



北京双鹭药业股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人徐明波、主管会计工作负责人李亚军及会计机构负责人(会计主管人员)冀莉声明：保证本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。

2021 年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司已在本报告中描述未来将面临的风险因素，详见第三节“管理层讨论与分析”中相应内容，敬请投资者仔细阅读，注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,027,350,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），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 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理.....	40
第五节 环境和社会责任 .....	56
第六节 重要事项.....	58
第七节 股份变动及股东情况 .....	65
第八节 优先股相关情况 .....	72
第九节 债券相关情况 .....	73
第十节 财务报告.....	74

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
  - （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
  - （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上文件均齐备、完整，并存放于本公司证券部以供查阅。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双鹭药业	指	北京双鹭药业股份有限公司
新乡白鹭	指	新乡白鹭投资集团有限公司
双鹭立生	指	北京双鹭立生医药科技有限公司
双鹭生物	指	北京双鹭生物技术有限公司
新乡双鹭	指	新乡双鹭药业有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	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	《北京双鹭药业股份有限公司章程》
"三会"	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
国家药监局、NMPA	指	中华人民共和国国家市场监督管理总局下设的国家药品监督管理局，国家食品药品监督管理局于 2013 年更名为国家食品药品监督管理局（简称"CFDA"），2018 年，国务院组建国家市场监督管理总局，不再保留国家食品药品监督管理局，考虑到药品监管的特殊性，单独组建国家药品监督管理局（简称"NMPA"），由国家市场监督管理总局管理
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次
原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成分，一般由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等，病人无法直接服用原料药
制剂	指	为适应治疗或预防的需要，将原料药按照一定的剂型要求制成的、可以最终提供给用药对象使用的药品
化学 1 类	指	根据《化学药品注册分类及申报资料要求》，境内外均未上市的创新药，指含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物，且具有临床价值的药品
GLP 认证	指	药物非临床研究质量管理规范（Good Laboratory Practice, GLP），目前 GLP 已成为全球医药行业共同接受和遵循的药物非临床研究法规，我国于 2005 年开始实施 GLP 认证，具有 GLP 认证是指在某一研究实验

		领域具有相应的资质认证
临床前研究	指	在实验室条件下,通过对化合物研究阶段获得的候选药物分别进行实验室研究和活体动物研究,以观察化合物对目标疾病的生物活性,并对其进行安全性评估的研究活动。主要包括药效学研究、毒理学研究和动物药代动力学研究等。为申请药品注册而进行的药物临床前研究,包括药物的合成工艺、提取方法、理化性质及纯度、剂型选择、处方筛选、制备工艺、检验方法、质量指标、稳定性、药理、毒理、动物药代动力学研究等。中药制剂还包括原药材的来源、加工及炮制等的研究;生物制品还包括菌毒种、细胞株、生物组织等起始原材料的来源、质量标准、保存条件、生物学特征、遗传稳定性及免疫学的研究等
临床试验	指	在患者或健康志愿者体内进行药物的系统性研究,以揭示试验药物在人体内的安全性或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄特征及对疾病的治疗效果
I 期临床	指	初步的临床药理学及人体安全性评价试验,目的是观察人体对药物的耐受程度和药代动力学特征,为后续 II 期临床制定给药方案提供依据,受试者可以是健康志愿者
II 期临床	指	初步评价试验药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性,也为 III 期临床试验设计和给药剂量方案的确定提供依据
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 01 月 01 日-2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	双鹭药业	股票代码	002038
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京双鹭药业股份有限公司		
公司的中文简称	双鹭药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SL PHARM		
公司的法定代表人	徐明波		
注册地址	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园 1 号楼 4 层		
注册地址的邮政编码	100143		
公司注册地址历史变更情况	2021 年 8 月 16 日，公司注册地址由“北京市海淀区西三环北路 100 号金玉大厦 1103-1105 室”变更至“北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园 1 号楼 4 层”		
办公地址	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园 1 号楼		
办公地址的邮政编码	100143		
公司网址	www.slpharm.com.cn		
电子信箱	slpharm@slpharm.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁淑洁	温杨
联系地址	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园 1 号楼	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园 1 号楼
电话	010-88627635	010-88627635
传真	010-88795883	010-88795883
电子信箱	lsj@slpharm.com.cn	wenyang@slpharm.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园 1 号楼公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91110000102299779W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	原公司第一大股东为新乡白鹭化纤集团有限责任公司（现"新乡白鹭投资集团有限公司"）。新乡白鹭经多次减持，而 2011 年 4 月 28 日，徐明波先生将公司《股权激励计划》中授予的股票期权进行行权，行权后，徐明波先生成为公司第一大股东，与第二大股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司（现"新乡白鹭投资集团有限公司"）共同成为本公司的控股股东。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	郝丽江、易欢

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,214,810,524.84	1,112,733,802.83	9.17%	2,029,703,659.83
归属于上市公司股东的净利润（元）	425,939,565.39	364,708,684.67	16.79%	486,783,623.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	226,489,378.57	130,669,139.74	73.33%	410,635,591.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	464,629,521.26	415,837,437.25	11.73%	665,826,611.98
基本每股收益（元/股）	0.41	0.36	13.89%	0.47
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.36	13.89%	0.47
加权平均净资产收益率	8.27%	7.48%	0.79%	10.43%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	5,760,463,945.50	5,394,828,767.77	6.78%	5,224,966,177.85

归属于上市公司股东的净资产 (元)	5,311,497,706.49	4,974,606,534.39	6.77%	4,808,196,812.66
----------------------	------------------	------------------	-------	------------------

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	252,832,785.33	371,696,076.45	288,851,487.11	301,430,175.95
归属于上市公司股东的净利润	91,830,018.08	209,712,551.34	134,398,018.19	-10,001,022.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,422,502.97	82,630,082.66	77,001,482.27	435,310.67
经营活动产生的现金流量净额	77,482,058.85	119,041,489.43	84,958,432.28	183,147,540.70

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	3,202,891.80	-20,860.04	-31,321.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定	15,802,292.80	13,630,560.92	30,633,661.38	

额或定量持续享受的政府补助除外)				
委托他人投资或管理资产的损益	50,368,686.61	46,612,848.71	35,652,776.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	141,120,120.12	183,466,712.68	16,612,426.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	295,337.51	-103,599.84	-12,924.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	812,371.64			
减：所得税影响额	8,418,985.28	7,740,922.91	6,652,639.87	
少数股东权益影响额（税后）	3,732,528.38	1,805,194.59	53,947.42	
合计	199,450,186.82	234,039,544.93	76,148,031.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

2021 年医药行业出台了多项政策、指南和指导原则，加强行业监管，引导行业健康发展，继续推进药品集中招标采购。2021 年 1 月发布了国务院办公厅《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》，推动药品集中带量采购工作常态化制度化持续开展，要求健全政府组织，采取联盟采购、平台操作的工作机制，加快形成全国统一开放的药品集中采购市场，引导药品价格回归合理水平。2021 年 5 月发布了国务院办公厅《关于全面加强药品监管能力建设的实施意见》、国家药监局发布了关于印发《药品检查管理办法（试行）》的通知，2021 年 7 月国家药监局药品审评中心发布了《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则》（征求意见稿），引导药企开展以临床价值为导向的抗肿瘤药物研发，同时避免企业扎堆式、同质化的创新研发，对企业创新研发的有效性、创新性提出了更高的要求。2021 年 12 月发布了《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》。

2021 年医药行业也面临严峻考验，一方面国家与各省的分层药品集中带量采购持续推进，本年度国家完成了第四批、第五批、第六批共计 344 种药品的集中招标带量采购，各省及跨省联盟更多品种的集中采购有序推进。行业内仿制药的竞争格局日趋激烈，普通仿制药的价格纳入集采后根据竞争态势大概率会出现大幅降价，这对以仿制药为主、产品缺乏竞争力的企业构成较大压力。有一定技术壁垒的特色仿制药和创新药虽在集采中也有相当的降幅，但市场份额会加大，部分品种通过集采实现国产替代进口，从而实现以价格换市场。近几年国家出台了多项政策鼓励企业创新，鼓励以临床价值为导向的创新，企业的技术和创新能力将成为未来企业的核心竞争力之一。

随着国内老龄化人口比例的持续上升更凸显医药行业未来巨大的市场潜力。以上变化使国内医药企业继续重新洗牌，部分企业将面临较大的生存压力，技术和创新能力强、顺应市场需求的企业将迎来良好的发展机遇。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务及经营模式等未发生重大变化。

#### 1、主营业务情况

公司主要专注于基因工程及相关药物的研究开发和生产经营，紧紧围绕疾病谱的变化布局研发、生产和服务领域。公司八大处生产基地主要包括片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻

干粉针剂（含抗肿瘤药）、生化原料药（依诺肝素钠、三磷酸胞苷二钠、门冬酰胺酶）、治疗用生物制品（外用重组人碱性成纤维细胞生长因子、注射用重组人白介素-2（<sup>125</sup>Ala）、重组人白介素-2（<sup>125</sup>Ala）注射液、注射用重组人白介素-11、重组人粒细胞刺激因子注射液）、精神药品（扎来普隆胶囊）、医疗用毒性药品（注射用三氧化二砷）；昌平生产基地主要包括片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂（抗肿瘤药）、软胶囊剂、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、鼻用制剂（鼻用喷雾剂）、丸剂（滴丸剂）、气雾剂（激素类）、生化原料药（丁二磺酸腺苷蛋氨酸）、治疗用生物制品（重组人碱性成纤维细胞生长因子凝胶、注射用重组人新型复合 $\alpha$ 干扰素（<sup>122</sup>Arg）、重组人新型复合 $\alpha$ 干扰素（<sup>122</sup>Arg）注射液；大兴生产基地主要包括片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂、治疗用生物制品（门冬胰岛素、门冬胰岛素注射液、门冬胰岛素 30 注射液、门冬胰岛素 50 注射液）；河北省沧州生产基地包括原料药（阿德福韦酯、替莫唑胺）；涉及肿瘤、心脑血管、内分泌、肝病、肾病等领域。

## 2、主要产品及用途

主要产品及用途（已上市产品）

类别	品名	适应症
抗肿瘤及免疫调节剂	<b>立生素<sup>®</sup></b> 重组人粒细胞刺激因子注射液 (rhG-CSF)	癌症化疗等原因导致中性粒细胞减少症。 列入国家重点新产品，北京市火炬计划项目，北京市高新技术成果转化项目，北京市名牌产品，北京市科学技术进步二等奖，第十三届全国发明展览会金奖，第四届“科技之光”优秀产品奖。
	<b>迈格尔<sup>®</sup></b> 注射用重组人白介素-11 (rhIL-11)	肿瘤放疗或其它原因引起的小血小板减少症的治疗。 列入国家“863”计划及国家重点新产品，北京市高新技术成果转化项目，获国家发明专利，获北京市科学技术三等奖，北京市发明专利三等奖，北京市自主创新产品。国内首仿。
	<b>欣吉尔<sup>®</sup></b> 注射用重组人白细胞介素-2 重组人白细胞介素-2 注射液 ( <sup>125</sup> Ala IL-2)	肾细胞癌、黑色素瘤、乳腺癌、肺癌等恶性肿瘤的治疗，用于癌性胸腹水的控制，也可以用于淋巴因子激活的杀伤细胞的培养，抗感染（病毒性肝炎、性病、结核）治疗。 国际上唯一丙氨酸突变的白介素-2。列入国家重点新产品和北京市高新技术成果转化项目，获北京市科学技术进步二等奖，第十三届全国发明展览会银奖。北京市火炬计划项目。
	<b>交宁<sup>®</sup></b> 替莫唑胺胶囊	多形性胶质母细胞瘤或间变性星形细胞瘤，获北京市科学技术奖，专利产品，通过一致性评价。
	<b>立生<sup>®</sup></b> 来那度胺胶囊	适用于多发性骨髓瘤，淋巴瘤等，获国家重大专项资助。通过一致性评价。
	<b>立生宁<sup>®</sup></b> 注射用三氧化二砷	适用于急性早幼粒细胞性白血病，原发性肝癌晚期。北京市自主创新产品。
	<b>欧宁<sup>®</sup></b> 注射用胸腺五肽 胸腺五肽注射液	用于慢性乙型肝炎患者的治疗，某些自身免疫性疾病、免疫缺陷及肿瘤的辅助治疗。 制剂专利，国家发明专利，获北京市发明专利三等奖。北京市高新技术成果转化项目。北京市自主创新产品。
	<b>欣尔金<sup>®</sup></b> 紫杉醇注射液	用于卵巢癌、乳腺癌和非小细胞肺癌的一线及头颈癌、食管癌、精原细胞瘤的治疗。
	<b>依元<sup>®</sup></b> 多西他赛注射液	适用于先期化疗失败的晚期或转移性乳腺癌及使用以顺铂为主的化疗失败的晚期或转移性非小细胞肺癌的治疗。已通过一致性评价。

	<b>欣瑞金®</b> 酒石酸长春瑞滨注射液	用于非小细胞肺癌、转移性乳腺癌、晚期卵巢癌、恶性淋巴瘤等。
	<b>立益</b> 注射用门冬酰胺酶	适用于治疗各种细胞性白血病、淋巴瘤、黑色素瘤等。
	<b>立生通®</b> 氨酚曲马多片	用于中度至重度急性疼痛。 北京市高新技术成果转化项目，列入北京市自主创新产品。
	<b>固林®</b> 注射用亚叶酸钙	用于晚期结肠、直肠癌，巨幼红细胞性贫血的治疗；用作叶酸拮抗剂的解毒剂。
	<b>护宁®</b> 醋酸奥曲肽注射液	用于肢端肥大症、胃肠胰内分泌瘤、预防胰腺手术后并发症及食管-胃静脉曲张出血。
<b>创 伤 修 复</b>	<b>扶济复®</b> 外用重组人碱性成纤维细胞生长因子 重组人碱性成纤维细胞生长因子凝胶 (rh-bFGF)	促进创面愈合，可用于烧伤创面、慢性创面和新鲜创面。 列入国家“863”计划，国家行政保护品种。国家一类新药，“九五”国家重点开发创新药物。国家火炬计划项目，国家科学技术进步二等奖，北京市科技进步一等奖，列入国家重点新产品和北京市高新技术成果转化项目。第十三届全国发明展览会金奖。
<b>抗 感 染 系 列</b>	<b>遁宁®</b> 奥硝唑注射液	适用于成人及儿童多种敏感厌氧菌所引起的多种感染性疾病的治疗、用于手术前预防感染和手术后厌氧菌感染的治疗、治疗消化系统严重阿米巴虫病。现已通过一致性评价。
	<b>欣复诺®</b> 阿德福韦酯胶囊 阿德福韦酯片	用于治疗乙型肝炎病毒活动复制和血清氨基酸转移酶持续升高的肝功能代偿的成年慢性乙型肝炎患者。获北京市科学技术奖，北京市自主创新产品，北京市高新技术成果转化项目。胶囊、片通过一致性评价过评。
	<b>欣复赛®</b> 利巴韦林片	适用于呼吸道合胞病毒引起的病毒性肺炎与支气管炎，皮肤疱疹病毒感染。
	<b>立生威®</b> 盐酸伐昔洛韦片	用于治疗水痘带状疱疹及I型、II型单纯疱疹病毒感染，包括初发和复发的生殖器疱疹病毒感染。
	<b>严宁®</b> 盐酸左氧氟沙星胶囊	适用于敏感细菌引起的各种轻、中度感染。
	<b>立生诺®</b> 富马酸替诺福韦二吡呋酯片	适用于治疗成人和 12 岁及以上儿童慢性乙型肝炎感染以及人类免疫缺陷病毒 1 型 (HIV-1) 感染。通过一致性评价。
<b>器 官 移 植</b>	<b>立生平®</b> 环孢素注射液 环孢素软胶囊	用于器官移植、骨髓移植中预防移植后的排斥反应，移植抗宿主病 (GVHD) 的预防和治疗。
	<b>欣复同®</b> 吗替麦考酚酯分散片	用于预防同种肾脏、心脏或肝脏移植病人的排斥反应及治疗难治性排斥反应，可与环孢素和肾上腺皮质激素同时应用。列入北京市自主创新产品。
<b>心 脑 血 管 系 统 用 药</b>	<b>贝科能®</b> 注射用复合辅酶	用于急、慢性肝炎，原发性血小板减少性紫癜，化、放疗所引起的白细胞和血小板降低；辅助治疗冠状动脉硬化、慢性动脉炎、心肌梗死、肾功能不全引起的少尿、尿毒症等。北京市高新技术成果转化项目；国家独家产品。获军队科技进步一等奖、北京市科学技术奖、国家重大专项资助，北京市自主创新产品。G20 突出贡献大品种。
	<b>鑫贝科®</b> 注射用复合辅酶	
	<b>依理®</b> 依诺肝素钠注射液	预防静脉血栓栓塞性疾病（预防静脉内血栓形成），特别是与骨科或普外手术有关的血栓形成。已完成一致性评价，获山东省科技进步二等奖。已申报一致性评价。
	<b>立迈®</b> 杏灵滴丸	活血化瘀。用于冠心病、心绞痛及血瘀型轻度动脉硬化引起的眩晕。
	<b>诺力清®</b> 辛伐他汀片	适用于高胆固醇血症及冠心病。

	<b>欣益尔®</b> 替米沙坦片/胶囊	用于原发性高血压的治疗，片剂已申报一致性评价。
	<b>司坦迪®</b> 萘哌地尔片	用于缓解良性前列腺增生症（BPH）引起的尿路梗阻症状及高血压病的降压治疗。
	<b>立采®</b> 利伐沙班片	预防治疗术后血栓的形成。 通过一致性评价。
消化 系 统	<b>立生安®</b> 盐酸格拉司琼注射液	用于放射治疗、细胞毒类药物化疗引起的恶心和呕吐。
	<b>欣顺尔®</b> 盐酸托烷司琼注射液 盐酸托烷司琼胶囊	预防和治疗癌症化疗引起的恶心呕吐及术后恶心呕吐。 北京市高新技术成果转化项目。
	奥美拉唑肠溶胶囊	用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征（胃泌素瘤）。
	<b>豫宁®</b> 注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸	用于治疗肝硬化前和肝硬化所致肝内胆汁淤积及妊娠期肝内胆汁淤积。
神经系 统用 药	注射用三磷酸胞苷二钠	颅脑外伤后综合症及其后遗症的辅助治疗。
	<b>欣诺尔®</b> 三磷酸胞苷二钠注射液	
	<b>曲宁®</b> 扎来普隆胶囊	用于入睡困难的失眠症的短期治疗。
肌肉骨 骼系 统 用 药	<b>立强®</b> 利塞膦酸钠片	用于绝经后妇女骨质疏松症的治疗。北京市自主创新产品。
抗过 敏 用 药	<b>雷宁®</b> 氯雷他定分散片	适用于过敏性疾病。 独家剂型。北京市高新技术成果转化项目。
激素类 用 药	<b>固通宁®</b> 鲑降钙素注射液	骨质疏松症、骨质疏松性骨痛及肿瘤骨转移性骨痛。北京市高新技术成果转化项目。
	<b>善亭®</b> 注射用生长抑素	用于严重急性上消化道出血、重症急性胰腺炎及胰、胆、肠瘘、胰腺外科手术和糖尿病酮症酸中毒。 国家发明专利。
	<b>护宁®</b> 醋酸奥曲肽注射液	用于肢端肥大症、胃肠胰内分泌瘤、预防胰腺手术后并发症及食管-胃静脉曲张出血。北京市自主创新产品。
镇 痛 用 药	<b>立生通®</b> 氨氛曲马多	用于中度至重度急性疼痛的短期治疗。北京市高新技术成果转化项目。
	<b>依芬®</b> 依托度酸缓释片	用于治疗类风湿性关节炎及骨关节炎的症状和体征。

### 3、经营模式

公司是集药品研发、生产、经营服务于一体的医药生物技术企业，公司业务涵盖前端的原料、生物原液和制剂的研发生产到终端的产品经营环节。近年来公司通过控股公司和参股公司将业务范围扩展到工业大麻的种植、生产和综合开发利用，以及药品终端市场医院投资和医美市场。

公司能取得今天的经营成果主要得益对公司存量资产的不断增值和业务管理和经营能力的不断提升，也得益于公司围绕主业投入不断获得的完整的医药产业链带来的持续收益。

按照公司发展规划，公司仍将以药品研发与生产经营为主业，公司将加大创新药的开发和创新服务的比重。公司也将利用自身的资金优势继续筛选部分医药大健康领域的优质投资标的进行投资，确保企业在医药健康领域打造好一个完整的生态链，获得长期稳定的发展。力争主业发展稳健的同时拓展业务也能持续获得良好回报。

### （1）研发模式

公司研发采用自主研发、技术合作和项目投资相结合的方式。公司技术中心系国家级企业技术中心、北京市工程技术研究中心、北京市工程实验室、博士后工作站。拥有以原核、酵母和哺乳动物细胞为宿主的基因工程药物上游技术模块、蛋白质规模化制备技术模块、长效蛋白质制剂技术模块平台，目前主要从事的研究包括长效蛋白药物、高端基因工程药物（包括抗体）、特色的专利药和特色生化药物。本年度公司继续引进新技术和技术骨干，充分利用国内外的优势研发资源，通过技术受让、合作研究以及股权投资等方式进一步强化公司在肿瘤、肝病、代谢病、心脑血管等领域基因工程和生化药物的优势，逐步进入人类健康的重要新领域。

创新药研发具有难度大，风险高、投入大，历时长的特点，研发进程受政策变化影响大，部分产品公司采取“VIC 模式”（VC（风险投资）+IP（知识产权）+ CRO（研发外包））相结合的新药研发模式。未来几年公司创新药的研发将进入收获期。

### （2）生产模式

公司所有获批产品均采取自主生产的方式，根据市场销售情况和集中招标采购报量情况采取“以销定产”的模式。公司以保证产品质量及产品的安全性、有效性为目的，严格按照 GMP 和最新法规监管模式的要求组织生产，以市场和客户需求制订生产计划，结合各产品的生产能力情况，由生产部制定各车间的生产计划并协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程进行严格的监督管理。质量保证部对生产全过程进行质量监督，对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

公司依托药品生产系统领域齐全的优势，吸引了多家研发公司合作进行创新药工艺后期的开发，采用接受 CMO 的方式扩大生产经营规模。

### （3）销售模式

公司目前的营销模式采取经销为主、直销为辅的方式，部分成熟地区建立自己的销售团队，部分地区采用经销模式，部分地区采取两者相结合的方式。公司向所有销售区域提供专业化的学术推广服务，由公司市场和销售部门制订规划并实施。公司通过加强区域管理，外包服务，积极吸收有实力的经销商和营销骨干，调整营销策略，根据公司自身产品特点，在加强现有开发等级医院等终端体系的基础上，重点开发基层医疗机构，加强民营医院、专科医院的发展力度。在互利共赢的基础上扩大市场占有率。

公司也将积极进行营销转型，积极适应集采模式和医保支付模式变化下的营销转型，积极探索互联网

及第三终端药品营销模式。

#### （4）采购模式

本公司由采购部统一负责对外采购工作，采取“以产定购”的模式，根据生产计划、库存情况及原材料市场情况，制定原材料的采购计划，保证物料及时供应；采购部每月初提出原材料、包装物等采购价格清单，经采购负责人签字，送总经理（副总经理）审批。其中，涉及到的大宗原材料的价格清单，送总经理审批。采购部根据历年业务往来情况建立供应商档案，逐步形成合格产品和服务供应商名单。

