

# 北京双鹭药业股份有限公司

## 2024 年半年度报告



二〇二四年八月二十六日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐明波、主管会计工作负责人冀莉及会计机构负责人(会计主管人员)冀莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

2024 年半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

风险因素详见正文第三节管理层讨论与分析第十部分“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 公司治理.....        | 23 |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 24 |
| 第六节 重要事项.....        | 26 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 33 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 37 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 38 |
| 第十节 财务报告.....        | 39 |

## 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件均齐备、完整，并存放于本公司证券部以供查阅。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容   |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、双鹭药业 | 指 | 北京双鹭药业股份有限公司   |
| 新乡白鹭        | 指 | 新乡白鹭投资集团有限公司   |
| 双鹭立生        | 指 | 北京双鹭立生医药科技有限公司   |
| 双鹭生物        | 指 | 北京双鹭生物技术有限公司   |
| 新乡双鹭        | 指 | 新乡双鹭药业有限公司   |
| 中国证监会、证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所  |
| 中国结算        | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司   |
| 《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 | 《北京双鹭药业股份有限公司章程》   |
| “三会”        | 指 | 公司股东大会、董事会和监事会的统称  |
| 国家药监局、NMPA  | 指 | 国家药品监督管理局（简称“NMPA”），由国家市场监督管理总局管理  |
| CDE         | 指 | 国家药品监督管理局药品审评中心  |
| GMP         | 指 | 《药品生产质量管理规范》   |
| 原料药         | 指 | 用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成分，一般由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等，病人无法直接服用原料药   |
| 制剂          | 指 | 为适应治疗或预防的需要，将原料药按照一定的剂型要求制成的、可以最终提供给用药对象使用的药品  |
| 临床前研究       | 指 | 在实验室条件下，通过对化合物研究阶段获得的候选药物分别进行实验室研究和活体动物研究，以观察化合物对目标疾病的生物活性，并对其进行安全性评估的研究活动。主要包括药效学研究、毒理学研究和动物药代动力学研究等。为申请药品注册而进行的药物临床前研究，包括药物的合成工艺、提取方法、理化性质及纯度、剂型选择、处方筛选、制备工艺、检验方法、质量指标、稳定性、药理、毒理、动物药代动力学研究等。中药制剂还包括原药材的来源、加工及炮制等的研究；生物制品还包括菌毒种、细胞株、生物组织等起始原材料的来源、质量标准、保存条件、生物学特征、遗传稳定性及免疫学的研究等 |
| 临床试验        | 指 | 在患者或健康志愿者体内进行药物的系统性研究，以揭示试验药物在人体内的安全性或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄特征及对疾病的治疗效果  |
| I 期临床       | 指 | 初步的临床药理学及人体安全性评价试验，目的是观察人体对药物的耐受程度和药代动力学特征，为后续 II 期临床制定给药方案提供依据，受试者可以是健康志愿者  |
| II 期临床      | 指 | 初步评价试验药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，也为 III 期临床试验设计和给药剂量方案的确定提供依据   |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 报告期         | 指 | 2024 年 01 月 01 日-2024 年 06 月 30 日  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                     |      |        |
|---------------|-------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 双鹭药业                                | 股票代码 | 002038 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                             |      |        |
| 公司的中文名称       | 北京双鹭药业股份有限公司                        |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 双鹭药业                                |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | SL PHARM                            |      |        |
| 公司的法定代表人      | 徐明波                                 |      |        |

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                               | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期<br>增减  |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入（元）                       | 392,063,433.48   | 583,506,665.49   | -32.81%          |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）              | 29,590,001.31    | 317,164,126.27   | -90.67%          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益<br>的净利润（元） | 120,511,266.73   | 194,176,556.41   | -37.94%          |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）              | 135,805,214.39   | 190,252,963.39   | -28.62%          |
| 基本每股收益（元/股）                   | 0.03             | 0.31             | -90.32%          |
| 稀释每股收益（元/股）                   | 0.03             | 0.31             | -90.32%          |
| 加权平均净资产收益率                    | 0.51%            | 5.64%            | -5.13%           |
|                               | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度<br>末增减 |
| 总资产（元）                        | 6,091,213,644.22 | 6,277,761,845.44 | -2.97%           |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）              | 5,830,206,101.47 | 5,800,616,100.16 | 0.51%            |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额              | 说明 |
|--|-----------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | 507.60          |    |
| 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）     | 5,307,446.48    |    |
| 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 | -118,495,945.17 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 6,254,375.00    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -2,944.19       |    |
| 减：所得税影响额   | -16,035,298.15  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 20,003.29       |    |
| 合计   | -90,921,265.42  |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司所处行业

公司主要从事基因工程及相关药物的研究开发和生产经营，根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》及《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司所从事的行业为“医药制造业（C27）”。

#### 2、公司所处行业地位

经过 30 年的发展，公司在血液、肿瘤治疗领域、心脑血管治疗领域、肝病治疗领域、糖尿病治疗领域、肾病治疗领域拥有丰富的产品线和产品储备。先后研究开发并投放市场、具有自主知识产权的 3 个国家一类新药在内的 80 余个品种，曾荣获国家科技进步二等奖 1 项，北京市科技进步一、二、三等奖 9 项。公司先后九次作为企业独立申请并获国家重大新药创制基金资助。系国家火炬计划重点高新技术企业、中关村科技园海淀园首批“百家创新企业”、“北京生物医药产业跨越发展工程”（G20 工程）重点培育企业、北京市“知识产权试点单位”和 4 项国家“863”计划成果的产业化基地。

公司核心产品生物制剂注射用人成纤维细胞生长因子和成人成纤维细胞生长因子凝胶剂系创伤修复产品，两个产品均属于生物制品一类新药产品，是国家“九五”期间重点开发的创新药，国家 863 计划重大产业化项目，荣获国家科技进步二等奖；核心产品立生素（人粒细胞刺激因子，短效，北京市名牌产品）、久立（聚乙二醇化人粒细胞刺激因子，长效）、迈格尔（白介素-11，国内首仿）和欣吉尔（白介素-2）均系公司主要盈利品种。抗肿瘤药替莫唑胺（国产第二家上市）、来那度胺（国产第一家上市）、三氧化二砷（独家剂型，国内第二家）等品种奠定了公司抗肿瘤系列产品在医药行业内的地位，心血管治疗领域拥有复合辅酶（独家产品）、杏灵滴丸等产品，公司获批新产品数量、提交上市申请产品数量连续几年名列北京市前列，产品储备丰富。

#### 3、主营业务情况

公司主要专注于基因工程及相关药物的研究开发和生产经营，紧紧围绕疾病谱的变化布局研发、生产和服务领域。经营药品的治疗范围涉及肿瘤、心脑血管、抗感染免疫、代谢病、创伤修复、肝病、肾病及罕见病等领域。

公司八大处生产基地主要包括片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、生化原料药（依诺肝素钠、三磷酸胞苷二钠、门冬酰胺酶）、治疗用生物制品（外用重组人碱性成纤维细胞生长因子、注射用重组人白介素-2（<sup>125</sup>Ala）、重组人白介素-2（<sup>125</sup>Ala）注射

液、注射用重组人白介素-11、重组人粒细胞刺激因子注射液）、精神药品（扎来普隆胶囊）、医疗用毒性药品（注射用三氧化二砷）；昌平生产基地主要包括片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂（抗肿瘤药）、软胶囊剂、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、鼻用制剂（鼻用喷雾剂）、丸剂（滴丸剂）、气雾剂（激素类）、生化原料药（丁二磺酸腺苷蛋氨酸）、治疗用生物制品（重组人碱性成纤维细胞生长因子凝胶、注射用重组人新型复合  $\alpha$  干扰素（ $^{122}\text{Arg}$ ）、重组人新型复合  $\alpha$  干扰素（ $^{122}\text{Arg}$ ）注射液；大兴生产基地主要包括片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂、喷雾剂、口服液、治疗用生物制品（门冬胰岛素、门冬胰岛素注射液、门冬胰岛素 30 注射液、门冬胰岛素 50 注射液、注射用卵泡刺激素）；河北省沧州、新乡双鹭为原料药生产基地。

### 1、主要产品及用途

公司主要产品系列包括抗肿瘤及免疫调节类产品，目前该系列产品中有多个公司优势产品和重要盈利产品，产品包括立生素（人细胞刺激因子）、久立（聚乙二醇化人粒细胞刺激因子）、迈格尔（白介素-11）和欣吉尔（白介素-2）、替莫唑胺、来那度胺、三氧化二砷、胸腺五肽等 15 个产品；创伤修复类产品有扶济复（外用冻干粉针和凝胶剂）；心血管系统用药有依诺肝素钠、复合辅酶、杏灵滴丸、替米沙坦片和胶囊、阿加曲班注射液等 8 个产品；抗感染用药有磷酸奥司他韦胶囊、注射用伏立康唑及片、富马酸替诺福韦二吡呋酯片、阿德福韦酯片及胶囊等 13 个产品；糖尿病用药包括伏格列波糖片、达格列净片、依帕司他片、维格列汀片等 5 个产品。

主要获批产品及用途

| 类别        | 品名   | 适应症  |
|-----------|--|--|
| 抗肿瘤及免疫调节剂 | 立生素®<br>重组人粒细胞刺激因子注射液<br>(hG-CSF)                        | 癌症化疗等原因导致中性粒细胞减少症。<br>列入国家重点新产品，北京市科学技术进步二等奖，北京市火炬计划项目，北京市高新技术成果转化项目，北京市名牌产品，第十三届全国发明展览会金奖，第四届“科技之光”优秀产品奖。   |
|           | 久立®<br>聚乙二醇化人粒细胞刺激因子注射液<br>(PEG-hG-CSF)                  | 长效制剂，列入国家高端制剂竞争力提升专项，用于肿瘤放疗等引起的中性粒细胞减少症的治疗。  |
|           | 迈格尔®<br>注射用白介素-11<br>(IL-11)                             | 肿瘤放疗或其它原因引起的血小板减少症的治疗。<br>列入国家“863”计划及国家重点新产品，北京市高新技术成果转化项目，获国家发明专利，获北京市科学技术三等奖，北京市发明专利三等奖，北京市自主创新产品。国内首仿。   |
|           | 欣吉尔®<br>注射用白介素-2/人白介素-2注射液<br>( $^{125}\text{Ala}$ IL-2) | 肾细胞癌、黑色素瘤、乳腺癌、肺癌等恶性肿瘤的治疗，用于癌性胸腹水的控制，也可以用于淋巴因子激活的杀伤细胞的培养，抗感染（病毒性肝炎、性病、结核）治疗。<br>国际上唯一丙氨酸突变的白介素-2。列入国家重点新产品和北京市高新技术成果转化项目，获北京市科学技术进步二等奖，第十三届全国发明展览会银奖。北京市火炬计划项目。 |
|           | 交宁®<br>替莫唑胺胶囊  | 多形性胶质母细胞瘤或间变性星形细胞瘤，获北京市科技进步三等奖，专利产品，通过一致性评价，并中标集采。   |
|           | 立生®<br>来那度胺胶囊  | 适用于多发性骨髓瘤，淋巴瘤等，获国家重大专项资助。通过一致性评价，并中标集采。  |
|           | 立生宁®<br>注射用三氧化二砷   | 适用于急性早幼粒细胞性白血病，原发性肝癌晚期。北京市自主创新产品。国家基本药物。   |
|           | 欧宁®<br>注射用胸腺五肽/胸腺五肽注射液                                   | 用于慢性乙型肝炎患者的治疗，自身免疫性疾病、免疫缺陷及肿瘤的辅助治疗。<br>制剂专利，国家发明专利，获北京市发明专利三等奖。北京市高新技术成果转化项目。北京市自主创新产品。  |

|          |   |   |
|----------|---|---|
|          | 欣尔金®<br>紫杉醇注射液  | 用于卵巢癌、乳腺癌和非小细胞肺癌的一线及头颈癌、食管癌、精原细胞瘤的治疗。已通过一致性评价并在集采续标中中标。   |
|          | 依元®<br>多西他赛注射液  | 适用于先期化疗失败的晚期或转移性乳腺癌及使用以顺铂为主的化疗失败的晚期或转移性非小细胞肺癌的治疗。已通过一致性评价。  |
|          | 欣瑞金®<br>酒石酸长春瑞滨注射液  | 用于非小细胞肺癌、转移性乳腺癌、晚期卵巢癌、恶性淋巴瘤等。已通过一致性评价。  |
|          | 立益<br>注射用门冬酰胺酶  | 适用于治疗各种细胞性白血病、淋巴瘤、黑色素瘤等。  |
|          | 固林®<br>注射用亚叶酸钙  | 用于晚期结肠、直肠癌，巨幼红细胞性贫血的治疗；用作叶酸拮抗剂的解毒剂。   |
| 创伤修复     | 扶济复®<br>外用重组人碱性成纤维细胞生长因子<br>重组人碱性成纤维细胞生长因子凝胶<br>(rh-bFGF) | 促进创面愈合，可用于烧伤创面、慢性创面和新鲜创面。<br>列入国家“863”计划，国家行政保护品种。国家一类新药，“九五”国家重点开发创新药物。国家火炬计划项目，国家科学技术进步二等奖，北京市科技进步一等奖，列入国家重点新产品和北京市高新技术成果转化项目。第十三届全国发明展览会金奖。外用冻干剂型又申报了两个常用规格，审评审批中。 |
| 抗感染系列    | 立生舒®<br>磷酸奥司他韦胶囊  | 用于甲型和乙型流感的预防和治疗，通过一致性评价。  |
|          | 通宁®<br>奥硝唑注射液   | 适用于成人及儿童多种敏感厌氧菌所引起的多种感染性疾病的治疗、用于手术前预防感染和手术后厌氧菌感染的治疗、治疗消化系统严重阿米巴虫病。现已通过一致性评价，并在集采续标中中标。  |
|          | 欣复诺®<br>阿德福韦酯胶囊/阿德福韦酯片                                    | 用于治疗乙型肝炎病毒活动复制和血清氨基酸转移酶持续升高的肝功能代偿的成年慢性乙型肝炎患者。获北京市科学技术奖，北京市自主创新产品，北京市高新技术成果转化项目。胶囊、片通过一致性评价。   |
|          | 欣复赛®<br>利巴韦林片   | 适用于呼吸道合胞病毒引起的病毒性肺炎与支气管炎，皮肤疱疹病毒感染。   |
|          | 立生威®<br>盐酸伐昔洛韦片   | 用于治疗水痘带状疱疹及I型、II型单纯疱疹病毒感染，包括初发和复发的生殖器疱疹病毒感染。  |
|          | 诺力克®<br>盐酸左氧氟沙星胶囊   | 适用于敏感细菌引起的各种轻、中度感染。   |
|          | 立生林®<br>盐酸克林霉素注射液   | 适用于链球菌属、葡萄球菌属及厌氧菌所致的中重度感染，国家基本药物。   |
|          | 立生诺®<br>富马酸替诺福韦二吡呋酯片                                      | 适用于治疗成人和 12 岁及以上儿童慢性乙型肝炎感染以及人类免疫缺陷病毒 1 型 (HIV-1) 感染。通过一致性评价。  |
| 器官移植     | 立威®<br>伏立康唑片/注射用伏立康唑                                      | 适用于成人和 2 岁及以上儿童患者的真菌感染，两个剂型均通过一致性评价，并在集采续标中中标。  |
|          | 立生平®<br>环孢素注射液/环孢素软胶囊                                     | 用于器官移植、骨髓移植中预防移植后的排斥反应，移植体抗宿主病 (GVHD) 的预防和治疗，已申报一致性评价。国家基本药物。   |
| 心脑血管系统用药 | 欣复同®<br>吗替麦考酚酯分散片   | 用于预防同种肾脏、心脏或肝脏移植病人的排斥反应及治疗难治性排斥反应，可与环孢素和肾上腺皮质激素同时应用。列入北京市自主创新产品。  |
|          | 贝科能®/鑫贝科®<br>注射用复合辅酶                                      | 用于急、慢性肝炎，原发性血小板减少性紫癜，化、放疗所引起的白细胞和血小板降低；辅助治疗冠状动脉硬化、慢性动脉炎、心肌梗死、肾功能不全引起的少尿、尿毒症等。北京市高新技术成果转化项目；国家独家产品。获军队科技进步一等奖、北京市科学技术奖、国家重大专项资助，北京市自主创新产品。G20 突出贡献大品种。                 |
|          | 依理®<br>依诺肝素钠注射液   | 预防静脉血栓栓塞性疾病（预防静脉内血栓形成），特别是与骨科或普外手术有关的血栓形成。山东省科技进步二等奖。已通过一致性评价。  |
|          | 立迈®<br>杏灵滴丸   | 活血化瘀。用于冠心病、心绞痛及血瘀型轻度动脉硬化引起的眩晕。  |
|          | 诺力清®<br>辛伐他汀片   | 适用于高胆固醇血症及冠心病。  |
|          | 欣益尔®<br>替米沙坦片/胶囊  | 用于原发性高血压的治疗，片剂通过一致性评价。  |
| 糖尿病用药    | 立采®<br>利伐沙班片  | 预防治疗术后血栓的形成。通过一致性评价。预防用小规格制剂正在申报中。  |
|          | 立音®<br>阿加曲班注射液  | 2023 年新上市产品，缺血性脑梗死急性期病人的神经症状（运动麻痹）、日常活动的改善及对慢性动脉闭塞症患者的四肢溃疡、静息痛及冷感等的改善，通过一致性评价，并中标集采。  |
|          | 立生泰®<br>伏格列波糖片  | 2023 年新上市产品，用于改善糖尿病患者餐后高血糖，通过一致性评价，并中标集采。   |
| 消化系统用药   | 达格列净片   | 2023 年新获批，适用于 2 型糖尿病成人患者，通过一致性评价。   |
|          | 立生复®<br>维格列汀片   | DPP-4 抑制剂用于 2 型糖尿病治疗，通过一致性评价，并在集采续标中中标。   |
|          | 立生安®<br>盐酸格拉司琼注射液   | 用于放射治疗、细胞毒类药物化疗引起的恶心和呕吐。  |
|          | 欣顺尔®<br>盐酸托烷司琼注射液/盐酸托烷司琼胶囊                                | 预防和治疗癌症化疗引起的恶心呕吐及术后恶心呕吐。<br>北京市高新技术成果转化项目。  |

|          |                     |  |
|----------|---------------------|--|
|          | 奥美拉唑肠溶胶囊            | 用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征（胃泌素瘤）。  |
|          | 豫宁®<br>注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸 | 用于治疗肝硬化前和肝硬化所致肝内胆汁淤积及妊娠期肝内胆汁淤积。已通过一致性评价。口服制剂申报中。   |
| 神经系统用药   | 注射用三磷酸胞苷二钠          | 颅脑外伤后综合症及其后遗症的辅助治疗。国家发明专利。   |
|          | 欣诺尔®<br>三磷酸胞苷二钠注射液  |  |
|          | 加巴喷丁胶囊              | 2023 年新上市产品，用于成人疱疹后神经痛的治疗；用于成人和 12 岁以上儿童伴或不伴继发性全身发作的部分性发作癫痫的辅助治疗；用于 3-12 岁儿童的部分性发作癫痫的辅助治疗，通过一致性评价。 |
|          | 普瑞巴林口服液             | 2024 年新上市产品，用于神经痛，通过一致性评价。   |
|          | 依帕司他片               | 2024 年新上市产品，用于糖尿病神经病变，通过一致性评价。   |
| 肌肉骨骼系统用药 | 立强®<br>利塞膦酸钠片       | 用于绝经后妇女骨质疏松症的治疗。北京市自主创新产品。   |
|          | 固通宁®<br>鲑降钙素注射液     | 骨质疏松症、骨质疏松性骨痛及肿瘤骨转移性骨痛。北京市高新技术成果转化项目。  |
| 抗过敏用药    | 雷宁®<br>氯雷他定分散片      | 适用于过敏性疾病。独家剂型。北京市高新技术成果转化项目。OTC 药物，成人及儿童规格齐全。<br>多剂型多品种升级抗过敏系列雷宁品牌产品申报中。                           |
| 泌尿系统用药   | 立生雨®<br>赛洛多辛胶囊      | 2023 年新上市产品，用于治疗良性前列腺增生症（BPH）引起的症状和体征，通过一致性评价，集采中标。  |
|          | 司坦迪®<br>萘哌地尔片       | 用于缓解良性前列腺增生症（BPH）引起的尿路梗阻症状及高血压病的降压治疗。  |
| 激素类用药    | 注射用生长抑素             | 用于严重急性上消化道出血、重症急性胰腺炎及胰、胆、肠瘘、胰腺外科手术和糖尿病酮症酸中毒。国家发明专利。已完成一致性评价待审评审批。                                  |
|          | 护宁®<br>醋酸奥曲肽注射液     | 用于肢端肥大症、胃肠胰内分泌瘤、预防胰腺手术后并发症及食管-胃静脉曲张出血。北京市自主创新产品。已通过一致性评价。  |
| 镇痛用药     | 立生通®<br>氨酚曲马多片      | 用于中度至重度急性疼痛的治疗。<br>北京市高新技术成果转化项目，北京市自主创新产品。  |
|          | 依芬®<br>依托度酸缓释片      | 用于治疗类风湿性关节炎及骨关节炎的症状和体征。  |

