

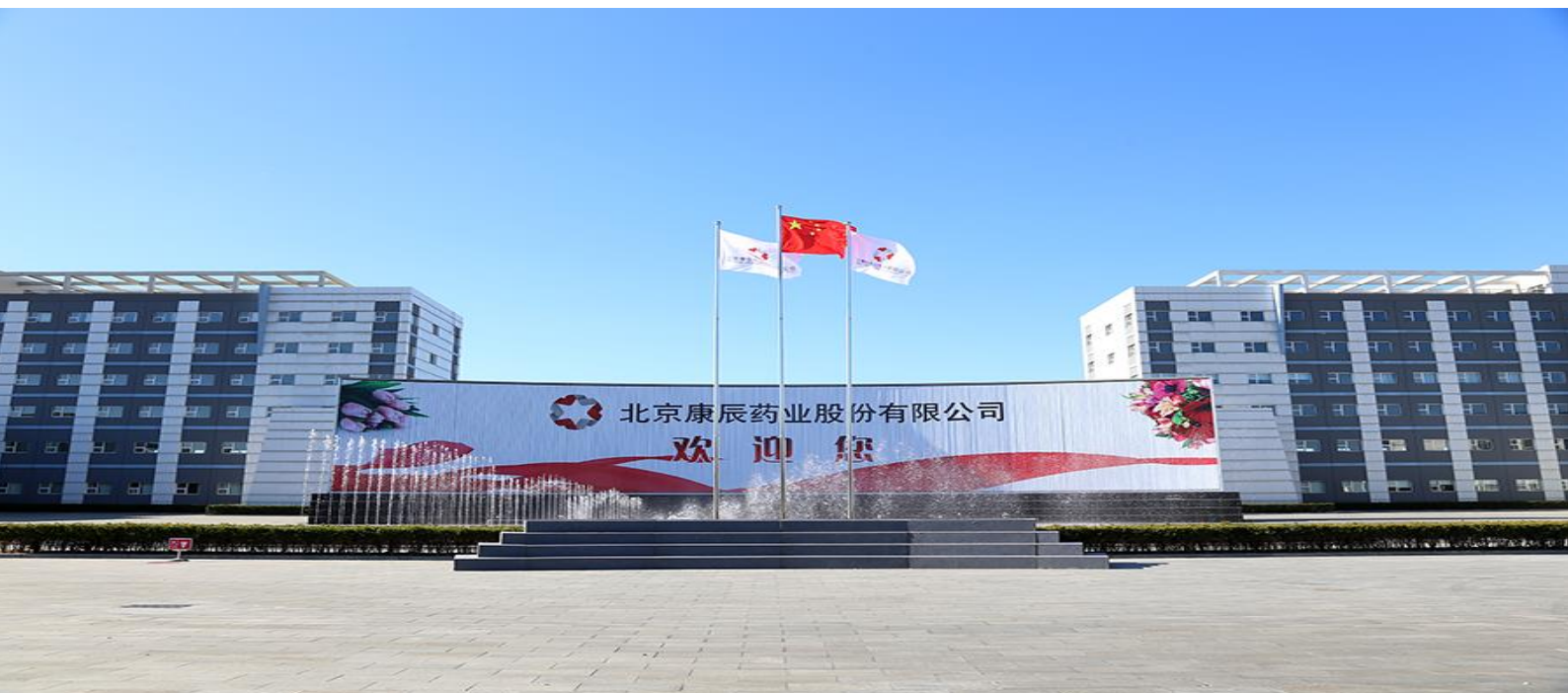
公司代码：603590

公司简称：康辰药业

北京康辰药业股份有限公司 2024 年半年度报告



康辰
KONRUNS



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘建华、主管会计工作负责人刘笑寒及会计机构负责人（会计主管人员）王晶声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、康辰药业	指	北京康辰药业股份有限公司
董事会	指	北京康辰药业股份有限公司董事会
监事会	指	北京康辰药业股份有限公司监事会
股东大会	指	北京康辰药业股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京康辰药业股份有限公司章程》
公司控股股东	指	刘建华
公司实际控制人	指	刘建华、王锡娟
普华基业	指	北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）
沐仁投资	指	北京沐仁投资管理有限公司
河北康辰	指	河北康辰制药有限公司，康辰药业境内子公司
康辰科技	指	北京康辰医药科技有限公司，康辰药业境内子公司
京湘源	指	湖南京湘源蛇类养殖有限公司，康辰药业境内子公司
山东普华	指	山东普华制药有限公司，康辰药业境内子公司
康辰生物	指	北京康辰生物科技有限公司，康辰药业境内子公司
香港康辰	指	康辰药业（香港）有限公司，康辰药业境外子公司
上海康辰	指	康辰生物医药（上海）有限公司，康辰药业境内子公司
密盖息	指	鲑鱼降钙素的注射剂和鼻喷剂
国药股份	指	国药集团药业股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
FDA	指	美国食品药品监督管理局

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	405,024,853.01	450,835,547.87	-10.16
归属于上市公司股东的净利润	79,202,846.22	92,889,034.14	-14.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	74,497,082.33	84,833,389.61	-12.18
经营活动产生的现金流量净额	82,117,401.24	43,945,626.92	86.86
	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	3,120,888,331.14	3,059,941,948.61	1.99
总资产	3,908,493,704.73	3,780,818,095.19	3.38

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.50	0.59	-15.25
稀释每股收益(元/股)	0.50	0.59	-15.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/ 股)	0.47	0.54	-12.96
加权平均净资产收益率(%)	2.54	3.11	减少0.57个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	2.39	2.84	减少0.45个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

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		
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	1,933,797.24	
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	923,478.38	
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	2,584,636.37	
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		-128,249.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		267,478.92
减：所得税影响额		872,846.32
少数股东权益影响额（税后）		2,531.24
合计		4,705,763.89

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）报告期内公司所属行业情况

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

随着我国经济发展、社会老龄化程度加速及居民保健意识的提高，医药行业在国民经济中占据着越来越重要的位置。党的二十大报告将“健康中国”作为我国 2035 年发展总体目标的一个重要方面，提出“把保障人民健康放在优先发展的战略位置，完善人民健康促进政策”，并对“推

进健康中国建设”作出全面部署；2024年7月，党的二十届三中全会提出“实施健康优先发展战略”，再次强调医药领域发展作为国家战略的重要地位。

国家随后出台了一系列旨在推动医药行业高质量发展的政策措施，包括全链条支持创新药发展、开展优化创新药临床试验审评审批改革试点等，为医药行业带来了新的发展机遇。

公司始终坚守新药创制，坚持以临床价值为导向，立足于临床上未满足需求开展创新药研发，面对新的发展环境和发展机遇，公司坚持转型战略的贯彻与实施，通过强化“产品管线+人才管线”建设，不断拓宽企业的护城河，确保企业可持续发展，以良好的经营业绩回报社会与投资者。

（二）主要业务

作为一家研、产、销于一体的初具国际化雏形的高科技公司，根据内外部环境的变化，积极实施“生产维稳、创新激活、营销转型”策略，加快干部年轻化的步伐，发布了导向奋斗的激励政策，激活了团队工作热情与创造力，上半年各项工作取得了积极进展。

报告期内，公司凭借“苏灵”产品的创新性、技术优势及市场地位，荣获“工业和信息化部第八批国家级制造业单项冠军企业”，入选“2023年度中国化药企业百强榜”等。

1、公司主要在销产品“苏灵”和“密盖息”及其用途：

（1）国家一类新药血凝酶“苏灵”

“苏灵”是一种高纯度、单组分血凝酶临床止血药物，是目前国内血凝酶市场唯一的国家一类创新药，是“国家863计划”自主开发项目，是迄今为止我国上市产品中唯一完成氨基酸测序的单一组分的蛇毒血凝酶类药物。经3,000多例临床研究证明，“苏灵”具有止血效果显著、安全可靠的显著优势，是唯一用量精准、老年人用药安全、实现精准止血的一类血凝酶产品；自上市以来，药物可及性快速提升，为加快手术患者康复、减轻患者痛苦等方面发挥了重要作用。



[国家一类新药尖吻蝮蛇血凝酶（商品名：“苏灵”）]

(2) “密盖息”是防止急性骨丢失唯一有循证依据的药物

鲑鱼降钙素（CALCITONIN）是一种含有 32 个氨基酸的直线型多肽类激素，广泛应用于临床，并被很多欧洲国家的药典收载。鲑鱼降钙素的止痛速度、镇痛效果均远超依降钙素，且无肝功能影响。

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



（密盖息鲑降钙素鼻用喷雾剂）



（密盖息鲑降钙素注射液）

2、创新是公司一直坚持的核心战略，公司立足于以临床价值为导向，加快丰富产品管线。目前，多项具有完全自主知识产权的药物正在有序地研发之中，主要如下：

(1) KC1036 多样化临床突破，已进入晚期食管鳞癌III期临床研究

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

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

公司正在开展 KC1036 治疗晚期食管鳞癌III期临床研究，2024 年 2 月已完成首例受试者入组，目前进展顺利。

基于 KC1036 单药在局部晚期或转移性食管鳞癌患者中的显著疗效，公司于 2023 年 10 月 11 日向 CDE 提交“KC1036 联合 PD-1 抗体一线维持治疗局部晚期或转移性食管鳞癌”的 IND 申请，并于 2023 年 12 月获得临床试验通知书，目前正在有序推进受试者入组。

基于 KC1036 在成人晚期实体瘤患者中的安全性、有效性及群体药代动力学特性，公司于 2023 年 9 月 13 日向 CDE 提交“KC1036 治疗 12 岁及以上青少年晚期尤文肉瘤”的 IND 申请，并于 2023 年 12 月获得临床试验批准通知书，目前已通过伦理审查委员会审核。

基于 KC1036 在胸腺肿瘤患者中的初步有效性结果，公司开展了 KC1036 治疗晚期胸腺肿瘤患者的II期临床研究，并于 2023 年 2 月完成首例受试者入组，目前已完成所有受试者入组。

(2) 中药 1.2 类创新药 ZY5301，正在有序推进上市申请工作

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

ZY5301 是首个以“盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛”适应症精准复批的中药 1.2 类创新药品种，该品种历经十余年的研究，是从单一中药筋骨草中提取的有效部位制剂，具有成分明确、质量可控、安全性高和临床评价标准与国际接轨等特点。曾得到国家高技术研究发展计划（863 计划）和国家重大新药创制课题等滚动资助。

2024 年 3 月，ZY5301 III期临床研究在牵头单位首都医科大学附属北京中医医院顺利召开数据审核会，并完成揭盲。统计分析结果表明，ZY5301 在为期 12 周治疗期内 VAS 评分的疼痛消失率达到主要研究终点；ZY5301 的安全性和依从性良好，不良事件发生率极低。

2024 年 7 月，ZY5301 II期临床研究结果在线发表于国际权威顶尖医学期刊《JAMA》子刊，不仅体现了国际期刊对 ZY5301 II期临床研究的科学性、严谨性的高度认可，还体现了其治疗女

