

# 河北常山生化药业股份有限公司

## 2024 年年度报告

公告编号：2025-11



2025 年 4 月

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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岳晓华及会计机构负责人(会计主管人员)岳晓华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

由于药品集中带量采购政策的影响，公司肝素制剂产品销售价格大幅下降，造成公司收入下降，毛利率降低，从而导致公司净利润下降。

国内外肝素原料药市场竞争激烈，肝素原料药价格大幅下降。公司肝素原料药销量和销售价格同比出现大幅下降，导致公司营业收入和净利润同比下降。

公司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、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“十一、公司未来发展的展望”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 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 11 |
| 第四节 公司治理 .....        | 32 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 47 |
| 第六节 重要事项 .....        | 55 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 65 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 71 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 72 |
| 第十节 财务报告 .....        | 73 |

## 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 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 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日      |
| 上年同期            | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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                               |
| NMPA            | 指 | 国家药品监督管理局                             |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |                                                                                          |      |        |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 常山药业                                                                                     | 股票代码 | 300255 |
| 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       | 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                                                                                      |      |        |
| 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                                                  |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 050800                                                                                   |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 2019 年 10 月 17 日，公司注册地址由“河北省石家庄市正定县富强路 9 号”变更为“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”。 |      |        |
| 办公地址          | 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                                                  |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 050800                                                                                   |      |        |
| 公司网址          | <a href="http://www.hbcsbio.com">http://www.hbcsbio.com</a>                              |      |        |
| 电子信箱          | csyyzqb@163.com                                                                          |      |        |

### 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、信息披露及备置地点

|                  |                                                                                                  |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>                                            |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 公司年度报告备置地点       | 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                                                          |

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 会计师事务所名称   | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 |

|         |         |
|---------|---------|
| 签字会计师姓名 | 王英伟、王丽萍 |
|---------|---------|

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

五、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

|                           | 2024 年           | 2023 年            | 本年比上年增减   | 2022 年           |
|---------------------------|------------------|-------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 1,030,810,532.63 | 1,410,439,649.66  | -26.92%   | 2,336,229,838.79 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -249,477,725.95  | -1,240,210,952.88 | 79.88%    | 17,513,464.49    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -286,348,458.92  | -1,258,227,324.89 | 77.24%    | 8,672,602.32     |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 56,218,170.07    | 33,725,979.31     | 66.69%    | 3,125,503.58     |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.27            | -1.35             | 80.00%    | 0.02             |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.27            | -1.35             | 80.00%    | 0.02             |
| 加权平均净资产收益率                | -14.79%          | -50.92%           | 36.13%    | 0.57%            |
|                           | 2024 年末          | 2023 年末           | 本年末比上年末增减 | 2022 年末          |
| 资产总额（元）                   | 4,522,760,540.58 | 4,596,453,987.15  | -1.60%    | 6,035,803,472.83 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,562,258,686.83 | 1,811,657,375.57  | -13.77%   | 3,058,045,943.16 |

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

☐是 ☒否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

| 项目           | 2024 年           | 2023 年           | 备注             |
|--------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入（元）      | 1,030,810,532.63 | 1,410,439,649.66 | 商品销售收入等        |
| 营业收入扣除金额（元）  | 5,802,578.64     | 91,855.31        | 出租固定资产，废品销售收入等 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 1,025,007,953.99 | 1,410,347,794.35 | 商品销售收入等        |

六、分季度主要财务指标

单位：元

|      | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 294,318,791.37 | 273,458,107.09 | 216,245,003.62 | 246,788,630.55 |



|                        |                |               |                |                 |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| 归属于上市公司股东的净利润          | -61,665,097.94 | 14,762,435.95 | 54,192,753.72  | -256,767,817.68 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -62,008,959.39 | 8,342,343.53  | 25,517,268.01  | -258,199,111.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 113,942,876.84 | 87,347,996.00 | -50,944,241.67 | -94,128,461.10  |

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

☐是 ☒否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 2024 年金额      | 2023 年金额      | 2022 年金额      | 说明                  |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | -63,301.42    | 7,008.98      | -13,291.69    |                     |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 7,023,514.71  | 23,853,803.10 | 11,674,706.44 |                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               | 7,017.11      |               |                     |
| 债务重组损益                                                               | 33,263,558.02 |               |               | 详见第十节财务报告之十八、其他重要事项 |

|                    |               |               |               |    |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,036,273.07 | -5,369,906.62 | -2,336,235.87 |    |
| 减：所得税影响额           | 33,640.00     | 45,796.50     | 241,460.22    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 283,125.27    | 435,754.06    | 242,856.49    |    |
| 合计                 | 36,870,732.97 | 18,016,372.01 | 8,840,862.17  | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 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。猪小肠供应与生猪出栏量密切相关，受近年来生猪供应及肝素原料药需求关系影响，肝素粗品价格经历了较大幅度波动。

近年来，为了保障仿制药在质量与疗效上与原研药一致，实现临床上的相互替代，国务院及药监局相继发布了一系列仿制药质量一致性评价政策文件。这些政策的出台，不仅可以节约医疗费用，助力我国仿制药质量的显著提升，还带动了整个制药行业的健康发展，保证公众用药安全有效。在政策的推动下，多家企业的肝素制剂已成功通过一致性评价。2023 年，第八批国家组织药品集中采购中入选的那屈肝素（那曲肝素）注射剂和依诺肝素钠注射剂在各地陆续落实，加上省级带量采购，使得肝素制剂在药品集中带量采购中的占比逐渐增大，市场竞争也愈发激烈。

#### 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 多年的发展和积淀，构建了一套科学高效的研发体系，拥有多项自主研发的肝素专利技术。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，受到市场广泛认可，连续多年市场占有率保持领先地位，曾是公司主要收入来源。随着集中带量采购政策的影响，国内低分子量肝素制剂的市场占有率结构发生变化，公司主力品种低分子量肝素钙注射液未进入全国带量采购，销量持续下降。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

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

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的药物为主，产品远销欧洲、美洲、独联体、东南亚等地区。公司在维持下游低分子量肝素制剂销量的同时，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、原料药等上游产品的生产及出口，致力于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。

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。

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。2024 年 10 月依诺肝素钠注射液通过欧盟 GMP 认证。

公司特别注重新药研发，创立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。药物研究院承担公司新产品研发、工艺改进、国内外项目开发合作等重大科研任务，服务于公司大力发展创新药的战略目标，对公司长远的可持续发展具有重大战略意义。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，建立了国家级博士后科研工作站，有效推动公司高级人才引进和创新驱动发展。

报告期内，公司在研用于治疗 II 型糖尿病的 1 类创新药，GLP-1 长效制剂艾本那肽注射液的上市许可申请已获得 NMPA 受理，完成了部分专业审评，公司将积极推进艾本那肽的新药上市报批工作。

公司的肝素钠原料药、低分子量肝素钙注射液、达肝素钠注射液和那屈肝素钙注射液四个品种，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。                                                                       |
|     | 达肝素钠注射液    | 主要用于治疗急性深静脉血栓；急性肾功能衰竭或慢性肾功能不全者进行血液透析和血液过滤期间预防在体外循环系统中发生凝血；治疗不稳定型冠状动脉疾病，如：不稳定型心绞痛和非 Q-波型心肌梗死；预防与手术有关的血栓形成。 |
|     | 那屈肝素钙注射液   | 主要用于治疗静脉血栓形成中度或高度危险的情况，预防静脉血栓栓塞性疾病；治疗已形成的深静脉血栓；联合阿司匹林用于不稳定型心绞痛和非 Q 波性心肌梗死急性期的治疗；在血液透析中预防体外循环中的血凝块形成。      |

三、核心竞争力分析

公司一直秉持“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 多年的发展，在全产业链、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。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，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，具备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。掌握核心技术及完备的研发体系是公司长久发展的关键动力，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、艾本那肽和抗肿瘤创新药等 1 类新药重点研发项目，根据市场竞争格局及公司发展战略，进一步加强研发投入。

#### （五）产业区位优势

石家庄素有“中国药都”之称，是国家生物制药产业基地，生物医药产业已经形成了完善的产业链和产业集群，不仅汇聚了丰富的人才和物质资源，还拥有畅通的信息渠道和完备的配套设施，为制药行业的发展提供了得天独厚的条件。近年来，国家及石家庄市政府高度重视生物医药产业的发展，推出了一系列扶持政策，旨在培育出千亿级的生物医药产业集群，为行业的高质量发展提供坚实保障。公司亦受惠于鼓励和扶植生物制药业发展的各项优惠政策。

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，交通极为便捷，更受益于正定片区重点发展生物医药、国际物流等产业的战略部署。我们将深入研究相关政策，充分利用自贸区的优惠政策，为公司的发展注入新的活力，为中国生物医药产业的繁荣贡献常山力量。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2024 年，在董事会领导下，公司落实“扩优势、补短板、拓新品、创新药、抓外延”的发展思路，面对肝素行业的变化，调整业务和产品结构，全力推进创新药研发工作。报告期内，公司实现营业收入 103,081.05 万元，较上年下降 26.92%；实现归属于上市公司股东的净利润-24,947.77 万元，较上年减亏 79.88%。报告期内，由于国内肝素制剂产品市场竞争和肝素原料药价格低迷，公司低分子肝素注射液销售单价和肝素原料药销售价格均出现下降。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，受肝素粗品市场价格下跌，公司计提存货跌价准备 6,853.40 万元。

##### （1）肝素制剂业务

2024 年，公司继续优化营销团队建设，积极应对国家及省级带量采购，做好中标供货和地方挂网工作，拓展集采外市场，努力降低集采政策对制剂销售的影响。受第八批全国药品集中带量采购和省级带量采购政策影响，公司 2024 年度低分子肝素制剂整体销量 3,447 万支，较 2023 年下降 17.07%。

公司原主力品种低分子量肝素钙注射液未纳入全国性集采，但是，在执行药品集中带量采购政策中，对未过评的低分子肝素制剂产品的销售价格进行了限制，导致 2024 年公司低分子量肝素钙注射液销量大幅下降。2024 年度，公司低分子量肝素钙注射液实现销售收入 10,423.90 万元，较 2023 年度下降 74.11%。

公司的那屈肝素钙注射液中标第八批全国药品集中带量采购，2024 年度，由于销售价格下降，公司那屈肝素钙注射液在销量小幅增长的情况下实现销售收入 16,144.88 万元，较 2023 年度下降 12.17%。2024 年度，公司持续加大达肝素钠注射液的推广力度，达肝素钠注射液销量同比增长 26.68%，但受价格下降的影响实现销售收入 17,244.15 万元，与 2023 年度基本持平。

报告期内，公司的肝素制剂国际注册工作不断取得进展，公司依诺肝素钠注射液在欧洲注册工作通过了欧盟 GMP 认证，依诺肝素钠注射液新取得巴基斯坦、马里、吉尔吉斯斯坦、尼日尔等国家注册证书，为提升公司肝素制剂出口份额提供了销售基础。

##### （2）肝素原料药业务

2024 年度，国内外的肝素原料药市场需求逐步恢复，但肝素原料药市场竞争激烈，肝素原料药价格仍在低位波动。2024 年度，公司肝素原料药销量同比增长，但销售价格继续下降，公司肝素原料药实现销售收入 38,760.98 万元，较 2023 年度下降 12.88%。

**(3) 创新药品研发情况**

1) 艾本那肽是公司控股子公司常山凯捷健进行研发注册的 1 类创新药。艾本那肽是一种长效胰高血糖素样肽-1 受体激动剂 (GLP-1RA)，是利用药物亲和力和偶合物 (DAC™) 技术，将艾塞那肽进行化学修饰后，与重组人血白蛋白结合形成的一个全新的稳定化合物，每周注射一次。GLP-1RA 通过激活胰高血糖素样肽-1 (GLP-1) 受体以葡萄糖浓度依赖的方式刺激胰岛素分泌和抑制胰高糖素分泌，同时增加肌肉和脂肪组织葡萄糖摄取，抑制肝脏葡萄糖的生成而发挥降糖作用，并可抑制胃排空，抑制食欲。

报告期内，艾本那肽治疗 2 型糖尿病的适应症上市许可申请于 2024 年 4 月获得了 NMPA 的受理，公司一直在积极推进该药品的上市许可审批工作，目前处于专业审评阶段。艾本那肽如果能够顺利获批并上市销售，将改善公司产品收入高度依赖肝素业务的局面，提高公司的盈利能力和抗风险能力，加快释放公司创新研发平台的转化潜能，有力推动公司向创新药企转型。

报告期内，公司启动了艾本那肽新增用于减重适应症的临床前研究。2025 年 4 月 10 日，艾本那肽新增用于减重适应症的临床试验申请获得 NMPA 受理。截至目前，艾本那肽新增用于减重适应症临床试验申请正在审评之中，尚未获得临床试验批准。

2) 报告期内，公司还积极推进 CSCJC3456 片、CSCJC4523 片两个抗肿瘤靶向原研新药的研发工作，上述两个抗肿瘤药品均是公司控股子公司常山凯捷健研发的 1 类创新药。

报告期内，CSCJC3456 片于 2024 年 1 月获得 NMPA 批准单药在晚期恶性实体瘤中开展临床试验。CSCJC3456 片是一种小分子多靶点酪氨酸激酶抑制剂，通过选择性抑制 FGFR/KIT/RET/TRK 等靶点而发挥抑制肿瘤细胞增殖、抑制新生血管生成、促进肿瘤凋亡的作用。临床前研究结果显示，CSCJC3456 对多种癌症均显示良好的抗肿瘤作用，具有潜力在后续临床试验中展现出良好的治疗效果。2025 年 2 月，CSCJC3456 片完成首例受试者入组。

报告期内，公司继续推进 CSCJC4523 片的临床前研究工作。CSCJC4523 片是针对 FGFR 的一种受体酪氨酸激酶抑制剂，通过抑制 FGFR 的酪氨酸激酶活性减少癌细胞生长信号，从而控制或减缓癌症的侵袭或转移。

**(4) 其它业务**

报告期内，公司积极推进牛、羊等非猪源的低分子量肝素研发、粗品采购、工艺提升、国外认证等工作，羊源肝素钠、依诺肝素钠的研发也取得一定进展。

报告期内，透明质酸及化妆品、枸橼酸西地那非产品占公司整体业绩的贡献仍然较低。公司将继续调整和优化销售模式，提升产量和降低成本，争取为公司带来更多收益。

**2、收入与成本**

**(1) 营业收入构成**

营业收入整体情况

单位：元

|          | 2024 年           |         | 2023 年           |         | 同比增减    |
|----------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|          | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计   | 1,030,810,532.63 | 100%    | 1,410,439,649.66 | 100%    | -26.92% |
| 分行业      |                  |         |                  |         |         |
| 生物医药     | 896,435,645.02   | 86.96%  | 1,274,669,887.81 | 90.37%  | -29.67% |
| 其他       | 134,374,887.61   | 13.04%  | 135,769,761.85   | 9.63%   | -1.03%  |
| 分产品      |                  |         |                  |         |         |
| 普通肝素原料药  | 242,418,360.23   | 23.52%  | 334,760,894.21   | 23.73%  | -27.58% |
| 低分子肝素原料药 | 145,191,483.99   | 14.09%  | 110,141,869.12   | 7.81%   | 31.82%  |
| 低分子肝素制剂  | 454,370,572.97   | 44.08%  | 779,497,710.63   | 55.27%  | -41.71% |
| 普通肝素制剂   | 54,455,227.83    | 5.28%   | 50,269,413.85    | 3.56%   | 8.33%   |

|       |                  |         |                  |         |         |
|-------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| 其他    | 134,374,887.61   | 13.04%  | 135,769,761.85   | 9.63%   | -1.03%  |
| 分地区   |                  |         |                  |         |         |
| 国内    | 751,767,558.51   | 72.93%  | 1,201,702,959.71 | 85.20%  | -37.44% |
| 国外    | 279,042,974.12   | 27.07%  | 208,736,689.95   | 14.80%  | 33.68%  |
| 分销售模式 |                  |         |                  |         |         |
| 直销    | 1,030,810,532.63 | 100.00% | 1,410,439,649.66 | 100.00% | -26.92% |

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

☒适用 ☐不适用

单位：元

|         | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业     |                  |                |        |             |             |            |
| 生物医药    | 896,435,645.02   | 758,270,101.18 | 15.41% | -29.67%     | -21.12%     | -9.17%     |
| 分产品     |                  |                |        |             |             |            |
| 普通肝素原料药 | 242,418,360.23   | 240,641,909.87 | 0.73%  | -27.58%     | -36.85%     | 14.56%     |
| 低分子肝素制剂 | 454,370,572.97   | 292,391,482.51 | 35.65% | -41.71%     | -24.46%     | -14.69%    |
| 分地区     |                  |                |        |             |             |            |
| 国内      | 751,767,558.51   | 570,833,031.07 | 24.07% | -37.44%     | -34.38%     | -3.54%     |
| 国外      | 279,042,974.12   | 293,982,767.68 | -5.35% | 33.68%      | 31.77%      | 1.53%      |
| 分销售模式   |                  |                |        |             |             |            |
| 直销      | 1,030,810,532.63 | 864,815,798.75 | 16.10% | -26.92%     | -20.88%     | -6.40%     |

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

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

| 行业分类    | 项目  | 单位 | 2024 年      | 2023 年      | 同比增减    |
|---------|-----|----|-------------|-------------|---------|
| 普通肝素原料药 | 销售量 | 亿  | 13,583.9585 | 10,137.9985 | 33.99%  |
|         | 生产量 | 亿  | 17,814.2445 | 29,644.9655 | -39.91% |
|         | 库存量 | 亿  | 1,238.6416  | 5,292.0524  | -76.59% |
|         |     |    |             |             |         |
| 水针制剂    | 销售量 | 支  | 50,197,047  | 50,237,664  | -0.08%  |
|         | 生产量 | 支  | 47,871,279  | 59,116,715  | -19.02% |
|         | 库存量 | 支  | 8,883,005   | 11,293,004  | -21.34% |
|         |     |    |             |             |         |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

普通肝素原料药本年销售量较去年同比增长 33.99%，为本年销售增加所致；

普通肝素原料药本年生产量较去年同比减少 39.91%，为本年生产减少所致；

普通肝素原料药本年库存量较去年同比减少 76.59%，为本年销售增加，生产减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

| 产品分类  | 项目         | 2024 年         |         | 2023 年         |         | 同比增减    |
|-------|------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|       |            | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 肝素原料药 | 肝素原料药-原材料  | 371,005,415.41 | 91.26%  | 485,559,859.00 | 94.18%  | -2.92%  |
| 肝素原料药 | 肝素原料药-人工   | 12,459,574.73  | 3.06%   | 11,649,128.05  | 2.26%   | 0.81%   |
| 肝素原料药 | 肝素原料药-制造费用 | 23,070,817.57  | 5.67%   | 18,374,487.57  | 3.56%   | 2.11%   |
| 肝素原料药 | 合计         | 406,535,807.71 | 100.00% | 515,583,474.62 | 100.00% |         |
| 水针制剂  | 水针制剂-原材料   | 297,706,100.91 | 84.64%  | 316,361,943.12 | 70.98%  | 13.66%  |
| 水针制剂  | 水针制剂-人工    | 17,486,596.61  | 4.97%   | 18,353,864.86  | 4.12%   | 0.85%   |
| 水针制剂  | 水针制剂-制造费用  | 36,541,595.96  | 10.39%  | 111,002,067.24 | 24.90%  | -14.52% |
| 水针制剂  | 合计         | 351,734,293.47 | 100.00% | 445,717,875.22 | 100.00% |         |

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

本年将石家庄新华常山药业血液透析中心纳入合并报表范围，增加本期营业收入 1,073.89 万元,增加营业成本 812.14 万元。详见第十节财务报告之九、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 155,330,327.06 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 15.07%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）        | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1  | 第一名  | 41,074,655.92 | 3.98%     |



|    |     |                |        |
|----|-----|----------------|--------|
| 2  | 第二名 | 34,598,818.44  | 3.36%  |
| 3  | 第三名 | 30,762,010.57  | 2.98%  |
| 4  | 第四名 | 24,897,939.83  | 2.42%  |
| 5  | 第五名 | 23,996,902.30  | 2.33%  |
| 合计 | --  | 155,330,327.06 | 15.07% |

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 168,158,759.68 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 29.82%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）         | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1  | 第一名   | 66,105,958.39  | 11.72%    |
| 2  | 第二名   | 40,459,327.90  | 7.17%     |
| 3  | 第三名   | 29,128,440.37  | 5.17%     |
| 4  | 第四名   | 16,382,189.00  | 2.91%     |
| 5  | 第五名   | 16,082,844.02  | 2.85%     |
| 合计 | --    | 168,158,759.68 | 29.82%    |

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

|      | 2024 年         | 2023 年         | 同比增减    | 重大变动说明                                          |
|------|----------------|----------------|---------|-------------------------------------------------|
| 销售费用 | 90,021,285.57  | 472,844,404.35 | -80.96% | 主要是由于本报告期内公司主导产品纳入国家集采，公司营销策略相应改变，集采品种销售费用下降所致。 |
| 管理费用 | 130,317,232.64 | 166,472,603.01 | -21.72% | 主要由于招待费、修理费及差旅费等费用减少所致。                         |
| 财务费用 | 101,237,043.41 | 92,942,480.81  | 8.92%   | 主要由于利息支出增加所致。                                   |
| 研发费用 | 47,189,438.45  | 158,824,447.18 | -70.29% | 主要由于公司重大项目进入资本化阶段导致费用减少所致。                      |

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的   | 项目进展        | 拟达到的目标   | 预计对公司未来发展的影响 |
|----------|--------|-------------|----------|--------------|
| CS001    | 2 型糖尿病 | 新药上市申请（NDA） | 获得药品注册批件 |              |
| CS009    | 抗实体瘤   | 临床研究        | 获得药品注册批件 |              |
| CS010    | 抗实体瘤   | 临床前研究       | 获得药品注册批件 |              |
| CS007    | ED     | 提交注册申请资料    | 获得药品注册批件 |              |
| CS011    | PE     | 临床前研究       | 获得药品注册批件 |              |

|        |              |       |             |  |
|--------|--------------|-------|-------------|--|
| CS012  | 慢性肝病相关血小板减少症 | 临床前研究 | 获得药品注册批件    |  |
| CS013  | 慢性肾病         | 临床前研究 | 获得药品注册批件    |  |
| CSD015 | 血栓疾病         | 临床前研究 | 获得药品注册批件    |  |
| CSD017 | 血栓疾病         | 临床前研究 | 在欧洲获得药品注册批件 |  |
| CSD023 | 治疗深静脉血栓或肺栓塞  | 临床前研究 | 在欧美获得药品注册批件 |  |
| CSD027 | 治疗深静脉血栓或肺栓塞  | 临床前研究 | 获得药品注册批件    |  |

公司研发人员情况

|           | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例    |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 193    | 218    | -11.47% |
| 研发人员数量占比  | 15.39% | 15.46% | -0.07%  |
| 研发人员学历    |        |        |         |
| 本科        | 101    | 117    | -13.68% |
| 硕士        | 85     | 92     | -7.61%  |
| 专科        | 7      | 9      | -22.22% |
| 研发人员年龄构成  |        |        |         |
| 30 岁以下    | 54     | 76     | -28.95% |
| 30~40 岁   | 86     | 96     | -10.42% |
| 40-50 岁   | 46     | 42     | 9.52%   |
| 50-60 岁   | 4      | 3      | 33.33%  |
| 60-70 岁   | 3      | 1      | 200.00% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                  | 2024 年         | 2023 年         | 2022 年         |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 研发投入金额（元）        | 115,351,958.03 | 234,390,329.02 | 210,080,300.23 |
| 研发投入占营业收入比例      | 11.19%         | 16.62%         | 8.99%          |
| 研发支出资本化的金额（元）    | 68,162,519.58  | 75,565,881.84  | 65,066,127.64  |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | 59.09%         | 32.24%         | 30.97%         |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | -25.82%        | -6.05%         | 640.66%        |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

| 项目         | 2024 年           | 2023 年           | 同比增减    |
|------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,109,431,323.93 | 1,600,484,147.57 | -30.68% |

|               |                  |                  |          |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流出小计    | 1,053,213,153.86 | 1,566,758,168.26 | -32.78%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 56,218,170.07    | 33,725,979.31    | 66.69%   |
| 投资活动现金流入小计    | 11,323,615.92    | 29,837,384.76    | -62.05%  |
| 投资活动现金流出小计    | 245,086,124.09   | 268,684,026.87   | -8.78%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -233,762,508.17  | -238,846,642.11  | -2.13%   |
| 筹资活动现金流入小计    | 2,001,197,891.93 | 1,371,455,438.58 | 45.92%   |
| 筹资活动现金流出小计    | 1,819,464,491.53 | 1,666,400,199.28 | 9.19%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 181,733,400.40   | -294,944,760.70  | -161.62% |
| 现金及现金等价物净增加额  | 5,028,360.78     | -497,031,895.94  | -101.01% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

- 1、经营活动产生的现金流入净额增加 66.69%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金较去年同期减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流出净额减少 2.13%，主要是投资支付的现金较去年同期减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流入净额增加 161.62%，主要是取得借款收到的现金增加及收到其他与筹资活动有关的现金较去年同期增加所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额增加 101.01%，主要是筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐适用 ☒不适用

五、非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 2024 年末          |        | 2024 年初          |        | 比重增减   | 重大变动说明                             |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|------------------------------------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |                                    |
| 货币资金   | 236,440,111.55   | 5.23%  | 230,923,246.64   | 5.02%  | 0.21%  | 无重大变动                              |
| 应收账款   | 253,625,332.05   | 5.61%  | 206,134,679.26   | 4.48%  | 1.13%  | 主要是应收账款回款周期延长所致。                   |
| 存货     | 1,385,747,770.05 | 30.64% | 1,644,283,353.62 | 35.77% | -5.13% | 主要是计提了存货跌价准备所致                     |
| 投资性房地产 | 3,050,531.17     | 0.07%  | 3,242,331.10     | 0.07%  | 0.00%  | 无重大变动                              |
| 固定资产   | 998,055,221.39   | 22.07% | 1,041,942,503.99 | 22.67% | -0.60% | 无重大变动                              |
| 在建工程   | 708,968,785.87   | 15.68% | 547,740,660.62   | 11.92% | 3.76%  | 主要是年产 35 吨肝素系列原料药产品项目和猪肺磷脂项目投入增加所致 |

|       |                |        |                |        |        |                 |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|--------|-----------------|
| 使用权资产 | 6,390,160.91   | 0.14%  | 1,718,442.39   | 0.04%  | 0.10%  | 无重大变动           |
| 短期借款  | 887,546,719.51 | 19.62% | 927,045,218.73 | 20.17% | -0.55% | 无重大变动           |
| 合同负债  | 14,532,885.87  | 0.32%  | 20,795,401.62  | 0.45%  | -0.13% | 无重大变动           |
| 长期借款  | 659,474,271.57 | 14.58% | 811,758,229.56 | 17.66% | -3.08% | 一年内到期的非流动负债增加所致 |
| 租赁负债  | 3,911,509.19   | 0.09%  | 1,257,705.56   | 0.03%  | 0.06%  | 无重大变动           |

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

## 3、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   | 553,330.93     | 信用证保证金 |
| 在建工程   | 54,656,637.17  | 融资租赁   |
| 固定资产   | 395,396,096.23 | 借款抵押   |
| 无形资产   | 233,946,265.88 | 借款抵押   |
| 投资性房地产 | 3,050,531.17   | 借款抵押   |
| 合计     | 687,602,861.38 |        |

