

河北常山生化药业股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-44



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人高晓东、主管会计工作负责人王军及会计机构负责人(会计主管人员)王军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意公司在生产经营中可能存在的政策及行业风险、药品带量采购风险、市场竞争加剧风险、新产品研发风险等风险，有关风险因素内容与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置地点：本公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
公司、母公司、本公司、常山药业	指	河北常山生化药业股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	高树华
江苏子公司	指	常山生化药业（江苏）有限公司，原常州泰康制药有限公司，现为本公司全资子公司
常山久康	指	河北常山久康生物科技有限公司，为本公司全资子公司
常山凯捷健	指	常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司，常山久康控股子公司
香港子公司	指	常山药业（香港）有限公司，为本公司全资子公司
久康医疗	指	久康医疗投资管理河北有限公司，为本公司全资子公司
常山大药房	指	石家庄常山大药房有限公司，为本公司全资子公司
常山血液透析中心	指	石家庄新华常山药业血液透析中心，为久康医疗全资民办非企业单位
梅山科技	指	河北梅山多糖多肽科技有限公司，为本公司全资子公司
凯络尼特	指	河北常山凯络尼特生物技术有限公司，为本公司全资子公司
常山凯拉	指	河北常山凯拉生物技术有限公司，为本公司全资子公司
凯库得	指	河北常山凯库得生物技术有限公司，为本公司全资子公司
凯柏	指	河北凯柏医药进出口发展有限公司，为本公司全资子公司
常山欧洲	指	CHANGSHAN EUROPE SRL，为本公司全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北常山生化药业股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
股东大会	指	河北常山生化药业股份有限公司股东大会
董事会	指	河北常山生化药业股份有限公司董事会
监事会	指	河北常山生化药业股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘中英	白荣国
联系地址	中国（河北）自由贸易试验区正定片区正定县高新技术产业开发区南区梦龙街 71 号	中国（河北）自由贸易试验区正定片区正定县高新技术产业开发区南区梦龙街 71 号
电话	0311-89190181	0311-89190181
传真	0311-89190182	0311-89190182
电子信箱	csyyzqb@163.com	csyyzqb@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	820,374,969.65	1,146,502,421.68	-28.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-155,878,327.30	64,761,136.23	-340.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-168,131,442.77	62,378,790.31	-369.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-165,088,204.67	-282,443,577.36	41.55%
基本每股收益（元/股）	-0.17	0.07	-342.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.17	0.07	-342.86%
加权平均净资产收益率	-5.23%	2.09%	-7.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,893,346,558.10	6,035,803,472.83	-2.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,896,697,855.84	3,058,045,943.16	-5.28%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	12,874,484.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,027.98	
减：所得税影响额	81,519.79	
少数股东权益影响额（税后）	310,820.83	
合计	12,253,115.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

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

（一）公司目前的主营业务

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

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

公司特别注重新药研发，通过公司药物研究院构建全新的药物研发与信息共享中心，通过新药最新前沿信息的搜集与分析、重点研发品种的选择、各类研发资源的整合以及研发人才的引进与培养等途径，发挥公司的创新主体作用，负责公司新产品开发、工艺改进、国外项目开发合作等重大科研任务，服务于公司短中长期大力发展创新药的战略目标，对公司未来的持续高速增长具有重大战略意义。公司近几年分别被认定为国家企业技术中心、中国创业创新典型示范企业、河北省 A 级研发中心、国家级高新技术企业、国家地方工程实验室、河北省多糖类药物工程技术研究中心、河北省出口名牌等。报告期内，公司获批国家级博士后科研工作站，将有力的推动公司高级人才引进和创新驱动发展。

目前，公司在研的 I 类新药治疗 II 型糖尿病的 GLP-1 长效制剂艾本那肽临床三期试验正常推进中。

公司的肝素钠原料药、依诺肝素钠原料药和低分子量肝素钙注射液三个品种，均已获得国家生产批准文号，占公司主营业务收入 10% 以上。产品相应功能如下：

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

除上述肝素系列产品外，目前正在开发生产销售透明质酸原料及系列化妆品、枸橼酸西地那非等产品。

（二）公司所处行业的市场形势及行业地位

1、行业形势

肝素是一种天然存在于哺乳动物肥大细胞和中性粒细胞的黏多糖类物质，因首先发现于肝脏而得名，具有较强的体内外抗凝作用。肝素临床上主要用于抗凝血和抗血栓，治疗各种原因引起的弥漫性血管内凝血和血栓，以及血液透析、体外循环、导管术、微血管手术等操作中的抗凝血处理等。

目前人用肝素主要从猪小肠粘膜提取。我国是全球最大的生猪养殖和屠宰国家，养殖和屠宰量占全球总量 50% 以上。我国生产的肝素原料药生产成本较低，原料供应充分，在国际市场的竞争中处于较为有利的地位，是全球最大的肝素类

产品出口国。欧美发达国家是全球肝素类药物的主要消费市场，也是我国肝素类产品的主要出口市场，出口品种包括肝素粗品、肝素原料药、肝素制剂。猪小肠供应受生猪出栏量影响，受近年来生猪供应减少及肝素原料药供求关系影响，肝素粗品价格一直维持高位运行。

为保障仿制药在质量和疗效上与原研药一致，在临床上实现与原研药相互替代，提升我国仿制药质量和制药行业的整体发展水平，保证公众用药安全有效，近年来国务院及药监局颁布了一系列仿制药质量一致性评价政策文件。目前，已有多家肝素制剂通过一致性评价，那屈肝素（那曲肝素）注射剂、依诺肝素注射剂已经纳入第八批国家组织药品集中采购目录，随着通过一致性评价的肝素注射液品种增加，未来更多肝素制剂将陆续纳入国家药品集中带量采购目录，市场竞争将更加激烈。

2、公司的行业地位

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

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

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

（三）报告期内公司经营情况

2023 年上半年，公司在董事会领导下，落实“扩优势、补短板、拓新品、创新药、抓外延”的发展思路，面对市场变化，主动优化业务构成和产品结构，积极推进创新药研发工作，并推进原料药产能提升工程建设。2023 年上半年，公司实现营业收入 82,037.50 万元，较上年同期下降 28.45%；实现归属于上市公司股东的净利润-15,587.83 万元，较上年同期下降 340.70%。报告期内，由于国内肝素制剂产品市场竞争和国外肝素原料药行业需求降低，公司低分子肝素注射液销售单价和肝素原料药销量均出现下降。这两个因素共同导致公司报告期营业收入同比下降。报告期内，受肝素行业需求下降，肝素粗品市场价格下跌，公司计提了资产减值损失，对上半年净利润产生了-5,131.66 万元的影响。

1、肝素制剂和原料药业务

2023 年上半年，公司继续优化营销团队建设，做好各地招投标和带量采购工作，在肝素制剂销售方面，虽然销量实现同比增涨，但因药品集中带量采购影响，销售收入同比下降，肝素制剂实现收入 52,161.29 万元，较上年同期下降 18.59%，其中，公司的低分子量肝素钙注射液销售收入 34,397.63 万元，较去年同期下降 13.49%。报告期内由于肝素原料药国外消化库存及部分国家肝素制剂市场变化，导致肝素原料药需求下降，公司肝素原料药销量较去年同期大幅下滑，导致肝素原料药收入较去年同期下降 72.35%。

2023 年 3 月，第八批国家组织药品集中带量采购首次将低分子肝素类产品首次纳入采购品种，公司那屈肝素钙注射液成功中标本次国家集中采购。

公司积极推进补短板发展战略，报告期内，公司依诺肝素钠注射液获尼加拉瓜药品注册证书，对公司拓展海外市场带来积极影响。

为增加公司肝素原料药产能，公司启动了年产 35 吨肝素系列原料药产品项目，该项目被国家发展和改革委员会列为“先进制造业发展专项中央预算内投资”给予支持，项目建成后不仅能够增加公司原料药产能，满足不断增长的肝素原料药市场需求，同时保证公司制剂原料长期供给和产品质量，增强公司的竞争能力，为公司的业绩增长奠定良好基础。报告期末，该项目基本完成建设，公司将视销售需要启用相应车间。

2、肝素粗品业务

报告期内，凯库得公司产量提升工作取得显著成效，截至报告期末猪小肠日加工量达到 5 万根，提升了公司肝素粗品自给率。为进一步提升肝素粗品自给率及凯库得经营规模，公司启动了粗品基地二期建设项目，项目设计产能为年加工 4500 万根猪小肠，项目建设完成后，凯库得将具备 6,000 万根猪小肠的年加工能力，具备年产肝素钠粗品 40,000 亿国际单位的产能，同时猪肠黏膜蛋白、肠衣等副产品的产能也大幅提高。

3、透明质酸及化妆品业务

报告期内，公司的透明质酸、依克多因原料及化妆品业务占公司收入比例仍较小，公司将积极拓展透明质酸及化妆品业务板块，力争透明质酸及化妆品销售的规模继续扩大。

4、创新药品研发情况

报告期内，公司继续推进艾本那肽三期临床试验，2023 年 2 月 DM301、DM302 两个组别的受试者全部出组，6 月 27 日完成了三期临床实验数据揭盲。报告期内，艾本那肽药理学研究、工艺验证、产品包装设计等一系列工作也在有序推进。目前，公司正在进行临床实验数据的统计分析、总结报告等工作，预计今年年底前向 CDE 进行 NDA 申报。

报告期内，公司还积极推进两个抗肿瘤靶向原研新药的临床前研究工作。

二、核心竞争力分析

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

（一）完整的肝素产业链优势

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

（二）生产工艺及高质量标准优势

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

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

（三）国际化市场布局优势

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

（四）研发及自主创新优势

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

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

（五）产业区位优势

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

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	820,374,969.65	1,146,502,421.68	-28.45%	主要是肝素原料药销量下降和低分子肝素制剂单价下滑所致。
营业成本	507,703,256.44	549,663,312.18	-7.63%	主要是肝素原料药销量下降结转成本同比减少所致。
销售费用	233,577,082.61	319,883,676.11	-26.98%	主要是销售推广费减少所致。
管理费用	75,170,333.03	72,911,505.73	3.10%	主要是无形资产摊销及折旧、招待、办公等费用增加所致。
财务费用	46,470,481.68	45,445,593.67	2.26%	主要是借款增加支付利息增加所致。
所得税费用	-2,148,047.88	18,672,457.45	-111.50%	主要是净利润减少所致。
研发投入	114,245,853.84	108,557,893.89	5.24%	主要是研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-165,088,204.67	-282,443,577.36	41.55%	主要是本期购买商品及支付其他与经营活动有关的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-142,873,025.69	-230,660,743.97	-38.06%	主要是本期购建固定资产、无形资产的现金支付减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	75,411,930.89	619,664,063.88	-87.83%	主要是本期取得借款收到的现金减少及偿还债务支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-228,815,021.63	113,984,840.70	-300.74%	主要是本期筹资活动产生的现金减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
普通肝素原料药	192,567,931.95	177,693,207.52	7.72%	-19.13%	30.93%	-35.29%
低分子肝素制剂	499,203,049.92	206,720,289.00	58.59%	-20.25%	0.42%	-8.52%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	554,581,518.16	9.41%	797,796,593.94	13.22%	-3.81%	主要是支付艾本那肽三期临床试验费、各项研发费用及购建长期资产所致。
应收账款	222,298,676.71	3.77%	399,762,720.21	6.62%	-2.85%	主要是本期收入减少造成应收账款同比下滑所致。
存货	2,526,456,230.79	42.87%	2,431,477,436.45	40.28%	2.59%	主要是本期肝素原料药销量下降造成存货同比增加所致。
投资性房地产	3,351,931.06	0.06%	3,351,931.06	0.06%	0.00%	
固定资产	1,008,959,410.89	17.12%	841,056,716.58	13.93%	3.19%	主要是在建工程本期转固所致。
在建工程	537,319,363.81	9.12%	642,273,407.89	10.64%	-1.52%	主要是在建工程本期转固所致。
短期借款	1,105,926,040.01	18.77%	971,316,007.39	16.09%	2.68%	主要是本期短期借款增加所致。
合同负债	22,568,003.14	0.38%	12,569,636.35	0.21%	0.17%	
长期借款	1,226,585,184.08	20.81%	1,128,842,656.64	18.70%	2.11%	主要是本期长期借款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	1,461,492.06		-900,667.37					560,824.69
金融资产	1,461,492.06		-900,667.37					560,824.69

小计								
上述合计	1,461,492.06		-900,667.37					560,824.69
金融负债	0.00		0.00					0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,506,215.73	承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
存货	480,000,000.00	借款抵押
固定资产	278,200,299.78	借款抵押
无形资产	206,954,362.15	借款抵押
投资性房地产	3,242,331.10	借款抵押
合计	1,023,903,208.76	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,000,000.00	154,300,000.00	-97.41%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	79,308,511.89	0.00	-900,667.37	0.00	0.00	1,406,538.01	0.00	560,824.69	自有资金
合计	79,308,511.89	0.00	-900,667.37	0.00	0.00	1,406,538.01	0.00	560,824.69	--

	1.89		900,667.3 7			.01		9	
--	------	--	----------------	--	--	-----	--	---	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	58,335.29
报告期投入募集资金总额	681.85
已累计投入募集资金总额	43,348.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	41,678.44
累计变更用途的募集资金总额比例	71.45%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]954号核准，本次非公开发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A股），每股面值人民币1元，非公开股份发行数量为87,082,728股，发行价格为6.89元/股，募集资金总额为人民币60,000万元，扣除支付的各项发行费用1,664.71万元后，实际募集资金净额为58,335.29万元。上述募集资金已于2016年7月29日全部到位，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中喜验字【2016】第0338号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度，上述募集资金已存放于募集资金专户管理。</p> <p>截至报告期末，募集资金使用的金额为43,348.19万元，募集资金的利息收入为1,399.00万元，募集资金专户发生的手续费支出3.86万元，募集资金专户余额为16,382.24万元，余额中包括使用募集资金暂时性补充流动资金尚未归还的金额15,000.00万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目	是	58,335.29	18,037.82	0	18,037.82	100.00%		0	0	不适用	否
年产35吨肝素系列原料药产品项目注1	否		25,000	681.85	9,310.37	37.24%	2023年9月30日	0	0	否	否
偿还银	否		16,000	0	16,000	100.00	2022年	0	0	是	否

