

公司代码：600572

公司简称：康恩贝

浙江康恩贝制药股份有限公司 2024 年半年度报告



二〇二四年八月

重要提示

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

二、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事 | 刘圣东 | 出差在外 | 蒋倩 |
| 独立董事 | 曾苏 | 出差在外 | 邱保印 |

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人姜毅、主管会计工作负责人谌明及会计机构负责人（会计主管人员）王桃芳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策变化风险、产品质量风险、研发创新风险、原材料价格波动风险、环保及安全生产风险等，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 8 |
| 第四节 | 公司治理..... | 22 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 24 |
| 第六节 | 重要事项..... | 33 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 38 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 40 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 40 |
| 第十节 | 财务报告..... | 40 |

| | |
|--------|-----------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有董事长签名的《公司 2024 年半年度报告》文本。 |
| | 载有公司董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 |
| | 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司文件正本、公告原件。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|------------|---|--|
| 中国、我国、国内 | 指 | 中华人民共和国 |
| 会计师事务所 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《浙江康恩贝制药股份有限公司章程》 |
| GMP | 指 | Good Manufacturing Practice ，药品生产质量管理规范 |
| 省国资委 | 指 | 浙江省人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 公司、本公司、康恩贝 | 指 | 浙江康恩贝制药股份有限公司 |
| 省国贸集团 | 指 | 浙江省国际贸易集团有限公司 |
| 浙药集团 | 指 | 浙江省医药健康产业集团有限公司 |
| 康恩贝集团公司 | 指 | 康恩贝集团有限公司 |
| 康恩贝中药 | 指 | 浙江康恩贝中药有限公司 |
| 珍视明公司 | 指 | 江西珍视明药业有限公司 |
| 健康科技 | 指 | 浙江康恩贝健康科技有限公司 |
| 销售公司 | 指 | 浙江康恩贝医药销售有限公司 |
| 金华康恩贝 | 指 | 浙江金华康恩贝生物制药有限公司 |
| 杭州康恩贝 | 指 | 杭州康恩贝制药有限公司 |
| 江西康恩贝 | 指 | 江西康恩贝中药有限公司 |
| 江西天施康 | 指 | 江西康恩贝天施康药业有限公司 |
| 云南希陶 | 指 | 云南康恩贝希陶药业有限公司 |
| 上海康恩贝 | 指 | 上海康恩贝医药有限公司 |
| 东阳康恩贝 | 指 | 东阳市康恩贝印刷包装有限公司 |
| 嘉和生物 | 指 | Genor Biopharma Holdings Limited （嘉和生物药业（开曼）控股有限公司） |
| 内蒙古康恩贝 | 指 | 内蒙古康恩贝药业有限公司 |
| 大学饮片公司 | 指 | 浙江中医药大学中药饮片有限公司 |
| 英特集团 | 指 | 浙江英特集团股份有限公司 |
| 健发科技 | 指 | 杭州康恩贝健发科技有限公司 |
| 磐康药业 | 指 | 康恩贝（浙江磐安）药业有限公司 |
| 耐司康 | 指 | 浙江耐司康药业有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|---|
| 公司的中文名称 | 浙江康恩贝制药股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 康恩贝 |
| 公司的外文名称 | Zhejiang CONBA Pharmaceutical Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | CONBA |
| 公司的法定代表人 | 姜毅 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 金祖成 | 陈芳 |
| 联系地址 | 浙江省杭州市滨江区滨康路 568 号 | 浙江省杭州市滨江区滨康路 568 号 |
| 电话 | 0571-87774288 | 0571-87774828 |
| 传真 | 0571-87774722 | 0571-87774722 |
| 电子信箱 | jinzc@conbapharm.com | chenf@conbapharm.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|---------------|--|
| 公司注册地址 | 浙江省兰溪市康恩贝大道 1 号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 1997 年 1 月 9 日公司注册地址由“杭州市体育场路 409 号”变更为“兰溪市丹溪大道 151 号”；2007 年 6 月 4 日公司注册地址由“兰溪市丹溪大道 151 号”变更为“兰溪市康恩贝大道 1 号” |
| 公司办公地址 | 浙江省杭州市滨江区滨康路 568 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 310052 |
| 公司网址 | www.conbapharm.com |
| 电子信箱 | conbazq@conbapharm.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内未发生变更 |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报、中国证券报、证券时报 |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 董事会办公室 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内未发生变更 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 康恩贝 | 600572 | -- |

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

1.1. 主要会计数据

单位：元币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 营业收入 | 3,448,452,319.10 | 3,764,542,802.83 | -8.40 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 382,198,662.28 | 516,131,879.67 | -25.95 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 336,420,584.71 | 415,429,558.40 | -19.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 305,217,570.82 | 439,024,301.66 | -30.48 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度 末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 6,675,632,398.44 | 7,041,063,708.95 | -5.19 |
| 总资产 | 10,254,458,237.60 | 11,238,241,513.01 | -8.75 |

1.2. 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
|-------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.150 | 0.201 | -25.37 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.148 | 0.199 | -25.63 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.132 | 0.162 | -18.52 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 5.43 | 7.21 | 减少1.78个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 4.77 | 5.85 | 减少1.08个百分点 |

注：根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》第五十四条规定：“上市公司计算定期报告中披露的每股收益等相关指标时，发行在外的总股本以扣减回购专用账户中的股份后的股本数为准。”截至2024年6月30日，公司回购专用账户中持有公司股份56,258,245股。2024年上半年每股收益等指标，以公司发行在外的总股本为2,570,037,319股扣减截至2024年6月30日回购股56,258,245股后的股本2,513,779,074股为基础计算。

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2024年上半年，公司坚定实施聚焦发展中药大健康核心业务战略，积极应对行业政策与市场变化，持续推进大品牌大品种工程、科技创新驱动发展工程以及人才强企三大工程。

报告期内，公司实现营业收入34.48亿元，同比下降8.40%，主要系上年同期消化道用药及呼吸系统用药市场需求激增，本报告期相关品种市场需求趋于常态，销售同比有所减少。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润3.82亿元，同比下降25.95%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润3.36亿元，同比下降19.02%，主要系报告期营业收入下降带来的经营性利润下降以及公司持续加大研发投入，研发费用同比增加约4,000万元的影响。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|---------------|-------------------------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 21,294,131.56 | 主要系报告期内子公司出售土地房产确认处置收益所致 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 36,604,918.05 | 主要系报告期内收到的与收益相关的政府补助及递延收益摊销转入“其他收益” |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -2,193,428.16 | 主要系持有的嘉和生物股权期末公允价值变动 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,777,912.96 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -7,857,619.52 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -292,011.40 | |
| 合计 | 45,778,077.57 | |

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主营业务情况说明

公司专注医药健康主业，主要从事药品、中药饮片及大健康产品的研发、制造及销售业务，坚守以中药大健康为核心业务的产业发展战略，和以全品类中药产品为主体，以特色化学药品、特色健康消费品为两翼的“一体两翼”产品业务定位。

全品类中药产品包括中成药、中药材与中药饮片、中药保健品及中药提取物等业务。中成药板块包括中药 OTC 及中药处方药业务。其中中药 OTC 业务以消化、呼吸和泌尿系统用药为主，重点产品包括“康恩贝”肠炎宁系列、“金笛”复方鱼腥草系列和“前列康”普乐安系列等；中药处方药业务以心脑血管和泌尿系统等老年慢病用药为主，重点产品包括“天保宁”银杏叶系列、“至心研”麝香通心滴丸和“金前列康”黄莪胶囊等。中药材与中药饮片板块主要包括医院终端饮片和药材调拨业务，经营品种数量 800 余种，重点产品包括黄芪、党参、当归和浙贝母等。中药保健品板块主要包括中药保健品和其它中药健康产品业务，重点产品包括灵芝孢子粉、铁皮枫斗等。中药提取物板块主要包括银杏叶提取物等相关业务。

特色化学药板块主要包括特色化学药制剂及原料药业务。其中特色化学药制剂业务以慢阻肺抗肺纤维化、抗风湿疼痛及中枢神经系统疾病等中老年慢病用药为主，重点产品包括“金艾康”汉防己甲素片、“金康速力”乙酰半胱氨酸系列及“金康灵力”氢溴酸加兰他敏片等。特色原料药业务以抗生素原料药为主，重点产品包括阿米卡星、大观霉素、阿奇霉素及克拉霉素等。

特色健康消费品板块以营养补充剂等线上业务为主，产品种类包括保健品及功能性食品等，重点产品有“康恩贝”维 C 系列、蛋白粉系列、“贝贝”儿童系列及“Conbiuty”女性口服美容系列产品等。

（二）所属行业情况说明

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业，是健康中国建设的重要基础。随着经济社会发展及老龄化进程的加快，人民的健康需求不断增长，行业市场规模持续扩大。根据国家统计局数据，2024 年 1-6 月，国内规模以上医药工业营业收入较去年同期下降 0.9%，总体保持稳定。2024 年 6 月，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，其中包括推进中医药传承创新发展，支持中药工业龙头企业全产业链布局，加快中药全产业链追溯体系建设，以及健全中药审评证据体系，加快古代经典名方中药复方制剂审评审批，促进医疗机构中药制剂向新药转化等相关内容。随着医改的持续推动，医药行业结构进一步优化、企业创

新实力不断提升，高质量发展的产业格局正逐步形成。同时，随着中医药政策体系建设的不断完善，中药大健康行业迎来全新的历史发展机遇。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司从事并专注药业发展逾五十年，已打造和拥有多方面的核心竞争力。报告期内，公司坚定实施聚焦发展中药大健康核心业务战略，积极应对行业政策与市场变化，主动创新与变革，不断提升自身在品牌、产品及市场营销领域的优势，持续推进大品牌大品种工程、科技创新驱动发展工程、人才强企工程三大工程并取得积极进展，公司核心竞争力不断增强。

（一）品牌优势

公司在经营发展中注重品牌建设，目前已培育形成康恩贝、前列康、天保宁、金奥康、金笛、金康、金艾康、金康速力、天施康、希陶等多个知名品牌及其系列产品，是公司核心竞争力和独特价值的体现，其中康恩贝、前列康、天保宁为国家认定的中国驰名商标。在中药植物药品牌产品领域，以“康恩贝”为商标的康恩贝牌肠炎宁等产品，在市场上享有良好的声誉且赢得消费者的广泛认可，占据国内中药肠道用药市场领先地位，具有较大的市场份额；“前列康”品牌通过 30 余年的发展，已成为前列腺疾病用药品类的优势品种，在同类产品中具有较高的市场占有率；“天保宁”作为中国第一个符合国际质量标准的现代植物药制剂，已成为中国银杏叶制剂的知名品牌；“金笛”复方鱼腥草合剂、“金艾康”汉防己甲素片在呼吸系统用药领域树立了良好的口碑；“金奥康”奥美拉唑系列、“金康速力”乙酰半胱氨酸泡腾片等在化学药领域均具有较高的品牌知名度。“康恩贝”健康食品经十余年电商品牌打造，旗下多个主打产品已成为天猫、京东等主流电商平台相关类目排名第一的单品。近年来，公司为加快实施品牌森林策略，重点打造了“汉威”男性健康、“Conbiuty”女性美容及“美肤诺”皮肤健康等多个细分领域子品牌，不断丰富品牌矩阵，持续拓展大健康领域业务布局。报告期内，公司“康恩贝”、“前列康”、“天保宁”、“金笛”、“金奥康”、“金艾康”、“金康速力”等品牌多次获得行业协会及专业第三方机构评选的品牌奖项，显示出公司品牌建设的积极成果。

（二）产品优势

经过数十年积累，公司形成了以中药全品类产品为核心，特色化学药及特色健康消费品为重要支撑的产品结构，涵盖心脑血管系统、消化系统、呼吸系统、泌尿系统疾病用药及抗感染等领域。截至 2024 年 6 月底，公司共计有 60 余个产品（按产品通用名计算，下同）被列入《国家基本药物目录》（2018 版），170 余个品种被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2023 版），具有“三独”（独家品种、独家剂型、独家规格）特色的产品近 100 个。在消化系统用药方面，公司核心产品“康恩贝”肠炎宁片是公司独家剂型产品，目前排名国内零售中成药肠道用药市场份额第一。近年来，肠炎宁围绕肠道菌群失衡、肠易激综合征、肠道粘膜修复等疾病领域开展了多项临床医学研究，积极拓展医疗市场，并已取得一定市场规模。在心脑血管

管用药方面，公司银杏叶制剂“天保宁”是国内第一个符合国际质量标准的现代植物药制剂，经过多年的发展，围绕银杏叶药材种植、提取到制剂的研发、生产、销售，公司已成功打造了银杏全产业链经营模式，有独特优势。“至心研”麝香通心滴丸作为国家中医药管理局推荐的“100个疗效独特中药品种”和国家中药二级保护品种，在改善冠状动脉微循环障碍方面有明显的疗效优势，弥补了冠心病痰热瘀阻证中成药治疗的空白。经过多年基础及临床研究，迄今已在治疗心绞痛、心肌梗死、冠脉微血管疾病及心力衰竭等领域进入了21部临床指南和专家共识，是公司在市场容量巨大的心血管中成药领域重点布局的品种。在泌尿系统用药方面，公司的“前列康”普乐安片/胶囊是国内第一款治疗前列腺疾病的纯花粉为原料的药品。此外公司还拥有“金前列康”黄莪胶囊、龙金通淋胶囊等独家特色中成药，以及“必坦”盐酸坦索罗辛缓释胶囊、“前列”非那雄胺片等指南一级推荐化学药。公司针对上述产品组合形成了一套中西医结合的治养前列腺疾病方案，深受广大医生和患者的认可。在呼吸系统用药方面，公司拥有“金笛”复方鱼腥草系列、“金艾康”汉防己甲素片等多个年销售额过亿产品。其中“金笛”复方鱼腥草自上市以来，疗效受到多方认可，连续多年入选“中国医药·品牌榜”新锐品牌，被评为首批“浙产名药”和“浙江精品制造”，并被列入浙江省医药重点储备品种。“金艾康”汉防己甲素片作为国内自主研发的中药源小分子化学药，在慢性疼痛及尘肺病市场占据较高地位，目前已进入《尘肺病治疗中国专家共识（2024版）》、《中国慢性创伤后疼痛诊疗指南》（2023版）等多个指南共识，并立足于骨关节炎及神经病理性疼痛等领域进行二次开发，探索新的市场。

此外，公司银杏叶提取物在国内中高端产品占据较大份额。硫酸阿米卡星、大观霉素、阿奇霉素等特色化学原料药在国际市场也占据较高的市场份额，具备技术和规模优势。中药饮片在浙江省内的医院终端市场拥有较高市场份额。综上，公司产品线丰富，规模产品和细分领域的优势品种较多，构成了公司的核心竞争优势。

（三）市场营销优势

经过数十年经营，公司建立了以OTC品牌运营、处方药学术推广、互联网品牌直营消费者(D2C)模式为主的综合性营销体系，下设多个专业化营销团队。近年来，公司持续发挥品牌及产品优势，重点推进大品牌大品种营销网络规划、销售终端拓展及营销队伍建设，通过多个药品专业化营销公司与分区域合作的多级药品流通销售渠道，共同构成了全国性的销售渠道和终端网络。

在药品零售市场，公司拥有数千人的OTC团队，基本实现了对全国各类商业渠道及零售终端的全覆盖。该销售团队通过多年来持续聚焦零售市场，在品牌定位、产品宣传、市场活动、终端动销、店员推广及消费者教育等各个方面，逐渐形成了一整套特色鲜明且行之有效的营销模式，成功打造出了“康恩贝”肠炎宁、“金笛”、“前列康”、“金奥康”等众多市场知名度较高的OTC黄金单品；在医疗端市场，公司以浙江、上海、江苏等医药大省为核心，建立以自营医学团队为主，精细化招商团队为辅的品牌处方药学术推广体系，经过多年积累，在心血管科、神经内科、呼吸科及消化科等科室建立起了差异化临床竞争优势。下一步，公司医学团队将在战略引领下，进一步聚焦核心管线，整合营销资源，加快推进全国性医疗终端网络更高水平建设；在新零售方

面，公司较早成立专业化的电商运营团队，一方面与“阿里健康”、“京东健康”及“美团”、“饿了么”等第三方平台建立战略合作关系，运用 D2C 数字化运营模式取得较好成效，“康恩贝”品牌健康产品在相关线上细分领域已处于行业领先地位。另一方面，公司针对前列康、金奥康、肠炎宁、金笛等具有广泛知名度的 OTC 品牌产品，着力拓展 B2C、O2O 及互联网医院等新零售渠道，已取得一定市场规模。

三、经营情况的讨论与分析

2024年上半年，面对医药行业市场环境变化、行业整体增速下滑带来的挑战，在董事会的领导下，公司坚定聚焦中药大健康主业，紧抓“三大工程”建设，夯基础、强能力、提质效，为实现年度目标厚植发展动能。

报告期内，公司实现营业收入 34.48 亿元，同比下降 8.40%，但环比去年下半年增长 16.18%，其中，中药大健康核心业务实现收入 22.41 亿元，同比下降 12.78%，但环比增长 13.63%；实现归属于上市公司股东的净利润 3.82 亿元，同比下降 25.95%；实现扣非后归属于上市公司股东的净利润 3.36 亿元，同比下降 19.02%，但环比增长 143.48%。经营业绩同比下降主要系上年同期消化用药及呼吸系统用药市场需求激增，本报告期相关品种市场需求趋于常态，销售收入同比有所减少；以及研发费用同比增加约 4,000 万元，带来经营性利润一定幅度的下降。报告期内，公司治理和经营发展的主要工作如下：

1、深化混改提振信心，做好价值维护

报告期内，公司进一步深化混改，完善法人治理体系，不断规范厘清公司各治理主体的责权分工，做到行使职责层层递进、逐级细化。不断优化业务分级授权方案，推进管理制度的体系化建设和规范化管理，提升公司运营管理质效。通过开展新一轮战略对标，对标对表行业头部企业在品牌、研发、创新及营销等多个维度的优势与弱项，补短板促提升，引领公司高质量发展。

公司加强资源整合协同，积极寻求产业链合作及外延投资并购机会，同时推进内部和下属公司少数股权整合相关工作；加大对低效闲置资产的处置力度，完成对下属公司江西康恩贝、耐司康相关土地房产处置，盘活资金增加收益。

公司积极响应监管部门维护证券市场秩序、保护投资者和上市公司合法权益号召，报告期内打出大股东增持+公司回购+加大分红力度的“组合拳”，并均于 7 月底前实施完成。控股股东浙药集团增持公司股份占总股本的 2.27%，增持金额 2.74 亿元，持有本公司股权比例上升至 23.12%；公司回购股份占总股本的 2.47%，使用资金总额约 3 亿元；以及公司实施 2023 年度分红方案每 10 股派送现金红利 2 元（含税），占 2023 年归属于上市公司股东净利润的 85.27%。该套“组合拳”有效提振了各方信心，树立了公司在资本市场的良好形象。

2、拓展大品牌产品矩阵，完善营销体系建设

公司持续聚焦产品品牌核心价值，完善品牌系统化布局，加大品牌建设活动、拓展增量市场、加快新品牌新产品开发。报告期内，公司大品牌大品种系列产品实现收入 20.0 亿元，占公司营收

比重 58%。其中，“康恩贝”肠炎宁、“金康速力”乙酰半胱氨酸、“金笛”复方鱼腥草合剂等品牌产品，由于受去年同期该等产品销售高基数影响，收入同比有一定幅度的下降；其它品牌产品，如“前列康”普乐安片、“天保宁”银杏叶片、“金奥康”奥美拉唑肠溶胶囊等，收入同比基本保持稳定。“康恩贝”健康食品在稳存量的基础上，通过新品类拓展、新渠道布局等方式，销售收入超 3 亿元，增速同比超 10%。此外，公司新培育的梯队产品销售表现良好，其中，“康恩贝”蛋白粉系列、“金康灵力”氢溴酸加兰他敏片收入同比增速较快。

公司积极应对政策变化，以全品类中药为核心，优化提升营销体系。进一步明确各事业部业务定位和发展方向，科学优化营销资源，统筹院内院外市场，持续做强老品牌、做大新品牌。完善全终端营销推广网络建设，推动“至心研”麝香通心滴丸、“金艾康”汉防己甲素片等临床产品继续扩大全国重点省份等级医院覆盖上量，同时加快市场下沉，积极拓展基层市场。加大“金康速力”乙酰半胱氨酸系列在零售市场及“康恩贝”肠炎宁颗粒在医疗市场的开发力度，通过医疗和零售市场的双轮驱动，进一步提高产品终端覆盖率及患者用药的可及性。前列康品牌围绕前列腺健康解决方案，继续延伸拓展产品矩阵，新上市前列腺热敷贴等。治疗口腔溃疡创新中药黄蜀葵花口腔贴片顺利召开上市发布会，完成经销代理协议签订。

3、加大研发投入，加码科技创新

公司坚持研发创新驱动，扎实推进创新药研发、特色仿制药（一致性评价）、大品牌大品种产品二次开发三方面工作，报告期内，公司投入研发费用约 1.33 亿元，同比增长约 43%。报告期内，获盐酸文拉法辛胶囊、他达拉非片等 4 个品规药品批件，新申报 1 项经典名方、4 项仿制药，获授权专利 15 项（发明专利 9 项），形成“规划一批、研发一批、上市一批”的良好研发格局。通过新增适应症、剂型改良、工艺优化等延长产品全生命周期，提升“康恩贝”肠炎宁、“至心研”麝香通心滴丸、“金艾康”汉防己甲素等核心大品种的市场与学术价值。通过推进创新平台建设，加快重点项目研究，围绕中药创制牵头申报全省重点实验室，立项“尖兵”“领雁”项目 2 项，按计划推进清喉咽含片、洋常春藤提取物及口服液等重点研发项目。通过加强产学研联动，深化浙江省中医药创新发展联合体建设，校企合作项目开展、医院制剂研发与转化等方面进展良好。

4、推进人才强企，着力机制建设

公司着力强化人才引育机制，加快推进干部、专业技术技能、优秀青年人才三支队伍建设。通过持续完善干部选拔任用机制，配强高管团队、优化干部结构，推进价值型管理总部建设，以业绩为导向策划构建短中长期激励与超额利润分享机制；通过组织一系列专业培训，加大对各类人才的培育力度，加强后备人才梯队建设。报告期内，公司新增硕士及以上研究生 19 人、高级职称（含正高）13 人、高水平技能人才 9 人、浙江省卓越工程师 1 人。公司还通过深化产教融合，进一步加强校企合作，筹备并开展 2024 年浙江省高等学校药学和中药学教育研讨会以及“康恩贝杯”第二届浙江省大学生药学大赛。

5、加强风险管控，安全绿色发展

报告期内，公司着力筑牢安全防线，全面落实安全生产（节能减排）责任制，持续开展安全质量隐患排查和风险分级管控，为经营发展营造安全环境。通过推进生产质量数字化体系建设，从多个维度对产品质量进行严格的控制与管理，确保公司产品质量稳定可靠，市场抽检均符合规定；通过聚焦优化产业及产能布局，推进下属企业生产线扩产、工程技改项目实施，同时在全公司体系内盘活子公司闲置设备、提高设备利用率等多措并举提升产能利用率。公司下属生产企业积极引进节能减排新设备，全力推进绿色低碳发展，植物药产业园荣获国家级绿色工厂称号。公司还积极推进合规体系建设，加强财务、产业、法务、审计的协作配合机制和有效衔接，持续跟进各领域重大风险隐患并做好风险应对工作。

6、加快数字化转型，推进数智赋能

报告期内，公司加快数字化转型升级，赋能业务和管理创新。在数字化营销方面，各事业部积极布局新零售、新业务，持续推进“康学苑”、“康康慢友圈”及客户关系管理体系建设，加快推进营销模式数字化创新。在数字化管理方面，公司聚焦推进重点数字化项目，主数据管理平台正式上线运行；ERP项目一期有康恩贝中药、江西天施康、江西康恩贝共3家子公司完成验收，二期化学药事业部6家子公司于6月上线；加强一体化管控，持续开展制度流程化、流程信息化的良性融合，质量管理体系二期正式上线运行；推进数据可视化建设，充分利用数据分析平台助力公司数字化转型，为公司发展提供数据支撑；开展康恩贝信息安全管理一体化建设工作，全面实现康恩贝信息系统环境和安全的提升。

2024年下半年，公司将重点做好董事会、监事会和经营管理层换届工作，以“传承精华、守正创新”为根本遵循，着力育新机、开新局，进一步激发内生增长动力，加大外延扩张步伐，力争全面实现年度各项经营目标，为加快打造“一平台两龙头”打牢基础。为此，要扎实做好以下重点工作：

1、完成换届选举，统筹规划发展

经过积极组织筹备，公司于2024年8月16日完成董事会、监事会的换届选举工作，召开股东大会选举产生第十一届董事会、监事会非职工代表董事、监事，召开职工代表大会选举产生职工代表董事、监事，共同组成公司新一届董事会、监事会。随后公司召开第十一届董事会第一次会议，选举产生董事长、聘任高级管理人员等；召开第十一届监事会第一次会议，选举产生监事会主席。

在新一届董事会的领导下，公司将坚持混改赋能，积极谋新篇开新局。要进一步做好各项治理制度与机制的应变革新，优化分级授权方案，梳理精简业务流程，提升公司治理效能；加快做强公司总部，以贴近市场、赋能业务为导向，加强总部作风能力建设。做专公司事业部，加快落实事业部资源整合和团队建设，建立定位清晰、管理高效、运营一体的事业部专业管理体系；开展提升核心能力培育高质量发展新动能工作，深入推进战略对标学习先进，以及谋划“十五五”规划布局，为下一个五年发展规划奠定良好基础。

2、聚焦品牌工程，努力开拓市场

公司将持续强化产品品牌力，聚焦品牌化经营，推动品牌矩阵打造，丰富 5-10 亿级产品梯队，提升品牌势能。增强品牌产品梯队培育，整合内外部资源，加快“金康灵力”氢溴酸加兰他敏片、“黄小青”牛黄小清胶囊等终端开发及品牌学术建设，加强“至心研”麝香通心滴丸、“金艾康”汉防己甲素、“金笛”复方鱼腥草等大品种二次开发及生命周期管理，推动“康恩贝”健康产品、“前列康”前列腺健康产品等品牌矩阵打造，加快“贝贝”儿童营养系列以及女性口服美容系列、男性健康系列等新品品牌新产品的培育开发等，形成核心品牌持续做大、梯队品牌提能升级、新品牌初成规模的品牌矩阵。

努力开拓市场，加快临床产品院外销售及下沉市场开发，围绕产品细分治疗领域做好差异化定位，完善全终端营销推广体系建设。调整优化销售网络布局，聚焦优势区域，加快市场拓展及优势区域培育。做深市场准入工作，分析研判医改形势，前瞻性做好行业重要政策应对。积极做好重点产品的基药目录准入、产品国家集采接续及第十批集采参与工作，进一步稳市场、拓增量。

