



河北常山生化药业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-28

2021 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。

公司负责人高晓东、主管会计工作负责人王军及会计机构负责人(会计主管人员)王军声明：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。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

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.....         | 24 |
| 第五节 环境与社会责任 .....     | 25 |
| 第六节 重要事项.....         | 28 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 32 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 37 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 38 |
| 第十节 财务报告.....         | 39 |

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、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告文本。

## 释义

| 释义项             | 指 | 释义内容                                       |
|-----------------|---|--|
| 公司、母公司、本公司、常山药业 | 指 | 河北常山生化药业股份有限公司                             |
| 控股股东、实际控制人      | 指 | 高树华  |
| 江苏子公司、泰康制药      | 指 | 常山生化药业（江苏）有限公司，原常州泰康制药有限公司，现为本公司全资子公司      |
| 常山久康            | 指 | 河北常山久康生物科技有限公司，为本公司全资子公司                   |
| 常山凯捷健           | 指 | 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司，常山久康控股子公司              |
| 香港子公司           | 指 | 常山药业（香港）有限公司，为本公司全资子公司                     |
| 久康医疗            | 指 | 久康医疗投资管理河北有限公司，为本公司全资子公司                   |
| 常山大药房           | 指 | 石家庄常山大药房有限公司，为本公司全资子公司                     |
| 常山血液透析中心        | 指 | 石家庄新华常山药业血液透析中心，为久康医疗全资民办非企业单位             |
| 常山德迈            | 指 | 常山德迈生物有限公司，为香港子公司与德国的 D.Med 公司合作在德国设立的合资公司 |
| 梅山科技            | 指 | 河北梅山多糖多肽科技有限公司，为本公司控股子公司                   |
| 常山凯络尼特          | 指 | 河北常山凯络尼特生物技术有限公司，为本公司全资子公司                 |
| 常山凯拉            | 指 | 河北常山凯拉生物技术有限公司，为本公司全资子公司                   |
| 常山凯库得           | 指 | 河北常山凯库得生物技术有限公司，为本公司全资子公司                  |
| 凯柏              | 指 | 河北凯柏医药进出口发展有限公司，为本公司全资子公司                  |
| 《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》                               |
| 《公司章程》          | 指 | 《河北常山生化药业股份有限公司章程》                         |
| GMP             | 指 | 药品生产质量管理规范                                 |
| GSP             | 指 | 药品经营质量管理规范                                 |
| 报告期             | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日            |
| 上年同期            | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日            |
| 股东大会            | 指 | 河北常山生化药业股份有限公司股东大会                         |
| 董事会             | 指 | 河北常山生化药业股份有限公司董事会                          |
| 监事会             | 指 | 河北常山生化药业股份有限公司监事会                          |
| 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                                    |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | 常山药业   | 股票代码 | 300255 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所  |      |        |
| 公司的中文名称       | 河北常山生化药业股份有限公司                                       |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 常山药业   |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Hebei Changshan Biochemical Pharmaceutical Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | CSBIO  |      |        |
| 公司的法定代表人      | 高晓东  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书  | 证券事务代表   |
|------|--|--|
| 姓名   | 刘中英  | 白荣国  |
| 联系地址 | 中国（河北）自由贸易试验区正定片区<br>正定县高新技术产业开发区南区梦龙街<br>71 号 | 中国（河北）自由贸易试验区正定片区<br>正定县高新技术产业开发区南区梦龙街<br>71 号 |
| 电话   | 0311-89190181                                  | 0311-89190181                                  |
| 传真   | 0311-89190182                                  | 0311-89190182                                  |
| 电子信箱 | csyyzqb@163.com                                | csyyzqb@163.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 2020 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 | 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》   |
| 登载半年度报告的网址     | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

|             |       |
|-------------|-------|
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |
|-------------|-------|

### 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 2020 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）                    | 1,417,401,504.14 | 1,009,847,609.95 | 40.36%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | 156,960,062.38   | 130,654,169.65   | 20.13%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 152,666,257.93   | 130,437,911.69   | 17.04%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | 118,591,701.88   | -416,676,745.13  | 128.46%      |
| 基本每股收益（元/股）                | 0.17             | 0.14             | 21.43%       |
| 稀释每股收益（元/股）                | 0.17             | 0.14             | 21.43%       |
| 加权平均净资产收益率                 | 5.37%            | 4.68%            | 0.69%        |
|                            | 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）                     | 4,583,617,900.37 | 4,572,556,783.14 | 0.24%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）           | 2,999,468,868.63 | 2,847,580,472.06 | 5.33%        |

### 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -12,500.50   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,531,371.37 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 18,728.92    |    |
| 减：所得税影响额                                      | 673,489.80   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 570,305.54   |    |
| 合计  | 4,293,804.45 | -- |

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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

公司一直牢记“一切为了人类的健康事业”的企业宗旨，秉承“以人为本、崇尚科技、信誉至上、开拓进取”的企业精神，致力于打造高品质、创新型、国际化的生物制药企业。

公司自成立以来，以研发、生产和销售治疗心脑血管疾病药物为主，产品远销欧洲、美洲、独联体、东南亚地区等国家。报告期内，公司在强化下游低分子量肝素制剂国内龙头地位的同时，继续依托中国（河北）自由贸易试验区正定片区的政策与区位优势，大力发展肝素粗品、原料药等上游产品生产及其出口，努力把公司建设成为国内肝素全产业链均衡发展的龙头企业，推动公司业绩持续增长。

#### （一）公司目前的主营业务

公司是国内少数拥有完整肝素产品产业链、能够同时从事肝素粗品、肝素原料药和肝素制剂药品研发、生产和销售的领军企业之一。主要肝素类产品有：肝素钠粗品、肝素钠原料药、肝素钠注射液、低分子量肝素钙原料药和低分子量肝素钙注射液、依诺肝素钠原料药和依诺肝素钠注射液、那屈肝素钙原料药和那屈肝素钙注射液、达肝素钠原料药和达肝素钠注射液。目前，公司是国内少数同时拥有四种低分子量肝素制剂批件的生产企业。其中，公司生产的低分子量肝素钙注射液产品是公司的核心产品，受到市场广泛认可，市场占有率处于国内绝对领先地位。

公司是国内少数同时通过美国FDA和欧盟认证的肝素产品生产企业之一。2015年4月，公司肝素钠原料药、达肝素钠原料药、依诺肝素钠原料药以零缺陷通过美国FDA认证并获得EIR报告。2013年10月，肝素钠原料药取得欧盟CEP证书。

公司特别注重新药研发，成立了常山药业药物研究院，旨在构建公司全新的药物研发与信息共享中心，通过新药最新前沿信息的搜集与分析、重点研发品种的选择、各类研发资源的整合以及研发人才的引进与培养等途径，发挥公司的创新主体作用，服务于公司中长期大力发展创新药的战略目标，对公司未来的持续高速增长具有重大战略意义。公司近几年分别被认定为中国创业创新典型示范企业、河北省A级研发中心、国家级高新技术企业、国家地方工程实验室、河北省多糖类药物工程技术研究中心、河北省出口名牌等。

目前，公司在研的 I 类新药治疗 II 型糖尿病的GLP-1长效制剂艾本那肽已经进入临床三期阶段。

公司的肝素钠原料药和低分子量肝素钙注射液两个品种，均已获得国家生产批准文号，占公司主营业务收入10%以上。产品相应功能如下：

| 类别  | 品种         | 应用领域和功能  |
|-----|------------|--|
| 肝素类 | 肝素钠原料药     | 主要用于防治血栓形成或栓塞性疾病（如心肌梗塞、血栓性静脉炎、肺栓塞等）；各种原因引起的弥漫性血管内凝血（DIC）；也用于血液透析、体外循环、导管术、微血管手术等操作过程及某些血液标本或器械的抗凝处理。 |
|     | 低分子量肝素钙注射液 | 主要用于预防和治疗深部静脉血栓形成，也可用于血液透析时预防血凝块形成。  |

公司一直致力于生物制品的技术研发，透明质酸原料及系列化妆品的研发、生产和销售。核心产品寡聚透明质酸钠，是以酶解工艺生产而成，分子量极低，小于10000Da。

除上述肝素系列产品和透明质酸外，目前正在开发生产销售枸橼酸西地那非等。

#### （二）公司所处行业的市场形势及行业地位

##### 1、行业形势

肝素类药物作为临床应用最广泛和最有效的抗凝血、抗血栓药物，长期以来市场对其有着较强的需求，尤其是在欧美发达市场，国内市场也一直呈现稳定增长的趋势。

肝素是一种天然存在于哺乳动物肥大细胞和中性粒细胞的黏多糖类物质，因首先发现于肝脏而得名，具有较强的体内外

抗凝作用。由于结构复杂，肝素无法通过化学合成，目前最主要的来源是由猪小肠中提取。欧美发达国家是全球肝素类药物的主要消费市场，也是我国肝素原料药的主要出口市场。当前，欧美地区原料药产量趋于稳定，而我国肝素粗品和肝素原料药的产量仍有较大增长空间。

与欧美的肝素原料药生产商相比，我国生产的肝素原料药生产成本较低，原料供应充分，因此肝素类药品在国际市场的竞争中处于较为有利的地位。肝素行业是资源性行业，受近年来生猪供应减少及肝素原料药供求关系影响，肝素粗品一直维持高价位运行，并导致肝素原料药价格上涨。

国家为保障仿制药在质量和疗效上与原研药一致，在临床上实现与原研药相互替代，提升我国仿制药质量和制药行业的整体发展水平，保证公众用药安全有效，近年来国务院及药监局颁布了一系列仿制药质量一致性评价政策文件。国家药监局 2019 年以来发布了依诺肝素钠注射液、那屈肝素钙注射液、达肝素钠注射液一致性评价的参比制剂，这将加速肝素领域药品的一致性评价进程。

2020 年 5 月 14 日，国家药品监督管理局正式发布《国家药监局关于开展化学药品注射剂仿制质量和疗效一致性评价工作的公告》（2020 年第 62 号），意味着注射剂一致性评价技术要求及申报资料正式落地，注射剂一致性评价品种即将陆续获批。

## 2、公司的行业地位

公司是国内少数拥有完整肝素产品产业链、能够同时从事肝素原料药和肝素制剂药品研发、生产和销售的龙头企业之一。完整的产业链格局使公司业绩持续保持良好的增长态势。通过 20 年来的努力和积淀，拥有了一套科学高效的研发体系，自主研发了多项肝素专有技术。公司生产的低分子量肝素钙注射液因产品技术标准较高，效果良好，产品受到市场广泛认可。

公司肝素制剂在全国各省不同级别的医院均有使用，覆盖了 3,000 多家医院，低分子量肝素钙注射液在全国同类产品中，市场占有率保持领先地位。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

### （三）报告期内公司经营情况

2021 年公司根据年度工作计划，围绕企业发展战略及经营目标，稳步推进各项经营计划，大力开拓市场，严格控制产品质量，加强成本控制，优化人才配置，创新管理机制，持续拓展市场布局，积极拓展产品种类，细化营销管理。

报告期内，肝素原料药销量及价格均有提高，低分子量肝素制剂销售量也继续保持增长趋势，带动了公司业绩增长。2021 年上半年公司实现营业收入 141,740.15 万元，较上年同期增长 40.36%；实现归属于上市公司股东的净利润 15,696.01 万元，较上年同期增长 20.13%。

#### 1、肝素制剂和原料药业务

2021 年，公司继续优化营销团队建设，做好各地招投标工作，在制剂销售方面，肝素制剂实现收入 80,340.58 万元，较上年同期增长 35.90%，为公司主要利润增长来源之一。其中，公司的低分子量肝素钙注射液销售收入 59,179.45 万元，持续保持国内市场的领先优势。除低分子量肝素钙注射液外，那屈肝素钙注射液、达肝素钠注射液、依诺肝素钠注射液销量同比实现大幅增长。

报告期内，公司江苏子公司获得达肝素钠注射液药品注册证，增加了公司达肝素钠注射液品种，丰富了公司产品线；公司继续利用国际新冠疫情持续的特殊时机，向委内瑞拉、秘鲁等国家提供依诺肝素钠注射液，对公司补强肝素制剂出口的短板意义重大。

报告期内公司还积极推进低分子量肝素注射液的一致性评价工作，公司已经向国家药品审评中心递交了那屈肝素钙注射液和达肝素钠注射液一致性评价发补资料，依诺肝素钠注射液的一致性评价工作也在正常推进。上述工作都为公司在肝素制剂领域的持续增长奠定了良好基础。

在原料药销售方面，受非洲猪瘟疫情叠加环保趋严等因素导致生猪出栏量降低的影响，肝素粗品和原料药的价格同比小幅增长，公司加大采购力度、合理调整库存、优化客户结构，特别是依诺肝素钠原料药销售规模大幅增加，肝素原料药实现收入 57,539.62 万元，较上年同期增长 42.27%。

#### 2、肝素粗品业务

公司全资的专业化运营肝素粗品业务的凯库得公司，将成为公司未来发展的重要支撑。经过试运营，凯库得公司在采购渠道、销售网络、生产工艺、生产能力等方面已经日趋完善。报告期内，凯库得公司大力推进稳定生产工艺和降低原肠采购

成本工作，取得显著成效。

同时，凯库得公司在报告期内启动扩产改造工作，将产能提升到日处理量5万根猪小肠，全面完成一期建设。目前，扩产改造施工已经完成，下半年将根据试产情况随时调整进度，陆续增加产量，尽早实现满负荷生产，提升企业效益。

### 3、透明质酸及化妆品业务

报告期内，依克多因原料药进入试生产阶段，收率水平较高。公司的透明质酸、依克多因原料除自用生产化妆品外，还外销给其它客户。报告期内，“芊肌源”化妆品品种继续增加，电商运营有较大提升，线上销售收入增幅较大。目前公司的透明质酸、依克多因原料及化妆品业务占公司收入比例仍较小，公司将积极拓展透明质酸及化妆品业务板块，力争透明质酸及化妆品销售的规模继续扩大。

### 4、创新药品研发情况

公司于2020年5月启动艾本那肽注射液三期临床试验工作。继首例受试者于2021年4月16日成功入组给药后，后续受试者在多个中心陆续入组，各项工作均有有条不紊的按计划顺利推进。

公司的抗肿瘤靶向原研新药处于临床前研究阶段。

### 5、其它业务

报告期内，由于海外国家的新冠疫情持续，公司的牛源肝素钠粗品国外采购和牛源肝素系列产品的国外注册等工作受到一定影响。公司也在积极推进牛源肝素的粗品采购、工艺提升、低分子量肝素研发等工作。

报告期内，枸橼酸西地那非同比销量大幅增长，但对公司整体业绩的贡献仍然较低。公司将继续调整和优化枸橼酸西地那非的销售模式，提升产量和降低成本，争取为公司带来更多收益。

## 二、核心竞争力分析

公司一直本着“质量求生存、管理增效益、诚信保声誉、创新求发展”的经营理念，经过20年来的艰苦努力，在产业链、质量管理、国际化市场布局、自主创新与研发、产业区位等方面形成了独特的优势，成为驱动公司业绩持续增长的核心竞争力。

### （一）完整的肝素产业链优势

公司是国内少数几家集肝素粗品、肝素原料药、标准肝素制剂及低分子量肝素制剂于一体的肝素类生产企业，能够有效分散、抵消原料药及制剂价格的波动风险，保证公司具有长期、稳定、持续的盈利能力，较产业链短的同行业企业而言更具稳定的盈利能力。同时完整的产业链使得公司能够更好的实现药品生产全过程的质量控制，所生产的产品具有较强的可追溯性。

### （二）生产工艺及高质量标准优势

公司自成立以来长期致力于改善生产工艺和提高产品质量。公司生产的精制肝素原料药和标准肝素制剂的生产工艺及产品质量均处于行业领先水平，而高端产品中的低分子量肝素产品更是具备突出的技术优势。

本公司自主开发了多项独到的先进生化技术，其中无酸化蛋白质共沉淀技术、动态离子交换吸附技术、超滤膜技术等能够显著有效地去除蛋白杂质，彻底解决酸化造成的产品失活问题，提高收率，缩短生产周期。本公司依据严格的控制标准进行肝素类药品的生产，部分产品标准高于同行业标准，达到国际先进水平。公司技术实力在国内肝素行业处于领先水平。

### （三）国际化市场布局优势

公司兼顾国内与海外市场，建立了成熟的国内与海外营销网络，具有合理的国内外市场销售格局，对单一市场依赖性较小。在国内市场，公司与国内多家大型生化制药厂建立了长期稳定的合作关系，并在制剂市场领域建立了较为成熟的营销网络；在国外市场，公司肝素钠原料药和低分子量肝素原料药通过了美国FDA等多国认证，建立起国际市场的销售网络。

### （四）研发及自主创新优势

公司自成立以来始终重视人才队伍的建设和培养，建立了药物研究院及完备的研发体系，确保公司具备持续技术创新的源动力，在行业内确立了人才及自主开发优势。掌握核心技术的人才及完备的研发体系是公司长久发展的重要优势，为公司经营业绩的持续快速增长提供了有力保障。

公司成立的药物研究院以丰富肝素类产品线、扩充多糖多肽类产品线、开拓抗肿瘤类药物为主要研发方向，未来几年将专注于肝素系列产品在国内外的研发与注册、透明质酸系列产品的研发与注册、艾本那肽等1.1类新药研发等重点研发项目，根据市场情况及公司发展战略，进一步加大对研发的投入力度。

### （五）产业区位优势

公司位于中国（河北）自由贸易试验区正定片区，毗邻石家庄机场及高铁站，交通位置优越。2019年8月26日国务院印发了《中国（河北）自由贸易试验区总体方案》，正定片区重点发展生物医药、国际物流等产业，公司将积极研究相关政策，争取利用好自贸区的优惠政策。

石家庄具有“中国药都”之称，是国家生物制药产业基地，药品生产和销售全国名列前茅，人才、物质资源丰富，信息通畅，配套设施完善，服务到位，发展制药行业具有得天独厚的条件；石家庄市是首批国家生物产业基地，医药企业将获得各个方面的优惠政策。公司具备独特的产业区位优势，亦将受惠于鼓励和扶植生物制药业发展的各项优惠政策。

## 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          | 1,417,401,504.14 | 1,009,847,609.95 | 40.36%  | 主要是国内水针制剂和出口原料药收入增加所致。            |
| 营业成本          | 552,049,546.53   | 297,392,765.26   | 85.63%  | 主要是国内水针制剂及出口原料药销量同比增加同时原材料价格上涨所致。 |
| 销售费用          | 519,295,200.01   | 417,679,374.55   | 24.33%  | 主要是市场推广费增加所致。                     |
| 管理费用          | 60,078,036.99    | 57,174,176.74    | 5.08%   | 主要是本期职工薪酬、办公费等增加所致。               |
| 财务费用          | 29,898,678.83    | 23,977,963.09    | 24.69%  | 主要是利息支出增加及汇兑损益所致。                 |
| 所得税费用         | 21,703,236.93    | 18,160,168.59    | 19.51%  | 主要是本期利润增加所致。                      |
| 研发投入          | 93,630,517.91    | 71,137,666.07    | 31.62%  | 主要是研发投入增加所致。                      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 118,591,701.88   | -416,676,745.13  | 128.22% | 主要是本期销售回款及预收国外原料药货款同比增加所致。        |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -109,632,147.07  | -64,596,508.28   | -69.72% | 主要是在建工程投入增加所致。                    |

|               |                 |                |          |                       |
|---------------|-----------------|----------------|----------|-----------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -203,519,134.51 | 395,003,888.40 | -151.52% | 主要是偿还银行借款所致。          |
| 现金及现金等价物净增加额  | -196,020,533.22 | -85,455,053.52 | -129.38% | 主要是在建工程投入增加及偿还银行借款所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

|          | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务   |                  |                |        |             |             |            |
| 分行业      |                  |                |        |             |             |            |
| 生物医药     | 1,378,802,000.18 | 522,075,767.44 | 62.14% | 37.78%      | 83.95%      | -9.50%     |
| 分产品      |                  |                |        |             |             |            |
| 普通肝素原料药  | 318,529,205.45   | 151,222,963.09 | 52.52% | 1.50%       | 49.93%      | -15.34%    |
| 低分子肝素原料药 | 256,866,986.23   | 142,445,261.81 | 44.55% | 183.47%     | 240.72%     | -9.32%     |
| 低分子肝素制剂  | 796,748,746.82   | 225,297,229.14 | 71.72% | 37.39%      | 68.07%      | -5.16%     |
| 分地区      |                  |                |        |             |             |            |
| 国内       | 960,937,627.71   | 307,948,201.94 | 67.95% | 23.53%      | 50.76%      | -5.79%     |
| 国外       | 456,463,876.43   | 244,101,344.59 | 46.52% | 96.78%      | 162.12%     | -13.33%    |

