

公司代码：600211

公司简称：西藏药业



西藏诺迪康药业股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈达彬、主管会计工作负责人郭远东及会计机构负责人（会计主管人员）陈俊声明：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

根据公司目前的实际经营状况，公司拟以实施利润分配方案之股权登记日可参与分配的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 12.02 元(含税)。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的对公司未来发展战略以及经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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了可能存在的风险，请参阅第三节管理层讨论与分析等有关章节中关于公司可能面临风险因素及对策部分的内容。《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 为本公司 2023 年半年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

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。
	报告期内公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国家药监局	指	国家药品监督管理局
本公司、公司	指	西藏诺迪康药业股份有限公司
华西药业	指	西藏华西药业集团有限公司
康哲药业	指	康哲药业控股有限公司
西藏康哲	指	西藏康哲企业管理有限公司
深圳康哲	指	深圳市康哲药业有限公司
天津康哲	指	天津康哲维盛医药科技发展有限公司
阿斯利康	指	ASTRAZENECA AB
金达隆	指	北京金达隆资产管理有限公司
阿迈特	指	北京阿迈特医疗器械有限公司
俄罗斯 HV 公司	指	俄罗斯 LIMITED LIABILITY COMPANY “HUMAN VACCINE”
斯微生物	指	斯微（上海）生物科技股份有限公司
报告期、报告期内	指	2023 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元、中国法定流通货币

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	西藏诺迪康药业股份有限公司	
公司的中文简称	西藏药业	
公司的外文名称	TIBET RHODIOLA PHARMACEUTICAL HOLDING CO.	
公司的外文名称缩写	TIBET PHARMA	
公司的法定代表人	陈达彬	

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘岚	温莉莉
联系地址	四川省成都市锦江区三色路 427 号	四川省成都市锦江区三色路 427 号
电话	028-86653915	028-86653915
传真	028-86660740	028-86660740
电子信箱	zqb@xzyy.cn	zqb@xzyy.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	西藏拉萨经济技术开发区A区广州路3号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	西藏拉萨经济技术开发区A区广州路3号/四川省成都市锦江区三色路427号
公司办公地址的邮政编码	850000/610000
公司网址	www.xzyy.cn

电子信箱	zqb@xzyy.cn
------	-------------

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》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办

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	西藏药业	600211	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,820,236,994.97	1,343,187,984.10	35.52
归属于上市公司股东的净利润	595,904,757.58	262,250,027.50	127.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	580,729,189.98	273,073,032.70	112.66
经营活动产生的现金流量净额	544,852,090.83	475,187,904.79	14.66
	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	3,464,377,524.06	3,011,739,964.59	15.03
总资产	4,849,558,902.31	4,099,412,305.94	18.30

(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)	2.40	1.06	126.42
稀释每股收益(元/股)	2.40	1.06	126.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	2.34	1.10	112.73
加权平均净资产收益率(%)	18.23	9.50	增加 8.73 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.77	9.89	增加 7.88 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

营业收入增长 35.52%，归母净利润增长 127.23%，变动比例不一致的主要原因如下：

- 1、财务费用同比减少 2,077 万元，主要系美元存款利率上升，存款利息收入增加；
- 2、2022 年上半年因俄罗斯疫苗项目的不利影响，开发支出转费用化以及计提存货跌价准备减少利润总额 9,889 万元，本期无此因素影响；
- 3、交易性金融资产所产生的公允价值及本期投资收益变动，影响利润总额同比增加 2,977 万元。

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
非流动资产处置损益	8,445,349.53
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	615,128.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,967,637.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,646.50
减:所得税影响额	634,197.87
少数股东权益影响额(税后)	-296.44
合计	15,175,567.60

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司主要业务及主要产品情况

公司所处行业为医药制造业。主要生产、销售胶囊剂、生物制剂、颗粒剂、涂膜剂等;公司产品涉及心脑血管、肝胆、扭挫伤及风湿、类风湿、感冒等领域,代表品种有新活素、依姆多、诺迪康、十味蒂达胶囊、雪山金罗汉止痛涂膜剂、小儿双清颗粒等。

(二) 公司主要经营模式

1、采购模式

根据物料不同特性按照公司相关采购标准、内控管理制度进行采购,如冷背、稀缺、野生等渠道单一、货源奇缺、供需信息不对称原料采取议标、直接邀请议标、比价议标等方式进行采购;一般常规原辅料均采用公开招标方式进行采购;内外包装材料采用公开招标方式进行采购。针对物料市场行情变化,根据物料实际上涨情况启动相应措施,如受自然条件、产新情况、游资炒作、供需关系等因素导致的原料价格上涨,一般采取产地调研,多市场询价比价,密切关注产新行情等方式分析具体情况,或议价或邀标以期公司利益最大化;如辅料、包材涨价,根据其涨价原因,随时跟进其上游物料价格行情,或招标或议标等方式降低采购成本。

2、生产模式

采用“以销定产”模式安排生产:根据每年年底医药公司(经销商)提供各产品次年年度(月度)销售计划,制定次年年度(月度)生产计划。

通过“供应链数据可视化系统”随时、真实、重点监控主要产品产销动态变化和主要物料库存保证情况。定期召开产销联系会议，根据库存、销售情况，结合未来一个季度要货需求，对未来期间产销计划按时进行回顾、评估与确定，并适时调整，全力保证产销协同。

目前，依姆多的成品由阿斯利康生产基地及我公司现有生产合作厂商生产和供应。

3、销售模式

公司主要产品新活素、依姆多（中国市场）由本公司自行销售，委托康哲药业下属公司推广；依姆多海外市场已全部交接完毕，由本公司自行负责销售推广。

诺迪康胶囊、诺迪康颗粒、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒、雪山金罗汉止痛涂膜剂等产品由本公司自行销售，以服务商推广的模式在全国推广。

（三）主要业绩驱动因素

报告期内，公司产品销售收入稳步增长，2023 年上半年主营业务收入 181,751.70 万元，同比增长 35.66%。新活素销售占半年度销售收入的 92.67%，较去年同期增长 41.33%。伴随新活素在公司整体产品结构中占比的提升，新活素对公司整体业绩的驱动力不断增强。

（四）行业发展情况

2023 年上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济回升向好，高质量发展稳步推进。医药行业作为关系国计民生的重要行业，在国民经济中占据重要位置。上半年，国家层面发布了数十项医疗健康领域的相关政策和规范文件支持医药行业发展，宏观政策环境依然健康有利。

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，指出要推动数字技术和实体经济深度融合，在农业、工业、金融、教育、医疗、交通、能源等重点领域，加快数字技术创新应用。公司从自身实际业务需求出发，通过数字化建设规划，赋能公司业务战略实现，逐步进行研发、生产、营销、内部管理等模块的数字化升级，提出“数据基础设施建设-业务模块数字化升级-全业务体系数据闭环”的“三步走”规划，逐步推动整个公司业务的管理升级，高效助力公司业务战略目标达成。

2023 年 2 月，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，明确推进中医药振兴发展的基本原则，统筹部署了八项重点工程，重点提出四项保证措施。着力改善中医药发展条件，发挥中医药特色优势，提升中医药防病治病能力与科研水平，推进中医药振兴发展。建立中西医协同长效机制，健全中西医临床协同体系，提升中西医协同攻关水平；加快促进中药材种业发展，大力推进中药材规范种植，提升中药饮片和中成药质量，推动中药产业高质量发展。公司坚持中西医融汇结合，发挥得天独厚的原生态资源优势，围绕中药种植、研发、生产、使用全过程，促进中成药产品与其他产品的协同发展，相互促进、相互补充，形成了心血管病域的产品集群。

2023 年 1 月和 3 月，国家药监局分别印发和颁布了《进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展若干措施的通知》《中药注册专门管理规定》，中药产业高质量发展已是国家产业规划发展趋势，中药新药研究一系列法律法规技术指导原则将指导中药研发，对我公司中药产业发展中申请改良型新药和经典名方指明了方向，助力我公司中药产业规划及转型。公司已建立中药技术研究平台，按照药品相关管理法规，对公司长期未生产的中药产品进行复产研究、其他中药品种的二次开发及新药（中药）研究。

（五）公司所处行业地位

公司是西藏自治区第一家高新技术制药上市企业，被认定为国家级高新技术企业和农业产业化重点龙头企业。经过二十余年的发展，公司已成长为集研发、生产、销售为一体的现代化医药企业；已建成三个符合 GMP 标准的生物制品、藏药制品和中药制品的药品生产基地、一个符合 GAP 标准的藏药材种植基地。公司产品涵盖生物制药、藏药、中药和化学药领域；公司拥有自主研发的国家生物制品一类新药“新活素”，作为治疗急性心衰的基因工程药物，能快速改善心衰患者的心衰症状和体征，提高患者的生存质量，并降低患者的心衰住院治疗费用和缩短住院时间，新活素系国内独家产品，填补了国内治疗急性心衰的基因工程药物的空白，同时，该药品技术指标国际领先，对公司在基因工程药物领域研发、生产具有较强指导意义。

近年来，公司先后荣获“金牛最具投资价值奖”“生物医药最具成长上市公司”“中国中药工业百强企业 TOP100”“中国医药工业百强企业”“西藏自治区专精特新中小企业”“西藏自治区民营企业 20 强”“2022 上市公司董事会秘书履职评价 4A 评级”等多项荣誉。报告期内，西藏自治区药品监督管理局向我公司授予“药品标准科研基地”。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产品优势

公司产品新活素是自主研发的国家生物制品一类新药，作为治疗急性心衰的基因工程药物，能快速改善心衰患者的心衰症状和体征，提高患者的生存质量，并降低患者的心衰住院治疗费用和缩短住院时间。我公司生产的新活素系在国内独家生产，填补了国内治疗急性心衰的基因工程药物的空白，同时，该药品技术指标国际领先，对公司在基因工程药物领域研发、生产具有较强指导意义。

该药品于 2017 年、2019 年、2021 年持续被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》乙类范围后，近年来销量持续上升，具备明显竞争优势。

公司另外两个心血管领域的产品依姆多和诺迪康胶囊被纳入《国家基本药物目录》（2018 年版），其中诺迪康是以红景天为原料的国药准字号的双跨药品（处方药和非处方药）；诺迪康除了药用，同时也可以改善血液循环、提升血液的携氧能力和提高组织细胞利用氧的能力纠正缺氧，以保障服用者的身体健康。2021 年在诺迪康胶囊的基础上，推出了诺迪康颗粒剂型，具有吸收强，生物利用度更高的优势。

随着人口结构老龄化问题日益突出，心血管疾病也在与日俱增。公司主要产品新活素、依姆多、诺迪康都是治疗心血管疾病的一线产品，针对患者的不同病程，形成了治疗心血管疾病的系列化产品线，大大增强了公司在心血管疾病治疗领域的产品竞争力。

此外，公司还拥有雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等优秀中药品种，均属于 2022 版国家医保品种。

（二）制药工业体系优势

公司现有注射剂、胶囊剂、涂膜剂、颗粒剂、片剂等多条现代化生产线，均取得药品生产许可并通过了相应剂型/产品生产线 GMP 符合性检查，为公司销售增长提供了充分的保障。

（三）得天独厚的原生态藏药材资源优势

西藏高原独特的生态环境孕育了丰厚的野生药用资源，众多道地珍稀药材的生物活性优良品质成为相关药物和保健产品品牌优势中先决条件之一；西藏药业作为藏药产业的经济龙头，资源需求问题得到政府的高度重视与维护。同时，公司针对濒危藏药材红景天和一些高原特色藏中药材开展了人工种植技术研究，为公司的长远发展积累技术和品种优势。

（四）营销优势

目前，公司自有营销体系已经遍布全国，为提高公司市场竞争力提供有效支撑。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对行业市场需求格局和竞争形势的新变化，公司始终秉承“科学成就健康，健康成就未来”的理念，坚持以公司战略目标和年度经营目标为指引，按计划有序开展各项经营工作，经营业绩持续向好。报告期内，公司实现营业收入 182,023.70 万元，同比增长 35.52%；归属于上市公司股东的净利润 59,590.48 万元，同比增长 127.23%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 58,072.92 万元，同比增长 112.66%。公司主要产品销售情况：新活素本期销量 460.54 万支，销售收入 168,436.23 万元，同比增长 41.33%；依姆多本期销售收入 6,000.90 万元，同比下降 36.31%；诺迪康本期销售收入 4,417.28 万元，同比增长 122.04%；其余产品本期销售收入 2,897.29 万元，同比下降 14.35%。

1、数智赋能公司精益化管理

公司以合规经营为前提，顶层设计为指导，持续推进精益化管理工作，公司从自身实际业务需求出发，通过数字化建设规划赋能公司经营战略目标实现，将逐步提升研发、生产、营销、财务管理、人力、内部管理等模块的数字化能力，推动企业全面数字化转型。报告期内，公司完成数据分析体系和数据可视化落地应用，有效支撑管理层实现更科学、精准的经营决策。

2、持续推进依姆多相关资产转换和过户工作

2016 年，公司董事会和股东大会审议通过了收购 IMDUR®（依姆多）资产涉及重大资产重组和非公开发行相关事项，本次收购是以现金方式向 ASTRAZENECA AB（阿斯利康）购买其 IMDUR®（依姆多）产品、品牌和相关资产，交易金额为 1.9 亿美元（存货另计），公司通过非公开发行募集资金的方式支付以上款项。2017 年，公司非公开发行事项已实施完成。

按照股东大会和董事会的授权，公司及有关各方积极推进资产交接等相关工作，依姆多产品的销售收益自 2016 年 5 月起已归我公司所有，市场交接已完成。截至本报告日，依姆多本次资产交接共涉及 93 个商标，已完成过户的商标共 90 个；本次资产交接相关上市许可（MA）/药品批文转换涉及 44 个国家和地区（其中不需要进行 MA 转换的国家和地区 5 个），已完成 MA 转换工作的国家和地区共 29 个；依姆多生产转换共涉及 44 个国家和地区（其中不需要进行生产转换的国家 5 个），海外市场已有 20 个国家和地区获批，获批的国家和地区由我公司委托的海外生产商 Lab. ALCALA FARMA, S. L 供货，其余国家和地区正在办理中。中国市场已完成依姆多上市许可持有人变更，现委托有资质的生产厂生产依姆多产品；公司正在推进新增原料药供应商和药品生产厂的相关工作。

3、多线并进，持续推进生产管理工作，多维度保证产品质量安全

(1) 报告期内，组织生产系统重大固定资产（设备）招投标工作；积极开展战略、重要及大宗物料的市场价格跟踪、招标采购、安全储备、渠道拓展等工作，尽力消化成本上涨压力。

(2) 公司规范开展药品全生命周期药物警戒活动，切实履行药品全生命周期主体责任、落实药品上市许可持有人药物警戒主体责任。依据《药品注册管理办法》《中药注册管理专门规定》《已上市中药说明书安全信息项内容修订技术指导原则（试行）》等政策法规，结合我公司中药品种说明书现状，制定了中药品种说明书安全性信息分步、分批修订策略，以促进临床更加安全合理用药。报告期内已提交 3 个品种说明书修订补充申请。

(3) 新活素产能扩建情况：近年来，公司主要产品新活素销量持续保持增长，为了满足市场需求，2021 年，公司全资子公司成都诺迪康生物制药有限公司启动了对新活素生产线的扩建工作。预计该扩建工程正式投产后，年产能将达到 1500 万支。目前，生产线主体建设及设备调试已完成，已进入验证和试生产阶段。