行借款						%	04月 30日				
承诺投资项目小计	--	58,335.29	59,037.82	681.85	43,348.19	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	58,335.29	59,037.82	681.85	43,348.19	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>年产 35 吨肝素系列原料药产品项目，在项目建设实施过程中，因设备入场延迟及施工进度受阻、国内外市场环境变化等，使得项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定的差异，导致项目建设进度未达预期。2023 年 4 月 21 日，公司召开了第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见。</p> <p>截至 2023 年 06 月 30 日，除使用募集资金外，公司使用政府补助 2,206.93 万元和自有资金 11,264.44 万元投入到“年产 35 吨肝素系列原料药产品项目”建设当中，使用募集资金 9,310.37 万元，“年产 35 吨肝素系列原料药产品项目”实际累计投入资金为 22,781.74 万元，项目建设进度为 91.13%。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司原募投项目因外部市场环境变化，低分子肝素制剂产品的实际市场需求低于募投项目立项时预计的未来增速，同时公司更改生产线设计方案可以降低投资成本并提高产能，因此降低该项目使用募集资金的投入金额。前述变更募投项目事项经公司 2021 年 12 月 13 日第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十二次会议和 2021 年 12 月 30 日 2021 年第一次临时股东大会决议审议通过。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2022 年 10 月 27 日，公司第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，全体董事与监事一致同意使用闲置募集资金中的 15,000 万元临时补充公司日常经营所需的流动资金，使用期限为董事会批准之日起不超过 12 个月。</p>										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户管理。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的	对应的原	变更后项	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	变更后的
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

项目	承诺项目	目拟投入募集资金总额(1)	实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	实现的效益	预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 35 吨肝素系列原料药产品项目注 2	多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目	25,000	681.85	22,781.74	91.13%	2023 年 9 月 30 日	0	否	否
偿还银行借款	多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目	16,000	0	16,000	100.00%	2022 年 04 月 30 日	0	是	否
合计	--	41,000	681.85	38,781.74	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司使用自有资金继续建设原募投项目，将剩余募集资金投向“年产 35 吨肝素系列原料药产品项目”及偿还银行借款。独立董事及保荐机构发表了明确同意的意见。变更原因为：</p> <p>公司的多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目拟建设小容量注射剂制剂车间预充式生产线，原计划建设 4 条带开放式隔离器制剂生产线，达产后年产 8,000 万支低分子肝素制剂。募集资金到位后，公司立即开展募投项目的各项建设筹备工作。在筹备过程中，一方面外部市场环境发生变化，公司低分子肝素制剂产品的实际市场需求与预期有所差异，2016 年至 2020 年公司肝素制剂销量平均增速为 12.38%，低于募投项目立项时预计的未来增速；另一方面，由于工艺技术的进步，经过公司验证，通过建设封闭式隔离器制剂生产线能大幅降低投资成本并提高产能。因此公司根据业务发展情况对项目进行重新咨询、论证和设计，将建设 4 条带开放式隔离器制剂生产线改为建设 1 条带封闭式隔离器预充生产线。调整后的小容量注射剂制剂车间扩产项目产能仍为年产 8,000 万支小容量注射剂，调整后的项目投资总额为 19,109.82 万元，已投入募集资金 18,037.82 万元，后续项目建设预计需要 1,072.00 万元资金，由于调整后的项目总建设周期较长，为提高募集资金使用效率，公司拟使用自有资金根据公司制剂销售需要继续建设该项目，以满足公司未来肝素制剂销售需求。公司现有普通肝素原料药产能为 50,000 亿单位、依诺肝素钠原料药产能为 2,500 公斤，在行业中规模较小。新建“年产 35 吨肝素系列原料药产品项目”可以与公司现有产业链协同补齐公司肝素原料药产能短板，使用募集资金建设该项目，可以提高募集资金使用效率，且具有良好的经济效益。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>在项目建设实施过程中，因设备入场延迟及施工进度受阻、国内外市场环境变化等，使得项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定的差异，导致项目建设进度未达预期。2023 年 4 月 21 日，公司召开了第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见。</p> <p>截至 2023 年 06 月 30 日，除使用募集资金外，公司使用政府补助 2,206.93 万元和自有资金 11,264.44 万元投入到“年产 35 吨肝素系列原料药产品项目”建设当中，使用募集资金 9,310.37 万元，“年产 35 吨肝素系列原料药产品项目”实际累计投入资金为 22,781.74 万元，项目建设进度为 91.13%。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况□适用 不适用**八、主要控股参股公司分析** 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河北常山久康生物科技有限公司	子公司	生物科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务	5000 万元	197,843,288.99	- 132,056,711.01		- 40,917,032.78	- 40,920,308.50
久康医疗投资管理河北有限公司	子公司	以自有资金对医院和独立血液净化中心进行投资，并对所投资项目进行管理。	2000 万元	13,622,164.55	- 5,377,835.45		-4,244.92	-4,216.40
常山药业（香港）有限公司	子公司	对外贸易	2000 万美元	59,360,819.98	19,472,889.89	20,004,866.46	2,087,651.96	2,087,651.96
石家庄常山大药房有限公司	子公司	药品、医疗器械、保健食品、生活用消杀产	500 万元	3,132,527.97	- 673,665.14	179,265.54	-87,676.43	-87,676.43

		品的零售						
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	子公司	从事生物技术和生物药品的技术研发、技术咨询、技术转让及技术服务	2000 万元	356,210,436.86	19,054,565.99	-	10,846,120.34	10,846,120.34
河北梅山多糖多肽科技有限公司	子公司	多糖多肽类产品的研发、生产、销售; 化学合成技术的开发与咨询	10000 万元	22,751,044.01	22,041,379.18	-	1,012,930.01	1,012,930.01
常山生化药业(江苏)有限公司	子公司	药品【片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂(非最终灭菌、含预灌封注射器)、原料药(氢溴酸加兰他敏、低分子量肝素钙、肝素钠、低分子量肝素钠(达肝素钠、依诺肝素钠)、枸橼酸西地那非、那屈肝素钙)】制造。	6600 万元	273,471,524.96	257,268,459.06	125,841,586.04	10,740,828.66	7,808,135.67
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	子公司	生物制品技术研发; 透明质酸原料及系列产品的研发、生产(禁止类、限制类项目除外)、销售; 化妆品原料、医疗器械、化妆品、预包装食品	3000 万元	47,670,663.24	11,272,806.23	2,040,469.12	6,930,454.87	6,930,454.87

		研发、生产（禁止类、限制类项目除外）、销售；玻璃酸钠原料药的生产（不含前置审批及国家禁止类、限制类项目）、销售；卫生用品、消杀用品、清洁用品、保健食品的销售。货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。生物制品技术研发；透明质酸原料及系列产品的研						
河北常山凯库得生物技术有限公司	子公司	生物制品技术的研发及技术推广；肝素粗品、肠粘膜蛋白、肠衣制品的生产和销售；肉制品加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	20000 万元	301,190,240.77	161,163,067.86	192,840,927.54	262,275.42	258,805.01
河北常山	子公司	生物制品	5000 万元	6,320,463.9	6,217,591.3		-	-

凯拉生物技术有限公司		技术的研发及技术推广；片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、生物原料药、保健食品的生产（不含前置审批及国家禁止类、限制类项目）和销售；货物和技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。		8	1		1,832,395.99	1,832,395.99
河北凯柏医药进出口发展有限公司	子公司	医药技术研究、技术咨询、技术推广；药品、生物制品、机械设备的销售；货物或技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。	500 万元	4,306,106.03	4,267,744.39		748,676.39	710,314.75
CHANGSHAN EUROPE SRL	子公司	批发零售动物衍生产品，生物和化学产品，化妆品；有关产品和技术的出口活动。	5 万欧元	423,611.45	1,066,000.20	-	159,462.72	-24,608.89

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

报告期内，江苏子公司实现净利润 7,808,135.67 元，主要为江苏子公司以公允价值向母公司销售低分子肝素钙原料药，

对外出口达肝素钠原料药及出售枸橼酸西地那非片所获得的收益。

报告期内，常山香港子公司实现净利润 2,087,651.96 元，主要为常山香港子公司对外出口原料药所获得的收益。

报告期内，河北凯柏医药进出口发展有限公司实现净利润 710,314.75 元，主要为收到石家庄综合保税区管委会财政局业务拓展奖励。

报告期内，河北常山凯库得生物技术有限公司实现净利润 258,805.01 元，主要为凯库得向母公司销售肝素粗品以及对外出售其他产品所获得的收益。

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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策及行业风险

医药行业是受政府政策影响较大的行业，随着医药卫生体制改革的不断推进，未来国家仍将陆续出台行业政策、指导性意见。政策法规的出台将改变市场竞争状况、增加企业经营成本、甚至改变企业的经营模式，如果公司不能及时、较好地适应政策调整变化，将可能面临经营业绩下滑的风险，公司存在因政策变化带来的经营上的挑战。

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

2、药品带量采购风险

未来达肝素钠注射液有可能纳入国家药品集中带量采购目录，如果公司在国家集中带量采购中不能中标，从而导致公司肝素制剂产品在公立医疗机构终端的销售受到限制，公司肝素制剂产品的国内市场份额将存在下滑风险，或者中标价格较低均会对公司经营业绩产生不利影响。公司将积极面对市场变化，提高生产效率，降低生产成本，以更具竞争力的价格应对药品集中带量采购。

3、市场竞争加剧风险

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

4、新产品研发风险

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

5、存货减值风险

肝素粗品为公司产品主要原材料，公司的存货主要由肝素粗品及库存商品组成。近年来，肝素粗品的市场价格呈上涨趋势，公司进行了合理的原材料库存储备，最近一期期末，公司存货账面价值占流动资产的比例较高。由于近期肝素行业景气度不及预期，肝素粗品价格下降。如果市场环境继续恶化，或者产品出现严重滞销，公司存货存在进一步减值的风险，进而影响公司的利润水平。为此，公司将密切关注肝素粗品的市场价格走向，保持合理的原材料库存储备。

6、期间费用较快增长风险

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

7、新业务风险

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	36.52%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	2022 年度股东大会决议公告（公告编号：2023-23）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.54%	2023 年 06 月 20 日	2023 年 06 月 21 日	2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-33）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张志英	董事、副总经理	离任	2023 年 01 月 30 日	退休离职
郝正刚	董事	被选举	2023 年 05 月 16 日	由股东大会补选为董事
高晓东	总经理	离任	2023 年 06 月 04 日	公司发展需要，不再兼任总经理职务
蔡浩	总经理	聘任	2023 年 06 月 04 日	董事会聘任总经理

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

1、河北常山生化药业股份有限公司

我公司需要遵守的法律法规和行业标准主要包括：《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《排污许可管理条例》、《河北省大气污染防治条例》、《河北省水污染防治条例》、《河北省固体废物污染环境防治条例》、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB13/2322-2016）、《恶臭污染物排放标准》（GB16297-1996）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）等。

2、常山生化药业（江苏）有限公司

报告期内，常山生化药业（江苏）有限公司在日常生产中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《江苏省环境保护条例》《江苏省固体废物污染环境防治条例》等环境保护相关法律规定；严格执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB 32/4042-2021）《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）《化学工业挥发性有机物排放标准》（DB 32/3151-2016）《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）等环境保护相关的国家及行业标准。

3、河北常山凯库得生物技术有限公司

我公司需要遵守的法律法规和行业标准主要包括：《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《建设项目环境保护管理条例》，国务院令第 682 号，2017 年 10 月 1 日；《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021 年版）；《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，2019 年 10 月 30 日；《排污许可管理条例》，生态环境部，2021 年 1 月 29 日；《提取类制药工业水污染物排放标准》（GB 21905-2008）《锅炉大气污染物排放标准》（DB/13-5161-2020）；《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）；《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）；《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597-2001）；《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）。

4、河北常山凯拉生物技术有限公司

我公司需要遵守的法律法规和行业标准主要包括：《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《排污许可管理条例》、《河北省大气污染防治条例》、《河北省水污染防治条例》、《河北省固体废物污染环境防治条例》、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB13/2322-2016）、《恶臭污染物排放标准》（GB16297-1996）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008）《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）等。

环境保护行政许可情况

1、河北常山生化药业股份有限公司

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

2021 年 9 月完成《河北常山生化药业股份有限公司艾本那肽、透明质酸原料、制剂产业化项目》环境影响报告书，2021 年 9 月 22 日取得环评批复，编号：自正政服环评批复【2021】6 号。

2021 年 10 月完成《河北常山生化药业股份有限公司年产 35 吨肝素系列原料药产品项目》环境影响报告书，2021 年 10 月 21 日取得环评批复，编号：自正政服环评批复【2021】8 号。

2022 年 4 月完成《河北常山生化药业股份有限公司低分子肝素预充注射液系列产品改扩建项目》环境影响报告表，2022 年 4 月 29 日取得环评批复，编号：自正政服环评批复【2022】5 号。

2022 年 5 月 7 日取得国版排污许可证，证书编号：91130100732914772Y001V，有效期至 2027 年 5 月 6 日止。

2、常山生化药业（江苏）有限公司

（1）常山生化药业（江苏）有限公司 2009 年 12 月 11 日取得了常州市环保局的批复，编号：常环管【2009】118 号；2011 年 9 月通过常州市环保局的验收。

（2）常山生化药业（江苏）有限公司 2021 年 7 月 14 日取得国版排污许可证，证书编号：913204122509309646001C，有效期至 2026 年 7 月 13 日止。

3、河北常山凯得生物技术有限公司

2015 年 3 月委托河北冀都环保科技有限公司进行了常山药业生物产业园生物原料生产基地项目的环境影响评价工作，2015 年 4 月 14 日石家庄市环境保护局对该项目的环境影响报告书进行了批复：石环发（2015）45 号。

2019 年 3 月委托河北冀都环保科技有限公司进行了常山药业生物产业园生物原料生产基地项目的环境影响补充说明工作，2019 年 5 月 10 日正定县行政审批局对该项目的环境影响补充报告进行了备案：正行审环备（2019）第 4 号。

2021 年 11 月委托河北奇正环境科技有限公司进行了“年加工 1500 万根猪小肠提取粗品肝素技改项目”环境影响评价工作，2021 年 12 月 10 日中国（河北）自由贸易试验区正定片区管理委员会对该项目的环境影响报告书进行了批复：自正政服环评批复[2019]9 号。

2022 年 4 月 29 日，完成排污许可证变更，取得中国（河北）自由贸易试验区正定片区管理委员会签发的排污许可证（证书编号：91130123MA09R7NK18001P），有效期至 2026 年 4 月 28 日。

4、河北常山凯拉生物技术有限公司

2022 年 10 月 11 日，取得石家庄市审批局签发的排污许可证（证书编号 91130123MA09KBF4T001P），有效期至 2027 年 10 月 10 日止。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
河北常山生化药业股份有限公司	水体污染物	COD、氨氮	连续	1	厂区东北角污水总排口	COD: 32.47mg/L; 氨氮: 2.13mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）及正定新区污水处理厂进水水质要求，	COD: 0.69t; 氨氮: 0.045t	COD: 2.009t/a; 氨氮: 0.201t/a	无
河北常山生化	大气污染物	非甲烷总烃	连续	3	乙醇回收不凝	不凝气排放	《制药工业大	0.1527t	2.083t/a	无

