

证券代码：300878

证券简称：维康药业

公告编号：2022-032



浙江维康药业股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘忠良、主管会计工作负责人王静及会计机构负责人(会计主管人员)王静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	26
第五节 环境和社会责任 .....	27
第六节 重要事项 .....	29
第七节 股份变动及股东情况 .....	59
第八节 优先股相关情况 .....	64
第九节 债券相关情况 .....	65
第十节 财务报告 .....	66

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
维康药业、本公司、公司	指	浙江维康药业股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	浙江维康药业股份有限公司章程
维康有限	指	浙江维康药业有限公司，公司前身
维康商业	指	浙江维康医药商业有限公司，公司的全资子公司
维康医药零售	指	浙江维康医药零售有限公司，维康商业的全资子公司
维康大药房	指	浙江维康大药房有限公司，维康商业的全资子公司
维康中药	指	浙江维康中药有限公司，维康商业的全资子公司
维康瓯江胶囊	指	浙江维康瓯江胶囊有限公司，公司的控股子公司
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
非处方药（OTC）	指	非处方药（Over The Counter），由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用并能保证安全的药品，这类药品经国家批准消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用且安全有效
OTC 甲类	指	甲类 OTC（红色）：只能在具有《药品经营许可证》配备执业药师或药师以上技术人员的社会药店，医疗机构药房零售的非处方药。甲类非处方药须在药店由执业药师或药师指导下购买和使用；
OTC 乙类	指	乙类 OTC（绿色）：除了社会药店和医疗机构药房外，还可在经过批准的普通零售商业企业零售的非处方药。乙类处方非处方药安全性更高，无需医师或药师的指导就可以购买和使用。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	维康药业	股票代码	300878
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江维康药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	无		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Wecome Pharmaceutical Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	刘忠良		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱婷	王思
联系地址	浙江省丽水经济开发区遂松路 2 号	浙江省丽水经济开发区遂松路 2 号
电话	0578-2950005	0578-2950005
传真	0578-2950099	0578-2950099
电子信箱	zjwk@zjwk.com	zjwk@zjwk.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	295,623,350.52	331,830,356.46	-10.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,985,730.48	63,771,086.30	-10.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	43,859,687.92	53,767,845.88	-18.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,079,294.36	-61,793,890.39	145.44%
基本每股收益（元/股）	0.394	0.793	-50.32%
稀释每股收益（元/股）	0.394	0.793	-50.32%
加权平均净资产收益率	4.02%	4.57%	-0.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,694,449,621.04	1,693,307,837.66	0.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,410,859,694.38	1,397,311,060.62	0.97%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-64,188.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	271,125.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,282,399.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套	2,083,670.00	

期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,718.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	175,989.67	
减：所得税影响额	2,276,032.96	
少数股东权益影响额	126,201.30	
合计	13,126,042.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）行业发展现状

##### 1、公司所处行业

根据证监会行业指引分类，公司所属行业分类为“C 制造业”中的“27 医药制造业”。

##### 2、医药制造业发展概况

自年初以来，我国几乎所有的省级行政区域内均发现新冠阳性患者，部分省市疫情较为严重，本轮疫情防控呈现出形势严峻、管控坚决、力度较大的特点。各地地方政府纷纷划定封控区域及管控区域，且基于奥密克戎病毒传播性极强的特点，管控措施的持续时间和力度较以往更强，冲击国内供应链和产业链，人流、物流及资金流受阻，2022年医药经济继续面临压力。根据国家统计局数据显示，2022年上半年全国规模以上医药制造业企业实现营业收入人民币14,007.80亿元，同比下降0.60%；实现利润总额人民币2,209.50亿元，同比下降27.60%。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，与国人身心健康密切相关，具有较强的刚性需求，是典型的弱周期行业。随着中医药政策红利持续释放，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，行业未来发展仍然值得期待。

##### 3、医药行业政策趋势

2022年3月，国务院办公厅颁布印发《“十四五”中医药发展规划》，提出“十四五”中医药发展目标，到2025年中医药健康服务能力明显增强，中医药高质量发展政策和体系进一步完善，中医药振兴发展取得积极成效，在健康中国建设中的独特优势得到充分发挥。

2022年4月，国家药监局药审中心发布《基于人用经验的中药复方制剂新药临床研发指导原则（试行）》《基于“三结合”注册审评证据体系下的沟通交流指导原则（试行）》，强调人用经验在中药传承创新中的作用，推动以临床价值为导向，促进中药创新发展，提高中药新药的研发成功率。

2022年5月，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革2022年重点工作任务》，将推动中医药振兴发展列为重点任务之一，开展医疗、医保、医药联动促进中医药传承创新发展试点，同时加强基层医疗卫生机构中医药服务能力建设等。这些政策的出台，进一步表明了国家对中医药高度认可的态度，从中药研发创新、行业标准化、医疗服务等方面加强高位谋划与指导，政策助力能够进一步提升中药产业发展活力，推动中医药产业健康长远发展。

##### 4、公司所处的行业地位

公司自成立以来，始终秉承“维系苍生、致力安康”的企业使命，坚持技术研发为核心、以市场需求为导向，重点进行抗生素类、清热解毒类、妇科类等领域的新药研发、重点产品进行二次开发等，高度

重视研发投入和人才引进，先后成立了省级高新技术企业研究开发中心、省级企业技术中心、省级企业研究院、浙江省院士专家工作站、浙江省博士后工作站、浙江省重点企业研究院、诺贝尔奖工作站等多个科研平台，不断强化在制药领域的核心竞争力，目前已发展成为一家集药品研发、生产、销售于一体的综合性高科技医药企业。2022年7月，公司凭借扎实的研发生产实力和稳健的市场推广能力，成功入选“2021年度中国中药企业TOP100排行榜”，公司产品银黄滴丸荣登“2022中国医药·品牌榜”零售终端咽喉口腔用药榜单，玉屏风滴丸荣获“2022中国连锁药店最具合作价值单品”殊荣。

## （二）公司主营业务及主要产品

本公司的主营业务为现代中药及西药的研发、生产和销售，主要产品包括银黄滴丸、益母草软胶囊、益母草分散片、骨刺胶囊、枫蓼肠胃康分散片、人参健脾片等中成药以及罗红霉素软胶囊等西药，生产剂型覆盖硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、软胶囊剂、丸剂（滴丸）。除医药工业外，公司还经营医药商业产品的零售连锁等流通业务作为主营业务的补充。

公司的各类主要产品如下所示：

名称	适应症	类别	OTC 或 处方药
银黄滴丸 	清热，解毒，消炎。用于急慢性扁桃体炎，急慢性咽喉炎，上呼吸道感染。	中成药	OTC 甲类
益母草软胶囊 	活血调经。用于血瘀所致的月经不调、产后恶露不绝，症见经水量少、淋漓不净、产后出血时间过长；产后子宫复原不全见上述证候者。	中成药	处方药
益母草分散片 	活血调经。用于月经量少。	中成药	OTC 甲类
骨刺胶囊 	散风邪，祛寒湿，舒筋活血，通络止痛。用于颈椎、胸椎、腰椎、跟骨等骨关节增生性疾病，对风湿、类风湿性关节炎有一定疗效。	中成药	处方药

<p>枫蓼肠胃康分散片</p> 	<p>理气健胃，除湿化滞。用于中运不健、气滞湿困而致的急性胃肠炎及其所引起的腹胀、腹痛和腹泻等消化不良症。</p>	<p>中成药</p>	<p>处方药</p>
<p>人参健脾片</p> 	<p>补气健脾，开胃消食。用于脾虚湿困所致的食少便溏，或吐或泻，脘腹胀满，四肢乏力，面色萎黄。</p>	<p>中成药</p>	<p>OTC 乙类</p>
<p>罗红霉素软胶囊</p> 	<p>适用于化脓性链球菌引起的咽炎及扁桃体炎，敏感菌所致的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作，肺炎支原体或肺炎衣原体所致的肺炎；沙眼衣原体引起的尿道炎和宫颈炎；敏感细菌引起的皮肤软组织感染。</p>	<p>西药</p>	<p>处方药</p>
<p>阿奇霉素软胶囊</p> 	<p>适用于化脓性链球菌引起的急性咽炎、急性扁桃体炎，敏感细菌引起的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作，肺炎链球菌、流感嗜血杆菌以及肺炎支原体所致的肺炎，沙眼衣原体及非多种耐药淋病奈瑟菌所致的尿道炎和宫颈炎，敏感细菌引起的皮肤软组织感染。</p>	<p>西药</p>	<p>处方药</p>

### （三）主要经营模式

公司主营业务为现代中药及西药的研发、生产和销售，除医药工业外，公司还经营医药商业产品的零售连锁等流通业务作为主营业务的补充。

#### 1、医药工业

##### （1）采购模式

##### ①供应商遴选

公司制定了《物料采购管理规程》和《物料供应商评估和批准标准操作规程》等一系列制度来保证原材料的质量。主要包括：物控部根据质量部提供的物料质量标准作为寻找供应商的依据，可通过网上查询、代理商咨询、行业内调查及其他方式来查找物料供应商。质量部对物控部收集的供应商资料进行初选，除去不符合要求的供应商。初选合格的供应商必须具有有效的《营业执照》、《药品生产许可证》或《药品经营许可证》、《药品注册证书》或《药包材注册证书》等加盖单位红章的复印资料。供应商资料初审合格，质量部应组织物控、生产等部门按《供应商质量审计管理规程》对主要物料供应商进行质量评审，选择供应能力和产品质量符合公司产品要求、市场信誉好的供应商。每一种物料应有2-3家供应商，特殊情况可适当增加供应商数量，实行物料定点采购。物料采购必须从质量评审合格、经质

量部批准的供应商处采购。中药材的产地应保持相对稳定。

## ②采购与付款

物控部每月根据生产计划、物料采购周期、仓库库存编制采购计划。物控部采购员根据采购计划实施，采购时应与供应商按要求签订采购合同，合同应规范，并经过部门主管审核，统一保存；对行业管理和企业有特殊要求的需在合同中列明，合同的内容必须包含有与产品质量相关的条款，并附有产品的质量标准。采购的物料严格按《原辅料入库标准操作规程》和《包装材料入库标准操作规程》验收后，经质量部检验合格后入库。

公司供应商的所有货款均由财务部按照管理程序规定支付。公司采购的物料一般都在检验合格后1-3个月内付款，个别特殊的物料也采用预付款的形式采购。公司基本采用银行转账的付款方式。

## （2）生产模式

公司药品的生产周期相对较短，公司采取以销定产的原则，根据客户订单及销售部门的销售计划及库存来制订生产计划。公司根据新版GMP要求，针对各种产品剂型的工艺特点，制定了《生产岗位职责管理规程》、《生产过程控制管理规程》、《生产部标准管理规程》、《生产部部门工作职责规程》，以确保药品的质量安全。生产部负责指导车间进行生产和过程控制，编制相应的工艺规程及生产记录，对生产现场进行指导、对工艺记录及工艺卫生进行监督。工程管理部负责生产设施的维护保养，确保工序质量满足质量要求和卫生要求。质量保证部负责对产品生产全过程进行质量监督，对生产车间洁净室的尘粒数和微生物数进行检测，对产品可追溯性进行控制。质量控制部按规定对物料、中间产品、成品及水质进行检验。

## （3）销售模式

公司医药工业业务包括以医疗卫生机构终端为主的经销模式和以药店终端为主的直供销售模式。公司下设处方药事业部、OTC事业部，由省区招商经理和OTC省区经理分别负责不同板块的销售工作。

报告期内，公司生产的药品主治适应症较为常见，患者既可以通过药品零售门店又可以通过医院等医疗机构渠道购买公司药品，因此，公司结合自身药品属性、市场情况以及医药生产企业普遍的销售模式，选择直供模式和经销模式并举的方式销售产品。公司主要产品销售基本同时存在直供和经销两种模式，但不同产品采用的主导销售模式存在差异。总体而言，公司OTC药品主要通过直供模式销售，而处方药主要通过经销模式销售。

## 2、医药商业

公司子公司维康商业主要从事医药商业产品的零售连锁业务，还包括少量的中医门诊业务、区域医药商业流通业务。

### （1）采购模式

维康商业及其子公司维康大药房和维康医药零售对外销售的药品主要由维康商业统一集中向外部供应商采购。维康商业药品采购主要依据季节行情、当地民众用药特点、公司品种结构、年度协议、供货单位质量信誉和配送情况等，结合库存合理编制采购计划，进行询价采购。采购药品坚持质量第一、按需进货、择优选购的原则，必须从资质证明文件符合要求的企业处购进合法的药品。采购人员依据分管的品类关注进销存，有效提高公司供货满足率并避免积压或滞销。