4、紧跟政策法规，科学规划产业发展，严防生产管理风险

2023 年国家药监局发布了《药品标准管理办法》，公司拥有中藏药、化学药品、生物制品，药品标准是衡量药品安全、有效和质量可控的标尺，制定最严谨的药品标准，保障药品安全、有效和质量是上市许可持有人全生命周期的主体责任。报告期内，公司推进小儿双清颗粒和十味蒂达胶囊标准提高研究，完成阶段性研究并已上报至药典委复核；完成依姆多中国市场药品上市许可持有人变更，上市许可持有人为公司全资子公司西藏诺迪康科技发展有限公司；取得公司部分产品再注册批件；对公司持有长期未生产产品复方南板蓝根胶囊恢复生产并上市销售。

5、加强营销管理，核心产品持续放量

公司产品新活素、依姆多（中国市场）委托康哲药业下属公司推广。新活素于 2017 年、2019 年、2021 年持续被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》乙类范围后，为更多病患提供了用药保障，销量持续保持快速增长；依姆多由于海外部分市场发货不均衡、部分市场出现竞品等因素，上半年销量下滑。

报告期内，公司对其他产品的市场渠道、区域整合、客户管理等营销工作进行了持续强化夯实。

(1) 依据年度规划、对各区域的终端开发进行数据化的跟进。报告期内通过对产品诺迪康胶囊、诺迪康颗粒、雪山金罗汉止痛涂膜剂进行营销调整，推动产品的良性增长。

(2) 依据各部门的岗位职责进行重新梳理，制定和完善市场 KPI 考核机制，从而推动公司整体营销管理工作高质、高效开展。

(3) 对现有品种对应销售终端及营销方式进行分类，2023 年上半年依据各品种属性对电商营销做了初步调研，后期系统推动电商的营销。

6、持续推动红景天等其他藏中药材人工栽培研究

(1) 红景天人工栽培研究项目：公司继续在高原药材种植基地开展红景天人工栽培研究。2023 年上半年正在进行多个红景天资源的种植观察；并对红景天的水培技术进行研究。

(2) 其他藏中药材人工栽培研究项目：公司持续在部分藏中药材品种上开展技术研究，并讨论引进新品种，基地 2023 年上半年已筛选出多个适栽品种并正在引进资源。

7、拓宽宣传渠道，助推品牌建设

(1) 报告期内，根据市场现状结合公司实际情况，合理布局公司产品诺迪康的宣传，提升公司及产品的影响力和覆盖率。诺迪康胶囊凭借出色的产品质量和良好的用户口碑，入选央视“CCTV 健康国民药”，正式登陆中央电视台，在 CCTV-1、CCTV-2、CCTV-4、CCTV-7、CCTV-13 五大黄金频道持续展播，实现公司产品的高频次曝光。

(2) 公司积极顺应时代对健康的需求, 助力全民健身运动, 推动全民大健康发展。报告期内, 公司赞助了“全国业余乒乓球锦标赛”及“2023 环拉萨城自行车大赛”, 通过赛道、赛场面板展示、直播屏幕公司短片展示公司产品/企业简介, 公司产品/知名度/品牌影响力进一步得到宣传和提升。

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	1,820,236,994.97	1,343,187,984.10	35.52
营业成本	76,481,826.39	72,188,751.89	5.95
销售费用	1,021,127,956.84	739,762,698.96	38.03
管理费用	53,974,364.76	58,296,585.55	-7.41
财务费用	-13,199,760.92	7,567,797.69	-274.42
研发费用	7,828,390.78	77,139,512.22	-89.85
经营活动产生的现金流量净额	544,852,090.83	475,187,904.79	14.66
投资活动产生的现金流量净额	-522,582,953.76	-274,449,809.74	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-46,921,496.09	-70,236,890.55	不适用

(1) 营业收入变动原因说明: 营业收入本期较上年同期增加 47,704.90 万元, 增长 35.52%, 主要系本期新活素销量增加, 收入相应增加。

(2) 营业成本变动原因说明: 营业成本本期较上年同期增加 429.31 万元, 增长 5.95%, 主要系本期营业收入增加, 成本相应增加。

(3) 销售费用变动原因说明: 销售费用本期较上年同期增加 28,136.53 万元, 增长 38.03%, 主要系本期销售收入增加, 市场推广费相应增加。

(4) 管理费用变动原因说明: 管理费用本期较上年同期减少 432.22 万元, 下降 7.41%, 主要系子公司人员减少, 薪酬相应减少影响所致。

(5) 财务费用变动原因说明: 财务费用本期较上年同期减少 2,076.76 万元, 下降 274.42%, 主要系本期美元存款利率上升, 子公司银行存款利息收入增加所致。

(6) 研发费用变动原因说明: 研发费用本期较上年同期减少 6,931.11 万元, 下降 89.85%, 主要系上年同期俄罗斯新冠疫苗项目开发支出转费用化金额 5,402.33 万元以及本期子公司研发费用减少共同影响所致。

(7) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 经营活动产生的现金流量净额本年较上年同期增加 6,966.42 万元, 增长 14.66%, 主要原因系本期销售收入增加销售回款增加影响所致。

(8) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 24,813.31 万元, 主要原因系 a、本期购买结构性存款的现金支出净额较上年增加 31,718.28 万元; b、本期支付的工程建设款及设备款较上年同期减少 5,606.52 万元。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 2,331.54 万元, 主要原因系 a、本期银行借款净额较上年同期增加 12,746.41 万元; b、本期分红款较上年同期增加 9,814.87 万元。

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 (%)
交易性金融资产	1,060,076,514.14	21.86	792,490,921.85	19.33	33.77
应收票据	2,473,965.67	0.05	1,167,386.81	0.03	111.92
应收账款	640,285,382.77	13.20	446,743,034.84	10.90	43.32
在建工程	216,809,574.76	4.47	153,600,438.70	3.75	41.15
其他非流动资产	8,940,392.99	0.18	66,066,417.22	1.61	-86.47
预收账款	239,745.60	0.00	37,666.80	0.00	536.49
合同负债	2,527,520.52	0.05	5,339,430.04	0.13	-52.66
应付职工薪酬	18,378,667.26	0.38	35,669,098.11	0.87	-48.47
其他应付款	562,295,914.94	11.59	393,083,333.99	9.59	43.05
一年内到期的非 流动负债	594,098.48	0.01	999,656.64	0.02	-40.57
其他流动负债	268,464.39	0.01	670,370.42	0.02	-59.95

其他说明

(1) 交易性金融资产本期期末较上年期末增加 26,758.56 万元，增长 33.77%，主要原因系本期公司持有未到期的银行结构性存款金额较上年期末增加 27,000.00 万元影响所致。

(2) 应收票据本期期末较上年期末增加 130.66 万元，增长 111.92%，主要原因系本期公司收入增加，应收票据相应增加影响所致。

(3) 应收账款本期期末较上年期末增加 19,354.23 万元，增长 43.32%，主要原因系收入增加，应收账款增加影响所致。

(4) 在建工程本期期末较上年期末增加 6,320.91 万元，增长 41.15%，主要原因系将符合条件的其他非流动资产（即前期预付款项）转入在建工程影响所致。

(5) 其他非流动资产本期期末较上年期末减少 5,712.60 万元，下降 86.47%，主要原因系本期子公司其他非流动资产转入在建工程所致。

(6) 预收账款本期期末较上年期末增加 20.21 万元，增长 536.49%，主要原因系本期预收房租款增加影响所致。

(7) 合同负债本期期末较上年期末减少 281.19 万元，下降 52.66%，主要原因系本期预收货款减少影响所致。

(8) 应付职工薪酬本期期末较上年期末减少 1,729.04 万元，下降 48.47%，主要原因系本期支付上年年终奖影响所致。

(9) 其他应付款本期期末较上年期末增加 16,921.26 万元，增长 43.05%，主要原因系本期产品销量增加，应付款项相应增加影响所致。

(10) 一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末减少 40.56 万元，下降 40.57%，主要原因系本期子公司房屋租赁减少，相应租金减少影响所致。

(11) 其他流动负债本期期末较上年期末减少 40.19 万元，下降 59.95%，主要原因系本期合同负债减少导致形成的其他流动负债中合同负债价税分离的金额减少影响所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 12.25（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 25.25%。

2016 年公司通过境外全资子公司 TopRidge Pharma Limited 以 1.9 亿美元收购 IMDUR（依姆多）产品、品牌在全球范围内（除美国外）的相关资产，由此形成境外资产。

上述境外资产中主要涉及货币资金和无形资产：货币资金总额 7.52 亿元系依姆多产品海外销售款，其中 7.36 亿元存放于中国境内银行离岸账户，其余货币资金存放于境外银行账户；无形资产 3.75 亿元系公司全资境外子公司购买的依姆多相关专利技术、商标等，权属清晰。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	476,781,822.33	一年期的定期存款及利息
货币资金	4,000,000.00	借款保证金

(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	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	792,490,921.85	-2,444,374.39	149,828,839.63	1,570,000,000.00	1,300,002,027.40	31,994.08	1,060,076,514.14
合计	792,490,921.85	-2,444,374.39	149,828,839.63	1,570,000,000.00	1,300,002,027.40	31,994.08	1,060,076,514.14

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	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	期末账面价值	会计核算科目
股票	N00010865009	OBSRV	2,562,098.29	2,395,209.52	-1,350,689.46	858,806.31	1,076,514.14	交易性金融资产
合计	/	/	2,562,098.29	2,395,209.52	-1,350,689.46	858,806.31	1,076,514.14	/

本期因折算汇率差异产生的其他综合收益金额为 31,944.08 元

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

(五) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司	子公司所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	净利润
西藏诺迪康医药有限公司	商业药品批发	藏药材、生物药、中成药等经营	4,400.00	147,952.06	51,175.70	159,354.72	7,882.37
成都诺迪康生物制药有限公司	生物医药制造业	生产销售药品	8,000.00	80,655.50	48,488.01	63,931.66	7,769.40

(六) 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、受国家环保政策、上游生产资料和《中国药典》标准提高尤其是植物类药材农残检测项目增加等影响，部分物料采购价格大幅上涨，中成药产品面临极大的生产成本压力。

因国际形势、持续通货膨胀、采购周期延长等因素影响，公司产品依姆多海外供应链面临较大成本上升风险。

2、研发：公司目前研究的藏药材品种多为高海拔植物，其生境特殊，整体要求较高，至今大多数品种未见人工栽培成药的报道，因此人工种植具有较大的难度和不确定性，存在研发失败的风险。

3、本公司与金达隆联合投资银行不良债权类项目合同纠纷一案，共涉及本金 6,368 万元及相应收益款。因金达隆违约，公司已向西藏自治区高级人民法院提起诉讼，法院已经批准了我公司对金达隆相应资产实施财产保全的申请，并于 2020 年作出终审判决，要求金达隆方支付我公司相应投资款、保证金及相应的收益款、违约金和案件受理费、保全费，法院已受理我公司的执行申请，截至本报告披露日，公司已收回 951.10 万元。本事项涉及款项收回的金额及时间具有不确定性。

4、2016 年，公司以 1.9 亿美元收购了依姆多相关资产，该无形资产摊销年限为 20 年。截止 2023 年 6 月 30 日，该资产账面价值 5,193.02 万美元。该产品生产销售涉及中国市场和全球多个国家及地区，可能受到国家医药行业相关政策、全球医药销售环境、汇率变化等因素的影响，如果依姆多未能按照评估预计完成销售收入和净利润，该无形资产面临着减值的风险。

5、投资风险

(1) 本公司通过投资阿迈特，取得其四个在研产品（支架定位系统、全降解冠脉药物洗脱支架系统、全降解外周血管药物洗脱支架系统、高压球囊扩张导管）上市后的销售权，有利于扩大公司销售品种。目前，上述产品中高压球囊扩张导管、支架定位系统已取得医疗器械注册证、医疗器械生产许可证；其余两个产品还处于研发中，产品获批上市销售的时间不确定。同时产品销售会受到宏观经济形势、行业政策、运营管理以及市场环境等因素变化带来的影响，公司将密切关注国家医药审批政策和医药行业形势，结合实际情况，及时进行风险评估，调整风险应对策略，以期获得良好的投资回报。

(2) 2020 年本公司与俄罗斯 HV 公司就 Sputnik-V vaccine（新冠肺炎腺病毒疫苗）的技术转移及生产返销、区域开发和区域商业化事宜进行合作的事项，本公司通过分期支付相应合作对价，获得该疫苗在中国大陆及港澳台地区的注册、开发、生产、进口或商业化产品及可能向指定区域出口等相关权益许可权，不成为实际意义的上市许可持有人。

本项目生产线建设、技术转移以及生产用材料已共计花费 7.46 亿元（含税），其中购买厂房 1.66 亿元，生产线建设 4.04 亿元，技术转移 0.86 亿元，生产用材料 0.9 亿元。

2022 年以来，由于国际局势、全球新冠疫苗供应过剩等不利因素的影响，俄罗斯疫苗技术转移相关工作比预期滞后，且后续实现出口返销的不确定性加大，为了控制风险，已暂停本项目的推进，并对该项目相关长期资产、存货计提减值损失及开发支出转费用化共计 32,729.27 万元。

目前，公司正在积极寻求合作方，若该生产线不能得到有效利用，不排除未来存在继续减值的可能性。

(3) 本公司持有斯微生物 113,989 股股份，上述股份按公允价值计入交易性金融资产核算。斯微生物主要业务：从事生物科技、医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；药品的开发；化妆品、日用百货的批发；货物进出口；技术进出口。斯微生物股份公允价值会受到其自身经营发展、国家相关政策、宏观经济形势等诸多因素影响，未来具有较大不确定性。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 1 日	议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘学聪	独立董事	离任
林建昆	独立董事	选举
袁勇国	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会、监事会已于 2023 年 5 月 7 日届满，报告期内，经公司董事会、监事会、股东大会审议通过，选举出第八届董事会、监事会成员。

(详见公司于 2023 年 3 月 11 日、2023 年 4 月 1 日、2023 年 5 月 9 日发布在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告)

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	12.02
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	
上述预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，独立董事发表了同	

意的意见。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

全资子公司成都诺迪康生物制药有限公司属于《2023 年成都市重点排污名录》中的“水环境重点排污单位”。

1.1 废水主要污染物：化学需氧量、氨氮、总磷；废气主要污染物：二氧化硫、氮氧化物。

1.2 排放方式和排放标准：废水经过污水管网进入厂区污水站，经过污水处理站处理后达到《生物工程类制药工业水污染物排放标准》(GB21907-2008)表 2 标准后排入市政污水管网，进入成都市第九污水处理厂进行处理。废水主要污染物氨氮限值 10mg/L，总磷限值 0.5mg/L，化学需氧量限值 80mg/L；废气为厂区锅炉房废气，执行《成都市锅炉大气污染物排放标准》(DB51/2672-2020)，废气主要污染物氮氧化物限值 30mg/m³，二氧化硫限值 10mg/m³。

1.3 排放口数量和分布情况：全厂设污水总排放口 1 个，位于厂区北面厂界；1 个废气排放口，位于厂区南面锅炉房楼顶。

1.4 主要污染物排放浓度和排放总量：化学需氧量排放浓度 17.39mg/L，上半年排放总量 0.134 吨；氨氮排放浓度 3.8mg/L，上半年排放总量 0.029 吨；总磷排放浓度 0.19mg/L，上半年排放总量 0.0014 吨。二氧化硫排放浓度小于 3mg/m³；氮氧化物排放浓度 16mg/m³，上半年排放总量 0.0435 吨。

