

# 上海凯宝药业股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-031



【2024 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人穆竟伟、主管会计工作负责人任立旺及会计机构负责人(会计主管人员)李雅茹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	29
第五节	环境和社会责任	30
第六节	重要事项	33
第七节	股份变动及股东情况	38
第八节	优先股相关情况	44
第九节	债券相关情况	45
第十节	财务报告	46

## 备查文件目录

- 一、载有董事长穆竞伟女士签名的 2024 年半年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人穆竞伟女士、主管会计工作负责人任立旺先生、会计机构负责人李雅茹女士签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家卫计委（现为：国家卫健委）	指	国家卫生和计划生育委员会（现为：国家卫生健康委员会）
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写, 药品生产质量管理规范
本公司、公司、企业、上海凯宝、发行人	指	上海凯宝药业股份有限公司
专门委员会	指	公司四个专门委员会：战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构	指	东吴证券股份有限公司
新谊药业	指	上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司
凯宝股权	指	上海凯宝股权投资有限公司
凯宝健康	指	上海凯宝健康科技有限公司
凯宝销售	指	上海凯宝医药销售有限公司
顺捷医药	指	上海顺捷医药有限公司
凯合交	指	上海凯合交医疗科技有限公司
上海谊众	指	上海谊众药业股份有限公司
歌佰德生物	指	上海歌佰德生物技术有限公司
重庆极泽	指	重庆极泽生物科技有限公司
DRGs	指	英文 Diagnosis Related Groups 缩写, 按疾病诊断相关分组
DIP	指	英文 Diagnosis-Intervention Packet 缩写, 按病种分值付费
OTC	指	英文 Over The Counter 缩写, 指非处方药, 是消费者可不经医生处方, 直接从药房或药店购买的药品
医保目录	指	现行的《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	上海凯宝	股票代码	300039
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海凯宝药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	上海凯宝		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Kaibao Pharmaceutical CO.,Ltd		
公司的法定代表人	穆竞伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任立旺	马聪影
联系地址	上海市工业综合开发区程普路 88 号	上海市工业综合开发区程普路 88 号
电话	021-37572069	021-37572069
传真	021-37572069	021-37572069
电子信箱	kbyydm@126.com	kbyydm@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	829,151,714.24	846,347,925.21	-2.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	142,139,016.05	135,286,640.78	5.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	142,818,008.61	128,965,216.90	10.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	131,071,740.10	179,156,086.88	-26.84%
基本每股收益（元/股）	0.1359	0.1293	5.10%
稀释每股收益（元/股）	0.1359	0.1293	5.10%
加权平均净资产收益率	-10.92%	4.97%	-15.89%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,970,908,394.51	4,579,672,915.20	-13.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,509,353,208.88	4,031,217,457.51	-12.95%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,915.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,212,929.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	-4,657,323.26	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,141.29	
减：所得税影响额	-842,122.00	
少数股东权益影响额（税后）	16,664.35	
合计	-678,992.56	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业基本情况

医药制造业是我国国民经济的重要组成部分，是构建国家医疗卫生体系的基础，更是关乎民众福祉以及社会和谐稳定的关键范畴。其对于提升全民健康水准、助推社会全面发展具有重大价值，是保障人民生命安全与身体健康不可或缺的关键力量。2024 年是实施“十四五”规划承前启后的关键之年，医药制造业呈现持续增长态势，在人口增加、疾病谱变化以及医疗技术进步的驱动下，市场需求不断上升。其中，中医药是中华民族的瑰宝，是我国重要的卫生、经济、科技、文化和生态资源，在全民健康中发挥着重要作用。

2024 年上半年，相关部门持续出台多项政策，聚焦医保、医疗、医药协同发展和治理，以及推动药品价格治理。国家高度重视中医药产业发展，其中，多项政策涉及到中医药行业，更进一步推动中医药行业健康稳定发展。

2024 年 1 月，国务院办公厅印发《关于发展银发经济增进老年人福祉的意见》，要求加强综合医院、中医医院老年医学科建设，扩大中医药在养生保健领域的应用，发展老年病、慢性病防治等中医药服务。在老龄化加速的时代背景下，中医药产业有望迎来长周期的增长机遇。

2024 年 2 月，国家卫生健康委、国家中医药局、国家疾控局联合印发《关于进一步加强新时代卫生健康文化建设的意见》，提出从挖掘传承中医药文化精髓和深入实施中医药文化弘扬工程这两个方面传承发展中医药文化。

2024 年 3 月，国家中医药管理局医政司发布《2024 年中医医政工作要点》，提出促进优质中医医疗资源提质扩容、推进县级中医医院高质量发展、提升中医医院急救救治能力、持续推进中医药系统医药领域腐败问题集中整治等 13 条工作要点，以推进深化改革，强化内涵建设，发挥特色优势，不断推动中医医疗服务高质量发展。

2024 年 5 月，国家中医药管理局发布《中医药科技成果登记管理办法（修订）》，我国中医药领域科技成果登记流程得到进一步优化，全面开展中医药领域科技成果登记，是对全行业科技成果统计分析和跟踪管理的前提，能够全面掌握中医药科研投入、产出状况，更加有利于实现成果信息交流，促进成果转化运用。

2024 年 6 月，国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，指出要推进中医药传承创新发展，推进国家中医药传承创新中心、中西医协同“旗舰”医院等建设，支持中药工业龙头企业全产业链布局，加快中药全产业链追溯体系建设。

2024 年上半年，国家各项政策的持续推出为我国推进中医药振兴发展定下了基调，我国中医药事业正在进入新的历史发展时期，政策持续发力促进中医药高质量发展进入崭新阶段。同时，国家进一步深化医药、医疗和医保联动改革，药品集中采购步入常态化、制度化，中医药行业挑战与机遇并存，行业逐步向高质量发展转型。

#### （二）公司所处的行业地位

公司是国家高新技术企业，致力于中药现代化发展，坚持以科技创新和品牌建设推动自身高质量发展，报告期内获批政府课题基金 3 项，其中上海市级项目 2 项，奉贤区级 1 项。

公司独家专利产品痰热清注射液在“人禽流感”“甲型 H1N1 流感”“甲型 H7N9 流感”“手足口病”“登革热”“埃博拉”“中东呼吸综合征”和“新冠肺炎”等重大疫情防控中被国家卫健委和中医药管理局列为临床指南或诊疗方案用药，成为国家战略储备药品，在防治流行性疾病方面发挥了重要作用，形成了强大的核心竞争力。报告期内，公司获得“国家科学技术进步二等奖”、“2023 年度中国中药企业 TOP100”、“中国材料研究学会科学技术奖一等奖”、“民营企业总部”、“绿色供应链管理示范单位”、“上海市健康企业”和“上海市工业综合开发区综合爱心公益奖”等荣誉称号。

### （三）公司主要业务及基本情况

公司是一家主要从事现代中药研发、生产、销售的综合制药企业，属国家现代中药高科技产业化示范项目基地，是全国首批通过新版 GMP 认证的中药企业、国家级绿色工厂示范企业、上海市智能工厂。《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》中，公司及子公司新谊药业共有 93 个药品纳入，其中甲类 50 个、乙类 43 个，独家品种 3 个（包含公司产品痰热清注射液、痰热清胶囊，子公司产品芪参胶囊），独家剂型 1 个（公司产品多索茶碱胶囊）。目前公司及子公司已构建以痰热清注射液/胶囊为代表的呼吸领域、以芪参胶囊为代表的心脑血管领域以及以硫普罗宁系列产品为代表的消化领域三大产品线。

公司主导产品痰热清注射液为独家专利产品，属国家中药二类新药，是我国第一批采用指纹图谱检测技术进行全过程质量控制的中药注射剂。凭借其先进的工艺技术、优异的产品质量、确切的疗效和安全性获得了医疗终端的高度认可，在 2023 版医保目录中“重症”支付限制已正式取消。报告期内，痰热清系列产品以扎实可靠的临床证据通过专家论证，其中痰热清注射液入选多个临床指南，痰热清胶囊入选《慢性阻塞性肺疾病治疗未病干预指南》。公司稳步推进创新中药研发与大品种二次开发，管线中部分中药研发产品处于临床 II、III 期研究阶段。

子公司新谊药业独家品种芪参胶囊，是治疗气虚血瘀型冠心病心绞痛的国家新药，属中药二级保护品种，其主要功效为益气活血、化瘀止痛，能通过调节血流动力学及血液流变性，改善心肌缺血和心肌功能，降低心肌耗氧量，从而保护心肌组织。芪参胶囊获得 2022-2023 年度“中国家庭常备药上榜品牌”并入选《冠状动脉粥样硬化中西医结合诊疗指南》。硫普罗宁系列产品用于治疗急慢性肝炎，其中注射用硫普罗宁钠为专利产品，质量稳定，疗效确切，在肝病领域应用广泛。

子公司顺捷医药是专业的销售、推广平台，具有一支产品知识扎实、营销能力强的专业团队，团队积极利用产品的学术证据进行市场拓展，提高医院品牌影响力。经过市场的长期检验和沉淀，产品已深度覆盖全国各个省、自治区、直辖市。同时挖掘现有品种潜力，进行市场推广，为公司寻找新的利润增长点，核心大品种和潜力品种双重发力，保障公司稳健可持续地发展。

子公司凯宝股权紧密围绕公司核心战略，在中药和生物药等领域积极寻求投资优质企业、引进高竞争力的产品的机会，将主业做大做强，不断优化上海凯宝资产结构。投资方向主要聚焦呼吸系统、心血管系统和消化系统等细分赛道，力求进一步丰富上海凯宝的产品梯队，扩展产业链布局，实现良好的协同效应，以增强公司核心竞争力和抗风险能力。

子公司凯宝健康主要从事大健康科技领域内的产品开发、市场推广、品牌建设等，大健康产业在创造经济价值的同时，也为人民健康提供全方位、多层次、个性化的保障，对全民健康卫生体系的完善具有深远意义。凯宝健康以中医药文化传承为根基，以中药创新研发为支撑，加快大健康领域的市场布局。

公司与上海交大知识产权管理有限公司、上海交大研究团队共同设立控股子公司凯合交，并与上海交通大学共建联合研发中心，进一步推动三方在技术研发、生产销售等方面深度合作，对公司坚持走产教融合发展道路、共同研发手性材料应用于医疗器械及药品等相关领域起到积极意义。

### （四）公司主要经营模式

公司主要从事药品的研发、生产和销售，根据市场需求结合公司经营目标，独立进行生产经营活动。

#### 1. 采购模式

公司采购部全面负责公司研发、生产、经营所需物料、物品的对外采购工作。公司建立严格的供应商档案管理制度，根据研发、生产计划确定所需的原辅材料等，通过招标采购、市场询价、供应商遴选等多种采购方式，精选优质优价供应商，合理控制物料采购价格，保证原材料及时供应，降低资金占用。质检部门依进料检验规定对采购物资进行抽样检验，确保交货符合品质要求，检验合格后方可入库，由仓库办理报检、入库手续，财务部办理结算事宜。

#### 2. 研发模式

公司坚持走以企业为主体、市场为导向、产学研深度融合的技术创新之路，提升企业创新能力和市场竞争力。公司依托上海市企业技术中心、院士专家工作站等自有平台，不断提升自主研发水平。同时与中国中医科学院医学实验中心联合组建院士工作站，与上海交通大学共建生物材料联合研发中心，搭建具有学术先进性、研发结果及生产能力成果快速转化的高科技平台。公司成立创新药物研究院，构建了完整的在研项目管理、新产品引进和研发人才梯队建设等管理机制，进一步完善产学研应用平台，对公司的创新发展具有积极推动作用。

### 3. 生产模式

公司及子公司严格按照 GMP 规范组织生产，持续加强人员培训和安全生产管理，严格执行产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程等，以确保最终的产品质量。公司建有中药数字化提取车间、药品生产在线检测系统及全过程质量追溯系统，实现中药生产过程实时监控，药品质量全程可追溯。生产数字化、自动化将智能制造和节能环保有机结合，促进绿色环保节能的高质量可持续发展。公司以销定产制定生产计划，每月召开产、供、销协调会，销售部根据预测提交每月的销售计划，生产、采购部门结合产品库存情况制定各车间的每月生产计划，并由生产部门协调和督促每月生产计划的完成，同时对产品的制造过程、工艺技术、安全环保、成本控制和技术攻关等执行情况进行监督检查和考核，由各生产车间负责具体产品的生产流程管理。质量部门则对整个生产过程中各项原辅料、中间产品、半成品、成品的质量进行监控，对各项工艺质量控制点和控制参数进行监督及复核。

### 4. 销售模式

公司在专业化临床学术推广的基础上，响应国家药品集中采购，探索多元化复合型销售模式，在全国重点城市部分产品采用区域招商代理的销售模式，通过与优质推广服务商的分区域协作，委托第三方推广服务商开展丰富多样的学术推广活动。

公司组建具有专业产品知识和推广经验的学术团队，通过组织学术推广会议或学术研讨会，阐述产品的特点以及基础理论和最新临床科研成果，使专业人员和客户对产品有全面的了解和认识。同时，学术团队通过药品在临床使用过程中的医学研究和国家药物临床应用指南和专家共识，完善产品学术体系，发掘产品临床价值，反馈市场信息，优化提升产品市场推广策略。

公司参与各省、自治区、直辖市药品招标，中标后由医疗机构直接或通过医药商业企业向公司采购产品。

公司着眼于以自营模式为主的销售体系建设，产品销售涉及全国各省、自治区、直辖市，拥有完整的销售体系，培养了具有丰富临床推广经验的销售队伍。公司可利用良好的销售平台实现新产品对接，加快产品市场准入和销售上量。除采用专业化的学术推广模式外，子公司顺捷医药可为药品、医疗器械相关领域的产品提供专业性销售、推广平台，推进公司经营模式多样化。

## （五）报告期内，公司主要工作回顾

2024 年上半年，公司紧密围绕发展战略和年度经营目标开展各项经营管理工作，总体经营情况保持稳定。报告期内，公司实现营业收入 82,915.17 万元，比去年同期下降 2.03%；归属于上市公司股东的净利润 14,213.90 万元，比去年同期增长 5.07%。

**生产质量方面：**公司始终将产品质量与安全作为企业发展的第一要务，坚持“质量、创新、品牌”三核驱动现代中药高质量发展管理模式，持续完善质量管理体系，提升质量管理水平，实现“源头把关，过程控制，参数放行”全过程质量管理。报告期内，公司组织开展各类安全活动及专业培训，提升员工安全意识和操作水平，实现生产安全零事故；组织开展各类质量活动，提高团队综合素质，提升产品质量；围绕质量提升、降本增效等主题开展技术攻关，解决过程中存在的技术难题，持续优化工艺，保障生产过程中的质量控制，进一步提高成品收率和质量；精简组织机构，统一人员调度，提升效率，精益生产，实现降本增效。

报告期内，公司参与完成的“中药质量检测技术集成创新与支撑体系创建及应用”项目获得 2023 年度国家科学技术进步奖二等奖，有助于公司进一步强化质量管理体系建设，加强质量控制和风险管理，助力公司高质量发展。