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、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 | 278,612,496.23 | 6.08%  | 481,016,236.99 | 10.52% | -4.44% | 主要是在建工程投资增加及偿还银行借款所致。 |

|        |                  |        |                  |        |        |                        |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|------------------------|
| 应收账款   | 326,875,990.06   | 7.13%  | 387,300,920.58   | 8.47%  | -1.34% | 主要是原料药销售平均账期缩短所致。      |
| 存货     | 2,080,754,252.82 | 45.40% | 1,886,950,438.19 | 41.27% | 4.13%  | 主要是肝素粗品价格上涨及猪小肠储备增加所致。 |
| 投资性房地产 | 3,461,531.02     | 0.08%  |                  | 0.00%  | 0.08%  | 主要是公司闲置房产土地对外出租所致。     |
| 固定资产   | 733,309,249.62   | 16.00% | 752,937,272.27   | 16.47% | -0.47% | 主要是计提折旧所致。             |
| 在建工程   | 346,477,657.18   | 7.56%  | 311,255,575.19   | 6.81%  | 0.75%  | 主要是新项目投资增加所致。          |
| 短期借款   | 843,623,919.84   | 18.41% | 1,011,859,164.43 | 22.13% | -3.72% | 主要是偿还银行贷款所致。           |
| 合同负债   | 140,962,982.17   | 3.08%  | 60,971,765.26    | 1.33%  | 1.75%  | 主要是预收制剂货款增加所致。         |
| 长期借款   | 147,175,555.56   | 3.21%  | 281,411,690.27   | 6.15%  | -2.94% | 主要是偿还银行贷款所致。           |

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

| 项目          | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数           |
|-------------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------|---------------|
| 金融资产        |               |            |               |         |        |        |      |               |
| 4. 其他权益工具投资 | 18,175,321.79 |            | -5,071,665.81 |         |        |        |      | 13,103,655.98 |
| 金融资产小计      | 18,175,321.79 |            | -5,071,665.81 |         |        |        |      | 13,103,655.98 |
| 上述合计        | 18,175,321.79 |            | -5,071,665.81 |         |        |        |      | 13,103,655.98 |
| 金融负债        | 0.00          |            |               |         |        |        |      | 0.00          |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 资产类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|      | 账面原值           | 账面净值           | 账面原值           | 账面净值           |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 19,982,584.41  | 19,982,584.41  | 26,365,791.95  | 26,365,791.95  |
| 固定资产 | 342,693,196.90 | 286,636,129.70 | 342,693,196.90 | 290,771,183.84 |
| 无形资产 | 162,065,257.93 | 134,753,547.24 | 243,778,011.32 | 217,785,625.14 |
| 合计   | 524,741,039.24 | 441,372,261.35 | 612,837,000.17 | 534,922,600.93 |

## 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   |
|--------------|--------------|--------|
| 5,050,000.00 | 2,550,000.00 | 98.04% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本        | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益       | 期末金额          | 资金来源 |
|------|---------------|------------|---------------|----------|----------|--------------|---------------|------|
| 股票   | 79,308,511.89 | 0.00       | -5,071,665.81 | 0.00     | 0.00     | 1,406,538.01 | 13,103,655.98 | 自有资金 |
| 合计   | 79,308,511.89 | 0.00       | -5,071,665.81 | 0.00     | 0.00     | 1,406,538.01 | 13,103,655.98 | --   |

### 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  | 58,335.29 |
| 报告期投入募集资金总额   | 1.89      |
| 已累计投入募集资金总额   | 16,644.09 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例   | 0.00%     |
| 募集资金总体使用情况说明  |           |
| <p>公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]954号核准，本次非公开发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A股），每股面值人民币1元，非公开股份发行数量为87,082,728股，发行价格为6.89元/股，募集资金总额为人民币60,000万元，扣除支付的各项发行费用1,664.71万元后，实际募集资金净额为58,335.29万元。上述募集资金已于2016年7月29日全部到位，业经中喜会计师事务所有限责任公司验证，并出具中喜验字【2016】第0338号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度，上述募集资金已存放于募集资金专户。</p> <p>截至报告期末，募集资金使用的金额为16,644.09万元，募集资金的利息收入为1,377.69万元，募集资金专户发生的手续费支出为1.75万元，募集资金专户余额为3,067.14万元，余额中不包括使用募集资金暂时性补充流动资金尚未归还的金额40,000万元。</p> |           |

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向             | 是否已变更项目(含部分变更)  | 募集资金承诺投资总额 | 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                    |   |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目         | 否   | 58,335.29  | 58,335.29  | 1.89     | 16,644.09     | 28.53%              |               | 0         |               | 否        | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | --  | 58,335.29  | 58,335.29  | 1.89     | 16,644.09     | --                  | --            |           |               | --       | --            |
| 超募资金投向                    |   |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 无                         |   |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 合计                        | --  | 58,335.29  | 58,335.29  | 1.89     | 16,644.09     | --                  | --            | 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) | 募集资金到位后，公司肝素制剂销量增速低于预期。由于现有小容量注射剂剂产能尚可以满足业务发展的需求，因此公司根据业务发展情况对募投项目进行重新咨询、论证和设计，致使募投项目实际建设进展未达到计划进度。 |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 项目可行性发生重大变化的情况说明     | 不适用  |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况    | 不适用  |
| 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    | 不适用  |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用<br>2020年10月29日，公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，全体董事与监事一致同意使用闲置募集资金中的40,000.00万元临时补充公司日常经营所需的流动资金，使用期限为董事会批准之日起不超过12个月。 |
| 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       | 尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户管理。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用  |

### (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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                               | 注册资本     | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|----------------|------|------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 河北常山久康生物科技有限公司 | 子公司  | 生物科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务         | 5000 万元  | 140,190,990.73 | -27,209,009.27 | 0.00           | -6,138,888.16 | -6,138,888.16 |
| 久康医疗投资管理河北有限公司 | 子公司  | 以自有资金对医院和独立血液净化中心进行投资，并对所投资项目进行管理。 | 2000 万元  | 12,245,644.58  | -1,754,355.42  | 0.00           | -3,768.08     | -3,768.08     |
| 常山药业(香港)有限公司   | 子公司  | 对外贸易                               | 2000 万美元 | 73,750,305.28  | -2,171,764.12  | 126,881,090.98 | 8,608,109.53  | 7,226,199.81  |

|                                 |     |   |          |                    |                    |                    |                   |               |
|---------------------------------|-----|---|----------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 石家庄常山<br>大药房有限<br>公司            | 子公司 | 药品、医疗<br>器械、保健<br>食品、生活<br>用消杀产品<br>的零售   | 500 万元   | 4,019,085.64       | 242,579.09         | 298,602.80         | -456,757.6<br>8   | -456,757.68   |
| 常山凯捷健<br>生物药物研<br>发(河北)有<br>限公司 | 子公司 | 从事生物技<br>术和生物药<br>品的技术研<br>发、技术咨<br>询、技术转<br>让及技术服<br>务   | 2000 万元  | 222,317,950.<br>80 | 9,390,842.31       | 0.00               | -2,134,740.<br>45 | -2,134,740.45 |
| 河北梅山多<br>糖多肽科技<br>有限公司          | 子公司 | 多糖多肽类<br>产品的研发<br>、生产、<br>销售；化学<br>合成技术的<br>开发与咨询   | 10000 万元 | 22,319,381.6<br>8  | 21,426,218.9<br>1  | 0.00               | -988.28           | -988.28       |
| 常山生化药<br>业(江苏)有<br>限公司          | 子公司 | 药品【片剂、<br>硬胶囊剂、<br>小容量注射<br>剂(非最终<br>灭菌、含预<br>灌封注射<br>器)、原料药<br>(氢溴酸加<br>兰他敏、低<br>分子量肝素<br>钙、肝素钠、<br>低分子量肝<br>素钠(达肝<br>素钠、依诺<br>肝素钠)、枸<br>橼酸西地那<br>非、那屈肝<br>素钙)】制<br>造。 | 6600 万元  | 260,239,492.<br>24 | 241,081,838.<br>56 | 166,088,574.<br>93 | 11,635,420<br>.71 | 8,744,884.20  |
| 河北常山凯<br>络尼特生物<br>技术有限公<br>司    | 子公司 | 生物制品技<br>术研发；透<br>明质酸原料<br>及系列产<br>品的研发、<br>生产(禁止类、   | 3000 万元  | 17,212,418.8<br>5  | 11,996,673.5<br>9  | 2,223,529.18       | -1,457,511.<br>78 | -1,457,511.78 |

|                 |     |   |         |                |               |               |               |               |
|-----------------|-----|---|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 |     | 限制类项目除外)、销售;化妆品原料、医疗器械、化妆品的研发、生产(禁止类、限制类项目除外)、销售;卫生用品、消杀用品、清洁用品、保健食品的销售。货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。 |         |                |               |               |               |               |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司 | 子公司 | 生物制品技术的研发及技术推广;肝素粗品、肠粘膜蛋白、肠衣制品的生产及销售;肉制品加工、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。                 | 5000 万元 | 206,137,790.99 | 20,264,389.48 | 90,636,864.07 | -9,942,103.15 | -9,958,042.38 |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司  | 子公司 | 生物制品技术的研发及技术推广;片剂、硬胶  | 5000 万元 | 2,325,941.55   | 2,325,941.55  | 0.00          | -135,941.31   | -135,941.31   |

|                  |     |   |         |            |            |      |            |            |
|------------------|-----|---|---------|------------|------------|------|------------|------------|
|                  |     | 囊剂、小容量注射剂、生物原料药的生产及销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。   |         |            |            |      |            |            |
| 天津中新生态城凯库得医药有限公司 | 子公司 | 药品批发;药品进出口。<br>(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般项目:生物化工产品技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。 | 5000 万元 | 446,384.32 | 446,384.32 | 0.00 | -53,615.68 | -53,615.68 |
| 河北凯柏医药进出口发展有限公司  | 子公司 | 医药技术研究、技术咨询、技术推广;药品、生物制品、机械设备的销售;货物或技术进出  | 500 万元  | 12,031.68  | 12,031.68  | 0.00 | -37,968.32 | -37,968.32 |

|  |  |                              |  |  |  |  |  |  |
|--|--|------------------------------|--|--|--|--|--|--|
|  |  | 口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。 |  |  |  |  |  |  |
|--|--|------------------------------|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，江苏子公司实现净利润8,744,884.20元，主要为江苏子公司以公允价值向母公司销售低分子肝素钙原料药，对外出口达肝素钠原料药及出售枸橼酸西地那非片所获得的收益。

报告期内，常山香港子公司实现净利润7,226,199.81元，主要为常山香港子公司对外出口原料药所获得的收益。

报告期内，常山久康、常山凯捷健、久康医疗、常山凯络尼特、梅山多糖多肽、常山凯拉、常山凯库得、天津凯库得和石家庄常山大药房出现亏损，主要因其尚处于研发或建设阶段尚未获得运营收益或运营时间较短尚未形成一定规模。

## 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、政策及行业风险

医药行业是受政府政策影响较大的行业，随着医药卫生体制改革的不断推进，以及医药政策措施的陆续出台，给药品生产经营带来一定的影响，同时可能带来行业竞争的新局面。

公司管理层将及时有效地把握国家政策的变化趋势，不断规范内部管理制度、加强对各项行业法律法规的学习，以适应政策需要，控制和降低经营风险。

### 2、市场竞争加剧风险

在肝素原料药领域，由于该行业市场化程度较高，由于产品需求相对稳定，行业内市场竞争较为激烈，如果市场需求情况发生变化或者市场销售受阻，将会对公司经营产生不利影响。我公司是国内少数拥有完整肝素产品产业链、能够同时从事肝素钠原料药和肝素制剂药品研发、生产和销售的龙头企业之一，在国内肝素原料药及肝素制剂领域占有领先地位。为应对市场竞争风险，公司加强自身能力建设，全面提高研发、生产、营销、管理等各方面能力，并结合市场需求拓展公司产品种类，从而避免或减少竞争加剧对公司业绩产生的不利影响。

### 3、新产品研发风险

药品研发具有一定的研发风险，且越是创新度高的产品，其研发风险也越大，其中创新药研发需经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，环节多、开发周期长，容易受到未知因素的影响，较仿制药品研发风险更大。并且公司研发的新产品如果不被市场接受，可能导致公司经营成本上升，将对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。为此，公司采用仿制药研发与创新药研发兼顾的模式，平衡好创新和风险防范的关系，不断完善新药研发项目管理，结合新药研发的特点，根据项目总体策略及风险实质，改进和提升研发水平，谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进重点研发项目、现有产品升级改造，并加强与国内外科研机构合作，拓展研发的深度与广度，以尽可能的降低新产品研发带来的风险。

### 4、采购成本上升的风险

肝素粗品为公司产品主要原材料。近年来，肝素粗品的市场价格呈上涨趋势，原材料价格的波动对公司经营成本有较大影响。为此，公司将密切关注肝素粗品的市场价格走向，选择合适的切入点实施购进，保持合理的原材料库存储备。此外，公司将加快提升自营肝素粗品基地产量，在粗品市场中获得更大的主动性，保证原材料的供应。

### 5、期间费用较快增长风险

随着市场竞争加剧及新品研发的多样化和企业资产与经营规模的不断扩张,可能带来公司销售与研发费用的投入进一步增长,公司的期间费用管控能力将面临一定的压力。

### 6、新业务风险

为了加快公司的发展,在主营的肝素业务之外,公司还布局了牛源肝素、枸橼酸西地那非、透明质酸等新业务。新业务前期投入费用大,销售模式、客户渠道、客户认知等需要逐步开发和完善,收入规模和利润贡献的增长需要一定时间。

为此,公司将不断提高公司管理层的管理水平,及时制定详细的费用控制战略,努力做到各成员企业之间在研发、销售等环节的紧密合作与协同运作,以降低风险。

## 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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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         |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|--------------|
| 2020 年度股东大会 | 年度股东大会 | 52.83%  | 2021 年 05 月 20 日 | 2021 年 05 月 21 日 | 公告编号：2021-20 |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型  | 日期               | 原因     |
|-----|-------|-----|------------------|--------|
| 安国红 | 副总经理  | 聘任  | 2021 年 04 月 28 日 | 董事会聘任  |
| 孙云霞 | 董事    | 被选举 | 2021 年 05 月 20 日 | 股东大会选举 |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会 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

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况                        | 排放浓度   | 执行的污染物排放标准  | 排放总量                             | 核定的排放总量                            | 超标排放情况 |
|----------|----------------|------|-------|--------------------------------|--|---|----------------------------------|------------------------------------|--------|
| 常山药业     | COD、氨氮         | 连续   | 1     | 厂区东北角污水总排口                     | COD:<br>35.563mg/L<br>; 氨氮:<br>1.142mg/L   | 《污水综合排放标准》(GB8978-1996)及正定新区污水处理厂进水水质要求, COD≤500mg/L、氨氮≤25mg/L  | COD:<br>0.7805t; 氨<br>氮: 0.0248t | COD:<br>2.009t/a; 氨<br>氮: 0.201t/a | 无      |
| 常山药业     | 非甲烷总烃          | 连续   | 3     | 乙醇回收车间不凝气排放口 1 个, 污水站除臭排放口 2 个 | 不凝气排放口:<br>12.6mg/m <sup>3</sup><br>化学除臭:<br>1.25<br>mg/m <sup>3</sup> 生<br>物除臭:<br>1.73 mg/m <sup>3</sup> | 《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019), 非甲烷总烃≤60mg/m <sup>3</sup>        | 0.061t/a                         | 1.995t/a                           | 无      |
| 凯库得      | COD、氨氮         | 连续   | 1     | 厂区北部污水总排口                      | COD:<br>82.69mg/L;<br>氨氮:<br>0.991mg/L   | 《污水综合排放标准》(GB8978-1996)及正定高新区污水处理厂进水水质要求, COD≤460mg/L、氨氮≤40mg/L | COD:<br>4.578t; 氨<br>氮: 0.0537t  | COD:<br>71.808/a; 氨<br>氮: 6.244t/a | 无      |

防治污染设施的建设和运行情况

- 1、公司废水全部排入厂区污水站处理, 污水处理采用“厌氧生物滤塔+水解酸化+接触氧化+沉淀”处理工艺, 处理达标

后排入市政管网，最终流入正定新区污水处理厂，2021年上半年共计处理排放污水21750t，上半年污水站运行平稳正常，无超标排放情况。

乙醇回收车间不凝气排放口采用“三级冷凝”处理工艺，全年设施运转正常，排放符合标准。

污水站集水井、UASB、兼氧池、好氧池、污泥板框间、气浮间等各生产单元全部加盖密闭，收集废气分别引至化学除臭系统和生物除臭系统进行净化处理后达标排放，化学除臭系统采用“碱吸收+次氯酸钠氧化”工艺，生物除臭系统采用“两级生物喷淋+次氯酸钠氧化”工艺，全年设施运转正常，排放符合标准。

2、子公司凯库得废水全部排入厂区污水站处理，污水处理采用“厌氧+两级AO+沉淀”处理工艺，处理达标后排入市政管网，最终流入正定高新技术产业开发区污水处理厂，2021年上半年共计处理排放污水55119t，期间污水站运行平稳正常，无超标排放情况。

污水站集水井、UASB、好氧池、污泥板框间等各生产单元全部加盖密闭，收集废气分别引至生物除臭系统进行净化处理后达标排放，生物除臭系统采用“三级生物喷淋”工艺，全年设施运转正常，排放符合标准。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、2014年12月完成《多糖及蛋白质多肽类系列产品项目》环评报告，2014年12月取得环评批复，编号：正环审【2014】第185号，2015年11月通过建设项目竣工环境保护验收。

2020年7月17日取得国版排污许可证，证书编号：91130100732914772Y001V，有效期至2023年7月16日止。

2、2015年3月委托河北冀都环保科技有限公司进行了常山药业生物产业园生物原料生产基地项目的环境影响评价工作，2015年4月14日石家庄市环境保护局对该项目的环境影响报告书进行了批复：石环发（2015）45号。2019年3月委托河北冀都环保科技有限公司进行了常山药业生物产业园生物原料生产基地项目的环境影响补充说明工作，2019年5月10日正定县行政审批局对该项目的环境影响补充报告进行了备案：正行审环备（2019）第4号。