1.5 排放污染物许可证核定的年排放总量：化学需氧量≤12.8 (t/a)、氨氮≤1.6 (t/a)、总磷≤0.08 (t/a)。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

成都诺迪康生物制药有限公司废水处理工程建于 2002 年，综合污水处理设计能力为 240m³/d。由调节池、水解酸化池、接触氧化池和沉淀池等组成，废水处理系统运行稳定。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1)《成都诺迪康生物制药有限公司新版 GMP 技改项目环境影响报告书》于 2014 年 10 月 17 日获得四川省环境保护厅批复，批复文号：川环审批[2014]557 号。

(2)成都诺迪康生物制药有限公司新版 GMP 技改项目《建设项目竣工环境保护验收申请》于 2016 年 2 月 1 日获得四川省环境保护厅批准，批准文号：川环验【2016】009 号。

(3)《成都诺迪康生物制药有限公司新版 GMP 技改项目环境影响后评价报告》于 2019 年 9 月 29 日由成都市锦江生态环境局备案，备案号：锦环备（2019）2 号。

(4)《成都诺迪康生物制药有限公司生产线技改项目环境影响报告书》于 2022 年 8 月 18 日取得成都市生态环境局批复，批复文号：成环审（评）[2022]58 号。

(5)成都诺迪康生物制药有限公司于 2020 年 8 月 1 日获得由成都市生态环境局颁发的《排污许可证》，证书编号：91510104725372258G001V。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

成都诺迪康生物制药有限公司制定了公司环境事件应急预案程序，程序包括所有可能对环境有影响事故应急预案。

突发环境事件应急预案在环保部门备案，备案编号：510104-2021-L-1。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

成都诺迪康生物制药有限公司委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。公司配有检测污水指标的仪器，定期对污水进行相关指标检测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

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

公司及下属子公司四川诺迪康威光制药有限公司不属于重点排污单位，环保信息如下：

(1)西藏诺迪康药业股份有限公司北京中路厂区已于 2022 年 3 月向拉萨市生态环境局申请报停，暂时不进行生产和排污；公司广州路厂区环保信息如下：

1) 排污信息

①主要污染物类别：废气、废水。

②大气主要污染物种类：臭气浓度，颗粒物，非甲烷总烃，总挥发性有机物，氨（氨气），硫化氢；
废水主要污染物种类：化学需氧量，氨氮（NH₃-N），总氮（以 N 计），总磷（以 P 计），pH 值，色度，动植物油，总氰化物，悬浮物，总有机碳，五日生化需氧量，急性毒性。

③排放方式

废水经厂区污水处理站处理达标后进入经开区污水管网，废气经除尘系统去除粉尘后进行排放。

④排放口数量和分布情况

全厂设污水总排放口 1 个，位于厂区东北方厂界。废气总排放口 4 个，排放口前端均安装脉冲除尘器。锅炉为电热锅炉，无废气排放。

⑤超标排放情况：无。

⑥执行的污染物排放标准：恶臭污染物排放标准 GB14554-93，制药工业大气污染物排放标准 GB

37823-2019, 大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996, 中药类制药工业水污染排放标准 GB21906-2008。

⑦核定的排放总量：无。

2) 防治污染设施的建设和运行情况

公司广州路厂区废水处理工程建成于 2021 年 12 月, 综合污水处理设计能力为 200m³/d。该系统由高浓调节池、沉淀池、水解酸化池 1、水解酸化池 2、A/O 池、二沉池、混凝沉淀池、清水池、加药装置等组成。废水处理系统于 2023 年 5 月投入试运行, 未进行污水排放。

3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司藏药现代化综合科技产业园建设项目《环境影响报告书》于 2017 年 9 月获得西藏拉萨市环境保护局批复, 批复文号: 拉环评审[2017]289 号; 2023 年 4 月 28 日取得《排污许可证》, 环评验收工作正在进行中。

4) 突发环境事件应急预案

公司委托第三方环保公司制定了环境事件应急预案程序, 程序将包括所有可能对环境有影响事故的应急预案。已签订委托代理合同。

5) 环境自行监测方案

①排污口在线监测系统将对每次的污水排放进行在线监测;

②公司已委托有资质的第三方检测机构每季度对废水进行监测。

6) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司未发生环境污染事故, 未出现超标排放情况, 未受到环境保护行政处罚。

(2) 四川诺迪康威光制药有限公司环保信息如下:

1) 排污信息

①废水、废气主要污染物及特征污染物: 化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮、悬浮物、总磷等;

锅炉废气: 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物;

污水处理站废气: 氨、硫化氢、臭气浓度。

②排放方式

废水经厂区污水处理系统处理达标后进入市政污水管网; 锅炉废气经锅炉烟筒排出; 污水处理站废气经碱洗喷淋+生物滤池+15m 高排气筒排出。

③排放口数量和分布情况

全厂设污水总排放口 1 个, 位于厂东面厂界; 废气有组织排放口 2 个。

④主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

废水监测数据: 化学需氧量排放浓度 30mg/L, 排放 0.0858 吨; 五日生化需氧量排放浓度 8.1mg/L, 排放 0.02317 吨; 氨氮排放浓度 4.4mg/L, 排放 0.01258 吨; 悬浮物排放浓度 44mg/L; 总磷排放浓度 0.19mg/L, 排放 0.00054 吨; 动植物油类排放浓度 0.37mg/L, 排放 0.00106 吨;

锅炉废气数据: 颗粒物平均排放浓度 9.9 mg/m³, 排放 0.0054 吨; 二氧化硫排放浓度小于 3mg/m³; 氮氧化物排放浓度 81 mg/m³, 排放 0.195 吨; 排放全部达标。

污水处理站废气排气口检测数据: 氨 0.919 mg/m³、硫化氢 0.06mg/m³、臭气浓度的排放浓度(无量纲) 309; 达标排放。

⑤执行的污染物排放标准: 《中药类制药工业水污染排放标准》(GB21905-2008)、《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)

废水排放极限标准: 化学需氧量≤100mg/L、五日生化需氧量≤20mg/L、氨氮≤8mg/L、悬浮物≤50mg/L、总磷≤0.5mg/L、动植物油类≤5mg/L;

锅炉废气排放极限标准: 颗粒物排放浓度≤20mg/m³、二氧化硫排放浓度≤50mg/m³; 氮氧化物排放浓度≤150mg/m³。

污水处理站废气排放极限标准: 臭气浓度的排放浓度(无量纲)2000、氨 4.9mg/m³、硫化氢 0.33mg/m³。

2) 防治污染设施的建设和运行情况

四川诺迪康威光制药有限公司污水处理系统升级改造于 2018 年, 改造后综合污水处理设计能力为 60m³/d。由格栅井、调节池、均水池、溶气气浮机、水解酸化池、中间池、ACS 厌氧塔、一级氧化反应、缺氧池、二级氧化反应、絮凝池、集水池、清水池等组成, 污水处理系统运行稳定。

2022 年 8 月完成污水处理站的臭气收集处理设施的建设并经监测达标排放; 臭气处理设施设备运行正常。

锅炉运行稳定正常。

3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

四川诺迪康威光制药有限公司 2014 年以后没有建设项目；

四川诺迪康威光制药有限公司于 2019 年 3 月 11 日取得由广汉市住房和城乡建设局颁发的《四川省城市排水许可证》，许可证编号：川广排字第 2019-014 号，有效期至 2024 年 3 月 11 日；公司于 2020 年 8 月 20 日获得由德阳市生态环境局颁发的《排污许可证》，证书编号：91510681620880360L001Q，有效期至 2023 年 8 月 19 日止。

四川诺迪康威光制药有限公司环境影响后评价于 2022 年 11 月 25 日通过专家验收。

4) 突发环境事件应急预案

四川诺迪康威光制药有限公司制定了环境事件应急预案程序，包括所有可能对环境有影响的事实的应急预案，并在德阳市广汉市生态环境局备案。

5) 环境自行监测方案

日常运行由管理员监测污水的化学需氧量；另每年委托第三方检测机构对废水、废气的相关指标进行一次检测。

6) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司未发生环境污染事故，未出现超标排放情况，未受到环境保护行政处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司一直高度重视环境保护工作，严格遵守环保法律法规。公司建设了专门的环保设施用于污染治理，为公司可持续发展提供了环保方面的保障。2023 年上半年公司未出现污染物超标排放情况，未发生环保事故，未受到环保相关的行政处罚。

(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

2023 年上半年，成都诺迪康生物制药有限公司完成废气设施的安装，投入使用后将大量减少废气污染物的排放。

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

2023 年上半年，公司继续巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴。公司对口帮扶山南扎囊县吉汝乡若村、阿札乡江津村 20 户共 75 人；同时公司向西藏药学会、西藏那曲市色尼区色熊乡白让村、昌都市察雅县烟多镇拉叶村、日喀则市政协驻村点捐赠药品，用于改善驻村点医疗条件。上述帮扶、捐赠涉及物资、资金合计约 120 余万元。

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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经公司董事会和股东大会审议通过：(1) 本公司继续授权康哲药业下属公司作为产品新活素在全球市场全部领域的独家总推广商，作为产品依姆多在中国市场全部领域的独家总推广商，独家负责授权产品新活素、依姆多的市场推广及相关市场管理工作。(2) 我公司向康哲药业下属公司提供不超过 500 万元（含税）/年的辅助支持，具体由双方经营管理层落实并据实结算。	详见本公司于 2023 年 3 月 11 日、4 月 1 日发布在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											42,400.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											42,400.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											42,400.00				
担保总额占公司净资产的比例（%）											12.16				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											42,400.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）											42,400.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											不适用				
担保情况说明											上述担保余额系本公司为控股子公司西藏诺迪康医药有限公司提供的担保。				

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2023 年 7 月，公司与成都光耀星空股权投资管理有限公司签订《青岛星空广福创业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，成立了股权私募基金，用于投资多家医药健康领域公司股权。该基金设立金额 1,220 万元，我公司投资金额 1,000 万元。

2、报告期内，公司及公司子公司合计贷款 6.34 亿元，其中本公司贷款 2 亿元，子公司西藏诺迪康医药公司贷款 4.24 亿元，子公司成都诺迪康生物制药有限公司贷款 0.1 亿元。

3、截止本报告期末，公司进行现金管理总体情况如下：

单位：万元

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构性存款	闲置自有资金	93,000	19,000	0

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划
招商银行	结构性存款	1,000	2023年04月12日	2023年07月12日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.85%-3.00%	6.98	本息按期收回	是	是
广发银行	结构性存款	7,000	2023年04月21日	2023年7月20日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.2%-3.25%	54.37	本息按期收回	是	是
宁波银行	结构性存款	3,000	2023年4月24日	2023年7月24日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.00%-3.20%	23.93	本息按期收回	是	是
广发银行	结构性存款	12,000	2023年04月25日	2023年7月24日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.2%-3.3%	94.68	本息按期收回	是	是
广发银行	结构性存款	5,000	2023年04月25日	2023年7月24日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.2%-3.3%	39.45	本息按期收回	是	是
中信证券	结构性存款	2,000	2023年04月25日	2023年7月24日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	2.41%	12.58	本息按期收回	是	是
招商银行	结构性存款	5,000	2023年4月27日	2023年7月27日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.85%-2.90%	36.15	本息按期收回	是	是
平安银行	结构性存款	8,000	2023年4月27日	2023年7月27日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.72%-2.90%	55.85	本息按期收回	是	是
平安银行	结构性存款	8,000	2023年4月27日	2023年7月27日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.72%-2.90%	55.85	本息按期收回	是	是
中信银行	结构性存款	6,000	2023年5月1日	2023年8月1日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.3%-3.05%	40.08	本息按期收回	是	是
广发银行	结构性存款	4,000	2023年5月19日	2023年8月17日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.2%-3.25%	28.60	本息按期收回	是	是
民生银行	结构性存款	4,000	2023年5月19日	2023年8月17日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.55%-2.9%	31.07	本息按期收回	是	是
渤海银行	结构性存款	7,000	2023年5月26日	2023年9月1日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.6%-3.2%	未到期	未到期	是	是
民生银行	结构性存款	3,000	2023年5月26日	2023年8月24日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.55%-2.8%	未到期	未到期	是	是

招商银行	结构性存款	4,000	2023年6月5日	2023年9月5日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.85%-2.84%	未到期	未到期	是	是
平安银行	结构性存款	5,000	2023年6月21日	2023年9月21日	自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	1.75%-2.82%	未到期	未到期	是	是

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)	38,561
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
西藏康哲企业管理 有限公司	0	80,033,379	32.28%	0	无	0	境内非国 有法人
西藏华西药业集团 有限公司	0	44,072,000	17.78%	0	质押	16,200,000	境内非国 有法人
					冻结	1,644,921	
北京新凤凰城房地 产开发有限公司	0	7,910,000	3.19%	0	无	0	境内非国 有法人
深圳市康哲药业有 限公司	0	7,708,690	3.11%	0	无	0	境内非国 有法人
西藏科技创新投资 有限责任公司	0	4,928,000	1.99%	0	无	0	国有法人
天津康哲维盛医药 科技发展有限公司	0	4,876,491	1.97%	0	无	0	境内非国 有法人

中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	3,843,975	3,843,975	1.55%	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	399,448	2,227,295	0.90%	0	无	0	未知
国金证券（香港）有限公司—客户资金（交易所）	0	1,853,019	0.75%	0	无	0	境外法人
李崇众	0	1,300,000	0.52%	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏康哲企业管理有限公司	80,033,379	人民币普通股	80,033,379				
西藏华西药业集团有限公司	44,072,000	人民币普通股	44,072,000				
北京新凤凰城房地产开发有限公司	7,910,000	人民币普通股	7,910,000				
深圳市康哲药业有限公司	7,708,690	人民币普通股	7,708,690				
西藏科技创新投资有限责任公司	4,928,000	人民币普通股	4,928,000				
天津康哲维盛医药科技发展有限公司	4,876,491	人民币普通股	4,876,491				
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	3,843,975	人民币普通股	3,843,975				
香港中央结算有限公司	2,227,295	人民币普通股	2,227,295				
国金证券（香港）有限公司—客户资金（交易所）	1,853,019	人民币普通股	1,853,019				
李崇众	1,300,000	人民币普通股	1,300,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，西藏康哲企业管理有限公司与深圳市康哲药业有限公司、天津康哲维盛医药科技发展有限公司、国金证券（香港）有限公司（其购买股份资金来源于本公司实际控制人林刚先生）为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	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、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,412,976,645.31	1,139,829,573.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,060,076,514.14	792,490,921.85
衍生金融资产			
应收票据	七、3	2,473,965.67	1,167,386.81
应收账款	七、4	640,285,382.77	446,743,034.84
应收款项融资	七、5	215,721,391.22	177,768,213.15
预付款项	七、6	9,363,123.36	9,639,122.10
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、7	13,798,308.88	12,633,740.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、8	100,414,670.34	99,947,663.84
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、9	23,294,505.29	31,894,335.75
流动资产合计		3,478,404,506.98	2,712,113,992.32
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、10	103,842,149.99	109,914,892.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、11	19,840,000.00	19,840,000.00
投资性房地产	七、12	137,243,278.07	140,890,808.33
固定资产	七、13	385,329,711.69	395,872,508.36
在建工程	七、14	216,809,574.76	153,600,438.70
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、15	1,472,218.21	1,909,580.76
无形资产	七、16	415,376,707.69	416,479,935.95
开发支出	七、17	1,284,771.94	1,269,805.38
商誉	七、18	8,876,674.01	8,876,674.01
长期待摊费用	七、19	1,082,628.85	1,521,447.99
递延所得税资产	七、20	71,056,287.13	71,055,803.96
其他非流动资产	七、21	8,940,392.99	66,066,417.22
非流动资产合计		1,371,154,395.33	1,387,298,313.62
资产总计		4,849,558,902.31	4,099,412,305.94
流动负债：			
短期借款	七、22	629,135,027.40	486,103,420.57
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、23	43,203,982.84	42,210,412.37
预收款项	七、24	239,745.60	37,666.80
合同负债	七、25	2,527,520.52	5,339,430.04
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、26	18,378,667.26	35,669,098.11
应交税费	七、27	62,934,039.75	62,091,699.43
其他应付款	七、28	562,295,914.94	393,083,333.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、29	594,098.48	999,656.64
其他流动负债	七、30	268,464.39	670,370.42
流动负债合计		1,319,577,461.18	1,026,205,088.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、31	1,025,854.94	1,144,573.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、32	27,647,882.05	27,527,455.51
递延所得税负债	七、20	13,969,779.40	13,764,388.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,643,516.39	42,436,417.89