## 2、经营模式

公司是集药品研发、生产、经营服务于一体的医药生物技术企业，公司业务涵盖前端的原料、生物原液和制剂的研发生产到终端的产品经营环节。公司能取得今天的经营成果主要得益对公司存量资产的不增值和业务管理和经营能力的不断提升，也得益于公司围绕主业投入不断获得的完整的医药产业链带来的持续收益。

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

### （1）研发模式

报告期内，公司继续通过自主研发、技术合作、上市持有人方式和项目投资相结合等模式，持续研发新的产品。公司技术中心系国家级企业技术中心、北京市工程技术研究中心、北京市重组蛋白关键技术及应用工程实验室、博士后工作站。拥有以原核、酵母和哺乳动物细胞为宿主的基因工程药物上游技术模块、蛋白质规模化制备技术模块、长效蛋白质制剂技术模块平台，目前主要从事的研究包括长效蛋白药物、高端基因工程药物（包括抗体）、特色的专利药和特色生化药物。公司持续引进新技术和技术骨干，充分利用国内外的优势研发资源，通过技术受让、合作研究以及股权投资等方式进一步强化公司

在肿瘤、肝病、代谢病、心脑血管等领域基因工程和生化药物的优势，逐步进入人类健康的重要新领域。公司在常见多发病及季节性应急药品组合产品链布局上取得突破，品种数量不断丰富，争取在两年内达到 20 个以上产品。

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

## （2）生产模式

公司所有获批产品均采取自主生产的方式，根据市场销售情况和集中招标采购报量情况采取“以销定产”的模式。近两年，公司在口服和注射剂产能和品质提升方面不断取得进展，在未来两年争取在当前基础上实现倍增。公司以保证产品质量及产品的安全性、有效性为目的，严格按照法规要求组织生产，以市场和客户需求制订生产计划，结合各产品的生产能力情况，由生产部制定各车间的生产计划并协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程进行严格的监督管理。质量保证部对生产全过程进行质量监督，对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

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

## （3）销售模式

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

在发展传统销售模式的同时，公司积极进行营销转型，以适应药品集采的常态化和不断变化的医保支付模式。在药品挂网准入政策不断趋于统一、严格、规范的情况下，公司持续跟进政策变化，全面推进新上市药品的全国挂网申报工作。另一方面，公司积极探索互联网及第三终端等新的药品营销模式初见成效，从主流平台自营业务入手，全力推进电商合作业务，在历经多轮谈判与商讨、完成了供应链确认、统一文描信息、明确线上推广策略等工作后，成功推动部分品种的电商专供规格，目前已打开“终端有覆盖、平台有布点、新渠道有增长”的良好局面，开辟了规范、稳定、可控的电商销售渠道。多种营销模式经营格局基本形成，分散了渠道单一的风险。

## （4）采购模式

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

### 3、主要业绩驱动因素

公司近年来营业收入受到经营环境、产品集采降价等政策因素的影响，有一定的波动，但公司产品品类较多，部分产品技术优势明显，随着重点监控用药等政策的变化，新品种陆续上市及传统优势品种的挖潜，产品结构得到进一步优化。目前公司处于上市审批、临床试验和临床前不同阶段的品种管线形成了良好的梯队，后续储备品种丰富，技术竞争壁垒高，业绩驱动力充足。随着公司生产设备的升级改造，大兴生物产业基地的进一步完善，一批重磅基因工程药物和特色新药新产品将推向市场，公司将进一步提高国内国际市场竞争力，为后期产品市场的不断开拓奠定基础。

## 二、核心竞争力分析

双鹭药业自成立以来一直专注于生物药、特色化学药物及天然药物的研发和生产经营，主要产品涉及抗肿瘤及免疫调节、心脑血管疾病治疗、抗感染、糖尿病治疗、创伤修复、肝病治疗等领域。报告期内，公司核心竞争力无重大改变，参见公司《2023 年年度报告》第三节管理层讨论与分析之“三、核心竞争力分析”。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

报告期内，公司实现营业收入 392,063,433.48 元，同比减少 32.81%；实现归属于上市公司股东净利润 29,590,001.31 元，同比下降 90.67%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 120,511,266.73 元，同比下降 37.94%；经营活动产生的现金流量净额 135,805,214.39 元，同比下降 28.62%。公司研发投入共计 117,118,659.09 元，同比下降 35.98%；其中，研发费用为 57,415,748.19 元，同比下降 6.03%。

报告期内受集采产品降价影响较大，主要产品替莫唑胺实现销售收入 4,361 万元，同比下降 24.61%；重组人碱性成纤维细胞生长因子实现销售收入 5,293 万元，同比下降 27.45%，重组人粒细胞刺激因子、来那度胺胶囊、重组人白介素-11、复合辅酶、重组人白介素-2 分别实现销售收入 4,059 万元、1,127 万元、1,095 万元、1,222 万元、1,148 万元，同比分别下降 15.26 %、65.69%、46.69%、59.82%、30.93%。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期            | 同比增减     | 变动原因   |
|---------------|----------------|-----------------|----------|--|
| 营业收入          | 392,063,433.48 | 583,506,665.49  | -32.81%  | 营业收入同比下降主要系报告期内药品集采降价、行业竞争加剧及部分药品受疾病流行性需求量减少所致 |
| 营业成本          | 89,873,996.90  | 97,104,759.54   | -7.45%   |  |
| 销售费用          | 48,797,538.62  | 141,159,095.58  | -65.43%  | 销售费用同比下降主要系报告期内药品订单量减少、纳入集采范围产品增加等原因所致         |
| 管理费用          | 65,914,589.10  | 58,273,820.02   | 13.11%   |  |
| 财务费用          | -4,429,208.10  | -8,395,527.30   | 47.24%   | 财务费用变动较大主要系报告期内受利率下调影响，利息收入减少所致                |
| 所得税费用         | -10,302,320.25 | 34,194,814.97   | -130.13% | 所得税费用同比下降主要受公司报告期内利润下降、公允价值变动导致的递延所得税变化所致      |
| 研发投入          | 117,118,659.09 | 182,935,836.65  | -35.98%  | 研发投入同比下降主要系报告期内在研项目本阶段支出较上年同期有所减少所致            |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 135,805,214.39 | 190,252,963.39  | -28.62%  |  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -26,968,170.47 | -49,011,190.98  | 44.98%   |  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |                | -102,735,000.00 | 100.00%  |  |
| 现金及现金等价物净增加额  | 108,837,042.03 | 38,508,650.07   | 182.63%  | 现金及现金等价物净增加额同比增加主要系公司未在本报告期内进行股利分配所致           |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降比例较大，主要系本报告期内非经常性损益中持有交易性金融资产及可供出售金融资产产生的公允价值变动所致，2023 年 1-6 月公允价值变动损益为 1.08 亿元，2024 年 1-6 月公允价值变动损益约为-1.18 亿元，与上年同期相比，公允价值变动金额为-2.26 亿元。

营业收入构成

单位：元

|        | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 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 | 392,063,433.48 | 100%    | 583,506,665.49 | 100%    | -32.81% |
| 分行业    |                |         |                |         |         |
| 医药行业   | 389,265,796.13 | 99.29%  | 577,310,746.24 | 98.94%  | -32.57% |
| 其他     | 2,797,637.35   | 0.71%   | 6,195,919.25   | 1.06%   | -54.85% |
| 分产品    |                |         |                |         |         |
| 生物、生化药 | 147,821,416.01 | 37.70%  | 211,800,381.11 | 36.30%  | -30.21% |
| 化学药    | 239,041,368.43 | 60.97%  | 360,809,066.18 | 61.83%  | -33.75% |
| 其他     | 5,200,649.04   | 1.33%   | 10,897,218.20  | 1.87%   | -52.28% |

| 分地区            |                |        |                |        |         |
|----------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 东北             | 24,427,808.11  | 6.23%  | 47,452,126.32  | 8.13%  | -48.52% |
| 华北             | 44,761,535.25  | 11.42% | 83,599,366.89  | 14.33% | -46.46% |
| 华东             | 125,366,073.69 | 31.98% | 154,401,187.91 | 26.46% | -18.80% |
| 中南             | 126,040,839.99 | 32.15% | 184,133,649.33 | 31.56% | -31.55% |
| 西南             | 38,551,430.02  | 9.83%  | 82,674,750.43  | 14.17% | -53.37% |
| 西北             | 29,970,539.42  | 7.64%  | 30,366,671.30  | 5.20%  | -1.30%  |
| 总经销（不分区域及出口业务） | 2,945,207.00   | 0.75%  | 878,913.31     | 0.15%  | 235.10% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

|                | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业            |                |               |        |             |             |            |
| 医药行业           | 389,265,796.13 | 89,320,062.50 | 77.05% | -32.57%     | -6.28%      | -6.44%     |
| 分产品            |                |               |        |             |             |            |
| 生物、生化药         | 147,821,416.01 | 37,300,712.00 | 74.77% | -30.21%     | -9.50%      | -5.77%     |
| 化学药            | 239,041,368.43 | 51,544,368.35 | 78.44% | -33.75%     | -3.33%      | -6.78%     |
| 其他             | 2,403,011.69   | 474,982.15    | 80.23% | -48.89%     | -38.93%     | -3.23%     |
| 分地区            |                |               |        |             |             |            |
| 东北             | 24,427,808.11  | 6,156,926.45  | 74.80% | -48.52%     | -21.23%     | -8.73%     |
| 华北             | 42,002,388.47  | 12,001,020.63 | 71.43% | -47.03%     | -20.88%     | -9.44%     |
| 华东             | 125,366,073.69 | 26,256,519.38 | 79.06% | -18.80%     | 8.48%       | -5.26%     |
| 中南             | 126,002,349.42 | 28,754,504.82 | 77.18% | -30.86%     | -4.19%      | -6.35%     |
| 西南             | 38,551,430.02  | 9,612,191.12  | 75.07% | -53.37%     | -25.05%     | -9.42%     |
| 西北             | 29,970,539.42  | 5,450,747.72  | 81.81% | -1.30%      | 11.08%      | -2.03%     |
| 总经销（不分区域及出口业务） | 2,945,207.00   | 1,088,152.38  | 63.05% | 235.10%     | 189.70%     | 5.79%      |

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|      | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金 | 670,983,014.82 | 11.02% | 683,831,097.67 | 10.89% | 0.13%  |        |
| 应收账款 | 154,045,649.68 | 2.53%  | 200,470,744.96 | 3.19%  | -0.66% |        |
| 存货   | 178,060,203.85 | 2.92%  | 144,456,874.27 | 2.30%  | 0.62%  |        |



|        |                |        |                |        |        |  |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| 投资性房地产 | 13,629,269.64  | 0.22%  | 14,082,133.14  | 0.22%  | 0.00%  |  |
| 长期股权投资 | 913,622,554.54 | 15.00% | 905,919,506.61 | 14.43% | 0.57%  |  |
| 固定资产   | 427,271,815.75 | 7.01%  | 446,361,091.84 | 7.11%  | -0.10% |  |
| 在建工程   | 65,443,390.34  | 1.07%  | 56,974,742.72  | 0.91%  | 0.16%  |  |
| 合同负债   | 14,225,584.53  | 0.23%  | 14,807,217.19  | 0.24%  | -0.01% |  |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                  | 期初数            | 本期公允价值变动损益      | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数            |
|---------------------|----------------|-----------------|---------------|---------|--------|--------|------|----------------|
| 金融资产                |                |                 |               |         |        |        |      |                |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 608,561,907.61 | -117,894,129.63 |               |         |        |        |      | 490,667,777.98 |
| 4.其他权益工具投资          | 276,414,861.26 | -601,815.54     |               |         |        |        |      | 275,813,045.72 |
| 金融资产小计              | 884,976,768.87 | -118,495,945.17 |               |         |        |        |      | 766,480,823.70 |
| 上述合计                | 884,976,768.87 | -118,495,945.17 |               |         |        |        |      | 766,480,823.70 |
| 金融负债                | 0.00           | 0.00            |               |         |        |        |      | 0.00           |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司被司法冻结的货币资金金额为 1,578 万元，主要为重庆敬东医药科技有限公司、重庆敬东君卓医药股份有限公司与其合作伙伴发生合同纠纷诉讼，公司被其合伙人追加为连带责任人并向法院申请保全资金冻结所致。2024 年 2 月 6 日重庆自由贸易试验区人民法院（2023）渝 0192 民初 7186-7201 号民事判决书已判决本公司不承担连带责任。目前解除司法冻结资金的程序正在进行中。

公司所持首药控股（北京）股份有限公司无限售流通股 166.69 万股被冻结，系南京卡文迪许生物技术有限公司与公司奥硝唑注射液合同第三期付款纠纷提起的仲裁[（2023）宁裁字第 809 号]申请的财产保全。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元） | 变动幅度    |
|---------------|------------|---------|
| 22,000,000.00 | 0.00       | 100.00% |

注：公司对苏州普乐康医药科技有限公司拟投资 4,000 万元，目前已投资 2000 万元。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称       | 主要业务  | 投资方式 | 投资金额          | 持股比例   | 资金来源 | 合作方  | 投资期限 | 产品类型      | 截至资产负债表日的进展情况               | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有）         | 披露索引（如有）   |
|---------------|---|------|---------------|--------|------|--|------|-----------|-----------------------------|------|--------|------|------------------|--|
| 苏州普乐康医药科技有限公司 | 医药科技及相关产品领域内的技术开发、技术转让、技术服务；销售；医药中间体、实验室设备及试剂及耗材，并提供售后服务；从事上述商品有技术的进出口业务。 | 增资   | 40,000,000.00 | 11.77% | 自有资金 | SHU HUA GUO、LIN MA、上海国鸿智言创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州因耐宝企业管理合伙企业（有限合伙）等 | 长期   | 眼科领域创新药研发 | 截至资产负债表日向普乐康共计支付 2000 万元投资款 | -    | 0.00   | 否    | 2024 年 06 月 22 日 | 详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《北京双鹭药业股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2024-021） |
| 合计            | --  | --   | 40,000,000.00 | --     | --   | --   | --   | --        | --                          | -    | 0.00   | --   | --               | --   |

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

| 证券品种                 | 证券代码   | 证券简称 | 最初投资成本  | 会计计量模式 | 期初账面价值         | 本期公允价值变动损益      | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 报告期损益 | 期末账面价值         | 会计核算科目  | 资金来源 |
|----------------------|--------|------|---|--------|----------------|-----------------|---------------|--------|--------|-------|----------------|---------|------|
| 境内外股票                | 600196 | 复星医药 | 36,080,160.76   | 公允价值计量 | 31,895,729.00  | -3,682,727.00   | 0.00          | 0.00   | 0.00   | 0.00  | 28,213,002.00  | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 境内外股票                | 688197 | 首药控股 | 90,000,000.00   | 公允价值计量 | 351,244,558.01 | -73,380,136.87  | 0.00          | 0.00   | 0.00   | 0.00  | 277,864,421.14 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 境内外股票                | 430017 | 星昊医药 | 12,867,341.76   | 公允价值计量 | 125,421,620.60 | -40,831,265.76  | 0.00          | 0.00   | 0.00   | 0.00  | 84,590,354.84  | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 期末持有的其他证券投资          |        |      | 0.00  | --     | 0.00           | 0.00            | 0.00          | 0.00   | 0.00   | 0.00  | 0.00           | --      | --   |
| 合计                   |        |      | 138,947,502.52  | --     | 508,561,907.61 | -117,894,129.63 | 0.00          | 0.00   | 0.00   | 0.00  | 390,667,777.98 | --      | --   |
| 证券投资审批董事会公告披露日期      |        |      | 2010年04月15日   |        |                |                 |               |        |        |       |                |         |      |
| 证券投资审批股东大会公告披露日期（如有） |        |      | 2010年05月13日   |        |                |                 |               |        |        |       |                |         |      |
| 说明                   |        |      | 公司所持复星医药系公司 2010 年参与其增发获得，首药控股、星昊医药均为 IPO 前增发或转让股份获得。 |        |                |                 |               |        |        |       |                |         |      |

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务   | 注册资本       | 总资产            | 净资产            | 营业收入          | 营业利润          | 净利润           |
|----------------|------|--|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 北京双鹭立生医药科技有限公司 | 子公司  | 生产大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂；技术开发、技术转让、技术咨询等。   | 56,000,000 | 233,260,638.63 | 222,976,029.77 | 20,579,395.39 | 665,019.21    | 699,662.64    |
| 北京双鹭生物技术有限公司   | 子公司  | 技术开发、技术转让、技术咨询。  | 80,000,000 | 362,419,432.47 | 155,641,649.20 | 27,288,950.44 | 10,593,930.84 | -9,004,841.22 |
| 新乡双鹭药业有限公司     | 子公司  | 零售化学药制剂、抗生素、生化药品、中成药。  | 90,000,000 | 69,382,626.27  | 66,729,723.85  | 61,924,752.07 | 10,242,083.33 | 10,242,023.33 |
| 辽宁迈迪生物科技股份有限公司 | 子公司  | 体外临床免疫诊断试剂、体外临床化学诊断试剂、核酸诊断试剂、体外诊断试剂相配套的检验诊断仪器研究开发、生产；基因工程和生物治疗技术、实验技术服务的咨询服务；基因技术服务与技术咨询；健 | 21,000,000 | 28,186,688.91  | 21,871,282.75  | 2,195,401.07  | -1,566,885.70 | -1,566,885.70 |

|  |             |   |            |               |               |           |          |          |
|--|-------------|---|------------|---------------|---------------|-----------|----------|----------|
|  |             | 健康管理、健康<br>养生管理咨<br>询。  |            |               |               |           |          |          |
| 北京<br>欧宁<br>药店<br>有限<br>责任<br>公司       | 子<br>公<br>司 | 零售化学药制<br>剂、抗生素、<br>生化药品、中<br>成药。   | 500,000    | 591,783.05    | 591,662.47    | 15,885.40 | 2,672.10 | 2,538.50 |
| 海布<br>生物<br>科技<br>(云<br>南)<br>有限<br>公司 | 子<br>公<br>司 | 植物种植及提<br>取加工；种子<br>繁育；工业大<br>麻为原料的产<br>品检验服务；<br>食品、饮品、<br>保健品、化妆<br>品、药品销<br>售；天然植物<br>营养素的研发<br>及提取；生物<br>科技产品研<br>发、生产、经<br>营等。 | 50,000,000 | 64,804,221.81 | 25,840,612.05 | 0.00      | 0.00     | 0.00     |