药业股份有限公司					气排放口 1 个；污水站除臭废气排放口 2 个	口：20.1mg/m ³ ；生物除臭：3.88mg/m ³ ；化学除臭：4.05mg/m ³	气污染物排放标准》（GB37823-2019），非甲烷总烃 ≤60mg/m ³			
常山生化药业（江苏）有限公司	水体污染物	化学需氧量（COD）	接管，间接排放	1	厂区南边污水总排口	114.6 mg/L	化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904-2008 COD：500mg/L	2.1713t	15t/a	无
常山生化药业（江苏）有限公司	大气污染物	挥发性有机物（VOCs）	有组织排放	1	车间楼顶	1.928 mg/m ³	制药工业大气污染物排放标准 DB32/4042-2021 挥发性有机物：60mg/m ³	0.02018t	0.864 t/a	无
常山生化药业（江苏）有限公司	大气污染物	挥发性有机物（VOCs）	有组织排放	1	危废库房	1.097 mg/m ³	化学工业挥发性有机物排放标准 DB32/3151-2016 挥发性有机物：60mg/m ³	0.0095 t	0.864 t/a	无
河北常山凯库得生物技术有限公司	水污染物	COD、氨氮	连续	1	厂区北部污水总排口	COD：167.88mg/L；氨氮：2.43mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）及正定新区污水处理厂进水	COD：6.797t；氨氮：0.09t	COD：80.903/a；氨氮：7.035/a	无

							水质要求, COD≤460mg/L、 氨氮≤40mg/L			
河北常山凯拉生物技术有限公司	水体污染物	COD、氨氮	间歇	1	厂区东北角污水总排口	COD: 36.01mg/L; 氨氮: 1.86mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)及正定新区污水处理厂进水水质要求,	COD: 0.04712t; 氨氮: 0.00204t	COD: 0.6t/a; 氨氮: 0.06t/a	无
河北常山凯拉生物技术有限公司	大气污染物	非甲烷总烃	连续	2	工艺废气排放口 1 个; 污水处理站排放口 1 个	工艺废气排放口: 2.81mg/m ³ ; 污水处理站排放口: 1.42mg/m ³ ;	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019), 非甲烷总烃 ≤60mg/m ³	0.057228t	6.048t/a	无

对污染物的处理

1、河北常山生化药业股份有限公司

我公司废水全部排入厂区污水站处理, 污水处理采用“厌氧生物滤塔+水解酸化+接触氧化+沉淀”处理工艺, 处理达标后排入市政管网, 最终流入正定新区污水处理厂, 2022 年全年共计处理排放污水 42410.5201t, 污水站全年运行平稳正常, 无超标排放情况。

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

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

2、常山生化药业(江苏)有限公司

报告期内, 江苏子公司污染防治设施、系统等均运行正常, 无超标排放情况。产生的生活污水收集后直排入市政污水管网; 生产废水全部收集排入厂区污水站处理, 废水处理设施采用“深度水解+预反应+UNITANK”处理工艺, 处理达标后排入市政管网, 最终进入城市污水处理厂。生产车间及危废仓库产生的废气采用“二级活性炭吸附”处理后达标排放。产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按照相关规定分类收集、合规暂存, 其中生活垃圾交由环卫部门处置, 一般工业固废和危险废物交由有对应资质的处置单位处置; 厂界噪声均符合相关排放标准。

3、河北常山凯得生物技术有限公司

我公司废水全部排入厂区污水站处理, 污水处理采用“厌氧+两级 AO+沉淀”处理工艺, 处理达标后除盐后排入市政管网, 最终流入正定高新技术产业开发区污水处理厂, 2023 年共计处理排放污水 40181t, 期间污水站运行平稳正常, 无超标排放情况。

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

车间异味通过“次氯酸钠+碱洗+水洗”喷淋工艺进行处理，全年设施运转正常，排放符合标准。

4、河北常山凯拉生物技术有限公司

我公司废水全部排入厂区污水站处理，污水处理采用“机械格栅-调节池-气浮-UASB-水解酸化-好氧化-沉淀池”处理工艺，处理达标后排入市政管网，最终流入正定新区污水处理厂，2023 年上半年共计处理排放污水 1250.14 吨，期间污水站运行平稳正常，无超标排放情况。

工艺废气排放口采用“碱液喷淋塔+生物滤池”处理工艺，期间设施运转正常，排放符合标准。

污水站集水井、UASB、厌氧池、好氧池、污泥板框间、气浮间、危废间等各生产单元全部加盖密闭，收集废气引至污水站废气处理设施净化处理后达标排放，系统采用“碱液喷淋塔+生物滤池”工艺，期间设施运转正常，排放符合标准。

环境自行监测方案

1、河北常山生化药业股份有限公司

公司制定了 2023 年环境自行监测方案，委托河北量子环境检测技术服务有限公司对废水、有组织废气、无组织废气、噪声等进行了检测，全部符合排放标准。

2、常山生化药业（江苏）有限公司

江苏子公司均按照相关法律法规要求，制定了环境自行监测方案，并按要求安装自动监测设备，以及委托具备资质的第三方监测机构在稳定工况下开展对废水、有组织废气、无组织废气、噪声等监测指标的自行监测工作，报告期内自行监测频次均执行良好，且监测结果均满足相关排放的执行标准及其限值。

3、河北常山凯库得生物技术有限公司

公司制定了 2023 年环境自行监测方案，委托河北艾珂检测技术有限公司对废水、有组织废气、无组织废气、噪声等进行了检测，全部符合排放标准。

4、河北常山凯拉生物技术有限公司

公司根据相关法规要求，制定了自行监测方案，2023 年上半年委托河北量子环境检测有限公司对废水、有组织废气、无组织废气、噪声等进行了检测，全部符合排放标准。

突发环境事件应急预案

1、河北常山生化药业股份有限公司

我公司 2022 年 5 月编制完成了《河北常山生化药业股份有限公司突发环境事件应急预案》，2022 年 5 月 19 日在石家庄市生态环境局正定县（正定新区）分局备案，备案编号：130123-2022-119-M。

2、常山生化药业（江苏）有限公司

江苏子公司 2020 年 8 月编制完成了《常山生化药业（江苏）有限公司突发环境事件应急预案》，2020 年 10 月在江苏省常州市武进区环境保护局西太湖环境保护所备案，备案编号：320412-2020-XTH041-L。

3、河北常山凯库得生物技术有限公司

我公司 2022 年 3 月编制完成了《河北常山凯库得生物技术有限公司突发环境事件综合应急预案》，2022 年 3 月 21 日在石家庄市生态环境局正定县（正定新区）分局备案，备案编号：130123-2022-069-L。

4、河北常山凯拉生物技术有限公司

我公司 2023 年 3 月编制完成了《河北常山凯拉生物技术有限公司突发环境事件应急预案》，2023 年 3 月 23 日在石家庄市生态环境局正定县（正定新区）分局备案，备案编号：130123-2023-032-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1、河北常山生化药业股份有限公司

2023 年上半年环境治理和保护的投入约 600 余万元。免征税。

2、常山生化药业（江苏）有限公司

报告期内，江苏子公司共计投入环保相关费用 227,124.20 元。

3、河北常山凯库得生物技术有限公司

2023 年上半年缴纳环境保护税 1,584 元，应税因子为“氮氧化物”。

4、河北常山凯拉生物技术有限公司

报告期内环境治理和保护投入约 30 万元，免征税。

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
河北常山生化药业股份有限公司	无	无	无	无	无
常山生化药业（江苏）有限公司	无	无	无	无	无
河北常山凯库得生物技术有限公司	无	无	无	无	无
河北常山凯拉生物技术有限公司	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

1、河北常山生化药业股份有限公司

我公司固体废物的贮存、运输、利用、处置均符合有关要求，制定了危险废物管理制度和计划，规范设置了危险废物识别标志，执行了危险废物转移联单制度，主要危险废物种类包括 HW02 医药废物、HW03 废药物、药品、HW06 废有机溶剂、HW08 废矿物油与含矿物油废物、HW13 有机树脂类废物、HW49 其他废物，共计产生危险废物 72.321t，委托处置 68.273 吨，全部交由有资质的单位进行了处置。

2、常山生化药业（江苏）有限公司

无。

3、河北常山凯库得生物技术有限公司

无。

4、河北常山凯拉生物技术有限公司

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

1、河北常山生化药业股份有限公司

我公司于 2022 年购买环境污染责任保险，承保公司为中华联合财产保险股份有限公司，保险期自 2022 年 7 月 23 日至 2023 年 7 月 22 日，赔偿限额 300 万元。

2、常山生化药业（江苏）有限公司

无。

3、河北常山凯库得生物技术有限公司

无。

4、河北常山凯拉生物技术有限公司

无。

二、社会责任情况

无。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披 露 日 期	披 露 索 引
2022 年公司收到以证券虚假陈 述责任纠纷为由提起的诉讼， 其中 1 名原告诉讼本报告期进 展	32.29	否	调解结案	公司向该原告支付 补偿金及诉讼费共 计 3.52 万元。	公司已就上 述 1 件案件 全部完成支 付		
2022 年公司收到以证券虚假陈 述责任纠纷为由提起的诉讼， 其中 2 名原告诉讼本报告期进 展	9.08	否	二审审理中	一审驳回 2 名原告 诉讼请求	不适用		
本报告期，公司收到 75 名原 告以证券虚假陈述责任纠纷为 由提起的诉讼	550.52	否	其中调解结案 72 件，剩余 3 件正在审理中	公司向其中 72 名 原告支付补偿金共 计 26.83 万元。	公司已就上 述 72 件案件 全部完成支 付		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

露日期							有)			
凯库得	2023年 05月16 日	3,000	2023年 05月30 日	1,000	连带责任 担保	无	无	2023年 5月30 日至 2027年 5月30 日	否	否
常山生 化药业 (江 苏)有 限公司	2023年 05月16 日	3,000			连带责任 担保				否	否
凯库得	2023年 06月16 日	7,000	2023年 06月28 日	5,000	连带责任 担保	无	无	2023年 6月28 日至 2027年 6月28 日	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			13,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)					6,000
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)			20,146.16		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)					6,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)			13,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)					6,000
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			20,146.16		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)					6,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净 资产的比例										2.07%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额(D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额(E)										0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计(D+E+F)										0
对未到期担保合同,报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明(如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如 有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,656,757	0.28%				696,825	696,825	3,353,582	0.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,656,757	0.28%				696,825	696,825	3,353,582	0.36%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,656,757	0.28%				696,825	696,825	3,353,582	0.36%
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	932,310,121	99.72%				-696,825	-696,825	931,613,296	99.64%
1、人民币普通股	932,310,121	99.72%				-696,825	-696,825	931,613,296	99.64%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	934,966,878	100.00%				0	0	934,966,878	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，根据董监高股份管理相关规定，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司部分已离任和聘任董监高所持股份进行锁定，导致限售股份变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
高晓东	1,147,500			1,147,500	高管锁定	高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25%
张志英	573,750		191,250	765,000	高管离职后锁定	2025/6/29
黄国胜	556,945			556,945	高管离职后锁定	2025/6/29
蔡浩	0		505,575	505,575	高管锁定	高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25%
李治华	217,500			217,500	高管锁定	高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25%
王军	161,062			161,062	高管锁定	高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25%
合计	2,656,757	0	696,825	3,353,582	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,389	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0	持有特别表决权股份	0
-------------	--------	---------------------------	---	-----------	---

		8)				的股东总数（如有）		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
高树华	境内自然人	35.69%	333,644,728	0	0	333,644,728	质押	253,612,547
国投高科技投资有限公司	国有法人	6.78%	63,403,020	-9000000	0	63,403,020		
河北华旭化工有限公司	境内非国有法人	3.42%	32,002,400	0	0	32,002,400		
陈曦	境内自然人	1.60%	14,932,465	-1901423	0	14,932,465		
刘辉	境内自然人	1.40%	13,081,828	-835000	0	13,081,828		
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.98%	9,132,153	8836916	0	9,132,153		
朱明	境内自然人	0.78%	7,310,000	100000	0	7,310,000		
陶明顺	境内自然人	0.77%	7,171,963	0	0	7,171,963		
中国工商银行股份有限公司—广发核心竞争力混合型证券投资基金	其他	0.46%	4,272,800	4272800	0	4,272,800		
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 122 号私募证券投资基金	其他	0.43%	3,975,600		0	3,975,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈曦系河北华旭化工有限公司董事长龚九春的侄子，除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	2020 年度，公司通过集中竞价交易方式回购股份数量为 15,906,000 股，占公司总股本的比例为 1.70%，截至本报告期末，前述股份存放于公司回购专用证券账户中。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
高树华	333,644,728	人民币普通股	333,644,728
国投高科技投资有限公司	63,403,020	人民币普通股	63,403,020
河北华旭化工有限公司	32,002,400	人民币普通股	32,002,400
陈曦	14,932,465	人民币普通股	14,932,465
刘辉	13,081,828	人民币普通股	13,081,828
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	9,132,153	人民币普通股	9,132,153
朱明	7,310,000	人民币普通股	7,310,000
陶明顺	7,171,963	人民币普通股	7,171,963
中国工商银行股份有限公司—广发核心竞争力混合型证券投资基金	4,272,800	人民币普通股	4,272,800
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 122 号私募证券投资基金	3,975,600	人民币普通股	3,975,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	陈曦系河北华旭化工有限公司董事长龚九春的侄子，除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈曦除通过普通证券账户持有 3,432,465 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 11,500,000 股，合计持股 14,932,465 股；公司股东刘辉除通过普通证券账户持有 100 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 13,081,728 股，合计持股 13,081,828 股；公司股东陶明顺除通过普通证券账户持有 3,152,863 股外，还通过诚通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 4,019,100 股，合计持股 7,171,963 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	554,581,518.16	797,796,593.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,940,818.75	10,560,512.60
应收账款	222,298,676.71	399,762,720.21
应收款项融资	53,947,235.70	42,663,606.92
预付款项	157,085,982.32	166,116,157.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,994,971.33	28,758,570.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,526,456,230.79	2,431,477,436.45
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	77,947,475.36	20,417,793.26
流动资产合计	3,637,252,909.12	3,897,553,391.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	560,824.69	1,461,492.06
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,351,931.06	3,351,931.06
固定资产	1,008,959,410.89	841,056,716.58
在建工程	537,319,363.81	642,273,407.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	326,130,793.20	263,824,005.69
开发支出	328,304,632.29	284,129,513.26
商誉	1,777,888.11	1,777,888.11
长期待摊费用	1,732,228.93	2,130,085.71
递延所得税资产	17,955,700.50	11,776,121.76
其他非流动资产	30,000,875.50	86,468,919.24
非流动资产合计	2,256,093,648.98	2,138,250,081.36
资产总计	5,893,346,558.10	6,035,803,472.83
流动负债：		
短期借款	1,105,926,040.01	971,316,007.39
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	6,220,000.00	75,495,810.00
应付账款	146,146,760.37	174,313,072.93
预收款项	33,714,529.82	53,010,347.36
合同负债	22,568,003.14	47,451,368.52
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	29,783,003.99	29,892,674.41
应交税费	7,280,087.70	26,865,801.94
其他应付款	58,706,911.92	52,483,094.52
其中：应付利息	1,459,951.98	1,406,914.21
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	298,057,910.25	351,595,660.61
其他流动负债	7,938,667.04	5,521,839.85
流动负债合计	1,716,341,914.24	1,787,945,677.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,226,585,184.08	1,128,842,656.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	62,870,048.15	64,800,474.09
递延所得税负债	188,293.13	190,859.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,289,643,525.36	1,193,833,990.51
负债合计	3,005,985,439.60	2,981,779,668.04
所有者权益：		
股本	934,966,878.00	934,966,878.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	526,841,889.26	526,841,889.26
减：库存股	120,010,884.81	120,010,884.81
其他综合收益	-78,733,897.08	-77,859,441.45
专项储备		
盈余公积	185,639,365.56	185,639,365.56
一般风险准备		
未分配利润	1,447,994,504.91	1,608,468,136.60
归属于母公司所有者权益合计	2,896,697,855.84	3,058,045,943.16
少数股东权益	-9,336,737.34	-4,022,138.37
所有者权益合计	2,887,361,118.50	3,054,023,804.79
负债和所有者权益总计	5,893,346,558.10	6,035,803,472.83