为便于生产管理，河北常山生化药业股份有限公司于2018年2月6日成立了全资子公司-河北常山凯库得生物技术有限公司，2019年10月31日河北常山生化药业股份有限公司授权河北常山凯库得生物技术有限公司全权负责常山药业生物产业园生物原料生产基地的资产管理和日常运营。

2020年8月通过建设项目竣工环境保护验收。2020年5月28日取得石家庄市行政审批局签发的排污许可证（证书编号：91130123MA09R7NK18001P），有效期至2023年5月27日。2021年4月29日，完成排污许可证变更，取得中国（河北）自由贸易试验区正定片区管理委员会签发的排污许可证（证书编号：91130123MA09R7NK18001P），有效期至2026年4月28日。

突发环境事件应急预案

1、公司2019年5月编制完成了《河北常山生化药业股份有限公司突发环境事件应急预案》，2019年5月23日在石家庄市生态环境局正定县（正定新区）分局备案，备案编号：130123-2019-123-L。

2、子公司凯库得2019年5月编制完成了《河北常山生化药业股份有限公司（南牛厂区）突发环境事件应急预案》，2019年3月4日在石家庄市生态环境局正定县（正定新区）分局备案，备案编号：130123-2019-40-L。

环境自行监测方案

公司及子公司凯库得制定了2021年环境自行监测方案，委托河北鸿康检测技术服务有限公司对废水、有组织废气、无组织废气、噪声等进行了检测，全部符合排放标准。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

公司固体废物的贮存、运输、利用、处置符合有关要求，制定了危险废物管理制度和计划，规范设置了危险废物识别标志，执行了危险废物转移联单制度，2021年上半年无涉及危险废物违法行为的处罚记录，主要危险废物种类包括HW02医药废物、HW03废药物、药品、HW06废有机溶剂、HW08废矿物油与含矿物油废物、HW13有机树脂类废物、HW49其他废

物，共计产生危险废物24.3256t，全部交由有资质的单位进行了处置。

其他环保相关信息

2021年委托河北仁脉检测技术服务有限公司对公司涉VOCs物料的阀门、法兰、连接件、开口管线等设备与管线组件开展了LDAR检测工作，对发现的泄露点位进行了修复并复测，合格率100%，有效减少了VOCs无组织排放，减少了大气污染。

## 二、社会责任情况

无。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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

| 诉讼(仲裁)基本情况             | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 江苏子公司与北京佳诚医药有限公司买卖合同纠纷 | 131.86   | 否        | 立案       | 无             | 无            |      |      |

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，本公司将位于正定县正定镇恒山西路3号的房产对外出租，租赁期为2021年1月15日至2033年1月14日，每年租金为300万元，租赁用途为办学。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

| 合同订立公 | 合同订立对 | 合同总金额 | 合同履行的 | 本期确认的 | 累计确认的 | 应收账款回 | 影响重大合 | 是否存在合 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|

| 司方名称 | 方名称 |  | 进度 | 销售收入金<br>额 | 销售收入金<br>额 | 款情况 | 同履行的各<br>项条件是否<br>发生重大变<br>化 | 同无法履行<br>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  | 253,271,828 | 27.09%  |             |    |       | 217,500  | 217,500  | 253,489,328 | 27.11%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 3、其他内资持股   | 253,271,828 | 27.09%  |             |    |       | 217,500  | 217,500  | 253,489,328 | 27.11%  |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 境内自然人持股    | 253,271,828 | 27.09%  |             |    |       | 217,500  | 217,500  | 253,489,328 | 27.11%  |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 681,695,050 | 72.91%  |             |    |       | -217,500 | -217,500 | 681,477,550 | 72.89%  |
| 1、人民币普通股   | 681,695,050 | 72.91%  |             |    |       | -217,500 | -217,500 | 681,477,550 | 72.89%  |
| 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     | 934,966,878 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 934,966,878 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司副总经理李治华先生增持本公司股份190,000股，其中142,500股转为高管限售股份；

报告期内，公司财务总监、副总经理王军先生增持本公司股份100,000股，其中75,000股转为高管限售股份。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数      | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数      | 限售原因    | 拟解除限售日期                        |
|------|-------------|----------|----------|-------------|---------|--------------------------------|
| 高树华  | 250,233,546 |          | 0        | 250,233,546 | 高管离职后锁定 | 2022年6月28日                     |
| 高晓东  | 1,147,500   |          | 0        | 1,147,500   | 高管锁定    | 高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的25% |
| 蔡浩   | 674,025     |          | 0        | 674,025     | 高管离职后锁定 | 2022年7月22日                     |
| 张志英  | 573,750     |          | 0        | 573,750     | 高管锁定    | 高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的25% |
| 黄国胜  | 556,945     |          | 0        | 556,945     | 高管锁定    | 高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的25% |
| 王军   | 86,062      |          | 75,000   | 161,062     | 高管锁定    | 高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的25% |
| 李治华  | 0           |          | 142,500  | 142,500     | 高管锁定    | 高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的25% |
| 合计   | 253,271,828 | 0        | 217,500  | 253,489,328 | --      | --                             |

## 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                             |   | 32,024 | 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          |
| 高树华                                     | 境内自然人   | 35.69% | 333,644,728                  |            | 250,233,546  | 83,411,182         | 质押         | 231,000,000 |
| 国投高科技投资有限公司                             | 国有法人  | 12.56% | 117,403,020                  |            |              | 117,403,020        |            |             |
| 河北华旭化工有限公司                              | 境内非国有法人   | 3.42%  | 32,002,400                   |            |              | 32,002,400         |            |             |
| 陈曦                                      | 境内自然人   | 2.53%  | 23,648,388                   | -1,629,100 |              | 23,648,388         |            |             |
| 刘辉                                      | 境内自然人   | 1.60%  | 14,958,828                   | 1,505,000  |              | 14,958,828         |            |             |
| 陶明顺                                     | 境内自然人   | 0.73%  | 6,792,863                    | 2,080,900  |              | 6,792,863          |            |             |
| 孙朝辉                                     | 境内自然人   | 0.41%  | 3,790,000                    | 968,000    |              | 3,790,000          |            |             |
| 上海复熙资产管理有限公司—复熙混合 12 号私募证券投资基金          | 其他  | 0.32%  | 2,993,774                    | -1,217,126 |              | 2,993,774          |            |             |
| 大连洪善商贸有限公司                              | 境内非国有法人   | 0.32%  | 2,952,900                    |            |              | 2,952,900          |            |             |
| 王伟                                      | 境内自然人   | 0.29%  | 2,710,330                    |            |              | 2,710,330          |            |             |
| 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                        | 陈曦系河北华旭化工有限公司董事长龚九春的侄子，除此之外，公司未知其他前十名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）                             | 2020 年度，公司通过集中竞价交易方式回购股份数量为 15,906,000 股，占公司总股本的比例为 1.70%，截至本报告期末，前述股份存放于公司回购专用证券账户中。  |        |             |
|--|--|--------|-------------|
| 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          |
| 国投高科技投资有限公司  | 117,403,020  | 人民币普通股 | 117,403,020 |
| 高树华  | 83,411,182   | 人民币普通股 | 83,411,182  |
| 河北华旭化工有限公司   | 32,002,400   | 人民币普通股 | 32,002,400  |
| 陈曦   | 23,648,388   | 人民币普通股 | 23,648,388  |
| 刘辉   | 14,958,828   | 人民币普通股 | 14,958,828  |
| 陶明顺  | 6,792,863  | 人民币普通股 | 6,792,863   |
| 孙朝辉  | 3,790,000  | 人民币普通股 | 3,790,000   |
| 上海复熙资产管理有限公司—复熙混合 12 号私募证券投资基金                           | 2,993,774  | 人民币普通股 | 2,993,774   |
| 大连洪善商贸有限公司   | 2,952,900  | 人民币普通股 | 2,952,900   |
| 王伟   | 2,710,330  | 人民币普通股 | 2,710,330   |
| 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 | 陈曦系河北华旭化工有限公司董事长龚九春的侄子，除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。  |        |             |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 公司股东陈曦除通过普通证券账户持有 12,148,388 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 11,500,000 股，合计持股 23,648,388 股；公司股东刘辉除通过普通证券账户持有 70,800 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 14,888,028 股，合计持股 14,958,828 股；公司股东陶明顺除通过普通证券账户持有 3,792,863 股外，还通过新时代证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持股 3,000,000 股，合计持股 6,792,863 股；公司股东上海复熙资产管理有限公司—复熙混合 12 号私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 2,993,774 股，合计持股 2,993,774 股。 |        |             |

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

| 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） |
|-----|-----------|------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 高晓东 | 董事长、总经理   | 现任   | 1,530,000 |             |             | 1,530,000 |                  |                  |                  |
| 刘彦斌 | 副董事长      | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 张志英 | 董事、副总经理   | 现任   | 765,000   |             |             | 765,000   |                  |                  |                  |
| 孙云霞 | 董事        | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 王佐林 | 独立董事      | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 王建房 | 独立董事      | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 高叔轩 | 监事会主席     | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 王金亮 | 监事        | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 邓艳娜 | 职工监事      | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 黄国胜 | 副总经理      | 现任   | 742,594   |             |             | 742,594   |                  |                  |                  |
| 王军  | 财务总监、副总经理 | 现任   | 114,750   | 100,000     |             | 214,750   |                  |                  |                  |
| 郗正刚 | 副总经理      | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 安国红 | 副总经理      | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 李治华 | 副总经理      | 现任   |           | 190,000     |             | 190,000   |                  |                  |                  |
| 张青  | 副总经理      | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 合计  | --        | --   | 3,152,344 | 290,000     | 0           | 3,442,344 | 0                | 0                | 0                |

## 五、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：河北常山生化药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目        | 2021 年 6 月 30 日  | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产：     |                  |                  |
| 货币资金      | 278,612,496.23   | 481,016,236.99   |
| 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      | 326,875,990.06   | 387,300,920.58   |
| 应收款项融资    | 12,441,970.52    | 39,914,937.64    |
| 预付款项      | 167,496,941.66   | 157,685,575.37   |
| 应收保费      |                  |                  |
| 应收分保账款    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金 |                  |                  |
| 其他应收款     | 35,772,924.65    | 31,813,055.83    |
| 其中：应收利息   |                  |                  |
| 应收股利      |                  |                  |
| 买入返售金融资产  |                  |                  |
| 存货        | 2,080,754,252.82 | 1,886,950,438.19 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 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      | 34,867,486.21    | 14,684,969.27    |
| 流动资产合计      | 2,936,822,062.15 | 2,999,366,133.87 |
| 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    | 13,103,655.98    | 18,175,321.79    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 3,461,531.02     |                  |
| 固定资产        | 733,309,249.62   | 752,937,272.27   |
| 在建工程        | 346,477,657.18   | 311,255,575.19   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 243,581,238.33   | 251,601,157.70   |
| 开发支出        | 173,843,738.85   | 150,174,635.75   |
| 商誉          | 3,555,776.22     | 3,555,776.22     |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 15,641,246.09    | 19,879,894.15    |
| 其他非流动资产     | 113,821,744.93   | 65,611,016.20    |
| 非流动资产合计     | 1,646,795,838.22 | 1,573,190,649.27 |
| 资产总计        | 4,583,617,900.37 | 4,572,556,783.14 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 843,623,919.84   | 1,011,859,164.43 |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款        | 61,625,399.18    | 82,354,007.21    |
| 预收款项        | 115,061,807.42   | 104,339,653.80   |
| 合同负债        | 140,962,982.17   | 60,971,765.26    |
| 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      | 28,116,803.24    | 27,474,424.46    |
| 应交税费        | 21,718,762.32    | 74,655,953.17    |
| 其他应付款       | 53,697,367.13    | 42,388,393.95    |
| 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 | 137,203,965.28   | 6,009,120.84     |
| 其他流动负债      | 1,769,107.66     | 2,018,452.64     |
| 流动负债合计      | 1,403,780,114.24 | 1,412,070,935.76 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 147,175,555.56   | 281,411,690.27   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 28,261,582.75    | 25,366,779.36    |
| 递延所得税负债     | 330,266.45       | 479,370.14       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 175,767,404.76   | 307,257,839.77   |
| 负债合计        | 1,579,547,519.00 | 1,719,328,775.53 |
| 所有者权益：      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本            | 934,966,878.00   | 934,966,878.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 526,841,889.26   | 526,841,889.26   |
| 减：库存股         | 120,010,884.81   | 120,010,884.81   |
| 其他综合收益        | -66,204,855.91   | -61,133,190.10   |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 166,470,688.49   | 166,470,688.49   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,557,405,153.60 | 1,400,445,091.22 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,999,468,868.63 | 2,847,580,472.06 |
| 少数股东权益        | 4,601,512.74     | 5,647,535.55     |
| 所有者权益合计       | 3,004,070,381.37 | 2,853,228,007.61 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,583,617,900.37 | 4,572,556,783.14 |

法定代表人：高晓东

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2021年6月30日       | 2020年12月31日      |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                  |                  |
| 货币资金    | 205,739,882.66   | 351,993,691.71   |
| 交易性金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产  |                  |                  |
| 应收票据    |                  |                  |
| 应收账款    | 355,259,341.86   | 397,924,112.88   |
| 应收款项融资  | 11,461,970.52    | 38,514,937.64    |
| 预付款项    | 135,628,070.15   | 177,598,317.63   |
| 其他应收款   | 308,307,782.57   | 196,918,562.77   |
| 其中：应收利息 |                  |                  |
| 应收股利    |                  |                  |
| 存货      | 1,882,317,112.12 | 1,757,827,045.66 |
| 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      | 20,063,524.07    | 1,610,335.15     |
| 流动资产合计      | 2,918,777,683.95 | 2,922,387,003.44 |
| 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      | 304,623,091.89   | 299,573,091.89   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 169,942,266.30   | 170,609,193.32   |
| 固定资产        | 562,695,665.08   | 579,051,763.62   |
| 在建工程        | 320,068,984.49   | 292,881,810.44   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 169,186,875.16   | 175,490,520.12   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 22,168,032.71    | 20,669,209.97    |
| 其他非流动资产     | 110,627,401.60   | 61,669,014.66    |
| 非流动资产合计     | 1,659,312,317.23 | 1,599,944,604.02 |
| 资产总计        | 4,578,090,001.18 | 4,522,331,607.46 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 843,623,919.84   | 1,011,859,164.43 |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 62,004,216.37    | 74,093,335.83    |
| 预收款项        | 115,057,157.36   | 104,339,653.80   |
| 合同负债        | 212,763,261.70   | 64,931,823.43    |
| 应付职工薪酬      | 24,673,824.64    | 23,451,888.35    |
| 应交税费        | 15,409,619.89    | 71,047,757.81    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | 11,405,390.62    | 9,091,672.64     |
| 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 | 127,192,298.61   | 6,009,120.84     |
| 其他流动负债      | 11,186,858.18    | 3,066,198.14     |
| 流动负债合计      | 1,423,316,547.21 | 1,367,890,615.27 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 147,175,555.56   | 271,398,856.94   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 22,672,693.84    | 24,779,386.21    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 169,848,249.40   | 296,178,243.15   |
| 负债合计        | 1,593,164,796.61 | 1,664,068,858.42 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 934,966,878.00   | 934,966,878.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 531,050,280.99   | 531,050,280.99   |
| 减：库存股       | 120,010,884.81   | 120,010,884.81   |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 166,470,688.49   | 166,470,688.49   |
| 未分配利润       | 1,472,448,241.90 | 1,345,785,786.37 |
| 所有者权益合计     | 2,984,925,204.57 | 2,858,262,749.04 |
| 负债和所有者权益总计  | 4,578,090,001.18 | 4,522,331,607.46 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2021 年半年度        | 2020 年半年度        |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入            | 1,417,401,504.14 | 1,009,847,609.95 |
| 其中：营业收入            | 1,417,401,504.14 | 1,009,847,609.95 |
| 利息收入               |                  |                  |
| 已赚保费               |                  |                  |
| 手续费及佣金收入           |                  |                  |
| 二、营业总成本            | 1,244,256,612.37 | 861,588,938.87   |
| 其中：营业成本            | 552,049,546.53   | 297,392,765.26   |
| 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              | 14,373,735.20    | 8,742,436.90     |
| 销售费用               | 519,295,200.01   | 417,679,374.55   |
| 管理费用               | 60,078,036.99    | 57,174,176.74    |
| 研发费用               | 68,561,414.81    | 56,622,222.33    |
| 财务费用               | 29,898,678.83    | 23,977,963.09    |
| 其中：利息费用            | 27,039,222.59    | 22,900,673.47    |
| 利息收入               | 737,849.46       | 641,492.73       |
| 加：其他收益             | 5,531,371.37     | 4,462,443.37     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |                  |                  |
| 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)     | -1,065,215.06  | -1,081,092.47  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)     |                |                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     |                |                |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | 177,611,048.08 | 151,640,021.98 |
| 加: 营业外收入              | 38,728.92      | 40,144.11      |
| 减: 营业外支出              | 32,500.50      | 3,705,500.29   |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | 177,617,276.50 | 147,974,665.80 |
| 减: 所得税费用              | 21,703,236.93  | 18,160,168.59  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | 155,914,039.57 | 129,814,497.21 |
| (一) 按经营持续性分类          |                |                |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 155,914,039.57 | 129,814,497.21 |
| 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       | 156,960,062.38 | 130,654,169.65 |
| 2.少数股东损益              | -1,046,022.81  | -839,672.44    |
| 六、其他综合收益的税后净额         | -5,071,665.81  | 21,765,637.91  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | -5,071,665.81  | 21,765,637.91  |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益   | -5,071,665.81  | 21,765,637.91  |
| 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      | -5,071,665.81  | 21,765,637.91  |
| 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             | 150,842,373.76 | 151,580,135.12 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 151,888,396.57 | 152,419,807.56 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | -1,046,022.81  | -839,672.44    |
| 八、每股收益：              |                |                |
| （一）基本每股收益            | 0.17           | 0.14           |
| （二）稀释每股收益            | 0.17           | 0.14           |