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

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

2024 年国家与各省的分层药品集中带量采购仍继续推进，进入集采的范围逐步扩大，对公司而言仍然是机遇和挑战并存，药品价格的大幅度下降使部分产品盈利空间减少，但对部分技术壁垒较高、国内竞争不激烈的产品，可以采取以价格换市场，实现国产替代进口，从而迎来良好的市场机会。从国家 2023 第八批集采产品价格下降幅度看，仿制药的竞争将更加激烈，企业的盈利空间将会进一步被压缩。总体而言，风险因素主要有以下几点：

### 1、政策风险

国家集采在 2024 年仍会持续推进，2023 年 3 月，国家集采第 8 批 39 个药品采购成功，平均降价 56%。2023 年 11 月，国家集采第 9 批 41 种药品采购成功，平均降价 58%。2024 年 1 月初，全国医疗保障工作会议上提出推动集采“扩围提质”，“开展新批次国家组织药品耗材集采，做好集采中选品种协议期满接续，实现国家和省级集采药品数合计至少达到 500 个”。

按国家集采之前的节奏，每年 2 批次左右 80-100 个品种；而省级+省际联盟覆盖各省 50-80 个品种。集采导致的产品价格波动，将会影响更多企业，仿制药的竞争将会更加激烈，部分产品进入微利时代。应对策略是研发上市更多特色产品避开集采实现差异化营销。

## 2、产品价格降低风险

集中招标采购的大力推进将使更多的品种进入集采目录，产品竞争激烈的品种将面临大幅降价风险，部分产品可能会进入微利时代，非竞争激烈品种也会随着集采的推进价格下降而致盈利空间减少，企业的盈利空间被压缩，从而对公司的经营业绩带来一定的影响。市场份额较大的产品反而面临的风险更大，而市场份额较小的企业可能会迎来一定的市场机会。应对策略是努力培育一批小市场中的大产品。

## 3、研发风险

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

## 4、管理风险

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

## 十一、“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、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 | 38.97%  | 2024 年 05 月 23 日 | 2024 年 05 月 24 日 | 详见公司披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）上的《北京双鹭药业股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》（2024-017）。 |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

大气污染物综合排放标准 GB16279-1996《制药工业大气污染物排放标准》、GB37823-2019《恶臭污染物排放标准》GB14554-93、河南省化学合成类制药工业水污染间接排放标准 DB41/756-2012。

环境保护行政许可情况

新乡双鹭取得了河南省环境保护厅关于《新乡双鹭生物技术有限公司采用生物发酵、生化、中药提取和化学合同生产原料药及制剂项目竣工环境保护验收监测报告》已备案批准。（排污许可证有效期限 2022 年 6 月 15 日起至 2027 年 6 月 14 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 |
|------------|----------------------------|----------------------------|-------|-------|-----------------|--|--|--|--|--------|
| 新乡双鹭药业有限公司 | 甲苯、甲醇、非甲烷总烃、氯化氢、氨、臭气浓度、硫化氢 | 甲苯、甲醇、非甲烷总烃、氯化氢、氨、臭气浓度、硫化氢 | 有组织排放 | 两个    | 厂区内 DA001、DA003 | 甲苯 40mg/m <sup>3</sup> 、氨 20mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 60mg/m <sup>3</sup> 、甲醇 20mg/m <sup>3</sup> 、氯化氢 30mg/m <sup>3</sup> 、硫化氢 5mg/m <sup>3</sup> 、臭气浓度 2000 | 大气污染物综合排放标准 GB16279-1996《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019《恶臭污染物排放标准》GB14554-93 | 非甲烷总烃 0.022t/a                                   | 非甲烷总烃 8.64t/a  | 无      |
| 新乡双鹭药业有限公司 | 生化需氧量、氨氮、总氮、总磷             | 生化需氧量、氨氮、总氮、总磷             | 间接排放  | 两个    | 厂区内 DW001、DW002 | COD120 mg/l、氨氮 25mg/l、总磷 1mg/l、总氮 35mg/l   | 河南省化学合成类制药工业水污染间接排放标准 DB41/756-2012                                      | COD 0.13t/a、氨氮 0.053t/a、总磷 0.00018/a、总氮 0.010t/a | COD 1.8014t/a、氨氮 0.0626t/a、总磷 0.0125t/a、总氮 0.1401t/a | 无      |



### 对污染物的处理

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

### 突发环境事件应急预案

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

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

环保设施建设投入约 700 万元，新乡市未开始征收环境保护税。

### 环境自行监测方案

已经按照排污许可证要求制定自行监测方案。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

### 其他应当公开的环境信息

无

### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司成立以来，始终秉承“以质量求生存，以创新求发展”的企业理念，致力于“为人类制造质优价廉的医药产品，为股东创造不断增长的投资回报，为员工营造实现自我的工作环境”。报告期内，公司在实现自身发展的同时，积极履行社会责任，在公司治理、诚信经营、安全生产、职工权益、环境保护、节能减排及社会公益等方面都做了积极的工作。

报告期内，公司积极通过公司设立的“北京立生慈善基金会”向因大病致贫致困家庭进行扶贫救助，较好地履行了上市公司的社会责任。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

| 承诺事由                                  | 承诺方                         | 承诺类型                      | 承诺内容   | 承诺时间        | 承诺期限                  | 履行情况             |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|-------------|-----------------------|------------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺                    | 徐明波                         | 确保公司独立运作、避免同业竞争、减少关联交易的承诺 | 2011年4月28日，公司股东徐明波先生，在披露的《详式权益变动报告书》中作出了以下承诺：（1）为确保公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司第一大股东徐明波先生于2011年5月7日出具了《关于保持上市公司独立性的承诺函》。（2）为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司第一大股东徐明波先生于2011年5月7日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。（3）为确保关联交易公平合理并尽量减少关联交易，决不损害公司利益。公司第一大股东徐明波先生于2011年5月7日出具了《关于减少关联交易的承诺函》。 | 2011年05月07日 | 徐明波先生为本公司第一大股东期间持续有效。 | 截至目前，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺                       | 法人股东新乡白鹭投资集团有限公司、自然人股东徐明波先生 | 避免同业竞争的承诺                 | 为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司股东新乡白鹭投资集团有限公司与徐明波先生分别于2003年10月21日出具了不以任何方式参与与公司构成或可能构成竞争之任何业务或活动的承诺。   | 2003年10月21日 | 长期                    | 截至目前，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 承诺是否按时履行                              | 是                           |                           |  |             |                       |                  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用                         |                           |  |             |                       |                  |

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

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

## 重大诉讼仲裁事项

☑适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况  | 涉案金额<br>(万元) | 是否形<br>成预计<br>负债 | 诉讼(仲<br>裁)进展 | 诉讼(仲裁)<br>审理结果及<br>影响                           | 诉讼(仲<br>裁)判决<br>执行情况 | 披露<br>日期   | 披露索引  |
|---|--------------|------------------|--------------|---|----------------------|------------|---|
| 2022年8月南京卡文迪许生物工程技术有限公司就“来那度胺及胶囊项目”合同三期付款向南京仲裁委提起(2022)宁裁字第998号仲裁请求,2022年11月提出变更仲裁请求,2023年5月15日南京仲裁委不公开开庭审理了本案,2023年12月4日作出仲裁裁决。公司于2024年1月11日向南京中院以当事人提供虚假证言、案涉仲裁事实认定不清、仲裁认定事实与法院判决认定事实相悖等提出撤裁请求,2024年3月19日公司收到驳回公司请求决定书。公司于2024年4月8日向北京市第一中级人民法院提交了中止执行申请书,2024年6月公司收到驳回公司申请的执行裁定书,目前已执行完毕。目前公司仍在向相关部门举报、反映相关问题,维权进行中。 | 3,203.63     | 已披露              | 已裁决          | 裁决公司支付来那度胺三期合同款、逾期付款利息及律师费等共计23,920,297.30元。    | 已执行                  | 2024年4月24日 | 披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《北京双鹭药业股份有限公司关于仲裁事项的公告》(公告编号:2020-040)、《北京双鹭药业股份有限公司关于所持首药控股股份部分被冻结及仲裁进展的公告》(公告编号:2023-037)以及《北京双鹭药业股份有限公司关于仲裁案件进展暨就仲裁裁决申请中止执行并提供担保的公告》(公告编号2024-015)。 |
| 2022年8月南京卡文迪许生物工程技术有限公司就“奥硝唑项目”合同二期付款向南京仲裁委提起(2022)宁裁字第999号仲裁请求,2022年11月提出变更仲裁请求,2023年5月15日南京仲裁委不公开开庭审理了本案,2023年12月4日作出仲裁裁决。公司于2024年1月11日向南京中院以当事人提供虚假证言、案涉仲裁事实认定不清、仲裁认定事实与法院判决认定事实相悖等提出撤裁请求,2024年3月28日公司收到驳回公司请求决定书。公司于2024年4月1日向北京市第一中级人民法院提交了中止执行申请书,2024年6月公司收到驳回公司申请的执行裁定书,目前已执行完毕。目前公司仍在向相关部门举报、反映相关问题,维权进行中。     | 11,575.49    | 已披露              | 已裁决          | 裁决公司支付奥硝唑注射液二期合同款、逾期付款利息及律师费等共计111,400,218.61元。 | 已执行                  | 2024年4月24日 | 披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《北京双鹭药业股份有限公司关于仲裁事项的公告》(公告编号:2020-040)、《北京双鹭药业股份有限公司关于所持首药控股股份部分被冻结及仲裁进展的公告》(公告编号:2023-037)以及《北京双鹭药业股份有限公司关于仲裁案件进展暨就仲裁裁                                |

|  |          |      |     |  |     |                 |   |
|--|----------|------|-----|--|-----|-----------------|---|
|  |          |      |     |  |     |                 | 决申请中止执行并提供担保的公告》(公告编号 2024-015)。  |
| 2023 年 5 月 15 日南京卡文迪许生物工程技术有限公司就“奥硝唑项目”合同三期付款向南京仲裁委提起(2023)宁裁字第 809 号仲裁请求, 2023 年 10 月 9 日南京仲裁委不公开开庭审理了本案。2024 年 1 月 16 日公司收到南京仲裁委关于中止本案仲裁程序决定书。2024 年 7 月 17 日南京仲裁委再次开庭审理了本案, 目前尚未裁决。 | 8,724.35 | 无法预计 | 审理中 | 2024 年 7 月 17 日南京仲裁委再次开庭审理了本案, 目前尚未裁决。 | 未裁决 | 2024 年 4 月 24 日 | 披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《北京双鹭药业股份有限公司关于仲裁事项的公告》(公告编号: 2020-040)、《北京双鹭药业股份有限公司关于所持首药控股股份部分被冻结及仲裁进展的公告》(公告编号: 2023-037) 以及《北京双鹭药业股份有限公司关于仲裁案件进展暨就仲裁裁决申请中止执行并提供担保的公告》(公告编号 2024-015)。 |

其他诉讼事项

□适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

 适用  不适用

| 名称/姓名        | 类型    | 原因   | 调查处罚类型        | 结论(如有)  | 披露日期             | 披露索引  |
|--------------|-------|--|---------------|---|------------------|---|
| 新乡白鹭投资集团有限公司 | 实际控制人 | 持有公司股份比例累计变动达到 5% 时, 未及时履行信息披露义务并停止交易公司股票。 | 中国证监会采取行政监管措施 | 该行为违反了《上市公司收购管理办法》第十三条的规定。根据《上市公司收购管理办法》第七十五条的规定, 现对新乡白鹭投资集团有限公司采取出具警示函的行政监管措施, 并将相关违规行为记入资本市场诚信档案。 | 2024 年 03 月 23 日 | 披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《北京双鹭药业股份有限公司关于公司第二大股东收到中国证券监督管理委员会北京监管局行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2024-003) |

整改情况说明

适用 不适用

公司第二大股东新乡白鹭投资集团有限公司按照北京证监局行政监管措施决定书要求在规定时间内报送了整改报告，在收到警示函后高度重视，立即启动内部调查程序，并采取以下整改措施：1、新乡白鹭董事长、党委书记邵长金；总经理、党委副书记王文新（现任北京双鹭药业股份有限公司董事）；党委副书记朱学新（现任北京双鹭药业股份有限公司监事）已与 2023 年 5 月、11 月分别参加了中国证监会河南省证监局、中国上市公司协会组织的专项培训，已就本次行为涉及的法律法规进行了专项学习。同时公司组织全体董事、监事、高管及部门相关人员就本次行为涉及的法律法规进行了专项学习。2、因减持事项持续过程时间较长，新乡白鹭相关工作交接确存在疏忽，现已经对内部股权监控机制进行重新梳理，增加董事长对股权变动事项事前审查环节，对股权变动行为进行实时监控，确保未来所有股权变动行为均符合相关法律法规规定。

新乡白鹭对本次违规减持行为给北京双鹭药业股份有限公司和市场带来的不良影响深表歉意，今后将加强对证券账户的管理，对《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律法规、规范性文件的学习，督促相关人员遵守规定，审慎操作，避免此类事情再次发生。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

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

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|               | 本次变动前         |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后         |         |
|---------------|---------------|---------|-------------|----|-------|----|----|---------------|---------|
|               | 数量            | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量            | 比例      |
| 一、有限售条件股份     | 175,834,356   | 17.12%  |             |    |       |    |    | 175,834,356   | 17.12%  |
| 1、国家持股        |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 2、国有法人持股      |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 3、其他内资持股      | 175,834,356   | 17.12%  |             |    |       |    |    | 175,834,356   | 17.12%  |
| 其中：<br>境内法人持股 |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 境内自然人持股       | 175,834,356   | 17.12%  |             |    |       |    |    | 175,834,356   | 17.12%  |
| 4、外资持股        |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 其中：<br>境外法人持股 |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 境外自然人持股       |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 二、无限售条件股份     | 851,515,644   | 82.88%  |             |    |       |    |    | 851,515,644   | 82.88%  |
| 1、人民币普通股      | 851,515,644   | 82.88%  |             |    |       |    |    | 851,515,644   | 82.88%  |
| 2、境内上市的外资股    |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 3、境外上市的外资股    |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 4、其他          |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 三、股份总数        | 1,027,350,000 | 100.00% |             |    |       | 0  | 0  | 1,027,350,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

□适用 □不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                |       | 63,792 |                | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |                | 0              |            |            |
|--|-------|--------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |       |        |                |                              |                |                |            |            |
| 股东名称                                       | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量   | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的普通股数量  | 持有无限售条件的普通股数量  | 质押、标记或冻结情况 |            |
|  |       |        |                |                              |                |                | 股份状态       | 数量         |
| 徐明波  | 境内自然人 | 22.62% | 232,406,307.00 | 0.00                         | 174,304,730.00 | 58,101,577.00  | 质押         | 2,300,000  |
| 新乡白鹭投资集团有限公司                               | 国有法人  | 15.55% | 159,739,970.00 | 0.00                         | 0.00           | 159,739,970.00 | 质押         | 41,500,000 |
| 香港中央结算有限公司                                 | 境外法人  | 0.95%  | 9,803,349.00   | -5250330.00                  | 0.00           | 9,803,349.00   | 不适用        | 0.00       |
| 中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户                       | 其他    | 0.64%  | 6,528,800.00   | 437600.00                    | 0.00           | 6,528,800.00   | 不适用        | 0.00       |
| 肖燕丽  | 境内自然人 | 0.58%  | 5,963,500.00   | 0.00                         | 0.00           | 5,963,500.00   | 不适用        | 0.00       |
| 上海银行股份有限公司一银华中证                            | 其他    | 0.58%  | 5,916,065.00   | 5,916,065.00                 | 0.00           | 5,916,065.00   | 不适用        | 0.00       |

| 创新药产业交易型开放式指数证券投资基金                        |   |        |                |            |      |              |     |      |
|--|---|--------|----------------|------------|------|--------------|-----|------|
| 汪滨   | 境内自然人   | 0.54%  | 5,517,500.00   | -536300.00 | 0.00 | 5,517,500.00 | 不适用 | 0.00 |
| 大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划                     | 其他  | 0.51%  | 5,236,050.00   | 0.00       | 0.00 | 5,236,050.00 | 不适用 | 0.00 |
| 黄壮平  | 境内自然人   | 0.47%  | 4,873,733.00   | 0.00       | 0.00 | 4,873,733.00 | 不适用 | 0.00 |
| 孙伟峰  | 境内自然人   | 0.47%  | 4,841,086.00   | 374800.00  | 0.00 | 4,841,086.00 | 不适用 | 0.00 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用   |        |                |            |      |              |     |      |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                           | 公司前十名股东中，第一大股东为徐明波先生、第二大股东为新乡白鹭投资集团有限公司，上述两大股东同为公司控股股东，与其他八名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 |        |                |            |      |              |     |      |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                  | 无   |        |                |            |      |              |     |      |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）           | 无   |        |                |            |      |              |     |      |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（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普通股股份数量  | 股份种类   |                |            |      |              |     |      |
|  |   | 股份种类   | 数量             |            |      |              |     |      |
| 新乡白鹭投资集团有限公司                               | 159,739,970.00  | 人民币普通股 | 159,739,970.00 |            |      |              |     |      |
| 徐明波  | 58,101,577.00   | 人民币普通股 | 58,101,577.00  |            |      |              |     |      |
| 香港中央结算有限公司                                 | 9,803,349.00  | 人民币普通股 | 9,803,349.00   |            |      |              |     |      |
| 中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户                       | 6,528,800.00  | 人民币普通股 | 6,528,800.00   |            |      |              |     |      |
| 肖燕丽  | 5,963,500.00  | 人民币普通股 | 5,963,500.00   |            |      |              |     |      |
| 上海银行股份有限公司—银华中证创新药产业交易型开放式指数证券投资基金         | 5,916,065.00  | 人民币普通股 | 5,916,065.00   |            |      |              |     |      |
| 汪滨   | 5,517,500.00  | 人民币普通股 | 5,517,500.00   |            |      |              |     |      |
| 大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划                     | 5,236,050.00  | 人民币普通股 | 5,236,050.00   |            |      |              |     |      |
| 黄壮平  | 4,873,733.00  | 人民币普通股 | 4,873,733.00   |            |      |              |     |      |
| 孙伟峰  | 4,841,086.00  | 人民币普通股 | 4,841,086.00   |            |      |              |     |      |

|   |  |
|---|--|
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司前十名股东中，第一大股东为徐明波先生、第二大股东为新乡白鹭投资集团有限公司，上述两大股东同为公司控股股东，与其他八名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。                          |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                              | 前十大股东中，汪滨通过普通证券账户持有本公司股票数量为 2,805,700 股，通过投资者信用账户持有本公司股票数量为 2,711,800 股，合计持有本公司股份 5,517,500 股；黄壮平通过普通证券账户持有本公司股票数量为 0 股，通过投资者信用账户持有本公司股票数量为 4,873,733 股，合计持有本公司股份 4,873,733 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