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元）   | 变动幅度     |
|-----------|--------------|----------|
| 0.00      | 4,000,000.00 | -100.00% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 募集方式    | 证券上市日期      | 募集资金总额    | 募集资金净额(1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额(2) | 报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-----------|-----------|-------------|----------------|---------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 非公开定向增发 | 2016年08月18日 | 58,335.29 | 58,335.29 | 5,283.25    | 59,733.96      | 100.00%                   | 10,146.31       | 51,824.75     | 88.84%          | 0          | 无             | 0            |
| 合计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | --      | --          | 58,335.29 | 58,335.29 | 5,283.25    | 59,733.96      | 100.00%                   | 10,146.31       | 51,824.75     | 88.84%          | 0          | --            | 0            |
| 募集资金总体使用情况说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |             |           |           |             |                |                           |                 |               |                 |            |               |              |
| 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。<br>截止报告期末，募集资金使用的金额为59,733.96万元，募集资金的利息收入为1,402.8万元，募集资金专户发生的手续费支出4.14万元，募集资金余额为0万元。 |         |             |           |           |             |                |                           |                 |               |                 |            |               |              |

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 证券上市日期 | 承诺投资项目和超募资金投 | 项目性质 | 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 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变 |
|--------|--------|--------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|--------------|-----------|--------------|----------|--------------|
|--------|--------|--------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|--------------|-----------|--------------|----------|--------------|

|                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 向      |      |    |           |           |          |           | )       | 期           |   | 益 |     | 化  |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|----|-----------|-----------|----------|-----------|---------|-------------|---|---|-----|----|
| 承诺投资项目                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |      |    |           |           |          |           |         |             |   |   |     |    |
| 多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目                              | 2016年08月18日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 承诺投资项目 | 生产建设 | 是  | 58,335.29 | 18,037.82 |          | 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                               | 2016年08月18日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 承诺投资项目 | 生产建设 | 否  | 0         | 25,000    | 5,283.25 | 15,549.83 | 62.20%  |             | 0 | 0 | 否   | 否  |
| 偿还银行借款                                         | 2016年08月18日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 承诺投资项目 | 还贷   | 否  | 0         | 16,000    |          | 16,000    | 100.00% | 2022年04月29日 | 0 | 0 | 不适用 | 否  |
| 承诺投资项目小计                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |      | -- | 58,335.29 | 59,037.82 | 5,283.25 | 49,587.65 | --      | --          | 0 | 0 | --  | -- |
| 超募资金投向                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |      |    |           |           |          |           |         |             |   |   |     |    |
| 无                                              | 2016年08月18日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 超募资金投向 | 无    | 否  | 0         | 0         | 0        | 0         | 0.00%   |             | 0 | 0 | 不适用 | 否  |
| 合计                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |      | -- | 58,335.29 | 59,037.82 | 5,283.25 | 49,587.65 | --      | --          | 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12月13日，公司召开了第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十次会议审议通过了《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2024年12月31日，除使用募集资金外，公司使用政府补助4,095.00万元和自有资金15,922.36万元投入到“年产35吨肝素系列原料药产品项目”建设当中，其中使用募集资金15,549.83万元，“年产35吨肝素系列原料药产品项目”实际累计投入资金为35,567.19万元。</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                                     | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |      |    |           |           |          |           |         |             |   |   |     |    |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 方式调整情况               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用<br>2023 年 10 月 24 日，公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第九次会议审议通过了《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，使用期限为自 2023 年 10 月 24 日至 2024 年 10 月 23 日。2024 年 01 月 22 日公司将用于补充流动资金中的 2,000 万元提前归还至募集资金专用账户，2024 年 9 月 24 日将用于补充流动资金中的 500 万元提前归还至募集资金专用账户，2024 年 10 月 22 日，公司将上述用于补充流动资金中剩余未归还的 12,500 万全部归还至募集资金专用账户。<br>2024 年 10 月 29 日，公司第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金中的 10,000 万元暂时补充公司日常经营所需的流动资金，使用期限为 2024 年 10 月 29 日至 2024 年 12 月 25 日。公司于 2024 年 12 月 24 日已经足额归还至募集资金专户。 |
| 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       | 截至 2024 年 12 月 24 日，公司募集资金专户的资金余额为 10,146.31 万元，公司已于 2024 年 12 月 31 日前将节余募集资金 10,146.31 万元永久补充流动资金。在上述募投项目的节余募集资金划转完毕后，公司已于 2025 年 3 月 14 日将募集资金专户注销完毕。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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

| 融资项目名称            | 募集方式    | 变更后的项目             | 对应的原承诺项目          | 变更后项目拟投入募集资金总额(1)                          | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(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 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------------|---------|--------------------|-------------------|--------------------------------------------|------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目 | 非公开定向增发 | 年产 35 吨肝素系列原料药产品项目 | 多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目 | 25,000                                     | 5,283.25   | 15,549.83       | 62.20%              |                  | 0         | 否        | 否                 |
| 多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目 | 非公开定向增发 | 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 29 日 | 0         | 不适用      | 否                 |
| 合计                | --      | --                 | --                | 41,000                                     | 5,283.25   | 31,549.83       | --                  | --               | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息      |         |                    |                   | 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， |            |                 |                     |                  |           |          |                   |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 披露情况说明(分具体项目)             | 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：<br>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。2024 年 12 月 27 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司募集资金投资项目“年产 35 吨肝素系列原料药产品项目”结项并将节余募集资金 10,146.31 万元永久补充流动资金。 |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 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 12 月 13 日，公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十次会议审议通过了《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。<br>截至 2024 年 12 月 31 日，除使用募集资金外，公司使用政府补助 4,095.00 万元和自有资金 15,922.36 万元投入到“年产 35 吨肝素系列原料药产品项目”建设当中，其中使用募集资金 15,549.83 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 35,567.19 万元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用  
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称             | 公司类型 | 主要业务         | 注册资本   | 总资产            | 净资产            | 营业收入 | 营业利润          | 净利润           |
|------------------|------|--------------|--------|----------------|----------------|------|---------------|---------------|
| 河北常山久康生物科技有限公司有限 | 子公司  | 生物科技领域的技术开发、 | 5000 万 | 233,350,742.13 | 168,549,257.87 | -    | 58,687,739.72 | 58,687,739.72 |



|                     |     |                                                                              |          |                |                |               |               |                    |
|---------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| 公司                  |     | 技术咨询、技术转让及技术服务                                                               |          |                |                |               |               |                    |
| 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   | 8,799,012.40   | 7,850,987.60   | -             | 851,085.68    | -<br>851,085.68    |
| 常山药业（香港）有限公司        | 子公司 | 对外贸易                                                                         | 2000 万美元 | 60,377,537.97  | 52,149,050.36  | 71,356,575.49 | 31,060,246.51 | 31,060,246.51      |
| 石家庄常山大药房有限公司        | 子公司 | 药品、医疗器械、保健用品、生活用消杀类产品的零售                                                     | 500 万元   | 2,994,188.44   | 1,441,864.64   | 106,745.55    | 470,119.30    | -<br>470,119.30    |
| 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   | 497,909,490.91 | 54,121,257.10  | 286,028.57    | 29,702,276.04 | -<br>29,702,276.04 |
| 河北梅山多糖肽科技有限公司       | 子公司 | 多糖肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询                                                 | 10000 万元 | 18,593,565.74  | 17,869,478.50  |               | 4,026,928.98  | -<br>4,171,011.30  |
| 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）、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 | 6600 万   | 230,445,191.33 | 215,096,245.78 | 54,345,759.44 | 19,256,275.61 | -<br>19,233,071.04 |

|                  |     |                                                                                                           |          |                |                |                |               |               |
|------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                  |     | 诺肝素钠)、枸橼酸西地那非、那屈肝素钙)】制造。                                                                                  |          |                |                |                |               |               |
| 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、销售；化妆品原料、医疗器械、化妆品、预包装食品的研发、生产、销售；玻璃酸钠原料药的生产、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 | 3000 万   | 30,321,467.81  | 17,591,511.98  | 4,006,430.92   | 17,603,702.30 | 17,604,142.98 |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司  | 子公司 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理。许可项目：动物肠衣加工；药品生产；药品批发；食品销售。                          | 20000 万元 | 559,440,946.22 | 319,572,012.18 | 217,466,767.23 | 853,752.44    | 852,388.56    |
| 河北常山             | 子公司 | 生物制品                                                                                                      | 5000 万   | 4,882,982.2    | 2,303,764.1    |                | -             | -             |

|                       |     |                                                      |        |               |               |               |              |              |
|-----------------------|-----|------------------------------------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 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、保健食品的生产和销售；货物或技术进出口  |        | 3             | 4             |               | 1,949,587.48 | 1,949,587.48 |
| 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          | 500 万元 | 4,514,813.47  | 4,482,664.62  |               | 159,376.95   | 127,228.10   |
| CHANGS HAN 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  | 243,256.11    | 2,062,768.88  | -             | 777,846.37   | 387,641.37   |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心       | 子公司 | 内科（肾病学专业），临床体液血液专业，临床生化检验专业，临床免疫血清学专业，超声诊断专业，心电图诊断专业 | 500 万元 | 12,733,446.75 | 15,197,225.74 | 10,738,871.76 | 842,195.78   | 846,203.36   |

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，常山香港子公司实现净利润 31,060,246.51 元，主要为常山香港子公司债权人 2024 年书面同意免除一笔 450 万美元的外币借款。

报告期内，河北凯柏医药进出口发展有限公司实现净利润 127,228.10 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，常山江苏子公司实现净利润-19,233,071.04 元，主要为成本较高、收入大幅下降所致。

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、石家庄常山大药房和石家庄药业血透中心出现亏损，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。

## 十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展前景

随着我国社会经济的发展，人民生活水平的不断提高，医药卫生体制改革的不断深入，以及社会保险体系的不断完善，面对人口老龄化的挑战，人们对于美好生活的向往推动健康理念在不断进化，全社会对医疗、医药、公共卫生服务要求不断提高，与人类生活质量密切相关的医药行业近年来一直保持了高速增长的趋势。

医药行业是关系人民群众身心健康、生命质量的特殊行业，也是关系国计民生和持续发展的战略产业。国家对药品研发注册、生产、流通等各个环节制定了严格的法律、法规及行业标准，以确保公众用药安全。同时我国正处于医疗体制改革的进程中，相关的法律法规体系正在逐步制订和不断完善。新版《药品管理法》的深入实施，仿制药“一致性评价”工作的开展，不仅要求制药企业在硬件设施上提高标准，而且对企业的人才素质、管理制度、执行水平提出了更高要求，在提升产品质量的同时也对企业的运营提出了全新的挑战。以患者为中心，以临床需求为导向，具有成本可控、质量过硬和创新研发优势的药企将获得明显的竞争优势，开启更为广阔的发展前景。公司严格按国家相关规定组织生产和质量控制，大大提高了产品的安全性、可控性，产品质量远高于国家标准。

随着人口老龄化程度日益加深，人们生活环境和膳食结构的变化，全球心脑血管疾病的发病和死亡率正逐年增高。作为临床应用最广泛和有效的抗凝血、抗血栓药物之一，肝素类药物在国际医药市场上占据重要地位，其市场需求十分旺盛。通过对肝素药理作用的深入研究，其临床适应症也在不断扩展，经欧美发达国家药政监管当局批准的临床适应症也不断增加，这也为公司发展提供了更大的机遇。

公司是国内少数拥有完整肝素产品产业链，能够同时从事肝素原料药和肝素制剂药品研发、生产和销售的龙头企业之一。通过 20 多年的发展和积淀，构建了一套科学高效的研发体系，自主研发了多项肝素专利技术，形成了完整的肝素产业链布局。

### （二）公司未来发展战略

#### 1、公司发展目标

根据国内外生物医药发展趋势和公司自身的核心竞争力，公司制订了短期内成长为国内领先的生物制药企业、未来成长为国际知名的生物制药企业的公司愿景。

#### 2、公司发展思路

为了实现上述发展目标，公司拟定了如下发展思路：

（1）扩优势：充分利用肝素品种全、产品质量优、终端网络广及粗品基地投产后形成的全产业链优势，公司将加强四类低分子量肝素制剂的生产和销售，巩固国内肝素制剂的市场龙头地位。

（2）补短板：通过粗品基地建设、原料药扩产项目建设和肝素制剂国际注册，积极拓展国际市场，扩大高附加值肝素原料药和肝素制剂的出口，提升出口业务在公司营业收入中的占比和利润贡献。

（3）拓新品：努力提升透明质酸和化妆品产品的产能，并加大销售力度，助力公司业绩的增长。通过研发和生产牛、羊等非猪源肝素原料药和制剂产品，全力开拓全球广阔的穆斯林市场，成为公司新的利润增长引擎。

（4）创新药：通过加快艾本那肽、抗肿瘤创新药等 1 类新药上市和临床进展，早日服务于中国广大的糖尿病和抗肿瘤等疾病领域尚未满足的临床需求，打造公司可持续发展的关键驱动力。

（5）抓外延：持续关注国际国内大品种 1 类在研和已上市创新药，在全球生物医药创新浪潮中捕捉机会，以详细研究论证商业前景，通过外延式并购、技术合作、合资等方式直接获取原研新药与研发团队等，增强公司的持续创新能力，推动公司的可持续增长。

### （三）公司可能面对的风险

#### 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。政策法规的出台将可能改变市场竞争格局、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，不断完善内部管理制度、加强对各项行业法律法规的学习，以适应政策变化，控制和降低经营风险。

#### 2、带量采购风险

未来随着肝素注射液带量采购比例增大，如果公司在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，从而对公司经营业绩产生不利影响。

公司积极分析集中带量采购等国家政策变化，深入研究肝素行业发展趋势和竞争环境，以合理价格参与肝素药品集中带量采购，兼顾中标量和公司合理利润水平。

#### 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。

公司是国内少数拥有完整肝素产品产业链、能够同时从事肝素原料药和肝素制剂药品研发、生产和销售的龙头企业之一，在国内肝素原料药及肝素制剂领域具有较强技术优势。为应对市场竞争风险，公司将持续加强自身能力建设，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、获准生产和上市销售等过程，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，以尽可能地降低新产品研发带来的风险。

#### 5、期间费用较快增长风险

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

#### 6、新业务风险

为了加快公司的发展，在主营的肝素业务之外，公司还布局了抗肿瘤药、牛、羊源肝素、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策略，努力做到各成员企业之间在研发、生产和销售等环节的紧密合作与协同运作，以降低风险。

### （四）公司 2025 年经营计划

2025 年，公司将按照未来战略规划，坚持“扩优势、补短板、拓新品、创新药、抓外延”发展思路，在维持低分子量肝素制剂销量的基础上，着力提升肝素粗品和肝素原料药销售规模，积极推进艾本那肽、CSCJC3456 片等 1 类新药的上市、临床进程，全面提升公司的盈利能力。

### 1、肝素制剂业务

2025 年，将继续发挥公司在低分子量肝素制剂方面的质量优势、品牌优势和全系列品种优势，努力恢复公司在国内低分子制剂市场的地位。积极应对集中带量采购等国家政策影响，重点放在药品集中带量采购、国内各省份的挂网等，细化不同产品、不同区域的营销方案，保持达肝素钠注射液、那曲肝素钙注射液稳步增长，市场占有率逐步提高，并逐步恢复低分子量肝素钙注射液的销售规模。。

为提升公司肝素制剂在国外销售规模，公司将持续推进肝素注射液在国外的注册工作，重点推进在欧盟和美国的依诺肝素制剂注册工作，同时继续在发展中国家开展注册工作。在已经完成欧盟 GMP 认证的基础上，2025 年重点推进多个欧盟国家的注册，提前做好欧洲销售准备工作，争取早日实现向欧盟国家出口公司的肝素制剂产品。对于已获批国家，深入了解市场情况，关注客户需求及政治局势，与代理商合作及时跟进成单，扩大市场占有率。

### 2、肝素原料药业务

2025 年，公司将根据原肠和肝素粗品的价格变化，实时调整肝素粗品的自产、外采比例，同时提高收率水平，降低生产成本，提升公司肝素原料药的市场竞争力。国内原料药业务，在现有业务基础上拓展新业务品种，进一步扩大国内原料市场占有率；国际原料药业务，公司将紧跟肝素原料药市场变化，做好客户差异化营销，同时大力开发新市场和新客户，提升肝素原料药业务的整体规模。

### 3、创新药业务

2025 年，将继续重点推进艾本那肽注射液 2 型糖尿病适应症上市许可报批工作，争取尽早获得上市批准，提前做好艾本那肽的生产、销售等准备工作，尽快实现上市销售。同时，积极推进艾本那肽注射液用于减重适应症的临床试验报批工作，如果获批临床试验，积极稳妥地推进临床试验方案，尽快启动临床试验。

2025 年，将继续推进两个抗肿瘤靶向原研新药的研发工作。CSCJC3456 片在 2025 年 2 月首例受试者入组后，继续推进后续的临床、非临床等工作；加快 CSCJC4523 片的临床前准备工作，争取尽早申报临床试验。公司还将充分利用积累的资源与技术优势，构建公司未来新的利润增长点。

公司将继续加大研发投入，加强研发基础平台建设，提升硬件、软件和团队水平，完善研发平台的组织模式和管理机制，提升创新药研发的核心竞争力，为公司持续研发和推出创新药打下坚实的基础。

此外，公司将认真做好投资者关系管理工作，加强与投资者的沟通和交流，树立良好的社会公众形象，紧密对接资本市场，加强市值维护，确保公司市值真实反映公司良好的内在价值，促进公司市值的可持续增长。

同时，持续优化公司内控体系，防范管理风险。公司将进一步提高和优化管理水平和经营体制，持续完善治理结构与内部控制机制，监督内控制度的执行情况，保持公司的规范化运作。在公司规模持续扩大、子公司数量增多的情况下，公司将重视内部管理的升级，根据公司经营战略，落实项目运营管理要求，使管理方式与公司发展相匹配，形成合理规范的管理秩序和科学有效的决策机制，提高管理层的管理水平，打造专业知识过硬、业务能力精良的专业化员工队伍，使公司经营稳步发展。

## 十二、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。

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

#### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的要求，由公司股东大会、董事会、监事会和管理层组成治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制，建立了科学和规范的法人治理结构，为公司高效经营提供了制度保证。

目前，公司在治理方面的各项规章制度配套齐全，主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理规定》、《内部控制审计制度》等。同时，公司聘任了两名专业人士担任公司独立董事，参与决策和监督，增强董事会决策的客观性、公正性、科学性。

报告期内，股东大会、董事会、监事会依法运作，不断地完善公司治理架构，建立健全公司内部控制制度，进一步提高公司治理水平，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律、法规和规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规和规范性文件的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

#### （二）关于公司与控股股东

本公司控股股东高树华严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦不存在为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

#### （三）关于董事与董事会

报告期初，本公司共设董事 6 名，其中独立董事 2 名，公司董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。所有董事均能依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规范性文件的要求开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务。同时，所有董事均积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

公司董事会按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均超过半数，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各专门委员会依据《公司章程》和各专门委员会工作实施细则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

#### （四）关于监事与监事会

报告期内，本公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。所有监事均能按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、



财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行有效监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

#### （五）关于公司与投资者

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《媒体来访和投资者调研接待工作管理办法》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为直接负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》为信息披露报纸，巨潮资讯网为信息披露网站。

公司上市以来，公司有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研、利用深交所互动易平台等多种形式与投资者展开广泛深入交流，促进投资者详细了解公司业务和投资价值。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

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

☐是 ☒否

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

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

1、公司的人员独立。公司的董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、核心技术人员等人员专职在本公司工作，并在公司领取薪酬。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。

2、公司的资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的主体生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权 and 使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，与发起人及其他关联方之间资产相互独立，其资产具有完整性。

3、公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行帐号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、公司建立了健全独立的股东大会、董事会、监事会、经理的法人治理结构。并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了完整的、适应自身发展需要的组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

5、公司业务独立。公司具备独立、完整的产供销系统，拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；独立对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；具有面向市场的自主经营能力；公司股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务。

## 三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议                |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---------------------|
| 2023 年度股东大会     | 年度股东大会 | 36.54%  | 2024 年 05 月 20 日 | 2024 年 05 月 21 日 | 2023 年度股东大会决议公告     |
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 32.17%  | 2024 年 09 月 18 日 | 2024 年 09 月 19 日 | 2024 年第一次临时股东大会决议公告 |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 32.35%  | 2024 年 12 月 27 日 | 2024 年 12 月 28 日 | 2024 年第二次临时股东大会决议公告 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、公司具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

六、红筹架构公司治理情况

☐适用 ☒不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务   | 任职状态 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 期初持股数（股）  | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股）  | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|------|------|------------------|------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 高晓东 | 男  | 52 | 董事长  | 现任   | 2019 年 05 月 13 日 | 2027 年 12 月 26 日 | 1,530,000 |             |             |           | 1,530,000 |           |
|     |    |    | 总经理  | 现任   | 2024 年 06 月 05 日 | 2027 年 12 月 26 日 |           |             |             |           |           |           |
| 高洁  | 女  | 23 | 副董事长 | 现任   | 2024 年 12 月 27 日 | 2027 年 12 月 26 日 |           |             |             |           |           |           |
| 孙云霞 | 女  | 43 | 董事   | 现任   | 2021 年 05 月 20 日 | 2027 年 12 月 26 日 |           |             |             |           |           |           |
|     |    |    | 副总   | 现任   | 2021             | 2027             |           |             |             |           |           |           |

|     |   |    |            |    |                           |                           |         |  |  |  |         |  |
|-----|---|----|------------|----|---------------------------|---------------------------|---------|--|--|--|---------|--|
|     |   |    | 经理         |    | 年 08<br>月 27<br>日         | 年 12<br>月 26<br>日         |         |  |  |  |         |  |
| 郝正刚 | 男 | 53 | 董事         | 现任 | 2023<br>年 05<br>月 16<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
|     |   |    | 副总经理       | 现任 | 2020<br>年 06<br>月 24<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
| 曹德英 | 男 | 66 | 独立董事       | 现任 | 2021<br>年 12<br>月 30<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
| 王相君 | 男 | 60 | 独立董事       | 现任 | 2021<br>年 12<br>月 30<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
| 宗庆松 | 男 | 44 | 监事会主席      | 现任 | 2024<br>年 12<br>月 27<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
| 王金亮 | 男 | 58 | 监事         | 现任 | 2016<br>年 10<br>月 14<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
| 陈晓  | 女 | 43 | 职工监事       | 现任 | 2024<br>年 12<br>月 27<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
| 安国红 | 女 | 56 | 副总经理       | 现任 | 2021<br>年 04<br>月 28<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
| 岳晓华 | 女 | 53 | 副总经理、财务总监  | 现任 | 2023<br>年 11<br>月 06<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
| 李治华 | 男 | 50 | 副总经理       | 现任 | 2020<br>年 06<br>月 24<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 | 290,000 |  |  |  | 290,000 |  |
| 张青  | 女 | 50 | 副总经理       | 现任 | 2020<br>年 06<br>月 24<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
| 刘中英 | 男 | 47 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 2021<br>年 08<br>月 27<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |
| 张涛  | 男 | 46 | 副总经理       | 现任 | 2024<br>年 12<br>月 27<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |         |  |  |  |         |  |

|     |    |    |       |    |                           |                           |               |   |             |   |               |                |
|-----|----|----|-------|----|---------------------------|---------------------------|---------------|---|-------------|---|---------------|----------------|
|     |    |    |       |    | 日                         | 日                         |               |   |             |   |               |                |
| 常颜路 | 男  | 41 | 副总经理  | 现任 | 2024<br>年 12<br>月 27<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |               |   |             |   |               |                |
| 张新军 | 男  | 41 | 副总经理  | 现任 | 2024<br>年 12<br>月 27<br>日 | 2027<br>年 12<br>月 26<br>日 |               |   |             |   |               |                |
| 高叔轩 | 男  | 48 | 监事会主席 | 离任 | 2018<br>年 12<br>月 28<br>日 | 2024<br>年 12<br>月 26<br>日 |               |   |             |   |               |                |
| 邓艳娜 | 女  | 51 | 职工监事  | 离任 | 2015<br>年 03<br>月 23<br>日 | 2024<br>年 12<br>月 26<br>日 |               |   |             |   |               |                |
| 蔡浩  | 女  | 50 | 总经理   | 离任 | 2023<br>年 06<br>月 04<br>日 | 2024<br>年 06<br>月 04<br>日 | 674,10<br>0   |   | 168,50<br>0 |   | 505,60<br>0   | 二级<br>市场<br>减持 |
| 合计  | -- | -- | --    | -- | --                        | --                        | 2,494,<br>100 | 0 | 168,50<br>0 | 0 | 2,325,<br>600 | --             |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

原总经理蔡浩女士因个人原因，于 2024 年 6 月辞去总经理职务。

原监事会主席高叔轩先生、监事邓艳娜女士因任期届满，于 2024 年 12 月离任。

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   |
|-----|-------|-------|------------------|------|
| 高晓东 | 总经理   | 聘任    | 2024 年 06 月 05 日 | 工作调动 |
| 蔡浩  | 总经理   | 离任    | 2024 年 06 月 04 日 | 个人原因 |
| 高叔轩 | 监事会主席 | 任期满离任 | 2024 年 12 月 27 日 | 换届   |
| 邓艳娜 | 职工监事  | 任期满离任 | 2024 年 12 月 27 日 | 换届   |
| 宗庆松 | 监事会主席 | 被选举   | 2024 年 12 月 27 日 | 换届   |
| 陈晓  | 职工监事  | 被选举   | 2024 年 12 月 27 日 | 换届   |
| 张涛  | 副总经理  | 聘任    | 2024 年 12 月 27 日 | 工作调动 |
| 常颜路 | 副总经理  | 聘任    | 2024 年 12 月 27 日 | 工作调动 |
| 张新军 | 副总经理  | 聘任    | 2024 年 12 月 27 日 | 工作调动 |

2、任职情况

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

(1) 董事会成员

公司董事会由六名董事组成，其中独立董事二名，成员具体如下：

高晓东，男，中国国籍，拥有澳大利亚居留权，1973 年 4 月出生，大学学历。2006 年 9 月至今，在本公司工作；2008 年 9 月至 2019 年 5 月，任本公司董事、副总经理；2019 年 5 月至 2023 年 6 月、2024 年 6 月至今，任本公司总经理；2019 年 5 月至今，任本公司董事长。

高洁，女，中国国籍，拥有澳大利亚居留权，2001 年 5 月出生，于 2022 年获澳大利亚悉尼大学金融学学士学位，英国中央兰开夏大学硕士。2022 年加入河北常山生化药业股份有限公司，历任国际贸易销售经理、销售总监兼国际贸易副总助理、综合市场部部长；2023 年 12 月至 2024 年 12 月任公司董事；2024 年 12 月至今任公司副董事长。

孙云霞，女，中国国籍，无境外居留权，1981 年 10 月出生，大学专科学历。2007 年 12 月至 2020 年 8 月，历任公司综合办公室副主任、主任，协助董事长处理公司行政及经营管理工作，任职期间勤勉尽责、恪尽职守。2020 年 9 月至今担任河北常山凯库得生物技术有限公司执行董事，2021 年 5 月至今任公司董事，2021 年 8 月至今任公司副总经理。

郗正刚，男，中国国籍，无境外居留权，1971 年 5 月出生，本科学历，毕业于河北医科大学药学专业，高级工程师。自 1994 年 7 月至 2020 年 6 月任职于华北制药集团有限责任公司及其下属子公司，历任华北制药集团新药研究开发中心制剂生产工艺员、制剂生产及质量主管，北京凯正生物工程发展有限责任公司副总经理，华北制药股份有限公司研究开发中心副主任，华北制药股份有限公司生物技术分公司党支部书记、总经理，华北制药华坤河北生物技术有限公司董事，华北制药集团新药研究开发有限责任公司党委书记、副总经理，华北制药股份有限公司中央研究院党委书记、副院长等职务。从业以来，主要从事经营管理、生产、科研开发及质量管理等工作，曾承担国家重点产品产业化和重大新药创制项目，主持完成了新药研发、产品生产及工艺改进、GMP 认证等工作，在相关领域具有较为丰富的经验和专业技能、知识。2020 年 6 月至今任本公司副总经理；2023 年 5 月至今任本公司董事。