性盆腔炎性疾病后遗症慢性盆腔痛的有效性与安全性的高度认可。这是《JAMA》系列期刊首次刊登中国中药在该治疗领域的临床研究结果。

（3）犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶新药注册申请获得受理

近年来，随着国内宠物犬数量的增加，宠物医疗市场规模逐渐扩大，对“安全、有效”的止血药需求日趋强烈。尖吻蝮蛇血凝酶进入宠物药领域是“苏灵”生命周期管理的举措之一，该产品一旦成功上市，将为宠物手术带来新的止血选择。犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶注册申请已于2023年获得受理，目前犬用尖吻蝮蛇血凝酶正在按要求补充相关研究。

（三）经营模式

1、采购模式

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

2、生产模式

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

3、销售管理模式

今年是公司营销转型之年，首选 10 余个省份实施了营销转型，旨在打造一支数字化的营销队伍，经过上半年在制度、流程、管理模式、数字化集成架构、知识创造与推广、激励政策、组织效能评价等方面不断升级迭代，营销团队展示了较强的韧性与持续的爆发力，精准而快速的学术覆盖已展示出了差异化优势，为公司全面实现转型目标提供了保障。

联盟模式，则通过一体化管理，赋能联盟商对微观市场的分析能力与推广能力，联盟模式区域同样表现出了新的活力。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）自主创新，不断培育研发能力优势

1、多元化、精简高效、经验丰富的研发团队

经过 20 余年的发展，公司不断积累创新经验，通过专业化的人才盘点，不断引进国内外医药研发领域的高精尖人才，已形成了一支具有国际化经验的创新团队，涵盖早期新药发现、临床前试验、临床试验、注册、生产、质量管理、知识产权、药物警戒、商业化等环节，创新能力不断提升。

2、以临床需求为导向的研发管线

公司通过深入临床与市场的洞察分析，将疾病基础研究、靶点、作用机制、未被满足的临床需求、商业价值相结合，在新的十年战略牵引下，重点布局临床需求尚未满足的止血及围手术期、肿瘤及免疫、骨代谢等核心治疗领域，KC1086 抗肿瘤项目进入非临床评价阶段，KC3001 骨代谢项目进入药效学研究，研发管线的厚度得到加强。

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

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

3、领先的研发平台与研发体系建设

近几年依托国家级博士后科研工作站，药物发现平台、DMPK 评价平台、晶型/盐型开发与评价平台、制剂平台、质量研究平台、临床运营平台等不断引进优秀的人才，创新能力持续提升。公司通过整合内部资源，调整优化组织架构、明确研发核心业务流程和责任分工，确保项目科学决策、目标上下对齐和资源横向打通，进一步提升创新药研发的质量和项目管理效能，打造支撑公司战略的研发创新能力，高效达成研发目标。

（二）战略合作，加快创新药研发管线布局

公司在强化自研能力的同时，通过产品引进、联合开发等多种方式，开辟多种渠道，围绕公司的核心治疗领域，加快创新药研发管线布局。通过与国内外知名企业及研究机构合作，积极寻找具备较大市场潜力或特色领域品种，加快形成已上市产品、拟上市产品、临床研究产品、临床前研究产品、预研产品有机衔接的格局，增强公司的可持续发展能力，提高公司的抵御风险能力。

（三）数字化推广显成效

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

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

（四）文化引领，激励激发奋斗者打胜仗

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

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

公司将持续打造“以奋斗者为本”的文化环境，重点落实“聚焦责任结果”的执行文化，在奋斗者“高产出、高质量、高素质”标准引导下，通过工资、奖金和股票激励三位一体的物化激励和多样化的精神激励，激励激发更多的奋斗者冲锋、奋斗、打胜仗。

三、经营情况的讨论与分析

2024年是全面贯彻党的二十大精神的关键之年，也是公司新十年战略实施的关键之年。公司与与时俱进在今年年初开启的营销转型和公司整体转型目前也进入了深水区，挑战与压力巨大。2024年1-6月，公司实现营业收入40,502.49万元，比上年同期减少10.16%；归属于母公司所有者的净利润7,920.28万元，比上年同期减少14.73%；归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润为7,449.71万元，比上年同期减少12.18%。

转型是企业面对内外部环境变化的必然选择，也是公司由“中国新”迈向“全球新”崭新历程的必经之路。面对更加严峻的医药行业变化及市场竞争，全体员工依旧不畏艰难、迎难而上。报告期内，公司主要开展了以下工作：

1、继续深化转型工作，加速公司创新转型。从思想、观念、行为、作风、管理、目标六个层面，持续进行自我检视，不断夯实公司层面的战略转型、部门层面的职能转型、个人层面的能力转型。特别是营销转型，着眼于时代的发展，建立领先一步的数字化学术推广能力和完善的合规体系，为承接公司后续创新产品上市打下营销模式与人才储备的基础。

2、持续提升“产品管线+人才管线”的厚度及差异化优势。产品管线方面，公司通过自研、产品引进、联合开发等多种方式，围绕止血、骨代谢、肿瘤与免疫治疗领域，积极寻找具备较大市场潜力或特色领域品种，进一步丰富产品管线，并借助新的技术赛道，打造公司差异化竞争优势；人才管线方面，公司围绕战略目标，通过常态化的人才盘点工作，不断优化人才序列，提升人才厚度，并通过薪酬与激励政策，导向奋斗与业绩；通过对组织能力和领导力的检视，优化公司组织结构，持续提升和激活组织活力，保障战略目标的达成。

3、稳步推进一系列变革措施，有力支撑公司战略目标的实现。根据公司战略发展需求，围绕“组织”、“制度”、“流程”、“绩效”四个方面进行变革。通过组织变革重构与干部年轻化，

为公司注入了新的活力；通过制度变革，打破部门间的藩篱，重构公司生态，打造敏捷型组织；通过流程再造，压实首审责任，优化审批环节，实施并联审批，提高审批效率；通过绩效变革，聚焦奋斗、聚焦贡献，进一步释放员工的内在活力。

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	405,024,853.01	450,835,547.87	-10.16
营业成本	42,387,416.16	47,485,094.04	-10.74
销售费用	193,746,682.98	219,534,621.33	-11.75
管理费用	56,522,302.28	46,301,448.29	22.07
财务费用	-2,260,888.85	-9,287,513.64	不适用
研发费用	23,294,981.62	40,286,678.85	-42.18
经营活动产生的现金流量净额	82,117,401.24	43,945,626.92	86.86
投资活动产生的现金流量净额	-28,379,428.92	-300,750,881.50	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,670,433.70	103,130,339.18	-101.62

财务费用变动原因说明：主要系本报告期借款利息增加以及汇率波动导致汇兑损益减少所致；

研发费用变动原因说明：主要系重要研发项目进入临床III期，本报告期研发费用资本化所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期母公司支付推广费减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期理财产品支出减少及上期投资威斯津支付现金所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期取得借款收到的现金减少和偿还贷款所致。

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

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明

应收款项融资	6,074,887.10	0.16	18,864,551.82	0.50	-67.80	主要系报告期公司银行承兑汇票到期解付所致；
预付款项	30,815,082.89	0.79	12,081,234.40	0.32	155.07	主要系报告期预付研发合同款及子公司预付推广费增加所致；
存货	72,225,109.11	1.85	48,466,949.67	1.28	49.02	主要系报告期子公司采购原材料增加所致；
其他流动资产	33,674,825.68	0.86	224,410,232.33	5.94	-84.99	主要系公司报告期末一年内到期的大额存单减少所致；
其他非流动资产	399,514,173.90	10.22	192,200,996.65	5.08	107.86	主要系公司报告期末一年以上到期理财产品增加所致；
合同负债	3,396,120.49	0.09	6,488,563.34	0.17	-47.66	主要系报告期内预提销售折扣减少所致；
应付职工薪酬	20,816,078.17	0.53	30,217,472.51	0.80	-31.11	主要系报告期支付上年末计提的奖金所致；
其他应付款	132,175,891.04	3.38	93,999,002.53	2.49	40.61	主要系报告期末应付股利所致；
其他流动负债	15,105.69	0.00	30,414.31	0.00	-50.33	主要系报告期末公司预收销项税余额减少所致；
长期借款	64,102,306.00	1.64	43,784,000.00	1.16	46.41	主要系报告期银行贷款增加所致；
租赁负债	3,835,961.18	0.10	0.00	0.00	不适用	主要系报告期经营场地重新签订租赁合同所致；

其他说明
无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 1,226,149,201.26（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 31.37%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
泰凌医药国际 有限公司	非同一控制下企业 合并	销售	129,945,385.35	22,138,980.75
康辰药业（香 港）有限公司	设立	投资	/	-199,665.82
商誉	收购“密盖息”业务 无形资产	/	/	/

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	50,997,071.43	银行贷款抵押
无形资产	46,620,472.50	银行贷款抵押
合计	97,617,543.93	/

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	292,959,729.18		22,212,530.13					315,172,259.31
其他	881,577,768.96	434,204.50			410,000,000.00	425,500,000.00	-15,789,664.72	850,722,308.74
合计	1,174,537,498.14	434,204.50	22,212,530.13		410,000,000.00	425,500,000.00	-15,789,664.72	1,165,894,568.05

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600511	国药股份	254,881,106.10	自有资金	292,959,729.18		22,212,530.13			8,741,705.41	315,172,259.31	其他权益工具投资
合计	/	/	254,881,106.10	/	292,959,729.18		22,212,530.13			8,741,705.41	315,172,259.31	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

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

具体如下：

2019年5月，公司与其他合伙人共同出资设立潍坊高新区康盛创业投资合伙企业(有限合伙)，主要从事生物医药、大健康等项目进行股权或者与股权相关的投资，目前投资期已关闭，公司认缴出资10,000.00万元，占比55.25%。截至2024年6月30日，公司已实缴出资额1,777.78万元。

2019年9月，公司与北京三益投资管理有限公司及其他合格投资者签署了《南通元清本草股权投资中心(有限合伙)合伙协议》，公司作为有限合伙人以自有资金出资3,000.00万元参与南通元清本草股权投资中心(有限合伙)(以下简称“本基金”)。本基金目标总规模为人民币20,000.00万元，投资领域为医疗健康领域。截至2024年6月30日，公司已实缴出资额3,000.00万元。

2020年1月，公司拟出资5,000.00万元与其他合伙人共同出资设立北京锦伦管理咨询合伙企业(有限合伙)，投资杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业(有限合伙)。截至2024年6月30日，公司已实缴出资额5,000.00万元。

2022年8月，公司拟出资5,000.00万元与其他合伙人共同出资设立北京锦笙管理咨询合伙企业(有限合伙)，投资西藏龙磐中小企业发展基金股权投资合伙企业(有限合伙)。截至2024年6月30日，公司已实缴出资额2,000.00万元。

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

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	持股比例	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
湖南京湘源蛇类养殖有限公司	养殖	100%	430.00	3,601.15	3,546.00		-3.34
河北康辰制药有限公司	在建	100%	10,130.00	10,330.31	9,769.49		-220.87