法定代表人：高晓东 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	430,806,365.67	648,764,083.31
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,940,818.75	10,560,512.60
应收账款	214,204,495.24	395,590,418.18

应收款项融资	53,947,235.70	42,663,606.92
预付款项	125,541,447.57	130,601,607.32
其他应收款	357,982,768.52	271,001,032.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,358,127,489.01	2,277,238,000.97
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	56,578,562.98	3,404,856.56
流动资产合计	3,603,129,183.44	3,779,824,118.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	462,385,552.37	458,385,552.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	239,057,761.62	242,250,407.59
固定资产	709,608,155.03	541,633,286.89
在建工程	505,446,167.72	620,197,906.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	259,290,588.95	195,754,096.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,401,779.94	1,577,993.54
递延所得税资产	34,862,367.31	34,977,916.51
其他非流动资产	29,834,875.50	84,857,613.72
非流动资产合计	2,241,887,248.44	2,179,634,772.99
资产总计	5,845,016,431.88	5,959,458,891.11
流动负债：		
短期借款	1,056,298,007.37	956,117,507.39
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,220,000.00	75,495,810.00
应付账款	128,378,103.32	213,374,112.79
预收款项	33,702,565.17	53,010,347.36
合同负债	107,781,679.03	73,743,455.76
应付职工薪酬	25,224,132.62	25,587,911.38
应交税费	248,722.25	14,232,359.89

其他应付款	10,044,501.68	10,589,319.05
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	297,857,615.81	341,382,503.39
其他流动负债	19,496,802.24	9,900,696.10
流动负债合计	1,685,252,129.49	1,773,434,023.11
非流动负债：		
长期借款	1,216,971,050.75	1,119,126,948.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	57,885,897.63	59,563,545.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,274,856,948.38	1,178,690,493.88
负债合计	2,960,109,077.87	2,952,124,516.99
所有者权益：		
股本	934,966,878.00	934,966,878.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	512,330,718.20	512,330,718.20
减：库存股	120,010,884.81	120,010,884.81
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	185,639,365.56	185,639,365.56
未分配利润	1,371,981,277.06	1,494,408,297.17
所有者权益合计	2,884,907,354.01	3,007,334,374.12
负债和所有者权益总计	5,845,016,431.88	5,959,458,891.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	820,374,969.65	1,146,502,421.68
其中：营业收入	820,374,969.65	1,146,502,421.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	946,281,789.41	1,068,744,345.52
其中：营业成本	507,703,256.44	549,663,312.18

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,289,900.84	13,088,933.34
销售费用	233,577,082.61	319,883,676.11
管理费用	75,170,333.03	72,911,505.73
研发费用	70,070,734.81	67,751,324.49
财务费用	46,470,481.68	45,445,593.67
其中：利息费用	48,707,093.22	43,626,941.08
利息收入	1,154,309.82	778,840.00
加：其他收益	12,874,484.07	3,454,209.48
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,237,000.43	-310,236.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-51,316,610.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,158.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-163,111,946.17	80,884,890.86
加：营业外收入	47,443.05	6,760.93
减：营业外支出	276,471.03	654,892.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-163,340,974.15	80,236,758.88
减：所得税费用	-2,148,047.88	18,672,457.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-161,192,926.27	61,564,301.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-161,192,926.27	61,564,301.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-155,878,327.30	64,761,136.23

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-5,314,598.97	-3,196,834.80
六、其他综合收益的税后净额	-874,455.63	-3,588,573.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-874,455.63	-3,588,573.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-900,667.37	-3,591,341.33
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	-900,667.37	-3,591,341.33
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	26,211.74	2,767.34
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	26,211.74	2,767.34
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-162,067,381.90	57,975,727.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-156,752,782.93	61,172,562.24
归属于少数股东的综合收益总额	-5,314,598.97	-3,196,834.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.17	0.07
（二）稀释每股收益	-0.17	0.07

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

法定代表人：高晓东 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	839,910,199.32	1,197,736,096.27
减：营业成本	576,900,647.15	657,554,190.56
税金及附加	11,805,119.70	11,885,831.15
销售费用	229,158,468.02	315,981,516.10
管理费用	51,954,132.15	56,480,989.98
研发费用	49,155,747.22	49,587,115.32
财务费用	46,123,188.84	45,198,466.86
其中：利息费用	47,883,927.69	43,155,601.06
利息收入	979,529.13	627,159.73

加：其他收益	9,906,091.97	2,306,129.02
投资收益（损失以“－”号填列）		-96,915.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	50,878,519.24	-27,605,346.37
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-51,785,839.46	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-17,158.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-116,188,332.01	35,634,695.53
加：营业外收入	7,156.46	-1,072.57
减：营业外支出	226,041.28	652,494.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-116,407,216.83	34,981,128.15
减：所得税费用	1,424,498.89	5,949,824.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-117,831,715.72	29,031,303.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-117,831,715.72	29,031,303.69
（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	-117,831,715.72	29,031,303.69

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	926,192,717.13	1,141,168,130.22
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	160,768.65	36,696,795.42
收到其他与经营活动有关的现金	50,867,925.82	30,876,517.95
经营活动现金流入小计	977,221,411.60	1,208,741,443.59
购买商品、接受劳务支付的现金	628,195,118.78	858,857,511.35
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	85,943,116.59	86,859,749.72
支付的各项税费	122,335,970.81	85,853,783.68
支付其他与经营活动有关的现金	305,835,410.09	459,613,976.20
经营活动现金流出小计	1,142,309,616.27	1,491,185,020.95
经营活动产生的现金流量净额	-165,088,204.67	-282,443,577.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		403,084.73
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	413,000.00	1,620,000.00
投资活动现金流入小计	413,000.00	2,023,084.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,612,025.69	230,965,828.70
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	674,000.00	1,718,000.00
投资活动现金流出小计	143,286,025.69	232,683,828.70

投资活动产生的现金流量净额	-142,873,025.69	-230,660,743.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	833,826,113.18	1,285,470,221.50
收到其他与筹资活动有关的现金	11,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	844,826,113.18	1,285,470,221.50
偿还债务支付的现金	711,052,268.17	599,053,260.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,361,914.12	66,752,896.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	769,414,182.29	665,806,157.62
筹资活动产生的现金流量净额	75,411,930.89	619,664,063.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,734,277.84	7,425,098.15
五、现金及现金等价物净增加额	-228,815,021.63	113,984,840.70
加：期初现金及现金等价物余额	727,890,315.78	489,344,397.58
六、期末现金及现金等价物余额	499,075,294.15	603,329,238.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	977,988,662.38	1,270,998,286.60
收到的税费返还		36,604,261.12
收到其他与经营活动有关的现金	9,669,804.75	18,769,432.78
经营活动现金流入小计	987,658,467.13	1,326,371,980.50
购买商品、接受劳务支付的现金	669,075,014.82	978,916,963.86
支付给职工以及为职工支付的现金	63,429,226.57	62,690,507.29
支付的各项税费	105,024,919.75	75,664,765.08
支付其他与经营活动有关的现金	268,484,207.93	433,626,194.24
经营活动现金流出小计	1,106,013,369.07	1,550,898,430.47
经营活动产生的现金流量净额	-118,354,901.94	-224,526,449.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		403,084.73
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	413,000.00	1,620,000.00
投资活动现金流入小计	413,000.00	2,023,084.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,190,716.93	178,346,779.59
投资支付的现金	4,000,000.00	4,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	674,000.00	1,688,000.00
投资活动现金流出小计	100,864,716.93	184,334,779.59
投资活动产生的现金流量净额	-100,451,716.93	-182,311,694.86
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	784,326,113.18	1,250,470,221.50
收到其他与筹资活动有关的现金	584,465,684.53	617,128,692.31
筹资活动现金流入小计	1,368,791,797.71	1,867,598,913.81
偿还债务支付的现金	684,945,351.50	568,995,122.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,523,107.43	66,535,216.18
支付其他与筹资活动有关的现金	617,370,993.53	650,020,656.97
筹资活动现金流出小计	1,354,839,452.46	1,285,550,995.15
筹资活动产生的现金流量净额	13,952,345.25	582,047,918.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,296,618.41	5,093,284.31
五、现金及现金等价物净增加额	-203,557,655.21	180,303,058.14
加：期初现金及现金等价物余额	578,857,805.15	294,209,155.72
六、期末现金及现金等价物余额	375,300,149.94	474,512,213.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	934,966,878.00				526,841,889.26	120,010,884.81	-77,859,441.45		185,639,365.56		1,608,468,136.60		3,058,045,943.16	-4,022,138.37	3,054,023,804.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	934,966,878.00				526,841,889.26	120,010,884.81	-77,859,441.45		185,639,365.56		1,608,468,136.60		3,058,045,943.16	-4,022,138.37	3,054,023,804.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-874,455.63				160,473,631.69		161,348,087.32	5,314,598.97	166,662,686.29
（一）综合							-				-		-	-	-

收益总额							874, 455. 63					155, 878, 327. 30		156, 752, 782. 93	5,31 4,59 8.97	162, 067, 381. 90
(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												- 4,59 5,30 4.39		- 4,59 5,30 4.39		- 4,59 5,30 4.39
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配												- 4,59 5,30 4.39		- 4,59 5,30 4.39		- 4,59 5,30 4.39
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	934,966,878.00				526,841,889.26	120,010,884.81	-78,733,897.08		185,639,365.56		1,447,994,504.91		2,896,697,855.84	-9,336,737.34	2,887,361,118.50

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	934,966,878.00				526,841,889.26	120,010,884.81	-73,503,142.27		185,175,929.61		1,615,313,690.89		3,068,784,360.68	3,335,228.64	3,072,119,589.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	934,966,878.00				526,841,889.26	120,010,884.81	-73,503,142.27		185,175,929.61		1,615,313,690.89		3,068,784,360.68	3,335,228.64	3,072,119,589.32
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							-3,593,168.09				40,865,534.0		37,272,385.31	-3,196.83	34,075,550.51
（一）综合收益总额							-3,593,168.09				64,761,136.23		61,167,968.14	-3,196.83	57,971,133.4
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者															

投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			

四、本期期末余额	934,966,878.00				526,841,889.26	120,010,884.81	-77,096,310.36		185,175,929.61		1,656,179,244.29		3,106,056,745.99	138,393,848	3,106,195,139.83
----------	----------------	--	--	--	----------------	----------------	----------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------	-------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	934,966,878.00				512,330,718.20	120,010,884.81			185,639,365.56	1,494,408,297.17		3,007,334,374.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	934,966,878.00				512,330,718.20	120,010,884.81			185,639,365.56	1,494,408,297.17		3,007,334,374.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-122,427,020.11		-122,427,020.11
（一）综合收益总额										117,831,715.72		117,831,715.72
（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										-4,595,		-4,595,

										304.39		304.39
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,595,304.39		-4,595,304.39
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	934,966.878.00				512,330.718.20	120,010.884.81			185.639.365.56	1,371,981.277.06		2,884,907.354.01

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	934,966.878.00				531,050.280.99	120,010.884.81			185,175.929.61	1,514,132.956.42		3,045,315.160.21
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	934,966,878.00				531,050,280.99	120,010,884.81			185,175,929.61	1,514,132,956.42		3,045,315,160.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-18,719,562.79					5,135,720.86		-13,583,841.93
（一）综合收益总额										29,031,303.69		29,031,303.69
（二）所有者投入和减少资本					-18,719,562.79							-18,719,562.79
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					-18,719,562.79							-18,719,562.79
（三）利润分配										-23,895,582.83		-23,895,582.83
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,895,582.83		-23,895,582.83
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	934,966,878.00				512,330,718.20	120,010,884.81			185,175,929.61	1,519,268,677.28		3,031,731,318.28

三、公司基本情况

(一) 历史沿革及改制情况

河北常山生化药业股份有限公司是由河北常山生化药业有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。其前身河北常山生化药业有限责任公司系由高树华、高会霞于 2000 年 9 月 28 日共同出资设立，设立时注册资本 2,600 万元，经正定县工商行政管理局批准注册；经历次增资扩股和股权转让，2009 年整体变更为股份有限公司前，公司股东为高树华、国投高科技投资有限公司、陈曦、白文举、河北华旭化工有限公司、高会霞，公司注册资本增至 4,929.16 万元。

2009 年 10 月 26 日，根据河北常山生化药业有限公司 2009 年第三次临时股东大会决议及发起人协议，公司整体变更为股份有限公司，以截至 2009 年 9 月 30 日经中喜会计师事务所审计后的净资产折股，注册资本变更为 7,350 万元。

2009 年 12 月 15 日，根据 2009 年第一次临时股东大会决议及增资扩股协议，公司增加股本 735 万元，由曲新远、陶勤海、姬胜利以货币资金认缴。变更后的注册资本为人民币 8,085 万元。

根据 2010 年第三次临时股东大会决议和中国证监会“证监许可[2011]1189 号”文核准，公司于 2011 年 8 月 19 日首次公开发行 2,700 万股人民币普通股(A 股)并在创业板上市，发行价格为 28 元/股。注册资本变更为 10,785 万元。

2012 年 7 月 9 日，公司实施了 2011 年利润分配方案，完成资本公积转增股本后，公司注册资本变更为 18,334.5 万元。

2012 年 9 月 27 日，公司向 43 名激励对象发行了限制性股权激励股票 507.37 万股，公司注册资本变更为 18,841.87 万元。

2015 年 4 月 30 日，公司实施了 2014 年利润分配方案，完成资本公积转增股本后，公司注册资本变更为 471,046,750 元。

2016 年 4 月 20 日，公司实施了 2015 年利润分配方案，完成资本公积转增股本后，公司注册资本变更为 847,884,150 元。

2016 年 7 月 26 日，公司实施了非公开定向增发股票，完成定增后，公司注册资本变更为 934,966,878 元。

(二) 公司经营范围

许可项目：药品生产；药品批发；保健食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口；技术进出口；保健食品（预包装）销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）公司的基本架构