3、加强科技创新，积蓄发展动能

围绕创新主线，加大研发投入，聚焦重点项目创新性研发和中药大品种的二次开发及循证医学研究。依托公司品牌、原料及制剂一体化优势，结合在治疗领域和技术方面的优势，集中科研资源聚焦创新药突破，重点推进洋常春藤口服液等多个创新药管线研发项目；提升创新平台能级，深化浙江省中医药创新发展联合体建设，联合申报“尖兵”“领雁”项目、推进省中医院医院制剂的引进，以及完成全省重点实验室申报工作；深化与院校、医疗机构的合作，聚焦和挖掘优质创新项目。充分发挥康恩贝在现代中药和植物药领域的优势，持续做好工艺提升、解决产品技术难题，支撑产品进入各类指南。加快推进中药 2.1 类改良型创新药清喉咽含片审评取得新产品批件，及中药经典名方和仿制药项目申报等。

4、推进人才工程，凝聚发展活力

深入推进人才强企工程。加大对高素质人才的引育力度，优化人才结构，推进管理与技术岗位“多通道”复合发展，促进干部人才队伍能力提升。持续深化经理层任期制与契约化管理，优化新一届经理层成员三年任期及年度的考核指标；健全多元化激励机制，进一步完善公司绩效考核评价体系，除做好激励对象获授 2022 年股票期权第一个行权期的行权相关工作外，推进公司回购股票完成后拟定新的股权激励方案后续工作；推进干部轮岗交流与管理骨干继续教育、高素质技术技能人才培养；进一步加强校企联动、产教研融合，做好专业技能人才培养。

5、整合优化资源，做好价值提升

聚焦中药大健康产业发展，持续“瘦身强体”，加快对内部低效无效资产的处置力度，不断优化资产、提质增效。做好中药材饮片事业部、中药植物药事业部、健康消费品事业部等事业部内的资源整合协同，推进中药饮片加工产能共享等工作；提升产业链供应链韧性，推进通用型中药材采购管理模式建设，加强大品种产品中药材采购联动以及原辅料带量采购集中议价，完成中药材基地建设方案。

根据公司战略规划，积极推动外延并购，提升公司核心主业价值创造能力。在中药大健康消费品企业中积极寻求并购机会，同时聚焦与公司业务定位相匹配的优势治疗领域及细分赛道，引进具有临床价值和市场需求潜力大品种。

6、健全风控体系，筑牢发展根基

统筹好发展与安全，扎实做好质量、环境和职业健康安全管理体系建设与合规管理，夯实高质量发展根基。坚持安全绿色发展，持续推进安全生产（节能减排）责任制，开展安全管理提升行动和安全生产治本攻坚三年行动，全面落实隐患排查治理各项工作；持续推进绿色能源的利用、光伏发电扩容，推广储能设备的运用以及扩大绿色工厂升级与创建的成果。同时，强化质量意识、聚焦品质提升。质量安全监管方面，实施质量提升行动，开展质量审计、建立质量追溯体系，切实健全质量管理体系；工艺技术提升方面，实施技术创新与工艺改进，持续助力培育品种复产，以及推进企业技改过程中采用新型设备以提高工作效率。加强质量控制与供应链管理，紧抓重点工程项目风险控制，严格落实项目全过程监督。

7、坚持数智赋能，打造“数字康恩贝”

加快“数字康恩贝”建设，数智赋能促发展。构建以 ERP 系统为核心的统一系统架构，包括开展 ERP 第三期建设实施工作，以主数据平台为基础开展数据治理，构建贯穿全供应链的企业数字化系统，实现全供应链数据的贯通。持续推进安全生产数字化建设和质量管理体系一体化建设，启动质量管理体系第三期建设。推进数字化生产和营销，对有关子公司开展智能制造相关数字化改造，提升各业务领域数字化能力，如规划健康科技业务系统建设，积极引入 AI 技术在各业务领域的应用，推进“康学苑”、客户关系管理及流向数据管理系统二期建设等。推进试点营销创新工具，与第三方合作开展医院产品供应链管理、零售药店动销监测等创新项目合作，努力提升营销效能。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---------------|-------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 3,448,452,319.10 | 3,764,542,802.83 | -8.40 |
| 营业成本 | 1,557,010,752.04 | 1,409,158,199.78 | 10.49 |
| 销售费用 | 1,091,879,719.86 | 1,396,880,990.25 | -21.83 |
| 管理费用 | 247,349,124.95 | 265,238,210.55 | -6.74 |
| 财务费用 | -14,864,272.17 | -8,432,620.10 | 76.27 |
| 研发费用 | 133,495,725.75 | 93,120,569.86 | 43.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 305,217,570.82 | 439,024,301.66 | -30.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -137,025,226.91 | -207,399,342.84 | 33.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,408,013,879.54 | -195,627,339.73 | -619.74 |

财务费用变动原因说明：主要系报告期内公司融资规模下降，利息费用减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系公司加大研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要本报告期市场需求趋于常态，销售商品收到现金较同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系同期认购英特集团非公开发行股份等投资行为导致现金流净流出 2.55 亿元，而本期未发生股权交易相关现金变动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司融资规模下降，偿还债务支出的现金同比增加，以及股份回购和现金分红支出增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 同期数 | 变动比例 | 变动原因 |
|----------|---------------|----------------|---------|--|
| 投资收益 | 40,016,888.20 | 68,490,799.35 | -41.57% | 主要系上年同期公司转让珍视明公司7.84%股权确认投资收益，本报告期未取得相关收益。 |
| 公允价值变动收益 | -2,193,428.16 | -36,088,519.09 | 93.92% | 主要系本报告期公司所持嘉和生物股份市场价格变动所致。 |
| 资产处置收益 | 21,294,131.56 | 10,923,883.93 | 94.93% | 主要系本报告期子公司出售土地房产确认处置收益所致。 |
| 营业外支出 | 2,300,386.07 | 11,937,842.39 | -80.73% | 主要系本报告期捐赠支出减少所致。 |

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数 占总资产的 比例 (%) | 本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-----------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------|------|
| 货币资金 | 1,387,841,006.17 | 13.53 | 2,570,008,589.18 | 22.87 | -46.00 | |
| 应收款项融资 | 400,752,978.05 | 3.91 | 647,530,063.08 | 5.76 | -38.11 | |
| 预付款项 | 84,866,209.71 | 0.83 | 40,858,634.17 | 0.36 | 107.71 | |
| 其他应收款 | 125,120,308.18 | 1.22 | 38,215,069.17 | 0.34 | 227.41 | |
| 其他流动资产 | 147,251,910.50 | 1.44 | 37,006,590.87 | 0.33 | 297.91 | |
| 其他非流动金融资产 | 60,141,454.81 | 0.59 | 87,844,256.38 | 0.78 | -31.54 | |
| 使用权资产 | 3,423,535.77 | 0.03 | 5,194,435.04 | 0.05 | -34.09 | |
| 递延所得税资产 | 53,808,946.95 | 0.52 | 78,940,185.80 | 0.70 | -31.84 | |
| 短期借款 | 398,675,276.99 | 3.89 | 648,152,979.21 | 5.77 | -38.49 | |
| 应付票据 | 231,002,721.13 | 2.25 | 119,337,087.13 | 1.06 | 93.57 | |
| 合同负债 | 25,391,104.38 | 0.25 | 43,653,029.92 | 0.39 | -41.83 | |
| 应交税费 | 72,670,943.45 | 0.71 | 114,573,542.95 | 1.02 | -36.57 | |
| 其他流动负债 | 3,165,767.18 | 0.03 | 206,541,097.62 | 1.84 | -98.47 | |

| | | | | | |
|------|----------------|------|----------------|------|--------|
| 长期借款 | 138,101,775.00 | 1.35 | 305,032,979.40 | 2.71 | -54.73 |
|------|----------------|------|----------------|------|--------|

其他说明

货币资金变动的的原因：主要系报告期内融资规模下降以及回购本公司股份和支付 2023 年度分红款所致；

应收款项融资变动的的原因：主要系报告期内收到银行承兑汇票减少所致；

预付账款变动的的原因：主要系预付原材料采购款增加所致；

其他应收款变动的的原因：主要系报告期内子公司江西康恩贝道口厂区土地使用权及地上附着物等由政府收储，截至半年度末尚未收回政府收储款项所致；

其他流动资产变动的的原因：主要系报告期内进行国债逆回购所致；

其他非流动金融资产变动的的原因：主要系报告期内出售上海可得公司股权所致；

使用权资产变动的的原因：主要系报告期内使用权资产摊销所致；

递延所得税资产变动的的原因：主要系报告期内未付费用等暂时性差异减少所致；

其他非流动资产变动的的原因：主要系报告期内预付的工程款、软件购置款减少所致；

短期借款变动的的原因：主要系报告期内偿还借款所致；

应付票据变动的的原因：主要系报告期内部分子公司开具银行承兑汇票结算货款较上年期末增加所致；

合同负债变动的的原因：主要系期初预收货款本期发货实现销售收入所致；

其他流动负债变动的的原因：主要系报告期内超短期融资债券到期兑付所致；

长期借款变动的的原因：主要系报告期内偿还借款所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 14,923.46（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 1.46%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|--------|----------------|----------------|------|-----------|
| 货币资金 | 184,899,585.09 | 184,899,585.09 | 质押 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 55,394,165.25 | 55,394,165.25 | 质押 | 定期存单质押 |
| 货币资金 | 1,721,105.96 | 1,721,105.96 | 冻结 | 住房维修基金 |
| 货币资金 | 6,627.92 | 6,627.92 | 质押 | 其他保证金 |
| 应收款项融资 | 197,168,476.03 | 197,168,476.03 | 质押 | 票据质押 |
| 固定资产 | 223,626,167.20 | 199,559,096.21 | 抵押 | 借款抵押 |
| 在建工程 | 67,152,470.55 | 67,152,470.55 | 抵押 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 63,619,819.97 | 50,802,107.16 | 抵押 | 借款抵押 |
| 合计 | 793,588,417.97 | 756,703,634.17 | | |

4. 其他说明

√适用 □不适用

(1) 主营业务情况

单位：万元币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-------------|------------|------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 制造业 | 302,020.09 | 133,887.59 | 55.67 | -10.18 | 13.00 | 减少 9.09 个百分点 |
| 商业 | 38,572.04 | 18,911.88 | 50.97 | 6.84 | -5.84 | 增加 6.60 个百分点 |
| 小计 | 340,592.13 | 152,799.47 | 55.14 | -8.53 | 10.27 | 减少 7.65 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 全品类中药 | 171,602.69 | 80,639.83 | 53.01 | -17.67 | 8.96 | 减少 11.48 个百分点 |
| 特色化学药 | 134,991.64 | 57,503.21 | 57.40 | 2.48 | 18.53 | 减少 5.77 个百分点 |
| 特色健康消费品 | 31,631.81 | 13,299.96 | 57.95 | 9.90 | -3.32 | 增加 5.75 个百分点 |
| 其他 | 2,365.99 | 1,356.47 | 42.67 | -30.63 | -40.73 | 增加 9.78 个百分点 |
| 小计 | 340,592.13 | 152,799.47 | 55.14 | -8.53 | 10.27 | 减少 7.65 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 东部地区 | 232,679.69 | 86,343.88 | 62.89 | -7.33 | 24.14 | 减少 9.41 个百分点 |
| 中部地区 | 46,802.18 | 25,471.41 | 45.58 | -21.55 | -19.93 | 减少 1.10 个百分点 |
| 西部地区 | 40,796.63 | 23,273.07 | 42.95 | -9.29 | -0.48 | 减少 5.05 个百分点 |
| 其他地区 | 20,313.63 | 17,711.11 | 12.81 | 22.29 | 28.12 | 减少 3.97 个百分点 |
| 小计 | 340,592.13 | 152,799.47 | 55.14 | -8.53 | 10.27 | 减少 7.65 个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 | | | | | | |
| 销售模式 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| B2B | 305,449.63 | 138,053.53 | 54.80 | -9.25 | 14.02 | 减少 9.22 个百分点 |
| B2C | 35,142.50 | 14,745.94 | 58.04 | -1.68 | -15.68 | 增加 6.97 个百分点 |
| 小计 | 340,592.13 | 152,799.47 | 55.14 | -8.53 | 10.27 | 减少 7.65 个百分点 |

2024 年上半年公司实现主营业务收入 34.06 亿元，同比下降 8.53%。有关说明如下：

1、主营业务分行业情况的说明

报告期内，公司实现医药工业销售收入 30.20 亿元，占报告期营业收入的 87.58%，同比下降 10.18%。

2、主营业务分产品情况的说明

公司专注医药健康产品的研发、制造和销售，主营业务产品以全品类中药产品（中成药、中药材与中药饮片、中药保健品、中药提取物）为主体，以特色化学药品、特色健康消费品为两翼。2024 年上半年，公司积极应对市场变化，持续推进大品牌大品种工程及科技创新驱动发展工程两大项目，进一步优化产品、业务和资产结构。

2024 年上半年，公司全品类中药业务实现收入 17.16 亿元，同比下降 17.67%，其中中成药实现收入 11.31 亿元，同比下降 32.10%，主要系“康恩贝”牌肠炎宁系列，“金笛”牌复方鱼腥草合剂等消化道用药及呼吸系统用药相关产品同期市场需求激增，本期市场需求趋于常态影响；中

药材与中药饮片实现收入 5.58 亿元，同比增长 41.03%，主要系大学饮片公司努力加大医院市场拓展，扩大销售区域，新增客户和存量客户市场均有较大增量。特色化学药业务实现收入 13.50 亿元，同比增长 2.48%，其中化学药制剂收入 9.81 亿元，同比下降 2.30%，主要系“金康速力”牌乙酰半胱氨酸泡腾片和布洛芬颗粒等产品本期市场需求常态化的影响；化学原料药实现收入 3.66 亿元，同比增长 16.91%。特色健康消费品业务实现收入 3.16 亿元，同比增长 9.90%。

因上述中成药、化学药制剂销售收入同比下降以及占营收比重下降的影响，公司全品类中药和特色化学药的毛利率有所下降。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

| 项目 | 投资额（单位：人民币万元） |
|----------|---------------|
| 报告期内投资额 | 0.00 |
| 投资额增减变动额 | -44,499.99 |
| 上年同期投资额 | 44,499.99 |
| 投资额增减幅度 | 100% |

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

| 项目名称 | 项目金额（万元） | 项目进度 | 本报告期投入（万元） | 累计实际投入金额（万元） | 资金来源 |
|--------------------|------------|------|------------|--------------|------------|
| 金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目 | 70,361.00 | 完工 | 2,196.79 | 70,765.94 | 自筹资金以及募集资金 |
| 金华康恩贝公司原料药异地搬迁项目 | 62,458.00 | 基本完工 | 5,109.74 | 60,555.11 | 自筹资金以及募集资金 |
| 合计 | 132,819.00 | | 7,306.53 | 131,321.05 | |

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|--------|-----------|------------|---------------|---------|--------|-----------|------------|-----------|
| 股票 | 6,233.49 | -219.34 | | | | | | 6,014.15 |
| 其他 | 13,913.96 | | | | | 2,550.94 | | 11,363.02 |
| 应收款项融资 | 64,753.01 | | | | | | -24,677.71 | 40,075.30 |
| 合计 | 84,900.46 | -219.34 | | | | 2,550.94 | -24,677.71 | 57,452.47 |

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，主要子公司情况如下：

单位：万元币种：人民币

| 子公司名称 | 注册资本 | 经营业务 | 持股比例 (%) | 期末资产总额 | 期末净资产 | 本期营业收入 | 本期净利润 |
|--------|-----------|--------------------------|----------|------------|------------|-----------|-----------|
| 康恩贝中药 | 37,200.00 | 药品制造 | 79.839 | 154,506.35 | 90,090.55 | 67,450.29 | 9,202.02 |
| 金华康恩贝 | 52,000.00 | 药品制造 | 100.00 | 268,824.12 | 130,829.71 | 98,619.20 | 10,428.88 |
| 杭州康恩贝 | 38,000.00 | 药品制造 | 100.00 | 86,656.81 | 73,210.46 | 22,965.04 | 8,850.49 |
| 销售公司 | 30,000.00 | 药品销售 | 100.00 | 96,191.01 | 29,134.11 | 53,296.68 | 221.69 |
| 健康科技 | 5,500.00 | 健康产品的研发、网上销售；I 类医疗器械的销售等 | 100.00 | 23,331.46 | 16,598.56 | 33,870.26 | 2,882.14 |
| 江西康恩贝 | 17,000.00 | 药品制造 | 100.00 | 58,125.08 | 30,642.97 | 24,618.47 | 2,918.75 |
| 江西天施康 | 28,000.00 | 药品制造 | 100.00 | 50,674.73 | 40,860.77 | 12,115.43 | 1,530.66 |
| 内蒙古康恩贝 | 37,015.00 | 药品制造 | 100.00 | 22,860.80 | 17,581.01 | 10,987.02 | 905.79 |
| 云南希陶 | 30,000.00 | 药品制造 | 100.00 | 28,630.34 | 22,683.15 | 6,697.53 | -185.91 |
| 大学饮片公司 | 6,176.47 | 中药饮片生产 | 66.00 | 74,812.54 | 24,444.70 | 49,965.37 | 1,934.44 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策变化风险

医药行业是受政府政策影响较大的行业之一，医药行业产业政策以及国家、地方性法律法规的变化，将直接影响医药行业的景气程度。药品集中带量采购、医保政策调整、药品价格治理等措施，更是深刻影响医药行业的各个领域。未来，随着国家医疗卫生体制改革的不断深化，医药政策陆续出台，集中带量采购的持续推进，可能对医药行业带来较大的冲击。

面对上述风险，公司将密切关注政策变化，加强政策的解读与分析，积极应对。同时发挥企业独家品种多、基药品种多、医保品种多的多重产品优势，积极适应国家医药改革的相关政策，另一方面通过改善经营管理水平、加强品牌优势驱动，带动企业营业收入和利润的稳步增长，保持企业持续发展动力。

2、产品质量风险

药品质量直接关系用药者的健康和生命安全，药品的质量和最终疗效取决于原材料采购、制剂生产、运输、贮存和使用等多个环节，任一环节的疏漏都有可能对药品质量产生不利影响。

面对上述风险，公司秉承产品质量是企业生命线的理念，根据《药品生产质量管理规范(GMP)》及国内外法规要求，建立并持续完善质量管理体系，执行产品全生命周期质量管理，严格按照国家相关法规及质量管理规范要求组织生产，对原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等各个生产环节执行严格的管理规定，确保最终成品的质量安全。

3、研发创新风险

研发创新是医药行业的核心驱动力，同时新药研发具有高投资、高风险的特点，药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产、上市销售的周期长、环节多，容易受到众多不确定因素的影响，研发项目具有研发失败、新用药技术不被临床接受、竞争品种抢占市场先机等风险。

面对上述风险，公司继续坚定实施科技创新驱动发展工程，通过项目引进和自主开发，专注于新药和特色仿制药的研制与开发，形成系统化开发方案，推动科技转化和产、学、研对接联动；引进高质量的研发人才，加强研发团队的建设，保障研发投入不断提升，建立高效的研发管理体系和完善核心研发人员的激励机制，努力将公司研发平台打造成为研发创新高地。

4、原材料价格波动风险

中药材具有产地分布区域性显著、采收季节性强、自然生长质量不均一等特性，市场价格易受气候、供需关系、资本炒作等因素影响，一定程度上影响公司相关产品的生产成本。同时，部分产品的企业垄断，进一步加剧了原材料价格的上涨，随着人工成本等生产成本的上升，经营成本上涨，企业成本控制面临较大压力。

面对上述风险，公司通过统一的集采平台，对原药材不同使用途径统筹规划，有利于内部投料成本的下降、外部饮片成本竞争优势的形成。大品种药材通过种植基地的延伸管理，与优质基地合作，从源头上保证原药材物质基础的一致性，保证产品的安全性、有效性及可控性，防止外部市场环境波动的影响。

5、环保及安全生产风险

随着国家对环境保护的日益重视，对公司在环保规范化管理和污染防治等方面有更高要求，公司在环保方面的投入成本及工作难度加大。随着新安全法的实施，国家对企业安全生产组织机构、安全生产投入、安全生产日常管理等方面的要求提高，各级地方安全生产监管不断发力，公司安全生产、环境保护面临新挑战。

面对上述风险和挑战，公司牢固树立安全发展观和绿色发展观，持续推进环境管理体系、职业健康安全管理体系的建设和提升，严格内部考核和问责机制，压实安全生产和节能减排责任，加强对各级企业的监管和巡查，避免在生产经营活动中造成人员伤亡、财产损失、环境污染等事件，确保全年不发生一般及以上安全生产事故及环保事故。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 2024 年 1 月 15 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn | 2024 年 1 月 16 日 | 审议通过了《关于增补公司董事的议案》、《关于制定〈浙江康恩贝制药股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》等 2 项议案（详见临 2024-002 号《公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》） |
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 5 月 10 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn | 2024 年 5 月 11 日 | 审议通过了《公司董事会 2023 年度工作报告》、《公司监事会 2023 年度工作报告》、审议《关于公司董事 2023 年度薪酬的议案》、《关于公司监事 2023 年度薪酬的议案》、《公司 2023 年年度报告及摘要》、《公司 2023 年度财务决算报告》、《2023 年度利润分配预案》、《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》、《关于公司 2024 年度为子公司提供担保的议案》等 9 项议案（详见临 2024-035 号《公司 2023 年年度股东大会决议公告》） |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|--------|------|
| 姜毅 | 董事长、董事 | 选举 |
| 刘圣东 | 董事 | 选举 |
| 蒋倩 | 董事 | 选举 |
| 叶剑锋 | 董事 | 选举 |
| 叶剑锋 | 副总裁 | 聘任 |
| 吴律文 | 董事 | 选举 |

| | | |
|-----|----------------|----|
| 王桃芳 | 职工代表董事 | 选举 |
| 邱保印 | 独立董事 | 选举 |
| 牛宇龙 | 独立董事 | 选举 |
| 曾苏 | 独立董事 | 选举 |
| 郎泰晨 | 监事会主席、监事 | 选举 |
| 胡夏平 | 监事 | 选举 |
| 王栋 | 职工代表监事 | 选举 |
| 罗国良 | 总裁 | 聘任 |
| 罗国良 | 董事 | 离任 |
| 徐春玲 | 副总裁 | 聘任 |
| 尹石水 | 副总裁 | 聘任 |
| 尹石水 | 监事会主席 | 离任 |
| 谌明 | 财务负责人、财务总监、副总裁 | 聘任 |
| 谌明 | 董事 | 离任 |
| 金祖成 | 董事会秘书、副总裁 | 聘任 |
| 沈旗 | 副总裁 | 聘任 |
| 胡季强 | 董事长 | 离任 |
| 汪洋 | 董事 | 离任 |
| 吕久琴 | 独立董事 | 离任 |
| 董作军 | 独立董事 | 离任 |
| 吴永江 | 独立董事 | 离任 |
| 刘恩 | 独立董事 | 离任 |
| 吴仲时 | 监事 | 离任 |
| 朱纲 | 职工代表监事 | 离任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2024年8月16日，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司召开2024年第二次临时股东大会，对公司董事会、监事会进行了换届选举，选举产生第十一届董事会、监事会非职工代表董事和监事；召开职工代表大会选举产生职工代表董事、监事各一名，共同组成公司第十一届董事会、监事会。同日召开的公司第十一届董事会第一次会议选举产生第十一届董事会董事长，聘任总裁、副总裁以及董事会秘书、财务负责人、财务总监；同日召开的公司第十一届监事会第一次会议选举产生第十一届监事会主席。

1、公司第十一届董事会组成人员

姜毅（董事长）、刘圣东、蒋倩、叶剑锋、吴律文、王桃芳（职工代表董事）、邱保印（独立董事）、牛宇龙（独立董事）、曾苏（独立董事）

2、公司第十一届监事会组成人员

郎泰晨（监事会主席）、胡夏平、王栋（职工代表监事）

3、公司第十一届董事会聘任高级管理人员

总裁：罗国良

副总裁：徐春玲、叶剑锋、尹石水、沈旗

副总裁、财务负责人、财务总监：谌明

副总裁、董事会秘书：金祖成

以上人员的任职期限自2024年8月16日起至公司十一届董事会、监事会届满时止。（详见公司披露的临2024-060号《公司2024年第二次临时股东大会决议公告》、临2024-061号《关于

选举职工代表董事和职工代表监事的公告》和临 2024-064 号《关于公司董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》)

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|-------------------|---|
| 公司 2022 年股票期权激励计划 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、中国证券报、上海证券报、证券时报 |

2024 年 7 月 22 日, 公司召开十届董事会第四十二次 (临时) 会议和十届监事会第二十四次 (临时) 会议审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》。鉴于公司已实施完毕 2023 年度权益分派方案 (每 10 股派发现金红利 2 元), 同意公司 2022 年股票期权激励计划首次授予的股票期权行权价格由 3.98 元/股调整为 3.78 元/股、预留股票期权授予的行权价格由 5.27 元/股调整为 5.07 元/股。(详见公司披露的临 2024-049 号《关于调整 2022 年股票期权激励计划的股票期权行权价格的公告》)

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

(1) 母公司是重点监控废水、废气企业。

①排污信息。包括但不限于主要污染物及特征污染物的名称、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度和总量、超标排放情况、执行的污染物排放标准、核定的排放总量。

a、主要污染物及特征污染物的名称：COD（化学需氧量）、氨氮。

b、执行的污染物排放标准：公司废水排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 三级排放标准，其中氨氮、总磷排放限值执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）表 1 排放限值；厂界无组织废气中的颗粒物、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 二级排放标准；氨、硫化氢、臭气浓度执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）表 1 二级排放标准；污水处理站废气中的非甲烷总烃、氨、硫化氢、臭气浓度执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021）表 3 排放标准；厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类排放标准。

c、核定的排放总量：公司于 2020 年 07 月取得国家排污许可证（证书编号：91330000142924161N001V），有效期限自 2023 年 07 月 14 日至 2028 年 07 月 13 日，许可排放总量 COD 为 30.01 吨/年，氨氮为 0.6 吨/年。

d、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度和总量、超标排放情况：废水排放方式为连续排放。公司在西北角建有一个标准排放口并设有明显的标识，标准排放口配备在线监测和刷卡排放系统，与上级环保监管部门联网；2024 年上半年实际排放废水量 14.36 万吨、COD11.71 吨、氨氮 0.04 吨；废气主要有三个排放口（乙醇、污水站废气、制剂废气），均在许可排放范围之内，废气、废水、噪声等监测结果均达标，监测报告编号为 XND-LAB(J)2024-03-089、XND-LAB(J)2024-04-296 等；自行监测数据录入浙江省重点污染源监测数据管理系统。

e、危险废物处置情况：2024 年上半年共产生 HW03、HW49 等类别的废物 33.11 吨，与兰创欣环境开发有限公司签订处置合同，进行规范处置。

②防治污染设施的建设和运行情况。

公司建有设计处理能力 1500 吨/天的污水处理和设计风量为 20000m³/h 的废气治理、危险固废收集等环保设施，设施稳定运行率在 98%以上，2024 年上半年环保设施运行费用约 227.5 万元。