### （2）销售模式

维康商业零售连锁业务大部分位于丽水市，少量位于杭州地区，分别由维康医药零售和维康大药房负责丽水地区和杭州地区的连锁药店；中医门诊业务主要由浙江维康医药零售有限公司丽水中医门诊部负责经营。

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

1、公司主要在研项目进展情况如下：

序号	项目名称	注册分类	是否进入注册程序	适应症	所处阶段	进展情况
1	骨刺胶囊	已上市	是	散风邪，祛寒湿，舒筋活血，通络止痛。	标准提高	目前在国家药典委员会审核
2	银黄滴丸	中药 2.3 类	否	复发性口腔溃疡（上焦实热证）	II 期临床	II 期临床试验已完成全部病例出组，2022.03.28 获得签字盖章版《II 期临床试验总结报告》，目前正在与 CDE 进行沟通交流，有序推进 III 期临床试验
3	金水六君煎	中药 3.1 类	否	主治肺肾虚寒，水泛为痰，或年迈阴虚，血气不足，外受风寒，咳嗽呕恶，多痰喘急等证。	按古代经典名方目录管理的中药复方制剂进行研究	已完成金水六君煎物质基准研究，有序推进金水六君煎复方制剂研究。
4	开心散	中药 3.1 类	否	主治好忘。	按古代经典名方目录管理的中药复方制剂进行研究	已完成开心散物质基准研究，有序推进开心散复方制剂研究。
5	温经汤	中药 3.1 类	否	【功效】温经补虚，化瘀止痛。 【主治】血海虚寒，气血凝滞证。症见妇人月经不调，脐腹作痛，脉沉紧。	按古代经典名方目录管理的中药复方制剂进行研究	目前已完成本草考证、资源评估、药材研究。
6	济川煎	中药 3.1 类	否	本方温肾益精，润肠通便。主要用于便秘尤其是老年功能性便秘的治疗。	按古代经典名方目录管理的中药复方制剂进行研究	目前已完成本草考证、资源评估、药材研究。
7	养胃汤	中药 3.1 类	否	本方温中解表，主要用于慢性胃炎的治疗。	按古代经典名方目录管理的中药复方制剂进行研究	目前已完成本草考证、资源评估、药材研究。

8	三甲复脉汤	中药 3.1 类	否	具滋阴复脉，潜阳熄风之功，现代常用于心律失常、慢性心力衰竭、高血压、血管性痴呆、小儿多汗、中风后遗症、帕金森病等属阴虚火旺者。	按古代经典名方目录管理的中药复方制剂进行研究	目前已完成本草考证、资源评估、药材研究。
9	二冬汤	中药 3.1 类	否	【功效】润肺清胃。 【主治】上消。症见烦渴不止，小便频数，脉数无力等。	按古代经典名方目录管理的中药复方制剂进行研究	目前已完成本草考证、资源评估、药材研究。
10	五味消毒饮	中药 3.1 类	否	清热解毒，消散疔疮。适用于疖、疔、痈、疽等体表化脓性疾病，以及火毒湿热所致的多种感染性疾病，例如骨髓炎、骨科术后感染、带状疱疹、痤疮、上呼吸道感染、急性泌尿系统感染、急性扁桃体炎、急性盆腔炎、蜂窝组织炎等。	按古代经典名方目录管理的中药复方制剂进行研究	目前已完成本草考证、资源评估、药材研究。
11	参丹通脑滴丸	中药 1.1 类	否	活血益气，化瘀通络。用于缺血性中风（脑梗死）中经络气虚血瘀证。	技术转让	目前I期临床试验按计划进行中。
12	黄甲软肝颗粒	中药 1.1 类	否	益气疏肝，活血软坚。用于慢性乙型病毒性肝炎肝纤维化（肝郁脾虚兼瘀血阻络证）	技术转让	目前II期临床试验按计划进行中。
13	银黄吸入溶液	中药 2.1 类	否	清热疏风，利咽解毒。	技术转让	目前在进行临床前药效学补充研究。
14	银黄分散片	已上市	否	清热，解毒，消炎。用于急慢性扁桃体炎，急慢性咽喉炎，上呼吸道感染。	标准提高	已完成银黄分散片制剂、金银花提取物的绿原酸含量测定的方法学考察和样品测定。

15	中药配方颗粒	中药配方颗粒	否	—	省级备案	目前在进行项目调研工作
16	WHFG202201	化药 4 类	否	外眼及眼前节炎症的对症治疗	仿制药	目前在实验室研究阶段

2、报告期内，没有出现新进入或者退出省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的情形。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）报告期内公司竞争优势

##### 1、技术和研发优势

报告期末，公司拥有药品批准文号37个，其中银黄滴丸、罗红霉素软胶囊等产品拥有发明专利与核心技术。公司利用滴丸技术生产出的产品，具有药物稳定性高、不易水解和不易氧化等特点；公司利用软胶囊技术生产出的产品，具有生物利用度高、分散均匀、密封性好和含量准确等技术优势。

公司先后成立了省级高新技术企业研究开发中心、省级企业技术中心、省级企业研究院、浙江省院士专家工作站、浙江省博士后工作站等多个科研平台。2021年，诺贝尔化学奖获得者迈克尔·莱维特教授在公司成立诺贝尔奖工作站并受聘担任公司首席科学家，公司“浙江省现代中药创新重点企业研究院”被认定为省重点企业研究院。

公司“经产良药益母草的多维评价与开发应用”荣获四川省科学技术进步奖一等奖；“浙西南特色中药材产业提升关键技术研究示范”荣获浙江省科学技术进步奖三等奖；“银黄滴丸的二次开发研究”荣获浙江省药学会科学技术奖二等奖。

截至报告期末，公司1个药品获得了浙江省高新技术产品证书，5个药品被浙江省经信委评为省级工业新产品，8个药品被登记为浙江省科学技术成果。获奖药品的具体情况如下表所示：

浙江省高新技术产品	玉屏风滴丸
省级工业新产品	枫蓼肠胃康分散片、降脂灵分散片、七叶神安分散片、血塞通泡腾片、益母草分散片
浙江省科学技术成果	血塞通泡腾片、七叶神安分散片、降脂灵分散片、肿节风滴丸、开胸顺气胶囊、罗红霉素软胶囊、金银花软胶囊、银黄滴丸的二次开发

##### 2、质量优势

自设立以来，公司主持制定了多项国家药品标准。在实际生产中，公司更提高了药品关键项目指

标，所有产品的企业内控标准均能高于《中华人民共和国药典》（2020年版）等国家标准指标。公司以“为公众服务，对生命负责”为质量要求，严格按照GMP要求建设厂房、配置设备，各类生产线均通过GMP认证。同时，公司制定了《质量管理手册》、《质量分析会管理规程》、《质量监控管理规程》、《质量风险管理规程》等一系列制度文件，以质量部门为核心，协调物控部、生产部、技术部等部门分工协作，建立起完善的质量管理体系，涵盖了药品研发、物料购进、生产、检验、储存、发运、销售等全部经营环节。

### 3、产品优势

公司的主要产品为银黄滴丸、罗红霉素软胶囊、骨刺胶囊、枫蓼肠胃康分散片、益母草软胶囊等。截至报告期末，公司拥有的药品中，有6个药品被列入《国家基本药物目录》（2018年版），18个药品被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2021年版），6个药品为全国独家剂型。列入医保目录的产品属于国家医疗保险报销范围，较其他产品的销售渠道更为广泛。

### 4、团队优势

公司董事长刘忠良先生拥有20余年的医药行业和企业管理经验。团队中的其他大部分成员也都具有多年的医药行业经营经验，在市场开拓、产品研发、质量控制、财务管理、公司治理等方面都具有丰富的经验。公司通过中高层核心管理人员持股，能够将其与公司的长远利益、长期发展结合在一起。公司上市后继续保持稳定和高效的执行力，为公司发展战略和目标的实现提供人才保障。

## （二）报告期内新增专利情况

截至报告期末，公司拥有89项专利，其中发明专利30项，外观设计专利24项，实用新型专利35项。其中，报告期内新增发明专利2项。

新增专利情况如下：

序号	专利名称	类别	专利授权日	专利证书号	专利权人	备注
1	一种缓释耐高温的滴丸基质及包含该基质的银黄滴丸	发明	2022.04.01	ZL2019104076110	维康药业	-
2	一种治疗中风的药物组合物及其制备方法和应用	发明	2022.05.24	ZL2018107305456	维康药业	-

## （三）报告期内新增特许经营及资质情况

### 1、药品生产许可证

截至报告期末，公司拥有药品生产许可证的具体情况如下：

权属	许可证编号	生产地址和生产范围	发证机关	有效期限
维康药业	浙20000144	浙江省丽水经济开发区遂松路2号：片剂、胶囊剂、颗粒剂、软胶囊剂、丸剂（滴丸）	浙江省药品监督管理局	2025.12.31

### 2、药品经营许可证

截至报告期末，公司拥有药品经营许可证115项，报告期内新增1项，减少15项，具体情况如下：



序号	持证人名称	许可证编号	有效期限	发证机关	变动情况
1	浙江维康医药零售有限公司维康大药房松阳北山店	浙CB5780297	2025.10.25	丽水市市场监督管理局	新增
2	浙江维康医药零售有限公司维康大药房遂昌石练店				门店搬迁 暂停营业
3	浙江维康医药零售有限公司维康大药房青田小口店				注销
4	浙江维康医药零售有限公司维康大药房青田湖口新村店				注销
5	浙江维康大药房有限公司圆觉路店				注销
6	浙江维康大药房有限公司古墩路店				注销
7	浙江维康大药房有限公司杭州春申街店				注销
8	浙江维康大药房有限公司杭州江城路店				注销
9	浙江维康大药房有限公司杭州文三西路店				注销
10	浙江维康大药房有限公司杭州文一西路店				注销
11	浙江维康大药房有限公司临安万马路店				注销
12	浙江维康大药房有限公司杭州杭行路店				注销
13	浙江维康大药房有限公司杭州文澜府店				注销
14	浙江维康大药房有限公司杭州瓊颐湾店				注销
15	浙江维康大药房有限公司富阳花坞南路店				注销
16	浙江维康大药房有限公司富阳新天地店				注销

### 3、食品经营许可证

截至报告期末，公司拥有食品经营许可证75项，完成备案42项，报告期内减少15项，具体情况如下：

序号	持证人名称	变动情况
1	浙江维康医药零售有限公司维康大药房高铁站店	证书到期，已完成备案
2	浙江维康医药零售有限公司维康大药房富民店	证书到期，已完成备案
3	浙江维康医药零售有限公司维康大药房解放街店	证书到期，已完成备案
4	浙江维康医药零售有限公司维康大药房缙云汽车站店	证书到期，已完成备案
5	浙江维康医药零售有限公司维康大药房景宁城北店	证书到期，已完成备案
6	浙江维康医药零售有限公司维康大药房九里店	证书到期，已完成备案
7	浙江维康医药零售有限公司维康大药房南城广场店	证书到期，已完成备案
8	浙江维康医药零售有限公司维康大药房青田花园降店	证书到期，已完成备案
9	浙江维康医药零售有限公司维康大药房沙溪亭店	证书到期，已完成备案
10	浙江维康医药零售有限公司维康大药房松阳紫荆药店	证书到期，已完成备案
11	浙江维康医药零售有限公司维康大药房云和上城门店	证书到期，已完成备案
12	浙江维康医药零售有限公司维康大药房遂昌石练店	门店搬迁，暂停经营
13	浙江维康医药零售有限公司维康大药房青田小口店	注销
14	浙江维康医药零售有限公司维康大药房青田湖口新村店	注销
15	浙江维康大药房有限公司圆觉路店	注销
16	浙江维康大药房有限公司古墩路店	注销
17	浙江维康大药房有限公司杭州春申街店	注销
18	浙江维康大药房有限公司杭州江城路店	注销
19	浙江维康大药房有限公司杭州文三西路店	注销
20	浙江维康大药房有限公司杭州文一西路店	注销
21	浙江维康大药房有限公司临安万马路店	注销
22	浙江维康大药房有限公司杭州杭行路店	注销
23	浙江维康大药房有限公司杭州文澜府店	注销
24	浙江维康大药房有限公司杭州瓊颐湾店	注销
25	浙江维康大药房有限公司富阳花坞南路店	注销

