亚	医疗数据研究		100.00	投资设立
正康(天津)供应链管理有限公司	天津市	天津市	供应链管理		100.00	投资设立
正康天红(上海)供应链管理有限公司	上海市	上海市	供应链管理		86.50	投资设立
沃宏(浙江)医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	供应链管理		51.00	投资设立
河南天宏供应链管理有限公司	郑州市	郑州市	供应链管理		51.00	投资设立
安徽天红供应链管理有限公司	合肥市	合肥市	供应链管理		51.00	投资设立
正康(福建)供应链管理有限公司	福州市	福州市	供应链管理		51.00	投资设立
四川正康供应链管理有限公司	彭州市	彭州市	供应链管理		51.00	投资设立
上海博爱克供应链管理有限公司	上海市	上海市	供应链管理		51.00	投资设立
正康供应链管理有限公司	贵阳市	贵阳市	供应链管理		51.00	投资设立
江苏正康供应链管理有限公司	南京市	南京市	供应链管理		51.00	投资设立
杭州江森诺和医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	供应链管理		51.00	非同一控制下企业合并
浙江志康供应链管理有限公司	临海市	临海市	供应链管理		100.00	投资设立
浙江昊康医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	供应链管理		100.00	投资设立
浙江志康医疗科技有限公司	海宁市	海宁市	供应链管理		100.00	投资设立
赛卡库(上海)生物科技有限公司	上海市	上海市	技术服务; 医疗设备租赁; 医疗器械销售		70.00	投资设立

注①: 截止 2023 年 6 月 30 日, 湖北辰康中药材有限公司尚未收到出资, 未开展业务, 也未建账。

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	10.00%	-7,944.97		862,733.25
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	40.00%	3,956,909.66	3,600,000.00	36,700,980.64

湖北亿诺瑞生物制药有限公司	6.27%	1,546,513.93		18,323,615.88
泰诺瑞(天津)生物科技有限责任公司	25.00%	354,228.80		619,173.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	1,169,357.96	7,542,976.75	8,712,334.71	85,002.15		85,002.15	1,248,805.46	7,542,976.75	8,791,782.21	85,000.00		85,000.00
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	55,696,632.19	58,882,869.64	114,579,501.83	22,777,050.24	50,000.00	22,827,050.24	62,216,061.99	59,764,185.44	121,980,247.43	30,995,069.99	125,000.00	31,120,069.99
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	297,469,862.62	151,306,160.64	448,776,023.26	151,127,957.17	10,387,064.83	161,515,022.00	382,241,955.41	152,325,784.78	534,567,740.19	271,378,048.44	593,984.47	271,972,032.91
泰诺瑞(天津)生物科技有限责任公司	8,327,431.27	19,301.29	8,346,732.56	5,870,038.63		5,870,038.63	4,696,221.33	21,327.43	4,717,548.76	3,907,770.02		3,907,770.02

单位：元

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
天以红日医药科技发展(天		-79,449.65	-79,449.65	51,390.82	260,867.33	203,614.32	203,614.32	144,850.70

津)有限公司								
兰州汶川 医疗器械 研制开发 有限公司	36,369,272.50	9,892,274.15	9,892,274.15	2,836,678.84	26,846,666.61	8,590,370.34	8,590,370.34	6,424,484.63
湖北亿诺 瑞生物制 药有限公司	264,219,692.86	24,665,293.98	24,665,293.98	47,537,415.54	234,736,509.10	26,570,661.85	26,570,661.85	951,015.53
泰诺瑞 (天津) 生物科技 有限责任 公司	3,000,000.00	1,416,915.19	1,416,915.19	3,371,242.70		57,455.41	57,455.41	5,400,304.59

其他说明:

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
天津天以生物 医药股权投资 基金有限公司	天津市	天津市	从事对未上市企业的投资，对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务；创业投资业务；受托管理股权投资基金，从事投融管理及相关咨询服务。	29.97%		权益法

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:

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:

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天津天以生物医药股权投资基金有限公司	天津天以生物医药股权投资基金有限公司
流动资产	20,086,727.33	19,922,692.37
非流动资产	666,700.00	666,700.00
资产合计	20,753,427.33	20,589,392.37
流动负债	4,482.17	14,305.83
非流动负债		
负债合计	4,482.17	14,305.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,748,945.16	20,575,086.54
按持股比例计算的净资产份额	6,218,458.86	6,166,353.44
调整事项		
--商誉		

--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	9,817,594.90	9,765,489.47
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	173,858.63	-4,302.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	173,858.63	-4,302.93
本年度收到的来自联营企业的股利		1,654,344.00

其他说明

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	13,879,676.90	14,772,802.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-893,125.16	-131,247.26
--综合收益总额	-893,125.16	-131,247.26

其他说明

### 3、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：

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本节七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司