曹德英，男，中国国籍，无境外居留权，1959 年 4 月出生，博士，教授。1993 年至 1998 年任河北医科大学药学院副教授，1998 年至 2019 年任河北医科大学药学院教授；1996 年至 2008 年担任河北医科大学药学院副院长；2008 年 3 月至 2019 年 7 月担任河北医科大学药学院院长。2009 年 11 月至 2015 年 11 月，2021 年 12 月至今任本公司独立董事。现担任中国药学会药学教育专业委员会委员、河北省药学会第八届理事会副理事长、河北省医药行业协会副会长等职务。

王相君，男，中国国籍，无境外居留权，1964 年 12 月出生，本科学历，副教授。2010 年 3 月至 2019 年 6 月，任新天绿色能源股份有限公司独立董事。1999 年 1 月至 2024 年 12 月，在河北经贸大学会计学院从事会计教学、研究工作。现担任河北省财政厅会计人员服务中心培训教师，在河北省物流集团、河北省粮食产业集团、河北省国有资产控股运营有限公司担任顾问，在河北省工业和信息化会计学会、河北省交通和运输厅会计学会担任理事。2021 年 12 月至今任本公司独立董事。

## （2）监事会成员

公司监事会由三名监事组成，其中职工监事一人，成员具体如下：

宗庆松，男，中国国籍，无境外居留权，1980 年 9 月出生，本科学历。2003 年 7 月至 2006 年 9 月任职于方圆电子音像出版社，任编辑。2007 年 1 月至 2008 年 4 月任职于北京泛美国际航空学校，任校长涉外助理。2008 年 4 月至 2019 年 3 月任职于搏达国际控股集团，任董事长涉外助理、国际业务部经理、海外事业部经理。2019 年 4 月加入公司，任企管办副主任。2024 年 12 月至今，任本公司监事会主席。

王金亮，男，中国国籍，无境外居留权，1966 年 6 月出生。1999 年 4 月至今在本公司工作，现担任本公司董事长秘书办公室副主任；2016 年 9 月 20 日至今，任本公司监事。

陈晓，女，中国国籍，无境外居留权，1981 年 12 月出生，硕士学历，高级工程师，执业药师。自 2006 年 7 月至 2011 年 10 月任职于石药集团中诺药业，从事药品检验及国际注册工作，历任国际注册二部经理。2011 年 11 月，加入常山药业，负责公司国际注册工作，历任公司国际注册部部长，注册法规事务副总监，2024 年 9 月至今，任公司注册法规事务总监。2024 年 12 月至今，任本公司职工监事。

## （3）高级管理人员成员

公司董事会现共聘任十一名高级管理人员，具体如下：

高晓东，公司董事兼任总经理，简历详见本节“（1）董事会成员”。

孙云霞，公司董事兼任副总经理，简历详见本节“（1）董事会成员”。

郗正刚，公司董事兼任副总经理，简历详见本节“（1）董事会成员”。

安国红，女，中国国籍，无境外居留权，1968 年 10 月出生。1989 年 7 月毕业于北京大学化学系，获学士学位；2007 年 3 月获天津大学制药工程硕士学位。正高级工程师，执业药师。自 1989 年 8 月至 2020 年 11 月任职于华北制药集团有限责任公司及其下属子公司，长期从事药品生产及质量管理工作，曾任华北制药股份有限公司副总工程师等职务。

具有丰富的药品生产质量管理实践经验。2020 年 12 月，加入常山药业，负责公司质量管理及药物警戒工作。2021 年 4 月至今，任公司副总经理。

岳晓华，女，中国国籍，无境外居留权，1971 年 12 月出生，毕业于中央财经大学，经济学硕士，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师。岳女士曾就职于德勤华永会计师事务所，2003 年加入华润（集团）有限公司，曾任中国华润总公司财务部高级经理，华润东阿阿胶有限公司财务总监、总经理、董事，华润医药集团有限公司财务综合管理总监、财务管理部高级总监、财务管理部总经理、审计部总经理，东阿阿胶股份有限公司监事。2022 年 2 月至 2023 年 10 月任中工服工惠驿家信息服务有限公司副总裁。2023 年 11 月至今任本公司副总经理、财务总监。

李治华，男，中国国籍，无境外居留权，1974 年 11 月出生，本科学历，临床医学专业。2008 年 2 月进入本公司，历任低钙事业部大区销售经理、低钙事业部销售总监、西地那非事业部销售总监、依诺肝素事业部销售总监，现任本公司制剂销售负责人。2020 年 6 月至今任本公司副总经理。

张青，女，中国国籍，无境外居留权，1974 年 12 月出生，硕士学历，1996 年毕业于河北工业大学工业外贸专业，2014 年获得河北师范大学商学院世界经济专业硕士学位。1996 年 7 月至 2018 年 9 月任职于石药控股集团有限公司及其下属子公司，历任石药集团中润制药（内蒙古）有限公司外贸部经理、石药集团原料药事业部外贸总监、石药集团大健康事业部总监、石药银湖制药有限公司外贸总监。2018 年 9 月进入本公司，任原料药销售总监。2020 年 6 月至今任本公司副总经理。

刘中英，男，中国国籍，无境外居留权，1977 年 12 月出生，大学专科学历，中共党员。1998 年取得律师资格证书。曾获第十二届“新财富金牌董秘”称号及上海证券报“金治理·上市公司优秀董秘”等荣誉。2014 年至 2018 年，任庞大汽贸集团股份有限公司董事会秘书。2019 年至 2021 年 8 月任公司证券部部长。2021 年 8 月至今任本公司副总经理、董事会秘书。

张涛，男，中国国籍，无境外居留权，1978 年 6 月出生，大学本科学历。2002 年至 2003 年任职于中视金桥国际广告有限公司，担任策划专员；2003 年至 2004 年任职于红牛维他命饮料(中国)有限公司，担任品牌主管；2004 年至 2024 年 11 月就职于甘李药业股份有限公司，历任商务总监、绩效提升部总监，营销总经理、监事会主席职务。2024 年 11 月加入公司，2024 年 12 月至今任本公司副总经理。

常颜路，男，中国国籍，无境外居留权，1983 年 6 月出生，研究生学历，高级审计师，注册会计师，注册税务师。于 2005 年中国人民大学商学院会计系获管理学学士学位，2013 年对外经济贸易大学商学院获工商管理硕士学位。历任中国电子进出口总公司财务管理部二级职员、北京社会科学界联合会财务部副主任科员、北京市审计局企业审计处主任科员、首钢集团有限公司审计部财务审计总监（副处级）。2021 年 8 月加入公司，任公司审计副总监，2023 年 11 月至今任公司审计总监，2024 年 12 月至今任本公司副总经理。

张新军，男，中国国籍，无境外居留权，1983 年 7 月出生，南开大学博士，高级工程师，九三学社社员。曾就职于北京中科亚光生物科技有限公司，在多肽药物的研发方面具有丰富的经验，参与了多个多肽类 I 类新药和仿制药的研发工作。2020 年加入常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司，历任药物研发高级总监、常山药业研究院副院长，从事 1 类创新药艾本那肽以及其他多肽药物的研究开发工作。2024 年 7 月至今任公司研究院院长，2024 年 12 月至今任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

☐适用 ☒不适用

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称         | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期           | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|----------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 高晓东    | 常山生化药业（江苏）有限公司 | 董事长、总经理    | 2019 年 06 月 05 日 |        | 否             |
| 高晓东    | 河北常山久康生物科技有限公司 | 执行董事、经理    | 2019 年 07 月 10 日 |        | 否             |
| 高晓东    | 常山凯捷健生物        | 董事         |                  |        | 否             |

|     |                     |          |                  |  |   |
|-----|---------------------|----------|------------------|--|---|
|     | 药物研发（河北）有限公司        |          |                  |  |   |
| 高晓东 | 久康医疗投资管理河北有限公司      | 执行董事、经理  | 2019 年 07 月 10 日 |  | 否 |
| 高晓东 | 河北梅山多糖多肽科技有限公司      | 执行董事、经理  | 2019 年 08 月 19 日 |  | 否 |
| 高晓东 | 河北常山凯络尼特生物技术有限公司    | 执行董事     | 2019 年 06 月 17 日 |  | 否 |
| 高晓东 | 河北常山凯拉生物技术有限公司      | 执行董事     | 2017 年 12 月 21 日 |  | 否 |
| 高晓东 | 河北凯柏医药进出口发展有限公司     | 执行董事、经理  | 2020 年 04 月 07 日 |  | 否 |
| 孙云霞 | 河北常山凯库得生物技术有限公司     | 执行董事     | 2020 年 09 月 16 日 |  | 是 |
| 王相君 | 河北经贸大学              | 教师       |                  |  | 是 |
| 曹德英 | 中国药学会药学教育专业委员会      | 委员       |                  |  |   |
| 曹德英 | 河北省医药行业协会           | 副会长      |                  |  |   |
| 曹德英 | 河北一品制药股份有限公司        | 独立董事     | 2021 年 05 月 10 日 |  | 是 |
| 张新军 | 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | 药物研发高级总监 | 2020 年 07 月 17 日 |  | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。独立董事津贴依据股东大会决议支付。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司已向董事、监事、高级管理人员全额支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务      | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|---------|------|--------------|--------------|
| 高晓东 | 男  | 52 | 董事长、总经理 | 现任   | 100.26       | 否            |
| 高洁  | 女  | 23 | 副董事长    | 现任   | 37.23        | 否            |
| 孙云霞 | 女  | 43 | 董事、副总经理 | 现任   | 50.21        | 否            |
| 郝正刚 | 男  | 53 | 董事、副总经理 | 现任   | 87.13        | 否            |
| 曹德英 | 男  | 66 | 独立董事    | 现任   | 6            | 否            |
| 王相君 | 男  | 60 | 独立董事    | 现任   | 6            | 否            |
| 宗庆松 | 男  | 44 | 监事会主席   | 现任   | 1.56         | 否            |
| 王金亮 | 男  | 58 | 监事      | 现任   | 15.65        | 否            |
| 陈晓  | 女  | 43 | 职工监事    | 现任   | 2.7          | 否            |
| 安国红 | 女  | 56 | 副总经理    | 现任   | 50.17        | 否            |

|     |    |    |            |    |        |    |
|-----|----|----|------------|----|--------|----|
| 岳晓华 | 女  | 53 | 副总经理、财务总监  | 现任 | 90.76  | 否  |
| 李治华 | 男  | 50 | 副总经理       | 现任 | 50.17  | 否  |
| 张青  | 女  | 50 | 副总经理       | 现任 | 55.12  | 否  |
| 刘中英 | 男  | 47 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 50.2   | 否  |
| 张涛  | 男  | 46 | 副总经理       | 现任 | 12.57  | 否  |
| 常颜路 | 男  | 41 | 副总经理       | 现任 | 4.17   | 否  |
| 张新军 | 男  | 41 | 副总经理       | 现任 | 8.33   | 否  |
| 高叔轩 | 男  | 48 | 监事会主席      | 离任 | 0      | 否  |
| 邓艳娜 | 女  | 51 | 职工监事       | 离任 | 11.93  | 否  |
| 蔡浩  | 女  | 50 | 总经理        | 离任 | 58.43  | 否  |
| 合计  | -- | -- | --         | -- | 698.59 | -- |

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次         | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议           |
|--------------|------------------|------------------|----------------|
| 第五届董事会第十四次会议 | 2024 年 04 月 26 日 | 2024 年 04 月 29 日 | 第五届董事会第十四次会议决议 |
| 第五届董事会第十五次会议 | 2024 年 06 月 05 日 | 2024 年 06 月 06 日 | 第五届董事会第十五次会议决议 |
| 第五届董事会第十六次会议 | 2024 年 08 月 28 日 | 2024 年 08 月 29 日 | 第五届董事会第十六次会议决议 |
| 第五届董事会第十七次会议 | 2024 年 10 月 29 日 | 2024 年 10 月 30 日 | 第五届董事会第十七次会议决议 |
| 第五届董事会第十八次会议 | 2024 年 12 月 11 日 | 2024 年 12 月 12 日 | 第五届董事会第十八次会议决议 |
| 第六届董事会第一次会议  | 2024 年 12 月 27 日 | 2024 年 12 月 28 日 | 第六届董事会第一次会议决议  |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 高晓东             | 6            | 5         | 1            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 高洁              | 6            | 5         | 1            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 孙云霞             | 6            | 5         | 1            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 郗正刚             | 6            | 5         | 1            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 曹德英             | 6            | 5         | 1            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 王相君             | 6            | 4         | 2            | 0         | 0       | 否                | 2        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。



4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，履行职责，出席并审议董事会、各专门委员会各项议案，了解公司的生产经营情况，对公司内部控制建设、管理体系建设和重大决策等方面提出了很多建设性意见，为进一步规范公司运作，提高公司管理水平充分发挥了积极作用。独立董事对报告期内年度利润分配预案等事项出具了独立、公正的审查意见,为完善公司监督机制,维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称    | 成员情况        | 召开会议次数 | 召开日期             | 会议内容                                                                                                                                                                                                         | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况                                                                                                                 | 异议事项具体情况（如有） |
|----------|-------------|--------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 董事会审计委员会 | 王相君、曹德英、高晓东 | 1      | 2024 年 04 月 16 日 | 关于《公司 2023 年度财务报告》的议案、关于《公司 2023 年度财务决算报告》的议案、关于《公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案、关于《公司 2023 年度内部控制自我评价报告》的议案、关于《公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》的议案、关于《关于会计师事务所履职情况评估报告》的议案、关于《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》的议案、关于 |            | 指导内部审计工作；查阅公司的财务报表及经营数据；向公司管理层了解经营情况和重大事项的进展情况；在定期报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息；与注册会计师沟通审计情况，督促会计师事务所认真审计的情况下及时提交审计报告等。 |              |

|                     |                     |   |                     |                                                                                                |  |  |  |
|---------------------|---------------------|---|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|                     |                     |   |                     | 聘任公司<br>2024 年度审<br>计机构的议<br>案、关于<br>《公司 2024<br>年第一季度<br>财务报告》<br>的议案                         |  |  |  |
| 董事会审计<br>委员会        | 王相君、曹<br>德英、高洁      | 3 | 2024 年 08<br>月 18 日 | 关于《公司<br>2024 年半年<br>度财务报<br>告》的议<br>案、关于<br>《公司 2024<br>年半年度募<br>集资金存放<br>与使用情况<br>报告》的议<br>案 |  |  |  |
|                     |                     |   | 2024 年 10<br>月 19 日 | 关于《公司<br>2024 年第三<br>季度财务报<br>告》的议案                                                            |  |  |  |
|                     |                     |   | 2024 年 12<br>月 27 日 | 关于聘任财<br>务负责人的<br>议案                                                                           |  |  |  |
| 董事会提名<br>委员会        | 曹德英、王<br>相君、孙云<br>霞 | 3 | 2024 年 06<br>月 05 日 | 关于聘任总<br>经理的议案                                                                                 |  |  |  |
|                     |                     |   | 2024 年 12<br>月 11 日 | 关于第六届<br>董事会非独<br>立董事候选<br>人的议案、<br>关于第六届<br>董事会独立<br>董事候选人的议案                                 |  |  |  |
|                     |                     |   | 2024 年 12<br>月 27 日 | 关于聘任总<br>经理的议<br>案、关于聘<br>任副总经理<br>的议案、关<br>于聘任财务<br>总监的议<br>案、关于聘<br>任董事会秘<br>书的议案            |  |  |  |
| 董事会战略<br>委员会        | 高晓东、曹<br>德英、王相<br>君 | 1 | 2024 年 04<br>月 26 日 | 关于《公司<br>2024 年战略<br>规划报告》<br>的议案                                                              |  |  |  |
| 董事会薪酬<br>与考核委员<br>会 | 曹德英、王<br>相君、孙云<br>霞 | 1 | 2024 年 04<br>月 26 日 | 关于公司董<br>事、高级管<br>理人员履职<br>情况和薪酬<br>发放情况的<br>议案                                                |  |  |  |

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 797       |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 457       |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 1,254     |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 1,496     |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 510       |
| 销售人员                      | 163       |
| 财务人员                      | 35        |
| 行政人员                      | 104       |
| 研发人员                      | 193       |
| 质量管理检测人员                  | 153       |
| 采购人员                      | 24        |
| 其他                        | 72        |
| 合计                        | 1,254     |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士及硕士以上                   | 118       |
| 本科                        | 462       |
| 大专                        | 337       |
| 大专以下                      | 337       |
| 合计                        | 1,254     |

### 2、薪酬政策

公司制定了略高于本地区同行业薪酬水平的薪酬政策。采用固定薪酬+浮动薪酬的模式，其中固定薪酬包括岗位工资和基本工资，浮动薪酬包括绩效工资和各类福利补贴，岗位工资是通过为员工自身能力评估和岗位价值的双重评估制定出的多序列宽带薪酬，浮动薪酬包括了员工的月度和年度绩效工资以及各类职称补贴，公司通过有竞争性的薪酬政策，有效的吸引和留住了核心人才，激发了员工积极性。

### 3、培训计划

公司建立了一套完善的识别人才、开发人才和留住人才的培训体系。针对不同层次的员工制定了有针对性的培训计划，新员工主要接受岗位业务培训，业务骨干及管理人员定期接受技能培训，对于核心人员长期进行企业文化的培训，通过有效的培训系统，公司形成了培训、考核和评估机制，达到了优胜劣汰、为企业源源不断提供优秀人才的目的。

4、劳务外包情况

☒适用 ☐不适用

|                |              |
|----------------|--------------|
| 劳务外包的工时总数（小时）  | 129,380      |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 3,015,083.40 |

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☒是 ☐否 ☐不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

|                                           |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| 分配预案的股本基数（股）                              | 919,060,878   |
| 现金分红金额（元）（含税）                             | 0.00          |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）                     | 0.00          |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）                          | 0             |
| 可分配利润（元）                                  | 34,875,641.49 |
| 本次现金分红情况                                  |               |
| 其他                                        |               |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明                     |               |
| 公司 2024 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股份。 |               |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

（1）报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

（2）根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大、重要缺陷。

（3）根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大、重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称            | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|-----------------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 报告期内公司无因购买新增子公司 | 不适用  | 不适用  | 不适用      | 不适用      | 不适用  | 不适用    |

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2025 年 04 月 29 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《2024 年度内部控制自我评价报告》                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 缺陷认定标准                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 类别                           | 财务报告                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 非财务报告                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 定性标准                         | 具有下列特征的缺陷，为重大缺陷：<br>（1）审计委员会和审计部门对公司财务报告的内部控制监督无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员舞弊；<br>（3）外部审计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报；（4）其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。具有下列特征的缺陷，为重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制程序；<br>（4）对于期末的财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，虽未达到重大缺陷标准，但影响财务报告达到合理、准确的目标。<br>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。 | 具有下列特征的缺陷，为重大缺陷：<br>（1）公司决策程序导致重大失误；<br>（2）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（3）缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重偏离预期目标。<br>具有下列特征的缺陷，为重要缺陷：<br>（1）公司决策程序导致一般性失误；<br>（2）重要业务制度或系统存在缺陷；<br>（3）缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著偏离预期目标。具有下列特征的缺陷，为一般缺陷：（1）公司决策程序效率不高；<br>（2）一般业务制度或系统存在缺陷；<br>（3）缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或偏离预期目标。 |
| 定量标准                         | 财务报告内部控制缺陷定量标准以合并会计报表营业收入为衡量指标。内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额大于或等于营业收入的 5%，则认定为重大缺陷；小于营业收入的 5%，大于或等于营业收入的 2%，则认定为重要缺陷；小于营业收入的 2%，则认定为一般缺陷。                                                                                                                                                                                       | 如果某项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的损失金额大于或等于营业收入的 5%，则认定为重大缺陷；损失金额小于营业收入的 5%，大于或等于营业收入的 2%，则认定为重要缺陷；损失金额小于营业收入的 2%，则认定为一般缺陷。                                                                                                                                                                                 |
| 财务报告重大缺陷数量（个）                | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 非财务报告重大缺陷数量（个）               | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 财务报告重要缺陷数量（个）                | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 非财务报告重要缺陷数量（个）               | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段                                                                |                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 我们认为，河北常山生化药业股份有限公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |                                                                                               |
| 内控审计报告披露情况                                                                     | 披露                                                                                            |
| 内部控制审计报告全文披露日期                                                                 | 2025 年 04 月 29 日                                                                              |
| 内部控制审计报告全文披露索引                                                                 | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《2024 年度内部控制自我评价报告》 |
| 内控审计报告意见类型                                                                     | 标准无保留意见                                                                                       |
| 非财务报告是否存在重大缺陷                                                                  | 否                                                                                             |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒是 ☐否

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

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》（GB13271-2022）、《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

河北常山凯库得生物技术有限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

河北常山凯拉生物技术有限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》、《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，2025 年 11 月通过建设项目竣工环境保护验收。

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。

2024 年 9 月 25 日取得国版排污许可证，证书编号：91130100732914772Y001V，有效期至 2029 年 9 月 24 日止。

2、常山生化药业（江苏）有限公司

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。

常山生化药业（江苏）有限公司 2024 年 12 月 2 日完成排污许可证变更，取得常州市生态环境局签发的排污许可证，证书编号：913204122509309646001C，有效期至 2029 年 12 月 1 日止。

3、河北常山凯库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。

2022 年 8 月委托河北奇正环境科技有限公司进行了“年加工 4500 万根猪小肠产业化项目”环境影响评价工作，2023 年 8 月 22 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【2023】6 号。

2024 年 5 月 10 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。

2024 年 3 月委托河北奇正环境科技有限公司进行了“猪肺磷脂及蛋白加工项目”环境影响评价工作，2024 年 6 月 7 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【2024】6 号。

2024 年 10 月 22 日，河北常山凯库得生物技术有限公司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

2023 年 9 月 9 日，河北常山凯拉生物技术有限公司完成国版排污许可证变更（证书编号 91130123MA09KBKF4T001P），有效期至 2027 年 10 月 10 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 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: 39.223mg/L; 氨氮: 3.499mg/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: 2.414t; 氨氮: 0.214t | COD: 19.509t/a; 氨氮: 1.11285t/a | 无 |
| 河北常山生化药业股份有限公司 | 大气污染物 | 非甲烷总烃      | 连续       | 7 | 1.肝素钠有机废气及乙醇回收、罐区呼吸废气排放口;<br>2.危废间废气排放口;<br>3.化验废气排放口;<br>4.污水处理站废气排放口;<br>5.分子筛热空气再生废气排放口;<br>6.肝素钠及依诺肝素钠工艺废气排放口 | 1.肝素钠有机废气及乙醇回收、罐区呼吸废气排放口<br>17.31mg/m <sup>3</sup> ;<br>2.危废间废气排放口<br>2.075mg/m <sup>3</sup> ;<br>3.化验废气排放口<br>3.865mg/m <sup>3</sup> ;<br>4.污水处理站废气排放口<br>10.775mg/m <sup>3</sup> ;<br>5.分子筛热空气再生废气排放口<br>2.18mg/m <sup>3</sup> ;<br>6.肝素钠及依诺肝素钠工艺废气排放口<br>1.122mg/m <sup>3</sup> | 《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019), 非甲烷总烃 ≤60mg/m <sup>3</sup> | 1.47t                   | 26.896752t/a                   | 无 |
| 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                                                                                                         | 109.87mg/L                                                                                                                                                                                                                                                                         | 化学合成类制药工业水污染物排放                                           | 2.1976t                 | 18.48t/a                       | 无 |

|                 |       |              |       |   |              |                                  |                                                                          |                        |                            |   |
|-----------------|-------|--------------|-------|---|--------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|---|
|                 |       |              |       |   |              |                                  | 标准 GB 21904-2008 COD: 500mg/L                                            |                        |                            |   |
| 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         | 6.11 mg/m <sup>3</sup>           | 制药工业大气污染物排放标准 DB32/4042-2021 挥发性有机物: 60mg/m <sup>3</sup>                 | 0.2006t                | 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         | 1.36 mg/m <sup>3</sup>           | 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 <sup>3</sup>                | 0.0228 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: 84.76mg/L; 氨氮: 1.39mg/L     | 《提取类制药工业水污染物排放标准》（GB 21905-2008）及正定高新区污水处理厂进水水质要求, COD≤500mg/L、氨氮≤40mg/L | COD: 7.886t; 氨氮: 0.12t | COD: 80.903/a; 氨氮: 7.035/a | 无 |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司 | 大气污染物 | 非甲烷总烃        | 连续    | 2 | 污水处理站排放口 2 个 | 污水站排放口: 11.02mg/m <sup>3</sup> ; | 《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-                                                 | 0.7943t                | 1.5768t                    | 无 |

|                                |           |            |    |   |                                                  |                                                                                                |                                                                                                     |                                          |                                   |   |
|--------------------------------|-----------|------------|----|---|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|---|
|                                |           |            |    |   |                                                  |                                                                                                | 2019),<br>非甲烷<br>总烃<br>≤60mg/<br>m <sup>3</sup>                                                     |                                          |                                   |   |
| 河北常<br>山凯拉<br>生物技<br>术有限<br>公司 | 水体污<br>染物 | COD、<br>氨氮 | 间歇 | 1 | 厂区东<br>北角污<br>水总排<br>口                           | COD:<br>27.82mg<br>/L; 氨<br>氮:<br>0.39mg/<br>L                                                 | 《污水<br>综合排<br>放标准》<br>(GB89<br>78-<br>1996)<br>及正定<br>新区污<br>水处理<br>厂进水<br>水质要<br>求                 | COD:<br>0.05836<br>; 氨<br>氮:<br>0.00339t | COD:<br>0.6t/a;<br>氨氮:<br>0.06t/a | 无 |
| 河北常<br>山凯拉<br>生物技<br>术有限<br>公司 | 大气污<br>染物 | 非甲烷<br>总烃  | 连续 | 2 | 工艺废<br>气排放<br>口 1<br>个; 污<br>水处理<br>站排放<br>口 1 个 | 工艺废<br>气排放<br>口:<br>1.69mg/<br>m <sup>3</sup> ; 污<br>水站排<br>放口:<br>0.85mg/<br>m <sup>3</sup> ; | 《制药<br>工业大<br>气污染<br>物排放<br>标准》<br>(GB37<br>823-<br>2019),<br>非甲烷<br>总烃<br>≤60mg/<br>m <sup>3</sup> | 0.039t                                   | 6.048                             | 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，一期污水处理采用“厌氧生物滤塔+水解酸化+接触氧化+沉淀”处理工艺，二期污水站处理采用“气浮+UASB+ 一级 A/0 +沉淀+ 二级 A/0 +沉淀”处理工艺，经厂区污水站处理达标后排入市政管网，最终流入正定新区污水处理厂，2024 年全年共计处理排放污水 63238.432t，污水站全年运行平稳正常，无超标排放情况。肝素钠车间有机废气、乙醇回收车间不凝气及乙醇罐区呼吸废气一并引入一套废气治理设施，采用“两级碱吸收+两级水吸收+气液分离器+除湿+过滤+分子筛吸附（移动再生）”治理工艺，全年设施运转正常，排放符合标准。危废间废气采用“两级活性炭吸附”治理工艺，全年设施运转正常，排放符合标准。化验室废气采用“活性炭吸附”治理工艺，全年设施运转正常，排放符合标准。分子筛热空气再生废气采用催化燃烧治理工艺，全年设施运转正常，排放符合标准。肝素钠车间及依诺肝素钠车间工艺废气引入一套废气治理设施，采用“碱喷淋+水喷淋+气液分离器+除湿+活性炭吸附-蒸汽脱附”治理工艺，全年设施运转正常，排放符合标准。污水站集水井、调节池、UASB、厌氧罐、好氧罐、污泥板框间等各生产单元全部加盖密闭，收集废气引至废气治理措施，采用“碱吸收+生物滤池”处理工艺，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，2024 年全年共计处理排放污水 19525 吨，期间污水站运行平稳正常，无超标排放情况。生产车间及危废仓库产生的废气采用“二级活性炭纤维吸附”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，2024 年共计处理排放污水 84735t，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，2024 年全年共计处理排放污水 2024 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。

#### 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 2024 年 11 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》，2024 年 11 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：130123-2024-201-M。