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

截至 2023 年 06 月 30 日，公司下设十一个全资子公司：河北常山久康生物科技有限公司、久康医疗投资管理河北有限公司、河北梅山多糖多肽科技有限公司（以下简称“梅山科技”）、常山药业（香港）有限公司（以下简称“常山（香港）”）、石家庄常山大药房有限公司、河北常山凯络尼特生物技术有限公司、河北常山凯拉生物技术有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司（以下简称“凯库得”）、常山生化药业（江苏）有限公司、河北凯柏医药进出口发展有限公司、CHANGSHAN EUROPE SRL；一个间接控股子公司：常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司；一家合营公司：常山德迈生物有限公司。

（四）公司的注册情况

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

企业法人营业执照统一社会信用代码：91130100732914772Y

注册资本：934,966,878.00 元

法定代表人：高晓东

（五）财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 8 月 30 日由公司董事会批准报出。

子公司全称	子公司类型	注册资本	期末实际出资额	持股比例	备注
河北常山久康生物科技有限公司	全资子公司	人民币 5,000 万元	人民币 5,000 万元	100%	
久康医疗投资管理河北有限公司	全资子公司	人民币 2,000 万元	人民币 1,510 万元	100%	
常山药业（香港）有限公司	全资子公司	美元 2,000 万元	美元 800 万元	100%	
石家庄常山大药房有限公司	全资子公司	人民币 500 万元	人民币 500 万元	100%	
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	全资子公司的控股子公司	人民币 2,000 万元	人民币 1,020 万元	51%	
河北梅山多糖多肽科技有限公司	全资子公司	人民币 10,000 万元	人民币 2,316 万元	100%	
常山生化药业（江苏）有限公司	全资子公司	人民币 6,600 万元	人民币 16,603.05 万元	100%	
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	全资子公司	人民币 3,000 万元	人民币 3,000 万元	100%	
河北常山凯拉生物技术有限公司	全资子公司	人民币 5,000 万元	人民币 1050 万元	100%	
河北常山凯库得生物技术有限公司	全资子公司	人民币 20,000 万元	人民币 20,000 万元	100%	
河北凯柏医药进出口发展有限公司	全资子公司	人民币 500 万元	人民币 15 万元	100%	
CHANGSHAN EUROPE SRL	全资子公司	欧元 5 万元	欧元 5 万元	100%	

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业

会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见财务报告第五项中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅第十节财务报告第五项各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

A. 应收票据确定组合的依据如下：

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

B. 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收账龄组合

C. 其他应收款确定组合的依据如下：

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

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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

3) 已发生信用减值的金融资产

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

4) 预期信用损失准备的列报

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

5) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收款项融资

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

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10-（5）金融工具减值。

13、存货

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

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

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

(4) 存货的盘存制度：公司的存货盘存采用永续盘存制度。

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

14、合同资产

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10-（5）金融工具减值。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

16、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：① 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；② 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④ 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

（4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.375%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

19、在建工程

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

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

20、借款费用

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

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

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

21、使用权资产

详见本财务报告附注五、33“使用权资产”之说明

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。

划分研究开发项目阶段研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

开发阶段的支出同时符合以下条件的情况下，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

23、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生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，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）：本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

②设定受益计划

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的有关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

27、租赁负债

详见本财务报告附注三、33“租赁负债”之说明

28、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

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

29、股份支付

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

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

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）销售商品收入确认的一般原则：

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，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。

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

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务(以下简称"转让商品")相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

（2）具体原则

本公司生产的商品，按合同或协议的要求，本公司在商品发出且客户取得相关商品控制权后，开具销售发票确认销售收入。

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

31、政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，公司在收到政府补助时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入“其他收益”。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 递延所得税资产

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

②资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

参见（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

1) 本公司作为承租人：

①使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司参照本附注“三、18、固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。对无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、23、长期资产减值”所述，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

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

购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

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

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本

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

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

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

③短期租赁和低价值租赁

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

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

④租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

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

本公司对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本公司对经营租赁的会计处理

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

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

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 利润分配

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

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

(2) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、15“持有待售资产”相关描述。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 不适用

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%、3%、22%
城市维护建设税	免抵税额、流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、24%
教育费附加	免抵税额、流转税额	3%
地方教育费附加	免抵税额、流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河北常山生化药业股份有限公司	15%
常山生化药业（江苏）有限公司	25%
河北常山久康生物科技有限公司	25%
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	25%
久康医疗投资管理河北有限公司	25%
石家庄常山大药房有限公司	25%
河北梅山多糖多肽科技有限公司	25%
常山药业（香港）有限公司	16.50%
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	25%
河北常山凯拉生物技术有限公司	25%
河北常山凯库得生物技术有限公司	15%
河北凯柏医药进出口发展有限公司	25%
CHANGSHAN EUROPE SRL	24%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2021年9月被再次认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202113001027”，有效期三年。本公司2021年至2023年享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。凯库得于2022年10月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202213000818”，有效期三年。凯库得2022年至2024年享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。

3、其他

本公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，出口产品退税率为 13%。

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	145,791.89	233,526.27
银行存款	496,609,631.85	725,254,809.04
其他货币资金	57,826,094.42	72,308,258.63
合计	554,581,518.16	797,796,593.94
其中：存放在境外的款项总额	337,441.49	110,167.18
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	55,506,215.73	69,906,278.16

其他说明

货币资金期末余额中使用有限制的款项 55,506,215.73 元，为信用证、保函及银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,940,818.75	10,560,512.60
合计	5,940,818.75	10,560,512.60

单位：元

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

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	84,870,970.09	5,540,818.75
合计	84,870,970.09	5,540,818.75

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,171,169.92	2.64%	3,707,999.44	60.09%	2,463,170.48	7,170,169.92	1.74%	4,706,999.44	65.65%	2,463,170.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	227,741,703.43	97.36%	7,906,197.20	3.47%	219,835,506.23	406,080,925.13	98.26%	8,781,375.40	2.16%	397,299,549.73
其中：										
合计	233,912,873.35	100.00%	11,614,196.64	4.97%	222,298,676.71	413,251,095.05	100.00%	13,488,374.84	3.26%	399,762,720.21

按单项计提坏账准备：3,707,999.44

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
客户一	4,926,340.96	2,463,170.48	50.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。
客户二	884,800.00	884,800.00	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。
客户三	268,000.00	268,000.00	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。
客户四	37,640.00	37,640.00	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。
客户五	30,948.96	30,948.96	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。
客户六	14,080.00	14,080.00	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。
客户七	8,360.00	8,360.00	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。
客户八	1,000.00	1,000.00	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。
合计	6,171,169.92	3,707,999.44		

按组合计提坏账准备：7,906,197.20

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	195,411,404.99	1,954,114.04	1.00%

1年至2年	19,220,573.08	961,028.65	5.00%
2年至3年	7,264,640.46	726,464.04	10.00%
3年至4年	2,830,380.00	1,415,190.00	50.00%
4年至5年	330,608.86	165,304.43	50.00%
5年以上	2,684,096.04	2,684,096.04	100.00%
合计	227,741,703.43	7,906,197.20	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	195,411,404.99
1至2年	19,580,213.08
2至3年	10,317,296.46
3年以上	8,603,958.82
3至4年	4,345,424.96
4至5年	1,574,437.82
5年以上	2,684,096.04
合计	233,912,873.35

（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	
坏账准备	13,488,374.84	-1,874,178.20				11,614,196.64
合计	13,488,374.84	-1,874,178.20				11,614,196.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	31,881,633.75	13.63%	318,816.34
第二名	21,407,690.00	9.15%	214,076.90
第三名	18,587,000.00	7.94%	658,509.00
第四名	16,790,326.10	7.18%	167,903.26
第五名	12,625,000.00	5.40%	126,250.00
合计	101,291,649.85	43.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,947,235.70	42,663,606.92
合计	53,947,235.70	42,663,606.92

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：

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	106,670,544.94	67.91%	150,125,921.73	90.37%
1 至 2 年	42,175,829.49	26.85%	11,470,799.95	6.91%
2 至 3 年	6,050,476.64	3.85%	4,418,355.48	2.66%
3 年以上	2,189,131.25	1.39%	101,080.00	0.06%
合计	157,085,982.32		166,116,157.16	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
客户一	非关联方	3,681,919.00	1 年以内	预付材料款
客户二	非关联方	3,503,360.64	2-3 年	预付材料款
客户三	非关联方	3,230,000.00	1 年以内	工程未结算
客户四	非关联方	3,378,337.23	一年以内	预付电费
客户五	非关联方	2,253,903.41	一年以内	业务费用未结算
合计		16,047,520.28		

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,994,971.33	28,758,570.93
合计	38,994,971.33	28,758,570.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,640,588.00	17,434,588.00
备用金	10,467,059.16	278,010.93
往来款	25,826,850.55	26,809,750.55
其他	473,541.38	12,111.44
合计	55,408,039.09	44,534,460.92

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,016,216.98		12,759,673.01	15,775,889.99
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

--转入第三阶段	12,733,423.01		-12,733,423.01	
本期计提	-12,096,878.67		12,734,056.44	637,177.77
2023 年 6 月 30 日余额	3,652,761.32		12,760,306.44	16,413,067.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	45,333,611.09
1 至 2 年	5,662,550.00
2 至 3 年	4,115,340.00
3 年以上	296,538.00
3 至 4 年	270,288.00
5 年以上	26,250.00
合计	55,408,039.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	15,775,889.99	637,177.77				16,413,067.76
合计	15,775,889.99	637,177.77				16,413,067.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	25,798,850.55	1年以内	46.56%	12,734,056.44
第二名	保证金	2,400,000.00	1年以内	4.33%	20,640.00
第三名	保证金	2,000,000.00	1-2年	3.61%	259,000.00
第四名	保证金	2,000,000.00	1-2年	3.61%	259,000.00
第五名	保证金	1,600,000.00	2-3年	2.89%	974,080.00
合计		33,798,850.55		61.00%	14,246,776.44

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,647,138,560.84	16,884,497.63	1,630,254,063.21	1,606,562,210.25		1,606,562,210.25

在产品	206,808,539.22	7,900,118.96	198,908,420.26	264,231,964.03		264,231,964.03
库存商品	657,323,064.66	28,183,223.14	629,139,841.52	476,085,796.05	3,920,554.89	472,165,241.16
发出商品	63,242,704.80	2,497,189.38	60,745,515.42	78,620,994.69	5,587,791.28	73,033,203.41
委托加工物资	139,267.86		139,267.86	635,778.59		635,778.59
在途物资	7,269,122.52		7,269,122.52	14,849,039.01		14,849,039.01
合计	2,581,921,259.90	55,465,029.11	2,526,456,230.79	2,440,985,782.62	9,508,346.17	2,431,477,436.45

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		16,884,497.63				16,884,497.63
在产品		7,900,118.96				7,900,118.96
库存商品	3,920,554.89	27,001,222.87		2,738,554.62		28,183,223.14
发出商品	5,587,791.28			3,090,601.90		2,497,189.38
合计	9,508,346.17	51,785,839.46		5,829,156.52		55,465,029.11

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	16,877,396.16	14,274,693.64
待认证进项税	37,319,650.35	6,125,571.49
预缴保险、公积金	59,378.54	17,528.13
预缴所得税	23,691,050.31	0.00
合计	77,947,475.36	20,417,793.26

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价）	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末余额
		追加投	减少投	权益法下确认	其他综合收益	其他权	宣告发放现金	计提减	其他		

值)	资	资	的投资 损益	调整	益变动	股利或 利润	值准备	值)
一、合营企业								
二、联营企业								

其他说明

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他投资	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	
对合营企业投资						
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	

其他投资为：

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄新华常山药业血液透析中心	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00

对合营企业投资

被投资单位	本期增减变动				2023年6月30日	减值准备期末余额
	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						
常山德迈生物有限公司						
合计						

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按公允价值计量的股票	560,824.69	1,461,492.06
合计	560,824.69	1,461,492.06

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

NH 股票	0.00	0.00	-78,747,687.20		战略合作	
-------	------	------	----------------	--	------	--

其他说明：

公司全资子公司常山（香港）持有的 NantHealth,Inc 股票，于 2016 年 6 月 2 日在美国纳斯达克证券交易所上市，股票代码 NH，截至本报告期末常山（香港）持有 NH 股票 57492 股。

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	915,670.00	5,434,330.00		6,350,000.00
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	915,670.00	5,434,330.00		6,350,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	130,482.98	2,082,398.96		2,212,881.94
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	130,482.98	2,082,398.96		2,212,881.94
三、减值准备				
1.期初余额	785,187.00			785,187.00
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	785,187.00			785,187.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.02	3,351,931.04		3,351,931.06
2.期初账面价值	0.02	3,351,931.04		3,351,931.06

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,008,959,410.89	841,056,716.58
合计	1,008,959,410.89	841,056,716.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	809,654,609.69	344,345,213.02	12,207,600.54	33,052,476.97	1,199,259,900.22
2.本期增加金额	54,288,430.00	137,225,079.63		472,530.03	191,986,039.66
(1) 购置		4,333,205.51		472,530.03	4,805,735.54
(2) 在建工程转入	54,288,430.00	132,891,874.12			187,180,304.12
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				133,455.00	133,455.00

(1) 处 置或报废				133,455.00	133,455.00
4.期末余额	863,943,039.69	481,570,292.65	12,207,600.54	33,391,552.00	1,391,112,484.88
二、累计折旧					
1.期初余额	119,845,412.85	200,913,803.05	8,213,379.12	28,130,347.07	357,102,942.09
2.本期增加 金额	9,824,553.16	12,589,078.34	391,735.68	1,271,305.42	24,076,672.60
(1) 计 提	9,824,553.16	12,589,078.34	391,735.68	1,271,305.42	24,076,672.60
3.本期减少 金额				126,782.25	126,782.25
(1) 处 置或报废				126,782.25	126,782.25
4.期末余额	129,669,966.01	213,502,881.39	8,605,114.80	29,274,870.24	381,052,832.44
三、减值准备					
1.期初余额	755,436.82	281,405.98	8,398.75	55,000.00	1,100,241.55
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	755,436.82	281,405.98	8,398.75	55,000.00	1,100,241.55
四、账面价值					
1.期末账面 价值	733,517,636.86	267,786,005.28	3,594,086.99	4,061,681.76	1,008,959,410.89
2.期初账面 价值	689,053,760.02	143,150,003.99	3,985,822.67	4,867,129.90	841,056,716.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
动力工程楼	15,032,059.30	正在办理
酒精回收车间	10,861,509.83	正在办理
制剂车间	117,532,388.15	正在办理
动力工程楼 2 期	15,086,586.92	正在办理
V 车间	22,122,132.08	正在办理
凯库得办公楼	18,415,261.66	正在办理
凯库得地原材料库	1,376,694.06	正在办理
凯库得联合厂房	35,242,256.51	正在办理
透明质酸车间	69,488,925.92	正在办理
新酒精回收车间	4,443,511.24	正在办理

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	537,319,363.81	642,273,407.89
合计	537,319,363.81	642,273,407.89