#### 4、主要业绩驱动因素

公司短期受新冠肺炎疫情及个别产品监控用药政策等因素对公司产生一定影响，但公司产品品类较多，部分产品技术优势明显，随着重点监控用药等政策的消化，新品种不断上市及传统优势品种的挖潜，产品结构得到进一步优化，目前公司处于生产审批、临床试验和临床前不同阶段的品种管线形成了良好的梯队，后续储备品种丰富，技术竞争壁垒高，业绩驱动力充足。随着公司生产设备的升级改造，大兴生物产业基地的进一步完善，一批重磅基因工程药物和特色新药将推向市场，公司将进一步提高国际市场竞争力，为后期产品市场的不断开拓奠定基础。

### 三、核心竞争力分析

双鹭药业自成立以来一直专注于基因工程及特色药物的研发和生产经营，主要产品涉及肿瘤、心脑血管、抗感染免疫、代谢病、创伤修复、肝肾病等领域。公司系国家火炬计划重点高新技术企业、国家技术创新示范企业、中关村生物产业创新基地、北京市中关村核心区生物工程和新医药产业联盟理事长单位、北京市工业企业知识产权运用示范企业、北京市国际科技合作基地、北京市高新技术成果转化示范企业，海淀园企业博士后工作站，北京市“G20”一期工程优秀企业、二期入选企业，中关村“十百千工程”重点培育企业。2021年公司核心竞争力未发生大的变化。

#### 1、技术优势

公司技术中心系国家级企业技术中心、北京市工程技术研究中心、北京市重组蛋白关键技术及应用工程实验室。拥有以原核、酵母和哺乳动物细胞为宿主的基因工程药物上游技术模块、蛋白质规模化制备技术模块、长效蛋白质制剂技术模块，不断推出抗肿瘤、抗病毒、代谢调控、辅助生殖等领域的重组蛋白药物。目前主要从事的研究包括长效蛋白药物、高端基因工程药物、特色的专利药和特色生化药物。技术中心拥有长效蛋白质表达、大分子化学修饰、大分子修饰剂等核心技术和产品。目前几个目标产品均处于同行业领先地位。

近年来，技术中心积极实施国际化战略，充分利用国内外的优势研发资源，通过技术受让、合作研究以及股权投资等方式进一步强化公司在肿瘤、肝病、代谢病、心脑血管等领域基因工程和生化药物的优势，

并不断拓展研究领域，逐步进入糖尿病、肾病等新领域。

公司积极加强与国外优秀团队、优秀企业的合作和技术交流。公司在美国设立了 DIAPIN THERAPEUTICS, LLC. 合资公司，与密西根大学等方面合作，共同开发新型抗糖尿病及非酒精性脂肪肝炎化合物 Diapin 及心脑血管治疗领域原创药物。合资公司基于密西根大学转化医学中心的技术成果，我公司独家拥有该项目在中国市场的开发主导权，并拥有 30% 的海外市场权益。公司投资美国 ATGC 公司，加强与 ATGC 公司在基因编辑和其它与转基因兔生产相关的系列技术方面的合作，提升公司未来在治疗性抗体兔开发平台的技术竞争优势，加快公司未来治疗性抗体药物的发现和开发速度并提升产品质量，从而进一步提升公司的整体实力。一年来，ATGC 公司兔免疫系统人源化改造工程已经完成任务过半。2019 年公司与美国 GEMP 公司近日签署了《许可和合作协议》，获得其新型降脂产品 Gemcabene 在中国市场（中国大陆和港澳台）独家开发权。该产品的引进将丰富公司在心脑血管领域的布局，增加了公司脂质代谢和新冠肺炎产品的储备。

近年来公司加大了对真核表达系统的药物方面的开发，逐步攻克了表达载体、培养基系统、培养工艺等核心技术，并超前规划了生产场地、设施和仪器配置。同时酵母表达体系研制糖尿病系列重组多肽药物取得明显进展。当前在研品种 10 余项，生产效率、工艺流程和质量控制均取得了很好的进展，处于三期临床的三个项目进展良好，正在逐步实现产业化，公司将跻身基因工程系统药物研发与生产的领先行列，并成功实现了公司基因工程药物平台的优化升级，开展了基因工程药物的“二次创业”。

在特色生化药物方面，公司利用坚实的生物技术平台，通过基因工程改造生化药物，取得了良好的效果。相关研究内容得到了国家重大专项及北京市的课题资助，本年度在腺苷蛋氨酸、培门冬酶、依诺肝素钠、短肽化学修饰（长效化）等系列生化药物研究开发上均取得了重要研究和产业化成果，逐步形成了我公司极具特色、差异化的产品竞争优势。

## 2、人才优势

公司技术中心在成为国家级企业技术中心和博士后工作站后，人才队伍建设不断深化。创新团队包括生物药及生化药物研发团队，在基因工程和生化领域积累了丰富的研发及产业化经验，在化药研发领域的多层次创新体系建立方面成绩突出。拥有多名核心技术骨干、知名外籍专家，多人荣获国家和市级人才工程资助（包括领军人才、海聚工程、高聚工程等）。曾承担多项国家“863”、国家科技重大专项和北京市重大科技专项课题，研究开发并投放市场多个具有自主知识产权的一类新药。曾先后获得国家科技进步二等奖一项，军队科技进步一等奖一项，北京市科技进步一等奖一项、二等奖三项（含山东省 1 项）、三等奖五项等科研成果；近几年获得国内授权专利十余项，获得 PCT 国际专利三项，申请国内外专利五十余项。

公司创始人、董事长、总经理徐明波博士为公司技术带头人，兼任国家级企业技术中心主任、北京重组蛋白药物及长效制剂工程技术研究中心主任。其从事生物工程研究开发和产业化工作三十年，创业已逾

二十年，凭着对行业发展机遇的把握和产品开发独到的见解，获得多项科研成果奖励。现兼任中国科学技术协会第十届全国委员会委员、中国科协常委会科技经济融合专委会委员，北京市科学技术协会副主席、企业创新工作委员会主任，中关村核心区生物医药产业联盟理事长、北京药理学会常务理事、生物工程国家重点实验室学术委员会委员。多年来潜心科研，立志国内创业。其带领团队近几年承担了“创新性基因工程药物孵化基地”国家重大专项等课题 9 项。以第一完成人获得北京市科技进步一等奖 1 项、二等奖 2 项。获得国家科技进步二等奖 1 项。获军队科技进步一等奖 1 项。获得授权发明专利 11 件，发表论文 40 余篇。主持研制上市了 5 个国家一、二类基因工程新药并取得巨大的经济和社会效益，是北京市有突出贡献的专家并享受政府特殊津贴，新世纪百千万人才工程国家级人选，科技北京百名领军人才。曾荣获首都五一劳动奖章。在“2014 首都科技盛典”活动中被评为推动“北京创造”的十大科技人物。

公司技术中心及参股公司、海外团队还拥有众多优秀科研带头人，如美国密西根大学终身教授、密西根大学转化医学研究所所长、美国心血管糖尿病专家、中国国家自然科学基金核心专家、中美临床药理基地主任、美国医学科学院院士陈育庆博士，美国密西根大学医学院教授徐捷博士，公司技术中心生物药核心团队，子公司和参股公司的夏晓峰博士、李文欣博士、李丽博士等。

### 3、产品及项目优势

公司在基因工程药物研究方面起步早，成果丰硕。公司自主研发的生物技术新药的数量和质量均居国内领先水平，关键技术处于国际先进、国内领先，目前公司基因工程产品中立生素（重组人粒细胞集落刺激因子）为国家重点新产品和北京市名牌产品；欣吉尔（重组人新型白介素-2，<sup>125</sup>Ala IL-2）系国际上第一个丙氨酸突变体 IL-2、国家重点新产品；迈格尔（重组人白介素-11，rhIL-11）国内首家上市的 IL-11，获“863”基金和国家企业技术创新基金资助和北京市发明专利奖；扶济复（重组人碱性成纤维细胞生长因子，国家一类新药），获国家 12 年行政保护，是新进医保目录品种。重组人成纤维细胞生长因子凝胶制剂已独家获准生产并进入国家医保目录，销量逐年提升。

在巩固公司第一代基因工程制药领域优势的同时，第二代真核、酵母基因工程技术产品已进入收获期，十几项重要产品分处不同研发阶段。同时公司逐步介入生化和特色化药领域，积极利用基因工程的技术手段改造传统生化药并陆续推出一批有竞争力的产品。公司产品不断丰富，逐步建立了肿瘤、肝病、代谢性疾病和心脑血管产品线，公司的品种优势、规模优势、技术优势日趋明显。

同时公司在研项目拥有众多潜力产品，包括长效蛋白药物、特色的专利药、Me-too、Me better 重组药物和特色生化药物等。目前公司已上市产品及研发各个阶段的产品储备丰富，在肿瘤、血液病、抗感染及肝病、心脑血管、糖尿病等治疗领域形成有突出竞争优势产品群。在血液病治疗领域拥有多个优势产品，包括三氧化二砷、门冬酰胺酶及培门冬酶等，细胞因子类药物如重组人粒细胞集落刺激因子、重组人白介素-2（<sup>125</sup>Ala）及重组人白介素-11。在抗感染和肝病用药领域产品储备日益丰富，在抗病毒领域富马酸替

诺福韦已获生产批件，而且增加了适用于儿童使用的规格、剂型。公司抗真菌药物伏立康唑片即将获批，注射剂也已报产。抗厌氧菌感染的奥硝唑注射液已通过一致性评价。在保肝护肝用药方面拥有用于肝硬化前和肝硬化所致肝内胆汁郁积及妊娠期肝内胆汁郁积的腺苷蛋氨酸，它与复合辅酶共同奠定双鹭药业系列肝病生化药的竞争优势。预计上述产品将对双鹭药业未来几年业绩提升起到重要的推动作用。在心脑血管治疗领域拥有心脑血管损伤修复药独家心脑血管中成药杏灵滴丸、细胞代谢调节剂的独家品种复合辅酶，抗凝血药核心品种依诺肝素钠，抗高血压药替米沙坦、萘哌地尔，储备的众多优势品种还包括口服高选择性因子 Xa 抑制剂利伐沙班。在抗血小板聚集用药领域，公司拥有的专利药噻吩吡啶二硫耦合物混合物（抗血小板药，用于急性冠脉综合征、冠脉支架术和冠心病的一级二级预防，可以减少心血管疾病患者心脏病发作、卒中以及死亡的风险）已完成临床前研究，双鹭药业的噻吩吡啶二硫耦合物混合物无需肝脏 P450s 的酶解，更适合亚洲人群，各方面均凸显其优势所在，竞争力强大，是一个极具潜力的重磅品种，目前已开展一期临床研究。公司在糖尿病治疗领域、肾病治疗领域等都储备了大量优势产品，共同构成了公司在血液病治疗领域、心脑血管、肝病、糖尿病、肾病等慢性病治疗领域突出的竞争优势。

公司竞争力的提升可以有效地抵御各种不利因素带来的风险，使公司保持稳步发展的趋势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入 1,214,810,524.84 元，同比增长 9.17%；实现归属于上市公司股东净利润 4.26 亿元，同比增长 16.79%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.26 亿元，同比增长 73.33%；经营活动产生的现金流量净额 4.65 亿元，同比增长 11.73%。公司继续加大研发投入，全年研发投入共计 3.93 亿元，同比增长 28.83%。

2021 年公司主要产品中部分产品受益于药品集中招标采购中标后带来的销量大幅提升，部分产品因未中标销量下降幅度较大，未参加集采的生物制品与部分抗肿瘤产品继续保持增长趋势，公司整体经营稳健，业绩恢复增长。产品结构继续发生较大变化，口服制剂产品收入占比增加，注射剂受疫情和集中招标采购降价等影响收入占比继续下降。公司抗肿瘤及免疫调节产品占比有较大的提升，成为公司盈利品种的主力。主要产品替莫唑胺中标国家第四次集中招标采购后市场份额显著提升，另有 22 个产品在部分省、市的集中招标采购中中标。复合辅酶、胸腺五肽受政策影响销量仍大幅下降，氯雷他定分散片、阿德福韦酯等部分产品未进入国家集采销量下降较明显。2021 年药品销售仍受到新冠肺炎疫情疫情影响。面对不利影响，公司认真按照年度工作计划，紧紧抓住国家集中招标采购和省级带量采购带来的机会，在复合辅酶和胸腺五肽销量仍继续大幅下降的情况下公司主营业务及利润扭转了近几年因重点产品被调出医保目录和新冠疫

情的影响所致的业绩下滑，实现了收入、净利润双双增长。公司继续加大对创新药的研发布局，继续加强对现有产品的市场推广并深挖优势品种潜力。报告期内，公司多个品种获得生产批件、临床批件和通过一致性评价，提交数项国家发明专利，两项发明专利获得授权。

报告期内，公司投资项目中有多个进入 IPO 申报准备阶段，一家提交了上市申请（首药控股 2022 年 3 月 23 日发行上市）。报告期内，公司经营稳健，营业收入和利润双双实现 10%以上增长，同时投资项目逐步进入收获期。

### 一、研究开发方面

报告期内，在研究开发方面，公司继续加快对重点研发项目的推进，积极布局新技术平台。报告期内利伐沙班获得注册批件，达格列净片、阿加曲班注射液、磷酸奥司他韦胶囊、注射用盐酸吉西他滨、伏格列波糖片、伏立康唑片、注射用伏立康唑、瑞戈非尼片、聚乙二醇重组人粒细胞刺激因子注射液提交注册申请，公司奥硝唑注射液国内首家通过一致性评价，阿德福韦酯片和胶囊及多西他赛注射液通过一致性评价，申请一致性评价的品种有依诺肝素钠注射液、替米沙坦片等，获批进入临床研究的新药有德谷胰岛素注射液、长效重组人胰高血糖素样肽-1 注射液、DT678 片。技术中心继续提升真核表达系统的工程化技术水平，在载体构建、单克隆筛选、培养基优化等环节均取得良好进展。继续加强细胞培养工艺的软硬件建设，提升技术水平，本年度继续采用进口与国产组合的方式，在保证表达量的前提下，将国产细胞发酵罐与国产培养基逐步替代进口反应器与培养基，为产业化成本控制奠定了基础。继续提升蛋白分离纯化的技术水平，在保证目标产物结构均一和工艺收率的前提下，以国产层析系统与国产层析介质替代进口层析设备与层析介质，为未来产业化后的成本控制奠定了基础。

本年度重点项目中 SL216 完成工艺中试放大与注册批样品制备，已启动药理毒理试验；SL205 完成中试放大与注册批原液制备，已启动药效药代试验；SL219 完成小试工艺的培养基与层析介质国产化替代，已启动中试研究。提交阿加曲班注射液、注射用伏立康唑、注射用吉西他滨、达格列净片、伏格列波糖片、奥司他韦胶囊、瑞戈非尼片注册资料和多西他赛一致性评价申报资料；完成伏立康唑片、达格列净片和阿加曲班注射液发补研究并提交资料；完成来那度胺胶囊质量标准变更研究并增加两个规格通过一致性评价。本年度糖尿病治疗用药物 Diapin 的研制、糖尿病治疗药物系列门冬胰岛素注射液的临床研究、系列糖尿病治疗用药（利拉鲁肽、德谷胰岛素）与重组抗 HER2 结构域 II 人源化单克隆抗体注射液等项目申请了医药产业化奖励资助、中关村分园特色产业集聚资金专项资助等。

### 二、市场推广和产品销售情况

2021 年公司继续加强对优势产品的市场推广，积极适应医保招标政策的变化，积极抓住药品集中采购给部分产品带来的良好市场机会，积极探索包括互联网营销等多推广，对未进入集采的产品积极挖掘市场机会，加强学术推广和市场开拓。继续加强对营销人员的绩效管理，实行业绩考核精细化管理，积极调

动营销人员的积极性，持续培养营销人员的合作精神、工作热情、对企业的忠诚责任感。继续引进营销骨干，积极做好营销支持，公司多个重点产品的市场占有率稳步提升。

### （一）重点产品增长情况

2021 年公司销售收入突破亿元的产品有替莫唑胺胶囊（2.63 亿，同比增长 109.18%）、人碱性成纤维细胞生长因子（1.44 亿，同比增长 45.83%）、人粒细胞刺激因子（1.32 亿，同比增长 6.48%）、来那度胺胶囊（1.01 亿，同比增长 6.78%），其它产品白介素-11（7711 万元，同比增长 10.50%）、白介素-2（6333 万元，同比下降 0.52%）、三氧化二砷（3266 万元，同比增长 17.47%）。

### （二）系列产品增长情况

#### 1、抗肿瘤及免疫调节类

目前抗肿瘤及免疫调节类系列产品已成为公司主要盈利产品，2021 年该类产品合计实现销售收入 733,741,474.39 元，同比增长 25.28%，该类产品中替莫唑胺、立生素、来那度胺销售收入超过 1 亿元，销售收入 1 亿元以下、超过 3000 万的产品有白介素 11、白介素-2、奥硝唑、三氧化二砷。本年度替莫唑胺在国家组织的第四批全国药品集中采购中中标，注射用胸腺五肽在广西药品集中招标采购中中标，白介素-11、白介素-2(<sup>125</sup>Ala)、人粒细胞刺激因子注射液在广东联盟（广东、山西、江西、河南、广西、海南、贵州、青海、宁夏、新疆、新疆生产建设兵团）药品集中采购中中标（化药及生物制品）。

目前抗肿瘤产品中口服制剂产品替莫唑胺胶囊成为公司销售收入排名第一的产品，占公司销售收入总额的 22.09%；人粒细胞刺激因子为公司销售收入排名第三的产品，占公司销售收入总额的 11.11%；来那度胺成为公司销售收入排名第四的产品，占公司销售收入总额的 8.48%；白介素-11 成为公司销售收入排名第五的产品，占公司销售收入总额的 6.46%；白介素-2 成为公司销售收入排名第七的产品，占公司销售收入总额的 5.31%；三氧化二砷成为公司销售收入排名第十的产品，占公司销售收入总额的 2.74%。

#### 2、创伤修复类

公司创伤修复产品包括注射用人成纤维细胞生长因子和人成纤维细胞生长因子凝胶剂，二个产品均属于生物制品一类新药产品。是国家“九五”期间重点开发的创新药，国家 863 计划重大产业化项目，荣获国家科技进步二等奖。由于该产品目前为公司独家品种，故目前暂未被列入集中采购目录。2021 年该类产品合计实现销售收入 144,459,822.38 元，同比增长 45.83%，该产品目前成为公司第二大盈利产品，占公司销售收入总额的 12.11%。该产品原来用于促进创面愈合，原主要用于烧伤创面（包括浅 II 度、深 II 度、肉芽创面）、慢性创面（包括慢性肉芽创面、溃疡和褥疮等）和新鲜创面（包括外伤、手术伤等）。近年来，由于医美整形和微创医美科技的快速发展，扶济复逐步进入医美领域，在整形注射、皮肤磨削术后、YAG 激光治疗、高频电离子电灼治疗、激光术后使用均反映良好，扶济复冻干粉针和凝胶剂销量逐渐增加。预计该产品今后几年仍将保持良好增长趋势，具有良好的市场潜力，是公司未来着重培育和推广的重点产

品。

### 3、心血管系统用药

公司心血管系统用药包括依诺肝素钠（依理®）、复合辅酶（贝科能®、鑫贝科®）、杏灵滴丸（立迈®）、替米沙坦片和胶囊（欣益尔®）等八个产品，2021 年共实现销售收入 115,488,477.90 元，同比下降 50.62%，该产品近年来由于复合辅酶被列入重点监控并调出各省医保目录，致使销量持续大幅下降。除复合辅酶外，2021 年依诺肝素钠实现销售收入 19,815,853.06 元，同比增长 7.69%，替米沙坦实现销售收入 14,514,091.15 元，同比下降 67.39%，主要系该产品申报的一致性评价正在审评中，目前未参加国家和各省集采导致；杏灵滴丸实现销售收入 5,778,522.85 元，同比增长 3.90%。

心血管系统用药中独家产品复合辅酶原是公司主力盈利品种，其销售收入曾超过 10 亿元，一度占到公司销售总额近 70%。由于政策调整近五年来销量逐年大幅下降。但该产品仍是未来重点培育和推广的产品。目前众多全球顶尖科学家在国际上最权威的学术杂志《Science》、《Nature》、《Cell》上不断发表人体和动物研究，反复证实复合辅酶中的相关成分能推迟衰老和改善因衰老带来的各种症状，故国内外烟酰胺单核苷酸（Nicotinamide mononucleotide, NMN）相关产品都受到追捧。烟酰胺单核苷酸（Nicotinamide mononucleotide, NMN）是辅酶 I（NAD<sup>+</sup>）最直接的前体，而辅酶 I 又是复合辅酶中主要成分之一，其主要成份从某种意义上说复合辅酶不仅是细胞代谢的赋活剂，人体新陈代谢的助力剂，也属于抗衰老产品，能够多器官的功能衰竭，恢复机体的正常新陈代谢功能。今后公司将加强该产品的宣传，努力恢复该产品应有的市场地位。

### 4、抗感染用药

公司抗感染用药包括抗厌氧菌、抗真菌、抗病毒等产品，其中包括伏立康唑片及注射剂（立威®）、奥硝唑注射液（通宁®）、阿德福韦酯片和胶囊（欣复诺®）、富马酸替诺福韦二吡呋酯片（立生诺®）、利巴韦林片及注射液（欣复赛®）等 12 个产品，2021 年实现销售收入 47,561,012.56 元，同比增长 41.40%。目前奥硝唑已于今年在国内首家通过一致性评价，目前尚未列入集采，该产品在国内具有较大的市场空间，如果未来进入集采，将是该产品提高市场占有率的良好机会。此外阿德福韦酯片和胶囊（欣复诺®）目前也已通过一致性评价，但未赶上国家集采，致使今年该产品销售收入同比下降较大，2022 年-2023 年公司将积极抓住以上产品集采到期补标的机会，努力提升市场占有率；富马酸替诺福韦二吡呋酯片（立生诺®）系本年度新上市产品，公司获得的 3 类新药富马酸替诺福韦二吡呋酯片（0.15g、0.2g）系国内独家获批的儿童用药，目前国内上市企业（包括原研）均为 0.3g 规格富马酸替诺福韦二吡呋酯片。公司获批的 0.15g、0.2g 规格主要用于 2 岁及 2 岁以上体重≥17kg 成人和儿童患者的 HIV-1 感染以及慢性乙肝 2 岁及 2 岁以上且体重≥17kg 成人和儿童患者，该产品系国内首次批准用于 2 岁以上儿童患者。本次获批的 0.15g 和 0.2g 两个规格产品按照现行药品注册法规视同通过一致性评价。该产品的两个规格如未来集采公司将会独