26	浙江维康大药房有限公司富阳新天地店	注销
----	-------------------	----

#### 4、第二类医疗器械经营备案凭证

截至报告期末，公司拥有第二类医疗器械经营备案凭证110项，报告期内新增1项，减少15项，具体情况如下：

序号	持证人名称	备案编号	备案日期	备案部门	变动情况
1	浙江维康医药零售有限公司	浙丽食药监械经营备20140103号	2022.5.24	丽水市市场监督管理局	变更
2	浙江维康医药零售有限公司维康大药房松阳北山店	浙丽药监械经营备20160233号	2022.05.10	丽水市市场监督管理局	新增
3	浙江维康医药零售有限公司维康大药房遂昌石练店				门店搬迁，暂停经营
4	浙江维康医药零售有限公司维康大药房青田湖口新村店				注销
5	浙江维康医药零售有限公司维康大药房青田小口店				注销
6	浙江维康大药房有限公司圆觉路店				注销
7	浙江维康大药房有限公司古墩路店				注销
8	浙江维康大药房有限公司杭州春申街店				注销
9	浙江维康大药房有限公司杭州江城路店				注销
10	浙江维康大药房有限公司杭州文三西路店				注销
11	浙江维康大药房有限公司杭州文一西路店				注销
12	浙江维康大药房有限公司临安万马路店				注销
13	浙江维康大药房有限公司杭州杭行路店				注销
14	浙江维康大药房有限公司杭州文澜府店				注销
15	浙江维康大药房有限公司杭州瓊颐湾店				注销
16	浙江维康大药房有限公司富阳花坞南路店				注销
17	浙江维康大药房有限公司富阳新天地店				注销

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	295,623,350.52	331,830,356.46	-10.91%	
营业成本	115,346,365.29	95,029,410.37	21.38%	
销售费用	93,967,544.88	145,302,931.23	-35.33%	主要系本期市场开拓

				费减少所致
管理费用	17,687,843.75	11,681,377.46	51.42%	主要系在建工程转固定资产增加折旧所致
财务费用	682,057.42	-2,591,893.83	126.32%	主要系本期银行贷款利息增加所致
所得税费用	8,574,359.67	10,700,116.81	-19.87%	
研发投入	17,851,124.42	9,271,145.23	92.54%	主要系委外研发增加所致
经营活动产生的现金流量净额	28,079,294.36	-61,793,890.39	-145.44%	主要系本期市场开拓费支付减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-112,283,055.73	-76,646,731.28	46.49%	主要系医药大健康产业园项目投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	7,414,261.17	-87,541,272.46	-108.47%	主要系本期银行贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-76,789,500.20	-225,981,894.13	-66.02%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
医药制造	180,825,523.33	50,057,658.39	72.32%	-26.49%	16.20%	-10.17%
医药批发零售	112,800,003.97	64,890,038.14	42.47%	32.00%	25.07%	3.18%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,083,670.00	3.15%	主要系本期对外投资取得收益所致	否
营业外收入	339,075.04	0.51%	主要系本期税收减免所致	否
营业外支出	296,443.51	0.45%	主要系本期对外捐赠所致	否
其他收益	13,461,639.70	20.37%	主要系本期收到的政府补助所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	204,370,221.47	12.06%	280,795,523.15	16.58%	-4.52%	
应收账款	420,867,749.89	24.84%	373,660,578.13	22.07%	2.77%	
存货	111,923,964.61	6.61%	129,492,497.74	7.65%	-1.04%	
投资性房地产	5,641,003.76	0.33%	5,710,751.66	0.34%	-0.01%	
固定资产	552,463,676.78	32.60%	301,928,929.86	17.83%	14.77%	主要系本期在建工程转固定资产所致
在建工程	198,529,622.12	11.72%	366,565,426.53	21.65%	-9.93%	
使用权资产	30,293,772.80	1.79%	37,600,444.05	2.22%	-0.43%	
短期借款	100,054,794.52	5.90%	50,060,273.97	2.96%	2.94%	
合同负债	5,107,246.84	0.30%	8,258,025.37	0.49%	-0.19%	
租赁负债	16,907,127.64	1.00%	19,990,894.89	1.18%	-0.18%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,241,086.17	系承兑汇票保证金、电费保证金
合计	1,241,086.17	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	19,964,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

□适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	72,559.56
报告期投入募集资金总额	2,965.57
已累计投入募集资金总额	65,093.28
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	9,720.94
累计变更用途的募集资金总额比例	13.40%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金余额 7,466.28 万元，本报告期募集资金已使用金额 2,965.57 万元，已累计使用募集资金总额 65,093.28 万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 医药大健康产业园一期项目（中药饮片及中药提取、研发中心、仓储中心）	否	35,862	45,582.94	2,886.82	42,778.88	93.85%	2022 年 06 月 30 日			不适用	否
2. 营销网络中心建设项目	否	2,143	2,143	78.75	814.4	38.00%	2023 年 06 月 30 日			不适用	否
3. 补充营运资	否	16,000	16,000		16,000					不适用	否

金项目											
4. 超募资金	否	18,554.56	8,833.62		5,500					不适用	否
承诺投资项目小计	--	72,559.56	72,559.56	2,965.57	65,093.28	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	72,559.56	72,559.56	2,965.57	65,093.28	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1. 营销网络中心建设项目：近年来医药行业监管政策发生较大变化，同时受新冠肺炎疫情的影响，公司对营销网络布局、销售团队规划配置等均提出新的要求以适应变化，从而导致该项目未达到计划进度。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 29 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司将上述募集资金投资项目达到预定可使用状态的日期延长至 2023 年 6 月 30 日。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1. 经 2021 年 3 月 29 日公司第二届董事会第十七次会议和 2021 年 5 月 17 日公司 2020 年度股东大会决议通过，同意公司使用超额募集资金对医药大健康产业园一期项目（中药饮片及中药提取、研发中心、仓储中心）增加投资 9,720.94 万元。</p> <p>2. 根据 2021 年 12 月 14 日召开第三届董事会第四次会议及 2021 年 12 月 30 日 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 5,500.00 万元永久补充流动资金。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2020 年 10 月 27 日，本公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以 33,615.85 万元募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 33,497.67 万元及已支付发行费用的自筹资金 118.18 万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司截至 2020 年 9 月 21 日以自筹资金投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并于 2020 年 9 月 22 日对上述事项出具了《关于浙江维康药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2020〕9816 号）。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流	不适用										

动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、政策风险

医药产业是和百姓民生密切相关的产业，一直受到国家的强监管，近年来，随着国家医疗体制改革的深入，行业政策不断调整。药品研发层面，国家鼓励药品创新，对创新药优先审评审批；流通领域，实行两票制、营改增；医保制度改革，医保目录动态调整、调整医保支付标准、改革招标采购方式，以上种种对公司来说既是机遇也是挑战，如果公司不能根据行业政策变动情况和趋势及时做好调整和应对，则会对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将及时关注国家医药行业政策的调整，了解变动趋势，提前制定应对措施、积极应对。

### 2、药品质量控制风险

药品作为一种特殊商品，其有效性、安全性、稳定性等均可能对公众的身体健康造成影响。由于医药产品的生产存在原材料种类多、生产流程长、生产工艺复杂等特点，在原材料采购、产品生产、存储、运输、使用等任一环节不当操作都将影响产品质量。

公司主导产品多为中成药，其有效成分和作用机理相对复杂，如果公司产品发生质量问题进而导致医疗事故，不但会产生赔偿风险，还将影响公司的信誉和公司产品的销售，甚至在极端情况下将出现因质量问题发生的大规模召回和赔偿或被国家药品监督管理部门处罚，从而对公司经营业绩造成重大不利影响。

应对措施：公司建立以药品质量风险评价为基础的全过程的质量管理体系，严格执行“精益求精、尽善尽美、防微杜渐、力争上游”的质量方针，将药品注册的有关安全、有效和质量可控的所有要求，系统地贯彻到药品生产、控制及产品放行、贮存、发运的全过程中，确保所生产的药品符合预定用途和注册要求。

### 3、研发创新风险



由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，不仅药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，而且药品获得批件后生产和销售也容易受到一些不确定性因素的影响，存在获批产品市场发生重大变化的风险。

应对措施：公司建立了较为完善的新药研发体系，选题前做充分的市场调研，工艺研究、质量研究、药理毒理研究、临床研究，小试、中试等各阶段严格控制，同时加大研发投入和研发人才引进力度，力求尽量降低产品研发风险。

#### 4、规模快速扩张带来的管理风险

随着公司的资产和业务规模逐步扩大，公司的管理任务将逐渐加重、管理难度加大。若公司的管理制度和人员不能与公司的发展相匹配，将会因规模扩张带来可能的管理风险。

应对措施：公司将加大对现有管理人员的培训，提升管理能力，同时招聘并储备一批管理人员，以应对规模快速扩张带来的管理风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月26日	公司接待室、维康国医馆	实地调研	机构	民生证券股份有限公司 宋丽莹	公司中医门诊业务经营情况、研发情况等	互动易平台 2022年1月27日投资者关系活动记录表
2022年05月18日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参加网上业绩说明会的投资者	公司2021年及2022年一季度经营情况	互动易平台 2022年5月19日投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	74.60%	2022 年 06 月 06 日	2022 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 《2021 年度股东大会决议公告》 公告编号： (2022-015)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司严格贯彻执行国家和地方有关环境保护的法律法规，并在日常生产经营过程中深入贯彻节能环保理念、不断践行绿色生产。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司合法合规运营，积极履行社会责任。公司注重保障股东特别是中小股东的利益，积极回报股东。公司注重保护员工的合法权益，努力为员工创造良好的工作环境。公司在经营中恪守诚信，致力于与供应商、客户建立长期稳定的合作伙伴关系。公司在生产经营中注重环境保护和节能降耗，在发展过程中勇于承担社会责任，积极参与社会公益事业，以实际行动回报社会。

(1) 公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所信息披露监管和《信息披露管理办法》等规定和要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，健全和完善信息披露的相关制度和工作流程，保证公司信息披露“公平、公开、公正”，让投资者享有平等的信息知情权，使公司股东能够及时了解公司经营情况、财务状况及对外投资等相关信息，提高公司运营的透明度。公司严格按照《投资者关系管理制度》等相关规定积极开展投资者关系管理工作，加大对投资者关系管理的工作力度，建立了多渠道沟通平台。通过公司网站、邮箱、咨询电话、和接待投资者来访等方式与投资者进行沟通与交流，在不违反信息披露相关规定的前提下，尽可能详细地回答投资者的疑问，使投资者对公司有了一个全面、客观的认识及了解，并认真听取投资者对公司生产经营和未来发展等方面的意见和建议及时向公司管理层反馈，维护投资者的合法权益。

(2) 公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，依法保护职工的合法权益。按照《劳动合同法》和国家及地方政府的有关规定，与员工签订《劳动合同书》，员工按照与公司签订的劳动合同承担义务和享受权利。按照国家及所在地劳动和社会保障法律、法规及相关政策，公司统一向所在地劳动和社会保障部门缴纳了基本医疗保险、失业保险、基本养老保险、工伤保险及生育保险等社会保

险和住房公积金。让员工分享公司的发展，激发员工的积极性，促进劳资关系的和谐稳定。

(3) 公司重视供应渠道的开发和维护，与供应商之间一直保持平等的沟通和理性的管理，坚持诚实守信、合作共赢原则，谋求共同发展。公司重视供应商权益的保护，保护其商业机密。注重供应链建设，不断优化采购流程与机制，保证每一位供应商都能公平的获得知情权和参与权，为供应商营造了良好的市场环境。公司重视与客户的沟通，公司市场部和销售部开设了专门的咨询电话，解决客户对公司产品相关问题的咨询，确保让客户第一时间了解。同时，公司重视客户投诉管理，对客户意见进行收集，再集中处理。通过与客户的沟通交流，充分地保护了广大客户的切身利益。