负债合计		1,362,220,977.57	1,068,641,506.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、33	247,937,843.00	247,937,843.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、34	1,266,137,335.79	1,266,137,335.79
减：库存股			
其他综合收益	七、35	84,641,005.03	42,978,372.34
专项储备			
盈余公积	七、36	125,819,278.99	125,819,278.99
一般风险准备			
未分配利润	七、37	1,739,842,061.25	1,328,867,134.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,464,377,524.06	3,011,739,964.59
少数股东权益		22,960,400.68	19,030,835.09
所有者权益（或股东权益）合计		3,487,337,924.74	3,030,770,799.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,849,558,902.31	4,099,412,305.94

公司负责人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		184,259,084.72	102,199,110.39
交易性金融资产		1,019,000,000.00	770,093,684.93
衍生金融资产			
应收票据		341,650.00	
应收账款	十七、1	288,054,290.93	268,992,314.87
应收款项融资			430,915.09
预付款项		8,335,378.37	1,189,424.72
其他应收款	十七、2	584,734,332.92	543,090,103.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		35,726,585.81	34,817,360.53
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			1,473,294.71
流动资产合计		2,120,451,322.75	1,722,286,209.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,976,110,941.47	1,967,494,828.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		19,840,000.00	19,840,000.00
投资性房地产		28,589,474.70	29,398,010.34
固定资产		110,526,562.62	112,415,944.72
在建工程		244,852.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,270,849.24	3,926,434.02
无形资产		13,999,999.98	14,175,000.00
开发支出		1,284,771.94	1,269,805.38
商誉		8,876,674.01	8,876,674.01
长期待摊费用		441,647.18	594,211.54
递延所得税资产		4,000,767.31	3,706,479.09
其他非流动资产		776,585.90	1,801,096.08
非流动资产合计		2,167,963,126.45	2,163,498,484.04
资产总计		4,288,414,449.20	3,885,784,693.22
流动负债：			
短期借款		200,090,410.96	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,709,601.68	3,980,865.70
预收款项		239,745.60	37,666.80
合同负债			
应付职工薪酬		5,602,422.82	13,459,355.51
应交税费		37,579,653.43	40,805,938.70
其他应付款		399,782,338.18	400,031,104.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,092,486.77	2,092,486.77
其他流动负债			
流动负债合计		648,096,659.44	460,407,417.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,177,382.35	1,875,667.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,788,661.51	7,657,401.67
递延所得税负债		13,802,808.07	13,508,431.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,768,851.93	23,041,500.60

负债合计		670,865,511.37	483,448,918.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		247,937,843.00	247,937,843.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,254,496,428.69	1,254,496,428.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,968,921.50	123,968,921.50
未分配利润		1,991,145,744.64	1,775,932,581.90
所有者权益（或股东权益）合计		3,617,548,937.83	3,402,335,775.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,288,414,449.20	3,885,784,693.22

公司负责人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,820,236,994.97	1,343,187,984.10
其中：营业收入	七、38	1,820,236,994.97	1,343,187,984.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,167,604,227.10	972,657,526.02
其中：营业成本	七、38	76,481,826.39	72,188,751.89
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、39	21,391,449.25	17,702,179.71
销售费用	七、40	1,021,127,956.84	739,762,698.96
管理费用	七、41	53,974,364.76	58,296,585.55
研发费用	七、42	7,828,390.78	77,139,512.22
财务费用	七、43	-13,199,760.92	7,567,797.69
其中：利息费用		4,867,872.97	7,934,109.90
利息收入		18,871,390.24	2,326,467.31
加：其他收益	七、44	615,128.04	415,620.90
投资收益（损失以“－”号填列）	七、45	17,057,176.71	-357,695.57

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-919,192.63	-2,959,782.66
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、46	-2,444,374.39	-14,795,698.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、47	-165,018.03	-240,955.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、48	-3,121,819.78	-44,493,617.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、49	-112,559.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		664,461,300.58	311,058,111.65
加：营业外收入	七、50	75,158.16	56,689.01
减：营业外支出	七、51	300,252.29	794,116.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		664,236,206.45	310,320,683.72
减：所得税费用	七、52	64,401,883.28	45,128,512.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		599,834,323.17	265,192,171.67
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		599,834,323.17	265,192,171.67
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）		595,904,757.58	262,250,027.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,929,565.59	2,942,144.17
六、其他综合收益的税后净额		41,662,632.69	55,495,801.62
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,662,632.69	55,495,801.62
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		41,662,632.69	55,495,801.62
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		156,690.22	64,069.23
（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		41,505,942.47	55,431,732.39
(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		641,496,955.86	320,687,973.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		637,567,390.27	317,745,829.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,929,565.59	2,942,144.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.40	1.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.40	1.06

公司负责人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	489,341,739.62	444,526,638.99
减：营业成本	十七、4	19,454,297.12	17,413,462.21
税金及附加		7,807,466.67	6,447,933.71
销售费用		641,181.57	4,196,804.68
管理费用		22,856,134.49	21,090,084.24
研发费用		5,461,352.16	60,652,929.86
财务费用		26,193.49	658,983.92
其中：利息费用		1,348,872.60	1,249,979.71
利息收入		1,335,057.13	597,984.62
加：其他收益		40,806.08	122,566.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	7,890,535.92	1,057,819.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,383,887.39	-2,917,764.07
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）		-1,093,684.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-110,864.15	-63,748.85
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）		439,821,907.04	335,183,077.25
加：营业外收入		51,197.95	48,815.00
减：营业外支出		4,782.55	478,903.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		439,868,322.44	334,752,988.42
减：所得税费用		39,697,283.63	25,708,091.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		400,171,038.81	309,044,897.39

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		400,171,038.81	309,044,897.39
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		400,171,038.81	309,044,897.39
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：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,828,870,299.80	1,482,587,003.27
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		907,567.60	75,878,292.25
收到其他与经营活动有关的现金	七、54(1)	8,974,426.42	2,729,519.34
经营活动现金流入小计		1,838,752,293.82	1,561,194,814.86
购买商品、接受劳务支付的现金		117,427,648.75	116,036,790.60
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		57,557,092.57	62,601,124.92
支付的各项税费		248,581,550.72	183,444,374.74
支付其他与经营活动有关的现金	七、54(2)	870,333,910.95	723,924,619.81
经营活动现金流出小计		1,293,900,202.99	1,086,006,910.07
经营活动产生的现金流量净额		544,852,090.83	475,187,904.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,300,002,027.40	650,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,412,012.35	4,915,461.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,564,356.99	
收到其他与投资活动有关的现金	七、54(3)		51,998.01
投资活动现金流入小计		1,318,018,396.74	654,967,459.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,410,823.41	69,476,036.46
投资支付的现金		1,827,126,100.00	859,941,232.88
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、54(4)	64,427.09	
投资活动现金流出小计		1,840,601,350.50	929,417,269.34
投资活动产生的现金流量净额		-522,582,953.76	-274,449,809.74
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		381,900,000.00	228,735,022.66
收到其他与筹资活动有关的现金	七、54(5)		6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		381,900,000.00	234,735,022.66
偿还债务支付的现金		238,734,548.00	213,033,709.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,086,948.09	91,938,203.86
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			
筹资活动现金流出小计		428,821,496.09	304,971,913.21
筹资活动产生的现金流量净额		-46,921,496.09	-70,236,890.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,561,282.32	35,985,725.61
五、现金及现金等价物净增加额		4,908,923.30	166,486,930.11
加：期初现金及现金等价物余额		927,285,899.68	756,414,268.38
六、期末现金及现金等价物余额		932,194,822.98	922,901,198.49

公司负责人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		533,051,795.02	347,652,259.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		92,004.03	768,753.37
经营活动现金流入小计		533,143,799.05	348,421,012.84
购买商品、接受劳务支付的现金		28,513,971.08	23,773,893.04
支付给职工及为职工支付的现金		22,766,039.36	19,754,637.81
支付的各项税费		116,122,334.95	92,354,865.73
支付其他与经营活动有关的现金		6,937,276.44	17,228,533.71
经营活动现金流出小计		174,339,621.83	153,111,930.29
经营活动产生的现金流量净额		358,804,177.22	195,309,082.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,280,000,000.00	550,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,274,423.31	4,120,080.77
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			51,998.01
投资活动现金流入小计		1,289,274,423.31	554,172,078.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,086,010.23	4,337,980.15
投资支付的现金		1,540,000,000.00	700,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,541,086,010.23	704,337,980.15
投资活动产生的现金流量净额		-251,811,586.92	-150,165,901.37
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		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,301,461.52	85,001,570.64
支付其他与筹资活动有关的现金		40,631,154.45	28,848,622.38
筹资活动现金流出小计		226,932,615.97	113,850,193.02
筹资活动产生的现金流量净额		-26,932,615.97	-113,850,193.02
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			
		80,059,974.33	-68,707,011.84
加：期初现金及现金等价物余额		100,199,110.39	82,076,964.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		180,259,084.72	13,369,952.96

公司负责人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	247,937,843.00				1,266,137,335.79		42,978,372.34		125,819,278.99		1,328,867,134.47		3,011,739,964.59	19,030,835.09	3,030,770,799.68
加：会计政策变更											31,800.08		31,800.08		31,800.08
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	247,937,843.00				1,266,137,335.79		42,978,372.34		125,819,278.99		1,328,898,934.55		3,011,771,764.67	19,030,835.09	3,030,802,599.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							41,662,632.69				410,943,126.70		452,605,759.39	3,929,565.59	456,535,324.98
（一）综合收益总额							41,662,632.69				595,904,757.58		637,567,390.27	3,929,565.59	641,496,955.86
（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											-184,961,630.88		-184,961,630.88		-184,961,630.88
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											-184,961,630.88		-184,961,630.88		-184,961,630.88
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	247,937,843.00			1,266,137,335.79	84,641,005.03	125,819,278.99	1,739,842,061.25	3,464,377,524.06	22,960,400.68	3,487,337,924.74		

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	247,937,843.00				1,265,159,390.58		-51,419,655.53		125,819,278.99		1,042,862,077.49		2,630,358,934.53	14,661,388.81	2,645,020,323.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	247,937,843.00				1,265,159,390.58		-51,419,655.53		125,819,278.99		1,042,862,077.49		2,630,358,934.53	14,661,388.81	2,645,020,323.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							55,495,801.62				178,447,036.57		233,942,838.19	2,942,144.17	236,884,982.36

2023 年半年度报告

(一) 综合收益总额					55,495,801.62			262,250,027.50		317,745,829.12	2,942,144.17	320,687,973.29
(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								-83,802,990.93		-83,802,990.93		-83,802,990.93
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								-83,802,990.93		-83,802,990.93		-83,802,990.93
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	247,937,843.00			1,265,159,390.58	4,076,146.09	125,819,278.99	1,221,309,114.06	2,864,301,772.72	17,603,532.98	2,881,905,305.70		

公司负责人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	247,937,843.00				1,254,496,428.69				123,968,921.50	1,775,932,581.90	3,402,335,775.09
加：会计政策变更										3,754.81	3,754.81
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	247,937,843.00				1,254,496,428.69				123,968,921.50	1,775,936,336.71	3,402,339,529.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										215,209,407.93	215,209,407.93
（一）综合收益总额										400,171,038.81	400,171,038.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-184,961,630.88	-184,961,630.88
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-184,961,630.88	-184,961,630.88
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	247,937,843.00				1,254,496,428.69				123,968,921.50	1,991,145,744.64	3,617,548,937.83

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	247,937,843.00				1,254,496,428.69				123,968,921.50	1,166,633,423.45	2,793,036,616.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	247,937,843.00				1,254,496,428.69				123,968,921.50	1,166,633,423.45	2,793,036,616.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										225,241,906.46	225,241,906.46
（一）综合收益总额										309,044,897.39	309,044,897.39
（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										-83,802,990.93	-83,802,990.93
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-83,802,990.93	-83,802,990.93
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	247,937,843.00				1,254,496,428.69				123,968,921.50	1,391,875,329.91	3,018,278,523.10

公司负责人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司成立情况

西藏诺迪康药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经西藏自治区人民政府批准发起设立的股份有限公司,公司于1999年7月21日在上海证券交易所挂牌上市,上市后公司总股本为12,260.00万股。

(2) 公司股本变更情况

2007年9月11日,根据公司经审计的2007年5月31日之财务数据,以公司现有的4,500.00万股流通股为基数,向股权登记日登记在册的全体流通股股东以资本公积金定向转增股本,转增比例为每10股转增3.58股,每10股流通股在方案实施后将变为13.58股,相当于每10股流通股获得2.0股对价。股权分置改革方案实施完成后,公司总股本由12,260.00万股增加到13,871.00万股。2010年9月8日,股权分置改革方案之后续安排方案,根据公司经审计的2009年12月31日之财务数据,以本方案实施股权登记日无限售条件流通股总数6,879.00万股为基数,向全体无限售条件流通股股东以资本公积金定向追加转增股份,追加转增比例为每10股无限售条件流通股获转增1股股份。转增后,公司股本增加至14,558.90万股。

2017年5月3日,公司按照中国证监会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2017】60号),完成了非公开发行事项,公司实际发行新股3,403.02万股,发行后公司总股本为17,961.92万股。

2019年,经公司董事会、股东大会审议通过,公司用自有资金以集中竞价交易方式从二级市场回购公司股份252.07万股,并于2019年12月20日在中国证券登记结算有限责任公司全部注销,截止2019年12月31日,公司总股本为17,709.85万股。

2020年,经公司董事会、股东大会审议通过,公司以实施利润分配方案之股权登记日可参与分配的总股本17,709.85万股为基数向全体股东每股转增股份0.4股,转增后,公司股本增加至24,793.78万股。

截止2022年12月31日,公司总股本为24,793.78万股,全部系无限售条件的流通股。

(3) 公司注册地、总部地址、业务性质及主要经营活动

本公司注册资本为24,793.78万元,注册地为西藏自治区拉萨经济技术开发区A区广州路3号,公司总部地址西藏自治区拉萨经济技术开发区A区广州路3号。注册号/统一社会信用代码:91540000710906683D。法定代表人:陈达彬。公司业务性质为医药制造及药品销售。

本公司及各子公司主要从事:生产、销售新活素、诺迪康胶囊、雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等系列产品;依姆多产品销售,经营地为全球范围内(除美国外)。

西藏康哲企业管理有限公司及其一致行动人共持有本公司9,447.16万股,占本公司总股本的38.10%,为本公司第一大股东。公司第二大股东为西藏华西药业集团有限公司,持有本公司4,407.20万股,占本公司总股本的17.78%。