家中标，具有良好的市场潜力。目前天津与广东联盟集采已中标，预计 2022 年将有良好的增长。

## 5、其它类

除以上产品外公司产品还有器官移植类用药、激素类用药、消化系统类用药、抗过敏用药、医疗器械类等,2021 年实现销售收入共计 168,142,675.78 元,激素类生长抑素 2021 年实现销售收入 22,368,131.21 元,同比增长 17.06%。2021 年生长抑素在山东、河南等多个省的集中招标采购中中标。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,214,810,524.84	100%	1,112,733,802.83	100%	9.17%
分行业					
医药行业	1,198,763,898.75	98.68%	1,092,524,271.59	98.18%	9.72%
其他	16,046,626.09	1.32%	20,209,531.24	1.82%	-20.60%
分产品					
生物、生化药	562,843,882.01	46.33%	594,002,999.19	53.38%	-5.25%
化学药	580,587,351.08	47.79%	467,705,819.92	42.03%	24.14%
其他	71,379,291.75	5.88%	51,024,983.72	4.59%	39.89%
分地区					
东北	88,453,363.68	7.28%	112,406,184.48	10.10%	-21.31%
华北	248,835,262.69	20.48%	198,766,083.76	17.86%	25.19%
华东	390,027,840.75	32.11%	383,246,028.65	34.44%	1.77%
中南	333,279,321.41	27.43%	284,941,732.84	25.61%	16.96%
西南	88,636,223.87	7.30%	73,704,972.76	6.62%	20.26%
西北	61,081,102.53	5.03%	47,220,954.73	4.24%	29.35%
总经销(不分区域及出口业务)	4,497,409.91	0.37%	12,447,845.61	1.13%	-63.87%
分销售模式					
直销模式	1,214,810,524.84	100.00%	1,112,733,802.83	100.00%	9.17%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
医药行业	1,198,763,898.75	178,544,355.67	85.11%	9.72%	18.59%	-1.11%
分产品						
生物、生化药	562,843,882.01	72,348,462.10	87.15%	-5.25%	-7.46%	0.31%
化学药	580,587,351.08	57,150,429.07	90.16%	24.14%	15.04%	0.78%
其他	55,332,665.66	49,045,464.50	11.36%	79.56%	116.02%	-14.96%
分地区						
东北	88,453,363.68	11,277,930.32	87.25%	-21.31%	-27.41%	1.07%
华北	238,003,187.13	53,289,281.24	77.61%	25.02%	103.15%	-8.61%
华东	390,027,840.75	51,590,133.75	86.77%	1.77%	-2.31%	0.55%
中南	330,588,838.08	41,839,153.92	87.34%	16.58%	8.24%	0.97%
西南	88,636,223.87	11,795,529.10	86.69%	20.26%	16.11%	0.47%
西北	61,081,102.53	8,079,377.73	86.77%	29.35%	24.17%	0.55%
总经销（不分区 域及出口业务）	1,973,342.71	672,949.61	65.90%	-0.85%	1.53%	-0.80%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
生物、生化药	销售量	支、盒、瓶	15,712,806	15,375,777	2.19%
	生产量	支、盒、瓶	15,667,722	12,981,871	20.69%
	库存量	支、盒、瓶	914,183	959,267	-4.70%
化学药	销售量	支、盒、瓶	8,183,069	10,273,309	-20.35%
	生产量	支、盒、瓶	7,920,463	10,399,398	-23.84%
	库存量	支、盒、瓶	1,235,989	1,498,595	-17.52%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### （4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	原材料	129,042,124.46	70.29%	109,899,804.95	67.25%	17.42%
医药制造业	人工工资	28,184,432.30	15.35%	29,590,267.92	18.11%	-4.75%
医药制造业	能源、折旧及其他制造费用	26,347,556.42	14.36%	23,931,603.25	14.64%	10.10%
合计		183,574,113.18	100.00%	163,421,676.12	100.00%	12.33%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生物、生化药	原材料	44,298,087.21	24.14%	52,029,826.22	31.85%	-14.86%
生物、生化药	人工工资	15,086,220.38	8.22%	13,839,059.16	8.47%	9.01%
生物、生化药	能源、折旧及其他制造费用	12,964,154.51	7.06%	12,309,154.57	7.53%	5.32%
化学药	原材料	34,992,515.63	19.06%	33,061,447.16	20.23%	5.84%
化学药	人工工资	11,917,101.52	6.49%	8,793,789.19	5.38%	35.52%
化学药	能源、折旧及其他制造费用	10,240,811.91	5.58%	7,821,637.95	4.79%	30.93%
其他	原材料	49,751,521.62	27.10%	24,808,531.57	15.18%	100.54%
其他	人工工资	1,181,110.40	0.64%	6,957,419.58	4.25%	-83.02%
其他	能源、折旧及其他制造费用	3,142,590.00	1.71%	3,800,810.72	2.32%	-17.32%
合计		183,574,113.18	100.00%	163,421,676.12	100.00%	12.33%

说明

本年医疗器械购销业务量增加，加之医疗设备采购成本较高，因此造成其他类产品原材料项下的成本金额较去年同期有较大上升。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

□ 是 √ 否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	129,197,825.41
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.64%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	35,663,862.19	2.94%
2	第二名	26,611,945.65	2.19%
3	第三名	24,839,296.60	2.04%
4	第四名	21,350,367.87	1.76%
5	第五名	20,732,353.10	1.71%
合计	--	129,197,825.41	10.64%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	27,707,058.41
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.91%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	10,198,230.09	7.70%
2	第二名	7,070,899.12	5.34%
3	第三名	4,422,000.00	3.34%
4	第四名	3,449,557.52	2.60%
5	第五名	2,566,371.68	1.93%
合计	--	27,707,058.41	20.91%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

**3、费用**

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	481,668,327.73	496,300,259.19	-2.95%	

管理费用	103,650,609.56	96,545,714.08	7.36%	
财务费用	-16,419,264.83	-10,004,495.40	-64.12%	主要系本期存款增加，利息收入增加所致
研发费用	196,147,117.43	188,641,495.09	3.98%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

##### 1、研发项目

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
PEG-G	增加生物药和抗肿瘤治疗产品储备，主要用于化疗后中性粒细胞减少症治疗用药长效制剂	申报上市已受理	上市	重要潜力品种
达格列净片	增加糖尿病领域治疗用药储备	申报上市已受理	上市	潜力品种
伏立康唑片及注射用伏立康唑	增加抗真菌药产品储备	申报上市已受理	上市	重要潜力品种
阿加曲班注射液	增加心脑血管用药产品储备	申报上市已受理	上市	潜力品种
瑞格非尼片	增加抗肿瘤药产品储备，拟用于治愈不能切除的进行性、再发的结肠、直肠癌，癌化学疗法后增恶的消化道间质肿瘤。	申报上市已受理	上市	潜力品种
注射用盐酸吉西他滨	增加抗肿瘤药产品储备	申报上市已受理	上市	潜力品种
伏格列波糖片	增加糖尿病治疗用药储备	申报上市已受理	上市	潜力品种
磷酸奥司他韦胶囊	增加抗生素产品系列储备	申报上市已受理	上市	潜力品种
多西他赛	提升产品竞争力产品，抗肿瘤产品	2022年4月，已通过一致性评价	上市	潜力品种
依诺肝素钠注射液	提升产品竞争力，抗血栓药	在CDE审评，一致性评价	上市	潜力品种
替米沙坦片	提升产品竞争力，降压药	在CDE审评，一致性评价	上市	潜力品种
注射用培门冬酶	未来良好盈利品种	完成临床试验	上市	潜力品种
注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸	开发与原研质量等同或者更优的产品	药学研究已完成，准备申报一致性评价	取得生产批件	潜力品种
苹果酸卡博替尼	未来良好盈利品种	BE正式试验准备中	上市	潜力品种
复方替米沙坦片	增加心脑血管用药产品储备，用于成年人原发性高血压的治疗。降低心血管风险	BE试验	上市	潜力品种
地氯雷他定	增加抗过敏用药产品储备	BE试验	上市	潜力品种

非布司他片	增加痛风治疗用药产品储备，中美双报，美国已有条件获批上市	FDA 已有条件批准上市，国内国内 BE 试验中		潜力品种
依帕司他片	增加糖尿病用药产品储备，用于糖尿病并发神经病变	BE 预试验	上市	该品种主要适应症为糖尿病性神经性变，目前公司有多个降糖药物在开发，可以形成完整的管线产品上市，形成更强的影响力。
依替巴肽注射液	急性冠脉综合征及冠脉介入治疗	完成研发即将申报	取得生产批件	潜力品种
注射用替莫唑胺	开发与原研质量等同或者更优的产品	处方工艺研究已完成，准备工艺验证	取得生产批件	潜力品种，公司现有替莫唑胺胶囊口服制剂，开发注射剂之后可以弥补单一剂型给药方式，更有利的占据该品种的市场份额。
复方氨氯地平	增加心脑血管用药产品储备，用于高血脂合并高血压治疗	BE 预试验	上市	潜力品种
硝酸甘油喷雾剂	增加心血管急救用药产品储备，心绞痛	BE 预试验	上市	潜力品种
柑橘黄酮片	增加心脑血管治疗用药产品储备，静脉淋巴回流障碍	BE 预试验	上市	潜力品种
哌柏西利胶囊	增加抗肿瘤用药产品储备乳腺癌	BE 预试验	上市	潜力品种
注射用重组人促卵泡激素	增加生物药和辅助生殖治疗用药储备	III 期临床试验基本完成	上市	未来良好盈利品种
门冬胰岛素 30 注射液	增加生物药和糖尿病用药产品储备，糖尿病	III 期临床试验	上市	未来良好盈利品种
利拉鲁肽注射液	增加生物药和糖尿病用药产品储备糖尿病、减肥（每天一针）	III 期临床试验	上市	未来良好盈利品种
Gemcabene(吉卡宾)	增加创新药和抗血脂、抗新冠肺炎	III 期临床试验	上市	未来良好盈利品种
长效重组人促卵泡激素注射液	增加生物药和辅助生殖治疗用药储备	II 期临床试验	上市	潜力品种
重组全人抗 CTLA-4 单克隆抗体注射液	增加生物药抗肿瘤产品储备，用于晚期恶性实体瘤	I 期临床试验	上市	重要潜力品种
KM118 单抗注射液（帕妥珠单抗）	增加生物药和抗肿瘤产品储备，主要用于乳腺癌治疗	I 期临床试验完成	上市	重要潜力品种
德谷胰岛素	未来良好盈利品种	I 期临床试验	上市	重要潜力品种
GLP-1-Fc 融合蛋白	增加生物药和糖尿病用药产品储备糖尿病、减肥，长效（每周一	I 期临床试验	上市	重要潜力品种

	针)			
DT678	增加创新药和抗凝血产品储备	I期耐受性和 PK、PD 研究	上市	重要潜力品种
索非布韦类似物	增加创新药和肝病治疗用药储备	已提交申报临床	上市	潜力品种
SL205	增加生物药和心脑血管治疗用药产品储备	展开临床前质量与稳定性研究, 展开药理毒理试验	上市	潜力品种
SL216	增加生物药和抗肿瘤治疗用药产品储备	展开临床前质量与稳定性研究, 展开药理毒理试验	上市	潜力品种
SL219	增加生物药和抗肿瘤治疗用药产品储备	培养基与层析填料国产化替代后的制备工艺中试放大	上市	潜力品种
SL225	增加生物药和糖尿病治疗用药产品储备	完成成药性评价, 建立小试工艺	上市	潜力品种
SL107	增加生物药和老年病治疗用药储备, 主要用于老年湿性黄斑变性治疗	完成工程细胞株构建与鉴定	短期目标申报临床	潜力品种, 开辟新适应症管线
SL226	增加生物药和血液病治疗用药储备, 国内首家采用转基因兔表达的血友病治疗用药	完成工程细胞株构建与鉴定	短期目标申报临床	潜力品种, 开辟血友病治疗产品管线, 未来重点产品
SL208	增加生物药和血液病治疗用药储备, 国内领先的哺乳动物细胞表达的血友病治疗用药	完成工程细胞株构建与鉴定	短期目标申报临床	潜力品种, 开辟血友病治疗产品管线
SL217	增加生物药和血液病治疗用药储备, 国内首家采用哺乳动物细胞表达的高血脂症治疗用药	完成工程细胞株构建与鉴定	短期目标申报临床	重点潜力品种, 为公司的高血脂治疗产品管线注入强有力的品种储备
SL227	增加生物药和肿瘤治疗用药储备, 国内首家治疗难治性淋巴瘤的双特异抗体	完成工程细胞株构建与鉴定	短期目标申报临床	重点潜力品种, 血液系统肿瘤治疗产品管线注入强有力的品种储备
SL204	增加生物药和生殖治疗用药储备, 国内领先的采用哺乳动物细胞表达的辅助生殖用药	完成工程细胞株构建与鉴定	短期目标申报临床	重点潜力品种, 未来重点产品, 与公司已进入临床阶段的FSH与长效FSH形成临床使用所需的产品系列
SL206	国内领先的采用哺乳动物细胞表达的辅助生殖用药	完成工程细胞株构建与鉴定	短期目标申报临床	重点潜力品种, 与公司已进入临床阶段的FSH与长效FSH形成临床使用所需的产品系列

注: 公司应当说明本年度所进行主要研发项目的目的、项目进展和拟达到的目标, 并预计对公司未来发展的影响。

## 2、公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	308	319	-3.45%

研发人员数量占比	40.47%	42.14%	-1.67%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	125	131	-4.58%
硕士	49	56	-12.50%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	160	158	1.27%
30-40 岁	76	79	-3.80%

### 3、公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	392,661,036.73	304,781,305.27	28.83%
研发投入占营业收入比例	32.32%	27.39%	4.93%
研发投入资本化的金额（元）	194,829,189.81	116,139,810.18	67.75%
资本化研发投入占研发投入的比例	49.62%	38.11%	11.51%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

研发项目进入临床研究阶段项目增加，一致性评价项目增加，相关投入经费持续增加。

### 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,384,500,945.23	1,399,059,531.03	-1.04%
经营活动现金流出小计	919,871,423.97	983,222,093.78	-6.44%
经营活动产生的现金流量净额	464,629,521.26	415,837,437.25	11.73%
投资活动现金流入小计	1,100,055,214.31	976,004,469.17	12.71%
投资活动现金流出小计	1,297,876,507.32	1,818,146,864.62	-28.62%
投资活动产生的现金流量净额	-197,821,293.01	-842,142,395.45	76.51%
筹资活动现金流入小计	14,500,000.00	7,170,204.26	102.23%
筹资活动现金流出小计	117,833,378.15	214,094,879.07	-44.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-103,333,378.15	-206,924,674.81	50.06%
现金及现金等价物净增加额	163,452,012.24	-633,148,537.78	125.82%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	827,837,220.81	14.37%	663,479,983.59	12.30%	2.07%	
应收账款	345,833,195.76	6.00%	445,861,765.60	8.26%	-2.26%	
存货	124,831,537.76	2.17%	112,032,165.08	2.08%	0.09%	
投资性房地产	15,893,587.14	0.28%	16,799,314.14	0.31%	-0.03%	
长期股权投资	899,466,656.57	15.61%	892,522,024.46	16.54%	-0.93%	
固定资产	501,447,323.39	8.70%	521,452,819.94	9.67%	-0.97%	
在建工程	99,867,186.52	1.73%	67,702,331.02	1.25%	0.48%	

境外资产占比较高

适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	173,810,699.93	-11,441,663.57			131,440.36	136,234.72		162,364,242.00
2.其他非流动金融资产	358,967,586.43	125,023,576.97			20,634,600.00	454,893.28		504,170,870.12
金融资产小计	532,778,286.36	113,581,913.40			20,766,040.36	591,128.00		666,535,112.12

上述合计	532,778,286.36	113,581,913.40			20,766,040.36	591,128.00		666,535,112.12
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末司法冻结资金为 45,000,000.00 元，系公司与南京卡文迪许生物工程技术有限公司（以下简称“南京卡文迪许”）存在未决仲裁和诉讼，南京卡文迪许向北京市第一中级人民法院提出财产保全所致。

## 七、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
21,000,000.00	517,710,000.00	-95.94%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新乡双鹭药业有限公司	原料药及医药中间体、中药提取物生产、销售；生物工程和生物医药研究开发、	增资	21,000,000.00	70.00%	自有资金	新乡化纤股份有限公司	长期	医药公司	已完成	30,000,000.00	-3,062,766.48	否	2021年01月09日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《北京双鹭药业股份有限公司关

	技术咨询、技术服务、技术转让；对外贸易经营。													于对控股子公司增资暨关联交易的公告》(2021-002)
合计	--	--	21,000,000.00	--	--	--	--	--	--	30,000,000.00	-3,062,766.48	--	--	--

### 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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600196	复星医药	36,080,160.76	公允价值计量	68,799,457.00	-6,435,215.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,364,242.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--	8,191.90	-3,397.54	0.00	131,440.36	136,234.72	82,458.13	0.00	--	--
合计			36,080,160.76	--	68,807,648.90	-6,438,612.54	0.00	131,440.36	136,234.72	82,458.13	62,364,242.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2010年04月15日										
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)			2010年05月13日										

#### (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。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、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
北京双鹭立生医药科技有限公司	子公司	生产大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂；技术开发、技术转让、技术咨询等。	56,000,000	193,701,291.16	184,487,611.78	55,779,464.20	23,439,328.96	22,135,987.20
北京双鹭生物技术有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询。	80,000,000	351,815,892.44	136,733,505.80	47,613,755.16	31,364,325.19	27,538,248.82
新乡双鹭药业有限公司	子公司	零售化学药制剂、抗生素、生化药品、中成药。	90,000,000	43,601,864.85	41,922,833.83	5,552,280.08	-4,385,380.70	-4,375,380.69
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.	子公司	主要从事疫苗及抗体的研发、生产和销售。	20,000,200加元	87,097,718.65	-56,318,568.92	2,524,067.20	-10,451,806.44	-10,451,806.44
辽宁迈迪生	子公司	体外临床免	21,000,000	36,855,006.2	29,113,987.9	6,540,125.68	-206,107.10	240,832.41

物科技股份 有限公司		疫诊断试剂、体外临床化学诊断试剂、核酸诊断试剂、体外诊断试剂相配套的检验诊断仪器研究开发、生产；基因工程和生物治疗技术、实验技术服务的咨询服务；基因技术服务与技术咨询；健康管理、健康养生管理咨询。		1	9			
北京欧宁药 店有限责任 公司	子公司	零售化学药制剂、抗生素、生化药品、中成药。	500,000	539,466.13	539,457.63		1,216.63	1,186.21
海布生物科 技(云南)有 限公司	子公司	植物种植及提取加工；种子繁育；工业大麻为原料的产品检验服务；食品、饮品、保健品、化妆品、药品销售；天然植物营养素的研发及提取；生物科技产品研发、生产、经营等。	50,000,000	54,554,583.56	27,658,430.59	149,865.48	-4,778,023.91	-4,778,023.89

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

公司参股公司首药控股（北京）股份有限公司（公司直接持股 526.32 万股，通过全资子公司北京双鹭生物技术有限公司持有 110.1079 万股，合计持有首药控股总股本的 5.7059%）于 2021 年 8 月 3 日经上海证券交易所科创板上市委 2021 年第 53 次会议审议通过。中国证券监督管理委员会 2022 年 2 月 8 日发布的《关于同意首药控股（北京）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，证监会同意了首药控股在科创板首次公开发行股票的注册申请。2022 年 3 月 23 日，首药控股在上海证券交易所正式挂牌上市。

2021 年 4 月 15 日，北京康明百奥新药研发有限公司召开股东会议，审议通过了双鹭药业减少注册资本 1000 万元的协议，审议通过了北京康明百奥新药研发有限公司以现金形式向股东分红的方式向股东分红 3,417.97 万元，其中双鹭药业获得分红 1,063.46 万元。经双鹭药业、北京康明百奥新药研发有限公司、轩竹生物科技有限公司三方商议，双鹭药业同意将原出资款 1000 万元和分红 1,063.46 万元置换轩竹生物科技有限公司股权。2021 年 7 月 21 日，双鹭药业出资 2,063.46 万元参与轩竹生物科技有限公司增资，增资后持有轩竹生物 0.4452% 股权。2021 年 11 月轩竹生物科技有限公司整体改制为股份公司，2022 年 3 月轩竹生物完成新一轮融资，双鹭药业持股比例变更为 0.39519%，共持有 178.08 万股。根据四环生物（00460.HK）公告，四环生物计划分拆附属公司轩竹生物科技股份有限公司在上海证券交易所科创板独立上市。

2022 年 3 月，公司通过参股基金嘉庆颐和股权投资基金和合伙企业（有限合伙）投资的北京新里程健康产业集团有限公司参与恒康医疗集团股份有限公司重整和投资人遴选，被评选为恒康医疗重整投资人。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2022 年公司将继续加大对创新药的开发力度，积极抓住国家与各省的分层药品集中带量采购带来的机会，积极挖掘现有产品的市场潜力，继续加强与国内外科研究所和优势企业的合作，加快新产品的上市步伐，继续巩固公司在抗肿瘤及免疫调节和创伤修复类产品的竞争优势，丰富公司在糖尿病治疗、肝病治疗、抗凝血治疗、生殖健康领域以及老年慢病治疗领域的产品储备。积极引进新技术，增加新的平台技术，增加潜力产品的储备。积极应对新冠疫情对医院终端市场的影响和部分产品价格持续下降带来的成本压力，多渠道拓宽市场空间。继续加强与参股企业、合作企业的协同合作，在确保公司主业稳健发展的同时积极拓宽公司的盈利渠道，积极寻找潜力项目投资，充分利用公司的资金充裕的优势加大优势项目投资力度，努力培育未来新的利润增长点。加强大兴基地的建设，为公司未来治疗领域高端制剂及多种新产品上市做好准备。加强内部管理和公司文化、制度建设，完善内部激励机制，大力推行绩效管理，充分调动员工的积极性，确保公司在诸多不利因素影响下 2022 年继续保持业绩增长，实现主营业务和投资收益双轮驱动保障业绩的良好局面。

在研究开发方面，2022 年将积极引进新技术，布局对新型生物创新药，继续加大研究开发的资金投入，加强项目管理，确保重点项目高质量、高效率推进。计划 2022 年内完成 SL201（FSH）项目的报产前工艺验证和临床研究收尾并提交上市注册申请；完成 SL202（FSH-CTP）和 SL222（帕妥珠单抗）的三期临床试验样品制备并进入三期临床研究；完成 SL209（GLP1-Fc）一期临床试验和三期临床试验用样品制备并进入

三期临床试验；完成 SL205（长效 EPO）、SL216（ADCC 增强型曲妥珠单抗）的临床前质量与稳定性研究，开展药理毒理试验；完成注射用培门冬酶的 BE 临床试验并提交注册申请，基本完成利拉鲁肽、门冬胰岛素 30 和 III 期临床试验，完成德谷胰岛素的 I 期临床试验并进入三期临床研究；完成注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸和紫杉醇注射液、醋酸奥曲肽注射液、生长抑素及长春瑞滨全部的药学研究并提交一致性评价注册申请；完成注射用替莫唑胺，地氯雷他定片、依帕司他片及复方制剂等十余个项目的工艺小试摸索和中试放大和质量研究及工艺验证研究及相应的临床研究。内部继续推进以项目负责人制为主的研究开发模式，加强绩效管理和人才培养和人才引进，继续提升现有平台的技术水平并引进新的技术平台，继续提升真核系统的基因表达技术水平，提升糖蛋白与酵母表达蛋白多肽药物、抗体药物质量研究平台的技术水平。

在生产质量体系建设方面，积极适应新版药典颁布实施后对产品质量标准升级要求全面加强公司的生产质量体系建设，继续完善八大处生产基地、昌平生产基地、大兴生产基地和两个原料药基地的生产质量体系建设，加强药品安全性有效性控制，继续加强药品上市后风险管理计划的制订和管理，加强药品质量检测，定期分析药品质量管理情况。继续加强员工的在职岗位培训，继续强化全体员工的质量意识、成本意识，提升专业素质和工作效率。继续加强人才引进和人才培养，落实岗位责任制和绩效目标管理责任制，充分调动全体人员的积极性。