**产品研发方面：**研发是企业发展的未来，创新是企业进步的灵魂。报告期内，公司持续完善研发体系建设，创新药物研究院不断引进专业研发人员，增加公司科研创新动力；以研发项目过程管理为抓手，加大科研团队能力考评，提高科研队伍的综合能力；公司充分发挥自身技术优势，推进主营产品痰热清的二次开发及系列品种、在研产品等的研发进度；开展主营产品上市后再评价、加快中药创新药、经典名方开发以及大健康领域拓展，推动公司产业资源整合；利用上市公司平台优势及凯宝股权投资的优势，筛选新品种，丰富产品管线。

报告期内，公司加强知识产权建设，获得发明专利 1 件，实用新型专利 6 件。

**市场营销方面：**公司持续优化营销体系，销售下沉，拓展优化营销渠道，加快市场覆盖，加强商业管理与整合；推动渠道信息化建设，实现数据赋能，强化营销精细化管理；持续提升公司学术团队专业水平，积极推进产品上市后安全性和有效性的研究和评价，形成科学、完整的证据链，推动学术活动质量提升，增强产品的品牌竞争力。

**内部管理方面：**报告期内，公司强化内部管理，打造卓越执行力，加强制度建设，推行流程再造，优化工作流程，提升公司的整体风控能力；强化人才梯队建设，持续深化校企合作：开展实习实训、人才引进与联合培养；拓宽人才渠道，促进思维碰撞及人才融合，搭建员工成长平台，推动企业快速发展。

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

公司作为高新技术企业，重视研发创新工作，为增强企业核心竞争力，不断加大研发投入力度。公司创新药物研究院继续围绕核心品种系列产品开发及其他新产品引进课题开展科研及技术创新活动，并取得了阶段性进展。

截至报告期末，痰热清系列产品研究项目进展情况如下：

序号	项目名称	注册分类	功能主治/适应症	注册所处阶段	进展情况	预计对公司未来发展的影响
1	痰热清口服液	中药 1.1	清热解毒、化痰镇惊，表里双解。用于急性支气管炎	临床研究	III 期临床（补）	优化产品结构
2	痰热清胶囊（增加适应症）	中药 2.3	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病属风热袭肺证。	临床研究	II 期临床研究	扩大临床适用范围
3	痰热清注射液（增加规格）	补充申请	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证。	申报前	药学研究	优化产品结构
4	痰热清雾化吸入溶液	中药 2.1	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证。	临床前研究	药理毒理研究	优化产品结构

报告期内，公司在研新品种进展情况如下：

序号	项目名称	注册分类	功能主治/适应症	注册所处阶段	进展情况	预计对公司未来发展的影响
1	疏风止痛胶囊	中药 1.1	活血化瘀、温经止痛。用于偏头痛。	临床研究	III 期临床（补）	优化产品结构
2	丁桂油软胶囊	中药 1.1	温散寒邪、行气止痛。用于肠易激综合征。	临床研究	III 期临床	优化产品结构
3	花丹安神合剂	中药 1.1	平肝活血，安神健脑。主治各种原因引起的失眠症。	临床研究	III 期临床	优化产品结构
4	双翘感冒颗粒	中药 1.1	清热解毒，辛凉解表。主治感冒发热。	临床研究	II 期临床（补）	优化产品结构

5	保肺颗粒	中药 1.1	补肺健脾、止咳平喘。用于慢性阻塞性肺疾病。	临床研究	II 期临床	优化产品结构
6	YKRH00020 雾化吸入溶液项目	化药 2.2	用于呼吸道疾病的祛痰治疗。	临床研究	I 期临床	优化产品结构
7	经典名方	中药 3.1	肺病证、肝胆病证、心脑血管证等。	上市注册前、注册中	中试研究、审评中	优化产品结构
8	濒危动物替代新药研究	-	清热、平肝、明目。用于惊风抽搐，外治目赤肿痛，咽喉肿痛。	临床前研究	因注册法规变更，补充研究	为名贵中药材的保护和可持续发展提供借鉴
9	硫酸特布他林雾化吸入用溶液	化药 4	缓解支气管哮喘、慢性支气管炎、肺气肿及其它肺部疾病所合并的支气管痉挛。	上市注册前	中试研究	优化产品结构
10	KBXYH24001	化药 3	用于支气管哮喘、喘息性慢性支气管炎及其他支气管痉挛引起的呼吸困难。	上市注册	审评中	优化产品结构

注：2015 年 1 月，公司与无锡中惠中医药有限公司签订《“优欣定胶囊”合作开发协议书》，共同对“优欣定胶囊”进行后续研究开发，并分享其有关权益，详见公司于 2015 年 1 月 26 日披露的《关于使用部分超募资金合作开发新产品的公告》（公告号：2015-004）《关于使用部分超募资金合作开发“优欣定胶囊”的可行性研究报告》，根据国家药品监督管理局药品审评中心公开发布的信息，此项目已进入 III 期临床研究阶段。按照协议约定，截至 2024 年 6 月 30 日，上海凯宝享有优欣定胶囊项目 15.79% 的权益。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 独家产品疗效显著

公司主导产品痰热清注射液是独家专利产品、国家中药保护品种。该产品凭借其先进的工艺技术、优异的质量、确切的疗效和极高的安全性，在内科、外科、儿科、感染科、肿瘤科、ICU、职业病等诸多疾病的治疗中发挥了良好的作用，尤其在历次重大传染性疾病的防控中更是发挥了现代中药独特的临床优势。历次外部检查和抽检均未发现重大缺陷，做到了成品出厂合格率 100%、市场抽检合格率 100%，确保了产品质量的安全性和有效性。

痰热清胶囊系痰热清系列产品之一，采用全成分提取工艺，吸收好，见效快，疗效确切，2020 年进入国家医保目录。目前公司痰热清系列产品已形成了强大的核心竞争力，为公司树立了良好的品牌形象，有利于产品的市场推广及销售，为公司长期稳健发展提供有力保障。

### 2. 领先的工艺技术设备

公司拥有中药注射剂、冻干粉针剂、无菌水针剂及口服制剂系列产品的生产技术及生产线。注射剂生产难度大、进入门槛高、质量要求严格，在生产工艺、人才、资金及技术壁垒等方面要求很高。痰热清注射液生产过程中采用了一系列新技术、新工艺及新设备，进一步提高了中药注射剂的安全性和质量可控性。公司不断完善智能制造软硬件体系，被上海市经济和信息化委员会评为首批“上海市智能工厂”，有利于企业进一步推进智能制造的深入发展，助推企业转型升级。在建立中药生产全过程质量控制和追溯系统基础上，保证产品质量的稳定性和均一性。

### 3. 专业的学术营销策略

公司建设以自营模式为主的销售体系，产品销售涉及全国，并在各省、自治区、直辖市建立自己的销售团队。坚持专业化学术营销的理念，锻造多层次专业化学术团队，持续完善营销体系建设，优化激励考核机制，提升团队的专业性

和凝聚力。强化销售人员重视对终端市场的维护和开发，依靠安全有效的产品和专业的销售服务树立企业品牌形象，提高产品市场占有率和品牌竞争力。

同时，公司坚持学术引领，联手各级医药学会、协会等权威机构举办各级呼吸、消化、心血管领域学术会议，持续开展上市产品临床再评价，为产品的有效性研究以及增加适应症、科室的拓展提供高质量循证医学证据，发挥学术交流平台优势，创造差异化的竞争优势。

#### 4. 科研创新促发展

公司作为国家现代中药高科技产业化示范基地，多年来不断加强研发平台建设。公司目前拥有上海市企业技术中心和院士专家工作站两个专门从事药物研发的平台，并先后与上海中医药大学、中国药科大学、中国中医科学院等院校、科研机构联合，搭建了具有较强研发、生产能力成果转化的高科技平台；与上海交通大学共建生物材料联合研发中心，进一步推动在技术研发、生产质量等方面深度合作，以迅速适应市场需求的变化；成立创新药物研究院，搭建研发人才梯队，稳步推进在研项目，进一步完善产学研研发应用平台。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	829,151,714.24	846,347,925.21	-2.03%	
营业成本	152,815,745.72	180,916,686.79	-15.53%	
销售费用	399,195,887.09	414,367,563.85	-3.66%	
管理费用	41,369,721.38	38,812,109.50	6.59%	
财务费用	-18,949,343.97	-18,203,128.80	4.10%	
所得税费用	27,242,638.28	28,670,250.83	-4.98%	
研发投入	75,927,815.64	59,420,486.65	27.78%	
经营活动产生的现金流量净额	131,071,740.10	179,156,086.88	-26.84%	
投资活动产生的现金流量净额	-117,856,628.44	113,205,522.88	-204.11%	主要是收到其他与投资活动有关的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-104,600,000.00	-62,760,000.00	66.67%	主要是分配股利支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-91,384,888.34	229,601,609.76	-139.80%	主要是投资活动现金流入减少及筹资活动流出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
针剂合计	753,646,258.90	116,793,929.11	84.50%	1.77%	-7.65%	1.58%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,448,089.20	1.45%	主要是理财产品投资收益以及二级市场投资收益等	否
公允价值变动损益	-7,105,412.46	-4.20%	主要是交易性金融资产等公允价值变动	否
资产减值	1,701.01	0.00%	主要是计提资产减值跌价准备所致	否
营业外收入	1,858.71	0.00%	主要是本期确认的与企业日常活动无关的收入	否
营业外支出	50,000.00	0.03%	主要是对外捐赠支出	否
其他收益	3,212,929.89	1.90%	主要是与日常活动相关的政府补助所致	否
信用减值损失	4,231,833.27	2.50%	主要是公司应收账款及其他应收款计提坏账准备所致	否
资产处置收益	-11,915.55	-0.01%	主要是公司处置资产时的损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	665,559,297.28	16.76%	601,944,185.62	13.14%	3.62%	
应收账款	317,482,530.46	8.00%	370,363,547.94	8.09%	-0.09%	
存货	151,716,063.04	3.82%	171,793,487.67	3.75%	0.07%	
固定资产	276,438,322.63	6.96%	289,572,069.05	6.32%	0.64%	
在建工程	884,018.02	0.02%	520,000.00	0.01%	0.01%	主要是在建工程项目投入增加所致
合同负债	15,582,440.91	0.39%	45,686,166.62	1.00%	-0.61%	主要是预收货款减少所致
其他非流动资产	1,288,838,460.98	32.46%	1,428,066,404.74	31.18%	1.28%	
交易性金融资产	116,183,303.92	2.93%	150,008,092.32	3.28%	-0.35%	
其他流动资产	26,031,607.24	0.66%	14,591,146.20	0.32%	0.34%	主要是购买金

						融资产增加所致
其他权益工具投资	603,690,354.79	15.20%	1,261,811,842.65	27.55%	-12.35%	主要是投资谊众药业公允价值变动所致
无形资产	171,445,661.29	4.32%	45,109,839.91	0.99%	3.33%	主要是购买土地使用权建设现代中药智能制造产业化项目所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	150,008,092.32	-7,105,412.46			631,394,834.27	658,114,210.21		116,183,303.92
4. 其他权益工具投资	1,261,811,842.65		431,004,383.49				-658,121,487.86	603,690,354.79
其他	47,885,663.57							47,885,663.57
上述合计	1,459,705,598.54	-7,105,412.46	431,004,383.49		631,394,834.27	658,114,210.21	-658,121,487.86	767,759,322.28
金融负债	0.00							0.00

### 其他变动的内容

经 2019 年 9 月 9 日公司第四届董事会第九次（临时）会议审议，通过全资子公司上海凯宝股权投资有限公司作为有限合伙人参与投资上海杏泽三禾创业投资合伙企业（有限合伙），认缴出资额 3,000.00 万元。2019 年实缴人民币 1,050.00 万元，2021 年实缴人民币 1,950.00 万元，共计人民币 3,000.00 万元实缴完毕。根据上海东洲资产评估有限公司出具东洲评报字【2024】第 0864 号《上海凯宝股权投资有限公司以财务报告目的的公允价值计量所涉及的部分资产公允价值资产评估报告》，截止 2024 年 6 月 30 日所持比例的公允价值为 4,788.57 万元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否



#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节、七、19、所有权或使用权受到限制的资产。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	2,200,000.00	-100.00%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	9,854,271.34	-7,082,535.06		22,514,834.27	10,254,210.21	634,151.24		15,032,360.34	自有资金
其他	1,449,851,327.20	-22,877.40	431,004,383.49	608,880,000.00	647,860,000.00	1,813,937.96	-658,121,487.86	752,726,961.94	自有资金
合计	1,459,705,598.54	-7,105,412.46	431,004,383.49	631,394,834.27	658,114,210.21	2,448,089.20	-658,121,487.86	767,759,322.28	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	104,120
报告期投入募集资金总额	46.16

已累计投入募集资金总额	98,119.38
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2009]1387号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,740万股。公司首次公开发行股票的发行为每股人民币38元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为97,375.76万元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所验证，并由其出具信会师报字（2009）第11958号验资报告。根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，公司首次公开发行股票募集资金投资建设项目预计投资总额为人民币28,700.00万元，其余部分资金68,675.76万元为超募资金。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p> <p>截至2024年6月30日公司计划使用超募资金78,145.87万元，其中超募资金支出14,000.00万元为永久性补充流动资金；使用超募资金4,350.00万元补充募投一期项目；使用1,734.77万元用于购买奉贤区市工业综合开发区C06-03地块；使用超募资金18,305.00万元用于“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目”；使用超募资金2,000.00万元购买“丁桂油软胶囊”和“熊胆滴丸”药品的生产技术；使用超募资金9,500.00万元与无锡中惠中医药有限公司合作开发“优欣定胶囊”；使用超募资金9,210.19万元收购新谊药业和购建办公场所；使用超募资金3,000.00万元，对新谊药业增资；使用超募资金13,130.00万元，购买上海谊众药业股份有限公司20%的股权；计划使用剩余超募资金及利息2,915.91万元及自有资金建设新研发大楼。</p> <p>截至2024年6月30日公司已经累计使用募集资金98,119.38万元。募投项目使用资金28,405.31万元，其中“现代化中药等医药产品建设项目（一期）”使用募集资金20,700.00万元；“现代化中药等医药产品建设项目（二期）”使用募集资金7,562.17万元；用于永久性补充流动资金支出143.14万元。使用超募资金69,714.07万元，其中用于永久性补充流动资金支出14,100.00万元；用于购置奉贤区市工业综合开发区C06-03地块土地款支出1,734.77万元；补充“痰热清注射液生产线拆迁扩建项目”支出4,285.66万元；用于补充“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目”18,302.50万元。用于购买新产品熊胆滴丸和丁桂油胶囊项目1,535.04万元；用于购买新产品优欣定胶囊1,500.00万元；用于购买固定资产2,489.19万元；用于收购上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司6,721.00万元；用于对上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司增资3,000.00万元；用于购买上海谊众药业股份有限公司20%的股权13,130.00万元；用于现代化中药等医药产品建设项目新研发大楼支出2,915.91万元。</p> <p>截至2024年6月30日募集资金结余10,829.28万元，用于下年各指定投资项目。</p> <p>注：截至本报告期末，公司募集资金净额已经全部投入使用完毕，各募集资金投资项目实际投入金额与其募集资金净额的差异系因公司根据募集资金实施进展由募集资金产生的利息投入。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1. 现代化中药等医药产品建设项目	否	20,700	20,700	25,050		24,985.66	100.00%	2010年06月30日	10,715.68	131,772.08	是	否

