

2024

半|年|度|报|告

德展大健康股份有限公司

DEZHAN HEALTHCARE
COMPANY LIMITED.

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。

公司负责人魏哲明、主管会计工作负责人张婧红及会计机构负责人(会计主管人员)陈浪声明：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。

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

本公司已在管理层讨论与分析一节中，描述公司未来发展可能面对的风险及应对措施，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	47
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53

备查文件目录

(一) 载有公司负责人魏哲明先生、主管会计工作负责人张婧红女士、会计机构负责人陈浪先生签名并盖章的财务报表文本；

(二) 报告期内在《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《中国证券报》及巨潮资讯网披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；

(三) 其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
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
新疆国资委	指	新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会
新疆监管局、证监局	指	中国证券监督管理委员会新疆监管局
《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、本公司、上市公司、德展健康	指	德展大健康股份有限公司
美林控股	指	美林控股集团有限公司
凯迪投资	指	新疆凯迪投资有限责任公司
凯迪矿业	指	新疆凯迪矿业投资股份有限公司
上海岳野	指	上海岳野股权投资管理合伙企业（有限合伙）
新疆金投	指	新疆金融投资（集团）有限责任公司
嘉林药业	指	北京嘉林药业股份有限公司
嘉林有限	指	嘉林药业有限公司
天津嘉林	指	天津嘉林科医有限公司
红惠新	指	北京红惠新医药科技有限公司
药研所	指	嘉林药业医药生物技术研究所
德展德益	指	北京德展德益健康管理有限公司
海南德澄	指	海南德澄健康医疗有限责任公司
美瑞佻那饮料	指	美瑞佻那食品饮料有限公司
美瑞佻那化妆品	指	北京美瑞佻那化妆品有限公司
德佳康	指	德佳康（北京）生物科技有限公司
汉光药彩	指	汉光药彩（北京）有限责任公司
德义制药	指	德义制药有限公司
云南素麻	指	云南素麻生物科技有限公司
长江脉	指	北京长江脉医药科技有限责任公司
汉肽生物	指	汉肽生物医药集团有限公司
江苏汉肽	指	江苏汉肽生物医药有限公司
山东汉肽	指	山东汉肽医美生物科技有限公司
汉萃天津	指	汉萃（天津）生物技术股份有限公司
汉萃上海	指	汉萃（上海）生物科技有限公司
汉麻投资	指	汉麻投资集团有限公司
首惠医药	指	北京首惠医药有限公司
嘉林惠康	指	北京嘉林惠康医药有限公司
德嘉健康	指	德嘉健康科技股份有限公司
德展香港	指	德展大健康产业有限公司
东方略	指	北京东方略生物医药科技股份有限公司
苏州弓正	指	苏州弓正生物医药科技有限公司
深圳维力康	指	深圳维力康医疗管理有限公司

武汉维力康	指	武汉维力康医疗管理有限公司
中登公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德展健康	股票代码	000813
变更前的股票简称（如有）	天山纺织		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	德展大健康股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德展健康		
公司的外文名称（如有）	DEZHAN HEALTHCARE COMPANY LIMITED.		
公司的外文名称缩写（如有）	DEZHAN HEALTHCARE		
公司的法定代表人	魏哲明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖建峰	吴金童
联系地址	北京市朝阳区工体东路乙 2 号博纳大厦 10 层	北京市朝阳区工体东路乙 2 号博纳大厦 10 层
电话	010-65858757	010-65858757
传真	010-65850951	010-65850951
电子信箱	xiaojianfeng@dezhanhealthcare.com	dzjkzqb@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 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增减
营业收入（元）	248,317,627.03	220,809,774.68	12.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,152,636.38	-7,564,371.15	234.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,902,115.84	-8,834,774.56	189.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,283,661.83	50,428,111.33	-120.39%
基本每股收益（元/股）	0.0047	-0.0034	238.24%
稀释每股收益（元/股）	0.0047	-0.0034	238.24%
加权平均净资产收益率	0.19%	-0.14%	0.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,365,254,359.93	5,378,612,557.62	-0.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,240,846,693.12	5,237,902,679.94	0.06%

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）	-916,735.41	
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）	2,105,793.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,264,570.24	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,996.29	
减：所得税影响额	138,752.46	
少数股东权益影响额（税后）	20,359.30	
合计	2,250,520.54	

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

(一) 公司主要业务、经营模式及主要业绩驱动因素

1、主营业务

公司主营业务为药品的研发、生产和销售，在销及在研药品涵盖化药及生物药等。报告期内，公司全资子公司嘉林药业主要从事心脑血管药物的研发、生产和销售，适应症涵盖高胆固醇血症、高血压、心律失常、心绞痛等。历经多年积累，已形成一系列产品矩阵，正在生产和销售的心脑血管药品包括阿托伐他汀钙片（阿乐）、氨氯地平阿托伐他汀钙片（尼乐）、华法林钠片、盐酸曲美他嗪胶囊/盐酸曲美他嗪片（奉乐）、盐酸胺碘酮片等，其他领域药品包括泛昔洛韦片（凡乐）、硫唑嘌呤片、羟基脲片和秋水仙碱片等。其中“阿乐”及“尼乐”为公司核心的药品种，“阿乐”的产品质量、品牌号召力、技术水平及生产工艺均处于市场先进水平，是国内第一个通过阿托伐他汀钙一致性评价产品。“尼乐”亦是同类国内首仿产品。此外，近年公司积极探索新业务，积极涉足生物多肽、工业大麻、医疗服务领域，部分板块已形成终端产品，如“慕素颜”牌医用冷敷贴、美容肽原料、“儒饮方醒”系列解酒肽等，在建项目包括医康养综合体及心理康复医院等。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2、经营模式

报告期内，公司主营药品业务仍实行以经销商+推广商的营销模式，实行“以销定产”的生产模式。各生产部（下属公司）按照经批准的销售计划编制生产计划，生产车间按照生产计划进行生产。

药品业务采购模式，公司根据 GMP 认证相关要求，严格制定《采购管理规程》《药品生产质量管理规范》《物料供应商管理规程》等一系列相关管理制度，严格把控采购、生产及销售等各个环节。建立健全合格供应商名录，全面实施质量风险管理制度，确保药品质量安全。

药品业务研发模式，公司药品研发以聚焦创新和重磅品种为主，公司嘉林药业药研所、红惠新、汉肽生物研究院以及德义制药负责公司药品研发工作以及对外研发服务工作，坚持创新驱动战略。以心脑血管、肿瘤、神经系统及其他代谢性疾病作为品种开发的主要领域，仿制药以自主开发为主，创新药以自主开发+外部合作开发的模式进行。

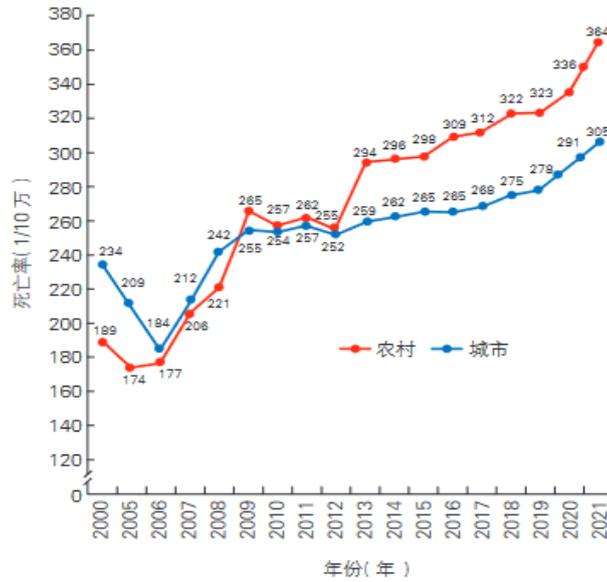
除药品业务外，公司生物多肽产品采用经销商代理和自营相结合的营销模式，自主生产与委托生产相结合的生产模式。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

3、主要业绩驱动因素

(1) 心血管病患者数量及其死亡率持续上升

根据《中国健康老龄化发展蓝皮书（2023-2024）》，当前，世界人口老龄化步伐加快，预计到 2030 年，世界 60 岁及以上人口将达到 14 亿人，比 2019 年增加 34%；到 2050 年，全球老年人口将达到 21 亿人。人口老龄化也是我国今后较长一个时期的基本国情。根据国家统计局的数据，2023 年底，我国大陆地区 60 岁及以上的老年人口总量为 2.96 亿人，占总人口的 21.1%；预计到 2050 年前后，我国老年人口数将达到峰值 4.87 亿人，占总人口的 34.9%，80 岁及以上人口将达到 1.5 亿人。根据《中国心血管健康与疾病报告 2023 概要》，由于人口老龄化加速以及心血管危险因素流行（包括但不限于不良饮食、身体活动不足和吸烟等），心血管病（以下简称“CVD”）仍位居我国城乡居民的首位死因，2021 年分别占农村、城市死因的 48.98%和 47.35%，每 5 例死亡中就有 2 例死于 CVD。