北京康辰医药科技有限公司	技术开发、服务	85%	4,000.00	1,463.80	1,445.00		-84.54
山东普华制药有限公司	在建	100%	4,000.00	686.99	646.58		-29.24
北京康辰生物科技有限公司	技术服务、推广服务	73.70%	10,000.00	91,805.27	88,324.83	2,971.70	908.81
康辰药业(香港)有限公司	投资	100%	3,196.55	88.17	88.17		-19.97
康辰生物医药(上海)有限公司	技术服务、投资	73.70%	90,000.00	106,534.50	90,331.12		-2.94
泰凌医药国际有限公司	销售	73.70%	0.00	112,762.47	108,822.55	12,994.54	2,213.90
北京爱欣湾医药科技有限公司	技术开发、推广及产品销售	100%	500.00	459.54	246.79		-15.14
北京康辰医药企业管理有限公司	研究和试验发展、技术开发、推广	100%	500.00	64.79	64.79		-3.12

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争风险

(1) 公司主要产品为国家一类新药“苏灵”，是国内止血药市场上销售额最高的血凝酶类药物，随着竞品参与集采报量的省份不断增加，各地对于集采产品与国谈产品医保政策的落地力度将会对凝血酶市场的竞争格局产生不确定性影响。

风险应对：

公司将继续借助“苏灵”国家一类新药和国谈解限的双重优势，通过营销转型，进一步强化营销团队的执行力与领先一步的数字化营销能力，不断强化“苏灵”的学术影响力，不断提升药物的可及性，更好的服务于患者与临床需求。

(2) 公司在销的“密盖息”，是诺华的原研产品，在中国鲑降钙素市场具有领军地位和优良销售历史，如果未来有仿制药过评，是否会触发国家集采将是一个不确定因素。

风险应对：

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

2、新药研发风险

新药研发风险不仅表现在成功率低，市场则是另一个无法回避的风险。

风险应对：

严格评估靶点与分子的成药性，根据项目进展做好技术与市场的动态评估，聚焦资源于优势赛道，形成丰富的、具有差异化优势的产品管线，拓宽企业的护城河。

3、行业政策风险

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

风险应对：

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

4、质量控制风险

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

风险应对：

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

(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3月11日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2024年3月12日	会议审议并通过了以下议案： 1.00、关于选举公司第四届董事会董事的议案 1.01、选举牛战旗先生为公司第四届董事会非独立董事的议案
2023年年度股东大会	2024年5月16日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2024年5月17日	会议审议并通过了以下议案： 1、关于2023年年度报告及摘要的议案 2、关于2023年度董事会工作报告的议案 3、关于2023年度监事会工作报告的议案 4、关于2023年度财务决算报告的议案 5、关于2023年度利润分配预案的议案 6、关于修订《独立董事工作制度》的议案 8、关于公司监事津贴的议案 9、关于修订《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》的议案 会议审议不通过的议案： 7、关于公司董事津贴的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

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

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
周鋈	董事	离任
牛战旗	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

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

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
根据中国证监会《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等规定，公司于2024年6月28日披露了第一期员工持股计划存续期届满前6个月的持股等情况，截至公告披露日，公司第一期员工持股计划账户持有公司股份1,725,200股，占公司目前总股本的1.08%。	具体内容详见公司于2024年6月28日在指定信息披露媒体披露的《关于第一期员工持股计划的提示性公告》。

(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

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

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

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

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

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

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

(4) 完成了能源管理体系（ISO50001）的认证及年审，持续推进开展清洁生产工作，通过不断创新，采取多种手段实现节能减排，获得北京市节水型企业，及北京市节水型标杆企业荣誉称号。

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

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

(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

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

(1) 通过精细化管理，合理安排生产中各工序的对接，减少高耗能期的排产。

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

二、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
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	刘建华、王锡娟	详见注1	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	刘建华、王锡娟	详见注2	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	股东沐仁投资、普华基业	详见注2	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	刘建华及其控制的普华基业	详见注3	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	王锡娟及其控制的沐仁投资	详见注3	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用

注1：避免同业竞争的承诺

公司实际控制人刘建华、王锡娟承诺：

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

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

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

注 2：规范和减少关联交易的承诺**1、公司实际控制人刘建华、王锡娟**

公司实际控制人刘建华、王锡娟承诺如下：

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

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

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

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

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

2、沐仁投资、普华基业

公司股东沐仁投资、普华基业承诺如下：

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

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

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

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

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

注 3：减持意向的承诺

公司控股股东、实际控制人刘建华及其控制的普华基业；公司实际控制人王锡娟及其控制的沐仁投资；共同承诺如下：减持其所持有的公司首次公开发行股票前已发行的公司股份，提前三个交易日予以公告，并同时满足下述条件：

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

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

公司聘请的华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。公司在年报披露后，积极与会计师进行沟通，公司董事会关于 2023 年年报审计报告强调事项段涉及事项消除出具了专项说明，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项发表了《关于对北京康辰药业股份有限公司 2023 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项已消除的审核报告》，具体内容详见公司于 2024 年 7 月 4 日披露的相关公告。公司已于 2024 年上半年调整了会计处理，列报在半年报中进行了相应调整。

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**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、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

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

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2018年8月20日	97,360.00	89,142.5937	89,142.5937	0	64,152.68	0	71.97	0	2,287.79	2.57	39,192.00

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次	创新药	研	是	是,	9,950.59	15.48	10,195.17	102.46	2026	否	是	不适	不适	不适用	否	

公开发行股票	研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目	发		此项目未取消，调整募集资金投资总额					年12月			用	用			
首次公开发行股票	品牌建设及市场推广项目	运营管理	是	否	20,000.00		20,138.08	100.69	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目	生产建设	是	是，此项目取消	8,000.00	0			不适用	是	不适用	不适用	不适用	不适用	是（详见注1）	
首次公开发行股票	年产500kg抗肿瘤原料药生产基地建设项目	生产建设	否	是，此项目为新项目	8,000.00	150.06	7,659.23	95.74	2024年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	补充流动资金	其他	是	否	20,000.00		20,407.70	102.04	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开	KC1036（详见	研发	否	是，此项	31,192.00	2,122.25	5,752.50	18.44	2027年6月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	

发行股票	注 2)			目为新项目													
------	------	--	--	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

公司于 2020 年 4 月 21 日召开了第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，并于 2020 年 6 月 29 日召开了 2020 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”的议案》，同意公司将募投项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”变更为“年产 500kg 抗肿瘤原料药生产基地建设项目”，为公司其他在研国家一类抗肿瘤新药提供原料药。原募投项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”已投入建成的厂房及在建工程，将继续用于公司其他在研品种原料药生产。前述变更募投项目涉及的募集资金金额占募集资金总额的 9.25%，其中已累计投入募投资金 3,561.08 万元，占比 3.99%；节余募集资金 4,689.05 万元（含累计利息收入扣除手续费净额 250.13 万元），占比 5.26%。

注 2：“创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目”部分投资规划变更

公司于 2022 年 7 月 15 日召开了第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十四次会议，并于 2022 年 8 月 1 日召开了 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司对首次公开发行募集资金投资项目之“创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目”新增子项目创新药药物发现，同时将“创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目”计划使用的募集资金金额调减 31,192.00 万元，调减的募集资金用于新增募投项目 KC1036 的研发，占募集资金净额的 34.99%。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年10月27日	不超过人民币3亿元	2023年10月27日	2024年10月26日	28,000	否

其他说明

无

4、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

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)	11,345
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况(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	
刘建华	0	50,786,760	31.74	0	冻结	9,463,485	境内自然 人
北京沐仁投资管理 有限公司	0	16,245,600	10.15	0	无	0	境内非 国有法 人
北京普华基业投资 顾问中心(有限 合伙)	0	9,600,000	6.00	0	无	0	其他
中信证券—中信 银行—中信证券 卓越成长两年持 有期混合型集合 资产管理计划	1,056,100	5,272,061	3.30	0	无	0	其他
张铭杰	34,100	3,841,100	2.40	0	无	0	境内自然 人
杨永康	180,500	2,017,401	1.26	0	无	0	境内自然 人
北京康辰药业股 份有限公司—第 一期员工持股计 划	-269,700	1,725,200	1.08	0	无	0	其他
薛肖红	0	1,466,280	0.92	0	无	0	境内自然 人
谭金清	0	1,240,500	0.78	0	无	0	境内自然 人
中国建设银行股 份有限公司—南 方医药保健灵活 配置混合型证券 投资基金	-245,142	1,184,727	0.74	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
刘建华	50,786,760	人民币普通股	50,786,760
北京沐仁投资管理有限公司	16,245,600	人民币普通股	16,245,600
北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）	9,600,000	人民币普通股	9,600,000
中信证券—中信银行—中信证券卓越成长两年持有期混合型集合资产管理计划	5,272,061	人民币普通股	5,272,061
张铭杰	3,841,100	人民币普通股	3,841,100
杨永康	2,017,401	人民币普通股	2,017,401
北京康辰药业股份有限公司—第一期员工持股计划	1,725,200	人民币普通股	1,725,200
薛肖红	1,466,280	人民币普通股	1,466,280
谭金清	1,240,500	人民币普通股	1,240,500
中国建设银行股份有限公司—南方医药保健灵活配置混合型证券投资基金	1,184,727	人民币普通股	1,184,727
前十名股东中回购专户情况说明	截至本报告期末公司回购专用账户股份数为 1,018,623 股，占公司总股本的比例为 0.64%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘建华、王锡娟为公司实际控制人，公司股东中普华基业为刘建华控制的企业，公司股东中沐仁投资为王锡娟控制的企业，刘建华、王锡娟、沐仁投资及普华基业为一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其之间是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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：北京康辰药业股份有限公司

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	277,333,490.87	230,203,551.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	382,032,961.96	396,405,164.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	272,585,350.22	263,961,417.32
应收款项融资	七、7	6,074,887.10	18,864,551.82
预付款项	七、8	30,815,082.89	12,081,234.40
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	36,557,908.86	35,562,645.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	72,225,109.11	48,466,949.67
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	33,674,825.68	224,410,232.33
流动资产合计		1,111,299,616.69	1,229,955,746.54
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	48,362,500.17	49,579,276.22
其他权益工具投资	七、18	703,526,733.13	684,314,203.00
其他非流动金融资产	七、19	74,259,985.86	74,953,579.04
投资性房地产			
固定资产	七、21	207,846,396.82	219,587,900.64
在建工程	七、22	208,024,247.13	190,795,616.06
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	5,294,116.78	4,160,550.26
无形资产	七、26	850,317,584.80	854,640,687.48
其中：数据资源			
开发支出		178,276,162.61	149,815,919.90
其中：数据资源			
商誉	七、27	97,642,801.50	97,642,801.50
长期待摊费用	七、28	693,794.02	898,934.69
递延所得税资产	七、29	23,435,591.32	32,271,883.21
其他非流动资产	七、30	399,514,173.90	192,200,996.65
非流动资产合计		2,797,194,088.04	2,550,862,348.65
资产总计		3,908,493,704.73	3,780,818,095.19
流动负债：			
短期借款	七、32	79,063,508.11	96,927,139.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	107,089,090.70	82,967,121.19
预收款项			
合同负债	七、38	3,396,120.49	6,488,563.34
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	20,816,078.17	30,217,472.51
应交税费	七、40	3,255,561.62	3,686,475.30
其他应付款	七、41	132,175,891.04	93,999,002.53
其中：应付利息			
应付股利		47,694,413.10	
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	8,932,699.74	9,070,828.28
其他流动负债	七、44	15,105.69	30,414.31
流动负债合计		354,744,055.56	323,387,017.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	64,102,306.00	43,784,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,835,961.18	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	21,633,172.38	23,485,589.62