(4) 本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本年度纳入公司合并财务报表编制范围的子公司共有12家,具体详见本附注“合并范围的变更”及“在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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

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

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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以

购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。合并资产负债表以母公司和其子公司的财务报表为基础，在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有这权益中所享有的份额、子公司对子公司的长期股权投资与子公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产净额之间的差额，调整资本公积，资本公积调整不足的，调整留存收益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的

原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

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

（3）外币报表折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本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

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

（5）金融资产和金融负债的抵消

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

（7）金融资产的减值

①本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 3) 租赁应收款。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

②预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	应收票据	由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司据此将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，对应收票据的预期信用损失率确定为 0%。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据参照应收账款确认预期信用损失。
组合 2	账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定预期损失率并据此计提坏账准备。
组合 3	保证金、押金、职工借款组合	本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将该组合视为具有较低的信用风险的金融工具，对该组合预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该款项参照应收账款确认预期信用损失。
组合 4	合并范围内的关联方	本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将该组合视为具有较低的信用风险的金融工具，对该组合预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该款项参照应收账款确认预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例%
1 年以内（含 1 年，下同）	
其中：6 个月以内	-
6-12 个月	7.75
1-2 年	14.90
2-3 年	21.49
3 年以上	100.00

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C、具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

D、信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 本公司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；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 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。

(4) 预期信用损失准备的列报

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

(5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

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。

(6) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本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；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

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。

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具

12. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见金融工具

13. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具

14. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料等。

公司业务性质为医药制造及药品销售：①原材料包括在生产过程中经加工改变其形态或性质并构成产品主要实体的各种原料及主要材料、辅助材料等；②包装物类包括用于产品的内外包装的纸盒箱等材料；③在产品是指正在生产尚未完工的产品，包括正在各个生产工序加工的产品和已加工完毕但尚未检验或已检验但尚未办理入库手续的产品；④自制半成品是指生产过程中产生的未全部完工的中间产品且已验收入库产品。⑤库存商品包括产成品和外购的商品，其中产成品是已完成全部生产过程并已验收入库，可以按照合同规定的条件送交订货单位或者可以作为商品对外销售的产品；⑥周转材料是指企业能够多次使用、但不符合固定资产的定义的材料，如各种工具、管理用具、劳动保护用品以及在经营过程中周转使用的容器等低值易耗品，包括备品备件、劳保办公用品、实验用品及低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、包装物购进采用实际成本计价，发出按加权平均法结转；产成品入库、出库采用实际成本计价；生产成本在完工产品和在产品之间的结转按约当产量法分配。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量；在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

②期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

③存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

④各类存货可变现净值的确定依据：直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所组装的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产

产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，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，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、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定公允价值不公允的除外。

D、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。

E、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。

与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

16. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

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

类别	折旧方法	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20年-40年	5.00%	4.75%-2.375%

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

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

17. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

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

(2). 折旧方法

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。各类固定资产预计使用年限和折旧率、预计残值率分别列示如下：

√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	平均年限法	20年-40年	5.00%	4.75%-2.375%
机器设备	平均年限法	12年	5.00%	7.92%
运输设备	平均年限法	6年	5.00%	15.83%
其他设备	平均年限法	5年	5.00%	19.00%

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

4、其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

19. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

20. 使用权资产

√适用 □不适用

详见租赁政策

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、IMDUR 专利技术、商标等及计算机软件等，无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年限，则按照不超过 10 年摊销。

各类无形资产范围及摊销期间如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	直线法	50 年
非专利技术	直线法	10-12 年
IMDUR 专利技术、商标等	直线法	20 年
计算机软件	直线法	5-10 年

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将完成研究阶段的工作，在一定程度上具备形成一项新产品或新技术的基本条件，或将研究成果、其他知识应用于计划或设计，通过公司批准内部立项直至生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

24. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将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。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利（设定提存计划）、辞退福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26. 租赁负债

√适用 □不适用

详见租赁政策

27. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的营业收入主要包括商品销售收入和房地产出租收入，收入确认政策如下：

(1) 收入确认原则

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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，即客户已实物占有该商品；

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；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(3) 收入确认的具体方法

1) 商品销售收入

公司主要销售新活素、依姆多、诺迪康胶囊、雪山金罗汉等药品，属于在某一时点履行履约义务。

境内产品收入确认时点：在商品发出并经客户签收时。

境外产品收入确认时点：在获取运抵客户指定地点时。

2) 房地产出租收入

房地产出租收入属于某一时间内履行履约义务，本公司在租赁期内分期确认收入。

29. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。本公司按企业会计准则 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期递延所得税费用。

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

的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

（3）所得税费用

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

31. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见（3）新租赁准则下租赁的确定方法及处理方法。

（2）融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见（3）新租赁准则下租赁的确定方法及处理方法。

（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该

资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照附注长期资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

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

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

(6) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(7) 售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在减值迹象。对使用寿命不确定的无形资产，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。包含商誉的资产组的可回收金额为其预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。在确认资产组的公允价值时，管理层采用市场法，以市净率经过必要的调整后估算资产组的公允价值。

如果管理层对资产组公允价值计算中采用的市净率进行重新修订，修订后的市净率低于目前采用的市净率，本公司需对商誉增加计提减值准备。如果修订后的市净率高于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中：“关于单项交易产生的资产和负	无	对年初合并资产负债表影响，调增递延所得税资产 282,399.52 元，调增递延所得税负债 250,599.44 元，调增年初未分配利润 31,800.08 元。

债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。		对年初母公司资产负债表影响，调增递延所得税资产 357,133.87 元，调增递延所得税负债 353,379.06 元，调增年初未分配利润 3,754.81 元。
--	--	---

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

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

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,139,829,573.93	1,139,829,573.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	792,490,921.85	792,490,921.85	
衍生金融资产			
应收票据	1,167,386.81	1,167,386.81	
应收账款	446,743,034.84	446,743,034.84	
应收款项融资	177,768,213.15	177,768,213.15	
预付款项	9,639,122.10	9,639,122.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,633,740.05	12,633,740.05	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	99,947,663.84	99,947,663.84	
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	31,894,335.75	31,894,335.75	
流动资产合计	2,712,113,992.32	2,712,113,992.32	
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	109,914,892.96	109,914,892.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	19,840,000.00	19,840,000.00	
投资性房地产	140,890,808.33	140,890,808.33	

固定资产	395,872,508.36	395,872,508.36	
在建工程	153,600,438.70	153,600,438.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,909,580.76	1,909,580.76	
无形资产	416,479,935.95	416,479,935.95	
开发支出	1,269,805.38	1,269,805.38	
商誉	8,876,674.01	8,876,674.01	
长期待摊费用	1,521,447.99	1,521,447.99	
递延所得税资产	71,055,803.96	71,338,203.48	282,399.52
其他非流动资产	66,066,417.22	66,066,417.22	
非流动资产合计	1,387,298,313.62	1,387,580,713.14	282,399.52
资产总计	4,099,412,305.94	4,099,694,705.46	282,399.52
流动负债：			
短期借款	486,103,420.57	486,103,420.57	
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	42,210,412.37	42,210,412.37	
预收款项	37,666.80	37,666.80	
合同负债	5,339,430.04	5,339,430.04	
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	35,669,098.11	35,669,098.11	
应交税费	62,091,699.43	62,091,699.43	
其他应付款	393,083,333.99	393,083,333.99	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	999,656.64	999,656.64	
其他流动负债	670,370.42	670,370.42	
流动负债合计	1,026,205,088.37	1,026,205,088.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,144,573.94	1,144,573.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	27,527,455.51	27,527,455.51	
递延所得税负债	13,764,388.44	14,014,987.88	250,599.44
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,436,417.89	42,687,017.33	250,599.44
负债合计	1,068,641,506.26	1,068,892,105.70	250,599.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	247,937,843.00	247,937,843.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,266,137,335.79	1,266,137,335.79	
减：库存股			
其他综合收益	42,978,372.34	42,978,372.34	
专项储备			
盈余公积	125,819,278.99	125,819,278.99	
一般风险准备			
未分配利润	1,328,867,134.47	1,328,898,934.55	31,800.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,011,739,964.59	3,011,771,764.67	31,800.08
少数股东权益	19,030,835.09	19,030,835.09	
所有者权益（或股东权益）合计	3,030,770,799.68	3,030,802,599.76	31,800.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,099,412,305.94	4,099,694,705.46	282,399.52

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,199,110.39	102,199,110.39	
交易性金融资产	770,093,684.93	770,093,684.93	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	268,992,314.87	268,992,314.87	
应收款项融资	430,915.09	430,915.09	
预付款项	1,189,424.72	1,189,424.72	
其他应收款	543,090,103.94	543,090,103.94	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	34,817,360.53	34,817,360.53	
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	1,473,294.71	1,473,294.71	
流动资产合计	1,722,286,209.18	1,722,286,209.18	
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	1,967,494,828.86	1,967,494,828.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	19,840,000.00	19,840,000.00	
投资性房地产	29,398,010.34	29,398,010.34	
固定资产	112,415,944.72	112,415,944.72	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,926,434.02	3,926,434.02	
无形资产	14,175,000.00	14,175,000.00	
开发支出	1,269,805.38	1,269,805.38	
商誉	8,876,674.01	8,876,674.01	
长期待摊费用	594,211.54	594,211.54	
递延所得税资产	3,706,479.09	4,063,612.96	357,133.87
其他非流动资产	1,801,096.08	1,801,096.08	
非流动资产合计	2,163,498,484.04	2,163,855,617.91	357,133.87
资产总计	3,885,784,693.22	3,886,141,827.09	357,133.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,980,865.70	3,980,865.70	
预收款项	37,666.80	37,666.80	
合同负债			
应付职工薪酬	13,459,355.51	13,459,355.51	
应交税费	40,805,938.70	40,805,938.70	
其他应付款	400,031,104.05	400,031,104.05	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,092,486.77	2,092,486.77	
其他流动负债			
流动负债合计	460,407,417.53	460,407,417.53	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,875,667.29	1875667.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,657,401.67	7657401.67	

递延所得税负债	13,508,431.64	13,861,810.70	353,379.06
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,041,500.60	23,394,879.66	353,379.06
负债合计	483,448,918.13	483,802,297.19	353,379.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	247,937,843.00	247,937,843.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,254,496,428.69	1,254,496,428.69	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	123,968,921.50	123,968,921.50	
未分配利润	1,775,932,581.90	1,775,936,336.71	3,754.81
所有者权益（或股东权益）合计	3,402,335,775.09	3,402,339,529.90	3,754.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,885,784,693.22	3,886,141,827.09	357,133.87

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以当期销项税抵扣进项税额后的余额计缴	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	按流转税的 5%、7%计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、12.5%、15%、16.5%、25%
房产税	按房租收入的 12%计缴、按房产七成原值的 1.2%计缴	1.2%、12.00%
教育费附加	按流转税的 3%计缴	3.00%
地方教育费附加	按流转税的 2%计缴	2.00%

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（%）
西藏诺迪康药业股份有限公司	15
西藏诺迪康医药有限公司	15
成都诺迪康生物制药有限公司	15
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	25
四川诺迪康威光制药有限公司	25
西藏氧道大健康生命科学有限公司（注1）	25
TopRidge Pharma Limited	16.5、15
TopRidge Pharma (Ireland) Limited（注2）	12.50
TopRidge Pharma (Hong Kong)	16.5
上海欣活生物科技有限公司	15
上海海脊生物医药工程有限公司	25
西藏诺迪康科技发展有限公司	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司及子公司西藏诺迪康医药有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司、TopRidge Pharma Limited、西藏诺迪康科技发展有限公司及西藏诺迪康生物医药销售有限公司，根据 2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公告自 2021 年 1 月 1 日起执行。

根据 2022 年 4 月 29 日西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》（藏政发[2022]11 号）的规定，企业所得税地方部分减免政策执行截止日期为 2025 年 12 月 31 日，到期后按新制定西藏企业所得税政策执行。本公司及子公司西藏诺迪康医药有限公司、TopRidge Pharma Limited、西藏诺迪康科技发展有限公司及西藏诺迪康生物医药销售有限公司，2023 年上半年按 9% 税率预缴企业所得税。

注 1：根据财政部、国家税务总局下发的财政部、税务总局公告 2023 年 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。政策执行期限：2023 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。政策执行期：2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日。（小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。）西藏氧道大健康生命科学有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司符合小型微利企业标准，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分按照 5% 的税率，应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按照 5% 缴纳企业所得税。

注 2：由于 TopRidge Pharma (Ireland) Limited 的注册地为爱尔兰，适用税率为 12.5%。

注 3：根据财政部、税务总局《关于中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》（财税[2020]38 号）和《中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税优惠认定资格管理办法》（沪财发[2020]12 号）有关规定，上海欣活生物科技有限公司属于临港新片区 2021 年第一批重点企业所得税优惠资格认定企业，适用所得税税率 15%，政策执行期限：2021 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日。

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	39,419.35	147,558.14
银行存款	1,402,219,503.63	1,138,076,341.53
未到期应收利息	10,717,722.33	1,605,674.26
合计	1,412,976,645.31	1,139,829,573.93
其中：存放在境外的款项总额	15,358,174.09	32,440,439.10
使用受到限制的货币资金总额	480,781,822.33	212,543,674.25

其他说明：

期末使用权受到限制的货币资金系一年期的定期存款及利息 47,678.18 万元，借款保证金 400 万元。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	840,000,000.00	571,095,712.33
其中：		
短期银行理财产品	840,000,000.00	571,095,712.33
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	220,076,514.14	221,395,209.52
其中：		
股权投资	220,076,514.14	221,395,209.52
合计	1,060,076,514.14	792,490,921.85

其他说明：

√适用 □不适用

本公司子公司 TopRidge Pharma (Ireland) Limited (以下简称 TPIE) 持有的 Observe Medical ASA (以下简称 OMA) 1,417,522 股股票, OMA 系从 NAVA MEDIC ASA (以下简称 NAVA) 中分拆出来并在挪威奥斯陆交易所上市的上市公司, NAVA 系 TPIE 的联营企业。期末 Observe Medical ASA 每股价值 1.126 挪威克朗币, 折合人民币 0.7594 元/股, 据此计算出其公允价值为 107.65 万元, 本期计提公允价值变动损失 135.07 万元。

本公司持有的斯微(上海)生物科技股份有限公司(以下简称“斯微生物”) 113,989 股股权, 截至目前 113,989 股股份的公允价值为 21,900.00 万元。

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,473,965.67	1,167,386.81
合计	2,473,965.67	1,167,386.81

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	61,220,859.96
合计	61,220,859.96

(3). 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		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,473,965.67	100.00	2,473,965.67	1,167,386.81	100.00	1,167,386.81
其中：						
银行承兑汇票	2,473,965.67	100.00	2,473,965.67	1,167,386.81	100.00	1,167,386.81
合计	2,473,965.67	100.00	2,473,965.67	1,167,386.81	100.00	1,167,386.81

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

4、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	638,693,923.69
6 个月-1 年	1,363,930.21
1 年以内小计	640,057,853.90
1 至 2 年	4,102.77
2 至 3 年	420,000.00
3 年以上	105,441.83
合计	640,587,398.50

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	640,587,398.50	100.00	302,015.73	0.05	640,285,382.77	446,989,106.48	100.00	246,071.64	0.06	446,743,034.84
其中：										
其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项	640,587,398.50	100.00	302,015.73	0.05	640,285,382.77	446,989,106.48	100.00	246,071.64	0.06	446,743,034.84
合计	640,587,398.50	/	302,015.73	/	640,285,382.77	446,989,106.48	/	246,071.64	/	446,743,034.84