所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、印度卢比、加元、澳元及新币有关，除本公司的子公司红日国际、孙公司澳洲红日、美国超思、印度超思、加拿大超思、德国超思、新加坡超思分别以原币进行采购和销售以及北京超思、湖州展望、亿诺瑞外销业务以外币进行结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除本节七、57、“外币货币性项目”披露的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行承兑汇票贴现、应收款项保理及银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于期末，本公司的带息债务本金人民币计价 1,775,317,545.07 元。

3) 价格风险

本公司药品销售受到医院中标价格变动的的影响。

(2) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，对于赊销业务由公司销售部、财务中心共同负责确定信用额度及信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 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

单位：元

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			219,490,600.00	219,490,600.00
应收款项融资		165,736,573.07		165,736,573.07
持续以公允价值计量的资产总额		165,736,573.07	219,490,600.00	385,227,173.07
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

本公司以公允价值计量的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

## 3、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

被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
成都兴城投资集团有限公司（注①）	成都市	注②	2,400,000.00 万元	22.24%	22.24%

本企业的母公司情况的说明

注①：成都市国有资产监督管理委员会对兴城集团持股比例 100.00%，故本公司的最终控制方为成都市国资委。

注②：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业总部管理；品牌管理；融资咨询服务；公共事业管理服务；城市公园管理；医学研究和试验发展；供应链管理服务；园区管理服务；工程管理服务；农业专业及辅助性活动；酒店管理；非居住房地产租赁；体育保障组织；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：药品批发；建设工程施工；建设工程设计；通用航空服务；旅游业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本企业最终控制方是成都市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

控股股东的所持股份或权益及其变化：

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
成都兴城投资集团有限公司	667,997,417.00	667,997,417.00	22.24	22.24

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津红日丽康生物科技有限公司	联营公司
北京三有利康细胞科技有限公司	联营公司
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	联营公司

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津红日健达康医药科技有限公司	参股公司

其他说明

#### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津红日丽康生物科技有限公司	接受服务	5,201,331.04			
北京三有利康细胞科技有限公司	接受服务				8,230,000.00
合计		5,201,331.04			8,230,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	销售商品	43,837,666.51	30,143,891.33
成都兴城投资集团有限公司	销售商品		889,538.15
天津红日健达康医药科技有限公司	销售商品及提供服务	1,450,637.65	
合计		45,288,304.16	31,033,429.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 其他关联交易

无。

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃佛慈红日药业销售有限公司	29,526,112.47	1,476,305.62	16,977,076.36	848,853.82
应收账款	成都兴城投资集团有限公司	993,132.00	148,969.80	993,132.00	49,656.60
应收账款	天津红日健达康医药科技有限公司	1,581,591.05	79,079.55		
预付款项	甘肃佛慈红日药业销售有限公司	2,239,100.00		3,039,638.61	

预付款项	北京三有利康细胞科技有限公司	8,230,000.00		8,230,000.00	
预付款项	天津红日丽康生物科技有限公司	50,000.00			

### 十三、股份支付

#### 1、其他

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年 11 月 25 日，安徽省查立明生物科技有限公司（以下简称“查立明”）因仪器及试剂耗材购买合同纠纷向天津市武清区人民法院提起诉讼，要求正康医疗科技支付其仪器款及相应的滞纳金、利息等金额共计 1,352,957.00 元。2023 年 8 月 8 日，收到天津市武清区人民法院判决书，判决合同解除，正康医疗科技支付查立明合同款及违约金 24,172.5 元，支付查立明仪器款 51.00 万元及逾期付款利息，并驳回其他诉求。

除上述事项外，公司无其他重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	745,803,980.70	100.00%	233,402.26	0.03%	745,570,578.44	471,895,886.08	100.00%	105,593.95	0.02%	471,790,292.13
其中：										
关联方组合	741,135,935.52	99.37%			741,135,935.52	469,784,007.08	99.55%			469,784,007.08
账龄组合	4,668,045.18	0.63%	233,402.26	5.00%	4,434,642.92	2,111,879.00	0.45%	105,593.95	5.00%	2,006,285.05
合计	745,803,980.70	100.00%	233,402.26	0.03%	745,570,578.44	471,895,886.08	100.00%	105,593.95	0.02%	471,790,292.13

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,668,045.18	233,402.26	5.00%
合计	4,668,045.18	233,402.26	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	739,729,186.70
2至3年	1,517,268.00
3年以上	4,557,526.00
3至4年	2,378,169.00
4至5年	1,414,258.00
5年以上	765,099.00
合计	745,803,980.70

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	105,593.95	127,808.31				233,402.26
合计	105,593.95	127,808.31				233,402.26

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	734,867,141.52	98.53%	
客户 2	6,074,794.00	0.81%	
客户 3	1,581,591.05	0.21%	79,079.55
客户 4	1,023,330.00	0.14%	51,166.50
客户 5	720,768.18	0.10%	36,038.41
合计	744,267,624.75	99.79%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,893,720.79	3,448,668.80
合计	3,893,720.79	3,448,668.80