(4) 公司秉承“维系苍生、致力安康”的企业使命，将社会责任视为企业基因的一部分，长期致力于社会公益建设和民生健康提高，积极推动慈善公益事业的发展。一直以来，公司积极开展健康义诊、健康咨询、健康宣教以及扶贫助困和资学助教等公益活动，为社会公益建设贡献力量。2022年三月以来，全国疫情多点持续反弹，维康药业响应国家抗击疫情“动态清零”的总方针，迅速行动、抗击疫情，先后向南京、丽水、吉林、上海、广东捐赠了防疫药品和物资。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘忠良；刘忠姣；丽水顺泽投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	自公司股份上市之日起 36 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业所直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购本人/本企业直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份。	2020 年 08 月 24 日	2023 年 8 月 23 日	正常履行中
	刘忠良	股份减持承诺	本人在上述锁定期满后两年内减持本人直接、间接持有的本次发行前已发行的公司股份，每年转让的股份不超过本人在公司首次公开上市之日持股数量的 20%，且减持价格不低于本次发行的发行价，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格和减持数量应相应调整。	2023 年 08 月 14 日	2025 年 8 月 23 日	正常履行中
	刘忠良	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本人目前未从事与维康药业相同的营业务，与维康药业不会发	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			<p>生直接或间接的同业竞争。今后亦将不以任何形式从事与维康药业的现有业务及相关产品相同或相似的经营活 动，包括不会以投资、收购、兼并与维康药业现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与维康药业发生任何形式的同业竞争。</p> <p>二、本人目前或将来投资、控股的企业也不从事与维康药业相同的经营业务，与维康药业不进行直接或间接的同业竞争；如本人所控制的企业拟进行与维康药业相同的经营业务，本人将行使否决权，以确保与维康药业不进行直接或间接的同业竞争。</p> <p>三、如有在维康药业经营范围内相关业务的商业机会，本人将优先让与或介绍给维康药业。</p> <p>对维康药业已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上，避免与维康药业相同或相似，不与维康药业发生同业竞争，以维护维康药业的利益。如出现因本人及本人控</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			制的其他企业违反上述承诺而导致维康药业的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	浙江维康药业股份有限公司；刘忠良；卢卫芳；刘根才；谢立恒；孔晓霞；吴建明；列建乐；戴德雄；林海波	IPO 稳定股价承诺	若公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）的情形时（若因除权除息等事项导致前述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），本公司、公司实际控制人、公司董事（不含独立董事）及高级管理人员将启动有关措施稳定股价，具体如下：1、公司拟采取的措施：本公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》等的规定向社会公众股东回购公司部分股票，且保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。若发生需	2020 年 08 月 24 日	2023 年 8 月 23 日	正常履行中

			<p>回购事项，公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 3 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案</p> <p>本公司将在股价稳定措施的启动条件成就时，依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告，并办理通知债权人、向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料及办理有关审批或备案手续。公司回购股份的资金来源为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度公司经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前本公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，本公司将终止实施该方案。若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的</p> <p>（不包括本公司实施稳定股价措施期间及</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			<p>实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度经审计的每股净资产的情形），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；</p> <p>（2）同一会计年度内用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人刘忠良采取的措施：公司控股股东、实际控制人刘忠良应在有关股价稳定措施启动条件成就后 3 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露增持股份的计划。在公司披露增持公司股份计划的 3 个交易日后，将按照方案开始实施增持公司股份的计划。若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括其实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），实际控制人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：</p> <p>（1）单次增持公司股份的金额不低于上年度自公司领取薪酬总和（税后）的 30%与其上一年度获得的公司分红金额（税后）的 20%之中的高者；2）同一年度内累计增持公司股份的金额不超过上年度自公司领取薪酬总和（税后）的 60%与其上一</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>年度获得的公司分红金额（税后）40%之中的高者。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>3、董事和高级管理人员拟采取的措施：在公司任职并领取薪酬的公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施：当公司出现需要采取股价稳定措施的情形时，如公司、实际控制人均已采取股价稳定措施并实施完毕后公司股票收盘价仍低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产的，在公司任职并领取薪酬的公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定公司股价。在公司任职并领取薪酬的公司董事（独立董事除外）和高级管</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>理人员通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，其可不再实施上述买入公司股份计划。若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括其实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形），其将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：</p> <p>（1）单次用于购买股份的资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取薪酬总和（税后）的 30%；</p> <p>（2）同一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>会计年度从公司处领取薪酬总和（税后）的 60%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。若公司新聘任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。</p> <p>4、稳定公司股价预案的约束措施：公司未采取稳定股价的具体措施，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。公司控股股东、实际控制人刘忠良未采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果未采取稳定股价的具体措施，其将在前述事项发生之日起 5</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			个工作日内停止在公司处获得股东分红，同时其持有的公司股份将不得转让，直至采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。公司董事和高级管理人员未采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果未采取稳定股价的具体措施，其将在前述事项发生之日起 5 个工作日内停止在公司处领取薪酬及股东分红，同时其持有的公司股份不得转让，直至采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。			
	丽水顺泽投资管理合伙企业（有限合伙）；卢卫芳；刘根才；谢立恒；叶萍；俞晓红；孔晓霞；吴建明；戴德雄；列建乐；林海波；刘忠姣	其他承诺	本企业/本人在上述锁定期（丽水顺泽投资管理合伙企业（有限合伙）36 个月限售期，刘忠姣 36 个月限售期，董监高 12 个月限售期）满后两年内减持本企业直接、间接持有的公司股份的减持价格不低于本次发行的发行价，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、	2023 年 08 月 23 日	2025 年 8 月 22 日	正常履行中

			资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格和减持数量应相应调整。			
	刘忠良；丽水顺泽投资管理合伙企业（有限合伙）	其他承诺	本人/本企业直接、间接持有的本次发行前已发行的公司股份在承诺的锁定期满后减持的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告。	2023 年 08 月 23 日	长期	正常履行中
	卢卫芳；刘根才；谢立恒；叶萍；俞晓红；孔晓霞；吴建明；戴德雄；列建乐；林海波；刘忠良	其他承诺	在本人于公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。若本人在公司首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接和间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接和间接持有的公司股份。上述锁	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			<p>定期届满后，在满足以下条件的前提下，方可进行减持：（1）上述锁定期届满且没有延长锁定期相关情形，如有锁定延长期，则顺延；（2）如发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经承担赔偿责任；本人减持公司股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定执行；本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。如违反前述承诺，本人同意接受如下处理：在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下，在 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起将所持全部股份的锁定期自动延长 3 个月；若因未履行承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，并在获得收入的 5 日内将前述收入付至公司指定账户；若因未</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			履行承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，则依法赔偿公司或者其他投资者的相关损失。			
	丽水顺泽投资管理合伙企业（有限合伙）	其他承诺	<p>上述锁定期（限售期 36 个月，下同）届满后，在满足以下条件的前提下，方可进行减持：</p> <p>（1）上述锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形，如有锁定延长期，则顺延；</p> <p>（2）如发生本企业需向投资者进行赔偿的情形，本企业已经承担赔偿责任；本企业减持公司股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定执行。如违反前述承诺，本企业同意接受如下处理：在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下，在 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起将所持全部股份的锁定期自动延长 3 个月；若因未履行承诺事项而获得收入的，所得</p>	2021 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			的收入归公司所有，并在获得收入的 5 日内将前述收入付至公司指定账户；若因未履行承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，则依法赔偿公司或者其他投资者的相关损失。			
	刘忠姣	其他承诺	<p>上述锁定期届满后，在满足以下条件的前提下，方可进行减持：</p> <p>（1）上述锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形，如有锁定延长期，则顺延；</p> <p>（2）如发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经承担赔偿责任；本人减持公司股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定执行。如违反前述承诺，本人同意接受如下处理：在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下，在 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起将所持全部股份的锁定期自动延长 3 个</p>	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			月；若因未履行承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，并在获得收入的 5 日内将前述收入付至公司指定账户；若因未履行承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，则依法赔偿公司或者其他投资者的相关损失。			
	浙江维康药业股份有限公司	其他承诺	本公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照发行价（若公司股票在此期间发生除权除息事项的，发行价做相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。若因公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			<p>投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。上述违法事实被中国证监会或司法机关认定后，本公司将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。</p>			
	刘忠良	其他承诺	<p>公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并依法购回公司首次公开发行股票时本人公开发售的股份（如有），购回价格根据公司股票发行价格加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定</p>	2020年08月24日	长期	正常履行中

			<p>的程序实施。</p> <p>如公司本次公开发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。上述违法事实被中国证监会或司法机关认定后，本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。</p>			
	<p>刘忠良；卢卫芳；刘根才；谢立恒；叶萍；俞晓红；孔晓霞；吴建明；戴德雄；列建乐；林海波；</p>	<p>其他承诺</p>	<p>公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本人对招股说明书之真实性、准确性、完整性、及时性承担相应的法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行</p>	<p>2020年08月24日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			已作出的承诺。			
	刘忠良；卢卫芳；刘根才；谢立恒；叶萍；俞晓红；孔晓霞；吴建明；戴德雄；列建乐；林海波；浙江维康药业股份有限公司	其他承诺	<p>作为首次公开发行，公司、公司实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员出具了相关公开承诺。如在实际执行过程中，上述责任主体违反首次公开发行时已作出的公开承诺的，则采取或接受以下措施：（1）如公司违反上述承诺，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述回购股份及赔偿损失措施向股东和社会公众投资者道歉，并依法向投资者进行赔偿，并将在定期报告中披露公司关于回购股份、赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。（2）如公司控股股东、实际控制人刘忠良违反上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿损失措施向公司股东和社会公众投资者道歉，由公司在定期报告中披露其关于赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情</p>	2020年08月24日	长期	正常履行中

			<p>况，并以其在违反上述承诺事实认定当年度及以后年度公司利润分配方案中其享有的现金分红，以及上一年度自公司领取税后薪酬总和的 30%作为履约担保，且其所持的公司股份不得转让，直至按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。（3）</p> <p>如公司除实际控制人以外的其他董事、监事及高级管理人员违反上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿损失措施向公司股东和社会公众投资者道歉，由公司在定期报告中披露其关于赔偿损失承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况，并以其在违反上述承诺事实认定当年度及以后年度通过其持有公司股份所获得的现金分红，以及上年度自公司领取税后薪酬总和的 30%作为上述承诺的履约担保，且其所持的公司股份不得转让，直至按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

	刘忠良；卢卫芳；刘根才；谢立恒；孔晓霞；吴建明；戴德雄；列建乐；林海波	其他承诺	<p>填补被摊薄即期回报的措施及承诺 1、填补被摊薄即期回报的措施根据本次发行方案，公司拟向公众投资者发行不超过 2,011.00 万股股票，本次发行完成后公司的总股本将由 6,032.9068 万股增至 8,043.9068 万股，股本规模将有所增加。本次发行募集资金将在扣除发行费用后陆续投入到“医药大健康产业园一期项目（中药饮片及中药提取、研发中心、仓储中心）”、“营销网络中心建设项目”、“补充营运资金项目”，以推动公司主营业务发展。由于募集资金投资项目具有一定的运营周期，且产生效益尚需一定的运行时间，无法在发行当年即产生预期效益。综合考虑上述因素，预计发行完成后当年基本每股收益或稀释每股收益低于上年度，导致公司即期回报被摊薄。公司将通过强化募集资金管理、加快募投项目投资进度、加大市场开发力度、强化投资者回报机制等方式，</p>	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
--	-------------------------------------	------	---	------------------	----	-------



			<p>提升资产质量，提高销售收入，从而增厚未来收益，实现可持续发展，以填补被摊薄即期回报。具体如下：（1）强化募集资金管理：公司已制定《浙江维康药业股份有限公司募集资金管理制度》，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中。公司将定期检查募集资金使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、合法的使用。（2）加快募投项目投资进度：本次募集资金到位前，为尽快推进募投项目建设，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作。本次发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源、加快推进募投项目建设，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日建设完成，以提高公司综合盈利水平，增强未来几年的股东回报，降低发行导致的即期回报摊薄的风险。（3）加大市场开发力度：公司将</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>在现有业务服务网络的基础上完善并扩大经营业务布局，致力于为全国更多客户提供优质的服务。公司将不断提高生产水平、完善服务体系，扩大国内业务的覆盖面，凭借先进的生产理念和一流的服务促进市场拓展，从而优化公司在国内市场的战略布局。</p> <p>（4）强化投资者回报机制：公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制订上市后适用的《公司章程（草案）》，就利润分配政策事宜进行详细规定和公开承诺，并制定了股东分红回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的未来回报能力。</p> <p>2、董事、高级管理人员的承诺：公司董事、高级管理人员根据中国证监会的有关规定及要求，就公司本次发行涉及的填补被摊薄即期回报的措施等有关事项作出如</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>下确认及承诺：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>（4）承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>（5）承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>3、公司控股股东、实际控制人刘忠良承诺：在任何情况下，将不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>			
	刘忠良	其他承诺	<p>鉴于公司租赁物业部分未进行备案、部分未能提供房屋所有权证或其他产权证明文件，公司之控股股东、实际控制人刘忠良出具承诺：“在维康药业及其子公司承租物业的租赁期限内，如因出租人不适格、租</p>	2020年08月24日	长期	正常履行中