在营销方面，积极适应国家与各省的分层药品集中带量采购持续推进、集采范围不断扩大的特点，调整营销策略，积极分析现有产品特点，根据产品的不同特点和市场竞争情况制订不同的营销策略。对参与集采的品种认真分析现有产品特点制订相应的投标策略；对集采外的品种积极探索互联网及第三终端药品营销模式。继续巩固公司抗肿瘤及免疫调节类产品部分产品的市场竞争优势，进一步提升市场占有率，对部分目前市场占有率不高但市场潜力较大的产品进一步加强学术推广。努力抓住 2022 年生物药集采的机会，确保公司主要品种中标。力争 2022 年该类产品销售收入增长在 15% 以上；继续对创伤修复类产品加强学术推广，积极拓展其在医美领域的应用，力争该类产品 2022 年继续保持 30% 以上的增长；对心血管系统用药要积极抓住部分产品集采的机会，对复合辅酶产品结合目前全球热点加强产品宣传，对产品的有效性和安全性加强宣传，力争心血管系统用药销售收入 2022 年扭转下滑趋势实现正增长；对抗感染产品要努力抓住重点产品 2022 年集中招标采购机会，力争 2022 年抗感染产品价、量均实现大的突破；对器官移植类用药、激素类用药、消化系统类用药、抗过敏用药等其它产品也努力抓住部分产品集中招标采购的机会，采取价格换市场策略，不断提升市场占有率，确 2022 年继续保持稳定增长。

2022 年医药行业将是充满挑战的一年，年初以来新冠疫情致使上海、深圳、吉林等地实行严格的封控管理，多地医疗部门几乎停止正常的诊疗以应对核酸筛查和阳性患者的隔离和治疗，势必影响患者正常的住院治疗，从而影响正常的药品使用。同时国家与各省的分层药品集中带量采购继续大力推进，药品价格会持续下降。此外，新冠疫苗的全员接种和多轮的全员核酸检测会使医保部门的压力前所未有。2022 年公

公司将努力迎接挑战，继续调整公司产品结构，深挖优势产品潜力，继续加大对创新药的研发投入，加强与国内外优势企业和科研院所的合作，继续重视高端人才引进及人才队伍培养，加快重点品种研发进程和优势项目的引进，努力储备更多的优势品种，增强企业的核心竞争力，力争在充满挑战的 2022 年继续保持业绩增长并为未来发展打下良好基础。

### **公司战略实施和经营目标达成所面临的风险：**

2022 年国家与各省的分层药品集中带量采购继续推进，进入集采的范围逐步扩大，对公司而言仍然是机遇和挑战并存，药品价格的大幅度下降使部分产品盈利空间减少，但对部分技术壁垒较高、国内竞争不激烈的产品，可以采取以价格换市场，实现国产替代进口，从而迎来良好的市场机会。2022 年春节后，各地疫情多点散发，吉林、上海出现加速传播而实行封控管理，未来疫情传播存在较大的不确定性。不利因素主要有以下几点：

#### **1、疫情继续传播导致封控区域增加影响终端医院市场风险**

如果 2022 年一季度吉林、上海出现的疫情不能得到较快控制，多点散发的省份出现加速传播之势，如果国内继续执行目前清零和封控措施，医院终端市场将受到较大影响，正常的生产经营活动、临床试验推进也将受到影响，可能会影响公司产品的正常销售和流通，临床试验的正常进程，可能会对公司业绩产生一定的不利影响。

2021 年国家在应对疫情组织的疫苗接种、核酸检测方面支出较大，可能会影响今后几年的医疗投入和药品的医保报销。

#### **2、政策风险**

国家集采在 2021 年就已经进入常态化、制度化，目前国家集采 6 批 7 轮已经纳入 234 个品种，如果从十四五规划到 2025 年各省集采都要超过 500 个药品以上，那么从 2022 年开始，按国家集采之前的节奏，每年 2 批次左右 80-100 个品种；而省级+省际联盟覆盖各省 50-80 个品种。2022 年一方面将持续推进对常规化学药的国家集采，另一方面，也将着手探索对除了胰岛素之外的生物制品集采的路径。贝伐珠单抗、阿达木单抗、利妥昔单抗等生物药不断有类似物获批上市，基本达到充分竞争的条件且临床应用不断规范。此外，中成药在经过湖北、广东联盟的品种、区域覆盖之后，也有可能会上升到国家层面遴选部分品种集采，将会影响更多企业。

#### **3、产品价格降低风险**

集中招标采购的大力推进将使更多的品种进入集采目录，产品竞争激烈的品种将面临大幅降价风险，部分产品可能会进入微利时代，非竞争激烈品种也会随着集采的推进价格下降而致盈利空间减少，企业的盈利空间被压缩，从而对公司的经营业绩带来一定的影响。市场份额较大的产品反而面临的风险更大，而市场份额较小的企业可能会迎来一定的市场机会。

#### 4、研发风险

公司在研品种特别是创新药研发进度存在较大的不确定性，有时受临床试验进度，政策法规变化和药品审评进度等影响。生物药存在研发周期长和投入较大的特点，因而存在较大的风险，公司将持续加强充分调研论证和提升项目管理效率从而降低研发风险。

#### 5、管理风险

随着时代的发展和公司规模的扩张，企业管理者的管理理念也需跟上时代的发展，如果公司中、高级管理人员的管理理念不同步更新将影响企业的快速、健康发展，为此公司将不断引进和培养各类管理人才，适人适岗并加强绩效考核，不断完善内部的管理体系。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年09月23日	“全景网”网站 ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	其他	其他	公司股东	主要探讨了双鹭药业2021年上半年度的经营状况、研发进度、子公司与参股公司情况及企业发展战略规划。	详情请参见公司于2021年9月30日在深交所“互动易”( <a href="http://irm.cninfo.com.cn/">http://irm.cninfo.com.cn/</a> )平台上关于参加北京辖区上市公司投资者集体接待日问题的集中回复。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，不断地建立和完善公司的治理结构，根据相关管理部门出台和修订的各项国家法律、法规条文，制订并修订了公司的各项相关制度规定，继续不断完善公司治理机构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立方面：公司系基因工程、化学、生化（多肽）药物原料药和制剂的研究开发和生产经营，拥有独立和完整的科研、生产、采购、销售和服务体系，均不依赖于控股股东，公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2、人员独立方面：公司建立了员工招聘、工资待遇、社会福利、劳动保障等人事管理制度，实行全员劳动合同制，与员工均签订了《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员等高级管理人员均在本公司领取报酬，未有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职和领取薪酬的情况。公司董事、监事和高级管理人员均依法产生和聘任。

3、资产独立方面：公司与控股股东产权关系明晰，不存在主要股东侵占本公司资产的情况。公司的资产完整，拥有独立完整的原、辅材料采购、供应体系，拥有独立完整的生产、销售系统和辅助生产系统及分析检测系统等配套设施，具有独立的新产品研究开发体系和能力，与本公司生产经营活动有关的商标等工业产权和非专利技术、土地使用权及房屋产权、特许经营权等资产也全部由公司独立拥有。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司对其资产拥有控制和支配权，不存

在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。公司设立了独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，并配备了五名工作人员，保证了公司审计工作的顺利开展。

5、财务独立方面：公司拥有独立的财务部门，配备了专门的财务会计人员，开立了独立的银行账户，建立了独立的财务核算体系，并具备独立做出财务决策的能力，依法独立纳税。不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。公司自组建以来，从未以所拥有的资产或公司信誉为股东或其它单位提供担保。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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 年年度股东大会	年度股东大会	40.46%	2021 年 05 月 26 日	2021 年 05 月 27 日	1、《公司 2020 年度董事会工作报告》；2、《公司 2020 年度监事会工作报告》；3、《公司 2020 年度财务决算报告》；4、《公司 2020 年度利润分配预案》；5、《2020 年年度报告及摘要》；6、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构的议案》；7、《关于公司 2021 年日常关联交易预计的议案》；8、《关于公司使用自有资金不超过 60,000 万元进行短期风险投资的议案》；9、《关于变更公司住所、修改公司章程

				<p>及授权董事会办理工商变更登记的议案》；</p> <p>10、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》；11、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》；12、《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》；13、《关于选举第八届董事会非独立董事的议案》：13.01 选举徐明波先生为公司第八届董事会非独立董事；13.02 选举陈玉林先生为公司第八届董事会非独立董事；13.03 选举梁淑洁女士为公司第八届董事会非独立董事；13.04 选举王文新先生为公司第八届董事会非独立董事；14、《关于选举第八届董事会独立董事的议案》：14.01 选举钱令嘉女士为公司第八届董事会独立董事；14.02 选举程隆云女士为公司第八届董事会独立董事；15、审议通过了《关于选举第八届监事会非职工代表监事的议案》：15.01 选举张春雷先生为公司第八届监事会非职工代表监事；15.02 选举齐燕明女士为公司第八届监事会非职工代表监事。</p>
--	--	--	--	---

## 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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
徐明波	董事长、 总经理	现任	男	58	2021年 05月26 日	2024年 05月25 日	232,091, 307	365,000	0	0	232,456, 307	董事长 增持
陈玉林	董事	现任	男	76	2021年 05月26 日	2024年 05月25 日						
梁淑洁	董事、董 事会秘书	现任	女	56	2021年 05月26 日	2024年 05月25 日	2,100,75 9	0	0	0	2,100,75 9	
王文新	董事	现任	男	56	2021年 05月26 日	2024年 05月25 日						
程隆云	独立董 事	现任	女	61	2021年 05月26 日	2024年 05月25 日						
钱令嘉	独立董 事	现任	女	66	2021年 05月26 日	2024年 05月25 日						
齐燕明	监事会 主席	现任	女	52	2021年 05月26 日	2024年 05月25 日	3,000	0	0	0	3,000	
杨仲璠	监事	现任	女	53	2021年 05月26 日	2024年 05月25 日	5,310	0	0	0	5,310	
张春雷	监事	现任	男	59	2021年 05月26 日	2024年 05月25 日						
李亚军	常务副 总经理、 财务负 责人	现任	男	45	2021年 05月26 日	2024年 05月25 日	30,433	0	0	0	30,433	
苏志国	独立董 事	离任	男	68	2018年 04月10	2021年 05月26						

					日	日						
魏素艳	独立董事	离任	女	69	2018年 04月10 日	2021年 05月26 日	2,250					
合计	--	--	--	--	--	--	234,233, 059	365,000	0	0	234,595, 809	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

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
钱令嘉	独立董事	被选举	2021年05月26日	经公司2020年年度股东大会选举
程隆云	独立董事	被选举	2021年05月26日	经公司2020年年度股东大会选举
苏志国	独立董事	任期满离任	2022年04月27日	第七届董事会任期届满
魏素艳	独立董事	任期满离任	2022年04月27日	第七届董事会任期届满

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

徐明波先生，1964年生，博士，公司主要发起人、创办者和核心技术带头人。军事医学研究院博士毕业，教授级高级工程师。担任本公司董事长、总经理、技术中心主任，兼任中国科学技术协会第十届全国委员会委员、中国科协常委会科技经济融合专委会委员，北京市科学技术协会副主席、企业创新工作委员会主任、中关村核心区生物医药产业联盟理事长、中国医药卫生文化协会副会长、北京药理学学会常务理事、生化工程国家重点实验室学术委员会委员。“科技北京百名领军人才”、“新世纪百千万人才工程”国家级人选和“首都劳动奖章”获得者，2014年推动“北京创造”的科技人物，2015年入选“北京高层次创新创业人才支持计划-科技创新及科技创业领军人才”。公司第一届董事会董事、副董事长，第二届、第三届、第四届、第五届、第六届、第七届董事会董事、董事长，现任北京双鹭药业股份有限公司第八届董事会董事长。

陈玉林先生，1945年生，大学学历，教授级高级工程师，享受政府特殊津贴，全国劳动模范，“五一劳动奖章”获得者。1970年毕业于中国纺织大学。历任新乡化学纤维厂车间技术员、副主任、主任，厂党委副书记、工会主席，先后担任新乡白鹭化纤集团有限责任公司党委书记、厂长、董事长、总经理，新乡化纤股份有限公司董事长和北京双鹭药业股份有限公司第一届、二届、三届、四届、五届、六届、七届董事会董事。现任北京双鹭药业股份有限公司第八届董事会董事。

梁淑洁女士，1966年生，工商管理硕士。曾在济南军区、军事医学研究院六所从事宣传和科研干部管理工作。2002年2月由军队自主择业到本公司工作，2002年5月起任办公室主任，2003年6月起任公司董事会秘书，2009年起任公司董事。曾荣获2010中国上市公司“最佳董秘奖”、2012年证券之星上市公司百强榜之最佳董秘奖、中小板上市公司“百佳董秘”、2013年上市公司口碑榜“最佳董秘”、“2014年新财富金牌董秘”、“2014年度金牛最佳董秘”。北京双鹭药业股份有限公司第四届、第五届、第六届、第七届董事会董事，现任北京双鹭药业股份有限公司第八届董事会董事。

王文新先生，1966年生，经济学硕士，高级经济师、会计师。曾任新乡化纤股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人，现任新乡化纤股份有限公司董事、新乡白鹭投资集团有限公司总经理、党委副书记，新乡市飞鹭纺织科技有限公司副董事长，北京双鹭药业股份有限公司第五届、第六届、第七届董事会董事，现任北京双鹭药业股份有限公司第八届董事会董事。

### （二）独立董事

钱令嘉女士，1955年9月出生，博士。军事医学研究院研究员，博士生导师，技术三级。长期从事环境医学与应激医学的基础理论和医药技术的研究，承担国家重大重点项目60余项，获得多项科技成果奖励。申请并获得国家发明专利20余项，在国内外发表学术论文200余篇等。曾任军事医学科学院卫生学环境医学研究所所长，全军应激医学重点实验室主任。任中国生物化学分子生物学学会常务理事，中国应激生理学专业委员会首任主任，国际细胞应激学会理事等多项学术兼职，享受国务院特殊津贴专家。

程隆云女士，1960年6月出生，经济学硕士，中国注册会计师非执业会员，北京工商大学副教授。曾先后任职于北京煤炭管理干部学院和北京工商大学，长期从事本科生和研究生教学工作。长期专注于上市公司财务报表分析、业绩评价，曾任中国注册会计师考试《财务成本管理》命题专家，系《财务报表分析》主编，曾编写中国注册评估师考试用书《财务会计》，曾在《会计研究》、《财务与会计》等期刊发表论文数十篇。主持或参与省部级项目多项，曾任北京天安人寿保险股份有限公司独立董事。

### （三）监事

齐燕明女士，1970年生，大学学历，教授级高级工程师，1993年毕业于中国药科大学，先后在北京第三制药厂、美国泛华医药公司工作，2003年1月到本公司工作，历任技术员、质量监督员、QA主管，任本公司质量管理部主任。齐燕明女士为北京市石景山区第十六届人大代表，未在其他企业兼职。现任北京双鹭药业股份有限公司第八届监事会主席。

张春雷先生，1963年出生，大专学历，高级工程师，曾任新乡白鹭投资集团有限公司董事、新乡化纤股份有限公司副总经理，现任新乡化纤股份有限公司监事会主席，新乡白鹭投资集团有限公司董事、党委副书记、纪委书记，现任北京双鹭药业股份有限公司第八届监事会监事。

杨仲璠女士，1969年生，硕士，研究员，历任卫生部兰州生物制品研究所助理工程师、工程师，曾获国家科学技术进步二等奖一项，甘肃省科学技术进步一等奖二项。2003年8月到本公司工作，现任本公司技术中心副主任（生物技术）。作为职工代表出任北京双鹭药业股份有限公司第三届、第四届、第五届、第六届、第七届监事会监事。现任北京双鹭药业股份有限公司第八届监事会监事，未在其他企业兼职。

### （四）高级管理人员

徐明波先生，简历同上。

梁淑洁女士，董事会秘书，简历同上。

李亚军先生，1977年出生，大学学历，副研究员。2000年毕业于天津商学院，同年到本公司工作，历任技术中心技术员、课题负责人、车间主任、生产部主任、副总经理。现任北京双鹭药业股份有限公司常务副总经理兼任财务负责人。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王文新	新乡白鹭投资集团有限公司	总经理、党委副书记	2019年05月31日		是
张春雷	新乡白鹭投资集团有限公司	董事、党委副书记、纪委书记	2019年05月31日		是
在股东单位任职情况的说明	王文新先生、张春雷先生任职的新乡白鹭投资集团有限公司为公司控股股东，占本公司股份16.69%。				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐明波	北京双鹭立生医药科技有限公司、北京双鹭生物	董事长/董事			否

	技术有限公司、新乡双鹭药业有限公司、北京崇德英盛创业投资有限公司、海布生物科技(云南)有限公司、辽宁迈迪生物科技股份有限公司、首药控股(北京)股份有限公司				
梁淑洁	北京双鹭立生医药科技有限公司、北京双鹭生物技术有限公司、北京星昊医药股份有限公司、辽宁迈迪生物科技股份有限公司、天津时代怡诺科技股份有限公司、北京崇德英盛创业投资有限公司、上海信忠医药科技有限公司	董事			否
王文新	新乡白鹭投资集团有限公司、新乡化纤股份有限公司、新乡市飞鹭纺织科技有限公司	总经理/董事、党委副书记/董事长			是
张春雷	新乡化纤股份有限公司、新乡白鹭投资集团有限公司	监事会主席/董事、党委副书记、纪委书记			是
李亚军	辽宁迈迪生物科技股份有限公司、海布生物科技(云南)有限公司	董事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、高级管理人员的报酬由公司董事会下设薪酬与考核委员会负责制定、审核薪酬方案和考核标准，并由股东大会审议 2021 年年度报告同时审议董事、监事薪酬，董事会审议高级管理人员薪酬。公司人力资源部、财务部配合董事会薪酬与考核委员会进行公司董事、高级管理人员薪酬方案的具体实施方案，并根据董事、监事、高级管理人员的工作性质、承担的责任、风险、压力及年度绩效考核结果等因素，确定年度薪酬发放标准。

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。董事、监事经考核后制定的薪酬方案，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。高级管理人员薪酬方案经董事会审议批准。

报告期内，公司依据制定的《董事、监事及高级管理人员绩效考核标准》对董事、监事和高管人员实行了绩效考核，并根据绩效考核结果，参照行业平均薪酬水平，结合公司年度经营业绩、经营发展状况及岗位职责、工作业绩等因素确定董事、监事及高级管理人员报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
徐明波	董事长、总经理	男	58	现任	35	
陈玉林	董事	男	77	现任	5	

梁淑洁	董事、董事会秘书	女	56	现任	48	
王文新	董事	男	56	现任	0	是
程隆云	独立董事	女		现任	5	
钱令嘉	独立董事	女		现任	5	
齐燕明	监事会主席	女	52	现任	43	
杨仲璠	监事	女	52	现任	35	
张春雷	监事	男	59	现任	0	是
李亚军	常务副总经理、财务负责人	男	45	现任	45	
苏志国	独立董事	男	68	离任	0	
魏素艳	独立董事	女	69	离任	0	

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十六次临时会议	2021年01月08日	2021年01月09日	《关于对控股子公司新乡双鹭药业有限公司增资暨关联交易的议案》。
第七届董事会第十七次会议	2021年04月26日	2021年04月27日	1、《2020年度董事会工作报告》；2、《2020年度总经理工作报告》；3、《2020年度财务决算报告》；4、《2020年度利润分配预案》；5、《2020年年度报告及摘要》；6、《北京双鹭药业股份有限公司2021年第一季度报告全文及正文》；7、《北京双鹭药业股份有限公司2020年度内部控制评价报告》；8、《北京双鹭药业股份有限公司2020年度社会责任报告》；9、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》；10、《关于2020年日常关联交易执行情况及2021年日常关联交易预计的议案》；11、《关于公司使用自有资金不超过60,000万元进行

			短期风险投资的议案》；12、《关于提名第八届董事会董事候选人的议案》；13、《关于变更公司住所、修改公司章程及授权董事会办理工商变更登记的议案》；14、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》；15、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》；16、《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》；17、《关于修改〈总经理工作细则〉的议案》；18、《关于修改〈董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份的专项管理制度〉的议案》；19、《关于修改〈控股子公司管理制度〉的议案》；20、《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》。
第八届董事会第一次会议	2021 年 05 月 26 日	2021 年 05 月 27 日	1、《关于选举公司第八届董事会董事长的议案》；2、《关于选举公司董事会各专门委员会成员的议案》；3、《关于聘任高级管理人员的议案》；4、《关于聘任公司内部审计部经理的议案》；5、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。
第八届董事会第二次会议	2021 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 27 日	《2021 年半年度报告》及《2021 年半年度报告摘要》。
第八届董事会第三次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	1、《2021 年第三季度报告》；2、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
徐明波	5	5	0	0	0	否	1
梁淑洁	5	5	0	0	0	否	1
陈玉林	5	1	4	0	0	否	1

王文新	5	1	4	0	0	否	1
程隆云	3	1	2	0	0	否	1
钱令嘉	3	1	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，认真尽责，忠实履行独立董事职务，亲自出席公司召开的历次董事会，定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的重大决策提供了专业性意见，对报告期内公司发生的对外投资及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。对于独立董事所提出的有关建议，公司均予以采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
战略与投资决策委员会	徐明波、王文新、苏志国	1	2021年04月26日	审议2021年公司战略发展规划	建议加强重点产品和重要区域的市场推广工作；建议高度重视国家和各省药品集中招标采购工作	结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司长期发展战略和重大投资决策等事项进行审议，保证项目实施的合规性和有效性。	
提名委员会	陈玉林、魏素艳、苏志国	1	2021年04月23日	审议《关于更换公司第九届董事会独立董事候选人的意见》		对公司董事和高级管理人员候选人进行选择；对公司董事和高级管理人员的选择标准和程序提出建议。	
薪酬与考核委员会	魏素艳、苏志国、	1	2021年04月26日	审议通过了《2020年度公司董事长、监事会主席及高	建议薪酬中增加绩效奖金比例	制定公司董事及高级管理人员的考核标准 并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管	

	梁淑洁			管人员薪酬方案》，并拟定《2021年度公司董事长、监事会主席及高管人员薪酬方案》及相应考核指标。		理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。	
审计委员会	魏素艳、 苏志国、 王文新	2	2021年01月06日	审议《审计部<2020年度第四季度内部审计工作汇报>》			
			2021年04月26日	审议《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》、《关于<公司2020年年度审计报告>的意见》、《2020年度审计委员会履职情况报告》、《审计<2020年度内部审计工作汇报2021年工作计划>》、《审计<2021年第一季度内部审计工作汇报>》		根据年审注册会计师的审计工作进程，以会谈、电话等形式进行跟踪，并对审计完成情况进行督促。	
审计委员会	钱令嘉、 程隆云、 王文新	2	2021年07月24日	审议《审计部<2021年度上半年内部审计工作汇报>》			
			2021年10月16日	审议《审计部<2021年度第三季度内部审计工作汇报>》			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	355
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	406
报告期末在职员工的数量合计（人）	761
当期领取薪酬员工总人数（人）	761
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	25
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	323
销售人员	58
技术人员	308
财务人员	21
行政人员	51
合计	761
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	287
大专	242
中专及以下	232
合计	761

### 2、薪酬政策

按照公司制订的各级人员的绩效评价体系和管理制度每年对各类人员进行考核，高级管理人员由董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会对总经理和高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况按年度进行考评，对个人述职情况进行评价，中级以下人员由公司人力资源部、公司内部考核小组组织考核，所有人员工作绩效与薪酬挂钩。公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规及《公司章程》等规定。2021 年度总经理及其他高级管理人员经董事会薪酬委员会考评，认为公司高管人员面对政策利空均勤勉尽责，积极想办法，完成了年度工作目标，工作业绩良好。

### 3、培训计划

人力资源部在相关部门协助下负责制订公司年度培训计划，内容包括培训日程安排、培训部门、培训内容、培训对象、培训方法、培训人、培训要求、考核方法等，报人力资源部和质量保证部负责人审核，经质量授权人批准实施。公司质量保证部负责聘请、指定培训教员、负责培训教材的确定，与人力资源部共同组织考核及负责对培训效果的评价。人力资源部负责培训计划的实施，包括组织培训、安排日期、课