1. 现代化中药医药产品建设项目节余资金补充流动资金	否					143.14						不适用	否
2. 现代化中药医药产品建设项目（二期）	否	8,000	8,000	8,000	11.12	7,562.17	94.53%	2011年12月31日				不适用	否
承诺投资项目小计	—	28,700	28,700	33,050	11.12	32,690.97	—	—	10,715.68	131,772.08	—	—	
超募资金投向													
1. 补充募集资金现代化中药医药产品建设项目	否	4,350	4,350					2012年12月31日					否
2. 使用部分募集资金竞买土地使用权	否	1,734.77	2,000	1,734.77		1,734.77	100.00%	2012年12月31日					否
3. 现代化中药医药产品产业化（三期）工程项目	否	17,845	17,845	18,305		18,302.5	100.00%	2013年12月31日	303.99	173,918.75		是	否

4. 使用部分募集资金购买新产品	否	2,532.01		11,400	35.04	3,035.04	26.39%					否
4. 使用“购买新产品”节余资金补充流动资金	否		11,500	100		100	0.87%					否
5. 收购上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	否	6,721	6,721	6,721		6,721	100.00%	2016年06月30日	-28.86	10,963.78	是	否
6. 购置办公场所	否	2,489.19	2,489.19	2,489.19		2,489.19	100.00%	2015年06月30日				否
7. 增资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	否	3,000	3,000	3,000		3,000	100.00%	2015年09月30日				否
8. 投资上海众药业股份有限公司	否	13,130	13,130	13,130		13,130	100.00%	2016年06月30日				否
9. 现代化中药等医药产品建设项目新	否	2,873.79	2,915.91	2,915.91		2,915.91	100.00%	2018年12月31日				否

研发大楼												
补充流动资金（如有）	--	14,000	14,000	14,000		14,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	68,675.76	77,951.1	73,795.87	35.04	65,428.41	--	--	275.13	184,882.53	--	--
合计	--	97,375.76	106,651.1	106,845.87	46.16	98,119.38	--	--	10,990.81	316,654.61	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	募集资金投资项目“现代化中药等医药产品建设项目（二期）”滞后于招股说明书披露的投资计划，主要是涉及管理信息中心建设项目尚在进展中。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1. 2011年1月10日，上海凯宝第一届董事会第十四次会议和第一届八次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金6,000万元永久性补充流动资金。截至2024年06月30日，该计划已累计补充流动资金6,000万元。</p> <p>2. 2011年3月28日，上海凯宝第一届董事会第十五次会议和第一届九次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金4,350万元投资两个项目，其中超募资金补充“痰热清注射液生产线拆迁扩建项目”投资额1,750万元，超募资金购置辅助生产设备项目投资额2,600万元。截至2024年06月30日，实际投入使用资金为4,285.66万元。</p> <p>3. 2012年4月9日，上海凯宝第二届董事会第三次会议和第二届三次监事会会议审议通过，并经独立董事</p>											

	<p>事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金 1 亿元，其中 2,000 万元用于购买奉贤区市工业综合开发区 C06-03 地块，购买土地面积约为 40 亩；同意使用超募资金 8,000 万元补充公司日常生产经营所需的流动资金。截至 2024 年 06 月 30 日，已补充流动资金 8,000 万元，购买土地实际投入使用资金 1,734.77 万元，累计使用资金 9,734.77 万元。</p> <p>4. 2012 年 8 月 13 日，上海凯宝第二届董事会第五次会议和第二届五次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见及 2012 年 8 月 30 日上海凯宝 2012 年第一次临时股东大会审议通过，上海凯宝使用超募资金 1.7845 亿元用于“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程”项目；2017 年 2 月 24 日公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用超募资金投资“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程”项目决算的议案》，公司将“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程”项目总投资变更为 1.8452 亿元，其中拟用超募资金增加投入金额 460 万元，拟用自有资金投入 147 万元。截至 2024 年 06 月 30 日累计已使用募集资金 18,302.50 万元。</p> <p>5. 2014 年 11 月 24 日，上海凯宝第二届董事会第十九次（临时）会议，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金 1,500.00 万元用于购买“丁桂油软胶囊”原料及制剂的全部技术及药物临床试验批件，截至 2024 年 06 月 30 日累计使用超募资金 1,135.04 万元；计划使用超募资金 500.00 万元用于购买“熊胆滴丸”药品生产技术，截至 2024 年 06 月 30 日实际投入使用超募资金 400.00 万元，节余资金 100.00 万元永久性补充流动资金。</p> <p>6. 2015 年 1 月 26 日，上海凯宝第三届董事会第二次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金中的 9,500.00 万元用于合作开发优欣定胶囊。截至 2024 年 06 月 30 日，实际投入使用超募资金 1,500.00 万元。详见“尚未使用的募集资金用途及去向”。</p> <p>7. 2015 年 5 月 7 日，上海凯宝第三届董事会第五次（临时）会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金中的 6,721.00 万元用于收购上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司（原名为：河南省新谊药业有限公司），由于部分超募资金存于定期存单尚未到期，出于公司资金使用效率的考虑，本公司使用自筹资金 430.00 万元先行投入，2016 年 3 月该事项由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字（2016）第 111623 号的《关于上海凯宝药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。截至 2024 年 06 月 30 日，超募资金已使用 6,721.00 万元。</p> <p>8. 2015 年 5 月 7 日，上海凯宝第三届董事会第五次（临时）会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金中的 2,489.19 万元购买虹桥路 777 号汇京国际广场办公场所，截至 2024 年 06 月 30 日，超募资金已使用 2,489.19 万元。公司已获得产权证（沪房地徐字 2015 第 011584 号和 011586 号）。</p> <p>9. 2015 年 8 月 17 日，上海凯宝第三届董事会第七次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金 3,000.00 万元增资公司全资子公司上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司（原名为：河南省新谊药业有限公司），2016 年 3 月该事项由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字（2016）第 111623 号的《关于上海凯宝药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。截至 2024 年 06 月 30 日，超募资金已使用 3,000.00 万元。</p> <p>10. 2015 年 12 月 31 日，上海凯宝第三届董事会第十次（临时）会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金 13,130.00 万元投资上海谊众药业股份有限公司，使用超募资金 13,130.00 万元。截至 2024 年 06 月 30 日，超募资金已使用 13,130.00 万元。</p> <p>11. 2017 年 2 月 24 日公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用剩余超募资金及自有资金建设研发大楼的议案》，“现代化中药等医药产品建设项目新研发大楼”项目总投资 12,600 万元，拟使用剩余超募资金及利息 2,915.91 万元，不足部分由公司自有资金补足；截至 2024 年 06 月 30 日累计已使用募集资金 2,915.91 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>根据 2021 年 4 月第五届董事会第二次审议通过的《关于部分超募资金投资项目实施方式变更》议案，公司超募资金投资项目“丁桂油软胶囊”原料及制剂技术，实际投入使用超募资金 1,100.00 万元。丁桂油软胶</p>

实施方式调整情况	<p>囊项目目前处于三期临床研究阶段，为更好地推进在研产品“丁桂油软胶囊”项目的有效实施，推进课题项目的成果转化和产业化进程，经双方协商：将该项目由成都尚科负责研发变更为上海凯宝自主研发。后续拟优先使用剩余超募资金 400 万元，不足部分将由公司自有资金补足。</p> <p>2014 年 11 月 24 日，上海凯宝第二届董事会第十九次（临时）会议，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金 1,500.00 万元用于购买“丁桂油软胶囊”原料及制剂的全部技术及药物临床试验批件，截至 2024 年 06 月 30 日累计使用超募资金 1,135.04 万元。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1. 公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。公司董事会同意公司使用募集资金 14,516.62 万元置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。公司董事会认为，本次资金置换行为没有与募投项目的实施计划相抵触，不会影响募投项目的正常实施，也不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形，符合深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的有关规定。2010 年 1 月该事项由立信会计师事务所出具了信会师报字（2010）第 10036 号的《关于上海凯宝药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。</p> <p>2. 由于超募资金定期存单尚未到期，公司累计使用自有资金 16,560.00 万元投入超募资金项目。其中，2015 年 05 月 07 日，使用 430.00 万元投资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司；2015 年 08 月 17 日，使用 3,000.00 万元增资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司；2015 年 12 月 23 日，使用 5,580.00 万元投资上海谊众药业股份有限公司；2016 年 06 月 28 日，使用 7,550.00 万元投资上海谊众药业股份有限公司。2016 年 3 月，公司使用到期超募资金 5,330.00 万元置换部分先期投入，该事项由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于上海凯宝药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。2016 年 8 月，使用到期超募资金 11,230.00 万元置换预先投入部分，该事项由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于上海凯宝药业股份有限公司募集资金置换专项审核报告》。截至 2024 年 06 月 30 日，预先投入自筹资金 16,560.00 万元全部完成置换手续。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>“熊胆滴丸”生产技术项目基本情况</p> <p>（1）结余情况：截止 2020 年 12 月 31 日，“熊胆滴丸”生产技术项目已经完成，募投项目专用账户结余净额为 100 万元。</p> <p>（2）节余原因：公司超募资金投资项目“熊胆滴丸”产品，已收到国家药品监督管理局核发的《药品补充申请批件》，经与成都润华堂制药有限公司自愿、平等协商达成一致意见，《熊胆滴丸技术转让合同》履行完毕。实际投入使用超募资金 4,000,000.00 元，节余募集资金 1,000,000.00 元。</p> <p>为了提高节余募集资金的使用效率，给公司和股东创造更大利益，公司将上述节余募集资金 100.00 万元永久性补充流动资金。</p> <p>根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，公司符合将节余募集资金用于永久性补充流动资金的条件。本次节余资金经董事会审议通过、保荐机构发表明确同意的意见后方可使用，无需提交股东大会审议通过。</p> <p>公司最近十二个月内未进行证券投资等高风险投资。同时，公司郑重承诺：募集资金永久补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助。</p>
尚未使用的募集资金用	<p>1. 2014 年 11 月 24 日，上海凯宝第二届董事会第十九次（临时）会议，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金 1,500 万元用于购买“丁桂油软胶囊”原料及制剂的全部技术及药物临床试验批件，截至 2024 年 06 月 30 日实际投入使用超募资金 1,135.04 万元。</p> <p>2. 2015 年 1 月 26 日，上海凯宝第三届董事会第二次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使</p>

途及去向	用超募资金中的 9,500 万元用于合作开发优欣定胶囊。截至 2024 年 06 月 30 日, 实际投入使用超募资金 1,500.00 万元。按照《“优欣定胶囊”合作开发协议书》的约定, 根据国家药品监督管理局药品审评中心公开发布的信息, 截至 2024 年 06 月 30 日, 此项目已进入 III 期临床研究阶段, 但由于合作双方对部分后续研发费用的承担存在一定分歧, 故上海凯宝暂未支付二期款项, 上海凯宝正与合作方商讨是否变更优欣定项目的合作方式及实施方式。按照协议约定, 截至 2024 年 06 月 30 日, 上海凯宝享有优欣定胶囊项目 15.79% 的权益。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范, 信息披露及时、准确、完整。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	60,888	10,104	0	0
券商理财产品	自有资金	11,489	0	0	0
其他类	自有资金	0	0	8,529.9	8,529.9
合计		72,377	10,104	8,529.9	8,529.9

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如
---------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	---------	-----------	-------------	---------------	----------	--------------	---------------



有)	有)	有)	有)	有)	有)	有)	有)	有)	有)	有)	有)	有)	有)	有)	有)
北京汉富融信资产管理合伙企业(有限合伙)	私募基金管理人	私募投资基金	7,000	自有资金	2017年10月27日	2019年04月27日	权益类资产	到期还本付息	8.50%	891.68	未收回	是	否		
北京汉富融信资产管理合伙企业(有限合伙)	私募基金管理人	私募投资基金	3,000	自有资金	2017年10月27日	2019年04月27日	权益类资产	到期还本付息	8.50%	382.15	未收回	是	否		
合计			10,000	--	--	--	--	--	--	1,273.83	0	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

根据 2016 年 11 月 9 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司及子公司使用自有资金进行现金管理的议案》，经董事会授权，公司和上海凯宝股权投资有限公司于 2017 年 10 月 26 日分别与北京汉富融信资产管理合伙企业(有限合伙)签订了《昭阳增利 9 号私募投资基金基金合同》，上海凯宝投资 7,000 万元，子公司投资 3,000 万元，合计金额 1 亿元。2018 年 10 月，该基金存续期限届满，基金管理人北京汉富融信资产管理合伙企业(有限合伙)向投资者发出《昭阳增利 9 号私募投资基金延期说明函》，因项目方回款与原计划有所延迟，基金管理人决定将昭阳增利 9 号产品的投资期延长 6 个月，即将该基金的期限调整为 18 个月。2019 年度，公司共收到 8,782,222.44 元归还的资金。2020 年度，公司共收到 5,054,812.31 元归还的资金。2021 年度，公司共收到 864,007.99 元归还的资金。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司及子公司上海凯宝股权投资有限公司共投资“昭阳增利 9 号私募投资基金”本金 10,000.00 万元，累计收回 1,470.10 万元，累计公允价值变动-8,529.90 万元，期末公允价值为 0.00 元。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	子公司	集中西医研发、开发、生产与销售为一体的现代化制药企业	82,000,000.00	298,299,213.42	244,826,805.52	72,860,312.90	-290,445.11	-288,586.40
上海凯宝股权投资有限公司	子公司	股权投资，实业投资，创业投资，股权投资管理，投资管理，资产管理，投资咨询	180,000,000.00	115,411,450.16	110,939,065.15		-7,140,313.96	-7,140,313.96
上海顺捷医药有限公司	子公司	药品批发；货物进出口；	10,000,000.00	382,857,136.02	51,547,002.32	740,209,236.35	5,506,494.52	4,129,870.89

		技术进出口；第三类医疗器械经营；食品经营。						
--	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 政策风险

医药行业是受国家政策影响最深刻的行业之一，涉及国家医保、卫生健康、药品监管、工业和信息化、科技和知识产权等多个政府部门和机构。随着医疗卫生体制改革的不断推进、深化与提速，国家相关法律法规的频频出台，医保控费、药品集中带量采购常态化、医保谈判及目录动态调整、DRGs/DIP 支付等一系列举措的落实，药品标准不断提高，监管政策更加严格，医药产业的各个领域面临更大的挑战，带来了行业竞争的新变革和经营新风险。

应对措施：公司管理层将密切关注并研究学习相关行业政策走势，深入分析相关政策的影响，主动应对行业政策变化，做好业务规划，采取应对措施降低因政策变化引发的经营风险。

### 2. 产品风险

公司主营产品为痰热清系列产品，该产品配方独特、技术新颖，临床应用安全、疗效显著，公司集中主要力量发展该产品，自产品上市以来，树立了良好的产品品牌，其销售收入构成公司主营业务收入，特别是痰热清注射液产品生产、销售的异常波动将对本公司经营业绩产生较大的影响。