			<p>赁物业权属争议或租赁物业其法律属性不适合作为相关租赁合同的标的物等原因，导致维康药业及其子公司被有权部门认定为租赁合同无效或被第三人主张权利而导致维康药业及其子公司无法继续使用该等租赁物业的，由本人负责及时落实新的租赁物业，并承担由此产生的搬迁、装修及可能产生的其他费用（包括但不限于经营损失、索赔款等）。”鉴于报告期内存在部分员工未缴纳社会保险、住房公积金事宜，公司控股股东、实际控制人刘忠良出具《承诺函》，承诺：“若浙江维康药业股份有限公司或其控股子公司因被劳动保障部门或住房公积金管理部门要求，为其员工补缴或者被追缴社会保险和住房公积金的，则由此所造成维康药业或其控股子公司之一切费用开支、经济损失，刘忠良将全额承担，保证维康药业或其控股子公司不因此遭受任何损失。”</p>			
	刘忠良	其他承诺	(1) 本人承	2020年08月	长期	正常履行中

			<p>诺严格根据中国证监会、深圳证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件的有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在中国证监会、深圳证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，承诺不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为；</p> <p>(2) 在不影响本人控股股东及实际控制人地位以及遵守董事及高级管理人员股份转让相关法律、法规的前提下，本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价格（如遇除权除息事项，上述发行价格应作相应调整）；</p> <p>(3) 本人将在公告的减持期限内以中国证监会、深圳证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持；</p> <p>(4) 如本人确定减持公司股票的，本人承诺将提前三个交易日通知公司并予</p>	24 日		
--	--	--	---	------	--	--

			以公告，并按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理相关事宜，严格按照规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。			
	刘忠姣；丽水顺泽投资管理合伙企业（有限合伙）	其他承诺	<p>（1）本人/本企业承诺严格根据中国证监会、深圳证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在中国证监会、深圳证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，承诺不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为；</p> <p>（2）本人/本企业将在公告的减持期限内以中国证监会、深圳证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持；</p> <p>（3）如本人/本企业确定减持公司股票的，本人/本企业承诺将提前三个交易日通知公司并予以公告，并按照《公司法》、《证券法》、中国证</p>	2020年08月24日	长期	正常履行中

			监会及深圳证券交易所相关规定办理相关事宜，严格按照规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。如未履行上述承诺出售股票，则本人/本企业应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票而给公司或其他股东造成的损失。			
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用



公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,313,527	72.49%			46,650,821		46,650,821	104,964,348	72.49%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	58,313,527				46,650,821		46,650,821	104,964,348	
其中：境内法人持股	3,290,675				2,632,540		2,632,540	5,923,215	
境内自然人持股	55,022,852				44,018,281		44,018,281	99,041,133	
4、外资持股	0								
其中：境外法人持股	0								
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	22,125,541	27.51%			17,700,433		17,700,433	39,825,974	27.51%
1、人民币普通股	22,125,541				17,700,433		17,700,433	39,825,974	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,439,068	100.00%			64,351,254		64,351,254	144,790,322	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2022年6月6日召开了公司2021年度股东大会，审议通过了《关于公司2021年度利润分配预案的议案》，以公司总股本80,439,068股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5.40元（含税），合计派发现金股利43,437,096.72元，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增64,351,254股。不送红股，本次利润分配方案实施后，公司总股本将增加至144,790,322股。本次权益分派股权登记日为：2022年6月16日，除权除息日为：2022年6月17日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

此次股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标同比例摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘忠良	48,921,389		39,137,111	88,058,500	首发前限售股及权益分派导致限售股份变动	2023年8月24日
刘忠姣	5,484,461		4,387,569	9,872,030	首发前限售股及权益分派导致限售股份变动	2023年8月24日
丽水顺泽投资管理合伙企业（有限合伙）	3,290,675		2,632,540	5,923,215	首发前限售股及权益分派导致限售股份变动	2023年8月24日
孔晓霞	370,201		296,161	666,362	高管锁定股及权益分派导致限售股份变动	任职期内执行董监高限售规定
戴德雄	246,801		197,440	444,241	高管锁定股及权益分派导致限售股份变动	任职期内执行董监高限售规定
合计	58,313,527	0	46,650,821	104,964,348	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,657	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	-----------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘忠良	境内自然人	60.89%	88,162,900.00	39241511.00	88,058,500.00	104,400.00		
刘忠姣	境内自然人	6.82%	9,872,030.00	4387569.00	9,872,030.00	0.00	质押	9,872,030.00
丽水顺泽投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.09%	5,923,215.00	2632540.00	5,923,215.00	0.00		
卢卫芳	境内自然人	0.75%	1,085,924.00	482633.00	0.00	1,085,924.00		
孔晓霞	境内自然人	0.61%	888,484.00	394882.00	666,362.00	222,122.00		
毛向阳	境内自然人	0.55%	792,900.00	659400.00	0.00	792,900.00		
何仁财	境内自然人	0.55%	792,000.00	302000.00	0.00	792,000.00		
庄毅智	境内自然人	0.50%	717,840.00	309140.00	0.00	717,840.00		
谢立恒	境内自然人	0.41%	592,322.00	263254.00	0.00	592,322.00		
戴德雄	境内自然人	0.41%	592,322.00	263254.00	444,241.00	148,081.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，刘忠良先生与刘忠姣女士为兄妹关系；刘忠良先生为丽水顺泽投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
卢卫芳	1,085,924.00					人民币普通股	1,085,924.00	
毛向阳	792,900.00					人民币普通股	792,900.00	
何仁财	792,000.00					人民币普通股	792,000.00	

庄毅智	717,840.00	人民币普通股	717,840.00
谢立恒	592,322.00	人民币普通股	592,322.00
刘根才	578,322.00	人民币普通股	578,322.00
陶国洪	503,806.00	人民币普通股	503,806.00
李杭铭	257,220.00	人民币普通股	257,220.00
闫明	234,820.00	人民币普通股	234,820.00
孔晓霞	222,122.00	人民币普通股	222,122.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东毛向阳通过普通账户持有 324000 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 468900 股，合计持有 792,900 股； 2、公司股东庄毅智通过普通账户持有 14220 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 703620 股，合计持 717840 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘忠良	董事长	现任	48,921,389	39,241,511		88,162,900			
孔晓霞	董事、总经理	现任	493,602	394,882		888,484			
吴建明	董事、副总经理	现任							

朱婷	董事、董 事会秘书	现任							
刘江峰	独立董事	现任							
郝岚	独立董事	现任							
王锦霞	独立董事	现任							
叶萍	监事会主 席	现任							
俞晓红	监事	现任							
沈彩虹	监事	现任							
戴德雄	副总经理	现任	329,068	263,254		592,322			
列建乐	副总经理	现任							
丁京伟	副总经理	现任							
王静	财务总监	现任							
合计	--	--	49,744,059	39,899,647	0	89,643,706	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江维康药业股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	204,370,221.47	280,795,523.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	420,867,749.89	373,660,578.13
应收款项融资	27,319,594.20	36,235,827.05
预付款项	40,613,526.79	37,455,419.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,451,646.10	2,755,294.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	111,923,964.61	129,492,497.74
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	4,909,274.34	9,690,787.23
流动资产合计	821,455,977.40	870,085,927.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		19,964,000.00
投资性房地产	5,641,003.76	5,710,751.66
固定资产	552,463,676.78	301,928,929.86
在建工程	198,529,622.12	366,565,426.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,293,772.80	37,600,444.05
无形资产	38,449,618.73	39,305,804.82
开发支出		
商誉	17,493,977.26	17,620,063.84
长期待摊费用	7,265,953.01	7,026,795.23
递延所得税资产	22,856,019.18	24,594,494.01
其他非流动资产		2,905,200.00
非流动资产合计	872,993,643.64	823,221,910.00
资产总计	1,694,449,621.04	1,693,307,837.66
流动负债：		
短期借款	100,054,794.52	50,060,273.97
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	10,105,640.63	6,467,147.69
应付账款	70,460,422.82	90,790,845.54
预收款项		128,131.11
合同负债	5,107,246.84	8,258,025.37
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	8,288,779.07	10,571,566.95
应交税费	8,063,459.73	11,399,888.91
其他应付款	18,818,239.86	41,365,132.73
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	9,954,476.16	12,288,678.55
其他流动负债	660,932.58	1,070,863.55
流动负债合计	231,513,992.21	232,400,554.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,907,127.64	19,990,894.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,416,856.99	25,005,142.71
递延所得税负债	7,247,001.30	6,886,562.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,570,985.93	51,882,599.63
负债合计	280,084,978.14	284,283,154.00
所有者权益：		
股本	144,790,322.00	80,439,068.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	680,765,027.86	745,116,281.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,055,730.30	59,055,730.30
一般风险准备		
未分配利润	526,248,614.22	512,699,980.46
归属于母公司所有者权益合计	1,410,859,694.38	1,397,311,060.62
少数股东权益	3,504,948.52	11,713,623.04
所有者权益合计	1,414,364,642.90	1,409,024,683.66
负债和所有者权益总计	1,694,449,621.04	1,693,307,837.66

法定代表人：刘忠良 主管会计工作负责人：王静 会计机构负责人：王静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	167,806,626.60	246,222,866.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	468,743,326.27	436,825,640.53

应收款项融资	22,986,839.32	33,873,234.55
预付款项	29,760,230.24	29,778,598.86
其他应收款	58,309,192.24	48,606,748.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	41,657,015.74	41,207,194.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,821,480.18	
流动资产合计	791,084,710.59	836,514,283.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	135,571,000.00	135,571,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		19,964,000.00
投资性房地产	5,641,003.76	5,710,751.66
固定资产	540,856,302.73	289,061,425.59
在建工程	198,529,622.12	366,565,426.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,905,614.01	11,112,628.73
无形资产	33,030,204.41	33,650,538.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,237,940.31	4,875,984.21
递延所得税资产	7,329,234.53	7,753,994.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	935,100,921.87	874,265,750.22
资产总计	1,726,185,632.46	1,710,780,033.34
流动负债：		
短期借款	100,054,794.52	50,060,273.97
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,542,706.07	62,628,683.01
预收款项		128,131.11
合同负债	2,758,779.41	2,864,999.99
应付职工薪酬	4,491,549.43	6,615,030.82
应交税费	6,280,470.55	9,236,312.98

其他应付款	16,852,871.15	39,978,168.59
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,564,862.76	2,889,489.14
其他流动负债	358,641.32	372,450.00
流动负债合计	178,904,675.21	174,773,539.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,209,497.30	8,583,905.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,416,856.99	25,005,142.71
递延所得税负债	6,112,380.52	5,625,854.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,738,734.81	39,214,902.84
负债合计	217,643,410.02	213,988,442.45
所有者权益：		
股本	144,790,322.00	80,439,068.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	680,765,027.86	745,116,281.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,955,064.20	61,955,064.20
未分配利润	621,031,808.38	609,281,176.83
所有者权益合计	1,508,542,222.44	1,496,791,590.89
负债和所有者权益总计	1,726,185,632.46	1,710,780,033.34

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	295,623,350.52	331,830,356.46
其中：营业收入	295,623,350.52	331,830,356.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	246,508,588.10	260,700,167.54
其中：营业成本	115,346,365.29	95,029,410.37

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	973,652.34	2,007,197.08
销售费用	93,967,544.88	145,302,931.23
管理费用	17,687,843.75	11,681,377.46
研发费用	17,851,124.42	9,271,145.23
财务费用	682,057.42	-2,591,893.83
其中：利息费用	1,025,931.65	72,421.84
利息收入	1,184,872.91	2,910,963.50
加：其他收益	13,458,388.67	11,194,733.38
投资收益（损失以“-”号填列）	2,083,670.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,578,637.40	-8,547,561.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-126,086.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-59,664.41	-1,883.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,049,707.50	73,775,476.63
加：营业外收入	342,326.07	506,220.48
减：营业外支出	296,443.51	29,166.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,095,590.06	74,252,530.26
减：所得税费用	8,574,359.67	10,700,116.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,521,230.39	63,552,413.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,521,230.39	63,552,413.45
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.归属于母公司所有者的净利润	56,985,730.48	63,771,086.30
2.少数股东损益	535,499.91	-218,672.85