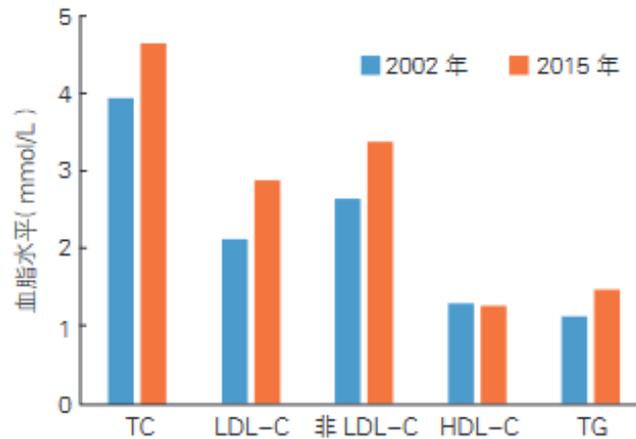
图：2000-2021 年中国城乡居民心血管病死亡率变化趋势

(图片来源:《中国心血管健康与疾病报告 2023 概要》)

心血管病危险因素主要包括以下两点:

a) 血脂异常

根据《中国心血管健康与疾病报告 2023 概要》，2015 年中国成人营养与慢性病监测 (CANCDs) 项目调查结果显示，中国居民总胆固醇 (TC)、低密度脂蛋白胆固醇 (LDL-C)、非高密度脂蛋白胆固醇 (非 HDL-C)、甘油三酯 (TG) 水平较 2002 年均有所升高。非传染性疾病危险因素协作组发现，1980 年，中国居民的平均非 HDL-C 水平是全球最低的国家之一，但 2018 年则达到或超过了许多高收入西方国家。

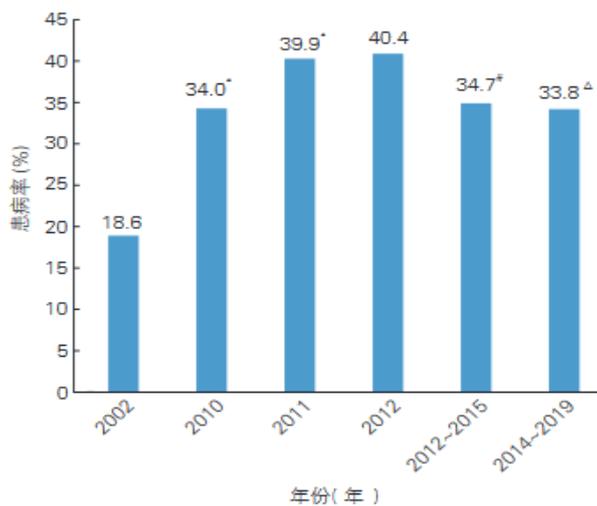


注: TC: 总胆固醇; LDL-C: 低密度脂蛋白胆固醇; HDL-C: 高密度脂蛋白胆固醇; TG: 甘油三酯。

图：2002 年和 2015 年中国 ≥18 岁成人血脂水平比较

(图片来源:《中国心血管健康与疾病报告 2023 概要》)

2002 年 CHNS 研究、2010 年中国慢性病工作组调查 (CNSCKD)、2011 年 CHNS 研究及 2012 年中国居民营养与慢性病状况调查均显示，中国 ≥18 岁成人的血脂异常患病率大幅上升，由 2002 年的 18.6% 上升为 2012 年的 40.4%；2012-2015 年 CHS 研究和 2014-2019 年中国 CVD 高危人群早期筛查与综合干预百万人群 (China-PEACE-MPP) 项目针对 ≥35 岁成人的血脂异常患病率调查结果相近，分别为 34.7% 和 33.8%。



注：^{*}：纳入人群年龄≥18岁；[#]：纳入人群年龄≥35岁；[△]：纳入人群年龄35~75岁。

图：2002-2019年中国成人血脂异常的患病率

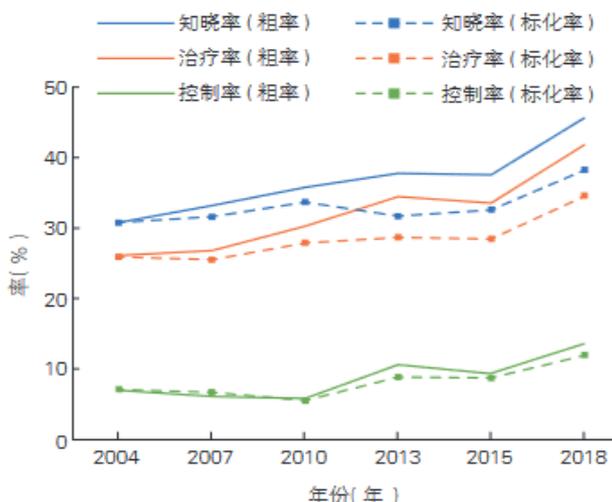
(图片来源：《中国心血管健康与疾病报告 2023 概要》)

b) 高血压

根据《中国心血管健康与疾病报 2023 概要》，1958-2022 年全国范围内的高血压患病率抽样调查表明，高血压患病率整体呈上升趋势。

2018 年中国慢性病及危险因素监测 (CCDRFS) 调查显示，18 岁及以上居民高血压患病率的加权率为 27.5%，男性高于女性 (30.8%vs. 24.2%)。2020-2022 年，“中国居民 CVD 及其危险因素监测”项目在 31 个省、自治区、直辖市共 262 个监测点对 298,438 人的初步调查结果显示，≥18 岁居民高血压患病率为 31.6%，男性 (36.8%) 高于女性 (26.3%)，农村 (33.7%) 高于城市 (29.1%)。

全国范围内的多项高血压知晓率、治疗率和控制率水平调查研究显示，中国高血压知晓率、治疗率和控制率均呈上升趋势



图：2004-2018 年中国 18-69 岁成人高血压知晓率、治疗率、控制率变化趋势

(图片来源：《中国心血管健康与疾病报告 2023 概要》)

(2) 政策促进健康管理理念提升

国家“十四五规划”提出进一步发展健康中国事业，将全民健康与人民身体健康水平的进一步提升作为下阶段的重要目标，将保障人民健康放在优先发展的战略位置。坚持预防为主方针，深入实施健康中国行动。国务院办公厅印发的《中国防治慢性病中长期规划（2017—2025 年）》（以下简称“《规划》”）明确提出到 2025 年，慢性病危险因素得到有

效控制，实现全人群全生命周期健康管理，力争 30—70 岁人群因心脑血管疾病、癌症、慢性呼吸系统疾病和糖尿病导致的过早死亡率较 2015 年降低 20%。《规划》同时提出以慢性病的三级预防为主线，强调防治结合、全程管理，针对一般人群、高危人群、患者三类目标人群提出了针对性的策略措施。

为促进“以治病为中心”向“以人民健康为中心”转变，围绕疾病预防和健康促进两大核心，国务院和健康中国行动推进委员会分别于 2016 年 10 月和 2019 年 7 月印发《“健康中国 2030”规划纲要》和《健康中国行动（2019—2030 年）》，心血管病（CVD）防治主战场由医院逐步向社区转移。

《中国心血管健康与疾病报告 2022》提出，应研究和制定可更有效地提高高血压、血脂异常、糖尿病知晓率、治疗率和控制率的策略，构建以提升“三高”控制率为核心目标的危险因素控制一级预防体系。针对 CVD 诊疗质量，要增加应对快速增长的心血管急重症救治需求的社会医疗资源配置，切实采取针对性措施，提高医疗质量；院后要提供康复和二级预防的医疗服务，以降低大量 CVD 存活患者复发、再住院和失能的风险。

（3）良好的企业及品牌形象

公司子公司嘉林药业根植中国调/降血脂药物市场二十多年，积累了大量的专家资源，主打产品“阿乐”为心血管治疗药物国外原研药物立普妥（阿托伐他汀钙片）的国内首仿，并成功树立了“阿乐”等品牌形象，其品质和疗效受到广大医生和患者的一致认可。

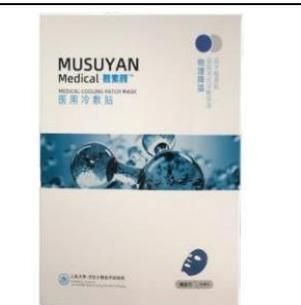
近年来，公司持续加强品牌建设，开展品牌升级和品质升级工程，及与医药零售行业深入合作的战略，定期与百强、大型连锁合作举办患者教育、产品培训、促销交流会等活动方式，有效提升公司品牌形象，增加客户粘性，从而达到拓展新客户，提升整体销量的目标。