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：高晓东

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目      | 2021 年半年度        | 2020 年半年度        |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入  | 1,495,489,860.41 | 1,057,399,395.82 |
| 减：营业成本  | 678,020,420.96   | 353,730,395.68   |
| 税金及附加   | 13,890,217.89    | 8,133,452.58     |
| 销售费用    | 517,126,763.09   | 416,576,713.44   |
| 管理费用    | 45,527,117.56    | 44,329,537.25    |
| 研发费用    | 59,960,264.21    | 56,181,873.59    |
| 财务费用    | 29,831,001.62    | 23,674,142.14    |
| 其中：利息费用 | 26,735,005.28    | 22,799,526.67    |
| 利息收入    | 605,166.32       | 539,372.17       |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益                 | 4,151,263.87   | 2,958,506.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |                |                |
| 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）      | -16,802,832.12 | -1,789,738.94  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 138,482,506.83 | 155,942,048.20 |
| 加：营业外收入                |                | 33,302.04      |
| 减：营业外支出                | 1,984.38       | 3,704,859.27   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 138,480,522.45 | 152,270,490.97 |
| 减：所得税费用                | 11,818,066.92  | 16,555,941.79  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 126,662,455.53 | 135,714,549.18 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 126,662,455.53 | 135,714,549.18 |
| （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             | 126,662,455.53 | 135,714,549.18 |
| 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              | 2021 年半年度        | 2020 年半年度      |
|-----------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 1,673,105,209.82 | 984,441,629.28 |
| 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                   | 570,156.75       |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 20,356,435.82    | 7,485,812.27     |
| 经营活动现金流入小计                | 1,694,031,802.39 | 991,927,441.55   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 756,743,580.48   | 710,933,737.56   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 66,572,131.23    | 53,070,288.75    |
| 支付的各项税费                   | 145,136,908.74   | 119,142,590.20   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 606,987,480.06   | 525,457,570.17   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,575,440,100.51 | 1,408,604,186.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 118,591,701.88   | -416,676,745.13  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 2,421,000.00     | 1,050,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                | 2,421,000.00     | 1,050,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 110,135,147.07   | 64,498,508.28    |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |
| 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            | 1,918,000.00     | 1,148,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                | 112,053,147.07   | 65,646,508.28    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -109,632,147.07  | -64,596,508.28   |

|                     |                 |                  |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                 |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 |                  |
| 取得借款收到的现金           | 526,995,122.00  | 1,040,800,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 526,995,122.00  | 1,040,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 696,000,000.00  | 621,210,600.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 33,514,256.51   | 23,577,511.60    |
| 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      | 1,000,000.00    | 1,008,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计          | 730,514,256.51  | 645,796,111.60   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -203,519,134.51 | 395,003,888.40   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -1,460,953.52   | 814,311.49       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -196,020,533.22 | -85,455,053.52   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 454,650,445.04  | 551,174,551.83   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 258,629,911.82  | 465,719,498.31   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度        | 2020 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 1,747,402,911.74 | 1,034,377,773.54 |
| 收到的税费返还         |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 3,197,126.53     | 5,249,727.89     |
| 经营活动现金流入小计      | 1,750,600,038.27 | 1,039,627,501.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 805,475,925.72   | 735,994,699.12   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 52,697,910.55    | 42,080,483.80    |
| 支付的各项税费         | 141,827,961.79   | 113,325,326.67   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 584,863,576.42   | 509,788,799.33   |
| 经营活动现金流出小计      | 1,584,865,374.48 | 1,401,189,308.92 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             | 165,734,663.79   | -361,561,807.49  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 2,421,000.00     | 1,050,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                | 2,421,000.00     | 1,050,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 58,149,899.67    | 49,345,129.22    |
| 投资支付的现金                   | 3,550,000.00     | 2,550,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 1,818,000.00     | 1,148,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                | 63,517,899.67    | 53,043,129.22    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -61,096,899.67   | -51,993,129.22   |
| 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                 | 524,995,122.00   | 1,040,800,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 441,923,977.63   | 532,917,351.40   |
| 筹资活动现金流入小计                | 966,919,099.63   | 1,573,717,351.40 |
| 偿还债务支付的现金                 | 696,000,000.00   | 621,210,600.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 33,301,923.18    | 23,577,511.60    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 481,764,751.00   | 687,188,251.46   |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,211,066,674.18 | 1,331,976,363.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -244,147,574.55  | 241,740,988.34   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -360,791.08      | 813,139.89       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -139,870,601.51  | -171,000,808.48  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 325,627,899.76   | 522,548,779.27   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 185,757,298.25   | 351,547,970.79   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度      |         |    |  |                |                |                |          |                |                |                  |    |                  |               | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                |                |                |          |                |                |                  |    |                  |               |                  |                     |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股      | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    | 其他 | 小计               |               |                  |                     |
| 优先<br>股               |                | 永续<br>债 | 其他 |  |                |                |                |          |                |                |                  |    |                  |               |                  |                     |
| 一、上年年末余额              | 934,966,878.00 |         |    |  | 526,841,889.26 | 120,010,884.81 | -61,133,190.10 |          | 166,470,688.49 |                | 1,400,445,091.22 |    | 2,847,580,472.06 | 5,647,535.55  | 2,853,228,007.61 |                     |
| 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              | 934,966,878.00 |         |    |  | 526,841,889.26 | 120,010,884.81 | -61,133,190.10 |          | 166,470,688.49 |                | 1,400,445,091.22 |    | 2,847,580,472.06 | 5,647,535.55  | 2,853,228,007.61 |                     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |    |  |                |                | -5,071,665.81  |          |                |                | 156,960,062.38   |    | 151,888,396.57   | -1,046,022.81 | 150,842,373.76   |                     |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |  |                |                | -5,071,665.81  |          |                |                | 156,960,062.38   |    | 151,888,396.57   | -1,046,022.81 | 150,842,373.76   |                     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |    |  |                |                |                |          |                |                |                  |    |                  |               |                  |                     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |         |    |  |                |                |                |          |                |                |                  |    |                  |               |                  |                     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |         |    |  |                |                |                |          |                |                |                  |    |                  |               |                  |                     |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |         |    |  |                |                |                |          |                |                |                  |    |                  |               |                  |                     |

|                    |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|----------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|--------------|------------------|--|
| 4. 其他              |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 4. 其他              |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 6. 其他              |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| (六) 其他             |                |  |  |                |                |                |  |                |  |                  |  |                  |              |                  |  |
| 四、本期期末余额           | 934,966,878.00 |  |  | 526,841,889.26 | 120,010,884.81 | -66,204,855.91 |  | 166,470,688.49 |  | 1,557,405,153.60 |  | 2,999,468,868.63 | 4,601,512.74 | 3,004,070,381.37 |  |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度   |        |    |     |    |    |    |    |    |    |    |    |  | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|----|-----|----|----|----|----|----|----|----|----|--|--------|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |     |    |    |    |    |    |    |    | 小计 |  |        |         |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分 | 其他 | 小计 |    |  |        |         |
|    |             |        |    |     |    |    |    |    |    |    |    |    |  |        |         |

|                       |                | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积             | 存股 | 综合收益           | 储备 | 公积             | 风险准备 | 配利润              |  |                  |              | 计                |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|----|----------------|----|----------------|------|------------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 一、上年年末余额              | 934,966,878.00 |     |     |    | 526,841,889.26 |    | -73,111,791.88 |    | 141,564,504.11 |      | 1,184,663,530.00 |  | 2,714,925,009.49 | 7,349,331.98 | 2,722,274,341.47 |
| 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              | 934,966,878.00 |     |     |    | 526,841,889.26 |    | -73,111,791.88 |    | 141,564,504.11 |      | 1,184,663,530.00 |  | 2,714,925,009.49 | 7,349,331.98 | 2,722,274,341.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |     |     |    |                |    | 21,765,637.91  |    |                |      | 118,499,600.24   |  | 140,265,238.15   | -839,672.44  | 139,425,565.71   |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |    |                |    | 21,765,637.91  |    |                |      | 130,654,169.65   |  | 152,419,807.56   | -839,672.44  | 151,580,135.12   |
| （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               |                |     |     |    |                |    |                |    |                |      | -12,154,569.41   |  | -12,154,569.41   |              | -12,154,569.41   |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |     |    |                |    |                |    |                |      |                  |  |                  |              |                  |



|                       |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 一、上年年末余额              | 934,966,878.00 |  |  |  | 531,050,280.99 | 120,010,884.81 |  |  | 166,470,688.49 | 1,345,785,786.37 |  | 2,858,262,749.04 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 934,966,878.00 |  |  |  | 531,050,280.99 | 120,010,884.81 |  |  | 166,470,688.49 | 1,345,785,786.37 |  | 2,858,262,749.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                |                |  |  |                | 126,662,455.53   |  | 126,662,455.53   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |                |  |  |                | 126,662,455.53   |  | 126,662,455.53   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 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          |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 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           | 934,966,878.00 |  |  |  | 531,050,280.99 | 120,010,884.81 |  |  | 166,470,688.49 | 1,472,448,241.90 |  | 2,984,925,204.57 |

上期金额

单位：元

| 项目             | 2020 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       | 934,966,878.00 |        |     |    | 531,050,280.99 |       |        |      | 141,564,504.11 | 1,133,784,696.38 |    | 2,741,366,359.48 |
| 加：会计政策变更       |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正         |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 其他             |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额       | 934,966,878.00 |        |     |    | 531,050,280.99 |       |        |      | 141,564,504.11 | 1,133,784,696.38 |    | 2,741,366,359.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 |                |        |     |    |                |       |        |      |                | 135,579,190.08   |    | 135,579,190.08   |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |                |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|--|----------------|
| “—”号填列)            |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |                |
| (一)综合收益总额          |  |  |  |  |  |  |  |  | 135,579,190.08 |  |  | 135,579,190.08 |
| (二)所有者投入和减少资本      |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股       |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |                |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |                |
| (三)利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |                |
| 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       |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |                |
| 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 | 934,966,878.00 |  |  |  | 531,050,280.99 |  |  |  | 141,564,504.11 | 1,269,363,886.46 |  | 2,876,945,549.56 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革及改制情况

河北常山生化药业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于2000年9月28日在正定县工商行政管理局注册成立，注册资本人民币2,600万元，其中：高树华出资2,496万元，占注册资本的96%；高会霞出资104万元，占注册资本的4%。以上出资，业经河北冀祥会计师事务所出具冀祥所设字（2000）第340号验资报告予以验证。

2001年3月16日，高树华与深圳市广信投资有限公司签订《股权转让协议书》，高树华将其持有的44%股权转让给深圳市广信投资有限公司；高树华、高会霞分别与藁城市华旭化工有限公司签订《股权转让协议书》，高树华将其持有的8%股权、高会霞将其持有的2%股权，共计10%股权转让给藁城市华旭化工有限公司；高会霞与王崇峰签订《股权转让协议书》，高会霞将其持有的1%股权转让给王崇峰。本次股权转让后，高树华出资1,144万元，占注册资本的44%；深圳市广信投资有限公司出资1,144万元，占注册资本的44%；藁城市华旭化工有限公司出资260万元，占注册资本的10%；高会霞出资26万元，占注册资本的1%；王崇峰出资26万元，占注册资本的1%。

2001年12月31日，河北省人民政府股份制领导小组办公室出具《关于同意变更设立河北常山生化药业股份有限公司的批复》（冀股办[2001]127号），同意以发起方式变更设立股份公司。经河北省工商行政管理局登记，河北常山生化药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2002年2月27日注册成立，注册资本为人民币2,600万元。其中：高树华出资1,144万元，占注册资本的44%；深圳市广信投资有限公司出资1,144万元，占注册资本的44%；藁城市华旭化工有限公司出资260万元，占注册资本的10%；高会霞出资26万元，占注册资本的1%；王崇峰出资26万元，占注册资本的1%。以上出资，业经河北华益德会计师事务所出具华益德验资（2001）第250号验资报告予以验证。

2005年4月28日，深圳广信投资有限公司分别与高树华、藁城市华旭化工有限公司签订《股权转让协议》，深圳广信投资有限公司将持有18.03%股权转让给高树华，将持有6.1%股权转让给藁城市华旭化工有限公司。同日，公司召开股东会，全体股东一致同意上述有关股权转让，并同意将公司资本公积1,300万元转增为公司股本，公司注册资本由2,600万元增加至3,900万元。其中：高树华增资806.39万元，占注册资本的62.03%；高会霞增资13万元，占注册资本的1%；王崇峰增资13万元，占注册资本的1%；深圳市广信投资有限公司增资258.31万元，占注册资本的19.87%；藁城市华旭化工有限公司增资209.30万元，占注册资本的16.1%。以上出资，业经河北华泰联合会计师事务所出具冀华泰验字（2005）第150号验资报告予以验证。

2006年9月5日，公司召开股东大会，全体股东一致同意公司类型由“股份有限公司”变更为“有限公司”。公司于2006年10月30日在河北省工商行政管理局变更登记为“河北常山生化药业有限公司”，注册资本为人民币3,900万元。其中：高树华出资2,419.17万元，占注册资本的62.03%；深圳市广信投资有限公司出资774.93万元，占注册资本的19.87%；河北华旭化工有限公司出资627.90万元，占注册资本的16.10%；高会霞出资39万元，占注册资本的1%；王崇峰出资39万元，占注册资本的1%。以上出资，业经河北华泰联合会计师事务所出具冀华泰验字（2006）第405号验资报告予以验证。

2008年4月22日，公司全体股东一致同意公司注册资本由3,900万元增加到4,929.16万元，新增注册资本由国投高科技投资有限公司出资人民币3,000万元。其中：1,029.16万元人民币作为新增注册资本，余额1,970.84万元人民币作为资本公积。以上出资，业经河北华泰联合会计师事务所出具冀华泰验字（2008）第0216号验资报告予以验证。本次增资完成后，注册资本为4,929.16万元，其中：高树华出资2,419.17万元，出资比例为49.08%；深圳市广信投资有限公司出资774.93万元，出资比例为15.72%；河北华旭化工有限公司出资627.90万元，出资比例为12.74%；高会霞出资39万元，出资比例为0.79%；王崇峰出资39万元，出资比例为0.79%；国投高科技投资有限公司出资1,029.16万元，出资比例为20.88%。

2009年5月26日，深圳市广信投资有限公司和王崇峰分别与高树华签订《股权转让协议书》，深圳市广信投资有限公司将其持有5.72%的股权、王崇峰将其持有0.79%的股权转让给高树华；高树华分别与白文举、高会霞、河北华旭化工有限公司签订《股权转让协议书》，高树华将其持有10%的股权、1.33%的股权、1.26%的股权分别转让给白文举、高会霞和河北华旭化工有限公司；河北华旭化工有限公司与陈曦签订《股权转让协议书》，河北华旭化工有限公司将其10%的股权转让给陈曦。本次股权转让后，高树华出资2,119.52万元，占注册资本的43%；国投高科技投资有限公司出资1,029.16万元，占注册资本的20.88%；深圳市广信投资有限公司出资492.92万元，占注册资本的10%；白文举出资492.92万元，占注册资本的10%；陈曦出资492.92万元，占注册资本的10%；河北华旭化工有限公司出资197.17万元，占注册资本的4%；高会霞出资104.55万元，占注册资本的2.12%。

2009年9月26日，公司全体股东一致同意以下股权转让：深圳广信投资有限公司分别与高树华、河北华旭化工有限公司签订《股权转让协议》，深圳广信投资有限公司将其持有的5%股权转让给高树华，将其持有的5%股权转让给河北华旭化工有限公司。本次股权转让后，高树华出资2,365.98万元，出资比例为48%；国投高科技投资有限公司出资1,029.16万元，出资比例为20.88%；陈曦出资492.92万元，出资比例为10%；白文举出资492.92万元，出资比例为10%；河北华旭化工有限公司出资443.63万元，出资比例为9%；高会霞出资104.55万元，出资比例为2.12%。

2009年10月26日，根据公司股东大会决议及发起人协议，公司整体变更为股份有限公司，以截至2009年9月30日经中喜会计师事务所审计后的净资产折股，注册资本变更为7,350万元，各股东的持股比例不变。以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字[2009]第01048号验资报告予以验证。

2009年12月15日，根据公司第一次临时股东大会决议及增资扩股协议，公司增加股本735万元，由曲新远、陶勤海、姬胜利以货币资金认缴。变更后的注册资本为人民币8,085万元，其中：高树华出资3,528万元，出资比例为43.64%；国投高科技投资有限公司出资1,534.68万元，出资比例为18.98%；陈曦出资735万元，出资比例为9.09%；白文举出资735万元，出资比例为9.09%；河北华旭化工有限公司出资661.50万元，出资比例为8.18%；姬胜利出资367.50万元，出资比例为4.55%；曲新远出资267.50万元，出资比例为3.31%；高会霞出资155.82万元，出资比例为1.92%；陶勤海出资100万元，出资比例为1.24%。以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字[2009]第01066号验资报告予以验证。

根据公司2010年12月5日第三次临时股东大会决议及2011年9月8日第一届董事会第十五次会议决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1189号文核准，公开发行人民币普通股（A股）27,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，并于2011年8月19日在创业板上市。股票简称“常山药业”，股票代码“300255”，发行后总股本10,785万股。变更后的注册资本为10,785万元，以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字[2011]第01045号验资报告予以验证。

2012年5月10日，根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2011年12月31日股本10,785万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7股，共计转增7,549.5万股。转增后，公司注册资本增至人民币18,334.5万元，以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字[2012]第0051号验资报告予以验证。

根据公司2012年8月20日第二次临时股东大会决议、第一届董事会第二十四次会议决议和公司章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币507.37万元，依据公司限制性股票激励计划由激励对象高晓东、黄国胜、蔡浩、张威、刘俭、张志英、丁建文、赵洪波、郝京石、王军、宋建新、刘爱平、沈津行、邓建国、夏志英、张朝阳、李治华、张素艳、薛春霞、姬忠国、孙大伟、孙小伟、李新、吴其建、张华、曹玲、高春红、范丽、罗振江、赵利涛、杜旭召、李文茂、陈晓、王志华、许忠良、马志华、龚晓梅、高健、赵毅纯、康炜、焦艳俊、朱瑞敏、符可信43人于2012年9月14日缴足，变更后的注册资本为人民币18,841.87万元，以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字[2012]第0067号验资报告予以验证。

2015年4月30日，根据公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有总股本18,841.87万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增28,262.805万股。转增后，公司注册资本增至人民币47,104.675万元，以上出资，业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具中喜验字[2015]第0221号验资报告予以验证。

公司于2016年4月11日召开了2015年度股东大会，审议通过《关于<2015年度利润分配预案>的议案》：以2015年12月31日公司股份总数47,104.675万股为基数，以资本公积金每10股转增8股，每10股派发现金股利人民币0.53元（含税）。

剩余未分配利润结转以后年度分配。公司已于2016年4月30日进行了权益分派，公司总股本由47,104.675万股增至84,788.415万股。

公司非公开发行股票方案于2015年10月9日经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，并于2015年11月10日经公司2015年第二次临时股东大会审议通过。2016年3月9日，公司本次非公开发行经中国证监会发行审核委员会审核通过。2016年6月27日，公司收到中国证监会出具的《关于核准河北常山生化药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]954号），核准公司非公开发行不超过116,110,304股新股。公司于2016年7月26日以非公开发行股票的方式向1名特定对象高树华发行了8,708.2728万股人民币普通股（A股），本次股票非公开发行完成后，公司总股本由84,788.415万股增至93,496.6878万股，其中高树华持有公司股份35,787.4728万股，持股比例为38.28%，仍为公司的控股股东、实际控制人。以上出资，业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)中喜验字【2016】第0338号《验资报告》验证确认。本次非公开发行股票募集资金总额为60,000.00万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目、研发中心设备采购项目等项目。

## （二）公司注册情况

截至2021年06月30日，公司《企业法人营业执照》登记的相关信息如下：

统一社会信用代码：91130100732914772Y

名称：河北常山生化药业股份有限公司

类型：其他股份有限公司（上市）

住所：中国(河北)自由贸易试验区正定片区正定县高新技术产业开发区南区梦龙街71号

法定代表人：高晓东

注册资本：人民币玖亿叁仟肆佰玖拾陆万陆仟捌佰柒拾捌元整

成立日期：2000年09月28日

营业期限：2000年09月28日至长期

经营范围：经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、原料药（肝素钠、肝素钙、低分子肝素钠（依诺肝素钠、达肝素钠）、低分子肝素钙（那屈肝素钙）、无蛋白肝素粗品、类肝素、肝素锂、透明质酸钠、枸橼酸西地那非、保健食品的生产和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （三）公司的基本架构

股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司本部下设总经理办公室、项目部、财务部、生产管理部、供应部、质量管理部、研发中心、人力资源部、原料药销售部、制剂销售部、设备部、证券部、审计部、战略并购部等部室。