应对措施：为增强公司抗风险能力，一方面，公司围绕国家大健康战略，坚持“健康中国，中医药先行”的理念，以公司技术积累、中药研发为支撑，探索大健康系列产品的开发，对大健康领域市场进行深耕布局，逐步改善对单产品的依赖；另一方面，加快核心产品二次开发研究，重构新的适应症；利用产学研相结合的研发优势，加强自主创新能力，加大新产品研发力度，形成具有竞争力的现代中药系列产品；通过自主研发、外部引进、投资并购等多渠道积极布局，丰富公司产品管线。

### 3. 研发风险

新药研发和引进具有投资大、周期长、风险高等特点；公司的新产品开发存在着技术攻关、药品注册、工业化生产转变等多方面的风险，研发期间可能因为市场、行业、竞争状况的变化，达不到预期效益而导致经营成本上升或开发失败，都将对公司盈利水平和未来发展构成不利影响。

应对措施：为此，公司将通过自主研发、合作研发、联合研发等多种产学研相结合的方式，完善新药研发立项评估、项目管理、优化研发格局和层次，拓展研发深度、广度及研发管线，加强研发团队的建设和新产品研发全过程管理，不断改进和提升研发水平，按照国家政策和指导原则开展研发工作，积极学习应用相关药品研究和注册新法规，最大限度控制并降低研发风险，确保新药研发的顺利完成。

### 4. 原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料受自然环境、经济环境、市场供求关系等多种因素的影响，导致部分中药材及辅材行情出现波动，进而影响公司产品正常盈利水平。

应对措施：公司将加强上游产业链管理，实时关注上游原材料价格行情，合理安排库存及采购周期，优化产供销联动机制，持续提高运营效率，有效控制采购成本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月10日	全景网	网络平台线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者	主要了解公司概况、生产经营情况及未来发展	详见公司于2024年5月10日登载于巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	41.14%	2024 年 06 月 05 日	2024 年 06 月 05 日	巨潮资讯网： (2024-025)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵宁波	董事	离任	2024 年 05 月 23 日	个人原因辞职
王国明	董事	被选举	2024 年 06 月 05 日	股东大会选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

大气污染物排放执行标准：恶臭（异味）污染物排放标准 DB31/1025，制药工业大气污染物排放标准 GB37823，制药工业大气污染物排放标准 DB31/310005，餐饮业油烟排放标准 DB 31/844，大气污染物综合排放标准 DB 31/933，锅炉大气污染物排放标准 DB31/387。

水污染物排放执行标准：污水综合排放标准 DB31/199。

环境保护行政许可情况

排污许可证：

有效期为 2023 年 07 月 10 日至 2028 年 07 月 09 日

排水许可证：

有效期为 2021 年 03 月 31 日至 2026 年 03 月 30 日

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
上海凯宝	废水	化学需氧量	纳管排放	1	厂区西南围墙	37.98mg/L	GB/T31962-2015	5.11t	10.93t	无
上海凯宝	废水	氨氮	纳管排放	1	厂区西南围墙	3.96mg/L	GB/T31962-2015	0.547t	1.2809t	无
上海凯宝	废气	二氧化硫	有组织排放	1	锅炉房	0.023mg/m <sup>3</sup>	DB31/933-2015 及 DB31/199-2009	0.00474t	0.13t	无
上海凯宝	废气	氮氧化物	有组织排放	1	锅炉房	0.023mg/m <sup>3</sup>	DB31/933-2015 及 DB31/199-2009	0.322t	0.836t	无
上海凯宝	废气	挥发性有机物	有组织排放	2	中药提取二车间	50mg/L	DB31/933-2015	0.475t	1.08t	无

对污染物的处理

#### 1. 废水治理

公司自建两套污水处理设施，处理能力达 1000 吨/天，能够充分满足废水稳定达标排放的要求。

公司产生的污水，根据污水的水质可分为中药废水和生活废水。经处理后到达沉淀池，最终排入污水处理有限公司。公司厂区内的废水总排水口安装规范的在线监测设施，委托资质单位运营，废水排放在线监测数据实时上传市级环保平台，实施在线实时管理。

## 2. 废气治理

现有污水处理站的废气处理采用密闭收集，由生物滤池处理、水淋塔喷淋后，高空排放。

目前，中药提取 II 车间及污水站均有废气处理设施，中药提取车间废气排放数据实时上传至市级环保平台，实施在线管理。

锅炉废气采用低氮燃烧器，氮氧化物排放浓度 50mg/m<sup>3</sup> 以下。

## 3. 危险废物治理

按要求进行存放，委托资质单位进行处置。

## 环境自行监测方案

公司按排污许可证要求，建立环境自行监测方案。按照相关要求，委托独立第三方对公司的废水、废气、油烟、厂界噪声进行检测，实现达标排放。

## 突发环境事件应急预案

本公司制定了《上海凯宝药业股份有限公司突发环境事件应急预案》，其中包括了危险化学品事故专项应急预案；非正常工况、污染治理设施非正常运行导致废气、废水事故排放专项应急预案；车间、储罐区、仓库火灾事故三个专项应急预案；危险化学品泄漏现场处置方案；废气、废水事故排放现场处置方案；火灾事故现场处置方案。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年上半年，环境治理和保护的投入 143.59 万元，缴纳环境保护税 1.67 万元。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

## 其他应当公开的环境信息

无

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司响应国家碳中和号召，积极推进重点用能设备节能改造；公司在经营管理过程中聚焦水、电、燃气等资源的有效利用，报告期内共计节约标准煤约 600 吨。

## 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

作为上市公司，公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步发展，将追求利润和承担社会责任有机的融合在一起。公司积极贯彻落实中央脱贫攻坚工作要求，履行国家服务脱贫攻坚战略，主动

承担社会责任，报告期内，公司合法合规经营、依法纳税、重视环保、热心公益，切实尊重和维护利益相关者的合法权益，以自身发展影响和带动公司所在地的发展，促进公司与社会协调、和谐发展。

公司认真履行社会责任，报告期内，向云南省云龙县诺邓镇福堂社区居民委员会援助资金 5 万元，用于改善福堂社区公共服务设施条件。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截至报告期末,累计未达到重大诉讼披露标准的未决诉讼汇总(包含报告期内新增诉讼)	113.13	否	案件尚在审理过程中	截止报告期末尚未审理完结,对公司本期利润或期后利润暂无重大影响	审理中		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
河南省联谊制药有限公司	控股股东控制的公司	采购原材料	采购原材料	市场化定价	市场价	539.5	100.00%	1,280.53	否	电汇	0	2024年04月26日	巨潮资讯网(公告:2024-013)
合计				--	--	539.5	--	1,280.53	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				2024年4月25日,经公司第六届董事会第三次会议审议,通过了《关于2024年度日常关联交易预计的议案》,公司全资子公司上海凯宝新谊(新乡)药业有限公司向河南省联谊制药有限公司采购原材料,预计交易金额1,447万元(不含税金额1,280.53万元),定价遵循市场定价的原则。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1. 2023 年 4 月，公司就坐落于上海市奉贤区海工路 14 号的房产与承租方签订了租赁合同，租赁期间自 2023 年 4 月 15 日起至 2026 年 6 月 30 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

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

## 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
上海凯宝药业股份有限公司	上海市奉贤区规划和自然资源局	土地使用权	2024 年 03 月 27 日	12,456		无		市场化定价	12,456	否	无	已取得	2024 年 03 月 22 日	巨潮资讯网：（公告：2024-005）

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2024 年 3 月 22 日召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司拟购买土地使用权并投资建设现代中药智能制造产业化项目的议案》，同意公司拟使用自有资金总额 12.12 亿元购买位于奉贤区市工业综合开发区 07A-

02A-03 号地块的 69196.49 平方米国有建设用地使用权并投资建设现代中药智能制造产业化项目。具体内容详见公司 2024 年 3 月 22 日在巨潮资讯网发布的《关于拟购买土地使用权并投资建设现代中药智能制造产业化项目的公告》（公告编号：2024-005）。

公司于 2024 年 3 月 27 日使用自有资金 1.2456 亿元，成功竞拍以挂牌方式出让的位于奉贤区市工业综合开发区 07A-02A-03 号地块的 69196.49 平方米国有建设用地使用权（以实际出让文件为准）；截止本报告期末，已取得《中华人民共和国不动产权证书》，具体情况详见 2024 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网的《关于公司取得不动产权证书的公告》。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	129,927,574	12.42%				-853,800	-853,800	129,073,774	12.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	129,927,574	12.42%				-853,800	-853,800	129,073,774	12.34%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	129,927,574	12.42%				-853,800	-853,800	129,073,774	12.34%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	916,072,426	87.58%				853,800	853,800	916,926,226	87.66%
1、人民币普通股	916,072,426	87.58%				853,800	853,800	916,926,226	87.66%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,046,000,000	100.00%				0	0	1,046,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
穆竟伟	126,021,952.00			126,021,952	高管锁定	高管锁定期止
任立旺	1,220,394.00			1,220,394	高管锁定	高管锁定期止
朱迎军	138,048.00			138,048	高管锁定	高管锁定期止
王国明	2,257,840.00	564,460		1,693,380	高管锁定	高管锁定期止
刘绍勇	273,840.00	273,840		0	高管锁定	高管锁定期止
张涛	15,500.00	15,500		0	高管锁定	高管锁定期止
合计	129,927,574	853,800	0	129,073,774	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	60,054	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如	0
-------------	--------	-----------------------------	---	------------------	---

							有)		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
穆竟伟	境内自然人	16.06%	168,029,270	0	126,021,952	42,007,318	不适用	0	
张艳琪	境内自然人	15.37%	160,790,370	0	0	160,790,370	不适用	0	
新乡市凯谊实业有限公司	境内非国有法人	7.50%	78,425,019	0	0	78,425,019	不适用	0	
穆竟男	境内自然人	0.79%	8,211,182	0	0	8,211,182	不适用	0	
苑怀进	境内自然人	0.57%	5,934,727	1,061,582	0	5,934,727	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.53%	5,534,668	1,763,496	0	5,534,668	不适用	0	
陈宣讲	境内自然人	0.34%	3,600,000	-58,000	0	3,600,000	不适用	0	
招商银行股份有限公司-南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.27%	2,840,300	1,950,200	0	2,840,300	不适用	0	
杨全清	境内自然人	0.26%	2,735,000	0.00	0	2,735,000	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司-汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.26%	2,725,200	266,000	0	2,725,200	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中穆竟伟、张艳琪、新乡市凯谊实业有限公司、穆竟男为关联股东。除此之外，公								



	司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	张艳琪女士持股 160,790,370 股，占公司总股本的 15.37%，根据河南省新乡县公证处出具的（2019）豫新县证内民字第 599 号《公证书》，张艳琪女士所代表的股东表决权、提案权、提名权等股东权利，均全部委托给穆竟伟女士独立行使。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张艳琪	160,790,370	人民币普通股	160,790,370
新乡市凯谊实业有限公司	78,425,019	人民币普通股	78,425,019
穆竟伟	42,007,318	人民币普通股	42,007,318
穆竟男	8,211,182	人民币普通股	8,211,182
苑怀进	5,934,727	人民币普通股	5,934,727
香港中央结算有限公司	5,534,668	人民币普通股	5,534,668
陈宣讲	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	2,840,300	人民币普通股	2,840,300
杨全清	2,735,000	人民币普通股	2,735,000
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	2,725,200	人民币普通股	2,725,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中穆竟伟、张艳琪、新乡市凯谊实业有限公司、穆竟男为关联股东。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东苑怀进通过普通证券账户持有 3,264,900 股，通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,669,827 股，实际合计持有 5,934,727 股；公司股东陈宣讲通过普通证券账户持有 0 股，通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,600,000 股，实际合计持有 3,600,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司	2,459,200	0.24%	538,500	0.05%	2,725,200	0.26%	0	0.00%

一汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金								
招商银行股份有限公司-南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	890,100	0.09%	197,200	0.02%	2,840,300	0.27%	77,800	0.01%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司-一汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0.00%	2,725,200	0.26%

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	665,559,297.28	601,944,185.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	116,183,303.92	150,008,092.32
衍生金融资产		
应收票据	208,572,646.32	158,958,721.59
应收账款	317,482,530.46	370,363,547.94
应收款项融资		
预付款项	68,973,291.24	6,808,988.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	345,997.56	414,415.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	151,716,063.04	171,793,487.67
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,031,607.24	14,591,146.20
流动资产合计	1,554,864,737.06	1,474,882,585.47
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		
其他权益工具投资	603,690,354.79	1,261,811,842.65
其他非流动金融资产	47,885,663.57	47,885,663.57
投资性房地产		
固定资产	276,438,322.63	289,572,069.05
在建工程	884,018.02	520,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	171,445,661.29	45,109,839.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,670,997.48	212,162.92
递延所得税资产	25,190,178.69	31,612,346.89
其他非流动资产	1,288,838,460.98	1,428,066,404.74
非流动资产合计	2,416,043,657.45	3,104,790,329.73
资产总计	3,970,908,394.51	4,579,672,915.20
流动负债：		
短期借款		
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	229,973,895.93	134,846,066.63
预收款项		
合同负债	15,582,440.91	45,686,166.62
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	7,367,242.16	1,961,967.42
应交税费	19,866,243.71	61,340,436.65
其他应付款	71,300,466.61	82,623,414.55
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		
其他流动负债	5,956,859.41	8,387,758.82
流动负债合计	350,047,148.73	334,845,810.69
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,114,071.96	43,261,778.92
递延所得税负债	69,990,705.17	168,708,928.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	110,104,777.13	211,970,707.27
负债合计	460,151,925.86	546,816,517.96
所有者权益：		
股本	1,046,000,000.00	1,046,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,624,500.00	8,624,500.00
减：库存股		
其他综合收益	366,929,000.90	926,332,265.58
专项储备		
盈余公积	252,374,855.36	252,374,855.36
一般风险准备		
未分配利润	1,835,424,852.62	1,797,885,836.57
归属于母公司所有者权益合计	3,509,353,208.88	4,031,217,457.51
少数股东权益	1,403,259.77	1,638,939.73
所有者权益合计	3,510,756,468.65	4,032,856,397.24
负债和所有者权益总计	3,970,908,394.51	4,579,672,915.20

法定代表人：穆竟伟

主管会计工作负责人：任立旺

会计机构负责人：李雅茹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	572,632,414.69	466,655,740.28
交易性金融资产		