（4）持续扩充产品矩阵，拓展新市场空间

近年来，公司持续加快研发成果转化，积极推进新品上市，取得了氨氯地平阿托伐他汀钙片（尼乐）及盐酸曲美他嗪片的生产批件，同时，深入挖掘公司现有近 40 个产品批文潜力，恢复了如华法林钠片的生产，公司在销产品矩阵持续充实。在扩充产品矩阵的同时，公司积极加快新品销售，尼乐通过顺利中标国家集采，借助集采带来的政策优势，推动中标市场快速上量，推进未中标区域快速覆盖，实现市场覆盖率和品牌影响力的提升；报告期内，公司积极拓展战略合作，推进华法林钠片销售。随着新产品逐步扩充，公司持续扩展新市场空间。

4、主要产品列表

产品类别	产品名称	功效/简介	产品图示
药品	阿乐 (通用名称: 阿托伐他汀钙片)	简介: 阿托伐他汀钙片的中国首仿药, 并首个通过一致性评价。 适应症: 适用于高胆固醇血症、冠心病。	
	尼乐 (通用名称: 氨氯地平阿托伐他汀钙片)	简介: 首个获批的复方降压降脂国产药品, 视同通过一致性评价。 适应症: 适用于高血压、高胆固醇血症、冠心病。	
	华法林钠片	适应症: 适用于需长期持续抗凝的患者, 主要包括: (1) 能防止血栓的形成及发展, 用于治疗血栓栓塞性疾病; (2) 治疗手术后或创伤后的静脉血栓形成, 并可作心肌梗死的辅助用药; (3) 对曾有血栓栓塞病患者及有术后血栓并发症危险者, 可予预防性用药。	

	<p>奉乐 (通用名称: 盐酸曲美他嗪胶囊、盐酸曲美他嗪片)</p>	<p>适应症: 适用于在成年人中作为附加疗法对一线抗心绞痛疗法控制不佳或无法耐受的稳定型心绞痛患者进行对症治疗。</p>	
	<p>盐酸胺碘酮片</p>	<p>适应症: 适用于危及生命的阵发性心动过速及房颤的预防, 也可用于其他药物无效的阵发性室上性心动过速、阵发心房扑动、心房颤动, 包括合并预激综合征者及持续心房颤动、心房扑动电转复后的维持治疗; 此外, 可用于持续房颤、房扑时室率的控制。</p>	
	<p>硫唑嘌呤片</p>	<p>适应症: (1) 急慢性白血病, 对慢性粒细胞型白血病近期疗效较好, 作用快, 但缓解期短; (2) 后天性溶血性贫血, 特发性血小板减少性紫癜, 系统性红斑狼疮; (3) 慢性类风湿性关节炎、慢性活动性肝炎 (与自体免疫有关的肝炎)、原发性胆汁性肝硬化; (4) 甲状腺机能亢进, 重症肌无力; (5) 其他: 慢性非特异性溃疡性结肠炎、节段性肠炎、多发性神经根炎、狼疮性肾炎、增殖性肾炎、Wegener 氏肉芽肿等。</p>	
	<p>凡乐 (通用名称: 泛昔洛韦片)</p>	<p>适应症: 适用于治疗带状疱疹和原发性生殖器疱疹。</p>	
	<p>秋水仙碱片</p>	<p>适应症: 适用于治疗痛风性关节炎的急性发作, 预防复发性痛风性关节炎的急性发作。</p>	
	<p>羟基脲片</p>	<p>适应症: (1) 对慢性粒细胞白血病 (CML) 有效, 并可用于对马利兰耐药的 CML; (2) 对黑色素瘤、肾癌、头颈部癌有一定疗效, 与放疗联合对头颈部及宫颈鳞癌有效。</p>	
<p>医疗器械</p>	<p>慕素颜™医用冷敷贴</p>	<p>用于敏感肌、医美术后冷敷保湿。</p>	

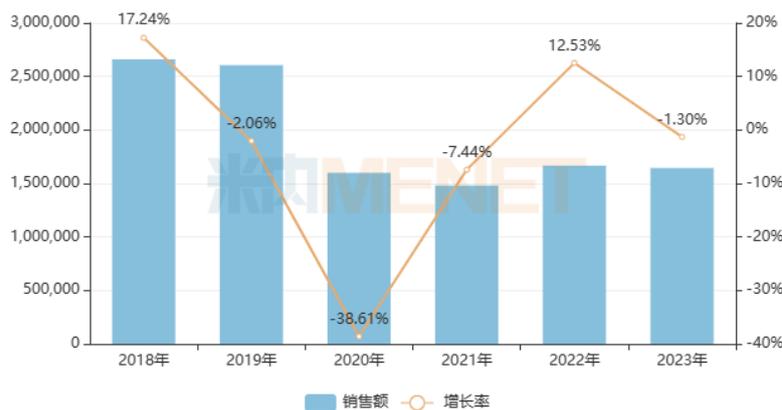
美容 肽原 料	重组人源化胶原蛋白、乙酰基六肽-8、芋螺肽、九肽-1、类蛇毒肽、蓝铜肽、棕榈酰三肽-1 等三十余种美容肽原料及复配肽原料产品	具有祛皱、抗皱、抗衰、美白、淡斑、修护、舒敏、促胶原、去眼袋、改善水肿等功效。	
功能食品	儒饮方醒发酵型含乳饮品	独有解酒乳酸乳球菌，低温慢发酵工艺，具有解酒功效。	

（二）公司所属行业发展情况

公司主营业务为药品的研发、生产和销售，目前主打产品属于血脂调节剂领域。报告期内，公司主要产品所属血脂调节剂行业情况如下：

1、公立医疗市场

根据米内网数据，血脂调节剂在中国城市公立医院、县级公立医院、城市社区中心及乡镇卫生院（以下简称“中国公立医疗机构”）终端销售峰值为 2018 年的 266 亿元；随后受医院集采影响，市场持续萎缩，于 2020 年降至最低点，随后连续两年止跌回升，2023 年较 2022 年销售额降低 1.30%，达到 164 亿元左右。



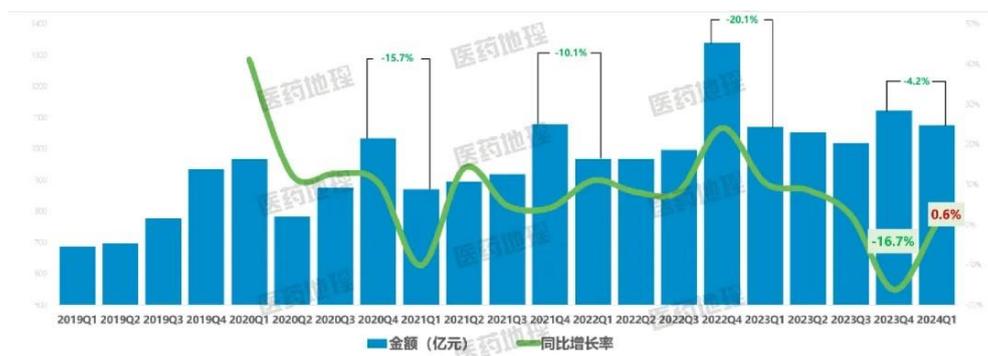
图：中国公立医疗机构终端血脂调节剂销售情况（单位：万元）

（图片来源：米内网）

从通用名看，2023 年中国公立医疗机构终端血脂调节剂老牌明星阿托伐他汀钙片、瑞舒伐他汀钙片从 2013 年开始至今连续十一年蝉联榜单第一、第二，依折麦布片再度蝉联第三。阿托伐他汀钙片销售额遥遥领先。

2、OTC 市场

根据中国医药工业信息中心 RPDB 药品零售数据库（以下简称“RPDB”）数据，2024 年 Q1，全国药店零售药品市场整体规模同比 2023 年 Q1 上涨 0.60%，其中心血管系统用药占比为 8.00%，位列第二。根据 RPDB-样本药店放大数据，心血管系统用药销售金额相较 2023 年 Q4 环比下降 3.53%。



图：2019-2024 年 Q1 药店零售药品市场金额季度变化趋势

(图片来源：RPDB 药品零售数据库，中国医药工业信息中心)

从通用名看，根据 RPDB-样本药店放大数据，2024 年 Q1 阿托伐他汀钙片在样本药店所有药品销售额排名第三，较 2023 年 Q4 上升 2 名。

3、报告期公司经营情况

2024 年上半年，全球经济在复杂多变的国际环境中继续前行，得益于国内政策的积极推动，国内经济展现出较强发展韧性，保持了稳定增长的态势。居民的健康意识和医疗保健需求也逐步增强。国家统计局数据显示，2024 年上半年人均医疗保健消费支出同比增长 4.2%，医疗保健的居民消费价格同比增长 1.4%，反映出国民健康需求的持续增长。就医需求的逐步释放进一步推动了医药行业的发展。同时，政策层面进一步聚焦深化医药卫生体制改革，围绕深化医改重点任务、支持创新药和中医药发展、集采重点工作、优化药品审评审批、推动银发经济等方面出台多项医药领域政策，汇聚政策合力促进“三医”协同发展，推动行业高质量发展。