递延所得税负债	七、29	32,773,855.17	27,781,686.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,345,294.73	95,051,276.20
负债合计		477,089,350.29	418,438,293.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	965,567,318.52	955,010,019.72
减：库存股	七、56	78,590,519.53	78,590,519.53
其他综合收益	七、57	-7,621,517.93	-26,502,168.54
专项储备			
盈余公积	七、59	80,000,000.00	80,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,001,533,050.08	1,970,024,616.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,120,888,331.14	3,059,941,948.61
少数股东权益		310,516,023.30	302,437,853.16
所有者权益（或股东权益）合计		3,431,404,354.44	3,362,379,801.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,908,493,704.73	3,780,818,095.19

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：刘笑寒 会计机构负责人：王晶

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：北京康辰药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		214,105,335.35	167,641,526.84
交易性金融资产		351,968,770.18	370,824,520.53
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	100,687,087.01	91,892,901.17
应收款项融资		6,074,887.10	18,864,551.82
预付款项		174,655,543.16	166,341,036.03
其他应收款	十九、2	15,589,773.25	14,262,835.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		22,411,712.37	24,994,900.37
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		26,827,576.73	201,250,144.56
流动资产合计		912,320,685.15	1,056,072,417.08
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	905,751,903.88	906,968,679.93
其他权益工具投资		540,911,214.26	521,698,684.13
其他非流动金融资产		74,259,985.86	74,953,579.04
投资性房地产			
固定资产		206,415,573.99	217,862,075.93
在建工程		124,365,412.98	112,209,754.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,483,499.48	3,751,594.79
无形资产		95,694,288.08	99,939,076.33
其中：数据资源			
开发支出		162,635,697.43	134,592,617.47
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		210,215.72	264,196.48
递延所得税资产			
其他非流动资产		382,935,753.42	177,888,873.00
非流动资产合计		2,495,663,545.10	2,250,129,131.67
资产总计		3,407,984,230.25	3,306,201,548.75
流动负债：			
短期借款		79,063,508.11	96,927,139.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		92,306,419.15	64,313,661.46
预收款项			27,012.77
合同负债		2,033,001.53	5,125,444.38
应付职工薪酬		15,253,600.80	23,528,091.14
应交税费		2,902,859.67	2,796,695.03
其他应付款		129,771,321.74	91,533,102.39
其中：应付利息			
应付股利		47,694,413.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,911,320.62	8,622,062.48
其他流动负债		15,105.69	30,414.31
流动负债合计		329,257,137.31	292,903,623.72
非流动负债：			
长期借款		64,102,306.00	43,784,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,844,543.79	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,533,172.38	23,385,589.62
递延所得税负债		32,757,807.22	27,765,874.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,237,829.39	94,935,463.70
负债合计		449,494,966.70	387,839,087.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		960,126,632.42	949,569,333.62
减：库存股		78,590,519.53	78,590,519.53
其他综合收益		45,522,630.82	26,641,980.21
专项储备			
盈余公积		80,000,000.00	80,000,000.00
未分配利润		1,791,430,519.84	1,780,741,667.03
所有者权益（或股东权益）合计		2,958,489,263.55	2,918,362,461.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,407,984,230.25	3,306,201,548.75

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：刘笑寒 会计机构负责人：王晶

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	405,024,853.01	450,835,547.87
其中：营业收入	七、61	405,024,853.01	450,835,547.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		317,146,155.19	347,351,653.19
其中：营业成本	七、61	42,387,416.16	47,485,094.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,455,661.00	3,031,324.32
销售费用	七、63	193,746,682.98	219,534,621.33
管理费用	七、64	56,522,302.28	46,301,448.29

研发费用	七、65	23,294,981.62	40,286,678.85
财务费用	七、66	-2,260,888.85	-9,287,513.64
其中：利息费用		2,637,685.12	615,479.06
利息收入		6,359,917.75	6,873,250.00
加：其他收益	七、67	2,201,276.16	8,808,459.99
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	10,109,565.73	10,163,514.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,216,776.05	-1,007,946.81
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	923,478.38	-1,737,432.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-180,061.90	-80,165.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,932,956.19	120,638,271.55
加：营业外收入	七、74	978.72	57,380.89
减：营业外支出	七、75	129,648.52	805,778.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,804,286.39	119,889,874.28
减：所得税费用	七、76	13,523,270.03	16,516,012.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,281,016.36	103,373,861.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,281,016.36	103,373,861.49
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）		79,202,846.22	92,889,034.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,078,170.14	10,484,827.35
六、其他综合收益的税后净额		18,880,650.61	95,327,620.61
（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		18,880,650.61	95,273,329.12
（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		18,880,650.61	95,273,329.12
(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			54,291.49
(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			54,291.49
(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		106,161,666.97	198,701,482.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		98,083,496.83	188,216,654.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,078,170.14	10,484,827.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.50	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.50	0.59

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

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：刘笑寒 会计机构负责人：王晶

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	275,327,159.33	310,924,364.56
减：营业成本	十九、4	28,162,296.80	30,129,306.63
税金及附加		2,315,166.98	2,504,960.37
销售费用		128,663,357.83	160,526,091.94
管理费用		46,661,453.70	34,585,502.43
研发费用		22,613,016.20	33,650,806.04
财务费用		-3,399,446.21	-6,056,543.50
其中：利息费用		2,629,625.28	585,185.07
利息收入		6,051,081.03	6,654,099.13
加：其他收益		2,181,110.00	8,532,561.10
投资收益（损失以“—”号填列）	十九、5	9,982,054.70	9,948,773.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,216,776.05	-1,007,946.81

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）		859,286.60	-1,737,432.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-289,845.30	500,566.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,043,920.03	72,828,709.31
加：营业外收入		978.27	6,715.52
减：营业外支出		420.34	802,230.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,044,477.96	72,033,194.10
减：所得税费用		4,661,212.05	7,954,473.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,383,265.91	64,078,720.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,383,265.91	64,078,720.41
（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		18,880,650.61	95,273,329.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,880,650.61	95,273,329.12
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		18,880,650.61	95,273,329.12
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		77,263,916.52	159,352,049.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：刘笑寒 会计机构负责人：王晶

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		414,244,180.11	431,889,658.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	25,652,675.38	25,815,335.70
经营活动现金流入小计		439,896,855.49	457,704,994.33
购买商品、接受劳务支付的现金		44,902,287.06	44,381,330.72
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		110,130,120.59	91,883,671.40
支付的各项税费		12,343,027.31	15,886,228.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	190,404,019.29	261,608,136.91
经营活动现金流出小计		357,779,454.25	413,759,367.41

经营活动产生的现金流量净额	七、79	82,117,401.24	43,945,626.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		599,262,198.32	897,834,040.00
取得投资收益收到的现金		11,923,049.62	11,241,934.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		2,725,502.54
投资活动现金流入小计		611,185,247.94	911,801,476.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,564,676.86	24,704,004.33
投资支付的现金		610,000,000.00	1,187,848,353.78
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		639,564,676.86	1,212,552,358.11
投资活动产生的现金流量净额		-28,379,428.92	-300,750,881.50
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		76,005,332.14	108,455,095.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,005,332.14	108,455,095.33
偿还债务支付的现金		71,358,321.97	396,405.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,676,313.12	318,038.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	3,641,130.75	4,610,312.56
筹资活动现金流出小计		77,675,765.84	5,324,756.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,670,433.70	103,130,339.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,954,548.22	-473,936.30
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	50,112,990.40	-154,148,851.70
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	227,220,500.47	333,328,200.59
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	277,333,490.87	179,179,348.89

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：刘笑寒 会计机构负责人：王晶

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		283,952,540.15	306,154,498.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,766,270.81	13,557,265.71
经营活动现金流入小计		289,718,810.96	319,711,764.62
购买商品、接受劳务支付的现金		6,028,274.61	10,705,386.33
支付给职工及为职工支付的现金		87,379,272.37	67,729,712.80
支付的各项税费		9,012,271.90	11,075,715.99
支付其他与经营活动有关的现金		118,813,066.33	170,377,566.37
经营活动现金流出小计		221,232,885.21	259,888,381.49
经营活动产生的现金流量净额		68,485,925.75	59,823,383.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		533,762,198.32	750,734,040.00
取得投资收益收到的现金		11,714,894.84	11,027,192.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		545,477,093.16	761,761,232.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,441,452.65	19,387,834.22
投资支付的现金		540,000,000.00	1,043,856,776.62
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		565,441,452.65	1,063,244,610.84
投资活动产生的现金流量净额		-19,964,359.49	-301,483,377.88
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		76,005,332.14	108,455,095.33
收到其他与筹资活动有关的现金		176,664.00	353,328.00
筹资活动现金流入小计		76,181,996.14	108,808,423.33
偿还债务支付的现金		71,358,321.97	396,405.50

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,676,313.12	318,038.09
支付其他与筹资活动有关的现金		4,205,118.80	11,668,558.50
筹资活动现金流出小计		78,239,753.89	12,383,002.09
筹资活动产生的现金流量净额		-2,057,757.75	96,425,421.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		46,463,808.51	-145,234,573.51
加：期初现金及现金等价物余额		167,641,526.84	241,559,319.54
六、期末现金及现金等价物余额		214,105,335.35	96,324,746.03

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：刘笑寒 会计机构负责人：王晶

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	160,000,000.00				955,010,019.72	78,590,519.53	-26,502,168.54		80,000,000.00		1,970,024,616.96		3,059,941,948.61	302,437,853.16	3,362,379,801.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	160,000,000.00				955,010,019.72	78,590,519.53	-26,502,168.54		80,000,000.00		1,970,024,616.96		3,059,941,948.61	302,437,853.16	3,362,379,801.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					10,557,298.80		18,880,650.61				31,508,433.12		60,946,382.53	8,078,170.14	69,024,552.67
(一)综合收益总额							18,880,650.61				79,202,846.22		98,083,496.83	8,078,170.14	106,161,666.97

(二)所有者投入和减少资本					10,557,298.80								10,557,298.80			10,557,298.80
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					10,557,298.80								10,557,298.80			10,557,298.80
4. 其他																
(三)利润分配													-47,694,413.10			-47,694,413.10
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													-47,694,413.10			-47,694,413.10
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	160,000,000.00			965,567,318.52	78,590,519.53	-7,621,517.93	80,000,000.00	2,001,533,050.08	3,120,888,331.14	310,516,023.30	3,431,404,354.44			

