

公司代码：600422

公司简称：昆药集团

# 昆药集团股份有限公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人钟祥刚、主管会计工作负责人汪磊及会计机构负责人（会计主管人员）杨学炳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险，公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”等有关章节详细描述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	33
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	45

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
昆药集团、昆药、公司、昆明制药	指	昆药集团股份有限公司
华立医药	指	华立医药集团有限公司，公司的控股股东
华立集团	指	华立集团股份有限公司，公司控股股东的控股股东
华润三九	指	华润三九医药股份有限公司
中国华润	指	中国华润有限公司，华润三九的实际控制人
华润医药控股	指	华润医药控股有限公司，华润三九的控股股东
健民集团	指	健民药业集团股份有限公司，公司控股股东所控股之上市公司
昆中药	指	昆明中药厂有限公司，公司全资子公司
贝克诺顿	指	昆明贝克诺顿制药有限公司，公司全资子公司
贝克诺顿（浙江）	指	贝克诺顿（浙江）制药有限公司，公司全资孙公司
血塞通药业	指	昆药集团血塞通药业股份有限公司，公司控股子公司
昆药商业	指	昆药集团医药商业有限公司，公司全资子公司
版纳药业	指	西双版纳版纳药业有限责任公司，公司全资子公司
武陵山制药	指	昆药集团重庆武陵山制药有限公司，公司全资子公司
华方科泰	指	北京华方科泰医药有限公司，公司全资子公司
湘西华方	指	湘西华方制药有限公司，公司全资子公司
马金铺	指	昆明市高新技术产业开发区位于呈贡区马金铺的新城高新技术产业基地
SAP	指	公司购买的数字化信息系统
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，对生产药品所需要的原材料、厂房、设备、卫生、人员培训和质量管理等均提出了明确要求。
BE	指	药物生物等效性试验
PQ	指	生产预认证
OTC	指	非处方药

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	昆药集团股份有限公司
公司的中文简称	昆药集团
公司的外文名称	KPC Pharmaceuticals, Inc.
公司的外文名称缩写	KPC
公司的法定代表人	钟祥刚

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张梦珣	董雨
联系地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
电话	0871-68324311	0871-68324311
传真	0871-68324267	0871-68324267

电子信箱	irm.kpc@holley.cn	yu.dong@holley.cn
------	-------------------	-------------------

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
公司办公地址的邮政编码	650106
公司网址	www.kpc.com.cn
电子信箱	irm.kpc@holley.cn
报告期内变更情况查询索引	不涉及

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	昆药集团	600422	昆明制药

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,227,510,309.16	4,093,071,610.10	3.28
归属于上市公司股东的净利润	216,602,986.99	332,069,672.19	-34.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	144,413,023.39	202,509,326.80	-28.69
经营活动产生的现金流量净额	-257,622,103.61	-148,777,715.26	-73.16
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,812,399,803.99	4,783,336,322.29	0.61
总资产	9,029,349,137.35	8,892,918,546.89	1.53

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2857	0.4379	-34.76
稀释每股收益(元/股)	0.2857	0.4379	-34.76
扣除非经常性损益后的基本每股收	0.1905	0.2671	-28.68

益（元 / 股）			
加权平均净资产收益率（%）	4.45	7.24	减少2.79个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.97	4.41	减少1.44个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	203,275.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	44,766,000.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权		

投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-432,446.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,364,197.52	
减：所得税影响额	13,312,794.90	
少数股东权益影响额（税后）	398,268.25	
合计	72,189,963.60	

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

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

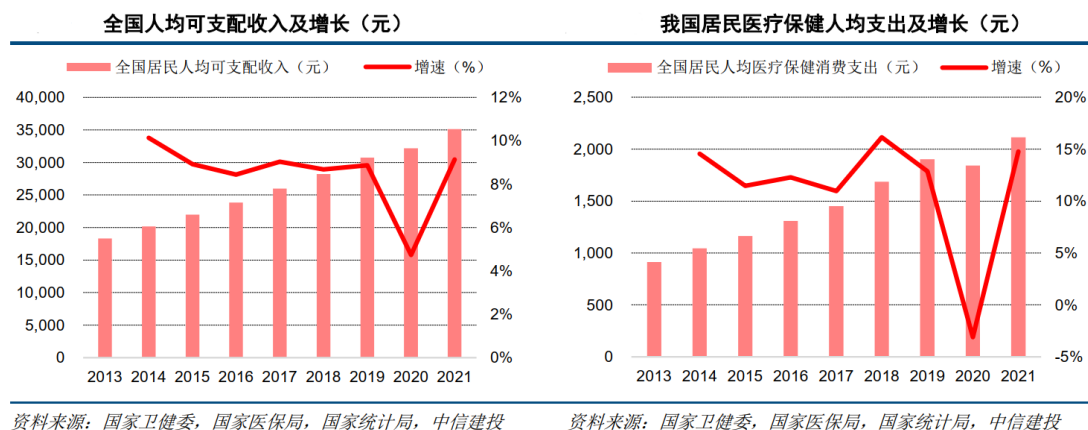
公司所处行业为医药制造业，业务领域覆盖医药全产业链，核心业务涵盖药物研发、生产及销售、医药流通及大健康产业等领域，业务发展立足中国本土并积极进行全球化布局。

#### （一）行业发展情况

2022 年 1-5 月，我国医药制造业收入同比增长 2.30%，增速明显放缓；利润总额跌入谷底，同比下降 20.60%；医药出口交货值增速回落，下降 3.50%。俄乌战争、疫情反弹等因素使得 2022 年的医药经济实际情况比去年预测更为严峻，裁员潮、降薪潮仍将继续，2022 年医药经济继续面临压力。

#### 1、需求端：人均可支配收入增加、老龄化趋势加剧、健康消费需求升级

随着全国居民人均可支配收入不断增加，我国居民的消费性支出结构也发生了变化，食品、服装等传统的物质型消费向医疗保健、旅游等高端服务型消费转变，医疗保健消费升级趋势明显，我国人均医疗保健支出也逐年增高，从 2013 年的 912.00 元增长到 2021 年的 2,115.00 元，占人均收入支出达到 8.80%。随着疫情及老龄化催化，叠加居民保健意识的增长，近年来我国 OTC 市场持续增长，中药 OTC 的市场规模也在中医药文化的催化下呈稳步提升趋势；以呼吸系统、骨骼肌肉系统、消化系统等疾病用药为主；随着消费者对滋补、调养、慢病需求的不断增加，叠加近年来不断出台的中药利好政策，未来中药消费品市场增长空间广阔。



## 2、政策端：国家对中医药的支持与规范

近年来，国务院、国家药监局、医保局陆续出台系列政策，包括《“十四五”中医药发展规划》、《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》、《推进妇幼健康领域中医药工作实施方案（2021-2025年）》、《中药配方颗粒质量控制与标准制定技术要求》、《关于推动公立医院高质量发展的意见》、《深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务》、《关于促进中医药传承创新发展的意见》、《深化医疗服务价格改革试点方案》、《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》、《DRG/DIP支付方式改革三年行动计划》、《国家医疗保障局国家中医药管理局关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》等文件，从中药研发创新、行业标准化、医疗服务、医保支付等方面加强高位谋划与指导，支持中医药传承创新，推动中医药产业健康长远发展。

2019年以来中医药主要支持政策汇总

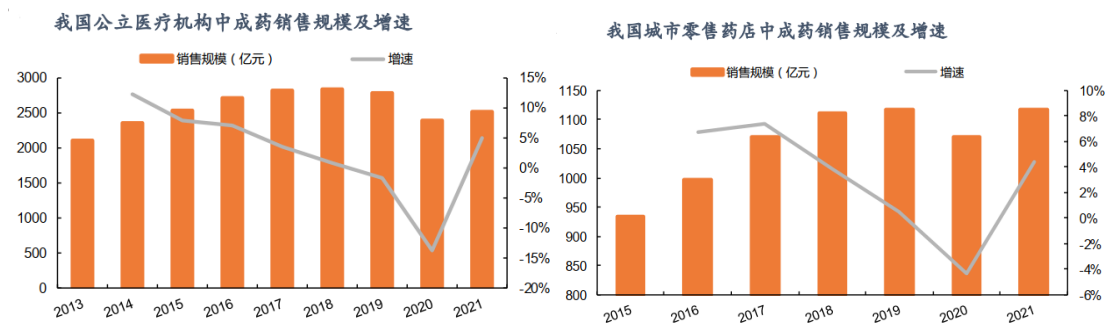
发布时间	发布单位	政策/事件名称	主要内容
2019-10-26	中共中央、国务院	《关于促进中医药传承创新发展的意见》	中医药顶层设计文件，全方位支持中医药发展
2020-09-28	国家药监局	《中药注册分类及申报资料要求》	将中药注册分类按照中药创新药、中药改良型新药、古代经典名方中药复方制剂、同名同方药等进行分类，并细化申报资料要求。充分体现中药研发规律，坚持传承与创新并重
2021-02-01	国家药监局、中医药管理局等	《关于结束中药配方颗粒试点工作的公告》	从二级以上医院扩展至所有医疗机构，生产企业采取备案制，由国家统一制定标准
2021-02-09	国务院	《关于加快中医药特色发展若干政策措施》	再次从顶层设计角度，提出更好发挥中医药特色和比较优势，推动中医药和西医药相互补充、协调发展
2021-12-30	国家医保局、中医药管理局	《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》	中医药支持政策落地，提升医保支持力度，中医医疗机构暂缓执行DRG等
2022-1-10	福建省医保局	《关于调整部分药品限定支付范围的通知》	30个药品取消医保支付限制，包括多个中药注射剂产品
2022-3-3	国务院办公厅	《关于印发“十四五”中医药发展规划的通知》	统筹考虑医疗、科研、产业、教育、文化、国际合作等中医药发展重点领域，共提出十个方面重点任务，及15项主要发展指标



2022-5-4	国务院办公厅	《关于印发深化医药卫生体制改革 2022 年重点工作任务的通知》	推进中医药综合改革。开展医疗、医保、医药联动促进中医药传承创新发展试点。加强基层医疗卫生机构中医药服务能力建设等
----------	--------	----------------------------------	--

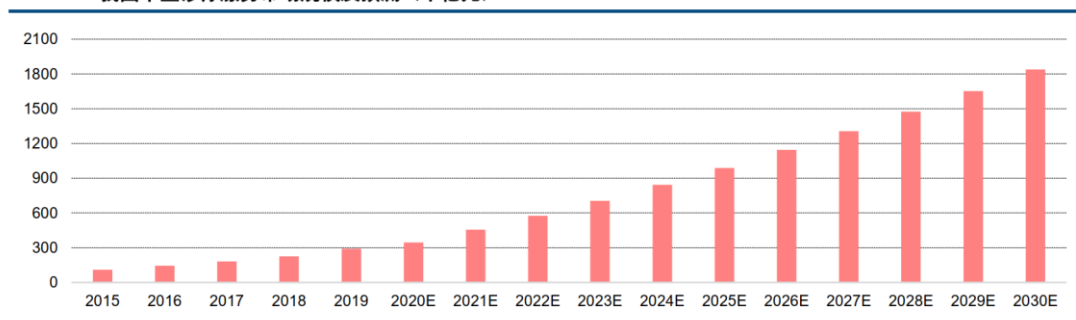
### 3、行业端：2021 年中药工业复苏明显，行业迎来新机遇

从终端销售渠道来看，2021 年公立医疗机构中成药销售 2,508.00 亿元（+4.90%），城市零售药店 1,117.00 亿元（+4.40%），呈复苏趋势。



随着中医药政策红利持续释放，在需求端，老龄化程度加深、民众健康意识提高、叠加整个疫情的反复，催化了整个中医大健康产业的蓬勃发展；在供给端，国家大力发展中医药事业，深化医疗保障制度改革与医疗服务定价改革，坚持中西医并重，支持和促进中医药传承创新发展，为未来中医大健康产业的发展提供了广阔的市场空间。同时，疫情催化新零售渠道变革，线上渠道高速扩张，催化品牌集中度进一步提升。在一系列行业政策利好的影响下，大量资本涌入医疗健康行业，国内医疗行业各细分领域龙头得以继续通过并购的方式加速扩大公司规模，维持行业地位。在中药消费市场品牌企业集中度的进一步提升的大背景下，品牌延展、渠道扩张、定价能力强的品牌中药企业将逐渐步入高质量发展阶段；强者恒强，优秀的品牌中药企业有望迎来良好发展机遇。

我国中医诊疗服务市场规模及预测（十亿元）



资料来源：弗若斯特沙利文，中信建投

## （二）主营业务情况

公司秉承“绿色昆药、福祉社会”的企业使命，依托 71 年的药物研发传统、植物药研发实力以及全球化布局的营销网络，围绕“两把尖刀，一面红旗，三年内成为中国中药品牌企业 TOP10”的战略定位，坚定推动“双轮驱动”转型升级，积极布局全渠道、数字化营销，坚持走中药品牌化、创新化、国际化道路，同时持续构建以医药工业为内生核心、国际合作和医药流通为外延拓展、医药大健康产业为整合扩张的三级生态圈，最大限度分享中国医药健康行业的持续增长机会。

### 1、医药制造业——内生核心生态圈

医药制造业：公司依托昆药、昆中药、贝克诺顿、贝克诺顿（浙江）、血塞通药业、版纳药业、武陵山制药七大国家 GMP 标准的现代化医药生产平台，拥有粉针剂、注射剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂、丸剂、散剂等全剂型智能化生产线，公司共有产品批准文号 600 余张，是全国独具

特色的天然植物药研发、生产、营销一体化企业。公司产品涵盖心脑血管、骨科、抗疟疾及脾胃类、感冒呼吸类、妇科（身心）类等治疗领域，核心产品包括昆药血塞通系列、天麻素天眩清系列、蒿甲醚系列、参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒、香砂平胃颗粒、玻璃酸钠注射液、阿法骨化醇软胶囊、草乌甲素软胶囊等。公司多个核心产品市场份额多年占领中国市场优势地位，昆药注射用血塞通（冻干）粉针、昆药血塞通软胶囊、天眩清系列、阿法骨化醇软胶囊、玻璃酸钠注射液、参苓健脾胃颗粒等品种在同品类市场份额处于领先地位。

**营销模式：**公司依托品类丰富且独具竞争优势的产品群，坚持贯彻“针剂-口服”、“处方-零售”的双轮驱动战略，强化昆药血塞通和“昆中药 1381”品牌优势；持续推动营销模式转型升级，已建立起兼具医药专业背景与医药营销经营的专业学术团队，打造全渠道、全终端、多模式的营销模式，全面覆盖等级医院、零售药店、基层医疗机构等全类别终端，积极拓展电商渠道，探索多模式营销。并通过资源整合、策略协同，聚焦数字化精准营销服务，持续打造院外市场、口服产品两个新增长极。

**研发创新：**公司坚持以研发创新作为业务核心驱动力，围绕公司战略核心领域持续加大研发投入。一方面，依托公司在植物药领域的深厚积淀和研发优势，组建拥有较高影响力的高水平药物研发团队，聚焦核心治疗领域，持续推进植物药/小分子创新药、改良型新药、高端制剂、中成药的研究开发，不断夯实公司科研创新能力；另一方面，通过内部资源与外部合作的有机融合，采用外部合作、投资并购、产品引进等多渠道，优化配置短中长期创新药物布局，构建公司未来丰富且梯队化、有竞争壁垒的产品管线，为公司高质量发展提供强大动力。

## **2、国际合作和医药流通——外延拓展生态圈**

**国际合作：**公司积极响应国家“一带一路”倡议，依托公司“青蒿素产品出口商”的全球网络资源优势，积极打造国际化发展 2.0 时代，实现从“产品走出去”到“产业走出去”的转型升级，成为涵盖国际认证、产品研发及制造、国际贸易和商业批发、医疗服务等综合业务的“国际化医疗健康服务提供商”。在做好内生式发展的同时，围绕公司战略目标，在全球范围内寻求前沿技术和产品的布局机会，助力公司国际化战略全面升级。

**医药流通：**公司旗下重点医药流通平台昆药商业，锚定“成为云南省最具基层优势的，具有领先纯销能力和网络价值的综合医药服务平台”的战略目标；夯实基层市场、深耕医药流通业务，持续改善业务结构，聚焦基层网络优势；持续推进内部战略集采，积极引进国采品种，夯实基础管理，推动子公司协同发展。提升物流服务效率，多仓织网切入，打造一体化、标准化、集约化的现代医药物流体系，构建高效、敏捷、智慧的现代化供应链服务渠道。

## **3、医药大健康——整合扩张生态圈**

公司紧紧把握“健康中国”建设及新经济下消费升级的契机，凭借公司在传统植物药方面深厚的科研技术底蕴和生产优势，聚焦公司特色植物资源三七、青蒿等，以“科技赋能植物，创享健康美丽”的品牌理念，在产品研发、生产制造、品牌形象、团队搭建、渠道拓展方面不断发力，运用现代高新技术研发，形成快速将科研成果转化健康产品产业化的发展新模式，将公司在植物药领域的研发、品牌、技术优势延伸到大健康领域，开拓并深化公司在功效护肤、口腔护理、健康食品赛道的布局，并以营销渠道重构为契机，探索大健康领域的新零售模式，通过线上线下一体化综合渠道为用户提供高品质的健康服务和健康产品。

### **（三）公司行业地位**

公司是国家认定企业技术中心、国家高新技术创新示范企业、国家知识产权示范企业，全国医药制造业百强企业。报告期内，公司获得的主要荣誉如下：

3 月 23 日，昆药集团获评为 2021 年全国药品不良反应监测评价工作突出单位（国家药品监督管理局药品评价中心、国家药品不良反应监测中心）。

5月29日,昆药集团®血塞通软胶囊与昆中药®参苓健脾胃颗粒双双荣获西鼎会“2021-2022医药零售市场年度潜力品牌”。

6月,中华人民共和国海关总署授予昆药集团股份有限公司“中国外贸出口先导指数样本企业”称号。

6月,由国家药品监督管理局南方医药经济研究所指导、医药经济报主办的“第33届全国医药经济信息发布会”,公司荣获“2021医药互联网创新发展领潮企业”;昆药®血塞通软胶囊、昆中药®参苓健脾胃颗粒入选“头部力量·中国医药高质量发展成果企业及品牌”两个奖项;昆中药被评选为“头部力量·中国医药高质量发展成果企业”,昆中药参苓健脾胃颗粒入选“头部力量·中国医药高质量发展成果品牌”。

6月18日,中国医药商业协会发布了2021年药品流通行业批发、零售企业前百位榜单。昆药商业荣获36名。

6月26日-6月30日,2022西湖论坛,昆药®血塞通软胶囊与昆中药®参苓健脾胃颗粒荣获“最受药店欢迎的明星单品奖”;昆药集团、昆中药荣获“最受药店欢迎的企业品牌奖”、昆药集团《中风防治蓝海共建》荣获“创新营销案例奖”和“西湖十年 润泽奖”。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、口服产品深耕放量,品牌价值提升赋能

把握新经济下消费升级新趋势,公司坚持品牌渠道双线驱动,持续以突出的品牌力、产品力及学术力进行产品推广和消费者培育,不断深化渠道精耕,通过强化品牌连锁药店合作、开启电商零售新赛道、数字化营销打造私域流量等模式,实现昆药血塞通软胶囊、昆中药参苓健脾胃颗粒、昆中药舒肝颗粒等口服黄金单品的快速突破和推升上量。公司持续打造以昆药血塞通软胶囊为代表的昆药血塞通口服系列产品,以昆中药参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒、香砂平胃颗粒为代表的“昆中药1381”精品国药系列产品,以阿法骨化醇软胶囊为代表的骨科领域优势产品及以灯银脑通胶囊为代表的特色植物药潜力产品,形成“黄金单品+品类集群”的大单品优势及产品梯度。在“黄金单品+品类集群”组合战略下,通过现有优势产品,强化内部挖掘,建立优质口服产品集群,持续提升公司关键业绩增长力。

公司“三七创新科技引领者”昆药血塞通已形成自身品牌效应,品牌竞争壁垒不断加深。依托云南丰富植物资源,经过七十年深耕细作,公司拥有从三七GAP种植、饮片加工到三七总皂苷提取、制剂生产、专业营销推广的完整产业链,建立了从种植、采购、研发、生产、质量检验到仓储物流全生命周期的可溯源智能化管控体系。“昆中药1381”肇启于明太祖洪武十四年(公元1381年),是中国五大中药老字号之一,至今已有641年历史。2021年,获得吉尼斯世界纪录“Oldest operating pharmaceutical business”(全球最古老的制药企业)。公司品牌知名度、品牌形象方面的竞争力得到进一步提升。昆中药坚守“毋减毋糙修精品,勤心勤力志康宁”的精神,造就众多的精品国药,以舒肝颗粒、参苓健脾胃颗粒、香砂平胃颗粒、清肺化痰丸、口咽清丸等为代表的传统精品国药将持续发力,让“一脉相传六百年,中药更懂中国人”的品牌理念持续深入。公司持续推进“昆药”、“昆中药1381”品牌建设,打造心脑血管、妇科、消化等领域的专业品牌,为长期的业务发展奠定坚实的基础。

### 2、持续创新营销模式,市场网络拓展扩能

公司持续发力营销网络和营销体系的构建,不断创新营销模式,精细化合伙人、自营等多种营销模式并存,已形成与现有丰富产品线相匹配的国内外营销网络和营销队伍。医院市场通过创新学术推广形式、开展高水平循证医学研究,优化对患者的服务路径,提升学术权威影响力;零售市场以专业化慢病管理平台为依托,为患者提供专业服务;在市场中树立了专业品牌形象,创

新的学术营销，提升学术营销体系综合实力。诊所市场以专业的学术推广形式，结合适应基层市场的营销模式，为公司的处方药渠道的下沉打下了坚实的基础。公司的销售网络已覆盖全国，并在全国各大中城市建立了自己的销售队伍。国际市场方面，借助青蒿素国际快车通道，凭借海内外强大的市场网络和高效、专业的强执行力营销团队，持续将公司产品推向国际市场。

### 3、聚焦研发创新优势，核心竞争驱动筑能

研发创新是企业长期发展的核心驱动力，公司始终坚持创新为引领，持续加大研发投入，并不断以行业趋势、市场需求、公司战略为导向，在自主研发、外部合作、投资并购多渠道创新研发路径下，坚持以战略匹配、销售协同发展和项目可行性作为新产品研发立项的基本标准，立足植物药资源优势 and 71 年研发的沉淀积累，对已有植物药产品深挖研究（二次开发），延长现有大品种的生命周期；同时探寻“小而美”专科产品管线的机会与突破，聚焦心脑血管、骨风关肾、免疫、中枢（CNS）等目标适应症领域，特别是脑病专科特色治疗领域，兼顾其他抗肿瘤、非酒精性脂肪肝炎（NASH）等机会领域，进行创新药、改良创新药、差异化仿制药品种的开发或引进，实行短、中、长期的管线布局，构建公司未来丰富且梯队化、有竞争壁垒的产品管线，为公司高质量发展提供强大动力。同时，持续以多层次、多渠道、多维度的人才引进及培养方式，陆续引进国际国内一流、高水平的创新研发、研发管理人才，以专业带头人、知名重点医药院校博士及硕士优秀研发人员为核心的科研团队，为创新药物研发凝心聚力。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年以来，地缘政治冲突加剧，全球滞胀风险上升，世界经济增长放缓态势明显。新冠病毒株较强的传播能力和较快的变异速度造成国内疫情多点散发，超预期突发因素带来较大冲击，经济下行压力加大，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。

医药行业领域，受前期高基数及疫情扰动、集采常态化等多重因素影响，非疫情相关细分领域增速回落。需求端，3 月以来，受疫情多点反弹影响，疫情区内出现停诊限流，医患流动、医院等医疗机构及零售终端经营受限，医疗及消费需求压制明显。政策端，国务院、国家药监局、医保局、卫健委等相关部委陆续发布多项政策，全方位推动和鼓励国产替代、真创新、国际化。《“十四五”医药工业发展规划》等重要政策出台，为医药产业高质量发展搭建政策框架。集采和医保谈判常态化，覆盖范围和品种逐渐扩大、采购金额逐年上升，在重塑市场格局、压缩利润空间的同时，进一步推动国产药品转向以品质、价格和临床效果为导向，加快医药企业成本管控、模式迭代和产业创新的步伐。中药细分领域，国家政策持续出台，支持中医药创新发展，并为十四五中药行业健康发展奠定基础；与此同时，在疫情反复、老龄化加深及大众健康意识提升等多重因素下，中药兼具医疗及消费属性，需求端渗透率及黏性持续提升，中药消费品市场增长空间广阔；受带量采购、医保控费等政策挤压，中药消费品主渠道竞争日趋激烈，在此背景下，渠道管理完善、品牌延展好、产品体系迭代能力强的品牌中药企业将具备更强的竞争优势，并在持续提升品牌集中度的同时，快速实现高质量发展。

2022 年 5 月，公司控股股东华立医药及其一致行动人华立集团与华润三九签署《股份转让协议》，将其所持有的公司合计约 2.12 亿股股份（占公司已发行股份总数 28%）转让给华润三九，公司控股股东及实际控制人可能因此发生变更。面对复杂多变的国际国内环境、持续变迁的行业产业格局及新老股东更替的关键变化，公司坚信，新格局孕育新机遇，以新迎新，于变局中开新局；新思维拥抱新变化，驭变图强，在变革中谋未来。公司在董事会的领导下，抢抓市场机遇、坚定变革信心，在新发展格局中着力孕育新机的创造力、迎接困难的战斗力和面对未来的凝聚力。公司坚持以品牌力、产品力、渠道力和创新力持续巩固和构建细分赛道的护城河和竞争壁垒，打造昆药血塞通口服系列和“昆中药 1381”精品国药两大口服产品的盈利增长，为公司中长期稳健发展提供持续动力；依托在植物药领域的研发底蕴及技术优势，在核心领域优势赛道进行产品和产

业布局，实现三七、青蒿在大健康赛道产业链价值最大化，推动公司不断实现迭代升级和自我超越，以美丽健康板块打造企业第二增长曲线；依托公司在青蒿素产业开辟的国际化网络优势，持续加大国际市场开发，加速产业出海，为公司海外健康板块的构建奠定良好基础。

### 1、 昆药血塞通、“昆中药 1381”多向赋能，加速构建慢病管理、健康消费双平台

**以昆药血塞通系列为核心，加速构建慢病管理平台：**公司持续推进“院内-院外”、“针剂-口服”双轮驱动战略，全力打造口服、零售两个增长极。围绕“络泰+”模式，聚焦“中风防治”这一重要慢病市场，持续搭建以中风防治为核心的脑血管慢病管理生态圈，将昆药血塞通打造为中风防治领域专业品牌。**院内：**公司以“自营+招商”模式，持续提升终端掌控与医院开发能力，加大医院开发力度，持续深耕院内市场，充分发挥血塞通软胶囊与血塞通滴丸的渠道组合优势，与竞品形成差异化竞争。**院外：**在大品类、强品牌、拓渠道多维共振驱动下，公司口服剂产品业务、院外业务持续实现快速增长，并为公司产品结构收入、渠道结构收入带来持续突破性变化。报告期内，血塞通软胶囊院外同比增长 34.69%；与此同时，受疫情反复及中成药集采等因素影响，血塞通软胶囊院内销售上半年有一定影响，血塞通软胶囊销售与去年同期基本持平。此外，受益于中成药省级联盟集采、医保试点政策逐步落地，供给需求双向修复助推注射用血塞通（冻干）呈现稳步复苏态势。报告期内，公司抓住注射用血塞通（冻干）在湖北中成药集采联盟、广东中成药集采联盟双中标以及进入医保支付标准试点品种的政策契机，以广覆盖、多科室、下基层为主要突破路径，挖掘新的增量机会，夯实稳定针剂市场格局，注射用血塞通（冻干）同比增长 38.04%。