③建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

公司报告期内无新增的环境影响评价及其他环境保护行政许可的建设项目。

④突发环境事件应急预案。

公司突发环境事件应急预案（KEB202301）（第三版）于 2023 年 6 月 15 日取得金华市生态环境局兰溪分局备案，备案号为 330781-2023-028-L。

⑤环境自行监测方案。

公司废水监测包括手工监测和在线监测，COD、氨氮在线监测（委托兰溪信达环保科技工程有限公司运维），金华信诺达环境技术服务有限公司对废水、废气等主要指标每半年监测一次，厂界噪声监测点位为东南西北处，委托金华信诺达环境技术服务有限公司每季度监测一次。

⑥报告期内因环境问题受到行政处罚的情况。

公司报告期内未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

⑦其他应当公开的环境信息。

公司获得 2023 年度国家级绿色工厂称号。

（2）全资子公司金华康恩贝是重点监控废水、废气、环境风险等企业。

该公司现有金衢路厂区和金西厂区。

①排污信息。包括但不限于主要污染物及特征污染物的名称、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度和总量、超标排放情况、执行的污染物排放标准、核定的排放总量。

a. 主要污染物及特征污染物的名称：COD、氨氮、挥发性有机物。

b. 执行的污染物排放标准：该公司废水排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 三级排放标准，其中氮、磷等污染物指标执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）表 1 排放限值；废气非甲烷总烃、臭气浓度、氨排放执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021）表 3 排放标准；甲苯、氯化氢、丙酮、甲醇排放执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021）表 2 排放标准；二氧化硫、氮氧化物排放执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021）表 5 排放标准；厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类排放标准。

c. 核定的排放总量：该公司排污许可排放总量为 COD48.75 吨/年、氨氮 5.71 吨/年，二氧化硫 12.99 吨/年，氮氧化物 75.6 吨/年，挥发性有机物 83.104 吨/年。其中，金衢路厂区取得国家新版排污许可证（编号为 913307011472897859001P），有效期限自 2022 年 05 月 13 日至 2027 年 5 月 12 日，金西厂区取得新版国家排污许可证（排污许可证书编号：913307011472897859002P），有效期限自 2023 年 8 月 20 日至 2028 年 8 月 19 日。

d. 排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度和总量、超标排放情况：废水排放方式为连续排放：该公司在金衢路厂区北侧、金西厂区西侧各建有标准排放口，标准排放口配备在线监测和刷卡排放系统，与上级环保监管部门联网；2024 年上半年，金衢路厂区实际排放废水量 8.76 万吨、COD3.64 吨、氨氮 0.36 吨，金西厂区实际排放废水量 43.21 万吨、COD21.6 吨、氨氮 2.16 吨。废气排放方式为连续排放：该公司在金衢路厂区北侧建有一个标准排放口、金西厂区西侧及东南侧各建有标准排放口，标准排放口均配备在线监测，与上级环保监管部门联网；2024 年上半年，金衢路厂区实际排放挥发性有机物 0.025 吨、二氧化硫 0.16 吨、氮氧化物 0.063 吨；金西厂区实际排放挥发性有机物 0.95 吨、二氧化硫 0.16 吨、氮氧化物 0.16 吨。均在许可排放范围之内，废水、废气、噪声等监测结果均达标，监测报告为第 J240133、J240290、H240321、H240632、H241064、H241226 号等；每月在“浙江省企业重点污染源监测数据管理平台”填报排污、监测数据。

e. 危险废物处置情况：该公司 2024 年上半年共产生 HW02、HW03、HW06、HW08、HW13、HW49 等类别的废物 1742.87 吨，与浙江凤登绿能环保股份公司、浙江建新环保科技有限公司、兰溪自立环保科技有限公司等具备相应资质的处置单位签订处置合同，进行规范处置。

②防治污染设施的建设和运行情况。

该公司二个厂区分别建有设计处理能力 3200 吨/天、7000 吨/天的污水处理、恶臭及挥发性有机物等废气处理、危险固废收集等环保设施，设施稳定运行率在 98%以上，2024 年上半年环保设施运行费用约 1320 万元。

③建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

该公司“国际化先进制药基地二期项目”于 2024 年 6 月完成竣工环境验收；新增年产 2000 万瓶青霉素类冻干生产线国际化技术改造项目环境影响评价报告已备案（金开环备【2024】1 号）；国际化先进制药基地转型升级项目已通过评审，待备案。

④突发环境事件应急预案。

该公司二个厂区的突发环境事件应急预案获环保主管部门备案，编号分别为 330701-2023-047-M、330701-2022-004-M。

⑤环境自行监测方案。

a. 该公司按国家排污许可证要求编制环境自行监测方案，COD、PH、氨氮、总氮、TP 等指标按方案要求每日自行监测，其它指标委托浙江华普环境科技有限公司每季进行监测，其中 COD、PH、氨氮等指标在线检测（二个厂区分别委托浙江环茂运维公司、海河环境公司运维）。

b. 该公司废气委托浙江华普环境科技有限公司每季进行监测。

c. 该公司噪声委托浙江华普环境科技有限公司每年进行监测，厂界噪声监测点位为东南西北处。

⑥报告期内因环境问题受到行政处罚的情况。

该公司报告期内未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

⑦其他应当公开的环境信息。

(3) 全资子公司耐司康是水环境、大气环境、环境风险等监管重点单位。

①排污信息。包括但不限于主要污染物及特征污染物的名称、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度和总量、超标排放情况、执行的污染物排放标准、核定的排放总量。

a. 主要污染物及特征污染物的名称：COD、氨氮、挥发性有机物。

b. 执行的污染物排放标准：该公司废水排放执行《污水接管处理协议》污水纳管标准的限值要求；燃气锅炉废气执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 3 排放浓度限值的要求；污水处理站废气执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021）表 3 大气污染物标准限值，厂界无组织废气执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021）表 7 大气污染物排放限值的要求，厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准。

c. 核定的排放总量：该公司取得国家新版排污许可证（编号为 91330702745812556T001P），有效期限自 2021 年 08 月 31 日至 2026 年 08 月 30 日，许可排放总量为 COD16.14 吨/年、氨氮 0.323 吨/年、挥发性有机物 9.24 吨/年。

d. 排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度和总量、超标排放情况：该公司废水排放方式为连续排放，在厂区西北角建有一个标准排放口，配备在线监测系统，与上级环保监管部门联网；2024 年上半年，实际排放废水量 7.44 万吨、COD3.72 吨、氨氮 0.074 吨，均在许可排放范围之内；废气排放方式为连续排放，在厂区西南角建有一个废气标准排放口，排放口配备在线监测和刷卡排污系统，与上级环保监管部门联网，2024 年上半年，厂区实际废气挥发性有机物排放量为 0.004 吨；废水、废气、噪声等监测结果均达标，监测报告为华普检测（2024-01）第 J240110、J240138、J240384、H240215、H240214 号等；每月在“浙江省企业重点污染源监测数据管理平台”填报排污、监测数据。

e. 危险废物处置情况：该公司 2024 年上半年共产生 HW02、HW06、HW08、HW49 类别的废物 239.3 吨，与浙江凤登绿能环保股份公司、浙江综和固废收集科技有限公司等具备相应资质的处置单位签订处置合同，进行规范处置。

②防治污染设施的建设和运行情况。

该公司建有设计处理能力 800 吨/天的污水处理、15000m³/h 的废气治理、危险固废收集等环保设施废气处理、危险固废收集等环保设施，设施稳定运行率 98%以上，2024 年上半年环保设施运行费用约 270.3 万元。

③建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

该公司“浙江耐司康药业有限公司环丙贝特、盐酸苄丝肼精烘包生产线改造及全厂挥发性有机物废气治理提升改造项目“获环评批复（金环建婺【2024】15 号），目前处于试生产阶段；“DCS 升级改造及化工库搬迁项目”获环评批复文号（金环建婺【2024】33 号），目前正在编制试生产方案。

④突发环境事件应急预案。

该公司的突发环境事件应急预案获环保主管部门备案，编号为 330702-2022-036H。

⑤环境自行监测方案。

该公司按国家排污许可证要求编制环境自行监测方案，COD、PH、氨氮、TP 等指标按方案要求每日自行监测，其它指标委托浙江华普环境科技有限公司每月进行监测，其中废水 COD、PH、氨氮等指标在线检测（委托浙江环茂运维公司运维），另外，委托浙江华普环境科技有限公司对废气进行每月监测、对噪声进行季度监测，厂界噪声监测点位为东南西北处。

⑥其他应当公开的环境信息。

（4）全资子公司江西康恩贝属于重点监控废水企业

该公司现有道口厂区和南岩厂区，其中道口厂区于 2024 年 2 月停产。

①排污信息。包括但不限于主要污染物及特征污染物的名称、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度和总量、超标排放情况、执行的污染物排放标准、核定的排放总量。

a. 主要污染物及特征污染物的名称：COD、氨氮。

b. 执行的污染物排放标准：该公司道口厂区废水排放执行《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）表 2 排放标准，工艺废气执行《大气污染物综合排放标准》（GB14554-1993）表 2 二级排放标准，恶臭废气执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）排放标准，锅炉废气执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB17231-2014）表 1 排放标准；厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类排放标准。南岩厂区废水排放执行工业园区污水处理厂纳管标准；锅炉废气达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB17231-2014）表 2 排放标准；其它排放标准与道口厂区相同。

c. 核定的排放总量：该公司道口生产区环评批复（赣环评字【2010】321 号）废水排放总量为 COD21 吨/年（无氨氮总量指标），二氧化硫为 75 吨/年；南岩生产区环评批复（赣环评字【2013】274 号），废水排放总量为 COD27.62 吨/年，氨氮 1.99 吨/年，二氧化硫 117.12 吨/年，氮氧化物 43.04 吨/年。

d. 排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度和总量、超标排放情况：废水排放方式为连续排放；该公司在道口、南岩二个生产区的西侧分别建有一个标准排放口并设有明显的标识，标准排放口配备在线监测系统，与上级环保监管部门联网；2024 年上半年二个生产区共排放废水量分别为 0.14 万吨、10.58 万吨，COD 分别为 0.017 吨、13.60 吨，二氧化硫分别为 0.024 吨、0.037 吨，氨氮分别为 0.0005 吨、0.14 吨，氮氧化物 0.24 吨、2.16 吨，均在许可排放范围之内；废水、废气、噪声等监测结果均达标，监测报告为贝环境检测字（2024）第 H0043、H0045、H0325、H0657、H0868 号等，每月在“全国污染源监测信息管理与共享平台”填报监测数据。

e. 危险废物处置情况：2024 年上半年共产生（HW03、HW49）等类别的废物 2.5 吨，与九江浦泽环保科技有限公司签订处置合同，进行规范处置。

②防治污染设施的建设和运行情况。

该公司道口生产区和南岩生产区分别建有设计处理能力 850 吨/天和 1200 吨/天的污水处理、锅炉烟气处理等环保设施，设施稳定运行率 98%以上；2024 年上半年环保设施运行费用约 30 万元；2024 年 3 月南岩厂区由园区集中供汽，锅炉停用。

③建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

该公司报告期内无新增的环境影响评价及其他环境保护行政许可的建设项目。

④突发环境事件应急预案。

该公司突发环境事件应急预案于 2021 年 9 月获得上饶市弋阳生态环境局备案，编号为 361126-2021-28-L。

⑤环境自行监测方案。

a. 该公司废水监测包括手工监测和在线监测，COD、氨氮等常规指标在线监测（委托江西佳创环保科技有限公司运维），并委托江西省贝源检测技术有限公司每月进行监测。

b. 该公司废气委托江西省贝源检测技术有限公司每月进行监测，并在南岩厂区安装在线监测（委托江西佳创环保科技有限公司运维）。

c. 该公司噪声每季自行监测，检测结果合格，监测点位为厂界东南西北处。

⑥报告期内因环境问题受到行政处罚的情况。

该公司报告期内未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

⑦其他应当公开的环境信息。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

详见 1. 排污信息“防治污染设施的建设和运行情况”有关内容。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

详见 1. 排污信息“建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况”有关内容。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

详见 1. 排污信息“突发环境事件应急预案”有关内容。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

详见 1. 排污信息“环境自行监测方案”有关内容。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

报告期内上述公司重点排污单位没有因环境问题受到行政处罚。

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

详见 1. 排污信息“其他应当公开的环境信息”有关内容。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

子公司康恩贝中药、杭州康恩贝、大学饮片公司及其下属企业常山天道中药饮片有限公司、磐康药业、江西天施康、云南希陶、内蒙古康恩贝等药品生产企业不属于重点监控企业。

上述企业严格执行国家环保法律法规和标准，遵守地方环保部门的监管要求，建设项目履行环保部门审批手续，配置环保治理设施，加强日常运行管理，注重过程控制与检测，确保达标排放。报告期内，未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用**3. 未披露其他环境信息的原因**适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用

公司高度重视社会责任的履行，严格遵循新《环境保护法》等环保法律法规，规范推进综合治理，持续开展节能减排，努力创建友好环境，设立节能减排领导机构，完善节能减排管理办法，建立节能减排责任制，落实企业主体责任，杜绝环境污染事件的发生。

建设项目执行环境影响评价制度和“三同时”，通过推广 ISO14001、ISO50001 等体系建设，增强全员的环保、节能意识；深入开展降本增效，改进生产工艺，降低原材料和能耗的消耗，提升生产效率，从源头上控制污染物的产生；以实施清洁生产、降低能耗、减少排放为导入点，促进节能减排，提高环保绩效；推进绿色能源利用，改善能源结构，减少碳排放；严格落实清、污分流，收集初期雨水，综合处理废水，安装与环保部门联网的在线监控装置，确保废水达标排放；采取集中供汽、采用天然气或生物质燃料锅炉、蒸汽发生器，淘汰燃煤锅炉，酒精、汽油、丙酮等尾气收集回用，减少废气产生，废气经净化处理后达标排放；选用低噪音设施，减少机械振动，噪声达到国家标准；控制危险废弃物产生，强化过程管理，进行合规处置；加强污染治理设备的日常维护，环保设施运行率达到 95%以上；发展循环经济，纯化水浓水、降温水、废氨水等重复利用，普通废包材进行回收，部分中药提取药渣作有机肥；健全突发环境污染事故的应急机制，开展应急演练，建立预警制度，提高突发性环境污染事件的防治和应对能力；逐步推进节能减排信息化系统，提高环保管理数字化水平；按照环境信息公开要求，定期向社会公布环保相关信息，接受社会监督和检查。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果适用 不适用

公司设立了由总裁担任小组主任、其它领导为小组成员的节能减排（碳排放）工作领导小组，制定并下发了《浙江康恩贝制药股份有限公司节能减排管理办法》，分别与省国贸集团及各事业部、子公司签订了 2024 年节能减排工作目标管理责任书，层层压实企业的环保责任，确保节能减排（碳排放）各项工作有序开展。

公司大多数企业推进光伏发电项目的建设 with 扩容，促进绿色能源的利用；母公司、杭州康恩贝等企业建设储能装置，减轻高峰用电压力；母公司、江西康恩贝、江西天施康等企业引用热泵双效浓缩器，助力节能降耗；金华康恩贝等企业响应国家节能减排以及碳达峰、碳中和政策，开展产品项目碳足迹核算工作；杭州康恩贝、康恩贝中药等企业生产线自动化改造，大大提高生产效率，降低单位产量的能耗；云南希陶等企业推进清洁生产审核，实施节能减排。

公司持续开展节能减排工作和绿色低碳工厂创建、升级，报告期内，母公司被国家工业和信息化部评为国家级绿色工厂，内蒙古康恩贝被评为市级绿色工厂，大学饮片公司被评为区级绿色工厂，康恩贝中药被评为省无废工厂，杭州康恩贝被评为区无废工厂。截至目前，公司拥有绿色工厂九家，其中，国家级三家、省级三家、市级二家、区级一家，拥有无废工厂五家，其中，省级一家、市级三家、区级一家。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|--------|------------------|---|---------|---------|-----------------------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决关联交易 | 省国贸集团、省中医药健康产业集团 | <p>2020年5月28日，康恩贝集团公司与省国贸集团全资子公司浙江省中医药健康产业集团有限公司（2024年7月更名为浙江省医药健康产业集团有限公司，以下简称：浙药集团）签订了股份转让协议，康恩贝集团公司向浙药集团转让所持有的本公司533,464,040股股份（占本公司总股本的20%）。2020年7月1日本次股份转让过户完成后，本公司的控股股东由康恩贝集团公司变更为浙药集团，公司实际控制人由胡季强先生变更为省国资委。本次权益变动后，康恩贝、英特集团均成为省国贸集团控制的上市公司。省国贸集团、浙药集团作出承诺如下：</p> <p>1、鉴于目前浙江奥托康制药集团股份有限公司主要从事化学原料药和化学药制剂的生产，与康恩贝存在部分业务重合问题。本公司承诺：在本次权益变动完成后三年内，省国贸集团、浙药集团拟通过资产重组、业务调整、委托管理、出售予非关联第三方等方式，消除奥托康与康恩贝可能的同业竞争问题。</p> <p>2、就浙药集团下属的大学饮片公司、英特集团下属的浙江钱王中药有限公司和浙江英特中药饮片有限公司与康恩贝之间存在的中药饮片生产与销售环节的较小部分业务重合问题，承诺将公平、公正地对待康恩贝、英</p> | 2020年5月 | 否 | 第1、2项已在2023年7月1日承诺期限内完成，其他承诺持续执行。 | 是 | | |

| | | | | | | | | | |
|--|--------|---------|--|---------|---|------|---|--|--|
| | | | <p>特集团等被控股企业。在本次权益变动完成后三年内，本公司将基于“聚焦主业、专业分工”的原则，综合运用资产重组、业务调整、股权交易等多种方式依法依规解决上述企业之间的部分业务重合问题，不会利用省国贸集团、浙药集团的控制地位作出有失公允的决定。</p> <p>3、省国贸集团、浙药集团及控制的其他下属企业如发现任何与康恩贝主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，本公司将书面通知康恩贝，并尽最大努力促使该新业务机会按合理和公平的条款及条件首先提供给康恩贝或其控股企业。如果康恩贝放弃前述新业务机会，省国贸集团、浙药集团及控制的其他下属企业可以自行从事、经营有关新业务。</p> <p>4、上述承诺在省国贸集团、浙药集团控制康恩贝期间长期、持续有效。如因未履行上述所作承诺而给康恩贝造成损失的，省国贸集团、浙药集团将承担相应的赔偿责任。</p> | | | | | | |
| | 解决同业竞争 | 康恩贝集团公司 | 康恩贝集团公司向浙药集团转让控股权的协议中约定，转让方康恩贝集团公司及其控制的主体不再控股医药健康产业领域的业务主体，确保不与康恩贝上市公司发生同业竞争。 | 2020年5月 | 否 | 持续执行 | 是 | | |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|---|
| 经公司 2023 年度股东大会审议通过，同意公司 2024 年度全年日常关联交易额合计不超过人民币 124,815 万元（不含税），其中公司（包括下属子公司）与关联方英特集团（包括下属子公司）预计发生日常关联交易金额不超过人民币 100,300 万元、公司（包括下属子公司）与关联方康恩贝集团公司（包括下属子公司）预计发生日常关联交易金额合计不超过人民币 24,515 万元。 | 临 2024-028 号《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》、临 2024-035 号《公司 2023 年年度股东大会决议公告》 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|--|-------|---------|------------|------|--------|-------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 0 | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 21,872.62 | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 21,872.62 | | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 3.14 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | 截至2024年06月30日，公司对外担保总额30,000万元，担保合同项下的实际借款余额21,872.62万元，均系对子公司的银行借款担保。 | | | | | | | | |

3、其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

（一）2024年5月10日，公司2023年度股东大会审议通过公司2023年度利润分配方案，公司以实施2023年度权益分派股权登记日（2024年5月30日）的总股本2,570,037,319股，扣除公司回购专用账户中的股份数51,404,645股，即以2,518,632,674股为基数，每10股派发现金红利2.00元（含税），共计派发现金红利503,726,534.8元（含税）。公司于2024年5月27日披露了临2024-036号《公司2023年年度权益分派实施公告》，并于2024年5月31日实施完毕。

(二) 为进一步理顺公司非处方药事业部下属公司股权关系, 推进非处方药事业部一体化运作与资源整合, 经公司于 2024 年 7 月 22 日召开的十届董事会第四十二次(临时)会议审议通过, 同意公司以人民币 30,665.25 万元受让集义(德清)企业管理合伙企业(有限合伙)、徐建洪持有的公司控股子公司康恩贝中药合计 20.161%的股权。2024 年 7 月 25 日该事项工商变更完成, 康恩贝中药成为本公司的全资子公司。(详见公司披露的 2024-048 号《关于受让控股子公司康恩贝中药少数股权的公告》和临 2024-050 号《公司关于受让康恩贝中药少数股权事项完成工商变更登记备案的公告》)

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 93,668 |
|------------------|--------|

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

单位: 股

| 前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份) | | | | | | | |
|------------------------|------------|-------------|-----------|-------------|------------|----|------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有限售条件股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 浙江省中医药健康产业集团有限公司 | 51,501,000 | 587,278,040 | 22.85 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |

| 康恩贝集团有限公司 | 0 | 254,431,171 | 9.90 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
|------------------------------|--|-------------|------|---------|----|------------|---------|
| 胡季强 | 0 | 102,579,085 | 3.99 | 0 | 质押 | 64,000,000 | 境内自然人 |
| 浙江大华投资发展有限公司 | -141,200 | 36,761,800 | 1.43 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 蔡辉庭 | 799,400 | 30,909,200 | 1.20 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 陈丽君 | 0 | 25,000,000 | 0.97 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 科威特政府投资局—自有资金 | 24,975,100 | 24,975,100 | 0.97 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 香港中央结算有限公司 | -13,141,207 | 22,214,517 | 0.86 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 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 | -3,263,000 | 10,798,462 | 0.42 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金 | 9,798,200 | 9,798,200 | 0.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | | 股份种类及数量 | | | |
| | | | | 种类 | 数量 | | |
| 浙江省中医药健康产业集团有限公司 | 587,278,040 | | | 人民币普通股 | | | |
| 康恩贝集团有限公司 | 254,431,171 | | | 人民币普通股 | | | |
| 胡季强 | 102,579,085 | | | 人民币普通股 | | | |
| 浙江大华投资发展有限公司 | 36,761,800 | | | 人民币普通股 | | | |
| 蔡辉庭 | 30,909,200 | | | 人民币普通股 | | | |
| 陈丽君 | 25,000,000 | | | 人民币普通股 | | | |
| 科威特政府投资局—自有资金 | 24,975,100 | | | 人民币普通股 | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 22,214,517 | | | 人民币普通股 | | | |
| 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 | 10,798,462 | | | 人民币普通股 | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金 | 9,798,200 | | | 人民币普通股 | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 截止报告期末，浙江康恩贝制药股份有限公司回购专用证券账户持有56,258,245股，占公司总股本2.19%。 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、康恩贝集团公司的实际控制人为胡季强先生，与胡季强先生属一致行动人关系。 2、公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | | | | | |

注：2024年7月公司控股股东“浙江省中医药健康产业集团有限公司”更名为“浙江省医药健康产业集团有限公司”，并已完成工商变更登记手续。（详见公司披露的临2024-045号《关于控股股东变更名称并完成工商变更登记的公告》）

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

(一) 公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(二) 可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七 1 | 1,387,841,006.17 | 2,570,008,589.18 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 七 5 | 1,438,538,399.82 | 1,108,729,621.69 |
| 应收款项融资 | 七 7 | 400,752,978.05 | 647,530,063.08 |
| 预付款项 | 七 8 | 84,866,209.73 | 40,858,634.17 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七 9 | 125,120,308.18 | 38,215,069.17 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七 10 | 1,304,722,399.60 | 1,332,969,463.17 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七 13 | 147,251,910.50 | 37,006,590.87 |
| 流动资产合计 | | 4,889,093,212.05 | 5,775,318,031.33 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七 17 | 1,538,742,072.27 | 1,521,741,471.34 |
| 其他权益工具投资 | 七 18 | 113,630,197.41 | 113,630,197.41 |
| 其他非流动金融资产 | 七 19 | 60,141,454.81 | 87,844,256.38 |
| 投资性房地产 | 七 20 | 3,383,064.45 | 3,588,956.91 |
| 固定资产 | 七 21 | 2,831,753,155.54 | 2,806,739,818.05 |
| 在建工程 | 七 22 | 167,590,044.70 | 238,374,849.96 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七 25 | 3,423,535.77 | 5,194,435.04 |
| 无形资产 | 七 26 | 344,298,373.59 | 355,453,035.30 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | 14,384,830.20 | 14,384,830.20 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 七 27 | 184,722,901.05 | 184,722,901.05 |
| 长期待摊费用 | 七 28 | 28,443,493.43 | 31,969,221.12 |
| 递延所得税资产 | 七 29 | 53,808,946.95 | 78,940,185.80 |
| 其他非流动资产 | 七 30 | 21,042,955.38 | 20,339,323.12 |
| 非流动资产合计 | | 5,365,365,025.55 | 5,462,923,481.68 |
| 资产总计 | | 10,254,458,237.60 | 11,238,241,513.01 |

| | | | |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七 32 | 398,675,276.99 | 648,152,979.21 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七 35 | 231,002,721.13 | 119,337,087.13 |
| 应付账款 | 七 36 | 709,042,283.33 | 700,191,483.09 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 七 38 | 25,391,104.38 | 43,653,029.92 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七 39 | 142,891,941.08 | 190,837,187.41 |
| 应交税费 | 七 40 | 72,670,943.45 | 114,573,542.95 |
| 其他应付款 | 七 41 | 1,088,830,789.17 | 1,067,065,650.37 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 59,169,149.33 | 16,540,704.90 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七 43 | 83,376,037.52 | 82,185,533.34 |
| 其他流动负债 | 七 44 | 3,165,767.18 | 206,541,097.62 |
| 流动负债合计 | | 2,755,046,864.23 | 3,172,537,591.04 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七 45 | 138,101,775.00 | 305,032,979.40 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七 47 | 646,456.64 | 723,052.09 |
| 长期应付款 | 七 48 | 942,534.15 | 925,059.60 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七 51 | 128,242,298.86 | 141,108,136.42 |
| 递延所得税负债 | 七 29 | 270,256,926.80 | 268,272,003.03 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 538,189,991.45 | 716,061,230.54 |
| 负债合计 | | 3,293,236,855.68 | 3,888,598,821.58 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七 53 | 2,570,037,319.00 | 2,570,037,319.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七 55 | 234,465,463.46 | 210,324,126.49 |
| 减：库存股 | 七 56 | 268,002,343.15 | |
| 其他综合收益 | 七 57 | -47,948.58 | -5,516.77 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七 59 | 628,611,990.49 | 620,348,712.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七 60 | 3,510,567,917.22 | 3,640,359,067.32 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | | 6,675,632,398.44 | 7,041,063,708.95 |
| 少数股东权益 | | 285,588,983.48 | 308,578,982.48 |

| | | | |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 6,961,221,381.92 | 7,349,642,691.43 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 10,254,458,237.60 | 11,238,241,513.01 |