截至2021年06月30日，公司下设十一个全资子公司：河北常山久康生物科技有限公司、久康医疗投资管理河北有限公司、河北梅山多糖多肽科技有限公司（以下简称“梅山科技”）、常山药业（香港）有限公司（以下简称“常山（香港）”）、石家庄常山大药房有限公司、河北常山凯络尼特生物技术有限公司、河北常山凯拉生物技术有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司（以下简称“凯库得”）、常山生化药业（江苏）有限公司、河北凯柏医药进出口发展有限公司、天津中新生态城凯库得医药有限公司；一个间接控股子公司：常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司；一家合营公司：常山德迈生物有限公司。

## （四）公司的合并范围

### 1、纳入合并范围的子公司情况

| 子公司全称               | 子公司类型       | 注册资本        | 期末实际出资额        | 持股比例 | 备注 |
|---------------------|-------------|-------------|----------------|------|----|
| 河北常山久康生物科技有限公司      | 全资子公司       | 人民币5,000万元  | 人民币5,000万元     | 100% |    |
| 久康医疗投资管理河北有限公司      | 全资子公司       | 人民币2,000万元  | 人民币1,510万元     | 100% |    |
| 常山药业(香港)有限公司        | 全资子公司       | 美元2,000万元   | 美元800万元        | 100% |    |
| 石家庄常山大药房有限公司        | 全资子公司       | 人民币500万元    | 人民币500万元       | 100% |    |
| 常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司 | 全资子公司的控股子公司 | 人民币2,000万元  | 人民币1,020万元     | 51%  |    |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司      | 全资子公司       | 人民币10,000万元 | 人民币2,146万元     | 100% |    |
| 常山生化药业(江苏)有限公司      | 全资子公司       | 人民币6,600万元  | 人民币16,603.05万元 | 100% |    |
| 河北常山凯络尼特生物技术有限公司    | 全资子公司       | 人民币3,000万元  | 人民币1,722万元     | 100% |    |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司      | 全资子公司       | 人民币5,000万元  | 人民币250万元       | 100% |    |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司     | 全资子公司       | 人民币5,000万元  | 人民币5,000万元     | 100% |    |
| 河北凯柏医药进出口发展有限公司     | 全资子公司       | 人民币500万元    | 人民币5万元         | 100% |    |
| 天津中新生态城凯库得医药有限公司    | 全资子公司       | 人民币5,000万元  | 人民币50万元        | 100% |    |

2016年8月,公司全资子公司久康医疗投资管理河北有限公司出资人民币500.00万元,独资设立了民间非营利性组织石家庄新华常山药业血液透析中心(以下简称“透析中心”)。根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》第七条规定:合并财务报表的合并范围,应当以控制为基础予以确定。由于公司不能通过参与石家庄新华常山药业血液透析中心的相关活动而享有可变回报,并且不能运用对其权利影响其回报金额。故未将透析中心纳入公司合并财务报表范围。

## 2、合并范围发生变更的说明

详细情况见本附注八、合并范围的变更。

### (五) 财务报表的批准

本财务报表于2021年8月27日由公司董事会批准报出。

## 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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见财务报告第五项中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅第十二节财务报告第五项各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年06月30日的财务状况及2021年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

### 3、营业周期

本公司以12个月为一个经营周期。

### 4、记账本位币

本公司以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) 同一控制下的企业合并,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并,以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额,其差额作为商誉;如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额,其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### （3）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短、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确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

## (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

## (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 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：

a收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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) 公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

2) 本公司对因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## A. 应收票据确定组合的依据如下：

| 项目             | 确定组合的依据       |
|----------------|---------------|
| 应收票据组合1—银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 应收票据组合2—商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

## B、应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

| 项目      | 确定组合的依据 |
|---------|---------|
| 应收账款组合1 | 应收账款龄组合 |

## C、其他应收款确定组合的依据如下：

| 项目       | 确定组合的依据    |
|----------|------------|
| 其他应收款组合1 | 应收利息       |
| 其他应收款组合2 | 应收股利       |
| 其他应收款组合3 | 应收其他款项账龄组合 |

应收账款、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄        | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------|----------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 1%       | 0.86%     |
| 1—2年（含2年） | 5%       | 12.95%    |
| 2—3年（含3年） | 10%      | 60.88%    |
| 3—5年（含5年） | 50%      | 91.03%    |
| 5年以上      | 100%     | 100%      |

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 4) 预期信用损失准备的列报

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 5) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 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、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 12、存货

(1) 存货分类：公司存货包括日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：原材料在取得时按实际成本核算，领用和发出采用加权平均法；产成品入库按实际成本计价，发出采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司在资产负债表日，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，可变现净值按估计的市价扣除估计完工成本及销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度：公司的存货盘存采用永续盘存制度。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：公司的低值易耗品和包装物在领用时将其价值一次性计入相关资产成本或当期损益。

### 13、合同资产

(1) 本公司将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注10金融工具-（5）金融工具减值。

### 14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### 15、长期股权投资

长期股权投资是投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投

资，采用权益法核算；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，母公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，母公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

### （3）长期股权投资的处置

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 16、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

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注五、17、固定资产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

### (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 | 40   | 5%  | 2.375% |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10   | 5%  | 9.5%   |
| 运输设备    | 年限平均法 | 10   | 5%  | 9.5%   |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19%    |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。公司融资租入的固定资产采用与自有固定资产应计提折旧相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 18、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧。若尚未办理竣工决算手续，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算，造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产并计提折旧；待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原估计的价值，但不再调整原已计提折旧额。

## 19、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间：借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化期间不包括在内。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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；公司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部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。

划分研究开发项目阶段研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有很大的不确定性。研究阶段发生的支出于发生时直接计入当期损益。

开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

开发阶段的支出同时符合以下条件的情况下，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

## 21、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者

正常使用而预计的下跌。(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化, 从而对本公司产生不利影响。(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失) 远远低于预计金额等。(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外) 等长期资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试, 估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 22、合同负债

合同负债, 是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权, 本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点, 将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴): 本公司在职工为其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, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费: 本公司发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及工会经费和职工教育经费: 本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为其提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤: 本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为其提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的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

## 24、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 25、股份支付

本公司的股份支付为授予在公司及公司控股子公司任职的高级管理人员及核心技术(业务)人员的权益工具。

以权益结算的股份支付，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，激励对象出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，所有激励对象持有的全部未解锁的限制性股票均由公司回购注销。本公司取得激励对象认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权激励对象人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1) 销售商品收入确认的一般原则：

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

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务(以下简称"转让商品")相关的权利和义务;
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④该合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(2) 具体原则

本公司经销的产品,按合同或协议的要求,在发出且对方收到货物后,开票确认销售收入。

2) 提供劳务:

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的,对已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同的金额结转劳务成本;对已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本转入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入:

- ①利息收入金额,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定;
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

## 27、政府补助

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

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,公司在收到政府补助时确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入“其他收益”。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。

与本公司日常活动相关的政府补助,分别下列情况处理:(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入“其他收益”;(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期“其他收益”;(3)对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助,或者在项目期内分期确认为“其他收益”。

与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间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,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响,使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的,则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日,企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益,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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

参见（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

参见（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，企业应当评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人：

#### ①使用权资产

在租赁开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁之外的租赁确认使用权资产。使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“五、17、固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。对无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、21、长期资产减值”所述，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### ②租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

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

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，则采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司

按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### ③短期租赁和低价值租赁

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

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

### ④租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

租赁开始日，是指租赁合同签署日与租赁各方就主要租赁条款作出承诺日中的较早者。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

在租赁开始日后，本公司无需对租赁的分类进行重新评估，除非发生租赁变更。租赁资产预计使用寿命、预计余值等会计估计变更或发生承租人违约等情况变化的，本公司不对租赁的分类进行重新评估。

一项租赁属于融资租赁还是经营租赁取决于交易的实质，而不是合同的形式。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁。

本公司对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本公司对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，本公司采用该方法。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 利润分配

公司的税后利润，有外商参股的子公司根据董事会决议进行分配，其他公司在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

| 项目        | 计提比例    |
|-----------|---------|
| 提取法定公积金   | 10%     |
| 提取任意盈余公积金 | 由股东大会决定 |
| 支付普通股股利   | 由股东大会决定 |

## (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

## 31、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

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序 | 备注 |
|--|------|----|
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。 | 无    | 无  |

新租赁准则主要变更内容如下：

1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

2、对于使用权资产，承租人能够合理确认租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，执行该准则，对公司财务报表列示无影响。

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 32、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率            |
|---------|-----------|---------------|
| 增值税     | 销售收入      | 13%、9%、6%、3%  |
| 城市维护建设税 | 免抵税额、流转税额 | 5%、7%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 15%、25%、16.5% |
| 教育费附加   | 免抵税额、流转税额 | 3%            |
| 地方教育费附加 | 免抵税额、流转税额 | 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 |
|---------------------|-------|
| 河北常山生化药业股份有限公司      | 15%   |
| 常山生化药业（江苏）有限公司      | 25%   |
| 河北常山久康生物科技有限公司      | 25%   |
| 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | 25%   |
| 久康医疗投资管理河北有限公司      | 25%   |
| 石家庄常山大药房有限公司        | 25%   |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司      | 25%   |
| 常山药业（香港）有限公司        | 16.5% |
| 河北常山凯络尼特生物技术有限公司    | 25%   |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司      | 25%   |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司     | 25%   |
| 河北凯柏医药进出口发展有限公司     | 25%   |
| 天津中新生态城凯库得医药有限公司    | 25%   |

## 2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火【2008】172号）要求，本公司于2018年11月12日被确定为河北省2018年度高新技术企业，证书编号：GR201813001801，有效期为3年。本公司自2018年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 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   | 405,472.33     | 279,611.57     |
| 银行存款   | 232,025,422.61 | 453,906,616.93 |
| 其他货币资金 | 46,181,601.29  | 26,830,008.49  |
| 合计     | 278,612,496.23 | 481,016,236.99 |

其他说明

货币资金期末余额中使用有限制的款项19,982,584.41元，为信用证及保函保证金。

### 2、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  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 332,697,607.18 | 100.00% | 5,821,617.12 | 1.75% | 326,875,990.06 | 394,407,383.60 | 100.00% | 7,106,463.02 | 1.80% | 387,300,920.58 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 合计             | 332,697,607.18 | 100.00% | 5,821,617.12 | 1.75% | 326,875,990.06 | 394,407,383.60 | 100.00% | 7,106,463.02 | 1.80% | 387,300,920.58 |

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:

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   | 317,645,959.45 | 3,176,459.59 | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 10,497,359.19  | 524,867.96   | 5.00%   |
| 2 至 3 年 | 1,639,656.23   | 163,965.63   | 10.00%  |
| 3 至 5 年 | 1,916,616.76   | 958,308.39   | 50.00%  |
| 5 年以上   | 998,015.55     | 998,015.55   | 100.00% |
| 合计      | 332,697,607.18 | 5,821,617.12 | --      |

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) | 317,645,959.45 |
| 1 至 2 年       | 10,497,359.19  |
| 2 至 3 年       | 1,639,656.23   |
| 3 年以上         | 2,914,632.31   |
| 3 至 4 年       | 1,653,616.77   |
| 4 至 5 年       | 262,999.99     |
| 5 年以上         | 998,015.55     |
| 合计            | 332,697,607.18 |

**(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 |              |
|-----------|--------------|----|--------------|----|----|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 7,106,463.02 |    | 1,284,845.90 |    |    | 5,821,617.12 |
| 合计        | 7,106,463.02 |    | 1,284,845.90 |    |    | 5,821,617.12 |

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   |
|------|----------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 35,148,394.60  | 10.56%          | 351,483.95 |
| 第二名  | 29,615,932.50  | 8.90%           | 296,159.33 |
| 第三名  | 18,122,900.93  | 5.45%           | 181,229.01 |
| 第四名  | 13,537,978.07  | 4.07%           | 135,379.78 |
| 第五名  | 12,593,874.32  | 3.79%           | 125,938.74 |
| 合计   | 109,019,080.42 | 32.77%          |            |

### (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：

## 3、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 | 12,441,970.52 | 39,914,937.64 |
| 合计     | 12,441,970.52 | 39,914,937.64 |

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：

说明：本公司对于收到的银行承兑汇票采取的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。截止到2021年06月30日，本公司收取或持有的票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故对于银行承兑汇票不单项计提减值准备。

(1) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 60,524,553.70 | 11,175.00 |
| 商业承兑汇票 |               |           |
| 合计     | 60,524,553.70 | 11,175.00 |

#### 4、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 | 136,685,865.25 | 81.61% | 153,404,460.75 | 97.29% |
| 1至2年 | 29,200,558.23  | 17.43% | 2,726,689.10   | 1.73%  |
| 2至3年 | 334,885.46     | 0.20%  | 616,343.67     | 0.39%  |
| 3年以上 | 1,275,632.72   | 0.76%  | 938,081.85     | 0.59%  |
| 合计   | 167,496,941.66 | --     | 157,685,575.37 | --     |

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

| 债务人名称 | 与本公司关系 | 金额           | 占预付账款期末余额的比例 | 账龄   | 未结算原因 |
|-------|--------|--------------|--------------|------|-------|
| 第一名   | 非关联方   | 4,500,005.00 | 2.69%        | 1年以内 | 未到结算期 |
| 第二名   | 非关联方   | 3,436,343.67 | 2.05%        | 1年以内 | 未到结算期 |

|     |      |               |        |      |       |
|-----|------|---------------|--------|------|-------|
| 第三名 | 非关联方 | 3,303,360.64  | 1.97%  | 1年以内 | 未到结算期 |
| 第四名 | 非关联方 | 3,297,342.16  | 1.97%  | 1年以内 | 未到结算期 |
| 第五名 | 非关联方 | 2,999,937.00  | 1.79%  | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合计  | —    | 17,536,988.47 | 10.47% | —    | —     |

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 35,772,924.65 | 31,813,055.83 |
| 合计    | 35,772,924.65 | 31,813,055.83 |

### (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        |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 17,630,496.00 | 17,751,674.00 |
| 备用金  | 9,826,681.32  | 4,636,814.04  |
| 往来款  | 20,310,750.55 | 19,309,750.55 |
| 其他   | 251,490.50    | 11,250.00     |
| 合计   | 48,019,418.37 | 41,709,488.59 |

##### 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额        | 9,896,432.76   |                          |                          | 9,896,432.76  |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 本期计提                    | 2,350,060.96   |                          |                          | 2,350,060.96  |
| 2021 年 6 月 30 日余额       | 12,246,493.72  |                          |                          | 12,246,493.72 |

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） | 17,394,796.02 |
| 1 至 2 年      | 14,927,521.80 |

|      |               |
|------|---------------|
| 2至3年 | 7,380,000.00  |
| 3年以上 | 8,317,100.55  |
| 3至4年 | 7,731,112.24  |
| 4至5年 | 567,738.31    |
| 5年以上 | 18,250.00     |
| 合计   | 48,019,418.37 |

### 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 |               |
| 坏账准备 | 9,896,432.76 | 2,350,060.96 |       |    |    | 12,246,493.72 |
| 合计   | 9,896,432.76 | 2,350,060.96 |       |    |    | 12,246,493.72 |

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     |
|------|-------|--------------|------|------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款   | 4,008,000.00 | 1年以内 | 42.27%           | 9,115,627.76 |
|      |       | 3,000,000.00 | 1-2年 |                  |              |
|      |       | 5,000,000.00 | 2-3年 |                  |              |
|      |       | 7,723,112.24 | 3-4年 |                  |              |

|     |     |               |       |        |              |
|-----|-----|---------------|-------|--------|--------------|
|     |     | 567,738.31    | 4-5 年 |        |              |
| 第二名 | 保证金 | 2,250,000.00  | 1 年以内 | 4.69%  | 19,350.00    |
| 第三名 | 保证金 | 2,000,000.00  | 1-2 年 | 4.16%  | 259,000.00   |
| 第四名 | 保证金 | 2,000,000.00  | 1-2 年 | 4.16%  | 259,000.00   |
| 第五名 | 保证金 | 1,600,000.00  | 1 年以内 | 3.33%  | 13,760.00    |
| 合计  | --  | 28,148,850.55 | --    | 58.61% | 9,666,737.76 |

## 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：

## 6、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<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 1,552,043,588.24 |                           | 1,552,043,588.24 | 1,438,498,644.20 |                           | 1,438,498,644.20 |
| 在产品    | 286,860,906.55   |                           | 286,860,906.55   | 141,637,794.15   |                           | 141,637,794.15   |
| 库存商品   | 225,325,359.15   |                           | 225,325,359.15   | 275,043,334.99   |                           | 275,043,334.99   |
| 发出商品   | 53,803.66        |                           | 53,803.66        | 13,762,365.85    |                           | 13,762,365.85    |
| 委托加工物资 | 1,253,243.31     |                           | 1,253,243.31     | 1,218,453.45     |                           | 1,218,453.45     |
| 在途物资   | 15,217,351.91    |                           | 15,217,351.91    | 16,789,845.55    |                           | 16,789,845.55    |
| 合计     | 2,080,754,252.82 |                           | 2,080,754,252.82 | 1,886,950,438.19 |                           | 1,886,950,438.19 |

## (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 |      |
|    |      |        |    |        |    |      |

## (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

## 7、其他流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额  | 29,569,005.88 | 11,937,147.56 |
| 待认证进项税   | 4,952,589.45  | 1,955,201.90  |
| 预缴保险、公积金 | 345,890.88    | 792,619.81    |
| 合计       | 34,867,486.21 | 14,684,969.27 |

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

| 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 |
| 其他投资    | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |      |
| 对合营企业投资 |              |              |      |              |              |      |
| 合计      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |      |

其他投资为：

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减 | 期末余额 | 本期计提减值准 | 减值准备期 |
|-------|------|------|-----|------|---------|-------|
|       |      |      |     |      |         |       |

|                 |              |  |   |              |   |              |
|-----------------|--------------|--|---|--------------|---|--------------|
|                 |              |  | 少 |              | 备 | 未余额          |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 5,000,000.00 |  |   | 5,000,000.00 |   | 5,000,000.00 |
| 合计              | 5,000,000.00 |  |   | 5,000,000.00 |   | 5,000,000.00 |

## 9、其他权益工具投资

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 按公允价值计量的股票 | 13,103,655.98 | 18,175,321.79 |
| 合计         | 13,103,655.98 | 18,175,321.79 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

公司全资子公司常山（香港）持有的NantHealth,Inc股票，于2016年6月2日在美国纳斯达克证券交易所上市，股票代码NH，截至本报告期末常山（香港）持有NH股票862,394股。

## 10、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            |            |              |      |              |
| 2.本期增加金额          | 915,670.00 | 5,434,330.00 |      | 6,350,000.00 |
| （1）外购             |            |              |      |              |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | 915,670.00 | 5,434,330.00 |      | 6,350,000.00 |
| （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      | 915,670.00 | 5,434,330.00 |  | 6,350,000.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |            |              |  |              |
| 1.期初余额      |            |              |  |              |
| 2.本期增加金额    | 130,482.98 | 1,972,799.00 |  | 2,103,281.98 |
| (1) 计提或摊销   |            | 109,599.96   |  | 109,599.96   |
| (2) 其他增加    | 130,482.98 | 1,863,199.04 |  | 1,993,682.02 |
| 3.本期减少金额    |            |              |  |              |
| (1) 处置      |            |              |  |              |
| (2) 其他转出    |            |              |  |              |
|             |            |              |  |              |
| 4.期末余额      | 130,482.98 | 1,972,799.00 |  | 2,103,281.98 |
| 三、减值准备      |            |              |  |              |
| 1.期初余额      |            |              |  |              |
| 2.本期增加金额    | 785,187.00 |              |  | 785,187.00   |
| (1) 计提      |            |              |  |              |
| (2) 其他增加    | 785,187.00 |              |  | 785,187.00   |
| 3、本期减少金额    |            |              |  |              |
| (1) 处置      |            |              |  |              |
| (2) 其他转出    |            |              |  |              |
|             |            |              |  |              |
| 4.期末余额      | 785,187.00 |              |  | 785,187.00   |
| 四、账面价值      |            |              |  |              |
| 1.期末账面价值    | 0.02       | 3,461,531.00 |  | 3,461,531.02 |
| 2.期初账面价值    |            |              |  |              |