**推动“昆中药 1381”品牌出圈，打造精品国药健康消费平台：**“昆中药 1381”借助悠久深厚的中医药文化积淀，持续推动大品牌大 C 建设，开创 OTC 快消化营销模式，打造精品国药健康消费平台。昆中药通过《昆中药补脾白皮书》、补脾演说家等项目在公众中进行脾胃健康科普教育，在全域持续积累消费者规模，并加深消费群体的品牌忠诚度，为“昆中药 1381”品牌成长带来“新势力”。同时，昆中药先后与一心堂、健之佳、老百姓、怡康医药、燕喜堂、大参林、高济医疗、瑞人堂、国大万民、荣华大药房等连锁终端签订参苓健脾胃颗粒战略合作协议，携手各大连锁药店，通过品牌出圈、营销跨界、终端场景、推广爆破、用户生态等八大增量驱动 OTC 快消化营销，实现线上线下、渠道内外联动赋能，全面构建“昆中药 1381”品牌力。在重点聚焦参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒、香砂平胃颗粒等核心品种打造的同时，持续培育清肺化痰丸、金花消痞丸、口咽清丸等在内的潜力品种和特色品种，在不同阶段推出爆品出圈，并进行品类赛道卡位，从品类、规模等不同维度构建产品梯队，拓宽“昆中药 1381”品牌认知的品类宽度，并实现品牌持续升级迭代。报告期内，昆中药营收、利润再创历史新高，实现营业收入 69,573.74 万元，同比增长 6.63%，实现净利润 9,020.28 万元，同比增长 94.75%；参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒、香砂平胃颗粒、清肺化痰丸、金花消痞丸分别同比增长 13.82%、2.90%、24.57%、11.38%、80.11%。

**公司持续进行产品循证医学研究，以学术力助推产品品牌质量建设。**报告期内，由北京大学医药管理国际研究中心开展的评价天麻素注射液疗效和经济性的真实世界研究取得重大成果，该成果成功发表在英国 BMC 出版集团的《Chinese Medicine》（影响因子 5.45）2022 第一期。该研究是首个从疗效和经济性两方面对天麻素注射液进行评估的真实世界研究，为天麻素注射液治疗头晕眩晕提供了强有力的真实世界证据。昆中药独家品种舒肝颗粒抑郁症临床研究进入国际权威学术界视野。2022 年 3 月“舒肝颗粒治疗混合性焦虑抑郁障碍(mixed anxiety-depressive disorder,MADD)的随机、双盲、安慰剂对照、多中心临床研究”发表在国际期刊《Journal of Ethnopharmacology》，证明了舒肝颗粒对混合性焦虑抑郁障碍治疗效果明显。论文科学阐述了混合性焦虑抑郁障碍的诊断标准、临床循证等方面的研究现状，并通过试验证明了舒肝颗粒治疗 MADD 的有效性、安全性和应用前景，为临床提供支持依据和治疗 MADD 的药物建议。这是首个在中国甚至世界上进行 MADD 治疗的随机对照的多中心临床试验。2022 年 6 月国际知名学术期刊 CNS Neuroscience & Therapeutics（中枢神经系统神经科学与治疗，影响因子 7.035）刊登了

舒肝颗粒通过改变肠道菌群微生物和代谢产物改善 PI3K/Akt/mTOR 通路蛋白磷酸化抑制海马炎症，从而改善模型鼠抑郁样行为的调控机制，为舒肝颗粒抗抑郁明确了靶点和药理机制，进一步提升核心产品学术力。

## 2、昆药健康、海外板块持续发力，快速打造美丽健康、海外健康两大新增长极

**昆药健康：**（1）**业务高速增长，2022 年上半年同比增长 192.92%。**报告期内，昆药健康业务保持持续高速增长，实现营业收入 6294.05 万元，同比增长 192.92%。现金流持续改善，经营质量不断提升。（2）**深化电商渠道，积极布局新零售。**2022 年上半年，K 昆药/KPC 京东自营双入驻，超过 1500 家线下便利超市上架，线上线下双平台发力；昆药三七牙膏分别与辛选基地、云南抖音直播基地达成战略合作，直播攻坚战再下一城；5 月，昆药 KPC 首家自有品牌新零售样板店——KPC 昆药科技美肤馆正式落地杭州西嘉广场，标志着昆药健康进入了用户粘度更高、价值更突出的“皮肤管理”新赛道。（3）**持续打造明星单品，逐步实现以三七为核心的皮肤护理和口腔护理赛道的重点突破。**昆药健康通过多波段、多赛道持续推爆新品和明星单品，在不断拓宽品牌认知的品类宽度的同时，更为昆药健康的快速成长提供更多确定性保障。报告期内，三七冻干礼盒、妇科凝胶单品销售均超 7 百万；三七牙膏销售超 6 百万；三七面膜销售超 4 百万；复活草面膜销售超 3 百万。（4）**研发升级，创新提质。**报告期内，昆药健康完成 KPC 三七护肤系列产品功效升级及新备案；完成三七亮白牙膏、三七精粹牙膏升级开发；完成昆药生物肽牙膏新的配方及包装设计，并启动华西口腔医院功效临床验证；开发 KPC 天麻修护舒缓系列、甘草美白淡斑系列护肤、K.PLANT 青蒿去屑止痒洗发水等功效护肤及日化洗护等新品。与此同时，昆药健康与华西医院、华西口腔医院、重庆中医院、北京大学附属医院、中国科学院昆明植物研究所等权威专业机构及相关权威专家医研共创，布局研发；与珀莱雅、诺斯贝尔、膜法世家、香港彭氏集团等行业知名企业共建研发实验室，药企 DNA 赋能昆药健康，逐渐构筑昆药健康未来发展的底层支撑和竞争壁垒。（5）**4 年磨一剑，青蒿之花终绽放。**历时 4 年，公司与上美集团合作的合资公司上海昆药生物科技有限公司正式发布专研敏感肌微生态的护肤品牌——安敏优青蒿护肤系列功效护肤产品，首批五款新品天猫首发，正式切入微生态护肤市场。

**海外板块：**面对严峻多变的国际局势，公司积极响应国家“一带一路”倡议，推动产业全球化布局，提升国际竞争力。依托青蒿素搭建的国际销售快车道，昆药海外加快国际销售网络布局，目前公司国际销售网络已覆盖 15 个亚洲国家、1 个大洋洲国家、34 多个非洲国家、2 个欧洲国家、1 个北美国家及 2 个南美洲国家。（1）**PQ 认证实现突破性进展：**科泰复 12 片 PQ 认证完成 BE（生物等效性）试验，证明结果等效，并通过了世卫有效性部分的认可，为后续科泰复通过 PQ 认证进入国际公立市场奠定坚实基础。（2）**国际注册持续推进：**累计提交注册 37 个产品，获得 8 个产品的注册批准。（3）**对外援助再获佳绩：**成为中国对外援助物资项目的核心执行企业；参加联合国柬埔寨、巴基斯坦、黎巴嫩、桑岛等项目投标，中标 UNOPS 柬埔寨项目及供货执行；执行缅甸、塞拉利昂、巴拿马、乌拉圭、老挝、萨摩亚、特多等国家援助项目。

## 3、聚焦核心治疗领域，研发创新持续蓄力

2022 年新一轮疫情反弹对国内部分城市尤其对上海影响较大，公司克服多重困难极力保证和推进 30 余个（包括在沪开展的）在研项目进度。**创新药物临床试验如期开展：**自主研发的适用于缺血性脑卒中的中药 1 类新药 KYAZ01-2011-020 临床 I 期进展顺利，已完成 I 期多次给药耐受性试验观察，准备向 II 期过渡。适用于异柠檬酸脱氢酶-1（IDH1）基因突变 1 类创新药 KYAH01-2016-079 继续推进临床 I 期研究，病例继续入组。与中国中医科学院（屠呦呦团队）合作的、适用于治疗自体免疫疾病系统性红斑狼疮(SLE)的 KYAH02-2016-078 的 II 期临床试验已完成数据清理，质控和总结报告撰写进行中。**仿制药、一致性评价项目持续发力：**适用于高磷血症的 KYAH03-2020-150 及适用于精神类用药的 KYAH06-2018-094 已完成相关研究，总结回顾准备申报。**产品二次开发继续推进：**在产抗疟药产品工艺改进的二次开发项目 KYAH07-2014-071 喜获批准，降血脂药 KYEH11-2021-167 获准恢复生产，为公司心脑血管治疗领域注入新品。

报告期内，公司研发投入共计 5,726.84 万元，占工业销售收入的 2.82%。申请国内专利 11 项，PCT 发明专利 3 项；获得国内专利授权 13 项，PCT 发明专利 3 项。

#### 4、营销整合价值重构，彰显组织变革活力

公司围绕“一个昆药”、“一个标准”、“一种语言”、“一种管理文化”的数字化目标，整合集团本部、昆中药、贝克诺顿三大营销团队，通过业务前台改革带动中、后台团队整合；持续推进统一数据口径、统一评价标准、统一沟通语言的目标工作；打造“品牌集群”、“产品集群”、“车间集群”、“事业部集群”、“平台集群”等模块集群；实现数字信息透明化、公开化、数据动态化，促进集团内资源共享、工作协同，制造效率、人均效率、整体效率提升，更好的将业务与技术结合，成为赋能业务和产业的数字化创新者。报告期内，公司成立昆药集团营销有限公司，整合营销团队，共享后台资源，提升企业运作效率，数字化重构企业价值链，全方位赋能公司变革升级。

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

√适用 □不适用

公司于 2022 年 5 月 9 日披露了《昆药集团关于控股股东及其一致行动人签署〈股份转让协议〉暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-027），公司控股股东华立医药及其一致行动人华立集团与华润三九签订《股份转让协议》，华立医药、华立集团向华润三九转让其合计持有的公司 212,311,616 股股份（占公司已发行股份总数的 28%）（以下简称“本次交易”），该事项可能导致公司控股股东、实际控制人发生变更，目前本次交易相关事项正在推进中。

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,227,510,309.16	4,093,071,610.10	3.28
营业成本	2,484,606,472.66	2,344,299,475.10	5.99
销售费用	1,203,803,446.35	1,196,164,169.18	0.64
管理费用	173,483,079.47	182,328,965.29	-4.85
财务费用	23,099,640.55	14,230,469.03	62.33
研发费用	54,531,986.74	46,837,409.74	16.43
经营活动产生的现金流量净额	-257,622,103.61	-148,777,715.26	-73.16
投资活动产生的现金流量净额	-256,267,161.75	-140,306,118.14	-82.65
筹资活动产生的现金流量净额	-60,125,273.85	-89,202,104.57	32.60

营业收入变动原因说明：主要是公司其他业务收入增长所致

营业成本变动原因说明：主要是公司收入结构与上年同期相比有所变化，导致成本增加

销售费用变动原因说明：主要是营业收入增长带来的销售费用增长所致

管理费用变动原因说明：主要是公司加强管理，降本增效所致

财务费用变动原因说明：主要是借款增加利息支出增加所致

研发费用变动原因说明：主要是本报告期研发支出费用化增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司受商业配送医院增加及信用政策调整等因素影响，本报告期销售回款较上期减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期收回投资金额较上期减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期相比上年同期偿还债务金额减少所致



## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,005,573,845.62	11.14	1,574,252,238.43	17.70	-36.12	主要是公司本期销售回款减少所致
应收款项	2,657,167,931.95	29.43	1,865,688,639.10	20.98	42.42	主要是公司本期销售收入增长，销售回款减少所致
存货	1,834,286,172.34	20.31	1,883,590,181.69	21.18	-2.62	
合同资产						
投资性房地产	19,485,498.16	0.22	1,958,934.51	0.02	894.70	主要是生产厂房用途变更转为投资性房地产所致
长期股权投资	30,482,243.97	0.34	31,764,888.57	0.36	-4.04	
固定资产	1,198,020,044.85	13.27	1,237,175,171.62	13.91	-3.16	
在建工程	67,094,043.03	0.74	43,510,439.48	0.49	54.20	主要是公司生产工程投入增加所致
使用权资产	81,373,412.80	0.90	79,837,676.37	0.90	1.92	
短期借款	895,432,377.99	9.92	641,751,874.75	7.22	39.53	主要是公司本期银行短期借款增加所致
合同负债	40,736,857.85	0.45	74,090,142.93	0.83	-45.02	主要是预付货款减少所致
长期借款	50,000,000.00	0.55	99,500,000.00	1.12	-49.75	主要是重分类至一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	76,329,363.09	0.85	50,474,274.12	0.57	51.22	主要是公司需支付租赁费用增加所致

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

##### (1) 资产规模

其中：境外资产 67,298,628.27（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.75%。



## (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	118,692,086.19	开立银行承兑汇票保证金、开立信用证保证金
固定资产	71,854,032.91	借款抵押
无形资产	4,877,188.57	借款抵押
合计	195,423,307.67	/

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司对外股权投资总额 8,773.72 万元，上年同期 4,000.00 万元，本期投资较上年增加 4,773.72 万元，上升 119.34%。公司围绕核心领域，通过自主研发、投资并购、国际合作、产品引进等模式布局短中长期产品，夯实公司在优势治疗领域的核心竞争力。

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

中药现代化提产能项目的实施主体为本公司的子公司昆明中药厂有限公司，2013 年 11 月经昆明市工业和信息化委员会批复，该项目建设地点从昆明市呈贡工业园区七甸片区变更为昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地，2014 年 12 月经昆明市工业和信息化委员会批复，该项目计划总投资变更为 82,000.58 万元，该项目资金来源主要为募集资金，其中 23,000.00 万元来源于 2013 年募集资金，48,989.32 万元来源于 2015 年募集资金。目前该项目达到预定可使用状态的部分均已转固。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润影响
交易性金融资产	160,501,871.00	340,000,000.00	179,498,129.00	3,667,518.00
其他权益工具投资	87,891,617.00	77,450,350.97	-10,441,266.03	390,367.67
其他非流动金融资产	158,580,029.41	248,280,206.96	89,700,177.55	37,838,631.49
合计	406,973,517.41	665,730,557.93	258,757,040.52	41,896,517.16

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆明中药厂有限公司	1,741,703,170.45	1,140,219,322.29	695,737,442.13	90,202,835.73
昆明贝克诺顿制药有限公司	600,082,147.20	457,362,041.81	269,959,009.87	32,984,257.82
昆药集团血塞通药业股份有限公司	359,796,015.16	226,745,310.32	99,057,350.66	16,497,619.69
昆药集团医药商业有限公司	2,219,243,518.18	593,528,041.44	1,747,096,021.89	18,767,214.46
西双版纳版纳药业有限责任公司	219,382,551.67	182,470,714.04	44,387,823.45	16,941,242.32

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、行业政策变化风险**

近年来，行业安全事件时有发生，对医药市场不断产生冲击，也促使了国家相关法律法规的频频出台，在审评审批制度改革、仿制药一致性评价、医保目录调整、药品带量采购常态化、医保支付改革等政策调控下，医药行业整体承压。药品标准也在不断提高，监管政策更加严格，辅助用药目录、医院重点监控药品及中药注射剂目录等出台，行业优胜劣汰洗牌加速。

面对上述风险，公司一方面继续开展对核心产品的再评价和二次开发，提高产品质量标准；同时，加强数字化转型，借助数字化管理平台开展营销精细化管理，紧抓行业政策变动趋势、及时掌握行业政策变动趋势、提前布局调整。另一方面通过改善经营管理水平、加强品牌驱动，提高市场竞争力，扩大市场份额，进而带动企业销售收入和利润的稳步增长。加大在研发创新上的投入，兼顾短期投资回报及中长期竞争力构建布局产品研发，提升企业核心竞争力。

**2、产品质量风险**

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

面对上述风险，公司始终牢记“绿色昆药福祉社会”的企业使命和初心，强化全员质量意识，实现生产信息联通和智能制造，加强装备提升和安环管理，严把产品质量关，建立健全公司药品生产、经营质量管理体系，保证药品生产、经营全过程持续符合法定要求，确保药品质量均一、稳定可控、安全有效。

**3、研发创新风险**

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

面对上述风险，公司引进高质量的研发人才，不断加强研发团队的建设，建立高效的研发管理体系和完善核心研发人员的绩效激励机制；在立项方面，调动公司内外资源，洞察市场趋势，围绕未被满足的临床需求，以患者健康服务需求为中心，进行聚焦领域的产品布局和资源分配；坚持“科技创新”、“国际化”战略的基础上，跟随政策、行业环境变化及时调整公司发展部署，加强研发的全过程管理，动态调整，滚动优化项目；在药品研发过程中，建立整体研发管理体系，依托现有资源，逐步明晰部门内、部门间及体系间在研发不同阶段的职责，在合规的基础上，提升研发质量，从而促进研发效率；提升研发项目管理水平，在实践中累积经验，更好的掌控项目进度和规避项目风险。

#### 4、原材料价格波动风险

中药材具有产地分布区域性显著、采收季节性强、自然生长质量不均一、品种独立性强等特性，市场价格易受气候、供需关系、资本炒作、生产成本、国家新版药典质量标准等因素影响，波动频繁，将在一定程度上影响公司相关产品的生产成本。此外，国家安全、环保、双控等政策的施行，化学原材料产业链成本上升。同时，部分产品的供应企业垄断，进一步加剧了原材料价格的上涨，最后，疫情因素致使的生产紧缩和流通降低、俄乌冲突等不确定因素的影响，价格波动幅度较大。随着人工成本等生产数据价格的上升，经营成本上涨，企业成本控制面临较大压力。

面对上述风险，公司一方面加强市场产地价格监控及分析，加强对市场情况的掌控与预测，合理安排库存及采购周期。对重点原辅包原料，积极开展战略储备采购、集中采购，采用订单种植、定点加工、提前锁价、以量换价等方式，降低采购成本。另一方面，公司积极推行成本管理，加强生产规划，通过内部资源整合，搭建集中采购平台，逐步推进原辅材料及包装材料集中采购；通过提高生产预测准确性，优化资源配置，降低产业链整体成本。

#### 5、环保及安全经营风险

随着新环保法等新规出台，环保要求日益提高，对于污染物排放管控力度加大。从中央到地方的生态环保部门强势推行“源头严防、过程严管、后果严惩”的环境监管体系，对公司在环保规范化管理和污染防治等方面有更高的要求，提高公司在环保安全经营工作成本及工作难度。

面对上述风险，公司持续加速推进环境保护、职业健康和安全管理体系统建设和提升，严格内部考核和问责机制，公司层面做好对子公司的制度监管和定期巡查，切实履行企业在环境保护及员工安全方面的社会责任。

#### 6、新冠肺炎疫情带来的风险

随着新冠肺炎疫情呈现常态化、多点散发和局部聚集性反弹的趋势，疫情导致的管制性封控、人流自主性隔离、疫情管控区域“四类”药品（退热、止咳、抗病毒、抗生素等“四类”药品）的禁止销售或限制销售、登记销售等管控措施等将影响到企业的正常生产运营和终端销售，持续的时间和受影响程度具有一定不确定性；同时也有可能引起原材料、人工和物流等成本上涨。

面对上述风险，公司在确保员工安全、健康前提下，积极有序进行企业生产经营。在支持国家抗疫工作的同时，加大产品结构调整、营销模式转变，积极布局线上销售渠道，搭建新零售产品梯队，进行数字化营销转型升级，挖掘新趋势下的发展契机。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022-4-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022-4-29	审议通过：《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度监事会工作报告》、《公司 2021 年年度报告及年报摘要》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2022 年融资额度的议案》、《关于公司 2022 年度担保计划的议案》、《关于聘请公司 2022 年度审计机构的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
经十届六次董事会、十届六次监事会审议通过《关于〈2021 年限制性股票激励计划〉所涉限制性股票首次解锁的议案》，根据公司 2020 年年度股东大会批准实施的《2021 年限制性股票激励计划》、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司 2021 年授予的限制性股票 2,560,023 股第一个解除限售期于 2022 年 6 月 6 日届满，第一个解除限售期解除限售条件已成就，对 1,280,011 股限制性股票进行解除限售并上市。	详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的 2022-031 号《昆药集团股份有限公司十届六次董事会决议公告》、2022-032 号《昆药集团股份有限公司十届六次监事会决议公告》、2022-033 号《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售暨上市公告》。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况  
适用 不适用

其他说明  
适用 不适用

员工持股计划情况  
适用 不适用

其他激励措施  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

##### (1) 废水的排放情况

单位	排口数量及排放方式	污染物名称	上半年平均排放浓度 (mg/L)	排放标准	排放限值 (mg/L)	是否超标	上半年废水排放量 (吨)	上半年排放总量 (t)	核定排放总量 (t)	管理类别
昆药集团 (制造中心)	1 个废水总排口间歇排放	COD	52.2	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	500	否	45573	2.3643	26.7247	重点管理
		BOD	17.4		350	否		0.7790	/	
		总磷	0.2		8	否		0.0082	/	
		总氮	2.7		70	否		0.1200	/	
		氨氮	0.6		45	否		0.0243	0.2897	
		色度	4		64 倍	否		/	/	
		悬浮物	10.7		400	否		0.4763	/	
		动植物油	0.1		100	否		0.0042	/	
		急性毒性	/		/	/		/	/	
		总有机碳	20		/	/		0.9486	/	
昆药集团 (马金铺原料药分厂)	1 个废水总排口间歇排放	COD	59.2	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962	500	否		3.0378	19.03	重点管理
		BOD	31.8		350	否		1.1944	/	
		总磷	2.2		8	否		0.0366		
		总氮	15.0		70	否		0.3808	2.8	
		氨氮	8.6		45	否		0.2512	1.28	
		色度	/		64 倍	否		/	/	
		悬浮物	21		400	否		0.6242	/	
		动植物油	0.5		100	否		0.0108	/	

		油		-2015						
		急性毒性	/		/	/		/	/	
		总有机碳	34.6		/	/		0.7214	/	
昆中药	1 个废水总排口 间歇排放	COD	194	污水排入城镇 下水道水质标准 GB/T 31962 -2015	500	否	98100	19.031	/	简化 管理
		BOD	43.7		350	否		4.287	/	
		总磷	2.82		8	否		0.277	/	
		氨氮	3.98		45	否		0.390	/	
		色度	40		64 倍	否		/	/	
		悬浮物	29		400	否		2.845	/	
		动植物油	0.69		100	否		0.068	/	
		急性毒性	0.04		/	否		0.004	/	
		总有机碳	43.3		/	否		4.248	/	
血塞通药业	1 个废水总排口 间歇排放	COD	33	污水排入城镇 下水道水质标准 GB/T 31962 -2015	500	否		1.938	/	简化 管理
		BOD	7.8		350	否		/	/	
		总磷	0.32		8	否		/	/	
		氨氮	0.472		45	否		0.017	/	
		色度	4		64 倍	否		/	/	
		悬浮物	8		400	否		/	/	
		动植物油	0.27		100	否		/	/	
		急性毒性	/		/	/		/	/	
		总有机碳	21.7		/	/		/	/	
贝克顿制药	生产废水、生活污水经排污管网收集后，汇集到昆药集团股份有限公司（制造中心）1 号污水处理站处理，没有单独的废水排放口。									重点 管理
版纳药业	1 个废水总排口 间歇排放	COD	9	污水排入城镇 下水道水质标准 GB/T 31962 -2015	500	否	234	0.0422	/	简化 管理
		BOD	2		350	否		0.0094	/	
		总磷	0.16		8	否		0.0007	/	
		氨氮	0.227		45	否		0.0011	/	
		色度	2		64 倍	否		/	/	
		悬浮物	11		400	否		0.0515	/	
		动植物油	0.06		100	否		0.0003	/	
		急性毒性	未检测		/	/		未检测	/	
		有机碳	未检测		/	/		未检测	/	
重庆武陵山	1 个废水总排口 间歇排放	COD	144	污水排入城镇 下水	500	否	10786.6 4	0.00053	10.91	重点 管理
		BOD	53.4		300	否		0.000199	/	
		总磷	0.37		8	否		0.000001		
		氨氮	1.08		45	否		0.000006	2.73	

		色度	8.5	道水质标准 GB/T 31962 -2015	64 倍	否		/	/		
		悬浮物	35.5			400	否		0.000113	/	
		动植物油	0.79			100	否		0.000006	/	
		急性毒性	/			/			/	/	
		总有机碳	/			/			/	/	
贝克 诺顿 (浙江)	1 个废水 总排口 间歇排放	COD	124	废 水: GB89 78- 1996 《污 水综 合排 放标 准》 三级 标准	500	否	/	0.256	/	登 记 管 理	
		BOD	34.1		300	否		/	/		
		总磷			/	否		/	/		
		氨氮	21.5		35	否		0.026	/		
		色度			/	否		/	/		
		悬浮物	23		400	否		/	/		
		动植物油	/		/	否		/	/		
		急性毒性	/		/	/		/	/		
		总有机碳	/		/	/		/	/		

## (2) 有组织废气排放情况

单位	废气排口	污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行标准	排放限值 (mg/L)	是否超标	排放总量 (t)	核定总量 (t)	排污管理类别
昆药集团 (制造中心)	燃生物质 锅炉 DA002	氮氧化物	46	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	200	否	二氧化 硫: 0.1422	1.7	重 点 管 理
		颗粒物	13		20	否			
		二氧化硫	13		50	否			
		黑度	<1		1	否			
	燃天然气 锅炉 DA003	氮氧化物	26.59	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	200	否	氮氧化 物: 1.2009	43.36918	
		颗粒物	4.05		20	否			
		二氧化硫	3.5		50	否			
		黑度	<1		1	否			
	燃天然气 锅炉 DA004	氮氧化物	73	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	200	否	颗粒物: 0.2130	1.52	
		颗粒物	8		20	否			
		二氧化硫	4		50	否			
		黑度	<1		1	否			
	燃天然气 锅炉 DA005	氮氧化物	68	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	200	否			
		颗粒物	15.1		20	否			
		二氧化硫	8		50	否			