公司负责人：姜毅主管会计工作负责人：谌明会计机构负责人：王桃芳

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 255,259,407.21 | 1,201,894,635.34 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十九 1 | 146,888,858.78 | 149,614,801.31 |
| 应收款项融资 | | 272,075,334.98 | 43,173,984.24 |
| 预付款项 | | 4,400,872.08 | 7,306,217.31 |
| 其他应收款 | 十九 2 | 671,983,233.54 | 635,482,158.12 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 85,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 存货 | | 184,778,286.46 | 165,597,020.02 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | | 100,172,000.00 | |
| 流动资产合计 | | 1,635,557,993.05 | 2,203,068,816.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十九 3 | 5,279,872,483.28 | 5,255,360,974.68 |
| 其他权益工具投资 | | 90,105,000.00 | 90,105,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | 25,509,373.41 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 284,845,133.53 | 300,902,241.53 |
| 在建工程 | | 13,281,803.56 | 10,791,541.31 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 24,067,428.26 | 20,891,689.62 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | 14,384,830.20 | 14,384,830.20 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 10,879,963.27 | 12,444,197.26 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 13,376,374.94 | 10,635,251.75 |
| 非流动资产合计 | | 5,730,813,017.04 | 5,741,025,099.76 |
| 资产总计 | | 7,366,371,010.09 | 7,944,093,916.10 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 短期借款 | | 200,108,411.15 | 380,316,527.78 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 55,357,965.86 | 37,145,992.53 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 200,736,856.63 | 3,540,244.74 |
| 应付职工薪酬 | | 8,077,344.93 | 23,196,063.00 |
| 应交税费 | | 7,456,934.88 | 9,239,565.11 |
| 其他应付款 | | 1,191,629,123.67 | 1,212,250,063.16 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | 95,791.36 | 201,949,977.04 |
| 流动负债合计 | | 1,663,462,428.48 | 1,867,638,433.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 15,816,414.44 |
| 应付债券 | | | |
| 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 | | 2,043,500.00 | 2,534,800.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,043,500.00 | 18,351,214.44 |
| 负债合计 | | 1,665,505,928.48 | 1,885,989,647.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 2,570,037,319.00 | 2,570,037,319.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,692,440,233.96 | 1,658,681,104.82 |
| 减：库存股 | | 268,002,343.15 | |
| 其他综合收益 | | 31,326.07 | 31,326.07 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 660,236,152.38 | 651,972,874.80 |
| 未分配利润 | | 1,046,122,393.35 | 1,177,381,643.61 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,700,865,081.61 | 6,058,104,268.30 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 7,366,371,010.09 | 7,944,093,916.10 |

公司负责人：姜毅主管会计工作负责人：谌明会计机构负责人：王桃芳

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 七 61 | 3,448,452,319.10 | 3,764,542,802.83 |
| 其中：营业收入 | 七 61 | 3,448,452,319.10 | 3,764,542,802.83 |

| | | | |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,054,890,204.10 | 3,200,975,159.61 |
| 其中：营业成本 | 七 61 | 1,557,010,752.04 | 1,409,158,199.78 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七 62 | 40,019,153.67 | 45,009,809.27 |
| 销售费用 | 七 63 | 1,091,879,719.86 | 1,396,880,990.25 |
| 管理费用 | 七 64 | 247,349,124.95 | 265,238,210.55 |
| 研发费用 | 七 65 | 133,495,725.75 | 93,120,569.86 |
| 财务费用 | 七 66 | -14,864,272.17 | -8,432,620.10 |
| 其中：利息费用 | | 14,541,894.93 | 21,830,613.09 |
| 利息收入 | | 27,164,674.87 | 26,158,370.47 |
| 加：其他收益 | 七 67 | 51,850,042.26 | 67,671,960.41 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七 68 | 40,016,888.20 | 68,490,799.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 39,740,076.81 | 34,921,228.75 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七 70 | -2,193,428.16 | -36,088,519.09 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七 71 | -7,734,486.81 | -5,651,358.13 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七 72 | -12,293,082.59 | -15,307,016.29 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七 73 | 21,294,131.56 | 10,923,883.93 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 484,502,179.46 | 653,607,393.40 |
| 加：营业外收入 | 七 74 | 522,473.11 | 749,327.54 |
| 减：营业外支出 | 七 75 | 2,300,386.07 | 11,937,842.39 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 482,724,266.50 | 642,418,878.55 |
| 减：所得税费用 | 七 76 | 75,165,603.22 | 66,773,641.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 407,558,663.28 | 575,645,237.16 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 407,558,663.28 | 575,645,237.16 |
| 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） | | 382,198,662.28 | 516,131,879.67 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 25,360,001.00 | 59,513,357.49 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 407,558,663.28 | 575,645,237.16 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 382,198,662.28 | 516,131,879.67 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 25,360,001.00 | 59,513,357.49 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.150 | 0.201 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.148 | 0.199 |

公司负责人：姜毅主管会计工作负责人：谌明会计机构负责人：王桃芳

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十九 4 | 318,241,469.02 | 339,820,933.45 |
| 减：营业成本 | 十九 4 | 147,306,148.93 | 165,550,827.84 |
| 税金及附加 | | 5,223,231.67 | 4,258,115.77 |
| 销售费用 | | 106,352,156.06 | 106,296,949.39 |
| 管理费用 | | 46,292,094.82 | 43,171,481.55 |
| 研发费用 | | 17,544,030.98 | 21,225,923.56 |
| 财务费用 | | 4,688,464.09 | 7,891,308.20 |
| 其中：利息费用 | | 26,813,569.00 | 30,402,571.90 |
| 利息收入 | | 22,255,776.20 | 22,152,387.72 |
| 加：其他收益 | | 3,780,580.65 | 2,347,397.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十九 5 | 394,745,019.31 | 859,105,375.99 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 39,233,192.31 | 33,782,069.02 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -8,615,460.93 | -148,988.82 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -250,000.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -16,653.11 | -29,700.32 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 380,728,828.39 | 852,450,411.59 |
| 加：营业外收入 | | 93,353.02 | 5,060.00 |
| 减：营业外支出 | | 91,619.29 | 10,004,606.64 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 380,730,562.12 | 842,450,864.95 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 380,730,562.12 | 842,450,864.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 380,730,562.12 | 842,450,864.95 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 380,730,562.12 | 842,450,864.95 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

公司负责人：姜毅主管会计工作负责人：谌明会计机构负责人：王桃芳

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023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 | | 3,096,632,397.47 | 3,351,589,367.86 |
| 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 | | 16,967,463.11 | 10,659,851.03 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七 78（1） | 202,125,850.48 | 157,336,841.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,315,725,711.06 | 3,519,586,060.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 951,827,545.36 | 905,370,200.38 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|----------|-------------------|------------------|
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 692,591,713.83 | 644,477,640.41 |
| 支付的各项税费 | | 343,429,241.17 | 478,208,515.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七 78 (1) | 1,022,659,639.88 | 1,052,505,401.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,010,508,140.24 | 3,080,561,758.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 305,217,570.82 | 439,024,301.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 626,465,193.68 | 285,954,383.51 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 32,419,959.93 | 11,434,170.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7,341,882.83 | 23,913,899.49 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 666,227,036.44 | 321,302,453.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 102,742,087.45 | 83,701,800.02 |
| 投资支付的现金 | | 700,510,175.90 | 444,999,995.90 |
| 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 | | 803,252,263.35 | 528,701,795.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -137,025,226.91 | -207,399,342.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 657,744,643.62 | 873,375,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 657,744,643.62 | 873,375,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,273,318,222.29 | 548,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 524,437,957.72 | 409,291,519.73 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 8,750,000.00 | 5,782,900.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七 78 (3) | 268,002,343.15 | 111,210,820.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,065,758,523.16 | 1,069,002,339.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,408,013,879.54 | -195,627,339.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 491,517.41 | 2,408,851.45 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,239,330,018.22 | 38,406,470.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,326,030,206.79 | 2,432,537,850.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,086,700,188.57 | 2,470,944,321.00 |

公司负责人：姜毅主管会计工作负责人：谌明会计机构负责人：王桃芳

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023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 | | 287,476,634.82 | 266,339,504.83 |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 26,474,586.60 | 35,546,152.88 |
| 经营活动现金流入小计 | | 313,951,221.42 | 301,885,657.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 76,685,659.01 | 100,948,217.41 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 88,651,597.17 | 86,202,133.94 |
| 支付的各项税费 | | 28,351,483.98 | 32,614,121.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 121,167,031.65 | 119,691,360.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 314,855,771.81 | 339,455,833.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -904,550.39 | -37,570,175.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 642,465,193.68 | 289,775,006.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 441,982,420.38 | 485,486,086.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 484.85 | 25,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 35,580,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 173,682,654.97 | 224,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,258,130,753.88 | 1,034,866,092.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,471,053.19 | 18,306,372.01 |
| 投资支付的现金 | | 700,510,175.90 | 518,103,435.90 |
| 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 | | 225,600,000.00 | 250,700,000.12 |
| 投资活动现金流出小计 | | 935,581,229.09 | 787,109,808.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 322,549,524.79 | 247,756,284.47 |
| 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 | | 496,186,666.67 | 833,375,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 711,461,205.42 | 1,028,098,428.62 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,207,647,872.09 | 1,861,473,428.62 |
| 偿还债务支付的现金 | | 895,800,000.00 | 519,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 526,955,298.86 | 411,007,711.38 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,053,002,343.15 | 642,100,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,475,757,642.01 | 1,572,107,711.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,268,109,769.92 | 289,365,717.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -171,527.67 | 384,365.82 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -946,636,323.19 | 499,936,191.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,201,282,879.42 | 1,293,796,309.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 254,646,556.23 | 1,793,732,501.12 |

公司负责人：姜毅主管会计工作负责人：谌明会计机构负责人：王桃芳

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|----------------|----------------|-----------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,570,037,319.00 | | | | 210,324,126.49 | | -5,516.77 | | 620,348,712.91 | | 3,640,359,067.32 | | 7,041,063,708.95 | 308,578,982.48 | 7,349,642,691.43 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,570,037,319.00 | | | | 210,324,126.49 | | -5,516.77 | | 620,348,712.91 | | 3,640,359,067.32 | | 7,041,063,708.95 | 308,578,982.48 | 7,349,642,691.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 24,141,336.97 | 268,002,343.15 | 42,431.81 | | 8,263,277.58 | | -129,791,150.10 | | -365,431,310.51 | -22,989,999.00 | -388,421,309.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 42,431.81 | | | | 382,198,662.28 | | 382,156,230.47 | 25,360,001.00 | 407,516,231.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 14,400,000.00 | | | | | | | | 14,400,000.00 | | 14,400,000.00 |
| 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 | | | | | 14,400,000.00 | | | | | | | 14,400,000.00 | | 14,400,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|-----------|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|--|------------------|
| 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 | | | | | | | | -4,499,421.45 | | -40,494,793.01 | | -44,994,214.47 | -59,605,785.53 | | -104,600,000 |
| 四、本期期末余额 | 2,570,037,319.00 | | | | 163,932,495.56 | | 98,795.76 | 629,804,664.82 | | 3,650,002,021.79 | | 7,013,875,296.93 | 376,008,279.09 | | 7,389,883,576.02 |

公司负责人：姜毅主管会计工作负责人：谌明会计机构负责人：王桃芳

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|-----------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,570,037,319.00 | | | | 1,658,681,104.82 | | 31,326.07 | | 651,972,874.80 | 1,177,381,643.61 | 6,058,104,268.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,570,037,319.00 | | | | 1,658,681,104.82 | | 31,326.07 | | 651,972,874.80 | 1,177,381,643.61 | 6,058,104,268.30 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 33,759,129.14 | 268,002,343.15 | | | 8,263,277.58 | -131,259,250.26 | -357,239,186.69 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 380,730,562.12 | 380,730,562.12 |
| (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 | | | | | | | | | 8,263,277.58 | -511,989,812.38 | -503,726,534.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,263,277.58 | -8,263,277.58 | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -503,726,534.80 | -503,726,534.80 |
| 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 | | | | | | | | 2,717,741.64 | | | 2,717,741.64 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -2,717,741.64 | | | -2,717,741.64 |
| (六) 其他 | | | | | 33,759,129.14 | 268,002,343.15 | | | | | -234,243,214.01 |
| 四、本期期末余额 | 2,570,037,319.00 | | | | 1,692,440,233.96 | 268,002,343.15 | 31,326.07 | | 660,236,152.38 | 1,046,122,393.35 | 5,700,865,081.61 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|-----------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,570,037,319.00 | | | | 1,596,958,521.38 | | 47,187.19 | | 631,438,450.00 | 1,500,788,890.46 | 6,299,270,368.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,570,037,319.00 | | | | 1,596,958,521.38 | | 47,187.19 | | 631,438,450.00 | 1,500,788,890.46 | 6,299,270,368.03 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | | | 20,534,424.80 | 436,410,842.30 | 456,945,267.10 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 842,450,864.95 | 842,450,864.95 |
| (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 | | | | | | | | | 20,534,424.80 | -406,040,022.65 | -385,505,597.85 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 20,534,424.80 | -20,534,424.80 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -385,505,597.85 | -385,505,597.85 |
| 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 | 2,570,037,319.00 | | | | 1,596,958,521.38 | | 47,187.19 | | 651,972,874.8 | 1,937,199,732.76 | 6,756,215,635.13 |

公司负责人：姜毅 主管会计工作负责人：谌明 会计机构负责人：王桃芳

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为兰溪云山制药厂，成立于 1969 年，1990 年更名为浙江康恩贝制药公司。1992 年 6 月 5 日，经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）5 号文批准，原浙江康恩贝制药公司改组为浙江康恩贝股份有限公司，并于 1993 年 1 月 9 日在浙江省工商行政管理局办妥登记手续。1999 年 10 月 27 日，公司更名为浙江康恩贝制药股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330000142924161N 的营业执照，注册资本 2,570,037,319.00 元，股份总数 2,570,037,319 股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通 A 股 6,741,853 股，无限售条件的流通 A 股 2,563,295,466 股。公司股票已于 2004 年 4 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制药行业。主要经营活动：药品、大健康产品和中药饮片的研发、生产和销售。主要产品：“前列康”牌普乐安片及胶囊、“天保宁”牌银杏叶制剂、“康恩贝”牌肠炎宁、“金奥康”牌奥美拉唑产品、“金笛”牌复方鱼腥草合剂、“金艾康”牌汉防己甲素、“金康速力”牌乙酰半胱氨酸泡腾片、“至心研”牌麝香通心滴丸、“康恩贝”、“宝芝林”、“养营堂”品牌系列保健食品和功能性食品。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 22 日十一届董事会第二次会议批准对外报出。

2、合并财务报表范围

本公司将杭州康恩贝制药有限公司等 44 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注九和十之说明。

为方便表述，将本财务报表附注涉及的公司简称如下。

| 公司全称 | 公司简称 |
|-----------------|----------|
| 浙江金华康恩贝生物制药有限公司 | 金华康恩贝公司 |
| 浙江金康医药有限公司 | 金康医药公司 |
| 浙江耐司康药业有限公司 | 耐司康公司 |
| 浙江奥托康医药科技有限公司 | 奥托康科技公司 |
| 浙江康恩贝中药有限公司 | 康恩贝中药公司 |
| 浙江英诺珐医药有限公司 | 英诺珐公司 |
| 杭州康恩贝制药有限公司 | 杭州康恩贝公司 |
| 兰溪康宏商贸有限公司 | 康宏商贸公司 |
| 浙江康恩贝医药销售有限公司 | 销售公司 |
| 浙江中医药大学中药饮片有限公司 | 大学饮片公司 |
| 江西康恩贝天施康药业有限公司 | 江西天施康公司 |
| 江西天施康生态中药种植有限公司 | 天施康种植公司 |
| 江西康恩贝中药有限公司 | 江西康恩贝公司 |
| 弋阳县锦枫药材发展有限公司 | 弋阳锦枫公司 |
| 云南康恩贝希陶药业有限公司 | 云南希陶公司 |
| 贵州拜特制药有限公司 | 贵州拜特公司 |
| 浙江康恩贝健康科技有限公司 | 健康科技公司 |
| 内蒙古康恩贝药业有限公司 | 内蒙古康恩贝公司 |
| 上海康恩贝医药有限公司 | 上海康恩贝公司 |

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| 上海康嘉医疗科技有限公司 | 上海康嘉公司 |
| 浙江现代中药与天然药物研究院有限公司 | 现代研究院公司 |
| 金华市益康医药有限公司 | 金华益康公司 |
| 康恩贝（浙江磐安）药业有限公司 | 磐康药业 |
| 杭州贝罗康生物技术有限公司 | 杭州贝罗康公司 |
| 杭州康杏缘物业管理有限公司 | 康杏缘公司 |
| 浙江天保药材发展有限公司 | 天保药材公司 |
| 浙江省国际贸易集团有限公司 | 省国贸集团 |
| 浙江省医药健康产业集团有限公司 | 浙药集团 |
| 兰溪市天元置业有限公司 | 兰溪市天元公司 |
| 浙江英特集团股份有限公司 | 英特集团 |
| 浙江英特药业有限责任公司 | 浙江英特公司 |
| 金华英特药业有限公司 | 金华英特公司 |
| 温州市英特药业有限公司 | 温州英特公司 |
| 浦江英特药业有限公司 | 浦江英特公司 |
| 浙江英特医药药材有限公司 | 英特药材公司 |
| 绍兴英特大通医药有限公司 | 绍兴英特医药公司 |
| 宁波英特药业有限公司 | 宁波英特公司 |
| 浙江英特怡年药房连锁有限公司 | 英特怡年药房 |
| 康恩贝集团有限公司 | 康恩贝集团 |
| 江西珍视明药业有限公司 | 珍视明公司 |
| 抚州贝尔药品包装有限公司 | 抚州贝尔公司 |
| 云南希康生物科技有限公司 | 希康生物科技 |
| 浙江珍诚医药科技有限公司 | 珍诚医药科技公司 |
| 浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司 | 康恩贝保健品公司 |
| 杭州康盟投资合伙企业（有限合伙） | 康盟投资 |
| 浙江凤登绿能环保股份有限公司 | 凤登绿能环保公司 |
| 上海可得网络科技（集团）有限公司 | 上海可得网络公司 |
| Magpie(CAY)PharmaceuticalsLimited | Magpie (CAY) |
| 芜湖圣美孚科技有限公司 | 芜湖圣美孚公司 |
| 四川辉阳生命工程股份有限公司 | 四川辉阳公司 |
| 上海鑫方迅通信科技有限公司 | 上海鑫方迅公司 |
| 云南康麻生物科技有限公司 | 云南康麻公司 |
| 远东超级实验室有限公司 | 远东实验室公司 |
| 成都丽凯手性技术有限公司 | 成都丽凯公司 |
| 天峰一期健康医疗基金（有限合伙） | 天峰一期基金 |
| 浙江奥托康制药集团股份有限公司 | 奥托康制药集团 |
| 浙江中医药大学大药房有限公司 | 中医药大学大药房 |
| 湖南灏海房地产股份有限公司 | 湖南灏海 |

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|-------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 无 | 公司将单项应收款项信用风险显著不同且金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。 |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | 无 | 公司将单项收回或转回超过资产总额 0.3%的应收账款坏账准备认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。 |
| 重要的核销应收账款 | 无 | 公司将单项核销超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的核销应收账款。 |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 七 9 | 公司将单项其他应收款信用风险显著不同且金额超过资产总额 0.3%的认定为重要其他应收款。 |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 无 | 公司将单项收回或转回超过资产总额 0.3%的其他应收款坏账准备认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 无 | 公司将单项预付款项超过资产总额 0.3%且账龄超过 1 年的预付款项认定为重要预付款项。 |
| 重要的在建工程项目 | 七 22 | 公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.3%的认定为重要在建工程项目。 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 无 | 公司将单项应付账款超过资产总额 0.3%且账龄超过 1 年的应付账款认定为重要应付账款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 无 | 公司将单项其他应付款超过资产总额 0.3%且账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要其他应付款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 无 | 公司将单项合同负债超过资产总额 0.3%且账龄超过 1 年的合同负债认定为重要合同负债。 |

| | | |
|--------------|----|--|
| 重要的全资子公司 | 十一 | 公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的全资子公司确定为重要的全资子公司 |
| 重要的非全资子公司 | 十二 | 公司将营业收入金额超过集团营业收入总额的 10%的非全资子公司确定为重要的非全资子公司 |
| 重要的联营企业 | 无 | 将对联营企业的投资收益金额超过利润总额 5%的的联营企业确定为重要的联营企业。 |
| 重要的承诺事项 | 十三 | 公司对投资者决策有重要影响的事项认定为重要的承诺事项 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 十七 | 公司将资产负债表日后利润分配情况以及其他对投资者决策有重要影响的事项认定为重要的资产负债表日后事项。 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

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

11、金融工具

适用 不适用

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1)以摊余成本计量的金融资产；2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

3) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 预期信用损失率 (%) |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 6 个月以内 (含, 下同) | 1.00 | 3.00 |
| 6 个月-12 个月 | 3.00 | 3.00 |
| 1-2 年 | 15.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 40.00 | 20.00 |
| 3-5 年 | 100.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

4) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

12、应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

13、应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

14、应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见财务报表附注五 11 之说明。

16、存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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

②合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

20、投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

21、固定资产

(1) 确认条件

适用 不适用

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

(2) 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 6-40 | 0-5% | 2.38-16.67% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-15 | 0-5% | 6.33-33.33% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-12 | 0-5% | 7.92-33.33% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-12 | 0-5% | 7.92-33.33% |

22、在建工程

适用 不适用

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

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

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|--------|-------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 经竣工验收且完成消防验收之后转固 |
| 机器设备 | 安装、调试完成，在达到预定可使用状态的时点，经验收合格转固 |
| 其他设备 | 安装、调试完成，在达到预定可使用状态的时点，经验收合格转固 |

23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、生物资产

□适用 √不适用

25、油气资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|---------|----------------|------|
| 土地使用权 | 土地使用期限/土地使用期限 | 直线法 |
| 专利及专有技术 | 10-20 年/预计使用年限 | 直线法 |
| 软件 | 10 年/预计使用年限 | 直线法 |
| 商标权 | 5 年/预计使用年限 | 直线法 |
| 其他 | 5 年/预计使用年限 | 直线法 |

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 直接人工

直接人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

2) 直接材料

直接材料费用是指公司为实施研究开发活动而直接消耗的材料。

3) 委外开发支出

委外开发支出是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

4) 折旧及摊销

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

摊销费用包括无形资产摊销费用以及长期待摊费用。

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的土地、专利及专有技术、软件等的摊销费用。

长期摊销费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

5) 燃料动力费

燃料动力费是指公司为实施研究开发活动而直接消耗的燃料和动力费用。

6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部

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

27、长期资产减值

适用 不适用

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

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

28、长期待摊费用

适用 不适用

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

29、合同负债

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

31、预计负债

适用 不适用

32、股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

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

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

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

33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、收入

(1)按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1)收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2)收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3)收入确认的具体方法

公司主要销售药品等产品，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法如下：

①内销产品收入确认时点及条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

②外销产品收入确认时点及条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、合同成本

适用 不适用

36、政府补助

适用 不适用

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实

际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（3）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（4）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

适用 不适用

(2)重要会计估计变更

适用 不适用

(3)2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|---------|---|-------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | [注] |
| 消费税 | 应纳税销售额（量） | 药酒适用税率为 10% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 1%、2% |

[注]公司主要产品按 13%的税率计缴，中药材及中药饮片按 9%的税率计缴，研发服务按 6%的税率计缴，初级农产品按 0%的税率计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------------|----------|
| 本公司 | 15 |
| 杭州康恩贝公司 | 15 |
| 金华康恩贝公司 | 15 |
| 内蒙古康恩贝公司 | 15 |
| 江西天施康公司 | 15 |
| 江西康恩贝公司 | 15 |
| 康恩贝中药公司 | 15 |
| 云南希陶公司 | 15 |
| 康杏缘公司 | 20 |
| 杭州贝罗康公司 | 20 |
| 浙江宝芝林公司 | 20 |
| 弋阳锦枫公司 | 20 |
| 天施康医贸公司 | 20 |
| 奥托康科技公司 | 20 |
| 健发科技公司 | 20 |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25 |

2、税收优惠

适用 不适用

（1）企业所得税

1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司以及子公司杭州康恩贝公司、金华康恩贝公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年（自 2023 年至 2025 年）。在资格有效期内上述公司企业所得税按 15%的税率计缴。

2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对内蒙古自治区认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，子公司内蒙古康恩贝公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年（自 2023 年至 2025 年）。在资格有效期内，内蒙古康恩贝公司企业所得税按 15%的税率计缴。

3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江西省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，子公司江西天施康公司和江西康恩贝公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年（自 2023 年至 2025 年）。在资格有效期内，上述公司企业所得税按 15% 的税率计缴。

4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司康恩贝中药公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年（自 2022 年至 2024 年）。在资格有效期内，康恩贝中药公司企业所得税按 15% 的税率计缴。

5) 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），子公司云南希陶公司产品符合鼓励类产品的第九类医药的第 1 种具有自主知识产权的新药开发与生产和第 14 种中药现代化的条件，企业所得税按 15% 的税率计缴。

6) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司康杏缘公司、杭州贝罗康公司、浙江宝芝林公司、弋阳锦枫公司、天施康医贸公司、奥托康科技公司和健发科技公司为小型微利企业，适用小型微利企业所得税优惠政策。

7) 子公司天施康种植公司从事中药材种植，子公司常山天道中药饮片有限公司从事农产品初加工，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《企业所得税法实施条例》第八十六条规定，天施康种植公司和常山天道公司上述业务收入免缴企业所得税。