截止报告期末，公司股东汪滨通过中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户持有公司股份 6,528,800 股，持股比例 0.64%。报告期内，约定购回初始交易所涉股份数量为 6,091,200 股，持股比例 0.59%，报告期内购回交易所涉股份数量为 437,600.00 股。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 670,983,014.82   | 683,831,097.67   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 490,667,777.98   | 608,561,907.61   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 154,045,649.68   | 200,470,744.96   |
| 应收款项融资      | 852,673.01       | 98,648.40        |
| 预付款项        | 118,677,031.30   | 121,023,441.52   |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 15,539,804.73    | 35,251,823.85    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  | 14,700,000.01    |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 178,060,203.85   | 144,456,874.27   |
| 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 |                  | 54,765,625.02    |
| 其他流动资产      | 786,261,927.44   | 791,520,862.94   |
| 流动资产合计      | 2,415,088,082.81 | 2,639,981,026.24 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 913,622,554.54   | 905,919,506.61   |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 275,813,045.72   | 276,414,861.26   |
| 投资性房地产    | 13,629,269.64    | 14,082,133.14    |
| 固定资产      | 427,271,815.75   | 446,361,091.84   |
| 在建工程      | 65,443,390.34    | 56,974,742.72    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 670,587,642.94   | 693,772,760.63   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      | 480,602,440.28   | 449,896,301.73   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 1,858,170.98     | 1,997,641.06     |
| 递延所得税资产   |                  |                  |
| 其他非流动资产   | 827,297,231.22   | 792,361,780.21   |
| 非流动资产合计   | 3,676,125,561.41 | 3,637,780,819.20 |
| 资产总计      | 6,091,213,644.22 | 6,277,761,845.44 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 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      |                  | 37,593,280.00    |
| 应付账款      | 86,323,583.58    | 213,161,758.49   |
| 预收款项      | 108,000.00       | 485,450.00       |
| 合同负债      | 14,225,584.53    | 14,807,217.19    |
| 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    | 31,449,018.97    | 38,919,326.35    |
| 应交税费      | 8,703,196.50     | 8,153,866.22     |
| 其他应付款     | 36,566,404.10    | 59,192,263.59    |
| 其中：应付利息   |                  |                  |



|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付股利          |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付分保账款        |                  |                  |
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                  |
| 其他流动负债        | 1,097,514.54     | 1,013,110.45     |
| 流动负债合计        | 178,473,302.22   | 373,326,272.29   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 44,165,123.10    | 47,041,076.17    |
| 递延所得税负债       | 29,753,564.55    | 47,356,994.62    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 73,918,687.65    | 94,398,070.79    |
| 负债合计          | 252,391,989.87   | 467,724,343.08   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 1,027,350,000.00 | 1,027,350,000.00 |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 49,615,655.87    | 49,615,655.87    |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 13,474,826.25    | 13,474,826.25    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 632,410,430.74   | 632,410,430.74   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 4,107,355,188.61 | 4,077,765,187.30 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,830,206,101.47 | 5,800,616,100.16 |
| 少数股东权益        | 8,615,552.88     | 9,421,402.20     |
| 所有者权益合计       | 5,838,821,654.35 | 5,810,037,502.36 |
| 负债和所有者权益总计    | 6,091,213,644.22 | 6,277,761,845.44 |

法定代表人：徐明波 主管会计工作负责人：冀莉 会计机构负责人：冀莉

## 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  | 625,674,038.65 | 649,744,930.38 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产     | 442,594,668.84   | 547,793,357.60   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 153,568,359.68   | 199,604,359.53   |
| 应收款项融资      | 852,673.01       | 98,648.40        |
| 预付款项        | 98,331,274.93    | 101,559,629.15   |
| 其他应收款       | 239,212,104.73   | 258,987,273.85   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  | 14,700,000.01    |
| 存货          | 222,869,256.51   | 203,329,809.58   |
| 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 |                  | 54,765,625.02    |
| 其他流动资产      | 615,799,030.56   | 617,756,342.74   |
| 流动资产合计      | 2,398,901,406.91 | 2,633,639,976.25 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,165,427,296.15 | 1,157,401,580.12 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 270,902,665.27   | 271,203,752.64   |
| 投资性房地产      | 13,629,269.64    | 14,082,133.14    |
| 固定资产        | 139,390,664.54   | 148,526,027.98   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 625,032,367.24   | 649,096,397.64   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        | 510,682,796.54   | 474,733,109.74   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 1,858,170.98     | 1,997,641.06     |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     | 796,881,054.75   | 781,036,603.48   |
| 非流动资产合计     | 3,523,804,285.11 | 3,498,077,245.80 |
| 资产总计        | 5,922,705,692.02 | 6,131,717,222.05 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  | 37,593,280.00    |
| 应付账款        | 125,378,025.53   | 253,505,274.36   |
| 预收款项        |                  | 485,450.00       |
| 合同负债        | 9,677,037.55     | 13,592,087.87    |
| 应付职工薪酬      | 16,859,942.13    | 21,595,079.37    |
| 应交税费        | 7,954,035.29     | 6,869,926.69     |
| 其他应付款       | 34,727,041.60    | 57,328,116.63    |
| 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 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 651,161.52       | 856,939.77       |
| 流动负债合计      | 195,247,243.62   | 391,826,154.69   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 7,223,140.22     | 9,480,093.29     |
| 递延所得税负债     | 40,981,630.83    | 62,163,512.58    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 48,204,771.05    | 71,643,605.87    |
| 负债合计        | 243,452,014.67   | 463,469,760.56   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 1,027,350,000.00 | 1,027,350,000.00 |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 49,185,236.14    | 49,185,236.14    |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | 13,474,826.25    | 13,474,826.25    |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 635,600,006.65   | 635,600,006.65   |
| 未分配利润       | 3,953,643,608.31 | 3,942,637,392.45 |
| 所有者权益合计     | 5,679,253,677.35 | 5,668,247,461.49 |
| 负债和所有者权益总计  | 5,922,705,692.02 | 6,131,717,222.05 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 392,063,433.48  | 583,506,665.49 |
| 其中：营业收入             | 392,063,433.48  | 583,506,665.49 |
| 利息收入                |                 |                |
| 已赚保费                |                 |                |
| 手续费及佣金收入            |                 |                |
| 二、营业总成本             | 261,700,152.08  | 355,340,102.68 |
| 其中：营业成本             | 89,873,996.90   | 97,104,759.54  |
| 利息支出                |                 |                |
| 手续费及佣金支出            |                 |                |
| 退保金                 |                 |                |
| 赔付支出净额              |                 |                |
| 提取保险责任准备金净额         |                 |                |
| 保单红利支出              |                 |                |
| 分保费用                |                 |                |
| 税金及附加               | 4,127,487.37    | 6,099,625.13   |
| 销售费用                | 48,797,538.62   | 141,159,095.58 |
| 管理费用                | 65,914,589.10   | 58,273,820.02  |
| 研发费用                | 57,415,748.19   | 61,098,329.71  |
| 财务费用                | -4,429,208.10   | -8,395,527.30  |
| 其中：利息费用             |                 |                |
| 利息收入                | 4,841,684.63    | 7,409,322.60   |
| 加：其他收益              | 5,307,446.48    | 4,692,325.01   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 14,684,499.66   | 37,428,437.93  |
| 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） | -118,495,945.17 | 108,112,364.36 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -13,375,014.04  | -28,040,933.41 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   |                 |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 507.60          | -710.91        |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 18,484,775.93   | 350,358,045.79 |
| 加：营业外收入             | 0.02            | 17,202.57      |
| 减：营业外支出             | 2,944.21        | 1,100.55       |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号    | 18,481,831.74   | 350,374,147.81 |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 填列)                        |                |                |
| 减：所得税费用                    | -10,302,320.25 | 34,194,814.97  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 28,784,151.99  | 316,179,332.84 |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 28,784,151.99  | 316,179,332.84 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 29,590,001.31  | 317,164,126.27 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -805,849.32    | -984,793.43    |
| 六、其他综合收益的税后净额              |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |                |                |
| 5.其他                       |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |                |                |
| 5.现金流量套期储备                 |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额               |                |                |
| 7.其他                       |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |                |                |
| 七、综合收益总额                   | 28,784,151.99  | 316,179,332.84 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 29,590,001.31  | 317,164,126.27 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -805,849.32    | -984,793.43    |
| 八、每股收益：                    |                |                |
| （一）基本每股收益                  | 0.03           | 0.31           |
| （二）稀释每股收益                  | 0.03           | 0.31           |

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

法定代表人：徐明波 主管会计工作负责人：冀莉 会计机构负责人：冀莉

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2024 年半年度       | 2023 年半年度      |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 389,588,181.86  | 576,301,001.77 |
| 减：营业成本                        | 123,328,525.05  | 115,370,515.66 |
| 税金及附加                         | 2,444,299.44    | 4,482,050.96   |
| 销售费用                          | 48,075,414.55   | 138,428,503.08 |
| 管理费用                          | 58,952,949.93   | 50,431,669.94  |
| 研发费用                          | 63,946,443.33   | 66,038,892.10  |
| 财务费用                          | -4,275,856.81   | -8,312,995.47  |
| 其中：利息费用                       |                 |                |
| 利息收入                          | 4,681,234.49    | 7,319,438.92   |
| 加：其他收益                        | 4,154,870.76    | 3,187,601.14   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 14,683,350.02   | 31,225,593.57  |
| 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）           | -105,499,776.13 | 79,841,531.06  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | -13,394,638.61  | -28,038,971.91 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             |                 |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             | 507.60          | -710.91        |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | -2,939,279.99   | 296,077,408.45 |
| 加：营业外收入                       | 0.02            | 17,200.97      |
| 减：营业外支出                       | 2,884.21        | 800.00         |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | -2,942,164.18   | 296,093,809.42 |
| 减：所得税费用                       | -13,948,380.04  | 25,941,350.63  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | 11,006,215.86   | 270,152,458.79 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | 11,006,215.86   | 270,152,458.79 |
| （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             | 11,006,215.86 | 270,152,458.79 |
| 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 年半年度      | 2023 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 452,512,230.11 | 582,500,219.77 |
| 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         | 17,413,484.68  | 6,504,677.83   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 4,657,153.91   | 6,016,330.50   |
| 经营活动现金流入小计      | 474,582,868.70 | 595,021,228.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 190,361,746.45 | 130,381,515.53 |
| 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 | 68,928,492.10  | 61,123,487.61  |
| 支付的各项税费         | 42,389,165.91  | 70,402,974.66  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 37,098,249.85  | 142,860,286.91 |
| 经营活动现金流出小计      | 338,777,654.31 | 404,768,264.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 135,805,214.39 | 190,252,963.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 收回投资收到的现金                 | 50,000,000.00  | 131,690,062.50  |
| 取得投资收益收到的现金               | 25,828,259.00  | 9,385,136.32    |
| 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            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 75,828,259.00  | 141,075,198.82  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 80,796,429.47  | 80,086,389.80   |
| 投资支付的现金                   | 22,000,000.00  | 110,000,000.00  |
| 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            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 102,796,429.47 | 190,086,389.80  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -26,968,170.47 | -49,011,190.98  |
| 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                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |                |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                | 102,735,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |                | 102,735,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |                | -102,735,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1.89          | 1,877.66        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 108,837,042.03 | 38,508,650.07   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 540,043,441.76 | 527,198,619.60  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 648,880,483.79 | 565,707,269.67  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 445,872,823.33 | 575,847,536.79 |
| 收到的税费返还         | 16,658,040.22  | 6,498,168.30   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 4,267,551.39   | 5,944,925.21   |
| 经营活动现金流入小计      | 466,798,414.94 | 588,290,630.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 258,823,047.28 | 162,219,575.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 37,360,915.22  | 33,594,867.35  |
| 支付的各项税费         | 36,847,875.49  | 57,839,337.77  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 32,047,211.46  | 137,087,555.45 |
| 经营活动现金流出小计      | 365,079,049.45 | 390,741,336.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 101,719,365.49 | 197,549,294.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 50,000,000.00  | 1,711,500.00   |



|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 22,728,259.00  | 1,859,096.76    |
| 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            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 72,728,259.00  | 3,570,596.76    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 54,833,389.45  | 65,528,524.34   |
| 投资支付的现金                   | 22,000,000.00  |                 |
| 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            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 76,833,389.45  | 65,528,524.34   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -4,105,130.45  | -61,957,927.58  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |                |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                | 102,735,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |                | 102,735,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |                | -102,735,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1.89          | 1,877.66        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 97,614,233.15  | 32,858,244.11   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 505,959,926.42 | 499,439,364.05  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 603,574,159.57 | 532,297,608.16  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度    |        |    |  |           |       |           |      |            |        |          |    |          | 少数股东权益   | 所有者权益合计  |
|----------|--------------|--------|----|--|-----------|-------|-----------|------|------------|--------|----------|----|----------|----------|----------|
|          | 归属于母公司所有者权益  |        |    |  |           |       |           |      |            |        |          |    |          |          |          |
|          | 股本           | 其他权益工具 |    |  | 资本公积      | 减：库存股 | 其他综合收益    | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润    | 其他 | 小计       |          |          |
|          | 优先股          | 永续债    | 其他 |  |           |       |           |      |            |        |          |    |          |          |          |
| 一、上年期末余额 | 1,027,350.00 |        |    |  | 49,615.87 |       | 13,474.85 |      | 632,410.43 |        | 4,077.76 |    | 5,800.61 | 9,421.40 | 5,810.03 |
| 加：会计政策变更 |              |        |    |  |           |       |           |      |            |        |          |    |          |          |          |
| 前期差错更正   |              |        |    |  |           |       |           |      |            |        |          |    |          |          |          |
| 其他       |              |        |    |  |           |       |           |      |            |        |          |    |          |          |          |

|                       |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
|-----------------------|--------------|--|--|-----------|--|-----------|--|------------|--|-----------|--|-----------|----------|-----------|
| 他                     |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 二、本年期初余额              | 1,027,350.00 |  |  | 49,615.87 |  | 13,474.85 |  | 632,410.43 |  | 4,077.76  |  | 5,800.61  | 9,421.40 | 5,810.03  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |              |  |  |           |  |           |  |            |  | 29,590.01 |  | 29,590.01 | -805.32  | 28,784.19 |
| （一）综合收益总额             |              |  |  |           |  |           |  |            |  | 29,590.01 |  | 29,590.01 | -805.32  | 28,784.19 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 1. 所有者投入的普通股          |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 4. 其他                 |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| （三）利润分配               |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 1. 提取盈余公积             |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 2. 提取一般风险准备           |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 4. 其他                 |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| （四）所有者权益内部结转          |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存      |              |  |  |           |  |           |  |            |  |           |  |           |          |           |

|                 |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                  |  |                  |                  |                  |
|-----------------|------------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 收益              |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                  |  |                  |                  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                  |  |                  |                  |                  |
| 6. 其他           |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                  |  |                  |                  |                  |
| (五) 专项储备        |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                  |  |                  |                  |                  |
| 1. 本期提取         |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                  |  |                  |                  |                  |
| 2. 本期使用         |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                  |  |                  |                  |                  |
| (六) 其他          |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                  |  |                  |                  |                  |
| 四、本期期末余额        | 1,027,350,000.00 |  |  |  | 49,615,655.87 |  | 13,474,826.25 |  | 632,410,430.74 |  | 4,107,355,188.61 |  | 5,830,206,101.47 | 8,615,552,884.35 | 5,838,821,654.35 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度        |        |    |  |               |       |            |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|---------------|-------|------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |               |       |            |      |                |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 |                  |               | 小计               |
| 优先股                   |                  | 永续债    | 其他 |  |               |       |            |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,027,350,000.00 |        |    |  | 43,846,655.86 |       | 666,996.65 |      | 632,410,430.74 |        | 3,763,808,244.41 |    | 5,468,082,327.66 | 11,155,880.61 | 5,479,238,208.27 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |               |       |            |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |               |       |            |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                  |        |    |  |               |       |            |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,027,350,000.00 |        |    |  | 43,846,655.86 |       | 666,996.65 |      | 632,410,430.74 |        | 3,763,808,244.41 |    | 5,468,082,327.66 | 11,155,880.61 | 5,479,238,208.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                  |        |    |  |               |       |            |      |                |        | 214,429,126.27   |    | 214,429,126.27   | -984,793.43   | 213,444,332.84   |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |    |  |               |       |            |      |                |        | 317,164,126.27   |    | 317,164,126.27   | -984,793.43   | 316,179,332.84   |
| (二) 所有者投入和减           |                  |        |    |  |               |       |            |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |



|         |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |  |                  |  |                  |               |                  |
|---------|------------------|--|--|--|---------------|--|------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 用       |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| (六) 其他  |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 四、本期末余额 | 1,027,350,000.00 |  |  |  | 43,846,655.86 |  | 666,996.65 |  | 632,410,430.74 |  | 3,978,237,370.68 |  | 5,682,511,453.93 | 10,171,087.18 | 5,692,682,541.11 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度        |        |     |    |               |       |               |      |                |                  |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|---------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,027,350,000.00 |        |     |    | 49,185,236.14 |       | 13,474,826.25 |      | 635,600,006.65 | 3,942,637,392.45 |    | 5,668,247,461.49 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |               |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |               |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |               |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年初余额               | 1,027,350,000.00 |        |     |    | 49,185,236.14 |       | 13,474,826.25 |      | 635,600,006.65 | 3,942,637,392.45 |    | 5,668,247,461.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                  |        |     |    |               |       |               |      |                | 11,006,215.86    |    | 11,006,215.86    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |               |       |               |      |                | 11,006,215.86    |    | 11,006,215.86    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |               |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |     |    |               |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |               |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |               |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |               |       |               |      |                |                  |    |                  |
| （三）利润                 |                  |        |     |    |               |       |               |      |                |                  |    |                  |

|                    |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 分配                 |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 3. 其他              |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| （五）专项储备            |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| （六）其他              |                  |  |  |  |               |  |               |  |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,027,350,000.00 |  |  |  | 49,185,236.14 |  | 13,474,826.25 |  | 635,600,006.65 | 3,953,643,608.31 |  | 5,679,253,677.35 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度        |        |     |    |               |       |            |      |                |                  |    |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|---------------|-------|------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|          | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |            |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 1,027,350,000.00 |        |     |    | 43,416,236.13 |       | 666,996.65 |      | 635,600,006.65 | 3,693,420,451.92 |    | 5,400,453,691.35 |
| 加：会计政策变更 |                  |        |     |    |               |       |            |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正   |                  |        |     |    |               |       |            |      |                |                  |    |                  |

|                       |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|---------------|--|------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 其他                    |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,027,350,000.00 |  |  |  | 43,416,236.13 |  | 666,996.65 |  | 635,600,006.65 | 3,693,420,451.92 |  | 5,400,453,691.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                  |  |  |  |               |  |            |  |                | 167,417,458.79   |  | 167,417,458.79   |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |               |  |            |  |                | 270,152,458.79   |  | 270,152,458.79   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| （三）利润分配               |                  |  |  |  |               |  |            |  |                | -102,735,000.00  |  | -102,735,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |  |  |  |               |  |            |  |                | -102,735,000.00  |  | -102,735,000.00  |
| 3. 其他                 |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |  |  |  |               |  |            |  |                |                  |  |                  |

|                 |              |  |  |  |               |  |            |  |            |              |  |              |
|-----------------|--------------|--|--|--|---------------|--|------------|--|------------|--------------|--|--------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |              |  |  |  |               |  |            |  |            |              |  |              |
| 6. 其他           |              |  |  |  |               |  |            |  |            |              |  |              |
| (五) 专项储备        |              |  |  |  |               |  |            |  |            |              |  |              |
| 1. 本期提取         |              |  |  |  |               |  |            |  |            |              |  |              |
| 2. 本期使用         |              |  |  |  |               |  |            |  |            |              |  |              |
| (六) 其他          |              |  |  |  |               |  |            |  |            |              |  |              |
| 四、本期期末余额        | 1,027,350.00 |  |  |  | 43,416,236.13 |  | 666,996.65 |  | 635,600.00 | 3,860,837.91 |  | 5,567,871.50 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 102,735.00 万股，注册资本为 102,735.00 万元，公司的企业法人营业执照注册号：91110000102299779W，注册地址：北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园 1 号楼 4 层，总部地址：北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园 1 号楼，法定代表人为徐明波。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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