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肝素系列产品产业化项目				209,308,095.68		209,308,095.68
艾本那肽产业化项目	126,831,251.61		126,831,251.61	86,462,009.60		86,462,009.60
生物医药产业园				4,765,739.36		4,765,739.36
新建污水处理站	31,816,825.25		31,816,825.25	31,816,825.25		31,816,825.25
立体库	57,974,119.03		57,974,119.03	50,675,606.39		50,675,606.39
三期动力车间	31,458,210.95		31,458,210.95	28,758,582.26		28,758,582.26
一期扩产改造项目	1,570,561.98		1,570,561.98	1,288,815.19		1,288,815.19
年产 35 吨肝	259,371,414.43		259,371,414.43	220,998,840.02		220,998,840.02

素系列原料药产品项目						
年加工 4500 万根小肠产业化项目	10,835,608.00			10,835,608.00		
零星项目	17,461,372.56			17,461,372.56	8,198,894.14	8,198,894.14
合计	537,319,363.81			537,319,363.81	642,273,407.89	642,273,407.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
肝素系列产品产业化项目	850,000.00	209,308,095.68	11,146,442.40	179,020,388.66	41,434,149.42		105.46%		2,082,266.47			募股资金
艾本那肽产业化项目	146,550,000.00	86,462,009.60	40,369,242.01			126,831,251.61	86.54%		2,374,342.07			其他
新建污水处理站	39,970,000.00	31,816,825.25	0.00	0.00		31,816,825.25	79.60%					其他
立体库	75,780,000.00	50,675,606.39	7,298,512.64	0.00		57,974,119.03	76.50%					其他
一期扩产改造项目	50,000,000.00	1,288,815.19	823,306.43	541,559.64		1,570,561.98	75.80%					其他
年产 35 吨肝素系列原料药产品项目	250,000,000.00	220,998,840.02	38,372,574.41			259,371,414.43	103.75%		2,236,565.36	1,591,616.66		募股资金
合计	1,412,300,000.00	600,550,192.13	98,010,077.89	179,561,948.30	41,434,149.42	477,564,172.30			6,693,173.90	1,591,616.66		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	新药证书及药品注册批件	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	285,960,722.49	52,233,467.46	10,712,169.86	12,118,731.24	2,544,389.39	363,569,480.44
2.本期增加金额	67,075,641.03		999,417.48			68,075,058.51
(1) 购置						
(2) 内部研发			999,417.48			999,417.48
(3) 企业合并增加						
在建工程转入	67,075,641.03					67,075,641.03
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	353,036,363.52	52,233,467.46	11,711,587.34	12,118,731.24	2,544,389.39	431,644,538.95
二、累计摊销						
1.期初余额	38,614,213.84	46,475,502.24	8,713,175.27	4,810,692.89	1,131,890.51	99,745,474.75
2.本期增加金额	3,576,713.87	1,404,991.20	100,713.67	563,437.92	122,414.34	5,768,271.00
(1) 计提	3,576,713.87	1,404,991.20	100,713.67	563,437.92	122,414.34	5,768,271.00

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	42,190,927.71	47,880,493.44	8,813,888.94	5,374,130.81	1,254,304.85	105,513,745.75
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	310,845,435.81	4,352,974.02	2,897,698.40	6,744,600.43	1,290,084.54	326,130,793.20
2.期初账面价值	247,346,508.65	5,757,965.22	1,998,994.59	7,308,038.35	1,412,498.88	263,824,005.69

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 0.37%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

15、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		
艾本那肽	283,930,095.78	44,374,536.51					328,304,632.29
麦角硫因	199,417.48		800,000.00	999,417.48			
合计	284,129,513.26	44,374,536.51	800,000.00	999,417.48			328,304,632.29

其他说明

控股子公司常山凯捷健采用 DAC 技术平台自主研发的新药艾本那肽，2013 年 1 月进入开发阶段，作为该项目开始资本化的时点，资本化内容为：“艾本那肽”和“艾本那肽注射液”的技术转移费用、研发人员薪酬和进行 I/II/III 期临床试验的费用。公司于 2020 年 5 月启动艾本那肽 III 期临床试验，首例受试者已经于 2021 年 4 月成功入组给药，截止 2023 年 6 月 30 日处在关闭中心，撰写总结报告阶段。

微生物发酵法生产麦角硫因是以麦角硫因大肠杆菌为发酵菌株，获取符合要求的麦角硫因发酵液。2023 年 4 月研发完成转为无形资产。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
常山生化药业（江苏）有限公司	1,777,888.11					1,777,888.11
合计	1,777,888.11					1,777,888.11

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司管理层对因收购常山生化药业（江苏）有限公司产生的商誉进行减值测试，考虑常山生化药业（江苏）有限公司主营业务明确且单一，同时其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，因此将常山生化药业（江苏）有限公司认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。该资产组主要包括固定资产、无形资产等，与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

2022 年末公司对商誉进行了减值测试，首先，公司确定出与商誉相关的资产组组合，然后采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额，并与调整后的资产组账面价值进行比较，仅在低于账面价值时考虑计算资产组处置价值再做比较。具体地，公司参考历史实际经营数据、行业数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制资产组的未来现金流量预测，过程中采用的关键数据主要包括产品预期销售收入、成本和相关费用。现金流预测期为五年，五年以后的现金流量考虑宏观经济、行业和企业自身因素确定永续增长率推算。折现率根据被收购方的加权平均资本成本确定，反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。

商誉减值测试的影响

其他说明

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
生产用离子交换树脂	402,372.53		185,710.44		216,662.09
宿舍楼装修	149,719.64		35,932.74		113,786.90
厂区东侧绿化	1,177,993.54		126,213.60		1,051,779.94
零星工程施工	400,000.00		50,000.00		350,000.00
合计	2,130,085.71		397,856.78		1,732,228.93

其他说明

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	67,718,677.04	10,162,131.87	17,480,693.80	2,760,033.50
内部交易未实现利润	24,824,521.29	5,253,183.98	35,522,416.71	6,224,056.38
递延收益	16,935,897.63	2,540,384.65	18,613,545.86	2,792,031.88
合计	109,479,095.96	17,955,700.50	71,616,656.37	11,776,121.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	753,172.51	188,293.13	763,439.08	190,859.78
合计	753,172.51	188,293.13	763,439.08	190,859.78

(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		17,955,700.50		11,776,121.76
递延所得税负债		188,293.13		190,859.78

(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	17,659,045.02	23,177,345.75
可抵扣亏损	371,280,070.95	229,803,533.28
递延收益	634,328.23	
合计	389,573,444.20	252,980,879.03

(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
2023 年	4,790,111.20	4,790,011.20	
2024 年	15,305,149.37	15,305,149.37	
2025 年	35,065,551.34	35,065,551.34	
2026 年	45,718,456.00	45,718,456.00	
2027 年	78,633,797.39	78,633,797.39	
2028 年	135,043,883.68	8,832,010.49	
2029 年	7,651,578.73	7,651,578.73	
2030 年	5,166,773.52	5,166,773.52	
2031 年	1,790,705.36	1,790,705.36	
2032 年	21,674,427.27	26,849,499.88	
2033 年	20,439,637.09		
合计	371,280,070.95	229,803,533.28	

其他说明

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
预付工程款	20,480,999.15		20,480,999.15	4,064,113.38		4,064,113.38
预付设备款	9,519,876.35		9,519,876.35	17,092,805.86		17,092,805.86
预付土地款				65,312,000.00		65,312,000.00
合计	30,000,875.50		30,000,875.50	86,468,919.24		86,468,919.24

其他说明：

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	36,000,000.00	36,000,000.00

保证借款	562,370,674.60	448,900,000.00
信用借款	99,900,000.00	90,000,000.00
保证加质押加抵押借款	90,000,000.00	90,000,000.00
保证加抵押借款	316,525,000.00	305,486,151.00
加：应付利息	1,130,365.41	929,856.39
合计	1,105,926,040.01	971,316,007.39

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明：

A、抵押借款 36,000,000.00 元，抵押物为子公司常山生化药业（江苏）有限公司常房权证武字第 21005413 号房产、武国用（2012）第 00445 号国有土地使用权。

B、保证借款期末余额本金为 562,370,674.60 元，其中：

- 1) 保证借款 380,000,000.00 元，由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保。
- 2) 保证借款 42,870,674.60 元，由高树华先生、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保。
- 3) 保证借款 100,000,000.00 元，由高树华先生、高晓东先生、马朝霞女士提供自然人担保，由常山生化药业（江苏）有限公司提供担保。
- 4) 保证借款 39,500,000.00 元，由河北常山生化药业股份有限公司为子公司河北常山凯库得生物技术有限公司提供担保。

C、保证加抵押借款期末余额本金为 316,525,000.00 元，其中：

- 1) 保证加抵押借款 105,000,000.00 元，由高树华先生及孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保，抵押物为：本公司冀（2020）正定县不动产权第 0000857-0000858 号项下的国有土地使用权、本公司的肝素粗品 220,000,000.00 元。
- 2) 保证加抵押借款 211,525,000.00 元，由高树华先生、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保，抵押物为：本公司石正定国用（2016）第 00004 号的土地使用权项下的土地使用权、冀（2017）正定县不动产权第 0005338 号项下的不动产。

D、保证加抵押加质押借款期末余额本金为 90,000,000.00 元，其中：

- 1) 保证加抵押加质押借款 80,000,000.00 元，由高树华先生孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保，抵押物为：本公司冀（2017）正定县不动产权第 0002350-002357 号项下的不动产，并提供保证金质押。
- 2) 保证加抵押加质押借款 10,000,000.00 元，由高树华先生及孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保，抵押物为：本公司冀（2017）正定县不动产权第 0002350-002357 号项下的不动产，并提供应收账款质押。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,220,000.00	75,495,810.00

合计	6,220,000.00	75,495,810.00
----	--------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	146,146,760.37	174,313,072.93
合计	146,146,760.37	174,313,072.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	33,714,529.82	53,010,347.36
合计	33,714,529.82	53,010,347.36

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	22,568,003.14	47,451,368.52
合计	22,568,003.14	47,451,368.52

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、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	29,892,674.41	83,041,531.17	83,153,379.14	29,780,826.44
二、离职后福利-设定提存计划		8,099,992.01	8,097,814.46	2,177.55
合计	29,892,674.41	91,141,523.18	91,251,193.60	29,783,003.99

(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		66,704,248.81	66,704,248.81	
2、职工福利费		6,716,413.89	6,716,413.89	
3、社会保险费		5,354,379.65	5,353,672.31	707.34
其中：医疗保险费		5,042,333.16	5,041,678.08	655.08
工伤保险费		312,046.49	311,994.23	52.26
4、住房公积金		4,087,304.00	4,005,038.41	82,265.59
5、工会经费和职工教育经费	29,892,674.41	179,184.82	374,005.72	29,697,853.51
合计	29,892,674.41	83,041,531.17	83,153,379.14	29,780,826.44

(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		7,705,476.26	7,703,385.81	2,090.45
2、失业保险费		394,515.75	394,428.65	87.10
合计		8,099,992.01	8,097,814.46	2,177.55

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,406,326.90	20,556,377.05
企业所得税	2,843,622.54	3,454,826.95
个人所得税	307,646.30	457,616.74

城市维护建设税	170,305.03	732,945.56
房产税	201,020.33	543,877.47
教育费附加	170,279.59	983,774.19
土地使用税	101,393.76	101,393.76
印花税	78,701.25	34,198.22
环保税	792.00	792.00
合计	7,280,087.70	26,865,801.94

其他说明

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,459,951.98	1,406,914.21
其他应付款	57,246,959.94	51,076,180.31
合计	58,706,911.92	52,483,094.52

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	1,459,951.98	1,406,914.21
合计	1,459,951.98	1,406,914.21

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	4,640,339.86	5,183,920.53
保证金	4,676,775.20	5,491,782.44

往来款	33,183,929.44	547,225.10
风险抵押金	673,570.00	651,000.00
借款及利息	10,700,000.00	38,411,886.79
其他	3,372,345.44	790,365.45
合计	57,246,959.94	51,076,180.31

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
NantCapitalCompany	32,516,143.35	借款
合计	32,516,143.35	

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	297,667,000.00	351,100,000.00
加：应计利息	390,910.25	495,660.61
合计	298,057,910.25	351,595,660.61

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,397,848.29	5,321,839.85
非 AAA 应收票据还原	5,540,818.75	200,000.00
合计	7,938,667.04	5,521,839.85

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	528,667,000.00	497,800,000.00
信用借款	441,100,000.00	451,100,000.00
保证加抵押借款	553,011,104.15	529,506,866.07
减：一年内到期的长期借款	-297,667,000.00	-351,100,000.00
加：应付利息	1,474,079.93	1,535,790.57
合计	1,226,585,184.08	1,128,842,656.64

长期借款分类的说明：

A、保证借款期末余额本金为 528,667,000.00 元：

- 1)借款 34,067,000.00 元，由高树华先生及孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供的自然人担保；
- 2)借款 50,000,000.00 元，由常山生化药业（江苏）有限公司提供企业担保，由高树华先生及孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供的自然人担保；
- 3)借款 99,000,000.00 元，由常山生化药业（江苏）有限公司提供企业担保，高树华先生及高晓东先生提供的自然人担保；
- 4)借款 50,000,000.00 元，由常山生化药业（江苏）有限公司提供企业担保，高树华先生及孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供的自然人担保；
- 5)借款 135,800,000.00 元，由常山生化药业（江苏）有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司提供企业担保，高树华先生及孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供的自然人担保；
- 6)借款 100,000,000.00 元，由高树华先生及孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保；
- 7)借款 50,000,000.00 元，由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保；
- 8)借款 9,800,000.00 元，由河北常山生化药业股份有限公司提供企业担保，高树华先生及孙云霞女士提供自然人担保。

B、保证加抵押借款期末余额 553,011,104.15 元：

- 1) 借款 85,000,000.00 元，由高树华先生、高晓东先生及其夫人马朝霞提供自然人担保，抵押物为石正定国用（2016）第 00004 号土地使用权项下的土地使用权以及冀（2017）正定县不动产权第 0005338 号下的不动产；
- 2) 借款 199,850,000.00 元，由高树华先生及孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保，抵押物为冀（2017）正定县不动产权第 0002350-0002357 号项下的不动产；
- 3) 借款 200,000,000.00 元，由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保，抵押物分别为冀（2018）正定县不动产权第 0004455-0004475 号项下的土地使用权及房屋所有权、正定县国用（2010）第 0024 号项下的土地使用权、正定县房权证正定镇字第 0250000167-01 号、0250000167-02 号项下的房屋所有权；
- 4) 借款 68,161,104.15 元，由高树华先生及孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保，抵押物分别为冀（2021）不动产权第 0000858 号与冀（2021）正定县不动产权第 0002991 号项下的国有土地使用权、本公司的肝素粗品,260,000,000.00 元。