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	57,521,230.39	63,552,413.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,985,730.48	63,771,086.30
归属于少数股东的综合收益总额	535,499.91	-218,672.85
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.394	0.793
(二) 稀释每股收益	0.394	0.793

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

法定代表人：刘忠良 主管会计工作负责人：王静 会计机构负责人：王静

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	184,350,143.25	244,435,693.30
减：营业成本	48,213,165.26	41,404,118.34
税金及附加	796,757.05	1,914,584.65
销售费用	61,159,299.27	115,438,109.94
管理费用	12,250,130.08	8,704,911.85
研发费用	17,350,478.21	9,271,145.23
财务费用	333,731.72	-2,554,711.74
其中：利息费用	1,005,631.66	72,421.84
利息收入	994,440.98	2,844,533.91
加：其他收益	12,749,878.83	11,081,625.60



投资收益（损失以“-”号填列）	2,917,003.33	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,248,702.42	-8,625,386.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-61,374.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,100,791.72	72,713,774.42
加：营业外收入	48,028.09	39,745.61
减：营业外支出	170,209.53	10,285.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,978,610.28	72,743,234.30
减：所得税费用	6,790,882.01	10,256,005.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,187,728.27	62,487,228.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,187,728.27	62,487,228.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	55,187,728.27	62,487,228.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

## (二) 稀释每股收益

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	284,283,580.96	269,601,646.17
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	47,738.24	
收到其他与经营活动有关的现金	17,216,425.98	18,924,027.00
经营活动现金流入小计	301,547,745.18	288,525,673.17
购买商品、接受劳务支付的现金	91,444,391.52	99,669,283.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,347,005.07	54,358,886.52
支付的各项税费	21,886,047.23	29,537,311.57
支付其他与经营活动有关的现金	104,791,007.00	166,754,081.85
经营活动现金流出小计	273,468,450.82	350,319,563.56
经营活动产生的现金流量净额	28,079,294.36	-61,793,890.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,144,932.00	
取得投资收益收到的现金	2,083,670.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,790.00	
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	13,300,392.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,448,887.73	76,646,731.28
投资支付的现金	8,134,560.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	125,583,447.73	76,646,731.28
投资活动产生的现金流量净额	-112,283,055.73	-76,646,731.28
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,585,738.83	75,841,272.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	42,585,738.83	90,541,272.46
筹资活动产生的现金流量净额	7,414,261.17	-87,541,272.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-76,789,500.20	-225,981,894.13
加：期初现金及现金等价物余额	279,918,635.50	593,975,811.41
六、期末现金及现金等价物余额	203,129,135.30	367,993,917.28

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	172,019,737.62	190,754,269.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,079,624.19	15,138,965.83
经营活动现金流入小计	188,099,361.81	205,893,235.65
购买商品、接受劳务支付的现金	29,377,373.00	37,430,344.36
支付给职工以及为职工支付的现金	30,248,904.57	33,115,515.05
支付的各项税费	19,560,965.89	27,776,180.49
支付其他与经营活动有关的现金	90,866,916.87	151,275,329.60
经营活动现金流出小计	170,054,160.33	249,597,369.50
经营活动产生的现金流量净额	18,045,201.48	-43,704,133.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,144,932.00	
取得投资收益收到的现金	2,083,670.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,675.00	
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	13,287,277.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,163,328.73	71,978,673.14
投资支付的现金		
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	117,163,328.73	81,978,673.14
投资活动产生的现金流量净额	-103,876,051.73	-81,978,673.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		14,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,585,738.83	75,841,272.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	42,585,738.83	90,541,272.46
筹资活动产生的现金流量净额	7,414,261.17	-90,541,272.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-78,416,589.08	-216,224,079.45
加：期初现金及现金等价物余额	245,992,693.60	572,539,292.87
六、期末现金及现金等价物余额	167,576,104.52	356,315,213.42

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,439,068.00				745,116,281.86					59,055,730.30		512,699,980.46	1,397,311,060.62	11,713,623.04	1,409,024,683.66
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	80,439,068.00				745,116,281.86					59,055,730.30		512,699,980.46	1,397,311,060.62	11,713,623.04	1,409,024,683.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	64,351,254.00				-64,351,254.00							13,548,633.76	13,548,633.76	-8,208,674.52	5,339,959.24
（一）综合收益总额										56,985,730.48		56,985,730.48	56,985,730.48	535,499.91	57,521,230.39
（二）所有														-	-

者投入和减少资本														8,74 4,17 4.43	8,74 4,17 4.43
1. 所有者投入的普通股														- 8,74 4,17 4.43	- 8,74 4,17 4.43
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配														- 43,4 37,0 96.7 2	- 43,4 37,0 96.7 2
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														- 43,4 37,0 96.7 2	- 43,4 37,0 96.7 2
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	64,3 51,2 54.0 0													- 64,3 51,2 54.0 0	
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,3 51,2 54.0 0													- 64,3 51,2 54.0 0	
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	144,790,322.00				680,765,027.86				59,055,730.30		526,248,614.22	1,410,859,694.38	3,504,948.52	1,414,364,664.29

上年金额

单位：元

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														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	80,439,068.00				745,116,281.86				59,055,730.30		496,643,671.33	1,381,254,751.49	3,133,722.48	1,384,388,473.97	
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	80,439,068.00				745,116,281.86				59,055,730.30		496,643,671.33	1,381,254,751.49	3,133,722.48	1,384,388,473.97	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-16,667,981.70	-16,667,981.70	2,781,327.15	-13,886,655	
（一）综合收益总额											63,771,086.30	63,771,086.30	-218,672.85	63,552,413.45	
（二）所有者投入和减少资本													3,000.00	3,000.00	
1. 所有者													3,000.00	3,000.00	

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																		3,000.00	3,000.00
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计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	80,439,068.00				745,116,281.86				59,055,730.30		479,975,689.63		1,364,586,769.79	5,915,049.63	1,370,501,819.42
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,439,068.00				745,116,281.86				61,955,064.20	609,281,176.83		1,496,791,590.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,439,068.00				745,116,281.86				61,955,064.20	609,281,176.83		1,496,791,590.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,351,254.00				-64,351,254.00					11,750,631.55		11,750,631.55
（一）综合收益总额										55,187,728.27		55,187,728.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-43,437,096.72		-43,437,096.72



1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	64,351,254.00				-64,351,254.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,351,254.00				-64,351,254.00							
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	144,790,322.00				680,765,027.86				61,955,064.20	621,031,808.38		1,508,542,222.44

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,439,068.00				745,116,281.86				61,955,064.20	551,963,250.70		1,439,473,664.76
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,439,068.00				745,116,281.86				61,955,064.20	551,963,250.70		1,439,473,664.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-17,951,839.63		-17,951,839.63
（一）综合收益总额										62,487,228.37		62,487,228.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-80,439,068.00		-80,439,068.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,439,068.00		-80,439,068.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,439,068.00				745,116,281.86				61,955,064.20	534,011,411.07		1,421,521,825.13

### 三、公司基本情况

浙江维康药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江维康药业有限公司以 2015 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 3 月 30 日在丽水市工商行政管理局登记注册，公司位于浙江省丽水市。公司现持有统一社会信用代码为 913311007047968289 营业执照，注册资本 144,790,322 万元，股份总数 144,790,322 万股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 A 股 104,964,348 股；无限售条件的流通股份 A 股 39,825,974 股。公司股票已于 2020 年 8 月 24 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造业。主要经营活动为现代中药及西药的研发、生产和销售。主要产品有银黄滴丸、骨刺胶囊、枫蓼肠胃康分散片、益母草软胶囊、人参健脾片、肿节风分散片等中成药以及罗红霉素软胶囊等西药，生产剂型包括硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、软胶囊剂、丸剂（滴丸）。除医药工业外，公司还经营医药商业产品的零售连锁等流通业务作为主营业务的补充。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 29 日三届八次董事会批准对外报出。

本公司将浙江维康医药商业有限公司（以下简称维康商业公司）、浙江维康大药房有限公司（以下简称维康大药房）、浙江维康医药零售有限公司（以下简称维康零售公司）、浙江维康瓯江胶囊有限公司（以下简称维康瓯江胶囊公司）、浙江维康中药有限公司（维康中药公司）、维康大药房（广州）有限公司（广州大药房公司）及丽水市康养百姓医药连锁有限公司（康养百姓公司）7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表

中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法



## 15、存货

## 16、合同资产

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

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

###### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

###### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、40	5	4.75、2.38
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

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

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

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

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

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

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

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

### 36、预计负债

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

### 40、政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、9%、11%、13%

消费税	实际缴纳的流转税税额	7%
城市维护建设税	应纳税所得额	15%、20%、25%
企业所得税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
维康瓯江胶囊公司	15%
维康零售公司丽水中医门诊部	20%
维康中药公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

子公司维康零售公司的分公司浙江维康医药零售有限公司丽水中医门诊部根据财政部和国家税务总局 2016 年 3 月 23 日印发《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），2016 年 5 月 1 日起医疗机构提供的医疗服务收入免征增值税。

### 2. 所得税

公司于 2019 年 12 月 4 日通过高新技术企业复审，取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR201933003661 的高新技术企业证书，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，2019 年度至 2021 年度企业所得税减按 15% 的税率，2022 年已按规定时间提交材料进行复评。

子公司维康瓯江胶囊公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR202033003911 的高新技术企业证书，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，2020 年度至 2022 年度企业所得税减按 15% 的税率。

根据国家税务总局 2021 年 4 月 2 日下发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，子公司维康零售公司的分公司浙江维康医药零售有限公司丽水中医门诊部和维康中药公司，对应纳税所得额不超过 100 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% 的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,894.00	99,732.70
银行存款	202,839,588.80	279,222,155.93



其他货币资金	1,374,738.67	1,473,634.52
合计	204,370,221.47	280,795,523.15

其他说明

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	1,010,564.09	646,714.80
电费保证金	230,522.08	230,172.85
合计	1,241,086.17	876,887.65

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,259,801.38	0.50%	2,259,801.38	100.00%		2,259,801.38	0.56%	2,259,801.38	100.00%	
其										

中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	445,273,721.73	99.50%	24,405,971.84	5.48%	420,867,749.89	400,107,596.85	99.44%	26,447,018.72	6.61%	373,660,578.13
其中:										
合计	447,533,523.11	100.00%	26,665,773.22	5.96%	420,867,749.89	402,367,398.23	100.00%	28,706,820.10	7.13%	373,660,578.13

按单项计提坏账准备: 2259801.38

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
药药好(杭州)网络科技有限公司	1,567,126.45	1,567,126.45	100.00%	预计无法收回
重庆亿金医药有限责任公司	692,674.93	692,674.93	100.00%	预计无法收回
合计	2,259,801.38	2,259,801.38		

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 26665773.22

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	431,005,134.29	21,550,256.84	5.00%
1-2年	10,852,498.62	1,085,249.87	10.00%
2-3年	1,751,025.49	525,307.65	30.00%
3-4年	839,811.70	419,905.85	50.00%
4年以上	825,251.63	825,251.63	100.00%
合计	445,273,721.73	24,405,971.84	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	431,005,134.29
1 至 2 年	10,852,498.62
2 至 3 年	1,751,025.49
3 年以上	3,924,864.71
3 至 4 年	839,811.70
4 至 5 年	3,085,053.01
合计	447,533,523.11

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,259,801.38					2,259,801.38
按组合计提坏账准备	26,447,018.72	-2,041,046.88				24,405,971.84
合计	28,706,820.10	-2,041,046.88				26,665,773.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	110,209,572.43	24.63%	5,581,706.27
客户二	56,499,998.95	12.62%	2,824,999.95
客户三	18,902,873.54	4.22%	1,172,637.13
客户四	13,539,172.46	3.03%	687,491.97
客户五	10,573,584.56	2.36%	528,679.23
合计	209,725,201.94	46.86%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,319,594.20	36,235,827.05
合计	27,319,594.20	36,235,827.05