面对行业环境的复杂变化，2024 年上半年，公司继续贯彻以生物医药为核心的发展战略，坚持稳中求进工作总基调，大力巩固和发展现有产品格局，深化创新驱动发展路径，锚定政策导向深入推进资本运作，加速培育“医康养”融合新动能，持续优化管理效能提升，扎实有力推动公司转型升级工作突进深水区，推动公司高质量发展行稳致远。

2024 年上半年公司总体实现营业收入 24,831.76 万元，同比增长 12.46%，实现归母净利润 1,015.26 万元，同比增长 234.22%，实现扭亏为盈。截至 2024 年 6 月末，公司总资产 536,525.44 万元，较年初下降 0.25%；负债总额为 13,742.64 万元，基本为无息负债；归属于母公司所有者权益为 524,084.67 万元，较年初上升 0.06%；资产负债率为 2.56%。

报告期内，公司主要工作如下：

(1) 持续深化品牌战略，巩固和发展现有产品

报告期，集采扩围和药品政策性降价依然是公司在销产品面临的市场主基调，各省医保支付价调整政策逐步落地，医保支付价调整为带量采购价，导致患者用药的报销比例降低，同时由于院内及零售端的联动及传导作用，医保支付价调整政策对零售端产品售价影响亦逐步显现。政策调整预期将对公司产品终端销售工作产生多维长远影响。

面对机遇与挑战交织的市场，报告期公司继续深度聚焦心脑血管慢病领域，以阿乐为核心，以尼乐为战略后备，积极制定细分市场定制化策略，推进落实精细化运作。一是院内市场持续推动临床数据搜集与分析，强化学术推广力度，不断深化与巩固产品优质形象，有效提升用药信心，提升产品在未带量医院及民营医院覆盖率，报告期实现了阿乐带量销量的明显增长及尼乐数倍高于带量约定量的销售成果；二是院外市场积极开展各类营销活动，依托阿乐多年在医疗机构的良好口碑，持续提升品牌知名度及专业形象，实现患者对公司产品认知度和认可度的显著提高，深度推进渠道拓展与优化，强化连锁合作，实现铺货率和销售量的有效提升；三是持续扩充产品格局，报告期内华法林钠片已与合作伙伴签署战略合作协议，由合作伙伴在全国进行销售推广，2024 年 6 月完成首次销售发货，形成了良好开局。

(2) 优化科技创新体系，加快创新赋能发展

报告期内，公司积极开展科技创新制度体系优化，提升研发工作统筹管理水平，实现资源优化配置，大力鼓励科技创新和技术升级，有效推进良性企业研发生态构建。同时，持续加强已有创新平台建设，坚持产学研相结合，培养、引进和使用高水平人才，建立健全高潜质人才引进培养方案，发挥人才蓄水池的作用，依托博士后工作站等平台建设，不断提升企业的科研水平和行业竞争力。

报告期内，公司研发工作重点定位在大力推进已有项目上，在研的两个心脑血管创新药进展明显，一是创新药脑神经

保护剂 WYY 项目，该项目于上半年结束了前期的研究，下半年将按计划开始毒理批和临床供试品的 GMP 制备，以及 GLP 条件下的非临床研究，项目正按预定计划积极中；二是抗血栓药 ZT 项目，该项目正在进行更优候选物的合成和进一步的活性评价工作；此外，司美格鲁肽项目已完成了工程菌种构建，建立了原始种子库，以及原始种子库的所有检定工作，并实现了前体、侧链等工艺的打通工作；重组胶原蛋白项目研发了 I 型、III 型、XVII 型人源化胶原蛋白，重组 III 型人源化胶原蛋白已完成中试三批试生产；大麻二酚（CBD）治疗肺动脉高压的新药项目，在药学研究接近尾声的前提下，上半年主要进行了作用机制研究、靶点筛选研究和剂量依赖性研究；秋水仙碱片一致性评价稳步推进，有望成为国内首家通过该品种一致性评价企业。

报告期内，公司 WYY 项目工艺专利获俄罗斯授权，CBD 项目获美国、澳大利亚等 4 个 PCT 专利授权，报告期内共申报各类专利 26 项，截至报告期末，公司共获各类授权专利 130 余项，软件著作权近 40 项。

（3）持续加力业务结构调整，加速新动能孵化

2024 年 1 月国务院办公厅发布《关于发展银发经济增进老年人福祉的意见》，提出加快银发经济规模化、标准化、集群化、品牌化发展，培育高精尖产品和高品质服务模式，康养产业迎来历史发展新机遇。

报告期内，公司依照既定发展战略，着力夯实“生物医药为主，健康消费为辅”的大健康产业板块格局，健全生物医药板块“药品+医疗（医康养）”的细分格局，以多维抓手，推动破立并举，力争有效突破现有业务藩篱。一是紧抓银发经济市场机遇，持续推进海南德澄医康养项目建设；二是推动医康养板块向纵深推进，投资建设武汉维力康精神康复项目，打造海南德澄+武汉维力康的综合性医康养业务复合体，报告期内心理康复医院项目完成医院设计、基建准备、基础医疗设备招标、基础管理系统招标及管理体系编制等相关工作，项目建设工作蹄疾步稳；三是加速生物合成业务发展，完成汉肽生物增资扩股挂牌工作，确定了成交方，为汉肽生物发展持续注入新动力；四是发挥资金储备优势，持续推动资本运作，寻求并购标的，力争充分利用创新药及中医药政策窗口期，增加具有市场潜力与发展空间的产品管线，全面发挥公司核心优势，实现赋能新业务，激发协同发展，全面实现公司转型升级。

（4）严守产品质量底线，持续深化降本增效

2024 年 1 月，市场监管总局组织召开全国药品监督管理工作会议，会议强调坚持“四个最严”要求，即最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的处罚、最严肃的问责，以确保药品安全，并提出要深入实施药品安全巩固提升行动，全方位筑牢药品安全底线。

报告期内，公司继续秉持安全生产和产品质量是企业发展基石的理念，全面落实全员安全生产责任制，严格执行安全生产标准化管理，同时严格遵循《中国药品检验标准操作规范》，确保每一批产品均符合国家药品检验标准。2024 上半年，公司安全生产零事故，产品质量市场抽检合格率 100%，展现了公司对药品质量安全的坚定承诺。

同时，公司继续深化开展全业务链条推动降本增效活动，通过精细化管理和成本控制，积极推行节能降耗，通过签署年度或季度采购协议，与供应商建立长期稳定的合作关系，降低采购成本，强化费用管控，持续构筑成本优势。

二、核心竞争力分析

公司根植国内调/降血脂药物市场二十年，历经多年积累，已形成一系列产品矩阵，在销及在研药品涵盖化药及生物药等。其中主打产品“阿乐”是全球销售额最大的处方药之一立普妥在国内的首仿药。历经二十年的发展，成功树立了“阿乐品质”概念，2018 年率先通过阿托伐他汀钙一致性评价，达到了在药理学及生物学上与原研药在临床上的等效，实现了对原研药的替代，并成功入选《国家基药目录》，2020 版中国药典正式收录主打品种“阿乐”阿托伐他汀钙原料药；2021 年，实现了对氨氯地平阿托伐他汀钙片的国内首仿；2022 年，“尼乐”（氨氯地平阿托伐他汀钙片）实现了上市销售。公司产品质量、品牌号召力、技术水平及生产工艺均处于市场先进水平，形成了多项具有自身特色的竞争优势，具体如下：

（一）行业经验优势

公司长期深耕心脑血管领域，子公司嘉林药业潜心研发的立普妥的国内首仿药“阿乐”上市已近二十年，积累了大量的临床医生和应用患者的用药体验，拥有众多相关临床研究和试验成果，大量丰富的临床应用验证了产品质量水平及良好确切的疗效，获得了市场认可。长期的发展与积累使公司在降血脂药物领域拥有稳定且规模庞大的用药人群，该类人群基于长期用药需求，对所使用的药物具有较高的忠诚度。

（二）技术研发优势

历经多年积累，公司已建立具有自主创新能力的技术研发平台，该平台现拥有 4 个专业医药研发机构及 1 个博士后工作站。研发机构分别是嘉林药业下属医药生物技术研究所、红惠新医药、汉肽生物研究院以及德义制药，共拥有经验丰富的高学历专职研发人员约 200 人，负责公司现有产品的技术改进工作和新药研发工作，约占公司员工总数的 20%，其中研发带头人由药学博士等海外高层次人才组成。自成立以来，公司始终秉承“创新精品，引领前沿”的理念，重视技术创新和研发投入，并先后取得了多个产业化成功产品，其中九项主要药品的生产技术均达到了国内先进水平。嘉林药业作为“化学药物晶型关键技术体系的建立与应用”（项目编号：J-235-2-01）主要完成单位之一共同获国家科技进步奖二等奖，在主要产品阿托伐他汀钙、盐酸曲美他嗪等的生产方面已经形成了独具特色的核心工艺技术。公司亦积极与国内外顶尖机构开展合作，与天津大学、山东大学、中南大学湘雅医院等高等学府、医疗机构建立了合作关系，深化在各项尖领域的研发合作。