衍生金融资产		
应收票据	142,550,776.48	19,541,341.19
应收账款	138,483,624.24	389,398,725.76
应收款项融资		
预付款项	62,806,470.25	5,891,297.67
其他应收款	209,022.97	280,261.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	123,537,404.22	122,316,212.57
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,245,178.73	9,718,329.37
流动资产合计	1,064,464,891.58	1,013,801,908.39
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	377,151,308.41	377,151,308.41
其他权益工具投资	558,053,104.14	1,216,174,592.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	231,928,214.10	243,534,498.68
在建工程	444,682.08	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	167,432,696.53	41,000,125.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,393,651.38	
递延所得税资产	11,379,879.14	11,547,155.66
其他非流动资产	1,268,018,582.24	1,420,428,650.68
非流动资产合计	2,615,802,118.02	3,309,836,331.31
资产总计	3,680,267,009.60	4,323,638,239.70
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	84,483,556.69	37,392,899.26
预收款项		
合同负债	14,395,200.77	14,207,797.32
应付职工薪酬	6,239,167.58	
应交税费	12,410,977.54	51,162,098.80
其他应付款	4,439,057.09	8,235,393.10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,784,358.18	3,468,823.83
流动负债合计	126,752,317.85	114,467,012.31
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,092,368.09	40,224,075.05
递延所得税负债	65,513,569.93	164,231,793.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	102,605,938.02	204,455,868.16
负债合计	229,358,255.87	318,922,880.47
所有者权益：		
股本	1,046,000,000.00	1,046,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,624,500.00	8,624,500.00
减：库存股		
其他综合收益	371,243,562.91	930,646,827.59
专项储备		
盈余公积	274,734,509.69	274,734,509.69
未分配利润	1,750,306,181.13	1,744,709,521.95
所有者权益合计	3,450,908,753.73	4,004,715,359.23
负债和所有者权益总计	3,680,267,009.60	4,323,638,239.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	829,151,714.24	846,347,925.21

其中：营业收入	829,151,714.24	846,347,925.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	662,734,823.94	688,468,915.99
其中：营业成本	152,815,745.72	180,916,686.79
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	12,374,998.08	13,155,198.00
销售费用	399,195,887.09	414,367,563.85
管理费用	41,369,721.38	38,812,109.50
研发费用	75,927,815.64	59,420,486.65
财务费用	-18,949,343.97	-18,203,128.80
其中：利息费用		
利息收入	19,007,713.36	18,252,062.86
加：其他收益	3,212,929.89	2,479,206.04
投资收益（损失以“—”号填列）	2,448,089.20	2,954,716.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-7,105,412.46	1,534,506.76
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,231,833.27	-1,392,983.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,701.01	432,299.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-11,915.55	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	169,194,115.66	163,886,753.39
加：营业外收入	1,858.71	830.00
减：营业外支出	50,000.00	139,114.87
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	169,145,974.37	163,748,468.52

减：所得税费用	27,242,638.28	28,670,250.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	141,903,336.09	135,078,217.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	141,903,336.09	135,078,217.69
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）	142,139,016.05	135,286,640.78
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-235,679.96	-208,423.09
六、其他综合收益的税后净额	-559,403,264.68	56,239,436.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-559,403,264.68	56,239,436.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-559,403,264.68	56,239,436.39
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	-559,403,264.68	56,239,436.39
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-417,499,928.59	191,317,654.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-417,264,248.63	191,526,077.17
归属于少数股东的综合收益总额	-235,679.96	-208,423.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1359	0.1293
（二）稀释每股收益	0.1359	0.1293

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

法定代表人：穆竟伟

主管会计工作负责人：任立旺

会计机构负责人：李雅茹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	353,239,788.55	523,905,195.71
减：营业成本	111,812,777.24	163,454,967.41
税金及附加	5,764,593.95	7,773,555.32
销售费用	30,084,455.13	148,999,435.16
管理费用	32,549,303.91	28,947,063.32
研发费用	66,976,846.43	52,329,683.05
财务费用	-18,349,708.80	-17,965,463.76
其中：利息费用		
利息收入	18,375,793.63	17,999,688.73
加：其他收益	3,124,460.71	2,367,929.00
投资收益（损失以“—”号填列）	1,248,766.14	861,332.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,115,176.81	5,333,569.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）		410,988.51
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	129,889,924.35	149,339,774.55
加：营业外收入		
减：营业外支出	50,000.00	139,114.87
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	129,839,924.35	149,200,659.68
减：所得税费用	19,643,265.17	23,142,819.75
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	110,196,659.18	126,057,839.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	110,196,659.18	126,057,839.93
（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	-559,403,264.68	56,239,436.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-559,403,264.68	56,239,436.39
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	-559,403,264.68	56,239,436.39

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-449,206,605.50	182,297,276.32
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1054	0.1205
(二) 稀释每股收益	0.1054	0.1205

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	948,769,002.22	813,803,153.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,531,636.05	181,785,020.58
经营活动现金流入小计	979,300,638.27	995,588,173.84
购买商品、接受劳务支付的现金	194,424,034.68	66,353,868.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,085,798.77	82,523,680.62
支付的各项税费	160,026,950.92	164,201,447.04
支付其他与经营活动有关的现金	412,692,113.80	503,353,090.74
经营活动现金流出小计	848,228,898.17	816,432,086.96
经营活动产生的现金流量净额	131,071,740.10	179,156,086.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	658,997,858.32	1,007,108,258.70

取得投资收益收到的现金	1,642,032.42	3,579,121.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	884.96	
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		335,210,000.00
投资活动现金流入小计	660,640,775.70	1,345,897,380.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,102,569.87	14,983,270.72
投资支付的现金	641,394,834.27	902,708,586.80
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		315,000,000.00
投资活动现金流出小计	778,497,404.14	1,232,691,857.52
投资活动产生的现金流量净额	-117,856,628.44	113,205,522.88
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	104,600,000.00	62,760,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	104,600,000.00	62,760,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-104,600,000.00	-62,760,000.00
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	-91,384,888.34	229,601,609.76
加：期初现金及现金等价物余额	435,754,185.62	314,480,170.16
六、期末现金及现金等价物余额	344,369,297.28	544,081,779.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	529,056,092.17	524,737,342.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,812,021.40	62,326,702.67
经营活动现金流入小计	530,868,113.57	587,064,044.84
购买商品、接受劳务支付的现金	179,692,411.56	58,189,075.87
支付给职工以及为职工支付的现金	32,611,108.90	38,135,504.08
支付的各项税费	97,916,194.76	104,226,881.00
支付其他与经营活动有关的现金	35,452,243.05	250,453,041.87
经营活动现金流出小计	345,671,958.27	451,004,502.82
经营活动产生的现金流量净额	185,196,155.30	136,059,542.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	380,000,000.00	405,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,248,766.14	

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		335,210,000.00
投资活动现金流入小计	381,248,766.14	740,210,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,868,247.03	14,238,063.51
投资支付的现金	380,000,000.00	407,000,000.00
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		315,000,000.00
投资活动现金流出小计	510,868,247.03	736,238,063.51
投资活动产生的现金流量净额	-129,619,480.89	3,971,936.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	104,600,000.00	62,760,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	104,600,000.00	62,760,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-104,600,000.00	-62,760,000.00
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	-49,023,325.59	77,271,478.51
加：期初现金及现金等价物余额	300,465,740.28	242,287,411.46
六、期末现金及现金等价物余额	251,442,414.69	319,558,889.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		926,332,265.58		252,374,855.36		1,797,885.83		4,031,217.45	4,016,389.73	4,032,856.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															



其他																					
二、本年期初余额	1,046,000.00				8,624,500.00				926,332,265.58				252,374,855.36		1,797,885,836.57			4,031,217,457.51	1,638,939.73	4,032,856,397.24	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-559,403,264.68						37,539,016.05			-521,864,248.63	-235,679.96	-522,099,928.59	
（一）综合收益总额									-559,403,264.68						142,139,016.05			-417,264,248.63	-235,679.96	417,499,928.59	
（二）所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有（或股东）的分配																					
4. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		366,929.00		252,374.85		1,835,424.85		3,509,353.28	1,403,259.77	3,510,756.46
							90		36		2		8		5

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		921,978.46		217,394.10		1,567,755.25		3,761,752.83	-722,054.81	3,761,030.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	1,046,000.00				8,624,500.00	921,978,468.65		217,394,610.15		1,567,755.25		3,761,752.83	-722,054.81	3,761,030.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						56,239,436.39				72,526,640.78		128,766,077.17	1,124,876.91	129,890,954.08
（一）综合收益总额						56,239,436.39				135,286,640.78		191,526,077.17	1,124,876.91	192,650,954.08
（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										-62,760.00		-62,760.00		-62,760.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-62,760.00		-62,760.00		-62,760.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
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	1,046,000.00			8,624,500.00		978,217,905.04		217,394,610.15		1,640,281,892.2		3,890,518,907.61	402,822.10		3,890,921,729.71

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		930,646,827.59		274,734,509.69	1,744,709,521.95		4,004,715,359.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,046,000.00				8,624,500.00		930,646,827.59		274,734,509.69	1,744,709,521.95		4,004,715,359.23
三、本期增							-			5,596		-

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							559,4 03,26 4.68			,659. 18		553,8 06,60 5.50
(一) 综合 收益总额							- 559,4 03,26 4.68			110,1 96,65 9.18		- 449,2 06,60 5.50
(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										- 104,6 00,00 0.00		- 104,6 00,00 0.00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 104,6 00,00 0.00		- 104,6 00,00 0.00
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	1,046,000.00				8,624,500.00		371,243.56	274,734.50	1,750,306.13		3,450,908.73

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		921,836.45	239,754.26	1,492,647.315.04		3,708,862.535.22	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,046,000.00				8,624,500.00		921,836.45	239,754.26	1,492,647.315.04		3,708,862.535.22	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							56,239.436.39		63,297.839.93		119,537.276.32	
（一）综合收益总额							56,239.436.39		126,057.839.93		182,297.276.32	
（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									- 62,76 0,000 .00			- 62,76 0,000 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配									- 62,76 0,000 .00			- 62,76 0,000 .00
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	1,046 ,000, 000.0 0				8,624 ,500. 00		978,0 75,89 2.09		239,7 54,26 4.48		1,555 ,945, 154.9 7	3,828 ,399, 811.5 4

### 三、公司基本情况

上海凯宝药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海凯宝药业有限公司，系由上海凯托（集团）有限公司和河南省新谊药业股份有限公司共同出资组建，于 2000 年 4 月 12 日取得上海市工商行政管理局核发的 3102261012749 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 750 万元，实收资本为人民币 750 万元。其中：上海凯托（集团）有限公司出资 75 万元，占注册资本的 10%；河南省新谊药业股份有限公司出资 675 万元，占注册资本的 90%。

根据公司 2008 年 8 月 10 日股东会决议、协议和章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司，以上海凯宝药业有限公司截止 2008 年 7 月 31 日的净资产折股。截止 2008 年 7 月 31 日，上海凯宝药业有限公司经审计的净资产为 95,741,302.55 元，评估值为 137,509,538.50 元。以经审计的上海凯宝药业有限公司的净资产 95,741,302.55 元，按 1.1647:1 的比例折算成上海凯宝药业股份有限公司的股本，共折合 8,220 万股，每股面值 1.00 元，由此上海凯宝药业有限公司整体变更为股份有限公司。公司已取得注册号为 310226000171574 的企业法人营业执照。公司注册资本为 8,220 万元。

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1387 号《关于核准上海凯宝药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 27,400,000 股，增加注册资本 27,400,000.00 元。公司于 2010 年 1 月 8 日在深证证券交易所挂牌交易，并于 2010 年 2 月 2 日在上海市工商行政管理局取得相同注册号的《企业法人营业执照》

根据公司 2009 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 65,760,000.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2009 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 175,360,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字（2010）第 11659 号验资报告。上述新增股本公司于 2010 年 7 月 19 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2010 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 87,680,000.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2010 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 263,040,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字（2011）第 12922 号验资报告。上述新增股本公司于 2011 年 6 月 27 日办理工商变更登记手续。

根据公司 2012 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 263,040,000.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2012 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 526,080,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2013）第 113156 号验资报告。上述新增股本公司于 2013 年 6 月 16 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2013 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 105,216,000.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2013 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 631,296,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2014）第 113308 号验资报告。上述新增股本公司于 2014 年 6 月 12 日办妥工商变更登记手续。

2014 年 8 月 22 日，本公司 2014 年第二届董事会第十四次（临时）会议决议通过了《上海凯宝药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》及其摘要，本次限制性股票激励计划拟授予的股票数量 10,000,000 股。其中首次向 217 名激励对象授予 9,080,000 股限制性股票，预留 920,000 股将于首次授予完成后的 12 个月内召开董事会授予。首次限制性股票授予后，公司注册资本变更为人民币 640,376,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2014）第 114522 号验资报告。

根据公司 2014 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 192,112,800.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2014 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 832,488,800.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2015）第 114426 号验资报告。上述新增股本公司于 2015 年 6 月 11 日办妥工商变更登记手续。

2015 年 6 月 2 日，公司召开第三届董事会第六次（临时）会议决议通过了《关于调整限制性股票预留授予数量的预案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，本次限制性股票激励计划拟向 45 名激励对象授予 1,196,000 股。此次限制性股票授予后，公司注册资本变更为人民币 833,684,800.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2015）第 114427 号验资报告。上述新增股本公司于 2015 年 7 月 21 日办理工商变更登记手续。

2016 年 03 月 28 日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议并通过了《公司关于对〈限制性股票激励计划〉部分激励股份回购注销的议案》，同意回购并注销 217 名激励对象第二批所涉及的已授予，但未满足解锁条件 3,541,200 股限制性股票，同意回购并注销 45 名激励对象预留部分首批所涉已授予，但未满足解锁条件 598,000 股限制性股票。此次



限制性股票回购后，公司注册资本变更为人民币 829,545,600.00 元。上述减少股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2016)第 113697 号验资报告。上述减少股本公司于 2016 年 8 月 1 日办理工商变更登记手续。

2016 年 08 月 05 日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议并通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分预留限制性股票的议案》，鉴于公司原激励对象徐英、易月、李伟、方静、李雨昕、王燕飞、王姣已离职，董事会一致同意将上述七人已获授尚未解除锁定的 114,000 股预留部分限制性股票进行回购注销。此次限制性股票回购后，公司注册资本变更为人民币 829,431,600.00 元。上述减少股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2016)第 116276 号验资报告。上述减少股本公司于 2016 年 12 月 1 日办理工商变更登记手续。

2017 年 02 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议并通过了《公司关于对〈限制性股票激励计划〉部分激励股份回购注销的议案》，同意回购并注销 217 名激励对象第三批所涉及的已授予，但未满足解锁条件 4,721,600 股限制性股票，同意回购并注销 38 名激励对象预留部分首批所涉已授予，但未满足解锁条件 484,000 股限制性股票。此次限制性股票回购后，公司注册资本变更为人民币 824,226,000.00 元。上述减少股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2017)第 ZA12855 号验资报告。上述减少股本公司于 2017 年 6 月 13 日办理工商变更登记手续。

根据公司 2016 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币 247,267,800.00 元，由资本公积转增资本，变更后注册资本为人民币 1,071,493,800.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2017)第 ZA16483 号验资报告。上述新增股本公司于 2017 年 7 月 27 日办妥工商变更登记手续。

根据 2018 年 10 月 25 日第四届董事会第五次会议，2018 年 11 月 13 日召开 2018 年第一次临时股东大会决议，公司使用自有资金以集中竞价或其他法律法规许可的方式进行股份回购，回购股份使用的资金总额不超过人民币 20,000 万元（含）且不低于人民币 10,000 万元（含）。回购股份的价格不超过人民币 6.00 元/股（含）。截至 2019 年 11 月 13 日，公司本次回购股份期限届满并实施完毕。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 25,493,800 股，于 2019 年 12 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 25,493,800 股的注销事宜。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司发行股本总数 1,046,000,000.00 股，注册资本为 104,600.00 万元人民币。公司注册地：上海市工业综合开发区程普路 88 号。