##### 2、常山生化药业（江苏）有限公司

江苏子公司 2023 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》，风险级别：一般，2023 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：320412-2023-XTH086-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 2024 年环境自行监测方案，委托河北华测检测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、土壤及地下水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 2024 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，2024 年的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，2024 年委托河北华测检测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，全部符合排放标准和监测频次。

#### 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

2024 年全年环境治理和保护的投入约 600 余万元，缴纳环境保护税 67.63 元。

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 23.3 万元，免征税。

3、河北常山凯库得生物技术有限公司

报告期内，凯库得公司 2024 年缴纳环境保护税 3,168 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，凯拉公司环境治理和保护的投入约 40 万元，免征税。

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

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 121.527t，委托处置 128.72 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

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 2024 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 2024 年 7 月 23 日至 2025 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

我公司于 2024 年续保环境污染责任保险，承保公司为中华联合财产保险股份有限公司，2024 年续保的保险期自 2024 年 7 月 5 日至 2025 年 7 月 4 日，赔偿限额 100 万元。

4、河北常山凯拉生物技术有限公司

无

## 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规规范要求，及时、准确、真实、完整进行信息披露工作；相关经济活动严格规范操作；通过实地调研、电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的分红政策来回报股东。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

| 承诺事由            | 承诺方 | 承诺类型                  | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                          | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|-----|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 高树华 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1. 不得以任何理由和方式占用公司的研发资源或其他相关资产，所取得的发明创造专利的权利归属于公司，所有研究开发成果亦将无偿转让给公司；<br>2. 保证承诺人及其控制的其他企业于本承诺函出具日不存在与公司主营业务构成竞争关系或可能构成竞争关系的业务或活动，自本承诺函出具日起，承诺人将不会并促使承诺人控制的其他企业不会：（1）在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式直接或间接从事任何与常山药业（或其附属公司）主营业务构成或可能构成竞争关系的业务或活动、（2）在中国境内和境外，以任何形式支持常山药业（或其附属公司）以外的他人从事与常山 | 2010 年 05 月 20 日 | 长期有效 | 正在履行 |

|  |                         |                       |                                                                                                                                                                                                        |                  |      |      |
|--|-------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|------|
|  |                         |                       | <p>药业（或其附属公司）目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动、</p> <p>（3）以其它任何方式介入（不论直接或间接）任何与常山药业（或其附属公司）目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p>                                                                            |                  |      |      |
|  | 高树华                     | 其他承诺                  | <p>如公司被社会保障部门或其他有权机构要求补缴以前年度有关的社会保险费、住房公积金；或公司因未足额缴纳以前年度的有关的社会保险费、住房公积金而需缴纳滞纳金、被处以行政处罚；或因员工以任何方式向公司追偿未缴的社会保险费或住房公积金而发生需由公司承担损失的，高树华本人将代公司承担该等需补缴的社会保险费、住房公积金、滞纳金、需缴纳的罚款和其他损失，且不向公司追偿，保证公司不因此而受到损失。</p> | 2010 年 05 月 20 日 | 长期有效 | 正在履行 |
|  | 高树华;高晓东;曹德英;国投高科技投资有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>如果本公司（"含本人及直系亲属"）与常山药业发生不可避免的关联交易，将根据《公司法》和</p>                                                                                                                                                     | 2010 年 05 月 20 日 | 长期有效 | 正在履行 |



|        |         |                       |                                                                                                                                                                                                                            |                  |      |      |
|--------|---------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|------|
|        |         |                       | 常山药业章程的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护常山药业及所有股东的利益。不利用在常山药业的地位，为本公司（含“本人及直系亲属”）在与常山药业的关联交易中谋取不正当利益。                                                                                                              |                  |      |      |
|        | 高树华;高晓东 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺公司如有新的股权激励方案，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、若本人未履行上述承诺，将依法承担由此产生的全部法律责任。 | 2016 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正在履行 |
| 承诺是否按时 |         |                       |                                                                                                                                                                                                                            |                  |      |      |
| 是      |         |                       |                                                                                                                                                                                                                            |                  |      |      |

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 履行                                    |     |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |

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

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐适用 ☒不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

详见第十节财务报告之九、合并范围的变更

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称     | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 70               |

|                        |         |
|------------------------|---------|
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 15      |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 王英伟、王丽萍 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 5、4     |

是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

公司报告期内聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具内部控制审计报告，期间共支付费用 20 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                                                                                                                        | 涉案金额<br>(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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。报告期内新增未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁的涉案总金额为 544.44 万元。截至报告期末，未达到重大诉讼披露标准的未决诉讼、仲裁涉案金额为 484.55 万元。截至报告期末，因诉讼事项涉及的预计负债总额为 0 万元。 | 484.55       | 否        | 未判决      | 不适用           | 不适用          |      |      |

## 十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用  
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 |
| 凯库得                       | 2023 年 04 月 22 日 | 3,000 | 2023 年 05 月 30 日 |        | 连带责任保证 | 无       | 无         | 2023 年 5 月 30 日至 2027 年 5 月 30 日 | 是      | 否        |
| 凯库得                       | 2023 年 06 月 05 日 | 7,000 | 2023 年 06 月 28 日 | 5,000  | 连带责任保证 | 无       | 无         | 2023 年 6 月 28 日至 2027 年 6 月 28 日 | 否      | 否        |

|                                |                          |          |                        |                               |            |                                                  |                       |                                                   |            |                      |
|--------------------------------|--------------------------|----------|------------------------|-------------------------------|------------|--------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|------------|----------------------|
|                                |                          |          |                        |                               |            |                                                  |                       | 日                                                 |            |                      |
| 凯库得                            | 2024 年<br>04 月 29<br>日   | 42,000   | 2024 年<br>09 月 27<br>日 | 953.05                        | 连带责<br>任保证 | 无                                                | 无                     | 2024 年<br>9 月 27<br>日至<br>2027 年<br>9 月 27<br>日   | 否          | 否                    |
| 凯库得                            | 2024 年<br>04 月 29<br>日   | 42,000   | 2024 年<br>12 月 05<br>日 | 855.6                         | 连带责<br>任保证 | 无                                                | 无                     | 2024 年<br>12 月 5<br>日至<br>2027 年<br>12 月 5<br>日   | 否          | 否                    |
| 凯库得                            | 2024 年<br>04 月 29<br>日   | 42,000   | 2024 年<br>12 月 26<br>日 | 3,525.21                      | 连带责<br>任保证 | 无                                                | 无                     | 2024 年<br>12 月 26<br>日至<br>2027 年<br>12 月 26<br>日 | 否          | 否                    |
| 常山生<br>化药业<br>（江<br>苏）有<br>限公司 | 2024 年<br>04 月 29<br>日   | 1,000    |                        |                               |            | 无                                                | 无                     |                                                   | 否          | 否                    |
| 常山生<br>化药业<br>（江<br>苏）有<br>限公司 | 2024 年<br>08 月 29<br>日   | 1,000    |                        |                               |            | 无                                                | 无                     |                                                   | 否          | 否                    |
| 报告期内审批对子<br>公司担保额度合计<br>（B1）   |                          | 44,000   |                        | 报告期内对子公司<br>担保实际发生额合<br>计（B2） |            | 5,333.86                                         |                       |                                                   |            |                      |
| 报告期末已审批的<br>对子公司担保额度<br>合计（B3） |                          | 54,000   |                        | 报告期末对子公司<br>实际担保余额合计<br>（B4）  |            | 10,333.86                                        |                       |                                                   |            |                      |
| 子公司对子公司的担保情况                   |                          |          |                        |                               |            |                                                  |                       |                                                   |            |                      |
| 担保对<br>象名称                     | 担保额<br>度相关<br>公告披<br>露日期 | 担保额<br>度 | 实际发<br>生日期             | 实际担<br>保金额                    | 担保类<br>型   | 担保物<br>（如<br>有）                                  | 反担保<br>情况<br>（如<br>有） | 担保期                                               | 是否履<br>行完毕 | 是否<br>为关<br>联方<br>担保 |
| 常山药<br>业                       | 2023 年<br>08 月 31<br>日   | 60,000   | 2023 年<br>09 月 20<br>日 | 25,575                        | 连带责<br>任保证 | 冀<br>（2024<br>）正定<br>县不动<br>产权第<br>0001815       | 无                     | 2023 年<br>9 月 20<br>日至<br>2026 年<br>9 月 20<br>日   | 否          | 否                    |
| 常山药<br>业                       | 2024 年<br>04 月 29<br>日   | 17,000   |                        |                               |            |                                                  |                       |                                                   | 否          | 否                    |
| 常山药<br>业                       | 2024 年<br>08 月 29<br>日   | 95,000   | 2024 年<br>09 月 19<br>日 | 52,760                        | 连带责<br>任保证 | 武国用<br>（2012<br>）第<br>00445<br>号/常房<br>权证武<br>字第 | 无                     | 2024 年<br>9 月 19<br>日至<br>2027 年<br>9 月 19<br>日   | 否          | 否                    |

|                             |                        |         |  |                         |  |                |  |  |   |   |
|-----------------------------|------------------------|---------|--|-------------------------|--|----------------|--|--|---|---|
|                             |                        |         |  |                         |  | 2100541<br>3 号 |  |  |   |   |
| 常山药业                        | 2024 年<br>04 月 29<br>日 | 33,000  |  | 0                       |  |                |  |  | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）        |                        | 145,000 |  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）   |  | 52,760         |  |  |   |   |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）      |                        | 205,000 |  | 报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）    |  | 78,335         |  |  |   |   |
| 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）      |                        | 189,000 |  | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |  | 58,093.86      |  |  |   |   |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）    |                        | 259,000 |  | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）  |  | 88,668.86      |  |  |   |   |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 |                        |         |  | 56.76%                  |  |                |  |  |   |   |
| 其中：                         |                        |         |  |                         |  |                |  |  |   |   |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）       |                        |         |  | 10,555.93               |  |                |  |  |   |   |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）           |                        |         |  | 10,555.93               |  |                |  |  |   |   |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用



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  | 3,216,020   | 0.35%   |             |    |       | -<br>232,826 | -<br>232,826 | 2,983,194   | 0.32%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |              |              |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |              |              |             |         |
| 3、其他内资持股   | 3,216,020   | 0.35%   |             |    |       | -<br>232,826 | -<br>232,826 | 2,983,194   | 0.32%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |              |              |             |         |
| 境内自然人持股    | 3,216,020   | 0.35%   |             |    |       | -<br>232,826 | -<br>232,826 | 2,983,194   | 0.32%   |
| 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  | 915,844,858 | 99.65%  |             |    |       | 232,826      | 232,826      | 916,077,684 | 99.68%  |
| 1、人民币普通股   | 915,844,858 | 99.65%  |             |    |       | 232,826      | 232,826      | 916,077,684 | 99.68%  |
| 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     | 919,060,878 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 919,060,878 | 100.00% |

股份变动的原因

☒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新任和已离任董监高所持股份进行解除限售或锁定，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

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

☐适用 ☒不适用  
公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容  
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数    | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数    | 限售原因    | 解除限售日期                          |
|------|-----------|----------|----------|-----------|---------|---------------------------------|
| 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% |
| 黄国胜  | 556,945   |          | 35,700   | 521,245   | 高管离职后锁定 | 2025/6/29                       |
| 蔡浩   | 505,575   | 168,525  | 168,525  | 505,575   | 高管离职后锁定 | 2025/6/29                       |
| 张志英  | 573,750   |          | 143,438  | 430,312   | 高管离职后锁定 | 2025/6/29                       |
| 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   | 214,750   |          | 53,688   | 161,062   | 高管离职后锁定 | 2025/6/29                       |
| 合计   | 3,216,020 | 168,525  | 401,351  | 2,983,194 | --      | --                              |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

|     |        |     |        |     |   |     |   |     |   |
|-----|--------|-----|--------|-----|---|-----|---|-----|---|
| 报告期 | 39,211 | 年度报 | 34,446 | 报告期 | 0 | 年度报 | 0 | 持有特 | 0 |
|-----|--------|-----|--------|-----|---|-----|---|-----|---|

| 末普通股<br>股东总数                                              |                                                                    | 告披露<br>日前上<br>一月末<br>普通股<br>股东总<br>数 |              | 末表决<br>权恢复<br>的优先<br>股股东<br>总数<br>(如有)<br>(参见<br>注 9) |                          | 告披露<br>日前上<br>一月末<br>表决权<br>恢复的<br>优先股<br>股东总<br>数(如<br>有)(参<br>见注<br>9) |            | 别表决<br>权股份<br>的股东<br>总数<br>(如<br>有) |  |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------|--|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)                     |                                                                    |                                      |              |                                                       |                          |                                                                          |            |                                     |  |
| 股东名<br>称                                                  | 股东性<br>质                                                           | 持股比<br>例                             | 报告期末持股<br>数量 | 报告期内增<br>减变动情况                                        | 持有有<br>限售条<br>件的股<br>份数量 | 持有无限售条<br>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<br>人                                                          | 30.54%                               | 280,644,728  | -53,000,000                                           | 0                        | 280,644,728                                                              | 质押         | 173,689,200                         |  |
| 杨明焕                                                       | 境内自然<br>人                                                          | 4.77%                                | 43,809,422   | 43,809,422                                            | 0                        | 43,809,422                                                               | 质押         | 8,000,000                           |  |
| 国投高科技投<br>资有限公司                                           | 国有法<br>人                                                           | 3.04%                                | 27,952,945   | -27,407,075                                           | 0                        | 27,952,945                                                               | 不适用        | 0                                   |  |
| 河北华旭化工<br>有限公司                                            | 境内非<br>国有法<br>人                                                    | 2.36%                                | 21,659,500   | -1,000,000                                            | 0                        | 21,659,500                                                               | 不适用        | 0                                   |  |
| 刘辉                                                        | 境内自然<br>人                                                          | 1.48%                                | 13,584,333   | 1,106,205                                             | 0                        | 13,584,333                                                               | 冻结         | 27,000                              |  |
| 朱明                                                        | 境内自然<br>人                                                          | 1.10%                                | 10,130,000   | 2,627,301                                             | 0                        | 10,130,000                                                               | 不适用        | 0                                   |  |
| 陶明顺                                                       | 境内自然<br>人                                                          | 0.80%                                | 7,324,763    | 44,300                                                | 0                        | 7,324,763                                                                | 不适用        | 0                                   |  |
| 陈曦                                                        | 境内自然<br>人                                                          | 0.74%                                | 6,809,765    | -6,377,400                                            | 0                        | 6,809,765                                                                | 不适用        | 0                                   |  |
| 香港中央结<br>算有限公司                                            | 境外法<br>人                                                           | 0.31%                                | 2,881,244    | 984,205                                               | 0                        | 2,881,244                                                                | 不适用        | 0                                   |  |
| 张一博                                                       | 境内自然<br>人                                                          | 0.27%                                | 2,488,460    | 1,162,900                                             | 0                        | 2,488,460                                                                | 不适用        | 0                                   |  |
| 战略投资者或一般<br>法人因配售新股成<br>为前 10 名股东的<br>情况 (如有) (参见<br>注 4) | 无。                                                                 |                                      |              |                                                       |                          |                                                                          |            |                                     |  |
| 上述股东关联关系<br>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/<br>受托表决权、放弃<br>表决权情况的说明                         | 无。                                                                 |                                      |              |                                                       |                          |                                                                          |            |                                     |  |
| 前 10 名股东中存在<br>回购专户的特别<br>说明 (如有) (参见<br>注 4)             | 无。                                                                 |                                      |              |                                                       |                          |                                                                          |            |                                     |  |

| 10)                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |             |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |             |
| 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                                                      | 280,644,728                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 280,644,728 |
| 杨明焕                                                      | 43,809,422                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 43,809,422  |
| 国投高科技投资有限公司                                              | 27,952,945                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 27,952,945  |
| 河北华旭化工有限公司                                               | 21,659,500                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 21,659,500  |
| 刘辉                                                       | 13,584,333                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 13,584,333  |
| 朱明                                                       | 10,130,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 10,130,000  |
| 陶明顺                                                      | 7,324,763                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 人民币普通股 | 7,324,763   |
| 陈曦                                                       | 6,809,765                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 人民币普通股 | 6,809,765   |
| 香港中央结算有限公司                                               | 2,881,244                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 人民币普通股 | 2,881,244   |
| 张一博                                                      | 2,488,460                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 人民币普通股 | 2,488,460   |
| 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |             |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）                                | 公司股东杨明焕除通过普通证券账户持有 8,578,900 股外，还通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 35,230,522 股，合计持股 43,809,422 股；公司股东刘辉除通过普通账户持有 2,600,100 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 10,984,233 股，合计持股 13,584,333 股；公司股东陶明顺除通过普通证券账户持有 3,290,163 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 4,034,600 股，合计持股 7,324,763 股;公司股东陈曦除通过普通证券账户持有 1,029,965 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 5,779,800 股，合计持股 6,809,765 股。 |        |             |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名                   | 国籍                                                             | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|
| 高树华                      | 中国                                                             | 否              |
| 主要职业及职务                  | 2000 年 9 月至 2019 年 5 月担任本公司董事长，2016 年 1 月至 2019 年 5 月担任本公司总经理。 |                |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无                                                              |                |

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

**3、公司实际控制人及其一致行动人**

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

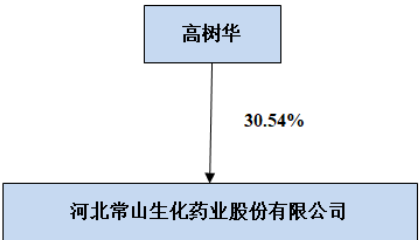
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系                                                                          | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|
| 高树华                  | 本人                                                                                | 中国 | 否              |
| 高晓东                  | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）                                                                 | 中国 | 是              |
| 主要职业及职务              | 高树华 2000 年 9 月至 2019 年 5 月担任本公司董事长，2016 年 1 月至 2019 年 5 月担任本公司总经理。高晓东现任公司董事长、总经理。 |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无                                                                                 |    |                |

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

**5、其他持股在 10% 以上的法人股东**

☐适用 ☒不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

☐适用 ☒不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                   |
|----------|-------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见          |
| 审计报告签署日期 | 2025 年 04 月 28 日  |
| 审计机构名称   | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计报告文号   | 中喜财审 2025S02054 号 |
| 注册会计师姓名  | 王英伟、王丽萍           |

审计报告正文

河北常山生化药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了河北常山生化药业股份有限公司（以下简称“常山药业公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常山药业公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注五、40 所示，常山药业公司 2024 年度实现营业收入人民币 103,081.05 万元，较上年同期减少 26.92%。由于收入是常山药业公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，所以我们将常山药业公司的营业收入确认识别为关键审计事项。

常山药业公司收入确认会计政策详见财务报表附注三、29。

## 2、审计应对

(1) 了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性。

(2) 抽样检查销售合同，与管理层访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估收入确认的会计政策。

(3) 执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动。

(4) 选取本期销售发生额样本，追查至销售合同、销售发票、出库单、运费单据、报关单、客户签收单等原始单据，以验证收入确认的真实性、准确性。

(5) 选取重点客户样本，对销售发生额及应收账款期末余额执行函证程序。

(6) 执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

## (二) 存货可变现净值的确认

### 1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，常山药业公司合并财务报表中的存货账面价值为人民币 138,574.78 万元，其中存货账面余额为人民币 174,819.59 万元，存货跌价准备余额为人民币 36,244.81 万元。存货采用成本与可变现净值孰低者列报。存货可变现净值的确定需要管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此，我们将其确定为关键审计事项。

有关存货会计政策的披露参见财务报表“附注三、13.存货”，“附注五、7.存货”及“附注五、49.资产减值损失”。

### 2、审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试与计提存货跌价准备相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性。

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果的合理性。

(3) 评价存货估计售价的合理性，结合在手订单，复核估计售价是否与销售合同价、市场销售价格、历史数据等一致。

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性。

(5) 结合存货监盘程序，检查存货的数量、状况及产品的有效期等，取得存货的期末库龄清单，识别并评估存货的状况。全程监督常山药业公司人员从不同批号的原材料中随机抽取样品，送交第三方专业部门进行化验，以证明存货品质符合生产质量标准要求。

(6) 将存货可变现净值与存货成本进行比较，重新计算存货跌价准备金额；并与同行业公司存货减值情况进行对比分析。

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息，是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

常山药业公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督常山药业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就常山药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

（项目合伙人） 王英伟

中国 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王丽萍

二〇二五年四月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 236,440,111.55 | 230,923,246.64 |
| 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        | 1,893,602.20     | 6,500,000.00     |
| 应收账款        | 253,625,332.05   | 206,134,679.26   |
| 应收款项融资      | 10,221,496.57    | 25,445,551.37    |
| 预付款项        | 51,135,286.50    | 72,910,458.63    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 11,454,991.27    | 26,828,833.96    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 1,385,747,770.05 | 1,644,283,353.62 |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 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      | 51,894,041.29    | 62,832,975.18    |
| 流动资产合计      | 2,002,412,631.48 | 2,275,859,098.66 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 7,500,000.00     |                  |
| 长期股权投资      |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 3,050,531.17     | 3,242,331.10     |
| 固定资产        | 998,055,221.39   | 1,041,942,503.99 |
| 在建工程        | 708,968,785.87   | 547,740,660.62   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 6,390,160.91     | 1,718,442.39     |
| 无形资产        | 308,133,361.70   | 320,545,968.69   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        | 427,857,914.68   | 359,695,395.10   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 4,725,450.14     | 1,334,372.15     |
| 递延所得税资产     | 21,894,490.82    | 20,966,305.75    |
| 其他非流动资产     | 33,771,992.42    | 23,408,908.70    |
| 非流动资产合计     | 2,520,347,909.10 | 2,320,594,888.49 |
| 资产总计        | 4,522,760,540.58 | 4,596,453,987.15 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 887,546,719.51   | 927,045,218.73   |
| 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        | 42,278,218.64    |                  |
| 应付账款        | 265,186,807.44   | 263,376,517.19   |
| 预收款项        | 11,590,374.69    | 23,102,240.23    |
| 合同负债        | 14,532,885.87    | 20,795,401.62    |
| 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      | 27,279,984.82    | 28,725,271.44    |
| 应交税费        | 3,744,743.86     | 8,813,297.43     |
| 其他应付款       | 17,667,662.61    | 59,952,960.12    |
| 其中：应付利息     |                  | 1,593,892.30     |
| 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 | 930,062,873.77   | 586,528,132.51   |
| 其他流动负债      | 2,902,721.58     | 2,582,430.51     |
| 流动负债合计      | 2,202,792,992.79 | 1,920,921,469.78 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 659,474,271.57   | 811,758,229.56   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 3,911,509.19     | 1,257,705.56     |
| 长期应付款       | 60,530,188.59    |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 60,005,934.72    | 62,475,733.15    |
| 递延所得税负债     | 306,372.87       | 348,774.25       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 784,228,276.94   | 875,840,442.52   |
| 负债合计        | 2,987,021,269.73 | 2,796,761,912.30 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 919,060,878.00   | 919,060,878.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 422,737,004.45   | 422,737,004.45   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -54,202.67       | -133,239.88      |
| 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         | 34,875,641.49    | 284,353,367.44   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,562,258,686.83 | 1,811,657,375.57 |
| 少数股东权益        | -26,519,415.98   | -11,965,300.72   |
| 所有者权益合计       | 1,535,739,270.85 | 1,799,692,074.85 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,522,760,540.58 | 4,596,453,987.15 |

法定代表人：高晓东 主管会计工作负责人：岳晓华 会计机构负责人：岳晓华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 211,337,119.85   | 173,520,625.13   |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 1,893,602.20     | 6,500,000.00     |
| 应收账款        | 311,417,984.51   | 138,039,713.65   |
| 应收款项融资      | 10,221,496.57    | 25,445,551.37    |
| 预付款项        | 38,506,991.29    | 56,452,953.86    |
| 其他应收款       | 461,272,142.56   | 316,071,384.09   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 1,309,692,723.89 | 1,571,596,817.40 |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 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      | 15,698,431.84    | 35,715,578.06    |
| 流动资产合计      | 2,360,040,492.71 | 2,323,342,623.56 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 7,500,000.00     |                  |
| 长期股权投资      | 441,461,459.87   | 443,488,140.51   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 139,502,061.89   | 237,858,393.37   |
| 固定资产        | 674,642,007.33   | 736,551,691.10   |



|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 在建工程        | 603,822,959.75   | 500,311,430.64   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 838,531.21       | 1,086,984.97     |
| 无形资产        | 213,470,027.10   | 255,959,872.72   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        | 23,758,245.44    |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 3,319,419.21     | 1,225,566.34     |
| 递延所得税资产     | 27,078,754.32    | 37,282,910.28    |
| 其他非流动资产     | 5,878,296.65     | 21,866,664.60    |
| 非流动资产合计     | 2,141,271,762.77 | 2,235,631,654.53 |
| 资产总计        | 4,501,312,255.48 | 4,558,974,278.09 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 777,481,788.96   | 826,652,343.77   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 42,278,218.64    |                  |
| 应付账款        | 216,722,381.38   | 308,913,609.12   |
| 预收款项        | 11,590,374.69    | 23,102,240.23    |
| 合同负债        | 87,059,063.45    | 108,899,827.67   |
| 应付职工薪酬      | 22,862,866.39    | 24,174,527.49    |
| 应交税费        | 1,096,147.07     | 806,774.83       |
| 其他应付款       | 165,009,289.69   | 19,291,868.41    |
| 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 | 918,244,464.11   | 586,177,044.40   |
| 其他流动负债      | 12,534,135.03    | 14,123,166.34    |
| 流动负债合计      | 2,254,878,729.41 | 1,912,141,402.26 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 606,098,200.39   | 802,242,520.94   |
| 应付债券        | 0.00             | 0.00             |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 520,202.06       | 764,331.06       |
| 长期应付款       | 60,530,188.59    | 0.00             |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 0.00             | 0.00             |
| 递延收益        | 53,934,920.64    | 56,208,249.39    |
| 递延所得税负债     | 125,779.68       | 163,047.75       |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 其他非流动负债    | 0.00             | 0.00             |
| 非流动负债合计    | 721,209,291.36   | 859,378,149.14   |
| 负债合计       | 2,976,088,020.77 | 2,771,519,551.40 |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 919,060,878.00   | 919,060,878.00   |
| 其他权益工具     | 0.00             | 0.00             |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 249,710,846.75   | 408,225,833.39   |
| 减：库存股      | 0.00             | 0.00             |
| 其他综合收益     | 0.00             | 0.00             |
| 专项储备       | 0.00             | 0.00             |
| 盈余公积       | 185,639,365.56   | 185,639,365.56   |
| 未分配利润      | 170,813,144.40   | 274,528,649.74   |
| 所有者权益合计    | 1,525,224,234.71 | 1,787,454,726.69 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,501,312,255.48 | 4,558,974,278.09 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2024 年度          | 2023 年度          |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入            | 1,030,810,532.63 | 1,410,439,649.66 |
| 其中：营业收入            | 1,030,810,532.63 | 1,410,439,649.66 |
| 利息收入               |                  |                  |
| 已赚保费               |                  |                  |
| 手续费及佣金收入           |                  |                  |
| 二、营业总成本            | 1,246,949,473.64 | 2,005,215,648.54 |
| 其中：营业成本            | 864,815,798.75   | 1,093,062,444.69 |
| 利息支出               |                  |                  |
| 手续费及佣金支出           |                  |                  |
| 退保金                |                  |                  |
| 赔付支出净额             |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额      |                  |                  |
| 保单红利支出             |                  |                  |
| 分保费用               |                  |                  |
| 税金及附加              | 13,368,674.82    | 21,069,268.50    |
| 销售费用               | 90,021,285.57    | 472,844,404.35   |
| 管理费用               | 130,317,232.64   | 166,472,603.01   |
| 研发费用               | 47,189,438.45    | 158,824,447.18   |
| 财务费用               | 101,237,043.41   | 92,942,480.81    |
| 其中：利息费用            | 102,830,310.85   | 96,413,978.88    |
| 利息收入               | 3,756,865.58     | 1,841,254.86     |
| 加：其他收益             | 18,283,499.20    | 27,678,544.04    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    | 33,263,558.02    | 7,024.76         |
| 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）     | -19,553,146.87  | -25,924,208.51    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -69,834,000.43  | -633,317,242.23   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | -63,301.42      | 7,001.33          |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -254,042,332.51 | -1,226,324,879.49 |
| 加：营业外收入               | 1,644,147.10    | 184,165.79        |
| 减：营业外支出               | 4,680,420.17    | 5,554,072.41      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -257,078,605.58 | -1,231,694,786.11 |
| 减：所得税费用               | 6,953,235.63    | 16,459,329.12     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -264,031,841.21 | -1,248,154,115.23 |
| （一）按经营持续性分类           |                 |                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -264,031,841.21 | -1,248,154,115.23 |
| 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        | -249,477,725.95 | -1,240,210,952.88 |
| 2.少数股东损益              | -14,554,115.26  | -7,943,162.35     |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 79,037.21       | -1,582,310.32     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 79,037.21       | -1,582,310.32     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                 | -1,461,492.06     |
| 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      |                 | -1,461,492.06     |
| 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     | 79,037.21       | -120,818.26       |
| 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          | 79,037.21       | -120,818.26       |
| 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              | -263,952,804.00 | -1,249,736,425.55 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -249,398,688.74 | -1,241,793,263.20 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -14,554,115.26  | -7,943,162.35     |
| 八、每股收益                |                 |                   |
| （一）基本每股收益             | -0.27           | -1.35             |
| （二）稀释每股收益             | -0.27           | -1.35             |