时、地点及培训内容；负责培训档案的管理，与质量保证部门共同组织考核及评估培训效果。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司上市以来，一直严格按照《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57号）的要求，对现金分红政策进行了明确的规定，并一直坚持持续稳定的股利分配政策。为了完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，增加利润分配决策透明度和可操作性，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，2012年公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、中国证监会北京监管局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》及深圳证券交易所的有关规定和要求，结合公司行业特征、经营发展规划、股东回报等因素，依据《公司法》等有关法律法规，对《公司章程》中关于利润分配政策的条款进行了修改，进一步细化了利润分配特别是现金分红政策。公司利润分配方案均经过董事会、股东大会审议通过后实施，决策程序透明，符合相关法律法规的要求。

报告期内，2021年5月26日召开的公司2020年度股东大会审议通过了《公司2020年度利润分配预案》，根据该决议，公司以2020年12月31日公司总股本1,027,350,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），合计派发现金102,735,000.00元。上述利润分配方案于2021年7月7日实施完毕。并于2021年6月29日在《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《北京双鹭药业股份有限公司2020年年度权益分派实施公告》（2021-029）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合《公司章程》的规定；符合公司年度股东大会关于利润分配方案决议的要求。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》第一百六十一条对分红标准和比例作出明确界定，公司严格按该分红标准和比例执行。
相关的决策程序和机制是否完备：	《公司章程》第一百六十二条对利润分配方案的决策和实施程序作出明确规定，公司严格按该规定执行。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对利润分配方案进行充分审议，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司现金分红政策未作调整或变更。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

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

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	1.00

分配预案的股本基数（股）	1027350000
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021 年度母公司实现净利润 390,114,713.42 元，加上年初未分配利润 3,301,938,470.98 元，减去支付 2020 年度普通股股利 102,735,000.00 元，转作股本的普通股股利 0.00 元，实际可供股东分配利润 3,589,318,184.40 元。2021 年末合并未分配利润为 3,632,139,082.36 元。根据深圳证券交易所的相关规则，按照母公司和合并未分配利润孰低原则，2021 年度可供股东分配的利润确定为不超过 3,589,318,184.40 元，同时根据公司的实际情况，公司董事会提出的 2021 年度权益分派预案为：</p> <p>以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 1,027,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），不以公积金转增股本。合计派发现金 102,735,000 元，公司剩余未分配利润 3,486,583,184.40 元结转至下一年度。</p>	

## 十一、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。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司不断完善内部控制制度体系，首先从制度设计上保证风险可控性，在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的运行机制。

公司治理方面：根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《内部财务管理制度》、《内部审计制度》、《风险投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会战略与投资决策委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《股票期权激励计划实施考核办法》、《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份的专项管理制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外提供财务资助管理办法》、《关联交易制度》、《控股子公司管理制度》、《对外担保管理办法》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外投资管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。2021 年，公司各项规章制度得到有效的贯彻执行。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
-	-	-	-	-	-	-

### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《北京双鹭药业股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；（2）发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（4）控制环境无效；（5）一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；（6）因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：（1）严重违反国家法律、法规；（2）政策性原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战；（3）中高级管理人员或关键技术人员大量流失；（4）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：一般缺陷：资产总额存在错报，财务报表潜在的错报金额<资产总	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：一般缺陷：直接财务损失金额在人民币 1000 万元以

	额 1%；营业收入存在错报，错报金额 < 营业收入总额 1%。重要缺陷：资产总额存在错报，资产总额 1% ≤ 错报金额 < 资产总额 2%；营业收入存在错报，营业收入总额 1% ≤ 错报金额 < 营业收入总额 2%。重大缺陷：资产总额存在错报，错报金额 ≥ 资产总额 2%；营业收入存在错报，错报金额 ≥ 营业收入总额 2%。注：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量；内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。	下，受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。重要缺陷：直接财务损失金额在人民币 1000 万元以上（含）及 5000 万元以下，受到省级及以上政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。重大缺陷：直接财务损失金额在人民币 5000 万元以上（含），受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，双鹭药业按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《北京双鹭药业股份有限公司内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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
新乡双鹭药业有限公司	甲苯、甲醇、非甲烷总烃、氯化氢、氨、臭气浓度、硫化氢	有组织排放	两个	厂区内 DA001、 DA003	甲苯 40mg/m <sup>3</sup> 、 氨 20mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃 60mg/m <sup>3</sup> 、 甲醇 190mg/m <sup>3</sup> 、 氯化氢 30mg/m <sup>3</sup> 、 硫化氢 5mg/m <sup>3</sup> 、臭 气浓度 2000	大气污染物综合排放标准 GB16279-1996《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019《恶臭污染物排放标准》 GB14554-93	非甲烷总烃 0.071t/a	非甲烷总烃 8.64t/a	无
新乡双鹭药业有限公司	生化需氧量、氨氮、总氮、总磷	间接排放	两个	厂区内 DW001、 DW002	COD120mg/l、氨氮 25mg/l、总磷 2mg/l、 总氮 40mg/l	河南省化学合成类制药工业水污染间接排放标准 DB41/756-2012	COD 0.02468t/a、 氨氮 0.0267t/a、 总磷 0.00008t/a、 总氮 0.01461t/a	COD 1.8014t/a、 氨氮 0.0626t/a、 总磷 0.0125t/a、 总氮 0.1401t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

新乡双鹭建设有较为完善的污水处理设施和水质在线监测系统及废气处理设施和 VOCs 在线监测系统，设备设施均能稳定运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

新乡双鹭取得了河南省环境保护厅关于《新乡双鹭生物技术有限公司采用生物发酵、生化、中药提取和化学合同生产原料药及制剂项目竣工环境保护验收监测报告》已备案批准。

突发环境事件应急预案

新乡双鹭按相关环保部门要求编制了突发环境事故应急预案，预案编号：HJYA/SLYY2018-8,在经开区环保局已经备案。

环境自行监测方案

已经按照排污许可证要求制定自行监测方案。

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
-	-	-	-	-	-

其他应当公开的环境信息

已按照《河南省企业事业单位环境信息管理系统》的要求上报公开企业原材料、废气、废水、固废、生产设备与治污设施运行等环境信息。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司成立以来，始终秉承“以质量求生存，以创新求发展”的企业理念，致力于“为人类制造质优价廉的医药产品，为股东创造不断增长的投资回报，为员工营造实现自我的工作环境”。2021年，公司在实现自身发展的同时，积极履行社会责任，公司编制了《北京双鹭药业股份有限公司2021年度社会责任报告》，上述报告详细介绍了公司在公司治理、诚信经营、安全生产、职工权益、环境保护、节能减排及社会公益等方面的工作。详细内容见2022年4月26日刊登在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的公司《北京双鹭药业股份有限公司2021年度社会责任报告》。

2021年，公司积极参加国家与各省的分层药品集中带量采购，深挖公司集采外产品的市场潜力，同时继续完善内部治理，继续加强企业文化和制度建设，继续完善对研发人员实行的以项目奖为主的多种绩效考核奖励机制，加大人才引进力度和中、高层骨干的培育力度，不断强化全体人员的质量意识、规范运作意识和效率意识。公司积极履行社会责任，在疫情期间积极向辖区内捐献防疫和医疗设备，积极向河南特大洪涝灾害受害人员捐献防疫救灾药品和物资，向特困人员发放救灾款，全年继续向贫困家庭提供援助和医疗救助，较好地履行了上市公司的社会责任。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司始终重视扶贫工作，2021年7月，河南郑州及新乡等多地遭遇大暴雨袭击，人民群众生命财产安全受到严重威胁。通过北京立生慈善基金会，积极救助受灾群众，第一时间向受灾地区捐助了救灾药品和物资。并在第一时间了解到因灾、因病致贫致困家庭的具体情况，对受灾受困家庭和人员发放救灾款，在一定程度上为受灾群众尽快恢复正常生产生活秩序提供了帮助。另外，公司还通过投资的公司海布生物（云南）有限公司对国家贫困地区进行产业发展扶贫，积极为贫困地区的贫困对象提供就业机会，促进乡村振兴，努力使更多的贫困家庭走向小康。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	徐明波	确保公司独立运作、避免同业竞争、减少关联交易的承诺	2011年4月28日,公司股东徐明波先生,在披露的《详式权益变动报告书》中作出了以下承诺:(1)为确保公司与控股股东实行人员、资产、财务分开,机构、业务独立,各自独立核算、独立承担责任和风险。公司第一大股东徐明波先生于2011年5月7日出具了《关于保持上市公司独立性的承诺函》。(2)为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益,公司第一大股东徐明波先生于2011年5	2011年05月07日	徐明波先生为本公司第一大股东期间持续有效。	截至目前,承诺人遵守了上述承诺。

			月 7 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。(3) 为确保关联交易公平合理并尽量减少关联交易, 决不损害公司利益。公司第一大股东徐明波先生于 2011 年 5 月 7 日出具了《关于减少关联交易的承诺函》。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	法人股东新乡白鹭投资集团有限公司和自然人股东徐明波先生	避免同业竞争的承诺	为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益, 公司股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司与徐明波先生分别于 2003 年 10 月 21 日出具了不以任何方式参与与公司构成或可能构成竞争之任何业务或活动的承诺。	2003 年 10 月 21 日	长期	截至目前, 承诺人遵守了上述承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	20
境内会计师事务所注册会计师姓名	郝丽江、易欢
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

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
公司曾在 2020 年 9 月 19 日披露了《关于仲裁事项的公告》，该案件仲裁庭曾于 2020 年 9 月 21 日、2021 年 1 月 4 日举行庭审，目前案件仍在审理过程中。	2,789.47	否	目前案件仍在审理过程中	-	-	2020 年 09 月 19 日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《北京双鹭药业股份有限公司关于对外投资设立参股公司的公告》（2020-040）

注：2019 年 1 月 10 日，卡文迪许就涉知识产权合同纠纷向南京仲裁委员会提出仲裁申请（2019）宁裁字第 44 号，仲裁请求如下：请求裁决北京双鹭药业股份有限公司继续履行来那度胺及胶囊、奥硝唑注射液项目项下药品总经销权的特别约定等。2020 年 8 月 18 日，南京仲裁委作出变更请求参加仲裁通知书，卡文迪许就本案提出变更仲裁请求申请，变更后的仲裁请求如下：请求裁决被申请人支付来那度胺项目转让款第二笔款中未支付的 714 万元，并按照年化 7.8% 利息支付利息损失；请求裁决被申请人停止其实施的来那度胺项目市场招商及销售的严重违约行为，终止与他人的销售合作。依照申请人与被申请人签署的《框架协议》、《补充协议》和《特别约定》将本品的市场总经销权移交于申请人。请求裁决被申请人向申请人承担违约金一千万元等。

2020 年 11 月 30 日，双鹭药业就本案提出反请求，仲裁请求如下：1. 请求解除《框架协议》、《关于奥硝唑注射液与来那度胺项目原合同与〈框架协议〉及两个品种的补充协议的法律效力及特别约定事项的约定》关于来那度胺及胶囊项目条款以及《〈来那度胺及胶囊临床试验批件转让及新药研究、生产技术转让、相关发明专利实施许可合同〉之补充协议》；2. 请求被申请人支付违约金 2000 万元、律师 30 万元并承担全部仲裁费用。2020 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 16 日，本案先后六次开庭审理。截至目前，南京仲裁委尚未就本案审理完毕，仲裁裁决尚未作出。

2019 年 3 月 12 日，卡文迪许就技术转让合同纠纷向南京仲裁委员会提出仲裁申请（2019）宁裁字第 134 号，仲裁请求如下：请求裁决被申请人支付奥硝唑注射液项目转让费用 1520 万元；请求裁决被申请人支付延迟

履行利息 186200 元、违约金 350 万元，并承担本案仲裁费用。2020 年 8 月 18 日，南京仲裁委作出变更请求参加仲裁通知书，卡文迪许就本案提出变更仲裁请求申请，变更后的仲裁请求内容如下：请求裁决被申请人支付奥硝唑注射液项目转让款 1,520 万元及利息损失；请求裁决被申请人停止实施奥硝唑注射液项目的市场招商及销售行为，终止与他人的合作，将本品的市场总经销权移给申请人；请求裁决被申请人向申请人支付违约金 1,000 万元、律师费 718,700 元。

2020 年 9 月 20 日，双鹭药业就本案提出反请求，仲裁请求如下：1、请求解除《框架协议》、《关于奥硝唑注射液与来那度胺项目原合同与〈框架协议〉及两个品种的补充协议的法律效力及特别约定事项的约定》关于奥硝唑注射液项目条款以及《〈奥硝唑注射液（3ml:0.5g；6ml:1.0g）项目委托申报注册、生产及销售合作合同书〉之补充协议》；2、请求被申请人支付违约金 1 亿元、律师费 30 万元，并承担全部仲裁费用。2020 年 9 月 21 日至 2021 年 4 月 28 日，本案先后四次开庭审理。截至目前，南京仲裁委尚未就本案审理完毕，仲裁裁决尚未作出。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

## 报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	50,000	50,000	0	0
券商理财产品	自有资金	0	10,000	0	0
合计		50,000	60,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**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。

**十六、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。

**十七、公司子公司重大事项**

适用  不适用

2021 年公司参股公司首药控股（北京）股份有限公司（公司合计持有首药控股总股本的 5.7059%）于 2022 年 3 月 23 日在上海证券交易所正式挂牌上市。

根据北京星昊医药股份有限公司 2021 年 12 月 1 日发布股东会临时决议公告，星昊医药拟申请公司股票在精选层挂牌拟变更为在北京证券交易所上市，发行股票数量不超过 3,519 万股。参股公司轩竹生物科技股份有限公司，根据四环生物（00460.HK）公告，四环生物计划分拆附属公司轩竹生物科技股份有限公司在上海证券交易所科创板独立上市。

公司通过参股基金嘉庆颐和股权投资基金和合伙企业（有限合伙）投资的北京新里程健康产业集团有限公司参与恒康医疗集团股份有限公司重整和投资人遴选，被评选为恒康医疗重整投资人。

## 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	175,674,793	17.10%				272,063	272,063	175,946,856	17.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	175,674,793	17.10%				272,063	272,063	175,946,856	17.13%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	175,674,793	17.10%				272,063	272,063	175,946,856	17.13%
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	851,675,207	82.90%				-272,063	-272,063	851,403,144	82.87%
1、人民币普通股	851,675,207	82.90%				-272,063	-272,063	851,403,144	82.87%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,027,350,000	100.00%				0	0	1,027,350,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期内有限售条件股份变动，系公司董事长兼总经理徐明波先生增持公司股票，按“高管股份”相应规则予以锁定所致。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐明波	174,068,480	273,750		174,342,230	报告期增持后按“高管锁定”相应规则予以锁定。	不适用
魏素艳	1,687		1,687	0	独立董事聘任期结束后满六个月	2021年11月26日
合计	174,070,167	273,750	1,687	174,342,230	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	56,286	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	55,306	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------------	--------	-------------------------	---	-----------------------	---

				见注 8)		股东总数(如有) (参见注 8)		
持股 5%以上的股东或前 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
徐明波	境内自然人	22.63%	232,456,307	365000.00	174,342,230	58,114,077		
新乡白鹭投资集团有限公司	国有法人	16.69%	171,483,648	-40491528.00		171,483,648	质押	41,500,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.04%	10,642,582	-919491.00		10,642,582		
郭彦超	境内自然人	0.79%	8,104,400	8104400.00		8,104,400		
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.68%	7,037,000	867000.00		7,037,000		
汪滨	境内自然人	0.61%	6,253,500	-812950.00		6,253,500		
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	其他	0.57%	5,808,900	0.00		5,808,900		
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	其他	0.56%	5,727,000	0.00		5,727,000		
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	其他	0.51%	5,288,550	0.00		5,288,550		
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	其他	0.48%	4,881,150	0.00		4,881,150		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一大股东为徐明波先生、第二大股东为新乡白鹭投资集团有限公司，上述两大股东同为公司控股股东，与其他八名股东之间不存在关联关系，也不							

	属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
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
新乡白鹭投资集团有限公司	171,483,648	人民币普通股	171,483,648
徐明波	58,114,077	人民币普通股	58,114,077
香港中央结算有限公司	10,642,582	人民币普通股	10,642,582
郭彦超	8,104,400	人民币普通股	8,104,400
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	7,037,000	人民币普通股	7,037,000
汪滨	6,253,500	人民币普通股	6,253,500
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	5,808,900	人民币普通股	5,808,900
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	5,727,000	人民币普通股	5,727,000
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	5,288,550	人民币普通股	5,288,550
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	4,881,150	人民币普通股	4,881,150
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	公司前十名股东中，第一大股东为徐明波先生、第二大股东为新乡白鹭投资集团有限公司，上述两大股东同为公司控股股东，与其他八名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前十大股东中，汪滨通过普通证券账户持有本公司股票数量为 2,806,700 股，通过投资者信用账户持有本公司股票数量为 3,446,800 股，合计持有本公司股份 6,253,500 股。		

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

公司股东汪滨通过中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户持有公司股份 7,037,000 股。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股;自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
--------	----	----------------

徐明波	中国	否
主要职业及职务	徐明波先生，1964 年生，博士，公司主要发起人、创办者和核心技术带头人。军事医学研究院博士毕业，教授级高级工程师。担任本公司董事长、总经理、技术中心主任，兼任中国科学技术协会第十届全国委员会委员、中国科协常委会科技经济融合专委会委员，北京市科学技术协会副主席、企业创新工作委员会主任、中关村核心区生物医药产业联盟理事长、中国医药卫生文化协会副会长、北京药理学会常务理事、生化工程国家重点实验室学术委员会委员。“科技北京百名领军人才”、“新世纪百千万人才工程”国家级人选和“首都劳动奖章”获得者，2014 年推动“北京创造”的科技人物，2015 年入选“北京高层次创新创业人才支持计划-科技创新及科技创业领军人才”。公司第一届董事会董事、副董事长，第二届、第三届、第四届、第五届、第六届、第七届董事会董事、董事长，现任北京双鹭药业股份有限公司第八届董事会董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东类型：地方国有控股

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主营业务
新乡白鹭投资集团有限公司	邵长金	1997 年 01 月 28 日	91410700172965191Q	投资、投资管理、投资咨询、资产管理、各种纤维及相关服装、服饰、产业用产品的织造、印染、制造、销售和进出口，各种相关的原材料、生产设备、配件、仪器、仪表及零部件的制造、销售和进出口、各种相关的生产技术和副产品的销售和进口、房屋、设备、土地等资产租赁，建筑物和构筑物的修缮。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，控股股东新乡白鹭投资集团有限公司持有新乡化纤股份有限公司（股票代码 000949）30.17%的股份。			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构;境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐明波	本人	中国	否
主要职业及职务	徐明波先生，1964 年生，博士，公司主要发起人、创办者和核心技术带头人。军事医学研究院博士毕业，教授级高级工程师。担任本公司董事长、总经理、技术中心主任，兼任中国科学技术协会第十届全国委员会委员、中国科协常委会科技经济融合专委会委		

	员，北京市科学技术协会副主席、企业创新工作委员会主任、中关村核心区生物医药产业联盟理事长、中国医药卫生文化协会副会长、北京药理学学会常务理事、生化工程国家重点实验室学术委员会委员。“科技北京百名领军人才”、“新世纪百千万人才工程”国家级人选和“首都劳动奖章”获得者，2014 年推动“北京创造”的科技人物，2015 年入选“北京高层次创新创业人才支持计划-科技创新及科技创业领军人才”。公司第一届董事会董事、副董事长，第二届、第三届、第四届、第五届、第六届、第七届董事会董事、董事长，现任北京双鹭药业股份有限公司第八届董事会董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

控股股东类型：地方国资管理机构

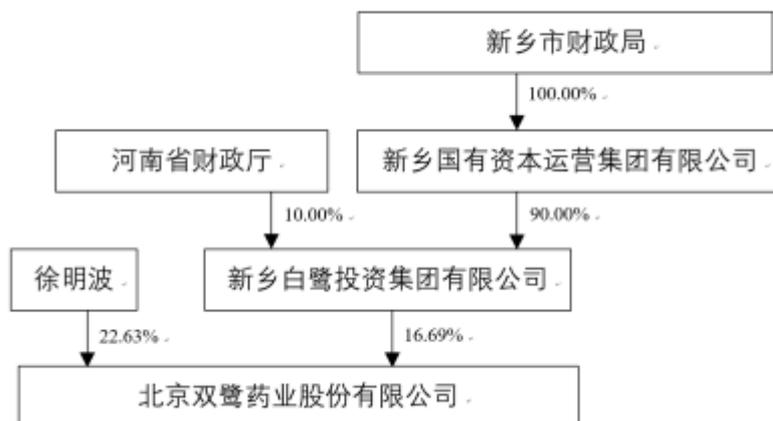
控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主营业务
新乡白鹭投资集团有限公司	邵长金	1997 年 01 月 28 日	91410700172965191Q	投资、投资管理、投资咨询、资产管理、各种纤维及相关服装、服饰、产业用产品的织造、印染、制造、销售和进出口，各种相关的原材料、生产设备、配件、仪器、仪表及零部件的制造、销售和进出口、各种相关的生产技术和副产品的销售和进口、房屋、设备、土地等资产租赁，建筑物和构筑物的修缮。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，控股股东新乡白鹭投资集团有限公司持有新乡化纤股份有限公司（股票代码 000949）30.17%的股份。			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

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

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2022]009115 号
注册会计师姓名	郝丽江、易欢

审计报告正文

### 审计报告

大华审字[2022]009115号

北京双鹭药业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京双鹭药业股份有限公司(以下简称双鹭药业)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双鹭药业 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于双鹭药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审

计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认；
2. 应收账款坏账准备；
3. 预付购买专项技术款的可回收性。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

本年度双鹭药业收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(三十四)及附注六、注释 36 所示，双鹭药业 2021 年度营业收入金额为 12.15 亿元，主要为药品销售收入。由于收入为双鹭药业重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解双鹭药业销售循环相关内部控制制度，分析其合理性，对其运行有效性进行测试；
- (2) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动；
- (3) 取得主要客户的销售合同，检查合作模式、主要合同条款以及结算方式，与双鹭药业实际执行的收入确认政策进行比对；
- (4) 检查交易过程中的单据，包括出库单、发票、收款凭证、运单等

资料；

(5) 对本期主要客户进行函证和访谈，询问合作方式，了解产品的销售及库存情况；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

基于已执行的审计程序，管理层对收入确认作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

本年度双鹭药业与应收账款坏账准备计提相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(十三)及附注六、注释 3 所示，截止 2021 年 12 月 31 日，双鹭药业应收账款余额 4.39 亿元，坏账准备金额 0.94 亿元。由于管理层在评估应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款不能按期收回或无法收回形成坏账对财务报表影响重大。因此，我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 了解双鹭药业信用政策及应收账款管理相关内部控制，对其设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 基于历史损失经验并结合当期情况，根据新金融工具准则，以预期信用损失为基础确认损失准备，关注坏账准备计提比例的合理性；

(4) 取得应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备金额是否准确；

(5) 分析期末坏账准备余额与应收账款的比例，并比较前期坏账准备计提数与实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(6) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，通过函证、访谈及检查期后回款情况等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

基于已执行的审计程序，我们认为双鹭药业管理层对应收账款的可回收性作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

### (三) 预付购买专项技术款的可回收性

#### 1. 事项描述

如财务报表附注六、注释 19 所示，截止 2021 年 12 月 31 日，双鹭药业其他非流动资产中预付购买专项技术款余额 4.97 亿元。由于外购技术最终能否研发成功及其未来所能实现效益的预期需要管理层作出重大估计和判断，判断结果会对预付购买专项技术款可回收金额产生较大影响，因此我们将预付购买专项技术款的可回收性认定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

- (1) 取得主要购买专项技术款合同，了解研发进度；
- (2) 了解管理层关于外购技术市场前景的预测；
- (3) 对主要供应商进行函证、访谈核实交易内容、项目研发进度及未来研发成功的可能性。