本公司属药品生产行业，主要产品和服务为药品的生产和销售。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见附注七、在其他主体中的权益。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在附注三、（十一）金融工具预期信用损失的计提，附注三、（十六）存货的计价方法，附注三、（二十二）固定资产折旧，附注三、（二十五）无形资产摊销，附注三、（三十四）收入确认的具体原则等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 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   |
|--------------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项         | 金额 $\geq$ 300 万元人民币                                     |
| 账龄超过一年的重要预付款项、应付账款、其他应付款 | 账龄超过 1 年且金额超过最近一期经审计合并资产总额 $\geq$ 0.5%                  |
| 在建工程                     | 单一项目预算投资金额占本公司最近一期经审计合并资产总额的 1%以上，且金额 $\geq$ 5000 万元人民币 |
| 重要的资本化研发项目               | 单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 5000 万元                    |
| 重要的非全资子公司                | 子公司的资产总额、营业收入、净利润（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上        |
| 重要的合营企业或联营企业             | 投资金额大于最近一期经审计净资产额 1%，且金额 $\geq$ 5000 万元人民币              |

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

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

#### **2.同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

### 3.非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

### 4.为合并发生的相关费用

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

## 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

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

## 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营会计处理方法

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

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

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

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

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

### 2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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



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

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

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

### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，

且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### （2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款, 以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十一) 6.金融工具减值。

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

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

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十一) 6.金融工具减值。



对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的 应收账款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称       | 确定组合的依据              | 计提方法  |
|------------|----------------------|---|
| 账龄组合       | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当期状况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损失率对照表计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方具有类似的信用风险特征  | 参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失                        |

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三 / （十一）6.金融工具减值。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）6.金融工具减值。

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

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

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十一) 6.金融工具减值。

## 17、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品(库存商品)、发出商品等。

#### (2) 存货发出计价方法

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

#### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）6.金融工具减值。

## 20、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分

派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 21、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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

## 22、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）折旧方法



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

## 23、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

## 24、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、单独购买价值较高的软件、专有技术、非专有技术等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 25、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 26、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

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

## 27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 29、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 30、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 会计处理方法

##### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### （3）股份支付取消的会计处理

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

### 31、优先股、永续债等其他金融工具

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

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

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

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

## 32、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

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产



出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## 2. 收入确认的具体方法

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

## 3. 特定交易的收入处理原则

### （1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

### （2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

### （4）向客户授予知识产权许可的合同

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

### （5）主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

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

## 33、合同成本

### 1. 合同履约成本

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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

### 2. 合同取得成本

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

### 3. 合同成本摊销

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

### 4. 合同成本减值

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

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

## 34、政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 36、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三（二十四）使用权资产、（三十一）租赁负债。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 37、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

#### （1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

上述会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

#### （2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

## (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     | 生物制品、抗癌药品销售收入 | 3%    |
|         | 其他产品销售收入      | 13%   |
|         | 房租收入          | 5%、9% |
|         | 技术转让、技术服务收入等  | 6%    |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额        | 5%、7% |
| 教育费附加   | 应交流转税额        | 3%    |
| 地方教育附加  | 应交流转税额        | 2%    |

注：公司为增值税一般纳税人，公司销售的生物制品自 2014 年 7 月起根据（财税[2014]57 号）《关于简并增值税征收率政策的通知》，公司销售的抗癌药品自 2018 年 5 月起根据（财税〔2018〕47 号《关于抗癌药品增值税政策的通知》），按简易办法依照 3% 的征收率计算缴纳；

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 北京双鹭药业股份有限公司*1   | 15%   |
| 北京双鹭立生医药科技有限公司*2 | 15%   |
| 辽宁迈迪生物科技股份有限公司*3 | 15%   |
| 新乡双鹭药业有限公司*4     | 15%   |
| 北京欧宁药店有限责任公司*5   | 5%    |
| 北京双鹭生物技术有限公司*6   | 15%   |
| 海布生物科技（云南）有限公司   | 25%   |

### 2、税收优惠

注\*1：公司于 2023 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业（证书编号：GS202311000135，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2024 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注\*2：北京双鹭立生医药科技有限公司于 2023 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业（证书编号：GS202311000132），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2024 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

注\*3：辽宁迈迪生物科技股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202221002326），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2024 年按 15%的税率计缴企业所得税。

注\*4：新乡双鹭药业有限公司于 2022 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202241002500），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2024 年按 15%的税率计缴企业所得税。

注\*5：北京欧宁药店有限责任公司本年度符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件满足小型微利企业的标准。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）及《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即实际税率为 5%。

注\*6：北京双鹭生物技术有限公司于 2022 年 11 月 2 日被认定为高新技术企业（证书编号：GS202211000074），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2024 年按 15%的税率计缴企业所得税。

## 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     | 51,322.98      | 74,324.06      |
| 银行存款     | 646,846,045.87 | 539,966,915.94 |
| 其他货币资金   | 17,762,590.40  | 139,416,802.10 |
| 存放财务公司款项 | 6,323,055.57   | 4,373,055.57   |
| 合计       | 670,983,014.82 | 683,831,097.67 |

其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 司法冻结资金 | 15,774,975.46 | 139,392,352.95 |
| 其他     | 4,500.00      | 22,247.39      |
| 合计     | 15,779,475.46 | 139,414,600.34 |



期末司法冻结资金主要系重庆敬东医药科技有限公司、重庆敬东君卓医药股份有限公司与其合作伙伴发生的合同纠纷诉讼，公司被其合伙人追加为连带责任人并向法院申请保全资金冻结所致。2024 年 2 月 6 日重庆自由贸易试验区人民法院（2023）渝 0192 民初 7186-7201 号民事判决书已判决本公司不承担连带责任。目前解除司法冻结资金的程序正在进行中。

公司所持首药控股（北京）股份有限公司无限售流通股 166.69 万股被冻结，系南京卡文迪许生物技术有限公司与公司奥硝唑注射液合同第三期付款纠纷提起的仲裁[（2023）宁裁字第 809 号]申请的财产保全。

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 490,667,777.98 | 608,561,907.61 |
| 其中：                    |                |                |
| 理财产品投资                 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 权益工具投资                 | 390,667,777.98 | 508,561,907.61 |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 490,667,777.98 | 608,561,907.61 |

其他说明

如注释 1 所述，所持首药控股无限售流通股 166.69 万股被冻结，市值 7277.79 万元。

## 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） | 117,497,882.32 | 153,329,007.42 |
| 其中：3 个月以内    | 53,164,584.49  | 112,906,856.58 |
| 1 至 2 年      | 15,176,398.70  | 14,108,366.20  |
| 2 至 3 年      | 12,707,784.51  | 15,593,903.44  |
| 3 年以上        | 171,227,605.16 | 166,430,148.41 |
| 3 至 4 年      | 11,532,756.35  | 15,207,188.15  |
| 4 至 5 年      | 14,222,992.51  | 27,331,573.21  |
| 5 年以上        | 145,471,856.30 | 123,891,387.05 |
| 合计           | 316,609,670.69 | 349,461,425.47 |

## (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              | 12,876,733.80  | 4.07%   | 12,876,733.80  | 100.00% |                | 12,876,733.80  | 3.69%   | 12,876,733.80  | 100.00% |                |
| 其中：                         |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款              | 303,732,936.89 | 95.93%  | 149,687,287.21 | 49.28%  | 154,045,649.68 | 336,584,691.67 | 96.31%  | 136,113,946.71 | 40.44%  | 200,470,744.96 |
| 其中：                         |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款 | 303,732,936.89 | 95.93%  | 149,687,287.21 | 49.28%  | 154,045,649.68 | 336,584,691.67 | 96.31%  | 136,113,946.71 | 40.44%  | 200,470,744.96 |
| 合计                          | 316,609,670.69 | 100.00% | 162,564,021.01 | 51.35%  | 154,045,649.68 | 349,461,425.47 | 100.00% | 148,990,680.51 | 42.63%  | 200,470,744.96 |

按单项计提坏账准备类别名称：

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

按组合计提坏账准备类别名称：

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     | 117,497,882.32 | 2,461,644.77 | 2.10%  |
| 其中：3个月以内 | 53,164,584.49  | 531,645.84   | 1.00%  |
| 1-2年     | 15,176,398.70  | 1,517,639.87 | 10.00% |
| 2-3年     | 12,707,784.51  | 2,541,556.90 | 20.00% |

|       |                |                |         |
|-------|----------------|----------------|---------|
| 3—4 年 | 11,532,756.35  | 3,459,826.91   | 30.00%  |
| 4—5 年 | 14,222,992.51  | 7,111,496.26   | 50.00%  |
| 5 年以上 | 132,595,122.50 | 132,595,122.50 | 100.00% |
| 合计    | 303,732,936.89 | 149,687,287.21 |         |

确定该组合依据的说明：

无

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 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 12,876,733.80  |               |       |    |    | 12,876,733.80  |
| 按组合计提坏账准备 | 136,113,946.71 | 13,573,340.50 |       |    |    | 149,687,287.21 |
| 合计        | 148,990,680.51 | 13,573,340.50 |       |    |    | 162,564,021.01 |

### (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  | 111,002,785.62 |          |               | 35.06%               | 111,002,785.62        |
| 第二名  | 23,645,575.00  |          |               | 7.47%                | 709,367.25            |
| 第三名  | 14,077,074.00  |          |               | 4.45%                | 422,312.22            |
| 第四名  | 9,570,312.31   |          |               | 3.02%                | 4,025,349.91          |
| 第五名  | 8,426,330.28   |          |               | 2.66%                | 1,424,156.89          |
| 合计   | 166,722,077.21 |          |               | 52.66%               | 117,583,971.89        |

## 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      |
|------|------------|-----------|
| 应收票据 | 852,673.01 | 98,648.40 |
| 合计   | 852,673.01 | 98,648.40 |

## 5、其他应收款

单位：元

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

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  |               | 14,700,000.01 |
| 其他应收款 | 15,539,804.73 | 20,551,823.84 |
| 合计    | 15,539,804.73 | 35,251,823.85 |

## (1) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位）      | 期末余额 | 期初余额          |
|-----------------|------|---------------|
| 北京新里程医疗健康管理有限公司 | 0.00 | 14,700,000.01 |
| 合计              |      | 14,700,000.01 |

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 1,546,996.00  | 1,546,631.00  |
| 备用金    | 106,900.00    | 21,900.00     |
| 股权转让款  | 15,682,200.00 | 16,101,900.00 |
| 其他     | 364,574.82    | 5,240,585.39  |
| 合计     | 17,700,670.82 | 22,911,016.39 |

### 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） | 306,098.21    | 5,079,843.78  |
| 其中：3 个月以内    | 199,198.21    | 74,843.78     |
| 3-12 个月      | 106,900.00    | 5,005,000.00  |
| 1 至 2 年      | 15,774,165.00 | 16,198,865.00 |
| 3 年以上        | 1,620,407.61  | 1,632,307.61  |
| 3 至 4 年      | 1,487,000.00  | 1,487,000.00  |
| 4 至 5 年      |               | 6,000.00      |
| 5 年以上        | 133,407.61    | 139,307.61    |
| 合计           | 17,700,670.82 | 22,911,016.39 |

### 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      |               |
|------------------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 其中：                          |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备                    | 17,700,670.82 | 100.00% | 2,160,866.09 | 12.21% | 15,539,804.73 | 22,911,016.39 | 100.00% | 2,359,192.55 | 10.30% | 20,551,823.84 |
| 其中：                          |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款 | 17,700,670.82 | 100.00% | 2,160,866.09 | 12.21% | 15,539,804.73 | 22,911,016.39 | 100.00% | 2,359,192.55 | 10.30% | 20,551,823.84 |
| 合计                           | 17,700,670.82 | 100.00% | 2,160,866.09 | 12.21% | 15,539,804.73 | 22,911,016.39 | 100.00% | 2,359,192.55 | 10.30% | 20,551,823.84 |

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款组合

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 | 306,098.21    | 3,941.98     | 1.29%   |
| 1—2年 | 15,774,165.00 | 1,577,416.50 | 10.00%  |
| 3—4年 | 1,487,000.00  | 446,100.00   | 30.00%  |
| 5年以上 | 133,407.61    | 133,407.61   | 100.00% |
| 合计   | 17,700,670.82 | 2,160,866.09 |         |

确定该组合依据的说明：

无

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    | 2,359,192.55 |                      |                      | 2,359,192.55 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| 本期转回           | 198,326.46   |                      |                      | 198,326.46   |
| 2024年6月30日余额   | 2,160,866.09 |                      |                      | 2,160,866.09 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,359,192.55 |        | 198,326.46 |       |    | 2,160,866.09 |
| 合计        | 2,359,192.55 |        | 198,326.46 |       |    | 2,160,866.09 |

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 股权转让款 | 15,682,200.00 | 1-2 年 | 88.60%           | 1,568,220.00 |
| 第二名  | 土地保证金 | 1,480,000.00  | 3-4 年 | 8.36%            | 444,000.00   |
| 第三名  | 其他    | 101,303.21    | 1 年以内 | 0.57%            | 1,013.03     |
| 第四名  | 其他    | 92,895.00     | 1 年以内 | 0.52%            | 928.95       |
| 第五名  | 其他    | 65,276.61     | 5 年以上 | 0.37%            | 65,276.61    |
| 合计   |       | 17,421,674.82 |       | 98.42%           | 2,079,438.59 |

## 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   | 32,882,708.59  | 27.71% | 32,772,969.40  | 27.08% |
| 1 至 2 年 | 286,157.00     | 0.24%  | 411,583.98     | 0.34%  |
| 2 至 3 年 | 2,200,072.08   | 1.85%  | 6,095,875.09   | 5.04%  |
| 3 年以上   | 83,308,093.63  | 70.20% | 81,743,013.05  | 67.54% |
| 合计      | 118,677,031.30 |        | 121,023,441.52 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称 | 期末余额          | 账龄    | 未及时结算原因 |
|------|---------------|-------|---------|
| 第一名  | 45,488,263.74 | 3 年以上 | 合同未执行完  |
| 第二名  | 41,276,072.93 | 3 年以上 | 合同未执行完  |
| 合计   | 86,764,336.67 |       |         |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因  |
|------|---------------|---------------|-------|--------|
| 第一名  | 45,488,263.74 | 38.33         | 3 年以上 | 合同未执行完 |
| 第二名  | 41,276,072.93 | 34.78         | 3 年以上 | 合同未执行完 |

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因  |
|------|---------------|---------------|-------|--------|
| 第三名  | 2,876,583.74  | 2.42          | 1年以内  | 合同未执行完 |
| 第四名  | 2,140,000.00  | 1.80          | 1年以内  | 合同未执行完 |
| 第五名  | 1,500,000.00  | 1.26          | 1年以内  | 合同未执行完 |
| 合计   | 93,280,920.41 | 78.59         |       |        |

其他说明：

无

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 130,316,815.43 |                   | 130,316,815.43 | 108,242,435.41 |                   | 108,242,435.41 |
| 在产品  | 439,282.40     |                   | 439,282.40     | 865,360.63     |                   | 865,360.63     |
| 库存商品 | 38,380,933.53  | 1,020,414.67      | 37,360,518.86  | 24,391,254.85  | 1,020,414.67      | 23,370,840.18  |
| 周转材料 | 9,943,587.16   |                   | 9,943,587.16   | 9,952,354.01   |                   | 9,952,354.01   |
| 发出商品 |                |                   |                | 2,025,884.04   |                   | 2,025,884.04   |
| 合计   | 179,080,618.52 | 1,020,414.67      | 178,060,203.85 | 145,477,288.94 | 1,020,414.67      | 144,456,874.27 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 库存商品 | 1,020,414.67 |        |    |        |    | 1,020,414.67 |
| 合计   | 1,020,414.67 |        |    |        |    | 1,020,414.67 |

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目               | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 理财产品             | 782,757,777.78 | 785,857,777.78 |
| 增值税留抵扣额          | 3,504,149.66   | 392,524.97     |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 |                | 5,270,560.19   |
| 合计               | 786,261,927.44 | 791,520,862.94 |

其他说明：

无

## 9、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<br>确认的<br>投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告<br>发放<br>现金<br>股利<br>或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 |                |              | 其他            |
| 一、合营企业                    |                |              |        |      |                     |                      |                |                                 |                |                |              |               |
| 二、联营企业                    |                |              |        |      |                     |                      |                |                                 |                |                |              |               |
| 北京瑞康医药技术有限公司              |                |              |        |      |                     |                      |                |                                 |                |                |              | 1,810,572.11  |
| 北京蒙博润生物科技有限公司             | 14,622,507.15  |              |        |      | 2,325,178.19        |                      |                |                                 |                |                |              | 16,947,685.34 |
| 上海信忠医药科技有限公司              | 12,940,220.83  |              |        |      | -742,757.19         |                      |                |                                 |                |                |              | 12,197,463.64 |
| 天津时代怡诺科技股份有限公司            | 11,043,239.73  |              |        |      | -2,251.76           |                      |                |                                 |                |                |              | 11,040,987.97 |
| DIAPIN THE RAPEUTICS,LLC. | 14,851,638.39  |              |        |      | -19,594.09          |                      |                |                                 |                |                |              | 14,832,044.30 |
| 北京崇德英盛投资管理有限公司            | 6,587,652.19   |              |        |      | -153,904.92         |                      |                |                                 |                |                |              | 6,433,747.27  |
| 北京崇德英盛                    | 85,481,082.45  |              |        |      | -1,516,939.39       |                      |                |                                 |                |                |              | 83,964,143.06 |



|                    |                |  |              |  |              |  |  |  |  |  |                |              |
|--------------------|----------------|--|--------------|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--------------|
| 创业投资有限公司           |                |  |              |  |              |  |  |  |  |  |                |              |
| 嘉兴颐和投资基金合伙企业（有限合伙） | 262,865,213.21 |  |              |  | -9,944.66    |  |  |  |  |  | 262,855,268.55 |              |
| 北京石立迈生物技术有限公司      | 1,240,560.11   |  |              |  | 1,149.64     |  |  |  |  |  | 1,241,709.75   |              |
| 北京新里程医疗健康管理有限公司    | 496,287,392.55 |  |              |  | 5,952,916.75 |  |  |  |  |  | 502,240,309.30 |              |
| 北京衡态康医药科技有限公司      |                |  | 2,000,000.00 |  | -130,804.64  |  |  |  |  |  | 1,869,195.36   |              |
| 小计                 | 905,919,506.61 |  | 2,000,000.00 |  | 5,703,047.93 |  |  |  |  |  | 913,622,554.54 | 1,810,572.11 |
| 合计                 | 905,919,506.61 |  | 2,000,000.00 |  | 5,703,047.93 |  |  |  |  |  | 913,622,554.54 | 1,810,572.11 |