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：岳晓华  会计机构负责人：岳晓华

4、母公司利润表

单位：元

|        |                |                  |
|--------|----------------|------------------|
| 项目     | 2024 年度        | 2023 年度          |
| 一、营业收入 | 969,009,203.79 | 1,393,287,183.42 |

|                               |                 |                   |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|
| 减：营业成本                        | 784,304,664.72  | 1,159,458,267.97  |
| 税金及附加                         | 10,786,904.90   | 18,282,916.96     |
| 销售费用                          | 86,561,726.49   | 464,489,512.88    |
| 管理费用                          | 80,131,648.36   | 116,119,811.18    |
| 研发费用                          | 33,639,188.99   | 120,641,098.19    |
| 财务费用                          | 74,868,141.23   | 90,314,323.87     |
| 其中：利息费用                       | 96,137,966.87   | 93,653,020.96     |
| 利息收入                          | 22,602,476.24   | 1,557,526.50      |
| 加：其他收益                        | 14,485,959.79   | 22,561,883.14     |
| 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（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）             | 67,524,394.05   | -1,863,919.46     |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）             | -63,029,620.25  | -631,837,059.07   |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             | -61,230.79      |                   |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             | -82,363,568.10  | -1,187,157,843.02 |
| 加：营业外收入                       | 1,235,942.10    | 9,195.86          |
| 减：营业外支出                       | 4,547,410.94    | 5,500,393.66      |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           | -85,675,036.94  | -1,192,649,040.82 |
| 减：所得税费用                       | 18,040,468.40   | 22,635,302.22     |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）             | -103,715,505.34 | -1,215,284,343.04 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）        | -103,715,505.34 | -1,215,284,343.04 |
| （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                      | -103,715,505.34 | -1,215,284,343.04 |
| 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                        | 2024 年度          | 2023 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,046,319,008.40 | 1,551,301,575.90 |
| 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                   | 35,837,247.72    | 751,482.37       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 27,275,067.81    | 48,431,089.30    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,109,431,323.93 | 1,600,484,147.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 672,853,071.66   | 782,478,518.80   |
| 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           | 162,128,158.79   | 177,125,558.29   |
| 支付的各项税费                   | 58,666,812.72    | 150,582,621.58   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 159,565,110.69   | 456,571,469.59   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,053,213,153.86 | 1,566,758,168.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 56,218,170.07    | 33,725,979.31    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 25,000,007.65    |
| 取得投资收益收到的现金               |                  | 7,017.11         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 58,000.00        | 22,360.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 11,265,615.92    | 4,808,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                | 11,323,615.92    | 29,837,384.76    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 239,590,962.09   | 239,323,619.48   |
| 投资支付的现金                   |                  | 25,000,000.00    |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 5,495,162.00     | 4,360,407.39     |
| 投资活动现金流出小计                | 245,086,124.09   | 268,684,026.87   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -233,762,508.17  | -238,846,642.11  |
| 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                 | 1,894,898,910.00 | 1,346,455,438.58 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 106,298,981.93   | 25,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                | 2,001,197,891.93 | 1,371,455,438.58 |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,685,212,782.94 | 1,528,369,151.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 119,928,863.59   | 107,732,104.98   |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 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      | 14,322,845.00    | 30,298,943.30    |
| 筹资活动现金流出小计          | 1,819,464,491.53 | 1,666,400,199.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 181,733,400.40   | -294,944,760.70  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 839,298.48       | 3,033,527.56     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 5,028,360.78     | -497,031,895.94  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 230,858,419.84   | 727,890,315.78   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 235,886,780.62   | 230,858,419.84   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年度          | 2023 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            | 849,509,416.63   | 1,625,942,226.11 |
| 收到的税费返还                   | 29,684,107.74    |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 13,430,035.88    | 29,469,244.35    |
| 经营活动现金流入小计                | 892,623,560.25   | 1,655,411,470.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 592,719,458.59   | 948,741,905.70   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 118,146,682.19   | 130,782,724.78   |
| 支付的各项税费                   | 39,788,655.46    | 124,809,187.81   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 133,210,169.16   | 404,710,740.02   |
| 经营活动现金流出小计                | 883,864,965.40   | 1,609,044,558.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 8,758,594.85     | 46,366,912.15    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 720,000.00       | 645,000.00       |
| 投资活动现金流入小计                | 720,000.00       | 645,000.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 119,111,460.39   | 149,291,322.42   |
| 投资支付的现金                   |                  | 4,000,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 1,085,000.00     | 1,432,600.00     |
| 投资活动现金流出小计                | 120,196,460.39   | 154,723,922.42   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -119,476,460.39  | -154,078,922.42  |
| 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                 | 1,701,560,360.00 | 1,246,455,438.58 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,852,071,780.19 | 1,131,106,964.40 |
| 筹资活动现金流入小计                | 3,553,632,140.19 | 2,377,562,402.98 |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,555,012,782.94 | 1,503,169,151.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 101,957,062.56   | 104,899,355.46   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,749,949,705.62 | 1,068,722,539.38 |
| 筹资活动现金流出小计                | 3,406,919,551.12 | 2,676,791,045.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 146,712,589.07   | -299,228,642.86  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 1,320,425.47     | 1,551,487.90     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 37,315,149.00    | -405,389,165.23  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 173,468,639.92   | 578,857,805.15   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 210,783,788.92   | 173,468,639.92   |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                                                        | 2024 年度        |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                 |    |                  |                |                     |
|-----------------------------------------------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|-----------------|----|------------------|----------------|---------------------|
|                                                           | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                 |    |                  | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                                                           | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他 | 小计               |                |                     |
|                                                           |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |               |                |          |                |                |                 |    |                  |                |                     |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额                                      | 919,060,878.00 |         |         |    | 422,737,004.45 |               | -133,239.88    |          | 185,639,365.56 |                | 284,353,367.44  |    | 1,811,657,375.57 | -11,965,300.72 | 1,799,692,074.85    |
| 加：会<br>计政<br>策变<br>更                                      |                |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                 |    |                  |                |                     |
| 期差<br>错更<br>正                                             |                |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                 |    |                  |                |                     |
| 他                                                         |                |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                 |    |                  |                |                     |
| 二、本<br>年期<br>初余<br>额                                      | 919,060,878.00 |         |         |    | 422,737,004.45 |               | -133,239.88    |          | 185,639,365.56 |                | 284,353,367.44  |    | 1,811,657,375.57 | -11,965,300.72 | 1,799,692,074.85    |
| 三、本<br>期增<br>减变<br>动金<br>额（<br>减少<br>以“<br>—”<br>号填<br>列） |                |         |         |    |                |               | 79,037.21      |          |                |                | -249,477,725.95 |    | -249,398,688.74  | -14,554,115.26 | -263,952,804.00     |
| （一）综<br>合收<br>益总<br>额                                     |                |         |         |    |                |               | 79,037.21      |          |                |                | -249,477,725.95 |    | -249,398,688.74  | -14,554,115.26 | -263,952,804.00     |
| （二）所<br>有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本                         |                |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                 |    |                  |                |                     |

|                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1.<br>所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.<br>其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.<br>股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.<br>其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.<br>提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.<br>提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.<br>对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.<br>其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



|                                                                               |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|-------------------|--|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| 资本公<br>积<br>转增<br>资本<br>（或<br>股<br>本）                                         |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
| 2.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>（<br>或<br>股<br>本）               |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
| 3.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>弥<br>补<br>亏<br>损                                    |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
| 4.<br>设<br>定<br>受<br>益<br>计<br>划<br>变<br>动<br>额<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益 |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
| 5.<br>其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益                |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
| 6.<br>其<br>他                                                                  |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
| （五）<br>专<br>项<br>储<br>备                                                       |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
| 1.<br>本<br>期<br>提<br>取                                                        |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
| 2.<br>本<br>期<br>使<br>用                                                        |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
| （六）<br>其<br>他                                                                 |                      |  |  |  |                      |  |                   |  |                      |  |                      |  |                      |                   |                      |
| 四、<br>本<br>期<br>期<br>末                                                        | 919,<br>060,<br>878. |  |  |  | 422,<br>737,<br>004. |  | -<br>54,2<br>02.6 |  | 185,<br>639,<br>365. |  | 34,8<br>75,6<br>41.4 |  | 1,56<br>2,25<br>8,68 | -<br>26,5<br>19,4 | 1,53<br>5,73<br>9,27 |

|    |    |  |  |  |    |  |   |  |    |  |   |  |      |       |      |
|----|----|--|--|--|----|--|---|--|----|--|---|--|------|-------|------|
| 余额 | 00 |  |  |  | 45 |  | 7 |  | 56 |  | 9 |  | 6.83 | 15.98 | 0.85 |
|----|----|--|--|--|----|--|---|--|----|--|---|--|------|-------|------|

上期金额

单位：元

| 项目                                                        | 2023 年度        |         |         |    |                 |                 |                |          |                |                |                   |    |                   |                |                     |
|-----------------------------------------------------------|----------------|---------|---------|----|-----------------|-----------------|----------------|----------|----------------|----------------|-------------------|----|-------------------|----------------|---------------------|
|                                                           | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                 |                 |                |          |                |                |                   |    |                   | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                                                           | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积        | 减：<br>库存<br>股   | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润     | 其他 | 小计                |                |                     |
|                                                           |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                 |                 |                |          |                |                |                   |    |                   |                |                     |
| 一、<br>上年<br>期末<br>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<br>计政<br>策变<br>更                                      |                |         |         |    |                 |                 |                |          |                |                |                   |    |                   |                |                     |
| 期差<br>错更<br>正                                             |                |         |         |    |                 |                 |                |          |                |                |                   |    |                   |                |                     |
| 他                                                         |                |         |         |    |                 |                 |                |          |                |                |                   |    |                   |                |                     |
| 二、<br>本年<br>期初<br>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、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>（减<br>少以<br>“-”<br>号填<br>列） | -15,906,000.00 |         |         |    | -104,104,884.81 | -120,010,884.81 | 77,726,201.57  |          |                |                | -1,324,114,769.16 |    | -1,246,388,567.59 | -7,943,162.35  | -1,254,331,729.94   |
| （一）综<br>合收益总<br>额                                         |                |         |         |    |                 |                 | -1,582,310.32  |          |                |                | -1,240,210,952.88 |    | -1,241,793,263.20 | -7,943,162.35  | -1,249,736,425.55   |
| （二）所<br>有者投<br>入和减<br>少资本                                 | -15,906,000.00 |         |         |    | -104,104,884.81 | -120,010,884.81 |                |          |                |                |                   |    |                   |                |                     |
| 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             | -<br>15,906,000.00 |  |  |  | -<br>104,104,884.81 | -<br>120,010,884.81 |               |  |  |  |                    |                   |                   |  |  |
| （三）利润分配           |                    |  |  |  |                     |                     |               |  |  |  | -<br>4,595,304.39  | -<br>4,595,304.39 | -<br>4,595,304.39 |  |  |
| 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   |                    |  |  |  |                     |                     |               |  |  |  | -<br>4,595,304.39  | -<br>4,595,304.39 | -<br>4,595,304.39 |  |  |
| 4. 其他             |                    |  |  |  |                     |                     |               |  |  |  |                    |                   |                   |  |  |
| （四）所有者权益内部结转      |                    |  |  |  |                     |                     | 79,308,511.89 |  |  |  | -<br>79,308,511.89 |                   |                   |  |  |

|                                                   |              |  |  |  |              |  |                           |  |              |  |                                |  |              |           |              |
|---------------------------------------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------------------|--|--------------|--|--------------------------------|--|--------------|-----------|--------------|
| 1.<br>资本<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股<br>本)       |              |  |  |  |              |  |                           |  |              |  |                                |  |              |           |              |
| 2.<br>盈余<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股<br>本)       |              |  |  |  |              |  |                           |  |              |  |                                |  |              |           |              |
| 3.<br>盈余<br>公积<br>弥补<br>亏损                        |              |  |  |  |              |  |                           |  |              |  |                                |  |              |           |              |
| 4.<br>设定<br>受益<br>计划<br>变动<br>额结<br>转留<br>存收<br>益 |              |  |  |  |              |  |                           |  |              |  |                                |  |              |           |              |
| 5.<br>其他<br>综合<br>收益<br>结转<br>留存<br>收益            |              |  |  |  |              |  | 79,3<br>08,5<br>11.8<br>9 |  |              |  | -<br>79,3<br>08,5<br>11.8<br>9 |  |              |           |              |
| 6.<br>其他                                          |              |  |  |  |              |  |                           |  |              |  |                                |  |              |           |              |
| (五)<br>专项<br>储备                                   |              |  |  |  |              |  |                           |  |              |  |                                |  |              |           |              |
| 1.<br>本期<br>提取                                    |              |  |  |  |              |  |                           |  |              |  |                                |  |              |           |              |
| 2.<br>本期<br>使用                                    |              |  |  |  |              |  |                           |  |              |  |                                |  |              |           |              |
| (六)<br>其他                                         |              |  |  |  |              |  |                           |  |              |  |                                |  |              |           |              |
| 四、<br>本期                                          | 919,<br>060, |  |  |  | 422,<br>737, |  | -<br>133,                 |  | 185,<br>639, |  | 284,<br>353,                   |  | 1,81<br>1,65 | -<br>11,9 | 1,79<br>9,69 |

|          |            |  |  |  |            |  |            |  |            |  |            |  |              |                   |              |
|----------|------------|--|--|--|------------|--|------------|--|------------|--|------------|--|--------------|-------------------|--------------|
| 期末<br>余额 | 878.<br>00 |  |  |  | 004.<br>45 |  | 239.<br>88 |  | 365.<br>56 |  | 367.<br>44 |  | 7,37<br>5.57 | 65,3<br>00.7<br>2 | 2,07<br>4.85 |
|----------|------------|--|--|--|------------|--|------------|--|------------|--|------------|--|--------------|-------------------|--------------|

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                                                        | 2024 年度                |         |         |    |                             |               |                |          |                        |                             |    |                             |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------|---------|----|-----------------------------|---------------|----------------|----------|------------------------|-----------------------------|----|-----------------------------|
|                                                           | 股本                     | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                    | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积               | 未分<br>配利<br>润               | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计         |
|                                                           |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                             |               |                |          |                        |                             |    |                             |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额                                      | 919,06<br>0,878.<br>00 |         |         |    | 408,22<br>5,833.<br>39      |               |                |          | 185,63<br>9,365.<br>56 | 274,52<br>8,649.<br>74      |    | 1,787,<br>454,72<br>6.69    |
| 加                                                         |                        |         |         |    |                             |               |                |          |                        |                             |    |                             |
| ：会<br>计政<br>策变<br>更                                       |                        |         |         |    |                             |               |                |          |                        |                             |    |                             |
| 期差<br>错更<br>正                                             |                        |         |         |    |                             |               |                |          |                        |                             |    |                             |
| 他                                                         |                        |         |         |    |                             |               |                |          |                        |                             |    |                             |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                      | 919,06<br>0,878.<br>00 |         |         |    | 408,22<br>5,833.<br>39      |               |                |          | 185,63<br>9,365.<br>56 | 274,52<br>8,649.<br>74      |    | 1,787,<br>454,72<br>6.69    |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>（减<br>少以<br>“—”号<br>填<br>列） |                        |         |         |    | -<br>158,51<br>4,986.<br>64 |               |                |          |                        | -<br>103,71<br>5,505.<br>34 |    | -<br>262,23<br>0,491.<br>98 |
| （一）<br>综<br>合收<br>益总<br>额                                 |                        |         |         |    |                             |               |                |          |                        | -<br>103,71<br>5,505.<br>34 |    | -<br>103,71<br>5,505.<br>34 |
| （二）<br>所<br>有<br>者<br>投入<br>和减<br>少资                      |                        |         |         |    | -<br>158,51<br>4,986.<br>64 |               |                |          |                        |                             |    | -<br>158,51<br>4,986.<br>64 |

|                   |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                     |  |
|-------------------|--|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|---------------------|--|
| 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             |  |  |  |  | -<br>158,514,986.64 |  |  |  |  |  | -<br>158,514,986.64 |  |
| （三）利润分配           |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                     |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                     |  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                     |  |
| 3. 其他             |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                     |  |
| （四）所有者权益内部结转      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                     |  |
| 1. 资本公积转增资本       |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                     |  |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| （或股本）              |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 919,060,878.00 |  |  |  | 249,710,846.75 |  |  |  | 185,639,365.56 | 170,813,144.40 |  | 1,525,224,234.71 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度        |        |     |    |                 |                 |        |      |                |                   |    |                   |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-----------------|--------|------|----------------|-------------------|----|-------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股           | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润             | 其他 | 所有者权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |                 |        |      |                |                   |    |                   |
| 一、上年期末余额              | 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              |                |        |     |    |                 |                 |        |      |                |                   |    |                   |
| 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） | -15,906,000.00 |        |     |    | -104,104,884.81 | -120,010,884.81 |        |      |                | -1,219,879,647.43 |    | -1,219,879,647.43 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                 |                 |        |      |                | -1,215,284,343.04 |    | -1,215,284,343.04 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -15,906,000.00 |        |     |    | -104,104,884.81 | -120,010,884.81 |        |      |                |                   |    |                   |
| 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             | -<br>15,906,000.00 |  |  |  | -<br>104,104,884.81 | -<br>120,010,884.81 |  |  |  |                   |  |                   |
| （三）利润分配           |                    |  |  |  |                     |                     |  |  |  | -<br>4,595,304.39 |  | -<br>4,595,304.39 |
| 1. 提取盈余公积         |                    |  |  |  |                     |                     |  |  |  |                   |  |                   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |                    |  |  |  |                     |                     |  |  |  | -<br>4,595,304.39 |  | -<br>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<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                          |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                          |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                          |
| 6. 其<br>他                                      |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                          |
| (五)<br>专项<br>储备                                |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                          |
| 1. 本<br>期提<br>取                                |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                          |
| 2. 本<br>期使<br>用                                |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                          |
| (六)<br>其他                                      |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                          |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额                           | 919,06<br>0,878.<br>00 |  |  |  | 408,22<br>5,833.<br>39 |  |  |  | 185,63<br>9,365.<br>56 | 274,52<br>8,649.<br>74 |  | 1,787,<br>454,72<br>6.69 |

三、公司基本情况

(一) 历史沿革及改制情况

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

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

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

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

2006 年 9 月 5 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意公司类型由“股份有限公司”变更为“有限公司”。公司于 2006 年 10 月 30 日在河北省工商行政管理局变更登记为“河北常山生化药业有限公司”，注册资本为人民币 3,900 万元。其中：高树华出资 2,419.17 万元，占注册资本的 62.03%；深圳市广信投资有限公司出资 774.93 万元，占注册资本的 19.87%；河北华旭化工有限公司出资 627.90 万元，占注册资本的 16.10%；高会霞出资 39 万元，占注册资本的 1%；王崇峰出资 39 万元，占注册资

本的 1%。以上出资，业经河北华泰联合会计师事务所出具冀华泰验字（2006）第 405 号验资报告予以验证。

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

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

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

2009 年 10 月 26 日，根据公司股东大会决议及发起人协议，公司整体变更为股份有限公司，以截至 2009 年 9 月 30 日经中喜会计师事务所审计后的净资产折股，注册资本变更为 7,350 万元，各股东

的持股比例不变。以上出资，业经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字〔2009〕第 01048 号验资报告予以验证。

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

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

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

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

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

公司于 2016 年 4 月 11 日召开了 2015 年度股东大会，审议通过《关于〈2015 年度利润分配预案〉的议案》：以 2015 年 12 月 31 日公司股份总数 47,104.675 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 8 股，每 10 股派发现金股利人民币 0.53 元（含税）。剩余未分配利润结转以后年度分配。公司已于 2016 年 4 月 30 日进行了权益分派，公司总股本由 47,104.675 万股增至 84,788.415 万股。

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

根据 2023 年 9 月 15 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过的《关于变更回购股份用途的议案》，公司注销存放于公司回购专用账户的 15,906,000 股股份，并相应减少公司总股本、注册资本。公司于 2023 年 11 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成注销手续，本次回购股份注销完成后，公司总股本由 934,966,878 股变更为 919,060,878 股。

## （二）公司注册情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司《企业法人营业执照》登记的相关信息如下：

统一社会信用代码：91130100732914772Y

名称：河北常山生化药业股份有限公司

类型：其他股份有限公司（上市）

注册地及总部地址：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

法定代表人：高晓东

注册资本：人民币玖亿壹仟玖佰零陆万零捌佰柒拾捌元整

成立日期：2000 年 09 月 28 日

营业期限：2000 年 09 月 28 日至长期

经营范围：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）

本公司所属行业为医药制造行业，本公司以及子公司主要从事肝素系列产品的研发、生产和销售。公司产品覆盖原料药产品，主要包括肝素钠、肝素钙、低分子量肝素钠（依诺肝素钠、达肝素钠）、低分子量肝素钙（那屈肝素钙）、透明质酸钠、枸橼酸西地那非等，制剂产品主要包括肝素钠注射液、低分子量肝素钙注射液、那屈肝素钙注射液、依诺肝素钠注射液、达肝素钠注射液等产品。

### （三）财务报表的批准

本财务报表于 2025 年 4 月 28 日由公司董事会批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 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：

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                          | 重要性标准           |
|-----------------------------|-----------------|
| 重要的在建工程                     | 预算金额 1,000 万元以上 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款、合同负债等 | 期末账面价值的 10%以上   |
| 重要的非全资子公司                   | 利润贡献 10%以上      |
| 重要的资本化研发项目                  | 预算金额 1,000 万元以上 |
| 重要的投资活动相关的现金                | 1,000 万元以上      |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买



方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）合并抵销中的特殊考虑

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

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例

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

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

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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。

## 11、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—银行、商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的银行、企业 |

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

B. 应收账款确定组合的依据如下：

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

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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

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 | 其他应收款项账龄组合 |

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

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。

#### (7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务；②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。



## 12、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。

## 13、其他应收款

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三、11-（5）金融工具减值。

## 14、合同资产

（1）本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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三、11-（5）金融工具减值。

## 15、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：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低原则计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料、在产品存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。资产负债表日同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备计提金额。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度：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。

## 16、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。

## 17、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。长期股权投资的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

股权投资的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。

## 18、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。

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

20、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。

## 21、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、投资性房地产等。

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。

## 22、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费、委托外部研究开发费用、其他费用等。本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

实务操作中，本公司药品内部研究开发活动中，若临床试验是研发活动的必经阶段，取得药品临床试验通知后进入开发阶段。开发阶段的支出在满足条件时予以资本化，所发生的人工及社保和公积金、材料、动力、利息、折旧、差旅等直接支出予以资本化，计入“开发支出”；所发生的其他间接费用，如培训支出等直接计入当期损益。

## 23、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

## 24、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。

## 25、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。



## 26、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。

## 27、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相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让药品制剂和原料药等多项承诺，具体承诺视与客户约定不同而存在差异，由于客户能够分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且上述商品或服务之间不存在重大整合、重大修改或定制或者高度关联，本公司将其作为可明确区分商品，分别构成单项履约义务。本公司将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本公司通过向客户交付药品制剂和原料药等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

外销产品收入确认需满足以下条件：FOB 方式下，公司根据合同约定已将产品报关并装运离港，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现；CIF 方式下，公司已根据合同约定将产品报关装运离港并送至客户境外指定收货港口，产品销售收入已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 31、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，在同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

### （2）合同取得成本

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

### （3）合同成本摊销

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

### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 32、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。

## 33、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。

## 34、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### （1）初始计量

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

#### 1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②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；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2）折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

#### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

35、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五、16“持有待售资产”相关描述。

36、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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
|--------------|--------------|------|

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理的规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

除上述内容外，公司在本报告期内无其他重要会计政策和会计估计发生变更。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2024 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项目情况

☐适用 ☒不适用

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%      |
| 消费税     | 应税产品的销售金额或者销售数量 |                       |
| 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%、20% |
| 教育费附加   | 免抵税额、流转税额       | 3%                    |
| 地方教育附加  | 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      | 20%    |
| 石家庄常山大药房有限公司        | 20%    |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司      | 20%    |
| 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    | 20%    |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司      | 20%    |
| 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      | 20% |
| CHANGSHAN EUROPE SRL | 24% |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心      | 20% |

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 2024 年 11 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“GR202413001087”，有效期三年,享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。子公司河北常山凯库得生物技术有限公司于 2022 年 10 月 18 日获发高新技术企业证书（证书编号 GR202213000818,有效期 3 年）自 2022 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司久康医疗投资管理河北有限公司、石家庄常山大药房有限公司、河北梅山多糖多肽科技有限公司、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、石家庄新华常山药业血液透析中心、河北凯柏医药进出口发展有限公司所得税享受有关小微企业优惠政策，2024 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 43 号自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值额。

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          | 301,087.33     | 212,292.87     |
| 银行存款          | 234,892,149.68 | 230,071,992.00 |
| 其他货币资金        | 1,246,874.54   | 638,961.77     |
| 合计            | 236,440,111.55 | 230,923,246.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 155,730.56     | 263,577.21     |

其他说明：

货币资金期末余额中使用有限制的款项 553,330.93 元，为信用证保证金。

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 | 1,893,602.20 | 6,500,000.00 |
| 合计     | 1,893,602.20 | 6,500,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 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 |          | 1,893,602.20 |
| 合计     |          | 1,893,602.20 |

(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）按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 204,637,489.91 | 167,589,786.16 |
| 1 至 2 年      | 30,659,424.63  | 46,534,329.52  |
| 2 至 3 年      | 34,727,281.64  | 6,056,547.72   |
| 3 年以上        | 18,532,350.24  | 14,279,894.93  |
| 3 至 4 年      | 5,224,606.54   | 8,789,863.41   |
| 4 至 5 年      | 8,004,534.81   | 2,312,325.11   |
| 5 年以上        | 5,303,208.89   | 3,177,706.41   |
| 合计           | 288,556,546.42 | 234,460,558.33 |

（2）按坏账计提方法分类披露

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 | 28,524,699.59  | 9.89%   | 24,024,699.59 | 84.22% | 4,500,000.00   | 22,671,552.21  | 9.67%   | 20,871,552.21 | 92.06% | 1,800,000.00   |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 260,031,846.83 | 90.11%  | 10,906,514.78 | 4.19%  | 249,125,332.05 | 211,789,006.12 | 90.33%  | 7,454,326.86  | 3.52%  | 204,334,679.26 |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 账龄组合           | 260,031,846.83 | 90.11%  | 10,906,514.78 | 4.19%  | 249,125,332.05 | 211,789,006.12 | 90.33%  | 7,454,326.86  | 3.52%  | 204,334,679.26 |
| 合计             | 288,556,546.42 | 100.00% | 34,931,214.37 | 12.11% | 253,625,332.05 | 234,460,558.33 | 100.00% | 28,325,879.07 | 12.08% | 206,134,679.26 |