（2）增值税

1) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司以及子公司杭州康恩贝公司、金华康恩贝公司、内蒙古康恩贝公司、江西天施康公司、江西康恩贝公司和康恩贝中药公司适用该政策。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》（国家税务总局公告 2016 年第 33 号）的规定，云南希陶公司安置残疾人的比例达到可享受安置福利人员的税收优惠政策规定，其销售产品的已交增值税，经税务主管部门审核后，在规定额度内享受即征即退的优惠政策。

3)天施康种植公司销售的产品系自产农产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，天施康种植公司免征增值税。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 4,658.93 | 9,849.96 |
| 银行存款 | 1,130,009,551.37 | 2,382,309,571.26 |
| 其他货币资金 | 257,826,795.87 | 187,689,167.96 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 1,387,841,006.17 | 2,570,008,589.18 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 60,733,647.65 | 56,160,075.67 |

其他说明

其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 184,899,585.09 元、质押的定期存单 55,394,165.25 元、股票回购账户余额 12,010,906.76 元、住房维修基金 1,721,105.96 元、第三方支付平台账户余额 3,794,404.89 元和其他保证金 6,627.92 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 6 个月以内 | 1,369,524,619.32 | 1,065,189,227.58 |
| 6-12 个月 | 73,954,858.46 | 53,053,095.91 |
| 1 年以内小计 | 1,443,479,477.78 | 1,118,242,323.49 |
| 1 至 2 年 | 12,322,267.75 | 2,908,871.19 |
| 2 至 3 年 | 831,477.33 | 430,404.79 |
| 3 年以上 | 27,639,347.16 | 27,283,590.54 |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 1,484,272,570.02 | 1,148,865,190.01 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|------------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 9,911,412.17 | 0.67 | 9,911,412.17 | 100.00 | | | 9,911,412.17 | 0.86 | 9,911,412.17 | 100.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 9,911,412.17 | 0.67 | 9,911,412.17 | 100.00 | | | 9,911,412.17 | 0.86 | 9,911,412.17 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,474,361,157.85 | 99.33 | 35,822,758.03 | 2.43 | 1,438,538,399.82 | 1,138,953,777.84 | 99.14 | 30,224,156.15 | 2.65 | 1,108,729,621.69 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,474,361,157.85 | 99.33 | 35,822,758.03 | 2.43 | 1,438,538,399.82 | 1,138,953,777.84 | 99.14 | 30,224,156.15 | 2.65 | 1,108,729,621.69 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------|--------|---------------|------|------------------|------------------|--------|---------------|------|------------------|
| 合计 | 1,484,272,570.02 | 100.00 | 45,734,170.20 | 3.08 | 1,438,538,399.82 | 1,148,865,190.01 | 100.00 | 40,135,568.32 | 3.49 | 1,108,729,621.69 |
|----|------------------|--------|---------------|------|------------------|------------------|--------|---------------|------|------------------|

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄

单位: 元币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内 | 1,369,524,619.32 | 13,695,246.19 | 1.00 |
| 6-12个月 | 73,954,858.46 | 2,218,645.75 | 3.00 |
| 1-2年 | 12,322,267.75 | 1,848,340.16 | 15.00 |
| 2-3年 | 831,477.33 | 332,590.93 | 40.00 |
| 3年以上 | 17,727,934.99 | 17,727,934.99 | 100.00 |
| 合计 | 1,474,361,157.85 | 35,822,758.03 | 2.43 |

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备 | 9,911,412.17 | | | | | 9,911,412.17 |
| 按组合计提坏账准备 | 30,224,156.15 | 5,598,601.88 | | | | 35,822,758.03 |
| 合计 | 40,135,568.32 | 5,598,601.88 | | | | 45,734,170.20 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况√适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 杭州市中医院 | 52,297,494.73 | | 52,297,494.73 | 3.52 | 527,854.89 |
| 浙江珍诚医药科技有限公司 | 44,700,539.00 | | 44,700,539.00 | 3.01 | 447,005.39 |
| 浙江省中医院 | 38,338,511.89 | | 38,338,511.89 | 2.58 | 482,557.00 |
| 浙江英特电子商务有限公司 | 33,740,869.75 | | 33,740,869.75 | 2.27 | 379,379.17 |
| 温州市中医院 | 27,313,638.30 | | 27,313,638.30 | 1.84 | 626,983.29 |
| 合计 | 196,391,053.67 | | 196,391,053.67 | 13.23 | 2,463,779.74 |

其他说明：

 适用 不适用**6、 合同资产****(1) 合同资产情况** 适用 不适用**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因** 适用 不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露** 适用 不适用

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用**(4) 本期合同资产计提坏账准备情况** 适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 400,752,978.05 | 647,530,063.08 |
| 合计 | 400,752,978.05 | 647,530,063.08 |

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----------|----------------|
| 银行承兑汇票组合 | 197,168,476.03 |
| 合计 | 197,168,476.03 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 60,076,750.50 | |
| 合计 | 60,076,750.50 | |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8) 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 83,914,861.67 | 98.80 | 39,231,820.37 | 95.89 |
| 1至2年 | 530,236.31 | 0.62 | 992,552.13 | 2.43 |
| 2至3年 | 253,253.19 | 0.30 | 216,907.09 | 0.53 |
| 3年以上 | 233,698.97 | 0.28 | 469,954.77 | 1.15 |
| 合计 | 84,932,050.14 | 100.00 | 40,911,234.36 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 伊犁川宁生物技术股份有限公司 | 7,200,000.00 | 8.48 |
| 国网浙江省电力有限公司金华供电公司 | 4,029,504.94 | 4.74 |

| | | |
|------------|---------------|-------|
| 杭州优匠传媒有限公司 | 3,638,808.00 | 4.28 |
| 金华新奥燃气有限公司 | 2,723,077.35 | 3.21 |
| 浙江兰能热力有限公司 | 2,614,396.28 | 3.08 |
| 合计 | 20,205,786.57 | 23.79 |

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 125,120,308.18 | 38,215,069.17 |
| 合计 | 125,120,308.18 | 38,215,069.17 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1) 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 107,394,036.97 | 9,726,403.56 |
| 1 年以内小计 | 107,394,036.97 | 9,726,403.56 |
| 1 至 2 年 | 2,192,203.59 | 5,473,228.08 |
| 2 至 3 年 | 7,904,947.39 | 14,111,309.55 |
| 3 年以上 | 62,226,318.56 | 62,116,245.60 |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 16,675,725.25 | 15,938,161.24 |
| 合计 | 196,393,231.76 | 107,365,348.03 |

(2) 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 兰溪市天元公司股权款 | 51,634,008.99 | 51,634,008.99 |
| 押金保证金 | 26,662,921.33 | 20,438,178.29 |
| 资产处置款 | 54,000,000.00 | 12,012,368.35 |
| 往来款 | 44,493,575.52 | 7,612,789.57 |
| 员工借款 | 9,096,097.04 | 3,999,473.60 |
| 增值税返还 | 324,685.58 | 2,060,151.12 |
| 备用金 | 1,419,546.70 | 1,740,737.56 |
| 其他 | 8,762,396.60 | 7,867,640.55 |
| 合计 | 196,393,231.76 | 107,365,348.03 |

(3) 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 291,792.14 | 547,322.81 | 68,311,163.91 | 69,150,278.86 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -65,766.11 | 65,766.11 | | |
| --转入第三阶段 | | -790,494.74 | 790,494.74 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,088,413.78 | 267,797.62 | -1,233,566.69 | 2,122,644.71 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 3,314,439.81 | 90,391.80 | 67,868,091.96 | 71,272,923.57 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段); 账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段); 账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|----------------|---------------------|------------|---------|---------------|
| 湖南灏海房地产股份有限公司 | 51,634,008.99 | 26.29 | 兰溪市天元公司股权款 | 3-5 年 | 40,622,772.99 |
| 弋阳县城乡规划研究中心 | 48,000,000.00 | 24.44 | 资产处置款 | 1 年以内 | 1,440,000.00 |
| 黑龙江中升生物科技有限公司 | 7,373,698.93 | 3.75 | 押金保证金 | 4-5 年以上 | 7,373,698.93 |
| 贵溪市城中(老汽车站)棚户区改造工作指挥部 | 6,000,000.00 | 3.06 | 资产处置款 | 2-3 年 | 1,200,000.00 |
| 浙江省中医药学会中西医结合门诊部 | 5,208,771.44 | 2.65 | 往来款 | 5 年以上 | 5,208,771.44 |
| 合计 | 118,216,479.36 | 60.19 | / | / | 55,845,243.36 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**10、 存货****(1) 存货分类**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 451,215,469.23 | 8,413,984.54 | 442,801,484.68 | 485,414,687.40 | 8,434,791.57 | 476,979,895.83 |
| 在产品 | 122,724,250.12 | 7,114,485.83 | 115,609,764.29 | 196,899,319.90 | 6,201,963.71 | 190,697,356.19 |
| 库存商品 | 755,206,685.64 | 28,533,400.96 | 726,673,284.68 | 686,641,473.95 | 33,022,604.16 | 653,618,869.79 |
| 周转材料 | | | - | | | |
| 消耗性生物资产 | 3,747,372.00 | | 3,747,372.00 | 413,430.69 | | 413,430.69 |
| 合同履约成本 | | | - | | | |
| 包装物 | 12,828,645.87 | | 12,828,645.87 | 8,749,977.05 | | 8,749,977.05 |
| 低值易耗品 | 3,061,848.07 | | 3,061,848.07 | 2,509,933.62 | | 2,509,933.62 |
| 合计 | 1,348,784,270.93 | 44,061,871.33 | 1,304,722,399.60 | 1,380,628,822.61 | 47,659,359.44 | 1,332,969,463.17 |

(2) 确认为存货的数据资源适用 不适用**(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 8,434,791.57 | 171,179.91 | | 191,986.94 | | 8,413,984.54 |
| 在产品 | 6,201,963.71 | 1,092,360.85 | | 179,838.73 | | 7,114,485.83 |
| 库存商品 | 33,022,604.16 | 11,029,541.83 | | 15,518,745.03 | | 28,533,400.96 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 合计 | 47,659,359.44 | 12,293,082.59 | | 15,890,570.70 | | 44,061,871.33 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转销存货跌价准备的原因 |
|---------|--|------------------------|
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出或耗用 |
| 原材料、在产品 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出或生产领用 |

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 待抵扣增值税进项税额 | 39,097,555.82 | 36,398,957.31 |
| 预缴税费 | 7,982,354.68 | 607,633.56 |
| 国债逆回购 | 100,172,000.00 | |
| 合计 | 147,251,910.50 | 37,006,590.87 |

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|--------|------|---------------|----------|--------------|---------------|--------|------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 珍视明公司 | 1,001,966,836.78 | | | 14,275,858.00 | | 9,741,336.97 | 17,590,837.46 | | | 1,008,393,194.29 |
| 英特集团 | 432,386,367.77 | | | 25,318,663.71 | | | 14,889,975.39 | | | 442,815,056.09 |
| Magpie (CAY) | 41,591,240.00 | | | -345,154.00 | | | | | | 41,246,086.00 |
| 芜湖圣美孚公司 | 15,299,995.69 | | | - | | | | | | 15,299,995.69 |
| 上海鑫方迅公司 | 9,945,173.28 | | | 85,000.00 | | | | | | 10,030,173.28 |
| 云南康麻公司 | 8,837,704.71 | | | -90,000.00 | | | | | | 8,747,704.71 |
| 远东实验室公司 | 5,383,692.14 | | | -105,143.20 | | | | | | 5,278,548.94 |
| 成都丽凯公司 | 4,361,732.56 | | | 600,852.30 | | | | | | 4,962,584.86 |
| 杭州修和医疗投资管理有限公司 | 1,968,728.41 | | | | | | | | | 1,968,728.41 |
| 四川辉阳公司 | | | | | | | | | | 11,121,662.48 |
| 小计 | 1,521,741,471.34 | | | 39,740,076.81 | | 9,741,336.97 | 32,480,812.85 | | | 1,538,742,072.27 |
| 合计 | 1,521,741,471.34 | | | 39,740,076.81 | | 9,741,336.97 | 32,480,812.85 | | | 1,538,742,072.27 |

(2) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 首都大健康产业（北京）基金（有限合伙） | 90,000,000.00 | | | | | | 90,000,000.00 | | | | |
| 天峰一期基金 | 23,425,197.41 | | | | | | 23,425,197.41 | | | | |
| 浙江锐至投资股份有限公司 | 105,000.00 | | | | | | 105,000.00 | 16,035.97 | | | |
| 中医药大学大药房 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | | | | |
| 合计 | 113,630,197.41 | | | | | | 113,630,197.41 | 16,035.97 | | | / |

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

对浙江一新制药股份有限公司等单位的投资公允价值为 0，不在上表列示。

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 60,141,454.81 | 87,844,256.38 |
| 其中：权益工具投资 | 60,141,454.81 | 87,844,256.38 |
| 其中：嘉和生物 | 60,141,454.81 | 62,334,882.97 |
| 上海可得网络公司 | | 25,509,373.41 |
| 合计 | 60,141,454.81 | 87,844,256.38 |

其他说明：

公司通过子公司康嘉医疗科技有限公司和康和医疗科技有限公司持有港股上市公司嘉和生物(6998.HK)5,780.30万股股份，按照2024年6月末收盘价1.14港币/股确定公允价值，本期确认公允价值变动收益-219.34万元。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,170,336.77 | | | 8,170,336.77 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,170,336.77 | | | 8,170,336.77 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,581,379.86 | | | 4,581,379.86 |
| 2. 本期增加金额 | 205,892.46 | | | 205,892.46 |
| (1) 计提或摊销 | 205,892.46 | | | 205,892.46 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,787,272.32 | | | 4,787,272.32 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,383,064.45 | | | 3,383,064.45 |
| 2. 期初账面价值 | 3,588,956.91 | | | 3,588,956.91 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,829,820,537.99 | 2,804,807,200.50 |
| 固定资产清理 | 1,932,617.55 | 1,932,617.55 |
| 合计 | 2,831,753,155.54 | 2,806,739,818.05 |

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,274,168,518.20 | 2,532,017,015.13 | 19,030,133.39 | 145,773,974.21 | 4,970,989,640.93 |
| 2. 本期增加金额 | 81,202,140.35 | 114,391,183.16 | 913,957.34 | 12,565,059.85 | 209,072,340.70 |
| (1) 购置 | 29,702.97 | 26,104,071.20 | 895,815.75 | 11,599,575.96 | 38,629,165.88 |
| (2) 在建工程转入 | 81,172,437.38 | 88,287,111.96 | 18,141.59 | 965,483.89 | 170,443,174.82 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 42,232,570.47 | 29,658,715.01 | 1,528,579.84 | 725,857.06 | 74,145,722.38 |
| (1) 处置或报废 | 42,232,570.47 | 29,658,715.01 | 1,528,579.84 | 725,857.06 | 74,145,722.38 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,313,138,088.08 | 2,616,749,483.28 | 18,415,510.89 | 157,613,177.00 | 5,105,916,259.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 717,737,891.62 | 1,272,337,477.03 | 14,442,589.61 | 95,774,028.19 | 2,100,291,986.45 |
| 2. 本期增加金额 | 43,327,410.21 | 104,634,809.20 | 754,307.83 | 4,427,343.28 | 153,143,870.52 |
| (1) 计提 | 43,327,410.21 | 104,634,809.20 | 754,307.83 | 4,427,343.28 | 153,143,870.52 |
| 3. 本期减少金额 | 14,657,432.12 | 25,901,477.21 | 1,454,135.60 | 667,193.85 | 42,680,238.78 |
| (1) 处置或报废 | 14,657,432.12 | 25,901,477.21 | 1,454,135.60 | 667,193.85 | 42,680,238.78 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 746,407,869.71 | 1,351,070,809.02 | 13,742,761.84 | 99,534,177.62 | 2,210,755,618.19 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 24,514,812.46 | 41,290,861.71 | 84,779.81 | | 65,890,453.98 |

| | | | | | |
|-----------|------------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 550,350.91 | | | 550,350.91 |
| (1) 处置或报废 | | 550,350.91 | | | 550,350.91 |
| 4. 期末余额 | 24,514,812.46 | 40,740,510.80 | 84,779.81 | | 65,340,103.07 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,542,215,405.91 | 1,224,938,163.46 | 4,587,969.24 | 58,078,999.38 | 2,829,820,537.99 |
| 2. 期初账面价值 | 1,531,915,814.12 | 1,218,388,676.39 | 4,502,763.97 | 49,999,946.02 | 2,804,807,200.50 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 21,909,193.21 |
| 小计 | 21,909,193.21 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------------|----------------|------------|
| 金华康恩贝西原料大楼、危化品库楼、动力中心楼 | 385,564,421.06 | 产权证正在办理 |
| 金华康恩贝质控大楼、提炼车间（四部） | 28,073,521.07 | 产权证正在办理 |
| 小计 | 413,637,942.13 | |

(5) 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

| | | |
|----------------|--------------|--------------|
| 兰溪康宏商贸有限公司拆迁房产 | 1,932,617.55 | 1,932,617.55 |
| 合计 | 1,932,617.55 | 1,932,617.55 |

其他说明：

2007年11月公司原子公司浙江康恩贝三江医药有限公司（以下简称三江医药公司）与兰溪市土地储备中心签订《兰溪市国有土地使用权收购合同》，兰溪市土地储备中心收购三江医药公司位于兰溪市云山街道车站东路11号的土地，该宗土地使用权面积为881.9平方米，评估价值为5,997,207.00元。后三江医药公司分立，上述地块由分立后的康宏商贸公司（现为本公司子公司）承接。截至2024年6月30日，该地块土地证及房产证均已上交，上述土地收储事项尚在办理之中。

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 167,325,499.42 | 237,937,630.12 |
| 工程物资 | 264,545.28 | 437,219.84 |
| 合计 | 167,590,044.70 | 238,374,849.96 |

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目 | | | | 133,599,962.10 | | 133,599,962.10 |
| 金华康恩贝公司原料药异地搬迁项目 | 105,406,663.23 | | 105,406,663.23 | 54,309,244.94 | | 54,309,244.94 |
| 零星工程 | 61,918,836.19 | | 61,918,836.19 | 50,028,423.08 | | 50,028,423.08 |
| 合计 | 167,325,499.42 | | 167,325,499.42 | 237,937,630.12 | | 237,937,630.12 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 金华康恩贝公司原料药异地搬迁项目 | 624,580,000.00 | 54,309,244.94 | 51,097,418.29 | - | - | 105,406,663.23 | 96.95 | 98.00% | 3,220,258.24 | 103,828.61 | 2.75 | 自筹资金及募集资金 |
| 金华康恩贝公司国际化先进制药基地项目 | 703,610,000.00 | 133,599,962.10 | 21,967,877.63 | 155,567,839.73 | - | 0.00 | 100.58 | 100.00% | - | - | 0.00 | 自筹资金及募集资金 |
| 合计 | 1,328,190,000.00 | 187,909,207.04 | 73,065,295.92 | 155,567,839.73 | - | 105,406,663.23 | / | / | 3,220,258.24 | 103,828.61 | / | / |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 264,545.28 | | 264,545.28 | 437,219.84 | | 437,219.84 |
| 合计 | 264,545.28 | | 264,545.28 | 437,219.84 | | 437,219.84 |

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 16,349,642.89 | 16,349,642.89 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 16,349,642.89 | 16,349,642.89 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 11,155,207.85 | 11,155,207.85 |
| 2. 本期增加金额 | 1,770,899.27 | 1,770,899.27 |
| (1) 计提 | 1,770,899.27 | 1,770,899.27 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| (2) 终止租赁 | | |
| 4. 期末余额 | 12,926,107.12 | 12,926,107.12 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,423,535.77 | 3,423,535.77 |
| 2. 期初账面价值 | 5,194,435.04 | 5,194,435.04 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 328,541,364.99 | 245,452,928.24 | 32,829,054.04 | 61,340,445.87 | 6,576,445.52 | 674,740,238.66 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 5,839,442.75 | | 5,839,442.75 |
| (1) 购置 | | | | 5,839,442.75 | | 5,839,442.75 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 5,668,863.96 | | | | | 5,668,863.96 |
| (1) 处置 | 5,668,863.96 | | | | | 5,668,863.96 |
| 4. 期末余额 | 322,872,501.03 | 245,452,928.24 | 32,829,054.04 | 67,179,888.62 | 6,576,445.52 | 674,910,817.45 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 73,455,081.73 | 158,050,167.36 | 26,109,835.25 | 54,183,723.53 | 1,654,975.23 | 313,453,783.10 |
| 2. 本期增加金额 | 3,692,608.55 | 6,091,999.05 | 681,277.24 | 2,667,346.21 | 75,604.02 | 13,208,835.06 |
| (1) 计提 | 3,692,608.55 | 6,091,999.05 | 681,277.24 | 2,667,346.21 | 75,604.02 | 13,208,835.06 |
| 3. 本期减少金额 | 1,883,594.56 | | | | | 1,883,594.56 |
| (1) 处置 | 1,883,594.56 | | | | | 1,883,594.56 |
| 4. 期末余额 | 75,264,095.72 | 164,142,166.41 | 26,791,112.49 | 56,851,069.74 | 1,730,579.25 | 324,779,023.60 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 5,833,420.26 | | | | 5,833,420.26 |
| 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 | | 5,833,420.26 | | | | 5,833,420.26 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 247,608,405.32 | 75,477,341.57 | 6,037,941.55 | 10,328,818.88 | 4,845,866.27 | 344,298,373.59 |
| 2. 期初账面价值 | 255,086,283.26 | 81,569,340.62 | 6,719,218.79 | 7,156,722.34 | 4,921,470.29 | 355,453,035.30 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 内蒙古康恩贝公司 | 144,550,614.12 | | | | | 144,550,614.12 |
| 大学饮片公司 | 33,135,416.01 | | | | | 33,135,416.01 |
| 江西天施康公司 | 5,989,488.13 | | | | | 5,989,488.13 |
| 上海康恩贝公司 | 998,822.90 | | | | | 998,822.90 |
| 康宏商贸公司 | 48,559.89 | | | | | 48,559.89 |
| 贵州拜特公司 | 740,491,510.85 | | | | | 740,491,510.85 |
| 云南希陶公司 | 4,211,587.68 | | | | | 4,211,587.68 |
| 金华益康公司 | 2,889,514.27 | | | | | 2,889,514.27 |
| 合计 | 932,315,513.85 | | | | | 932,315,513.85 |

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 贵州拜特公司 | 740,491,510.85 | | | | | 740,491,510.85 |
| 云南希陶公司 | 4,211,587.68 | | | | | 4,211,587.68 |
| 金华益康公司 | 2,889,514.27 | | | | | 2,889,514.27 |
| 合计 | 747,592,612.80 | | | | | 747,592,612.80 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-------------|---|-----------------|-------------|
| 内蒙古康恩贝公司资产组 | 内蒙古康恩贝公司相关经营性资产、负债/该资产组是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组 | 内蒙古分部/ 按地区划分 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-------------|----------------|----------------|------|--------|---|--|---|-------------------------------------|
| 内蒙古康恩贝公司资产组 | 303,606,453.31 | 330,400,000.00 | | 未来5年 | 收入增长率-0.25%~3.00%、毛利率77.33%~77.57%、销售费用率50.81%~50.87%、折现率10.07% | 1) 收入增长率、毛利率、销售费用率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 2) 折现率：以内蒙古康恩贝公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 | 收入增长率0%、毛利率77.57%、销售费用率50.81%、折现率10.07% | 稳定期收入增长率为0%，毛利率、销售费用率、折现率与预测期最后一年一致 |
| 合计 | 303,606,453.31 | 330,400,000.00 | | / | / | / | / | / |

内蒙古康恩贝公司资产组预计未来现金流量的现值参考本公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《浙江康恩贝制药股份有限公司拟对收购内蒙古康恩贝药业有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合可回收价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2024）225号）确定。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 29,976,307.04 | 29,645.64 | 3,727,167.46 | | 26,278,785.22 |
| 其他 | 1,992,914.08 | 532,253.51 | 360,459.38 | | 2,164,708.21 |
| 合计 | 31,969,221.12 | 561,899.15 | 4,087,626.84 | | 28,443,493.43 |

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 31,614,395.28 | 5,628,709.00 | 34,177,774.38 | 5,928,039.48 |
| 内部交易未实现利润 | 107,320,528.85 | 26,157,937.58 | 105,284,711.43 | 24,048,131.06 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 递延收益 | 72,688,814.07 | 10,979,825.32 | 93,019,498.41 | 14,015,774.76 |
| 坏账准备 | 32,894,347.08 | 7,691,123.52 | 28,789,011.43 | 6,776,259.29 |
| 未付费用、工资 | 770,624.33 | 151,163.65 | 99,478,164.57 | 24,869,541.14 |
| 股权激励费用 | 14,241,307.72 | 2,886,272.87 | 13,685,643.34 | 2,747,356.77 |
| 租赁负债 | 1,727,576.19 | 313,915.03 | 2,692,249.17 | 555,083.30 |
| 合计 | 261,257,593.52 | 53,808,946.95 | 377,127,052.73 | 78,940,185.80 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 41,730,908.17 | 6,985,924.80 | 43,005,786.48 | 7,155,830.62 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 898,843,813.82 | 224,710,953.45 | 898,843,813.82 | 224,710,953.45 |
| 固定资产税会折旧差异 | 243,075,184.60 | 38,223,287.27 | 227,912,111.05 | 35,972,830.56 |
| 使用权资产 | 2,031,153.23 | 336,761.27 | 2,413,661.73 | 432,388.40 |
| 合计 | 1,185,681,059.82 | 270,256,926.79 | 1,172,175,373.08 | 268,272,003.03 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 2,107,157,108.60 | 1,877,950,449.01 |
| 资产减值准备 | 124,569,517.51 | 128,155,375.68 |
| 权益工具投资公允价值变动 | 843,573,885.90 | 783,693,109.50 |
| 坏账准备 | 84,020,210.49 | 80,549,435.94 |
| 内部交易未实现利润 | 25,893,306.29 | 52,210,542.13 |
| 递延收益 | 6,413,550.00 | 6,413,550.00 |
| 股权激励费用 | 26,517,395.92 | 12,673,060.30 |
| 合计 | 3,218,144,974.71 | 2,941,645,522.56 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-----------|------------------|------------------|----|
| 2023 年 | | | |
| 2024 年 | 27,331,458.80 | 27,697,516.18 | |
| 2025 年 | 57,166,384.02 | 58,787,611.48 | |
| 2026 年 | 1,213,174,687.10 | 1,221,264,695.11 | |
| 2027 年 | 161,235,632.29 | 161,358,969.04 | |
| 2028 年及以后 | 648,248,946.39 | 408,841,657.20 | |
| 合计 | 2,107,157,108.60 | 1,877,950,449.01 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |

| | | | | | |
|---------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 合同履约成本 | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | |
| 合同资产 | | | | | |
| 预付工程设备款 | 14,275,826.41 | | 14,275,826.41 | 9,850,071.37 | 9,850,071.37 |
| 预付软件购置款 | 6,767,128.97 | | 6,767,128.97 | 10,489,251.75 | 10,489,251.75 |
| 合计 | 21,042,955.38 | | 21,042,955.38 | 20,339,323.12 | 20,339,323.12 |