基于已执行的审计程序，我们认为双鹭药业管理层对预付购买专项技术款的可回收性作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

## 四、其他信息

双鹭药业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致

或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

双鹭药业管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，双鹭药业管理层负责评估双鹭药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算双鹭药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双鹭药业的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内

部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对双鹭药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致双鹭药业不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就双鹭药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人)

郝丽江

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

易欢

二〇二二年四月二十五日

## 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：北京双鹭药业股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	827,837,220.81	663,479,983.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	162,364,242.00	173,810,699.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	345,833,195.76	445,861,765.60
应收款项融资	11,731,566.73	20,217,292.02
预付款项	154,791,219.56	180,950,657.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,597,430.69	2,902,790.92
其中：应收利息		
应收股利	16,318,206.55	1,369,034.20
买入返售金融资产		
存货	124,831,537.76	112,032,165.08
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	648,743,985.67	608,081,387.78
流动资产合计	2,297,730,398.98	2,207,336,742.86
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	899,466,656.57	892,522,024.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	504,170,870.12	358,967,586.43
投资性房地产	15,893,587.14	16,799,314.14
固定资产	501,447,323.39	521,452,819.94
在建工程	99,867,186.52	67,702,331.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,697,455.13	
无形资产	479,460,353.46	423,377,794.97
开发支出	393,355,579.50	290,299,361.59
商誉		
长期待摊费用	1,367,521.38	1,538,461.55
递延所得税资产	27,652,263.49	25,350,071.21
其他非流动资产	537,354,749.82	589,482,259.60
非流动资产合计	3,462,733,546.52	3,187,492,024.91
资产总计	5,760,463,945.50	5,394,828,767.77
流动负债：		
短期借款		5,510,378.50
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	191,399,667.56	179,927,150.18
预收款项	1,081,131.93	775,278.13
合同负债	12,245,284.45	10,007,029.51
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	20,107,924.31	15,814,380.56
应交税费	16,256,402.21	13,744,675.24
其他应付款	83,092,960.77	88,493,808.75
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	247,694.72	
其他流动负债	527,347.73	702,793.20
流动负债合计	324,958,413.68	314,975,494.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,221,928.86	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,229,435.16	60,965,105.71
递延所得税负债	50,824,292.20	34,153,257.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,275,656.22	95,118,362.98
负债合计	434,234,069.90	410,093,857.05
所有者权益：		
股本	1,027,350,000.00	1,027,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	32,584,064.09	17,590,064.09
减：库存股		
其他综合收益	-12,985,870.70	-11,678,477.41

专项储备		
盈余公积	632,410,430.74	632,410,430.74
一般风险准备		
未分配利润	3,632,139,082.36	3,308,934,516.97
归属于母公司所有者权益合计	5,311,497,706.49	4,974,606,534.39
少数股东权益	14,732,169.11	10,128,376.33
所有者权益合计	5,326,229,875.60	4,984,734,910.72
负债和所有者权益总计	5,760,463,945.50	5,394,828,767.77

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：李亚军

会计机构负责人：冀莉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	761,436,722.60	614,834,636.90
交易性金融资产	162,364,242.00	173,810,699.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	340,413,836.18	434,805,501.87
应收款项融资	11,731,566.73	12,579,369.17
预付款项	153,771,899.60	216,046,164.72
其他应收款	229,928,651.34	191,157,880.92
其中：应收利息		
应收股利	16,318,206.55	1,369,034.20
存货	177,344,157.45	172,242,746.11
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	556,472,380.53	515,875,555.55
流动资产合计	2,393,463,456.43	2,331,352,555.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	1,139,152,639.25	1,115,068,883.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	450,276,229.19	319,608,052.77
投资性房地产	15,893,587.14	16,799,314.14
固定资产	183,779,638.09	184,899,839.32
在建工程		1,824,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,697,455.13	
无形资产	412,144,553.86	343,110,006.46
开发支出	399,959,352.90	303,506,908.39
商誉		
长期待摊费用	1,367,521.38	1,538,461.55
递延所得税资产	13,794,573.17	9,922,145.97
其他非流动资产	619,891,958.96	654,179,245.04
非流动资产合计	3,238,957,509.07	2,950,456,857.48
资产总计	5,632,420,965.50	5,281,809,412.65
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	198,982,730.52	166,311,629.86
预收款项	90,306.23	625,278.13
合同负债	12,194,123.28	9,745,245.84
应付职工薪酬	10,798,757.83	8,431,456.49
应交税费	11,644,653.27	9,859,660.86
其他应付款	44,396,761.82	50,488,194.34
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	247,694.72	
其他流动负债	526,808.90	671,576.86
流动负债合计	278,881,836.57	246,133,042.38

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,221,928.86	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,102,452.28	19,124,122.83
递延所得税负债	50,442,044.20	34,153,257.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,766,425.34	53,277,380.10
负债合计	347,648,261.91	299,410,422.48
所有者权益：		
股本	1,027,350,000.00	1,027,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	32,504,512.54	17,510,512.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	635,600,006.65	635,600,006.65
未分配利润	3,589,318,184.40	3,301,938,470.98
所有者权益合计	5,284,772,703.59	4,982,398,990.17
负债和所有者权益总计	5,632,420,965.50	5,281,809,412.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,214,810,524.84	1,112,733,802.83
其中：营业收入	1,214,810,524.84	1,112,733,802.83
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	959,844,224.68	946,938,371.16
其中：营业成本	183,574,113.18	163,421,676.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,223,321.61	12,033,722.08
销售费用	481,668,327.73	496,300,259.19
管理费用	103,650,609.56	96,545,714.08
研发费用	196,147,117.43	188,641,495.09
财务费用	-16,419,264.83	-10,004,495.40
其中：利息费用	225,295.34	354,125.93
利息收入	16,833,452.99	10,546,897.49
加：其他收益	16,598,664.44	13,611,810.92
投资收益（损失以“-”号填 列）	95,425,682.20	62,948,812.22
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	17,518,788.87	9,279,520.39
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）	113,581,913.40	176,410,269.56
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-26,250,109.00	-5,881,439.36
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		
资产处置收益（损失以“-”号填	3,222,285.65	-4,379.15

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	457,544,736.85	412,880,505.86
加：营业外收入	476,001.44	18,759.69
减：营业外支出	184,057.78	120,090.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	457,836,680.51	412,779,175.13
减：所得税费用	36,510,438.67	51,325,876.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	421,326,241.84	361,453,298.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	421,326,241.84	361,453,298.22
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	425,939,565.39	364,708,684.67
2.少数股东损益	-4,613,323.55	-3,255,386.45
六、其他综合收益的税后净额	-1,090,276.96	-2,573,878.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,307,393.29	-2,944,612.04
（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	-1,307,393.29	-2,944,612.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,307,393.29	-2,944,612.04
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	217,116.33	370,733.59
七、综合收益总额	420,235,964.88	358,879,419.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	424,632,172.10	361,764,072.63
归属于少数股东的综合收益总额	-4,396,207.22	-2,884,652.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.36
（二）稀释每股收益	0.41	0.36

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：徐明波

主管会计工作负责人：李亚军

会计机构负责人：冀莉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,199,678,610.97	1,095,118,315.95
减：营业成本	209,346,989.70	211,182,631.84
税金及附加	6,850,829.51	8,064,867.18
销售费用	475,682,489.95	494,285,782.97
管理费用	67,834,769.09	56,392,196.89
研发费用	200,513,364.79	186,440,654.21
财务费用	-14,297,150.88	-5,495,422.87
其中：利息费用	37,295.69	
利息收入	16,676,517.49	9,994,368.43
加：其他收益	7,470,070.79	7,197,512.73
投资收益（损失以“－”号填列）	87,440,477.72	58,203,078.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,489,755.41	9,296,306.19
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	99,046,806.13	188,628,288.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,816,181.30	-5,251,450.11
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）	421,888,492.15	393,025,035.34
加：营业外收入	16,000.41	15,000.01
减：营业外支出	180,996.29	107,747.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	421,723,496.27	392,932,288.28
减：所得税费用	31,608,782.85	49,115,616.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	390,114,713.42	343,816,672.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	390,114,713.42	343,816,672.16
（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	390,114,713.42	343,816,672.16
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 年度	2020 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	1,350,286,268.12	1,368,874,081.84
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	2,520,500.70	5,157,568.92
收到其他与经营活动有关的现金	31,694,176.41	25,027,880.27
经营活动现金流入小计	1,384,500,945.23	1,399,059,531.03

购买商品、接受劳务支付的现金	36,629,827.91	77,802,608.68
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	107,347,321.46	90,219,073.24
支付的各项税费	88,153,357.73	117,391,450.65
支付其他与经营活动有关的现金	687,740,916.87	697,808,961.21
经营活动现金流出小计	919,871,423.97	983,222,093.78
经营活动产生的现金流量净额	464,629,521.26	415,837,437.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,060,006,244.80	944,862,687.40
取得投资收益收到的现金	32,553,969.52	19,470,101.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,494,999.99	7,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		11,663,690.52
投资活动现金流入小计	1,100,055,214.31	976,004,469.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	236,910,336.44	255,948,054.07
投资支付的现金	1,060,966,170.88	1,517,198,810.55
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		45,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,297,876,507.32	1,818,146,864.62
投资活动产生的现金流量净额	-197,821,293.01	-842,142,395.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,000,000.00	

取得借款收到的现金	5,500,000.00	7,170,204.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	14,500,000.00	7,170,204.26
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	5,598,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,933,378.15	205,821,579.07
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	3,900,000.00	2,675,000.00
筹资活动现金流出小计	117,833,378.15	214,094,879.07
筹资活动产生的现金流量净额	-103,333,378.15	-206,924,674.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,837.86	81,095.23
五、现金及现金等价物净增加额	163,452,012.24	-633,148,537.78
加：期初现金及现金等价物余额	616,960,589.15	1,250,109,126.93
六、期末现金及现金等价物余额	780,412,601.39	616,960,589.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,319,396,711.81	1,351,710,923.13
收到的税费返还	1,522,212.80	4,991,957.20
收到其他与经营活动有关的现金	34,253,934.82	18,533,186.19
经营活动现金流入小计	1,355,172,859.43	1,375,236,066.52
购买商品、接受劳务支付的现金	86,246,623.48	173,516,251.57
支付给职工以及为职工支付的现金	56,955,193.76	49,364,947.72
支付的各项税费	75,507,491.29	96,870,726.01
支付其他与经营活动有关的现金	683,516,443.47	679,090,431.71
经营活动现金流出小计	902,225,752.00	998,842,357.01
经营活动产生的现金流量净额	452,947,107.43	376,393,709.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	897,050,072.01	942,856,555.06
取得投资收益收到的现金	32,553,969.52	19,470,101.25

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		11,663,690.52
投资活动现金流入小计	929,604,041.53	973,991,336.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	206,746,560.16	221,033,679.99
投资支付的现金	926,966,170.88	1,417,908,810.55
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		45,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,133,712,731.04	1,683,942,490.54
投资活动产生的现金流量净额	-204,108,689.51	-709,951,153.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,735,000.00	205,470,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	
筹资活动现金流出小计	103,135,000.00	205,470,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-103,135,000.00	-205,470,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,557.20	121,207.82
五、现金及现金等价物净增加额	145,696,860.72	-538,906,236.38
加：期初现金及现金等价物余额	568,315,242.46	1,107,221,478.84
六、期末现金及现金等价物余额	714,012,103.18	568,315,242.46

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,027,350,000.00				17,590,064.09		-11,678,477.41		632,410,430.74		3,308,934,516.97		4,974,606,534.39	10,128,376.33	4,984,734,910.72
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	1,027,350,000.00				17,590,064.09		-11,678,477.41		632,410,430.74		3,308,934,516.97		4,974,606,534.39	10,128,376.33	4,984,734,910.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					14,994,000.00		-1,307,393.29				323,204,565.39		336,891,172.10	4,603,792.78	341,494,964.88
(一)综合收益总额							-1,307,393.29				425,939,565.39		424,632,172.10	-4,396,207.22	420,235,964.88
(二)所有者投入和减少资本														9,000,000.00	9,000,000.00
1.所有者投入的普通股														9,000,000.00	9,000,000.00
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											-102,735,000		-102,735,000		-102,735,000

											.00		.00		.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-102,735,000.00		-102,735,000.00		-102,735,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					14,994,000.00								14,994,000.00		14,994,000.00
四、本期期末余额	1,027,350,000.00				32,584,064.09		-12,985,870.70		632,410,430.74		3,632,139,082.36		5,311,497,706.49	14,732,169.11	5,326,229,875.60

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度
----	----------

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,027,350,000.00				7,473,743.19		-8,733,865.37		598,028,763.52		3,184,078,171.32		4,808,196,812.66	13,012,357.39	4,821,209,170.05
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	1,027,350,000.00				7,473,743.19		-8,733,865.37		598,028,763.52		3,184,078,171.32		4,808,196,812.66	13,012,357.39	4,821,209,170.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,116,320.90		-2,944,612.04		34,381,667.22		124,856,345.65		166,409,721.73	-2,883,981.06	163,525,740.67
（一）综合收益总额							-2,944,612.04				364,708,684.67		361,764,072.63	-2,884,652.86	358,879,419.77
（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								34,381,667.22		-239,851,667.22		-205,470,000.00		-205,470,000.00
1. 提取盈余公积								34,381,667.22		-34,381,667.22				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-205,470,000.00		-205,470,000.00		-205,470,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				10,116,320.90						-671,800.00		10,115,649.10	671.80	10,116,320.90
四、本期期末余额	1,027,350,000.00			17,590,064.09		-11,678,477.41		632,410,430.74		3,308,934,516.97		4,974,606,534.39	10,128,376.33	4,984,734,910.72

	0													
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	1,027,350,000.00				17,510,512.54				635,600,006.65	3,301,938,470.98		4,982,398,990.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,027,350,000.00				17,510,512.54				635,600,006.65	3,301,938,470.98		4,982,398,990.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,994,000.00					287,379,713.42		302,373,713.42
（一）综合收益总额										390,114,713.42		390,114,713.42
（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										-102,735,000.00		-102,735,000.00

										0		
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-102,735,000.00		-102,735,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					14,994,000.00							14,994,000.00
四、本期期末余额	1,027,350,000.00				32,504,512.54					635,600,006.65	3,589,318,184.40	5,284,772,703.59

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	1,027,350,000.00				7,394,191.64				601,218,339.43	3,197,973,466.04		4,833,935,997.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,027,350,000.00				7,394,191.64				601,218,339.43	3,197,973,466.04		4,833,935,997.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					10,116,320.90				34,381,667.22	103,965,004.94		148,462,993.06
(一)综合收益总额										343,816,672.16		343,816,672.16
(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									34,381,667.22	-239,851,667.22		-205,470,000.00
1. 提取盈余公积									34,381,667.22	-34,381,667.22		
2. 对所有者(或股东)的分配										-205,470,000.00		-205,470,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					10,116,320.90							10,116,320.90
四、本期期末余额	1,027,350,000.00				17,510,512.54			635,600,006.65	3,301,938,470.98			4,982,398,990.17

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京双鹭药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由新乡白鹭投资集团有限公司等四家法人单位以及徐明波等五位自然人于 2000 年 6 月共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，公司以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 2004 年 9 月 9 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 102,735.00 万股，注册资本为 102,735.00 万元。公司的企业法人营业执照注册号：91110000102299779W，注册地址：北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园 1 号楼 4 层，总部地址：北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼，法定代表人为徐明波。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围主要包括：生产片剂、重组产品、小容量注射剂、冻干粉针剂、胶囊剂、颗粒剂、原料药（鲑降钙素、司他夫定、奥曲肽、三磷酸胞苷二钠、萘哌地尔）；生产、销售“双鹭牌红欣胶囊”保健食品；普通货运；销售医疗器械 III 类；销售医疗器械 I、II 类；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本公司属药品生产行业，主要产品和服务为药品的生产和销售。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

## 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京双鹭立生医药科技有限公司（以下简称“双鹭立生”）	全资子公司	二级	100	100
辽宁迈迪生物科技股份有限公司（以下简称“辽宁迈迪”）	控股子公司	二级	48.57	48.57
新乡双鹭药业有限公司（以下简称“新乡双鹭”）	控股子公司	二级	70	70
北京欧宁药店有限责任公司（以下简称“欧宁药店”）	全资子公司	二级	100	100
北京双鹭生物技术有限公司（以下简称“双鹭生物”）	全资子公司	二级	100	100
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	控股子公司	二级	80.95	80.95
海布生物科技（云南）有限公司（以下简称“海布生物”）	控股子公司	二级	70	70

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在附注四、（十一）金融工具预期信用损失的计提，附注四、（十六）存货的计价方法，附注四、（二十二）固定资产折旧，附注四、（二十五）无形资产摊销，附注四、（三十四）收入确认的具体原则等。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2.同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2.合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## （3）购买子公司少数股权

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

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

4. 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；
5. 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；
6. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
7. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
8. 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建

符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## 2. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要

分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被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金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的

交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6.金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基

础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确认组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / （十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征 (账龄) 组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并报表范围内 关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / （十一）6.金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / （十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征 (账龄) 组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
合并报表范围内	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前

关联方组合	状况以及对未来经济状况的预期 计量预期信用损失
-------	----------------------------

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / （十一）6. 金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务

报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	3	3.23

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

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋	其他	30	3	3.23
构筑物	其他	15	3	6.47
机器设备	其他	8-15	3	6.47-12.13
运输工具	其他	10	3	9.70

采用直线法。

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的初始计量

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

他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	
土地使用权	收益期	
专有技术	10 年	
非专有技术	10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	预计可使用年限与租赁期孰低	

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职

工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 35、租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

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

工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2.收入确认的具体方法

公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司与客户签订销售合同后按照合同清单发货，经货运公司收货，客户签收确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 3.特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### (5) 售后回购

1. 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2. 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分

摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1.类型

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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资

产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四、（二十四）和（三十一）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相

比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择

权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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；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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择

权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》		(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》		(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》		(3)

##### 1. 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、（三十八）。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日披露数据不存在影响。

##### 2. 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

##### 3. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

##### (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首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

**(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

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	生物制品、抗癌药品销售收入	3%
	其他产品销售收入	13%
	加拿大境内商品销售收入	14.5%
	房租收入	5%、9%
	技术转让、技术服务收入等	6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	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
北京双鹭药业股份有限公司*1	15%
北京双鹭立生医药科技有限公司*2	15%
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	25%
新乡双鹭药业有限公司*3	15%
北京欧宁药店有限责任公司*4	20%
北京双鹭生物技术有限公司*5	15%
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.*6	19%
大连先端生物科技有限公司	25%
海布生物科技（云南）有限公司*4	20%

**2、税收优惠**

注\*1：公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202011009339，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2021 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注\*2：北京双鹭立生医药科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202011007513），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2021 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注\*3：新乡双鹭药业有限公司于 2019 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201941001819），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2021 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注\*4：北京欧宁药店有限责任公司、海布生物科技（云南）有限公司符合《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的条件，可享受小型微利企业所得税优惠政策。自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注\*5：北京双鹭生物技术有限公司于 2019 年 10 月 25 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201911001922），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2021 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注\*6：PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC. 为小型企业，按照 19% 的税率计缴企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,586.09	54,698.05
银行存款	824,265,187.45	659,199,778.50
其他货币资金	3,513,447.27	4,225,507.04
合计	827,837,220.81	663,479,983.59
其中：存放在境外的款项总额	523,014.33	959,767.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	45,000,000.00	45,000,000.00

其他说明

期末司法冻结资金系公司与南京卡文迪许生物工程技术有限公司（以下简称“南京卡文迪许”）存在未决仲裁和诉讼，南京卡文迪许向北京市第一中级人民法院提出财产保全所致。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,364,242.00	173,810,699.93
其中：		

理财产品投资	100,000,000.00	105,003,051.03
权益工具投资	62,364,242.00	68,807,648.90
其中：		
合计	162,364,242.00	173,810,699.93

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,876,733.80	2.93%	12,876,733.80	100.00%		12,876,733.80	2.51%	12,876,733.80	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	426,460,897.23	97.07%	80,627,701.47	18.91%	345,833,195.76	500,436,201.12	97.49%	54,574,435.52	10.91%	445,861,765.60
其中：										
按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	426,460,897.23	97.07%	80,627,701.47	18.91%	345,833,195.76	500,436,201.12	97.49%	54,574,435.52	10.91%	445,861,765.60
合计	439,337,631.03	100.00%	93,504,435.27	21.28%	345,833,195.76	513,312,934.92	100.00%	67,451,169.32	13.14%	445,861,765.60

按单项计提坏账准备：12,876,733.80

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
公司一	4,834,800.00	4,834,800.00	100.00%	预计无法收回
公司二	3,752,818.00	3,752,818.00	100.00%	预计无法收回
公司三	3,986,024.00	3,986,024.00	100.00%	预计无法收回
公司四	203,509.80	203,509.80	100.00%	预计无法收回
公司五	99,582.00	99,582.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,876,733.80	12,876,733.80	--	--

按组合计提坏账准备：426,460,897.23

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	196,886,972.44	3,159,197.28	1.60%
其中：3 个月以内	137,370,594.31	1,373,705.94	1.00%
1-2 年	33,252,637.79	3,325,263.78	10.00%
2-3 年	50,417,031.14	10,083,406.23	20.00%
3-4 年	58,538,324.21	17,561,497.31	30.00%
4-5 年	81,735,189.57	40,867,594.79	50.00%
5 年以上	5,630,742.08	5,630,742.08	100.00%
合计	426,460,897.23	80,627,701.47	--
	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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	196,886,972.44
其中：3 个月以内	137,370,594.31
3-12 个月	59,516,378.13
1 至 2 年	33,252,637.79
2 至 3 年	50,417,031.14
3 年以上	158,780,989.66
3 至 4 年	58,538,324.21
4 至 5 年	81,735,189.57
5 年以上	18,507,475.88
合计	439,337,631.03

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,876,733.80					12,876,733.80

款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,574,435.52	26,080,423.14	8.27		-27,148.92	80,627,701.47
合计	67,451,169.32	26,080,423.14	8.27		-27,148.92	93,504,435.27

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款

### (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	156,888,885.62	35.71%	59,500,945.81
第二名	11,774,952.31	2.68%	1,573,609.28
第三名	7,717,616.15	1.76%	77,176.16
第四名	7,331,260.29	1.67%	81,722.06
第五名	5,908,380.00	1.34%	528,370.38
合计	189,621,094.37	43.16%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,731,566.73	20,217,292.02
合计	11,731,566.73	20,217,292.02

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：

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 5、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	18,783,707.29	12.13%	21,301,286.01	11.77%
1 至 2 年	16,775,384.36	10.84%	153,030,359.34	84.57%
2 至 3 年	112,996,671.51	73.00%	3,112,062.58	1.72%
3 年以上	6,235,456.40	4.03%	3,506,950.01	1.94%
合计	154,791,219.56	--	180,950,657.94	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
第一名	73,776,073.49	2-3 年	合同尚未执行完
第二名	51,242,547.66	1-3 年	合同尚未执行完
第三名	2,335,604.36	2-4 年	尚未取得试验结果
第四名	1,700,000.00	3-4 年	尚未取得试验结果
第五名	1,560,000.00	2-3 年	合同尚未执行完
合计	130,614,225.51		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	73,776,073.49	47.66	2-3 年	合同尚未执行完
第二名	57,242,547.66	36.98	0-3 年	合同尚未执行完
第三名	3,000,000.00	1.94	1 年以内	合同尚未执行完
第四名	2,940,000.00	1.90	1 年以内	合同尚未执行完
第五名	2,335,604.36	1.51	2-4 年	尚未取得试验结果
合计	139,294,225.51	89.99		