		黑度	<1		1	否			
	天麻素车间排口 DA006	挥发性有机物	39.9	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	150	否	挥发性有机物: 0.0138	36	
	提取一废气排口 DA001	挥发性有机物	18.5	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	100	否			
昆药集 (马金铺原料药分厂)	燃天然气锅炉 DA008	氮氧化物	1.2	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	200	否	挥发性有机物: 0.0175	4.32	
		颗粒物	0.2		20	否			
		二氧化硫	0.14		50	否			
		黑度	<1		1	否			
	脱色罐废气排口 DA004	颗粒物	8.4	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	30	否	氮氧化物: 0.9071	16.85	
	前处理车间排口 DA003	颗粒物	11.85		30	否			
昆中药	废气排放口 2#	颗粒物	8.9	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	30	否	颗粒物: 2.3 非甲烷总烃: 1.55	/	简化管理
		非甲烷总烃	7.25		100	否			
	废气排放口 3#	颗粒物	3.5		30	否			
	废气排放口 4#	颗粒物	5.6		30	否			
	废气排放口 5#	颗粒物	5.6		30	否			
		非甲烷总烃	9.09		100	否			
	废气排放口 6#	颗粒物	7.1		30	否			
		非甲烷总烃	6.84		100	否			
	废气排放口 7#	颗粒物	4		30	否			
	废气排放口 8#	颗粒物	6.9		30	否			
	废气排放口 9#	颗粒物	5.2		30	否			
	废气排放口 10#	颗粒物	3.2		30	否			
	废气排放口 11#	颗粒物	9.3		30	否			
	废气排放口 12#	颗粒物	9.1		30	否			
锅炉排口 1 个	氮氧化物	88	200	否					
	颗粒物	2.3	20	否					
	二氧化	<3	50	否					



		硫							
		黑度	<1		1	否			
	废气排放口 2#	颗粒物	8.9		30	否			
		非甲烷总烃	7.25		100	否			
	废气排放口 3#	颗粒物	3.5		30	否			
	废气排放口 4#	颗粒物	5.6		30	否			
	废气排放口 5#	颗粒物	5.6		30	否			
		非甲烷总烃	9.09		100	否			
	废气排放口 6#	颗粒物	7.1		30	否			
非甲烷总烃		6.84	100	否					
废气排放口 7#	颗粒物	4	30	否					
废气排放口 8#	颗粒物	6.9	30	否					
血塞通药业	锅炉排放口	颗粒物	17.1	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	20	否	/	/	简化管理
		二氧化硫	<3		50	否			
		氮氧化物	86		200	否			
		林格曼黑度	小于 1 级		1 级	否			
贝克诺顿	头孢克洛车间废气排口 DA001	颗粒物	15.3	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	30	否	0.0294	/	重点管理
	综合制剂车间三楼废气排口 DA002	颗粒物	14.3		30	否	0.0126	/	
	综合制剂车间四楼废气排口 DA003	颗粒物	13.4		30	否	0.0153	/	
	综合制剂车间四楼废气排口 DA003	非甲烷总烃	2.98		100	否	0.0034	/	
版纳药业	废气排放口 DA001	颗粒物	<20	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	30	否	0.0254	/	简化管理
		非甲烷总烃	7.1		100	否	0.0226	/	
重庆武陵山	2#排气筒	氯化氢	8.71	大气污染物综合排放标准 DB50/418-2016; 恶臭污	100	否	0.0026	0.014	重点管理
		甲醇	8.8		190	否	0.002254	1.822	
		非甲烷总烃	62.2		120	否	0.005304	3.42	

	1#排气筒	甲醇	/	染物排放标准 GB14554-1993	190	否	/	0.07			
		臭气浓度	/		2000-	否	/	/			
		颗粒物	7.5		120	否	/	/			
	3#排气筒	颗粒物	8.3		120	否	/	/			
	6#排气筒	氨	0.89		/	否	0.0066	0.288			
		非甲烷总烃	1.5		120	否	0.034	1.44			
		臭气浓度	460		2000	否	2.653	/			
	5#排气筒	颗粒物	8		20	否	0.083	/			
		二氧化硫	10		50	否	0.054	0.251			
		氮氧化物	62.5		200	否	0.5864	10.598			
		烟气黑度	<1		1	否	/	/			
	贝克诺顿 (浙江)	/	/		/	/	/	/		/	登记管理

## (3) 固体废物的产生及处理

单位	一般固体废物产生量 (吨)	危险废物		危险废物委托 处置单位
		废物类别	产生量(吨)	
昆药集团(制造 中心)	污泥: 26 一般工业固废(车 间): 12	医药废物	4.26	云南大地丰源 环保有限公司
		沾染物	8.19	
		实验废物	2.785	
		废矿物油	0.7	
		废药品	11.345	
昆药集团(马金 铺原料药分厂)	污泥: 21 药渣: 355	废活性炭	17.58	云南大地丰源 环保有限公司
		实验废液	0.03	
		废树脂	13.19	
昆中药	药渣: 4664 污泥: 172 一般工业固废(车 间): 12.9	废药品	1.3964	云南大地丰源 环保有限公司
		实验废液	4.414	
		废化学试剂	0.00925	
		废机油	0.2732	
血塞通药业		废弃树脂	1.5	文山海创环保 科技责任有限 公司
		沾染物	2	
		过期药品	1.5	
		实验室废液	0.5	
贝克诺顿	一般工业固废(车 间): 20	废原料	2.02	云南大地丰源 环保有限公司
		废药品	1.0	
		沾染物	0.1	
		实验废液	0.38	
		废化学试剂	0	
重庆武陵山	青蒿渣: 814.87 中药材渣: 39.1 枳实渣: 1.75	废活性炭	331.34	重庆云青环保 科技有限公司
		实验室废液	87.26	
		废机油	0	

	污泥：3	过期试剂	18.22	
		废药品	0	
版纳药业	/	/	/	/
贝克诺顿（浙江）	一般工业固废（车间）：3.932	污泥	3.295	嘉兴市固废处置中心
		实验室废物	0.318	
		医药废物	0.707	
		沾染危险废物的废弃包装物	1.052	

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

单位	排污类别	污染物种类及来源	配套环保设施	处理后排放方式	运行情况
昆药集团（制造中心）	水环境	COD、氨氮、总磷，来源于原料药生产、液体制剂生产、固体制剂生产废水	1#污水处理站（水解酸化+SBR） 2#污水处理站（UASB+接触氧化）	进入昆明市第三城镇污水处理厂	运行正常，达标排放
	大气环境	颗粒物，原料药生产及固体制剂产生，挥发性有机物，原料药生产产生	袋式除尘器，冷凝回收	处理后，有组织顶排，达标排放	运行正常，达标排放
昆药集团（马金铺原料药分厂）	水环境	COD、氨氮、总磷，来源于原料药生产废水	污水处理站（UASB+好氧）	排放进入马金铺污水处理厂	运行正常，达标排放
	大气环境	挥发性有机物、颗粒物，植物药提取生产产生	袋式除尘器、冷凝回收、水洗+活性炭吸附	处理后，有组织顶排，达标排放	运行正常，达标排放
昆中药	水环境	COD、氨氮、总磷，来源于原料药生产废水	污水处理站（UASB+好氧）	进入马金铺污水处理厂	运行正常，达标排放
	大气环境	颗粒物，原料药生产产生	袋式除尘器	处理后，有组织顶排，达标排放	运行正常，达标排放
血塞通药业	水环境	COD、氨氮、总磷，来源于原料药车间、固体制剂车间生产废水	污水处理站	进入城市管网	运行正常，达标排放
	大气环境	颗粒物，固体制剂产生；2021年升级改造原料药车间、实验室挥发性有机废气	袋式除尘器、挥发性活性炭治理装置	处理后，有组织顶排，达标排放	运行正常，达标排放
贝克诺顿	水环境	COD、氨氮，总磷，来源于固体制剂生产废水	委托昆药集团处置	/	/
	大气环境	颗粒物、非甲烷总烃，来源于固体制剂生产	袋式除尘器	处理后，有组织顶排，达标排放	运行正常，达标排放
版纳药业	水环境	COD、BOD5、总磷、氨氮、悬浮物、来源于生产废水	综合性污水处理站	处理后，排入城市污水处理厂	处理后，有组织排放
	大气环境	颗粒物、非甲烷总烃来源于生产废气	布袋除尘	处理后，有组织排放	处理后，有组织排放
重庆武陵山	水环境	COD、氨氮、总磷，来源于青蒿素车间、衍生物车间、橙皮苷车间、麻苈提取车间生产废水	污水处理站	排入板溪污水处理厂	运行正常，达标排放

	大气环境	颗粒物, 醇提橙皮苷生产; 甲醇、氯化氢、非甲烷总烃, 醇提橙皮苷车间、麻苳提取车间、2#液体库; 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物, 锅炉房; 甲醇、臭气浓度, 衍生物车间生产; 非甲烷总烃、氨、臭气浓度, 污水处理废气	含尘废气自带除尘装置; 有机废气活性炭治理装置和两级水洗装置; 氨采用“一级水洗”处理; 污水处理废气采用“生物除臭”处理	通过 15m 高排气筒达标排放	运行正常, 达标排放
贝克诺顿 (浙江)	水环境	COD、氨氮, 来源于生产、生活废水	污水处理站	嘉兴市城市管网	运行正常, 达标排放
	大气环境	颗粒物, 固体制剂生产产生	脉冲除尘设施及高效过滤器, 车间产生的工艺废气经脉冲除尘或高效过滤器设施处理后排放	处理后, 达标排放	运行正常, 达标排放

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

单位名称	建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况
昆药集团 (制造中心)	(1) 2020 年取得《口服剂分厂产能升级改造项目环境影响报告表》环评批复 昆环保复[2020]5 号; 2020 年 11 月, 完成自主验收, 并在昆明市生态环境局五华分局备案; (2) 2022 年 4 月 26 日完成排污许可证变更, 有效期至 2027 年 4 月 25 日。(证号 91530000216562280W001P)
昆药集团 (马金铺原料药分厂)	(1) 2014 年取得《天然植物原料药创新基地建设项目环境影响报告书》环评批复 昆环保复 [2014]649 号; 2021 年 5 月完成自主验收, 并在昆明市生态环境局高新分局备案; (2) 2020 年 10 月 9 日获得排污许可证, 有效期至 2023 年 10 月 8 日。(证号 91530000216562280w003P) (3) 2022 年 3 月 28 日取得《昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地(二期-1)--化学合成原料药中试车间项目环境影响报告书》的批复昆环保复昆生环高复(2022) 10 号, 并在昆明市生态环境局高新分局备案; (4) 2022 年 3 月 25 日完成排污许可证变更, 有效期至 2027 年 3 月 24 日。(证号 91530000216562280W003P)。
昆中药	中药提产扩能项目于 2014 年取得环评批复, 批复文号昆环保复[2014]325 号; 建设项目竣工环境保护验收工作于 2020 年 12 月 12 日, 完成自主验收, 并在高新区环保分局做了备案, 截止目前, 项目无重大变动, 无环评手续办理; 项目验收完成, 向生态环境局高新分局申请排污许可证, 于 2020 年 12 月 29 日取得排污许可证(证号 91530100216585124P001Y), 按证排污, 截止目前, 排污相关信息(排口数量、位置等)未发生变化, 无手续的变动。
血塞通药业	2012 年备案的“昆明制药集团金泰得药业股份有限公司技改工程项目”已于 2012 年 11 月获得富宁县环境保护局环评批复(富环复[2012]13 号)。血塞通药业于 2020 年 6 月 22 日获得文山州环境保护局颁发云南省排放污染物许可证, 许可证编号: 91530000218330862L001Q, 许可证有效期: 2020 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 21 日。
贝克诺顿	KBN 废水利用集团公司污水处理站设施, 委托集团公司处理。公司建有 3 套脉冲除尘设施及高效过滤器, 车间产生的工艺废气经脉冲除尘或空调过滤器设施处理后排放, 经自检、第三方检测符合排放标准。 KBN 已取得关于《昆明贝克诺顿制药有限公司片剂、胶囊剂、和混悬剂药品生产建设项目环境影响报告表》的批复(昆五环评复【2015】68 号)(2015 年 6 月 30 日), 取得关于对《昆明贝克诺顿制药有限公司片剂、胶囊剂和混悬剂药品生产建设项目竣工环境保护验收申请》的批复(昆五环验【2016】63 号)(2016 年 12 月 13 日)。2020 年 9 月 10 日, 取得新版排污许可证, 证书编号: 915300006226003939001V, 许可证有效期限: 自 2020 年 9 月 10 日起至 2023 年

	9月9日止。
版纳药业	版纳药业于2020年7月31日获得《排污许可证》，许可证编号：91532800745266903M001Q。并于2020年8月11日取得西双版纳州生态环境局建设项目竣工环境保护验收备案表，备案号：西环备[2020]26号。环评审批文号：西环审[2018]15号。
重庆武陵山	重庆武陵山于2020年6月28日取得排污许可证，证号91500242709382237R001P。重庆武陵山于2019年1月31日取得重庆市建设项目环境影响评价文件批准书，文号为：渝（西）环准【2019】004号。2021年1月通过环保验收。
贝克诺顿（浙江）	《头孢固体制剂车间GMP改造项目》工程，于2015年5月5日通过环保验收，验收批复文件为“嘉环建验[2016]18号”。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

单位	突发环境事件应急预案编制及备案情况
昆药集团（制造中心）	2020年12月编制完成《昆药集团股份有限公司（制造中心）突发环境事件应急预案》，该预案已于2021年01月08日备案，备案编号：530102-2021-002-M，有效期3年，2022年6月组织开展应急演练。
昆药集团（马金铺原料药分厂）	2020年6月编制完成《昆药集团股份有限公司天然植物原料药创新基地突发环境事件应急预案》，该预案已于2020年07月08日在昆明市生态环境局高新分局备案，备案编号：530162-2020-10-L，有效期3年，2022年6月组织开展应急演练。
昆中药	中药提产扩能项目于2019年编制了《昆明中药厂有限公司突发环境事件应急预案》，预案于2019年12月26日于昆明市生态环境局高新分局备案，备案编号：530162-2019-15-L，有效期3年；根据生态环境局高新分局要求，于2021年12月完成应急预案网上系统电子备案；2022年应急预案将到期，已经找寻好第三方编制单位，将于7月开始修编应急预案，并完成后续备案工作。
血塞通药业	2020编制了《昆药集团血塞通药业股份有限公司突发环境事件应急预案》，血塞通药业邀请第三方有资质公司专家于2021年10月24日内部调查及资料收集，本预案于2021年11月21日编制完成并通过专家评审，2021年12月21日由文山州生态环境局富宁分局网上审核，审核通过后备案，备案编号：532628-2021-022-M，本预案于2021年12月21日正式发布并实施。
版纳药业	2020年已编制《西双版纳版纳药业有限责任公司突发环境事件应急预案》，并于2020年6月4日报送备案，备案编号：532801-2020-005-L。
重庆武陵山	重庆武陵山于2021年1月6日完成突发环境事件应急预案备案。
贝克诺顿（浙江）	《突发环境事件应急预案》2019年9月24日在嘉兴市环境保护局备案，备案号330400-2019-027-L。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

单位	自行监测方案执行情况
昆药集团（制造中心）	<p>(1) 2022年1月按照自行监测要求编制《昆药集团股份有限公司（制造中心）自行监测方案》，并通过昆明市生态环境局审批。</p> <p>(2) 按照自行监测方案计划委托第三方监测机构按时监测，定期将自行监测结果上传公示，数据传输完成率100%。</p> <p>(3) 在线监测设备委托云南深隆环保有限公司运维。</p> <p>(4) 2022年五华区生态环境局对我公司自行监测方案执行情况考核合格率100%。</p>
昆药集团（马金铺原料药分厂）	<p>(1) 2022年1月按照自行监测要求编制《昆药集团股份有限公司（马金铺原料药分厂）自行监测方案》，录入全国污染源监测信息管理与共享平台，并通过昆明市生态环境局高新分局的审批。</p> <p>(2) 在线监测设备委托云南深隆环保有限公司运维。</p> <p>(3) 按照自行监测方案计划委托第三方监测机构按时监测，定期将自行监测结果上传公示，</p>

	数据传输完成率 100%。 (4) 2022 年五华区生态环境局对我公司自行监测方案执行情况考核合格率 100%。
昆中药	昆中药排污许可自行监测方案,于排污许可申报时提交纸质方案;在 2020 年 12 月按照自行监测要求编制《昆明中药厂有限公司自行监测方案》,并录入全国污染源监测信息管理与共享平台,通过昆明市生态环境局高新分局的审批后按照自行监测要求严格执行自行监测;在每次自行监测结果出来后,及时将自行监测结果上传公布,接受管理部门监督,每月传输完成率 100%,执行期内自行监测方案无变动,正常执行。
血塞通药业	(1) 2022 年 1 月按照自行监测要求编制《昆药集团血塞通药业股份有限公司自行监测方案》,并通过文山州生态环境局富宁分局审批。 (2) 按照自行监测方案计划委托第三方监测机构按时监测,定期将自行监测结果上传公示,数据传输完成率 100%。 (3) 在线监测设备委托云南泽峰环保有限公司运维。 (4) 文山州生态环境局富宁分局环境保护监测站按季度突击监督对公司污染源自动监测设备运行情况进行比对检测,检测结果符合国家排放标准。
贝克诺顿	废水:本项目不再进行废水监测,由昆药集团统一监测,昆明贝克诺顿制药有限公司全厂不设置废水排放口。 噪声:昆明贝克诺顿制药有限公司厂界四周各设置 1 个噪声监测点。共 4 个噪声监测点。噪声每季度监测一次,检测结果符合要求。 废气污染物(无组织)监测:昆明贝克诺顿制药有限公司周界上风向 1 个监测点、下风向 3 个监测点,共设置 4 个监测点,每半年检测一次,检测结果合格。 废气污染物(有组织)监测:昆明贝克诺顿制药有限公司设置 3 个有组织废气排放口,每半年检测一次,检测结果合格。
版纳药业	(1) 2021 年按照监测要求编制《西双版纳版纳药业有限责任公司自行监测方案》,录入全国污染源监测信息管理与共享平台,并通过景洪市环保局审批。 (2) 已按照排污许可证监测要求定期监测并上传监测结果公示。
重庆武陵山	(1) 2022 年 1 月按照自行监测要求编制《昆药集团重庆武陵山制药有限公司自行监测方案》,并通过重庆市生态环境局审批。 (2) 按照自行监测方案计划委托第三方监测机构按时监测,定期将自行监测结果上传公示,数据传输完成率 100%。 (3) 在线监测设备委托重庆佳兴环保工程有限公司运维。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

- (1) 厂界噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类标准限制
- (2) 厂界废气浓度(氨、硫化氢、臭气)符合恶臭污染物排放标准表一二级限值;非甲烷符合《大气污染物综合排放标准》表二无组织排放限值。
- (3) 建设有污水总排口在线监测系统,正常运行,监测数据实时上传国家、省、市平台,在线监测站房委托有资质第三方单位运维;在线监测在运行过程中会有异常数据产生,及时处置因异常而产生的工单,及对异常进行及时报备,数据上传合格率 100%。
- (4) 根据排污许可管理要求,对实际运行管理情况做梳理,按时完成 2021 年排污许可执行报告填报提交
- (5) 根据生态环境管理部门要求,完成上年环境统计数据填报提交
- (6) 危险废物管理计划、申报登记每年 1 月份完成提报、备案;危险废物处置,提报转移联单,联单归档保存
- (7) 2022 年上半年,多处接受省、市、区级环保部门执法检查,调研,对执法检查提出问题做及

时整改，完成整改并将整改情况报送各级生态环境管理部门。

(8) 2022年上半年公司未发生重大环境事故。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

生态文明思想为推进美丽中国建设、实现人与自然和谐共生的现代化提供了方向指引和根本遵循，必须用以武装头脑、指导实践、推动工作。公司深入学习贯彻生态文明思想，积极配合党、政府的环保决策推行，坚决落实环境保护攻坚行动，坚决打赢蓝天保卫战，着力打好碧水保卫战。坚持节约优先，加强源头管控，转变发展方式，推动智能化、清洁化改造，加快节能环保设备更换，全面节约能源资源。引导员工绿色生活，加强生态文明宣传教育，倡导简约适度、绿色低碳的生活方式，反对奢侈浪费和不合理消费。开展创建绿色企业行动。积极履行环境保护义务，在考虑经济发展的同时，把环境保护的理念放在首位，勇于担当企业责任；针对新法律法规的发布，及时开展学习。修订公司环境保护相关制度，明确环境保护责任，规范危险废弃物管理。对厂区花园进行改造，增种植物及草坪，增加绿化面积。绿化用水由之前的饮用水改变为中水，浇水方式由之前的浇灌改为滴灌。严格区分“危废”与“普通固废”，避免普通废物当作危险废物处置，及时处置危废，降低安全环保风险。并结合企业实际制定宣传教育计划，积极组织实施，不断提升全员的节能环保意识，营造“绿色发展、人人有责”的浓厚氛围。

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家碳中和号召，率先进行碳中和自查。通过自查发现，公司及其生产型子公司所属的中成药生产行业，不属于《国家发展改革委办公厅关于做好碳排放报告与核查及排放检测计划制定工作的通知》发改办气候[2017]的覆盖行业，没有碳排放的硬性指标。并通过不断加大清洁能源结构占比，加速各部门电气化、智能化进程；减少非必要的能源消费量（包括工业节能、建筑节能等）；积极推进资源重复利用、重复使用；修订公司环境保护相关制度，明确环境保护责任，规范危险废弃物管理；严格区分“危废”与“普通固废”，避免普通废物当作危险废物处置；集中生产，缩短产品的生产周期，降低工耗及能耗等全方面措施，为减少碳排放贡献智慧和力量。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

### 1、产业扶贫，振兴乡村

公司与云南农业大学、澜沧田丰林下三七种植管理有限公司就林下三七项目达成战略合作。利用三七生长习性与林下环境相耦合、林下树种与三七相生的特性，让三七回归山野林，实现林下规模化、标准化生产。借助该项目的实施，成功构建了集政府、企业、农户、区块链、物联网、职业教育为一体的科技扶贫协同模式，采取“政府+企业+科技人员+农户+社会组织”的科技扶贫新模式，即地方党委政府抓统筹、抓监管，企业出资金、找市场，专家团队出技术、出标准，农户出资源、出劳力获得报酬，协会、合作社负责行业协调。中国工程院院士朱有勇及其团队历时10余年，研发建构了具有颠覆性意义的三七种植新模式，不仅解决了传统三七种植的诸多问题，为中药材产业的健康发展提供了科技支撑，同时也切实利用科技助推脱贫攻坚和乡村振兴。

2020 年以来，子公司昆中药结合企业产品战略规划，针对产业扶贫与升级，从昆明禄劝、寻甸到楚雄双柏、迪庆维西调研当归、茯苓、白扁豆、木香等多种道地药材的种植情况。通过与当地政府部门的多次沟通交流，在双柏县建设成立了白扁豆、茯苓、龙胆等道地药材标准化种植示范基地。其中，白扁豆种植基地约 1.9 万亩、茯苓种植及加工规模 500 吨以上，从源头上保证参苓健脾胃颗粒所需道地药材优良品质和稳定供应的同时，夯实巩固了当地产业扶贫，带动了种植户的经济创收。除了帮扶楚雄双柏县、昆明禄劝县外，昆中药自 2012 年起，便对红河州金平县、元阳县贫困村开展精准扶贫工作。通过提供设备、成立种植基地、发展种植产业帮扶指导活动等“输血+造血”、“扶贫+扶志+扶智”的方式，开展精准脱贫攻坚工作。此外，公司还先后在 58 个种植基地建设中，带动种植户进行白及、厚朴、山药、地黄等 42 种道地药材种植，并在禄丰县投资建设 38 亩白及、薄荷、紫苏叶、黄精、白苏子、莱菔子等以研究示范为主的百草园种植基地，开辟了一条“授人以渔”的新兴产扶融合的扶贫模式。昆中药持续在昆明、楚雄、红河等地持续布局及发展种植基地，同时，通过筛选种植基地规模及优势品种如当归、白苏子、莱菔子、薄荷等进行订单种植的签订，通过“定价+定量”的形式保障种植基地及种植户的收入，引导当地种植产业的可持续发展，通过市场规律及种植成本的控制来“定价”，培养种植基地的市场意识和质量意识，以订单种植基地为中心，通过示范、宣传、技术指导等方式，以点带面持续壮大产业规模，带动种植户的经济创收，实现工农联合，促进产业健康良性发展；并入选中国上市公司协会“2022 年上市公司乡村振兴优秀实践案例”。

## 2、教育扶贫，点亮幸福之路

兴教千秋业，善举百世功。2022 年 5 月 19 日，昆药集团迎来一年一度的“一对一”绿芽助学行动。本次活动中，昆药集团捐助学生人数再创新高，共计捐助学生 226 名，其中富民县 146 名、禄劝彝族苗族自治县 80 名，受助学生每人每年可获 1,000.00 元助学金。截至 2022 年，昆药集团“一对一”绿芽助学行动开展了 15 年，累计捐赠 211.70 万元，帮扶家庭困难学生 2,117 人次。

子公司昆中药于 2022 年上半年完成一对一捐助困难学生 53 名，每名困难学生资助 1,000.00 元/年，共捐助资金 53,000.00 元，每一笔爱心捐款为每一位被资助家庭带去希望。

子公司贝克诺顿（浙江）积极参与社会公益事业，在公司内部建立爱心基金专户，为困难员工子女提供助学金；与多个高等院校建立合作，为学生提供专业实习与实践基地，助力学生提升社会实践能力及专业综合素质。

子公司血塞通药业于 1 月 5 日资助 1 万元资金，帮助里色村委会的渭赖、弄歪两个村小组创建美丽乡村，购买花苗，组织群众投工投劳栽花种草。1 月 25 日，公司在春节来临之际，对里色村委会各村小组的 10 名“明白人”、“领路人”进行慰问，投入 5,000.00 元，并在今年“六一”儿童节慰问渭赖完小，捐赠文具 103 套，共计 3,400.00 元。另外，公司委派驻村工作队员自 1 月起，抽调参加“强边固防”突击队，到田蓬边境守边；“七一”建党节来临之际，公司党总支带着价值 1.50 万元的物资慰问了田蓬镇田蓬村委会李家湾 444 联防所全体戍边人员，为疫情防控贡献力量。

子公司版纳药业于 2022 年 6 月 9 日在景洪市特殊学校举办“爱心传递、关爱特殊儿童教育”捐赠活动，与孩子们一起欢庆国际六一儿童节，本次爱心捐赠公益活动共捐赠物资 6,000 余元。多年来，版纳药业公司始终关心困难、特殊儿童的成长，今后也将持续各种爱心活动，切实履行企业社会责任，为特殊学校的教师和小天使们提供帮助，给予他们更多的关爱和温暖，为企业的社会责任感做出更多的努力与贡献。