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

无

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

无

其他说明

无

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 权益工具投资 | 246,140,963.69 | 246,789,877.54 |
| 其他投资   | 29,672,082.03  | 29,624,983.72  |
| 合计     | 275,813,045.72 | 276,414,861.26 |

其他说明：

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 权益工具投资：               |                |                |
| 北京中关村科技股份有限公司         | 2,445,992.92   | 2,448,381.79   |
| 长风药业股份有限公司            | 216,944,208.00 | 216,944,208.00 |
| 崇德弘信（北京）投资管理有限公司      | 824,755.42     | 964,680.32     |
| 重庆浦诺维生物科技有限公司         | 129,461.19     | 103,865.94     |
| ATGC Inc.             | 2,903,189.46   | 3,435,384.79   |
| 轩竹生物科技股份有限公司          | 22,893,356.70  | 22,893,356.70  |
| 其他投资：                 |                |                |
| 北京崇德弘信创业投资中心（有限合伙）    | 24,761,701.58  | 24,413,875.10  |
| 北京原创客股权投资基金管理中心（有限合伙） | 4,910,380.45   | 5,211,108.62   |
| 合计                    | 275,813,045.72 | 276,414,861.26 |

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1.期初余额             | 29,313,298.02 |       |      | 29,313,298.02 |
| 2.本期增加金额           |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3.本期减少金额           |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |

|             |               |  |  |               |
|-------------|---------------|--|--|---------------|
| 4.期末余额      | 29,313,298.02 |  |  | 29,313,298.02 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |  |  |               |
| 1.期初余额      | 15,231,164.88 |  |  | 15,231,164.88 |
| 2.本期增加金额    | 452,863.50    |  |  | 452,863.50    |
| (1) 计提或摊销   | 452,863.50    |  |  | 452,863.50    |
| 3.本期减少金额    |               |  |  |               |
| (1) 处置      |               |  |  |               |
| (2) 其他转出    |               |  |  |               |
| 4.期末余额      | 15,684,028.38 |  |  | 15,684,028.38 |
| 三、减值准备      |               |  |  |               |
| 1.期初余额      |               |  |  |               |
| 2.本期增加金额    |               |  |  |               |
| (1) 计提      |               |  |  |               |
| 3.本期减少金额    |               |  |  |               |
| (1) 处置      |               |  |  |               |
| (2) 其他转出    |               |  |  |               |
| 4.期末余额      |               |  |  |               |
| 四、账面价值      |               |  |  |               |
| 1.期末账面价值    | 13,629,269.64 |  |  | 13,629,269.64 |
| 2.期初账面价值    | 14,082,133.14 |  |  | 14,082,133.14 |

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

无

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

无

其他说明：

无

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 12、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 427,271,815.75 | 446,361,091.84 |
| 合计   | 427,271,815.75 | 446,361,091.84 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋             | 构筑物           | 机器设备           | 运输工具         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |                |              |                |
| 1.期初余额     | 348,833,103.35 | 88,388,015.02 | 452,376,152.40 | 6,107,094.99 | 895,704,365.76 |
| 2.本期增加金额   |                | 462,980.73    | 1,332,244.24   | 133,451.33   | 1,928,676.30   |
| (1) 购置     |                |               | 1,332,244.24   | 133,451.33   | 1,465,695.57   |
| (2) 在建工程转入 |                | 462,980.73    |                |              | 462,980.73     |
| (3) 企业合并增加 |                |               |                |              |                |
| 3.本期减少金额   |                | 14,678.90     | 24,080.00      |              | 38,758.90      |
| (1) 处置或报废  |                |               | 24,080.00      |              | 24,080.00      |
| 其他减少       |                | 14,678.90     |                |              | 14,678.90      |
| 4.期末余额     | 348,833,103.35 | 88,836,316.85 | 453,684,316.64 | 6,240,546.32 | 897,594,283.16 |
| 二、累计折旧     |                |               |                |              |                |
| 1.期初余额     | 111,740,209.21 | 43,539,100.78 | 289,964,834.38 | 4,099,129.55 | 449,343,273.92 |
| 2.本期增加金额   | 5,804,436.66   | 2,405,556.25  | 12,646,908.48  | 165,034.64   | 21,021,936.03  |
| (1) 计提     | 5,804,436.66   | 2,405,556.25  | 12,646,908.48  | 165,034.64   | 21,021,936.03  |
| 其他增加       |                |               |                |              |                |
| 3.本期减少金额   |                | 1,344.70      | 41,397.84      |              | 42,742.54      |
| (1) 处置或报废  |                |               | 41,397.84      |              | 41,397.84      |
| 其他减少       |                | 1,344.70      |                |              | 1,344.70       |
| 4.期末余额     | 117,544,645.87 | 45,943,312.33 | 302,570,345.02 | 4,264,164.19 | 470,322,467.41 |
| 三、减值准备     |                |               |                |              |                |
| 1.期初余额     |                |               |                |              |                |
| 2.本期增加金额   |                |               |                |              |                |
| (1) 计提     |                |               |                |              |                |

|           |                |               |                |              |                |
|-----------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额  |                |               |                |              |                |
| (1) 处置或报废 |                |               |                |              |                |
| 4.期末余额    |                |               |                |              |                |
| 四、账面价值    |                |               |                |              |                |
| 1.期末账面价值  | 231,288,457.48 | 42,893,004.52 | 151,113,971.62 | 1,976,382.13 | 427,271,815.75 |
| 2.期初账面价值  | 237,092,894.14 | 44,848,914.24 | 162,411,318.02 | 2,007,965.44 | 446,361,091.84 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|--------|---------------|--------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 13,688,150.47 | 4,199,248.64 |      | 9,488,901.83 |    |
| 合计     | 13,688,150.47 | 4,199,248.64 |      | 9,488,901.83 |    |

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 9,488,901.83 | 正在办理中      |
| 合计     | 9,488,901.83 |            |

其他说明

无

## 13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 65,443,390.34 | 56,974,742.72 |
| 合计   | 65,443,390.34 | 56,974,742.72 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 1、大兴产业基地   | 5,190,272.76  |      | 5,190,272.76  | 2,575,914.92  |      | 2,575,914.92  |
| 2、大麻二酚建设项目 | 48,178,884.60 |      | 48,178,884.60 | 48,178,884.60 |      | 48,178,884.60 |
| 3、新医药二期    | 12,074,232.98 |      | 12,074,232.98 | 6,219,943.20  |      | 6,219,943.20  |
| 合计         | 65,443,390.34 |      | 65,443,390.34 | 56,974,742.72 |      | 56,974,742.72 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称       | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度  | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-------------|-------|-----------|--------------|----------|------|
| 1、大兴产业基地   | 500,000,000.00 | 2,575,914.92  | 3,077,338.57 | 462,980.73 |          | 5,190,272.76  |             | 62.93 |           |              |          | 其他   |
| 2、大麻二酚建设项目 | 214,437,000.00 | 48,178,884.60 |              |            |          | 48,178,884.60 |             | 23.00 |           |              |          | 其他   |
| 3、新医药二期    | 200,000,000.00 | 6,219,943.20  | 5,854,289.78 |            |          | 12,074,232.98 |             | 6.04  |           |              |          | 其他   |
| 合计         | 914,437,000.00 | 56,974,742.72 | 8,931,628.35 | 462,980.73 |          | 65,443,390.34 |             |       |           |              |          |      |

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件         | 专有技术           | 非专有技术         | 合计               |
|------------|---------------|-----|-------|------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |            |                |               |                  |
| 1.期初余额     | 79,865,132.74 |     |       | 173,494.86 | 931,780,015.75 | 57,246,500.00 | 1,069,065,143.35 |
| 2.本期增加金额   |               |     |       |            |                |               |                  |
| (1) 购置     |               |     |       |            |                |               |                  |
| (2) 内部研发   |               |     |       |            | 28,996,772.35  |               | 28,996,772.35    |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |            |                |               |                  |
| 3.本期       |               |     |       |            |                |               |                  |

|              |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
|--------------|-------------------|--|--|------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 减少金额         |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| (            |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 1) 处置        |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 4.期末<br>余额   | 79,865,132.7<br>4 |  |  | 173,494.86 | 960,776,788.<br>10 | 57,246,500.0<br>0 | 1,098,061,91<br>5.70 |
| 二、累计摊<br>销   |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 1.期初<br>余额   | 20,833,192.3<br>5 |  |  | 144,091.64 | 343,108,572.<br>35 | 8,649,835.20      | 372,735,691.<br>54   |
| 2.本期<br>增加金额 | 833,966.77        |  |  | 7,350.72   | 48,478,247.5<br>3  | 2,862,325.02      | 52,181,890.0<br>4    |
| (            |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 1) 计提        | 833,966.77        |  |  | 7,350.72   | 48,478,247.5<br>3  | 2,862,325.02      | 52,181,890.0<br>4    |
| 3.本期<br>减少金额 |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| (            |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 1) 处置        |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 4.期末<br>余额   | 21,667,159.1<br>2 |  |  | 151,442.36 | 391,586,819.<br>88 | 11,512,160.2<br>2 | 424,917,581.<br>58   |
| 三、减值准<br>备   |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 1.期初<br>余额   |                   |  |  |            | 2,556,691.18       |                   | 2,556,691.18         |
| 2.本期<br>增加金额 |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| (            |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 1) 计提        |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 3.本期<br>减少金额 |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| (            |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 1) 处置        |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 4.期末<br>余额   |                   |  |  |            | 2,556,691.18       |                   | 2,556,691.18         |
| 四、账面价<br>值   |                   |  |  |            |                    |                   |                      |
| 1.期末<br>账面价值 | 58,197,973.6<br>2 |  |  | 22,052.50  | 566,633,277.<br>04 | 45,734,339.7<br>8 | 670,587,642.<br>94   |
| 2.期初<br>账面价值 | 59,031,940.3<br>9 |  |  | 29,403.22  | 586,114,752.<br>22 | 48,596,664.8<br>0 | 693,772,760.<br>63   |

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

## 15、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,997,641.06 |        | 139,470.08 |        | 1,858,170.98 |
| 合计  | 1,997,641.06 |        | 139,470.08 |        | 1,858,170.98 |

其他说明

无

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 163,935,385.30 | 24,590,307.80 | 153,603,363.80 | 23,040,504.57 |
| 内部交易未实现利润 | 78,057,575.67  | 11,708,636.35 | 112,809,179.13 | 16,921,376.87 |
| 可抵扣亏损     | 4,130,589.13   | 619,588.37    | 6,232,099.17   | 934,814.88    |
| 公允价值变动    | 729,619.55     | 109,442.93    | 428,891.38     | 64,333.71     |
| 合计        | 246,853,169.65 | 37,027,975.45 | 273,073,533.48 | 40,961,030.03 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 公允价值变动 | 445,210,266.68 | 66,781,540.00 | 588,786,831.03 | 88,318,024.65 |
| 合计     | 445,210,266.68 | 66,781,540.00 | 588,786,831.03 | 88,318,024.65 |

### (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 | 37,027,975.45    |                   |                  |                   |
| 递延所得税负债 | 37,027,975.45    | 29,753,564.55     |                  | 47,356,994.62     |

### (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 | 3,134,187.22  | 3,134,187.22  |
| 可抵扣亏损    | 89,785,692.88 | 89,785,692.88 |
| 合计       | 92,919,880.10 | 92,919,880.10 |

### (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 | 14,940,152.28 | 14,940,152.28 |    |
| 2025 年 | 11,039,545.37 | 11,039,545.37 |    |
| 2026 年 | 12,469,584.39 | 12,469,584.39 |    |
| 2027 年 | 14,037,758.92 | 14,037,758.92 |    |
| 2028 年 | 7,389,865.96  | 7,389,865.96  |    |
| 2029 年 | 7,412,507.98  | 7,412,507.98  |    |
| 2030 年 | 5,147,986.20  | 5,147,986.20  |    |
| 2031 年 | 12,093,577.53 | 12,093,577.53 |    |
| 2032 年 | 4,679,328.88  | 4,679,328.88  |    |
| 2033 年 | 575,385.37    | 575,385.37    |    |
| 合计     | 89,785,692.88 | 89,785,692.88 |    |

其他说明

无

## 17、其他非流动资产

单位：元

| 项目            | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|               | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付设备、工程款等     | 30,314,752.90  |      | 30,314,752.90  | 35,087,131.44  |      | 35,087,131.44  |
| 预付购买专项技术款     | 453,898,851.90 |      | 453,898,851.90 | 419,586,022.37 |      | 419,586,022.37 |
| 理财产品          | 341,470,888.90 |      | 341,470,888.90 | 390,841,513.90 |      | 390,841,513.90 |
| 待抵扣增值税进项税额    | 1,612,737.52   |      | 1,612,737.52   | 1,612,737.52   |      | 1,612,737.52   |
| 一年内到期的其他非流动资产 |                |      |                | -54,765,625.02 |      | -54,765,625.02 |
| 合计            | 827,297,231.22 |      | 827,297,231.22 | 792,361,780.21 |      | 792,361,780.21 |

其他说明：

无

## 18、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 |      | 37,593,280.00 |
| 合计     |      | 37,593,280.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 10,506,344.88 | 25,643,304.56 |

|         |               |                |
|---------|---------------|----------------|
| 应付工程设备款 | 14,572,917.19 | 10,626,949.88  |
| 应付专项技术款 | 60,741,463.00 | 174,840,000.00 |
| 应付其他    | 502,858.51    | 2,051,504.05   |
| 合计      | 86,323,583.58 | 213,161,758.49 |

## (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 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 58,120,000.00 | 存在纠纷      |
| 合计  | 58,120,000.00 |           |

其他说明：

无

## 20、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 36,566,404.10 | 59,192,263.59 |
| 合计    | 36,566,404.10 | 59,192,263.59 |

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 34,429,112.05 | 37,539,947.34 |
| 代收款    | 297,929.55    | 990,000.00    |
| 质保金    | 553,726.73    | 491,626.73    |
| 其他     | 1,285,635.77  | 20,170,689.52 |
| 合计     | 36,566,404.10 | 59,192,263.59 |

## 21、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 | 108,000.00 | 485,450.00 |
| 合计    | 108,000.00 | 485,450.00 |

## 22、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 14,225,584.53 | 14,807,217.19 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 14,225,584.53 | 14,807,217.19 |
|----|---------------|---------------|

## 23、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         | 37,616,362.06 | 56,408,622.65 | 63,856,009.77 | 30,168,974.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,302,964.29  | 5,938,725.88  | 5,961,646.14  | 1,280,044.03  |
| 合计             | 38,919,326.35 | 62,347,348.53 | 69,817,655.91 | 31,449,018.97 |

### (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 | 15,520,418.74 | 46,859,246.84 | 56,470,005.80 | 5,909,659.78  |
| 2、职工福利费       |               | 718,092.76    | 718,092.76    |               |
| 3、社会保险费       | 252,489.57    | 3,685,501.18  | 3,688,081.87  | 249,908.88    |
| 其中：医疗保险费      | 163,768.08    | 3,063,197.96  | 3,064,735.61  | 162,230.43    |
| 工伤保险费         | 40,031.18     | 297,077.38    | 297,440.92    | 39,667.64     |
| 生育保险费         | 48,690.31     | 323,947.84    | 324,627.34    | 48,010.81     |
| 补充医疗保险        |               | 1,278.00      | 1,278.00      |               |
| 4、住房公积金       | 6,000.00      | 2,859,995.40  | 2,916,527.40  | -50,532.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 21,837,453.75 | 2,285,786.47  | 63,301.94     | 24,059,938.28 |
| 合计            | 37,616,362.06 | 56,408,622.65 | 63,856,009.77 | 30,168,974.94 |

### (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 | 1,146,059.54 | 5,597,692.80 | 5,620,033.28 | 1,123,719.06 |
| 2、失业保险费  | 156,904.75   | 341,033.08   | 341,612.86   | 156,324.97   |
| 合计       | 1,302,964.29 | 5,938,725.88 | 5,961,646.14 | 1,280,044.03 |

其他说明

无

## 24、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,231,885.77 | 7,061,872.56 |
| 企业所得税   | 5,898,442.81 | 234.43       |
| 个人所得税   | 96,875.38    | 138,842.45   |
| 城市维护建设税 | 117,147.42   | 353,408.60   |
| 房产税     | 141,113.09   | 141,113.09   |
| 教育费附加   | 111,321.18   | 209,149.66   |
| 其他      | 106,410.85   | 249,245.43   |
| 合计      | 8,703,196.50 | 8,153,866.22 |

其他说明

无

## 25、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,097,514.54 | 1,013,110.45 |
| 合计    | 1,097,514.54 | 1,013,110.45 |

## 26、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  |
|-----------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 47,041,076.17 |      | 2,875,953.07 | 44,165,123.10 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 |               |      |              |               | 详见表 1 |
| 合计        | 47,041,076.17 |      | 2,875,953.07 | 44,165,123.10 |       |

其他说明：

本公司政府补助详见附注八、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

## 27、股本

单位：元

|      | 期初余额                 | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额                 |
|------|----------------------|-------------|----|-------|----|----|----------------------|
|      |                      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                      |
| 股份总数 | 1,027,350.00<br>0.00 |             |    |       |    |    | 1,027,350.00<br>0.00 |

其他说明：

无

## 28、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） | 430,419.73    |  |  | 430,419.73    |
| 其他资本公积     | 49,185,236.14 |  |  | 49,185,236.14 |
| 合计         | 49,615,655.87 |  |  | 49,615,655.87 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 29、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 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 13,474,826.25 |           |                    |                      |         |          |           | 13,474,826.25 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  | 13,474,826.25 |           |                    |                      |         |          |           | 13,474,826.25 |
| 其他综合收益合计          | 13,474,826.25 |           |                    |                      |         |          |           | 13,474,826.25 |

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：

无

## 30、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 632,410,430.74 |      |      | 632,410,430.74 |
| 合计     | 632,410,430.74 |      |      | 632,410,430.74 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 31、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       | 4,077,765,187.30 | 3,763,808,244.41 |
| 调整后期初未分配利润        | 4,077,765,187.30 | 3,763,808,244.41 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 29,590,001.31    | 317,164,126.27   |

|         |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|
| 润       |                  |                  |
| 应付普通股股利 |                  | 102,735,000.00   |
| 期末未分配利润 | 4,107,355,188.61 | 3,978,237,370.68 |

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。

### 32、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 | 389,265,796.13 | 89,320,062.50 | 577,310,746.24 | 95,310,043.96 |
| 其他业务 | 2,797,637.35   | 553,934.40    | 6,195,919.25   | 1,794,715.58  |
| 合计   | 392,063,433.48 | 89,873,996.90 | 583,506,665.49 | 97,104,759.54 |