（三）产品质量优势

嘉林药业主打产品“阿乐”，是辉瑞同类降血脂药物立普妥在国内的首仿药，具有较强的品牌影响力。“阿乐”率先通过一致性评价，相对进口药品更具价格优势，相对国内同类药品具有领先优势。作为阿托伐他汀药物的质量标准起草单位，经 CFDA 审批通过，嘉林药业参与修订提升阿托伐他汀钙和片剂的质量标准，提高该类产品仿制准入门槛，为行业规范发展做出了积极贡献，为公众提供了优质产品的同时，亦不断提升嘉林药业的核心竞争力。公司秉持安全生产和产品质量是企业发展基石的理念，所属药厂建有国际领先的生产线，并获得了 GMP 认证，高生产管理标准保障了公司的产品质量安全，多年产品市场抽检合格率均为 100%。

（四）品牌优势

公司一直坚持以品质为支撑树立公司及产品品牌形象，持续加强品牌建设，开展品牌和品质升级工程。以积极履行社会责任为己任，为广大患者不断提供优质药品和优质服务为企业价值。嘉林药业以完善的产品质控体系、过硬的产品质量、良好的产品疗效在业内树立了如“阿乐”等品牌形象，“质量”核心元素深入人心。

（五）管理团队优势

公司主要管理团队具有丰富的医药行业生产、营销和管理经验，为公司带来了先进的管理理念和丰富的营销手段；公司在发展过程中注重人才的吸纳、培育和积累经验，注重人才梯队建设，形成了以关键管理人员、技术人员及营销人员为核心的团队资源优势。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	248,317,627.03	220,809,774.68	12.46%	
营业成本	97,426,800.22	85,738,551.57	13.63%	
销售费用	40,173,352.45	41,495,247.94	-3.19%	
管理费用	93,214,413.92	77,846,959.67	19.74%	
财务费用	-34,113,752.87	-29,631,411.63	-15.13%	
所得税费用	6,552,066.73	9,099,292.55	-27.99%	
研发投入	22,656,175.70	26,259,832.69	-13.72%	
经营活动产生的现金流量净额	-10,283,661.83	50,428,111.33	-120.39%	主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金	-39,304,032.50	358,441,109.35	-110.97%	主要系上期大额存单

流量净额				到期收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,450,494.28	-146,802,381.88	99.01%	主要系上期支付股票回购款所致
现金及现金等价物净增加额	-51,038,146.00	262,067,091.06	-119.48%	主要系上期大额存单到期收回所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	248,317,627.03	100%	220,809,774.68	100%	12.46%
分行业					
医药	246,815,643.48	99.40%	206,344,203.96	93.45%	19.61%
工业大麻	0.00	0.00%	694,977.68	0.31%	-100.00%
多肽	1,242,353.02	0.50%	13,442,175.84	6.09%	-90.76%
其他	259,630.53	0.10%	328,417.20	0.15%	-20.94%
分产品					
药品销售	246,419,138.75	99.24%	190,420,379.14	86.24%	29.41%
研发销售	0.00	0.00%	25,451,068.18	11.53%	-100.00%
材料销售	396,504.73	0.16%	472,756.64	0.21%	-16.13%
其他	1,501,983.55	0.60%	4,465,570.72	2.02%	-66.37%
分地区					
国内销售	248,317,627.03	100.00%	220,358,706.50	99.80%	12.69%
国外销售	0.00	0.00%	451,068.18	0.20%	-100.00%

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	246,815,643.48	96,166,662.28	61.04%	19.61%	16.24%	1.13%
分产品						
药品销售	246,419,138.75	96,142,231.68	60.98%	29.41%	27.94%	0.44%
分地区						
国内销售	248,317,627.03	97,426,800.22	60.77%	12.69%	13.71%	-0.35%

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	2,774,815,643.95	51.72%	2,796,417,277.38	51.99%	-0.27%	
应收账款	192,228,405.34	3.58%	143,630,799.67	2.67%	0.91%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	203,766,195.97	3.80%	207,560,244.65	3.86%	-0.06%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	426,838,184.54	7.96%	434,694,146.10	8.08%	-0.12%	
固定资产	728,364,310.86	13.58%	745,657,684.73	13.86%	-0.28%	
在建工程	42,642,438.40	0.79%	33,254,166.57	0.62%	0.17%	
使用权资产	5,422,935.69	0.10%	5,834,405.93	0.11%	-0.01%	
短期借款	634,761.91	0.01%	868,397.90	0.02%	-0.01%	
合同负债	2,187,045.02	0.04%	586,540.71	0.01%	0.03%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	4,993,650.57	0.09%	4,634,798.30	0.09%	0.00%	

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）	0.00							0.00

产)								
2. 衍生金融资产	0.00							0.00
3. 其他债权投资	0.00							0.00
4. 其他权益工具投资	100,000,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00
5. 其他非流动金融资产	0.00							0.00
金融资产小计	100,000,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00
投资性房地产	0.00							0.00
生产性生物资产	0.00							0.00
其他	0.00							0.00
上述合计	100,000,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	96,221,072.88	计提的大额存单利息
合计	96,221,072.88	--

注 1：购买银行大额存单未到期，计提大额存单利息 96,221,072.88 元。

注 2：期末银行存款中，公司在包商银行股份有限公司存款 7,386,506.56 元，因包商银行股份有限公司已破产使用受到限制，已全额计提减值准备。

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
53,866,450.68	7,169,115.93	651.37%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
海南德澄国际医康养综合体项目	自建	是	医疗行业+康养行业	6,464,136.14	55,833,564.56	自筹资金	11.41%	228,450,000.00	0.00	不适用	2023年02月01日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2023-004）
合计	--	--	--	6,464,136.14	55,833,564.56	--	--	228,450,000.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

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
北京嘉林药业股份有限公司	子公司	药品的研发、生产及销售	30,500,000.00	3,830,085,285.46	3,680,845,969.18	247,050,203.75	64,431,728.92	55,640,417.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉维力康医疗管理有限公司	公司全资子公司海南德澄与深圳维力康合资设立控股孙公司武汉维力康，海南德澄持股比例为 70%。	报告期内，对公司整体生产经营和业绩无重大影响。

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

（一）市场及政策风险

随着医药政策改革的不断深入，尤其是带量采购的全面铺开，医药市场格局发生了显著变化，部分领域药品可能面临竞争加剧风险导致价格下降，同时医药行业监管日趋严格，环保标准不断提高，对企业生产管理等方面都提出更高要求，企业发展也将受到影响。

应对措施：公司将时刻关注行业政策变化，积极采取应对措施以控制和降低行业政策变动带来的生产经营风险。

（二）药品招标的风险

2019 年药品带量采购全面扩围，众多药品进入了典型的以量换价的时代，药品降价趋势明显。未来公司其他产品是否会纳入带量采购以及政策推进的时点进度存在不确定性，对公司未来产品销售带来不确定性。

应对措施：公司将不断加大研发投入，加大创新药研发力度，加快形成创新药产品、独家产品为主要支撑的产品管线，提升药品品质，形成有力的产品竞争优势，同时积极推进营销模式转型，加大集采外市场的营销工作。

（三）科研创新的风险

药品新药研发资金投入大、所用时间长，基于未来发展需要每年投入大量资金进行药品研发，面临的不确定性较大。

应对措施：公司不断改进和提升研发水平，谨慎选择研发项目，加强研发项目的立项调研和后期执行的科学管理，降低项目失败的风险，同时考虑通过收购、合作开发等形式推出新项目，拓展研发管线，最大限度控制研发风险。

（四）质量控制的风险

新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量管控都提出了新的要求，质量控制带来的风险也在增大。

应对措施：公司严格按照《中华人民共和国药品管理法》《药品生产质量管理规范》等法律法规，建立并严格执行安全生产、经营流通和产品质量等方面的内部控制和管理制度，从生产、经营、流通各环节确保药品质量安全。

（五）生产成本上涨风险

原辅材料价格、物流成本上涨，人力资本提升等将使企业生产和运营成本存在上升的风险。

应对措施：公司将通过合格供应商管理制度，筛选优质供应商，建立长期合作，同时不断创新和改造生产技术，最大限度控制生产成本。

（六）新业务风险

公司医疗服务、医康养、工业大麻相关业务涉及政府审批与监管，未来国家政策如有调整可能带来不确定风险；同时，上述新业务尚处于起步阶段，经营架构及管理团队需要持续构建与完善。

应对措施：公司会严格遵守国家法律法规、监管规定及其他相关管理制度，密切关注政策动向，审慎评估行业风险，做好市场研判。同时，积极推动专业团队建设，有效提升业务及管理能力。

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 年年度股东大会	年度股东大会	58.60%	2024 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 09 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-021）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李萍	职工监事	离任	2024 年 06 月 14 日	因个人原因申请辞职。