项目	2023年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	160,000,000.00				992,457,307.34	124,640,579.53	-32,800,829.80		80,000,000.00		1,850,892,048.03	2,925,907,946.04	264,217,420.03	3,190,125,366.07
加：会计政策变更											-19,899.96	-19,899.96		-19,899.96
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	160,000,000.00				992,457,307.34	124,640,579.53	-32,800,829.80		80,000,000.00		1,850,872,148.07	2,925,888,046.08	264,217,420.03	3,190,105,466.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							95,327,620.61				61,590,758.74	156,918,379.35	10,484,827.35	167,403,206.70
(一)综合收益总额							95,327,620.61				92,889,034.14	188,216,654.75	10,484,827.35	198,701,482.10
(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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内															

部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本	160,000,000.00			992,457,307.34	124,640,579.53	62,526,790.81		80,000,000.00		1,912,462,906.81		3,082,806,425.43	274,702,247.38	3,357,508,672.81

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				960,126,632.42	78,590,519.53	45,522,630.82		80,000,000.00	1,791,430,519.84	2,958,489,263.55

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	160,000,000.00				985,917,148.78	124,640,579.53	20,377,432.53		80,000,000.00	1,763,415,202.46	2,885,069,204.24
加：会计政策变更										-19,899.96	-19,899.96
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				985,917,148.78	124,640,579.53	20,377,432.53		80,000,000.00	1,763,395,302.50	2,885,049,304.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							95,273,329.12			32,780,445.01	128,053,774.13
(一) 综合收益总额							95,273,329.12			64,078,720.41	159,352,049.53
(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									-31,298,275.40	-31,298,275.40	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-31,298,275.40	-31,298,275.40	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				985,917,148.78	124,640,579.53	115,650,761.65		80,000,000.00	1,796,175,747.51	3,013,103,078.41

公司负责人：刘建华 主管会计工作负责人：刘笑寒 会计机构负责人：王晶

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 历史沿革

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

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

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

(2) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路 11 号。

公司总部地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路 11 号。

(3) 经营范围

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

(4) 业务性质及经营活动

医药制造业，从事化学药品制剂制造。

(5) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

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

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

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

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

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

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

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

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

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

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

2. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

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

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

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

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

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

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

(2) 已发生减值的金融资产

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

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

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

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

7. 财务担保合同

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

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

9. 权益工具

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

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

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

应收票据的账龄自确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

应收账款的账龄自确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准√适用 不适用

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

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

参见本会计政策之第（12）应收票据的相关政策。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

参见本会计政策之第（12）应收票据的相关政策。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

参见本会计政策之第（12）应收票据的相关政策。

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款应收利息组合	应收利息
其他应收款应收股利组合	应收股利

其他应收并表关联方组合	其他应收并表关联方的应收款项
其他应收押金、保证金及备用金	应收押金、保证金及备用金
其他应收其他款	其他款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

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

16. 存货√适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用 不适用**1. 存货的分类**

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法√适用 不适用

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品

存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

3.后续计量和损益确认方法

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

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

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

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置

该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

22. 在建工程

适用 不适用

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

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

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

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

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

23. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

1.消耗性生物资产

(1) 消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、借款费用和应分摊的间接费用等必要支出。因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。郁闭之后的林木类消耗性生物资产发生的管护费用、借款费用等必要支出，计入当期损益。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

(2) 消耗性生物资产跌价准备的计提

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

(3) 消耗性生物资产收获与处置

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

2.生产性生物资产

(1) 生产性生物资产估计残值、折旧年限、折旧方法

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

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

3.公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧。

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产

的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命、残值率：

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

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

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分

摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

29. 合同负债

适用 不适用

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

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

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受

益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期

末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

32. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

- （1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

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

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

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

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

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

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

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

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

36. 政府补助

适用 不适用

1.政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

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

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

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

4.政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

1.递延所得税资产的确认

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

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

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

2.递延所得税负债的确认

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

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

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进	13%、9%、6%、3%

	项税额后的差额部分	
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/16.5%/15%/8.25%，优惠税率见“六、税项、2.税收优惠”

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税：

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

(2) 企业所得税：

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		25,000.00
银行存款	268,572,210.44	227,179,822.73
其他货币资金	8,761,280.43	2,998,728.68
存放财务公司存款		
合计	277,333,490.87	230,203,551.41
其中：存放在境外的 款项总额	39,705,753.13	26,131,795.82

其他说明

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	382,032,961.96	396,405,164.28	/
其中：			
理财产品	382,032,961.96	396,405,164.28	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	382,032,961.96	396,405,164.28	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	274,554,055.71	267,975,384.49
1 年以内小计	274,554,055.71	267,975,384.49
1 至 2 年	8,015,933.15	7,964,085.21
2 至 3 年	4,403,696.20	2,282,602.85
3 年以上		

3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	286,973,685.06	278,222,072.55

(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	286,973,685.06	100.00	14,388,334.84	5.01	272,585,350.22	278,222,072.55	100.00	14,260,655.23	5.13	263,961,417.32
其中：										
账龄组合	286,973,685.06	100.00	14,388,334.84	5.01	272,585,350.22	278,222,072.55	100.00	14,260,655.23	5.13	263,961,417.32
合计	286,973,685.06	/	14,388,334.84	/	272,585,350.22	278,222,072.55	/	14,260,655.23	/	263,961,417.32

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	274,554,055.71	10,429,285.69	3.80
1-2年	8,015,933.15	2,197,570.67	27.42
2-3年	4,403,696.20	1,761,478.48	40.00
合计	286,973,685.06	14,388,334.84	5.01

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	14,260,655.23	127,679.61				14,388,334.84
合计	14,260,655.23	127,679.61				14,388,334.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	102,898,763.07		102,898,763.07	35.86	4,279,392.71
第二名	69,210,525.80		69,210,525.80	24.12	2,878,353.55
第三名	18,658,058.70		18,658,058.70	6.50	3,566,238.01
第四名	9,538,832.65		9,538,832.65	3.32	295,703.81
第五名	7,430,346.00		7,430,346.00	2.59	230,340.73

合计	207,736,526.22		207,736,526.22	72.39	11,250,028.81
----	----------------	--	----------------	-------	---------------

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,074,887.10	18,864,551.82
商业承兑汇票		
合计	6,074,887.10	18,864,551.82

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,165,535.55	
商业承兑票据		
合计	35,165,535.55	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	6,074,887.10	100.00			6,074,887.10	18,864,551.82	100.00			18,864,551.82
其中：										
银行承兑汇票	6,074,887.10	100.00			6,074,887.10	18,864,551.82	100.00			18,864,551.82
合计	6,074,887.10	/		/	6,074,887.10	18,864,551.82	/		/	18,864,551.82

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	6,074,887.10		
合计	6,074,887.10		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,344,533.35	72.51	3,611,067.09	29.90
1 至 2 年	7,921,086.98	25.71	7,962,022.67	65.90
2 至 3 年	324,336.79	1.05	5,000.00	0.04
3 年以上	225,125.77	0.73	503,144.64	4.16
合计	30,815,082.89	100.00	12,081,234.40	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
Bachem AG	7,644,562.02	1-2 年	提前锁定原料药，根据 公司需求发货，货物尚 未提供

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
第一名	10,468,439.60	33.97
第二名	7,644,562.02	24.81
第三名	1,021,686.56	3.32
第四名	651,118.22	2.11
第五名	625,282.34	2.03
合计	20,411,088.74	66.24

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	36,557,908.86	35,562,645.31
合计	36,557,908.86	35,562,645.31

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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	1,911,224.33	12,319,029.52
1 年以内小计	1,911,224.33	12,319,029.52
1 至 2 年	30,060,043.71	23,628,173.05
2 至 3 年	6,329,244.03	1,923,419.31
3 年以上	617,755.65	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	38,918,267.72	37,870,621.88

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	7,211,733.82	6,492,086.50

应收代垫费用	29,488,007.71	29,283,297.67
其他	2,218,526.19	2,095,237.71
合计	38,918,267.72	37,870,621.88

(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	2,307,976.57			2,307,976.57
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,382.29			52,382.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,360,358.86			2,360,358.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,307,976.57	52,382.29				2,360,358.86
合计	2,307,976.57	52,382.29				2,360,358.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
泰凌医药（香港）有限公司	31,031,656.46	79.74	应收代垫费用、其他	1 年以内、1-2 年	1,551,582.82
WSNG GROUP LIMITED	4,276,080.00	10.99	押金保证金	1-2 年	213,804.00
CENTURY GOLDEN LIMITED	1,057,837.78	2.72	押金保证金	1-2 年	52,891.89
英皇（北京）房地产开发有限公司	816,604.80	2.10	押金保证金	2-3 年	40,830.24
康辰医药股份有限公司	488,546.00	1.26	押金保证金	1 年以内	24,427.30
合计	37,670,725.04	96.81	/	/	1,883,536.25

(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	39,059,911.96		39,059,911.96	13,179,245.42		13,179,245.42
在产品	9,080,588.09		9,080,588.09	13,433,104.36		13,433,104.36
库存商品	23,563,725.06		23,563,725.06	18,635,108.66		18,635,108.66
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资				3,195,578.31		3,195,578.31
发出商品	520,884.00		520,884.00	23,912.92		23,912.92
合计	72,225,109.11		72,225,109.11	48,466,949.67		48,466,949.67

(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

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(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

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
定期存款大额存单及利息	11,035,416.67	183,819,653.74
留抵及待认证增值税	20,773,982.95	18,259,088.25
所得税预缴税额	1,865,426.06	22,331,490.34
合计	33,674,825.68	224,410,232.33

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

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

其他说明：

无

(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			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京蓉都创宜生物科技有限公司	4,739,488.35									4,739,488.35	11,911,117.24
潍坊高新区康盛创业投资合伙企业（有限合伙）	17,232,696.47			-5,663.94						17,227,032.53	
山东科成医药科技有限公司	15,460,531.07			-583,156.89						14,877,374.18	
苏州普瑞森生物科技有限公司	12,146,560.33			-627,955.22						11,518,605.11	
小计	49,579,276.22			-1,216,776.05						48,362,500.17	11,911,117.24
合计	49,579,276.22			-1,216,776.05						48,362,500.17	11,911,117.24

其他说明

截至2024年6月30日，上述投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
国药集团药业股份有限公司	292,959,729.18			22,212,530.13		315,172,259.31	8,741,705.41	60,291,153.21		战略投资
石药集团明复乐药业(广州)有限公司	25,450,000.00					25,450,000.00			-14,804,716.97	战略投资
江苏欣生元生物科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00				战略投资
南通元清本草股权投资中心(有限合伙)	22,219,354.95					19,219,354.95				战略投资
国典(北京)医药科技有限公司	28,069,600.00					28,069,600.00		8,069,600.00		战略投资

Nuance Biotech	162,615,518.87					162,615,518.87					战略投资
成都威斯津生物医药科技有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00					战略投资
合计	684,314,203.00		22,212,530.13		-3,000,000.00	703,526,733.13	8,741,705.41	68,360,753.21	-14,804,716.97		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）	55,611,035.66	55,907,527.06
北京锦笙管理咨询合伙企业（有限合伙）	18,648,950.20	19,046,051.98
合计	74,259,985.86	74,953,579.04

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	207,846,396.82	219,587,900.64
固定资产清理		
合计	207,846,396.82	219,587,900.64