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

### 33、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 | 904,209.00   | 1,676,616.66 |
| 教育费附加   | 528,383.23   | 1,001,416.10 |
| 房产税     | 1,753,448.46 | 1,806,609.21 |
| 土地使用税   | 294,647.80   | 210,726.10   |
| 地方教育费附加 | 352,255.49   | 667,610.72   |
| 其他      | 294,543.39   | 736,646.34   |
| 合计      | 4,127,487.37 | 6,099,625.13 |

其他说明：

无

### 34、管理费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 7,529,903.67  | 9,008,252.71  |
| 无形资产摊销    | 52,361,707.33 | 40,017,438.75 |
| 折旧费       | 3,793,146.90  | 3,974,386.90  |
| 办公、差旅及招待费 | 453,375.39    | 1,024,654.61  |
| 水电费       | 521,451.16    | 785,854.08    |
| 其他        | 1,255,004.65  | 3,463,232.97  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 65,914,589.10 | 58,273,820.02 |
|----|---------------|---------------|

其他说明

无

### 35、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------|---------------|----------------|
| 服务费   | 36,954,522.94 | 122,134,322.88 |
| 差旅费   | 5,233,110.36  | 11,135,581.97  |
| 推广会议费 |               | 1,978,308.03   |
| 职工薪酬  | 4,284,859.99  | 4,491,368.11   |
| 其他    | 2,325,045.33  | 1,419,514.59   |
| 合计    | 48,797,538.62 | 141,159,095.58 |

其他说明：

无

### 36、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 26,147,904.80 | 26,749,316.86 |
| 中间试验费 | 5,928,811.49  | 12,359,690.61 |
| 折旧费   | 5,312,735.55  | 5,102,281.65  |
| 物料消耗  | 8,103,473.46  | 6,352,232.52  |
| 动力费   | 1,588,620.65  | 1,536,275.57  |
| 服务咨询费 | 9,104,400.00  | 8,054,757.97  |
| 其他    | 1,229,802.24  | 943,774.53    |
| 合计    | 57,415,748.19 | 61,098,329.71 |

其他说明

无

### 37、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   |               |               |
| 减：利息收入 | 4,841,684.63  | 7,409,322.60  |
| 汇兑损益   | 379,315.21    | -1,008,947.21 |
| 银行手续费  | 33,161.32     | 22,742.51     |
| 合计     | -4,429,208.10 | -8,395,527.30 |

其他说明

无

### 38、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|           |       |       |

|             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 政府补助        | 5,222,319.44 | 4,620,306.69 |
| 代扣代缴个税手续费返还 | 85,127.04    | 72,018.32    |
| 合计          | 5,307,446.48 | 4,692,325.01 |

### 39、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额           | 上期发生额          |
|---------------|-----------------|----------------|
| 交易性金融资产       | -117,894,129.63 | -5,530,462.00  |
| 其他非流动金融资产     | -601,815.54     | 113,642,826.36 |
| 合计            | -118,495,945.17 | 108,112,364.36 |

其他说明：

公允价值变动收益本期较上期减少 209.60%，主要系交易性金融资产中星昊医药、首药控股股价下跌，公允价值变动收益大幅减少。

### 40、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 6,026,865.66  | 5,485,356.51  |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益  | 1,978,259.00  | 3,195,596.76  |
| 其他非流动金融资产持有期间的股利收入 | 425,000.00    |               |
| 理财产品收益             | 6,254,375.00  | 28,747,484.66 |
| 合计                 | 14,684,499.66 | 37,428,437.93 |

其他说明

无

### 41、信用减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -13,375,014.04 | -28,040,933.41 |
| 合计   | -13,375,014.04 | -28,040,933.41 |

其他说明

无

### 42、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源    | 本期发生额  | 上期发生额   |
|--------------|--------|---------|
| 固定资产处置利得或损失  | 507.60 | -710.91 |
| 使用权资产处置利得或损失 |        |         |
| 合计           | 507.60 | -710.91 |



## 43、营业外收入

单位：元

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|--------------|-------|-----------|-------------------|
| 与日常活动无关的政府补助 |       | 17,200.00 |                   |
| 违约赔偿收入       |       |           |                   |
| 其他           | 0.02  | 2.57      | 0.02              |
| 合计           | 0.02  | 17,202.57 | 0.02              |

其他说明：

无

## 44、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|----------|----------|-------------------|
| 滞纳金         | 60.00    | 300.55   | 60.00             |
| 非流动资产毁损报废损失 |          |          |                   |
| 其他          | 2,884.21 | 800.00   | 2,884.21          |
| 合计          | 2,944.21 | 1,100.55 | 2,944.21          |

其他说明：

无

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,966,935.16  | 23,629,456.90 |
| 递延所得税费用 | -22,269,255.41 | 10,565,358.07 |
| 合计      | -10,302,320.25 | 34,194,814.97 |

## (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                               | 18,481,831.74  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | 2,772,274.76   |
| 子公司适用不同税率的影响                       | -267.22        |
| 调整以前期间所得税的影响                       | -1,525,747.71  |
| 非应税收入的影响                           | 3,586,926.50   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 15,383,641.80  |
| 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<br>亏损的影响 | -22,269,255.41 |
| 残疾人工资、研发加计扣除                       | -8,249,892.97  |

|       |                |
|-------|----------------|
| 其他    |                |
| 所得税费用 | -10,302,320.25 |

其他说明

无

#### 46、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        |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入  | 2,914,154.86 | 4,946,531.60 |
| 政府补助  | 1,135,756.67 | 436,109.85   |
| 其他往来款 | 581,983.08   | 572,684.20   |
| 其他    | 25,259.30    | 61,004.85    |
| 合计    | 4,657,153.91 | 6,016,330.50 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------|---------------|----------------|
| 管理费用、研发费用支出 | 4,763,996.85  | 4,853,937.24   |
| 销售费用支出      | 31,127,559.10 | 132,545,023.14 |
| 其他往来款       | 1,122,297.84  | 2,498,164.08   |
| 手续费支出       | 33,161.32     | 22,508.51      |
| 其他          | 51,234.74     | 2,940,653.94   |
| 合计          | 37,098,249.85 | 142,860,286.91 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |               |                |
| 净利润                     | 28,784,151.99 | 316,179,332.84 |
| 加：资产减值准备                | 13,375,014.04 | 28,040,933.41  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,474,799.53 | 24,064,667.71  |
| 使用权资产折旧                 |               |                |
| 无形资产摊销                  | 52,181,890.04 | 42,371,648.04  |
| 长期待摊费用摊销                | 139,470.08    | 85,470.08      |

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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） | -507.60         | 710.91          |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 118,495,945.17  | -108,112,364.36 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  |                 | -8,147.21       |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -14,684,499.66  | -37,428,437.93  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 3,933,054.58    | 1,555,526.81    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -21,536,484.65  | 13,847,843.43   |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -33,603,329.58  | -23,061,006.37  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 127,754,060.53  | -55,147,652.63  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -160,508,350.08 | -12,135,561.34  |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 135,805,214.39  | 190,252,963.39  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 648,880,483.79  | 565,707,269.67  |
| 减：现金的期初余额                        | 540,043,441.76  | 527,198,619.60  |
| 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                     | 108,837,042.03  | 38,508,650.07   |

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 648,880,483.79 | 540,043,441.76 |
| 其中：库存现金        | 51,322.98      | 74,324.06      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 646,846,045.87 | 539,966,915.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,983,114.94   | 2,201.76       |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 648,880,483.79 | 540,043,441.76 |

**48、所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目      | 余额            | 受限原因       |
|---------|---------------|------------|
| 货币资金    | 15,779,475.46 | 详见附注五、注释 1 |
| 交易性金融资产 | 72,777,945.50 | 详见附注五、注释 1 |
| 合计      | 88,557,420.96 |            |

**49、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

| 项目      | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|---------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金    |              |        |               |
| 其中：美元   | 38.03        | 7.1268 | 271.03        |
| 欧元      | 18.02        | 7.6615 | 138.06        |
| 港币      |              |        |               |
| 应收账款    |              |        |               |
| 其中：美元   | 73,625.00    | 7.1268 | 524,710.65    |
| 欧元      |              |        |               |
| 港币      |              |        |               |
| 其他应收款   |              |        |               |
| 其中：加拿大元 | 3,000,000.00 | 5.2274 | 15,682,200.00 |
| 长期借款    |              |        |               |
| 其中：美元   |              |        |               |
| 欧元      |              |        |               |
| 港币      |              |        |               |

其他说明：

无

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

□适用  不适用**50、租赁****(1) 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 |
|-------|--------------|----------|
| 房屋建筑物 | 2,458,573.73 |          |
| 合计    | 2,458,573.73 |          |

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

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 26,147,904.80  | 26,749,316.86  |
| 中间试验费      | 5,928,811.49   | 12,359,690.61  |
| 折旧费        | 5,312,735.55   | 5,102,281.65   |
| 物料消耗       | 20,224,244.20  | 18,795,507.27  |
| 服务咨询费      | 9,104,400.00   | 8,054,757.97   |
| 委外研发费用     | 48,094,972.03  | 109,901,300.40 |
| 其他         | 2,305,591.02   | 1,972,981.89   |
| 合计         | 117,118,659.09 | 182,935,836.65 |
| 其中：费用化研发支出 | 57,415,748.19  | 61,098,329.71  |
| 资本化研发支出    | 59,702,910.90  | 121,837,506.94 |

### 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 |  |                    |
| 新产品研发   | 449,896,30<br>1.73 | 59,702,910.<br>90 |    |  | 28,996,772.<br>35 |        |  | 480,602,44<br>0.28 |
| 一致性评价项目 |                    |                   |    |  |                   |        |  |                    |
| 合计      | 449,896,30<br>1.73 | 59,702,910.<br>90 |    |  | 28,996,772.<br>35 |        |  | 480,602,44<br>0.28 |

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 |
|--------|------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| 项目 001 | 短效已申报上市，长效正在进行三期临床试验总结 | 2025 年 12 月 31 日 | 通过量产产生经济利益 | 2018 年 07 月 01 日 | 获取临床批件     |
| 项目 002 | 正在进行三期临床试验总结           | 2026 年 12 月 31 日 | 通过量产产生经济利益 | 2020 年 08 月 01 日 | 获取临床批件     |
| 项目 003 | 正在进行三期临床试验总结           | 2026 年 12 月 31 日 | 通过量产产生经济利益 | 2019 年 10 月 01 日 | 获取临床批件     |

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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 |            |
| 北京双鹭立生医药科技有限公司 | 56,000,000.00 | 北京市    | 北京市    | 药品生产 | 100.00% |    | 投资设立       |
| 辽宁迈迪生物科技股份有限公司 | 21,000,000.00 | 辽宁省本溪市 | 辽宁省本溪市 | 技术服务 | 48.57%  |    | 投资设立       |
| 新乡双鹭药业有限公司     | 90,000,000.00 | 河南省新乡市 | 河南省新乡市 | 药品生产 | 100.00% |    | 投资设立       |
| 北京欧宁药店有限责任公司   | 500,000.00    | 北京市    | 北京市    | 药品销售 | 100.00% |    | 投资设立       |
| 北京双鹭生物技术有限公司   | 80,000,000.00 | 北京市    | 北京市    | 技术服务 | 100.00% |    | 投资设立       |
| 海布生物科技(云南)有限公司 | 50,000,000.00 | 云南省临沧市 | 云南省临沧市 | 农业   | 70.00%  |    | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

#### (1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

|                      |     |     |        |        |  |     |
|----------------------|-----|-----|--------|--------|--|-----|
| 北京崇德英盛创业投资有限公司       | 北京市 | 北京市 | 投资咨询   | 37.95% |  | 权益法 |
| 嘉兴颐和股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 浙江省 | 浙江省 | 投资咨询   | 55.69% |  | 权益法 |
| 北京新里程医疗健康管理有限公司      | 北京市 | 天津市 | 健康咨询服务 | 49.00% |  | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

## （2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额     |                      |                  | 期初余额/上期发生额     |                      |                  |
|----------------------|----------------|----------------------|------------------|----------------|----------------------|------------------|
|                      | 北京崇德英盛创业投资有限公司 | 嘉兴颐和股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 北京新里程医疗健康管理有限公司  | 北京崇德英盛创业投资有限公司 | 嘉兴颐和股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 北京新里程医疗健康管理有限公司  |
| 流动资产                 | 21,753,108.71  | 3,156,754.45         | 148,645,779.49   | 21,654,313.95  | 3,174,611.63         | 151,377,539.90   |
| 非流动资产                | 203,165,513.88 | 468,880,000.00       | 991,593,600.00   | 203,165,513.88 | 468,880,000.00       | 991,593,600.00   |
| 资产合计                 | 224,918,622.59 | 472,036,754.45       | 1,140,239,379.49 | 224,819,827.83 | 472,054,611.63       | 1,142,971,139.90 |
| 流动负债                 | 4,096,000.00   |                      | 115,259,156.45   |                |                      | 130,139,726.53   |
| 非流动负债                |                |                      |                  |                |                      |                  |
| 负债合计                 | 4,096,000.00   |                      | 115,259,156.45   |                |                      | 130,139,726.53   |
| 少数股东权益               |                |                      |                  |                |                      |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 220,822,622.59 | 472,036,754.45       | 1,024,980,223.04 | 224,819,827.83 | 472,054,611.63       | 1,012,831,413.37 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 83,802,185.26  | 262,877,268.55       | 502,240,309.30   | 85,319,124.65  | 262,887,213.21       | 496,287,392.55   |
| 调整事项                 |                |                      |                  |                |                      |                  |
| --商誉                 | 161,957.80     | -22,000.00           |                  | 161,957.80     | -22,000.00           |                  |
| --内部交易未实现利润          |                |                      |                  |                |                      |                  |
| --其他                 |                |                      |                  |                |                      |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 83,964,143.06  | 262,855,268.55       | 502,240,309.30   | 85,481,082.45  | 262,865,213.21       | 496,287,392.55   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                      |                  |                |                      |                  |

|                 |               |            |               |               |            |               |
|-----------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 营业收入            |               |            | 14,399,268.12 |               |            | 15,737,333.34 |
| 净利润             | -3,997,205.24 | -17,857.18 | 12,148,809.67 | -1,463,118.78 | -86,206.30 | 15,586,097.15 |
| 终止经营的净利润        |               |            |               |               |            |               |
| 其他综合收益          |               |            |               |               |            |               |
| 综合收益总额          | -3,997,205.24 | -17,857.18 | 12,148,809.67 | -1,463,118.78 | -86,206.30 | 15,586,097.15 |
|                 |               |            |               |               |            |               |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |               |            | 14,700,000.00 |               |            | 14,695,536.46 |

其他说明

无

**(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 64,562,833.63 | 61,285,818.40 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | 1,277,015.23  | -318,855.20   |
| --综合收益总额        | 1,277,015.23  | -318,855.20   |

其他说明

无

**十、政府补助****1、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          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 47,041,076.17 |          |             | 2,875,953.07 |        | 44,165,123.10 | 与资产相关    |

**2、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        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 5,222,319.44 | 4,620,306.69 |

其他说明：



无

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

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

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

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目     | 账面余额           | 减值准备           |
|--------|----------------|----------------|
| 应收款项融资 | 852,673.01     |                |
| 应收账款   | 316,609,670.69 | 162,564,021.01 |
| 其他应收款  | 17,700,670.82  | 2,160,866.09   |
| 合计     | 335,163,014.52 | 164,724,887.10 |

于 2024 年 6 月 30 日，本公司未对外提供财务担保。

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

## 2. 流动性风险

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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目        | 期末余额           |       |       |                |
|-----------|----------------|-------|-------|----------------|
|           | 1 年以内          | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计             |
| 非衍生金融负债   |                |       |       |                |
| 应付账款      | 86,323,583.58  |       |       | 86,323,583.58  |
| 其他应付款     | 36,566,404.10  |       |       | 36,566,404.10  |
| 非衍生金融负债小计 |                |       |       |                |
| 合计        | 122,889,987.68 |       |       | 122,889,987.68 |

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

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

1) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额       |               |        |               |
|---------|------------|---------------|--------|---------------|
|         | 美元项目       | 加拿大元项目        | 欧元项目   | 合计            |
| 外币金融资产： |            |               |        |               |
| 货币资金    | 271.03     |               | 138.06 | 409.09        |
| 应收账款    | 524,710.65 |               |        | 524,710.65    |
| 其他应收款   |            | 15,682,200.00 |        | 15,682,200.00 |
| 小计      | 524,981.68 | 15,682,200.00 | 138.06 | 16,207,319.74 |

| 项目      | 期末余额 |        |      |    |
|---------|------|--------|------|----|
|         | 美元项目 | 加拿大元项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融负债： |      |        |      |    |
| 小计      |      |        |      |    |

## 2) 敏感性分析：

截止 2024 年 6 月 30 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 151.57 万元（2023 年半年度约 158.61 万元）。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无银行借款等。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                       | 期末公允价值         |            |                |                |
|--------------------------|----------------|------------|----------------|----------------|
|                          | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量              | --             | --         | --             | --             |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 390,667,777.98 |            | 100,000,000.00 | 490,667,777.98 |
| （1）权益工具投资                | 390,667,777.98 |            |                | 390,667,777.98 |
| （2）理财产品投资                |                |            | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 2.应收款项融资                 |                |            | 852,673.01     | 852,673.01     |
| 3.其他非流动金融资产              |                |            | 275,813,045.72 | 275,813,045.72 |
| 资产合计                     | 390,667,777.98 |            | 376,665,718.73 | 767,333,496.71 |
| 二、非持续的公允价值计量             | --             | --         | --             | --             |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

## 5、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

无

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

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

其他说明

无

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本企业关系   |
|------------------------|---|
| 首药控股                   | 公司董事长徐明波先生曾于过往 12 个月内任该公司董事，已于 2023 年 9 月卸任   |
| PNUVAX<br>INCORPORATED | 公司前控股子公司 PNUVAX SL<br>BIOPHARMACEUTICALS INC 的少数股东，本公司已于 2022 年 12 月转让股权，转让后不再持有其股份 |
| 新乡化纤股份有限公司             | 公司控股子公司新乡双鹭药业有限公司的前少数股东，已于 2022 年 11 月转让股权；新乡白鹭投资集团有限公司之控股子公司                       |

其他说明

无

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|--------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 上海信忠医药科技有限公司 | 服务费    | 4,491,603.77 |         |          | 2,104,045.23 |
| 新乡化纤股份有限公司   | 水、电、汽  | 287,769.70   |         |          | 237,314.70   |
| 合计           |        | 4,779,373.47 |         |          | 2,341,359.93 |

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,297,691.67 | 1,280,411.11 |

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称    | 关联方                 | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         |                     | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 其他应收款   |                     |               |              |               |              |
|         | PNUVAX INCORPORATED | 15,682,200.00 | 1,568,220.00 | 16,101,900.00 | 1,610,002.00 |
| 其他非流动资产 |                     |               |              |               |              |
|         | 上海信忠医药科技有限公司        | 4,000,000.00  |              | 4,000,000.00  |              |
|         | 北京瑞康医药技术有限公司        | 7,050,000.00  |              | 7,050,000.00  |              |

##### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方          | 期末账面余额     | 期初账面余额    |
|-------|--------------|------------|-----------|
| 应付账款  |              |            |           |
|       | 新乡化纤股份有限公司   | 90,358.80  | 86,464.40 |
| 合同负债  |              |            |           |
|       | 首药控股         | 582,964.60 | 69,690.27 |
| 其他应付款 |              |            |           |
|       | 上海信忠医药科技有限公司 | 1,200.00   | 1,200.00  |