按单项计提坏账准备：24,024,699.59

单位：元

| 名称 | 期初余额 |      | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

|               |               |               |               |               |         |                |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------------|
| 客户一           | 4,926,340.96  | 4,926,340.96  | 4,926,340.96  | 4,926,340.96  | 100.00% | 回款风险高、<br>收回困难 |
| 客户二           | 3,000,000.00  | 1,200,000.00  | 8,100,000.00  | 3,600,000.00  | 44.44%  | 回款风险高、<br>收回困难 |
| 客户三           | 3,150,637.48  | 3,150,637.48  | 3,150,637.48  | 3,150,637.48  | 100.00% | 回款风险高、<br>收回困难 |
| 客户四           | 8,112,151.41  | 8,112,151.41  | 8,112,151.41  | 8,112,151.41  | 100.00% | 回款风险高、<br>收回困难 |
| 其他（共 12<br>户） | 3,482,422.36  | 3,482,422.36  | 4,235,569.74  | 4,235,569.74  | 100.00% | 回款风险高、<br>收回困难 |
| 合计            | 22,671,552.21 | 20,871,552.21 | 28,524,699.59 | 24,024,699.59 |         |                |

按组合计提坏账准备：1

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   | 197,834,224.91 | 1,978,342.25  | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 28,729,872.63  | 1,436,493.64  | 5.00%   |
| 2 至 3 年 | 27,534,018.10  | 2,753,401.81  | 10.00%  |
| 3 至 4 年 | 1,784,972.22   | 892,486.11    | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 605,936.00     | 302,968.00    | 50.00%  |
| 5 年以上   | 3,542,822.97   | 3,542,822.97  | 100.00% |
| 合计      | 260,031,846.83 | 10,906,514.78 |         |

确定该组合依据的说明：

本公司按组合方式实施信用风险评估时，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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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 | 28,325,879.07 | 6,605,335.30 |       |    |    | 34,931,214.37 |
| 合计   | 28,325,879.07 | 6,605,335.30 |       |    |    | 34,931,214.37 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提<br>比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|-------------------------|
|------|---------|------|------|-------------------------|

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 17,069,583.50 |          | 17,069,583.50 | 5.92%                | 170,695.84            |
| 第二名  | 16,758,200.00 |          | 16,758,200.00 | 5.81%                | 1,376,120.76          |
| 第三名  | 15,848,950.00 |          | 15,848,950.00 | 5.49%                | 158,489.50            |
| 第四名  | 13,932,859.27 |          | 13,932,859.27 | 4.83%                | 139,328.59            |
| 第五名  | 12,163,869.66 |          | 12,163,869.66 | 4.22%                | 121,638.70            |
| 合计   | 75,773,462.43 |          | 75,773,462.43 | 26.27%               | 1,966,273.39          |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 10,221,496.57 | 25,445,551.37 |
| 合计     | 10,221,496.57 | 25,445,551.37 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减 | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减 |    |

|                         | 损失 | 值) | 值) |  |
|-------------------------|----|----|----|--|
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |    |    |    |  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 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款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 31,813,912.34 |           |
| 合计     | 31,813,912.34 |           |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 11,454,991.27 | 26,828,833.96 |
| 合计    | 11,454,991.27 | 26,828,833.96 |

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

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  | 16,920,563.23 | 23,495,252.83 |
| 备用金  | 183,207.49    | 611,309.16    |
| 往来款  | 18,994,214.69 | 25,298,850.55 |
| 其他   | 273,858.40    | 3,745,400.09  |
| 合计   | 36,371,843.81 | 53,150,812.63 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,303,609.64  | 34,670,923.03 |
| 1 至 2 年      | 13,557,682.15 | 8,375,955.93  |
| 2 至 3 年      | 5,968,314.89  | 3,868,065.00  |
| 3 年以上        | 12,542,237.13 | 6,235,868.67  |
| 3 至 4 年      | 3,871,865.00  | 3,537,548.47  |
| 4 至 5 年      | 4,328,461.34  | 687,174.36    |
| 5 年以上        | 4,341,910.79  | 2,011,145.84  |
| 合计           | 36,371,843.81 | 53,150,812.63 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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 | 22,429,738.40 | 61.67%  | 19,376,100.72 | 86.39% | 3,053,637.68  | 35,411,690.04 | 66.62%  | 23,888,617.59 | 67.46% | 11,523,072.45 |
| 其中：       |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,942,105.41 | 38.33%  | 5,540,751.82  | 39.74% | 8,401,353.59  | 17,739,122.59 | 33.38%  | 2,433,361.08  | 13.72% | 15,305,761.51 |
| 其中：       |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
| 按照账龄计提坏账  | 13,942,105.41 | 38.33%  | 5,540,751.82  | 39.74% | 8,401,353.59  | 17,739,122.59 | 33.38%  | 2,433,361.08  | 13.72% | 15,305,761.51 |
| 合计        | 36,371,843.81 | 100.00% | 24,916,852.54 | 68.51% | 11,454,991.27 | 53,150,812.63 | 100.00% | 26,321,978.67 | 49.52% | 26,828,833.96 |

按单项计提坏账准备：19,376,100.72

单位：元

| 名称         | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |            |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由       |
| 客户一        | 1,963,360.64  | 1,963,360.64  | 1,963,360.64  | 1,963,360.64  | 100.00% | 回款风险高、收回困难 |
| 客户二        |               |               | 1,911,812.93  | 1,147,087.76  | 60.00%  | 回款风险高、收回困难 |
| 客户三        | 1,829,805.03  | 1,829,805.03  | 1,829,805.03  | 1,829,805.03  | 100.00% | 回款风险高、收回困难 |
| 客户四        | 1,600,000.00  | 1,600,000.00  | 1,600,000.00  | 1,600,000.00  | 100.00% | 回款风险高、收回困难 |
| 客户五        |               |               | 1,514,216.16  | 1,514,216.16  | 100.00% | 回款风险高、收回困难 |
| 其他（共 39 户） | 30,018,524.37 | 18,495,451.92 | 13,610,543.64 | 11,321,631.13 | 83.18%  | 回款风险高、收回困难 |
| 合计         | 35,411,690.04 | 23,888,617.59 | 22,429,738.40 | 19,376,100.72 |         |            |

按组合计提坏账准备：5,540,751.82

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（含 1 年）    | 3,587,419.02  | 30,851.80    | 0.86%   |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 5,200,000.00  | 673,400.00   | 12.95%  |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 68,296.00     | 41,578.60    | 60.88%  |
| 3 年至 4 年（含 4 年） | 1,762,800.00  | 1,604,676.84 | 91.03%  |
| 4 年至 5 年（含 5 年） | 1,486,575.44  | 1,353,229.63 | 91.03%  |
| 5 年以上           | 1,837,014.95  | 1,837,014.95 | 100.00% |
| 合计              | 13,942,105.41 | 5,540,751.82 |         |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) |    |

|                         |              |  |                |                |
|-------------------------|--------------|--|----------------|----------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额        | 2,433,361.08 |  | 23,888,617.59  | 26,321,978.67  |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |              |  |                |                |
| 本期计提                    | 3,107,390.74 |  | 9,840,420.83   | 12,947,811.57  |
| 其他变动                    |              |  | -14,352,937.70 | -14,352,937.70 |
| 2024 年 12 月 31 日余<br>额  | 5,540,751.82 |  | 19,376,100.72  | 24,916,852.54  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他             |               |
| 坏账准备 | 26,321,978.67 | 12,947,811.57 |       |       | -14,352,937.70 | 24,916,852.54 |
| 合计   | 26,321,978.67 | 12,947,811.57 |       |       | -14,352,937.70 | 24,916,852.54 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提<br>比例的依据及其合理<br>性 |
|------|---------|------|------|-----------------------------|
|------|---------|------|------|-----------------------------|

5) 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<br>交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-----------------|
|------|---------|------|------|---------|-----------------|

其他应收款核销说明：

6) 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<br>末余额合计数的 | 坏账准备期末余 |
|------|-------|------|----|--------------------|---------|
|------|-------|------|----|--------------------|---------|

|     |     |              |       | 比例     | 额            |
|-----|-----|--------------|-------|--------|--------------|
| 第一名 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 5.50%  | 259,000.00   |
| 第二名 | 往来款 | 1,963,360.64 | 5 年以上 | 5.40%  | 1,963,360.64 |
| 第三名 | 往来款 | 1,911,812.93 | 1-2 年 | 5.25%  | 1,911,812.93 |
| 第四名 | 保证金 | 1,829,805.03 | 4-5 年 | 5.03%  | 1,829,805.03 |
| 第五名 | 保证金 | 1,600,000.00 | 3-4 年 | 4.40%  | 1,600,000.00 |
| 合计  |     | 9,304,978.60 |       | 25.58% | 7,563,978.60 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

6、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   | 29,233,876.31 | 57.16% | 62,117,847.43 | 85.20% |
| 1 至 2 年 | 17,441,002.33 | 34.11% | 8,181,719.21  | 11.22% |
| 2 至 3 年 | 3,628,982.12  | 7.10%  | 871,642.03    | 1.20%  |
| 3 年以上   | 831,425.74    | 1.63%  | 1,739,249.96  | 2.38%  |
| 合计      | 51,135,286.50 |        | 72,910,458.63 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称 | 与本公司关系 | 金额            | 占预付账款期末余额的比例 | 账龄    | 未结算原因 |
|-------|--------|---------------|--------------|-------|-------|
| 第一名   | 非关联方   | 3,401,113.78  | 6.65%        | 一年以内  | 未到结算期 |
| 第二名   | 非关联方   | 2,999,937.00  | 5.87%        | 一年以内  | 未到结算期 |
| 第三名   | 非关联方   | 2,455,840.25  | 4.80%        | 一年以内  | 未到结算期 |
| 第四名   | 非关联方   | 2,119,806.57  | 4.15%        | 一年以内  | 未到结算期 |
| 第五名   | 非关联方   | 1,980,000.00  | 3.87%        | 1-2 年 | 未到结算期 |
| 合计    |        | 12,956,697.60 | 25.34%       | —     | —     |

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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 1,268,890,004.57 | 251,405,566.63            | 1,017,484,437.94 | 1,526,208,163.67 | 404,135,432.42            | 1,122,072,731.25 |
| 在产品    | 129,077,450.10   | 41,278,873.13             | 87,798,576.97    | 203,836,710.89   | 66,512,007.76             | 137,324,703.13   |
| 库存商品   | 291,090,621.01   | 62,877,704.96             | 228,212,916.05   | 521,216,444.20   | 162,362,551.53            | 358,853,892.67   |
| 发出商品   | 56,982,293.93    | 6,754,362.26              | 50,227,931.67    | 24,810,104.12    | 2,055,678.64              | 22,754,425.48    |
| 委托加工物资 | 201,675.35       | 131,611.43                | 70,063.92        | 131,611.43       |                           | 131,611.43       |
| 在途物资   | 1,953,843.50     |                           | 1,953,843.50     | 3,500,683.66     | 354,694.00                | 3,145,989.66     |
| 合计     | 1,748,195,888.46 | 362,448,118.41            | 1,385,747,770.05 | 2,279,703,717.97 | 635,420,364.35            | 1,644,283,353.62 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源<br>存货 | 其他方式取得的数据<br>资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|

(3) 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    | 404,135,432.42 | 40,754,041.27 |              | 193,483,907.06 |              | 251,405,566.63 |
| 在产品    | 66,512,007.76  | 12,447,327.30 |              | 37,680,461.93  |              | 41,278,873.13  |
| 库存商品   | 162,362,551.53 | 11,535,937.29 |              | 108,842,622.03 | 2,178,161.83 | 62,877,704.96  |
| 在途物资   | 354,694.00     |               |              | 354,694.00     |              | 0.00           |
| 发出商品   | 2,055,678.64   | 3,665,083.14  | 2,178,161.83 | 1,144,561.35   |              | 6,754,362.26   |
| 委托加工物资 |                | 131,611.43    |              |                |              | 131,611.43     |
| 合计     | 635,420,364.35 | 68,534,000.43 | 2,178,161.83 | 341,506,246.37 | 2,178,161.83 | 362,448,118.41 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

8、其他流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预交税费-所得税 | 5,515.07      | 806,603.48    |
| 增值税留抵税额  | 31,096,085.58 | 53,605,979.67 |
| 待认证进项税   | 12,970,562.83 | 8,420,392.03  |
| 预缴增值税    | 7,489,881.41  |               |
| 预缴保险、公积金 | 77,129.60     |               |
| 其他       | 254,866.80    |               |
| 合计       | 51,894,041.29 | 62,832,975.18 |

其他说明：

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目  | 期末余额         |      |              | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|-----|--------------|------|--------------|------|------|------|-------|
|     | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |
| 风险金 | 7,500,000.00 |      | 7,500,000.00 |      |      |      |       |
| 合计  | 7,500,000.00 |      | 7,500,000.00 |      |      |      |       |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

长期应收款期末余额 750 万元，由公司 2024 年支付北银金融租赁有限公司的融资租赁借款押金 500 万元、支付浙江浙银金融租赁股份有限公司的融资租赁借款风险金 250 万元组成，公司认为风险可控，未计提信用减值准备。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

10、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

| 项目      | 2024 年 12 月 31 日 |      |      | 2023 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 |      |
| 对合营企业投资 |                  |      |      |                  |              |      |
| 合计      |                  |      |      | 5,000,000.00     | 5,000,000.00 |      |

其他投资为：

| 被投资单位           | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少         | 2024 年 12 月 31 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 |                  |          |          |
| 合计              | 5,000,000.00     |      | 5,000,000.00 |                  |          |          |

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             | 130,483.00 | 2,191,998.90 |      | 2,322,481.90 |
| 2.本期增加金额           |            | 191,799.93   |      | 191,799.93   |
| (1) 计提或摊销          |            | 191,799.93   |      | 191,799.93   |
| 3.本期减少金额           |            |              |      |              |
| (1) 处置             |            |              |      |              |
| (2) 其他转出           |            |              |      |              |
| 4.期末余额             | 130,483.00 | 2,383,798.83 |      | 2,514,281.83 |
| 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           | 0.00       | 3,050,531.17 |      | 3,050,531.17 |
| 2.期初账面价值           | 0.00       | 3,242,331.10 |      | 3,242,331.10 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用



可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

(4) 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   | 998,055,221.39 | 1,041,942,503.99 |
| 固定资产清理 | 0.00           | 0.00             |
| 合计     | 998,055,221.39 | 1,041,942,503.99 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 电子设备          | 机器设备           | 运输设备          | 合计               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |               |                |               |                  |
| 1.期初余额    | 916,419,903.40 | 34,169,303.39 | 499,507,614.56 | 12,467,706.77 | 1,462,564,528.12 |
| 2.本期增加金额  | 17,216,539.17  | 625,349.46    | 19,030,643.33  | 457,704.94    | 37,330,236.90    |
| （1）购置     |                | 51,636.85     | 11,641,391.43  | 378,320.62    | 12,071,348.90    |
| （2）在建工程转入 | 6,646,449.08   | 9,987.61      | 2,131,346.90   |               | 8,787,783.59     |

|            |                |               |                |               |                  |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 建工程转入      |                |               |                |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |               |                |               |                  |
| 其他         | 10,570,090.09  | 563,725.00    | 5,257,905.00   | 79,384.32     | 16,471,104.41    |
| 3.本期减少金额   | 0.00           | 1,510,185.65  | 24,128,564.91  | 1,583,793.02  | 27,222,543.58    |
| (1) 处置或报废  |                | 1,371,463.01  | 8,143,869.03   | 1,583,793.02  | 11,099,125.06    |
| 其他         | 0.00           | 138,722.64    | 15,984,695.88  |               | 16,123,418.52    |
| 4.期末余额     | 933,636,442.57 | 33,284,467.20 | 494,409,692.98 | 11,341,618.69 | 1,472,672,221.44 |
| 二、累计折旧     |                |               |                |               |                  |
| 1.期初余额     | 141,003,902.20 | 30,187,351.33 | 239,569,282.73 | 8,761,246.32  | 419,521,782.58   |
| 2.本期增加金额   | 23,154,653.60  | 1,891,038.73  | 39,744,091.52  | 703,195.41    | 65,492,979.26    |
| (1) 计提     | 22,234,174.90  | 1,471,048.45  | 36,463,452.70  | 654,175.54    | 60,822,851.59    |
| 其他         | 920,478.70     | 419,990.28    | 3,280,638.82   | 49,019.87     | 4,670,127.67     |
| 3.本期减少金额   | 0.00           | 1,424,500.14  | 8,991,514.33   | 1,059,388.87  | 11,475,403.34    |
| (1) 处置或报废  |                | 1,296,089.83  | 7,187,505.68   | 1,059,388.87  | 9,542,984.38     |
| 其他         |                | 128,410.31    | 1,804,008.65   |               | 1,932,418.96     |
| 4.期末余额     | 164,158,555.80 | 30,653,889.92 | 270,321,859.92 | 8,405,052.86  | 473,539,358.50   |
| 三、减值准备     |                |               |                |               |                  |
| 1.期初余额     | 755,436.82     | 55,000.00     | 281,405.98     | 8,398.75      | 1,100,241.55     |
| 2.本期增加金额   |                |               |                |               |                  |
| (1) 计提     |                |               |                |               |                  |
|            |                |               |                |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                | 6,800.00      | 15,800.00      |               | 22,600.00        |
| (1) 处置或报废  |                | 6,800.00      | 15,800.00      |               | 22,600.00        |
|            |                |               |                |               |                  |
| 4.期末余额     | 755,436.82     | 48,200.00     | 265,605.98     | 8,398.75      | 1,077,641.55     |
| 四、账面价值     |                |               |                |               |                  |
| 1.期末账面价值   | 768,722,449.95 | 2,582,377.28  | 223,822,227.08 | 2,928,167.08  | 998,055,221.39   |
| 2.期初账面价值   | 774,660,564.38 | 3,926,952.06  | 259,656,925.85 | 3,698,061.70  | 1,041,942,503.99 |

## (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     | 14,485,934.46  | 正在办理       |
| 酒精回收车间    | 10,692,730.21  | 正在办理       |
| 制剂车间      | 116,115,837.02 | 正在办理       |
| 动力工程楼 2 期 | 15,710,111.90  | 正在办理       |
| V 车间      | 25,589,298.98  | 正在办理       |
| 南牛基地办公楼   | 17,677,701.20  | 正在办理       |
| 南牛基地原材料库  | 1,321,578.64   | 正在办理       |
| 联合厂房      | 33,830,987.46  | 正在办理       |
| 透明质酸车间    | 67,949,466.11  | 正在办理       |
| 新乙醇回收车间   | 4,443,557.48   | 正在办理       |
| 甲类库       | 5,202,643.94   | 正在办理       |
| 合计        | 313,019,847.40 |            |

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

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 | 708,968,785.87 | 547,740,660.62 |
| 合计   | 708,968,785.87 | 547,740,660.62 |

(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           |
|--------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 艾本那肽项目             | 145,322,444.93 |      | 145,322,444.93 | 133,509,137.96 |      | 133,509,137.96 |
| 年产 35 吨肝素系列原料药产品项目 | 355,671,906.33 |      | 355,671,906.33 | 282,516,521.69 |      | 282,516,521.69 |
| 立体库                | 62,436,247.52  |      | 62,436,247.52  | 60,235,327.26  |      | 60,235,327.26  |
| 三期动力车间             | 45,800,404.27  |      | 45,800,404.27  | 38,079,968.06  |      | 38,079,968.06  |
| 年产 4500 万根猪小肠项目    | 40,536,829.83  |      | 40,536,829.83  | 26,836,420.68  |      | 26,836,420.68  |
| 猪肺磷脂项目             | 52,535,757.89  |      | 52,535,757.89  | 5,047,863.19   |      | 5,047,863.19   |
| 零星项目               | 6,665,195.10   |      | 6,665,195.10   | 1,515,421.78   |      | 1,515,421.78   |
| 合计                 | 708,968,785.87 |      | 708,968,785.87 | 547,740,660.62 |      | 547,740,660.62 |

## (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   |
|--------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------|----------------|-------------|------|---------------|---------------|----------|--------|
| 艾本那肽产业化项目          | 146,550,000.00   | 133,509,137.96 | 11,868,007.82  |            | 54,700.85 | 145,322,444.93 | 99.20%      |      | 5,698,975.03  | 2,214,186.33  | 4.37%    | 金融机构贷款 |
| 年产 35 吨肝素系列原料药产品项目 | 250,000,000.00   | 282,516,521.69 | 73,155,384.64  |            |           | 355,671,906.33 | 142.27%     |      | 10,234,068.52 | 6,363,325.96  | 4.37%    | 募集资金   |
| 立体库                | 75,780,000.00    | 60,235,327.26  | 2,200,920.26   |            |           | 62,436,247.52  | 82.39%      |      | 677,754.54    | 444,810.16    | 4.37%    | 金融机构贷款 |
| 年产 4500 万根猪小肠项目    | 332,721,100.00   | 26,836,420.68  | 13,700,409.15  |            |           | 40,536,829.83  | 12.18%      |      | 1,038,555.30  | 609,958.79    | 4.26%    | 金融机构贷款 |
| 猪肺磷脂项目             | 272,560,000.00   | 5,047,863.19   | 47,487,894.70  |            |           | 52,535,757.89  | 19.27%      |      | 736,303.10    | 691,555.41    | 4.26%    | 金融机构贷款 |
| 合计                 | 1,077,611,100.00 | 508,145,270.78 | 148,412,616.57 |            | 54,700.85 | 656,503,186.50 |             |      | 18,385,656.49 | 10,323,836.65 |          |        |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

（4）在建工程的减值测试情况

☒适用 ☐不适用  
可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定  
☐适用 ☒不适用  
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定  
☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----|------|-------|------|--------|----------|----------|---------------|
|----|------|-------|------|--------|----------|----------|---------------|

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司期末对年产 35 吨肝素系列原料药产品项目和艾本那肽产业化项目进行减值测试，未发生减值。  
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（5）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、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋           | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 2,031,590.35 | 2,031,590.35 |
| 2.本期增加金额 | 6,015,777.03 | 6,015,777.03 |
|          |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
|          |              |              |
| 4.期末余额   | 8,047,367.38 | 8,047,367.38 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 313,147.96   | 313,147.96   |
| 2.本期增加金额 | 1,344,058.51 | 1,344,058.51 |
| (1) 计提   | 1,344,058.51 | 1,344,058.51 |
|          |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
|          |              |              |
| 4.期末余额   | 1,657,206.47 | 1,657,206.47 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提   |              |              |
|          |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
|          |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 6,390,160.91 | 6,390,160.91 |
| 2.期初账面价值 | 1,718,442.39 | 1,718,442.39 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术         | 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    | 353,036,363.52 | 52,233,467.46 | 11,711,587.34 | 12,118,731.24 | 2,752,821.52 | 431,852,971.08 |
| 2.本期增加金额  |                |               |               |               | 223,795.04   | 223,795.04     |
| (1) 购置    |                |               |               |               | 49,115.04    | 49,115.04      |
| (2) 内部研发  |                |               |               |               |              |                |
| (3) 企业合并增 |                |               |               |               | 174,680.00   | 174,680.00     |

|          |                |               |               |               |              |                |
|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 加        |                |               |               |               |              |                |
|          |                |               |               |               |              |                |
| 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 | 2,976,616.56 | 432,076,766.12 |
| 二、累计摊销   |                |               |               |               |              |                |
| 1.期初余额   | 45,767,641.57  | 49,293,540.84 | 8,928,131.66  | 5,937,568.73  | 1,380,119.59 | 111,307,002.39 |
| 2.本期增加金额 | 7,153,427.83   | 2,430,069.25  | 239,941.80    | 1,126,875.84  | 386,087.31   | 11,336,402.03  |
| （1）计提    | 7,153,427.83   | 2,430,069.25  | 239,941.80    | 1,126,875.84  | 386,087.31   | 11,336,402.03  |
|          |                |               |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额 |                |               |               |               |              |                |
| （1）处置    |                |               |               |               |              |                |
|          |                |               |               |               |              |                |
| 4.期末余额   | 52,921,069.40  | 51,723,610.09 | 9,168,073.46  | 7,064,444.57  | 1,766,206.90 | 122,643,404.42 |
| 三、减值准备   |                |               |               |               |              |                |
| 1.期初余额   |                |               |               |               |              |                |
| 2.本期增加金额 |                |               | 1,300,000.00  |               |              | 1,300,000.00   |
| （1）计提    |                |               | 1,300,000.00  |               |              | 1,300,000.00   |
|          |                |               |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额 |                |               |               |               |              |                |
| （1）处置    |                |               |               |               |              |                |
|          |                |               |               |               |              |                |
| 4.期末余额   |                |               | 1,300,000.00  |               |              | 1,300,000.00   |
| 四、账面价值   |                |               |               |               |              |                |
| 1.期末账面价值 | 300,115,294.12 | 509,857.37    | 1,243,513.88  | 5,054,286.67  | 1,210,409.66 | 308,133,361.70 |
| 2.期初账面价值 | 307,268,721.95 | 2,939,926.62  | 2,783,455.68  | 6,181,162.51  | 1,372,701.93 | 320,545,968.69 |

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。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 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：

(4) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目     | 账面价值       | 可收回金额        | 减值金额         | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|--------|------------|--------------|--------------|----------------|------|-----------|
| 麦角硫因项目 | 224,519.40 | 399,417.48   | 600,000.00   | 市场调研           |      |           |
| 四氢嘧啶项目 | 186,666.52 | 700,000.00   | 700,000.00   | 市场调研           |      |           |
| 合计     | 411,185.92 | 1,099,417.48 | 1,300,000.00 |                |      |           |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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  | 3,555,776.22 |         |  |      |  | 3,555,776.22 |
| 合计              |              |         |  |      |  |              |

(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   |  |              |
| 常山生化药业（江苏）有限公司  | 3,555,776.22 |      |  |      |  | 3,555,776.22 |
| 合计              |              |      |  |      |  |              |

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称             | 所属资产组或组合的构成及依据          | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----------------|-------------------------|-----------|-------------|
| 常山生化药业（江苏）有限公司 | 与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流 | 药品生产      | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

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 | 30,951.65  |              | 30,951.65  |        | 0.00         |
| 宿舍楼装修     | 77,854.16  |              | 71,865.48  |        | 5,988.68     |
| 广告推广服务费   |            | 1,866,723.00 | 466,680.75 |        | 1,400,042.25 |
| 厂区绿化      | 925,566.32 | 2,575,031.65 | 381,178.78 |        | 3,119,419.19 |

|        |              |              |              |  |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--|--------------|
| 零星工程施工 | 300,000.02   |              | 100,000.00   |  | 200,000.02   |
| 合计     | 1,334,372.15 | 4,441,754.65 | 1,050,676.66 |  | 4,725,450.14 |

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    | 51,600,685.86  | 7,786,379.68  | 32,223,483.63  | 5,040,827.81  |
| 内部交易未实现利润 | 72,104,244.63  | 12,045,723.39 | 84,404,294.08  | 13,486,981.24 |
| 递延收益      | 12,984,920.63  | 1,947,738.09  | 15,258,249.39  | 2,288,737.41  |
| 租赁负债      | 764,331.06     | 114,649.66    | 998,395.27     | 149,759.29    |
| 合计        | 137,454,182.18 | 21,894,490.82 | 132,884,422.37 | 20,966,305.75 |

（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 | 722,372.75   | 180,593.20 | 742,905.92   | 185,726.50 |
| 使用权资产           | 838,531.21   | 125,779.67 | 1,086,985.00 | 163,047.75 |
| 合计              | 1,560,903.96 | 306,372.87 | 1,829,890.92 | 348,774.25 |

（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 |                  | 21,894,490.82     |                  | 20,966,305.75     |
| 递延所得税负债 |                  | 306,372.87        |                  | 348,774.25        |