本公司主要经营范围为：药品生产（小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、丸剂（滴丸）、中药提取车间）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农副产品收购。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），公司产品为：痰热清注射液。

本公司的实际控制人为穆竟伟。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

## 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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（二十二）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收帐款	金额 $\geq$ 500 万元
重要的坏账准备转回或核销	金额 $\geq$ 500 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	金额 $\geq$ 预付账款余额的 10%且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 $\geq$ 应付账款余额的 10%且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 $\geq$ 其他应付款余额的 10%且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 $\geq$ 合同负债余额的 10%且金额超过 500 万元
重要的在建工程	单项占在建工程期末账面价值 10%以上且金额超过 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、收入金额占集团资产总额、收入总额 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资期末账面价值占合并净资产 $\geq$ 5%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

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

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已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；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

### (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	账龄
应收票据	银行承兑汇票	基于承兑人的信用风险特征
其他应收款	账龄组合	账龄

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收帐款预期信用减值损失率	其他应收款预期信用减值损失率
1 年以下（含，下同）	6%	6%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	25%	25%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 10、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 11、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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。

## 12、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 13、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
通用设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.4
机器设备	年限平均法	10-12	3-5	7.92-9.7
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.4
其他设施	年限平均法	5-6	3-5	15.83-19.4

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 15、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 16、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	10-50	直线法	0%	使用权所得日至使用权终止日
电脑软件	5	直线法	0%	预计使用年限
专利权	10	直线法	0%	专利权证注明的使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；研究开发投入主要指直接投入相关材料等；相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

#### 2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 3、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

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。

## 17、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## 18、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	按照预计可使用年限

## 19、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## 22、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) 药品销售业务

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已收货签收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 租赁业务

公司租赁房屋收入，属于在某一时间段内履行履约义务。根据公司与客户签订的租赁合同期内，按照履约进度确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 23、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 24、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## 26、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的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；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债



在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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；

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

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。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

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；

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：

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；

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，本公司按照本附注“五、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“五、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“五、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（九）金融工具”。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%
-------	-----------	------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海凯宝药业股份有限公司	15.00%
上海凯宝健康科技有限公司	5.00%
上海信朗医药科技有限公司	5.00%
上海凯宝医药销售有限公司	5.00%
上海凯合交医疗科技有限公司	5.00%
上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	25.00%
上海凯宝股权投资有限公司	25.00%
上海顺捷医药有限公司	25.00%
河南凯宝医药有限公司	5.00%
河南谊申医药化工有限公司	5.00%

## 2、税收优惠

### 1、母公司税收优惠及批文

(1) 上海凯宝药业股份有限公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业资格复审，取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331001517），发证日 2023 年 11 月 15 日，有效期三年。公司可享受自 2023 年度至 2025 年度三年 15% 的企业所得税税收优惠。

(2) 根据财政部、税务总局（2023 年第 7 号）《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除，形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

### 2、子公司税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）的规定，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。

上海凯宝健康科技有限公司、上海信朗医药科技有限公司、上海凯宝医药销售有限公司、上海凯合交医疗科技有限公司、河南凯宝医药有限公司、河南谊申医药化工有限公司 2023 年及 2024 上半年度符合财税[2023]第 6 号文的规定，按 5% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,627.41	90,629.86
银行存款	662,550,493.28	585,970,866.02
其他货币资金	2,948,176.59	15,882,689.74
合计	665,559,297.28	601,944,185.62

其他说明

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
三个月以上到期的定期存款	321,190,000.00	166,190,000.00

上述受限的货币资金在编制现金流量表时已作剔除，未作为现金及现金等价物。

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	116,183,303.92	150,008,092.32
其中：		
权益工具投资	15,032,360.34	9,854,271.34
银行理财	101,150,943.58	140,153,820.98
其中：		
合计	116,183,303.92	150,008,092.32

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	208,572,646.32	158,958,721.59
合计	208,572,646.32	158,958,721.59

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	208,572,646.32	100.00%	0.00	0.00%	208,572,646.32	158,958,721.59	100.00%	0.00	0.00%	158,958,721.59
其中：										
合计	208,572,646.32	100.00%	0.00	0.00%	208,572,646.32	158,958,721.59	100.00%	0.00	0.00%	158,958,721.59

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账的应收票据	208,572,646.32	0.00	0.00%
合计	208,572,646.32		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,493,332.41	5,819,298.66
合计	13,493,332.41	5,819,298.66

**4、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	333,792,228.54	388,700,342.30
1至2年	3,659,570.35	4,451,261.74
2至3年	294,879.54	823,851.73
3年以上	6,800,600.82	7,499,615.85
3至4年	56,490.70	468,733.69
4至5年	492,841.89	634,174.90
5年以上	6,251,268.23	6,396,707.26
合计	344,547,279.25	401,475,071.62

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,330,817.87	1.26%	4,330,817.87	100.00%		4,330,817.87	1.08%	4,330,817.87	100.00%	
其中：										
单项金	4,330,817.87	1.26%	4,330,817.87	100.00%		4,330,817.87	1.08%	4,330,817.87	100.00%	

额不重大但单独计提坏账准备的应收帐款	17.87		17.87			17.87		17.87		
按组合计提坏账准备的应收账款	340,216,461.38	98.74%	22,733,930.92	6.68%	317,482,530.46	397,144,253.75	98.92%	26,780,705.81	6.74%	370,363,547.94
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	340,216,461.38	98.74%	22,733,930.92	6.68%	317,482,530.46	397,144,253.75	98.92%	26,780,705.81	6.74%	370,363,547.94
合计	344,547,279.25	100.00%	27,064,748.79	7.86%	317,482,530.46	401,475,071.62	100.00%	31,111,523.68	7.75%	370,363,547.94

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	693,923.20	693,923.20	693,923.20	693,923.20	100.00%	预计无法收回
客户 B	2,057,133.87	2,057,133.87	2,057,133.87	2,057,133.87	100.00%	预计无法收回
客户 C	1,579,760.80	1,579,760.80	1,579,760.80	1,579,760.80	100.00%	预计无法收回
合计	4,330,817.87	4,330,817.87	4,330,817.87	4,330,817.87		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	340,216,461.38	22,733,930.92	6.68%
合计	340,216,461.38	22,733,930.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,330,817.87					4,330,817.87
按组合计提坏	26,780,705.8		4,046,774.89			22,733,930.9

账准备	1				2
合计	31,111,523.68		4,046,774.89		27,064,748.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	12,888,545.04		12,888,545.04	3.74%	773,312.70
第二名	11,981,952.00		11,981,952.00	3.48%	718,917.12
第三名	11,946,076.00		11,946,076.00	3.47%	716,764.56
第四名	9,246,593.56		9,246,593.56	2.68%	880,883.97
第五名	9,121,561.44		9,121,561.44	2.65%	547,293.69
合计	55,184,728.04		55,184,728.04	16.02%	3,637,172.04

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	345,997.56	414,415.80
合计	345,997.56	414,415.80

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	321,360.53	496,785.41
保证金及押金	52,415.00	42,415.00
单位往来款	2,900.00	130,969.93
其他	40,118.19	100.00
合计	416,793.72	670,270.34

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	211,166.25	292,652.65
1至2年	54,933.19	43,083.29
2至3年	32,022.74	43,808.36

3 年以上	118,671.54	290,726.04
3 至 4 年	47,397.21	133,381.78
4 至 5 年	42,000.00	5,001.00
5 年以上	29,274.33	152,343.26
合计	416,793.72	670,270.34

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	416,793.72	100.00%	70,796.16	16.99%	345,997.56	670,270.34	100.00%	255,854.54	38.17%	414,415.80
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	416,793.72	100.00%	70,796.16	16.99%	345,997.56	670,270.34	100.00%	255,854.54	38.17%	414,415.80
合计	416,793.72	100.00%	70,796.16	16.99%	345,997.56	670,270.34	100.00%	255,854.54	38.17%	414,415.80

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	416,793.72	70,796.16	16.99%
合计	416,793.72	70,796.16	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	255,854.54			255,854.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	185,058.38			185,058.38
2024 年 6 月 30 日余额	70,796.16			70,796.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用



## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	255,854.54		185,058.38			70,796.16
合计	255,854.54		185,058.38			70,796.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	47,397.21	3-4年	11.37%	23,698.60
第二名	备用金	40,118.19	1-2年	9.63%	4,011.82
第三名	备用金	30,411.00	1年以内	7.30%	1,824.66
第四名	备用金	28,372.45	1年以内	6.81%	1,702.35
第五名	备用金	22,000.00	1年以内	5.28%	1,320.00
合计		168,298.85		40.39%	32,557.43

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	68,973,291.24	100.00%	6,733,390.38	98.89%
1至2年			75,597.95	1.11%
合计	68,973,291.24		6,808,988.33	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	40,865,831.85	59.25%
第二名	14,500,000.00	21.02%

第三名	4,239,000.00	6.15%
第四名	541,000.00	0.78%
第五名	472,000.00	0.68%
合计	60,617,831.85	87.88%

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	53,228,476.68		53,228,476.68	48,291,020.68		48,291,020.68
在产品	52,229,736.53		52,229,736.53	79,091,700.38		79,091,700.38
库存商品	46,318,047.47	297,266.12	46,020,781.35	28,774,601.43	297,266.12	28,477,335.31
发出商品	333,237.61	96,169.13	237,068.48	16,031,301.44	97,870.14	15,933,431.30
合计	152,109,498.29	393,435.25	151,716,063.04	172,188,623.93	395,136.26	171,793,487.67

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	297,266.12					297,266.12
发出商品	97,870.14			1,701.01		96,169.13
合计	395,136.26			1,701.01		393,435.25

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付待摊费用		216,000.00
预缴企业所得税	1,137,634.05	576,660.01
其他合作研发项目	50,000.00	58,655.00
待抵扣增值税进项税	598,794.46	3,809,961.33
定期存款利息	24,245,178.73	9,929,869.86
合计	26,031,607.24	14,591,146.20

其他说明：

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海谊众生物技术 有限公司	1,216,174,592.00		658,121,487.86	436,757,132.84			558,053,104.14	长期战略持有
北京盈科瑞创新医药股份有	45,637,250.65				5,752,749.35		45,637,250.65	长期战略持有
合计	1,261,811,842.65		658,121,487.86	436,757,132.84	5,752,749.35		603,690,354.79	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业												
二、联营企业												
上海歌佰德生物技术有限公司		11,614,363.20										11,614,363.20
重庆极泽生物科技有限公司		3,861,925.90										3,861,925.90
小计		15,476,289.10										15,476,289.10
合计		15,476,289.10										15,476,289.10

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

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	47,885,663.57	47,885,663.57
合计	47,885,663.57	47,885,663.57

其他说明：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	276,438,322.63	289,572,069.05
合计	276,438,322.63	289,572,069.05

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1. 期初余额	383,039,333.06	313,177,030.79	23,971,783.79	33,161,416.88	70,746,432.76	824,095,997.28
2. 本期增加金额	194,555.72	2,059,377.28	11,623.89	624,904.21	40,000.00	2,930,461.10
(1) 购置	194,555.72	2,059,377.28	11,623.89	624,904.21	40,000.00	2,930,461.10
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	117,660.27	22,413.79				140,074.06
(1) 处置或报废	117,660.27	22,413.79				140,074.06
4. 期末余额	383,116,228.51	315,213,994.28	23,983,407.68	33,786,321.09	70,786,432.76	826,886,384.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	170,457,038.34	255,554,732.43	22,560,505.28	22,972,251.60	62,979,400.58	534,523,928.23
2. 本期增加金额	8,703,776.39	5,257,824.35	146,960.18	1,199,673.92	625,511.90	15,933,746.74
(1) 计提	8,703,776.39	5,257,824.35	146,960.18	1,199,673.92	625,511.90	15,933,746.74
3. 本期减少金额		9,613.28				9,613.28
(1) 处置或报废		9,613.28				9,613.28
4. 期末余额	179,160,814.73	260,802,943.50	22,707,465.46	24,171,925.52	63,604,912.48	550,448,061.69
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	203,955,413.78	54,411,050.78	1,275,942.22	9,614,395.57	7,181,520.28	276,438,322.63

2. 期初账面价值	212,582,294.72	57,622,298.36	1,411,278.51	10,189,165.28	7,767,032.18	289,572,069.05
-----------	----------------	---------------	--------------	---------------	--------------	----------------

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	884,018.02	520,000.00
合计	884,018.02	520,000.00

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化工程	40,000.00		40,000.00	520,000.00		520,000.00
BFS 车间改造工程	399,335.94		399,335.94			
上海凯宝现代中药智能制造产业化项目	444,682.08		444,682.08			
合计	884,018.02		884,018.02	520,000.00		520,000.00

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上海凯宝现代中药智能制造产业化项目	1,212,256,600.00	0.00	128,803,762.08		128,359,080.00	444,682.08	10.63%					其他
合计	1,212,256,600.00	0.00	128,803,762.08		128,359,080.00	444,682.08						

#### (3) 在建工程的减值测试情况

 适用  不适用

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	48,780,110.15	9,643,979.61		12,331,425.79	70,755,515.55
2. 本期增加金额	128,359,080.00				128,359,080.00
(1) 购置	128,359,080.00				128,359,080.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	177,139,190.15	9,643,979.61		12,331,425.79	199,114,595.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,708,149.45	6,426,248.01		5,511,278.18	25,645,675.64
2. 本期增加金额	1,095,784.86	149,337.96		778,135.80	2,023,258.62
(1) 计提	1,095,784.86	149,337.96		778,135.80	2,023,258.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,803,934.31	6,575,585.97		6,289,413.98	27,668,934.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	162,335,255.84	3,068,393.64		6,042,011.81	171,445,661.29
2. 期初账面	35,071,960.70	3,217,731.60		6,820,147.61	45,109,839.91

价值					
----	--	--	--	--	--

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

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海顺捷医药有限公司	18,499,766.85					18,499,766.85
合计	18,499,766.85					18,499,766.85

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海顺捷医药有限公司	18,499,766.85					18,499,766.85
合计	18,499,766.85					18,499,766.85

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海顺捷医药有限公司	主营业务经营性资产形成的资产组，主要为固定资产，子公司能独立产生现金流	上海顺捷医药有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	212,162.92	1,461,121.68	2,287.12		1,670,997.48
合计	212,162.92	1,461,121.68	2,287.12		1,670,997.48

其他说明



## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,477,602.65	7,198,655.58	31,759,674.51	7,407,655.86
内部交易未实现利润	841,763.99	210,441.00	42,824,059.46	6,423,608.92
可抵扣亏损	19,526,829.15	4,881,707.29	19,526,829.15	4,881,707.29
递延收益形成的暂时性差异	14,798,843.87	2,504,796.97	14,798,843.87	2,504,796.97
公允价值变动	65,462,019.44	11,531,734.40	65,462,019.44	11,531,734.40
合计	131,107,059.10	26,327,335.24	174,371,426.43	32,749,503.44

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	436,757,132.84	66,645,007.13	1,094,878,620.70	165,363,230.31
交易性金融资产公允价值变动	22,877.40	11,438.70	22,877.40	11,438.70
其他非流动金融资产公允价值变动	17,885,663.57	4,471,415.89	17,885,663.57	4,471,415.89
合计	454,665,673.81	71,127,861.72	1,112,787,161.67	169,846,084.90