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

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《建设项目环境保护管理条例》《排污许可管理条例》等相关法律法规、规范性文件的规定，开展各项环境保护工作，具体列示如下：

- 1、《中华人民共和国环境保护法》（中华人民共和国主席令第九号）
- 2、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（中华人民共和国主席令第四十三号）
- 3、《中华人民共和国环境影响评价法》（中华人民共和国主席令第二十四号）
- 4、《中华人民共和国土壤污染防治法》（中华人民共和国主席令第八号）
- 5、《中华人民共和国水污染防治法》（中华人民共和国主席令第八十七号）
- 6、《中华人民共和国大气污染防治法》（中华人民共和国主席令第三十二号）
- 7、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》（中华人民共和国主席令第一〇四号）
- 8、《中华人民共和国环境保护税法》（中华人民共和国主席令第十六号）
- 9、《排污许可管理条例》（中华人民共和国国务院令 736 号）
- 10、《建设项目环境保护管理条例》（中华人民共和国国务院令 682 号）
- 11、《危险化学品安全管理条例》（国务院令 645 号）
- 12、《产业结构调整指导目录（2024 年本）》
- 13、《建设项目环境影响评价技术导则 总纲》（HJ2.1-2016）
- 14、《建设项目竣工环境保护验收技术规范 制药》（HJ 792-2016）
- 15、《排污单位自行监测技术指南 中药、生物药品制品、化学药品制剂制造业》（HJ 1256-2022）
- 16、《建设项目环境风险评价技术导则》（HJ 169—2018）
- 17、《企业突发环境事件风险分级方法》（HJ 941-2018）
- 18、《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597—2023）
- 19、《危险废物识别标志设置技术规范》（HJ 1276—2022）
- 20、《突发环境事件应急管理办法》（环境保护部令 34 号）
- 21、《国家危险废物名录（2021 年版）》（环境保护部令 15 号）
- 22、《危险废物转移管理办法》（环境保护部令 23 号）
- 23、《排污许可管理办法》（环境保护部令 32 号）
- 24、《排污许可证质量核查技术规范》（HJ 1299—2023）
- 25、《排污单位自行监测技术指南 总则》（HJ 819-2017）
- 26、《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）
- 27、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823—2019）
- 28、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）
- 29、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）
- 30、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）
- 31、《北京市土壤污染防治条例》
- 32、《锅炉大气污染物排放标准》（DB11/139-2015）
- 33、《大气污染物综合排放标准》（DB11/501-2017）
- 34、《水污染物综合排放标准》（DB11/307-2013）

- 35、《餐饮业大气污染物排放标准》（DB11/1488—2018）
- 36、《天津市大气污染防治条例》
- 37、《天津市环境噪声污染防治管理办法》
- 38、《天津市生态环境保护条例》
- 39、《天津市水污染防治条例》
- 40、《恶臭污染物排放标准》（DB12/059-2018）
- 41、《锅炉大气污染物排放标准》（DB12/151—2020）
- 42、《天津市工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020）
- 43、《污水综合排放标准》（DB12/356-2018）
- 44、《山东省环境保护条例》
- 45、《江苏省环境保护条例》
- 46、《挥发性有机物排放标准》
- 47、《流域水污染物综合排放标准》

环境保护行政许可情况

1、嘉林药业取得了环保部门相关批复如下：

- (1) 《关于北京红惠制药有限公司项目环境影响报告书的批复》京环保开审字[1999]549 号；
- (2) 《北京市环境保护局关于北京红惠制药有限公司（现更名：北京嘉林药业股份有限公司）报告书项目竣工环境保护验收的批复》京环验[2010]15 号；
- (3) 《关于对北京嘉林药业股份有限公司固体制剂剂包装工艺技术改造环境影响报告表的批复》京环保审字[2012]0474 号；
- (4) 《北京嘉林药业股份有限公司医药生物技术研究实验室改扩建项目环境影响报告表》（中科国衡（北京）生态环境技术有限公司，2020 年 11 月）；
- (5) 《北京市朝阳区生态环境局关于北京嘉林药业股份有限公司医药生物技术研究实验室改扩建项目环境影响报告表的批复》（朝环保审字[2020]0044 号），2020 年 12 月 28 日；
- (6) 《排污许可证》有效期限：自 2024 年 06 月 12 日至 2029 年 06 月 11 日止。

2、嘉林有限取得了环保部门相关批复如下：

- (1) 《北京市通州区环境保护局关于对嘉林药业有限公司建设项目环境影响报告表的批复》（通环保审字[2011]0438 号）；
- (2) 《北京市通州区生态环境局关于对嘉林药业有限公司项目验收的批复》（通环验[2019]0077 号）；
- (3) 突发环境事件应急预案备案文件已于北京市通州区生态环境局备案；
- (4) 完成全国建设项目竣工环境保护验收信息系统中嘉林有限建设项目（质检实验室）竣工环保验收备案及自主验收工作；
- (5) 《排污许可证》有效期限：自 2023 年 8 月 21 日至 2028 年 8 月 20 日止。

3、天津嘉林取得了环保部门相关批复如下：

《排污许可证》有效期限：自 2024 年 4 月 28 日至 2029 年 4 月 27 止。

4、汉肽生物取得了环保部门相关批复如下：

高青生产基地：生物医药中试及产业化项目已完成环境影响报告书的政府批复，项目正在建设中；

桓台医美：项目已完成环境影响评价验收，已完成排污许可登记。

5、江苏汉肽取得了环保部门相关批复如下：

《排污许可证》有效期限：自 2021 年 3 月 17 日至 2026 年 3 月 16 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

嘉林药业	废气	氮氧化物	有组织排放	2	DA015、DA016	100mg/Nm ³ 、80mg/Nm ³ 、30mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 DB11/501—2007、锅炉大气污染物排放标准 DB11/139—2015	/	/	无
嘉林药业	废气	二氧化硫	有组织排放	2	DA015、DA016	100mg/Nm ³ 、10mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 DB11/501—2017 锅炉大气污染物排放标准 DB11/139—2015	/	/	无
嘉林药业	废气	颗粒物	有组织排放	5	DA003、DA006、DA007、DA015、DA016、	10mg/Nm ³ 、5.0mg/Nm ³	锅炉大气污染物排放标准 DB11/139—2015 大气污染物综合排放标准 DB11/501—2017 《餐饮业大气污染物排放标准》DB 11/1488—2018	/	/	无
嘉林药业	废气	格林曼黑度	有组织排放	2	DA015、DA016	1级	大气污染物综合排放标准 DB11/501—2007、锅炉大气污染物排放标准 DB11/139—2015	/	/	无
嘉林药业	废气	非甲烷总烃	有组织排放	10	DA003、DA004、DA005、DA006、DA007、DA008、DA009、DA012、	10mg/Nm ³ 、20mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 DB11/501—2017、《餐饮业大气污染	/	/	无

					DA013、 DA014		物排放标准》DB 11/ 1488— 2018			
嘉林药业	废气	总挥发性有机物	有组织排放	7	DA003、 DA004、 DA005、 DA008、 DA009、 DA012、 DA013	100mg/N m3	制药工业 大气污染物排放标准 GB 37823- 2019	/	/	无
嘉林药业	废气	氯化氢	有组织排放	4	DA004、 DA005、 DA008、 DA009	10mg/Nm 3	大气污染物综合排放标准 DB11/ 501— 2017	/	/	无
嘉林药业	废气	油烟	有组织排放	2	DA006、 DA007	1.0mg/N m3	《餐饮业 大气污染物排放标准》DB 11/ 1488— 2018	/	/	无
嘉林药业	废气	臭气浓度	有组织排放	3	DA012、 DA013、 DA014	/	大气污染物综合排放标准 DB11/ 501— 2017	/	/	无
嘉林药业	废气	氨（氨气）	有组织排放	1	DA014	10mg/Nm 3	大气污染物综合排放标准 DB11/ 501— 2017	/	/	无
嘉林药业	废气	硫化氢	有组织排放	1	DA014	3.0mg/N m3	大气污染物综合排放标准 DB11/ 501— 2017	/	/	无
嘉林药业	废气	臭气浓度	无组织	1	厂界	20（无量纲）	大气污染物综合排放标准 DB11/ 501— 2017	/	/	无
嘉林药业	废气	氨（氨气）	无组织	1	厂界	0.20mg/ Nm3	大气污染物综合排放标准 DB11/ 501— 2017	/	/	无
嘉林药业	废气	硫化氢	无组织	1	厂界	0.010mg/ Nm3	大气污染物综合排	/	/	无