## 3、助力上海抗击疫情

2022 年上海新冠疫情爆发，为帮助上海民众更好地预防、应对疾病，3 月 31 日，云南省卫健委代表云南省政府向昆中药采购参苓健脾胃颗粒 10,000 件、藿香正气颗粒 3,333 件，用于云南省政府捐赠给上海市政府抗击疫情。为了确保药品能够第一时间到达上海，昆中药启动紧急响应，将原计划用于供应市场的产品，在 4 个小时以内进行紧急调拨、备货、送货，保证首车药品准时送抵昆明火车站。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人汪力成及控股股东华立医药	1.本公司/本人及其直接或间接控制的、其他公司、企业、经济实体目前均未直接或间接从事任何与昆药集团（包括其直接或间接控制的公司，下同）相同或类似的业务。2.本公司/本人作为昆药集团控股股东或实际控制人期间，本公司/本人及其直接或间接控制的任何公司、企业、其他经济实体将不会直接或间接地开展、经营与昆药集团所从事的业务相同或类似的业务。3.本公司/本人作为昆药集团控股股东或实际控制人期间，本公司/本人及其直接或间接控制的任何公司、企业、其他经济实体及从任何第三者获得的任何商业机会与昆药集团所从事的业务构成或可能构成实质性同业竞争的，则将通知昆药集团，并尽力将该商业机会让与昆药集团。4.如违反上述声明、确认及承诺，愿向昆药集团承担相应的经济赔偿责任。	长期	否	是	不涉及	不涉及
	解决关联交易	实际控制人汪力成及控股股东华立医药	本公司控股股东、实际控制人承诺：作为昆明制药的控股股东、实际控制人，将尽可能减少和规范与昆明制药及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在一项市场公平交易中不要求昆明制药及其控股子公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件，并依据《关联交易制度》等有关规范性档及昆明制药公司章程履行合法审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害昆明制药及其他股东的合法权益，保证本次发行募集资金投资项目不产生新的关联交易。	长期	否	是	不涉及	不涉及

与股权激励相关的承诺	其他	股权激励对象	本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	本次激励计划结束	否	是	不涉及	不涉及
	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	本次激励计划结束	否	是	不涉及	不涉及

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在逾期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、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2020年12月24日，公司九届三十五次董事会审议通过《关于公司参与投资基金暨关联交易事项的议案》，昆药集团与华立集团及其他机构或自然人投资者等共同投资杭州华方柏晟投资管理合伙企业（有限合伙）。本轮投资中，公司出资人民币2,000.00万元，认缴基金份额，投资完成后，公司将持有柏晟基金22.17%的基金份额。2021年公司进行了首期出资1,000.00万元的缴付。详见公司公告2020-121号《昆药集团关于公司参与投资基金暨关联交易事项的公告》和2021-028号《昆药集团关于公司参与投资基金的进展公告》。报告期内，公司已完成第二期出资1,000.00万元的缴付，至此，公司已完成该项目的所有出资。

2021年12月14日，公司十届二次董事会审议通过《关于公司参与投资基金暨关联交易事项的议案》，公司作为有限合伙人与关联方杭州华方创量投资管理有限公司、健民集团共同参与关联方华方和昂投资管理合伙企业（有限合伙）的基金份额认购，其中公司以自有资金出资人民币5,000.00万元，占华方和昂49.505%的基金份额。详见公司公告2021-082号《昆药集团关于参与投资基金暨关联交易事项的公告》。报告期内，公司已完成协议约定的首期出资2,500.00万元的缴付。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																6.88
报告期末对子公司担保余额合计（B）																6.88
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																6.88
担保总额占公司净资产的比例（%）																13.85
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																3.93
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																3.93
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

### 3 其他重大合同

□适用 √不适用

### 十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、股票激励计划：经九届三十八次董事会、九届二十八次监事会、2020 年年度股东大会审议通过关于《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，经九届四十次董事会和九届三十次监事会审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司本次股权激励计划授予激励对象为 9 人，授予的 2,560,023 股限制性股票已于 2021 年 6 月 7 日完成了股份登记手续。经公司第十届六次董事会、第十届六次监事会审议通过《关于〈2021 年限制性股票激励计划〉所涉限制性股票首次解锁的议案》，同意为符合条件的激励对象办理限制性股票第一个解除限售期解除限售的相关手续，该次申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为 1,280,011 股，占公司总股本的 0.17%，相关股份于 2022 年 6 月 16 日解除限售上市流通。有关详情可查阅公司 2021-021 号、2021-022 号、2021-023 号、2021-031 号、2021-034 号、2021-042 号、2022-033 号公告。

2、控股股东股权拟发生变更事项：2022 年 5 月 6 日，公司控股股东华立医药及其一致行动人华立集团与华润三九签订《股份转让协议》，华立医药、华立集团向华润三九转让其合计持有的昆药集团 212,311,616 股股份（占昆药集团已发行股份总数的 28%），该事项可能导致公司控股股东、实际控制人发生变更。截至报告披露日，华润三九已收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反执二审查决定[2022]424 号）。目前本次交易相关事项正在推进中。有关详情可查阅公司 2022-027 号、2022-034 号公告。

3、云南南山企业公司关于公司所在地块土地纠纷案：2019 年 7 月 31 日，云南南山企业公司向昆明市中级人民法院提起民事诉讼，请求判令公司归还侵占云南南山企业公司坐落于昆明高新技术开发区 M1-5-1 号土地的使用权并赔偿云南南山企业公司由此造成的经济损失。该案经昆明市中级人民法院审理并于 2020 年 1 月 13 日做出裁定，驳回云南南山企业公司的起诉。云南南山企业公司与本公司均未上诉，本案一审裁定已生效。云南南山企业公司于 2020 年 2 月 3 日向昆明市政府和昆明市自然资源和规划局提交了《土地确权申请书》，请求确认登记在其名下的位于昆明市高新技术开发区科医路与海源中路交叉口旁昆国用（96）字第 00073 号土地 7150.228 平方米的权属，确定该块土地为其所有，公司所持昆国用（2007）第 00863 号土地证应依法撤销。昆明市自然资源和规划局通过公司访谈、现场勘查及工作推进会等方式对事项进行调查，2020 年 2 月 10 日昆明市人民政府出具《关于高新区 M1-5-1 号宗地国有土地使用权权属争议案件的决定》。2021 年 7 月，云南省人民政府行政复议办公室出具“中止行政复议通知书”《云政行复止通字（2021）第 60 号》，通知云南南山企业公司申请与被申请人（昆明市政府）及第三人（昆药集团）协商处理，申请中止该案件审理。2021 年 11 月，云南省人民政府出具《恢复审理通知书》（云政行复恢通字（2021）第 10 号）；2021 年 11 月 26 日云南省人民政府出具《行政复议决定书》（云政行复决字（2021）90 号），决定撤销昆明市人民政府《昆明市人民政府关于高新区 M1-5-1 号宗地国有土地使用权权属争议案件的决定》。2022 年 6 月 22 日昆明市人民政府行政复议办公室出具《恢复审理通知书》（昆政行复恢复字（2021）第 313 号）；2022 年 6 月 27 日昆明市人民政府出具《驳回行政复议申请决定书》，决定驳回申请人云南南山企业公司关于对昆明市自然资源和规划局收回其位于昆明高新技术产业开发区的 M1-5-1 号地块土地使用权的行为不服的行政复议申请。2022 年 8 月，公司作为诉讼案件第三人收到云南南山企业公司向昆明市中级人民法院提起的行政起诉状，请求撤销被告昆明市人民政府做出的云昆政行复决字（2021）第 313 号行政复议书。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	2,560,023	0.34	0	0	0	-1,280,011	-1,280,011	1,280,012	0.17
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	2,560,023	0.34	0	0	0	-1,280,011	-1,280,011	1,280,012	0.17
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	2,560,023	0.34	0	0	0	-1,280,011	-1,280,011	1,280,012	0.17
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	755,695,746	99.66	0	0	0	1,280,011	1,280,011	756,975,757	99.83
1、人民币普通股	755,695,746	99.66	0	0	0	1,280,011	1,280,011	756,975,757	99.83
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	758,255,769	100	0	0	0	0	0	758,255,769	100

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年6月10日，公司第十届六次董事会、第十届六次监事会审议通过《关于〈2021年限制性股票激励计划〉所涉限制性股票首次解锁的议案》，同意为符合条件的激励对象办理限制性股票第一个解除限售期解除限售的相关手续，该次申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为1,280,011股，占公司总股本的0.17%，相关股份于2022年6月16日解除限售上市流通。详见公司2022-033号《昆药集团股份有限公司关于2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售暨上市公告》。

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

□适用 √不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用



## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
钟祥刚	665,623	332,811	0	332,812	股权激励限售条件	详见备注
刘军锋	307,200	153,600	0	153,600	股权激励限售条件	
胡振波	281,600	140,800	0	140,800	股权激励限售条件	
汪磊	281,600	140,800	0	140,800	股权激励限售条件	
孟丽	256,000	128,000	0	128,000	股权激励限售条件	
瞿晓茹	256,000	128,000	0	128,000	股权激励限售条件	
吴生龙	256,000	128,000	0	128,000	股权激励限售条件	
张梦珣	128,000	64,000	0	64,000	股权激励限售条件	
谢波	128,000	64,000	0	64,000	股权激励限售条件	
合计	2,560,023	1,280,011	0	1,280,012	/	/

备注：根据《2021 年限制性股票激励计划》规定，本次授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至相应授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%

经公司第十届六次董事会、第十届六次监事会审议通过《关于〈2021 年限制性股票激励计划〉所涉限制性股票首次解锁的议案》，同意为符合条件的激励对象办理限制性股票第一个解除限售期解除限售的相关手续，该次申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为 1,280,011 股，占公司总股本的 0.17%，相关股份于 2022 年 6 月 16 日解除限售上市流通。详见公司 2022-033 号《昆药集团股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售暨上市公告》。

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	40,468
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	

华立医药集团有限公司	0	234,928,716	30.98	0	无	0	境内非国有法人
云南合和(集团)股份有限公司	0	59,982,730	7.91	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	27,000,057	27,000,057	3.56	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	2,151,094	13,200,857	1.74	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	11,814,900	1.56	0	无	0	国有法人
陈世辉	-3,454,546	11,639,138	1.53	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	7,300,000	7,300,000	0.96	0	无	0	其他
国寿安保基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—国寿安保基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	6,420,400	6,420,400	0.85	0	无	0	其他
吴彩银	6,150,000	6,150,000	0.81	0	无	0	境内自然人
交通银行股份有限公司—工银瑞信养老产业股票型证券投资基金	5,746,600	5,746,600	0.76	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
华立医药集团有限公司	234,928,716		人民币普通股	234,928,716			
云南合和(集团)股份有限公司	59,982,730		人民币普通股	59,982,730			
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	27,000,057		人民币普通股	27,000,057			
香港中央结算有限公司	13,200,857		人民币普通股	13,200,857			
中央汇金资产管理有限责任公司	11,814,900		人民币普通股	11,814,900			
陈世辉	11,639,138		人民币普通股	11,639,138			
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	7,300,000		人民币普通股	7,300,000			
国寿安保基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—国寿安保基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	6,420,400		人民币普通股	6,420,400			
吴彩银	6,150,000		人民币普通股	6,150,000			
交通银行股份有限公司—工银瑞信养老产业股票型证券投资基金	5,746,600		人民币普通股	5,746,600			
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件流通股股东中，因华立集团股份有限公司（“华立集团”）持有华立医药集团有限公司（“华立医药”）100% 公司股权，构成《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他无限售条件流通股股东之间，是否存在关联关系、一致行动人情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份 数量	
1	钟祥刚	332,811	本期解锁限售条 件股份上市时间 为 2022 年 6 月 16 日，剩余限售 条 件 股 份 由 2021 年限制性 股票激励计划约 定	332,811	2021 年限制 性股票激励 计划各年度 解锁条件达 成，经董事 会同意并办 理解除限售 后
2	刘军锋	153,600		153,600	
3	胡振波	140,800		140,800	
4	汪磊	140,800		140,800	
5	孟丽	128,000		128,000	
6	瞿晓茹	128,000		128,000	
7	吴生龙	128,000		128,000	
8	张梦珣	64,000		64,000	
9	谢波	64,000		64,000	
上述股东关联关系 或一致行动的说明		不涉及			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用  不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

其它情况说明

适用  不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

(三) 其他说明

适用  不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

2022 年 5 月 6 日，公司控股股东华立医药及其一致行动人华立集团与华润三九签订《股份转让协议》，华立医药、华立集团向华润三九转让其合计持有的昆药集团 212,311,616 股股份（占昆药集团已发行股份总数的 28%），该事项可能导致公司控股股东、实际控制人发生变更。截至报

告披露日，华润三九已收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反执二审查决定[2022]424 号）。目前本次交易相关事项正在推进中。有关详情可查阅公司 2022-027 号、2022-034 号公告。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：昆药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,005,573,845.62	1,574,252,238.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		340,000,000.00	160,501,871.00
衍生金融资产			
应收票据		89,629,498.45	145,164,578.54
应收账款		2,657,167,931.95	1,865,688,639.10
应收款项融资		60,888,185.43	
预付款项		151,630,315.54	381,823,999.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		134,934,514.00	137,329,691.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,834,286,172.34	1,883,590,181.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,882,914.82	31,896,812.66
流动资产合计		6,305,993,378.15	6,180,248,012.36
<b>非流动资产：</b>			
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		30,482,243.97	31,764,888.57
其他权益工具投资		77,450,350.97	87,891,617.00
其他非流动金融资产		248,280,206.96	158,580,029.41
投资性房地产		19,485,498.16	1,958,934.51
固定资产		1,198,020,044.85	1,237,175,171.62
在建工程		67,094,043.03	43,510,439.48
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		81,373,412.80	79,837,676.37
无形资产		392,135,279.98	408,880,829.48
开发支出		172,678,700.83	199,882,330.07
商誉		91,727,481.11	91,727,481.11
长期待摊费用		52,067,505.63	74,611,449.36
递延所得税资产		220,680,074.91	233,830,579.89
其他非流动资产		71,880,916.00	63,019,107.66
非流动资产合计		2,723,355,759.20	2,712,670,534.53
资产总计		9,029,349,137.35	8,892,918,546.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		895,432,377.99	641,751,874.75
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		425,935,587.47	610,131,204.06
应付账款		583,565,470.04	628,378,161.30
预收款项			
合同负债		40,736,857.85	74,090,142.93
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		103,886,256.93	108,690,833.49
应交税费		172,693,161.36	187,436,548.57
其他应付款		1,278,272,651.55	1,187,024,871.34
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		114,615,170.21	36,270,545.20
其他流动负债		15,451,837.63	11,432,557.73
流动负债合计		3,630,589,371.03	3,485,206,739.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		50,000,000.00	99,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		76,329,363.09	50,474,274.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		224,371,575.13	245,337,877.38
递延所得税负债		21,966,860.23	15,418,371.47
其他非流动负债		57,308,647.68	56,666,552.41
非流动负债合计		429,976,446.13	467,397,075.38

负债合计		4,060,565,817.16	3,952,603,814.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		758,255,769.00	758,255,769.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,164,314,043.68	1,168,773,628.16
减：库存股		13,149,583.01	26,299,166.03
其他综合收益		-3,505,575.43	-13,986,137.23
专项储备		2,484,185.93	2,484,185.93
盈余公积		331,381,051.62	331,381,051.62
一般风险准备			
未分配利润		2,572,619,912.20	2,562,726,990.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,812,399,803.99	4,783,336,322.29
少数股东权益		156,383,516.20	156,978,409.85
所有者权益（或股东权益）合计		4,968,783,320.19	4,940,314,732.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,029,349,137.35	8,892,918,546.89

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：昆药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		311,228,233.25	447,524,794.50
交易性金融资产		340,000,000.00	160,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		22,194,162.34	17,812,258.30
应收账款		997,927,546.55	434,468,539.97
应收款项融资		274,768.40	
预付款项		34,292,190.46	215,664,768.17
其他应收款		631,845,061.68	571,494,019.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		981,473,615.74	927,012,851.55
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			
流动资产合计		3,319,235,578.42	2,773,977,231.63
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,788,850,351.07	1,793,558,403.76
其他权益工具投资		77,450,350.97	87,891,617.00
其他非流动金融资产		248,280,206.96	158,580,029.41
投资性房地产			
固定资产		395,456,423.32	398,717,659.32
在建工程		45,162,231.14	38,545,238.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,787,435.21	28,737,243.90
无形资产		103,433,245.32	103,534,271.82
开发支出		139,005,174.64	150,775,969.70
商誉			
长期待摊费用		4,283,372.88	25,173,044.53
递延所得税资产		59,246,318.69	61,745,852.99
其他非流动资产		33,155,084.00	8,369,024.01
非流动资产合计		2,917,110,194.20	2,855,628,354.81
资产总计		6,236,345,772.62	5,629,605,586.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		485,131,864.48	273,259,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		257,421,506.93	282,270,786.00
应付账款		139,898,957.40	130,289,180.99
预收款项			
合同负债		42,227,216.50	23,314,089.18
应付职工薪酬		49,345,645.97	48,228,217.36
应交税费		37,249,280.53	37,389,113.69
其他应付款		1,071,445,665.19	716,147,546.49
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		109,980,731.45	24,485,306.89
其他流动负债		5,654,465.93	3,147,148.26
流动负债合计		2,198,355,334.38	1,538,530,611.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	99,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,243,730.77	17,533,843.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		81,023,748.88	94,259,873.34
递延所得税负债		7,859,604.82	
其他非流动负债			



非流动负债合计		167,127,084.47	211,293,716.74
负债合计		2,365,482,418.85	1,749,824,327.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		758,255,769.00	758,255,769.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,359,074,777.56	1,363,534,362.04
减：库存股		13,149,583.01	26,299,166.03
其他综合收益		12,374,923.87	
专项储备			
盈余公积		330,282,819.62	330,282,819.62
未分配利润		1,424,024,646.73	1,454,007,473.99
所有者权益（或股东权益）合计		3,870,863,353.77	3,879,781,258.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,236,345,772.62	5,629,605,586.44

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		4,227,510,309.16	4,093,071,610.10
其中：营业收入		4,227,510,309.16	4,093,071,610.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,974,237,966.26	3,816,732,850.74
其中：营业成本		2,484,606,472.66	2,344,299,475.10
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		34,713,340.49	32,872,362.40
销售费用		1,203,803,446.35	1,196,164,169.18
管理费用		173,483,079.47	182,328,965.29
研发费用		54,531,986.74	46,837,409.74
财务费用		23,099,640.55	14,230,469.03
其中：利息费用		18,422,527.65	11,351,624.27
利息收入		2,346,007.52	2,667,406.97
加：其他收益		45,657,521.72	21,070,991.08

投资收益（损失以“-”号填列）		2,582,788.43	129,231,115.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-942,777.60	-44,805.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		37,838,631.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-35,078,578.19	-22,897,407.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-36,474,888.17	-765,842.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		203,275.06	316,526.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,001,093.23	403,294,142.09
加：营业外收入		1,238,944.26	453,688.34
减：营业外支出		1,671,390.95	1,756,600.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,568,646.54	401,991,229.78
减：所得税费用		49,194,064.82	66,607,278.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,374,581.72	335,383,951.65
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,374,581.72	335,383,951.65
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）		216,602,986.99	332,069,672.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,771,594.73	3,314,279.46
六、其他综合收益的税后净额		10,480,561.80	-542,201.54
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		9,359,923.87	
（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			
		9,359,923.87	

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,120,637.93	-542,201.54
(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		1,120,637.93	-542,201.54
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		228,855,143.52	334,841,750.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		227,083,548.79	331,527,470.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,771,594.73	3,314,279.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2857	0.4379
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2857	0.4379

司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		1,035,036,949.80	542,327,071.38
减：营业成本		634,481,237.08	185,564,285.67
税金及附加		8,237,896.43	6,148,701.11
销售费用		144,473,560.59	82,511,778.39
管理费用		48,193,603.21	49,917,692.05
研发费用		21,816,542.60	19,380,207.46
财务费用		9,022,649.48	7,338,101.19
其中：利息费用		8,900,842.14	6,636,428.45
利息收入		664,030.41	999,308.47
加：其他收益		22,030,999.20	10,815,319.11
投资收益（损失以“-”号填列）		2,713,503.30	128,081,432.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-768,185.69	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		37,838,631.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,201,449.32	105,298.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,271,853.35	-765,842.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,867.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,921,291.73	329,707,380.30
加：营业外收入		171,736.55	2,188.02
减：营业外支出		1,238.94	684,795.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,091,789.34	329,024,773.17
减：所得税费用		30,349,550.97	48,656,677.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		179,742,238.37	280,368,096.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		179,742,238.37	280,368,096.06
（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		12,374,923.87	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,374,923.87	
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		12,374,923.87	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		192,117,162.24	280,368,096.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

### 合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,614,361,914.19	4,030,426,369.14
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		7,108,951.42	5,304,061.12
收到其他与经营活动有关的现金		167,064,890.94	198,598,883.58
经营活动现金流入小计		3,788,535,756.55	4,234,329,313.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,270,597,810.62	2,374,644,907.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		332,051,178.13	323,043,155.86
支付的各项税费		307,617,076.68	254,887,436.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,135,891,794.73	1,430,531,529.19
经营活动现金流出小计		4,046,157,860.16	4,383,107,029.10

经营活动产生的现金流量净额		-257,622,103.61	-148,777,715.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,038,226,673.58	1,825,071,107.75
取得投资收益收到的现金		1,675,913.87	13,329,240.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,680.00	4,664,673.33
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		501,871.00	675,409.11
投资活动现金流入小计		1,040,496,138.45	1,843,740,430.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,803,300.20	120,159,324.40
投资支付的现金		1,246,960,000.00	1,857,257,824.15
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			6,629,400.00
投资活动现金流出小计		1,296,763,300.20	1,984,046,548.55
投资活动产生的现金流量净额		-256,267,161.75	-140,306,118.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		490,000.00	10,340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	10,340,000.00
取得借款收到的现金		728,290,000.00	739,329,225.12
收到其他与筹资活动有关的现金			10,649,695.68
筹资活动现金流入小计		728,780,000.00	760,318,920.80
偿还债务支付的现金		522,122,498.81	658,984,429.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,262,667.32	190,536,596.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,402,801.17	5,370,410.31
支付其他与筹资活动有关的现金		49,520,107.72	
筹资活动现金流出小计		788,905,273.85	849,521,025.37
筹资活动产生的现金流量净额		-60,125,273.85	-89,202,104.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		1,548,234.06	-953,457.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-572,466,305.15	-379,239,395.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,459,348,064.58	1,410,534,462.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		886,881,759.43	1,031,295,066.36

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

### 母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		389,641,455.49	425,665,365.52
收到的税费返还			226,397.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,036,887,968.73	1,015,897,694.40
经营活动现金流入小计		1,426,529,424.22	1,441,789,456.94
购买商品、接受劳务支付的现金		324,545,953.14	221,873,164.95
支付给职工及为职工支付的现金		96,649,731.63	96,785,813.24
支付的各项税费		77,029,325.96	31,677,141.11
支付其他与经营活动有关的现金		814,984,517.18	1,256,122,150.60
经营活动现金流出小计		1,313,209,527.91	1,606,458,269.90
经营活动产生的现金流量净额		113,319,896.31	-164,668,812.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,037,990,942.58	1,642,448,109.99
取得投资收益收到的现金		1,675,913.87	12,204,872.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,039,666,856.45	1,654,658,482.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,583,274.24	49,369,851.39
投资支付的现金		1,246,000,000.00	1,839,367,355.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,279,583,274.24	1,888,737,206.44
投资活动产生的现金流量净额		-239,916,417.79	-234,078,723.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		507,000,000.00	522,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			10,649,695.68

筹资活动现金流入小计		507,000,000.00	533,599,695.68
偿还债务支付的现金		276,314,169.45	304,712,432.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,763,637.46	179,720,098.56
支付其他与筹资活动有关的现金		42,506,151.86	
筹资活动现金流出小计		527,583,958.77	484,432,531.31
筹资活动产生的现金流量净额		-20,583,958.77	49,167,164.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		996,964.73	-170,580.72
五、现金及现金等价物净增加额		-146,183,515.52	-349,750,953.25
加：期初现金及现金等价物余额		416,657,270.35	679,646,188.87
六、期末现金及现金等价物余额		270,473,754.83	329,895,235.62

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳



## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	758,255,769.00				1,168,773,628.16	26,299,166.03	13,986,137.23	2,484,185.93	331,381,051.62		2,562,726,990.84		4,783,336,322.29	156,978,409.85	4,940,314,732.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	758,255,769.00				1,168,773,628.16	26,299,166.03	13,986,137.23	2,484,185.93	331,381,051.62		2,562,726,990.84		4,783,336,322.29	156,978,409.85	4,940,314,732.14
三、本期增减变动金额（减少以					-4,459,584.48	-13,149,583.02	10,480,561.80				9,892,921.36		29,063,481.70	-594,893.65	28,468,588.05

“一” 号填 列)															
(一) 综合收 益总额						10,480,561.8 0				216,602,986.99		227,083,548.79	1,771,594.73		228,855,143.52
(二) 所有者 投入和 减少资 本				-4,459,584.48		- 13,149,583.0 2						8,689,998.54	-963,687.21		7,726,311.33
1. 所 有者投 入的普 通股													-963,687.21		-963,687.21
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				-4,459,584.48								-4,459,584.48			-4,459,584.48
4. 其 他						- 13,149,583.0 2						13,149,583.02			13,149,583.02
(三) 利润分 配										204,729,057.63		204,729,057.63	1,402,801.17		206,131,858.80
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											204,729,057.63		204,729,057.63	1,402,801.17	206,131,858.80
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										-1,981,008.00		-1,981,008.00		-1,981,008.00	
四、本期期末余额	758,255,769.00				1,164,314,043.68	13,149,583.01	3,505,575.43	2,484,185.93	331,381,051.62		2,572,619,912.20		4,812,399,803.99	156,383,516.20	4,968,783,320.19

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	758,255,769.00				1,163,026,404.94	26,299,166.03	7,415,868.12	2,484,185.93	291,979,794.58		2,268,631,213.47		4,450,662,333.77	152,002,279.38	4,602,664,613.15
加：会计政策变更															
前期差															

错更正														
同 一控制下企业合并														
其 他														
二、本年期初余额	758,255,769.00			1,163,026,404.94	26,299,166.03	7,415,868.12	2,484,185.93	291,979,794.58		2,268,631,213.47	4,450,662,333.77	152,002,279.38	4,602,664,613.15	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,461,631.19		542,201.54				158,003,848.99	158,923,278.64	5,019,869.14	163,943,147.78	
（一）综合收益总额						542,201.54				332,069,672.19	331,527,470.65	3,314,279.46	334,841,750.11	
（二）所有者投入和减少资本				1,461,631.19							1,461,631.19	7,076,000.00	8,537,631.19	





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	758,255,769.00			1,164,488.036.13	26,299,166.03	7,958,069.66	2,484,185.93	291,979,794.58		2,426,635,062.46		4,609,585.612.41	157,022,148.52	4,766,607,760.93



公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	758,255,76 9.00				1,363,534, 362.04	26,299,166 .03			330,282,8 19.62	1,454,007, 473.99	3,879,781, 258.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	758,255,76 9.00				1,363,534, 362.04	26,299,166 .03			330,282,8 19.62	1,454,007, 473.99	3,879,781, 258.62
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					- 4,459,584. 48	- 13,149,583 .02	12,374,92 3.87			- 29,982,82 7.26	- 8,917,904. 85
（一）综合收益总额							12,374,92 3.87			179,742,2 38.37	192,117,16 2.24
（二）所有者投入和减少资 本					- 4,459,584. 48	- 13,149,583 .02					8,689,998. 54
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					- 4,459,584. 48						- 4,459,584. 48
4. 其他						- 13,149,583 .02					13,149,583 .02