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|------------------------------|----------------|----------------|------|------------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 242,021,484.22 | 242,021,484.22 | 质押 | 银行承兑汇票保证、定期存单质押、住房维修基金、其他保证金 | 184,818,044.64 | 184,818,044.64 | 质押 | 银行承兑汇票保证、定期存单质押、住房维修基金、其他保证金 |
| 固定资产 | 223,626,167.20 | 199,559,096.21 | 抵押 | 借款抵押 | 223,626,167.20 | 201,598,768.39 | 抵押 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 63,619,819.97 | 50,802,107.16 | 抵押 | 借款抵押 | 69,393,969.84 | 54,957,960.63 | 抵押 | 借款抵押 |
| 应收款项融资 | 197,168,476.03 | 197,168,476.03 | 质押 | 票据质押 | 168,019,955.19 | 168,019,955.19 | 质押 | 票据以及票据质押 |
| 在建工程 | 67,152,470.55 | 67,152,470.55 | 抵押 | 借款抵押 | 53,830,010.61 | 53,830,010.61 | 抵押 | 借款抵押 |
| 合计 | 793,588,417.97 | 756,703,634.17 | / | / | 699,688,147.48 | 663,224,739.46 | / | / |

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 61,557,976.95 | 188,760,444.49 |
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 52,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 327,000,000.00 | 407,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | | |
| 借款利息 | 117,300.04 | 392,534.72 |
| 合计 | 398,675,276.99 | 648,152,979.21 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 231,002,721.13 | 119,337,087.13 |
| 合计 | 231,002,721.13 | 119,337,087.13 |

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 643,226,688.42 | 603,759,230.56 |
| 应付长期资产购置款 | 64,219,954.75 | 90,676,960.66 |
| 其他 | 1,595,640.16 | 5,755,291.87 |
| 合计 | 709,042,283.33 | 700,191,483.09 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收款项 | 25,391,104.38 | 43,653,029.92 |
| 合计 | 25,391,104.38 | 43,653,029.92 |

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 188,550,538.71 | 591,085,035.30 | 638,979,605.42 | 140,655,968.59 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,148,516.80 | 55,890,080.89 | 54,814,078.20 | 2,224,519.49 |
| 三、辞退福利 | 1,138,131.90 | 2,084,817.32 | 3,211,496.22 | 11,453.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 190,837,187.41 | 649,059,933.51 | 697,005,179.84 | 142,891,941.08 |

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 184,524,322.22 | 511,614,527.03 | 558,379,086.48 | 137,759,762.77 |
| 二、职工福利费 | 173,047.79 | 14,740,437.48 | 14,873,377.48 | 40,107.79 |
| 三、社会保险费 | 532,653.76 | 29,811,973.98 | 29,887,240.97 | 457,386.77 |
| 其中：医疗保险费 | 411,329.71 | 27,421,430.13 | 27,493,748.36 | 339,011.48 |
| 工伤保险费 | 96,252.63 | 1,972,113.82 | 1,975,062.58 | 93,303.87 |
| 生育保险费 | 25,071.42 | 418,430.03 | 418,430.03 | 25,071.42 |
| 四、住房公积金 | 741,362.00 | 29,463,315.05 | 29,894,447.05 | 310,230.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,579,152.94 | 5,454,781.76 | 5,945,453.44 | 2,088,481.26 |
| 六、短期带薪缺勤 | | - | - | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 188,550,538.71 | 591,085,035.30 | 638,979,605.42 | 140,655,968.59 |

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,105,284.62 | 53,398,969.07 | 52,317,552.07 | 2,186,701.62 |
| 2、失业保险费 | 43,232.18 | 1,894,790.64 | 1,900,204.95 | 37,817.87 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 4、退休人员费用 | | 596,321.18 | 596,321.18 | |
| 合计 | 1,148,516.80 | 55,890,080.89 | 54,814,078.20 | 2,224,519.49 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|----------------|
| 增值税 | 36,539,517.38 | 31,660,641.48 |
| 消费税 | 21,164.57 | 9,017.70 |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 18,207,841.01 | 56,451,983.10 |
| 个人所得税 | 1,737,551.95 | 2,179,883.21 |
| 城市维护建设税 | 2,544,857.15 | 1,862,682.81 |
| 教育费附加 | 1,121,478.57 | 843,808.71 |
| 地方教育附加 | 839,829.46 | 692,452.94 |
| 房产税 | 6,931,003.17 | 12,013,050.52 |
| 土地使用税 | 3,390,013.22 | 7,435,775.72 |
| 印花税 | 918,616.47 | 998,548.60 |
| 残疾人就业保障金 | 400,285.19 | 407,888.24 |
| 环境保护税 | 2,654.83 | 2,840.97 |
| 水利建设专项资金 | 16,130.48 | 14,968.95 |
| 合计 | 72,670,943.45 | 114,573,542.95 |

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 59,169,149.33 | 16,540,704.90 |
| 其他应付款 | 1,029,661,639.84 | 1,050,524,945.47 |
| 合计 | 1,088,830,789.17 | 1,067,065,650.37 |

(2) 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 19,569,149.33 | 16,540,704.90 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 优先股\永续债股利 | | |
| 应付康恩贝中药公司少数股东股利 | 39,600,000.00 | |
| 合计 | 59,169,149.33 | 16,540,704.90 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

| 项目 | 未支付金额 | 未支付原因 |
|---------|---------------|-----------------------------------|
| 应付流通股股利 | 16,540,704.90 | 因股东地址不详，与证券登记中心登记的银行账户核对不上原因尚未支付。 |
| 小计 | 16,540,704.90 | |

其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 应付销售费用等 | 914,397,995.63 | 958,363,185.49 |
| 押金保证金 | 61,590,965.99 | 52,697,532.78 |
| 应付暂收款 | 29,733,373.81 | 23,480,238.07 |
| 应付股权受让款 | 8,174,440.00 | 8,174,440.00 |
| 其他 | 15,764,864.41 | 7,809,549.13 |
| 合计 | 1,029,661,639.84 | 1,050,524,945.47 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款 | 80,726,233.33 | 77,726,233.33 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | | |
| 1年内到期的租赁负债 | 2,590,268.59 | 4,399,925.80 |
| 1年内到期的长期借款利息 | 59,535.60 | 59,374.21 |
| 合计 | 83,376,037.52 | 82,185,533.34 |

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|----------------|
| 短期应付债券 | | 201,556,888.89 |
| 应付退货款 | | |
| 待转增值税销项税额 | 3,165,767.18 | 4,984,208.73 |
| 合计 | 3,165,767.18 | 206,541,097.62 |

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 债券名称 | 面值 | 票面利率(%) | 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 | 期末余额 | 是否违约 |
|-----------------|------|---------|-----------|------|----------------|----------------|------|------------|-------|----------------|------|------|
| 2023年度第二期超短期融资券 | 100元 | 2.26 | 2023.8.30 | 180天 | 200,000,000.00 | 201,556,888.89 | | 666,061.93 | | 202,222,950.82 | | 否 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|----------------|----------------|--|------------|--|----------------|---|---|
| 合计 | / | / | / | / | 200,000,000.00 | 201,556,888.89 | | 666,061.93 | | 202,222,950.82 | 0 | / |
|----|---|---|---|---|----------------|----------------|--|------------|--|----------------|---|---|

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 138,000,000.00 | 189,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | 115,800,000.00 |
| 借款利息 | 101,775.00 | 232,979.40 |
| 合计 | 138,101,775.00 | 305,032,979.40 |

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 771,820.00 | 852,020.00 |
| 减：未确认融资费用 | 125,363.36 | 128,967.91 |
| 合计 | 646,456.64 | 723,052.09 |

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 长期应付款 | 942,534.15 | 925,059.60 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 942,534.15 | 925,059.60 |

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 住房维修基金 | 774,490.45 | 757,015.90 |
| 住房周转金 | 168,043.70 | 168,043.70 |
| 合计 | 942,534.15 | 925,059.60 |

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 141,108,136.42 | 1,235,000.00 | 14,100,837.56 | 128,242,298.86 | |
| 合计 | 141,108,136.42 | 1,235,000.00 | 14,100,837.56 | 128,242,298.86 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助情况详见附注十一 3 之说明

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 2,570,037,319 | | | | | | 2,570,037,319 |

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | | | | |
| 其他资本公积 | 210,324,126.49 | 24,141,336.97 | | 234,465,463.46 |
| 合计 | 210,324,126.49 | 24,141,336.97 | | 234,465,463.46 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司根据 2022 年股票期权激励计划的业绩考核条件和服务归属期，确认股权激励费用 14,400,000.00 元。

本期公司联营企业珍视明公司其他权益变动，公司按照持股比例计算应享有的其他权益变动份额计入资本公积（其他资本公积）9,741,336.97 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|----------------|------|----------------|
| 库存股 | | 268,002,343.15 | | 268,002,343.15 |
| 合计 | | 268,002,343.15 | | 268,002,343.15 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2024 年 6 月最后一个交易日，公司通过上海证券交易所集中竞价交易方式累计回购公司股份 5,625.8245 万股，占公司总股本 257,003.7319 万股的 2.19%。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 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 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -5,516.77 | -42,431.81 | | | | -42,431.81 | | -47,948.58 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 35,747.45 | | | | | | | 35,747.45 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -41,264.22 | -42,431.81 | | | | -42,431.81 | | -83,696.03 |
| 其他综合收益合计 | -5,516.77 | -42,431.81 | | | | -42,431.81 | | -47,948.58 |

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|---------------|---------------|------|
| 安全生产费 | | 10,712,117.42 | 10,712,117.42 | |
| 合计 | | 10,712,117.42 | 10,712,117.42 | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号），本公司和子公司金华康恩贝公司、耐司康公司作为危险品生产与储存企业应提取安全生产费用。本期公司计提的安全生产费用均使用完毕。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 620,348,712.91 | 8,263,277.58 | | 628,611,990.49 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 620,348,712.91 | 8,263,277.58 | | 628,611,990.49 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据《公司法》及章程规定，以母公司2023年度净利润82,632,775.80元为基数，提取10%法定盈余公积金8,263,277.58元。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,640,359,067.32 | 3,580,404,957.78 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 19,550.74 |
| 调整后期初未分配利润 | 3,640,359,067.32 | 3,580,424,508.52 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 382,198,662.28 | 591,572,941.69 |
| 减：提取法定盈余公积 | 8,263,277.58 | 20,534,424.80 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 503,726,534.80 | 385,505,597.85 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | 125,598,360.24 |
| 期末未分配利润 | 3,510,567,917.22 | 3,640,359,067.32 |

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,405,921,280.81 | 1,527,994,713.73 | 3,723,382,383.10 | 1,385,711,318.32 |
| 其他业务 | 42,531,038.29 | 29,016,038.31 | 41,160,419.73 | 23,446,881.46 |
| 合计 | 3,448,452,319.10 | 1,557,010,752.04 | 3,764,542,802.83 | 1,409,158,199.78 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 合同分类 | 康恩贝 | | 合计 | |
|------|------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 商品类型 | | | | |
| 全品类中药 | 171,602.69 | 80,639.83 | 171,602.69 | 80,639.83 |
| 特色化学药 | 134,991.64 | 57,503.21 | 134,991.64 | 57,503.21 |
| 特色健康消费品 | 31,631.81 | 13,299.96 | 31,631.81 | 13,299.96 |
| 其他 | 6,619.09 | 4,258.06 | 6,619.09 | 4,258.06 |
| 合计 | 344,845.23 | 155,701.08 | 344,845.23 | 155,701.08 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 东部地区 | 236,932.78 | 89,245.48 | 236,932.78 | 89,245.48 |
| 中部地区 | 46,802.18 | 25,471.41 | 46,802.18 | 25,471.41 |
| 西部地区 | 40,796.63 | 23,273.07 | 40,796.63 | 23,273.07 |
| 其他地区 | 20,313.64 | 17,711.12 | 20,313.64 | 17,711.12 |
| 合计 | 344,845.23 | 155,701.08 | 344,845.23 | 155,701.08 |
| 合同类型 | | | | |
| 客户合同产生的收入 | 344,450.68 | 155,571.28 | 344,450.68 | 155,571.28 |
| 租赁收入 | 394.55 | 129.80 | 394.55 | 129.80 |
| 合计 | 344,845.23 | 155,701.08 | 344,845.23 | 155,701.08 |

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用**62、税金及附加**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税 | 44,602.46 | 49,470.70 |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 13,585,966.37 | 18,944,844.05 |
| 教育费附加 | 6,688,671.87 | 9,062,850.88 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 9,578,138.14 | 8,629,804.73 |
| 土地使用税 | 4,138,078.60 | 664,681.74 |
| 车船使用税 | 6,804.60 | 6,245.88 |
| 印花税 | 2,069,143.01 | 2,114,100.24 |
| 地方教育附加 | 3,830,379.72 | 5,450,882.74 |
| 水利建设基金 | 66,643.45 | 72,084.69 |
| 环境保护税 | 10,725.45 | 13,179.27 |
| 进口关税 | | 1,664.35 |
| 合计 | 40,019,153.67 | 45,009,809.27 |

63、销售费用适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 市场费[注] | 560,530,732.76 | 760,947,039.63 |
| 职工薪酬及劳务 | 326,553,973.08 | 360,326,426.92 |
| 差旅通讯费 | 94,697,553.25 | 142,402,506.09 |
| 品牌建设费 | 78,874,200.82 | 95,177,213.66 |
| 会务费 | 10,326,424.35 | 18,606,839.67 |
| 办公费 | 10,012,442.17 | 9,946,806.09 |
| 业务招待费 | 5,295,225.54 | 6,443,916.39 |
| 股权激励费用 | 2,853,980.67 | |
| 折旧及摊销 | 982,739.25 | 1,215,826.70 |
| 其他 | 1,752,447.97 | 1,814,415.10 |
| 合计 | 1,091,879,719.86 | 1,396,880,990.25 |

其他说明：

[注]市场费包括学术推广费、市场调研费、信息咨询费、营销策划费、招投标费、样品费等市场性费用。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 137,759,759.40 | 141,846,442.80 |
| 折旧及摊销 | 44,437,369.01 | 50,685,982.52 |
| 办公费 | 20,878,868.69 | 24,969,828.47 |
| 中介机构服务费 | 7,317,826.48 | 7,771,371.15 |
| 股权激励费用 | 7,999,439.24 | 14,391,824.01 |
| 差旅通讯费 | 5,023,487.29 | 5,944,447.78 |
| 业务招待费 | 3,878,350.74 | 2,217,851.38 |
| 存货损耗 | 2,890,580.09 | 2,751,112.93 |
| 其他 | 17,163,444.01 | 14,659,349.51 |
| 合计 | 247,349,124.95 | 265,238,210.55 |

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 委外开发支出 | 43,427,894.25 | 16,278,899.22 |
| 直接人工 | 37,865,607.04 | 27,254,043.14 |
| 直接材料 | 16,452,612.25 | 22,430,452.65 |
| 折旧及摊销 | 17,122,202.00 | 17,558,127.76 |
| 燃料动力费 | 1,569,762.51 | 2,014,141.34 |
| 股权激励费用 | 2,625,603.62 | |
| 其他费用 | 14,432,044.08 | 7,584,905.75 |
| 合计 | 133,495,725.75 | 93,120,569.86 |

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 14,541,894.93 | 21,830,613.09 |
| 减：利息收入 | 27,164,674.87 | 26,158,370.47 |
| 手续费 | 525,455.03 | 618,851.29 |
| 汇兑净损益 | -2,766,947.26 | -4,723,714.01 |

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | -14,864,272.17 | -8,432,620.10 |
|----|----------------|---------------|

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助[注] | 14,100,837.56 | 11,834,809.85 |
| 与收益相关的政府补助[注] | 28,765,457.06 | 55,372,873.87 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 630,627.40 | 464,276.69 |
| 增值税加计抵减额 | 8,353,120.24 | |
| 合计 | 51,850,042.26 | 67,671,960.41 |

其他说明：

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注十一 3 之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 39,740,076.81 | 34,921,228.75 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 28,323,427.48 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 16,035.97 | 12,918.86 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | 5,335,025.62 |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 票据贴现利息支出 | -188,341.74 | -120,157.36 |
| 其他 | 449,117.16 | 18,356.00 |
| 合计 | 40,016,888.20 | 68,490,799.35 |

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 其他非流动金融资产-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产生的公允价值变动收益 | -2,193,428.16 | -36,088,519.09 |
| 合计 | -2,193,428.16 | -36,088,519.09 |

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -5,598,601.88 | -5,415,174.38 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,122,644.71 | -231,182.25 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 预付账款坏账损失 | -13,240.22 | -5,001.50 |
| 坏账损失 | | |
| 合计 | -7,734,486.81 | -5,651,358.13 |

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -12,293,082.59 | -15,307,016.29 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -12,293,082.59 | -15,307,016.29 |

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 17,621,037.88 | 10,918,961.32 |
| 无形资产处置收益 | 3,673,093.68 | |
| 使用权资产处置收益 | | 4,922.61 |
| 合计 | 21,294,131.56 | 10,923,883.93 |

其他说明：

√适用 □不适用

为响应江西省弋阳县政府关于收回闲置土地资产决定，同时根据公司进一步聚焦主业发展、有效盘活资产需要，经公司董事会审议通过，同意公司全资子公司江西康恩贝将其位于弋阳县南岩镇工业园区道口小区 19 号的不动产权证号为赣（2018）弋阳县不动产权第 0001593 号土地使用权及地上附着物等资产交由弋阳县城乡规划研究中心收储，根据资产评估结果，经协商确定收储协议金额为 4,800 万元，相应确认资产处置收益 1,629.37 万元。

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 27,207.14 | 10,134.77 | 27,207.14 |
| 其中：固定资产处置利得 | 27,207.14 | 10,134.77 | 27,207.14 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 无需支付款项 | 11,235.49 | 551,791.91 | 11,235.49 |
| 赔款收入 | 119,180.79 | | 119,180.79 |
| 罚没收入 | | | |
| 其他 | 364,849.69 | 187,400.86 | 364,849.69 |
| 合计 | 522,473.11 | 749,327.54 | 522,473.11 |

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 562,262.13 | 31,866.38 | 562,262.13 |
| 其中：固定资产处置损失 | 562,262.13 | 31,866.38 | 562,262.13 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 1,251,000.00 | 11,763,140.81 | 1,251,000.00 |
| 赔偿支出 | | | |
| 滞纳金 | | | |
| 其他 | 487,123.94 | 142,835.20 | 487,123.94 |
| 合计 | 2,300,386.07 | 11,937,842.39 | 2,300,386.07 |

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 48,049,440.61 | 114,051,058.83 |
| 递延所得税费用 | 27,116,162.61 | -47,277,417.44 |
| 合计 | 75,165,603.22 | 66,773,641.39 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 482,724,266.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 72,408,639.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 20,438,447.58 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,294,375.15 |
| 非应税收入的影响 | |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -129,854.40 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,989,564.20 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 571,891.83 |
| 研发费用等加计扣除纳税调减的影响 | -16,428,332.72 |
| 所得税费用 | 75,165,603.22 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七之 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 收回存出的经营性保证金 | 107,116,353.04 | 33,706,403.80 |
| 其他 | 43,784,106.07 | 39,726,512.08 |
| 收到政府补助 | 25,629,573.21 | 49,938,802.97 |
| 经营性利息收入 | 24,019,525.01 | 25,977,575.26 |
| 收到往来款项 | 1,576,293.15 | 7,987,547.14 |
| 合计 | 202,125,850.48 | 157,336,841.25 |

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 付现销售费用 | 700,948,064.91 | 864,982,456.35 |
| 支付经营性银行承兑汇票保证金 | 163,447,803.51 | 48,597,520.77 |
| 付现管理费用及研发费用 | 80,036,412.76 | 69,211,784.13 |
| 存出经营性保证金 | 8,368,159.66 | 6,570,672.18 |
| 其他 | 69,859,199.04 | 63,142,968.53 |
| 合计 | 1,022,659,639.88 | 1,052,505,401.96 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 购买子公司少数股东股权 | | 111,023,440.00 |
| 支付租赁筹资款 | | 187,380.00 |
| 回购股份 | 268,002,343.15 | |
| 合计 | 268,002,343.15 | 111,210,820.00 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 长短期借款（含一年内到期的长期借款） | 1,030,971,566.15 | 657,744,643.62 | 13,251,676.14 | 1,084,405,064.99 | | 617,562,820.92 |
| 超短期融资券 | 201,556,888.89 | | 666,061.93 | 202,222,950.82 | | |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 5,358,095.82 | | | 2,121,370.59 | | 3,236,725.23 |
| 合计 | 1,237,886,550.86 | 657,744,643.62 | 13,917,738.07 | 1,288,749,386.40 | | 620,799,546.15 |

(4) 以净额列报现金流量的说明适用 不适用**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 407,558,663.28 | 575,645,237.16 |
| 加：资产减值准备 | 12,293,082.59 | 15,307,016.29 |
| 信用减值损失 | 7,734,486.81 | 5,651,358.13 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 153,143,870.52 | 137,268,416.38 |
| 使用权资产摊销 | 1,770,899.27 | 2,469,938.25 |
| 无形资产摊销 | 13,208,835.06 | 14,576,255.54 |

| | | |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| 长期待摊费用摊销 | 4,087,626.84 | 5,242,501.36 |
| 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） | -21,294,131.56 | -10,923,883.93 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 535,054.99 | 21,731.61 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 2,193,428.16 | 36,088,519.09 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -12,622,779.94 | 17,106,899.08 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -40,016,888.20 | -68,490,799.35 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 25,131,238.85 | 6,086,966.80 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 1,984,923.77 | -53,364,384.24 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 15,953,980.98 | -41,036,809.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -163,913,256.24 | -384,957,021.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -116,931,464.36 | 167,940,535.91 |
| 其他 | 14,400,000.00 | 14,391,824.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 305,217,570.82 | 439,024,301.66 |
| 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 | 1,086,700,188.56 | 2,470,944,321.00 |
| 减：现金的期初余额 | 2,326,030,206.79 | 2,432,537,850.46 |
| 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 | -1,239,330,018.22 | 38,406,470.54 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,086,700,188.56 | 2,326,030,206.79 |
| 其中：库存现金 | 4,658.93 | 9,849.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,070,890,217.98 | 2,323,149,233.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 15,805,311.65 | 2,871,123.32 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,086,700,188.57 | 2,326,030,206.79 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 定期存款/定期存单质押及利息 | 114,513,498.63 | 48,506,331.00 | 以获取利息收入为主要目的 |
| 银行承兑汇票保证金 | 184,899,585.09 | 5,081,780.52 | 不可随时支取 |
| 住房维修基金 | 1,721,105.96 | 1,700,463.69 | 不可随时支取 |
| 其他保证金 | 6,627.92 | 6,477.08 | 不可随时支取 |
| 合计 | 301,140,817.60 | 55,295,052.29 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金 | - | - | |
| 其中：美元 | 15,156,836.75 | 7.12680 | 108,019,744.15 |
| 欧元 | 860,252.50 | 7.66170 | 6,590,996.58 |
| 港币 | 126,160.41 | 0.91268 | 115,144.08 |
| 应收账款 | - | - | |
| 美元 | 8,483,676.25 | 7.12680 | 60,461,463.90 |
| 欧元 | 87,136.72 | 7.66170 | 667,615.41 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |
| 美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应付款 | | | |
| 美元 | 55,659.29 | 7.12680 | 396,672.63 |

(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

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|--------------|-------|
| 短期租赁 | 3,482,999.76 | |
| 低价值资产租赁费用 | | |

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 5,611,489.04(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 6,056,182.09 | |
| 合计 | 6,056,182.09 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 委外开发支出 | 43,427,894.25 | 23,255,314.33 |
| 直接人工 | 37,865,607.04 | 27,254,043.14 |
| 直接材料 | 16,452,612.25 | 22,430,452.65 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 折旧及摊销 | 17,122,202.00 | 17,558,127.76 |
| 燃料动力费 | 1,569,762.51 | 2,014,141.34 |
| 股权激励费用 | 2,625,603.62 | |
| 其他费用 | 14,432,044.08 | 7,584,905.75 |
| 合计 | 133,495,725.75 | 100,096,984.97 |
| 其中：费用化研发支出 | 133,495,725.75 | 93,120,569.86 |
| 资本化研发支出 | | 6,976,415.11 |

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---------|---------------|--------|----|--|---------|--------|--|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 清喉咽含片项目 | 14,384,830.20 | | | | | | | 14,384,830.20 |
| 合计 | 14,384,830.20 | | | | | | | 14,384,830.20 |

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

3、重要的外购在研项目

√适用 □不适用

| 项目 | 预期产生经济利益的方式 | 项目资本化或费用化的判断标准 | 项目资本化或费用化的具体依据 |
|---------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 清喉咽含片项目 | 后续药品注册证书办妥后的产品销售 | 该项目所有临床研究已完成并已取得完成的相关报告 | 该项目所有临床研究已完成并已取得完成的相关报告 |