							放标准 DB11/ 501— 2017			
嘉林药业	废气	非甲烷总烃	无组织	1	厂界	1.0mg/N m ³	大气污染 物综合排 放标准 DB11/ 501— 2017	/	/	无
嘉林药业	废水	氨氮 (NH ₃ - N)	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	1.5mg/L	DB11/307 -2013	0.05t/a	/	无
嘉林药业	废水	总磷 (以 P 计)	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	0.3mg/L	DB11/307 -2013	/	/	无
嘉林药业	废水	化学需氧量	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	30mg/L	DB11/307 -2013	0.59t/a	0.59t/a	无
嘉林药业	废水	五日生化需 氧量	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	6mg/L	DB11/307 -2013	/	/	无
嘉林药业	废水	总有机碳	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	12mg/L	DB11/307 -2013	/	/	无
嘉林药业	废水	急性毒性	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	/	DB11/307 -2013	/	/	无
嘉林药业	废水	动植物油	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	0.5mg/L	DB11/307 -2013	/	/	无
嘉林药业	废水	pH 值	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	6-9	DB11/307 -2013	/	/	无
嘉林药业	废水	总氮 (以 N 计)	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	15mg/L	DB11/307 -2013	/	/	无
嘉林药业	废水	溶解性总固 体	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	1000mg/ L	DB11/307 -2013	/	/	无
嘉林药业	废水	悬浮物	废水间 接排放 口	1	DW002 综合废 水排放 口	5mg/L	DB11/307 -2013	/	/	无
嘉林有限	废水	COD	间接排 放	1	厂区北 部	/	500mg/L	2.15 吨	88.81 吨	无
嘉林有	废水	氨氮	间接排 放	1	厂区北 部	/	45mg/L	0.01 吨	7.99 吨	无

限			放		部					
天津嘉林	废水	COD	间歇排放至市政管网	1	厂区东门南侧	<500mg/L	500mg/L	1.05t/a	9.31t/a	无
天津嘉林	废水	氨氮	间歇排放至市政管网	1	厂区东门南侧	<45mg/L	45mg/L	0.04t/a	0.7t/a	无
天津嘉林	废水	总氮	间歇排放至市政管网	1	厂区东门南侧	<70mg/L	70mg/L	0.07t/a	4.48t/a	无
天津嘉林	废水	色度	间歇排放至市政管网	1	厂区东门南侧	<64	64	/	/	无
天津嘉林	废水	总磷（以P计）	间歇排放至市政管网	1	厂区东门南侧	<8mg/L	8mg/L	/	/	无
天津嘉林	废水	pH 值	间歇排放至市政管网	1	厂区东门南侧	6-9	6-9	/	/	无
天津嘉林	废水	五日生化需氧量	间歇排放至市政管网	1	厂区东门南侧	<300mg/L	300mg/L	/	/	无
天津嘉林	废水	悬浮物	间歇排放至市政管网	1	厂区东门南侧	<400mg/L	400mg/L	/	/	无
天津嘉林	废气	颗粒物	有组织排放	1	生产车间废气排放口1	<20mg/m ³	20mg/m ³	/	/	无
天津嘉林	废气	甲醇	有组织排放	1	生产车间废气排放口1	<190mg/m ³	190mg/m ³	/	/	无
天津嘉林	废气	氯化氢	有组织排放	1	生产车间废气排放口1	<30mg/m ³	30mg/m ³	/	/	无
天津嘉林	废气	TRVOC	有组织排放	1	生产车间废气排放口1	<40mg/m ³	40mg/m ³	0.06t/a	4.55t/a	无
天津嘉林	废气	甲醇	有组织排放	1	生产车间废气排放口2	<190mg/m ³	190mg/m ³	/	/	无
天津嘉林	废气	TRVOC	有组织排放	1	生产车间废气排放口2	<40mg/m ³	40mg/m ³	0.04t/a	3.22t/a	无
天津嘉林	废气	TRVOC	有组织排放	1	质检楼排放口	<40mg/m ³	40mg/m ³	/	/	无
天津嘉林	废气	TRVOC	有组织排放	1	污水站臭气排放口	<40mg/m ³	40mg/m ³	0.03t/a	0.6t/a	无
天津嘉林	废气	氮氧化物	有组织排放	1	锅炉房北侧燃气锅炉	<50mg/m ³	50mg/m ³	/	/	无

					排放口					
天津嘉林	废气	二氧化硫	有组织排放	1	锅炉房北侧燃气锅炉排放口	<20mg/m ³	20mg/m ³	/	/	无
天津嘉林	废气	颗粒物	有组织排放	1	锅炉房北侧燃气锅炉排放口	<10mg/m ³	10mg/m ³	/	/	无
天津嘉林	废气	烟气黑度	有组织排放	1	锅炉房北侧燃气锅炉排放口	≤1	≤1	/	/	无
天津嘉林	固体废物	危险废物	委托有资质的单位合法处理	1	厂区内	无	无	/	/	无
江苏汉肽	废气	臭气浓度	有组织排放	1	厂区西侧	309	2,000	/	/	无
江苏汉肽	废气	氨	有组织排放	1	厂区西侧	1.1mg/m ³	/	/	/	无
江苏汉肽	废气	硫化氢	有组织排放	1	厂区西侧	0.09mg/m ³	/	/	/	无
江苏汉肽	废气	非甲烷总烃	厂房外	1	厂区西侧	0.21mg/m ³	/	/	/	无
江苏汉肽	废气	臭气浓度	厂界	1	厂区西侧	12	20	/	/	无
江苏汉肽	废气	氨	厂界	1	厂区西侧	0.03mg/m ³	1.5mg/m ³	/	/	无
江苏汉肽	废气	硫化氢	厂界	1	厂区西侧	0.006mg/m ³	0.06mg/m ³	/	/	无
江苏汉肽	废气	非甲烷总烃	厂界	1	厂区西侧	0.21mg/m ³	4.0mg/m ³	/	/	无
江苏汉肽	废水	pH 值	综合污水排放	1	厂区西侧	7.8	6-9	/	/	无
江苏汉肽	废水	色度	综合污水排放	1	厂区西侧	2	64	/	/	无
江苏汉肽	废水	悬浮物	综合污水排放	1	厂区西侧	8mg/L	400mg/L	/	/	无
江苏汉肽	废水	五日生化需氧量	综合污水排放	1	厂区西侧	3.2mg/L	300mg/L	/	/	无
江苏汉肽	废水	化学需氧量	综合污水排放	1	厂区西侧	15mg/L	500mg/L	/	/	无
江苏汉肽	废水	总氮	综合污水排放	1	厂区西侧	15.2mg/L	70mg/L	/	/	无
江苏汉肽	废水	氨氮	综合污水排放	1	厂区西侧	0.94mg/L	45mg/L	/	/	无
江苏汉肽	废水	总磷	综合污水排放	1	厂区西侧	1.59mg/L	8mg/L	/	/	无
江苏汉肽	废水	硫化物	综合污水排放	1	厂区西侧	ND	1mg/L	/	/	无
江苏汉肽	废水	流量	综合污水排放	1	厂区西侧	0.1L/s	/	/	/	无
山东汉肽	废气	颗粒物	无组织	1	车间北	0.120mg/m ³	1.0mg/m ³	/	/	无
山东汉肽	废气	VOCS	/	1	车间北	1.5mg/m ³	2.0mg/m ³	/	/	无

山东汉肽	废水	pH 值	综合污水排放	1	排水口	7.5	6.5-9.5	/	/	无
山东汉肽	废水	五日生化需氧量	综合污水排放	1	排水口	2.9	350	/	/	无
山东汉肽	废水	化学需氧量	综合污水排放	1	排水口	16	500	/	/	无
山东汉肽	废水	悬浮物	综合污水排放	1	排水口	19	400	/	/	无
山东汉肽	废水	氨氮	综合污水排放	1	排水口	0.24	45	/	/	无
山东汉肽	废水	总磷	综合污水排放	1	排水口	0.05	1	/	/	无
山东汉肽	废水	总氮	综合污水排放	1	排水口	20	50	/	/	无
山东汉肽	废水	全盐量	综合污水排放	1	排水口	1,320	1,600	/	/	无

对污染物的处理

1、嘉林药业对污染物处理情况：

嘉林药业通过设置污水处理站处理废水；通过对锅炉进行低氮改造，固体制剂车间进行 VOC 改造，在食堂设置油烟净化器，实验室设置尾气处理装置，危废暂存间与污水处理站安装有废气处理设施等措施处理废气；通过设置危废库房、危废分类存放等措施处理固体废物及危险废物。

2、嘉林有限对污染物处理情况：

嘉林有限 VOC 废气治理工艺为催化+燃烧+喷淋；污水站废水处理工艺为格栅+调节池+水解池+接触氧化+沉淀池；嘉林有限上半年各环保设备运行正常，各项物质排放均符合国家法规要求。