（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 | 373,858,328.01   | 659,730,167.21 |
| 可抵扣亏损    | 1,383,321,095.77 | 280,698,626.09 |
| 合计       | 1,757,179,423.78 | 940,428,793.30 |

(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 |
|--------|------------------|----------------|----|
| 2024 年 |                  | 15,305,149.37  |    |
| 2025 年 | 60,467,071.00    | 35,065,301.05  |    |
| 2026 年 | 68,014,046.83    | 45,718,456.00  |    |
| 2027 年 | 62,850,784.56    | 40,833,130.01  |    |
| 2028 年 | 628,999,992.55   | 103,452,626.03 |    |
| 2029 年 | 476,891,675.20   | 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    | 21,674,427.27  |    |
| 2033 年 | 31,332,598.57    | 4,040,478.75   |    |
| 2034 年 | 26,133,020.91    |                |    |
| 合计     | 1,383,321,095.77 | 280,698,626.09 |    |

其他说明：

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

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 | 24,198,577.45 |      | 24,198,577.45 | 14,486,052.80 |      | 14,486,052.80 |
| 预付设备款 | 9,573,414.97  |      | 9,573,414.97  | 8,922,855.90  |      | 8,922,855.90  |
| 合计    | 33,771,992.42 |      | 33,771,992.42 | 23,408,908.70 |      | 23,408,908.70 |

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目         | 期末                 |                    |      |      | 期初                 |                    |      |      |
|------------|--------------------|--------------------|------|------|--------------------|--------------------|------|------|
|            | 账面余额               | 账面价值               | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额               | 账面价值               | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金       | 553,330.93         | 553,330.93         |      |      | 64,826.80          | 64,826.80          |      |      |
| 存货         |                    |                    |      |      | 260,000.00<br>0.00 | 260,000.00<br>0.00 |      |      |
| 固定资产       | 549,864.04<br>2.38 | 395,396.09<br>6.23 |      |      | 391,460.42<br>0.95 | 304,302.88<br>8.05 |      |      |
| 无形资产       | 282,601.32<br>3.52 | 233,946.26<br>5.88 |      |      | 282,601.32<br>3.52 | 239,688.11<br>8.05 |      |      |
| 投资性房地<br>产 | 6,350,000.0<br>0   | 3,050,531.1<br>7   |      |      | 6,350,000.0<br>0   | 3,242,331.1<br>0   |      |      |
| 在建工程       | 54,656,637.<br>17  | 54,656,637.<br>17  |      |      |                    |                    |      |      |
| 合计         | 894,025,33<br>4.00 | 687,602,86<br>1.38 |      |      | 940,476,57<br>1.27 | 807,298,16<br>4.00 |      |      |

其他说明：

21、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  |
| 保证借款       | 257,219,840.00 | 580,000,000.00 |
| 信用借款       |                | 99,900,000.00  |
| 保证加抵押借款    | 369,000,000.00 | 199,951,200.50 |
| 保理融资款      | 60,000,000.00  |                |
| 保证加抵押加质押借款 | 200,000,000.00 | 10,000,000.00  |
| 加：应付利息     | 1,326,879.51   | 1,194,018.23   |
| 合计         | 887,546,719.51 | 927,045,218.73 |

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 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：

22、应付票据

单位：元

| 种类  | 期末余额          | 期初余额 |
|-----|---------------|------|
| 信用证 | 42,278,218.64 | 0.00 |
| 合计  | 42,278,218.64 |      |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 236,571,875.44 | 235,497,491.24 |
| 1 年以上 | 28,614,932.00  | 27,879,025.95  |
| 合计    | 265,186,807.44 | 263,376,517.19 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               | 1,593,892.30  |
| 其他应付款 | 17,667,662.61 | 58,359,067.82 |
| 合计    | 17,667,662.61 | 59,952,960.12 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额         |
|----|------|--------------|
| 其他 |      | 1,593,892.30 |
| 合计 |      | 1,593,892.30 |

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  | 9,590,249.73 | 4,847,444.60  |
| 风险抵押金 | 565,000.00   | 614,000.00    |
| 保证金   | 4,994,623.67 | 9,586,025.29  |
| 借款及利息 |              | 40,176,421.21 |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 |               | 772,532.58    |
| 其他  | 2,517,789.21  | 2,362,644.14  |
| 合计  | 17,667,662.61 | 58,359,067.82 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 76,232.00     | 9,861,989.31  |
| 1 年以上 | 11,514,142.69 | 13,240,250.92 |
| 合计    | 11,590,374.69 | 23,102,240.23 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

26、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 14,532,885.87 | 20,795,401.62 |
| 合计   | 14,532,885.87 | 20,795,401.62 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

27、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         | 28,725,271.44 | 172,128,416.28 | 173,573,702.90 | 27,279,984.82 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 17,096,664.61  | 17,096,664.61  |               |
| 三、辞退福利         |               | 4,257,408.33   | 4,257,408.33   |               |
| 合计             | 28,725,271.44 | 193,482,489.22 | 194,927,775.84 | 27,279,984.82 |

(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 |               | 144,595,156.07 | 144,595,156.07 |               |
| 2、职工福利费       |               | 10,488,948.73  | 10,488,948.73  |               |
| 3、社会保险费       |               | 9,760,384.50   | 9,760,384.50   |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 9,084,166.11   | 9,084,166.11   |               |
| 工伤保险费         |               | 676,218.39     | 676,218.39     |               |
| 4、住房公积金       | 101,640.00    | 7,274,323.00   | 7,375,963.00   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 28,623,631.44 | 9,603.98       | 1,353,250.60   | 27,279,984.82 |
| 合计            | 28,725,271.44 | 172,128,416.28 | 173,573,702.90 | 27,279,984.82 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 16,388,246.37 | 16,388,246.37 |      |
| 2、失业保险费  |      | 708,418.24    | 708,418.24    |      |
| 合计       |      | 17,096,664.61 | 17,096,664.61 |      |

其他说明：

28、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 406,024.52   | 5,834,063.76 |
| 企业所得税   | 2,363,072.54 | 1,144,277.00 |
| 个人所得税   | 490,585.60   | 532,379.66   |
| 城市维护建设税 | 25,053.59    | 268,423.49   |
| 房产税     | 314,758.45   | 562,500.46   |
| 教育费附加   | 17,902.56    | 268,386.50   |
| 土地使用税   | 101,393.76   | 101,393.76   |
| 印花税     | 23,038.15    | 100,596.40   |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 环境保护税 | 828.29       | 792.00       |
| 资源税   | 2,086.40     | 484.40       |
| 合计    | 3,744,743.86 | 8,813,297.43 |

其他说明：

29、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  | 872,020,000.00 | 585,442,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 54,336,333.12  |                |
| 一年内到期的租赁负债  | 2,547,153.94   | 385,152.35     |
| 应付利息        | 1,159,386.71   | 700,980.16     |
| 合计          | 930,062,873.77 | 586,528,132.51 |

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 待转销项税          | 1,009,119.38 | 2,582,430.51 |
| 非 AAA 银行承兑汇票还原 | 1,893,602.20 |              |
| 合计             | 2,902,721.58 | 2,582,430.51 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 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 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

31、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         | 857,838,550.00  | 1,032,367,000.00 |
| 保证加抵押借款      | 672,900,000.00  | 363,661,104.15   |
| 加：一年内到期的长期借款 | -872,020,000.00 | -585,442,000.00  |
| 加：应付利息       | 755,721.57      | 1,172,125.41     |



|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 659,474,271.57 | 811,758,229.56 |
|----|----------------|----------------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 租赁付款额         | 6,757,467.88  | 1,793,695.23 |
| 加：未确认融资费用     | -298,804.75   | -150,837.32  |
| 加：一年内到期的非流动负债 | -2,547,153.94 | -385,152.35  |
| 合计            | 3,911,509.19  | 1,257,705.56 |

其他说明：

33、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 长期应付款 | 60,530,188.59 |      |
| 合计    | 60,530,188.59 |      |

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额 |
|---------------|----------------|------|
| 应付设备售后租回款     | 122,256,749.52 |      |
| 减：未确认融资费用     | 7,390,227.81   |      |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 54,336,333.12  |      |
| 合计            | 60,530,188.59  |      |

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

34、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 | 62,475,733.15 | 521,100.00 | 2,990,898.43 | 60,005,934.72 | 按受益期分摊 |
| 合计   | 62,475,733.15 | 521,100.00 | 2,990,898.43 | 60,005,934.72 |        |

其他说明：

35、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 | 919,060,878.00 |             |    |       |    |    | 919,060,878.00 |

其他说明：

36、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） | 422,737,004.45 |      |      | 422,737,004.45 |
| 合计         | 422,737,004.45 |      |      | 422,737,004.45 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额        | 本期发生额     |                    |                      |         |           |           | 期末余额       |
|------------------|-------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|------------|
|                  |             | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -133,239.88 | 79,037.21 |                    |                      |         | 79,037.21 |           | -54,202.67 |
| 外币财务报表折算差额       | -133,239.88 | 79,037.21 |                    |                      |         | 79,037.21 |           | -54,202.67 |
| 其他综合收益合计         | -133,239.88 | 79,037.21 |                    |                      |         | 79,037.21 |           | -54,202.67 |

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：

38、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：

39、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       | 284,353,367.44  | 1,608,468,136.60  |
| 调整后期初未分配利润        | 284,353,367.44  | 1,608,468,136.60  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -249,477,725.95 | -1,240,210,952.88 |
| 应付普通股股利           |                 | 4,595,304.39      |
| 其他                |                 | 79,308,511.89     |
| 期末未分配利润           | 34,875,641.49   | 284,353,367.44    |

调整期初未分配利润明细：

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

40、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 | 997,774,538.58   | 851,392,739.10 | 1,397,192,427.90 | 1,093,051,637.35 |
| 其他业务 | 33,035,994.05    | 13,423,059.65  | 13,247,221.76    | 10,807.34        |
| 合计   | 1,030,810,532.63 | 864,815,798.75 | 1,410,439,649.66 | 1,093,062,444.69 |

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

单位：元

| 项目                 | 本年度              | 具体扣除情况         | 上年度              | 具体扣除情况        |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| 营业收入金额             | 1,030,810,532.63 | 商品销售收入等        | 1,410,439,649.66 | 商品销售收入等       |
| 营业收入扣除项目合计金额       | 5,802,578.64     | 出租固定资产，废品销售收入等 | 91,855.31        | 废品销售收入，水电费收入等 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的 | 0.56%            |                | 0.01%            |               |

|                                                                                                   |                  |                |                  |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| 比重                                                                                                |                  |                |                  |               |
| 一、与主营业务无关的业务收入                                                                                    |                  |                |                  |               |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 5,802,578.64     | 出租固定资产，废品销售收入等 | 91,855.31        | 废品销售收入，水电费收入等 |
| 与主营业务无关的业务收入小计                                                                                    | 5,802,578.64     | 出租固定资产，废品销售收入等 | 91,855.31        | 废品销售收入，水电费收入等 |
| 二、不具备商业实质的收入                                                                                      |                  |                |                  |               |
| 不具备商业实质的收入小计                                                                                      | 0.00             | 无              | 0.00             | 无             |
| 营业收入扣除后金额                                                                                         | 1,025,007,953.99 | 商品销售收入等        | 1,410,347,794.35 | 商品销售收入等       |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1             |                | 分部 2 |      |      |      | 合计               |                |
|------------|------------------|----------------|------|------|------|------|------------------|----------------|
|            | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入             | 营业成本           |
| 业务类型       | 1,030,810,532.63 | 864,815,798.75 |      |      |      |      | 1,030,810,532.63 | 864,815,798.75 |
| 其中：        |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 水针制剂       | 508,825,800.80   | 351,734,293.47 |      |      |      |      | 508,825,800.80   | 351,734,293.47 |
| 肝素原料药      | 387,609,844.22   | 406,535,807.71 |      |      |      |      | 387,609,844.22   | 406,535,807.71 |
| 其他         | 134,374,887.61   | 106,545,697.57 |      |      |      |      | 134,374,887.61   | 106,545,697.57 |
| 按经营地区分类    | 1,030,810,532.63 | 864,815,798.75 |      |      |      |      | 1,030,810,532.63 | 864,815,798.75 |
| 其中：        |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 国内         | 751,767,558.51   | 570,833,031.07 |      |      |      |      | 751,767,558.51   | 570,833,031.07 |
| 国外         | 279,042,974.12   | 293,982,767.68 |      |      |      |      | 279,042,974.12   | 293,982,767.68 |
| 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      | 1,030,810,532.63 | 864,815,798.75 |  |  |  |  | 1,030,810,532.63 | 864,815,798.75 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

41、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 | 477,926.60    | 5,024,052.48  |
| 教育费附加   | 441,187.37    | 4,950,140.50  |
| 资源税     | 54,813.90     | 21,202.30     |
| 房产税     | 9,605,767.40  | 6,087,488.04  |
| 土地使用税   | 1,921,411.09  | 3,437,650.06  |
| 车船使用税   | 27,562.00     | 34,852.00     |
| 印花税     | 831,051.25    | 1,498,167.21  |
| 环境保护税   | 3,275.21      | 3,168.00      |
| 其他      | 5,680.00      | 12,547.91     |
| 合计      | 13,368,674.82 | 21,069,268.50 |

其他说明：

**42、管理费用**

单位：元

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬          | 55,374,337.49  | 54,128,989.41  |
| 无形资产摊销及固定资产折旧 | 21,656,331.80  | 22,503,319.70  |
| 招待费           | 9,838,884.76   | 24,138,095.01  |
| 办公、会议、电话费     | 6,554,913.52   | 7,457,216.36   |
| 差旅费           | 1,883,417.85   | 4,059,616.99   |
| 水电费           | 6,833,141.62   | 6,488,507.56   |
| 修理费           | 3,999,810.55   | 8,610,988.13   |
| 咨询费           | 4,245,537.86   | 10,157,900.02  |
| 其他            | 19,930,857.19  | 28,927,969.83  |
| 合计            | 130,317,232.64 | 166,472,603.01 |

其他说明：

**43、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 | 31,982,754.69 | 29,635,529.28  |
| 运杂及保险费 | 968,078.63    | 496,097.62     |
| 办公费    | 606,230.44    | 2,015,387.09   |
| 差旅费    | 1,330,554.81  | 3,247,664.36   |
| 市场推广费  | 52,977,387.78 | 432,893,432.35 |
| 其他     | 2,156,279.22  | 4,556,293.65   |
| 合计     | 90,021,285.57 | 472,844,404.35 |

其他说明：

**44、研发费用**

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------|---------------|----------------|
| 职工薪酬  | 19,409,358.49 | 31,693,450.94  |
| 折旧摊销费 | 6,444,676.30  | 8,009,935.47   |
| 物料费   | 11,692,929.07 | 81,381,965.60  |
| 试验费   | 1,155,777.51  | 23,979,251.44  |
| 动力费用  | 2,876,366.71  | 7,675,265.44   |
| 其他费用  | 5,610,330.37  | 6,084,578.29   |
| 合计    | 47,189,438.45 | 158,824,447.18 |

其他说明：

45、财务费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 利息支出      | 102,830,310.85 | 96,413,978.88 |
| 减：利息收入    | 3,756,865.58   | 1,841,254.86  |
| 汇兑损失（或收益） | -245,994.90    | -4,756,019.46 |
| 金融机构手续费   | 2,409,593.04   | 3,125,776.25  |
| 合计        | 101,237,043.41 | 92,942,480.81 |

其他说明：

46、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 与递延收益相关的政府补助    | 2,990,898.43  | 3,824,740.94  |
| 直接计入当期损益的政府补助   | 6,945,512.37  | 22,068,769.33 |
| 增值税加计抵减及个税手续费返还 | 8,347,088.40  | 1,785,033.77  |
| 合计              | 18,283,499.20 | 27,678,544.04 |

47、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额    |
|-----------------|---------------|----------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | 7.65     |
| 债务重组收益          | 33,263,558.02 |          |
| 理财收益            |               | 7,017.11 |
| 合计              | 33,263,558.02 | 7,024.76 |

其他说明：

48、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -6,605,335.30  | -15,378,119.83 |
| 其他应收款坏账损失 | -12,947,811.57 | -10,546,088.68 |
| 合计        | -19,553,146.87 | -25,924,208.51 |

其他说明：

49、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -68,534,000.43 | -631,539,354.12 |
| 九、无形资产减值损失          | -1,300,000.00  |                 |
| 十、商誉减值损失            |                | -1,777,888.11   |
| 合计                  | -69,834,000.43 | -633,317,242.23 |

其他说明：

50、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  | -63,301.42 | 7,001.33 |

51、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 |
|----------|--------------|------------|---------------|
| 其他       | 30,487.55    | 31,034.96  | 30,487.55     |
| 无需支付的应付款 | 1,613,659.55 | 153,130.83 | 1,613,659.55  |
| 合计       | 1,644,147.10 | 184,165.79 | 1,644,147.10  |

其他说明：

52、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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 罚款支出        | 54,007.58    | 1.50         | 54,007.58     |
| 赔偿支出        | 166,279.26   | 702,044.68   | 166,279.26    |
| 滞纳金         | 3,622,600.44 | 4,610,230.34 | 3,622,600.44  |
| 其他          | 125,688.21   | 233,093.59   | 125,688.21    |
| 非流动资产清理损失合计 | 711,844.68   | 8,702.30     | 711,844.68    |
| 其中：固定资产清理损失 | 711,844.68   | 8,702.30     | 711,844.68    |
| 合计          | 4,680,420.17 | 5,554,072.41 | 4,680,420.17  |

其他说明：

53、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 | 7,923,822.06 | 25,491,598.64 |
| 递延所得税费用 | -970,586.43  | -9,032,269.52 |
| 合计      | 6,953,235.63 | 16,459,329.12 |

(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                           | -257,078,605.58 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -38,561,790.84  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -13,580,209.78  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 7,891,673.21    |
| 非应税收入的影响                       | -4,972,150.67   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,513,365.11    |
| 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 | 58,818,729.05   |
| 研发费加计扣除                        | -7,156,380.45   |
| 所得税费用                          | 6,953,235.63    |

其他说明：

54、其他综合收益

详见附注 37。

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 收回备用金等 | 3,671,752.28  | 1,849,315.09  |
| 政府补助   | 7,589,314.48  | 24,561,308.91 |
| 利息收入   | 3,384,221.96  | 1,833,560.51  |
| 保证金    | 8,469,194.00  | 18,839,920.37 |
| 其他     | 4,160,585.09  | 1,346,984.42  |
| 合计     | 27,275,067.81 | 48,431,089.30 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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 | 59,680,489.46 | 113,953,977.36 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 销售费用中的付现费用 | 81,985,295.24  | 329,307,813.89 |
| 备用金及其他往来款  | 12,007,352.00  | 11,299,775.44  |
| 银行手续费      | 1,339,637.43   | 321,806.90     |
| 其他         | 4,552,336.56   | 1,688,096.00   |
| 合计         | 159,565,110.69 | 456,571,469.59 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

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 | 5,765,000.00  | 3,308,000.00 |
| 关联方往来 |               | 1,500,000.00 |
| 其他    | 5,500,615.92  |              |
| 合计    | 11,265,615.92 | 4,808,000.00 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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 | 5,495,162.00 | 4,360,407.39 |
| 合计    | 5,495,162.00 | 4,360,407.39 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 收到关联方往来及借款 | 1,200,000.00   | 25,000,000.00 |
| 收到的票据贴现款   | 105,098,981.93 |               |
| 合计         | 106,298,981.93 | 25,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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         |
|------------|---------------|---------------|
| 融资成本及保证金   | 7,500,000.00  | 2,650,519.48  |
| 支付租赁负债     | 1,822,845.00  | 448,423.82    |
| 支付关联方往来及借款 | 5,000,000.00  | 27,200,000.00 |
| 合计         | 14,322,845.00 | 30,298,943.30 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                  | 期初余额             | 本期增加             |               | 本期减少             |              | 期末余额             |
|---------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
|                     |                  | 现金变动             | 非现金变动         | 现金变动             | 非现金变动        |                  |
| 短期借款                | 927,045,218.73   | 952,219,840.00   | 1,326,879.51  | 993,045,218.73   |              | 887,546,719.51   |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款）   | 1,397,901,209.72 | 792,938,550.00   | 1,915,108.28  | 660,101,209.72   |              | 1,532,653,658.28 |
| 长期应付款（含一年内到期的长期应付款） |                  | 150,000,000.00   | 13,174,497.93 | 40,917,748.41    | 7,390,227.81 | 114,866,521.71   |
| 租赁负债(含一年内到期租赁负债)    | 1,642,857.91     |                  | 6,207,438.54  | 1,092,828.57     |              | 6,757,467.88     |
| 其他应付款               | 3,800,000.00     | 1,200,000.00     |               | 5,000,000.00     |              |                  |
| 合计                  | 2,330,389,286.36 | 1,896,358,390.00 | 22,623,924.26 | 1,700,157,005.43 | 7,390,227.81 | 2,541,824,367.38 |

（4）以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

56、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                     | -264,031,841.21 | -1,248,154,115.23 |
| 加：资产减值准备                | 89,387,147.30   | 659,241,450.74    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 61,014,651.52   | 62,827,123.56     |

|                                  |                |                 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 使用权资产折旧                          | 1,344,058.51   | 313,147.96      |
| 无形资产摊销                           | 11,336,402.03  | 11,561,527.64   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,050,676.66   | 795,713.56      |
| 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） | 63,301.42      | -7,008.98       |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 711,844.68     | 8,702.30        |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 102,830,310.85 | 96,413,978.88   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -33,263,558.02 | -7,017.11       |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -928,185.07    | -9,190,183.99   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -42,401.38     | 157,914.46      |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 190,001,583.12 | 161,282,064.65  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -21,010,245.10 | 284,658,451.49  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -82,245,575.24 | 13,824,229.38   |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 56,218,170.07  | 33,725,979.31   |
| 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                          | 235,886,780.62 | 230,858,419.84  |
| 减：现金的期初余额                        | 230,858,419.84 | 727,890,315.78  |
| 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                     | 5,028,360.78   | -497,031,895.94 |

（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           | 235,886,780.62 | 230,858,419.84 |
| 其中：库存现金        | 301,087.33     | 212,292.87     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 234,892,149.68 | 230,041,578.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 693,534.61     | 604,548.15     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 235,886,780.62 | 230,858,419.84 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目     | 本期金额       | 上期金额      | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|------------|-----------|----------------|
| 银行存款   |            | 30,413.18 | 法院冻结金额、久悬停止支付  |
| 其他货币资金 | 553,330.93 | 34,413.62 | 信用证保证金         |
| 合计     | 553,330.93 | 64,826.80 |                |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

58、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  |              |         | 74,780,254.88 |
| 其中：美元 | 6,289,414.99 | 7.1884  | 45,210,830.71 |
| 欧元    | 3,901,400.76 | 7.5257  | 29,360,771.70 |
| 港币    | 225,316.91   | 0.92604 | 208,652.47    |
|       |              |         |               |
| 应收账款  |              |         | 49,371,148.36 |
| 其中：美元 | 2,613,166.38 | 7.1884  | 18,784,485.21 |
| 欧元    | 4,064,294.77 | 7.5257  | 30,586,663.15 |
| 港币    |              |         |               |
|       |              |         |               |
| 长期借款  |              |         |               |
| 其中：美元 |              |         |               |
| 欧元    |              |         |               |
| 港币    |              |         |               |
| 短期借款  |              |         | 18,689,840.00 |
| 其中：美元 | 2,600,000.00 | 7.1884  | 18,689,840.00 |
| 其他应付款 |              |         | 730,079.06    |
| 其中：美元 | 101,563.50   | 7.1884  | 730,079.06    |

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

59、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

| 项目           | 本期发生额      |
|--------------|------------|
| 与租赁相关的现金流出总额 | 290,845.00 |
| 合计           | 290,845.00 |

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 5,714,285.71 |                          |
| 合计   | 5,714,285.71 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

60、数据资源

61、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 51,733,129.11  | 51,726,169.94  |
| 折旧摊销费 | 8,043,288.48   | 8,009,935.47   |
| 物料费   | 21,248,753.45  | 90,949,085.98  |
| 试验费   | 17,724,930.76  | 64,156,174.13  |
| 动力费用  | 3,236,100.32   | 7,675,265.44   |
| 其他费用  | 13,365,755.91  | 12,873,115.54  |
| 合计    | 115,351,958.03 | 235,389,746.50 |

|            |               |                |
|------------|---------------|----------------|
| 其中：费用化研发支出 | 47,189,438.45 | 158,824,447.18 |
| 资本化研发支出    | 68,162,519.58 | 76,565,299.32  |

1、符合资本化条件的研发项目

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 |  |                |
| 艾本那肽研发       | 359,695,395.10 | 30,255,142.59 |    |  |         |        |  | 389,950,537.69 |
| 枸橼酸西地那非片     |                | 8,037,253.16  |    |  |         |        |  | 8,037,253.16   |
| 马来酸阿伐曲泊帕原料   |                | 2,104,191.65  |    |  |         |        |  | 2,104,191.65   |
| 羊源低分子肝素原料    |                | 3,061,894.34  |    |  |         |        |  | 3,061,894.34   |
| 依诺肝素钠注射液欧美上市 |                | 15,353,541.98 |    |  |         |        |  | 15,353,541.98  |
| 一体化质量管理平台    |                | 705,877.45    |    |  |         |        |  | 705,877.45     |
| 大分子牛肝素原料     |                | 1,219,683.36  |    |  |         |        |  | 1,219,683.36   |
| CSCJC3456    |                | 7,424,935.05  |    |  |         |        |  | 7,424,935.05   |
| 合计           | 359,695,395.10 | 68,162,519.58 |    |  |         |        |  | 427,857,914.68 |

重要的资本化研发项目

| 项目     | 研发进度     | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点         | 开始资本化的具体依据              |
|--------|----------|--------|------------|------------------|-------------------------|
| 艾本那肽研发 | 新药上市申报阶段 |        | 产品销售       | 2013 年 01 月 01 日 | 已在美国完成 II 期临床试验，符合资本化条件 |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

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，2023 年 9 月取得 III 期临床试验报告，2024 年 4 月艾本那肽注射液（GLP-1 受体激动剂）首个新药上市申请（NDA）获国家药品监督管理



局（NMPA）受理，申报的适应症为用于治疗 2 型糖尿病。

期末对艾本那肽项目进行减值测试，经测算预计未来现金流现值大于资产账面价值，艾本那肽项目截止 2024 年 12 月 31 日未发生减值。

九、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 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐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：

2016 年 8 月，常山药业全资子公司久康医疗投资管理河北有限公司（以下简称“久康医疗”）出资 500 万元，独资设立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”）。

以前年度常山药业未将透析中心纳入合并财务报表范围，原因是：由于常山药业不能通过参与透析中心的相关活动而享有可变回报，透析中心作为非营利性组织不能给常山药业分红，所以未将透析中心纳入公司合并财务报表范围。常山药业虽未将透析中心纳入合并财务报表范围，但常山药业全资子公司久康医疗对透析中心的长期股权投资 500 万元已全额计提减值准备，截至 2023 年 12 月 31 日对透析中心的借款 2,529.89 万元，已考虑其经营损益和可回收金额计提了其他应收款坏账准备 1,435.29 万元，即透析中心前期累计的经营亏损已体现在了常山药业合并财务报表的“未分配利润”科目中。因此常山药业虽然未将透析中心纳入合并财务报表范围，对常山药业合并财务报表数据影响不大。

2024 年度，常山药业加强了对透析中心的管理，更换了透析中心的主要负责人及财务主管，为了将透析中心的财务状况及经营成果更准确地体现在常山药业的合并财务数据中，经公司总经理办公会决议，2024 年度开始将透析中心纳入合并报表范围。