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------|-------|-----------|------|------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州康恩贝公司 | 浙江杭州 | 38,000.00 | 浙江杭州 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 金华康恩贝公司 | 浙江金华 | 52,000.00 | 浙江金华 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 康恩贝中药公司 | 浙江松阳 | 37,200.00 | 浙江松阳 | 制造业 | 79.839 | | 同一控制下企业合并 |
| 英诺法公司 | 浙江金华 | 23,000.00 | 浙江金华 | 商业 | | 79.839 | 同一控制下企业合并 |
| 云南希陶公司 | 云南曲靖 | 30,000.00 | 云南曲靖 | 制造业 | 69.58 | 30.42 | 同一控制下企业合并 |
| 销售公司 | 浙江杭州 | 30,000.00 | 浙江杭州 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 健康科技公司 | 浙江金华 | 5,500.00 | 浙江金华 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 江西天施康公司 | 江西余江 | 28,000.00 | 江西余江 | 制造业 | 95.00 | 5.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 江西康恩贝公司 | 江西弋阳 | 17,000.00 | 江西弋阳 | 制造业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 大学饮片公司 | 浙江杭州 | 6,176.47 | 浙江杭州 | 制造业 | 66.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 浙江天道公司 | 浙江杭州 | 1,000.00 | 浙江杭州 | 商业 | | 66.00 | 同一控制下企业合并 |
| 内蒙古康恩贝公司 | 内蒙古 | 37,015.00 | 内蒙古 | 制造业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 上海康恩贝公司 | 上海 | 1,000.00 | 上海 | 商业 | 80.00 | | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 康恩贝中药公司 | 20.161 | 18,552,185.41 | -41,250,000.00 | 181,629,240.73 |
| 大学饮片公司 | 34.00 | 6,577,084.84 | -5,100,000.00 | 85,031,500.61 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 康恩贝中药公司 | 1,375,743,179.59 | 169,320,307.84 | 1,545,063,487.43 | 639,848,745.80 | 4,309,248.57 | 644,157,994.37 | 1,575,176,168.18 | 201,854,507.75 | 1,777,030,675.93 | 756,558,172.39 | 6,987,175.22 | 763,545,347.60 |
| 大学饮片公司 | 660,314,009.10 | 87,811,355.88 | 748,125,364.98 | 497,212,689.81 | 6,465,714.06 | 503,678,403.87 | 557,409,642.49 | 97,425,250.73 | 654,834,893.22 | 403,470,857.84 | 5,373,728.64 | 408,844,586.48 |

| 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 |
| 康恩贝中药公司 | 674,502,887.47 | 92,020,164.74 | 92,020,164.74 | 40,655,662.70 | 1,811,633,329.48 | 227,061,362.64 | 227,061,362.64 | 433,004,909.31 |
| 大学饮片公司 | 499,653,661.66 | 19,344,367.19 | 19,344,367.19 | 7,953,467.30 | 713,570,768.22 | 30,443,255.64 | 30,443,255.64 | 58,245,809.53 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 合营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |
| 联营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | 1,538,742,072.27 | 1,521,741,471.34 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 39,740,076.81 | 40,370,092.12 |
| --其他综合收益 | | -15,861.12 |
| --综合收益总额 | 39,740,076.81 | 40,354,231.00 |

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

√适用 □不适用

应收款项的期末余额 324,685.58（单位：元币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|--------------|-------------|---------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 141,108,136.42 | 1,235,000.00 | | 14,100,837.56 | | 128,242,298.86 | 与资产相关 |
| 合计 | 141,108,136.42 | 1,235,000.00 | | 14,100,837.56 | | 128,242,298.86 | / |

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 与资产相关 | 14,100,837.56 | 11,834,809.85 |
| 与收益相关 | 28,765,457.06 | 55,372,873.87 |
| 合计 | 42,866,294.62 | 67,207,683.72 |

其他说明：

1) 与资产相关的政府补助

| 项目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期减少 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|----|--------|--------|------|--------|----------|----|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|--|--------------|---------------|------|---|
| 金华康恩贝公司技术改造专项第二批中央建设投资基金 | 28,280,251.09 | | 2,534,314.26 | 25,745,936.83 | 其他收益 | 国家发展改革委、工业和信息化部发改产业(2020)1253号 |
| 金华康恩贝公司2021年工业企业技改财政补助资金 | 22,066,709.57 | | 1,669,742.88 | 20,396,966.69 | 其他收益 | 金华市经济和信息化局金经信投资(2020)125号 |
| 天施康年产16亿支(袋)儿童药物生产建设示范项目 | 19,117,350.00 | | 767,550.00 | 18,349,800.00 | 其他收益 | 鹰潭市余江区发展和改革委员会、工业和信息化局余发改字(2020)年87号 |
| 金华康恩贝公司工业企业技改财政补助资金 | 11,405,675.24 | | 1,022,114.28 | 10,383,560.96 | 其他收益 | 金华市经济和信息化局金经信便签(2021)22号 |
| 康恩贝中药公司搬迁补偿款 | 5,090,554.39 | | 2,545,277.22 | 2,545,277.17 | 其他收益 | 松阳县土地储备中心松储字(2011)第2号 |
| 金华康恩贝国际化先进制药基地技改项目 | 7,721,912.12 | | 703,057.20 | 7,018,854.92 | 其他收益 | 金华市经济和信息化局金经信投资(2020)125号 |
| 金华康恩贝公司生产制造方式转型示范项目资金 | 4,728,267.86 | | 360,064.32 | 4,368,203.54 | 其他收益 | 浙江省经济和信息化厅浙经信投资(2022)55号 |
| 云南希陶公司医疗器械及消毒制剂生产线技改工程建设项目 | 2,918,750.00 | | 233,500.00 | 2,685,250.00 | 其他收益 | 云南省工信厅云财建(2020)227号 |
| 金华康恩贝公司大观霉素产业国际化项目 | 2,512,916.66 | | 407,500.02 | 2,105,416.64 | 其他收益 | 浙财建(2012)476号 |
| 金华康恩贝公司工业企业技术改造财政补助 | 2,528,648.77 | | 215,970.00 | 2,312,678.77 | 其他收益 | 金华市经济和信息化局金经信投资(2019)201号 |
| 本公司银杏叶制剂生产过程质量控制项目 | 1,250,000.00 | | 312,500.00 | 937,500.00 | 其他收益 | 兰溪市发展和改革局兰发改(2012)53号浙江发展改革委员会浙发改高技(2012)530号 |
| 杭州康恩贝公司制造业企业技术改造项目财政资助资金 | 2,019,745.42 | | 126,895.00 | 1,892,850.42 | 其他收益 | 杭州市财政局杭财企(2021)77号 |
| 磐康药业公司中药材初加工共享车间发展奖励 | 2,045,366.67 | | 156,149.98 | 1,889,216.69 | 其他收益 | 中共磐安县委办公室磐委发(2020)7号 |
| 磐康药业公司中药材初加工共享车间发展奖励 | 720,000.00 | | 60,000.00 | 660,000.00 | 其他收益 | |
| 江西康恩贝公司智能制造工程项目专项资金 | 1,763,888.87 | | 83,333.34 | 1,680,555.53 | 其他收益 | 江西省财政厅赣财建指(2020)210号 |
| 本公司物联网工厂示范项目 | 1,284,800.00 | | 178,800.00 | 1,106,000.00 | 其他收益 | 兰溪市经济和信息化局《关于兰溪市2018年度工业和信息化发展专项资金拟安排方案的公示》 |
| 浙产中药材共享智能仓储物流基地建设 | 1,346,666.66 | | 100,000.00 | 1,246,666.66 | 其他收益 | 磐安县中药产业发展促进中心、磐安县财政局、磐安县科学技术局磐科(2020)17号 |
| 金华康恩贝公司年产100吨奥美拉唑精干包及配套制剂GMP改造项目 | 730,219.56 | | 186,699.06 | 543,520.50 | 其他收益 | 金华市经济和信息化委员会金经信技投(2014)159号 |
| 江西康恩贝公司胃肠道药物产业化产能扩展 | 1,031,599.68 | | 128,950.02 | 902,649.66 | 其他收益 | 江西省财政厅赣财预指(2013)68号 |

| | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|--|------------|--------------|------|---|
| 康恩贝中药口服液生产线项目 | 989,688.99 | | 98,968.86 | 890,720.13 | 其他收益 | 松阳县卫生健康局 松阳县财政局松卫 (2020)95号 |
| 金华康恩贝公司两化融合发展扶持资金 | 956,690.00 | | 68,334.96 | 888,355.04 | 其他收益 | 金华市经济和信息化局金经信数经 (2021)62号 |
| 云南希陶公司口服液生产线新版GMP认证及改扩建项目 | 750,000.00 | | 150,000.00 | 600,000.00 | 其他收益 | 滇中产业聚集区 (新区)财政局、 产业经济贸易发展 局滇中财企 (2014)6号 |
| 金华康恩贝公司年产17.5亿粒固体剂改造项目 | 706,250.00 | | 169,500.00 | 536,750.00 | 其他收益 | 金华市经济和信息化委员会、金华市 财政局金经信技投 (2015)217号 |
| 金华康恩贝公司工业企业技术改造财政补助资金 | 803,195.87 | | 101,524.32 | 701,671.55 | 其他收益 | 金华市经济和信息化委员会金经信技投 (2018)200号 |
| 中药饮片公司数字化全自动智能煎药机的研发与应用 | 802,702.11 | | 100,000.00 | 702,702.11 | 其他收益 | 杭州市富阳区经济和信息化局富经信财 (2020)58号 |
| 江西康恩贝公司设备技改项目 | 802,393.11 | | 37,908.30 | 764,484.81 | 其他收益 | 弋阳县人民政府弋 阳县鼓励创业创新 扶持办法 |
| 天施康应急物资保障体系建设补助资金 | 731,597.14 | | 44,791.68 | 686,805.46 | 其他收益 | 江西省财政厅赣财建指 (2020)89号 |
| 金华康恩贝公司数字化车间示范项目 | 641,607.85 | | 63,894.54 | 577,713.31 | 其他收益 | 金华市经济和信息化局金经信数经 (2019)197号 |
| 金华康恩贝公司涉气企业整治提升改造补助 | 553,500.00 | | 40,999.98 | 512,500.02 | 其他收益 | 金华市生态环境局、金华经济技术 开发区分局金开环 (2020)18号 |
| 东阳康恩贝公司技改奖励款 | 412,500.00 | | 37,500.00 | 375,000.00 | 其他收益 | 东阳市财政局、东 阳市经济和信息化 局东经信(2018) 104号 |
| 康恩贝中药公司康恩贝中药环境保护专项资金 | 365,933.13 | | 12,475.02 | 353,458.11 | 其他收益 | 松阳县环境保护 局、财政局松环保 [2017]30号 |
| 磐康药业公司省级数字化一体化车间 | 325,000.00 | | 25,000.02 | 299,999.98 | 其他收益 | 磐安县经济商务局 磐委发(2020)7 号 |
| 东阳康恩贝公司技改项目补助 | 216,000.00 | | 54,000.00 | 162,000.00 | 其他收益 | 东阳市财政局、东 阳市经济和信息化 局东财企(2017) 638号 |
| 云南希陶公司银杏叶提取物精制生产线改扩建项目专项补助 | 210,000.00 | | 30,000.00 | 180,000.00 | 其他收益 | 昆明市财政局、昆 明市工业和信息化 委员会昆财企 (2016)200号 |
| 磐康药业公司项目补贴 | 157,500.00 | | 10,500.00 | 147,000.00 | 其他收益 | 磐安县中药产业发 展促进中心、磐安 县财政局磐中药发 (2021)14号 |
| 中药饮片公司浙江道地药材象贝的道地性研究及种植技术集成示范推广 | 121,989.01 | | 121,989.01 | - | 其他收益 | 浙江省卫生健康委 员会浙卫发 (2019)52号 |
| 金华康恩贝公司年产2000万支异丙托溴铵溶液的BFS生产线项目 | 1,445,600.00 | | | 1,445,600.00 | 其他收益 | 金华市经济和信息化局关于下达2022 年度金华市市区工业 企业技术改造项目 财政补助资金(第 二批)的通知金经 信投资(2023)77 号 |

| | | | | | | |
|--|----------------|--------------|---------------|----------------|------|---|
| 金华康恩贝公司 2022 年金华市区 工业企业技术改造 财政补助资金（第 一批） | 9,769,333.32 | | 732,699.96 | 9,036,633.36 | 其他收益 | 金华市经济和信息化局关于下达 2022 年度金华市区工业企业技术改造项目财政补助资金（第二批）的通知金经信投资（2023）77 号 |
| 中药饮片公司山区 中药材生态化种植 模式与产地加工技 术研究 | 100,000.00 | | 100,000.00 | - | 其他收益 | 浙江省农业农村厅《山区中药材生态化种植模式与产地加工技术研究及应用项目业务委托合同书》浙农科发（2022）21 号 |
| 常山天道公司衢枳 壳标准化加工基地 建设 | 933,333.33 | | 233,333.33 | 700,000.00 | 其他收益 | 常山县财政局、常山县农业局《关于下达 2021 年省级乡村振兴集成创新示范项目建设的计划的通知》常农〔2021〕183 号 |
| 常山天道公司常山 胡柚成熟果皮药用 开发研究及试生产 项目 | 750,000.00 | | 75,000.00 | 675,000.00 | 其他收益 | 常山县农业农村局常山县财政局关于下达 2022 年基层农技推广体系改革与建设补助项目建设计划的通知常农（2022）197 号 |
| 中药饮片公司年产 40 万张处方中药 汤剂配方煎煮生产 线项目 | | 1,235,000.00 | - | 1,235,000.00 | 其他收益 | 杭州市富阳区经济和信息化局杭州市富阳区财政局关于预兑现 2023 年杭州市工业和信息化专项资金（第二批）的通知富经信财（2024）23 号 |
| 小计 | 141,108,136.42 | 1,235,000.00 | 14,100,837.56 | 128,242,298.86 | | |

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---------------------------------|--------------|------|--|
| 杭州康恩贝公司 2023 年杭州市生物医药产业项目区级配套资金 | 8,266,400.00 | 其他收益 | 杭州高新技术产业开发区(滨江)经济和信息化局办公室关于下达 2023 年杭州市生物医药产业项目区级配套资金的通知区经信〔2024〕9 号 |
| 江西天施康公司收到产业发展引导资金 | 5,596,507.78 | 其他收益 | 鹰潭市余江区人民政府项目投资协议书 |
| 云南希陶公司增值税退税 | 3,308,789.08 | 其他收益 | 财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知财税【2016】52 号 |
| 现代天然药物研究院公司博士后资助区级资金 | 1,200,000.00 | 其他收益 | 杭州市人力资源和社会保障局关于核拨 2023 年杭州市博士后资助经费的通知杭人社发〔2023〕95 号 |
| 江西康恩贝公司 5G+工业互联网智慧工厂项目扶持资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 江西省工业和信息化厅办公室关于下达 2023 年江西省工业发展专项第三批项目计划的通知赣工信投资字【2023】264 号】 |
| 江西天施康公司 2023 年第二批省级工业发展专项资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 江西省工业和信息化厅江西省工业和信息化厅关于下达 2023 年江西省工业发展专项第三批项目计划的通知赣工信投资字〔2023〕264 号 |
| 金华康恩贝公司 2022 年度市区企业研发投入补助资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 金华市科学技术局金华市科学技术局关于下达 2022 年度市区企业研发投入补助资金等科技创新资金的通知金市科【2024】29 号 |
| 杭州康恩贝公司省级企业研究院认定奖励资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 杭州高新技术产业开发区(滨江)科学技术局关于下达 2023 年度省级企业研发机构认定奖励的通知区科技(2024)3 号 |
| 江西天施康公司 2022 年第一批智能制造成熟度评估奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | 鹰潭市工业和信息化局关于第一批智能制造能力成熟度评级拟奖无 |

| | | | |
|--|---------------|------|--|
| 内蒙古康恩贝公司国家知识产权示范企业奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | 鄂尔多斯市财政局《鄂尔多斯市财政局关于下达 2023 年度市级知识产权科技创新奖补经费的通知》鄂财行指(2023) 773 号 |
| 杭州康恩贝公司杭州市未来工厂 | 400,000.00 | 其他收益 | 杭州市经济和信息化局办公室杭州市经信局杭州市财政局关于下达 2023 年制造业高质量发展专项资金(小升规首台套未来工厂杭经信联计财[2023]117 号 |
| 杭州康恩贝公司 2023 年滨江区区级未来工厂补贴 | 400,000.00 | 其他收益 | 杭州高新技术产业开发区(滨江)经济和信息化局办公室关于下达 2023 年省级服务型制造示范企业等项目区配套资金的通知区经信(2024) 7 号 |
| 金华康恩贝公司 2023 年度市区科技计划项目资金-乙酰半胱氨酸绿色原料药关键技术产业化开发 | 300,000.00 | 其他收益 | 金华市科学技术局关于下达 2023 年度市区市级主动设计项目和重大(重点)科技计划项目资金的通知金市科(2023) 73 号 |
| 耐司康公司 22 年度市区企业研发投入补助 | 293,100.00 | 其他收益 | 金华市科学技术局关于 2022 年度市区企业研发投入拟补资金的公示 |
| 江西天施康公司知识产权奖补 | 250,000.00 | 其他收益 | 江西省市场监督管理局关于确定 2023 年江西省高价值专利培育项目的通知赣市监知创函(2023) 7 号 |
| 耐司康公司 2022 年度市区开放型经济发展资金 | 228,800.00 | 其他收益 | 金华市商务局金商务发(2022) 75 号金华市商务局关于申报 2022 年度市区开放型经济发展资金的通知金商务发(2022) 75 号 |
| 本公司培训补贴 | 219,400.00 | 其他收益 | 兰溪市人力资源和社会保障局关于企业自主认定培训补贴的公示 |
| 耐司康公司 23 年市区开放型经济发展专项第二批兑现项目 | 202,300.00 | 其他收益 | 金华市人民政府办公室关于促进金华市开放型经济高质量发展若干意见的通知金政办发(2024) 26 号 |
| 其他补助 | 3,600,160.20 | 其他收益 | |
| 小计 | 28,765,457.06 | | |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 13.23%（2023 年 12 月 31 日：13.58%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项目 | 期末数 | | | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 617,562,820.92 | 630,334,607.44 | 487,973,634.83 | 122,727,136.99 | 19,633,835.62 |
| 应付票据 | 231,002,721.13 | 231,002,721.13 | 231,002,721.13 | | |
| 应付账款 | 709,042,283.33 | 709,042,283.33 | 709,042,283.33 | | |
| 其他应付款 | 1,029,661,639.84 | 1,029,661,639.84 | 1,029,661,639.84 | | |
| 其他流动负债 | 3,165,767.18 | 3,165,767.18 | 3,165,767.18 | | |
| 租赁负债 | 3,236,725.23 | 3,376,014.07 | 2,649,374.07 | 171,160.00 | 555,480.00 |
| 小计 | 2,593,671,957.63 | 2,606,583,032.99 | 2,463,495,420.38 | 122,898,296.99 | 20,189,315.62 |

(续上表)

| 项目 | 上年年末数 | | | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 1,030,971,566.15 | 1,062,793,902.80 | 748,101,943.63 | 274,111,822.18 | 40,580,136.99 |
| 应付票据 | 119,337,087.13 | 119,337,087.13 | 119,337,087.13 | | |
| 应付账款 | 700,191,483.09 | 700,191,483.09 | 700,191,483.09 | | |
| 其他应付款 | 1,050,524,945.47 | 1,050,524,945.47 | 1,050,524,945.47 | | |
| 其他流动负债 | 201,556,888.89 | 202,222,950.82 | 202,222,950.82 | | |
| 租赁负债 | 5,122,977.89 | 5,358,095.82 | 4,506,075.82 | 251,360.00 | 600,660.00 |
| 小计 | 3,107,704,948.62 | 3,140,428,465.13 | 2,824,884,485.96 | 274,363,182.18 | 41,180,796.99 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 318,726,233 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 366,726,233.33 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 81 之说明

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

适用 不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

（3）继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|------------------------------|----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | | | | |
| （四）投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| （五）生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| （六）持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 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 | 60,141,454.81 | | | 60,141,454.81 |
| 2. 应收款项融资 | | | 400,752,978.05 | 400,752,978.05 |
| 3. 其他权益工具投资 | | | 113,630,197.41 | 113,630,197.41 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 60,141,454.81 | | 514,383,175.46 | 574,524,630.27 |
| （六）交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司持有的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以其公开市场股票价格作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

1. 本公司持有的应收款项融资按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。2. 本公司持有的其他权益工具投资参照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------|------|------|------------|-----------------|------------------|
| 浙药集团 | 浙江杭州 | 制造业 | 200,000.00 | 22.85 | 22.85 |

本企业的母公司情况的说明

浙药集团系浙江省人民政府国有资产监督管理委员会下属企业。截止 2024 年 7 月 30 日，浙药集团持有本公司股份 59,429.9740 万股，占本公司总股本的 23.12%。

本企业最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的重要子公司情况详见本财务报表附注十之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|----------------|-----------------|
| 珍视明公司 | 联营企业 |
| 抚州贝尔公司 | 联营企业珍视明公司控制的公司 |
| 江西珍视明健康科技有限公司 | 联营企业珍视明公司控制的公司 |
| 浙江珍视明医药集团有限公司 | 联营企业珍视明公司控制的公司 |
| 江西珍视明大药房连锁有限公司 | 联营企业珍视明公司控制的公司 |
| 浙江珍视明眼健康产业有限公司 | 联营企业珍视明公司控制的公司 |
| 四川辉阳公司 | 联营企业 |
| 成都丽凯公司 | 子公司金华康恩贝公司之联营企业 |
| 杭州修和健康管理有限公司 | 子公司大学饮片公司之联营企业 |

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------------|
| 省国贸集团 | 本公司控股股东省中医药集团之母公司 |
| 奥托康制药集团 | 同受浙药集团控制 |
| 浙江省医药保健品进出口有限责任公司 | 同受浙药集团控制 |
| 浙江英特公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 金华英特公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江嘉信医药股份有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 温州英特公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浦江英特公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 英特药材公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 绍兴英特医药公司 | 同受省国贸集团控制 |

| | |
|----------------------|-----------------|
| 宁波英特公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 英特怡年药房 | 同受省国贸集团控制 |
| 杭州辰天贸易有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 英特明州（宁波）医药有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 福建英特盛健药业有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 舟山英特卫盛药业有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 英特一洲（温州）医药连锁有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江英特海斯医药有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 淳安英特药业有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 台州英特药业有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江省化工进出口有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 嘉兴英特医药有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 金华英特医药物流有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江英特电子商务有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江省粮油食品进出口股份有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江东方集团供应链管理有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江东方运联进出口有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江省国际贸易集团供应链有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江省国贸集团资产经营有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江省土产畜产进出口集团有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江湖州英特药业有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江省中医药健康产业集团智药科技有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 淳安健民药店连锁有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江瑞凯化工有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江钱王中药有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 杭州临安康锐药房有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 大地期货有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江国贸东方房地产有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江国贸云商控股有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江东方集团国际货运有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 浙江富凯进出口有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 广东亿利达风机有限公司 | 同受省国贸集团控制 |
| 康恩贝集团 | 持有本公司 9.9%股权的股东 |
| 江西华邦药业有限公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 云南希美康农业开发有限公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 绍兴凤登环保有限公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 康恩贝保健品公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 珍诚医药科技公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 凤登绿能环保公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 康盟投资 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 希康生物科技 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 上海芝林大药房有限公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 浙江珍诚医药在线股份有限公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 泸西希康银杏发展有限公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 云南康恩贝植物研究院有限公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 云南大初食品有限公司 | 康恩贝集团控制的公司 |
| 中医药大学大药房 | 全权委外经营模式的子公司 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------|---------------|---------------|
| 成都丽凯公司 | 化学原料 | 19,992,752.24 | 23,728,283.20 |
| 康恩贝保健品公司 | 保健食品 | 16,102,937.68 | 17,433,862.97 |
| 江西华邦药业有限公司 | 化学原料 | 12,336,026.55 | 2,654,867.26 |
| 云南希美康农业开发有限公司 | 银杏叶 | 3,884,040.53 | |
| 凤登绿能环保公司 | 化学原料 | 1,168,597.72 | 1,028,394.50 |
| | 污水危废处理 | 428,000.95 | 1,282,254.04 |
| 英特药材公司 | 中药饮片 | 344,883.50 | |
| 浙江济公缘药业有限公司 | 保健食品 | 214,872.96 | |
| | 中药饮片 | 12,159.00 | |
| 丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司 | 保健食品 | 179,834.34 | 188,909.31 |
| 珍视明公司 | 滴眼液 | 120,607.43 | 29,442.47 |
| 浙江珍视明医药集团有限公司 | 滴眼液、眼罩等 | 114,256.19 | 45,880.00 |
| 浙江省粮油食品进出口股份有限公司 | 日用品 | 111,656.93 | 106,690.28 |
| 抚州贝尔公司 | 包装物 | 105,221.25 | 981,260.19 |
| 金华英特公司 | 药品 | 101,825.33 | 226,723.44 |
| 绍兴凤登环保有限公司 | 化学原料 | 77,981.66 | |
| | 污水危废处理 | | 81,100.92 |
| 浦江英特公司 | 药品 | 72,193.44 | 15,155.36 |
| 珍诚医药科技公司 | 药品 | 66,384.10 | 150,717.98 |
| | 保健食品 | | 4,083,021.73 |
| 江西珍视明健康科技有限公司 | 滴眼液、眼罩等 | 10,410.00 | |
| 温州英特医药物流有限公司 | 物流服务 | 3,964.68 | |
| 金华英特医药物流有限公司 | 物流服务 | | 100,617.99 |
| 英特怡年药房 | 保健品 | | 32,890.00 |
| | 服务费 | | 12,760.00 |
| 康恩贝集团 | 宣传服务 | | 35,433.63 |
| 杭州临安康锐药房有限公司 | 陈列费 | | 1,930.00 |
| 云南大初食品有限公司 | 保健食品 | | 753.00 |
| 淳安健民药店连锁有限公司 | 陈列费 | | 500.00 |
| 小计 | | 55,448,606.48 | 52,221,448.27 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|----------------|
| 浙江英特药业有限责任公司 | 药品 | 73,995,951.93 | 91,000,658.98 |
| 浙江英特电子商务有限公司 | 药品 | 67,994,073.54 | 110,584,341.43 |
| 温州市英特药业有限公司 | 药品 | 36,767,647.98 | 66,030,841.47 |
| 珍诚医药科技公司 | 药品 | 28,041,508.80 | 68,130,713.42 |
| | 中药材 | | 22,426.98 |
| | 物业管理 | | 7,654.12 |
| 浙江嘉信医药股份有限公司 | 药品 | 26,141,640.94 | 38,831,061.81 |
| 宁波英特公司 | 药品 | 18,900,911.13 | 23,406,908.71 |
| 绍兴英特大通医药有限公司 | 药品 | 12,659,239.71 | 12,463,456.92 |
| 金华英特药业有限公司 | 药品 | 12,565,567.67 | 11,177,979.48 |
| 舟山英特卫盛药业有限公司 | 药品 | 6,928,643.47 | 6,634,334.22 |
| 福建英特盛健药业有限公司 | 药品 | 6,873,652.78 | 7,848,042.82 |

| | | | |
|----------------------|-------------|----------------|----------------|
| 英特明州（宁波）医药有限公司 | 药品 | 5,242,974.26 | 5,022,969.97 |
| 奥托康制药集团 | 药品 | 4,774,066.69 | |
| 珍视明公司 | 包装物 | 4,091,326.82 | 4,683,790.67 |
| | 物业管理 | 256,057.52 | 319,052.82 |
| | 技术服务 | 101,172.17 | 943396.23 |
| | 中药材、药材等 | | 1,442,078.38 |
| 嘉兴英特医药有限公司 | 药品 | 3,341,578.20 | 2,206,225.24 |
| 康恩贝保健品公司 | 水电气、物业管理等费用 | 1,844,726.24 | 220,985.01 |
| | 包装物 | 865,491.11 | 426,730.87 |
| | 药品 | 19,313.75 | 96,774.40 |
| 浙江省化工进出口有限公司 | 药品 | 1,827,433.63 | 804,424.78 |
| 英特药材公司 | 药品 | 1,250,030.97 | 5,332,933.39 |
| 凤登绿能环保公司 | 药品 | 4,088.50 | 7,391.15 |
| | 物业管理 | 4,019.47 | |
| 浦江英特药业有限公司 | 药品 | 532,827.95 | 50,251.33 |
| | 中药饮片 | 209,036.69 | 853,839.50 |
| 英特怡年药房 | 药品 | 712,295.00 | 274,188.69 |
| | 保健品 | 2,017.70 | 10,407.08 |
| 江西珍视明大药房连锁有限公司 | 药品 | 661,061.94 | |
| | 保健品 | 5,267.26 | 74,316.82 |
| 淳安英特药业有限公司 | 药品 | 507,345.14 | 400,237.16 |
| | 中药饮片 | | 133,006.41 |
| 浙江英特海斯医药有限公司 | 药品 | 467,221.77 | 683,718.13 |
| | 中药饮片 | 14,972.48 | 24,128.44 |
| 康恩贝集团 | 物业管理 | 302,267.01 | 367,694.78 |
| 英特一洲（温州）医药连锁有限公司 | 药品 | 253,600.73 | 372,123.89 |
| 江西珍视明健康科技有限公司 | 物业管理 | 232,384.99 | 21,137.97 |
| 浙江省中医药健康产业集团智药科技有限公司 | 保健品 | 179,992.23 | 83,227.80 |
| | 药品 | | 84,096.21 |
| 浙江湖州英特药业有限公司 | 药品 | 156,785.05 | 691,309.03 |
| 绍兴凤登环保有限公司 | 药品 | | 3,409.27 |
| 台州英特药业有限公司 | 药品 | 27,964.60 | 326,584.07 |
| | 中药饮片 | | 49,715.60 |
| 浙江省浙商资产管理有限公司 | 中药饮片 | 22,709.73 | |
| 省国贸集团 | 食品 | 9,803.54 | |
| | 中药饮片 | 7,646.02 | |
| 杭州余杭国叶投资有限公司 | 保健食品 | 12,817.58 | |
| 浙江省粮油食品进出口股份有限公司 | 药品 | 7,720.35 | 8,588.65 |
| | 服务费 | 4,138.24 | 3,106.11 |
| 浙药集团 | 中药饮片 | 3,761.47 | |
| 兰溪市天元置业有限公司 | 物业管理费等 | | 29,605.23 |
| 浙江可镜网络科技有限公司 | 保健品 | | 10,725.67 |
| 浙江省土产畜产进出口集团有限公司 | 中药饮片 | | 6,744.07 |
| 浙江省国贸集团资产经营有限公司 | 中药饮片 | | 6,019.47 |
| 浙江东方集团供应链管理有限公司 | 药品 | | 594.91 |
| 抚州贝尔公司 | 包装物 | | 477.88 |
| 小计 | | 318,861,745.58 | 462,214,427.44 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