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6595578.91
小计	6595578.91

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	40,142,043.32	98.84%	37,059,467.32	98.95%
1至2年	85,012.99	0.21%	87,394.18	0.23%
2至3年	27,230.61	0.07%	230.00	
3年以上	359,239.87	0.88%	308,328.21	0.82%
合计	40,613,526.79		37,455,419.71	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
供应商一	23,868,339.62	58.77%
供应商二	6,196,157.50	15.26%
供应商三	2,400,000.00	5.91%
供应商四	1,050,000.00	2.59%
供应商五	936,000.00	2.30%
小计	34,450,497.12	84.83%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,451,646.10	2,755,294.65
合计	11,451,646.10	2,755,294.65

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	8,819,068.00	
押金保证金	3,358,841.00	3,234,898.53
其他	1,175,321.46	959,571.00
合计	13,353,230.46	4,194,469.53

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	35,917.04	182,847.43	1,220,410.41	1,439,174.88
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-46,087.70	46,087.70		
--转入第三阶段		-127,309.61	127,309.61	
本期计提	513,671.43	-9,450.12	-41,811.83	462,409.48
2022 年 6 月 30 日余额	503,500.77	92,175.40	1,305,908.19	1,901,584.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	10,070,015.43
1至2年	921,753.99
2至3年	1,273,096.14
3年以上	1,088,364.90
3至4年	328,771.10
4至5年	759,593.80
合计	13,353,230.46

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,439,174.88	462,409.48				1,901,584.36
合计	1,439,174.88	462,409.48				1,901,584.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额



				比例	
单位一	股权收购款	8,819,068.00	1 年以内	66.04%	440,953.40
单位二	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	7.49%	300,000.00
单位三	其他	372,625.53	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.79%	107,441.53
单位四	押金保证金	300,000.00	1 年以内	2.25%	15,000.00
单位五	押金保证金	300,000.00	1-2 年	2.25%	30,000.00
合计		10,791,693.53		80.82%	893,394.93

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,317,120.61		12,317,120.61	12,179,338.96	1,182.40	12,178,156.56
在产品	8,673,946.80		8,673,946.80	8,732,031.12		8,732,031.12
库存商品	85,137,511.36		85,137,511.36	104,278,670.56		104,278,670.56
周转材料	5,795,385.84		5,795,385.84	4,303,639.50		4,303,639.50
合计	111,923,964.61		111,923,964.61	129,493,680.14	1,182.40	129,492,497.74

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,182.40			1,182.40		
合计	1,182.40			1,182.40		

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 □不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,909,274.34	9,690,787.23
合计	4,909,274.34	9,690,787.23

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,964,000.00
合计		19,964,000.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	5,873,496.76			5,873,496.76
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,873,496.76			5,873,496.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	162,745.10			162,745.10
2.本期增加金额	69,747.90			69,747.90
(1) 计提或摊销	69,747.90			69,747.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	232,493.00			232,493.00
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	5,641,003.76			5,641,003.76
2.期初账面价值	5,710,751.66			5,710,751.66

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	552,463,676.78	301,928,929.86
合计	552,463,676.78	301,928,929.86

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	239,092,821.04	41,421,502.69	118,262,726.79	3,276,988.34	402,054,038.86
2.本期增加金额	132,989,454.01	761,329.76	129,014,101.88	228,942.92	249,518,449.31
(1) 购置		209,962.77	732,771.03	228,942.92	1,171,676.72
(2) 在建工程转入	132,989,454.01		128,281,330.85		261,270,784.86
(3) 企业合并增加		551,366.99			551,366.99
3.本期减少金额		165,269.41	461,487.15		626,756.56
(1) 处置或报		165,269.41	461,487.15		626,756.56

废					
4.期末余额	359,136,950.24	42,017,563.04	246,285,287.07	3,505,931.26	650,945,731.61
二、累计折旧					
1.期初余额	28,991,727.24	13,442,527.21	56,528,966.45	1,161,888.10	100,125,109.00
2.本期增加金额	5,188,604.44	1,001,124.29	5,906,481.71	224,959.25	12,321,169.69
(1) 计提	5,188,604.44	807,892.02	5,906,481.71	224,959.25	12,127,937.42
(2) 企业合并增加		193,232.27			193,232.27
3.本期减少金额		142,065.61	346,778.99		488,844.60
(1) 处置或报废		142,065.61	346,778.99		488,844.60
4.期末余额	34,180,331.68	14,301,585.89	62,088,669.17	1,386,847.35	111,957,434.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	337,901,943.37	27,715,977.15	184,726,672.35	2,119,083.91	552,463,676.78
2.期初账面价值	210,101,093.80	27,978,975.48	61,733,760.34	2,115,100.24	301,928,929.86

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	198,529,622.12	366,565,426.53
合计	198,529,622.12	366,565,426.53

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大健康产业园（一期工程）				250,970,420.84		250,970,420.84
大健康产业园（二期工程）	142,847,821.89		142,847,821.89	65,672,863.06		65,672,863.06
车库及景观工程	54,895,233.38		54,895,233.38	49,161,288.43		49,161,288.43
待安装设备	786,566.85		786,566.85	760,854.20		760,854.20
合计	198,529,622.12		198,529,622.12	366,565,426.53		366,565,426.53

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
大健康产业园（一期工程）	455,829,400.00	250,970,420.84	10,300,364.02	261,270,784.86		0.00	100.00%		13,932,406.07			
大健康产业园（二期工程）	1,000,000.00	65,672,863.06	77,174,958.83			142,847,821.89	14.28%	10%				



期工程												
车库及景观工程	58,497,313.00	49,161,288.43	5,733,944.95			54,895,233.38	93.84%	96%				
待安装设备		760,854.20	25,712.65			786,566.85						
合计	1,514,326,713.00	366,565,426.53	93,234,980.45	261,270,784.86		198,529,622.12			13,932,406.07			

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 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物性资产

□适用  不适用

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	50,558,205.47	50,558,205.47
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	3,793,087.06	3,793,087.06

(1) 减少租入	3,793,087.06	3,793,087.06
4.期末余额	46,765,118.41	46,765,118.41
二、累计折旧		
1.期初余额	12,957,761.42	12,957,761.42
2.本期增加金额	4,786,748.22	4,786,748.22
(1) 计提	4,786,748.22	4,786,748.22
3.本期减少金额	1,273,164.03	1,273,164.03
(1) 处置	1,273,164.03	1,273,164.03
4.期末余额	16,471,345.61	16,471,345.61
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	30,293,772.80	30,293,772.80
2.期初账面价值	37,600,444.05	37,600,444.05

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	药店经营权	药品生产批件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	34,794,148.69	3,151,136.72		752,780.46	1,172,879.34	5,660,377.15	45,531,322.36
2.本期增加金额				46,902.66			46,902.66
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加				46,902.66			46,902.66
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末 余额	34,794,148.6 9	3,151,136.72		799,683.12	1,172,879.34	5,660,377.15	45,578,225.0 2
二、累计摊 销							
1.期初 余额	4,724,001.98	230,905.60		307,351.39	491,560.47	471,698.10	6,225,517.54
2.本期 增加金额	350,639.20	194,258.28		12,778.41	62,394.00	283,018.86	903,088.75
(1) 计提	350,639.20	194,258.28		12,778.41	62,394.00	283,018.86	903,088.75
3.本期 减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	5,074,641.18	425,163.88		320,129.80	553,954.47	754,716.96	7,128,606.29
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	29,719,507.5 1	2,725,972.84		479,553.32	618,924.87	4,905,660.19	38,449,618.7 3
2.期初 账面价值	30,070,146.7 1	2,920,231.12		445,429.07	681,318.87	5,188,679.05	39,305,804.8 2

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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
维康瓯江胶囊公司	17,704,308.79					17,704,308.79
合计	17,704,308.79					17,704,308.79

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
维康瓯江胶囊公司	84,244.95	126,086.58				210,331.53
合计	84,244.95	126,086.58				210,331.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,026,795.23	2,395,967.46	1,304,259.15	852,550.53	7,265,953.01
合计	7,026,795.23	2,395,967.46	1,304,259.15	852,550.53	7,265,953.01

其他说明

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,144,331.38	3,934,750.59	28,708,002.50	5,045,919.18
内部交易未实现利润	63,684,945.88	15,921,236.47	66,035,578.01	16,508,894.50
递延收益	20,000,214.11	3,000,032.12	20,264,535.54	3,039,680.33
合计	102,829,491.37	22,856,019.18	115,008,116.05	24,594,494.01

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	40,749,203.49	6,112,380.52	37,505,697.80	5,625,854.67
固定资产评估增值	3,622,258.14	543,338.73	4,390,126.76	658,519.01
无形资产评估增值	3,941,880.31	591,282.05	4,014,589.02	602,188.35
合计	48,313,341.94	7,247,001.30	45,910,413.58	6,886,562.03

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,856,019.18		24,594,494.01
递延所得税负债		7,247,001.30		6,886,562.03

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,424,208.60	5,074,933.87
可抵扣亏损	54,400,688.18	54,400,688.18
合计	63,824,896.78	59,475,622.05

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	9,402,512.87	9,402,512.87	
2023 年	15,301,752.94	15,301,752.94	
2024 年	9,932,820.58	9,932,820.58	
2025 年	9,148,162.52	9,148,162.52	
2026 年	10,615,439.27	10,615,439.27	
合计	54,400,688.18	54,400,688.18	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权收购款				2,905,200.00		2,905,200.00
合计				2,905,200.00		2,905,200.00

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,054,794.52	50,060,273.97
合计	100,054,794.52	50,060,273.97

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	10,105,640.63	6,467,147.69
合计	10,105,640.63	6,467,147.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	38,608,786.83	41,443,108.94
工程设备款	31,365,989.28	42,781,955.03
费用款	485,646.71	6,565,781.57
合计	70,460,422.82	90,790,845.54

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款		128,131.11
合计		128,131.11

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,107,246.84	8,258,025.37
合计	5,107,246.84	8,258,025.37

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,546,243.56	50,043,209.18	52,330,528.07	8,258,924.67
二、离职后福利-设定提存计划	25,323.39	3,397,693.65	3,393,162.64	29,854.40
合计	10,571,566.95	53,440,902.83	55,723,690.71	8,288,779.07

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,533,494.55	46,127,277.99	48,417,183.08	8,243,589.46
2、职工福利费		676,293.29	676,293.29	
3、社会保险费	12,749.01	1,802,948.31	1,800,362.11	15,335.21
其中：医疗保险费	10,478.64	1,614,213.76	1,612,769.90	11,922.50
工伤保险费	1,222.51	184,598.07	182,407.87	3,412.71
生育保险费	1,047.86	4,136.48	5,184.34	
4、住房公积金		928,223.50	928,223.50	
5、工会经费和职工教育经费		508,466.09	508,466.09	
合计	10,546,243.56	50,043,209.18	52,330,528.07	8,258,924.67

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,450.17	3,287,055.49	3,282,583.85	28,921.81
2、失业保险费	873.22	110,638.16	110,578.79	932.59
合计	25,323.39	3,397,693.65	3,393,162.64	29,854.40

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	839,232.24	4,094,815.80
企业所得税	3,511,949.31	6,092,253.04
个人所得税	3,053,380.82	106,922.42



城市维护建设税	61,423.40	306,533.01
房产税	526,463.05	526,463.05
土地使用税	2,373.00	2,373.00
教育费附加	33,004.88	133,981.30
地方教育附加	22,003.23	89,414.34
印花税	13,629.80	47,132.95
合计	8,063,459.73	11,399,888.91

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,818,239.86	41,365,132.73
合计	18,818,239.86	41,365,132.73

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
费用款	14,966,317.02	37,424,680.84
押金保证金	1,794,578.47	1,805,940.00
应付暂收款	219,844.37	297,011.89
股权转让款	1,837,500.00	1,837,500.00
合计	18,818,239.86	41,365,132.73

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,190,330.15	13,402,594.14
租赁负债-未确认融资费用	-1,235,853.99	-1,113,915.59
合计	9,954,476.16	12,288,678.55

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	660,932.58	1,070,863.55
合计	660,932.58	1,070,863.55

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	18,361,949.47	21,509,527.05
减：未确认融资费用	-1,454,821.83	-1,518,632.16
合计	16,907,127.64	19,990,894.89