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	638,693,923.69	0.00	0.00
6-12 个月	1,363,930.21	105,704.59	7.75
1-2 年	4,102.77	611.31	14.90
2-3 年	420,000.00	90,258.00	21.49
3 年以上	105,441.83	105,441.83	100.00
合计	640,587,398.50	302,015.73	0.05

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□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	
应收账款	246,071.64	55,944.09	302,015.73
合计	246,071.64	55,944.09	302,015.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股湖南有限公司	37,800,992.00	5.90%	
国药控股吉林有限公司	28,733,550.00	4.49%	
AstraZeneca AB	21,709,674.11	3.39%	
国药控股沈阳有限公司	21,600,605.37	3.37%	27,744.40
国药控股河南股份有限公司	18,049,220.38	2.82%	
合计	127,894,041.86	19.97%	27,744.40

5、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	215,721,391.22	177,768,213.15
合计	215,721,391.22	177,768,213.15

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

类别	期初余额	期末余额	
		初始成本	账面价值
银行承兑汇票	177,768,213.15	215,721,391.22	215,721,391.22
合计	177,768,213.15	215,721,391.22	215,721,391.22

应收款项融资系本公司持有的信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，期末按票面金额确认其公允价值。

期末公司无质押的应收款项融资

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收融资款项：

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	64,340,216.73
合计	64,340,216.73

6、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	7,322,151.03	78.20	8,106,280.38	84.10
1至2年	983,542.69	10.50	1,447,822.82	15.02
2至3年	1,010,135.72	10.79	74,996.86	0.78
3年以上	47,293.92	0.51	10,022.04	0.10
合计	9,363,123.36	100.00	9,639,122.10	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆明超泰经贸有限公司	2,550,353.40	27.24%
北京阿迈特医疗器械有限公司	1,976,550.00	21.11%
奥星制药设备(石家庄)有限公司	711,000.00	7.59%
国网四川省电力公司	648,033.06	6.92%
博济医药科技股份有限公司	604,000.00	6.45%
合计	6,489,936.46	69.31%

7、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
其他应收款	13,798,308.88	12,633,740.05
合计	13,798,308.88	12,633,740.05

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
6 个月以内 (含 6 个月)	2,422,420.47
6-12 个月	610,602.00
1 年以内小计	3,033,022.47
1 至 2 年	23,300.80
2 至 3 年	453,537.64
3 年以上	23,452,390.67
合计	26,962,251.58

(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
保证金、押金等	24,102,227.87	23,907,489.47
员工借款、备用金及其他暂付款	2,860,023.71	1,779,010.59
合计	26,962,251.58	25,686,500.06

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,052,760.01		12,000,000.00	13,052,760.01
2023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	111,826.08			111,826.08
本期转回	643.39			643.39
2023年6月30日余额	1,163,942.70		12,000,000.00	13,163,942.70

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	
单项计提坏账准备的款项	12,000,000.00			12,000,000.00
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	1,052,760.01	111,826.08	643.39	1,163,942.70
合计	13,052,760.01	111,826.08	643.39	13,163,942.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金达隆资产管理有限公司	保证金	21,552,351.11	3年以上	79.94%	12,000,000.00
西藏川商投资有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	3.71%	1,000,000.00
Quintiles	保证金	722,580.00	3年以上	2.68%	
上海聚悦资产管理有限公司	保证金	329,207.64	1-2年、3年以上	1.22%	
陈序	员工借款及备用金	290,000.00	1年以内	1.08%	
合计	/	23,894,138.75	/	88.62%	13,000,000.00

北京金达隆资产管理有限公司事项详见附注其他非流动金融资产。

8、 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	66,126,669.90	19,217,993.71	46,908,676.19	61,794,043.20	19,324,460.66	42,469,582.54
包装物	6,001,595.79	1,821,193.61	4,180,402.18	4,251,365.38	1,852,934.11	2,398,431.27
在产品	13,626,840.51		13,626,840.51	6,019,457.77		6,019,457.77
自制半成品	3,287,592.44		3,287,592.44	4,909,277.35		4,909,277.35

库存商品	23,381,420.88	4,262,836.10	19,118,584.78	37,107,282.47	3,409,607.61	33,697,674.86
发出商品	15,997.91		15,997.91			
委托加工物资	1,922,953.45	299,627.41	1,623,326.04	309,029.89	288,796.40	20,233.49
周转材料	8,531,338.89		8,531,338.89	9,697,318.18		9,697,318.18
生产性耗材	35,930,510.18	32,808,598.78	3,121,911.40	33,560,683.80	32,824,995.42	735,688.38
合计	158,824,919.95	58,410,249.61	100,414,670.34	157,648,458.04	57,700,794.20	99,947,663.84

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
原材料	19,324,460.66		106,466.95	19,217,993.71
包装物	1,852,934.11		31,740.50	1,821,193.61
库存商品	3,409,607.61	3,133,016.31	2,279,787.82	4,262,836.10
委托加工物资	288,796.40	10,831.01		299,627.41
生产性耗材	32,824,995.42		16,396.64	32,808,598.78
合计	57,700,794.20	3,143,847.32	2,434,391.91	58,410,249.61

9、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
待抵扣进项税金	23,004,600.44	13,670,336.42
预缴所得税金	3,735.27	1,497,912.68
待认证进项税额	286,169.58	16,726,086.65
合计	23,294,505.29	31,894,335.75

10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他	
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
天府商品交易所有限公司	5,152,590.58		-263,810.01			4,888,780.57
高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	28,212,553.34		491,770.43			28,704,323.77
北京阿迈特医疗器械有限公司	63,888,154.85		-1,611,847.81			62,276,307.04
NAVAMEDIC ASA	12,661,594.19	-4,443,336.84	464,694.76	34,415.59	-744,629.09	7,972,738.61
小计	109,914,892.96	-4,443,336.84	-919,192.63	34,415.59	-744,629.09	103,842,149.99
合计	109,914,892.96	-4,443,336.84	-919,192.63	34,415.59	-744,629.09	103,842,149.99

其他说明

公司对天府商品交易所有限公司的投资的表决权为 7.14%，公司在该公司董事会中派驻一名成员，对该公司具有重大影响。

公司对成都中医大银海眼科医院股份有限公司的投资的表决权为 8.57%，公司在该公司董事会中派驻一名成员，对该公司具有重大影响。

公司对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资的表决权为 6.67%，公司在该公司董事会派驻一名成员，对该公司具有重大影响。

公司对北京阿迈特医疗器械有限公司的投资的表决权为 9.86%，公司在该公司董事会派驻一名成员，对该公司具有重大影响。

公司对 NAVA MEDIC ASA 的投资的表决权为 5.33%且其为公司的经销商，公司对该公司具有重大影响。

其他系以美元作为记账本位币的子公司之长期股权投资折算为人民币时产生。

11、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
北京金达隆资产管理有限公司	19,840,000.00	19,840,000.00
合计	19,840,000.00	19,840,000.00

其他说明：

公司与北京金达隆资产管理有限公司联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目，并于 2016 年 12 月 15 日签署完成了《联合投资协议》。根据协议约定，公司支付投资款 3,968.00 万元并持有该不良债权项目 27.72%的份额。另外公司于 2016 年 11 月支付了竞购保证金 2,400.00 万元，参与其它不良债权项目竞购，目前尚未签署联合投资协议。因金达隆未按投资协议约定支付相

应的收益，且未按约定退回竞拍保证金及资金占用费，本公司已向西藏自治区高级人民法院（以下简称“西藏高院”）提起诉讼，2019年3月13日西藏高院受理了本案。西藏高院于2019年11月19日针对3,968.00万元和2,400.00万元保证金案件作出了一审判决（本公司均为胜诉方），判决书主要内容如下：

西藏高院（2019）藏民初14号判决书：

1、北京金达隆资产管理有限公司应当在本判决作出后十五日内向西藏诺迪康药业股份有限公司退还投资款人民币39,680,000.00元，支付2017年6月28日至2019年4月27日期间所欠年化收益人民币9,454,711.23元，支付违约金人民币781,497.60元，以上共计49,916,208.83元；

2、彭航对北京金达隆资产管理有限公司退还的投资款人民币39,680,000.00元和支付的2017年6月28日至2019年4月27日期间所欠年化收益人民币9,454,711.23元两项合共49,134,711.23元承担连带责任；

3、西藏诺迪康药业股份有限公司与北京金达隆资产管理有限公司2016年12月15日签订的《联合投资协议》于本判决生效之日解除。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费292,396.00元，由北京金达隆资产管理有限公司负担。

西藏高院（2019）藏民初15号民事判决书，判决结果：

北京金达隆资产管理有限公司于本判决生效之日起十五日内向西藏诺迪康药业股份有限公司退还保证金人民币24,000,000.00元，支付2016年11月3日至2019年9月30日期间所欠年化收益人民币6,084,000.00元，两项共计30,084,000.00元，2019年10月1日至实际履行期间的资金使用费以实际占用天数和年13%标准支付。案件受理费192,220.00元，保全费5,000.00元，由北京金达隆资产管理有限公司负担。

西藏自治区高级人民法院于2020年4月9日受理了北京金达隆资产管理有限公司就（2019）藏民初15号民事判决的上诉申请，并成立了合议庭进行审理，2020年6月16日作出了（2020）最高法民终344号判决。主要内容如下：

一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。驳回上诉，维持原判。二审案件受理费83,217.25元，由北京金达隆资产管理有限公司负担。本判决为终审判决。

2020年度，公司通过西藏自治区高级人民法院执行收回2,214,214.82元，冲减了其他应收款原值。本事项涉及款项收回的时间具有不确定性。

2020年6月29日，西藏高院裁定受理了本公司提出的财产保全申请，继续冻结、协助扣留、查封西藏自治区高级人民法院（2019）藏民初14号民事裁定中北京金达隆资产管理有限公司价值80,203,200.00元的财产。

2021年4月15日，西藏自治区高级人民法院分别出具（2020）藏执6号之一和（2021）藏执恢2号执行裁定书，上述裁定书分别裁定：扣留、提取被执行人北京金达隆资产管理有限公司、彭航在四川省成都市中级人民法院（2020）川01执恢113号执行案款54,000,000.00元和32,103,099.00元。

目前，成都市中级人民法院正在对（2020）川01执恢113号案件对应的财产（主要系房产）执行司法拍卖程序。

2021年度、2022年度，公司通过法院执行分别收回款项193,352.04元、40,082.03元（冲减了其他应收款原值）。

公司管理层结合起拍/变卖金额，综合考虑了司法拍卖折价因素、变现费用以及预计变现时间等情况对该部分房产的预计可回收金额进行了估计，预计可回收金额能够覆盖期末与金达隆项目相关的资产账面价值（其他应收款-保证金9,552,351.11元，其他非流动金融资产19,840,000.00元，合计29,392,351.11元）。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	187,623,713.50	187,623,713.50
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	187,623,713.50	187,623,713.50
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	46,732,905.17	46,732,905.17
2. 本期增加金额	3,647,530.26	3,647,530.26
(1) 计提或摊销	3,647,530.26	3,647,530.26
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	50,380,435.43	50,380,435.43
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	137,243,278.07	137,243,278.07
2. 期初账面价值	140,890,808.33	140,890,808.33

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司暂时闲置的投资性房地产:

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	119,536,616.09	10,882,812.72	108,653,803.37

13、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	385,329,711.69	395,872,508.36
合计	385,329,711.69	395,872,508.36

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	439,266,027.42	156,316,318.29	11,282,645.65	31,065,949.83	637,930,941.19
2. 本期增加金额	852,833.49	534,116.57		1,869,648.16	3,256,598.22
(1) 购置	55,045.87	473,155.75		1,841,422.48	2,369,624.10
(2) 在建工程转入	797,787.62				797,787.62
(3) 汇率		60,960.82		28,225.68	89,186.50
3. 本期减少金额	132,693.50	23,651.64	95,651.00	10,774.36	262,770.50

(1) 处置或报废	132,693.50	23,651.64	95,651.00	10,774.36	262,770.50
4. 期末余额	439,986,167.41	156,826,783.22	11,186,994.65	32,924,823.63	640,924,768.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	75,689,560.88	63,423,848.55	8,581,830.87	15,239,124.07	162,934,364.37
2. 本期增加金额	7,202,635.97	3,875,218.12	525,063.76	2,101,463.03	13,704,380.88
(1) 计提	7,202,635.97	3,850,832.10	525,063.76	2,075,185.87	13,653,717.70
(2) 汇率		24,386.02		26,277.16	50,663.18
3. 本期减少金额	44,560.75	22,091.65	90,868.45	10,235.64	167,756.49
(1) 处置或报废	44,560.75	22,091.65	90,868.45	10,235.64	167,756.49
4. 期末余额	82,847,636.10	67,276,975.02	9,016,026.18	17,330,351.46	176,470,988.76
三、减值准备					
1. 期初余额	49,277,332.88	28,382,868.05		1,463,867.53	79,124,068.46
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	49,277,332.88	28,382,868.05		1,463,867.53	79,124,068.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	307,861,198.43	61,166,940.15	2,170,968.47	14,130,604.64	385,329,711.69
2. 期初账面价值	314,299,133.66	64,509,601.69	2,700,814.78	14,362,958.23	395,872,508.36

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	188,379,918.75	24,952,987.30	47,835,882.15	115,591,049.30
机器设备	40,662,173.23	14,234,141.34	9,836,724.15	16,591,307.74
其他设备	3,463,344.08	1,629,568.33	1,293,110.26	540,665.49

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨厂房屋	16,636,874.49	土地权属暂未确定
拉萨经开区新生产基地	71,155,950.65	正在办理中
山南办公楼	391,137.07	政府拆迁工作尚未清算，未办理新房产证
林芝基地办公楼	1,883,599.53	正在办理中

14、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	216,809,574.76	153,600,438.70
合计	216,809,574.76	153,600,438.70

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
上海临港生命科技园 C1 栋生产线建设	266,512,655.49	140,567,746.49	125,944,909.00	266,512,655.49	140,567,746.49	125,944,909.00
扩建新活素生产线项目	88,380,238.27		88,380,238.27	27,450,025.11		27,450,025.11
其他零星工程	2,484,427.49		2,484,427.49	205,504.59		205,504.59
合计	357,377,321.25	140,567,746.49	216,809,574.76	294,168,185.19	140,567,746.49	153,600,438.70

(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	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
扩建新活素生产线项目	140,000,000.00	27,450,025.11	60,930,213.16	88,380,238.27	63.13	95.00	自筹
合计	140,000,000.00	27,450,025.11	60,930,213.16	88,380,238.27	/	/	/

15、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,994,228.10	4,994,228.10
2. 本期增加金额	26,881.05	26,881.05
(1) 汇率	26,881.05	26,881.05
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,021,109.15	5,021,109.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,084,647.34	3,084,647.34
2. 本期增加金额	464,243.60	464,243.60
(1) 计提	446,322.91	446,322.91
(2) 汇率	17,920.69	17,920.69
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,548,890.94	3,548,890.94
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,472,218.21	1,472,218.21
2. 期初账面价值	1,909,580.76	1,909,580.76