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,137,156.55	25,190,178.69	1,137,156.55	31,612,346.89
递延所得税负债	1,137,156.55	69,990,705.17	1,137,156.55	168,708,928.35

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,516,825.97	2,516,825.97
可抵扣亏损	13,557,281.46	12,611,383.13
合计	16,074,107.43	15,128,209.10

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	9,271.00	9,271.00	
2027	5,278,694.91	5,278,694.91	
2028	7,323,417.22	7,323,417.22	
2029	945,898.33		
合计	13,557,281.46	12,611,383.13	

其他说明

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产	10,723,303.40		10,723,303.40	7,637,754.06		7,637,754.06
一年以上定期存款	1,278,115.157.58		1,278,115.157.58	1,420,428.650.68		1,420,428.650.68
合计	1,288,838.460.98		1,288,838.460.98	1,428,066.404.74		1,428,066.404.74

其他说明：

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	321,190,000.00	321,190,000.00	定期存款	超过三个月内到期的定期存款	166,190,000.00	166,190,000.00	定期存款	超过三个月内到期的定期存款
其他非流动资产-定期存款	1,230,000,000.00	1,230,000,000.00	定期存款	超过一年内到期的定期存款	1,375,000,000.00	1,375,000,000.00	定期存款	超过一年内到期的定期存款
合计	1,551,190,000.00	1,551,190,000.00			1,541,190,000.00	1,541,190,000.00		

其他说明：

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	207,620,942.44	111,532,251.34
1-2年	13,757,231.16	15,442,688.09
2-3年	6,810,517.60	6,206,463.63
3年以上	1,785,204.73	1,664,663.57
合计	229,973,895.93	134,846,066.63

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省联谊制药有限公司	18,011,254.07	待结算
合计	18,011,254.07	

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	71,300,466.61	82,623,414.55
合计	71,300,466.61	82,623,414.55

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
风险保证金	67,864,141.09	78,847,102.00
保证金及押金	1,426,322.67	1,509,185.03
员工报销款	1,864,612.21	2,088,716.93
应付服务费		178,410.59
代扣代缴及代收代付款	145,390.64	
合计	71,300,466.61	82,623,414.55

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
风险保证金	15,744,408.00	根据应收账款收取风险金及合作商货款保证金
合计	15,744,408.00	

其他说明

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售款项	1,663,798.02	31,767,523.73
预收专利权款	13,918,642.89	13,918,642.89
合计	15,582,440.91	45,686,166.62

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
专利实施许可	13,918,642.89	专利实施许可摊销

合计	13,918,642.89
----	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,961,967.42	78,233,874.61	72,828,599.87	7,367,242.16
二、离职后福利-设定提存计划		4,789,210.18	4,789,210.18	
合计	1,961,967.42	83,023,084.79	77,617,810.05	7,367,242.16

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,961,967.42	69,800,040.35	64,415,180.30	7,346,827.47
2、职工福利费		3,127,611.98	3,127,611.98	
3、社会保险费		3,240,470.26	3,240,470.26	
其中：医疗保险费		3,175,579.48	3,175,579.48	
工伤保险费		64,890.78	64,890.78	
4、住房公积金		1,659,759.64	1,659,759.64	
5、工会经费和职工教育经费		405,992.38	385,577.69	20,414.69
合计	1,961,967.42	78,233,874.61	72,828,599.87	7,367,242.16

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,514,265.25	4,514,265.25	
2、失业保险费		274,944.93	274,944.93	
合计		4,789,210.18	4,789,210.18	

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,833,145.40	15,985,368.63
企业所得税	7,446,023.94	41,078,500.20
个人所得税	279,843.09	1,218,183.29
城市维护建设税	682,062.42	1,101,794.81
房产税	812,444.21	807,997.57
印花税	144,212.76	175,254.75
教育费附加	494,628.47	799,268.43
土地使用税	165,638.96	165,638.96
其他	8,244.46	8,430.01
合计	19,866,243.71	61,340,436.65

其他说明

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	137,560.75	4,102,183.74
已背书转让银行承兑汇票	5,819,298.66	4,285,575.08
合计	5,956,859.41	8,387,758.82

其他说明：

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,412,075.05		3,147,706.96	37,264,368.09	与资产相关或与收益相关的政府补助
搬迁补偿款	2,849,703.87			2,849,703.87	搬迁补偿
合计	43,261,778.92		3,147,706.96	40,114,071.96	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海重点技术改造项目专项资金	3,060,416.69		162,499.98		2,897,916.71	与资产相关
现代化中药等医药产品产业化项目资金	3,520,000.36		1,759,999.98		1,760,000.38	与资产相关
锅炉提标改造专项扶持资金	410,375.00		36,750.00		373,625.00	与资产相关
中药制剂标准化联合实验室	16,576,683.00		872,457.00		15,704,226.00	与资产相关
新冠病毒治疗药物（痰热清注射液及胶囊）产业化技术改造及提升	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
经典名方“金水六君煎”的复方制剂研究	356,600.00				356,600.00	与收益相关
中药新药“保肺颗粒”治疗慢性阻塞性肺疾病 II 期临床研究	640,000.00				640,000.00	与收益相关

上海市奉贤区发展和改革委员会 2021 奉贤区服务业引导资金首款	188,000.00		16,000.00		172,000.00	与资产相关
疏风止痛胶囊等新药的技术改造及产业化建设	1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
上海凯宝品牌综合提升项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
古代经典名方“半夏厚朴汤”的复方制剂研究	480,000.00				480,000.00	与收益相关
古代经典名方“清燥救肺汤”的复方制剂研究	480,000.00				480,000.00	与收益相关
痰热清胶囊治疗新型冠状病毒肺炎(轻型和普通型)的随机对照临床研究	300,000.00			300,000.00		与收益相关
合计	40,412,075.05	-	2,847,706.96	300,000.00	37,264,368.09	

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,046,000,000.00						1,046,000,000.00

其他说明：

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	8,624,500.00			8,624,500.00
合计	8,624,500.00			8,624,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	926,332,265.58	-658,121,487.86			-98,718,223.18	-559,403,264.68		366,929,000.90
其他权益工具投资公允	926,332,265.58	-658,121,487.86			-98,718,223.18	-559,403,264.68		366,929,000.90

价值变动								
其他综合收益合计	926,332,265.58	-658,121,487.86			98,718,223.18	-559,403,264.68		366,929,000.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	245,386,170.89			245,386,170.89
其他	6,988,684.47			6,988,684.47
合计	252,374,855.36			252,374,855.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,797,885,836.57	1,567,755,251.64
调整后期初未分配利润	1,797,885,836.57	1,567,755,251.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,139,016.05	135,286,640.78
应付普通股股利	104,600,000.00	62,760,000.00
期末未分配利润	1,835,424,852.62	1,640,281,892.42

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	829,006,479.70	152,815,745.72	845,407,187.32	180,916,686.79
其他业务	145,234.54		940,737.89	0.00
合计	829,151,714.24	152,815,745.72	846,347,925.21	180,916,686.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					829,151,7	152,815,7	829,151,7	152,815,7

					14.24	45.72	14.24	45.72
其中：								
针剂					753,646,258.90	116,793,929.11	753,646,258.90	116,793,929.11
胶囊剂					66,754,986.77	31,107,918.45	66,754,986.77	31,107,918.45
片剂					7,566,510.07	4,169,204.93	7,566,510.07	4,169,204.93
其他产品					1,038,723.96	744,693.23	1,038,723.96	744,693.23
其他收入					145,234.54		145,234.54	
按经营地区分类					829,151,714.24	152,815,745.72	829,151,714.24	152,815,745.72
其中：								
华东区					160,077,005.14	30,474,137.31	160,077,005.14	30,474,137.31
华南区					209,002,342.74	42,015,791.45	209,002,342.74	42,015,791.45
华西区					199,984,294.82	35,205,654.92	199,984,294.82	35,205,654.92
华北区					260,088,071.54	45,120,162.04	260,088,071.54	45,120,162.04
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					829,151,714.24	152,815,745.72	829,151,714.24	152,815,745.72
其中：								
在某一时点确认					829,027,269.48	152,815,745.72	829,027,269.48	152,815,745.72
在某一时段内确认					124,444.76		124,444.76	
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					829,151,714.24	152,815,745.72	829,151,714.24	152,815,745.72

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：



本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,821,062.11	6,717,936.12
教育费附加	4,251,972.96	4,903,361.98
资源税		0.00
房产税	1,636,201.10	890,813.56
土地使用税	331,277.92	331,277.92
车船使用税	23,960.00	23,161.44
印花税	292,632.50	275,595.08
其他	17,891.49	13,051.90
合计	12,374,998.08	13,155,198.00

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,499,393.14	16,345,056.98
折旧	3,715,444.39	3,589,015.87
招待费	1,705,987.83	3,422,892.23
办公费	5,073,207.29	4,535,818.07
其他	13,375,688.73	10,919,326.35
合计	41,369,721.38	38,812,109.50

其他说明

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,114,789.15	76,573,616.17
会务综合费	25,855,876.94	73,384,835.13
差旅费	4,524,452.48	9,494,419.05
市场调研推广费、营销策划费及广告宣传费	264,270,457.74	216,798,549.46
其他	23,430,310.78	38,116,144.04
合计	399,195,887.09	414,367,563.85

其他说明：

**36、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研经费	75,927,815.64	59,420,486.65
合计	75,927,815.64	59,420,486.65

其他说明

**37、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	19,007,713.36	18,252,062.86
其他	58,369.39	48,934.06
合计	-18,949,343.97	-18,203,128.80

其他说明

**38、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
首席技师资助		50,000.00
2022 年度国家知识产权优势企业资助资金		100,000.00
上海重点技术改造项目专项资金	162,499.98	
现代化中药等医药产品产业化项目资金	1,759,999.98	1,759,999.98
高质量专项第九批		350,000.00
锅炉提标改造专项扶持资金	36,750.00	36,750.00
代扣个人所得税手续费等	80,626.93	82,456.06
产业发展专项-2020 年度桃浦第一批		
上海市工业综合开发区税收奖励	100,000.00	
政府补助		100,000.00
中药制剂标准化联合实验室	872,457.00	
上海市奉贤区发展和改革委员会 2021 奉贤区服务业引导资金首款	16,000.00	
上海市就业中心补贴	6,456.00	
稳岗补贴	1,000.00	
扩岗补贴	21,500.00	
奉贤区创新创业发展专项资金科委研发费用补贴	70,000.00	
工匠创新工作室	10,000.00	
上海市工业综合开发区产业创新和发展基金	72,000.00	
发明专利新授权	3,640.00	
合计	3,212,929.89	2,479,206.04

## 39、公允价值变动收益

单位：元

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	-7,105,412.46	1,534,506.76
合计	-7,105,412.46	1,534,506.76

其他说明：

## 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,448,089.20	2,954,716.04
合计	2,448,089.20	2,954,716.04

其他说明

## 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,046,774.89	-1,361,639.73
其他应收款坏账损失	185,058.38	-31,343.94
合计	4,231,833.27	-1,392,983.67

其他说明

## 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,701.01	432,299.00
合计	1,701.01	432,299.00

其他说明：

## 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-11,915.55	0.00

## 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,858.71	830.00	1,858.71

合计	1,858.71	830.00	1,858.71
----	----------	--------	----------

其他说明：

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	50,000.00	138,640.00	50,000.00
其他		474.87	
合计	50,000.00	139,114.87	50,000.00

其他说明：

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,820,470.08	28,670,250.83
递延所得税费用	6,422,168.20	
合计	27,242,638.28	28,670,250.83

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	169,145,974.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,371,896.16
子公司适用不同税率的影响	-6,412,404.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,283,146.97
所得税费用	27,242,638.28

其他说明：

#### 47、其他综合收益

详见附注七、“29、其他综合收益”。

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	28,238,106.91	154,725,832.94

专项补贴、补助款	365,222.93	682,456.06
利息收入	1,928,306.21	26,375,901.58
营业外收入		830.00
合计	30,531,636.05	181,785,020.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	41,011,215.33	72,166,587.54
销售费用支出	335,499,555.82	377,478,095.64
管理费用支出	36,078,990.60	53,520,463.63
财务费用支出	52,352.05	48,829.06
营业外支出	50,000.00	139,114.87
合计	412,692,113.80	503,353,090.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款到期收回		335,210,000.00
合计		335,210,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行定期存款		315,000,000.00
合计		315,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## 49、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

量:		
净利润	141,903,336.09	135,078,217.69
加: 资产减值准备	-1,701.01	1,392,983.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,933,746.74	16,779,246.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,023,258.62	1,569,903.00
长期待摊费用摊销	2,287.12	56,264.28
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)	11,915.55	474.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,105,412.46	-1,534,506.76
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,448,089.20	-2,954,716.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,422,168.20	160,392.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-43,594.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,079,125.64	3,043,509.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	150,972,936.05	-158,000,134.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-206,700,822.89	183,608,047.12
其他	-4,231,833.27	
经营活动产生的现金流量净额	131,071,740.10	179,156,086.88
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	344,369,297.28	544,081,779.92
减: 现金的期初余额	435,754,185.62	314,480,170.16
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	-91,384,888.34	229,601,609.76

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	344,369,297.28	435,754,185.62
其中：库存现金	60,627.41	90,629.86
可随时用于支付的银行存款	341,360,493.28	419,780,866.02
可随时用于支付的其他货币资金	2,948,176.59	15,882,689.74
三、期末现金及现金等价物余额	344,369,297.28	435,754,185.62

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金-定期存款	321,190,000.00	166,190,000.00	三个月以上到期的定期存款
合计	321,190,000.00	166,190,000.00	

其他说明：

## 50、租赁

### (1) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	124,444.76	
合计	124,444.76	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	467,413.67	458,333.33
第二年	211,783.17	247,500.00
第三年	17,500.00	80,000.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	8,059,693.31	7,797,674.81

研发材料	2,490,945.71	5,625,413.34
科研及临床费用	59,763,322.80	40,093,141.62
折旧与摊销	4,827,545.20	5,123,549.36
其他费用	786,308.62	780,707.52
合计	75,927,815.64	59,420,486.65
其中：费用化研发支出	75,927,815.64	59,420,486.65

## 1、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

本期未发生非同一控制下的企业合并情况。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

本期未发生同一控制下企业合并情况。



### 3、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海凯宝股权投资有限公司	180,000,000.00	上海	上海	资本投资服务	100.00%		设立
上海凯宝新谊（新乡）药业股份有限公司	82,000,000.00	河南新乡	河南新乡	化学药品原料药制造	100.00%		同一控制下企业合并
上海凯宝健康科技有限公司	20,000,000.00	上海	上海	专业技术服务业	100.00%		设立
上海信朗医药科技有限公司	2,000,000.00	上海	上海	专业技术服务业	100.00%		设立
上海凯宝医药销售有限公司	10,000,000.00	上海	上海	医疗用品及器材批发	100.00%		设立
上海顺捷医药有限公司	10,000,000.00	上海	上海	医疗用品及器材批发		100.00%	非同一控制下合并
上海凯合交医疗科技有限公司	13,333,300.00	上海	上海	化学药品制剂制造	75.00%		设立
河南凯宝医药有限公司	1,000,000.00	河南新乡	河南新乡	西药零售		100.00%	设立
河南谊申医药化工有限公司	20,000,000.00	河南新乡	河南新乡	化学药品原料药制造		90.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