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,005,142.71		588,285.72	24,416,856.99	政府补助
合计	25,005,142.71		588,285.72	24,416,856.99	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
年产 1 亿 盒开胸顺 气胶囊等 专利产品 产业化技 改项目	6,625,642.7 1			481,285.74			6,144,356.9 7	与资产相 关
2014 年度 省节能财 政专项资 金	192,500.08			34,999.98			157,500.10	与资产相 关
44 万设备 款补助	186,999.92			22,000.02			164,999.90	与资产相 关
10000 吨/ 年产中药 材加工生 产线溶剂 高效回收 和废渣综 合利用项 目	3,000,000.0 0						3,000,000.0 0	与资产相 关
2018 年度 省工业与 信息化发 展财政专 项资金	4,000,000.0 0						4,000,000.0 0	与资产相 关
维康医药 (大健 康)产业 园项目专 项补助	10,000,000. 00						10,000,000. 00	与资产相 关
智能制造 省级试点 专项资金	1,000,000.0 0			49,999.98			950,000.02	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,439,068.0 0			64,351,254.0 0		64,351,254.0 0	144,790,322. 00

其他说明：

## 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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	745,116,281.86		64,351,254.00	680,765,027.86
合计	745,116,281.86		64,351,254.00	680,765,027.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,055,730.30			59,055,730.30
合计	59,055,730.30			59,055,730.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	512,699,980.46	496,643,671.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,426,683.88	96,495,377.13
应付普通股股利	43,437,096.72	80,439,068.00
期末未分配利润	526,248,614.22	512,699,980.46

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,625,527.30	114,947,696.53	331,440,479.37	94,959,662.47
其他业务	1,997,823.22	398,668.76	389,877.09	69,747.90
合计	295,623,350.52	115,346,365.29	331,830,356.46	95,029,410.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	产品	合计
商品类型				
其中：				
药品销售			290,339,011.53	290,339,011.53
其他收入			3,286,515.77	3,286,515.77
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入			293,625,527.30	293,625,527.30
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计			293,625,527.30	293,625,527.30

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	493,643.33	1,134,195.21
教育费附加	216,474.45	480,776.26
房产税	37,504.72	
土地使用税	4,981.45	
车船使用税	2,493.07	1,620.00
印花税	74,239.09	70,088.20
地方教育费附加	144,316.23	320,517.41
合计	973,652.34	2,007,197.08

其他说明:

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,803,826.35	29,736,008.69
会务费	60,842.13	575,813.38
租赁费	6,214,688.72	6,904,717.43
市场开拓费	48,143,398.89	101,282,049.59
办公费及差旅费	1,624,093.66	2,637,316.52
运费	1,029,413.90	821,630.09



折旧及摊销	2,448,934.13	2,280,947.77
其他	1,642,347.10	1,064,447.76
合计	93,967,544.88	145,302,931.23

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,191,229.65	6,811,446.20
办公费及差旅费	356,986.36	790,080.40
折旧及摊销	6,390,494.89	1,346,276.27
中介费	930,722.97	1,324,236.94
业务招待费	214,118.58	580,669.38
房租费	576,203.76	632,437.70
其他	1,028,087.54	196,230.57
合计	17,687,843.75	11,681,377.46

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	776,117.74	2,112,201.12
研发人工	5,086,743.51	4,740,260.55
研发折旧	768,461.81	341,758.76
技术开发费	10,381,037.74	1,250,943.39
其他	838,763.62	825,981.41
合计	17,851,124.42	9,271,145.23

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	121,393.24	250,003.40
贷款利息	1,749,868.21	72,421.84
存款利息	-1,189,204.03	-2,914,319.07
合计	682,057.42	-2,591,893.83

其他说明

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	588,285.72	538,285.74
与收益相关的政府补助	12,694,113.28	10,656,447.64
个税手续费返还	175,989.67	
合计	13,458,388.67	11,194,733.38

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,083,670.00	
合计	2,083,670.00	

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,578,637.40	-8,547,561.90
合计	1,578,637.40	-8,547,561.90

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失	-126,086.58	
合计	-126,086.58	

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-59,664.41	-1,883.77
合计	-59,664.41	-1,883.77

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
增值税减免	271,125.72	465,489.05	308,765.21
无需支付的款项	7,917.16		7,917.16
其他	63,283.19	40,731.43	22,392.67
合计	342,326.07	506,220.48	339,075.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	91,486.77		91,486.77
退租	96,409.45		100,933.80
其他	108,547.29	29,166.85	104,022.94
合计	296,443.51	29,166.85	296,443.51

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,459,110.50	11,192,972.43
递延所得税费用	2,115,249.17	-492,855.62
合计	8,574,359.67	10,700,116.81

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	66,095,590.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,634,135.87
子公司适用不同税率的影响	213,649.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,423.15
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	5,201,881.62
加计扣除的影响	-2,677,668.66
所得税费用	8,574,359.67

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	172,517.00	4,418,749.05
收到政府补助	12,873,353.98	10,880,239.86
利息收入	1,184,872.91	2,910,963.50
其他	2,985,682.09	714,074.59
合计	17,216,425.98	18,924,027.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	83,667,022.89	108,917,665.97
支付保证金	442,992.00	1,332,295.85
其他	20,680,992.11	56,504,120.03
合计	104,791,007.00	166,754,081.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,521,230.39	63,552,413.45
加：资产减值准备	-1,578,637.40	8,547,761.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,832,325.09	5,878,386.41
使用权资产折旧	3,513,584.19	1,180,141.20
无形资产摊销	903,088.75	584,638.44
长期待摊费用摊销	2,156,809.68	1,112,086.22
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）	59,664.41	1,883.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,514.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,025,931.65	72,421.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,083,670.00	1,458,755.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,738,474.83	-997,640.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	360,439.27	504,785.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,568,533.13	-12,910,382.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,433,926.23	-147,787,457.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,509,077.75	17,006,801.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,079,294.36	-61,793,890.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	203,129,135.30	367,993,917.28
减：现金的期初余额	279,918,635.50	593,975,811.41
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	-76,789,500.20	-225,981,894.13

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,134,560.00
其中：	
丽水市康养百姓医药连锁有限公司	8,134,560.00
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	8,134,560.00

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	203,129,135.30	279,918,635.50
其中：库存现金	155,894.00	99,732.70
可随时用于支付的银行存款	202,839,588.80	279,222,155.93
可随时用于支付的其他货币资金	133,652.50	596,746.87
三、期末现金及现金等价物余额	203,129,135.30	279,918,635.50

其他说明：

## 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：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,241,086.17	系承兑汇票保证金、电费保证金
合计	1,241,086.17	

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

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			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

**83、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

年产 1 亿盒开胸顺气胶囊等 专利产品产业化技改项目	481,285.74	其他收益	481,285.74
2014 年度省节能财政专项 资金	34,999.98	其他收益	34,999.98
44 万设备款补助	22,000.02	其他收益	22,000.02
智能制造省级试点专项资金	49,999.98	其他收益	49,999.98
信用管理示范企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
优秀党组织补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
知识产权补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
先进企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
引才建才补助	180,000.00	其他收益	180,000.00
2019 年度省级院士站优秀 补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年企业“双城创建”活动 优秀企业、优秀个人奖励	6,000.00	其他收益	6,000.00
安全生产示范企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
税收地方留存奖励	10,891,300.00	其他收益	10,891,300.00
一次性留工培训补助	229,500.00	其他收益	229,500.00
稳岗补贴	450,447.28	其他收益	450,447.28
鼓励发展网络零售	8,600.00	其他收益	8,600.00
高新技术企业扶持资金	414,266.00	其他收益	414,266.00
小计	13,282,399.00		13,282,399.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至 期末被购 买方的收 入	购买日至 期末被购 买方的净 利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	



--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (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

是 否

(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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 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：

### 6、其他

## 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

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	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(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****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 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：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘忠良。

其他说明：

刘忠良直接持有公司 60.8901%的股份，通过持有丽水顺泽投资管理合伙企业（有限合伙）28.3333%的出资额及担任执行事务合伙人控制公司 4.0909%的股份，合计控制公司 64.9810%的股份，是公司的控股股东和实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江顺泽包装科技有限公司(原名：浙江维康印务有限公司)	同受实际控制人控制
浙江顺泽控股有限公司	同受实际控制人控制



其他说明

**5、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江顺泽包装科技有限公司	包装物印刷	3,628,649.51		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江顺泽包装科技有限公司	电费	326,045.87	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江顺泽包装科技有限公司	厂房	617,428.58	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	----------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,460,081.11	1,157,157.21

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江顺泽包装科 技有限公司	80,682.59	4,034.13	70,959.06	3,547.95
预付账款	浙江顺泽包装科	2,167,908.04		796,557.55	

	技有限公司				
--	-------	--	--	--	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**□适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用  不适用**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**

无

**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,259,801.38	0.45%	2,259,801.38	100.00%	0.00	2,259,801.38	0.48%	2,259,801.38	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	495,152,552.88	99.55%	26,409,226.61	5.31%	468,743,326.27	465,994,603.42	99.52%	29,168,962.89	6.26%	436,825,640.53
其中：										
合计	497,412,354.26	100.00%	28,669,027.99	5.76%	468,743,326.27	468,254,404.80	100.00%	31,428,764.27	6.71%	436,825,640.53

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
药药好（杭州）网络科技有限公司	1,567,126.45	1,567,126.45	100.00%	预期全额无法收回
重庆亿金医药有限责任公司	692,674.93	692,674.93	100.00%	预期全额无法收回
合计	2,259,801.38	2,259,801.38		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	495,152,552.88	26,409,226.61	5.31%
合计	495,152,552.88	26,409,226.61	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	483,439,630.72
1 至 2 年	8,830,805.86
2 至 3 年	1,751,025.49
3 年以上	3,390,892.19
3 至 4 年	604,467.96
4 至 5 年	2,786,424.23
合计	497,412,354.26

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,259,801.38					2,259,801.38
按组合计提坏账准备	29,168,962.89	-2,759,736.28				26,409,226.61
合计	31,428,764.27	-2,759,736.28				28,669,027.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江维康医药商业有限公司	411,560,012.31	82.74%	20,578,000.62
客户二	18,650,293.85	3.75%	1,003,742.34
客户三	7,456,577.48	1.50%	372,828.87
客户四	6,389,277.45	1.28%	319,463.87
客户五	3,499,286.73	0.70%	174,964.34
合计	447,555,447.82	89.97%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,309,192.24	48,606,748.09
合计	58,309,192.24	48,606,748.09

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权收购款	8,819,068.00	
往来款	51,500,000.00	50,672,656.88
押金保证金	590,500.00	292,500.00
其他	892,133.77	623,066.88
合计	61,801,701.77	51,588,223.76

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,537,694.79	19,227.99	424,552.89	2,981,475.67
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-9,623.95	9,623.95		
--转入第三阶段		-16,058.51	16,058.51	



本期计提	520,387.90	6,454.47	-15,808.51	511,033.86
2022年6月30日余额	3,048,458.74	19,247.90	424,802.89	3,492,509.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	60,969,174.74
1至2年	192,478.99
2至3年	160,585.14
3年以上	479,462.90
3至4年	205,671.10
4至5年	273,791.80
合计	61,801,701.77

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

浙江维康中药有限公司	往来款	51,500,000.00	1 年以内	83.33%	2,575,000.00
单位二	股权收购款	8,819,068.00	1 年以内	14.27%	440,953.40
单位三	费用款	372,625.53	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	0.60%	107,441.53
单位四	押金保证金	300,000.00	1 年以内	0.49%	15,000.00
单位五	费用款	197,285.84	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4 年以上	0.32%	62,228.03
合计		61,188,979.37		99.01%	3,200,622.96

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,571,000.00		135,571,000.00	135,571,000.00		135,571,000.00
合计	135,571,000.00		135,571,000.00	135,571,000.00		135,571,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
维康商业公司	92,577,000.00					92,577,000.00	
维康瓯江胶囊公司	42,994,000.00					42,994,000.00	
合计	135,571,000.00					135,571,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准

位	额（账面价值）	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额（账面价值）	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

### （3）其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,136,411.59	47,818,572.36	243,890,332.76	41,334,370.44
其他业务	1,213,731.66	394,592.90	545,360.54	69,747.90
合计	184,350,143.25	48,213,165.26	244,435,693.30	41,404,118.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	药品	合计
商品类型				
其中：				
药品销售			183,136,411.59	183,136,411.59
其他收入			31,101.32	31,101.32
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
商品（在某一时点转让）			183,167,512.91	183,167,512.91
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			183,167,512.91	183,167,512.91

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,083,670.00	
资金拆借利息收入	833,333.33	
合计	2,917,003.33	

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-64,188.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	271,125.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,282,399.00	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,083,670.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,718.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	175,989.67	
减：所得税影响额	2,276,032.96	
少数股东权益影响额	126,201.30	
合计	13,126,042.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.394	0.394
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.30	0.30

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他