### 6、其他

十、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

单位：元

| 子公司名称               | 注册资本           | 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      | 66,000,000.00  | 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      | 50,000,000.00  | 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      | 20,000,000.00  | 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        | 5,000,000.00   | 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      | 100,000,000.00 | 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        | 141,654,000.00 | 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 | 20,000,000.00  | 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      | 50,000,000.00  | 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    | 30,000,000.00  | 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、销售。            | 100.00% |        | 投资设立       |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司     | 200,000,000.00 | 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                      | 100.00% |        | 投资设立       |

|                      |              |         |         |                                                                     |         |  |      |
|----------------------|--------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------------|---------|--|------|
|                      |              |         |         | 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。         |         |  |      |
| 河北凯柏医药进出口发展有限公司      | 5,000,000.00 | 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 | 392,960.00   | 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 |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心      | 5,000,000.00 | 石家庄新华区  | 石家庄新华区  | 内科（肾病学专业），临床体液血液专业，临床生化检验专业，临床免疫血清学专业，超声诊断专业，心电诊断专业                 | 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%   | -14,554,115.26 |                | -26,519,415.98 |

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 | 30,147,960.86 | 467,761,530.05 | 497,909,490.91 | 545,086,287.59 | 6,944,460.42 | 552,030,748.01 | 22,258,214.78 | 365,152,439.55 | 387,410,654.33 | 405,562,151.63 | 6,267,483.76 | 411,829,635.39 |

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 | 286,028.57 | -29,702,276.04 | -29,702,276.04 | 1,505,762.58 |       | -16,210,535.41 | -16,210,535.41 | -12,528,770.31 |

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

无

(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、在合营企业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<br>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<br>联营企业投资的<br>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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期转入其<br>他收益金额 | 本期其他变<br>动 | 期末余额          | 与资产/收益<br>相关 |
|------|---------------|--------------|---------------------|----------------|------------|---------------|--------------|
| 递延收益 | 62,475,733.15 | 521,100.00   |                     | 2,990,898.43   |            | 60,005,934.72 |              |

|                                         |               |  |  |            |  |               |       |
|-----------------------------------------|---------------|--|--|------------|--|---------------|-------|
| 其中：                                     |               |  |  |            |  |               |       |
| 肝素、透明质酸钠粘多糖项目                           | 6,128,888.89  |  |  | 766,111.11 |  | 5,362,777.78  | 与资产相关 |
| 技术改造专项资金拨款贴息                            | 41,226.30     |  |  | 41,226.30  |  | 0.00          | 与资产相关 |
| 多糖类药物国家地方联合工程实验室                        | 100,000.00    |  |  | 100,000.00 |  | 0.00          | 与资产相关 |
| 肝素系列产品产业化项目                             | 40,000.00     |  |  | 40,000.00  |  | 0.00          | 与资产相关 |
| 肝素系列产品技改项目                              | 35,000.00     |  |  | 35,000.00  |  | 0.00          | 与资产相关 |
| 肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金                     | 149,000.00    |  |  | 149,000.00 |  | 0.00          | 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                      | 3,780,952.38  |  |  | 923,809.52 |  | 2,857,142.86  | 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品项目奖补资金                  | 9,450,000.00  |  |  |            |  | 9,450,000.00  | 与资产相关 |
| 艾本那肽新药研发奖励项目                            | 2,000,000.03  |  |  |            |  | 2,000,000.03  | 与资产相关 |
| 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    | 与资产相关 |
| 艾本那肽三期临床试验                              | 1,764,705.90  |  |  |            |  | 1,764,705.90  | 与资产相关 |
| 多糖类药物技术创新中心绩效补助经费                       | 218,181.82    |  |  | 218,181.82 |  | 0.00          | 与资产相关 |
| 靶向 FGFR 的抗肿瘤化药 1 类新药 CSCJC4523 的研究与开    | 400,000.04    |  |  | 266,666.64 |  | 133,333.40    | 与资产相关 |

|                                 |               |            |  |              |  |               |       |
|---------------------------------|---------------|------------|--|--------------|--|---------------|-------|
| 发                               |               |            |  |              |  |               |       |
| 多靶点抗肿瘤化药 1 类新药 CSCJC3456 的研究与开发 | 458,333.33    |            |  | 166,666.68   |  | 291,666.65    | 与资产相关 |
| 2023 年引进高层次科技创新创业人才市级专项资金（艾本那肽） | 1,000,000.00  |            |  |              |  | 1,000,000.00  | 与资产相关 |
| 2024 研发投入后补助资金                  |               | 521,100.00 |  | 284,236.36   |  | 236,863.64    | 与资产相关 |
| 合计                              | 62,475,733.15 | 521,100.00 |  | 2,990,898.43 |  | 60,005,934.72 |       |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,990,898.43 | 3,824,740.94  |
| 与收益相关的政府补助 | 6,945,512.37 | 22,068,769.33 |
| 合计         | 9,936,410.80 | 25,893,510.27 |

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 2024 年 12 月 31 日，已摊销金额为 8,427,222.22 元，尚未摊销金额为 5,362,777.78 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 2024 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，2022 年确认收益 200,000.00 元，2023 年确认收益 200,000.00 元，2024 年确认收益 66,666.67 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，2023 年确认收益 857,142.86 元，2024 年确认收益 857,142.85 元，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未确认收益 2,857,142.86 元。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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。本公司主要从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、欧元等计价的金融资产、金融负债。

##### （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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目     | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的<br>被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 |                    |                                       |                |                  |
| 套期类别   |                    |                                       |                |                  |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、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<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值<br>计量     | --             | --             | --             | --            |
| 应收款项融资              |                |                | 10,221,496.57  | 10,221,496.57 |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额  |                |                | 10,221,496.57  | 10,221,496.57 |
| 二、非持续的公允价<br>值计量    | --             | --             | --             | --            |
| 无形资产                |                |                | 722,372.76     | 722,372.76    |
| 非持续以公允价值计<br>量的资产总额 |                |                | 722,372.76     | 722,372.76    |

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

十四、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 | 30.54% | 30.54% |

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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               |
|--------------|---------------------------|
| 孙云霞          | 公司董事及关键管理人员、公司实际控制人的配偶    |
| 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                    |
| 孙大伟          | 公司董事及关键管理人员、公司实际控制人配偶的兄弟  |
| 河北熙阳电子器材有限公司 | 公司实际控制人的女儿、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<br>度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|--------------|-------|
|-----|--------|-------|---------|--------------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额     |
|---------------------|--------|-------|-----------|
| 石家庄新华常山药业血液透<br>析中心 | 销售商品   |       | 16,417.70 |

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<br>名称 | 受托方/承包方<br>名称 | 受托/承包资产<br>类型 | 受托/承包起始<br>日 | 受托/承包终止<br>日 | 托管收益/承包<br>收益定价依据 | 本期确认的托<br>管收益/承包收<br>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<br>名称 | 受托方/承包方<br>名称 | 委托/出包资产<br>类型 | 委托/出包起始<br>日 | 委托/出包终止<br>日 | 托管费/出包费<br>定价依据 | 本期确认的托<br>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<br>名称 | 租赁资<br>产种类 | 简化处理的短期<br>租赁和低价值资<br>产租赁的租金费<br>用（如适用） | 未纳入租赁负债<br>计量的可变租赁<br>付款额（如适<br>用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债<br>利息支出 | 增加的使用权资<br>产 |
|-----------|------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-------|-----------------|--------------|
|-----------|------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-------|-----------------|--------------|

|                          |    | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额      | 上期发<br>生额        | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 |
|--------------------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 河北熙<br>阳电子<br>器材有<br>限公司 | 房屋 |           |           |           |           | 290,845<br>.00 | 1,070,8<br>45.00 |           |           |           |           |

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<br>毕 |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 河北常山凯库得生物<br>技术有限公司 | 9,500,000.00  | 2022 年 06 月 29 日 | 2025 年 06 月 24 日 | 否              |
| 河北常山凯库得生物<br>技术有限公司 | 50,000,000.00 | 2024 年 06 月 25 日 | 2025 年 06 月 23 日 | 否              |
| 河北常山凯库得生物<br>技术有限公司 | 9,530,500.00  | 2024 年 09 月 30 日 | 2032 年 09 月 26 日 | 否              |
| 河北常山凯库得生物<br>技术有限公司 | 8,556,000.00  | 2024 年 12 月 06 日 | 2032 年 12 月 05 日 | 否              |
| 河北常山凯库得生物<br>技术有限公司 | 35,252,050.00 | 2024 年 12 月 27 日 | 2032 年 12 月 26 日 | 否              |

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<br>毕 |
|-------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 高树华、高晓东、马<br>朝霞、孙云霞                 | 96,000,000.00  | 2022 年 09 月 30 日 | 2025 年 09 月 28 日 | 否              |
| 高树华、高晓东                             | 64,000,000.00  | 2024 年 01 月 10 日 | 2026 年 01 月 09 日 | 否              |
| 高树华、高晓东                             | 12,000,000.00  | 2024 年 04 月 11 日 | 2025 年 01 月 10 日 | 否              |
| 高树华、高晓东                             | 8,000,000.00   | 2024 年 12 月 11 日 | 2025 年 12 月 10 日 | 否              |
| 高树华、高晓东                             | 10,000,000.00  | 2024 年 12 月 25 日 | 2025 年 12 月 24 日 | 否              |
| 常山生化药业（江<br>苏）有限公司、高晓<br>东、高树华      | 96,000,000.00  | 2022 年 10 月 27 日 | 2025 年 10 月 26 日 | 否              |
| 河北常山凯库得生物<br>技术有限公司、高树<br>华、高晓东、马朝霞 | 72,250,000.00  | 2023 年 06 月 20 日 | 2026 年 06 月 20 日 | 否              |
| 河北常山凯库得生物<br>技术有限公司、高树<br>华、高晓东、马朝霞 | 13,500,000.00  | 2023 年 07 月 20 日 | 2026 年 07 月 20 日 | 否              |
| 河北常山凯库得生物<br>技术有限公司、高树<br>华、高晓东、马朝霞 | 130,000,000.00 | 2024 年 05 月 27 日 | 2025 年 05 月 27 日 | 否              |
| 河北常山凯库得生物<br>技术有限公司、高树<br>华、高晓东、马朝霞 | 40,000,000.00  | 2024 年 05 月 27 日 | 2025 年 05 月 27 日 | 否              |
| 高树华、高晓东、马<br>朝霞、孙云霞                 | 99,800,000.00  | 2022 年 08 月 04 日 | 2025 年 08 月 03 日 | 否              |

|                                                |                |                  |                  |   |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|---|
| 高树华、高晓东、马朝霞、孙云霞                                | 99,750,000.00  | 2022 年 03 月 29 日 | 2025 年 03 月 28 日 | 否 |
| 高树华、高晓东                                        | 96,000,000.00  | 2023 年 08 月 16 日 | 2025 年 08 月 15 日 | 否 |
| 高树华、高晓东                                        | 47,000,000.00  | 2023 年 04 月 01 日 | 2026 年 03 月 29 日 | 否 |
| 高树华、高晓东、马朝霞、孙云霞、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 | 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、孙云霞、马朝霞、高晓东、高树华                 | 169,500,000.00 | 2024 年 09 月 18 日 | 2026 年 03 月 17 日 | 否 |
| 常山生化药业（江苏）有限公司、孙云霞、马朝霞、高晓东、高树华                 | 159,100,000.00 | 2024 年 09 月 29 日 | 2026 年 09 月 28 日 | 否 |
| 常山生化药业（江苏）有限公司、孙云霞、马朝霞、高晓东、高树华                 | 79,000,000.00  | 2024 年 08 月 29 日 | 2025 年 08 月 28 日 | 否 |
| 常山生化药业（江苏）有限公司、孙云霞、马朝霞、高晓东、高树华                 | 120,000,000.00 | 2024 年 08 月 19 日 | 2025 年 08 月 19 日 | 否 |
| 高树华、高晓东                                        | 90,000,000.00  | 2024 年 06 月 20 日 | 2025 年 06 月 20 日 | 否 |
| 常山生化药业（江苏）有限公司、高树华、高晓东、马朝霞、孙云霞                 | 47,500,000.00  | 2024 年 01 月 26 日 | 2025 年 02 月 25 日 | 否 |
| 常山生化药业（江苏）有限公司、高树华、高晓东、马朝霞                     | 50,000,000.00  | 2024 年 07 月 11 日 | 2027 年 07 月 10 日 | 否 |
| 常山生化药业（江苏）有限公司、高树华、高晓东、马朝霞                     | 50,000,000.00  | 2024 年 09 月 05 日 | 2027 年 09 月 04 日 | 否 |
| 高树华                                            | 50,000,000.00  | 2024 年 08 月 12 日 | 2025 年 11 月 10 日 | 否 |
| 高树华、高晓东                                        | 29,000,000.00  | 2024 年 02 月 08 日 | 2025 年 06 月 20 日 | 否 |
| 高树华、高晓东                                        | 59,000,000.00  | 2024 年 01 月 25 日 | 2025 年 06 月 20 日 | 否 |
| 高树华                                            | 40,000,000.00  | 2024 年 10 月 31 日 | 2026 年 04 月 28 日 | 否 |
| 高树华、高晓东                                        | 40,000,000.00  | 2024 年 09 月 19 日 | 2025 年 09 月 18 日 | 否 |
| 高树华、高晓东                                        | 10,000,000.00  | 2024 年 10 月 30 日 | 2025 年 10 月 29 日 | 否 |
| 高树华、高晓东、马朝霞、孙云霞                                | 200,000,000.00 | 2024 年 04 月 29 日 | 2025 年 04 月 15 日 | 否 |
| 高树华、高晓东                                        | 6,530,000.00   | 2024 年 12 月 17 日 | 2025 年 06 月 09 日 | 否 |
| 高树华、高晓东                                        | 12,000,000.00  | 2024 年 10 月 21 日 | 2025 年 04 月 14 日 | 否 |
| 高树华、高晓东                                        | 18,689,840.00  | 2024 年 09 月 10 日 | 2025 年 08 月 26 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  |              |                  |                  |          |
| 孙大伟 | 3,800,000.00 | 2023 年 11 月 02 日 | 2024 年 04 月 30 日 | 用于日常资金周转 |
| 孙大伟 | 1,200,000.00 | 2024 年 01 月 05 日 | 2024 年 04 月 30 日 | 用于日常资金周转 |
| 拆出  |              |                  |                  |          |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,985,615.13 | 5,396,019.48 |

(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 |      |      | 25,298,850.55 | 14,352,937.70 |

(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 | 孙大伟 | 0.00   | 3,800,000.00 |

7、关联方承诺

8、其他

## 十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

十七、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

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、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

2016年6月1日，公司的全资子公司常山药业（香港）有限公司（“借款人”）向 Nant Capital,LLC.（“贷款人”）交付了一张初始本金为 1,500.00 万美元的本票，以换取贷款人向借款人提供该金额的贷款。经后续分次偿还，贷款额已减少至 450.00 万美元。

2024 年下半年，贷款人和借款人签订了债务免除协议，贷款人同意免除借款人欠贷款的本票和贷款全部未偿还本金以及本票和贷款累计的应计未付利息，并借款人和贷款人均特此同意本票无法律效力，借款人和贷款人均不享有本票及贷款项下的任何进一步权利和义务。

公司根据《企业会计准则》，修改其他条款导致债务终止确认的，债务人应当按照公允价值计量重组债务，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额（折合人民币 33,263,558.02 元），计入“投资收益”科目。

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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 265,949,203.41 | 98,840,450.24  |
| 1 至 2 年      | 27,601,550.81  | 46,703,772.24  |
| 2 至 3 年      | 34,726,503.14  | 5,840,888.14   |
| 3 年以上        | 18,144,062.28  | 13,919,865.97  |
| 3 至 4 年      | 3,007,560.26   | 8,789,863.41   |
| 4 至 5 年      | 10,192,322.09  | 2,311,325.11   |
| 5 年以上        | 4,944,179.93   | 2,818,677.45   |
| 合计           | 346,421,319.64 | 165,304,976.59 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 28,136,937.91  | 8.12%  | 23,636,937.91 | 84.01% | 4,500,000.00   | 22,311,523.25  | 13.50% | 20,511,523.25 | 91.93% | 1,800,000.00   |
| 其中：            |                |        |               |        |                |                |        |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收   | 318,284,381.73 | 91.88% | 11,366,397.22 | 3.57%  | 306,917,984.51 | 142,993,453.34 | 86.50% | 6,753,739.69  | 4.72%  | 136,239,713.65 |

|      |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
|------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 账款   |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 其中：  |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 账龄组合 | 318,284,381.73 | 91.88%  | 11,366,397.22 | 3.57%  | 306,917,984.51 | 142,993,453.34 | 86.50%  | 6,753,739.69  | 4.72%  | 136,239,713.65 |
| 合计   | 346,421,319.64 | 100.00% | 35,003,335.13 | 10.10% | 311,417,984.51 | 165,304,976.59 | 100.00% | 27,265,262.94 | 16.49% | 138,039,713.65 |

按单项计提坏账准备：23,636,937.91

单位：元

| 名称        | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |            |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|
|           | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由       |
| 客户一       | 4,926,340.96  | 4,926,340.96  | 4,926,340.96  | 4,926,340.96  | 100.00% | 回款风险高，回收困难 |
| 客户二       | 3,000,000.00  | 1,200,000.00  | 8,100,000.00  | 3,600,000.00  | 44.44%  | 回款风险高，回收困难 |
| 客户三       | 3,150,637.48  | 3,150,637.48  | 3,150,637.48  | 3,150,637.48  | 100.00% | 回款风险高，回收困难 |
| 客户四       | 8,112,151.41  | 8,112,151.41  | 8,112,151.41  | 8,112,151.41  | 100.00% | 回款风险高，回收困难 |
| 其他（共 6 户） | 3,122,393.40  | 3,122,393.40  | 3,847,808.06  | 3,847,808.06  | 100.00% | 回款风险高，回收困难 |
| 合计        | 22,311,523.25 | 20,511,523.25 | 28,136,937.91 | 23,636,937.91 |         |            |

按组合计提坏账准备：11,366,397.22

单位：元

| 名称       | 期末余额           |               |         |
|----------|----------------|---------------|---------|
|          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内    | 259,145,938.41 | 2,591,459.38  | 1.00%   |
| 1 年至 2 年 | 25,671,998.81  | 1,283,599.94  | 5.00%   |
| 2 年至 3 年 | 27,533,239.60  | 2,753,323.96  | 10.00%  |
| 3 年至 4 年 | 1,784,445.94   | 892,222.97    | 50.00%  |
| 4 年至 5 年 | 605,936.00     | 302,968.00    | 50.00%  |
| 5 年以上    | 3,542,822.97   | 3,542,822.97  | 100.00% |
| 合计       | 318,284,381.73 | 11,366,397.22 |         |

确定该组合依据的说明：

本公司按组合方式实施信用风险评估时，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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**（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 | 27,265,262.94 | 7,738,072.19 |       |    |    | 35,003,335.13 |
| 合计   | 27,265,262.94 | 7,738,072.19 |       |    |    | 35,003,335.13 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一  | 100,793,572.29 |          | 100,793,572.29 | 29.10%               | 1,007,935.72          |
| 客户二  | 16,758,200.00  |          | 16,758,200.00  | 4.84%                | 1,376,120.76          |
| 客户三  | 12,427,719.27  |          | 12,427,719.27  | 3.59%                | 124,277.19            |
| 客户四  | 12,163,869.66  |          | 12,163,869.66  | 3.51%                | 121,638.70            |
| 客户五  | 9,875,000.00   |          | 9,875,000.00   | 2.85%                | 648,948.75            |
| 合计   | 152,018,361.22 |          | 152,018,361.22 | 43.89%               | 3,278,921.12          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 461,272,142.56 | 316,071,384.09 |
| 合计    | 461,272,142.56 | 316,071,384.09 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 备用金  | 140.74         | 418,763.16     |
| 保证金  | 400,000.00     | 300,000.00     |
| 往来款  | 482,339,250.58 | 408,605,695.98 |
| 其他   | 258,410.84     | 3,735,050.79   |
| 合计   | 482,997,802.16 | 413,059,509.93 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 461,024,099.14 | 197,616,353.97 |
| 1 至 2 年      | 10,173,295.56  | 96,597,869.03  |
| 2 至 3 年      | 5,381,055.47   | 91,000,000.00  |
| 3 年以上        | 6,419,351.99   | 27,845,286.93  |
| 3 至 4 年      | 53,800.00      | 23,901,000.00  |
| 4 至 5 年      | 778,600.87     | 320,000.00     |
| 5 年以上        | 5,586,951.12   | 3,624,286.93   |
| 合计           | 482,997,802.16 | 413,059,509.93 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | 16,417,151.37  | 3.40%   | 13,363,513.69 | 81.40% | 3,053,637.68   | 4,115,852.46   | 1.00%   | 4,115,852.46 | 100.00% |                |
| 其中：       |                |         |               |        |                |                |         |              |         |                |
| 按单项计提坏账准备 | 16,417,151.37  | 3.40%   | 13,363,513.69 | 81.40% | 3,053,637.68   | 4,115,852.46   | 1.00%   | 4,115,852.46 | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备 | 466,580,650.79 | 96.60%  | 8,362,145.91  | 1.79%  | 458,218,504.88 | 408,943,657.47 | 99.00%  | 92,872,73.38 | 22.71%  | 316,071,384.09 |
| 其中：       |                |         |               |        |                |                |         |              |         |                |
| 按照账龄计提坏账  | 466,580,650.79 | 96.60%  | 8,362,145.91  | 1.79%  | 458,218,504.88 | 408,943,657.47 | 99.00%  | 92,872,73.38 | 22.71%  | 316,071,384.09 |
| 合计        | 482,997,802.16 | 100.00% | 21,725,659.60 | 4.50%  | 461,272,142.56 | 413,059,509.93 | 100.00% | 96,988,25.84 | 23.48%  | 316,071,384.09 |

按单项计提坏账准备：13,363,513.69

单位：元

| 名称  | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |            |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------------|
|     | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由       |
| 客户一 | 1,963,360.64 | 1,963,360.64 | 1,963,360.64 | 1,963,360.64 | 100.00% | 回款风险高、收回困难 |
| 客户二 |              |              | 1,911,812.93 | 1,147,087.76 | 60.00%  | 回款风险高、收回困难 |
| 客户三 |              |              | 1,514,216.16 | 1,514,216.16 | 100.00% | 回款风险高、收回困难 |
| 客户四 |              |              | 1,500,000.00 | 900,000.00   | 60.00%  | 回款风险高、收回困难 |
| 客户五 |              |              | 1,295,679.02 | 777,407.41   | 60.00%  | 回款风险高、     |

|            |              |              |               |               |        |            |
|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------|------------|
|            |              |              |               |               |        | 收回困难       |
| 其他（共 29 户） | 2,152,491.82 | 2,152,491.82 | 8,232,082.62  | 7,061,441.72  | 85.78% | 回款风险高、收回困难 |
| 合计         | 4,115,852.46 | 4,115,852.46 | 16,417,151.37 | 13,363,513.69 |        |            |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) |                |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 92,872,273.38  |                      | 4,115,852.46         | 96,988,125.84  |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| 本期计提                | -84,510,127.47 |                      | 9,247,661.23         | -75,262,466.24 |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 8,362,145.91   |                      | 13,363,513.69        | 21,725,659.60  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 坏账准备 | 96,988,125.84 | -75,262,466.24 |       |       |    | 21,725,659.60 |
| 合计   | 96,988,125.84 | -75,262,466.24 |       |       |    | 21,725,659.60 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 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：

6) 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   | 401,900,000.00 | 1 年以内 | 83.21%           | 3,456,340.00 |
| 第二名  | 往来款   | 34,667,169.81  | 1 年以内 | 7.18%            | 298,137.66   |
| 第三名  | 往来款   | 16,650,000.00  | 1 年以内 | 3.45%            | 143,190.00   |
| 第四名  | 往来款   | 3,710,050.00   | 1 年以内 | 0.77%            | 31,906.43    |
| 第五名  | 往来款   | 696,438.00     | 1 年以内 | 0.14%            | 5,989.36     |
|      |       | 1,024,513.41   | 1-2 年 | 0.21%            | 132,674.49   |
|      |       | 585,073.58     | 2-3 年 | 0.12%            | 356,192.80   |
| 合计   |       | 459,233,244.80 |       | 95.08%           | 4,424,430.74 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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 | 108,452,984.83 | 441,461,459.87 | 549,914,444.70 | 106,426,304.19 | 443,488,140.51 |
| 合计     | 549,914,444.70 | 108,452,984.83 | 441,461,459.87 | 549,914,444.70 | 106,426,304.19 | 443,488,140.51 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |      |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------|------|------|----|----------------|--------------|
|       |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值 | 其他 |                |              |



|                      |                |                |  |  | 准备           |  |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 常山生化药业（江苏）有限公司       | 166,030,479.70 |                |  |  |              |  | 166,030,479.70 |                |
| 河北常山久康生物科技有限公司       | 50,000,000.00  |                |  |  |              |  | 50,000,000.00  |                |
| 久康医疗投资管理河北有限公司       |                | 15,100,000.00  |  |  |              |  |                | 15,100,000.00  |
| 石家庄常山大药房有限公司         |                | 5,000,000.00   |  |  |              |  |                | 5,000,000.00   |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司       | 23,054,309.19  | 105,690.81     |  |  | 77,093.16    |  | 22,977,216.03  | 182,783.97     |
| 常山药业（香港）有限公司         |                | 49,600,000.00  |  |  |              |  |                | 49,600,000.00  |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司       | 4,253,351.62   | 6,246,648.38   |  |  | 1,949,587.48 |  | 2,303,764.14   | 8,196,235.86   |
| 河北常山凯络尼特生物技术有限公司     |                | 30,000,000.00  |  |  |              |  |                | 30,000,000.00  |
| 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     |                |
| CHANGSHAN EUROPE SRL |                | 373,965.00     |  |  |              |  |                | 373,965.00     |
| 合计                   | 443,488,140.51 | 106,426,304.19 |  |  | 2,026,680.64 |  | 441,461,459.87 | 108,452,984.83 |

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

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

|        |
|--------|
| 一、合营企业 |
| 二、联营企业 |

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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 | 887,389,240.82 | 773,414,235.93 | 1,385,452,508.78 | 1,151,623,593.33 |
| 其他业务 | 81,619,962.97  | 10,890,428.79  | 7,834,674.64     | 7,834,674.64     |
| 合计   | 969,009,203.79 | 784,304,664.72 | 1,393,287,183.42 | 1,159,458,267.97 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    | 969,009,203.79 | 784,304,664.72 |      |      |      |      | 969,009,203.79 | 784,304,664.72 |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 水针制剂    | 508,863,045.40 | 353,300,187.24 |      |      |      |      | 508,863,045.40 | 353,300,187.24 |
| 肝素原料药   | 369,801,442.32 | 417,713,706.40 |      |      |      |      | 369,801,442.32 | 417,713,706.40 |
| 其他      | 90,344,716.07  | 13,290,771.08  |      |      |      |      | 90,344,716.07  | 13,290,771.08  |
| 按经营地区分类 | 969,009,203.79 | 784,304,664.72 |      |      |      |      | 969,009,203.79 | 784,304,664.72 |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 国内      | 707,506,177.03 | 509,942,883.84 |      |      |      |      | 707,506,177.03 | 509,942,883.84 |
| 国外      | 261,503,026.76 | 274,361,780.88 |      |      |      |      | 261,503,026.76 | 274,361,780.88 |
| 市场或客户类型 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |

|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 合同类型               |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按商品转<br>让的时间<br>分类 |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按合同期<br>限分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按销售渠<br>道分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 合计                 | 969,009,20<br>3.79 | 784,304,66<br>4.72 |  |  |  |  | 969,009,20<br>3.79 | 784,304,66<br>4.72 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额            | 说明                  |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                       | -63,301.42    |                     |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 7,023,514.71  |                     |
| 债务重组损益                                                           | 33,263,558.02 | 详见第十节财务报告之十八、其他重要事项 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -3,036,273.07 |                     |
| 减：所得税影响额                                                         | 33,640.00     |                     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    | 283,125.27    |                     |
| 合计                                                               | 36,870,732.97 | --                  |

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          | -14.79%    | -0.27       | -0.27       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -16.97%    | -0.31       | -0.31       |

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

☐适用 ☒不适用

#### 4、其他