C、信用借款期末余额 441,100,000.00 元：

- 1) 借款 441,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

31、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	64,800,474.09		1,930,425.94	62,870,048.15	按受益期分期结转损益形成
合计	64,800,474.09		1,930,425.94	62,870,048.15	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
肝素、透明质酸钠粘多糖项目	6,895,000.00			383,055.56			6,511,944.44	与资产相关
技术改造专项资金拨款贴息	164,905.18			61,839.44			103,065.74	与资产相关
多糖类药物国家地方联合工程实验室	400,000.00			150,000.00			250,000.00	与资产相关
肝素系列产品产业化项目	160,000.00			60,000.00			100,000.00	与资产相关
肝素系列产品技改项目	140,000.00			52,500.00			87,500.00	与资产相关
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金	596,000.00			223,500.00			372,500.00	与资产相关
长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发	4,765,000.00						4,765,000.00	与资产相关
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目	4,838,095.24			528,571.43			4,309,523.81	与资产相关
2021 年支持先进制造和服务业专项资金-年产 35 吨肝素系列原料药产品项目	31,500,000.00						31,500,000.00	与资产相关
年产 35 吨肝素系列原料药产	9,450,000.00						9,450,000.00	与资产相关

品项目奖 补资金								
靶向 c-Met 的抗肿瘤 化药 1 类 新药 CJC337 的 临床前研 究	69,444.41			69,444.41			0.00	与收益相 关
艾本那肽 新药研发 奖励项目	2,000,000.0 3						2,000,000.0 3	与收益相 关
长效 GLP- 1 多肽药物 艾本那肽 的三期临 床研究	644,444.46						644,444.46	与收益相 关
靶向 NTRK 的 小分子抗 肿瘤 1 类 新药 NANT345 6 的研究与 开发	91,666.75			49,999.98			41,666.77	与收益相 关
艾本那肽 三期临床 试验	1,764,705.9 0						1,764,705.9 0	与收益相 关
靶向 FGFR 的抗 肿瘤化药 1 类新药 CSCJC452 3 的研究与 开发	666,666.68			133,333.32			533,333.36	与收益相 关
河北省多 糖类药物 技术创新 中心绩效 补助经费	654,545.44			218,181.80			436,363.64	与收益相 关
合计	64,800,474. 09			1,930,425.9 4			62,870,048. 15	

其他说明:

注 1: 2010 年 10 月 25 日, 国家发展和改革委员会发改投资 [2010] 2540 号文《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》, 以及 2010 年 11 月 2 日河北省发展和改革委员会冀发改投资 [2010] 1687 号文《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》, 明确对本公司的肝素、透明质酸钠粘多糖项目的土建施工工程补助专项资金。2010 年 12 月 30 日, 本公司收到正定县财政局拨付的补助资金款 13,790,000 元, 将其全额计入递延收益。2014 年开始摊销, 截止 2022 年 06 月 30 日, 已摊销金额为 7278055.56 元, 尚未摊销金额为 6511944.44 元。

注 2: 2015 年 1 月 21 日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助 2,000,000.00 元, 在 2014 年 5 月至 2023 年 4 月进行分摊, 2015 年确认收益 333,333.33 元, 2016 年确认收益 200,000.00 元, 2017 年确认收益 200,000.00 元, 2018 年确认收益 200,000.00 元, 2019 年确认收益 200,000.00 元, 2020 年确认收益 200,000.00 元, 2021 年

确认收益 200,000.00 元。2015 年 4 月 15 日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助 12,000,000.00 元，在 2014 年 5 月至 2028 年 4 月进行分摊，2015 年确认收益 1,428,571.43 元，2016 年确认收益 857,142.86 元，2017 年确认收益 857,142.85 元，2018 年确认收益 857,142.86 元，2019 年确认收益 857,142.86 元，2020 年确认收益 857,142.85 元，2021 年确认收益 857,142.86 元，2022 年确认收益 857,142.86 元，截至 2023 年 06 月 30 日，尚未确认收益 4142857.14 元。

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	934,966,878.00						934,966,878.00

其他说明：

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	526,841,889.26			526,841,889.26
合计	526,841,889.26			526,841,889.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2020 年 8 月 4 日召开的第四届董事会第十一次会议及 2020 年 8 月 20 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励计划。回购资金总额不低于人民币 12,000 万元（含）且不超过人民币 16,000 万元（含）；回购股份价格不超过人民币 9.0 元/股（含）；回购期限自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。截止 2023 年 06 月 30 日回购股份数量为 15,906,000 股。

35、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	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	77,847,019.83	- 900,667.37				- 900,667.37		- 78,747,687.20
其他权益工具投资公允价值变动	77,847,019.83	- 900,667.37				- 900,667.37		- 78,747,687.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,421.62	26,211.74				26,211.74		13,790.12
外币财务报表折算差额	-12,421.62	26,211.74				26,211.74		13,790.12
其他综合收益合计	77,859,441.45	- 874,455.63				- 874,455.63		- 78,733,897.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

期末较期初变动 874455.63 元，系本报告期 NantHealth,Inc 股票公允价值变动数及 CHANGSHAN EUROPE SRL 产生的外币财务报表折算差额。

36、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	185,639,365.56			185,639,365.56
合计	185,639,365.56			185,639,365.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,608,468,136.60	1,615,313,690.89
调整后期初未分配利润	1,608,468,136.60	1,615,313,690.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-155,878,327.30	64,761,136.23
应付普通股股利	4,595,304.39	23,895,582.83
期末未分配利润	1,447,994,504.91	1,656,179,244.29

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、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	815,698,585.61	507,692,449.10	1,141,995,637.37	546,941,437.78
其他业务	4,676,384.04	10,807.34	4,506,784.31	2,721,874.40
合计	820,374,969.65	507,703,256.44	1,146,502,421.68	549,663,312.18

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
肝素原料药	239,690,227.56			239,690,227.56
水针制剂	521,612,852.41			521,612,852.41
其他	54,395,505.64			54,395,505.64
主营业务合计	815,698,585.61			815,698,585.61
按经营地区分类				
其中:				
国内	726,642,380.60			726,642,380.60
国外	89,056,205.01			89,056,205.01
主营业务合计	815,698,585.61			815,698,585.61
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

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 22,568,003.14 元，其中，22,568,003.14 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,086,162.24	3,537,512.84
教育费附加	4,012,706.14	3,835,796.00
资源税	11,550.70	72,625.70
房产税	2,580,559.20	3,068,295.80
土地使用税	1,690,312.20	1,405,183.90
车船使用税	20,632.00	18,652.00
印花税	886,394.36	1,150,867.10
环境保护税	1,584.00	0.00
合计	13,289,900.84	13,088,933.34

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	8,448,687.39	8,527,297.15
市场推广费	221,084,837.58	307,259,211.67
运杂及保险费	159,809.79	1,971,243.47
差旅费	1,785,723.79	519,976.28
办公费	1,577,024.26	1,455,836.85
其他	520,999.80	150,110.69
合计	233,577,082.61	319,883,676.11

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	28,725,782.81	29,239,735.81
无形资产摊销及折旧	11,238,421.35	8,172,070.43
招待费	8,355,795.99	6,207,274.48
办公费	18,560,512.04	17,311,671.79

差旅费	2,496,258.20	8,394,384.66
其他	5,793,562.64	3,586,368.56
合计	75,170,333.03	72,911,505.73

其他说明

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	16,249,297.22	16,272,308.59
折旧费	3,862,787.85	3,734,181.63
差旅费	428,792.84	232,737.49
物料费	33,330,621.45	38,207,971.26
试验费	12,605,318.12	5,068,230.06
其他费用	1,990,698.78	2,898,073.09
动力费用	1,603,218.55	1,337,822.37
合计	70,070,734.81	67,751,324.49

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,707,093.22	43,626,941.08
减：利息收入	1,154,309.82	778,840.00
汇兑损失（或收益）	-3,828,738.49	-3,027,936.21
手续费	2,746,436.77	5,625,428.80
合计	46,470,481.68	45,445,593.67

其他说明

44、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
肝素、透明质酸钠粘多糖项目	383,055.56	766,111.11
贴息资金（肝素钠原料药技术改造项目）	61,839.44	123,678.90
肝素系列产品产业化项目	60,000.00	120,000.00
肝素系列产品技改项目	52,500.00	105,000.00
多糖类药物国家地方联合工程实验室	150,000.00	300,000.00
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金	223,500.00	447,000.00
达肝素钠原料药的产业技术研发项目	100,000.00	200,000.00
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目	428,571.43	857,142.86
出口信用保险专项资金		946,628.10

正定县财政集中支付中心来款	100,000.00	
科技企业研发费用加计扣除后补助资金	5,037,990.00	
自贸区正定片区人才集聚奖补资金	850,000.00	
主导产业培育固投奖补	3,360,000.00	
靶向 c-Met 的抗肿瘤化药 1 类新药 CJC337 的临床前研究	69,444.41	166,666.68
稳岗补贴		659,831.96
个税手续费返还	79,992.13	54,611.09
以工代训补贴		500.00
靶向 NTRK 的小分子抗肿瘤 1 类新药 NANT3456 的研究与开发	49,999.98	99,999.96
主导产业培育研发奖补资金	640,000.00	
2021 年市科技计划专项资金		104,166.69
2023 年省高新技术企业认定奖补资金	100,000.00	
多糖类药物技术创新中心绩效补助经费	218,181.80	145,454.56
靶向 FGFR 的抗肿瘤化药 1 类新药 CSCJC4523 的研究与开发	133,333.32	133,333.32
市级信保补贴		77,600.00
节水工程补助		200,000.00
2022 年省级工业转型升级（技改）专项资金		2,170,000.00
一次性扩岗补助发放	7,500.00	19,500.00
知识产权贯标认证费		23,000.00
企业吸纳补贴		1,325,100.21
退回国家卫健委课题结余资金		-6,700.00
2022 年中央外经贸发展资金		21,400.00
石家庄综合保税区奖补资金		2,097,126.00
2022 年省级科技企业研发投入后补助		359,555.00
2022 年商标奖励款		100,000.00
提升激励补助		12,000.00
2022 年留工培训补贴		46,000.00
石家庄综保区管委会季度招商奖补资金	768,576.00	
合计	12,874,484.07	11,674,706.44

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	-637,177.77	-7,041.29
应收账款坏账损失	1,874,178.20	-303,195.28
合计	1,237,000.43	-310,236.57

其他说明

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减	-51,316,610.91	

值损失		
合计	-51,316,610.91	

其他说明：

47、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		-17,158.21

48、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
罚款收入	10,000.00	400.00	10,000.00
其他	37,443.05	38,328.92	37,443.05
合计	47,443.05	6,760.93	47,443.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

49、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
非流动资产清理损失合计	6,672.75	12,500.50	6,672.75
其中：固定资产清理损失	6,672.75	12,500.50	6,672.75
罚款支出		20,000.00	
赞助费	172,873.20		172,873.20
其他	96,925.08		96,925.08
合计	276,471.03	654,892.91	276,471.03

其他说明：

50、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	4,034,097.51	12,408,350.95
递延所得税费用	-6,182,145.39	6,264,106.50
合计	-2,148,047.88	18,672,457.45

(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	-163,340,974.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,501,146.12
子公司适用不同税率的影响	999,475.77
调整以前期间所得税的影响	3,247.20
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,373,362.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	20,041,425.58
研发费加计扣除的影响	-6,064,412.39
所得税费用	-2,148,047.88

其他说明：

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金借款	1,694,087.22	52,371.00
政府补助	9,406,558.79	18,260,431.96
利息收入	2,473,765.52	778,556.95
保证金	36,667,830.00	5,604,712.00
其他	625,684.29	6,180,446.04
合计	50,867,925.82	30,876,517.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的付现费用	51,317,088.22	49,311,013.94
销售费用中的付现费用	228,745,296.18	384,909,311.56
备用金	10,091,598.24	7,234,290.00
银行手续费	2,868,860.55	8,299,056.47

保证金	1,400,000.00	5,487,150.00
其他	11,412,566.90	4,373,154.23
合计	305,835,410.09	459,613,976.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	413,000.00	1,620,000.00
合计	413,000.00	1,620,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	674,000.00	1,718,000.00
合计	674,000.00	1,718,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	-161,192,926.27	61,564,301.43
加：资产减值准备	50,079,610.48	310,236.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,076,672.60	24,850,350.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,768,271.00	5,797,558.43
长期待摊费用摊销	397,856.78	
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）		17,158.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		320.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	48,707,093.22	43,626,941.08
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,179,578.74	6,266,673.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,566.65	-2,566.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-94,978,794.34	-293,721,266.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	169,593,883.01	-12,835,733.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-201,357,725.76	-118,317,550.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-165,088,204.67	-282,443,577.36
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	499,075,294.15	603,329,238.28
减：现金的期初余额	727,890,315.78	489,344,397.58
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	-228,815,021.63	113,984,840.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	499,075,294.15	727,890,315.78
三、期末现金及现金等价物余额	499,075,294.15	727,890,315.78

其他说明：

53、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	55,506,215.73	承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
存货	480,000,000.00	借款抵押
固定资产	278,200,299.78	借款抵押
无形资产	206,954,362.15	借款抵押
投资性房地产	3,242,331.10	借款抵押
合计	1,023,903,208.76	

其他说明：

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,994,140.04	7.2258	86,667,257.10
欧元	51,313.79	7.8771	404,203.86
港币	24.38	0.92198	22.48
应收账款			
其中：美元	2,375,593.47	7.2258	17,165,563.30
欧元	1,054,660.86	7.8771	8,307,669.06
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	4,500,006.00	7.2258	32,516,143.35
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用 □不适用

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
肝素、透明质酸钠粘多糖项目	13,790,000.00	递延收益	383,055.56
贴息资金（肝素钠原料药技术改造项目）	4,280,000.00	递延收益	61,839.44
肝素系列产品产业化项目	1,200,000.00	递延收益	60,000.00
肝素系列产品技改项目	1,050,000.00	递延收益	52,500.00
多糖类药物国家地方联合工程实验室	3,000,000.00	递延收益	150,000.00
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金	4,470,000.00	递延收益	223,500.00

达肝素钠原料药的产业技术研发项目	2,000,000.00	递延收益	100,000.00
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目	12,000,000.00	递延收益	428,571.43
靶向 c-Met 的抗肿瘤化药 1 类新药 CJC337 的临床前研究	500,000.00	递延收益	69,444.41
靶向 NTRK 的小分子抗肿瘤 1 类新药 NANT3456 的研究与开发	300,000.00	递延收益	49,999.98
多糖类药物技术创新中心绩效补助经费	800,000.00	递延收益	218,181.80
靶向 FGFR 的抗肿瘤化药 1 类新药 CSCJC4523 的研究与开发	800,000.00	递延收益	133,333.32
一次性扩岗补助发放	7,500.00	其他收益	7,500.00
正定县财政集中支付中心来款	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技企业研发费用加计扣除后补助资金	5,037,990.00	其他收益	5,037,990.00
自贸区正定片区人才集聚奖补资金	850,000.00	其他收益	850,000.00
主导产业培育固投奖补	3,360,000.00	其他收益	3,360,000.00
主导产业培育研发奖补资金	640,000.00	其他收益	640,000.00
2023 年省高新技术企业认定奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
石家庄综保区管委会季度招商奖补资金	768,576.00	其他收益	768,576.00
合计	55,054,066.00		12,794,491.94