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	322,642,949.23	78,042,609.46	2,027,193.88	41,571,224.50	4,094,252.29	448,378,229.36
2. 本期增加金额		75,221.24		420,737.74	29,644.54	525,603.52
(1) 购置		75,221.24		420,737.74	29,644.54	525,603.52
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	322,642,949.23	78,117,830.70	2,027,193.88	41,991,962.24	4,123,896.83	448,903,832.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	138,391,872.88	56,730,933.30	1,570,379.58	28,696,286.23	3,400,856.73	228,790,328.72
2. 本期增加金额	7,657,821.09	2,435,699.95	32,577.65	2,059,284.30	81,724.35	12,267,107.34
(1)	7,657,821.09	2,435,699.95	32,577.65	2,059,284.30	81,724.35	12,267,107.34

计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	146,049,693.97	59,166,633.25	1,602,957.23	30,755,570.53	3,482,581.08	241,057,436.06
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	176,593,255.26	18,951,197.45	424,236.65	11,236,391.71	641,315.75	207,846,396.82
2. 期初账面价值	184,251,076.35	21,311,676.16	456,814.30	12,874,938.27	693,395.56	219,587,900.64

(2). 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	7,373,143.96
合计	7,373,143.96

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	208,024,247.13	190,795,616.06
工程物资		
合计	208,024,247.13	190,795,616.06

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	208,941,383.27	917,136.14	208,024,247.13	191,712,752.20	917,136.14	190,795,616.06
合计	208,941,383.27	917,136.14	208,024,247.13	191,712,752.20	917,136.14	190,795,616.06

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产500kg抗肿瘤原料药生产基地建设项目	98,000,000.00	76,962,369.06	5,072,972.66			82,035,341.72	83.71	83.71%				募集资金、其他来源
创新药口服固体制剂项目	128,370,000.00	112,209,754.57	12,155,658.41			124,365,412.98	96.88	96.88%	1,621,908.80	190,432.33	0.39	金融机构借款、其他来源
合计	226,370,000.00	189,172,123.63	17,228,631.07			206,400,754.70	/	/	1,621,908.80	190,432.33	/	/

(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

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,758,376.38	24,758,376.38
2.本期增加金额	5,666,405.51	5,666,405.51
3.本期减少金额	24,758,376.38	24,758,376.38
4.期末余额	5,666,405.51	5,666,405.51
二、累计折旧		
1.期初余额	20,597,826.12	20,597,826.12
2.本期增加金额	4,713,522.43	4,713,522.43
(1)计提	4,713,522.43	4,713,522.43
3.本期减少金额	24,939,059.82	24,939,059.82
(1)处置	24,939,059.82	24,939,059.82
4.期末余额	372,288.73	372,288.73
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	5,294,116.78	5,294,116.78
2.期初账面价值	4,160,550.26	4,160,550.26

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	70,765,605.00	1,324,166,274.49	17,875,712.22	1,412,807,591.71
2.本期增加金额			505,313.07	505,313.07
(1)购置			505,313.07	505,313.07
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	70,765,605.00	1,324,166,274.49	18,381,025.29	1,413,312,904.78
二、累计摊销				
1.期初余额	18,214,426.84	77,978,740.10	11,007,062.47	107,200,229.41
2.本期增加金额	707,656.05	2,525,251.92	1,595,507.78	4,828,415.75
(1)计提	707,656.05	2,525,251.92	1,595,507.78	4,828,415.75
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	18,922,082.89	80,503,992.02	12,602,570.25	112,028,645.16
三、减值准备				
1.期初余额		450,966,674.82		450,966,674.82
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额		450,966,674.82		450,966,674.82
四、账面价值				

1.期末账面价值	51,843,522.11	792,695,607.65	5,778,455.04	850,317,584.80
2.期初账面价值	52,551,178.16	795,220,859.57	6,868,649.75	854,640,687.48

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 3.57%。

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
泰凌医药国际有限公司	泰凌国际无形资产和商誉作为一个资产组	独立产生现金流	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：万元 币种：人民币

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租赁费	4,000.00		2,000.00		2,000.00
装修费	894,934.69	214,678.91	417,819.58		691,794.02
合计	898,934.69	214,678.91	419,819.58		693,794.02

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,741,395.82	4,811,061.53	31,825,193.20	4,975,278.18
内部交易未实现利润	51,750.80	7,762.62	1,789,650.80	268,447.62
可抵扣亏损	943,614,756.13	155,696,434.77	1,028,642,824.37	169,232,738.14
政府补助	15,099,000.00	2,264,850.00	16,308,000.00	2,446,200.00
预提销售折扣	1,602,589.59	240,388.44	4,268,892.81	640,333.92
租赁负债	5,466,525.92	865,170.83	3,501,420.78	525,213.12
股份支付	20,259,543.64	3,038,931.55	9,702,244.84	1,455,336.73
未付款项	18,988,000.00	2,848,200.00		
合计	1,035,823,561.90	169,772,799.74	1,096,038,226.80	179,543,547.71

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	53,556,036.24	8,033,405.43	31,343,506.11	4,701,525.89
按照比例确认合伙企业分红收益				
固定资产折旧	359,232.07	53,884.81	408,768.73	61,315.29
无形资产减值	815,153,570.53	134,500,339.14	815,153,570.53	134,500,339.14
交易性金融资产公允价值变动	6,292,947.84	950,361.36	5,852,418.32	885,294.63
应收利息	9,045,611.13	1,356,841.67	6,414,549.99	962,182.50
转让联营公司投资收益	222,533,029.42	33,379,954.41	222,533,029.42	33,379,954.41
使用权资产	5,294,116.78	836,276.77	3,751,594.79	562,739.22
合计	1,112,234,544.01	179,111,063.59	1,085,457,437.89	175,053,351.08

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵	抵销后递延所得税资产或负债

	互抵金额	债期末余额	金额	债期初余额
递延所得税资产	146,337,208.42	23,435,591.32	147,271,664.50	32,271,883.21
递延所得税负债	146,337,208.42	32,773,855.17	147,271,664.50	27,781,686.58

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,477,884.39	4,477,946.39
可抵扣亏损	72,146,290.07	87,285,570.72
合计	76,624,174.46	91,763,517.11

(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
2024年		9,196,578.36	
2025年	12,845,115.91	22,656,971.63	
2026年	8,970,377.36	8,970,377.36	
2027年	27,446,069.02	27,446,069.02	
2028年	19,118,955.73	19,015,574.35	
2029年	3,765,772.05		
合计	72,146,290.07	87,285,570.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
预付工程、设备款	638,777.26		638,777.26	547,959.60		547,959.60
预付专利款						
预付软件款	370,212.26		370,212.26	296,250.00		296,250.00
预付新材料	16,237,170.48		16,237,170.48	13,755,717.59		13,755,717.59

研发款					
大额存单及利息	380,268,013.90		380,268,013.90	175,601,069.46	175,601,069.46
合计	399,514,173.90		399,514,173.90	192,200,996.65	192,200,996.65

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					2,983,050.94	2,983,050.94	其他	详见说明(1)
应收票据								
存货								
其中： 数据资源								
固定资产	114,577,762.22	50,997,071.43	抵押		114,577,762.22	53,785,312.19	抵押	详见说明(2)
无形资产	64,304,100.00	46,620,472.50	抵押		64,304,100.00	47,263,513.50	抵押	详见说明(2)
其中： 数据资源								
合计	178,881,862.22	97,617,543.93	/	/	181,864,913.16	104,031,876.63	/	/

其他说明：

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

(2) 固定资产、无形资产：截至2024年6月30日，公司以账面价值50,997,071.43元的固定资产、46,620,472.50元的无形资产作抵押取得的长期借款余额47,152,000.00元。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	79,063,508.11	96,927,139.76
合计	79,063,508.11	96,927,139.76

短期借款分类的说明：

公司在银行授信额度内取得短期借款，补充流动资金，用于日常经营支出。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	95,407,791.71	71,631,263.41
1—2年（含2年）	10,337,367.45	10,013,219.44
2—3年（含3年）	83,643.00	61,495.05
3—4年（含4年）	24,493.05	533,403.00
4—5年（含5年）	533,403.00	338,667.56
5年以上	702,392.49	389,072.73
合计	107,089,090.70	82,967,121.19

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	430,411.94	856,551.57
预提销售折扣	2,965,708.55	5,632,011.77
合计	3,396,120.49	6,488,563.34

(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	29,301,281.59	91,143,389.66	100,086,216.87	20,358,454.38
二、离职后福利-设定提存计划	788,399.40	7,860,682.43	8,191,458.04	457,623.79
三、辞退福利	127,791.52	1,615,834.03	1,743,625.55	

四、一年内到期的其他福利				
合计	30,217,472.51	100,619,906.12	110,021,300.46	20,816,078.17

(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	28,189,152.32	79,338,672.35	87,978,397.33	19,549,427.34
二、职工福利费		487,050.40	487,050.40	
三、社会保险费	329,604.57	4,720,077.50	4,767,864.98	281,817.09
其中：医疗保险费	315,882.10	4,377,653.60	4,426,008.82	267,526.88
工伤保险费	10,791.86	323,524.08	322,537.66	11,778.28
生育保险费	2,930.61	18,899.82	19,318.50	2,511.93
四、住房公积金	30,659.08	5,677,091.08	5,649,272.62	58,477.54
五、工会经费和职工教育经费	751,865.62	920,498.33	1,203,631.54	468,732.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,301,281.59	91,143,389.66	100,086,216.87	20,358,454.38

(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	755,001.67	7,609,376.70	7,920,281.68	444,096.69
2、失业保险费	33,397.73	251,305.73	271,176.36	13,527.10
3、企业年金缴费				
合计	788,399.40	7,860,682.43	8,191,458.04	457,623.79

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,896,256.55	1,678,686.86
企业所得税		254,623.90
城市维护建设税	100,280.62	87,735.35
印花税	48,529.29	36,636.73
个人所得税	1,078,120.99	1,497,054.80
教育费附加	56,887.69	49,226.27
地方教育附加	37,925.13	32,817.51
环境保护税	14,891.90	18,614.88
残疾人保障金		22,162.51
水利基金		937.78

其他	22,669.45	7,978.71
合计	3,255,561.62	3,686,475.30

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	47,694,413.10	
其他应付款	84,481,477.94	93,999,002.53
合计	132,175,891.04	93,999,002.53

(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	47,694,413.10	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	47,694,413.10	

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：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	40,519,699.42	49,880,199.42
限制性股票回购义务	42,404,700.00	42,404,700.00
其他	1,557,078.52	1,714,103.11
合计	84,481,477.94	93,999,002.53

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	5,270,000.00	/
----	--------------	---

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	7,302,135.00	5,120,641.70
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,630,564.74	3,950,186.58
合计	8,932,699.74	9,070,828.28

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收的销项税额	15,105.69	30,414.31
合计	15,105.69	30,414.31

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	40,416,000.00	43,784,000.00
保证借款		
信用借款	23,686,306.00	
合计	64,102,306.00	43,784,000.00

长期借款分类的说明：

期末抵押借款为公司以账面价值 50,997,071.43 元的固定资产、46,620,472.50 元的无形资产作抵押取得的长期借款。

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	3,980,347.08	
减：未确认融资费用	144,385.90	
合计	3,835,961.18	