## (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

## 11、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 733,309,249.62 | 752,937,272.27 |
| 合计   | 733,309,249.62 | 752,937,272.27 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 692,908,462.38 | 293,412,052.94 | 12,484,071.54 | 29,698,299.41 | 1,028,502,886.27 |
| 2.本期增加金额   |                | 1,335,844.14   | 3,580.00      | 583,188.28    | 1,922,612.42     |
| (1) 购置     |                | 1,335,844.14   | 3,580.00      | 583,188.28    | 1,922,612.42     |
| (2) 在建工程转入 |                |                |               |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额   | 915,670.00     | 196,000.00     |               | 34,898.70     | 1,146,568.70     |
| (1) 处置或报废  |                | 196,000.00     |               | 34,898.70     | 230,898.70       |
| (2) 其他减少   | 915,670.00     |                |               |               | 915,670.00       |
| 4.期末余额     | 691,992,792.38 | 294,551,897.08 | 12,487,651.54 | 30,246,588.99 | 1,029,278,929.99 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 84,509,423.35  | 160,375,644.95 | 6,361,999.99  | 22,698,281.62 | 273,945,349.91   |
| 2.本期增加金额   | 8,349,236.98   | 11,528,886.55  | 554,329.64    | 1,105,681.38  | 21,538,134.55    |
| (1) 计提     | 8,349,236.98   | 11,528,886.55  | 554,329.64    | 1,105,681.38  | 21,538,134.55    |
| 3.本期减少金额   | 130,482.98     | 186,200.00     |               | 32,198.20     | 348,881.18       |
| (1) 处置或报废  |                |                |               |               |                  |

|           |                |                |              |               |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (2)其他减少   | 130,482.98     | 186,200.00     |              | 32,198.20     | 348,881.18     |
| 4.期末余额    | 92,728,177.35  | 171,718,331.50 | 6,916,329.63 | 23,771,764.80 | 295,134,603.28 |
| 三、减值准备    |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额    | 1,540,623.82   | 12,375.00      | 12,265.27    | 55,000.00     | 1,620,264.09   |
| 2.本期增加金额  |                |                |              |               |                |
| (1) 计提    |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额  | 785,187.00     |                |              |               | 785,187.00     |
| (1) 处置或报废 |                |                |              |               |                |
| (2)其他减少   | 785,187.00     |                |              |               | 785,187.00     |
| 4.期末余额    | 755,436.82     | 12,375.00      | 12,265.27    | 55,000.00     | 835,077.09     |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                |
| 1.期末账面价值  | 598,509,178.21 | 122,821,190.58 | 5,559,056.64 | 6,419,824.19  | 733,309,249.62 |
| 2.期初账面价值  | 606,858,415.21 | 133,024,032.99 | 6,109,806.28 | 6,945,017.79  | 752,937,272.27 |

## (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 |
|-----------|---------------|------------|
| 动力工程楼     | 15,684,663.59 | 正在办理       |
| 制剂车间      | 81,638,891.20 | 正在办理       |
| 酒精回收车间    | 10,188,547.08 | 正在办理       |
| 动力工程楼 2 期 | 15,186,671.03 | 正在办理       |
| V 车间      | 22,772,955.01 | 正在办理       |

|         |                |      |
|---------|----------------|------|
| 凯库得联合厂房 | 36,923,013.97  | 正在办理 |
| 凯库得办公楼  | 19,498,947.26  | 正在办理 |
| 凯库得原材料库 | 1,450,619.10   | 正在办理 |
| 合计      | 203,344,308.24 |      |

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

## 12、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 346,477,657.18 | 311,255,575.19 |
| 合计   | 346,477,657.18 | 311,255,575.19 |

### (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           |
| 肝素系列产品产业化项目 | 207,778,208.43 |      | 207,778,208.43 | 198,950,002.93 |      | 198,950,002.93 |
| 艾本那肽产业化项目   | 77,617,617.55  |      | 77,617,617.55  | 74,041,040.53  |      | 74,041,040.53  |
| 生物医药产业园     | 3,973,449.81   |      | 3,973,449.81   | 2,427,146.44   |      | 2,427,146.44   |
| 新建污水处理站     | 25,241,435.98  |      | 25,241,435.98  | 18,392,928.77  |      | 18,392,928.77  |
| 立体库         | 18,942,226.27  |      | 18,942,226.27  | 13,022,239.39  |      | 13,022,239.39  |
| 新乙醇回收项目     | 3,453,548.91   |      | 3,453,548.91   | 3,316,617.62   |      | 3,316,617.62   |
| 凯库得一期扩产改造项目 | 8,034,907.94   |      | 8,034,907.94   |                |      |                |
| 零星项目        | 1,436,262.29   |      | 1,436,262.29   | 1,105,599.51   |      | 1,105,599.51   |
| 合计          | 346,477,657.18 |      | 346,477,657.18 | 311,255,575.19 |      | 311,255,575.19 |

## (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 |
|-------------|------------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 肝素系列产品产业化项目 | 850,000,000.00   | 198,950,002.93 | 8,828,205.50  |            |          | 207,778,208.43 | 92.55%      |      |           |              |          | 募股资金 |
| 艾本那肽产业化项目   | 146,550,000.00   | 74,041,040.53  | 3,576,577.02  |            |          | 77,617,617.55  | 52.96%      |      |           |              |          | 其他   |
| 新建污水处理站     | 39,970,000.00    | 18,392,928.77  | 6,848,507.21  |            |          | 25,241,435.98  | 63.15%      |      |           |              |          | 其他   |
| 立体库         | 75,780,000.00    | 13,022,239.39  | 5,919,986.88  |            |          | 18,942,226.27  | 25.00%      |      |           |              |          | 其他   |
| 合计          | 1,112,300,000.00 | 304,406,211.62 | 25,173,276.61 |            |          | 329,579,488.23 | --          | --   |           |              |          | --   |

## (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： |      |      |      |      |      |      |

## 13、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 | 新药证书及药品 | 软件 | 合计 |
|----|-------|-----|-------|---------|----|----|
|    |       |     |       |         |    |    |

|            |                |               |               | 注册批件          |              |                |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 254,973,669.49 | 52,233,467.46 | 9,312,169.86  | 12,118,731.24 | 2,544,389.39 | 331,182,427.44 |
| 2.本期增加金额   |                |               | 1,400,000.00  |               |              | 1,400,000.00   |
| (1) 购置     |                |               | 1,400,000.00  |               |              | 1,400,000.00   |
| (2) 内部研发   |                |               |               |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |               |              |                |
|            |                |               |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额   | 5,434,330.00   |               |               |               |              | 5,434,330.00   |
| (1) 处置     |                |               |               |               |              |                |
| (2) 其他减少   | 5,434,330.00   |               |               |               |              | 5,434,330.00   |
| 4.期末余额     | 249,539,339.49 | 52,233,467.46 | 10,712,169.86 | 12,118,731.24 | 2,544,389.39 | 327,148,097.44 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 28,115,441.39  | 39,834,981.66 | 8,471,785.70  | 2,556,941.21  | 602,119.78   | 79,581,269.74  |
| 2.本期增加金额   | 2,746,025.39   | 1,939,994.26  | 468,588.32    | 563,437.92    | 130,742.52   | 5,848,788.41   |
| (1) 计提     | 2,746,025.39   | 1,939,994.26  | 468,588.32    | 563,437.92    | 130,742.52   | 5,848,788.41   |
|            |                |               |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额   | 1,863,199.04   |               |               |               |              | 1,863,199.04   |
| (1) 处置     | 1,863,199.04   |               |               |               |              | 1,863,199.04   |
|            |                |               |               |               |              |                |
| 4.期末余额     | 28,998,267.74  | 41,774,975.92 | 8,940,374.02  | 3,120,379.13  | 732,862.30   | 83,566,859.11  |
| 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 | 220,541,071.75 | 10,458,491.54 | 1,771,795.84 | 8,998,352.11 | 1,811,527.09 | 243,581,238.33 |
| 2.期初账面价值 | 226,858,228.10 | 12,398,485.80 | 840,384.16   | 9,561,790.03 | 1,942,269.61 | 251,601,157.70 |

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：

## 14、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 |  |                |
| 微生物发酵法生产四氢嘧啶 | 200,000.00     | 1,200,000.00  |    |      | 1,400,000.00 |        |  | 0.00           |
| 艾本那肽         | 149,974,635.75 | 23,869,103.10 |    |      |              |        |  | 173,843,738.85 |
| 合计           | 150,174,635.75 | 25,069,103.10 |    | 0.00 | 1,400,000.00 |        |  | 173,843,738.85 |

其他说明

控股子公司常山凯捷健采用DAC技术平台自主研发的新药艾本那肽，2013年1月进入开发阶段，作为该项目开始资本化的时点，资本化内容为：“艾本那肽”和“艾本那肽注射液”的技术转移费用、研发人员薪酬和进行 I / II / III 期临床试验的费用。公司于2020年5月启动艾本那肽 III 期临床试验，首例受试者已经于2021年4月成功入组给药。

微生物发酵法生产四氢嘧啶是以四氢嘧啶大肠杆菌工程菌为发酵菌株来获得合格的四氢嘧啶产品，2019年8月开始研究，2021年5月实验结束，计入无形资产。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>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   |  |              |
| 常山生化药业<br>(江苏)有限公司      | 3,555,776.22 |         |  |      |  | 3,555,776.22 |
| 合计                      | 3,555,776.22 |         |  |      |  | 3,555,776.22 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
|                         |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
|                         |      |      |  |      |  |      |
| 合计                      |      |      |  |      |  |      |

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

## 16、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    | 6,584,327.99   | 999,153.16    | 8,397,831.62   | 1,271,096.84  |
| 内部交易未实现利润 | 71,484,696.54  | 11,241,188.85 | 95,575,449.93  | 14,891,889.38 |
| 递延收益      | 22,672,693.84  | 3,400,904.08  | 24,779,386.21  | 3,716,907.93  |
| 合计        | 100,741,718.37 | 15,641,246.09 | 128,752,667.76 | 19,879,894.15 |

## (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    |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,321,065.77 | 330,266.45 | 1,917,480.56 | 479,370.14 |
| 合计              | 1,321,065.77 | 330,266.45 | 1,917,480.56 | 479,370.14 |

## (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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 15,641,246.09         |                      | 19,879,894.15         |
| 递延所得税负债 |                      | 330,266.45            |                      | 479,370.14            |

## (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 | 12,185,308.58  | 9,898,977.13   |
| 可抵扣亏损    | 108,523,782.99 | 90,361,846.16  |
| 递延收益     | 5,588,888.91   | 587,393.15     |
| 合计       | 126,297,980.48 | 100,848,216.44 |

## (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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2021 年 | 759,673.56    | 759,673.56    |    |
| 2022 年 | 1,162,639.06  | 1,162,639.06  |    |
| 2023 年 | 4,790,011.20  | 4,790,011.20  |    |
| 2024 年 | 15,307,543.71 | 15,307,543.71 |    |
| 2025 年 | 37,734,902.62 | 37,734,902.62 |    |
| 2026 年 | 23,326,537.19 | 7,956,150.15  |    |
| 2027 年 | 2,368,856.12  | 2,368,856.12  |    |
| 2028 年 | 8,832,010.49  | 8,832,010.49  |    |

|        |                |               |    |
|--------|----------------|---------------|----|
| 2029 年 | 7,651,578.73   | 7,651,578.73  |    |
| 2030 年 | 3,798,480.52   | 3,798,480.52  |    |
| 2031 年 | 2,791,549.79   |               |    |
| 合计     | 108,523,782.99 | 90,361,846.16 | -- |

其他说明：

全资子公司的控股子公司常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司为科技型中小企业，根据国家税务总局公告2018年第45号，该类企业的亏损可抵扣年限为10年。

## 17、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          |
| 预付工程款 | 16,552,029.71  |      | 16,552,029.71  | 9,199,729.57  |      | 9,199,729.57  |
| 预付土地款 | 34,342,796.00  |      | 34,342,796.00  | 5,632,596.00  |      | 5,632,596.00  |
| 预付设备款 | 62,926,919.22  |      | 62,926,919.22  | 50,778,690.63 |      | 50,778,690.63 |
| 合计    | 113,821,744.93 |      | 113,821,744.93 | 65,611,016.20 |      | 65,611,016.20 |

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额             |
|---------|----------------|------------------|
| 保证借款    | 570,000,000.00 | 290,000,000.00   |
| 信用借款    |                | 40,000,000.00    |
| 质押加保证借款 | 38,760,600.00  | 39,149,400.00    |
| 抵押加信用借款 |                | 225,000,000.00   |
| 保证加抵押借款 | 233,495,846.00 | 416,500,724.00   |
| 加：应付利息  | 1,367,473.84   | 1,209,040.43     |
| 合计      | 843,623,919.84 | 1,011,859,164.43 |

短期借款分类的说明：

A、质押加保证借款期末余额本金为6,000,000.00美元，折合成人民币38,760,600.00元：

担保方式为质押加保证借款，由中信银行股份有限公司为平安银行股份有限公司出具保函，保函约定本公司为中信银行提供保证金质押担保并由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保。

**B、保证借款期末余额本金为570,000,000.00元：**

其中借款300,000,000.00元由高树华先生及高晓东先生提供担保；借款70,000,000.00元由常山生化药业(江苏)有限公司、高树华先生及高晓东先生提供担保；借款60,000,000.00元由常山生化药业(江苏)有限公司、高树华先生、高晓东先生及马朝霞女士提供担保；借款50,000,000.00元由高树华先生、孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供担保；借款50,000,000.00元由高树华先生、高晓东先生及马朝霞女士提供担保；借款40,000,000.00元由高树华先生及孙云霞女士提供担保。

**C、保证加抵押借款期末余额本金为233,495,846.00元：**

1) 保证加抵押借款173,495,846.00元由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保，抵押物为：石正定国用(2016)第00004号的土地使用权项下的土地使用权。

2) 保证加抵押借款60,000,000.00元由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保，抵押物为：冀(2018)正定县不动产权第0004455-0004475号项下的土地使用权、正定县国用(2010)第0024号项下的土地使用权、正定县房产证正定镇字第0250000167-01号项下的房屋所有权、正定县房产证正定镇字第0250000167-02号项下的房屋所有权、冀(2018)正定县不动产权第0004455-0004475号项下的房屋所有权。

**D、期末本公司无已到期尚未偿还的短期借款。****(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：

**19、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 50,859,058.93 | 75,519,407.89 |
| 1年以上 | 10,766,340.25 | 6,834,599.32  |
| 合计   | 61,625,399.18 | 82,354,007.21 |

**(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：

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 95,176,622.87  | 85,904,104.07  |
| 1 年以上 | 19,885,184.55  | 18,435,549.73  |
| 合计    | 115,061,807.42 | 104,339,653.80 |

### (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 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

## 21、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 预收货款 | 140,962,982.17 | 60,971,765.26 |
| 合计   | 140,962,982.17 | 60,971,765.26 |

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              |
|------|---------------|-------------------|
| 预收货款 | 79,991,216.91 | 主要是预收国外原料药货款增加所致。 |
| 合计   | 79,991,216.91 | ——                |

## 22、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         | 27,328,145.78 | 73,292,427.47 | 72,573,540.43 | 28,047,032.82 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 146,278.68    | 7,622,086.48  | 7,698,594.74  | 69,770.42     |
| 合计             | 27,474,424.46 | 80,914,513.95 | 80,272,135.17 | 28,116,803.24 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,054,679.00  | 56,687,693.01 | 57,734,743.80 | 7,628.21      |
| 2、职工福利费       |               | 5,219,032.79  | 5,219,032.79  |               |
| 3、社会保险费       | 3,184.04      | 4,149,895.67  | 4,104,509.66  | 48,570.05     |
| 其中：医疗保险费      | 636.00        | 3,894,009.28  | 3,847,366.63  | 47,278.65     |
| 工伤保险费         | 2,548.04      | 211,916.77    | 213,173.41    | 1,291.40      |
| 生育保险费         |               | 43,969.62     | 43,969.62     |               |
| 4、住房公积金       | 7,300.04      | 5,426,748.00  | 5,384,527.00  | 49,521.04     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 26,262,982.70 | 1,809,058.00  | 130,727.18    | 27,941,313.52 |
| 合计            | 27,328,145.78 | 73,292,427.47 | 72,573,540.43 | 28,047,032.82 |

## (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 | 139,446.80 | 7,292,105.34 | 7,365,457.57 | 66,094.57 |
| 2、失业保险费  | 6,831.88   | 329,981.14   | 333,137.17   | 3,675.85  |
| 合计       | 146,278.68 | 7,622,086.48 | 7,698,594.74 | 69,770.42 |

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 12,834.99     | 35,597,119.00 |
| 企业所得税   | 21,023,227.03 | 34,383,128.43 |
| 个人所得税   | 226,750.83    | 266,031.41    |
| 城市维护建设税 | 73,068.58     | 2,109,785.14  |
| 教育费附加   | 72,170.13     | 2,007,828.83  |
| 房产税     | 200,910.90    | 200,910.90    |
| 土地使用税   | 101,393.76    |               |
| 印花税     | 8,406.10      |               |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 |               | 91,149.46     |
| 合计 | 21,718,762.32 | 74,655,953.17 |

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 53,697,367.13 | 42,388,393.95 |
| 合计    | 53,697,367.13 | 42,388,393.95 |

### (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          |
|-------|---------------|---------------|
| 代垫款项  | 6,183,116.91  | 3,366,382.34  |
| 风险抵押金 | 689,000.00    | 707,000.00    |
| 保证金   | 4,911,175.50  | 4,345,983.68  |
| 借款    | 37,480,246.48 | 31,976,636.61 |
| 往来款   | 264,254.30    | 245,564.30    |
| 其他    | 4,169,573.94  | 1,746,827.02  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 53,697,367.13 | 42,388,393.95 |
|----|---------------|---------------|

## 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 |
|----------------------|---------------|-----------|
| Nant Capital Company | 29,070,488.76 | 借款        |
| 合计                   | 29,070,488.76 | --        |

其他说明

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额         |
|------------|----------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 137,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 加：应付利息     | 203,965.28     | 9,120.84     |
| 合计         | 137,203,965.28 | 6,009,120.84 |

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,769,107.66 | 2,018,452.64 |
| 合计    | 1,769,107.66 | 2,018,452.64 |

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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 176,000,000.00 | 178,000,000.00 |
| 信用借款 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |

|            |                 |                |
|------------|-----------------|----------------|
| 保证加抵押借款    | 98,000,000.00   | 99,000,000.00  |
| 一年内到期的长期借款 | -137,000,000.00 | -6,000,000.00  |
| 加：应付利息     | 175,555.56      | 411,690.27     |
| 合计         | 147,175,555.56  | 281,411,690.27 |