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,318,206.55	1,369,034.20
其他应收款	5,279,224.14	1,533,756.72

合计	21,597,430.69	2,902,790.92
----	---------------	--------------

## (1) 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
北京国科新里程医疗健康科技有限公司	16,318,206.55	1,369,034.20
合计	16,318,206.55	1,369,034.20

## 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

## (2) 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
押金及保证金	1,646,631.00	1,554,131.00
备用金	47,900.00	58,900.00
其他	3,944,512.63	110,851.08
合计	5,639,043.63	1,723,882.08

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	190,125.36			190,125.36
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	169,994.13			169,994.13
本期转回	300.00			300.00
2021 年 12 月 31 日余额	359,819.49			359,819.49

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,985,547.02
其中：3 个月以内	2,553,671.40
3-12 个月	1,431,875.62
1 至 2 年	1,508,189.00
2 至 3 年	6,000.00
3 年以上	139,307.61
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	139,307.61
合计	5,639,043.63

### 3) 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	其他	2,523,787.20	1 年以内	44.76%	25,237.87
第二名	押金及保证金	1,480,000.00	1-2 年	26.25%	148,000.00
第三名	其他	1,300,000.00	1 年以内	23.05%	39,000.00
第四名	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	1.77%	3,000.00
第五名	其他	65,276.61	5 年以上	1.16%	65,276.61
合计	--	5,469,063.81	--	96.99%	280,514.48

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	100,406,013.78		100,406,013.78	88,803,976.31		88,803,976.31
在产品	1,999,572.34		1,999,572.34	740,422.82		740,422.82
库存商品	14,772,060.09		14,772,060.09	13,697,623.48		13,697,623.48
周转材料	6,824,139.03		6,824,139.03	7,695,045.11		7,695,045.11
发出商品	829,752.52		829,752.52	1,095,097.36		1,095,097.36
合计	124,831,537.76		124,831,537.76	112,032,165.08		112,032,165.08

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	646,228,766.33	605,631,943.12
增值税留抵扣额	2,241,844.71	1,205,313.51
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	273,374.63	1,244,131.15
合计	648,743,985.67	608,081,387.78

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京瑞康医药技术有限公司	2,070,556.49			-135,355.99						1,935,200.50	
北京蒙博润生物科技有限公司	14,609,431.05			237,773.98						14,847,205.03	

司											
上海信忠医药科技有限公司	9,976,810.99			5,211,597.09						15,188,408.08	
天津时代怡诺科技有限公司	11,295,704.35			-90,172.08						11,205,532.27	
DIAPINT HERAPEUTICS, LLC.	16,621,928.68			-244,109.44						16,377,819.24	
北京崇德英盛投资管理有限公司	4,229,571.12			774,042.62						5,003,613.74	
北京崇德英盛创业投资有限公司	75,879,178.09			-238,791.16						75,640,386.93	
嘉兴颐和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	265,316,345.20			-164,759.59						265,151,585.61	
北京京石立迈医药技术公司	1,131,205.44			67,706.60						1,198,912.04	
北京国科新里程医疗健康科技有限公司	491,391,293.05			15,932,700.08			-14,406,000.00			492,917,993.13	
小计	892,522,024.46			21,350,632.11			-14,406,000.00			899,466,656.57	
合计	892,522,024.46			21,350,632.11			-14,406,000.00			899,466,656.57	

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

权益工具投资	472,027,989.87	326,212,003.35
其他投资	32,142,880.25	32,755,583.08
合计	504,170,870.12	358,967,586.43

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资：		
北京星昊医药股份有限公司	130,470,137.57	106,113,812.76
北京中关村科技股份有限公司	2,360,764.28	2,012,044.21
长风药业股份有限公司	67,895,683.92	50,513,970.00
崇德弘信（北京）投资管理有限公司	1,021,444.86	762,755.41
北京康明百奥新药研发有限公司	—	454,893.28
重庆浦诺维生物科技有限公司	206,537.62	1,206,057.12
ATGC Inc.	3,514,531.62	3,899,736.57
首药控股（北京）股份有限公司	245,924,290.00	161,248,734.00
轩竹生物科技股份有限公司	20,634,600.00	—
其他投资：		
北京崇德弘信创业投资中心（有限合伙）	20,796,559.32	21,294,321.42
北京原创客股权投资基金管理中心（有限合伙）	11,346,320.93	11,461,261.66
合计	504,170,870.12	358,967,586.43

## 11、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	29,313,298.02			29,313,298.02
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产 \在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	29,313,298.02			29,313,298.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,513,983.88			12,513,983.88
2.本期增加金额	905,727.00			905,727.00
(1) 计提或摊销	905,727.00			905,727.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,419,710.88			13,419,710.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,893,587.14			15,893,587.14
2.期初账面价值	16,799,314.14			16,799,314.14

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	501,447,323.39	521,452,819.94
合计	501,447,323.39	521,452,819.94

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋	构筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	385,015,755.20	72,031,546.03	383,641,038.01	4,944,733.02	845,633,072.26
2.本期增加金额	725,025.95	2,236,712.49	30,002,233.01	161,479.53	33,125,450.98
(1) 购置	1,350,587.60		27,144,729.62	161,479.53	28,656,796.75
(2) 在建工程转入		2,236,712.49	2,889,793.07		5,126,505.56
(3) 企业合并增加					
外币财务报表折算差额	-625,561.65		-32,289.68		-657,851.33
3.本期减少金额	7,688,333.56		2,913,011.04	74,989.78	10,676,334.38
(1) 处置或报废	7,688,333.56		17,950.40	74,989.78	7,781,273.74
其他减少			2,895,060.64		2,895,060.64
4.期末余额	378,052,447.59	74,268,258.52	410,730,259.98	5,031,222.77	868,082,188.86
二、累计折旧					
1.期初余额	85,518,639.10	31,894,131.94	203,563,355.57	3,204,125.71	324,180,252.32
2.本期增加金额	11,942,643.61	4,216,268.13	30,427,245.36	334,694.01	46,920,851.11
(1) 计提	12,095,902.54	4,216,268.13	30,451,785.18	334,694.01	47,098,649.86
外币财务报表折算差额	-153,258.93		-24,539.82		-177,798.75
3.本期减少金额	2,545,126.21		1,872,618.26	48,493.49	4,466,237.96
(1) 处置或报废	2,545,126.21		17,052.84	48,493.49	2,610,672.54
其他减少			1,855,565.42		1,855,565.42
4.期末余额	94,916,156.50	36,110,400.07	232,117,982.67	3,490,326.23	366,634,865.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	283,136,291.09	38,157,858.45	178,612,277.31	1,540,896.54	501,447,323.39
2.期初账面价值	299,497,116.10	40,137,414.09	180,077,682.44	1,740,607.31	521,452,819.94

**(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
房屋及建筑物	13,688,150.47	3,092,144.09		10,596,006.38	

**(3) 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
房屋及建筑物	10,596,006.38	正在办理中

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	99,867,186.52	67,702,331.02
合计	99,867,186.52	67,702,331.02

**(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
1、大兴产业基地	29,078,288.25		29,078,288.25	14,617,765.15		14,617,765.15
2、加拿大生产设备	39,099,883.78		39,099,883.78	39,971,009.75		39,971,009.75

3、大麻二酚建设项目	31,575,731.47		31,575,731.47	11,289,556.12		11,289,556.12
4、其他工程	113,283.02		113,283.02	1,824,000.00		1,824,000.00
合计	99,867,186.52		99,867,186.52	67,702,331.02		67,702,331.02

## (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
1、大兴产业基地	500,000,000.00	14,617,765.15	15,245,890.59	785,367.49		29,078,288.25		60.18				其他
2、加拿大生产设备		39,971,009.75			871,125.97	39,099,883.78						其他
3、大麻二酚建设项目	214,437,000.00	11,289,556.12	20,286,175.35			31,575,731.47		14.76				其他
4、其他工程		1,824,000.00	2,630,421.09	4,341,138.07		113,283.02						其他
合计	714,437,000.00	67,702,331.02	38,162,487.03	5,126,505.56	871,125.97	99,867,186.52	--	--				--

## 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,832,327.89	2,832,327.89
租赁	2,832,327.89	2,832,327.89
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,832,327.89	2,832,327.89
二、累计折旧		
1.期初余额		

2.本期增加金额	134,872.76	134,872.76
(1) 计提	134,872.76	134,872.76
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	134,872.76	134,872.76
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	2,697,455.13	2,697,455.13
2.期初账面价值		

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	102,978,940.94	482,719,487.17		173,494.86	585,871,922.97
2.本期增加金额	-503,741.06	96,872,971.90	11,000,000.00		107,369,230.84
(1) 购置		5,100,000.00	11,000,000.00		16,100,000.00
(2) 内部研发		91,772,971.90			91,772,971.90
(3) 企业合并增加					
(4) 外币财务报表	-503,741.06				-503,741.06

折算差额					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	102,475,199.88	579,592,459.07	11,000,000.00	173,494.86	693,241,153.81
二、累计摊销					
1.期初余额	15,748,188.75	144,093,847.46		95,400.61	159,937,436.82
2.本期增加金额	1,695,001.20	48,717,672.81	857,398.86	16,599.48	51,286,672.35
(1) 计提	1,695,001.20	48,717,672.81	857,398.86	16,599.48	51,286,672.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,443,189.95	192,811,520.27	857,398.86	112,000.09	211,224,109.17
三、减值准备					
1.期初余额		2,556,691.18			2,556,691.18
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		2,556,691.18			2,556,691.18
四、账面价值					
1.期末账面价值	85,032,009.93	384,224,247.62	10,142,601.14	61,494.77	479,460,353.46
2.期初账面价值	87,230,752.19	336,068,948.53		78,094.25	423,377,794.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 21.47%。

## 16、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		
药品研发支出	290,299,361.59	392,661,036.73			91,772,971.90	197,831,846.92		393,355,579.50
合计	290,299,361.59	392,661,036.73			91,772,971.90	197,831,846.92		393,355,579.50

其他说明

期末开发支出增加较大，主要系本期新项目获取临床批件以及其他研发项目加大投入所致。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,538,461.55		170,940.17		1,367,521.38
合计	1,538,461.55		170,940.17		1,367,521.38

## 18、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	91,973,157.40	13,795,973.61	66,157,039.83	9,923,555.97
内部交易未实现利润	91,721,586.75	13,758,238.02	90,202,968.68	13,530,445.29
公允价值变动	653,679.07	98,051.86	12,640,466.34	1,896,069.95
合计	184,348,423.22	27,652,263.49	169,000,474.85	25,350,071.21

### (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
公允价值变动	338,828,614.63	50,824,292.20	227,688,381.78	34,153,257.27
合计	338,828,614.63	50,824,292.20	227,688,381.78	34,153,257.27

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		27,652,263.49		25,350,071.21
递延所得税负债		50,824,292.20		34,153,257.27

## (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	4,447,788.54	4,040,946.03
可抵扣亏损	128,758,290.31	109,449,544.85
合计	133,206,078.85	113,490,490.88

## (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		4,999,212.80	
2022 年	14,124,406.09	14,124,406.09	
2023 年	22,293,608.61	22,321,835.06	
2024 年	18,380,318.25	18,656,094.86	
2025 年	16,265,646.33	16,500,965.42	
2026 年	23,218,740.74	5,864,222.85	
2027 年	8,557,309.25	8,557,309.25	
2028 年	7,389,865.96	7,389,865.96	
2029 年	7,412,507.98	7,412,507.98	
2030 年	3,580,191.56	3,623,124.58	
2031 年	7,535,695.54		
合计	128,758,290.31	109,449,544.85	--

## 19、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

预付设备、工程款等	38,501,310.18		38,501,310.18	64,787,295.53		64,787,295.53
预付购买专项技术款	497,238,748.31		497,238,748.31	521,245,798.72		521,245,798.72
待抵扣增值税进项税额	1,614,691.33		1,614,691.33	3,449,165.35		3,449,165.35
合计	537,354,749.82		537,354,749.82	589,482,259.60		589,482,259.60

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,500,000.00
未到期应付利息		10,378.50
合计		5,510,378.50

## 21、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	26,609,675.27	21,848,458.03
1-2 年	8,365,995.05	4,589,385.35
2-3 年	2,954,014.79	135,320,123.17
3 年以上	153,469,982.45	18,169,183.63
合计	191,399,667.56	179,927,150.18

### (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
第一名	153,700,000.00	未到结算期
第二名	1,974,127.91	未到结算期
第三名	1,432,705.83	未到结算期
第四名	1,431,375.00	未到结算期

第五名	1,120,000.00	未到结算期
合计	159,658,208.74	--

## 22、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	1,081,131.93	775,278.13
合计	1,081,131.93	775,278.13

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,245,284.45	10,007,029.51
合计	12,245,284.45	10,007,029.51

## 24、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	15,576,383.60	103,908,695.32	100,178,147.83	19,306,931.09
二、离职后福利-设定提存计划	237,996.96	8,258,403.85	7,695,407.59	800,993.22
三、辞退福利		10,094.00	10,094.00	
合计	15,814,380.56	112,177,193.17	107,883,649.42	20,107,924.31

### (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	4,647,529.19	89,026,726.79	88,719,530.03	4,954,725.95
2、职工福利费		1,822,048.48	1,822,048.48	
3、社会保险费	421,344.84	5,450,776.03	5,494,733.81	377,387.06

其中：医疗保险费	381,629.33	4,964,365.88	5,018,066.27	327,928.94
工伤保险费	-448.11	292,724.54	282,037.68	10,238.75
生育保险费	40,163.62	190,301.61	191,245.86	39,219.37
补充医疗保险		3,384.00	3,384.00	
4、住房公积金	-11,124.00	3,919,529.00	3,925,605.00	-17,200.00
5、工会经费和职工教育经费	10,518,633.57	3,689,615.02	216,230.51	13,992,018.08
合计	15,576,383.60	103,908,695.32	100,178,147.83	19,306,931.09

### (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	148,371.13	7,747,883.29	7,241,853.67	654,400.75
2、失业保险费	89,625.83	510,520.56	453,553.92	146,592.47
合计	237,996.96	8,258,403.85	7,695,407.59	800,993.22

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,444,152.52	8,295,688.87
企业所得税	4,480,108.92	4,276,181.98
个人所得税	86,209.32	48,882.34
城市维护建设税	500,262.41	489,357.65
房产税	156,765.35	163,194.43
教育费附加	286,519.37	216,052.40
其他	302,384.32	255,317.57
合计	16,256,402.21	13,744,675.24

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	83,092,960.77	88,493,808.75
合计	83,092,960.77	88,493,808.75

**(1) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	41,960,223.96	47,309,721.75
代收款	990,000.00	990,000.00
质保金	560,756.73	557,756.73
无形资产采购款	88,972.35	88,972.35
关联方往来款	17,935,828.75	17,293,052.11
其他	21,557,178.98	22,254,305.81
合计	83,092,960.77	88,493,808.75

**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
第一名	13,493,448.02	关联方往来
第二名	1,875,839.60	保证金
第三名	1,564,575.99	保证金
第四名	1,174,577.25	保证金
第五名	1,036,800.00	保证金
合计	19,145,240.86	--

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	247,694.72	
合计	247,694.72	

**28、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	527,347.73	702,793.20
合计	527,347.73	702,793.20

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋及建筑物租赁费	2,856,803.38	
未确认融资费用	-387,179.80	
一年内到期的租赁负债	-247,694.72	
合计	2,221,928.86	

其他说明

本期确认租赁负债利息费用 37,295.69 元。

## 30、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	60,965,105.71	637,984.44	5,373,654.99	56,229,435.16	详见下表
合计	60,965,105.71	637,984.44	5,373,654.99	56,229,435.16	--

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
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目	2,302,564.11			810,256.41			1,492,307.70	与资产相关
北京市经济和信息化委员会服务平台建设项目	1,116,145.15			500,000.00			616,145.15	与资产相关
海淀区财政局技术中心创新能力建设项目	2,961,758.00			601,554.64			2,360,203.36	与资产相关
海淀园管委会 2015 重大科技产业化项目	7,066,666.67			800,000.00			6,266,666.67	与资产相关
重组蛋白关	5,212,860.98			728,000.00			4,484,860.98	与资产相关

键技术及应用北京市工程实验室创新能力建设项目								
G20 工程创新研究-化药 ClopNPT 的临床前研究项目	464,127.92			63,600.00			400,527.92	与资产相关
北京市经济和信息化局高精尖产业发展专项资金	6,190,000.00			619,000.00			5,571,000.00	与资产相关
北京市大兴区发展和改革委员会固体制剂车间升级改造项目	30,000,000.00						30,000,000.00	与资产相关
北京市昌平区财政局对《双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目》的专项经费	1,485,000.00			495,000.00			990,000.00	与资产相关
纳米金快速精确定量检测新型标志物项目	425,982.88			100,000.00			325,982.88	与资产相关
专项技术改造资金	690,000.00						690,000.00	与资产相关
三年滚动计划投资 500 万项目资金	2,550,000.00						2,550,000.00	与资产相关
科技助力经济 2020	500,000.00			500,000.00				与收益相关
挑战原研专利抗肿瘤药大品种来那		637,984.44		156,243.94			481,740.50	与资产相关

度胺的研究								
合计	60,965,105.71	637,984.44		5,373,654.99			56,229,435.16	

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 5,373,654.99 元。

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,027,350,000.00						1,027,350,000.00

### 32、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）	79,551.55			79,551.55
其他资本公积	17,510,512.54	14,994,000.00		32,504,512.54
合计	17,590,064.09	14,994,000.00		32,584,064.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系北京国科新里程医疗健康科技有限公司（以下简称“国科新里程”）对公司进行超持股比例股利分配，公司将超额分配的部分确认为资本公积所致。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,678,477.41	-1,090,276.96				-1,307,393.29	217,116.33	-12,985,870.70
外币财务报表折算差额	-11,678,477.41	-1,090,276.96				-1,307,393.29	217,116.33	-12,985,870.70
其他综合收益合计	-11,678,477.41	-1,090,276.96				-1,307,393.29	217,116.33	-12,985,870.70

	41	.96				.29	3	870.70
--	----	-----	--	--	--	-----	---	--------

### 34、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	632,410,430.74			632,410,430.74
合计	632,410,430.74			632,410,430.74

### 35、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	3,308,934,516.97	3,184,078,171.32
调整后期初未分配利润	3,308,934,516.97	3,184,078,171.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	425,939,565.39	364,708,684.67
减：提取法定盈余公积		34,381,667.22
应付普通股股利	102,735,000.00	205,470,000.00
其他		-671.80
期末未分配利润	3,632,139,082.36	3,308,934,516.97

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。

### 36、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	1,198,763,898.75	178,544,355.67	1,092,524,271.59	150,558,993.92
其他业务	16,046,626.09	5,029,757.51	20,209,531.24	12,862,682.20
合计	1,214,810,524.84	183,574,113.18	1,112,733,802.83	163,421,676.12

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是  否

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 12,245,284.45 元，其中，12,245,284.45 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

### 37、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	3,601,624.45	4,265,637.64
教育费附加	1,574,345.11	1,863,780.58
房产税	3,825,405.04	3,505,689.02
土地使用税	1,052,438.21	974,877.49
地方教育费附加	1,049,563.42	1,242,359.50
其他	119,945.38	181,377.85
合计	11,223,321.61	12,033,722.08

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	406,228,387.53	432,154,712.65
差旅费	44,208,825.99	37,626,330.04
推广会议费	12,035,232.39	10,043,226.08
职工薪酬	8,883,373.64	6,175,342.46
其他	10,312,508.18	10,300,647.96
合计	481,668,327.73	496,300,259.19

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,575,380.73	18,403,456.88
无形资产摊销	51,387,632.85	42,618,092.94
折旧费	10,321,829.29	11,836,155.25
办公、差旅及招待费	3,803,541.29	2,522,074.55
修理费	4,819,293.64	4,290,449.68

水电费	2,374,065.65	3,798,767.66
咨询费	1,749,218.59	2,504,987.45
其他	7,619,647.52	10,571,729.67
合计	103,650,609.56	96,545,714.08

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,440,038.81	28,977,933.52
中间试验费	62,309,046.32	65,197,949.49
折旧费	11,012,059.79	7,821,714.62
物料消耗	21,174,519.76	34,180,757.78
中介机构费	2,059,329.75	832,539.44
服务咨询费	35,691,686.50	43,130,005.37
其他	12,460,436.50	8,500,594.87
合计	196,147,117.43	188,641,495.09

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	225,295.34	354,125.93
减：利息收入	16,833,452.99	10,546,897.49
汇兑损益	-45,784.89	-43,506.65
银行手续费	234,677.71	231,782.81
合计	-16,419,264.83	-10,004,495.40

其他说明：

本期财务费用变动较大，主要系公司本期存款增加，利息收入增加所致。

#### 42、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
政府补助	15,786,292.80	13,415,389.96
代扣代缴个税手续费返还	157,926.09	196,420.96
其他	654,445.55	

合计	16,598,664.44	13,611,810.92
----	---------------	---------------

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,518,788.87	9,279,520.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,551,000.03	5,223,421.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	82,458.13	107,979.35
其他非流动金融资产持有期间的股利收入	12,359,641.84	1,725,041.84
理财产品收益	50,368,686.61	46,612,848.71
处置其他非流动金融资产的投资收益	9,545,106.72	
合计	95,425,682.20	62,948,812.22

其他说明：

本期投资收益变动较大，主要系公司处置北京康明百奥新药研发有限公司的股权、权益法公司确认投资收益所致。

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,441,663.57	33,355,871.96
其他非流动性金融资产	125,023,576.97	143,054,397.60
合计	113,581,913.40	176,410,269.56

#### 45、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	-169,694.13	-40,484.62
应收账款坏账损失	-26,080,414.87	-5,840,954.74
合计	-26,250,109.00	-5,881,439.36

其他说明：

本期信用减值损失变动较大，主要系由于疫情影响，部分长账龄的客户回款较慢所致。

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,222,285.65	-4,379.15
合计	3,222,285.65	-4,379.15

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	16,000.00	18,750.00	16,000.00
违约赔偿收入	450,000.00		450,000.00
其他	10,001.44	9.69	10,001.44
合计	476,001.44	18,759.69	476,001.44

其他说明：

本期营业外收入变动较大，主要系辽宁迈迪处置房产，购买方违约，定金转至营业外收入所致。

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	152,500.00	103,309.53	152,500.00
非流动资产毁损报废损失	19,393.85	16,480.89	19,393.85
滞纳金	2,163.93	300.00	2,163.93
其他	10,000.00		10,000.00
合计	184,057.78	120,090.42	184,057.78

#### 49、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	22,141,596.02	25,758,753.88
递延所得税费用	14,368,842.65	25,567,123.03
合计	36,510,438.67	51,325,876.91

## (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	457,836,680.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,675,502.07
子公司适用不同税率的影响	203,111.90
调整以前期间所得税的影响	-1,261,141.34
非应税收入的影响	-4,563,956.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	518,901.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,704,421.91
残疾人工资、研发加计扣除	-29,523,156.76
其他	-1,243,243.30
所得税费用	36,510,438.67

## 50、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
利息收入	15,928,228.01	15,177,547.49
政府补助	11,066,622.25	9,343,895.30
罚款、违约金收入	300,000.00	
其他	4,399,326.15	506,437.48
合计	31,694,176.41	25,027,880.27

## (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、研发费用支出	203,687,566.21	192,891,239.13
销售费用支出	475,069,450.67	498,699,246.46
其他往来款	8,747,058.35	5,986,392.81
手续费支出	234,677.71	231,782.81
其他	2,163.93	300.00