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### （一）重要承诺事项

2017 年 7 月，公司与南京卡文迪许公司签署框架协议，之后双方签署了来那度胺补充协议，约定以 6,800 万转让来那度胺上市后 5%销售提成，约定来那度胺及胶囊项目获得生产批件后五日内支付 2,380 万元，获得生产批件后第 24 个月支付 2,380 万元，获得生产批件后第 36 个月支付 2,040 万元。2018 年 12 月，公司以卡文迪许违反合同承诺和发生违约拒绝支付第二期和第三期合同款。后南京卡文迪许向南京仲裁委提起（2019）宁裁字第 44 号和（2022）宁裁字第 998 号仲裁，南京仲裁委于 2022 年 5 月 27 日、2023 年 12 月 4 日作出仲裁裁决，裁决公司支付第二期和第三期合同款。公司于 2024 年 1 月 11 日向南京中院以当事人提供虚假证言、案涉仲裁事实认定不清、仲裁认定事实与法院判决认定事实相悖等提出撤裁请求，2024 年 3 月 19 日公司收到驳回公司请求决定书。公司于 2024 年 4 月 8 日向北京市第一中级人民法院提交了中止执行申请书，2024 年 6 月公司收到驳回公司申请的执行裁定书。截至财务报告批准报出日止，第二期、第三期合同款 4,760 万元已执行完毕。目前公司仍在向相关部门举报、反映相关问题，维权进行中。

2017 年 7 月，公司与南京卡文迪许公司签署框架协议，之后双方签署了奥硝唑补充协议，约定以 27,200 万元人民币转让奥硝唑上市后十年内的所有权和 30%销售提成。约定奥硝唑获得生产批件后五日内支付 9,520 万元，获得生产批件后第 24 个月支付 9,520 万元，获得生产批件后第 36 个月支付 8,160 万元。若奥硝唑注射液在获得生产批件之日起 3 年内，国内又有第二家公司的奥硝唑注射液（小针）或者来那度胺获批并上市销售，且双鹭药业的奥硝唑注射液的国内市场的出厂底价的年（前 12 个月）的销售额达不到 2 亿元时，自出现竞争批件起未支付款以 70%比例支付给南京卡文迪许公司。截至财务报告批准报出日止，公司已向南京卡文迪许公司支付 9,520 万元。2018 年 12 月，公司以卡文迪许违反合同承诺和发生违约拒绝支付第一期和第二期合同款。后南京卡文迪许向南京仲裁委提起（2019）宁裁字第 134 号和（2022）宁裁字第 999 号仲裁，南京仲裁委于 2022 年 5 月 27 日、2023 年 12 月 4 日作出仲裁裁决，裁决公司支付奥硝唑注射液第一期和第二期合同款。公司于 2024 年 1 月 11 日向南京中院以当事人提供虚假证言、案涉仲裁事实认定不清、仲裁认定事实与法院判决认定事实相悖等提出撤裁请求，2024 年 3 月 19 日公司收到驳回公司请求决定书。公司于 2024 年 4 月 8 日向北京市第一中级人民法院提交了中止执行申请书，2024 年 6 月公司收到驳回公司申请的执行裁定书。截至财务报告批准报出日止，奥硝唑第一期、第二期合同款 19,040 万元已执行完毕。目前公司仍在向相关部门举报、反映相关问题，

维权进行中。

奥硝唑注射液项目第三笔款款项的仲裁详见资产负债表日存在的重要或有事项。

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2023 年 5 月 19 日南京卡文迪许生物工程技术有限公司就“奥硝唑项目”合同三期付款向南京仲裁委提起（2023）宁裁字第 809 号仲裁请求。请求：（1）裁决被申请人支付“奥硝唑注射液项目”第三期转让费 8,160 万元及逾期期间应支付的利息 4,238,058.10 元；（2）裁决被申请人支付申请人因被申请人违约而仲裁产生的仲裁费、律师费、保全费、保全担保费用，合计 1,405,410.00 元。2023 年 10 月 9 日南京仲裁委不公开开庭进行了审理，2024 年 1 月 16 日公司收到南京仲裁委关于中止本案仲裁程序决定书。南京仲裁委认为：本案涉及双方当事人订立的《框架协议》等协议的履行，该《框架协议》涉及“奥硝唑注射液项目”“来那度胺项目”以及双方合作的“其他药品研发项目事项”。被申请人抗辩认为，卡文迪许公司在履行《框架协议》以及其他合作项目协议中存在严重违约行为，在此情形下，要求北京双鹭公司单方继续履行付款义务不能成立，北京双鹭公司有权中止合同履行。仲裁庭根据本公司提出的中止申请以及南京市中院判决书的相关内容“卡文迪许公司拟交付给海南普利制药股份有限公司的新技术，违反了其与本公司的约定”，（2021）苏 01 民终 2669 号案的审理结果，将影响到本案当事人相关权利义务的认定。仲裁庭决定中止本案仲裁程序。2024 年 7 月 17 日南京仲裁委再次开庭审理了本案。

截至财务报告批准报出日止，该仲裁案尚未进行裁决。

南京卡文迪许向北京市第一中级人民法院提出财产保全。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司被所持首药控股无限售流通股 166.69 万股被冻结，市值 7,277.79 万元。

### (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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

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

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

## 十七、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） | 117,056,882.32 | 152,694,283.70 |
| 其中：3 个月以内    | 53,080,584.49  | 112,819,536.58 |
| 3 个月-12 个月   | 63,976,297.83  | 39,874,747.12  |
| 1 至 2 年      | 15,176,398.70  | 13,868,166.20  |
| 2 至 3 年      | 12,692,784.51  | 15,566,057.16  |
| 3 年以上        | 170,873,313.36 | 166,112,056.61 |



|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 3至4年 | 11,481,556.35  | 15,192,188.15  |
| 4至5年 | 14,222,992.51  | 27,331,573.21  |
| 5年以上 | 145,168,764.50 | 123,588,295.25 |
| 合计   | 315,799,378.89 | 348,240,563.67 |

## (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           | 12,573,642.00  | 3.98%   | 12,573,642.00  | 100.00% |                | 12,573,642.00  | 3.61%   | 12,573,642.00  | 100.00% |                |
| 其中：                      |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款           | 303,225,736.89 | 96.02%  | 149,657,377.21 | 49.36%  | 153,568,359.68 | 335,666,921.67 | 96.39%  | 136,062,562.14 | 40.53%  | 199,604,359.53 |
| 其中：                      |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款 | 303,225,736.89 | 96.02%  | 149,657,377.21 | 49.36%  | 153,568,359.68 | 335,666,921.67 | 96.39%  | 136,062,562.14 | 40.53%  | 199,604,359.53 |
| 合计                       | 315,799,378.89 | 100.00% | 162,231,019.21 | 51.37%  | 153,568,359.68 | 348,240,563.67 | 100.00% | 148,636,204.14 | 42.68%  | 199,604,359.53 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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   |
| 公司一 |      |      | 4,834,800.00  | 4,834,800.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司二 |      |      | 3,752,818.00  | 3,752,818.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司三 |      |      | 3,986,024.00  | 3,986,024.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计  |      |      | 12,573,642.00 | 12,573,642.00 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款组合

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     | 117,056,882.32 | 2,450,094.77   | 2.09%   |
| 其中：3 个月以内 | 53,080,584.49  | 530,805.84     | 1.00%   |
| 1—2 年     | 15,176,398.70  | 1,517,639.87   | 10.00%  |
| 2—3 年     | 12,692,784.51  | 2,538,556.90   | 20.00%  |
| 3—4 年     | 11,481,556.35  | 3,444,466.91   | 30.00%  |
| 4—5 年     | 14,222,992.51  | 7,111,496.26   | 50.00%  |
| 5 年以上     | 132,595,122.50 | 132,595,122.50 | 100.00% |
| 合计        | 303,225,736.89 | 149,657,377.21 |         |

确定该组合依据的说明：

无

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 |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 12,573,642.00  |               |       |    |    | 12,573,642.00  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 136,062,562.14 | 13,594,815.07 |       |    |    | 149,657,377.21 |
| 合计             | 148,636,204.14 | 13,594,815.07 |       |    |    | 162,231,019.21 |

### (4) 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  | 111,002,785.62 |          |               | 35.15%               | 111,002,785.62        |
| 第二名  | 23,645,575.00  |          |               | 7.49%                | 709,367.25            |
| 第三名  | 14,077,074.00  |          |               | 4.46%                | 422,312.22            |
| 第四名  | 9,570,312.31   |          |               | 3.03%                | 4,025,349.91          |
| 第五名  | 8,426,330.28   |          |               | 2.67%                | 1,424,156.89          |
| 合计   | 166,722,077.21 |          |               | 52.80%               | 117,583,971.89        |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  |                | 14,700,000.01  |
| 其他应收款 | 239,212,104.73 | 244,287,273.84 |
| 合计    | 239,212,104.73 | 258,987,273.85 |

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)      | 期末余额 | 期初余额          |
|-----------------|------|---------------|
| 北京新里程医疗健康管理有限公司 |      | 14,700,000.01 |
| 合计              |      | 14,700,000.01 |

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 59,996.00      | 59,631.00      |
| 备用金    | 41,900.00      | 21,900.00      |
| 往来款    | 224,862,200.00 | 224,862,200.00 |
| 股权转让款  | 15,682,200.00  | 16,101,900.00  |
| 其他     | 261,074.82     | 5,137,085.39   |
| 合计     | 240,907,370.82 | 246,182,716.39 |

## 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） | 236,098.21     | 9,054,344.99   |
| 1 至 2 年      | 20,984,165.00  | 26,403,410.60  |
| 2 至 3 年      | 20,750,000.00  | 21,404,067.70  |
| 3 年以上        | 198,937,107.61 | 189,320,893.10 |
| 3 至 4 年      | 9,070,000.00   |                |
| 4 至 5 年      |                | 6,000.00       |
| 5 年以上        | 189,867,107.61 | 189,314,893.10 |
| 合计           | 240,907,370.82 | 246,182,716.39 |

## 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  |                |
| 其中：       |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备 | 240,907,370.82 | 100.00% | 1,695,266.09 | 0.70% | 239,212,104.73 | 246,182,716.39 | 100.00% | 1,895,442.55 | 0.77% | 244,287,273.84 |

| 其中：                       |                |         |              |        |                |                |         |              |       |                |
|---------------------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,045,170.82  | 6.66%   | 1,695,266.09 | 10.56% | 14,349,904.73  | 21,320,516.39  | 8.66%   | 1,895,442.55 | 8.89% | 19,425,073.84  |
| 合并范围内关联方组合                | 224,862,200.00 | 93.34%  |              |        | 224,862,200.00 | 224,862,200.00 | 91.34%  |              |       | 224,862,200.00 |
| 合计                        | 240,907,370.82 | 100.00% | 1,695,266.09 | 0.70%  | 239,212,104.73 | 246,182,716.39 | 100.00% | 1,895,442.55 | 0.77% | 244,287,273.84 |

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款

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 | 236,098.21    | 1,941.98     | 0.82%   |
| 1-2年 | 15,684,165.00 | 1,568,416.50 | 10.00%  |
| 5年以上 | 124,907.61    | 124,907.61   | 100.00% |
| 合计   | 16,045,170.82 | 1,695,266.09 |         |

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方的其他应收款

单位：元

| 名称         | 期末余额           |      |      |
|------------|----------------|------|------|
|            | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方组合 | 224,862,200.00 |      |      |
| 合计         | 224,862,200.00 |      |      |

确定该组合依据的说明：

无

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    | 1,895,442.55 |                      |                      | 1,895,442.55 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| 本期转回           | 200,176.46   |                      |                      | 200,176.46   |
| 2024年6月30日余额   | 1,695,266.09 |                      |                      | 1,695,266.09 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,895,442.55 |        | 200,176.46 |       |    | 1,695,266.09 |
| 合计        | 1,895,442.55 |        | 200,176.46 |       |    | 1,695,266.09 |

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|----------------|------|------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款   | 189,742,200.00 | 5年以上 | 78.76%           |              |
| 第二名  | 往来款   | 35,120,000.00  | 0-4年 | 14.58%           |              |
| 第三名  | 股权转让款 | 15,682,200.00  | 1-2年 | 6.51%            | 1,568,220.00 |
| 第四名  | 其他    | 101,303.21     | 1年以内 | 0.04%            | 1,013.03     |
| 第五名  | 其他    | 92,895.00      | 1年以内 | 0.04%            | 928.95       |
| 合计   |       | 240,738,598.21 |      | 99.93%           | 1,570,161.98 |

## 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     | 255,259,205.90   |              | 255,259,205.90   | 255,259,205.90   |              | 255,259,205.90   |
| 对联营、合营企业投资 | 912,320,075.97   | 2,151,985.72 | 910,168,090.25   | 904,294,359.94   | 2,151,985.72 | 902,142,374.22   |
| 合计         | 1,167,579,281.87 | 2,151,985.72 | 1,165,427,296.15 | 1,159,553,565.84 | 2,151,985.72 | 1,157,401,580.12 |

## (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 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 北京双鹭立生医药科技有限公司 | 56,000,000.00  |              |        |      |        |    | 56,000,000.00  |              |
| 北京双鹭           | 80,000,000.    |              |        |      |        |    | 80,000,000.    |              |

|                            |                    |  |  |  |  |  |  |  |                    |  |
|----------------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------------|--|
| 生物技术<br>有限公司               | 00                 |  |  |  |  |  |  |  | 00                 |  |
| 新乡双鹭<br>药业有限<br>公司         | 73,849,205.<br>90  |  |  |  |  |  |  |  | 73,849,205.<br>90  |  |
| 辽宁迈迪<br>生物科技<br>有限公司       | 10,200,000.<br>00  |  |  |  |  |  |  |  | 10,200,000.<br>00  |  |
| 北京欧宁<br>药店有限<br>责任公司       | 500,000.00         |  |  |  |  |  |  |  | 500,000.00         |  |
| 海布生物<br>科技（云<br>南）有限<br>公司 | 34,710,000.<br>00  |  |  |  |  |  |  |  | 34,710,000.<br>00  |  |
| 合计                         | 255,259,20<br>5.90 |  |  |  |  |  |  |  | 255,259,20<br>5.90 |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资<br>单位                              | 期初<br>余额<br>(账<br>面价<br>值) | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                             |                      |                |                                 |                | 期末<br>余额<br>(账<br>面价<br>值) | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |                       |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------|----------|-----------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                       |                            |                      | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益<br>法下<br>确认<br>的投资<br>损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告<br>发放<br>现金<br>股利<br>或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 |                            |                      | 其他                    |
| 一、合营企业                                |                            |                      |          |          |                             |                      |                |                                 |                |                            |                      |                       |
| 二、联营企业                                |                            |                      |          |          |                             |                      |                |                                 |                |                            |                      |                       |
| 北京<br>瑞康<br>医药<br>技术<br>有限<br>公司      |                            | 2,151,<br>985.72     |          |          |                             |                      |                |                                 |                |                            |                      | 2,151,<br>985.72      |
| 北京<br>蒙博<br>润生<br>物科<br>技有<br>限公<br>司 | 14,622<br>,507.1<br>5      |                      |          |          | 2,325,<br>178.19            |                      |                |                                 |                |                            |                      | 16,947<br>,685.3<br>4 |
| 上海<br>信忠<br>医药<br>科技<br>有限<br>公司      | 10,403<br>,648.5<br>5      |                      |          |          | -<br>418,93<br>9.45         |                      |                |                                 |                |                            |                      | 9,984,<br>709.10      |
| 天津<br>时代<br>怡诺<br>科技<br>有限<br>公司      | 11,043<br>,239.7<br>3      |                      |          |          | -<br>2,251.<br>76           |                      |                |                                 |                |                            |                      | 11,040<br>,987.9<br>7 |

|  |                        |                  |                  |  |                       |  |  |  |  |  |                        |                  |
|--|------------------------|------------------|------------------|--|-----------------------|--|--|--|--|--|------------------------|------------------|
| DIAPIN<br>THE<br>RAPE<br>UTICS<br>,LLC.                  | 14,851<br>,638.3<br>9  |                  |                  |  | -<br>19,594<br>.09    |  |  |  |  |  | 14,832<br>,044.3<br>0  |                  |
| 北京<br>崇德<br>英盛<br>投资<br>管理<br>有限<br>公司                   | 6,587,<br>652.19       |                  |                  |  | -<br>153,90<br>4.92   |  |  |  |  |  | 6,433,<br>747.27       |                  |
| 北京<br>崇德<br>英盛<br>创业<br>投资<br>有限<br>公司                   | 85,481<br>,082.4<br>5  |                  |                  |  | -<br>1,516,<br>939.39 |  |  |  |  |  | 83,964<br>,143.0<br>6  |                  |
| 嘉兴<br>颐和<br>股权<br>投资<br>基金<br>合伙<br>企业<br>(有<br>限合<br>伙) | 262,86<br>5,213.<br>21 |                  |                  |  | -<br>9,944.<br>66     |  |  |  |  |  | 262,85<br>5,268.<br>55 |                  |
| 北京<br>新里<br>程医<br>疗健<br>康管<br>理有<br>限公<br>司              | 496,28<br>7,392.<br>55 |                  |                  |  | 5,952,<br>916.75      |  |  |  |  |  | 502,24<br>0,309.<br>30 |                  |
| 北京<br>衡态<br>康医<br>药科<br>技有<br>限公<br>司                    |                        |                  | 2,000,<br>000.00 |  | -<br>130,80<br>4.64   |  |  |  |  |  | 1,869,<br>195.36       |                  |
| 小计   | 902,14<br>2,374.<br>22 | 2,151,<br>985.72 | 2,000,<br>000.00 |  | 6,025,<br>716.03      |  |  |  |  |  | 910,16<br>8,090.<br>25 | 2,151,<br>985.72 |
| 合计   | 902,14<br>2,374.<br>22 | 2,151,<br>985.72 | 2,000,<br>000.00 |  | 6,025,<br>716.03      |  |  |  |  |  | 910,16<br>8,090.<br>25 | 2,151,<br>985.72 |

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

无

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

无

#### 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 | 386,862,784.44 | 122,774,590.65 | 572,609,447.29 | 114,824,751.04 |
| 其他业务 | 2,725,397.42   | 553,934.40     | 3,691,554.48   | 545,764.62     |
| 合计   | 389,588,181.86 | 123,328,525.05 | 576,301,001.77 | 115,370,515.66 |

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

#### 5、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 6,025,716.02  | 5,485,395.49  |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益  | 1,978,259.00  | 3,195,596.76  |
| 其他非流动金融资产持有期间的股利收入 | 425,000.00    |               |
| 理财产品收益             | 6,254,375.00  | 22,544,601.32 |
| 处置其他非流动金融资产的投资收益   |               |               |
| 合计                 | 14,683,350.02 | 31,225,593.57 |

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额              | 说明 |
|--|-----------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | 507.60          |    |
| 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） | 5,307,446.48    |    |
| 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 | -118,495,945.17 |    |



|                    |                |    |
|--------------------|----------------|----|
| 生的损益               |                |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益     | 6,254,375.00   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,944.19      |    |
| 减：所得税影响额           | -16,035,298.15 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 20,003.29      |    |
| 合计                 | -90,921,265.42 | -- |

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          | 0.51%      | 0.03        | 0.03        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.07%      | 0.12        | 0.12        |

## 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