(三) 利润分配										-	-
										204,729,057.63	204,729,057.63
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
										204,729,057.63	204,729,057.63
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										-	-
										4,996,008.00	4,996,008.00
四、本期期末余额	758,255,769.00				1,359,074,777.56	13,149,583.01	12,374,923.87		330,282,819.62	1,424,024,646.73	3,870,863,353.77

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	758,255,769.00				1,357,687,837.25	26,299,166.03			290,880,743.58	1,273,559,355.74	3,654,084,539.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	758,255,76 9.00				1,357,687, 837.25	26,299,166 .03			290,880,7 43.58	1,273,559, 355.74	3,654,084, 539.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,461,631. 19					106,302,2 72.86	107,763,90 4.05
（一）综合收益总额										280,368,0 96.06	280,368,09 6.06
（二）所有者投入和减少资本					1,461,631. 19						1,461,631. 19
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					1,461,631. 19						1,461,631. 19
4. 其他											
（三）利润分配										- 174,065,8 23.20	- 174,065,82 3.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										- 174,065,8 23.20	- 174,065,82 3.20
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	758,255,76 9.00				1,359,149, 468.44	26,299,166 .03			290,880,7 43.58	1,379,861, 628.60	3,761,848, 443.59

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

昆药集团股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身是 1995 年 12 月经云南省人民政府云政复[1995]112 号文批准，在原昆明制药厂基础上整体改制而成，于 1995 年 12 月 14 日取得云南省工商行政管理局核发的营业执照。并于 2016 年办理三证合一，领取了 91530000216562280W 号《营业执照》。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 75,825.5769 万元。

(1) 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：其他股份有限公司（上市）

本公司注册地址：云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号

本公司总部办公地址：云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号

(2) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属医药制造业，拥有自营进出口权。本公司及子公司（以下合称“本公司”）集药品研发、制造、销售、商业批发和国际营销为一体，形成了以天然植物药为主，涵盖中药、化学药和医药流通领域的业务格局。本公司现有主要业务板块有以三七总皂苷系列、天麻素系列、青蒿系列为主的植物药系列产品板块；以舒肝颗粒、板蓝清热颗粒、参苓健脾胃颗粒等中成药为主的精品国药板块；以骨和关节健康、免疫抑制、抗生素等领域为主的化学药板块；以医药分销业务为主的医药流通板块。

1996 年，本公司先后被云南省科委认定为“高新技术企业”、被国家科委认定为“重点高新技术企业”。本公司于 2009 年 2 月 4 日接获由云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局联合下发的有关通知，认定本公司为 2008 年第一批高新技术企业。

本公司通过改制、上市、公司化发展，现已发展成为国家大型企业、国家重点高新技术企业。

本公司的营业期限为长期。

(3) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为华立医药集团有限公司。实际控制人是汪力成。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2022 年 8 月 15 日经公司第十届第七次董事会批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 58 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司本年合并范围比上年增加 1 户，减少 1 户，详见本附注“合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金

额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司子公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币如下：

公司名称	记账本位币
世通商贸有限公司	港币
昆明制药努库斯植物技术有限公司（KPCNukusHerbalTechnology）	乌兹别克斯坦苏姆
KBNInternationalCorp	美元
北京华方科泰肯尼亚公司（Bejingholley-cotecco.,LTD）	肯尼亚先令
华立药业坦桑尼亚公司（HOLLEY PHARM（T）LTD）	坦桑尼亚先令
北京华方科泰乌干达公司（SUPERP HARMACEUTICALSLIMITED）	乌干达先令
北京华方科泰尼日利亚公司（HOLLEY-COTEC PHARMACEUTICALS(NIGERIA)LIMITED）	尼日利亚奈拉

公司名称	记账本位币
昆药科泰医疗有限公司 (KPC COTEC MEDICAL COMPANY LTD.)	乌干达先令
康威尔医药技术有限公司 (KonvoyPharmaceuticalTechnologyCorp)	美元

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 21“长期

股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 21 “长期股权投资” 或本附注 10 “金融工具”。



本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 21 “长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 21 “长期股权投资”中所述的“权益法核算的长期股权投资”会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

### 10.1 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### (7) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### 10.2 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合名称
组合 1	利息及银行承兑汇票
组合 2	应收企业客户及商业承兑汇票
组合 3	关联方股利
组合 4	保证金（含押金）、备用金组合

组合 5

应收合并范围内公司款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 10.1 “金融工具” 及附注 10.2 “金融资产减值”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品，按成本与可变现净值孰低计量。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制****(5) 包装物及低值易耗品的摊销方法**

包装物及低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注10“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。



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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	8-35 年	0%-5%	2.71%-12.50%
机器设备	平均年限法	5-20 年	0%-5%	4.75%-20.00%
运输工具	平均年限法	5-15 年	0%-5%	6.33%-20.00%
电子办公设备	平均年限法	3-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 30“长期资产减值”。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 30 “长期资产减值”。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司的消耗性生物资产包括中药材种植。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确认方法及会计处理方法，参见本附注 42 “租赁”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司无形资产的预计使用寿命为：

类别	预计使用年限
土地使用权	50 年（或按使用权期限）
专利技术	10 年(或按有效期限)
非专利技术	10 年
药品文号	5 年
软件	2-5 年

客户资源	10 年
合同权益	截止到 2022 年 6 月 30 日

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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：

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

本公司开发支出资本化的具体判断条件如下：

①外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

②属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出；

③公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；

④属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；

⑤除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 30 “长期资产减值”

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### ①设定提存计划

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

## ②设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注 42 “租赁”。

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

**36. 股份支付**

√适用 □不适用

**（1）股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**①以权益工具结算的股份支付**

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

权益工具的公允价值的确定：

对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

#### （5）与回购本公司股份相关的会计处理方法

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

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

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

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### (1) 商品销售收入

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本公司在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

#### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。



本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

##### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

#### (1)作为承租人

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司在租赁期开始日，将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，租金在租赁期内各个期间按直线法摊销，计入当期相关损益。

本公司采用增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### ① 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋和建筑物及其他使用权资产。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：

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

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用承租人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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### ③租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

### （2）作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司作为经营租赁出租人，出租的资产仍作为本公司资产反映，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法摊销，计入利润表中的“其他业务收入”，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 43.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 43.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

#### 43.3 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部于 2021 年 11 月 2 日颁布的《企业会计准则实施问答》，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，将其自销售	经本公司第十届董事会第四次会议于 2022 年 3 月 17 日决议通过，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同	详见本节

费用全部重分类至营业成本。	而发生的运输成本的会计处理，对上年同期数进行追溯调整。	
---------------	-----------------------------	--

运费重分类对公司 2021 年 1-6 月财务报表主要影响如下：

单位：元 币种：人民币

报表项目	2021 年 1-6 月	
	合并报表	公司报表
营业成本	22,735,472.16	3,481,186.87
销售费用	-22,735,472.16	-3,481,186.87

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、20%、15%
增值税	应税销售商品或提供劳务的增值税	13%、9%、6%、5%、0%
城市维护建设税	增值税的应纳税额	7%、5%
教育费附加	增值税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税的应纳税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司执行高新技术企业所得税税率。本公司于 2009 年 2 月 4 日取得云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局联合下发的有关通知，认定本公司为 2008 年第一批高新技术企业，并于 2008 年 12 月 15 日颁发《高新技术企业证书》，认证有效期 3 年。根据相关规定，本期于 2020 年 11 月 23 日再次获高新再认证，认定资格后三年内将继续减按 15% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部公告 2020 年第 23 号文件，本公司确认属于西部大开发企业，享受减按 15% 的优惠税率缴纳所得税。

子公司昆明中药厂有限公司于 2019 年 11 月 12 日获得高新技术企业认证证书，认定为高新技术企业，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率 15%，有效期 3 年。

子公司昆药集团医药商业有限公司根据财政部公告 2020 年第 23 号文件，确认属于西部大开发企业，享受减按 15% 的优惠税率缴纳所得税。

子公司西双版纳版纳药业有限责任公司于 2011 年 10 月 19 日获《高新技术企业证书》。2020 年 11 月 23 日该公司再次通过复审，认定为高新技术企业，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率 15%，有效期 3 年。

子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司系设立在重庆市少数民族地区内的内资企业，根据财政部公告[2020]23号财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，在2021年至2030年期间，按15%的税率计缴企业所得税。

子公司西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，该公司企业所得税按15%计提。

子公司云南韩康医药有限公司自2020年3月起符合《产业结构调整指导目录（2019年本）》的国家鼓励类产业目录，属于西部大开发产业，享受减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司于2018年11月14日再次取得《高新技术企业证书》，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%，有效期3年，本期于2021年12月3日再次获高新再认证。

子公司北京华方科泰医药有限公司于2019年12月2日获得高新技术企业认证证书，认定为高新技术企业，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%，有效期3年。

子公司云南芒泰高尿酸痛风研究中心根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司昆明制药集团股份有限公司医院根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司云南昆药血塞通药物研究院根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司昆明昆药医院管理有限公司根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司昆明贝克诺顿制药有限公司主营业务2017年4月27日经昆明市发展和改革委员会昆发改规划[2017]231号《昆明市发展和改革委员会关于云南鲜生活冷链物流有限公司等6户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》认定属于国家鼓励类产业。2018年5月2日公司向昆明市国税直属分局办理了西部大开发企业所得税优惠政策的审核确认、备案申请，昆明市国税直属分局已受理备案。根据财政部公告2020年第23号文件，确认属于西部大开发企业，享受减按15%的优惠税率缴纳所得税。

子公司云南创新药物研究有限公司根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%

的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税优惠政策

本公司本期无增值税优惠政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,046,370.15	1,113,921.15
银行存款	885,835,389.28	1,457,325,561.54
其他货币资金	118,692,086.19	115,812,755.74
合计	1,005,573,845.62	1,574,252,238.43
其中：存放在境外的款项总额	4,414,550.75	15,388,479.22

其他说明：

受限制的货币资金情况

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额	受限制原因
银行承兑汇票保证金	118,686,297.39	104,894,071.74	开立银行承兑汇票保证金
信用证保证金	5,788.80	10,010,102.11	开立信用证保证金
合计	118,692,086.19	114,904,173.85	

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	340,000,000.00	160,501,871.00
其中：		
债务工具投资	340,000,000.00	160,000,000.00
权益工具投资		
其他		501,871.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	340,000,000.00	160,501,871.00

其他说明：

适用 不适用



## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	82,294,945.88	141,029,492.21
商业承兑票据	7,334,552.57	4,135,086.33
合计	89,629,498.45	145,164,578.54

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	191,001,713.02	79,342,140.41
商业承兑票据		
合计	191,001,713.02	79,342,140.41

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	82,294,945.88	91.42			82,294,945.88	141,029,492.21	97.01			141,029,492.21
其中：										
银行承兑汇票	82,294,945.88	91.42			82,294,945.88	141,029,492.21	97.01			141,029,492.21

按组合计提坏账准备	7,720,581.65	8.58	386,029.08	5.00	7,334,552.57	4,352,722.45	2.99	217,636.12	5.00	4,135,086.33
其中：										
商业承兑汇票	7,720,581.65	8.58	386,029.08	5.00	7,334,552.57	4,352,722.45	2.99	217,636.12	5.00	4,135,086.33
合计	90,015,527.53	/	386,029.08	/	89,629,498.45	145,382,214.66	/	217,636.12	/	145,164,578.54

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	82,294,945.88			
合计	82,294,945.88			

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	7,720,581.65	386,029.08	5.00
合计	7,720,581.65	386,029.08	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	217,636.12	386,029.08		217,636.12	386,029.08
合计	217,636.12	386,029.08		217,636.12	386,029.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	2,601,265,024.52
1 至 2 年	150,599,295.81
2 至 3 年	45,979,669.93
3 年以上	95,899,744.20
合计	2,893,743,734.46

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	412,162,316.73	14.24	26,715,975.58	6.48	385,446,341.15	23,818,432.44	1.15	23,818,432.44	100.00	0.00
其中:										
按单项计提坏账准备	412,162,316.73	14.24	26,715,975.58	6.48	385,446,341.15	23,818,432.44	1.15	23,818,432.44	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,481,581,417.73	85.76	209,859,826.93	8.46	2,271,721,590.80	2,044,510,758.41	98.85	178,822,119.31	8.75	1,865,688,639.10
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,481,581,417.73	85.76	209,859,826.93	8.46	2,271,721,590.80	2,044,510,758.41	98.85	178,822,119.31	8.75	1,865,688,639.10

合计	2,893,743,734.46	/	236,575,802.51	/	2,657,167,931.95	2,068,329,190.85	/	202,640,551.75	/	1,865,688,639.10
----	------------------	---	----------------	---	------------------	------------------	---	----------------	---	------------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	3,057,496.65	3,057,496.65	100.00	预计难以收回
山东海王银河医药有限公司	1,990,255.16	1,990,255.16	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	18,193,864.84	18,193,864.84	100.00	预计难以收回
中国商务部	385,446,341.15			
合计	412,162,316.73	26,715,975.58	6.48	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,214,611,759.16	110,784,124.34	5.00
1-2 年	150,177,373.32	22,526,606.00	15.00
2-3 年	45,339,470.23	13,603,841.07	30.00
3 年以上	71,452,815.02	62,945,255.52	88.09
合计	2,481,581,417.73	209,859,826.93	8.46

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	23,818,432.44	2,897,543.14				26,715,975.58

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,822,119.31	31,037,707.62				209,859,826.93
合计	202,640,551.75	33,935,250.76				236,575,802.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	385,446,341.15	13.32	
客户 2	135,031,561.99	4.67	6,751,578.10
客户 3	127,389,162.84	4.40	6,369,458.14
客户 4	84,523,684.76	2.92	4,226,184.24
客户 5	41,783,296.10	1.44	2,089,164.81
合计	774,174,046.84	26.75	19,436,385.29

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,888,185.43	
合计	60,888,185.43	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	142,551,767.65	94.01	343,592,763.05	90.00
1 至 2 年	8,787,926.82	5.80	34,800,714.64	9.11
2 至 3 年	108,786.67	0.07	2,420,483.55	0.63
3 年以上	181,834.40	0.12	1,010,037.99	0.26
合计	151,630,315.54	100.00	381,823,999.23	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的大额预付款主要为预付货款。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	18,423,420.00	12.15
供应商 2	13,111,302.54	8.65
供应商 3	10,397,222.53	6.86
供应商 4	5,978,141.59	3.94
供应商 5	2,724,526.04	1.80
合计	50,634,612.70	33.40

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	134,934,514.00	137,329,691.71
合计	134,934,514.00	137,329,691.71

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	102,108,293.04
1 至 2 年	27,171,155.27
2 至 3 年	12,379,500.60
3 年以上	16,953,135.13
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	158,612,084.04

**(5). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	62,155,149.50	58,879,683.05
保证金及押金	85,213,918.12	83,319,183.48

备用金	9,275,852.92	11,082,359.33
其他	1,967,163.50	6,751,101.42
合计	158,612,084.04	160,032,327.28

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	9,174,859.76		13,527,775.81	22,702,635.57
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,733,149.50		975,884.21	3,709,033.71
本期转回	2,734,099.24			2,734,099.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	9,173,910.02		14,503,660.02	23,677,570.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	22,702,635.57	3,709,033.71	2,734,099.24			23,677,570.04
合计	22,702,635.57	3,709,033.71	2,734,099.24			23,677,570.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用



## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	21,498,000.00	1 年以内	13.56	1,074,900.00
单位 2	保证金	10,000,000.00	1 年以内	6.30	500,000.00
单位 3	往来款	7,725,564.53	5 年及以上	4.87	7,725,564.53
单位 4	保证金	6,600,000.00	1 年以内	4.16	330,000.00
单位 5	保证金	6,000,000.00	1-2 年	3.78	600,000.00
合计	/	51,823,564.53	/	32.67	10,230,464.53

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,087,411,269.27	21,795,386.18	1,065,615,883.09	1,014,037,273.63	30,435,017.70	983,602,255.93
在产品	54,202,122.44	865,974.70	53,336,147.74	87,482,670.83	29,478.03	87,453,192.80
库存商品	718,870,567.84	22,758,550.52	696,112,017.32	819,263,821.01	10,789,518.95	808,474,302.06
周转材料	19,222,124.19		19,222,124.19	4,060,430.90		4,060,430.90
消耗性生物资产						
合同履约成本						
其他						
合计	1,879,706,083.74	45,419,911.40	1,834,286,172.34	1,924,844,196.37	41,254,014.68	1,883,590,181.69

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,435,017.70			8,639,631.52		21,795,386.18
在产品	29,478.03	836,496.67				865,974.70
库存商品	10,789,518.95	12,909,465.65		940,434.08		22,758,550.52
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	41,254,014.68	13,745,962.32		9,580,065.60		45,419,911.40

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

税款	31,882,914.82	31,762,628.18
其他		134,184.48
合计	31,882,914.82	31,896,812.66

## 14、 债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、 其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

					收益调整	变动		准备		末余额
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业(有限合伙)	25,110,317.98			768,314.97			-339,867.00			24,002,136.01
上海昆药生物科技有限公司	4,723,389.31			129.28						4,723,518.59
宣威达康血液透析医院有限公司	1,377,207.70			-44,805.60						1,332,402.10
江西络眩商务服务有限公司	386,543.46			109,765.05						276,778.41
四川祺沛商务服务有限公司	167,430.12			-20,021.26						147,408.86
小计	31,764,888.57			942,777.60			339,867.00			30,482,243.97
合计	31,764,888.57			942,777.60			-339,867.00			30,482,243.97

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京医洋科技有限公司	808,395.00	808,395.00
广州桔叶信息科技有限公司		5,000,000.00
北京盛诺基医药科技有限公司	46,641,955.97	32,083,222.00
南京维立志博生物科技有限公司		20,000,000.00
广州汉光药业股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	77,450,350.97	87,891,617.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	248,280,206.96	158,580,029.41
其中：债务工具投资		
权益工具投资	248,280,206.96	158,580,029.41
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	248,280,206.96	158,580,029.41

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,818,269.39			5,818,269.39
2. 本期增加金额	35,842,891.14			35,842,891.14
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	35,842,891.14			35,842,891.14
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	41,661,160.53			41,661,160.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,859,334.88			3,859,334.88
2. 本期增加金额	18,316,327.49			18,316,327.49
(1) 计提或摊销	262,384.80			262,384.80
(2) 处置或报废				
(3) 固定资产转入	18,053,942.69			18,053,942.69
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	22,175,662.37			22,175,662.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,485,498.16			19,485,498.16
2. 期初账面价值	1,958,934.51			1,958,934.51

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,198,020,044.85	1,237,175,171.62
固定资产清理		
合计	1,198,020,044.85	1,237,175,171.62

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,137,771,002.31	879,985,395.50	34,050,409.18	73,407,272.18	2,125,214,079.17
2. 本期增加金额	15,101,146.93	16,005,615.66	979,010.89	3,048,772.25	35,134,545.73
(1) 购置	412,370.45	12,641,634.60	979,010.89	3,048,772.25	17,081,788.19
(2) 在建工程转入	14,688,776.48	3,363,981.06			18,052,757.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	35,842,891.14	7,570,679.63	280,911.11	528,212.22	44,222,694.10
(1) 处置或报废		3,577,679.63	280,911.11	528,212.22	4,386,802.96

其他	(2) 其他	35,842,891.14	3,993,000.00			39,835,891.14
4. 期末余额		1,117,029,258.10	888,420,331.53	34,748,508.96	75,927,832.21	2,116,125,930.80
二、累计折旧						
1. 期初余额		343,785,217.55	469,821,118.23	24,099,284.80	40,860,464.71	878,566,085.29
2. 本期增加金额		15,107,810.41	32,013,131.32	2,672,024.73	760,941.11	50,553,907.56
	(1) 计提	15,107,810.41	32,013,131.32	2,672,024.73	760,941.11	50,553,907.56
3. 本期减少金额		18,053,942.69	1,739,387.12	144,247.53	502,555.69	20,440,133.03
	(1) 处置或报废		1,739,387.12	144,247.53	502,555.69	2,386,190.34
	(2) 其他	18,053,942.69				18,053,942.69
4. 期末余额		340,839,085.27	500,094,862.43	26,627,062.00	41,118,850.13	908,679,859.82
三、减值准备						
1. 期初余额		2,098,145.21	7,374,677.05			9,472,822.26
2. 本期增加金额						
	(1) 计提					
3. 本期减少金额			46,796.13			46,796.13
	(1) 处置或报废		46,796.13			46,796.13
4. 期末余额		2,098,145.21	7,327,880.92			9,426,026.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值		774,092,027.62	380,997,588.18	8,121,446.96	34,808,982.08	1,198,020,044.85
2. 期初账面价值		791,887,639.55	402,789,600.22	9,951,124.38	32,546,807.47	1,237,175,171.62

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	19,936,902.86	13,655,444.20		6,281,458.66	
房屋及建筑物	49,217,686.72	41,329,880.54	6,454,063.83	1,433,742.35	
合计	69,154,589.58	54,985,324.74	6,454,063.83	7,715,201.01	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
针剂分厂冻干二车间厂房	45,064,210.26	土地证不完整
其他金额较小资产	18,864,169.25	预转固房产，尚未做验收登记，尚未办理/土地证不完整
合计	63,928,379.51	

其他说明：

√适用 □不适用

1995 年股份制改制时，原昆明制药厂的土地资产没有注入到本公司，影响了以上固定资产的产权证书办理，2012 年收购了云南昆药生活服务有限公司，现土地权属已在集团控制范围内。截至本报告报出日上达固定资产的产权证书尚未办妥。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,094,043.03	43,510,439.48
工程物资		
合计	67,094,043.03	43,510,439.48

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目工程	67,094,043.03		67,094,043.03	43,510,439.48		43,510,439.48
合计	67,094,043.03		67,094,043.03	43,510,439.48		43,510,439.48

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
											本期利息资本化率(%)
马金铺-化学合成原料药中试车间项目	75,813,200.00	28,603,550.93	10,877,127.11			39,480,678.04	52.08	70.00%			自筹
合计	75,813,200.00	28,603,550.93	10,877,127.11			39,480,678.04	52.08	70.00%			/ /

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	104,784,244.64	104,784,244.64
2. 本期增加金额	15,983,826.01	15,983,826.01
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	120,768,070.65	120,768,070.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,946,568.27	24,946,568.27
2. 本期增加金额	14,448,089.58	14,448,089.58
(1) 计提	14,448,089.58	14,448,089.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	39,394,657.85	39,394,657.85
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	81,373,412.80	81,373,412.80
2. 期初账面价值	79,837,676.37	79,837,676.37

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	药品文号	客户资源	合同权益	合计
一、账面原值								
1.期初余额	246,191,592.51	41,803,196.67	37,149,431.25	46,324,521.28	108,524,009.64	170,351,263.24	21,387,283.39	671,731,297.98
2.本期增加金额			3,447,186.14	2,881,487.58	11,865,774.71			18,194,448.43
(1)购置				2,881,487.58				2,881,487.58
(2)内部研发			3,447,186.14		11,865,774.71			15,312,960.85
(3)企业合并增加								
3.本期减少金额				4,615,255.56				4,615,255.56
(1)处置				4,615,255.56				4,615,255.56
4.期末余额	246,191,592.51	41,803,196.67	40,596,617.39	44,590,753.30	120,389,784.35	170,351,263.24	21,387,283.39	685,310,490.85
二、累计摊销								
1.期初余额	49,928,356.61	22,870,061.57	27,640,296.96	29,498,137.68	31,519,442.47	72,703,765.12	21,387,283.39	255,547,343.80
2.本期增加金额	2,040,234.21	1,393,236.90	1,786,020.17	2,854,801.46	16,428,456.61	5,422,176.57		29,924,925.91
(1)计提	2,040,234.21	1,393,236.90	1,786,020.17	2,854,801.46	16,428,456.61	5,422,176.57		29,924,925.91

3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	51,968,590.82	24,263,298.47	29,426,317.13	32,352,939.14	47,947,899.08	78,125,941.69	21,387,283.39	285,472,269.72
三、减值准备								
1. 期初余额			7,303,124.70					7,303,124.70
2. 本期增加金额					399,816.46			399,816.46
(1) 计提					399,816.46			399,816.46
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额			7,303,124.70		399,816.46			7,702,941.16
四、账面价值								
1. 期末账面价值	194,223,001.69	17,539,898.20	3,867,175.57	12,237,814.16	72,042,068.81	92,225,321.55		392,135,279.98
2. 期初账面价值	196,263,235.90	18,933,135.10	2,206,009.59	16,826,383.60	77,004,567.17	97,647,498.12		408,880,829.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 21.25%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
创新药项目	90,397,970.00	3,978,655.60				9,829,674.51		84,546,951.09
仿制药项目	9,281,675.32	4,250,247.97				7,204,714.76		6,327,208.53
一致性评价项目	51,256,774.18	2,454,784.57			2,823,099.58	9,128,753.95		41,759,705.22
已上市产品二次开发	48,945,910.57	9,334,818.46			12,489,861.27	5,746,031.77		40,044,835.99
合计	199,882,330.07	20,018,506.60			15,312,960.85	31,909,174.99		172,678,700.83

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
昆明中药厂有限公司	47,521,029.33					47,521,029.33
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57					13,972,955.57
红河州佳宇药业有限公司	11,285,522.74					11,285,522.74
云南省丽江医药有限公司	9,251,075.54					9,251,075.54
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	4,148,688.83					4,148,688.83
云南昆药生活服务有限公司	2,550,069.96					2,550,069.96
昆药集团血塞通药业股份有限公司	2,175,983.93					2,175,983.93
大理辉睿药业有限公司	2,138,597.90					2,138,597.90
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco., LTD)	1,142,230.20					1,142,230.20
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05					603,320.05
北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	492,810.45					492,810.45
昆药集团医药商业有限公司	1,822,757.31					1,822,757.31
合计	97,105,041.81					97,105,041.81

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
云南省丽江医药有限公司	3,139,200.00					3,139,200.00

北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco., LTD)	1,142,230.20					1,142,230.20
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05					603,320.05
北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	492,810.45					492,810.45
合计	5,377,560.70					5,377,560.70

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组的范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产及相关经营资产。

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

√适用 □不适用

企业合并取得的商誉已经分配至相关公司的资产组进行商誉减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据其管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度均保持稳定。折现率的取值明细如下：

项目	折现率	
	税率 15%	税率 25%
昆药集团血塞通药业股份有限公司	9.26%	10.15%
昆药集团医药商业有限公司	9.24%	10.13%
西双版纳版纳药业有限责任公司	11.77%	13.34%
昆明中药厂有限公司	10.56%	11.86%
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	10.33%	11.71%
云南省丽江医药有限公司	8.77%	9.59%
大理辉睿药业有限公司	9.55%	10.48%
红河州佳宇药业有限公司	8.77%	9.59%

对确认商誉的这些公司和资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键假设，管理层确定预算毛利率是根据预算期间之前期间所实现的毛利率，并结合管理层对未来市场的预期。销售额是根据预算期间之前期间的销售额确定的。