长期借款分类的说明：

A、保证借款期末余额本金为176,000,000.00元：

借款78,000,000.00元由常山生化药业（江苏）有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司提供担保；借款48,000,000.00元由河北常山凯库得生物技术有限公司、常山生化药业（江苏）有限公司提供担保；借款50,000,000.00元由高树华先生及高晓东先生提供的自然人担保。

B、保证加抵押借款期末余额98,000,000.00元：

保证加抵押借款98,000,000.00由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保，抵押物为石正定国用（2016）第00004号土地使用权项下的土地使用权。

其他说明，包括利率区间：

## 28、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 | 25,366,779.36 | 6,350,000.00 | 3,455,196.61 | 28,261,582.75 | 按受益期分期结转损益形成 |
| 合计   | 25,366,779.36 | 6,350,000.00 | 3,455,196.61 | 28,261,582.75 | --           |

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 |
|-------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 肝素、透明质酸钠粘多糖项目（注1） | 8,427,222.21 |          |             | 383,055.54 |            |      | 8,044,166.67 | 与资产相关       |
| 技术改造专项资金拨款贴息      | 412,262.97   |          |             | 61,839.45  |            |      | 350,423.52   | 与资产相关       |
| 多糖类药物国家地方联合工程实验室  | 1,000,000.00 |          |             | 150,000.00 |            |      | 850,000.00   | 与资产相关       |
| 陶瓷膜法制备粗品肝素        | 184,615.38   |          |             | 184,615.38 |            |      |              | 与收益相关       |

|                                     |              |              |  |            |  |  |              |       |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 钠生产工艺                               |              |              |  |            |  |  |              |       |
| 肝素系列产品产业化项目                         | 400,000.00   |              |  | 60,000.00  |  |  | 340,000.00   | 与资产相关 |
| 肝素系列产品技改项目                          | 350,000.00   |              |  | 52,500.00  |  |  | 297,500.00   | 与资产相关 |
| 肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金                 | 1,490,000.00 |              |  | 223,500.00 |  |  | 1,266,500.00 | 与资产相关 |
| 长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发                   | 4,765,000.00 |              |  |            |  |  | 4,765,000.00 | 与资产相关 |
| 达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目（注2）              | 6,952,380.96 |              |  | 528,571.43 |  |  | 6,423,809.53 | 与资产相关 |
| 石家庄市高层次科技创新创业人才                     | 670,588.24   |              |  | 335,294.12 |  |  | 335,294.12   | 与收益相关 |
| 多糖类药物工程技术研究中心运行绩效后补助经费              | 218,181.83   |              |  | 218,181.83 |  |  | 0.00         | 与收益相关 |
| 膜分离制备依诺肝素钠的产业化                      | 93,750.00    |              |  | 93,750.00  |  |  | 0.00         | 与收益相关 |
| 靶向 c-Met 的抗肿瘤化药 1 类新药 CJC337 的临床前研究 | 402,777.77   |              |  | 83,333.34  |  |  | 319,444.43   | 与收益相关 |
| 艾本那肽新药研发奖励项目                        |              | 5,000,000.00 |  | 999,999.99 |  |  | 4,000,000.01 | 与收益相关 |
| 长效 GLP-1 多肽药物艾本那肽的三                 |              | 800,000.00   |  | 22,222.22  |  |  | 777,777.78   | 与收益相关 |

|                                       |               |              |  |              |  |  |               |       |
|---------------------------------------|---------------|--------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 期临床研究                                 |               |              |  |              |  |  |               |       |
| 靶向 NTRK 的小分子抗肿瘤 1 类新药 NANT3456 的研究与开发 |               | 300,000.00   |  | 58,333.31    |  |  | 241,666.69    | 与收益相关 |
| 猪小肠深加工成粗品肝素关键技术的研究                    |               | 250,000.00   |  |              |  |  | 250,000.00    | 与收益相关 |
| 合计                                    | 25,366,779.36 | 6,350,000.00 |  | 3,455,196.61 |  |  | 28,261,582.75 |       |

其他说明:

注1: 2010年10月25日, 国家发展和改革委员会发改投资 [2010] 2540号文《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目2010年中央预算内投资计划的通知》, 以及2010年11月2日河北省发展和改革委员会冀发改投资 [2010] 1687号文《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达产业结构调整项目2010年中央预算内投资计划的通知》, 明确对本公司的肝素、透明质酸钠粘多糖项目的土建施工工程补助专项资金。2010年12月30日, 本公司收到正定县财政局拨付的补助资金款13,790,000.00元, 将其全额计入递延收益。2014年开始摊销, 截止2021年06月30日, 已摊销金额为5,745,833.33元, 尚未摊销金额为8,044,166.67元。

注2: 2015年1月21日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助2,000,000.00元, 在2014年5月至2023年4月进行分摊, 2015年确认收益333,333.33元, 2016年确认收益200,000.00元, 2017年确认收益200,000.00元, 2018年确认收益200,000.00元, 2019年确认收益200,000.00元, 2020年确认收益200,000.00元, 2021年1-6月确认收益100,000.00元。2015年4月15日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助12,000,000.00元, 在2014年5月至2028年4月进行分摊, 2015年确认收益1,428,571.43元, 2016年确认收益857,142.86元, 2017年确认收益857,142.85元, 2018年确认收益857,142.86元, 2019年确认收益857,142.86元, 2020年确认收益857,142.85元, 2021年1-6月确认收益428,571.43元, 截至2021年06月30日, 尚未确认收益6,423,809.53元。

## 29、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 | 934,966,878.00 |              |    |       |    |    | 934,966,878.00 |

其他说明:

## 30、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) | 526,841,889.26 |      |      | 526,841,889.26 |

|    |                |  |  |                |
|----|----------------|--|--|----------------|
| 合计 | 526,841,889.26 |  |  | 526,841,889.26 |
|----|----------------|--|--|----------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|-----|----------------|------|------|----------------|
| 库存股 | 120,010,884.81 |      |      | 120,010,884.81 |
| 合计  | 120,010,884.81 |      |      | 120,010,884.81 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、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      |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -61,133,190.10 | -5,071,665.81 |                    |                      |         | -5,071,665.81 | -66,204,855.91 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -61,133,190.10 | -5,071,665.81 |                    |                      |         | -5,071,665.81 | -66,204,855.91 |
| 其他综合收益合计          | -61,133,190.10 | -5,071,665.81 |                    |                      |         | -5,071,665.81 | -66,204,855.91 |

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：

### 33、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 | 166,470,688.49 |      |      | 166,470,688.49 |
| 合计     | 166,470,688.49 |      |      | 166,470,688.49 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----|----|----|
|    |    |    |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,400,445,091.22 | 1,184,663,530.00 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,400,445,091.22 | 1,184,663,530.00 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 156,960,062.38   | 130,654,169.65   |
| 期末未分配利润           | 1,557,405,153.60 | 1,315,317,699.65 |

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。

### 35、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 | 1,403,162,055.48 | 544,509,412.31 | 1,009,329,134.11 | 297,321,400.46 |
| 其他业务 | 14,239,448.66    | 7,540,134.22   | 518,475.84       | 71,364.80      |
| 合计   | 1,417,401,504.14 | 552,049,546.53 | 1,009,847,609.95 | 297,392,765.26 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类  | 分部 1 | 分部 2 | 发生额            | 合计             |
|-------|------|------|----------------|----------------|
| 其中：   |      |      |                |                |
| 水针制剂  |      |      | 803,405,808.50 | 803,405,808.50 |
| 肝素原料药 |      |      | 575,396,191.68 | 575,396,191.68 |
| 其他    |      |      | 24,360,055.30  | 24,360,055.30  |
| 其中：   |      |      |                |                |
| 国内    |      |      | 946,698,179.05 | 946,698,179.05 |
| 国外    |      |      | 456,463,876.43 | 456,463,876.43 |
| 其中：   |      |      |                |                |

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 140,962,982.17 元，其中，140,962,982.17 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

### 36、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 | 4,589,875.38  | 2,149,246.74 |
| 教育费附加   | 4,568,790.70  | 2,098,529.11 |
| 资源税     | 95,728.50     | 69,748.70    |
| 房产税     | 3,226,827.84  | 2,773,143.92 |
| 土地使用税   | 1,290,728.88  | 1,150,319.83 |
| 车船使用税   | 17,212.00     | 19,960.00    |
| 印花税     | 584,571.90    | 481,488.60   |
| 合计      | 14,373,735.20 | 8,742,436.90 |

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬费用 | 8,260,467.04   | 7,237,911.44   |
| 市场推广费  | 508,378,792.13 | 405,846,159.88 |
| 运杂及保险费 | 881,647.07     | 2,825,794.12   |
| 差旅费    | 1,140,626.52   | 1,348,306.66   |
| 办公费    | 619,246.77     | 340,543.65     |
| 其他     | 14,420.48      | 80,658.80      |
| 合计     | 519,295,200.01 | 417,679,374.55 |

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬费用    | 22,150,740.48 | 17,927,211.55 |
| 无形资产摊销及折旧 | 9,279,297.57  | 13,778,501.57 |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 招待费 | 2,866,057.82  | 3,646,789.26  |
| 办公费 | 14,186,105.03 | 11,272,377.58 |
| 差旅费 | 6,234,695.62  | 4,825,254.62  |
| 其他  | 5,361,140.47  | 5,724,042.16  |
| 合计  | 60,078,036.99 | 57,174,176.74 |

其他说明：

### 39、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 11,236,863.22 | 8,358,895.69  |
| 折旧摊销费 | 4,068,653.90  | 4,001,778.87  |
| 差旅费   | 404,948.65    | 224,805.39    |
| 物料费   | 46,347,384.57 | 37,826,524.55 |
| 试验费   | 2,836,689.16  | -255,522.95   |
| 动力费用  | 1,058,487.02  | 1,089,556.23  |
| 其他费用  | 2,608,388.29  | 5,376,184.55  |
| 合计    | 68,561,414.81 | 56,622,222.33 |

其他说明：

### 40、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        | 27,039,222.59 | 22,900,673.47 |
| 减：利息收入      | 737,849.46    | 641,492.73    |
| 加：金融机构手续费   | 2,215,400.45  | 2,349,789.61  |
| 加：汇兑损失(减收益) | 1,381,905.25  | -631,007.26   |
| 合计          | 29,898,678.83 | 23,977,963.09 |

其他说明：

### 41、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      |
|-------------------|-------|------------|
| 石家庄市高层次科技创新创业人才项目 |       | 416,666.74 |

|                                       |            |            |
|---------------------------------------|------------|------------|
| 任务书                                   |            |            |
| 长效 GLP-1 药物艾本那肽的临床研究                  |            | 939,312.18 |
| 靶向 c-Met 的抗肿瘤化药 1 类新药 CJC337 的临床前研究   | 83,333.34  | 13,888.89  |
| 艾本那肽新药研发奖励项目                          | 999,999.99 |            |
| 长效 GLP-1 多肽药物艾本那肽的三期临床研究              | 22,222.22  |            |
| 靶向 NTRK 的小分子抗肿瘤 1 类新药 NANT3456 的研究与开发 | 58,333.31  |            |
| 肝素、透明质酸钠粘多糖项目                         | 383,055.54 | 383,055.57 |
| 贴息资金（肝素钠原料药技术改造项目）                    | 61,839.45  | 61,839.45  |
| 肝素系列产品产业化项目                           | 60,000.00  | 60,000.00  |
| 肝素系列产品技改项目                            | 52,500.00  | 52,500.00  |
| 多糖类药物国家地方联合工程实验室                      | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金                   | 223,500.00 | 223,500.00 |
| 达肝素钠原料药的产业技术研发项目                      | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目                    | 428,571.43 | 428,571.43 |
| 石家庄市高层次科技创新创业人才                       | 335,294.12 | 335,294.12 |
| 多糖类药物工程技术研究中心运行绩效后补助经费                | 218,181.83 | 218,181.81 |
| 牛肝素工艺研究                               |            | 80,000.00  |
| 出口信用保险                                |            | 475,567.30 |
| 关于下达 2019 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金的通知        |            | 151,900.00 |
| 2019 年市级新增规上企业奖金-正定县科工局               |            | 90,000.00  |
| 正定县就业服务中心来款(2020 年稳岗返还补贴)             |            | 238,096.32 |
| 收到政府稳岗返还资金                            |            | 19,067.73  |
| 常州市武进区就业服务中心 2019 年度稳岗补贴              |            | 19,211.04  |
| 正定县就业服务中心来款(2020 年稳岗返还补贴)             |            | 5,790.79   |
| 膜分离制备依诺肝素钠的产业化                        | 93,750.00  |            |
| 陶瓷膜法制备粗品肝素钠生产工艺的研                     | 184,615.38 |            |

|                                |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 究                              |              |              |
| 就业见习补贴款                        | 127,090.00   |              |
| 中国出口信用保险来款                     | 927,936.50   |              |
| 正定科学技术和工业信息化局下达创新型领军企业培育资金     | 800,000.00   |              |
| 正定县商务局 2019-2020 年度外经贸稳定增长专项资金 | 215,500.00   |              |
| 个人所得税手续费返还                     | 4,648.26     |              |
| 常州西太湖科技产业园管委会安全生产先进集体奖励        | 1,000.00     |              |
| 合计                             | 5,531,371.37 | 4,462,443.37 |

#### 42、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -2,350,060.96 | -74,132.16    |
| 应收账款坏账损失  | 1,284,845.90  | -1,006,960.31 |
| 合计        | -1,065,215.06 | -1,081,092.47 |

其他说明：

#### 43、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<br>额 |
|------|-----------|-----------|-------------------|
| 罚款收入 | 400.00    |           | 400.00            |
| 其他   | 38,328.92 | 40,144.11 | 38,328.92         |
| 合计   | 38,728.92 | 40,144.11 | 38,728.92         |

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<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
|      |      |      |      |                |            |            |            |                 |

其他说明：

#### 44、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<br>额 |
|-----------------|-----------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠            |           | 2,472,750.44 |                   |
| 非流动资产清理损失合计     | 12,500.50 | 641.02       | 12,500.50         |
| 其中：固定资产清理损<br>失 | 12,500.50 | 641.02       | 12,500.50         |
| 罚款支出            | 20,000.00 |              | 20,000.00         |
| 滞纳金             |           | 1,232,108.83 |                   |
| 合计              | 32,500.50 | 3,705,500.29 | 32,500.50         |

其他说明：

#### 45、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 | 17,613,692.57 | 20,921,272.72 |
| 递延所得税费用 | 4,089,544.36  | -2,761,104.13 |
| 合计      | 21,703,236.93 | 18,160,168.59 |

##### (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             | 177,617,276.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 26,642,591.48  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 1,295,078.92   |
| 调整以前期间所得税的影响     | -1,783,382.49  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,322,644.83   |
| 其他               | -6,773,695.81  |
| 所得税费用            | 21,703,236.93  |

其他说明

#### 46、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        |
|--------|---------------|--------------|
| 收回备用金等 | 499,218.00    | 3,409,970.00 |
| 政府补助   | 8,190,706.50  | 1,976,839.96 |
| 利息收入   | 707,881.93    | 612,343.04   |
| 保证金    | 2,231,060.00  |              |
| 其他     | 8,727,569.39  | 1,486,659.27 |
| 合计     | 20,356,435.82 | 7,485,812.27 |

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          |
|------------|----------------|----------------|
| 管理费用中的付现费用 | 33,851,648.68  | 23,992,395.55  |
| 销售费用中的付现费用 | 549,271,631.16 | 468,528,393.69 |
| 备用金及其他往来款  | 8,233,436.86   | 22,684,335.13  |
| 银行手续费      | 2,171,673.16   | 2,335,620.87   |
| 保证金        | 864,025.00     |                |
| 其他         | 12,595,065.20  | 7,916,824.93   |
| 合计         | 606,987,480.06 | 525,457,570.17 |

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        |
|-------|--------------|--------------|
| 投标保证金 | 2,421,000.00 | 1,050,000.00 |
| 合计    | 2,421,000.00 | 1,050,000.00 |

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        |
|-------|--------------|--------------|
| 投标保证金 | 1,918,000.00 | 1,148,000.00 |
| 合计    | 1,918,000.00 | 1,148,000.00 |

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        |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方往来款 | 1,000,000.00 | 1,008,000.00 |
| 合计     | 1,000,000.00 | 1,008,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 47、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                              | 155,914,039.57 | 129,814,497.21 |
| 加：资产减值准备                         | 1,065,215.06   | 1,081,092.47   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,538,134.55  | 21,457,096.07  |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 5,958,388.37   | 5,260,145.26   |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 12,500.50      | 641.02         |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 27,039,222.59  | 22,900,673.47  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 4,238,648.06   | -2,601,300.85  |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  | -149,103.69     | -159,803.28     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | -193,803,814.63 | -355,730,481.90 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 56,058,551.69   | -165,563,142.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 40,719,919.81   | -73,136,162.08  |
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 118,591,701.88  | -416,676,745.13 |
| 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               | 258,629,911.82  | 465,719,498.31  |
| 减：现金的期初余额             | 454,650,445.04  | 551,174,551.83  |
| 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          | -196,020,533.22 | -85,455,053.52  |

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

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           | 258,629,911.82 | 454,650,445.04 |
| 其中：库存现金        | 405,472.33     | 279,611.57     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 232,025,422.61 | 453,906,616.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 26,199,016.88  | 464,216.54     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 258,629,911.82 | 454,650,445.04 |

其他说明：

**48、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 | 19,982,584.41  | 信用证及保函保证金 |
| 固定资产 | 286,636,129.70 | 借款抵押      |
| 无形资产 | 134,753,547.24 | 借款抵押      |
| 合计   | 441,372,261.35 | --        |

其他说明：

**49、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 | 11,162,332.44 | 6.4601 | 72,109,783.80 |
| 欧元    | 3,508,158.00  | 7.6862 | 26,964,404.02 |
| 港币    |               |        |               |
| 应收账款  | --            | --     |               |
| 其中：美元 | 10,074,744.54 | 6.4601 | 65,083,857.20 |
| 欧元    |               |        |               |
| 港币    |               |        |               |

|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 长期借款  | --           | --     |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 其他应付款 |              |        |               |
| 其中：美元 | 4,500,006.00 | 6.4601 | 29,070,488.76 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    | 4,598,340.00 | 7.6862 | 35,343,760.91 |
| 港币    |              |        |               |
| 短期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 6,063,075.00 | 6.4601 | 39,168,070.81 |
| 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