16、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	非专利技术	IMDUR 专利技术、 商标等	计算机软 件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	55,389,196.80	78,900,000.00	1,323,274,000.00	2,718.45	1,457,565,915.25
2. 本期增加金额			49,628,000.00		49,628,000.00
(1) 汇率变动			49,628,000.00		49,628,000.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	55,389,196.80	78,900,000.00	1,372,902,000.00	2,718.45	1,507,193,915.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,673,725.81	78,900,000.00	392,663,068.35	2,718.45	486,239,512.61
2. 本期增加金额	576,237.66		29,346,057.27		29,922,294.93
(1) 计提	576,237.66		14,619,641.76		15,195,879.42
(2) 汇率变 动			14,726,415.51		14,726,415.51
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	15,249,963.47	78,900,000.00	422,009,125.62	2,718.45	516,161,807.54
三、减值准备					
1. 期初余额			554,846,466.69		554,846,466.69
2. 本期增加金额			20,808,933.33		20,808,933.33
(1) 汇率变 动			20,808,933.33		20,808,933.33
3. 本期减少金额					
4. 期末余额			575,655,400.02		575,655,400.02
四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,139,233.33		375,237,474.36		415,376,707.69
2. 期初账面价值	40,715,470.99		375,764,464.96		416,479,935.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

17、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 内部开发支出	本期减少金额		期末 余额
			确认为无 形资产	转入当 期损益	
白介素注射液	6,482,423.00				6,482,423.00
注射用红景天昔原料 及冻干粉针制剂	6,148,966.77				6,148,966.77
注射用康普瑞丁磷酸 二钠原料及冻干粉针 制剂	6,852,209.60				6,852,209.60
红景天饮料	1,269,805.38	14,966.56			1,284,771.94
合计	20,753,404.75	14,966.56			20,768,371.31

其他说明：

开发支出减值准备

项目	期初余额	期末余额
白介素注射液	6,482,423.00	6,482,423.00
注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77	6,148,966.77
注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,852,209.60	6,852,209.60
合计	19,483,599.37	19,483,599.37

18、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	期末余额
雪山金罗汉产品生产线商誉	8,876,674.01	8,876,674.01
合计	8,876,674.01	8,876,674.01

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

√适用 □不适用

以本公司生产经营计划为基础预测资产组未来5年的生产经营现金流量，对雪山金罗汉产品生产线资产组的商誉进行减值测试，测试结果显示商誉未发生减值。

其他说明：

√适用 □不适用

雪山金罗汉产品生产线商誉是本公司收购西藏康达药业有限公司（已完成清算并注销）时收购成本大于可辨认净资产公允价值形成的。

19、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	本期摊销金额	期末余额
活动板房	147,537.57	23,764.52	123,773.05
模具款	175,000.05	49,999.98	125,000.07
办公室装修、家具款等	1,198,910.37	365,054.64	833,855.73
合计	1,521,447.99	438,819.14	1,082,628.85

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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	293,501,637.78	26,429,062.79	285,250,449.35	25,749,262.99
可弥补亏损	1,076,743.99	161,511.60		
交易性金融资产公允价值低于成本价	1,760,803.18	220,100.40	339,543.47	42,442.97
内部交易未实现利润	418,243,760.00	37,641,938.40	443,623,090.45	39,926,078.15

预提费用	52,983,984.72	5,365,299.85	41,598,167.47	4,319,005.18
递延收益	7,537,401.67	678,366.15	8,544,121.67	829,374.15
应付职工薪酬	3,073,657.10	336,893.72	2,066,937.10	185,885.72
租赁负债	1,504,116.20	223,114.23	41,720.04	3,754.80
合计	779,682,104.64	71,056,287.13	781,464,029.55	71,055,803.96

(1). 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
其他纳税差异	5,222,454.73	461,043.65	2,840,585.09	255,652.69
交易性金融资产公允价值高于成本价	150,095,712.33	13,508,735.75	150,095,712.33	13,508,735.75
合计	155,318,167.06	13,969,779.40	152,936,297.42	13,764,388.44

(2). 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	270,031,464.24	552,121,038.59
可抵扣亏损	95,090,093.64	90,622,294.72
合计	365,121,557.88	642,743,333.31

(3). 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
2023 年	1,403,307.28	1,403,307.28
2024 年	1,283,141.76	1,283,141.76
2025 年	5,276,415.69	5,276,415.69
2026 年	63,893,796.03	63,893,796.03
2027 年及以后年度	23,233,432.88	18,765,633.96
合计	95,090,093.64	90,622,294.72

21、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	账面价值	账面余额	账面价值
预付设备款	2,068,185.90	2,068,185.90	54,242,571.48	54,242,571.48
预付工程款	870,000.00	870,000.00	3,969,330.46	3,969,330.46
预付原材料补差款	6,002,207.09	6,002,207.09	7,854,515.28	7,854,515.28
合计	8,940,392.99	8,940,392.99	66,066,417.22	66,066,417.22

其他说明：

预付原材料补差款系公司为预防因更换依姆多原料药供应商可能产生的原料药供应不足风险，由受托加工方采购未来 2-3 年生产依姆多所需原料药时本公司向原原料药供应商支付的差价，这部分差异将随着原料药的领用而分摊至使用当期的存货成本中。

22、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
保证借款	424,000,000.00	485,734,548.00
信用借款	204,900,000.00	0
应付利息	235,027.40	368,872.57
合计	629,135,027.40	486,103,420.57

23、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	7,098,120.87	13,728,388.97
工程设备款	34,877,028.48	27,839,469.46
其他	1,228,833.49	642,553.94
合计	43,203,982.84	42,210,412.37

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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
中国电子系统工程第四建设有限公司	14,605,504.63	尚未竣工结算的工程款
上海日泰医药设备工程有限公司	4,302,619.47	未到期质保金
楚天科技股份有限公司	3,987,499.60	未到期质保金
上海乐纯乐新材料有限公司	2,339,842.00	未支付货款
楚天华通医药设备有限公司	2,190,000.00	未到期质保金
合计	27,425,465.70	/

24、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	239,745.60	37,666.80
合计	239,745.60	37,666.80

25、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	2,527,520.52	5,339,430.04
合计	2,527,520.52	5,339,430.04

26、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	35,475,126.34	37,720,102.90	54,946,851.46	18,248,377.78
二、离职后福利-设定提存计划	193,971.77	3,857,580.79	3,921,263.08	130,289.48
合计	35,669,098.11	41,577,683.69	58,868,114.54	18,378,667.26

(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	23,509,705.75	30,700,568.09	48,206,430.94	6,003,842.90
二、职工福利费		2,802,008.64	2,707,978.64	94,030.00
三、社会保险费	543,323.54	2,047,841.81	2,512,363.26	78,802.09
其中：医疗保险费	541,302.80	1,943,179.22	2,406,920.86	77,561.16
工伤保险费	1,871.64	86,890.34	87,521.05	1,240.93
生育保险费	149.10	17,772.26	17,921.36	
四、住房公积金	105,659.00	1,081,551.29	1,134,088.29	53,122.00
五、工会经费和职工教育经费	11,316,438.05	1,088,133.07	385,990.33	12,018,580.79
合计	35,475,126.34	37,720,102.90	54,946,851.46	18,248,377.78

(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	188,160.17	3,726,855.00	3,788,603.74	126,411.43
2、失业保险费	5,811.60	130,725.79	132,659.34	3,878.05
合计	193,971.77	3,857,580.79	3,921,263.08	130,289.48

公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等提存计划，每月分别缴存费用；除上述按月缴存费用以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27、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	25,426,434.59	29,767,192.33
企业所得税	30,961,636.51	27,129,698.81
个人所得税	1,596,004.54	239,837.91

城市维护建设税	1,664,820.52	1,890,164.01
房产税	1,428,183.92	1,299,152.33
印花税	656,650.20	387,110.97
教育费附加	713,505.16	818,954.71
地方教育费附加	475,670.11	545,971.80
其他	11,134.21	13,616.56
合计	62,934,039.75	62,091,699.43

28、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	562,295,914.94	393,083,333.99
合计	562,295,914.94	393,083,333.99

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付市场费用	512,041,557.66	342,313,120.26
各种暂收保证金、押金	43,011,016.35	39,390,966.35
其他	7,243,340.93	11,379,247.38
合计	562,295,914.94	393,083,333.99

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√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
西藏康哲药业发展有限公司	30,000,000.00	在保证期内保证金
合计	30,000,000.00	/

29、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年内到期的租赁负债	594,098.48	999,656.64
合计	594,098.48	999,656.64

30、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
待转销项税额	268,464.39	670,370.42
合计	268,464.39	670,370.42

31、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
租赁付款额	1,569,788.93	2,300,592.47
减：未确认的融资费用	107,392.71	156,361.89
重分类至一年内到期的非流动负债	436,541.28	999,656.64
租赁负债净额	1,025,854.94	1,144,573.94

32、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
政府补助	27,527,455.51	150,000.00	29,573.46	27,647,882.05
合计	27,527,455.51	150,000.00	29,573.46	27,647,882.05

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新版 GMP 技术改造项目	62,401.67			6,240.18	56,161.49	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
中小企业发展基金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
威光厂 GMP 改造补助	33,333.72		4,166.64		29,167.08	与资产相关
燃气锅炉的污染物减量补贴	80,000.12		6,666.66		73,333.46	与资产相关
藏药现代化综合科技产业园项目	975,000.00			12,499.98	962,500.02	与资产相关
腺病毒载体新冠疫苗产业化项目	18,750,000.00				18,750,000.00	与资产相关
生物公司原液生产线技改项目	1,006,720.00				1,006,720.00	与资产相关
濒危藏药波凌瓜性别连锁分子标记开发和性别决定遗传基础研究项目	120,000.00				120,000.00	与资产相关
多功能水凝胶系列产品成果转化项目		150,000.00			150,000.00	与资产相关
合计	27,527,455.51	150,000.00	10,833.30	18,740.16	27,647,882.05	

33、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	期末余额
股份总数	247,937,843.00	247,937,843.00

34、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,255,508,241.23	1,255,508,241.23
其他资本公积	10,629,094.56	10,629,094.56
合计	1,266,137,335.79	1,266,137,335.79

35、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	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	42,978,372.34	41,662,632.69	41,662,632.69	84,641,005.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,517.70	156,690.22	156,690.22	158,207.92
外币财务报表折算差额	42,976,854.64	41,505,942.47	41,505,942.47	84,482,797.11
其他综合收益合计	42,978,372.34	41,662,632.69	41,662,632.69	84,641,005.03

36、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	125,819,278.99	125,819,278.99
合计	125,819,278.99	125,819,278.99

37、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	1,328,867,134.47	1,042,862,077.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	31,800.08	
调整后期初未分配利润	1,328,898,934.55	1,042,862,077.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	595,904,757.58	369,808,047.91
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	184,961,630.88	83,802,990.93
期末未分配利润	1,739,842,061.25	1,328,867,134.47

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 31,800.08 元。

38、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	1,817,516,977.11	75,429,681.36	1,339,788,791.11	71,145,121.27
其他业务	2,720,017.86	1,052,145.03	3,399,192.99	1,043,630.62
合计	1,820,236,994.97	76,481,826.39	1,343,187,984.10	72,188,751.89

39、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	10,500,007.79	8,720,528.90
教育费附加	4,501,452.58	3,738,564.04
地方教育费附加	3,000,966.49	2,492,378.60
资源税	0	15,580.08
房产税	1,853,847.71	1,354,206.48
土地使用税	214,787.94	207,660.47
车船使用税	8,523.68	9,483.68
印花税	1,305,799.92	1,158,537.30
环境保护税	6,063.14	5,240.16
合计	21,391,449.25	17,702,179.71

40、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	1,014,413,680.93	728,383,073.43
职工薪酬	3,976,165.06	3,338,369.55
差旅费	489,348.24	249,345.34
广告及宣传费	747,747.16	16,798.23
会议费	4,455.45	0
中介机构费、咨询费	0	3,880,873.79
其他费用	1,496,560.00	3,894,238.62
合计	1,021,127,956.84	739,762,698.96

41、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	20,440,294.97	26,344,119.92
折旧及摊销	11,078,058.32	10,960,860.00
差旅费	756,443.95	666,167.92
业务招待费	3,922,018.75	3,641,728.09
办公费	4,844,421.14	2,253,890.09
中介机构费、咨询费	7,058,711.33	7,338,797.57

会议费	212,068.20	3,013,653.90
其他费用	5,662,348.10	4,077,368.06
合计	53,974,364.76	58,296,585.55

42、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
职工薪酬	1,888,650.88	5,323,300.22
折旧及摊销	1,254,456.90	3,715,285.37
差旅费	274,809.70	85,729.06
材料费用	828,122.21	11,396,662.31
技术服务费及其他	3,582,351.09	56,618,535.26
合计	7,828,390.78	77,139,512.22

43、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	4,852,790.28	7,878,566.50
减：利息收入	-18,878,530.47	-2,326,238.15
汇兑损失	682,490.36	1,927,276.85
未确认融资费用摊销	35,641.61	7,478.52
其他	107,847.30	80,713.97
合计	-13,199,760.92	7,567,797.69

44、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销	29,573.46	217,073.48
社会保障局补贴款各项补贴	22,967.89	148,272.89
其他小额政府补助	62,586.69	50,274.53
复工复产保持增长奖励款	500,000.00	
合计	615,128.04	415,620.90

45、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	-919,192.63	-2,959,782.66
处置长期股权投资产生的投资收益	8,564,357.00	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	-2,168,877.28
理财产品所取得的收益	9,412,012.35	4,770,964.37
合计	17,057,176.71	-357,695.57

46、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,444,374.39	-14,795,698.21
合计	-2,444,374.39	-14,795,698.21

47、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
应收账款坏账损失	-53,835.34	-179,968.16
其他应收款坏账损失	-111,182.69	-60,987.49
合计	-165,018.03	-240,955.65

48、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0	0
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,121,819.78	-44,493,617.90
合计	-3,121,819.78	-44,493,617.90

49、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-112,559.84	0
合计	-112,559.84	0

其他说明：

□适用 √不适用

50、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
其他	75,158.16	56,689.01	75,158.16
合计	75,158.16	56,689.01	75,158.16

51、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	6,447.63	207,445.71	6,447.63
其中：固定资产处置损失	6,447.63	207,445.71	6,447.63

对外捐赠	278,051.62	491,146.33	278,051.62
罚没支出	14,498.14	15,103.45	14,498.14
其他	1,254.90	80,421.45	1,254.90
合计	300,252.29	794,116.94	300,252.29

52、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	65,526,012.73	40,787,361.94
递延所得税费用	-1,124,129.45	4,341,150.11
合计	64,401,883.28	45,128,512.05

(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	664,236,206.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,699,991.77
子公司适用不同税率的影响	3,495,810.89
调整以前期间所得税的影响	758,345.83
非应税收入的影响	-1,162,251.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,766,326.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-535,011.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,380,309.00
研发费用加计扣除	-468,984.07
所得税费用	64,401,883.28

其他说明：

□适用 √不适用

53、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

54、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	8,846,924.35	2,138,508.32
收到的补助款项	127,502.07	187,253.06
收到的往来款项及代扣款项	0	386,107.70
租赁收入及其他款项	0	17,650.26
合计	8,974,426.42	2,729,519.34

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	868,690,276.11	721,632,525.64
支付的暂付款	377,151.72	428,198.36
银行手续费等	67,817.44	1,664,573.64
营业外支出罚款、货币捐赠及其他	1,198,665.68	199,322.17
合计	870,333,910.95	723,924,619.81

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇保证金	0	11,915.98
其他	0	40,082.03
合计	0	51,998.01

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	64,427.09	0
合计	64,427.09	0

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款保证金	0	6,000,000.00
合计	0	6,000,000.00