上海歌佰德生物技术有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	25.00%		权益法
---------------	----	----	------------	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海歌佰德生物技术有限公司	上海歌佰德生物技术有限公司
流动资产	6,585,219.58	7,332,641.93
非流动资产		
资产合计	6,585,219.58	7,332,641.93
流动负债	48,121,103.57	47,313,800.46
非流动负债		
负债合计	48,121,103.57	47,313,800.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-41,535,883.99	-39,981,158.53
按持股比例计算的净资产份额	-10,383,971.00	-9,995,289.63
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,554,725.46	-3,575,299.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,554,725.46	-3,575,299.56
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计		0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		

一净利润	-1,308,712.75	-3,523,236.49
一综合收益总额	-1,308,712.75	-3,523,236.49

其他说明

## 十一、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,755,475.05			2,847,706.96		32,907,768.09	与资产相关
递延收益	4,656,600.00				300,000.00	4,356,600.00	与收益相关

### 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,212,929.89	2,479,206.04

其他说明

与资产相关的政府补助：

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
中药制剂标准化联合实验室	17,449,140.00	872,457.00		其他收益
现代化中药等医药产品产业化项目资金	20,900,000.00	1,759,999.98	1,759,999.98	其他收益
锅炉提标改造专项扶持资金	735,000.00	36,750.00	36,750.00	其他收益
上海市奉贤区发展和改革委员会 2021 奉贤区服务业引导资金首款	240,000.00	16,000.00		其他收益
现代化中药等医药产品质量提升技术改造	3,250,000.00	162,499.98		其他收益
新冠病毒治疗药物（痰热清注射液及胶囊）产业化技术改造及提升	12,000,000.00			
合计	54,574,140.00	2,847,706.96	1,796,749.98	

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
首席技师资助			50,000.00
高质量专项第九批（退热、感冒药品生产效能提升、产能调拨项目）			350,000.00
上海市就业中心补贴	6,456.00	6,456.00	
稳岗补贴	1,000.00	1,000.00	
上海市工业综合开发区贡献奖	100,000.00	100,000.00	
国家知识产权优势企业的认定奖励			100,000.00
扩岗补助	21,500.00	21,500.00	
上海市工业综合开发区 产业创新和发展基金	72,000.00	72,000.00	
代扣个人所得税手续费等	80,626.93	80,626.93	82,456.06
发明专利新授权	3,640.00	3,640.00	
奉贤区创新创业发展专项资金科委研发费用补贴	70,000.00	70,000.00	
工匠创新工作室	10,000.00	10,000.00	
政府补助			100,000.00
合计	365,222.93	365,222.93	682,456.06

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）

上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	207,620,942.44	22,352,953.49	229,973,895.93
其他应付款	55,262,975.30	16,037,491.31	71,300,466.61
合计	262,883,917.74	38,390,444.80	301,274,362.54

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	111,532,251.34	23,313,815.29	134,846,066.63
其他应付款	65,303,340.90	17,320,073.65	82,623,414.55
合计	176,835,592.24	40,633,888.94	217,469,481.18

## 3、市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## (2) 汇率风险

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	116,183,303.92	150,008,092.32
其他权益工具投资	603,690,354.79	1,261,811,842.65
其他非流动金融资产	47,885,663.57	47,885,663.57
合计	767,759,322.28	1,459,705,598.54

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	15,032,360.34	101,150,943.58		116,183,303.92
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,032,360.34	101,150,943.58		116,183,303.92
(2) 权益工具投资	15,032,360.34			15,032,360.34
(4) 理财		101,150,943.58		101,150,943.58
(三) 其他权益工具投资	558,053,104.14		45,637,250.65	603,690,354.79
其他非流动金融资产			47,885,663.57	47,885,663.57
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			47,885,663.57	47,885,663.57
其他			47,885,663.57	47,885,663.57
持续以公允价值计量的资产总额	573,085,464.48	101,150,943.58	93,522,914.22	767,759,322.28

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

## 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

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所等活跃市场期末时点的公开市场报价计量。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	101,150,943.58	合同现金流		产品净值

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

其他权益工具投资和其他非流动金融资产是对合伙企业投资及非上市企业股权投资，本公司聘请评估专家采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、合伙企业投资、其他投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2024 年上半年，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

### 1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
--	--	--	--							--	--
◆其他权益工具投资	45,637,250.65									45,637,250.65	
◆其他非流动金融资产	47,885,663.57									47,885,663.57	
合计	93,522,914.22									93,522,914.22	

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
穆竞伟		董事长		16.06%	16.06%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是穆竟伟。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、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“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海歌佰德生物技术有限公司	参股公司
重庆极泽生物科技有限公司	子公司参股公司

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省联谊制药有限公司	与本公司受同一方共同控制的其他公司
河南凯宝环保科技有限公司	与本公司受同一方共同控制的其他公司
新乡市凯谊实业有限公司	与本公司受同一方共同控制的其他公司
北京盈科瑞创新医药股份有限公司	公司子公司参股
盈科瑞（天津）创新医药研究有限公司	公司子公司间接参股
北京盈科瑞创新药物研究有限公司	公司子公司间接参股
北京盈科瑞生物医药研究有限公司	公司子公司间接参股
上海杏泽三禾创业投资合伙企业（有限合伙）	公司子公司参股
上海谊众药业股份有限公司	本公司参股
盈科瑞（横琴）药物研究院有限公司	公司子公司间接参股
周迎宾	董事、总经理
刘建中	董事、副总经理
王国明	董事
荆树中	董事
任立旺	董事、董事会秘书、财务总监
赵宁波	原董事（于 2024 年 5 月 23 日辞职离任）
叶祖光	独立董事
李珍妮	独立董事（曾用名：李整妮）
马洪	独立董事
薛东升	监事会主席
赵科技	监事
路发凯	职工代表监事
朱迎军	副总经理
伏士忠	原董事（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）
陶建生	原独立董事（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）
刘绍勇	原监事会主席（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）
张涛	原副总经理（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）
张育琴	原财务总监（于 2023 年 12 月 22 日任期满离任）

其他说明



## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南省联谊制药有限公司	采购原料	5,395,022.11	12,805,300.00	否	5,051,150.44
北京盈科瑞生物医药研究有限公司	采购科研支出	1,537,358.49		否	
盈科瑞（横琴）药物研究院有限公司	采购科研支出	1,400,000.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,426,706.58	2,092,555.16

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南省联谊制药有限公司	30,709,467.57	31,800,227.16
合同负债	重庆极泽生物科技有限公司	13,918,642.89	13,918,642.89
合同负债	北京盈科瑞创新医药股份有限公司	63,679.25	63,679.25

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、根据 2016 年 8 月上海凯宝药业股份有限公司第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于使用自有资金增资上海歌佰德生物技术有限公司的公告》（公告编号：2016-046），上海凯宝药业股份有限公司与上海歌佰德生物技术有限公司（以下简称“歌佰德生物”）签订《增资协议书》，约定在歌佰德生物新药注射用度拉纳明（重组人凋亡素 2 配体，rh-Apo2L）完成 III 期临床试验并取得生产批文后，上海凯宝药业股份有限公司将在履行内部程序后以购买歌佰德生物原股东股权或增资方式取得歌佰德生物 51% 以上的股权，双方预估届时歌佰德生物初步预估价值为 4.80 亿元，实际仍以届

时资产评估结果为准。如歌佰德生物新药注射用度拉纳明（重组人凋亡素 2 配体，rh-Apo2L）未获得生产批文，上海凯宝药业股份有限公司则仅以本次增资所缴纳的 2,000.00 万元注册资本为限承担有限责任。截至 2024 年 6 月 30 日，公司未对上海歌佰德生物技术有限公司进行增资。

2、2015 年 1 月 26 日，上海凯宝第三届董事会第二次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金中的 9,500 万元用于合作开发优欣定胶囊。截至 2024 年 6 月 30 日，超募资金已支出 1,500 万元。按照《“优欣定胶囊”合作开发协议书》的约定，根据国家药品监督管理局药品审评中心公开发布的信息，截至 2024 年 6 月 30 日，此项目已进入 III 期临床研究阶段，但由于合作双方对部分后续研发费用的承担存在一定分歧，故上海凯宝暂未支付二期款项，上海凯宝正与合作方商讨是否变更优欣定项目的合作及实施方式。按照协议约定，截至 2024 年 6 月 30 日，上海凯宝享有优欣定胶囊项目 15.79%的权益。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

## 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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	136,965,044.14	386,579,510.93
1 至 2 年	1,872,499.41	3,133,211.59
2 至 3 年	105,977.85	610,138.39
3 年以上	3,607,581.25	4,069,503.71
3 至 4 年	24,492.90	142,557.00
4 至 5 年	189,055.00	348,085.00
5 年以上	3,394,033.35	3,578,861.71
合计	142,551,102.65	394,392,364.62

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,842,953.60	1.29%	1,842,953.60	100.00%	0.00	1,842,953.60	0.47%	1,842,953.60	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,842,953.60	1.29%	1,842,953.60	100.00%	0.00	1,842,953.60	0.47%	1,842,953.60	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	140,708,149.05	98.71%	2,224,524.81	1.58%	138,483,624.24	392,549,411.02	99.53%	3,150,685.26	0.80%	389,398,725.76
其中：										
组合 1	9,004,410.07	6.32%	2,224,524.81	24.70%	6,779,885.26	15,956,148.22	4.04%	3,150,685.26	19.75%	12,805,462.96
组合 2	131,703,738.98	92.39%			131,703,738.98	376,593,262.80	95.49%			376,593,262.80
合计	142,551,102.65	100.00%	4,067,478.41	2.85%	138,483,624.24	394,392,364.62	100.00%	4,993,638.86	1.27%	389,398,725.76

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 B	1,842,953.60	1,842,953.60	1,842,953.60	1,842,953.60	100.00%	预计收回货款的可能性较低
合计	1,842,953.60	1,842,953.60	1,842,953.60	1,842,953.60		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	9,004,410.07	2,224,524.81	24.70%
上海顺捷医药有限公司	131,703,738.98	0.00	0.00%
合计	140,708,149.05	2,224,524.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,842,953.60					1,842,953.60
按组合计提坏账准备	3,150,685.26		926,160.45			2,224,524.81
合计	4,993,638.86		926,160.45			4,067,478.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	131,703,738.98		131,703,738.98	92.39%	
第二名	3,214,800.00		3,214,800.00	2.26%	192,888.00
第三名	1,842,953.60		1,842,953.60	1.29%	1,842,953.60
第四名	1,607,400.00		1,607,400.00	1.13%	96,444.00
第五名	1,094,384.56		1,094,384.56	0.77%	109,438.46
合计	139,463,277.14		139,463,277.14	97.84%	2,241,724.06

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	209,022.97	280,261.55
合计	209,022.97	280,261.55

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	246,412.27	367,475.96

保证金及押金	6,414.00	6,414.00
单位往来款		139,191.25
合计	252,826.27	513,081.21

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	122,132.99	163,546.14
1 至 2 年	6,000.00	42,083.29
2 至 3 年	31,022.74	41,726.74
3 年以上	93,670.54	265,725.04
3 至 4 年	47,397.21	113,381.78
4 至 5 年	22,000.00	
5 年以上	24,273.33	152,343.26
合计	252,826.27	513,081.21

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	252,826.27	100.00%	43,803.30	17.33%	209,022.97	513,081.21	100.00%	232,819.66	45.38%	280,261.55
其中：										
组合 1	252,826.27	100.00%	43,803.30	17.33%	209,022.97	501,959.89	97.83%	232,819.66	46.38%	269,140.23
组合 2						11,121.32	2.17%			11,121.32
合计	252,826.27	100.00%	43,803.30	17.33%	209,022.97	513,081.21	100.00%	232,819.66	45.38%	280,261.55

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	252,826.27	43,803.30	17.33%

合计	252,826.27	43,803.30	
----	------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	232,819.66			232,819.66
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	189,016.36			189,016.36
2024 年 6 月 30 日余额	43,803.30			43,803.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	232,819.66		189,016.36			43,803.30
合计	232,819.66		189,016.36			43,803.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	47,397.21	3-4 年	18.75%	23,698.60
第二名	备用金	28,372.45	1 年以内	11.22%	1,702.35
第三名	备用金	22,000.00	1 年以内	8.70%	1,320.00
第四名	备用金	20,000.00	1 年以内	7.91%	1,200.00
第五名	备用金	20,000.00	1 年以内	7.91%	1,200.00
合计		137,769.66		54.49%	29,120.95

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	377,151,308.41		377,151,308.41	377,151,308.41		377,151,308.41
对联营、合营企业投资	11,614,363.20	11,614,363.20		11,614,363.20	11,614,363.20	
合计	388,765,671.61	11,614,363.20	377,151,308.41	388,765,671.61	11,614,363.20	377,151,308.41

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海凯宝新谊(新乡)药业股份有限公司	135,151,308.41						135,151,308.41	
上海凯宝股权投资有限公司	180,000,000.00						180,000,000.00	
上海凯宝健康科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海凯宝医药销售有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海凯合交医疗科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海信朗医药科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	377,151,308.41						377,151,308.41	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业												
二、联营企业												
上海歌佰德生物技术有限公司		11,614,363.20										11,614,363.20
小计		11,614,363.20										11,614,363.20
合计		11,614,363.20										11,614,363.20

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,177,188.90	111,812,777.24	522,964,457.82	163,454,967.41
其他业务	5,062,599.65	0.00	940,737.89	0.00
合计	353,239,788.55	111,812,777.24	523,905,195.71	163,454,967.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					353,239,788.55	111,812,777.24	353,239,788.55	111,812,777.24
其中：								
针剂					323,212,807.99	90,100,191.76	323,212,807.99	90,100,191.76
胶囊剂					24,784,557.89	21,625,295.60	24,784,557.89	21,625,295.60
其他药品					179,823.02	87,289.88	179,823.02	87,289.88
其他收入					5,062,599.65		5,062,599.65	
按经营地区分类					353,239,788.55	111,812,777.24	353,239,788.55	111,812,777.24



其中:								
华东区					337,820,558.42	107,514,446.37	337,820,558.42	107,514,446.37
华北区					15,419,230.13	4,298,330.87	15,419,230.13	4,298,330.87
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类					353,239,788.55	111,812,777.24	353,239,788.55	111,812,777.24
其中:								
在某一时点确认					353,115,343.79	111,812,777.24	353,115,343.79	111,812,777.24
在某一时段内确认					124,444.76		124,444.76	
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					353,239,788.55	111,812,777.24	353,239,788.55	111,812,777.24

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	1,248,766.14	861,332.74
合计	1,248,766.14	861,332.74

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,915.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,212,929.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,657,323.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,141.29	
减：所得税影响额	-842,122.00	
少数股东权益影响额（税后）	16,664.35	
合计	-678,992.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.92%	0.1359	0.1359
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.90%	0.1365	0.1365

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他

上海凯宝药业股份有限公司董事会

2024 年 8 月 28 日