云南昆药生活服务有限公司采用可收回金额进行减值测试，即公允价值减去处置费用。

### (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

本公司期末对商誉进行减值测试，未出现减值迹象。

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	56,288,867.86	4,386,363.30	6,825,836.66	22,594,481.51	31,254,912.99
其他	1,305,626.70	5,592,475.82	886,898.65		6,011,203.87
物流延伸服务项目费用	17,016,954.80	737,013.31	2,952,579.34		14,801,388.77
合计	74,611,449.36	10,715,852.43	10,665,314.65	22,594,481.51	52,067,505.63

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	281,710,315.82	43,895,326.45	270,695,116.90	41,882,044.91
内部交易未实现利润	62,768,577.14	9,415,286.57	59,065,615.15	8,910,001.33
递延收益	188,460,841.44	28,269,126.22	193,773,882.58	29,066,082.38
预提费用	888,532,639.33	136,389,139.94	936,043,303.69	152,950,685.20
本期计提未发放工资	812,951.02	121,942.66	987,024.02	148,053.60
试生产利润	3,826,231.60	573,934.74	5,824,749.81	873,712.47
预计以后期间可弥补的亏损	13,435,455.52	2,015,318.33		
合计	1,439,547,011.87	220,680,074.91	1,466,389,692.15	233,830,579.89

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	93,546,498.40	14,031,974.76	96,933,377.46	15,343,090.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	52,899,236.47	7,934,885.47	501,871.00	75,280.65
合计	146,445,734.87	21,966,860.23	97,435,248.46	15,418,371.47

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	167,508,293.13	169,131,135.70
资产减值准备	8,981,706.85	18,273,228.88
预提费用	11,143,713.80	1,191,588.44
递延收益	51,563,994.80	51,563,994.80
合计	239,197,708.58	240,159,947.82

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,622,842.57	3,245,685.14	
2023 年	24,486,071.69	24,486,071.69	
2024 年	14,954,023.57	14,954,023.57	
2025 年	39,228,476.48	39,228,476.48	
2026 年	87,216,878.82	87,216,878.82	
合计	167,508,293.13	169,131,135.70	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
长期资产预付款	47,008,092.69		47,008,092.69	63,019,107.66		63,019,107.66
保证金	20,210,300.00		20,210,300.00			
防疫物资储备	4,662,523.31		4,662,523.31			
合计	71,880,916.00		71,880,916.00	63,019,107.66		63,019,107.66

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,068,888.90
抵押借款	70,031,077.78	70,087,416.74
保证借款	243,076,129.16	296,336,346.89
信用借款	487,466,222.22	273,259,222.22
票据贴现	94,858,948.83	
合计	895,432,377.99	641,751,874.75

短期借款分类的说明：

**32.1 抵押借款**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款余额	抵押物
昆药集团血塞通药业股份有限公司	20,031,077.78	不动产
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	50,000,000.00	不动产
合计	70,031,077.78	

1.本公司的子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司于2021年8月18日与中国建设银行股份有限公司富宁支行签署了抵押合同，由昆药集团血塞通药业股份有限公司以房产面积8,295.54平方米、土地使用权面积20,312.91平方米，取得担保债权2,000.00万元，担保期限为2021年8月20日至2022年8月19日。截止2022年6月30日，该合同项下借款余额为2,000.00万元。

2.本公司的子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司向重庆农村商业银行股份有限公司酉阳支行借款5,000.00万元，借款期限为2021年8月23日至2022年8月22日，该笔贷款为抵押和保证两种担保方式，在分类项下列报入“抵押借款”类别。抵押情况说明：昆药集团重庆武陵山制药有限公司于2021年8月23日以房产面积38,876.53平方米，土地使用权面积167,274.00平方米，与重庆农村商业银行股份有限公司酉阳支行签署了抵押合同。抵押权与主债务同时存在，主债务清偿完毕后抵押权消失。担保情况说明：本公司于2021年8月23日与重庆农村商业银行股份有限公司酉阳支行签订连带责任担保合同，为子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行股份有限公司酉阳支行的贷款提供总额度5,000.00万元的担保，期限1年。截止2022年6月30日，该合同项下借款余额为5,000.00万元。

**32.2 保证借款**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款余额	担保人
昆药集团血塞通药业股份有限公司	30,046,616.66	昆药集团股份有限公司
昆药集团医药商业有限公司	90,000,000.00	昆药集团股份有限公司
楚雄州虹成药业有限公司	45,000,000.00	昆药集团医药商业有限公司、云南科实生态农业发展有限公司、苏培敏、周玉旭
大理辉睿药业有限公司	21,500,000.00	昆药集团医药商业有限公司、大理睿峰云商贸有限公司、自然人股东田洁、王丁睿以及自然人王家林、屈春莲、赵柱明、苏毅萍
红河州佳宇药业有限公司	9,089,512.50	王小军
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	5,000,000.00	昆药集团医药商业有限公司

曲靖市康桥医药有限责任公司	32,440,000.00	昆药集团医药商业有限公司、曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司、自然人股东蒋建飞、胡强、陈德仲和韩丽以及自然人赖选英、尹秀琼、田江英和单忠
云南省丽江医药有限公司	10,000,000.00	昆药集团医药商业有限公司
合计	243,076,129.16	

1. 本公司于 2022 年 3 月 8 日与交通银行股份有限公司文山分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司在交通银行股份有限公司文山分行贷款、开具银行承兑汇票等提供 3,000.00 万元的担保，期限 1 年。截止 2022 年 6 月 30 日昆药集团血塞通药业股份有限公司在交通银行股份有限公司文山分行贷款余额 3,000.00 万元，实际担保金额为 3,000.00 万元。

2. 本公司 2022 年 2 月 17 日与渣打银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在渣打银行昆明分行的贷款提供总额度 5,000.00 万元担保，期限 1 年，另外还获得了 4,000.00 万元信用授信，截止 2022 年 6 月 30 日昆药集团医药商业有限公司在渣打银行昆明分行的贷款余额为 7,000.00 万元，其中：担保贷款余额 4,000.00 万元，信用贷款余额 3,000.00 万元，实际担保额度为 4,000.00 万元。

3. 本公司 2021 年 3 月 17 日与中行昆明高新支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在中行昆明高新支行的贷款、开具票据提供总额 3,000.00 万元担保，另外还获得 2,000.00 万元信用授信，合计获得 5,000.00 万元授信额度，期限自 2021 年 3 月 17 日至 2022 年 7 月 10 日。截止 2022 年 6 月 30 日昆药集团医药商业有限公司在中行昆明高新支行的贷款余额为 3,000.00 万元，开票余额为 1,019.79 万元，存缴票据保证金 203.96 万元，实际担保金额为 3,000.00 万元，使用信用额度 815.83 万元。

4. 本公司 2022 年 6 月 22 日与汇丰银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在汇丰银行昆明分行的贷款提供总额度 5,000.00 万元担保，期限 1 年，截止 2022 年 6 月 30 日昆药集团医药商业有限公司在汇丰银行昆明分行的贷款余额为 2,000.00 万元。

5. 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 7 月 27 日与交通银行楚雄支行签订最高额保证合同，为其子公司楚雄州虹成药业有限公司在交通银行楚雄支行贷款，提供额度 1,000.00 万元担保，期限 2021 年 7 月 27 日至 2023 年 1 月 20 日，截止 2022 年 6 月 30 日楚雄州虹成药业有限公司在交通银行楚雄支行贷款余额 1,000.00 万元。

6. 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2022 年 4 月 29 日与楚雄市农村信用合作联社三家塘分社签订最高额保证合同，为其子公司楚雄州虹成药业有限公司在楚雄市农村信用合作联社三家塘分社贷款，提供额度 1,800.00 万元担保，期限 1 年，截止 2022 年 6 月 30 日楚雄州虹成药业有限公司在楚雄市农村信用合作联社三家塘分社借款 1,800.00 万元。

7. 本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司于 2022 年 3 月 9 日与楚雄市农村信用合作联社三家塘分社签订了借款合同，借款 1,700.00 万元，合同有效期自 2022 年 3 月 09 日至 2023 年 3 月 9 日，单笔借款不超过 12 个月，由本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司的自然人股东苏培敏控制的企业云南科实生态农业发展有限公司以房产抵押（房产和土地评估价值 3,400.00 万元）为楚雄州虹成药业有限公司保证，保证金额 1,700.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日公司借款余额 1,700.00 万元。

8. 本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司向富滇银行大理分行借款 850.00 万元，借款期限为 2021 年 10 月 13 日至 2022 年 10 月 13 日，该笔贷款为抵押和保证两种担保方式。抵押情况说明：王家林、屈春莲、赵柱明、苏毅萍于 2021 年 9 月 27 日以王家林、屈春莲、赵柱明、苏毅萍在大理的四处房产提供抵押（房产和土地评估价值 1,222.48 万元），与富滇银行股份有限公司大理分行签署了抵押合同，为大理辉睿药业有限公司与富滇银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供

最高额度为 850.00 万元的抵押担保。担保情况说明：王丁睿、田洁于 2021 年 10 月 13 日与富滇银行股份有限公司大理分行签订连带责任担保合同，为大理辉睿药业有限公司在 2021 年 10 月 13 日到 2022 年 10 月 13 日期间与富滇银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供最高额度为 850.00 万元的担保。截止 2022 年 6 月 30 日大理辉睿药业有限公司在富滇银行大理分行贷款 850.00 万元。

9.本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司于 2021 年 12 月 24 日与中国建设银行股份有限公司大理开发区支行签订流动资金借款合同，借款金额 600.00 万元。由本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司的自然人股东田洁、王丁睿实际控制的大理睿峰云商贸有限公司提供担保，保证金额 600.00 万元，担保期限 1 年。截止 2022 年 6 月 30 日，在该合同项下借款余额为 300.00 万元。

10.本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2022 年 5 月 27 日与交通银行大理分行签订最高额保证合同，为其子公司大理辉睿药业有限公司在交通银行大理分行贷款，提供额度 1,000.00 万元担保，期限 1 年，同时，此贷款由本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司的自然人股东田洁、王丁睿提供连带责任保证。截止 2022 年 6 月 30 日，大理辉睿药业有限公司在交通银行大理分行借款 1,000.00 万元。

11.本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司 2022 年 3 月 21 日与中国农业银行个旧七层楼支行签订流动资金借款合同，借款金额 450.00 万元，合同有效期自 2022 年 03 月 21 日至 2023 年 3 月 20 日。该笔借款由本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司的自然人股东王小军个人定期存单 500.00 万元进行质押保证，保证金额 450.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，在该合同项下借款余额为 450.00 万元。

12.本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司 2022 年 4 月 8 日与中国农业银行个旧七层楼支行签订流动资金借款合同，借款金额 450.00 万元，合同有效期自 2022 年 4 月 8 日至 2023 年 4 月 7 日。该笔借款由本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司的自然人股东王小军个人定期存单 500.00 万元进行质押保证，保证金额 450.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，在该合同项下借款余额为 450.00 万元。

13.本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 12 月 8 日与建设银行西双版纳傣族自治州分行签订了最高额保证合同，为其子公司昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司在建设银行西双版纳傣族自治州分行的借款，提供额度 500.00 万元担保，合同有效期自 2021 年 12 月 8 日至 2022 年 12 月 31 日，截止 2022 年 6 月 30 日公司已经使用贷款额度 500.00 万元，实际担保金额为 500.00 万元。

14.本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2022 年 1 月 14 日与广发银行股份有限公司曲靖分行签订最高额保证合同，为其子公司曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行股份有限公司曲靖分行的贷款，开立票据提供额度 1,400.00 万元担保，期限 1 年，截止 2022 年 6 月 30 日曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行股份有限公司曲靖分行开票金额为 1,892.00 万元，存缴票据保证金 756.00 万元，贷款余额 264.00 万元，实际担保金额为 1,399.00 万元。

15.本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2022 年 5 月 26 日与交通银行曲靖分行签订了最高额保证合同，为其子公司曲靖市康桥医药有限责任公司在交通银行曲靖分行的贷款 1,400.00 万元、开立票据 600.00 万元，提供总额 2,000.00 万元担保，期限 1 年。截至 2022 年 6 月 30 日曲靖市康桥医药有限责任公司在交通银行曲靖分行的贷款余额 1,400.00 万元，开票金额为 600.00 万元，存缴票据保证金 180.00 万元，实际担保金额为 1,820.00 万元。

16.本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于 2022 年 5 月 23 日与中国工商银行曲靖麒麟支行签订了流动资金循环借款合同，循环借款额度 980.00 万元，合同有效期自 2022 年 5 月 23 日至 2023 年 5 月 17 日，单笔借款不超过 12 个月，由本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司的自然人蒋建飞、胡强、陈德仲、韩丽控制的曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司以房产抵押（房产和土地抵押担保，房产和土地的账面原值 154.00 万元，评估价值 2,193.00 万元）为曲靖

市康桥医药有限责任公司提供保证，保证金额 980.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日曲靖市康桥医药有限责任公司在工行曲靖市麒麟支行贷款金额 980.00 万元。

17. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于 2022 年 1 月 7 日与光大银行曲靖市分行签订综合授信协议及最高额抵押合同，办理国内有追索权保理业务 600.00 万元，期限半年，合同有效期自 2022 年 1 月 7 日至 2022 年 7 月 5 日，此笔借款是通过自然人股东蒋建飞、胡强、韩丽等名下的房产抵押担保，房产抵押担保评估价值 792.49 万元。截止 2022 年 6 月 30 日曲靖市康桥医药有限责任公司在光大银行曲靖市分行贷款金额 600.00 万元。

18. 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 8 月 21 日与富滇银行丽江分行签订了最高额保证合同，为其子公司云南省丽江医药有限公司在富滇银行丽江分行的 1,000.00 万元授信提供担保，期限 1 年。截至 2022 年 6 月 30 日云南省丽江医药有限公司在富滇银行丽江分行的贷款余额为 1,000.00 万元。实际担保金额为 1,000.00 万元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	425,935,587.47	610,131,204.06
合计	425,935,587.47	610,131,204.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款、材料采购款	583,486,334.67	612,288,389.65
工程、设备款		12,651,707.51
委托加工费		3,373,158.49
其他	79,135.37	64,905.65
合计	583,565,470.04	628,378,161.30

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	40,736,857.85	74,090,142.93
合计	40,736,857.85	74,090,142.93

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	107,545,146.22	322,211,753.21	326,673,851.64	103,083,047.79
二、离职后福利-设定提存计划	723,155.27	18,310,553.10	18,653,031.23	380,677.14
三、辞退福利		445,673.23	445,673.23	
四、一年内到期的其他福利	422,532.00			422,532.00
合计	108,690,833.49	340,967,979.54	345,772,556.10	103,886,256.93

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	81,156,018.28	287,194,176.24	295,645,845.62	72,704,348.90
二、职工福利费	65,238.00	5,295,510.45	5,314,083.50	46,664.95
三、社会保险费	662,427.00	12,297,169.76	12,467,012.18	492,584.58
其中: 医疗保险费	608,501.16	11,240,665.91	11,418,981.97	430,185.10

工伤保险费	19,882.23	783,546.57	766,763.54	36,665.26
生育保险费	34,043.61	272,957.28	281,266.67	25,734.22
其他				
四、住房公积金	136,755.00	8,029,031.87	7,863,240.90	302,545.97
五、工会经费和职工教育经费	25,524,707.94	8,847,879.99	4,835,684.54	29,536,903.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		547,984.90	547,984.90	
合计	107,545,146.22	322,211,753.21	326,673,851.64	103,083,047.79

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	694,503.79	17,660,112.53	17,991,025.52	363,590.80
2、失业保险费	28,651.48	650,440.57	662,005.71	17,086.34
3、企业年金缴费				
合计	723,155.27	18,310,553.10	18,653,031.23	380,677.14

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	93,017,887.12	81,344,640.25
消费税		
营业税		
企业所得税	65,012,369.88	93,280,917.01
个人所得税	2,282,272.01	1,874,121.02
城市维护建设税	6,427,929.49	5,590,508.57
房产税	350,646.86	528,067.67
车船使用税	497.30	390.00
土地使用税	15,994.07	56,777.75
印花税	575,070.52	650,871.78
教育费附加	3,209,464.49	2,523,176.93
地方教育费附加	1,801,029.62	1,579,748.54
环境保护税		7,329.05
合计	172,693,161.36	187,436,548.57

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,278,272,651.55	1,187,024,871.34
合计	1,278,272,651.55	1,187,024,871.34

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金、保证金、押金	198,764,446.59	167,548,757.02
往来款	161,668,717.67	87,378,656.71
预提费用	873,673,358.46	896,463,886.84
代收代付/代扣代付款项	6,391,531.46	13,453,478.17
职工股权回购款	6,259,546.19	10,649,695.68
其他	31,515,051.18	11,530,396.92
合计	1,278,272,651.55	1,187,024,871.34

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

账龄超过 1 年的其他应付款主要为本公司收取的保证金，因为交易双方仍继续发生业务往来，故此项账款尚未完全结清。

金额较大的其他应付款主要为应由本期承担的预提费用及收取的保证金。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	99,600,000.00	200,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		



1年内到期其他长期负债	15,015,170.21	36,070,545.20
合计	114,615,170.21	36,270,545.20

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	164,927.78	116,316.67
税项	15,286,909.85	11,316,241.06
合计	15,451,837.63	11,432,557.73

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	149,600,000.00	99,700,000.00
减：一年内到期的长期借款	99,600,000.00	200,000.00
合计	50,000,000.00	99,500,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	抵押或担保情况	一年内到期
昆药集团股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市高新支行	99,600,000.00	2020/5/13	2023/5/13	人民币	信用贷款	99,600,000.00
昆药集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司昆明城西支行	50,000,000.00	2022/3/31	2024/3/30	人民币	信用贷款	
合计		149,600,000.00					99,600,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	76,329,363.09	50,474,274.12
合计	76,329,363.09	50,474,274.12

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

## 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	245,337,877.38	2,199,283.95	23,165,586.20	224,371,575.13	
合计	245,337,877.38	2,199,283.95	23,165,586.20	224,371,575.13	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
产业发展专项资金	145,554,187.97	2,199,283.95		4,567,671.24		143,185,800.68	
科研经费及专项基金	44,117,438.46			17,292,305.54	245,600.00	26,579,532.92	
拆迁补偿	37,742,088.37			65,522.24		37,676,566.13	
应急物资保障体系建设资金	17,924,162.58			994,487.18		16,929,675.40	
合计	245,337,877.38	2,199,283.95		22,919,986.20	245,600.00	224,371,575.13	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
应急物资保障体系建设资金	57,308,647.68	56,666,552.41
合计	57,308,647.68	56,666,552.41

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	758,255,769.00						758,255,769.00

其他说明：

①本期根据《2021年限制性股票激励计划》，股权激励对象持有的1,280,011股有限售条件的流通股份于2022年6月11日解除限售。

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

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,131,425,625.18		1,706,277.82	1,129,719,347.36
其他资本公积	37,348,002.98	3,365,150.70	6,118,457.36	34,594,696.32
合计	1,168,773,628.16	3,365,150.70	7,824,735.18	1,164,314,043.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①本年股权激励分摊，相应增加其他资本公积3,365,150.70元；

②本期对“2021年限制性股票激励计划”授予限售股中的1,280,011股解除限售，减少资本（股本）溢价1,706,277.82元，减少其他资本公积6,118,457.36元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	26,299,166.03		13,149,583.02	13,149,583.01
合计	26,299,166.03		13,149,583.02	13,149,583.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见 53 股本、55 资本公积说明

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		11,543,733.97			2,183,810.10	9,359,923.87	9,359,923.87
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		11,543,733.97			2,183,810.10	9,359,923.87	9,359,923.87
企业自身信用风险公允价值变动							

二、将重分类进损益的其他综合收益	- 13,986,137.23	1,120,637.93				1,120,637.93		-12,865,499.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	- 13,986,137.23	1,120,637.93				1,120,637.93		-12,865,499.30
其他综合收益合计	- 13,986,137.23	12,664,371.90			2,183,810.10	10,480,561.80		-3,505,575.43

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,484,185.93			2,484,185.93
合计	2,484,185.93			2,484,185.93

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	331,381,051.62			331,381,051.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	331,381,051.62			331,381,051.62

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,562,726,990.84	2,268,631,213.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,562,726,990.84	2,268,631,213.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	216,602,986.99	507,667,600.47
减：提取法定盈余公积		39,401,257.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	204,729,057.63	174,170,566.06
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入	1,981,008.00	
期末未分配利润	2,572,619,912.20	2,562,726,990.84

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,715,994,011.47	2,040,338,405.02	4,024,296,468.47	2,324,172,969.75
其他业务	511,516,297.69	444,268,067.64	68,775,141.63	20,126,505.35
合计	4,227,510,309.16	2,484,606,472.66	4,093,071,610.10	2,344,299,475.10

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	14,909,284.30	13,619,002.98
教育费附加	10,963,336.72	10,041,288.20

资源税		
房产税	5,050,269.53	4,955,800.84
土地使用税	1,955,084.97	2,084,446.98
车船使用税	51,265.89	58,771.91
印花税	1,703,458.22	2,032,870.36
水利建设基金	8,079.36	8,302.45
其他	46,089.15	48,429.08
环境保护税	26,472.35	10,076.85
土地增值税		13,372.75
合计	34,713,340.49	32,872,362.40

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	983,935,037.65	998,863,291.05
工资及附加	154,947,878.67	129,348,518.40
差旅费	15,137,096.62	25,821,078.78
办公费	27,307,850.94	27,025,280.38
其他	22,475,582.47	15,106,000.57
合计	1,203,803,446.35	1,196,164,169.18

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	91,184,495.41	83,395,044.81
办公费	25,613,181.59	8,389,929.52
折旧、摊销	34,820,514.92	30,912,776.36
差旅费	1,438,325.74	4,865,769.92
中介机构费	8,892,085.46	6,494,445.75
业务招待费	4,683,756.66	4,617,251.55
其他	6,850,719.69	43,653,747.38
合计	173,483,079.47	182,328,965.29

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
创新药项目	19,055,769.95	16,318,768.50
仿制药项目	7,405,452.54	16,340,386.71
一致性评价项目		4,700,713.92
已上市产品二次开发	10,788,668.09	3,893,981.97
无形资产摊销	17,282,096.16	5,583,558.64
合计	54,531,986.74	46,837,409.74



**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,422,527.65	11,351,624.27
利息收入	-2,346,007.52	-2,667,406.97
汇兑损失	1,713,075.31	2,033,011.10
银行手续费	3,655,451.92	2,351,195.50
其他	1,654,593.19	1,162,045.13
合计	23,099,640.55	14,230,469.03

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	22,919,986.20	5,476,105.56
与收益相关政府补助	21,846,014.66	15,393,455.93
扣缴税款手续费	891,520.86	201,429.59
合计	45,657,521.72	21,070,991.08

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,282,644.60	-44,805.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-192,452.64	116,310,340.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,667,518.00	8,262,307.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	390,367.67	4,646,925.74
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		56,348.20

合计	2,582,788.43	129,231,115.95
----	--------------	----------------

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	37,838,631.49	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	37,838,631.49	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	37,838,631.49	

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-168,392.96	-61,907.85
应收账款坏账损失	-33,935,250.76	-22,451,863.32
其他应收款坏账损失	-974,934.47	-383,636.44
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-35,078,578.19	-22,897,407.61

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,165,896.72	-765,842.95
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-399,816.46	

十一、商誉减值损失		
十二、其他	-31,909,174.99	
合计	-36,474,888.17	-765,842.95

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿收入	316,632.00		316,632.00
其他	922,312.26	453,688.34	922,312.26
合计	1,238,944.26	453,688.34	1,238,944.26

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	40,802.18		40,802.18
其中：固定资产处置损失	40,802.18		40,802.18
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	536,468.52	878,924.91	536,468.52
罚款支出			
其他	1,094,120.25	877,675.74	1,094,120.25
合计	1,671,390.95	1,756,600.65	1,671,390.95

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,490,687.91	67,649,512.64
递延所得税费用	7,703,376.91	-1,042,234.51
合计	49,194,064.82	66,607,278.13

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	267,568,646.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,135,296.98
子公司适用不同税率的影响	401,809.24
调整以前期间所得税的影响	2,548,919.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	428,603.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-280,364.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,107,814.44
加计扣除的影响	-2,148,014.10
所得税费用	49,194,064.82

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,346,007.52	2,667,406.97
保证金	33,081,970.97	93,333,994.85
收到的补助、补贴资金	18,954,507.36	23,393,455.93
收回备用金或暂借款	27,932,899.96	35,695,137.74
其他	84,749,505.13	43,508,888.09
合计	167,064,890.94	198,598,883.58

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	846,300,101.25	881,465,687.66
差旅费	13,990,854.35	21,966,976.51
办公费	42,644,327.83	27,143,662.14
研发费用	31,404,811.68	22,436,302.81
保证金	77,443,789.01	51,407,077.86
其他	124,107,910.61	426,111,822.21
合计	1,135,891,794.73	1,430,531,529.19

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业绩对赌补偿	501,871.00	675,409.11
合计	501,871.00	675,409.11

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业绩对赌补偿		6,629,400.00
合计		6,629,400.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励		10,649,695.68
合计		10,649,695.68

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	41,327,693.71	
租金	8,192,414.01	
合计	49,520,107.72	

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	218,374,581.72	335,383,951.65
加：资产减值准备	36,474,888.17	765,842.95
信用减值损失	35,078,578.19	22,897,407.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,296,616.81	48,155,844.46
使用权资产摊销	14,448,089.58	6,070,669.79
无形资产摊销	29,924,925.91	20,039,225.23
长期待摊费用摊销	10,665,314.65	6,015,967.31
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）	-203,275.06	-316,526.26
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）	-37,838,631.49	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,422,527.65	11,351,624.27
投资损失（收益以“-”号填列）	2,582,788.43	-129,275,921.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,150,504.98	460,088.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,548,488.76	-1,502,322.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,138,112.62	-79,836,988.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-829,347,405.71	-433,190,822.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	143,758,768.70	44,204,245.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-257,622,103.61	-148,777,715.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	886,881,759.43	1,031,295,066.36
减：现金的期初余额	1,459,348,064.58	1,410,534,462.09
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	-572,466,305.15	-379,239,395.73

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	886,881,759.43	1,459,348,064.58
其中：库存现金	1,046,370.15	1,113,921.15
可随时用于支付的银行存款	885,835,389.28	1,457,325,561.54
可随时用于支付的其他货币资金		908,581.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	886,881,759.43	1,459,348,064.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	118,692,086.19	开立银行承兑汇票保证金、 开立信用证保证金
固定资产	71,854,032.91	借款抵押
无形资产	4,877,188.57	借款抵押
合计	195,423,307.67	

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金			
其中：美元	5,196,534.69	6.711400	34,876,022.93
欧元	817,654.55	7.008400	5,730,450.15
港币	11,075.43	0.855190	9,471.60
坦桑尼亚先令	718,017,432.99	0.002757	1,979,744.87
乌兹别克斯坦苏姆	230,838,357.79	0.000617	142,408.42
乌干达先令	112,383,076.00	0.001789	201,059.48
应收账款			
其中：美元	9,779,146.38	6.711400	65,631,763.04
欧元	727,472.10	7.008400	5,098,415.46
港币			
坦桑尼亚先令	2,129,211,108.60	0.002757	5,870,741.54
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