55. 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	599,834,323.17	265,192,171.67
加：资产减值准备	3,286,837.81	44,734,573.55
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,301,247.90	19,889,844.18
使用权资产摊销	446,322.91	
无形资产摊销	29,922,294.93	31,723,416.77
长期待摊费用摊销	438,819.14	658,011.24
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）	132,007.47	393,843.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,444,374.39	14,795,698.21
财务费用（收益以“－”号填列）	3,519,293.03	8,059,352.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,057,176.71	357,695.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-483.17	4,853,121.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	202,150.96	-1,797,160.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-467,006.50	-9,829,120.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-225,090,844.49	61,286,637.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	149,965,456.40	69,532,572.78
其他	-20,025,526.41	-34,662,752.47
经营活动产生的现金流量净额	544,852,090.83	475,187,904.79
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	932,194,822.98	922,901,198.49
减：现金的期初余额	927,285,899.68	756,414,268.38
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	4,908,923.30	166,486,930.11

(2) 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	932,194,822.98	927,285,899.68
其中：库存现金	39,419.35	147,558.14
可随时用于支付的银行存款	932,155,403.63	927,138,341.54
可随时用于支付的其他货币资金		
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	932,194,822.98	927,285,899.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

56、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

57、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	476,781,822.33	一年期的定期存款及利息
货币资金	4,000,000.00	借款保证金
合计	480,781,822.33	/

58、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	103,139,182.24	7.2258	745,263,103.03
欧元	742,806.11	7.8771	5,851,158.03
港币	493,280.88	0.9220	454,795.10
应收账款			
其中：美元	3,285,469.67	7.2258	23,740,146.74
欧元	-196,072.52	7.8771	-1,544,482.88
港币	216,410.74	0.9220	199,526.38
菲律宾比索	37,904,600.01	0.1303	4,938,066.70
印度卢比	6,080,536.62	0.0880	535,258.51
越南盾	23,304,567,936.45	0.0003	7,144,038.48
瑞典克朗	4,972,084.97	0.6675	3,318,927.29
挪威克朗	2,267,795.67	0.6712	1,522,112.67
丹麦克朗	1,228,997.71	1.0581	1,300,389.07
马来西亚令吉	745,715.59	1.5512	1,156,740.03
澳元	160,706.03	4.7992	771,260.36
其他应收款			
其中：美元	100,000.00	7.2258	722,580.00
欧元	4,545.22	7.8771	35,803.12
应付账款			
其中：欧元	72,234.26	7.8771	568,996.49
其他应付款			
其中：美元	422,668.54	7.2258	3,054,118.34
欧元	378,549.63	7.8771	2,981,873.27
港币	15,249.98	0.9220	14,060.18
菲律宾比索	10,665,868.19	0.1303	1,389,508.62
挪威克朗	5,285.97	0.6712	3,547.87
加拿大元	18,378.72	5.4721	100,570.20
英镑	5,594.86	9.1432	51,154.91

(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

公司重要境外经营实体为 TopRidge Pharma Limited，境外主要经营地在中国香港，记账本位币为美元，本报告期记账本位币未发生变化。选择依据为该公司来源于集团外收入占集团总收入的 10% 以上。

59、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社会保障局补贴款各项补贴	22,967.89	其他收益	22,967.89
其他小额政府补助	62,586.69	其他收益	62,586.69
复工复产保持增长奖励款	500,000.00	其他收益	500,000.00
合计	585,554.58		585,554.58

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、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

上海欣活生物科技有限公司于本期吸收合并了上海海脊生物医药工程有限公司，注销手续已于 2023 年 7 月完成。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川诺迪康威光制药有限公司	四川广汉	四川广汉	生产销售药品	100.00		设立

成都诺迪康生物制药有限公司	四川成都	四川成都	生产销售药品	100.00		设立
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材种植、经营	62.00		设立
西藏诺迪康医药有限公司	四川成都	西藏山南	藏药材、藏成药、中药材等经营	95.00		设立
西藏氧道大健康生命科学有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	保健品、化妆品等研发、生产及销售	100.00		设立
TopRidge Pharma Limited	中国香港	中国香港	投资控股/商业贸易	100.00		购买
TopRidge Pharma (Ireland) Limited	爱尔兰	爱尔兰	药品销售		100.00	设立
TopRidge Pharma (Hong Kong) Limited	中国香港	中国香港	投资控股		100.00	设立
上海欣活生物科技有限公司	上海	上海	药品研发及生产	100.00		设立
上海海脊生物医药工程有限公司	上海	上海	药品研发		100.00	设立
西藏诺迪康科技发展有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药品研发	100.00		设立
西藏诺迪康生物医药销售有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药品销售	100.00		设立

(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
西藏诺迪康医药有限公司	5.00	3,941,182.96		25,587,850.66

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：万元 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
西藏诺迪康医药有限公司	147,407.30	544.76	147,952.06	96,776.36	0	96,776.36	129,701.59	463.11	130,164.70	86,871.37	0	86,871.37

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
西藏诺迪康医药有限公司	159,354.72	7,882.37	7,882.37	17,435.03	123,273.66	5,963.34	5,963.34	16,339.07

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
联营企业：		
投资账面价值合计	103,842,149.99	101,970,876.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-919,192.63	-2,917,764.07
--其他综合收益	34,415.59	
--综合收益总额	-884,777.04	

其他说明

公司的联营企业为天府商品交易所有限公司、成都中医大银海眼科医院、成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司、北京阿迈特医疗器械有限公司及 NAVAMEDIC ASA，因来自于联营企业的投资收益占本公司归属母公司净利润的比例不足 10%，对本公司财务数据未产生重要影响，故作为不重要的联营企业进行数据披露。

(5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的 损失
成都中医大银海眼科医院	2,271,154.41	2,076,323.47	2,271,154.41

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款等。各金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。风险管理目标和政策本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、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。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司新增的应收账款主要为尚未超出信用期限的应收货款，其他应收款主要为支付的保证金。本公司会定期对应收账款的账龄进行分析和催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（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汇率风险等。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。汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司目前面临的利率风险对公司财务数据影响较小。本公司通过购买远期外汇合约的方式将汇率风险降低至较低水平。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值		
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量			
（一）交易性金融资产	1,076,514.14	1,059,000,000.00	1,060,076,514.14
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		840,000,000.00	840,000,000.00
（1）债务工具投资		840,000,000.00	840,000,000.00
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	1,076,514.14	219,000,000.00	220,076,514.14
（1）债务工具投资			
（2）权益工具投资	1,076,514.14	219,000,000.00	220,076,514.14
持续以公允价值计量的资产总额	1,076,514.14	1,059,000,000.00	1,060,076,514.14

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

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏康哲企业管理有限公司	拉萨	企业管理、经济贸易咨询等	1,000.00	32.28	32.28

本企业的母公司情况的说明

西藏康哲企业管理有限公司及其一致行动人持有的股份占公司总股本的 38.10%，为公司控股股东。

本企业最终控制方是林刚

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附注“在其他主体中的权益”。

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

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
NAVAMEDIC ASA	联营企业
北京阿迈特医疗器械有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市康哲药业有限公司	参股股东
西藏康哲药业发展有限公司	母公司的全资子公司
天津康哲医药科技发展有限公司	参股股东
上海康哲美丽医药有限责任公司	母公司的控股子公司
海南康哲美丽科技有限公司	母公司的控股子公司
成都达信物业管理有限公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	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
西藏康哲药业发展有限公司	药品推广服务等	968,546,433.52	2,090,000,000	否	698,747,967.64
NAVAMEDIC ASA	依姆多产品、服务	0	不适用	否	219,005.11
北京阿迈特医疗器械有限公司	采购支架定位系统	988,275.00	12,000,000	否	0
成都达信物业管理有限公司	物业管理服务、绿化服务	239,762.28	不适用	否	0
合计		969,774,470.80	2,102,000,000	否	698,966,972.75

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
NAVAMEDIC ASA	销售依姆多	4,123,462.02	5,482,534.74
西藏康哲药业发展有限公司	销售大健康产品		519,961.00
深圳市康哲药业有限公司	销售大健康产品	22,513.27	
上海康哲美丽医药有限责任公司	销售大健康产品		6,848.00
天津康哲医药科技发展有限公司	销售大健康产品		672.00
合计		4,145,975.29	6,010,015.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏诺迪康医药有限公司	100,000,000.00	2022年6月13日	2023年12月13日	否
西藏诺迪康医药有限公司	100,000,000.00	2022年9月30日	2024年9月30日	否
西藏诺迪康医药有限公司	150,000,000.00	2022年9月30日	2023年9月30日	否
西藏诺迪康医药有限公司	100,000,000.00	2023年6月16日	2024年12月10日	否
西藏诺迪康医药有限公司	95,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月30日	否

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

本公司与中信银行股份有限公司拉萨分行、中国银行股份有限公司山南分行、兴业银行股份有限公司拉萨分行签订了最高额保证合同，合同约定由本公司对控股子公司西藏诺迪康医药有限公司从上述期间内向该等银行借款产生的本金及利息等提供连带责任保证，保证金额合计为5.45亿元，保证期间为在上述期间内成立的债权债务关系履行期限届满之日起三年。截止本报告期末，上述担保项目对应的未到期借款本金余额合计为4.24亿元。

(3). 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	355.12	225.97

(4). 其他关联交易

□适用 √不适用

6. 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	NAVAMEDIC ASA	4,596,946.15	51,356.36	4,449,511.68	0
预付账款	北京阿迈特医疗器械有限公司	988,275.00	0	1,976,550.00	0

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	西藏康哲药业发展有限公司	523,549,522.95	358,071,885.55
其他应付款	NAVAMEDIC ASA	0	86,594.42
其他应付款	成都达信物业管理有限公司	0	11,192.20

7、关联方承诺

√适用 □不适用

本公司与西藏康哲企业管理有限公司（以下简称“康哲管理”）及其关联方就新活素、依姆多的推广，约定了 2023 年度的推广保证销售额为 28.00 亿元人民币（含税）。康哲管理承诺在协议约定期内，当某个年度推广保证销售额的实际完成额加上上一年度超额量后仍小于当年度推广保证销售额的约定比例时，按合同约定向本公司支付相应的差额补偿金。

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	298,021,287.29
经审议批准宣告发放的利润或股利	298,021,287.29

3、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以合并范围内公司的主营业务性质进行报告分部区分，分为医药制造业与医药商业贸易。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	医药制造业	医药商贸业	分部间抵销	合计
主营业务收入	113,746.39	177,344.81	109,339.50	181,751.70
主营业务成本	54,310.82	65,010.40	111,778.26	7,542.96
资产总额	562,025.33	292,424.72	369,494.16	484,955.89
负债总额	159,741.82	113,648.39	137,168.11	136,222.10

2、其他

√适用 □不适用

1、2023年7月31日，本公司及下属公司西藏诺迪康医药有限公司收到了山南市幸福家园建设管理局拨付的产业扶持资金 11,668.81 万元。

2、2023年7月，公司与成都光耀星空股权投资管理有限公司签订《青岛星空广福创业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，成立了股权私募基金，用于投资多家医药健康领域公司股权。该基金设立金额 1,220 万元，我公司投资金额 1,000 万元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	288,054,290.93
1 年以内小计	288,054,290.93
合计	288,054,290.93

(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		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
其中：						
按组合计提坏账准备	288,054,290.93	100.00	288,054,290.93	268,992,314.87	100.00	268,992,314.87
其中：						
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	288,054,290.93	100.00	288,054,290.93	268,992,314.87	100.00	268,992,314.87
合计	288,054,290.93	/	288,054,290.93	268,992,314.87	/	268,992,314.87

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	288,054,290.93	0	
合计	288,054,290.93	0	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
成都诺迪康生物制药有限公司	280,976,711.33	97.54%
西藏诺迪康生物医药销售有限公司	7,058,125.10	2.45%
西藏诺迪康科技发展有限公司	18,832.00	0.01%
西藏自治区食品药品检验研究院 (西藏自治区医疗器械检测中心)	622.50	0.00%
合计	288,054,290.93	100.00%

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
其他应收款	584,734,332.92	543,090,103.94
合计	584,734,332.92	543,090,103.94

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内 (含 6 个月)	574,556,365.88
6-12 个月	610,602.00
1 年以内小计	575,166,967.88
1 至 2 年	23,300.80
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	22,680,054.94
合计	597,890,323.62

(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
子公司欠款	572,959,782.49	532,329,578.04
保证金、押金等	22,904,042.11	22,575,551.11
员工借款、备用金及其他暂付款	2,026,499.02	1,230,101.34
合计	597,890,323.62	556,135,230.49

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,045,126.55		12,000,000.00	13,045,126.55
本期计提	110,864.15			110,864.15
2023年6月30日余额	1,155,990.70		12,000,000.00	13,155,990.70

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	
单项计提坏账准备的款项	12,000,000.00	0	12,000,000.00
其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项	1,045,126.55	110,864.15	1,155,990.70
合计	13,045,126.55	110,864.15	13,155,990.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海欣活生物科技有限公司	子公司欠款	530,397,749.04	6个月以内、1-2年	88.71	

北京金达隆资产管理有限公司	保证金	21,552,351.11	3年以上	3.60	12,000,000.00
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	子公司欠款	12,559,465.66	3年以上	2.10	
西藏川商投资有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	0.17	1,000,000.00
陈序	员工借支	290,000.00	6个月-1年、1-2年	0.05	
合计	/	565,799,565.81	/	94.63	13,000,000.00

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	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	1,880,241,530.09	1,880,241,530.09	1,870,241,530.09	1,870,241,530.09
对联营、合营企业投资	95,869,411.38	95,869,411.38	97,253,298.77	97,253,298.77
合计	1,976,110,941.47	1,976,110,941.47	1,967,494,828.86	1,967,494,828.86

(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	期末余额
四川诺迪康威光制药有限公司	63,335,705.88		63,335,705.88
成都诺迪康生物制药有限公司	135,561,578.14		135,561,578.14
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	6,200,000.00		6,200,000.00
西藏诺迪康医药有限公司	41,800,000.00		41,800,000.00
西藏氧道大健康生命科学有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
TopRidge Pharma Limited	1,310,000,000.84		1,310,000,000.84
上海欣活生物科技有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00
西藏诺迪康科技发展有限公司	12,344,245.23		12,344,245.23
西藏诺迪康生物医药销售有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,870,241,530.09	10,000,000.00	1,880,241,530.09

(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
		权益法下确认的投资损益	
一、合营企业			
小计			
二、联营企业			
天府商品交易所有限公司	5,152,590.58	-263,810.01	4,888,780.57
高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	28,212,553.34	491,770.43	28,704,323.77
北京阿迈特医疗器械有限公司	63,888,154.85	-1,611,847.81	62,276,307.04
小计	97,253,298.77	-1,383,887.39	95,869,411.38
合计	97,253,298.77	-1,383,887.39	95,869,411.38

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	487,979,580.87	18,589,466.32	442,866,025.31	16,560,587.83
其他业务	1,362,158.75	864,830.80	1,660,613.68	852,874.38
合计	489,341,739.62	19,454,297.12	444,526,638.99	17,413,462.21

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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,383,887.39	-2,917,764.07
理财产品所取得的收益	9,274,423.31	3,975,583.55
合计	7,890,535.92	1,057,819.48

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	8,445,349.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	615,128.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,967,637.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,646.50
减：所得税影响额	634,197.87
少数股东权益影响额（税后）	-296.44
合计	15,175,567.60

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	每股收益
-------	------

	加权平均净资产 收益率 (%)	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	18.23	2.40	2.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.77	2.34	2.34

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：陈达彬

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用