合计	687,740,916.87	697,808,961.21
----	----------------	----------------

**(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
权益法核算被投资单位超股权比例分红部分		11,663,690.52
合计		11,663,690.52

**(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
司法冻结银行存款		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

**(5) 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
关联方借款	3,500,000.00	2,675,000.00
经营租赁房屋	400,000.00	
合计	3,900,000.00	2,675,000.00

**51、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	421,326,241.84	361,453,298.22
加：资产减值准备		
信用减值损失	26,250,109.00	5,881,439.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,004,376.86	46,872,066.12
使用权资产折旧	134,872.76	

无形资产摊销	51,664,459.71	42,619,919.82
长期待摊费用摊销	170,940.17	170,940.17
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）	-3,222,285.65	4,379.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,393.85	16,480.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-113,581,913.40	-176,410,269.56
财务费用（收益以“-”号填列）	231,852.44	354,125.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-95,426,527.46	-62,948,812.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,302,192.28	-2,727,120.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,671,034.93	28,294,243.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,495,089.43	-3,686,335.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,640,284.15	198,779,458.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,543,963.77	-22,715,168.72
其他		-121,207.82
经营活动产生的现金流量净额	464,629,521.26	415,837,437.25
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	780,412,601.39	616,960,589.15
减：现金的期初余额	616,960,589.15	1,250,109,126.93
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	163,452,012.24	-633,148,537.78

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	780,412,601.39	616,960,589.15
其中：库存现金	58,586.09	54,698.05
可随时用于支付的银行存款	779,265,187.45	614,199,778.50
可随时用于支付的其他货币资金	1,088,827.85	2,706,112.60
三、期末现金及现金等价物余额	780,412,601.39	616,960,589.15

## 52、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	45,000,000.00	司法冻结资金
合计	45,000,000.00	--

其他说明：

期末司法冻结资金系公司与南京卡文迪许生物工程技术有限公司（以下简称“南京卡文迪许”）存在未决仲裁和诉讼，南京卡文迪许向北京市第一中级人民法院提出财产保全所致。

## 53、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	41.21	6.3757	262.74
欧元	39.00	7.2197	281.57
港币			
加拿大元	104,506.72	5.0046	523,014.33
应收账款	--	--	
其中：美元	22,750.00	6.3757	145,047.18
欧元			
港币			
加拿大元	644,949.82	5.0046	3,227,715.87
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			

其中：加拿大元	1,086,847.26	5.0046	5,439,235.80
其他应付款			
其中：加拿大元	7,360,118.53	5.0046	36,834,449.20

(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

PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC 系双鹭药业控股子公司，经营地为加拿大，记账本位币为加拿大元，其主要报表项目的折算汇率选择依据：业务主要以该货币计量及结算。

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

大连先端于 2021 年 1 月 18 日取得了大连高新技术产业园区市场监督管理局出具的注销登记核准通知书，完成了注销登记手续。

## 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	
北京双鹭立生医药科技有限公司	北京市	北京市	药品生产	100.00%		投资设立
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	辽宁省本溪市	辽宁省本溪市	技术服务	48.57%		投资设立
新乡双鹭药业有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	药品生产	70.00%		投资设立
北京欧宁药店有限责任公司	北京市	北京市	药品销售	100.00%		投资设立
北京双鹭生物技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00%		投资设立
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	加拿大	加拿大	药品生产	80.95%		投资设立
海布生物科技	云南省临沧市	云南省临沧市	农业	70.00%		非同一控制下企

(云南)有限公司						业合并
----------	--	--	--	--	--	-----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对辽宁迈迪持股比例为 48.57%，但仍控制辽宁迈迪的依据：公司持有辽宁迈迪 48.57% 股权，为第一大股东。

## (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
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	51.43%	123,787.86		14,964,589.82
新乡双鹭药业有限公司	30.00%	-1,312,614.21		12,576,850.14
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	19.05%	-1,991,090.03		-10,728,800.03
海布生物科技(云南)有限公司	30.00%	-1,433,407.17		-2,080,470.82

## (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
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	8,609,303.68	28,245,702.53	36,855,006.21	4,175,035.34	3,565,982.88	7,741,018.22	6,838,211.92	35,904,949.94	42,743,161.86	9,704,023.40	4,165,982.88	13,870,006.28
新乡双鹭药业有限公司	14,965,448.76	28,636,416.09	43,601,864.85	1,679,031.02		1,679,031.02	5,473,131.30	31,063,233.01	36,536,364.31	20,238,149.79		20,238,149.79
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	3,840,941.27	83,256,777.38	87,097,718.65	43,325,038.26	100,091,249.31	143,416,287.57	10,544,719.17	85,111,696.99	95,656,416.16	40,341,652.37	102,321,232.59	142,662,884.96

海布生物科技(云南)有限公司	15,523,510.92	39,031,072.64	54,554,583.56	26,896,152.97		26,896,152.97	7,260,872.68	25,257,912.02	32,518,784.70	82,330.22		82,330.22
----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------	--------------	---------------	---------------	-----------	--	-----------

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
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	6,540,125.68	240,832.41	240,832.41	-1,346,944.16	5,523,381.73	-1,952,966.65	-1,952,966.65	823,262.24
新乡双鹭药业有限公司	5,552,280.08	-4,375,380.69	-4,375,380.69	-21,707,842.65	9,397,584.16	-1,924,450.79	-1,924,450.79	2,874,320.10
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	2,524,067.20	-10,451,806.44	-9,312,100.12	-420,472.94	10,457,501.76	-6,033,777.33	-4,087,689.68	267,539.89
海布生物科技(云南)有限公司	149,865.48	-4,778,023.89	-4,778,023.89	15,818,645.74	59,227.42	-1,749,265.68	-1,749,265.68	-5,067,402.89

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京崇德英盛创业投资有限公司	北京市	北京市	投资咨询	37.95%		权益法
嘉兴颐和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	浙江省	浙江省	投资咨询	55.69%		权益法
北京国科新里程医疗健康科技有限公司	北京市	天津市	零售业	49.00%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京崇德英盛创业投资有限公司	嘉兴颐和股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	北京国科新里程 医疗健康科技有 限公司	北京崇德英盛创 业投资有限公司	嘉兴颐和股权投 资基金合伙企业 (有限合伙)	北京国科新里程 医疗健康科技有 限公司
流动资产	15,870,811.25	7,280,146.56	134,647,817.50	51,647,733.02	42,575,997.85	523,426,301.92
非流动资产	183,018,330.08	468,880,000.00	991,593,600.00	151,954,634.00	433,880,000.00	584,753,600.00
资产合计	198,889,141.33	476,160,146.56	1,126,241,417.50	203,602,367.02	476,455,997.85	1,108,179,901.92
流动负债			120,286,329.48	4,084,000.00		103,971,494.14
非流动负债						
负债合计			120,286,329.48	4,084,000.00		103,971,494.14
少数股东权益						
归属于母公司股 东权益	198,889,141.33	476,160,146.56	1,005,955,088.02	199,518,367.02	476,455,997.85	1,004,208,407.78
按持股比例计算 的净资产份额	75,478,429.13	265,173,585.61	492,917,993.13	75,717,220.29	265,338,345.20	491,391,293.05
调整事项						
--商誉	161,957.80	-22,000.00		161,957.80	-22,000.00	
--内部交易未实 现利润						
--其他						
对联营企业权益 投资的账面价值	75,640,386.93	265,151,585.61	492,917,993.13	75,879,178.09	265,316,345.20	491,391,293.05
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入						
净利润	-629,225.69	-295,851.29	32,515,714.44	-3,095,736.70	-8,054,689.80	28,393,735.78
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额	-629,225.69	-295,851.29	32,515,714.44	-3,095,736.70	-8,054,689.80	28,393,735.78
本年度收到的来 自联营企业的股 利			14,450,827.65			12,521,637.48

**(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	65,756,690.90	59,935,208.12
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,097,387.09	733,444.01
--综合收益总额	2,097,387.09	733,444.01

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。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。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的

偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	11,731,566.73	—
应收账款	439,337,631.03	93,504,435.27
其他应收款	5,639,043.63	359,819.49
合计	456,708,241.39	93,864,254.76

于 2021 年 12 月 31 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为医药公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
应付账款	191,399,667.56	—	—	191,399,667.56
其他应付款	83,092,960.77	—	—	83,092,960.77
非衍生金融负债小计	274,492,628.33	—	—	274,492,628.33
合计	274,492,628.33	—	—	274,492,628.33

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和加拿大元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会来达到规避汇率风险的目的。

（1）截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	加拿大元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	262.74	523,014.33	281.57	523,558.64
应收账款	145,047.18	3,227,715.87	—	3,372,763.05

小计	145,309.92	3,750,730.20	281.57	3,896,321.69
外币金融负债：				
应付账款	—	5,439,235.80	—	5,439,235.80
其他应付款	—	36,834,449.20	—	36,834,449.20
小计	—	42,273,685.00	—	42,273,685.00

## (2) 敏感性分析：

截止 2021 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约-383.77 万元（2020 年度约-259.47 万元）。

**2.利率风险**

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无银行借款等。

**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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,364,242.00		100,000,000.00	162,364,242.00
（2）权益工具投资	62,364,242.00			62,364,242.00
应收款项融资			11,731,566.73	11,731,566.73
其他非流动金融资产		130,470,137.57	373,700,732.55	504,170,870.12
理财产品投资			100,000,000.00	100,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	62,364,242.00	130,470,137.57	485,432,299.28	678,266,678.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续和非持续第一层次公允价值计量的项目采用资产负债表日收盘价（有限售期的考虑流动性）确定。

## 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

对于在活跃市场没有报价，但是存在非活跃报价的，本公司在考虑流动性折扣后确定公允价值。

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

对于不存在市场报价的，本公司按照市场法，采用市盈率、市净率、现金流量折现法、近似成本代表法等确定公允价值。

## 5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 6、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（1）在子公司中的权益。

### 2、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九、（2）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京瑞康医药技术有限公司	联营企业
上海信忠医药科技有限公司	联营企业

### 3、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
PnuVax Inc.	公司控股子公司 PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC 的少数股东

新乡化纤股份有限公司	公司控股子公司新乡双鹭药业有限公司的少数股东
------------	------------------------

#### 4、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
上海信忠医药科技有限公司	服务费	13,204,641.14	53,000,000.00	否	1,969,295.21
上海信忠医药科技有限公司	市场调研费		53,000,000.00	否	18,867,924.03
上海信忠医药科技有限公司	技术服务费	25,460,452.13	53,000,000.00	否	
合计		38,665,093.27	53,000,000.00		20,837,219.24

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,230,300.00	1,900,800.00

#### 5、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
其他非流动资产					
	北京瑞康医药技术有限公司	7,050,000.00		7,050,000.00	
	上海信忠医药科技有限公司	6,000,000.00		9,000,000.00	

##### (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
------	-----	--------	--------

应付账款			
	新乡化纤股份有限公司	163,384.53	447,865.83
其他应付款			
	上海信忠医药科技有限公司	1,200.00	1,200.00
	新乡化纤股份有限公司		3,500,000.00
	PnuVax Inc	17,936,829.76	13,793,052.11

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、2017年12月，公司与南京卡文迪许就来那度胺上市后5%销售提成及来那度胺境外所有相关专利使用权及境外市场的独立开发权签订协议，公司以6,800万元购买来那度胺上述权利，协议约定来那度胺及胶囊项目获得生产批件后五日内支付2,380万元，获得生产批件后第24个月支付2,380万元，获得生产批件后第36个月支付2,040万元，截至财务报告批准报出日止，公司已向南京卡文迪许支付4,046万元。

2、2018年2月，公司与南京卡文迪许就奥硝唑上市后十年内的技术提成、奥硝唑上市十年内的所有权签订转让协议，公司拟以27,200万元购买奥硝唑上述权利，协议约定奥硝唑获得生产批件后五日内支付9,520万元，获得生产批件后第24个月支付9,520万元，获得生产批件后第36个月支付8,160万元。若奥硝唑注射液在获得生产批件之日起3年内，国内又有第二家公司的奥硝唑注射液（小针）或者来那度胺获批并上市销售，且双鹭药业的奥硝唑注射液的国内市场的出厂低价的年（前12个月）的销售额达不到2亿元时，自出现竞争批件起未支付款以70%比例支付给南京卡文迪许。截至财务报告批准报出日止，公司已向南京卡文迪许支付8,000万元。

上述两个事项涉及的事项已经发生，奥硝唑注射液在获得生产批件之日起3年内，国内又有来那度胺获批上市销售，且双鹭药业的奥硝唑注射液的国内市场的出厂低价的年（前12个月）的销售额未达到2亿元，所以公司自出现竞争批件起未支付款以70%比例支付给南京卡文迪许。

除存在上述承诺事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未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

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司因与南京卡文迪许就关于来那度胺胶囊知识产权合同纠纷，南京卡文迪许向南京仲裁委员会（以下简称“南京仲裁委”）提出仲裁申请如下：（1）请求裁决被申请人支付来那度胺项目转让款第二笔款中未支付的714万元，并按照双方签订的《框架协议》和《补充协议》自应付之日起至执行完毕之日止，按照年化7.8%利息支付利息损失（暂计8个月利息371,280元）；（2）请求裁决被申请人停止其实施的来那度胺项目市场招商及销售的严重违约行为，终止与他人的销售合作。依照申请人与被申请人签署的《框架协议》、《补充协议》和《特别约定》将本品的市场总经销权移交于申请人。（3）由于被申请人违反了双方总经销权的约定，私自销售来那度胺，且未按约定支付转让款，请求裁决被申请人向申请人承担违约金1,000万元；（4）请求裁决被申请人支付申请人因仲裁产生的律师费525,500元。

2020年11月30日，本公司就本案提出反仲裁请求。

截至财务报告批准报出日止，南京仲裁委尚未就本案审理完毕，仲裁裁决尚未作出。

本公司因与南京卡文迪许就关于奥硝唑注射液项目知识产权合同纠纷，南京卡文迪许向南京仲裁委员会（以下简称“南京仲裁委”）提出仲裁申请如下：（1）请求裁决被申请人支付奥硝唑注射液项目转让款 1,520 万元及利息损失（按照年化 7.8% 暂计 20 个月为 1,976,000 元）；（2）请求裁决被申请人停止实施奥硝唑注射液项目的市场招商及销售行为，终止与他人的合作，将本品的市场总经销权移给申请人；（3）请求裁决被申请人向申请人支付违约金 1,000 万元；（4）请求裁决被申请人向申请人支付因仲裁产生的律师费 718,700 元。

2020 年 9 月 20 日，本公司就本案提出反仲裁请求。

截至财务报告批准报出日止，南京仲裁委尚未就本案审理完毕，仲裁裁决尚未作出。

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十四、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
对外重要投资	公司参股公司首药控股（北京）股份有限公司（以下简称“首药控股”）首次公开发行股票并在科创板上市的申请于 2021 年 8 月 3 日经上海证券交易所科创板上市委 2021 年第 53 次会议审议通过。根据中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2022 年 2 月 8 日发布的《关于同意首药控股（北京）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，证监会同意了首药控股在科创板首次公开发行股票的注册申请。2022 年 3 月 23 日，首药控股正式上市。		

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	102,735,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	102,735,000.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生化药、生物药生产与销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2011 年度公司与加拿大 PnuVax 公司签订了《投资协议》，共同设立 PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司。截止 2021 年 12 月 31 日，PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.股本为 20,000,035.30 加元，为本公司出资的 A 股 150 加元，D 股 19,999,850.00 加元，加拿大 PnuVax 公司出资的 B 股 35.30 加元。

根据投资协议的相关约定，1.协议签署 18 个月内（含 18 个月）公司将再追加 200 加元的追加投资用作项目运行资金，获得 PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司 150 股 D 股（优先股）和 5,000,000 股 A 股。2.公司同意赋予 PnuVax 公司未来追加购买 B 类股的选择权：（1）自新公司年净利润超过 36,500,000 加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax 公司有权出资 14.70 加元购买 B 股，达成 PnuVax 公司持有 20%的发行的 A 股与 B 股总和，公司持有 80%的发行的 A 股与 B 股总和。（2）自新公司年净利润超过 182,500,000 加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax 公司有权出资 57.69 加元购买 B 股，达成 PnuVax 公司持有 35%的发行的 A 股与 B 股总和，公司持有 65%的发行的 A 股与 B 股总和。（3）自新公司年净利润超过 365,000,000 加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax 公司有权出资 92.31 加元购买 B 股，达成 PnuVax 公司持有 50%的发行的 A 股与 B 股总和，公司持有 50%的发行的 A 股与 B 股总和。此外，经股东同意，新公司将按相应时期绝大部分加拿大生物制药企业应用的或认可的惯例、方法和法律对关键员工开展股权激励计划，使公

司关键员工能获得 C 类股票。

注：股份类别与约束如下表

类别	股息权	表决权	清算秩序	可赎回	可撤回	回购金额
A 股	参与	表决	其次	否	否	不适用
B 股	参与	表决	其次	否	否	不适用
C 股	参与	无表决	其次	否	否	不适用
D 股	不参与	无表决	优先	可以	可以	1 加元/股

注：公司及其他 D 类优先股股东同意按照公司章程，在未得到所有 A 股及 B 股股东一致书面同意前不会行使撤回权。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,573,642.00	2.91%	12,573,642.00	100.00%		12,573,642.00	2.51%	12,573,642.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	419,641,232.09	97.09%	79,227,395.91	18.88%	340,413,836.18	488,245,264.34	97.49%	53,439,762.47	10.95%	434,805,501.87
其中：										
按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	419,641,232.09	97.09%	79,227,395.91	18.88%	340,413,836.18	488,245,264.34	97.49%	53,439,762.47	10.95%	434,805,501.87
合计	432,214,874.09	100.00%	91,801,037.91	21.24%	340,413,836.18	500,818,906.34	100.00%	66,013,404.47	13.18%	434,805,501.87

按单项计提坏账准备：12,573,642.00

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
公司一	4,834,800.00	4,834,800.00	100.00%	预计无法收回
公司二	3,752,818.00	3,752,818.00	100.00%	预计无法收回
公司三	3,986,024.00	3,986,024.00	100.00%	预计无法收回

合计	12,573,642.00	12,573,642.00	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按组合计提坏账准备：419,641,232.09

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	194,677,737.04	3,127,000.69	1.61%
其中：3 个月以内	135,666,570.91	1,356,665.71	1.00%
1-2 年	33,186,437.79	3,318,643.78	10.00%
2-3 年	50,399,231.14	10,079,846.23	20.00%
3-4 年	54,011,894.47	16,203,568.34	30.00%
4-5 年	81,735,189.57	40,867,594.79	50.00%
5 年以上	5,630,742.08	5,630,742.08	100.00%
合计	419,641,232.09	79,227,395.91	--
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	194,677,737.04
其中：3 个月以内	135,666,570.91
3-12 个月	59,011,166.13
1 至 2 年	33,186,437.79
2 至 3 年	50,399,231.14
3 年以上	153,951,468.12
3 至 4 年	54,011,894.47
4 至 5 年	81,735,189.57
5 年以上	18,204,384.08
合计	432,214,874.09

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

单项计提预期信用损失的应收账款	12,573,642.00					12,573,642.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,439,762.47	25,787,633.44				79,227,395.91
合计	66,013,404.47	25,787,633.44				91,801,037.91

### (3) 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	156,888,885.62	36.30%	59,500,945.81
第二名	11,774,952.31	2.72%	1,573,609.28
第三名	7,717,616.15	1.79%	77,176.16
第四名	7,331,260.29	1.70%	81,722.06
第五名	5,908,380.00	1.37%	528,370.38
合计	189,621,094.37	43.88%	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,318,206.55	1,369,034.20
其他应收款	213,610,444.79	189,788,846.72
合计	229,928,651.34	191,157,880.92

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	159,631.00	59,631.00
备用金	27,900.00	18,900.00
往来款	210,957,560.00	189,742,200.00
其他	2,628,137.01	102,351.08

合计	213,773,228.01	189,923,082.08
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	134,235.36			134,235.36
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	28,547.86			28,547.86
2021 年 12 月 31 日余额	162,783.22			162,783.22

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,061,739.10
其中：3 个月以内	6,069,164.60
3-12 个月	17,992,574.50
1 至 2 年	21,189.00
2 至 3 年	6,000.00
3 年以上	189,684,299.91
3 至 4 年	189,553,492.30
4 至 5 年	0.00
5 年以上	130,807.61
合计	213,773,228.01

## 3) 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	189,742,200.00	1 年以内、3-4 年	88.76%	
第二名	往来款	21,215,360.00	1 年以内	9.92%	
第三名	其他	2,523,787.20	1 年以内	1.18%	25,237.87

第四名	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	0.05%	3,000.00
第五名	其他	65,276.61	5 年以上	0.03%	65,276.61
合计	--	213,646,623.81	--	99.94%	93,514.48

### 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	244,410,932.46		244,410,932.46	223,410,932.46		223,410,932.46
对联营、合营企业投资	894,741,706.79		894,741,706.79	891,657,951.38		891,657,951.38
合计	1,139,152,639.25		1,139,152,639.25	1,115,068,883.84		1,115,068,883.84

#### (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		
北京双鹭立生医药科技有限公司	56,000,000.00					56,000,000.00	
北京双鹭生物技术有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
新乡双鹭药业有限公司	42,000,000.00	21,000,000.00				63,000,000.00	
辽宁迈迪生物科技有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
北京欧宁药店有限责任公司	500,000.00					500,000.00	
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	932.46					932.46	
海布生物科技(云南)有限公司	34,710,000.00					34,710,000.00	
合计	223,410,932.46	21,000,000.00				244,410,932.46	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京瑞康 医药技术 有限公司	2,337,688 .85			-96,682.8 5						2,241,006 .00	
北京蒙博 润生物科 技有限公 司	14,609,43 1.05			237,773.9 8						14,847,20 5.03	
上海信忠 医药科技 有限公司	9,976,810 .99			1,379,753 .85						11,356,56 4.84	
天津时代 怡诺科技 有限公司	11,295,70 4.35			-90,172.0 8						11,205,53 2.27	
DIAPINT HERAPE UTICS,L LC.	16,621,92 8.68			-244,109. 44						16,377,81 9.24	
北京崇德 英盛投资 管理有限 公司	4,229,571 .12			774,042.6 2						5,003,613 .74	
北京崇德 英盛创业 投资有限 公司	75,879,17 8.09			-238,791. 16						75,640,38 6.93	
嘉兴颐和 股权投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	265,316,3 45.20			-164,759. 59						265,151,5 85.61	
北京国科	491,391,2			15,932,70			-14,406,0			492,917,9	

新里程医疗健康科技有限公司	93.05			0.08			00.00			93.13	
小计	891,657,951.38			17,489,755.41			-14,406,000.00			894,741,706.79	
合计	891,657,951.38			17,489,755.41			-14,406,000.00			894,741,706.79	

#### 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	1,192,089,581.74	206,609,344.64	1,086,936,352.71	210,222,825.68
其他业务	7,589,029.23	2,737,645.06	8,181,963.24	959,806.16
合计	1,199,678,610.97	209,346,989.70	1,095,118,315.95	211,182,631.84

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 12,194,123.28 元，其中，12,194,123.28 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,489,755.41	9,296,306.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,551,000.03	5,223,421.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	82,458.13	107,979.35
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,359,641.84	1,725,041.84
理财产品收益	42,412,515.59	41,850,328.80
处置其他非流动金融资产的投资收益	9,545,106.72	
合计	87,440,477.72	58,203,078.11

## 十七、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	3,202,891.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,802,292.80	
委托他人投资或管理资产的损益	50,368,686.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	141,120,120.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	295,337.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	812,371.64	
减：所得税影响额	8,418,985.28	
少数股东权益影响额	3,732,528.38	
合计	199,450,186.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.27%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.22	0.22