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,485,589.62		1,852,417.24	21,633,172.38	与资产相关的政府补助
合计	23,485,589.62		1,852,417.24	21,633,172.38	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	929,508,166.88			929,508,166.88
其他资本公积	25,501,852.84	10,557,298.80		36,059,151.64
合计	955,010,019.72	10,557,298.80		965,567,318.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：公司上期以库存股授予限制性股票激励计划 2,490,000 股股票，影响本期以权益结算的股份支付增加资本公积-其他资本公积 10,557,298.80 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	78,590,519.53			78,590,519.53
合计	78,590,519.53			78,590,519.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	26,641,980.21	22,212,530.13			3,331,879.52	18,880,650.61		45,522,630.82
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	26,641,980.21	22,212,530.13			3,331,879.52	18,880,650.61		45,522,630.82
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-53,144,148.75							-53,144,148.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-53,144,148.75							-53,144,148.75
其他综合收益合计	-26,502,168.54	22,212,530.13			3,331,879.52	18,880,650.61		-7,621,517.93

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,970,024,616.96	1,850,892,048.03
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-19,899.96
调整后期初未分配利润	1,970,024,616.96	1,850,872,148.07
加:本期归属于母公司所有者的净利润	79,202,846.22	150,450,744.29
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,694,413.10	31,298,275.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,001,533,050.08	1,970,024,616.96

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,533,091.11	41,966,221.88	448,948,755.42	47,485,094.04
其他业务	491,761.90	421,194.28	1,886,792.45	
合计	405,024,853.01	42,387,416.16	450,835,547.87	47,485,094.04

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
苏灵	274,587,705.76	25,779,733.73
鲑降钙素(密盖息)	129,945,385.35	16,186,488.15
代理商品		
其他业务	491,761.90	421,194.28
按经营地区分类		
华东地区	178,838,821.40	18,928,136.02
华南地区	32,462,770.05	3,044,688.02
华北地区	81,982,497.97	9,495,741.22

华中地区	46,508,873.47	4,365,414.42
西南地区	35,022,755.60	3,301,235.37
东北地区	9,232,545.10	873,096.68
西北地区	17,099,203.59	1,609,311.90
境外地区	3,877,385.83	769,792.53
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	404,533,091.11	41,966,221.88
在某一时段确认	491,761.90	421,194.28
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	405,024,853.01	42,387,416.16

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	付款期限一般约定在产品交付后 0 天至 180 天内	药品	是		保证类质量保证
提供服务	服务提供时	付款期限看合同约定	预收款项	是		无
合计	/	/	/	/		/

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，境内销售，在商品发出并经客户签收时确认收入；境外销售，公司贸易模式为 CIF，公司负责将货物运输至客户指定的目的港，公司在货物运至客户指定的目的港时确认收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 430,411.94 元，其中：

430,411.94 元预计将于 2024 年度确认收入。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	526,376.05	680,728.23
教育费附加	295,464.18	372,873.55
资源税		
房产税	2,167,503.84	1,412,485.04
土地使用税	139,127.41	139,127.41
车船使用税	1,321.44	1,321.44
印花税	95,385.17	138,976.52
地方教育费附加	196,976.13	248,582.37
环境保护税	33,506.78	37,229.76
合计	3,455,661.00	3,031,324.32

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,525,215.91	30,390,166.23
折旧费	216,929.99	251,535.29
差旅费	2,033,428.31	2,607,834.53
运输及仓储费		100,393.04
市场建设费	108,882,897.60	136,201,965.33
推广服务费	29,323,512.47	39,476,463.80
商务服务费	4,382,800.00	4,641,462.82
会议费	5,367,036.38	4,413,549.26
办公费	1,338,064.32	1,009,115.06
包装费		17,442.70
其他	1,676,798.00	424,693.27
合计	193,746,682.98	219,534,621.33

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,258,394.60	24,643,205.57
办公费	2,945,111.19	1,810,780.34
差旅费	657,477.10	695,278.06
折旧及摊销费	6,918,974.11	7,424,785.24
业务招待费	690,582.45	685,192.69
水电、物业、取暖及租赁等费用	936,288.20	702,358.05
中介费及咨询顾问费	4,708,240.58	10,060,797.64

信息披露费		55,213.86
股份支付	10,557,298.80	
其他费用	849,935.25	223,836.84
合计	56,522,302.28	46,301,448.29

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	11,499,563.42	17,844,767.03
直接投入	4,968,207.60	9,063,518.30
固定资产折旧	3,257,576.58	5,731,807.61
无形资产摊销无形资产摊销	137,538.28	219,281.54
临床试验费	2,588,931.64	4,404,907.28
其他费用	843,164.10	3,022,397.09
合计	23,294,981.62	40,286,678.85

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,475,038.27	371,896.03
租赁负债利息支出	162,646.85	243,583.03
减：利息收入	6,359,917.75	6,873,250.00
金融机构手续费及其他	37,452.62	29,756.14
汇兑损益	1,423,891.16	-3,059,498.84
合计	-2,260,888.85	-9,287,513.64

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,933,797.24	8,554,457.62
“三代”税款手续费返还	266,457.77	241,742.45
增值税加计抵减	1,021.15	12,259.92
合计	2,201,276.16	8,808,459.99

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,216,776.05	-1,007,946.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	2,584,636.37	3,166,761.82
股息红利所得	8,741,705.41	8,004,699.80
合计	10,109,565.73	10,163,514.81

其他说明：

无

69、净敞口套期收益适用 不适用**70、公允价值变动收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,617,071.56	714,506.87
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,617,071.56	714,506.87
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	-693,593.18	-2,451,939.25
合计	923,478.38	-1,737,432.38

其他说明：

无

71、信用减值损失适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-127,679.61	-127,545.77
其他应收款坏账损失	-52,382.29	47,380.22

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-180,061.90	-80,165.55

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	978.72	57,380.89	978.72
合计	978.72	57,380.89	978.72

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金及罚款	129,648.52	805,778.16	129,648.52
违约补偿金			
合计	129,648.52	805,778.16	129,648.52

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,026,689.07	11,785,720.23
递延所得税费用	10,496,580.96	4,730,292.56
合计	13,523,270.03	16,516,012.79

(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	100,804,286.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,120,642.96
子公司适用不同税率的影响	861,390.36
调整以前期间所得税的影响	-479,661.31
非应税收入的影响	-1,311,255.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	290,520.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,673,726.27
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	-1,347,554.01
加计扣除影响	-3,208,237.64
其他	-76,301.05
所得税费用	13,523,270.03

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注第十节财务报告、七、57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	81,380.00	5,628,540.32
存款利息收入	3,711,845.01	5,084,497.23
收到保证金及押金	1,905,000.00	5,796,200.00
其他收到款项	19,954,450.37	9,306,098.15
合计	25,652,675.38	25,815,335.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金及押金	11,991,403.61	25,312,300.95
经营管理支出	178,274,261.65	234,423,470.04
捐助支出		
罚款及滞纳金	129,648.52	805,778.16
其他支付款项	8,705.51	1,066,587.76
合计	190,404,019.29	261,608,136.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财收回	596,262,198.32	897,834,040.00
对外投资收回	3,000,000.00	
合计	599,262,198.32	897,834,040.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	610,000,000.00	1,037,848,353.78
对外投资		150,000,000.00
合计	610,000,000.00	1,187,848,353.78

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
特立帕肽运营权退款		2,725,502.54
合计		2,725,502.54

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款		
支付租金及押金	3,641,130.75	4,610,312.56
支付非公开发行中介费		
合计	3,641,130.75	4,610,312.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	96,927,139.76	51,835,632.14		69,674,321.97	24,941.82	79,063,508.11
其他应付款	42,404,700.00					42,404,700.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	3,950,186.58		5,775,386.42	3,360,930.67	898,116.41	5,466,525.92
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	48,904,641.70	24,169,700.00	14,099.30	1,684,000.00		71,404,441.00
合计	192,186,668.04	76,005,332.14	5,789,485.72	74,719,252.64	923,058.23	198,339,175.03

(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	87,281,016.36	103,373,861.49
加：资产减值准备		
信用减值损失	180,061.90	80,165.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,943,579.31	14,231,614.54
使用权资产摊销	3,288,847.15	4,160,550.35
无形资产摊销	4,712,036.73	4,391,314.42
长期待摊费用摊销	419,819.58	415,356.54
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-923,478.38	1,737,432.38
财务费用（收益以“－”号填列）	4,660,368.48	1,129,313.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,109,565.73	-10,163,514.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,836,291.89	-207,906.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,660,289.07	4,522,386.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,758,159.44	-3,134,088.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,929,123.07	-68,327,403.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,693,877.74	-5,337,537.87
其他	11,691,048.99	-2,925,917.30
经营活动产生的现金流量净额	82,117,401.24	43,945,626.92
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	277,333,490.87	179,179,348.89
减：现金的期初余额	227,220,500.47	333,328,200.59
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	50,112,990.40	-154,148,851.70

(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	277,333,490.87	227,220,500.47
其中：库存现金		25,000.00
可随时用于支付的银行存款	268,572,210.44	227,179,822.73
可随时用于支付的其他货币资金	8,761,280.43	15,677.74
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	277,333,490.87	227,220,500.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金		2,983,050.94	农民工工资预储金
合计		2,983,050.94	/

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	-	-	9,378,694.50

其中：美元	215,879.23	7.1268	1,538,528.10
欧元	51,995.88	7.6617	398,376.83
港币	7,902,267.21	0.9127	7,212,241.24
瑞士法郎	28,884.54	7.9471	229,548.33
应收账款	-	-	21,462,719.18
其中：美元	3,009,935.92	7.1268	21,451,211.31
欧元	1,502.00	7.6617	11,507.87
港币			
其他应收款	-	-	36,611,859.80
其中：美元	745,000.00	7.1268	5,309,466.00
欧元	31,144.40	7.6617	238,619.05
港币	34,035,778.98	0.9127	31,063,774.75
应付账款	-	-	4,759,003.82
其中：欧元	577,054.65	7.6617	4,421,219.61
港币	151,920.00	0.9127	138,654.35
瑞士法郎	15,017.15	7.9471	119,342.79
新加坡元	15,114.05	5.2790	79,787.07

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司之孙公司泰凌国际注册在香港，但其主要境内销售，采用人民币作为记账本位币。

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
短期租赁费用	344,419.26

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 3,641,130.75 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	491,761.90	
合计	491,761.90	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、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
研发人员工资	21,861,746.81	20,157,052.85
直接投入	6,662,605.46	13,330,270.10
固定资产折旧	6,005,779.89	6,542,300.59
无形资产摊销	253,917.30	251,508.62
临床试验费	15,073,857.66	12,380,117.54
其他费用	1,897,317.21	3,456,074.65
合计	51,755,224.33	56,117,324.35
其中：费用化研发支出	23,294,981.62	40,286,678.85
资本化研发支出	28,460,242.71	15,830,645.50