（1）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---------------------|--------|--------------|--------------|
| 康恩贝保健品公司 | 房屋建筑物 | 1,842,062.39 | 49,257.50 |
| 浙江珍视明眼健康产业有限公司 | 房屋建筑物 | 36,990.83 | |
| 康恩贝集团 | 房屋建筑物 | 954,307.82 | 949,064.37 |
| 珍视明药业公司 | 房屋建筑物 | 932,601.39 | 1,197,384.50 |
| 江西珍视明健康科技有限公司 | 房屋建筑物 | 238,576.95 | |
| 浙江珍视明眼健康产业有限公司杭州分公司 | 房屋建筑物 | 11,688.07 | |
| 浙江珍视明医药集团有限公司 | 房屋建筑物 | 10,018.35 | |
| 小计 | | 4,026,245.80 | 2,195,706.37 |

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|----------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|------------|-------------|-----------|----------|------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 康恩贝保健品公司 | 房屋建筑物 | 663,300.00 | | | | | 249,357.82 | | 56,722.07 | | 393,583.00 |

关联租赁情况说明

适用 不适用**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(4) 关联方资金拆借

适用 不适用

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(6) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 759.22 | 899.78 |

(7) 其他关联交易

适用 不适用

代收代付水电费

单位：元币种：人民币

| 关联方 | 金额 |
|----------|------------|
| 康恩贝保健品公司 | 175,082.62 |
| 珍视明公司 | 113,995.54 |
| 康恩贝集团 | 47,086.33 |
| 珍诚医药公司 | 1,518.83 |
| 小计 | 337,683.32 |

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 珍诚医药科技公司 | 44,704,039.00 | 447,040.39 | 21,824,097.75 | 218,240.98 |
| | 浙江英特电子商务有限公司 | 33,740,869.75 | 379,379.17 | 3,812,162.70 | 91,994.65 |
| | 浙江英特公司 | 15,581,789.10 | 211,038.52 | 20,260,757.86 | 305,181.66 |
| | 温州英特公司 | 8,226,954.79 | 82,269.55 | 3,889,809.17 | 38,898.09 |
| | 奥托康制药集团 | 5,537,067.42 | 311,780.67 | 6,955,782.89 | 423,269.54 |
| | 宁波英特公司 | 5,077,634.73 | 50,776.35 | 1,989,735.09 | 19,897.35 |
| | 金华英特公司 | 5,071,406.99 | 51,025.77 | 3,383,259.30 | 34,230.39 |
| | 浙江嘉信医药股份有限公司 | 3,528,677.63 | 35,286.78 | 465,058.70 | 4,730.59 |
| | 福建英特盛健药业有限公司 | 2,015,086.53 | 20,150.87 | 1,210,860.00 | 12,108.60 |
| | 舟山英特卫盛药业有限公司 | 1,648,066.91 | 16,480.67 | 551,136.98 | 7,566.37 |
| | 英特药材公司 | 1,355,918.30 | 13,559.18 | 2,806,084.60 | 28,060.85 |
| | 珍视明公司 | 1,492,814.52 | 14,928.15 | 2,475,972.57 | 24,759.73 |
| | 绍兴英特医药公司 | 1,345,887.23 | 13,458.87 | 1,792,678.81 | 17,956.49 |

| | | | | | |
|--------|--------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | 英特明州（宁波）医药有限公司 | 1,330,430.36 | 13,304.30 | 1,266,233.86 | 12,662.34 |
| | 英特怡年药房 | 1,254,107.50 | 91,869.81 | 653,799.00 | 6,537.99 |
| | 康恩贝保健品公司 | 1,088,629.40 | 10,840.67 | 428,955.02 | 4,289.55 |
| | 嘉兴英特医药有限公司 | 1,207,044.98 | 12,070.45 | 651,203.22 | 11,855.03 |
| | 中医药大学大药房 | 614,198.09 | 614,198.09 | 614,198.09 | 614,198.09 |
| | 浦江英特公司 | 481,080.00 | 4,810.80 | 1,043,672.99 | 10,436.73 |
| | 浙江湖州英特药业有限公司 | 123,136.80 | 1,231.37 | 350,662.00 | 3,506.62 |
| | 浙江省中医药健康产业集团 智药科技有限公司 | 17,544.00 | 17,544.00 | 28,161.93 | 281.62 |
| | 浙江英特海斯医药有限公司 | 48,579.00 | 485.79 | 107,216.00 | 4,012.16 |
| | 台州英特药业有限公司 | 7,900.00 | 79.00 | 60,880.00 | 608.8 |
| | 省中医药集团 | | | 17,544.00 | 17,544.00 |
| | 上海芝林大药房有限公司 | | | 7,434.00 | 223.00 |
| 小计 | | 135,498,863.03 | 2,413,609.24 | 76,647,356.53 | 1,913,051.22 |
| 应收款项融资 | | | | | |
| | 宁波英特公司 | 13,057,879.40 | | 6,550,000.00 | |
| | 台州英特药业有限公司 | 7,221,540.76 | | | |
| | 珍诚医药科技公司 | 3,417,088.94 | | | |
| | 嘉兴英特医药有限公司 | 2,303,242.30 | | | |
| | 舟山英特卫盛药业有限公司 | 1,800,000.00 | | | |
| | 福建英特盛健药业有限公司 | 690,433.16 | | | |
| | 英特明州（宁波）医药有限公司 | | | 6,000,000.00 | |
| | 浙江湖州英特药业有限公司 | | | 600,000.00 | |
| 小计 | | 28,490,184.56 | | 13,150,000.00 | |
| 预付款项 | | | | | |
| | 云南希美康农业开发有限公司 | 737,217.25 | | 357,800.70 | |
| | 英特怡年药房 | 520,848.85 | | 89,720.00 | |
| | 绍兴凤登环保有限公司 | 3,931.60 | | 3,931.60 | |
| | 康恩贝保健品公司 | | | 24,591.60 | |
| | 奥托康制药集团 | | | 153.32 | |
| 小计 | | 1,261,997.70 | | 476,197.22 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 奥托康制药集团 | 5,537,067.42 | 266,216.80 | 2,000,000.00 | 200,000.00 |
| | 康恩贝保健品公司 | 2,268,345.33 | 108,835.83 | 197,147.24 | 5,914.42 |
| | 中医药大学大药房 | 934,360.19 | 934,360.19 | 938,960.19 | 938,960.19 |
| | 浙江珍视明眼健康产业有限公司 | 38,707.20 | 1,161.22 | | |
| | 英特怡年药房 | 28,720.96 | 861.63 | 530,500.00 | 39,015.00 |
| 小计 | | 8,807,201.10 | 1,311,435.67 | 3,666,607.43 | 1,183,889.61 |

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | | | |
| | 成都丽凯公司 | 1,980,000.00 | 5,430,928.95 |
| | 康恩贝保健品公司 | 3,724,427.25 | 5,829,357.10 |
| | 英特药材公司 | 341,100.00 | 54,000.00 |
| | 抚州贝尔公司 | 149,752.22 | 167,100.00 |
| | 英特一洲（温州）医药连锁有限公司 | 18,120.00 | 24,720.00 |
| | 珍诚医药科技公司 | 10,484.59 | 4,885.23 |
| | 浦江英特公司 | 9,540.59 | 1,627.70 |
| | 金华英特公司 | 3,357.80 | 13,819.58 |

| | | | |
|-------|--------------------|--------------|---------------|
| | 江西华邦药业有限公司 | | 1,937,500.00 |
| | 凤登绿能环保公司 | | 443,614.90 |
| | 丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司 | | 67,737.60 |
| | 浙江珍视明医药集团有限公司 | | 7,679.00 |
| 小计 | | 6,236,782.45 | 13,982,970.06 |
| 应付票据 | | | |
| | 成都丽凯公司 | 1,500,000.00 | 4,700,000.00 |
| 小计 | | 1,500,000.00 | 4,700,000.00 |
| 合同负债 | | | |
| | 浙江嘉信医药股份有限公司 | 15,980.00 | 4,021,670.46 |
| | 宁波英特公司 | 56,395.80 | 4,168.72 |
| | 英特明州（宁波）医药有限公司 | 50,537.00 | |
| | 浙江英特公司 | 21,473.14 | |
| | 珍诚医药科技公司 | 7,305.75 | 41,581.66 |
| | 康恩贝保健品公司 | 5,000.00 | |
| | 绍兴英特医药公司 | 2,213.53 | 1,958.88 |
| | 珍视明公司 | | 73,176.91 |
| | 省国贸集团 | | 7,646.02 |
| | 英特一洲（温州）医药连锁有限公司 | | 353.98 |
| 小计 | | 158,905.22 | 4,150,556.63 |
| 其他应付款 | | | |
| | 浙江英特电子商务有限公司 | 598,082.15 | |
| | 杭州修和健康管理有限公司 | 169,200.00 | 140,400.00 |
| | 浙江英特公司 | 79,554.57 | |
| | 英特一洲（温州）医药连锁有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| | 康恩贝集团 | | 225,000.00 |
| | 浙江珍视明眼健康产业有限公司 | | 1,612.80 |
| | 康恩贝保健品公司 | | 991.37 |
| 小计 | | 851,836.72 | 373,004.17 |

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| | |
|------------------|-------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | Black-Scholers 模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | Black-Scholers 模型 |

| | |
|-----------------------|-------------------|
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 预计在职的所有激励对象都会足额行权 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 44,413,989.67 |

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 管理人员 | 7,999,439.24 | |
| 研发人员 | 2,625,603.62 | |
| 销售人员 | 2,853,980.67 | |
| 生产人员 | 920,976.47 | |
| 合计 | 14,400,000.00 | |

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2012年子公司金华康恩贝公司与德国EvotecAG下属的全资子公Evotec(US) Inc.（以下简称Evotec(US)）签订协议，协议约定，金华康恩贝公司对合作开发创新药物-P2X7受体拮抗剂EVT401进行进一步的研发，Evotec(US) Inc. 授权金华康恩贝公司在特定领域使用该发明专利，并在约定领域和区域内销售该创新药。按照协议约定，根据所研发产品的累计净销售额情况，金华康恩贝公司需支付相应里程碑费用和特许权使用费。

截至2024年6月30日，金华康恩贝公司已取得EVT-401的药物临床试验批准通知书，正在开展I期临床试验工作，按照协议约定金华康恩贝公司本期尚不需支付费用。

截至资产负债表日，公司不存在需披露的重要或有事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

为进一步理顺本公司非处方药事业部下属公司股权关系，推进非处方药事业部一体化运作与资源整合，经本公司于 2024 年 7 月 22 日召开的十届董事会第四十二次（临时）会议审议通过，同意公司以人民币 30,665.25 万元受让集义（德清）企业管理合伙企业（有限合伙）、徐建洪持有的公司控股子公司康恩贝中药公司合计 20.161%的股权。2024 年 7 月 25 日，康恩贝中药已在松阳县市场监督管理局办理完成上述少数股权转让事项的工商变更登记备案手续，取得新的营业执照。康恩贝中药成为本公司的全资子公司。

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 项目 | 江浙沪分部 [注] | 江西分部 | 内蒙古分部 | 云南分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|--------------|------------|-----------|-----------|------------|--------------|
| 主营业务收入 | 376,598.08 | 35,477.15 | 10,987.02 | 6,678.04 | 89,148.16 | 340,592.13 |
| 主营业务成本 | 220,257.96 | 13,339.71 | 2,398.23 | 4,424.04 | 87,620.47 | 152,799.47 |
| 资产总额 | 1,510,106.19 | 108,799.81 | 22,854.58 | 35,674.38 | 651,989.14 | 1,025,445.82 |
| 负债总额 | 524,203.31 | 37,296.07 | 5,273.56 | 17,462.09 | 254,911.34 | 329,323.69 |

[注]香港康恩贝公司归入江浙沪分部

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 6 个月以内 | 137,516,782.40 | 143,763,786.32 |
| 6-12 个月 | 10,511,248.62 | 6,952,580.02 |
| 1 年以内小计 | 148,028,031.02 | 150,716,366.34 |
| 1 至 2 年 | 615,811.21 | 466,677.44 |
| 2 至 3 年 | 46,489.19 | 246,624.02 |
| 3 年以上 | 630,602.27 | 462,155.70 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 149,320,933.69 | 151,891,823.50 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 149,320,933.69 | 100.00 | 2,432,074.91 | 1.63 | 146,888,858.78 | 151,891,823.50 | 100.00 | 2,277,022.19 | 1.50 | 149,614,801.31 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 149,320,933.69 | 100.00 | 2,432,074.91 | 1.63 | 146,888,858.78 | 151,891,823.50 | 100.00 | 2,277,022.19 | 1.50 | 149,614,801.31 |
| 合计 | 149,320,933.69 | 100.00 | 2,432,074.91 | 1.63 | 146,888,858.78 | 151,891,823.50 | 100.00 | 2,277,022.19 | 1.50 | 149,614,801.31 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 137,516,782.40 | 1,375,167.82 | 1.00 |
| 6-12 个月 | 10,511,248.62 | 315,337.46 | 3.00 |
| 1-2 年 | 615,811.21 | 92,371.68 | 15.00 |
| 2-3 年 | 46,489.19 | 18,595.68 | 40.00 |
| 3 年以上 | 630,602.27 | 630,602.27 | 100.00 |
| 合计 | 149,320,933.69 | 2,432,074.91 | 1.63 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,277,022.19 | 155,052.72 | | | | 2,432,074.91 |
| 合计 | 2,277,022.19 | 155,052.72 | | | | 2,432,074.91 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------|---------------|----------|---------------|--------------------------|------------|
| 销售公司 | 59,450,461.72 | | 59,450,461.72 | 39.81 | 594,504.62 |
| 浙江省中医院 | 7,416,699.35 | | 7,416,699.35 | 4.97 | 173,338.87 |
| 杭州康恩贝公司 | 5,939,394.80 | | 5,939,394.80 | 3.98 | 92,489.75 |
| 上海康恩贝公司 | 5,906,993.37 | | 5,906,993.37 | 3.96 | 59,069.93 |
| 金华英特公司 | 3,568,900.80 | | 3,568,900.80 | 2.39 | 35,689.01 |
| 合计 | 82,282,450.04 | | 82,282,450.04 | 55.11 | 955,092.18 |

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 85,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 其他应收款 | 586,983,233.54 | 495,482,158.12 |
| 合计 | 671,983,233.54 | 635,482,158.12 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1) 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 金华康恩贝公司 | 50,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 杭州康恩贝公司 | 35,000,000.00 | |
| 合计 | 85,000,000.00 | 140,000,000.00 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 479,964,572.22 | 389,852,994.43 |
| 1 年以内小计 | 479,964,572.22 | 389,852,994.43 |
| 1 至 2 年 | 19,237,158.19 | 21,436,249.49 |
| 2 至 3 年 | 48,422,101.30 | 47,864,201.39 |
| 3 年以上 | 167,718,186.08 | 156,466,771.66 |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 2,219,462.95 | 1,979,780.14 |
| 合计 | 717,561,480.74 | 617,599,997.11 |

(2) 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 往来款 | 649,521,645.71 | 551,799,730.49 |
| 兰溪市天元公司股权款 | 51,634,008.99 | 51,634,008.99 |
| 押金保证金 | 7,381,998.93 | 7,381,998.93 |
| 员工借款 | 3,944,161.80 | 3,999,473.60 |
| 员工备用金 | 69,820.32 | 74,683.00 |
| 资产处置款 | | |
| 其他 | 5,009,844.99 | 2,710,102.10 |
| 合计 | 717,561,480.74 | 617,599,997.11 |

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 11,695,589.83 | 2,143,624.95 | 108,278,624.21 | 122,117,838.99 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -577,114.75 | 577,114.75 | | |
| --转入第三阶段 | | -4,842,210.13 | 4,842,210.13 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,280,462.08 | 4,045,186.25 | 1,134,759.87 | 8,460,408.21 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 14,398,937.17 | 1,923,715.82 | 114,255,594.21 | 130,578,247.20 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段）；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段）；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段）。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|---------|----------------|----------------------|------------|-------|----------------|
| 金华康恩贝公司 | 287,363,913.60 | 40.05 | 往来款 | 1 年以内 | 8,620,917.41 |
| 江西康恩贝公司 | 140,171,236.97 | 19.53 | 往来款 | 1 年以内 | 4,205,137.11 |
| 云南云杏公司 | 1,120,575.03 | 15.60 | 往来款 | 1 年以内 | 33,617.25 |
| | 3,870,680.59 | | | 1-2 年 | 387,068.06 |
| | 5,521,425.76 | | | 2-3 年 | 1,104,285.15 |
| | 101,428,379.71 | | | 3-5 年 | 50,714,189.86 |
| 磐康药业公司 | 6,606,470.86 | 9.09 | 往来款 | 1 年以内 | 198,194.13 |
| | 14,188,488.76 | | | 1-2 年 | 1,418,848.88 |
| | 39,063,809.06 | | | 2-3 年 | 7,812,761.81 |
| | 5,363,753.95 | | | 3-5 年 | 2,681,876.98 |
| 湖南灏海 | 51,634,008.99 | 7.20 | 兰溪市天元公司股权款 | 3-5 年 | 40,622,772.99 |
| 合计 | 656,332,743.28 | 91.47 | / | / | 117,799,669.63 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,288,947,470.55 | 706,977,074.12 | 4,581,970,396.43 | 5,304,947,470.55 | 706,977,074.12 | 4,597,970,396.43 |
| 对联营、合营企业投资 | 729,869,165.41 | 31,967,078.56 | 697,902,086.85 | 689,357,656.81 | 31,967,078.56 | 657,390,578.25 |
| 合计 | 6,018,816,635.96 | 738,944,152.68 | 5,279,872,483.28 | 5,994,305,127.36 | 738,944,152.68 | 5,255,360,974.68 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------|------------------|------|---------------|------------------|----------|----------------|
| 金华康恩贝公司 | 1,048,945,259.17 | | | 1,048,945,259.17 | | |
| 江西天施康公司 | 629,478,834.27 | | | 629,478,834.27 | | |
| 杭州康恩贝公司 | 531,154,687.05 | | | 531,154,687.05 | | |
| 销售公司 | 340,494,801.00 | | | 340,494,801.00 | | |
| 康恩贝中药公司 | 322,369,150.43 | | | 322,369,150.43 | | |
| 云南希陶公司 | 287,695,659.14 | | | 287,695,659.14 | | 4,211,587.68 |
| 江西康恩贝公司 | 271,682,394.08 | | | 271,682,394.08 | | |
| 内蒙古康恩贝公司 | 250,671,870.87 | | | 250,671,870.87 | | |
| 上海康嘉公司 | 952,633,400.00 | | | 952,633,400.00 | | 699,875,972.17 |
| 大学饮片公司 | 157,972,502.42 | | | 157,972,502.42 | | |
| 健康科技公司 | 154,181,628.24 | | | 154,181,628.24 | | |
| 浙产药材公司 | 100,078,434.81 | | | 100,078,434.81 | | |
| 云南云杏公司 | 72,241,196.32 | | | 72,241,196.32 | | |
| 香港康恩贝公司 | 63,736,600.00 | | | 63,736,600.00 | | |
| 东阳康恩贝公司 | 37,157,861.03 | | | 37,157,861.03 | | |
| 健发科技公司 | 20,000,000.00 | | 16,000,000.00 | 4,000,000.00 | | |
| 金华益康公司 | 21,591,831.90 | | | 21,591,831.90 | | 2,889,514.27 |
| 磐康药业公司 | 15,585,646.61 | | | 15,585,646.61 | | |
| 现代研究院公司 | 10,952,800.00 | | | 10,952,800.00 | | |
| 上海康恩贝公司 | 9,607,875.48 | | | 9,607,875.48 | | |
| 杭州贝罗康公司 | 5,600,000.00 | | | 5,600,000.00 | | |
| 康杏缘公司 | 1,115,037.73 | | | 1,115,037.73 | | |
| 合计 | 5,304,947,470.55 | | 16,000,000.00 | 5,288,947,470.55 | | 706,977,074.12 |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------------|----------------|--------|------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 英特集团 | 437,403,838.02 | | | 25,318,663.71 | | | 14,889,975.39 | | | 447,832,526.34 |
| 珍视明公司 | 143,740,423.49 | | | 14,275,858.00 | | 33,759,129.14 | 17,590,837.46 | | | 174,184,573.17 |
| Magpie(CAY) | 41,591,240.00 | | | -345,154.00 | | | | | | 41,246,086.00 |
| 芜湖圣美孚公司 | 15,299,995.69 | | | | | | | | | 15,299,995.69 |
| 上海鑫方迅公司 | 9,945,173.28 | | | 85,000.00 | | | | | | 10,030,173.28 |
| 云南康麻公司 | 8,837,704.71 | | | -90,000.00 | | | | | | 8,747,704.71 |
| 远东实验室公司 | 572,203.06 | | | -11,175.40 | | | | | | 561,027.66 |
| 四川辉阳公司 | | | | | | | | | | 11,121,662.48 |
| 小计 | 657,390,578.25 | | | 39,233,192.31 | | 33,759,129.14 | 32,480,812.85 | | | 697,902,086.85 |
| 合计 | 657,390,578.25 | | | 39,233,192.31 | | 33,759,129.14 | 32,480,812.85 | | | 697,902,086.85 |

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 287,653,829.01 | 131,089,896.85 | 319,418,854.66 | 153,221,777.58 |
| 其他业务 | 30,587,640.01 | 16,216,252.08 | 20,402,078.79 | 12,329,050.26 |
| 合计 | 318,241,469.02 | 147,306,148.93 | 339,820,933.45 | 165,550,827.84 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 合同分类 | 母公司 | | 合计 | |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | | | |
| 全品类中药 | 23,466.30 | 10,928.04 | 23,466.30 | 10,928.04 |
| 特色化学药 | 5,422.21 | 2,180.64 | 5,422.21 | 2,180.64 |
| 特色健康消费品 | | | | |
| 其他 | 2,935.64 | 1,621.94 | 2,935.64 | 1,621.94 |
| 合计 | 31,824.15 | 14,730.61 | 31,824.15 | 14,730.61 |

| | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 按经营地区分类 | | | | |
| 东部地区 | 27,954.76 | 12,237.60 | 27,954.76 | 12,237.60 |
| 中部地区 | 2,288.55 | 1,175.51 | 2,288.55 | 1,175.51 |
| 西部地区 | 1,281.51 | 1,072.71 | 1,281.51 | 1,072.71 |
| 其他地区 | 299.32 | 244.79 | 299.32 | 244.79 |
| 合计 | 31,824.15 | 14,730.61 | 31,824.15 | 14,730.61 |
| 合同类型 | | | | |
| 客户合同产生的收入 | 31,516.71 | 14,688.47 | 31,516.71 | 14,688.47 |
| 租赁收入 | 307.44 | 42.14 | 307.44 | 42.14 |
| 合计 | 31,824.15 | 14,730.61 | 31,824.15 | 14,730.61 |

其他说明

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 345,250,000.00 | 530,494,600.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 39,233,192.31 | 33,782,069.02 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 286,358,480.52 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 16,035.97 | 12,918.86 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 资金拆借利息收益 | 9,796,673.87 | 8,457,307.59 |
| 其他 | 449,117.16 | |
| 合计 | 394,745,019.31 | 859,105,375.99 |

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|--|---------------|-------------------------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 21,294,131.56 | 主要系报告期内子公司出售土地房产确认处置收益所致 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 36,604,918.05 | 主要系报告期内收到的与收益相关的政府补助及递延收益摊销转入“其他收益” |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -2,193,428.16 | 主要系持有的嘉和生物股权期末公允价值变动 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,777,912.96 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -7,857,619.52 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -292,011.40 | |
| 合计 | 45,778,077.57 | |

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.43 | 0.150 | 0.148 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.77 | 0.132 | 0.131 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：姜毅

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 24 日

修订信息

□适用 √不适用