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常山生化药业（江苏）有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	药品生产	100.00%		非同一控制下企业合并
河北常山久康生物科技有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	技术开发、咨询、转让及服务	100.00%		投资设立
久康医疗投资管理河北有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	对医疗服务项目投资、管理	100.00%		投资设立
石家庄常山大药房有限公司	石家庄市桥西区	石家庄市桥西区	药品、医疗器械、保健用品、生活用消杀类产品的零售	100.00%		投资设立
河北梅山多糖多肽科技有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	多糖多肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询	100.00%		投资设立
常山药业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		投资设立
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	技术开发、咨询、转让及服务		51.00%	投资设立
河北常山凯拉生物技术有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	生物制品技术的研发及技术推广；片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、生物原料药的生产及销售	100.00%		投资设立
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	生物制品技术研发；透明质酸原料及系列产品的研发、生产（禁止类、限制类项目除外）、销售；化妆品原料、医疗器械、化妆品的研发、生产（禁止类、限制类项目除外）、销售；卫生用品、消	100.00%		投资设立

			杀用品、清洁用品、保健食品的销售。货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
河北常山凯库得生物技术有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	生物制品技术研发及技术推广；肝素粗品、肠粘膜蛋白、肠衣制品的生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限制公司自营或禁止进出口的商品和技术除外。	100.00%		投资设立
河北凯柏医药进出口发展有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	医药技术研究、技术咨询、技术推广；药品、生物制品、机械设备的销售；货物或技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）	100.00%		投资设立
CHANGSHAN EUROPE SRL	意大利帕尔马市	意大利帕尔马市	生物制品的批发贸易（或以肉类为基础）；其他食品，饮料和烟草批发贸易。	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	49.00%	-5,314,598.97		-9,336,737.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	26,212,497.02	329,997,939.84	356,210,436.86	370,280,852.33	4,984,150.52	375,265,002.85	32,852,018.16	291,320,947.25	324,172,965.41	327,144,482.83	5,236,928.23	332,381,411.06

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
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司		-	-	-		-	-	-
		10,846,120.34	10,846,120.34	11,281,154.86		6,524,152.67	6,524,152.67	5,125,219.64

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

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

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

1、信用风险

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

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

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

3、市场风险

(1) 外汇风险

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

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	11,994,140.04	7.2258	86,667,257.10
货币资金	欧元	51,313.79	7.8771	404,203.86
货币资金	港币	24.38	0.92198	22.48
应收账款	美元	2,375,593.47	7.2258	17,165,563.30
应收账款	欧元	1,054,660.86	7.8771	8,307,669.06
其他应付款	美元	4,500,006.00	7.2258	32,516,143.35

说明:表中折算汇率为资产负债表日中国人民银行公布的人民币汇率中间价

(2) 利率风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	560,824.69			560,824.69
应收款项融资			53,947,235.70	53,947,235.70
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	560,824.69		53,947,235.70	54,508,060.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
无形资产			6,460,581.59	6,460,581.59
非持续以公允价值计量的资产总额			6,460,581.59	6,460,581.59

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是高树华。

其他说明：

名称	与本公司关系	持股比例	表决权比例
高树华	公司实际控制人	35.69%	35.69%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄新华常山药业血液透析中心	公司设立的民间非营利性组织
孙云霞	公司实际控制人的配偶、公司董事及关键管理人员
高晓东	公司董事长、公司实际控制人的儿子
马朝霞	高晓东的配偶
河北熙阳电子器材有限公司	公司实际控制人的配偶、公司董事及关键管理人员控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
河北熙阳电子器材有限公司	房屋					890,845.00	0.00				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	80,000,000.00	2022年09月22日	2023年09月14日	否

高树华、高晓东、马朝霞、常山生化药业（江苏）有限公司	50,000,000.00	2023 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 11 日	否
高树华、高晓东、马朝霞、常山生化药业（江苏）有限公司	50,000,000.00	2023 年 03 月 22 日	2024 年 03 月 15 日	否
高树华、高晓东、马朝霞	61,573,799.50	2022 年 08 月 12 日	2023 年 08 月 29 日	否
高树华、高晓东	140,000,000.00	2022 年 10 月 14 日	2023 年 07 月 13 日	否
高树华、高晓东	80,000,000.00	2023 年 02 月 03 日	2023 年 10 月 23 日	否
高树华、高晓东	90,000,000.00	2023 年 06 月 16 日	2024 年 05 月 24 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	85,000,000.00	2023 年 06 月 20 日	2026 年 06 月 20 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	149,951,200.50	2023 年 06 月 12 日	2024 年 06 月 12 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	105,000,000.00	2022 年 11 月 04 日	2023 年 11 月 03 日	否
高树华、高晓东	50,000,000.00	2023 年 04 月 01 日	2024 年 03 月 29 日	否
高树华、高晓东	50,000,000.00	2023 年 04 月 01 日	2026 年 03 月 29 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	99,750,000.00	2022 年 03 月 29 日	2025 年 03 月 28 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	50,000.00	2022 年 03 月 29 日	2023 年 09 月 28 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	50,000.00	2022 年 03 月 29 日	2024 年 03 月 28 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	50,000.00	2022 年 03 月 29 日	2024 年 09 月 28 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	99,750,000.00	2022 年 08 月 04 日	2025 年 08 月 03 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	50,000.00	2022 年 08 月 04 日	2023 年 08 月 03 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	50,000.00	2022 年 08 月 04 日	2024 年 02 月 03 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	50,000.00	2022 年 08 月 04 日	2024 年 08 月 03 日	否
高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	50,000.00	2022 年 08 月 04 日	2025 年 02 月 03 日	否
常山生化药业（江苏）有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司、高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	129,500,000.00	2022 年 06 月 29 日	2025 年 06 月 24 日	否
常山生化药业（江苏）有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司、高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	2,100,000.00	2022 年 06 月 29 日	2023 年 12 月 21 日	否
常山生化药业（江苏）有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司、高树华、高晓东、孙云霞、马朝霞	2,100,000.00	2022 年 06 月 29 日	2024 年 06 月 21 日	否
常山生化药业（江苏）有限公司、河北	2,100,000.00	2022 年 06 月 29 日	2024 年 12 月 21 日	否

常山凯库得生物技术 有限公司、高树华、 高晓东、孙云霞、马 朝霞				
高树华、高晓东	140,000,000.00	2021年12月02日	2023年11月25日	否
高树华、高晓东	60,000,000.00	2021年12月01日	2023年11月25日	否
常山生化药业（江 苏）有限公司、高树 华、高晓东、孙云 霞、马朝霞	50,000,000.00	2022年02月28日	2024年02月27日	否
高树华、高晓东、孙 云霞、马朝霞	4,087,155.60	2022年07月08日	2028年06月27日	否
高树华、高晓东、孙 云霞、马朝霞	15,901,800.00	2022年08月25日	2028年06月27日	否
高树华、高晓东、孙 云霞、马朝霞	8,012,766.07	2022年08月05日	2028年06月27日	否
高树华、高晓东、孙 云霞、马朝霞	6,191,000.00	2022年10月31日	2028年06月27日	否
高树华、高晓东、孙 云霞、马朝霞	13,364,144.40	2022年10月18日	2028年06月27日	否
高树华、高晓东、孙 云霞、马朝霞	20,604,238.08	2023年01月10日	2028年06月27日	否
常山生化药业（江 苏）有限公司、高树 华、高晓东	95,000,000.00	2022年10月27日	2025年10月26日	否
常山生化药业（江 苏）有限公司、高树 华、高晓东	1,000,000.00	2022年10月27日	2023年10月21日	否
常山生化药业（江 苏）有限公司、高树 华、高晓东	1,000,000.00	2022年10月27日	2024年04月21日	否
常山生化药业（江 苏）有限公司、高树 华、高晓东	1,000,000.00	2022年10月27日	2024年10月21日	否
常山生化药业（江 苏）有限公司、高树 华、高晓东	1,000,000.00	2022年10月27日	2025年04月21日	否
高树华、高晓东、孙 云霞、马朝霞	34,067,000.00	2022年12月30日	2024年01月29日	否
常山生化药业（江 苏）有限公司、高树 华、高晓东、孙云 霞、马朝霞	50,000,000.00	2023年06月30日	2024年07月29日	否
高树华、高晓东、孙 云霞、马朝霞	96,000,000.00	2022年09月30日	2025年09月28日	否
高树华、高晓东、孙 云霞、马朝霞	2,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月20日	否
高树华、高晓东、孙 云霞、马朝霞	2,000,000.00	2022年09月30日	2024年09月20日	否
河北常山生化药业股 份有限公司、高树 华、孙云霞	9,800,000.00	2022年06月30日	2025年06月24日	否
河北常山生化药业股 份有限公司	10,000,000.00	2023年05月30日	2024年05月29日	否
河北常山生化药业股 份有限公司	50,000,000.00	2023年06月28日	2024年06月27日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
孙云霞	10,000,000.00	2023年05月23日	2023年07月10日	用于日常资金周转
拆出				
石家庄新华常山药业血液透析中心	3,798,850.55	2021年06月25日	2024年06月25日	用于日常运营
石家庄新华常山药业血液透析中心	3,000,000.00	2022年07月31日	2025年07月31日	用于日常运营
石家庄新华常山药业血液透析中心	19,000,000.00	2023年06月30日	2026年06月30日	用于日常运营

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,477,571.74	2,685,600.70

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石家庄新华常山药业血液透析中心	25,798,850.55	12,734,056.44	26,798,850.55	12,733,423.01

(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
其他应付款	孙云霞	10,000,000.00	6,000,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,811,140.96	2.58%	3,347,970.48	57.61%	2,463,170.48	5,811,140.96	1.43%	3,347,970.48	57.61%	2,463,170.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	219,546,267.77	97.42%	7,804,943.01	3.56%	211,741,324.76	401,857,681.92	98.57%	8,730,434.22	2.17%	393,127,247.70
其中：										
合计	225,357,408.73	100.00%	11,152,913.49	4.95%	214,204,495.24	407,668,822.88	100.00%	12,078,404.70	2.96%	395,590,418.18

按单项计提坏账准备：3,347,970.48

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
客户一	4,926,340.96	2,463,170.48	50.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。
客户二	884,800.00	884,800.00	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。
合计	5,811,140.96	3,347,970.48		

按组合计提坏账准备：7,804,943.01

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	187,430,412.05	1,874,304.12	1.00%
1年至2年	19,220,573.08	961,028.65	5.00%
2年至3年	7,050,197.74	705,019.77	10.00%
3年至4年	2,830,380.00	1,415,190.00	50.00%
4年至5年	330,608.86	165,304.43	50.00%
5年以上	2,684,096.04	2,684,096.04	100.00%
合计	219,546,267.77	7,804,943.01	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	187,430,412.05
1至2年	19,580,213.08
2至3年	10,102,853.74
3年以上	8,243,929.86
3至4年	4,344,424.96
4至5年	1,215,408.86
5年以上	2,684,096.04
合计	225,357,408.73

（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	
坏账准备	12,078,404.70	-925,491.21				11,152,913.49
合计	12,078,404.70	-925,491.21				11,152,913.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	31,881,633.75	14.15%	318,816.34
第二名	21,407,690.00	9.50%	214,076.90
第三名	18,587,000.00	8.24%	658,509.00
第四名	16,790,326.10	7.45%	167,903.26
第五名	12,625,000.00	5.60%	126,250.00
合计	101,291,649.85	44.94%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	357,982,768.52	271,001,032.26
合计	357,982,768.52	271,001,032.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,000.00	
备用金	8,733,343.16	130,820.93
往来款	410,043,077.55	381,716,891.55
其他	5,000.00	5,000.00
合计	418,881,420.71	381,852,712.48

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	110,839,680.22		12,000.00	110,851,680.22
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-49,953,028.03			-49,953,028.03
2023 年 6 月 30 日余额	60,886,652.19		12,000.00	60,898,652.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	255,695,471.76
1 至 2 年	86,145,557.86
2 至 3 年	75,400,000.00
3 年以上	1,640,391.09
3 至 4 年	1,000.00
5 年以上	1,639,391.09
合计	418,881,420.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	110,851,680.22	-49,953,028.03				60,898,652.19
合计	110,851,680.22	-49,953,028.03				60,898,652.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	169,000,000.00	1 年以内	40.35%	1,453,400.00

	往来款	85,500,000.00	1-2 年	20.41%	11,072,250.00
	往来款	75,400,000.00	2-3 年	18.00%	45,903,520.00
第二名	往来款	30,000,000.00	1 年以内	7.16%	258,000.00
第三名	往来款	24,667,169.81	1 年以内	5.89%	212,137.66
第四名	往来款	19,000,000.00	1 年以内	4.54%	163,400.00
第五名	往来款	3,710,050.00	1 年以内	0.89%	31,906.43
合计		407,277,219.81		97.24%	59,094,614.09

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	549,914,444.70	87,528,892.33	462,385,552.37	545,914,444.70	87,528,892.33	458,385,552.37
合计	549,914,444.70	87,528,892.33	462,385,552.37	545,914,444.70	87,528,892.33	458,385,552.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常山生化药业(江苏)有限公司	166,030,479.70					166,030,479.70	
河北常山久康生物科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
久康医疗投资管理河北	0.00					0.00	15,100,000.00

有限公司							
石家庄常山 大药房有限 公司	0.00					0.00	5,000,000.00
河北梅山多 糖多肽科技 有限公司	23,054,309.1 9					23,054,309.1 9	105,690.81
常山药业 (香港)有 限公司	0.00					0.00	49,600,000.0 0
河北常山凯 拉生物技术 有限公司	4,049,987.30	4,000,000.00				8,049,987.30	2,450,012.70
河北常山凯 络尼特生物 技术有限公 司	15,100,776.1 8					15,100,776.1 8	14,899,223.8 2
河北常山凯 库得生物技 术有限公司	200,000,000. 00					200,000,000. 00	
河北凯柏医 药进出口发 展有限公司	150,000.00					150,000.00	
CHANGSH AN EUROPE SRL	0.00					0.00	373,965.00
合计	458,385,552. 37	4,000,000.00				462,385,552. 37	87,528,892.3 3

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	836,906,704.20	573,897,152.03	1,191,984,166.20	651,802,260.49
其他业务	3,003,495.12	3,003,495.12	5,751,930.07	5,751,930.07

合计	839,910,199.32	576,900,647.15	1,197,736,096.27	657,554,190.56
----	----------------	----------------	------------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
肝素原料药	314,258,865.07			314,258,865.07
水针制剂	521,612,852.41			521,612,852.41
其他	1,034,986.72			1,034,986.72
主营业务合计	836,906,704.20			836,906,704.20
按经营地区分类				
其中：				
国内	766,088,778.03			766,088,778.03
国外	70,817,926.17			70,817,926.17
主营业务合计	836,906,704.20			836,906,704.20
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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 107,781,679.03 元，其中，107,781,679.03 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益		-96,915.27
合计		-96,915.27

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	12,874,484.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,027.98	
减：所得税影响额	81,519.79	
少数股东权益影响额	310,820.83	
合计	12,253,115.47	

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	-5.23%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.64%	-0.18	-0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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