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
SLYF	3,989,851.48	1,032,773.53					5,022,625.01
AH1001	9,934,139.12	613,415.67					10,547,554.79
KC1036	9,407,179.81	20,639,825.34					30,047,005.15
KC-B173	11,920,676.76						11,920,676.76
ZY5301	114,564,072.73	6,174,228.17					120,738,300.90
合计	149,815,919.90	28,460,242.71					178,276,162.61

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
ZY5301	III期临床研究	2026年	实现产品的销售	进入III期临床试验	药物临床试验登记与信息公示平台公示文件
KC1036	III期临床研究	2027年	实现产品的销售	进入III期临床试验	药物临床试验登记与信息公示平台公示文件

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南京湘源蛇类养殖有限公司	湖南	430.00万人民币	湖南	养殖	100.00		设立
河北康辰制药有限公司	河北	10,130.00万人民币	河北	在建	100.00		设立
北京康辰医药科技有限公司	北京	4,000.00万人民币	北京	技术开发、服务	85.00		设立
山东普华制药有限公司	山东	4,000.00万人民币	山东	在建	100.00		设立
北京康辰生物科技有限公司	北京	10,000.00万人民币	北京	技术服务、推广服务	73.70		受让
康辰药业(香港)有限公司	香港	3,500.00万港币	香港	投资	100.00		设立
康辰生物医药(上海)有限公司	上海	90,000.00万人民币	上海	技术服务、投资		73.70	设立
泰凌医药国际有限公司	香港	1.00港币	香港	销售		73.70	受让

北京爱欣湾医药科技有限公司	北京	500.00万人民币	北京	技术开发、推广及产品销售	100.00		设立
北京康辰医药企业管理有限公司	北京	500.00万人民币	北京	研究和试验发展、技术开发、推广	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京康辰生物科技有限公司	26.30%	8,204,980.05		308,348,519.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京康辰生物科技有限公司	325,306,828.53	1,052,058,387.16	1,377,365,215.69	202,945,968.88	1,991,417.39	204,937,386.27	295,654,526.37	1,056,060,422.15	1,351,714,948.52	210,484,761.88		210,484,761.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京康辰生物科技有限公司	129,945,385.35	31,197,642.78	31,197,642.78	15,986,950.85	140,388,890.75	43,626,122.50	43,626,122.50	-8,175,299.98

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

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	48,362,500.17	49,579,276.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,216,776.05	-1,007,946.81
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,216,776.05	-1,007,946.81

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,485,589.62			1,852,417.24		21,633,172.38	与资产相关
合计	23,485,589.62			1,852,417.24		21,633,172.38	/

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	1,852,417.24	2,925,917.30
与收益相关	81,380.00	5,628,540.32
合计	1,933,797.24	8,554,457.62

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款及银行理财产品

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，且期末向信用评级较高的金融机构购买的银行理财产品余额较小，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（二）流动风险

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

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司所承担的市场利率变动风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			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			382,032,961.96	382,032,961.96
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			382,032,961.96	382,032,961.96
(1) 债务工具投资			382,032,961.96	382,032,961.96
(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	315,172,259.31		388,354,473.82	703,526,733.13
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			6,074,887.10	6,074,887.10
(七) 其他非流动金融资产		74,259,985.86		74,259,985.86
持续以公允价值计量的资产总额	315,172,259.31	74,259,985.86	776,462,322.88	1,165,894,568.05
(八) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

截至2024年6月30日，公司持有国药股份的股票价值为315,172,259.31元。

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

适用 不适用

其他非流动金融资产北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）和北京锦笙管理咨询合伙企业（有限合伙）主要系通过其分别对杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）和西藏龙磐中小企业发展基金股权投资合伙企业（有限合伙）进行投资，期末公允价值参考基金的公允价值计算。

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

适用 不适用

交易性金融资产为公司购买的银行理财产品，期末根据预期收益率计算，截至2024年6月30日，公司持有交易性金融资产的公允价值为382,032,961.96元。

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，期末以成本作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的石药集团明复乐药业(广州)有限公司、江苏欣生元生物科技有限公司、南通元清本草股权投资中心（有限合伙）、国典（北京）医药科技有限公司、成都威斯津生物医药科技有限公司和 Nuance Biotech，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用期初账面价值作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以期初账面价值作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见第十节财务报告十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见第十节财务报告十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
康辰医药股份有限公司	其他
辽宁沃华康辰医药有限公司	其他
广州汉腾生物科技有限公司	其他
药渡智慧（北京）医药科技有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广州汉腾生物科技有限公司	技术服务				3,864,150.95
合计					3,864,150.95

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
康辰医药股份有限公司	房屋建筑物					2,931,278.50	2,931,278.50	91,539.48	155,176.09		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	671.35	267.01

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	康辰医药股份有限公司	488,546.00	24,427.30	488,546.00	24,427.30
预付款项	辽宁沃华康辰医药有限公司	384,463.46		271,441.46	

(2). 应付项目适用 不适用**(3). 其他项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员、核心员工			17.03 元/股	26 个月

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	高级管理人员、核心员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以授予日收盘价与授予价格之间的差额作为权益工具公允价值，即权益工具公允价值=公司股票的市场价格（2023年8月16日公司股票收盘价）-授予价格。
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,259,543.64

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员、核心员工	10,557,298.80	
合计	10,557,298.80	

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	93,401,677.00	84,334,853.10

1 年以内小计	93,401,677.00	84,334,853.10
1 至 2 年		10,180,862.00
2 至 3 年	10,180,862.00	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	103,582,539.00	94,515,715.10

(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	103,582,539.00	100.00	2,895,451.99	2.80	100,687,087.01	94,515,715.10	100.00	2,622,813.93	2.78	91,892,901.17
其中：										
应收并表关联方组合	10,180,862.00	9.83			10,180,862.00	10,180,862.00	10.77			10,180,862.00
账龄组合	93,401,677.00	90.17	2,895,451.99	3.10	90,506,225.01	84,334,853.10	89.23	2,622,813.93	3.11	81,712,039.17
合计	103,582,539.00	/	2,895,451.99	/	100,687,087.01	94,515,715.10	/	2,622,813.93	/	91,892,901.17

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	93,401,677.00	2,895,451.99	3.10
合计	93,401,677.00	2,895,451.99	3.10

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,622,813.93	272,638.06				2,895,451.99
合计	2,622,813.93	272,638.06				2,895,451.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	10,180,862.00		10,180,862.00	9.83	
第二名	9,538,832.65		9,538,832.65	9.21	295,703.81
第三名	7,430,346.00		7,430,346.00	7.17	230,340.73
第四名	7,376,400.00		7,376,400.00	7.12	228,668.40
第五名	6,714,201.60		6,714,201.60	6.48	208,140.25
合计	41,240,642.25		41,240,642.25	39.81	962,853.19

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,589,773.25	14,262,835.76
合计	15,589,773.25	14,262,835.76

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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内（含1年）	2,344,144.73	1,000,000.00
1年以内小计	2,344,144.73	1,000,000.00
1至2年	22,400.00	2,385,129.10
2至3年	13,306,900.80	10,944,171.70
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	15,673,445.53	14,329,300.80

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	1,673,445.53	1,329,300.80
合并范围内往来款	14,000,000.00	13,000,000.00
合计	15,673,445.53	14,329,300.80

(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	66,465.04			66,465.04
2024年1月1日余				

额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,207.24			17,207.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	83,672.28			83,672.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

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

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	66,465.04	17,207.24				83,672.28
合计	66,465.04	17,207.24				83,672.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北京康辰生物科技有限公司	12,000,000.00	76.56	合并范围内往来款	2-3年	
北京爱欣湾医药科技有限公司	2,000,000.00	12.76	合并范围内往来款	1年以内	
英皇(北京)房地产开发有限公司	816,604.80	5.21	押金保证金	2-3年	40,830.24
康辰医药股份有限公司	488,546.00	3.12	押金保证金	2-3年	24,427.30
北京能源集团有限责任公司商务中心区国际大厦管理分公司	273,840.30	1.75	押金保证金	1年以内	13,692.02
合计	15,578,991.10	99.40	/	/	78,949.56

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	857,389,403.71		857,389,403.71	857,389,403.71		857,389,403.71
对联营、合营企业投资	60,273,617.41	11,911,117.24	48,362,500.17	61,490,393.46	11,911,117.24	49,579,276.22
合计	917,663,021.12	11,911,117.24	905,751,903.88	918,879,797.17	11,911,117.24	906,968,679.93

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南京湘源蛇类养殖有限公司	4,300,000.00			4,300,000.00		

河北康辰制药有限公司	101,300,000.00			101,300,000.00		
北京康辰医药科技有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00		
山东普华制药有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京康辰生物科技有限公司	670,407,860.87			670,407,860.87		
康辰药业（香港）有限公司	1,551,542.84			1,551,542.84		
北京爱欣湾医药科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京康辰医药企业管理有限公司	830,000.00			830,000.00		
合计	857,389,403.71			857,389,403.71		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京蓉都创宜生物科技有限公司	4,739,488.35									4,739,488.35	11,911,117.24
潍坊高新区康盛创业投资合伙企业（有限合伙）	17,232,696.47			-5,663.94						17,227,032.53	
山东科成医药科技有限公司	15,460,531.07			-583,156.89						14,877,374.18	
苏州普瑞森生物科技有限公司	12,146,560.33			-627,955.22						11,518,605.11	
小计	49,579,276.22			-1,216,776.05						48,362,500.17	11,911,117.24
合计	49,579,276.22			-1,216,776.05						48,362,500.17	11,911,117.24

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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	274,587,705.76	27,517,633.73	308,559,864.67	29,709,629.89
其他业务	739,453.57	644,663.07	2,364,499.89	419,676.74
合计	275,327,159.33	28,162,296.80	310,924,364.56	30,129,306.63

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：苏灵	274,587,705.76	27,517,633.73
其他业务	739,453.57	644,663.07
按经营地区分类		
华东地区	102,007,866.80	10,222,654.03
华南地区	32,462,770.05	3,253,236.02
华北地区	32,993,144.72	3,876,946.38
华中地区	46,508,873.47	4,660,857.42
西南地区	35,022,755.60	3,509,783.37
东北地区	9,232,545.10	925,233.68
西北地区	17,099,203.59	1,713,585.90
境外地区		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	274,587,705.76	27,517,633.73
在某一时段确认	739,453.57	644,663.07
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	275,327,159.33	28,162,296.80

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	付款期限一般约定在产品交付后 0 天至 180 天内	药品	是	-	保证类质量保证

提供服务	服务提供时	付款期限看合同约定	预收款项	是	-	无
合计	/	/	/	/		/

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

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 430,411.94 元，其中：

430,411.94 元预计将于 2024 年度确认收入。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,216,776.05	-1,007,946.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	2,457,125.34	2,952,020.71
股息红利所得	8,741,705.41	8,004,699.80
合计	9,982,054.70	9,948,773.70

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,933,797.24	
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	923,478.38	
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	2,584,636.37	
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	-128,249.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	267,478.92	
减：所得税影响额	872,846.32	

少数股东权益影响额（税后）	2,531.24	
合计	4,705,763.89	

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	2.54	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.47	0.47

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：刘建华

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用