## 50、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  |
|------------------|---------------|------|------------|
| 肝素、透明质酸钠粘多糖项目    | 13,790,000.00 | 其他收益 | 383,055.54 |
| 技术改造专项资金拨款贴息     | 4,280,000.00  | 其他收益 | 61,839.45  |
| 多糖类药物国家地方联合工程实验室 | 3,000,000.00  | 其他收益 | 150,000.00 |
| 肝素系列产品产业化项目      | 1,200,000.00  | 其他收益 | 60,000.00  |
| 肝素系列产品技改项目       | 1,050,000.00  | 其他收益 | 52,500.00  |
| 肝素系列产品产业化项目技     | 4,470,000.00  | 其他收益 | 223,500.00 |

|                                       |               |      |              |
|---------------------------------------|---------------|------|--------------|
| 术改造专项资金                               |               |      |              |
| 达肝素钠原料药的产业技术研发项目                      | 2,000,000.00  | 其他收益 | 100,000.00   |
| 达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目                    | 12,000,000.00 | 其他收益 | 428,571.43   |
| 长效 GLP-1 药物艾本那肽的三期临床研究                | 800,000.00    | 其他收益 | 22,222.22    |
| 石家庄市高层次科技创新创业人才                       | 1,900,000.00  | 其他收益 | 335,294.12   |
| 多糖类药物工程技术研究中心运行绩效后补助经费                | 800,000.00    | 其他收益 | 218,181.83   |
| 陶瓷膜法制备粗品肝素钠生产工艺的研究                    | 200,000.00    | 其他收益 | 184,615.38   |
| 膜分离制备依诺肝素钠的产业化                        | 150,000.00    | 其他收益 | 93,750.00    |
| 靶向 c-Met 的抗肿瘤化药 1 类新药 CJC337 的临床前研究   | 500,000.00    | 其他收益 | 83,333.34    |
| 就业见习补贴款                               | 127,090.00    | 其他收益 | 127,090.00   |
| 中国出口信用保险来款                            | 927,936.50    | 其他收益 | 927,936.50   |
| 正定科学技术和工业信息化局下达创新型领军企业培育资金            | 800,000.00    | 其他收益 | 800,000.00   |
| 正定县商务局 2019-2020 年度外经贸稳定增长专项资金        | 215,500.00    | 其他收益 | 215,500.00   |
| 个人所得税手续费返还                            | 4,648.26      | 其他收益 | 4,648.26     |
| 常州西太湖科技产业园管委会安全生产先进集体奖励               | 1,000.00      | 其他收益 | 1,000.00     |
| 艾本那肽新药研发奖励项目                          | 5,000,000.00  | 其他收益 | 999,999.99   |
| 靶向 NTRK 的小分子抗肿瘤 1 类新药 NANT3456 的研究与开发 | 300,000.00    | 其他收益 | 58,333.31    |
| 合计                                    | 53,516,174.76 |      | 5,531,371.37 |

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 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 |
|------|
|      |

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

|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
|  |         |         |

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 | 合并成本 |
|------|------|
|      |      |

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 |
|--|-----|------|
|  |     |      |

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     |            |
| 常山生化药业（江苏）有限公司      | 江苏省常州市  | 江苏省常州市  | 药品生产                                      | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 河北常山久康生物科技有限公司      | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 技术开发、咨询、转让及服务                             | 100.00% |        | 投资设立       |
| 久康医疗投资管理河北有限公司      | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 对医疗服务项目投资、管理                              | 100.00% |        | 投资设立       |
| 石家庄常山大药房有限公司        | 石家庄市新华区 | 石家庄市新华区 | 药品、医疗器械、保健用品、生活用消杀类产品的零售                  | 100.00% |        | 投资设立       |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司      | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 多糖多肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询             | 100.00% |        | 投资设立       |
| 常山药业（香港）有限公司        | 中国香港    | 中国香港    | 贸易  | 100.00% |        | 投资设立       |
| 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 技术开发、咨询、转让及服务                             |         | 51.00% | 投资设立       |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司      | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 生物制品技术的研发及技术推广；片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、生物原料药的生产及销售 | 100.00% |        | 投资设立       |

|                  |         |         |   |         |  |      |
|------------------|---------|---------|---|---------|--|------|
| 河北常山凯络尼特生物技术有限公司 | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 生物制品技术研发；透明质酸原料及系列产品的研发、生产（禁止类、限制类项目除外）、销售；化妆品原料、医疗器械、化妆品的研发、生产（禁止类、限制类项目除外）、销售；卫生用品、消杀用品、清洁用品、保健食品的销售。货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 100.00% |  | 投资设立 |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司  | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 生物制品技术研发及技术推广；肝素粗品、肠粘膜蛋白、肠衣制品的生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限制公司自营或禁止进出口的商品和技术除外。   | 100.00% |  | 投资设立 |
| 河北凯柏医药进出口发展有限公司  | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 医药技术研究、技术咨询、技术推广；药品、生物制品、机械设备的销售；货物或技术进出口业务（国家禁止或   | 100.00% |  | 投资设立 |

|                  |         |         |  |         |  |      |
|------------------|---------|---------|--|---------|--|------|
|                  |         |         | 涉及行政审批的货物和技术进出口除外)   |         |  |      |
| 天津中新生态城凯库得医药有限公司 | 天津市滨海新区 | 天津市滨海新区 | 许可项目：药品批发；药品进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 100.00% |  | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）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   |
|---------------------|----------|---------------|----------------|--------------|
| 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | 49.00%   | -1,046,022.81 |                | 4,061,512.74 |

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           |
| 常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司 | 36,451,611.33 | 185,866,339.47 | 222,317,950.80 | 207,588,219.58 | 5,338,888.91 | 212,927,108.49 | 16,511,061.70 | 164,220,313.72 | 180,731,375.42 | 168,803,014.89 | 402,777.77 | 169,205,792.66 |

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    |
|       |       | -2,134,740.45 | -2,134,740.45 | 2,054,183.28 |       | -1,713,617.20 | -1,713,617.20 | -104,205.37 |

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

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

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

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|----------------|
|             |       |     |      | 直接   | 间接 |                |
|             |       |     |      |      |    |                |

|  |  |  |  |  |  |       |
|--|--|--|--|--|--|-------|
|  |  |  |  |  |  | 计处理方法 |
|--|--|--|--|--|--|-------|

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要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 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

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 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

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**

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款和长期借款等，本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

**1、信用风险**

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。

信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。客户大部分为长期合作客户，不能偿还风险较小，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

**2、流动性风险**

流动性风险是指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

为了控制风险，本公司综合运用银行借款、票据结算等多种融资手段，保证融资持续性和灵活性之间的平衡。本公司从主要金融机构取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支，降低流动性风险。

**3、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产、金融负债，明细如下：

| 项目 | 币种 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----|----|--------|------|-----------|
|    |    |        |      |           |

|       |    |               |        |               |
|-------|----|---------------|--------|---------------|
| 货币资金  | 美元 | 11,162,332.44 | 6.4601 | 72,109,783.80 |
| 货币资金  | 欧元 | 3,508,158.00  | 7.6862 | 26,964,404.02 |
| 应收账款  | 美元 | 10,074,744.54 | 6.4601 | 65,083,857.20 |
| 其他应付款 | 美元 | 4,500,006.00  | 6.4601 | 29,070,488.76 |
| 应付账款  | 欧元 | 4,598,340.00  | 7.6862 | 35,343,760.91 |
| 短期借款  | 美元 | 6,063,075.00  | 6.4601 | 39,168,070.81 |

说明:表中折算汇率为资产负债表日中国人民银行公布的人民币汇率中间价

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

## 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     | --            | --         | --            | --            |
| （三）其他权益工具投资     | 13,103,655.98 |            |               | 13,103,655.98 |
| （六）应收款项融资       |               |            | 12,441,970.52 | 12,441,970.52 |
| 持续以公允价值计量的资产总额  | 13,103,655.98 |            | 12,441,970.52 | 25,545,626.50 |
| 二、非持续的公允价值计量    | --            | --         | --            | --            |
| 固定资产            |               |            | 1,635,154.08  | 1,635,154.08  |
| 无形资产            |               |            | 7,597,762.74  | 7,597,762.74  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |               |            | 9,232,916.82  | 9,232,916.82  |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据公开股票交易市场上的收盘价格计量。

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

公司持有的应收款项融资采用票面金额确定其公允价值；本公司控股子公司常山生化药业(江苏)有限公司的固定资产、无形资产的公允价值，是依据2012年公司在收购该项目时经北京京都中新资产评估有限公司按收益法评估的价值确定。

本公司对于收到的银行承兑汇票采取的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

**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高树华。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 常山德迈生物有限公司      | 合营企业          |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 公司设立的民间非营利性组织 |

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 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

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      |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 销售商品   | 450,115.40 | 254,680.35 |

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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

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 |
|--------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 高树华、高晓东                        | 60,000,000.00  | 2020年08月14日 | 2021年08月13日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 40,000,000.00  | 2021年04月23日 | 2021年10月21日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 80,000,000.00  | 2021年05月31日 | 2022年05月30日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 39,149,400.00  | 2020年10月13日 | 2021年10月12日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 73,990,724.00  | 2020年09月09日 | 2021年09月08日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 54,510,000.00  | 2020年12月22日 | 2021年12月21日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 44,995,122.00  | 2021年04月12日 | 2022年04月12日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 30,000,000.00  | 2020年09月16日 | 2021年09月15日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 60,000,000.00  | 2020年11月18日 | 2021年11月17日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 40,000,000.00  | 2021年04月15日 | 2021年12月04日 | 否          |
| 高树华、高晓东及夫人马朝霞                  | 50,000,000.00  | 2021年06月23日 | 2022年03月04日 | 否          |
| 高树华及夫人孙云霞、高晓东及夫人马朝霞            | 50,000,000.00  | 2021年05月12日 | 2022年05月12日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 50,000,000.00  | 2021年04月26日 | 2022年04月25日 | 否          |
| 常山生化药业（江苏）有限公司、高树华、高晓东         | 70,000,000.00  | 2021年04月26日 | 2022年04月25日 | 否          |
| 常山生化药业（江苏）有限公司、高树华、高晓东及夫人马朝霞   | 60,000,000.00  | 2021年06月16日 | 2022年06月15日 | 否          |
| 高树华、孙云霞                        | 40,000,000.00  | 2021年05月20日 | 2022年04月30日 | 否          |
| 高树华、高晓东                        | 100,000,000.00 | 2020年06月18日 | 2023年06月18日 | 否          |
| 常山生化药业（江苏）有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司 | 80,000,000.00  | 2020年06月24日 | 2022年06月24日 | 否          |
| 河北常山凯库得生物技                     | 50,000,000.00  | 2020年06月24日 | 2022年06月24日 | 否          |

|                      |               |             |             |   |
|----------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 术有限公司、常山生化药业（江苏）有限公司 |               |             |             |   |
| 高树华、高晓东              | 50,000,000.00 | 2020年06月29日 | 2023年06月28日 | 否 |

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              |              |             |             |             |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 8,290,850.55 | 2016年12月01日 | 2022年11月30日 | 用于日常运营和购进设备 |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 5,000,000.00 | 2018年01月22日 | 2024年01月21日 | 用于日常运营和购进设备 |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 3,000,000.00 | 2019年07月26日 | 2022年07月25日 | 用于日常运营      |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 3,008,000.00 | 2020年01月18日 | 2023年01月18日 | 用于日常运营      |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 1,000,000.00 | 2021年06月30日 | 2024年06月30日 | 用于日常运营      |

### （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        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,468,771.94 | 1,381,154.83 |

### （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         |
| 其他应收款 | 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 20,298,850.55 | 9,115,627.76 | 19,298,850.55 | 9,115,627.76 |

**(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****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2021年06月30日，本公司无需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**

常山生化药业（江苏）有限公司（以下简称“常山（江苏）公司”）与北京佳诚医药有限公司（以下简称“佳诚公司”）

对“厄贝沙坦氢氯噻嗪片分期付款买卖合同”存在纠纷，佳诚公司因不服江苏省常州市中级人民法院（2017）苏04民终1383号民事判决书，向江苏省高级人民法院申请再审，佳诚公司再审请求：一、撤销江苏省常州市中级人民法院（2017）苏04民终1383号民事判决书（内容：一、撤销常州市武进区人民法院（2016）苏0412民初1237号民事判决；二、驳回北京佳诚医药有限公司全部诉讼请求。一审案件受理费16668元，二审案件受理费16668元，均由北京佳诚医药有限公司负担。），依法改判支持申请人的诉讼请求；（上诉请求：一、撤销一审法院判决，并判决被上诉人常山公司继续履行双方签订的《合作协议》及《关于厄贝沙坦氢氯噻嗪片的合作备忘》，向上诉人交付厄贝沙坦氢氯噻嗪片160702万盒；二、依法判决被上诉人赔偿上诉人经济损失1318590元；）二、本案一审、二审案件受理费由再审被申请人承担。江苏省高级人民法院于2020年6月30日作出（2019）苏民申976号民事裁定，裁定本案由江苏省高级人民法院提审，常山（江苏）公司于2020年11月收到江苏省高级人民法院的应诉通知，2021年01月28日开庭审理，目前尚未判决。

## （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  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 361,310,607.38 | 100.00% | 6,051,265.52 | 1.67% | 355,259,341.86 | 405,050,736.22 | 100.00% | 7,126,623.34 | 1.76% | 397,924,112.88 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 合计             | 361,310,607.38 | 100.00% | 6,051,265.52 | 1.67% | 355,259,341.86 | 405,050,736.22 | 100.00% | 7,126,623.34 | 1.76% | 397,924,112.88 |

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：

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   | 347,272,838.61 | 3,472,728.39 | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 9,802,009.19   | 490,100.46   | 5.00%   |
| 2 至 3 年 | 1,321,127.27   | 132,112.73   | 10.00%  |
| 3 至 5 年 | 1,916,616.76   | 958,308.39   | 50.00%  |
| 5 年以上   | 998,015.55     | 998,015.55   | 100.00% |
| 合计      | 361,310,607.38 | 6,051,265.52 | --      |

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） | 347,272,838.61 |
| 1 至 2 年      | 9,802,009.19   |
| 2 至 3 年      | 1,321,127.27   |
| 3 年以上        | 2,914,632.31   |
| 3 至 4 年      | 1,653,616.77   |
| 4 至 5 年      | 262,999.99     |
| 5 年以上        | 998,015.55     |
| 合计           | 361,310,607.38 |

## （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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 7,126,623.34 |        | 1,075,357.82 |    |    | 6,051,265.52 |
| 合计        | 7,126,623.34 |        | 1,075,357.82 |    |    | 6,051,265.52 |

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   |
|------|----------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 41,054,331.51  | 11.36%          | 410,543.32 |
| 第二名  | 35,148,394.60  | 9.73%           | 351,483.95 |
| 第三名  | 29,615,932.50  | 8.20%           | 296,159.33 |
| 第四名  | 18,122,900.93  | 5.02%           | 181,229.01 |
| 第五名  | 13,537,978.07  | 3.75%           | 135,379.78 |
| 合计   | 137,479,537.61 | 38.06%          |            |

#### (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 | 308,307,782.57 | 196,918,562.77 |
| 合计    | 308,307,782.57 | 196,918,562.77 |

#### (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**

| 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         |
|------|----------------|----------------|
| 备用金  | 4,444,006.82   | 470,462.24     |
| 往来款  | 349,033,736.20 | 223,955,371.04 |
| 其他   | 220,500.00     | 5,000.00       |
| 合计   | 353,698,243.02 | 224,430,833.28 |

**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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额        | 27,512,270.51  |                          |                          | 27,512,270.51 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 本期计提                    | 17,878,189.94  |                          |                          | 17,878,189.94 |
| 2021 年 6 月 30 日余额       | 45,390,460.45  |                          |                          | 45,390,460.45 |

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） | 178,605,682.12 |
| 1 至 2 年      | 131,953,169.81 |
| 2 至 3 年      | 41,500,000.00  |
| 3 年以上        | 1,639,391.09   |
| 3 至 4 年      | 1,539,297.66   |
| 5 年以上        | 100,093.43     |
| 合计           | 353,698,243.02 |

### 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 |               |
| 坏帐准备 | 27,512,270.51 | 17,878,189.94 |       |    |    | 45,390,460.45 |
| 合计   | 27,512,270.51 | 17,878,189.94 |       |    |    | 45,390,460.45 |

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      |
|------|-------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 第一名  | 往来款   | 75,900,000.00  | 1 年以内 | 47.33%           | 32,392,940.00 |
|      |       | 50,000,000.00  | 1-2 年 |                  |               |
|      |       | 41,500,000.00  | 2-3 年 |                  |               |
| 第二名  | 往来款   | 91,379,125.30  | 1 年以内 | 44.92%           | 9,523,225.48  |
|      |       | 67,470,000.00  | 1-2 年 |                  |               |
| 第三名  | 往来款   | 3,000,000.00   | 1 年以内 | 3.96%            | 1,450,300.00  |
|      |       | 11,000,000.00  | 1-2 年 |                  |               |
| 第四名  | 往来款   | 3,710,050.00   | 1 年以内 | 1.05%            | 31,906.43     |
| 第五名  | 往来款   | 3,447,169.81   | 1-2 年 | 0.97%            | 446,408.49    |
| 合计   | --    | 347,406,345.11 | --    | 98.23%           | 43,844,780.40 |

### 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 | 377,460,479.70 | 72,837,387.81 | 304,623,091.89 | 372,410,479.70 | 72,837,387.81 | 299,573,091.89 |
| 合计     | 377,460,479.70 | 72,837,387.81 | 304,623,091.89 | 372,410,479.70 | 72,837,387.81 | 299,573,091.89 |

## (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 |                |               |
| 常山生化药业(江苏)有限公司     | 166,030,479.70 |              |      |        |    | 166,030,479.70 |               |
| 河北常山久康生物科技有限公司     | 50,000,000.00  |              |      |        |    | 50,000,000.00  |               |
| 久康医疗投资管理河北有限公司     |                |              |      |        |    |                | 15,100,000.00 |
| 石家庄常山大药房有限公司       | 699,336.77     |              |      |        |    | 699,336.77     | 4,300,663.23  |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司     | 21,427,207.19  |              |      |        |    | 21,427,207.19  | 32,792.81     |
| 常山药业(香港)有限公司       |                |              |      |        |    |                | 49,600,000.00 |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司     | 2,461,882.86   |              |      |        |    | 2,461,882.86   | 38,117.14     |
| 河北常山凯络尼特生物技术有限公司   | 8,954,185.37   | 4,500,000.00 |      |        |    | 13,454,185.37  | 3,765,814.63  |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司    | 50,000,000.00  |              |      |        |    | 50,000,000.00  |               |
| 河北凯柏医药进出口发展有限公司    |                | 50,000.00    |      |        |    | 50,000.00      |               |
| 天津中新生态城凯库得生物技术有限公司 |                | 500,000.00   |      |        |    | 500,000.00     |               |

|    |                |              |  |  |  |                |               |
|----|----------------|--------------|--|--|--|----------------|---------------|
| 合计 | 299,573,091.89 | 5,050,000.00 |  |  |  | 304,623,091.89 | 72,837,387.81 |
|----|----------------|--------------|--|--|--|----------------|---------------|

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|--------------|
|        |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |                |              |
| 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 | 1,488,504,259.52 | 673,782,362.96 | 1,055,243,729.78 | 351,655,682.02 |
| 其他业务 | 6,985,600.89     | 4,238,058.00   | 2,155,666.04     | 2,074,713.66   |
| 合计   | 1,495,489,860.41 | 678,020,420.96 | 1,057,399,395.82 | 353,730,395.68 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类  | 分部 1 | 分部 2 | 发生额              | 合计               |
|-------|------|------|------------------|------------------|
| 其中：   |      |      |                  |                  |
| 水针制剂  |      |      | 803,405,808.50   | 803,405,808.50   |
| 肝素原料药 |      |      | 674,021,902.37   | 674,021,902.37   |
| 其他    |      |      | 11,076,548.65    | 11,076,548.65    |
| 其中：   |      |      |                  |                  |
| 国内    |      |      | 1,047,315,908.95 | 1,047,315,908.95 |
| 国外    |      |      | 441,188,350.57   | 441,188,350.57   |
| 其中：   |      |      |                  |                  |

|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 其中： |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|

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 212,763,261.70 元，其中，212,763,261.70 元预计将于 2021 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：

## 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                                     | -12,500.50   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,531,371.37 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 18,728.92    |    |
| 减：所得税影响额                                      | 673,489.80   |    |
| 少数股东权益影响额                                     | 570,305.54   |    |
| 合计  | 4,293,804.45 | -- |

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 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          | 5.37%      | 0.17        | 0.17        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.22%      | 0.16        | 0.16        |

### 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