√适用 □不适用

公司名称	记账本位币
世通商贸有限公司	港币
昆明制药努库斯植物技术有限公司（KPC Nukus Herbal Technology）	乌兹别克斯坦苏姆
KBNInternationalCorp	美元
北京华方科泰肯尼亚公司（Beijingholley-cotecco.,LTD）	肯尼亚先令
华立药业坦桑尼亚公司（HOLLEYPHARM（T）LTD）	坦桑尼亚先令
北京华方科泰乌干达公司（SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED）	乌干达先令
北京华方科泰尼日利亚公司（HOLLEYCOTECPHARMACEUTICALS(NIGERIA)LIMITED）	尼日利亚奈拉
昆药科泰医疗有限公司（KPPCOTECMEDICALCOMPANYLTD.）	乌干达先令
康威尔医药技术有限公司（KonvoyPharmaceuticalTechnologyCorp）	美元

### 83、套期

□适用 √不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	224,371,575.13	递延收益/其他收益	22,919,986.20
科研经费及专项基金	7,276,399.98	其他收益	7,276,399.98



产业发展专项资金	2,869,688.33	其他收益	2,869,688.33
财政补贴及税收返还	11,699,926.35	其他收益	11,699,926.35
合计	246,217,589.79		44,766,000.86

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

#### (6). 其他说明

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

子公司名称	级次	取得方式	成立日期
昆药集团营销有限公司	2级	设立	2022年3月
昆药集团生物科技（楚雄市）有限责任公司	2级	注销	2022年6月

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明中药厂有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业	100.00		非同一控制下合并
云南恩宁医药有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业		100.00	非同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业	100.00		非同一控制下合并
昆明制药滇西药品物流有限公司	云南大理	云南大理	医药商业		100.00	设立
曲靖市康桥医药有限责任公司	云南曲靖	云南曲靖	医药商业		60.00	非同一控制下合并
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	云南景洪	云南景洪	医药商业		100.00	设立
楚雄州虹成药业有限公司	云南楚雄	云南楚雄	医药商业		60.00	非同一控制下合并
云南省丽江医药有限公司	云南丽江	云南丽江	医药商业		60.00	非同一控制下合并
玉溪昆药劲益医药有限公司	云南玉溪	云南玉溪	医药商业		80.00	设立
大理辉睿药业有限公司	云南大理	云南大理	医药商业		60.00	非同一控制下合并
红河州佳宇药业有限公司	云南红河州	云南红河州	医药商业		60.00	非同一控制下合并
保山市民心药业有限责任公司	云南保山	云南保山	医药商业		60.00	非同一控制下合并
海南九如医疗科技有限公司	海南澄迈	海南澄迈	医药商业		100.00	设立
昆药商业(昭通)医药有限公司	云南昭通	云南昭通	医药商业		100.00	设立
昆药商业怒江医药有限公司	云南怒江	云南怒江州	医药商业		70.01	非同一控制下合并
云南昆康企业管理有限公司	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服务业		70.00	非同一控制下合并
保山力康医院管理有限公司	云南保山	云南保山	卫生和社会工作		100.00	非同一控制下合并
玉溪达康血液透析中心有限责任公司	云南玉溪	云南玉溪	科学研究和技术服务业		51.00	非同一控制下合并
广南达康血液透析医院有限责任公司	云南文山	云南文山	卫生和社会工作		51.00	非同一控制下合并

丘北仁济血液透析有限公司	云南文山	云南文山	卫生和社会工作		51.00	设立
临沧昆药广康医药有限公司	云南临沧	云南临沧	医药商业		51.00	设立
云南昆药医疗器械有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业		51.00	设立
文山昆商医药有限公司	云南文山	云南文山	医药商业		100.00	设立
永德县昆商医药有限公司	云南临沧	云南临沧	医药商业		51.00	设立
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业	99.00	1.00	设立
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业		100.00	设立
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	医药工业		100.00	同一控制下合并
昆药集团血塞通药业股份有限公司	云南文山	云南文山	医药工业	89.72		非同一控制下合并
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	云南富宁	云南富宁	食品工业		80.00	非同一控制下合并
西双版纳版纳药业有限责任公司	云南景洪	云南景洪	医药工业	100.00		非同一控制下合并
西双版纳四塔傣医药有限公司	云南景洪	云南景洪	医药商业		100.00	设立
北京华方科泰医药有限公司	北京	北京	医药商业	100.00		同一控制下合并
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco.,LTD)	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	医药商业		100.00	同一控制下合并
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEYPHARM(T)LTD)	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	坦桑尼亚达	医药商业		80.00	同一控制下合并
北京华方科泰乌干达公司 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	医药商业		100.00	同一控制下合并
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTEPHARMACEUTICALS(NIGERIA)LIMITED)	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	医药商业		99.70	同一控制下合并
昆药科泰医疗公司 (KPCCOTECMEDICALCOMPANYLIMITED)	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	医药商业		100.00	设立
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	重庆酉阳	重庆酉阳	医药工业	100.00		同一控制下合并
重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材销售		85.00	同一控制下合并
湘西华方制药有限公司	湖南吉首	湖南吉首	医药工业	100.00		同一控制下合并

云南昆药生活服务有限公司	云南昆明	云南昆明	包装材料塑料及制品、五金百货、花卉园艺销售	100.00		非同一控制下合并
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发	100.00		设立
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	项目投资、企业形象设计等	100.00		设立
昆明制药集团股份有限公司医院	云南昆明	云南昆明	全科医院	100.00		设立
昆明制药努库斯植物技术有限公司 KPCNUKUSHERBALTECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	甘草酸生产	100.00		设立
KBN 国际有限公司 KBNInternationalCorp	美国特拉华州	美国特拉华州	根据特拉华州普通公司法的要求开展活动	100.00		设立
云南昆药血塞通药物研究院	云南昆明	云南昆明	医药研发	100.00		设立
上海昆恒医药科技有限公司	上海市	上海市	医药研发	100.00		设立
江西良生医药有限公司	江西宜春市	江西宜春市	医药商业	100.00		非同一控制下合并
昆药集团生物科技（禄丰县）有限责任公司	云南楚雄	云南楚雄	种植	100.00		设立
康威尔医药技术有限公司 KonvoyPharmaceuticalTechnologyCorp	美国伊利诺伊州芝加哥市	美国伊利诺伊州芝加哥市	医药研发	90.00		设立
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	医药商业	100.00		非同一控制下合并
云南创新药物研究有限公司	云南昆明	云南昆明	医药研发	61.00	39.00	设立
海南天禾健康产业有限公司	海南海口	海南海口	医药商业	100.00		非同一控制下合并
云南韩康医药有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业	100.00		设立
昆药集团健康产业有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业	100.00		设立

昆明昆药医院管理有限公司	云南昆明	云南昆明	全科医院	100.00		设立
昆药集团营销有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业	100.00		设立

其他说明：

1)截止 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未对子公司昆药集团营销有限公司实际出资。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
红河州佳宇药业有限公司	40.00	2,234,776.10	1,402,801.17	31,114,988.33
曲靖市康桥医药有限责任公司	40.00	787,819.21		27,918,119.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
红河州佳宇药业有限公司	157,532,333.36	3,311,295.76	160,843,629.12	88,248,869.80		88,248,869.80	170,406,180.63	3,476,833.78	173,883,014.41	105,457,779.48		105,457,779.48
曲靖市康桥医药	183,112,487.14	17,591,582.21	200,704,069.35	147,026,315.13		147,026,315.13	156,438,732.18	20,260,523.32	176,699,255.50	126,815,676.91		126,815,676.91





(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告年末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 26.75%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注应收账款和附注其他应收款的披露。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注关联担保情况说明的披露。

#### 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。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	895,432,377.99		895,432,377.99
应付票据	425,935,587.47		425,935,587.47
应付账款	583,565,470.04		583,565,470.04
其他应付款	1,278,272,651.55		1,278,272,651.55
租赁负债	15,015,170.21	76,329,363.09	91,344,533.30
长期借款	99,600,000.00	50,000,000.00	149,600,000.00
合计	3,297,821,257.26	126,329,363.09	3,424,150,620.35

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

#### (1) 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量业务以外币结算。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 06 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 1,045,032,377.99 元，参见附注短期借款、附注一年内到期的非流动负债、附注长期借款的披露。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			340,000,000.00	340,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资			340,000,000.00	340,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			77,450,350.97	77,450,350.97

(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			248,280,206.96	248,280,206.96
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>665,730,557.93</b>	<b>665,730,557.93</b>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华立医药集团有限公司	浙江杭州	药品经营、食品经营、药品研发、实业投资	37,000.00	30.98	30.98

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

“九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华立医药集团有限公司	本公司母公司的控股股东
云南红塔彩印包装有限公司	本公司第二大股东的孙公司
海南晴川健康科技有限公司	同受最终控制方控制
健民药业集团股份有限公司	同受最终控制方控制

武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	同受最终控制方控制
健民药业集团广东福高药业有限公司	同受最终控制方控制
西藏藏药集团股份有限公司	本公司子公司的少数股东
华立集团股份有限公司	同受最终控制方控制
浙江华立海外实业发展有限公司	同受最终控制方控制
浙江华立富通投资有限公司	同受最终控制方控制
浙江润湾投资咨询有限公司	同受最终控制方控制
浙江华立国际发展有限公司	同受最终控制方控制
云南达康企业管理有限公司	本公司子公司的少数股东
杭州贝特仪表有限公司	同受最终控制方控制
杭州华驭投资管理有限公司	同受最终控制方控制
华立科技股份有限公司	同受最终控制方控制
浙江华方医护有限公司	同受最终控制方控制
杭州中骥汽车有限公司	同受最终控制方控制
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	同受最终控制方控制
王丁睿	同受最终控制方控制
王家林	同受最终控制方控制
胡剑光	同受最终控制方控制
胡有国	同受最终控制方控制
UzbekChineseJointVenture“ELEKTRONXISOBLAGICH”LTD	同受最终控制方控制
王小军	本公司孙公司的少数股东
王晓明	本公司孙公司的少数股东
王芳	本公司孙公司的少数股东
蒋建飞	本公司孙公司的少数股东
鲁新宏	本公司孙公司的少数股东
云南科实生态农业发展有限公司	本公司孙公司的少数股东控股的公司
曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司	本公司孙公司的少数股东控股的公司
杭州华方医院有限公司	同受最终控制方控制
杭州华立创客社区管理有限公司	同受最终控制方控制
单忠	本公司孙公司的少数股东配偶
田江英	本公司孙公司的少数股东配偶
尹秀琼	本公司孙公司的少数股东配偶
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	同受最终控制方控制
苏培敏	本公司孙公司的少数股东

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南晴川健康科技有限公司	购买药品	11,737,165.26	8,652,862.36
华立医药集团有限公司	购买原料	530,973.45	690,265.49
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	购买药品	10,540.12	289,797.06
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	购买药品	32,156.40	

健民药业集团股份有限公司	购买药品	-489.41	3,922,582.29
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	购买药品	0.15	1,274,336.29
云南红塔彩印包装有限公司	购买原料	2,277,632.26	2,738,096.08
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	购买药品		5,715,613.16

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州贝特仪表有限公司	销售商品	1,991.16	
杭州华立创客社区管理有限公司	销售商品	876.10	34,690.27
杭州中骥汽车有限公司	销售商品		3,961.06
华立集团股份有限公司	销售商品	4,469.01	28,826.10
华立科技股份有限公司	销售商品	40,559.27	9,707.95
华立医药集团有限公司	销售商品		7,163.71
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	销售商品	3,537,090.37	2,853,737.62
武汉华方乐章投资管理有限公司	销售商品	700.89	
浙江华立国际发展有限公司	销售商品	700.92	6,663.28
浙江华立海外实业发展有限公司	销售商品	-2,198.93	191,717.89
浙江润湾投资咨询有限公司	销售商品	3,281.43	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

1.本公司孙公司大理辉睿药业有限公司作为承租人：

2018年本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司与其自然人股东王丁睿签订租赁协议，协议约定：大理辉睿药业有限公司向王丁睿租赁位于云南省大理州大理市大理经济开发区山西村132号的建筑物1-6楼用作仓库及办公用途，租赁期自2018年1月1日至2027年12月31日，2018年1月1日至2019年12月31日期间，租金按照每月20元/m<sup>2</sup>，从第三年起每两年在每月20元/m<sup>2</sup>的基础上上涨5%。前两期，每期一次性支付两年的租金，第五年起，租金一年一付。前五年（2018年-2022年）甲方需支付除房租外乙方承担的138.00万元装修费用、办公家具、与GSP相关的设施设备，因此，前五年每年的租金需增加27.60万元，但增加的租金不作为第三年开始每两年增加5%的计算基数。上述租金参照市场价格定价。

2.本公司孙公司楚雄州虹成药业有限责任公司作为承租人：

2019年本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限责任公司与其自然人股东苏培敏实际控制的云南科实生态农业发展有限公司（以下简称“生态农业公司”）签订租赁协议，协议约定：楚雄州虹成药业有限责任公司向生态农业公司租赁位于云南省楚雄州楚雄市东瓜镇东波路东南侧观音山村小组北侧的建筑物B幢1-6楼，C幢2-6楼用作仓库及办公用途，面积共7,922平方米，租赁期自2019年1月1日至2030年1月1日，2019年1月1日至2023年1月1日期间，租金按照每年120万元支付，从第六年起每两年在120.00万元/年租金基础上增加3.5%。前两期，每期一次性支付两年的租金，第五年起，租金一年一付。前五年（2019年-2023年）乙方需支付除房租外甲方承担的200万元装修费用、办公家具、与C幢（3-5楼中央空调），因此，前五年每年的租金需增加40.00万元，但增加的租金不作为第六年开始每两年增加3.5%的计算基数，五年支付完毕后，次年的租金单价就不含40.00万元的价格。上述租金参照市场价格定价。

3.本公司孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司作为承租人：

2021年本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司（以下简称“曲靖康桥医药”）与其与自然人股东韩丽的配偶单忠签订租赁协议，协议约定曲靖康桥医药向单忠租赁其所有的位于曲靖市麒麟东路延长线“麒麟嘉园”三期C11幢1-3层商品房住宅一套。租赁期限自2021年10月01日至2023年09月30日，租赁房屋租金为每年142,626.00元。

4.本公司孙公司云曲靖康桥医药有限公司作为承租人：

2021年本公司的孙公司曲靖康桥医药与其自然人股东陈德仲的配偶田江英签订租赁协议，协议约定曲靖康桥医药向田江英租赁其所有的位于曲靖市麒麟东路延长线“麒麟嘉园”三期C11幢1-3层商品房住宅一套。租赁期限自2021年10月01日至2023年09月30日，租赁房屋租金为每年156,439.40元。

2021年本公司的孙公司曲靖康桥医药与其自然人股东胡强的配偶尹秀琼签订租赁协议，协议约定曲靖康桥医药向尹秀琼租赁其所有的位于曲靖市麒麟东路延长线“麒麟嘉园”三期C11幢1-3层商品房住宅两套。租赁期限自2021年10月01日至2023年09月30日，租赁房屋租金为每套每年145,173.50元，年租金合计290,347.00元。



2021 年本公司的孙公司曲靖康桥医药与其自然人股东蒋建飞的配偶赖选英签订租赁协议，协议约定曲靖康桥医药向赖选英租赁其所有的位于曲靖市麒麟东路延长线“麒麟嘉园”三期 C11 幢 1-3 层商品房住宅三套。租赁期限自 2021 年 10 月 01 日至 2023 年 09 月 30 日，租赁房屋租金为每套每年 213,936.10 元，年租金合计 641,808.30 元。

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2021/5/17	2022/5/17	否
昆药集团医药商业有限公司	50,000,000.00	2022/2/17	2023/2/17	否
昆药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2021/12/17	2022/12/16	否
昆药集团医药商业有限公司	40,000,000.00	2021/12/23	2022/12/22	否
昆药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2021/3/10	2022/7/10	否
昆药集团医药商业有限公司	20,000,000.00	2021/7/23	2022/5/19	否
昆药集团医药商业有限公司	10,000,000.00	2021/6/10	2022/6/8	否
昆药集团医药商业有限公司	50,000,000.00	2022/6/22	2023/6/22	否
曲靖市康桥医药有限责任公司	14,000,000.00	2022/1/14	2023/1/13	否
曲靖市康桥医药有限责任公司	20,000,000.00	2022/5/26	2023/5/26	否
云南省丽江医药有限公司	10,000,000.00	2021/8/21	2022/8/20	否
红河州佳宇药业有限公司	10,000,000.00	2021/4/19	2022/4/18	否
红河州佳宇药业有限公司	15,000,000.00	2021/6/25	2022/6/24	否
昆药商业西双版纳医药经营有限公司	5,000,000.00	2021/12/8	2022/12/31	否
大理辉睿药业有限公司	10,000,000.00	2022/5/29	2023/5/27	否
大理辉睿药业有限公司	6,000,000.00	2022/6/28	2023/6/28	否
楚雄州虹成药业有限公司	10,000,000.00	2021/7/27	2023/1/20	否
楚雄州虹成药业有限公司	18,000,000.00	2022/4/29	2023/4/28	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	90,000,000.00	2021/12/15	2022/12/14	否
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	40,000,000.00	2021/12/15	2022/12/14	否

昆明贝克诺顿制药有限公司	20,000,000.00	2021/8/30	2023/4/28	否
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	20,000,000.00	2021/5/17	2023/4/28	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	20,000,000.00	2021/12/15	2022/11/25	否
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	20,000,000.00	2021/12/15	2022/11/25	否
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	10,000,000.00	2022/1/16	2023/1/16	否
北京华方科泰医药有限公司	10,000,000.00	2022/2/10	2023/2/9	否
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	50,000,000.00	2021/8/23	2022/8/22	否
昆药集团血塞通药业股份有限公司	30,000,000.00	2022/3/1	2023/3/1	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司	9,800,000.00	2022/5/23	2023/5/17	否
蒋建飞、胡强、陈德仲、韩丽等	20,000,000.00	2022/5/26	2023/5/26	否
蒋建飞、胡强、陈德仲、韩丽等	14,000,000.00	2022/1/14	2023/1/13	否
蒋建飞、胡强、韩丽等	6,000,000.00	2022/1/7	2022/7/5	否
蒋建飞、胡强、赖选英等	5,000,000.00	2022/2/8	2023/2/7	否
王丁睿、田洁、王家林、屈春莲、赵柱明、苏毅萍	8,500,000.00	2021/10/13	2022/10/13	否
大理睿峰云商贸有限公司	6,000,000.00	2021/12/24	2022/12/24	否
王丁睿、田洁	10,000,000.00	2022/5/29	2023/5/27	否
王丁睿、田洁	6,000,000.00	2022/6/28	2023/6/28	否
王小军	4,500,000.00	2022/3/21	2023/3/20	否
王小军	4,500,000.00	2022/4/8	2023/4/7	否
王小军	15,000,000.00	2021/6/25	2022/6/24	否
云南科实生态农业发展有限公司	17,000,000.00	2022/3/11	2023/3/9	否
苏培敏、周玉旭	10,000,000.00	2021/7/27	2023/1/20	否

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司作为担保方：

(1)本公司2021年5月17日与中国民生银行股份有限公司高新支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司高新支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度3,000.00万元担保，另外还获得2,000.00万元的信用授信，合计授信额度5,000.00万元，期限1年。截止2022年6月30日昆药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司昆明分行的开票余额为4,857.00万元，存缴票据保证金1,459.00万元。

(2)本公司2022年2月17日与渣打银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在渣打银行昆明分行的贷款提供总额度5,000.00万元担保，期限1年，另外还获得了4,000.00万元信用授信，截止2022年6月30日昆药集团医药商业有限公司在渣打银行昆明分行的贷款余额为7,000.00万元(其中担保4,000.00万元，信用贷款3,000.00万元)。

(3)本公司2021年12月17日与招商银行滇池路支行签订最高额保证合同，期限1年，为子公司昆药集团医药商业有限公司在招行滇池路支行的授信3,000.00万元担保，另外还获得3,000.00万元信用授信，合计获得6,000.00万元授信额度，期限1年。截止2022年6月30日昆药集团医药商业有限公司在招行滇池路支行的开票余额为1,673.86万元，存缴票据保证金334.78万元。

(4)本公司2021年12月23日与广发银行昆明海源路支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行开具票据提供总额度4,000.00万元担保，期限1年，截止2022年6月30日昆药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的开票余额为4,910.00万元，存缴票据保证金982.00万元。

(5)本公司2021年3月17日与中行昆明高新支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在中行昆明高新支行的贷款、开具票据提供总额3,000.00万元担保，另外还获得2,000.00万元信用授信，合计获得5,000.00万元授信额度，期限自2021年3月17日至2022年7月10日。截止2022年06月30日昆药集团医药商业有限公司在中行昆明高新支行的贷款余额为3,000.00万元，开票余额为1,019.79万元，存缴票据保证金203.96万元，实际担保金额为3,000.00万元，使用信用额度815.83万元。

(6)本公司2021年07月23日与中信银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在中信银行昆明分行的贷款、开具票据提供总额度2,000.00万元担保，期限自2021年7月23日至2022年5月19日。截止2022年6月30日昆药集团医药商业有限公司在中信银行昆明分行开票余额为1,421.00万元，存缴票据保证金213.00万元。

(7)本公司2021年6月10日与光大银行昆明金江支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在光大银行昆明金江支行提供授信1,000.00万元担保，另外还获得2,000.00万元信用授信，合计获得3,000.00万元授信额度，期限1年。截止2022年6月30日昆药集团医药商业有限公司在光大银行昆明金江支行的开票余额为2,673.00万元，存缴票据保证金534.00万元。实际担保余额为743.00万元，使用信用额度1,394.00万元。该担保虽已到期，但债务未完结。

(8)本公司2022年6月22日与汇丰银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在汇丰银行昆明分行的贷款提供总额度5,000.00万元担保，期限1年，截止2022年6月30日昆药集团医药商业有限公司在汇丰银行昆明分行的贷款余额为2,000.00万元。

(9)本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于2022年1月14日与广发银行股份有限公司曲靖分行签订最高额保证合同，为其子公司曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行股份有限公司曲靖分行的贷款，开立票据提供额度1,400万元担保，期限1年。截止2022年6月30日曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行股份有限公司曲靖分行开票金额为1,892.00万元，存缴票据保证金756.00万元，贷款余额264.00万元。

(10)本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于2022年5月26日与交通银行曲靖分行签订了最高额保证合同，为其子公司曲靖市康桥医药有限责任公司在交通银行曲靖分行的贷款1,400.00万元、开立票据600.00万元，提供总额2,000.00万元担保，期限1年。截至2022年6月30日曲靖市康桥医药有限责任公司在交通银行曲靖分行的贷款余额1,400.00万元，开票金额为600.00万元，存缴票据保证金180.00万元。

(11) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 8 月 21 日与富滇银行丽江分行签订了最高额保证合同，为其子公司云南省丽江医药有限公司在富滇银行丽江分行的 1,000.00 万元授信提供担保，期限 1 年。截至 2022 年 6 月 30 日云南省丽江医药有限公司在富滇银行丽江分行的贷款余额为 1,000.00 万元。

(12) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 4 月 19 日与招商银行红河分行签订《最高额不可撤销担保书》，为其子公司红河州佳宇药业有限公司在招商银行红河分行个旧支行的贷款、开立票据提供总额度 1,000.00 万元担保，期限 1 年，合同有效期自 2021 年 4 月 19 日至 2022 年 4 月 18 日，截止 2022 年 6 月 30 日公司开立票据 1,022.00 万元，缴存保证金 306.00 万元。该担保虽已到期，但债务未完结。

(13) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 6 月 25 日与富滇银行昆明广丰支行签订了最高额保证合同，为其子公司红河州佳宇药业有限公司在富滇银行昆明广丰支行的贷款、开立票据提供总额度 1,500.00 万元担保，期限 1 年。截至 2022 年 6 月 30 日红河州佳宇药业有限公司在富滇银行昆明广丰支行开票金额为 1,366.00 万元，存缴票据保证金 410.00 万元。此借款由本公司以及孙公司红河州佳宇药业有限公司的自然人股东王小军个人双方联合保证担保。

(14) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 12 月 8 日与建设银行西双版纳傣族自治州分行签订了最高额保证合同，为其子公司昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司在建设银行西双版纳傣族自治州分行的借款，提供额度 500.00 万元担保，合同有效期自 2021 年 12 月 8 日至 2022 年 12 月 31 日，截止 2022 年 6 月 30 日公司已经使用贷款额度 500.00 万元，实际担保金额为 500.00 万元。

(15) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2022 年 5 月 27 日与交通银行大理分行签订最高额保证合同，为其子公司大理辉睿药业有限公司在交通银行大理分行贷款，提供额度 1,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2022 年 6 月 30 日，大理辉睿药业有限公司在交通银行大理分行借款 1,000.00 万元。

(16) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2022 年 6 月 28 日与光大银行金碧路支行签订最高额保证合同，为本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司在光大银行金碧路支行，办理银行承兑汇票业务提供额度 600.00 万元担保，期限 1 年，合同有效期自 2022 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日；截止 2022 年 6 月 30 日大理辉睿药业有限公司在光大银行金碧路支行开具承兑汇票金额为 588.00 万元，存缴票据保证金 119.00 万元。

(17) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 7 月 27 日与交通银行楚雄支行签订最高额保证合同，为其子公司楚雄州虹成药业有限公司在交通银行楚雄支行贷款，提供额度 1,000.00 万元担保，期限 2021 年 7 月 27 日至 2023 年 1 月 20 日，截止 2022 年 6 月 30 日楚雄州虹成药业有限公司在交通银行楚雄支行贷款余额 1,000.00 万元。

(18) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2022 年 4 月 29 日与楚雄市农村信用合作联社三家塘分社签订最高额保证合同，为其子公司楚雄州虹成药业有限公司在楚雄市农村信用合作联社三家塘分社贷款，提供额度 1800.00 万元担保，期限 1 年。截止 2022 年 6 月 30 日楚雄州虹成药业有限公司在楚雄市农村信用合作联社三家塘分社借款 1,800.00 万元。

(19) 本公司于 2021 年 12 月 15 日与中国银行昆明市高新支行签定最高额保证合同，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在中国银行昆明高新支行的贷款、开立信用证提供总额度 9,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2022 年 6 月 30 日，昆明贝克诺顿制药有限公司已使用贷款额度为 0 万元，信用证开证金额为 0 万元，信用保证保证金金额为 0 万元。

(20) 本公司于 2021 年 12 月 15 日与中国银行昆明市高新支行签定最高额保证合同，为孙公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司在中国银行昆明市高新支行的开立信用证提供总额度 4,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2022 年 6 月 30 日，信用证开证金额为 0 万元，信用证保证金金额为 0 万元。

(21) 本公司于 2021 年 8 月 30 日与汇丰银行昆明分行签定最高额担保合同，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在汇丰银行昆明分行的贷款、开立信用证提供总额度 2,000.00 万元担保，期限延期至 2023 年 4 月 28 日。截止 2022 年 6 月 30 日，信用证开证金额为 0 万元，存缴信用证保证金 0 万元。

(22) 本公司于 2021 年 5 月 17 日与汇丰银行昆明分行签定最高额担保合同，为孙公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司在汇丰银行昆明分行的贷款、开立信用证提供总额度 2,000.00 万元担保，