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫单位款项	2,975,807.56	3,085,276.61
单位往来款	268,051.77	210,867.64
备用金	702,265.31	170,882.40
其他	16,000.00	16,000.00
合计	3,962,124.64	3,483,026.65

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		34,357.85		34,357.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提		34,046.00		34,046.00
2023年6月30日余额		68,403.85		68,403.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,199,159.44
1至2年	10,000.00
2至3年	28,261.04
3年以上	2,724,704.16
3至4年	228,646.54
5年以上	2,496,057.62
合计	3,962,124.64

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	34,357.85	34,046.00				68,403.85
合计	34,357.85	34,046.00				68,403.85

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
湖州展望药业有限公司	代垫单位款项	2,480,057.62	5年以上	62.59%	
天津武清经济技术开发区有限公司	单位往来款	228,832.00	1年以内	5.77%	11,441.60
海南龙圣堂制药有限公司	代垫单位款项	221,941.54	3至4年	5.60%	
北京康仁堂药业有限公司	代垫单位款项	217,358.10	1年以内	5.49%	
韩晴	备用金	200,000.00	1年以内	5.05%	10,000.00
合计		3,348,189.26		84.50%	21,441.60

## 3、长期股权投资

单位：元

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	3,859,474,011.94	424,188,366.23	3,435,285,645.71	3,859,474,011.94	424,188,366.23	3,435,285,645.71
对联营、合营	12,915,356.72		12,915,356.72	13,484,908.23		13,484,908.23

企业投资						
合计	3,872,389,36 8.66	424,188,366. 23	3,448,201,00 2.43	3,872,958,92 0.17	424,188,366. 23	3,448,770,55 3.94

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
北京康仁堂 药业有限公司	767,525,00 8.62					767,525,00 8.62	
天津博广医 健生物科技 发展有限公 司	80,000,000 .00					80,000,000 .00	
天津红日金 博达生物技 术有限公司	11,035,000 .00					11,035,000 .00	
天以红日医 药科技发展 (天津)有 限公司	18,137,060 .00					18,137,060 .00	
天津红日康 仁堂药业有 限公司	914,903,00 0.00					914,903,00 0.00	
兰州汶河医 疗器械研制 开发有限公 司	11,286,936 .96					11,286,936 .96	
天津东方康 圣健康管理 有限公司	100,475,17 8.19					100,475,17 8.19	
北京超思电 子技术有限 责任公司	605,537,50 0.00					605,537,50 0.00	363,999,91 4.06
湖州展望药 业有限公司	599,999,96 1.94					599,999,96 1.94	
海南龙圣堂 制药有限公 司	0.00					0.00	60,188,452 .17
湖北亿诺瑞 生物制药有 限公司	171,796,00 0.00					171,796,00 0.00	
红日国际控 股有限公司	119,000,00 0.00					119,000,00 0.00	
正康医疗科 技有限公司	34,840,000 .00					34,840,000 .00	
泰诺瑞(天 津)生物科 技有限责任 公司	750,000.00					750,000.00	
合计	3,435,285, 645.71					3,435,285, 645.71	424,188,36 6.23

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	9,765,489.47			52,105.43						9,817,594.90	
北京三有利康细胞科技有限公司	3,719,418.76			-621,656.94						3,097,761.82	
小计	13,484,908.23			-569,551.51						12,915,356.72	
合计	13,484,908.23			-569,551.51						12,915,356.72	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,500,504.00	259,133,221.83	295,579,802.30	182,378,260.67
其他业务	6,268,202.56	5,902,399.40	5,168,833.19	5,096,446.65
合计	489,768,706.56	265,035,621.23	300,748,635.49	187,474,707.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	药品收入	原辅料收入	其他收入	合计
商品类型	482,092,016.35	1,408,487.65	6,268,202.56	489,768,706.56
其中：				
药品	482,092,016.35			482,092,016.35
原辅料		1,408,487.65		1,408,487.65
其他			6,268,202.56	6,268,202.56
按经营地区分类	482,092,016.35	1,408,487.65	6,268,202.56	489,768,706.56
其中：				
华北地区	456,918,306.37	1,408,487.65	5,057,595.39	463,384,389.41
华东地区	15,279,754.35		291,509.43	15,571,263.78
华南地区	5,332,796.39			5,332,796.39
华中地区	2,039,415.94		473,094.35	2,512,510.29

西北地区	2,521,743.30		324,305.27	2,846,048.57
西南地区			121,698.12	121,698.12
合计	482,092,016.35	1,408,487.65	6,268,202.56	489,768,706.56

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	-569,551.51	-328,779.22
子公司分红	5,400,000.00	5,400,000.00
合计	4,830,448.49	5,071,220.78

## 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,065,207.15	
计入当期损益的政府补助（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）	39,070,499.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,999.77	
减：所得税影响额	6,016,897.01	
少数股东权益影响额	3,194,824.93	
合计	25,659,570.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

### 2、净资产收益率及每股收益

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/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.09%	0.12	0.12

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.11	0.11
-------------------------	-------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他