期限延期至2023年4月28日。截止2022年6月30日，信用证开证金额为0万元，存缴信用证保证金0万元。

(23)本公司于2021年12月15日与中信银行昆明分行签定最高额保证合同，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在中信银行昆明分行的贷款、开立信用证提供总额度2,000.00万元担保，期限自2021年12月15日至2022年11月25日。截止2022年6月30日，信用证开证金额为0万元，存缴信用证保证金0万元。

(24)本公司于2021年12月15日与中信银行昆明分行签定最高额保证合同，为孙公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司在中信银行昆明分行的贷款、开立信用证提供总额度2,000.00万元担保，期限自2021年12月15日至2022年11月25日。截止2022年6月30日，信用证开证金额为0万元，存缴信用证保证金0万元。

(25)本公司于2022年1月16日与中国银行嘉兴市分行签署最高额保证合同，为孙公司贝克诺顿（浙江）制药有限公司在中国银行嘉兴市分行的借款、贸易融资、保函提供总额度1,000.00万元担保，期限1年。截止2022年6月30日，贝克诺顿（浙江）制药有限公司在中国银行嘉兴市分行的贷款余额为0万元。

(26)本公司2022年3月4日与渣打银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司北京华方科泰医药有限公司在渣打银行昆明分行的贷款提供总额度1,000.00万元担保，期限1年，截止2022年6月30日北京华方科泰医药有限公司在渣打银行昆明分行的贷款余额为0万元。

(27)本公司于2021年8月23日与重庆农村商业银行酉阳支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行酉阳县支行的贷款提供总额度5,000.00万元担保，期限1年。截止2022年6月30日昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行酉阳支行的贷款余额为5,000.00万元。

(28)本公司于2022年3月8日与交通银行股份有限公司文山分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司在交通银行股份有限公司文山分行贷款、开具银行承兑汇票等提供3,000.00万元的担保，期限1年。截止2022年6月30日昆药集团血塞通药业股份有限公司在交通银行股份有限公司文山分行贷款余额3,000.00万元。

本公司作为被担保方：

(1) 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于2022年5月23日与中国工商银行曲靖麒麟支行签订了流动资金循环借款合同，循环借款额度980.00万元，合同有效期自2022年5月23日至2023年5月17日，单笔借款不超过12个月，由本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司的自然人蒋建飞、胡强、陈德仲、韩丽控制的曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司以房产抵押（房产和土地抵押担保，房产和土地的账面原值154.00万元，评估价值2,193.00万元）为曲靖市康桥医药有限责任公司提供保证，保证金额980.00万元。截止2022年6月30日曲靖市康桥医药有限责任公司在工行曲靖市麒麟支行贷款金额980.00万元。

(2) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于2022年5月26日与交通银行曲靖分行签订了最高额保证合同，为其子公司曲靖市康桥医药有限责任公司在交通银行曲靖分行的贷款1,400.00万元、开立票据600.00万元，提供总额2,000.00万元担保，期限1年；同时由孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司的自然人股东蒋建飞、胡强、陈德仲和韩丽以及自然人赖选英、尹秀琼、田江英和单忠提供最高额保证，保证金额2,000.00万元。截至2022年6月30日曲靖市康桥医药有限责任公司在交通银行曲靖分行的贷款余额1,400.00万元，票据余额为600.00万元，存缴票据保证金180.00万元。

(3) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于2022年1月14日与广发银行股份有限公司曲靖分行签订最高额保证合同，保证额度为1,400.00万元；同时由本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司的自然人股东蒋建飞、胡强、陈德仲和韩丽以及自然人赖选英、尹秀琼、田江英和单忠提供最高额保证，最高额保证金额1,400.00万。期限1年。截止2022年6月30日曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行股份有限公司曲靖分行开票金额为1,892.00万元，存缴票据保证金756.00万元，贷款余额264.00万元。

(4) 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于2022年1月7日与光大银行曲靖市分行签订综合授信协议及最高额抵押合同，办理国内有追索权保理业务600.00万元，期限半年，合同有效期自2022年1月7日至2022年7月5日，此笔借款是通过自然人股东蒋建飞、胡强、韩

丽等名下的房产抵押担保，房产抵押担保评估价值 792.49.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日曲靖市康桥医药有限责任公司在光大银行曲靖市分行贷款金额 600.00 万元。

(5) 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于 2022 年 2 月 8 日与招商银行曲靖市分行签订最高额保证合同，为借款、开立票据提供额度 500.00 万元担保，期限 1 年，合同有效期自 2022 年 2 月 8 日至 2023 年 2 月 7 日，此笔借款是通过自然人股东蒋建飞、胡强、赖选英等名下的房产抵押担保的，房产抵押担保评估价值 797.30 万元。截止 2022 年 6 月 30 日曲靖市康桥医药有限责任公司在招商银行曲靖市分行开票金额为 714.00 万元，存缴票据保证金 214.00 万。

(6) 本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司向富滇银行大理分行借款 850.00 万元，借款期限为 2021 年 10 月 13 日至 2022 年 10 月 13 日，该笔贷款为抵押和保证两种担保方式。抵押情况说明：王家林、屈春莲、赵柱明、苏毅萍于 2021 年 9 月 27 日以王家林、屈春莲、赵柱明、苏毅萍在大理的四处房产提供抵押（房产和土地评估价值 1,222.00 万元），与富滇银行股份有限公司大理分行签署了抵押合同，为大理辉睿药业有限公司与富滇银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供最高额度为 850.00 万元的抵押担保。担保情况说明：王丁睿、田洁于 2021 年 10 月 13 日与富滇银行股份有限公司大理分行签订连带责任担保合同，为大理辉睿药业有限公司在 2021 年 10 月 13 日到 2022 年 10 月 13 日期间与富滇银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供最高额度为 850.00 万元的担保。截止 2022 年 6 月 30 日大理辉睿药业有限公司在富滇银行大理分行贷款 850.00 万元。

(7) 本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司于 2021 年 12 月 24 日与中国建设银行股份有限公司大理开发区支行签订流动资金借款合同，借款金额 600.00 万元。由本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司的自然人股东田洁、王丁睿实际控制的大理睿峰云商贸有限公司提供担保，保证金额 600.00 万元，担保期限 1 年。截止 2022 年 6 月 30 日，在该合同项下借款余额为 300.00 万元。

(8) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2022 年 5 月 27 日与交通银行大理分行签订最高额保证合同，为其子公司大理辉睿药业有限公司在交通银行大理分行贷款，提供额度 1,000.00 万元担保，期限 1 年，同时，此贷款由本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司的自然人股东田洁、王丁睿提供连带责任保证。截止 2022 年 6 月 30 日，大理辉睿药业有限公司在交通银行大理分行借款 1,000.00 万元。

(9) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2022 年 6 月 28 日与光大银行金碧路支行签订最高额保证合同，为本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司在光大银行金碧路支行，办理银行承兑汇票业务提供额度 600.00 万元担保，期限 1 年，合同有效期自 2022 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日；同时，该担保由孙公司大理辉睿药业有限公司的自然人股东田洁、王丁睿提供连带责任保证。截止 2022 年 6 月 30 日大理辉睿药业有限公司在光大银行金碧路支行开具承兑汇票金额为 588.00 万元，存缴票据保证金 119.00 万元。

(10) 本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司 2022 年 3 月 21 日与中国农业银行个旧七层楼支行签订流动资金借款合同，借款金额 450.00 万元，合同有效期自 2022 年 03 月 21 日至 2023 年 03 月 20 日。该笔借款由本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司的自然人股东王小军个人定期存单 500.00 万元进行质押保证，保证金额 450.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，在该合同项下借款余额为 450.00 万元。

(11) 本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司 2022 年 4 月 8 日与中国农业银行个旧七层楼支行签订流动资金借款合同，借款金额 450.00 万元，合同有效期自 2022 年 4 月 8 日至 2023 年 04 月 7 日。该笔借款由本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司的自然人股东王小军个人定期存单 500.00 万元进行质押保证，保证金额 450.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，在该合同项下借款余额为 450.00 万元。

(12) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 6 月 25 日与富滇银行昆明广丰支行签订了最高额保证合同，为其子公司红河州佳宇药业有限公司在富滇银行昆明广丰支行的贷款、开立票据提供总额度 1,500.00 万担保，同时由本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司的自然人股东王小军提供最高额保证，期限 1 年。截至 2022 年 6 月 30 日红河州佳宇药业有限公司在富滇银行昆明广丰支行开票金额为 1,367.00 万元，存缴票据保证金 411.00 万元。

(13) 本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司于 2022 年 3 月 11 日与楚雄市农村信用合作联社三家塘分社签订了借款合同，借款 1,700.00 万元，合同有效期自 2022 年 3 月 11 日至 2023 年 3 月 09 日，单笔借款不超过 12 个月，由本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司的自然人股东

苏培敏控制的企业云南科实生态农业发展有限公司以房产抵押（房产和土地评估价值 3,400.00 万元）为楚雄州虹成药业有限公司提供保证，保证金额 1,700.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日公司借款余额 1,700.00 万元。

(14) 本公司下属子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 7 月 27 日与交通银行楚雄支行签订最高额保证合同，为其子公司楚雄州虹成药业有限公司在交通银行楚雄支行贷款，提供额度 1,000.00 万元担保，同时由本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司的自然人股东苏培敏、周玉旭提供最高额保证为楚雄州虹成药业有限公司在交通银行楚雄支行贷款，提供额度 1,000.00 万元担保，担保期限 2021 年 7 月 27 日至 2023 年 1 月 20 日。截止 2022 年 6 月 30 日楚雄州虹成药业有限公司在交通银行楚雄支行贷款余额 1,000.00 万元。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	427.69	478.28

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	健民药业集团股份有限公司	10,000.00		100,000.00	5,000.00
其他应收款	健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	1,000.00		20,000.00	1,000.00
其他应收款	杭州华立创客社区管理有限公司	2,600.00	390.00		
应收账款	健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	1,238,828.50	61,941.43	4,516,211.00	225,810.55
应收账款	华立集团股份有限公司	3,812.26	190.61	1,992.26	99.61
应收账款	浙江华立海外实业发展有限公司	10,218.92	510.95	12,703.72	635.19
应收账款	华立医药集团有限公司	104.00	5.20	1,924.00	96.20
应收账款	杭州中骥汽车有限公司	2,500.00	375.00	2,500.00	125.00
应收账款	华立科技股份有限公司	2,860.00	143.00		
应收账款	浙江华立国际发展有限公司	225.00	11.25	1,905.00	95.25
预付账款	华立医药集团有限公司			69,026.55	3,451.33

#### (2). 应付项目

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南红塔彩印包装有限公司	881,838.59	137,065.26
应付账款	健民药业集团股份有限公司	5,120.46	
应付账款	健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	65,989.45	
应付账款	武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	8,248.82	
应付账款	健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	32,156.40	
应付账款	海南晴川健康科技有限公司	4,390,980.66	1,508,815.80
其他应付款	苏培敏	7,000,000.00	
其他应付款	胡剑光		4,000,000.00
其他应付款	王小军		9,928,758.45
其他应付款	王晓明		2,008,398.99
其他应付款	王芳		6,100,000.00
其他应付款	蒋建飞		6,803,596.48
其他应付款	鲁新宏		425,124.18
其他应付款	云南科实生态农业发展有限公司		269,992.00
其他应付款	曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司		3,000,000.00
其他应付款	健民药业集团广东福高药业有限公司		100,000.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,280,011.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末累计可行使的权益工具总额	1,280,012.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票二级市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行评估
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,211,675.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,365,150.70

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、上海博威生物医药有限公司诉昆药集团股份有限公司技术服务合同纠纷案：2021年11月27日，上海博威生物医药有限公司向上海浦东新区人民法院提起民事诉讼，请求判令本公司支付其开发费用4,250,000.00元及违约金169,988.19元、律师费40,000.00元，上述三项共计4,459,988.19元。2022年2月14日法院组织管辖权异议申请的听证会，6月18日收到法院驳回异议的裁决，6月20日本公司就驳回裁决提起上诉。本公司将持续关注该案后续进展，并视情况进行相应的应对。

2、周荣光诉昆药集团职务发明创造发明人、设计人奖励、报酬纠纷案：2021年5月25日，周荣光向昆明市中级人民法院提起民事诉讼，请求判令本公司向其支付职务发明奖励及报酬共计31,477,462.45元。目前法院已组织两次庭前证据交换，等待法院进一步通知及一审开庭。

3、周荣光劳动争议案：2021年9月3日，周荣光向五华区劳动人事争议仲裁院提交《劳动仲裁申请书》，请求裁决本公司向其支付劳动合同赔偿金、职务发明奖励等共计2,584,261.56元。2021年11月2日劳动仲裁裁决支付周荣光劳动合同赔偿金及论文奖金共计250,367.65元。

我公司和周荣光分别就该劳动争议裁决向昆明市五华区人民法院提起民事诉讼，本公司于2022年1月17日收到诉状及传票，其诉讼请求为：请求判决本公司向周荣光支付劳动合同赔偿金、职务发明奖励等共计2,571,317.05元。后周荣光申请变更诉讼请求，将上述金额变更为64,316,235.20元。2021年11月19日，本公司亦向昆明市五华区人民法院提起民事诉讼。2022年2月23日本公司收到传票，两个案件并案审理，2022年6月14日收到一审判决如下：一、支付周荣光劳动合同赔偿金及论文奖金共计297,701.30元；二、保全费5,000.00元、保全担保费3,587.00元由本公司承担。目前原被告双方均已向昆明市中级人民法院提起上诉，等待法院通知。

2022年6月1日，周荣光另向五华区劳动人事争议仲裁院提交《劳动仲裁申请书》，请求裁决本公司向其支付工资、奖金等共计832,509.14元。因其主张与上述昆明市中级人民法院正在二审的劳动争议内容重合，7月7日，本公司向仲裁院提交《中止审理申请书》，7月11日五华区劳动人事争议仲裁院裁定中止本案。

4、李晓冬诉昆药集团股份有限公司劳动争议案：2022年5月1日，李晓冬向济南市槐荫区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告向其支付工资及补偿金共计307,409.52元。2022年6月6日收到法院传票。本公司已提出管辖权异议及举证延期申请，后被驳回。7月7日已就该驳回裁定提起上诉，等待后续通知。

5、支新茹诉昆明贝克诺顿制药有限公司、昆药集团股份有限公司劳动争议案：2022年3月16日，支新茹西安市劳动人事仲裁委员会提交《劳动仲裁申请书》，请求被告向其支付工资、补偿金等共计693,793.30元。2022年3月21日收到开庭通知书，2022年5月9日一审开庭。2022

年 6 月 24 日仲裁裁决，昆明贝克诺顿制药有限公司应向支新茹支付工资及经济补偿共计 412,115.15 元，驳回支新茹的其他诉讼请求。目前，昆明贝克诺顿制药有限公司起诉至五华区人民法院，请求不予支付上述工资及经济补偿。

6、昆明哲顿商贸有限公司诉昆药集团医药商业有限公司买卖合同纠纷案：2020 年 08 月 14 日昆明哲顿商贸有限公司向昆明市中级人民法院提起诉讼，请求判令被告继续履行合同等相关诉讼金额合计 26,097,310.80 元。昆明市中级人民法院于 2021 年 4 月 19 日开庭审理，2022 年 3 月 2 日做出一审判决，判令被告支付已履行未支付货款 302,128.20 元并按照单价 4.95 元/只继续履行合同 2,478,741 只口罩，金额 12,269,767.95 元。目前双方均向云南省高级人民法院提起上诉，现等待法院通知。

7、安徽度安药业有限公司诉昆明中药厂有限公司销售代理合同纠纷案：2021 年 11 月 16 日，安徽度安药业有限公司向官渡区人民法院提起民事诉讼，主要诉请为：请求判令被告退回保证金、销售折让、预付款及逾期利息等 424,271.80 元；请求判令被告赔偿其经济损失及预期利润损失 20,000,000.00 元。2021 年 12 月 30 日被告收到传票等资料，2022 年 1 月 7 日提交管辖权异议申请书，1 月 10 日收到管辖权异议裁定书，案件移送西山区人民法院。西山区人民法院于 2022 年 6 月 9 日开庭审理，2022 年 7 月 21 日收到判决书，判决被告昆明中药厂有限公司于判决生效之日起十日内返还原告安徽度安药业有限公司保证金 127,000.00 元，货款 85,540.00 元。承担案件受理费 922.00 元。驳回原告的其他诉讼请求。目前本案处于上诉期间。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

适用 不适用

1、股票激励计划：经九届三十八次董事会、九届二十八次监事会、2020 年年度股东大会审议通过关于《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，经九届四十次董事会和九届三十次监事会审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司本次股权激励计划授予激励对象为 9 人，授予的 2,560,023 股限制性股票已于 2021 年 6 月 7 日完成了股份登记手续。经公司第十届六次董事会、第十届六次监事会审议通过《关于〈2021 年限制性股票激励计划〉所涉限制性股票首次解锁的议案》，同意为符合条件的激励对象办理限制性股票第一个解除限售期解除限售的相关手续，该次申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为 1,280,011 股，占公司总股本的 0.17%，相关股份于 2022 年 6 月 16 日解除限售上市流通。有关详情可查阅公司 2021-021 号、2021-022 号、2021-023 号、2021-031 号、2021-034 号、2021-042 号、2022-033 号公告。

2、控股股东股权拟发生变更事项：2022 年 5 月 6 日，公司控股股东华立医药及其一致行动人华立集团与华润三九签订《股份转让协议》，华立医药、华立集团向华润三九转让其合计持有的昆药集团 212,311,616 股股份（占昆药集团已发行股份总数的 28%），该事项可能导致公司控股股东、实际控制人发生变更。截至报告披露日，华润三九已收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反执二审查决定[2022]424 号）。目前本次交易相关事项正在推进中。有关详情可查阅公司 2022-027 号、2022-034 号公告。

3、云南南山企业公司关于公司所在地块土地纠纷案：2019年7月31日，云南南山企业公司向昆明市中级人民法院提起民事诉讼，请求判令公司归还侵占云南南山企业公司坐落于昆明高新技术开发区 M1-5-1 号土地的使用权并赔偿云南南山企业公司由此造成的经济损失。该案经昆明市中级人民法院审理并于 2020 年 1 月 13 日作出裁定，驳回云南南山企业公司的起诉。云南南山企业公司与本公司均未上诉，本案一审裁定已生效。云南南山企业公司于 2020 年 2 月 3 日向昆明市政府和昆明市自然资源和规划局提交了《土地确权申请书》，请求确认登记在其名下的位于昆明市高新技术开发区科医路与海源中路交叉口旁昆国用（96）字第 00073 号土地 7,150.228 平方米的权属，确定该块土地为其所有，公司所持昆国用（2007）第 00863 号土地证应依法撤销。昆明市自然资源和规划局通过公司访谈、现场勘查及工作推进会等方式对事项进行调查，2020 年 2 月 10 日昆明市人民政府出具《关于高新区 M1-5-1 号宗地国有土地使用权权属争议案件的决定》。2021 年 7 月，云南省人民政府行政复议办公室出具“中止行政复议通知书”《云政行复止通字（2021）第 60 号》，通知云南南山企业公司申请与被申请人（昆明市政府）及第三人（昆药集团）协商处理，申请中止该案件审理。2021 年 11 月，云南省人民政府出具《恢复审理通知书》（云政行复恢通字（2021）第 10 号）；2021 年 11 月 26 日云南省人民政府出具《行政复议决定书》（云政行复决字（2021）90 号），决定撤销昆明市人民政府《昆明市人民政府关于高新区 M1-5-1 号宗地国有土地使用权权属争议案件的决定》。2022 年 6 月 22 日昆明市人民政府行政复议办公室出具《恢复审理通知书》（昆政行复恢复字（2021）第 313 号）；2022 年 6 月 27 日昆明市人民政府出具《驳回行政复议申请决定书》，决定驳回申请人云南南山企业公司关于对昆明市自然资源和规划局收回其位于昆明高新技术产业开发区的 M1-5-1 号地块土地使用权的行为不服的行政复议申请。2022 年 8 月，公司作为诉讼案件第三人收到云南南山企业公司向昆明市中级人民法院提起的行政起诉状，请求撤销被告昆明市人民政府作出的云昆政行复决字（2021）第 313 号行政复议书。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	980,741,181.60
1 至 2 年	20,061,011.99
2 至 3 年	7,018,148.56
3 年以上	53,836,507.24
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,061,656,849.39

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	408,250,224.09	38.45	22,803,882.94	5.59	385,446,341.15	19,840,099.70	4.00	19,840,099.70	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大单项计提坏账准备的应收账款	408,250,224.09	38.45	22,803,882.94	5.59	385,446,341.15	19,840,099.70	4.00	19,840,099.70	100.00	
按组合计提坏账准备	653,406,625.30	61.55	40,925,419.90	6.26	612,481,205.40	476,437,839.08	96.00	41,969,299.11	8.81	434,468,539.97
其中：										
组合中按信用风险特征计提坏账准备的应收账款	142,424,904.79	13.42	40,925,419.90	28.73	101,499,484.89	153,407,647.73	30.91	41,969,299.11	27.36	111,438,348.62
组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款	510,981,720.51	48.13		0.00	510,981,720.51	323,030,191.35	65.09		0.00	323,030,191.35
合计	1,061,656,849.39	/	63,729,302.84	/	997,927,546.55	496,277,938.78	/	61,809,398.81	/	434,468,539.97

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	3,057,496.65	3,057,496.65	100.00	预计难以收回
山东海王银河医药有限公司	1,990,255.16	1,990,255.16	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	100.00	预计难以收回
江西诚志医药集团有限公司	683,220.00	683,220.00	100.00	预计难以收回
云南省曲靖市源康药业有限责任公司	626,975.60	626,975.60	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	12,971,576.60	12,971,576.60	100.00	预计难以收回
中国商务部	385,446,341.15			
合计	408,250,224.09	22,803,882.94	5.59	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合中按信用风险特征计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	87,372,796.77	4,368,639.84	5.00
1-2年	10,634,324.30	1,595,148.65	15.00
2-3年	11,978,530.73	3,593,559.22	30.00
3年以上	32,439,252.99	31,368,072.19	96.70
合计	142,424,904.79	40,925,419.90	28.73

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	19,840,099.70	2,963,783.24				22,803,882.94
账龄分析法	41,969,299.11		1,043,879.21			40,925,419.90
合计	61,809,398.81	2,963,783.24	1,043,879.21			63,729,302.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	385,446,341.15	36.61	
客户 2	223,505,883.60	21.05	
客户 3	186,734,423.74	17.59	
客户 4	48,825,297.02	4.60	
客户 5	33,108,467.87	3.12	
合计	877,620,413.38	82.67	

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	631,845,061.68	571,494,019.14
合计	631,845,061.68	571,494,019.14

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	524,512,099.37
1 至 2 年	32,848,715.43
2 至 3 年	73,934,448.54
3 年以上	6,907,733.72
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	638,202,997.06

##### (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------



往来款	612,191,086.74	565,948,484.29
保证金及押金	21,378,817.34	3,558,417.20
备用金	1,531,014.20	1,071,362.50
其他	3,102,078.78	5,992,145.24
合计	638,202,997.06	576,570,409.23

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,018,349.76		4,058,040.33	5,076,390.09
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	382,518.02		899,027.27	1,281,545.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,400,867.78		4,957,067.60	6,357,935.38

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	5,076,390.09	1,281,545.29				6,357,935.38
合计	5,076,390.09	1,281,545.29				6,357,935.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	461,379,284.25	一年以内	72.29	
单位 2	往来款	60,192,869.23	一年以内, 1-2 年, 2-3 年	9.43	
单位 3	往来款	53,740,048.20	一年以内, 2-3 年	8.42	
单位 4	往来款	14,809,296.00	一年以内	2.32	
单位 5	保证金	6,600,000.00	一年以内	1.03	330,000.00
合计	/	596,721,497.68	/	93.49	330,000.00

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,760,124,696.47		1,760,124,696.47	1,763,724,696.47		1,763,724,696.47
对联营、合营企业投资	28,725,654.60		28,725,654.60	29,833,707.29		29,833,707.29
合计	1,788,850,351.07		1,788,850,351.07	1,793,558,403.76		1,793,558,403.76

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明中药厂有限公司	609,610,708.73			609,610,708.73		

昆明贝克诺顿制药有限公司	335,414,797.51			335,414,797.51		
昆药集团医药商业有限公司	249,967,229.46			249,967,229.46		
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	91,234,622.82			91,234,622.82		
云南昆药生活服务有限公司	84,035,409.13			84,035,409.13		
昆药集团血塞通药业股份有限公司	69,163,326.97			69,163,326.97		
北京华方科泰医药有限公司	63,565,085.94			63,565,085.94		
西双版纳版纳药业有限责任公司	60,048,808.52			60,048,808.52		
昆药集团健康产业有限公司	50,457,018.21			50,457,018.21		
KPC Nukus Herbal Technology	50,018,077.40			50,018,077.40		
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	38,811,600.00			38,811,600.00		
云南昆康企业管理有限公司	8,466,667.00			8,466,667.00		
江西良生医药有限公司	6,610,600.00			6,610,600.00		
海南天禾健康产业有限公司	6,540,017.76			6,540,017.76		
KBN International Corp	6,397,200.00			6,397,200.00		
云南创新药物研究有限公司（停用）	6,100,000.00			6,100,000.00		
昆明制药集团股份有限公司医院	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海昆恒医药科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆药集团生物科技（楚雄市）有限责任公司	3,600,000.00		3,600,000.00			
昆药集团生物科技(禄丰县)有限责任公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
云南韩康医药有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
湘西华方制药有限公司	2,337,991.82			2,337,991.82		
Konvoy Pharmaceutical Technolo	1,435,720.00			1,435,720.00		
云南昆药血塞通药物研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
昆明昆药医院管理有限公司	760,000.00			760,000.00		
世通商贸有限公司	49,815.20			49,815.20		
合计	1,763,724,696.47		3,600,000.00	1,760,124,696.47		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业(有限合伙)	25,110,317.98			-768,314.97			-339,867.00			24,002,136.01
上海昆药生物科技有限公司	4,723,389.31			129.28						4,723,518.59
小计	29,833,707.29			-768,185.69			-339,867.00			28,725,654.60
合计	29,833,707.29			-768,185.69			-339,867.00			28,725,654.60

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,617,717.04	196,003,617.16	496,757,319.61	174,461,291.08
其他业务	462,419,232.76	438,477,619.92	45,569,751.77	11,102,994.59
合计	1,035,036,949.80	634,481,237.08	542,327,071.38	185,564,285.67

## (2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益	-768,185.69	
处置长期股权投资产生的投资收益	14,100.98	116,310,340.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,077,220.34	7,124,166.23
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	390,367.67	4,646,925.74
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,713,503.30	128,081,432.42

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	203,275.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,766,000.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-432,446.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,364,197.52	
减：所得税影响额	13,312,794.90	
少数股东权益影响额（税后）	398,268.25	
合计	72,189,963.60	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.45	0.2857	0.2857
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97	0.1905	0.1905

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(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

适用 不适用

董事长：汪思洋

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 15 日

## 修订信息

适用 不适用