3、天津嘉林对污染物处理情况：

天津嘉林 2024 上半年环保设施运行正常，所有排污口均达标排放，所有设备设施均按照排污许可要求记录相关运维台账，并根据要求对排污口进行定期检测，详细情况如下：

通过自建的污水处理站处理废水，污水水质经在线分析仪器和手工检测合格后排入天津市武清区市政污水管网；通过滤筒除尘-两级喷淋-活性炭吸附-脱附催化燃烧、两级喷淋-活性炭吸附-脱附催化燃烧、活性炭吸附等处理工艺处理生产车间废气、锅炉废气等；天津嘉林产生的危险废物种类为生产车间和实验室产生的废有机溶剂、过期和检验不合格的废药、辅料、实验室产生的废化学试剂、废气净化设备定期更换下来的废活性炭、污水站污泥、设备维修保养产生的废机油等。天津嘉林与天津合佳威立雅环境服务有限公司签有服务合同，天津嘉林所产生的所有危险废物由天津合佳威立雅环境服务有限公司负责外运处置，天津合佳威立雅环境服务有限公司拥有由天津市生态环境局下发的《危险废物经营许可证》，危险废物处置程序均符合国家相关要求。同时，天津嘉林产生的危险废物的贮存、管理及转移均符合天津市及武清区生态环境局、应急局等相关行政单位对于危险废物贮存和管理的要求，拥有完整的危险废物转移联单、危险废物出入库台账、危险废物管理文件、危险废物事故应急预案等文件；天津嘉林上半年各环保设备运行正常，各项物质排放均符合国家法规要求。

4、汉肽生物对污染物的处理情况：

汉肽生物严格按照环境影响报告的要求及处理措施对废气、废水、固体废物、噪声等进行合规处理、达标排放，并进行周期检测；汉肽生物上半年各环保设备运行正常，各项物质排放均符合国家法规要求。

5、江苏汉肽对污染物的处理情况：

江苏汉肽建设有污水处理设施和有组织气体净化塔；江苏汉肽上半年各环保设备运行正常，各项物质排放均符合国家法规要求。

突发环境事件应急预案

为积极应对突发的各类环境事件，完善公司环境应急管理工作，各子公司突发环境应急预案列示如下：

1、嘉林药业：嘉林药业在 2022 年编制了新的突发环境事件应急预案，以提高应对和防范突发环境事件能力。

2、嘉林有限：嘉林有限的突发环境事件应急预案文件于 2024 年 4 月在北京市通州区生态环境局备案，有效期为三年。

3、天津嘉林：天津嘉林拥有覆盖全厂范围内的突发环境事件应急预案，并于 2024 年 6 月进行一次泄漏应急疏散演练，多年的应急管理经验的天津嘉林形成了一套切实有效的应急响应机制，在发生突发环境事件后，能够迅速、准确、有条不紊地开展应急处置，组织实施救援，保证员工生命财产安全，保护生态环境和资源。

4、汉肽生物：各生产基地均根据各自环境影响报告要求，制定如下防范措施和应急预案：

序号	项目	内容
1	应急计划区	仓库、生产区、临近地区
2	应急组织	场内专人负责现场指挥和疏散工作，专业救援队伍负责事故的控制、救援和善后处理；临近地区：由厂区设置专人负责指挥、救援、管制和疏散。
3	应急状态分类 应急响应程序	制定环境风险事故的等级及相应的应急状态，以此制定相应的应急响应程序。
4	应急设施、设备及器材	生产区：消防器材、消防服、防毒面具、应急药品、器材等；临近地区：烧伤、中毒人员急需的一些药品和器材。
5	应急通讯、交通	规定应急状态下的通讯、通告方式和交通保障、管制等事项。
6	应急环境检测和事故后评估	有专业人员对环境风险事故现场进行应急监测，对事故性质、严重程度所造成的环境危害后果进行评估，吸取经验教训避免再次发生事故。
7	应急保护措施	事故现场：控制事故发展，防止扩大、蔓延及连锁反应；清除现场泄漏物，降低危害。
8	医疗救援及保护公众健康	制定撤离组织计划和紧急救援方案，包括事故现场和临近区域。
9	应急状态终止恢复措施	事故现场善后处理，恢复生产措施；解除事故警戒、公众返回和善后恢复措施。
10	人员培训和演习	应急计划制定后，平时安排事故处理人员进行相关培训，并进行演习；对站内人员进行安全卫生教育。
11	公众教育信息发布	对临近地区公众开展环境风险事故预防教育，应急知识培训并定期发布相关信息。
12	记录和报告	对应急事故进行记录，建立档案和报告制度，设专门部门负责管理。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年上半年，嘉林药业环保总投入约 50.31 万元；嘉林有限环保总投入约 285.49 万元；天津嘉林环保投入约 53.70 万元；江苏汉肽环保总投入约 74 万元。公司各项环保税均按照国家法规要求及时缴纳。

环境自行监测方案

1、嘉林药业环境自行监测方案详见下表列示：

序号	污染源类别/监测类别	排放口编号/监测点位	排放口名称/监测点位名称	污染物名称	监测设施	手工监测频次	手工监测方法	手工测定方法
1	废气	DA003	固体制剂车间废气排放口	总挥发性有机物	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	尚无总挥发性有机物的监测方法，计入 TVOC 的物质测定方式进行手工测定，待国标监测方式公布后按要求监测
2	废气	DA003	固体制剂车间废气排放口	颗粒物	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/半年	固定污染源废气低浓度颗粒物的测定重量法（HJ836-2017）
3	废气	DA003	固体制剂车间废气排放口	非甲烷总烃	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/半年	固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法 HJ38-2017
4	废气	DA004	1#研发车间排气筒废气	氯化氢	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	固定污染源废气氯化氢的测定硝酸银容量法 HJ548-2016 代替 HJ548-2009

5	废气	DA004	1#研发车间排气筒废气	总挥发性有机物	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	尚无总挥发性有机物的监测方法, 计入 TVOC 的物质测定方式进行手工测定, 待国标监测方式公布后按要求监测
6	废气	DA004	1#研发车间排气筒废气	非甲烷总烃	手工	连续采样 3 个	1 次/半年	固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法 HJ38-2017
7	废气	DA005	2#研发车间排气筒废气	氯化氢	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	固定污染源废气氯化氢的测定硝酸银容量法 HJ548-2016 代替 HJ548-2009
8	废气	DA005	2#研发车间排气筒废气	总挥发性有机物	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	尚无总挥发性有机物的监测方法, 计入 TVOC 的物质测定方式进行手工测定, 待国标监测方式公布后按要求监测
9	废气	DA005	2#研发车间排气筒废气	非甲烷总烃	手工	连续采样 3 个	1 次/半年	固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法 HJ38-2017
10	废气	DA006	1#食堂油烟	油烟	手工	连续采样 5 次	1 次/年	固定污染源废气油烟和油雾的测定红外分光光度法 HJ1077-2019
11	废气	DA006	1#食堂油烟	颗粒物	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	餐饮业颗粒物的测定手工称重法 DB11/T1485-2017
12	废气	DA006	1#食堂油烟	非甲烷总烃	手工	连续采样 3 个	1 次/年	固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法 HJ38-2017
13	废气	DA007	2#食堂油烟	油烟	手工	连续采样 5 次	1 次/年	固定污染源废气油烟和油雾的测定红外分光光度法 HJ1077-2019
14	废气	DA007	2#食堂油烟	颗粒物	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	餐饮业颗粒物的测定手工称重法 DB11/T1485-2017
15	废气	DA007	2#食堂油烟	非甲烷总烃	手工	连续采样 3 个	1 次/年	固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法 HJ38-2017
16	废气	DA008	1#质检车间废气排放口	氯化氢	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	固定污染源废气氯化氢的测定硝酸银容量法 HJ548-2016 代替 HJ548-2009
17	废气	DA008	1#质检车间废气排放口	总挥发性有机物	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	尚无总挥发性有机物的监测方法, 计入 TVOC 的物质测定方式进行手工测定, 待国标监测方式公布后按要求监测
18	废气	DA008	1#质检车间废气排放口	非甲烷总烃	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/半年	固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法 HJ38-2017
19	废气	DA009	2#质检车间废气排放口	氯化氢	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	固定污染源废气氯化氢的测定硝酸银容量法 HJ548-2016 代替 HJ548-2009
20	废气	DA009	2#质检车间废气排放口	总挥发性有机物	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	尚无总挥发性有机物的监测方法, 计入 TVOC 的物质测定方式进行手工测定, 待国标监测方式公布后按要求监测
21	废气	DA009	2#质检车间废气排放口	非甲烷总烃	手工	连续采样 3 个	1 次/半年	固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法 HJ38-2017
22	废气	DA012	危废废气排放口 1	臭气浓度	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	环境空气和废气臭气的测定三点比较式臭袋法 HJ1262-2022

23	废气	DA012	危废废气排放口 1	总挥发性有机物	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	尚无总挥发性有机物的监测方法, 计入 TVOC 的物质测定方式进行手工测定, 待国标监测方式公布后按要求监测
24	废气	DA012	危废废气排放口 1	非甲烷总烃	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/半年	固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法 HJ38-2017
25	废气	DA013	危废废气排放口 2	臭气浓度	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	环境空气和废气臭气的测定三点比较式臭袋法 HJ1262-2022
26	废气	DA013	危废废气排放口 2	总挥发性有机物	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/年	尚无总挥发性有机物的监测方法, 计入 TVOC 的物质测定方式进行手工测定, 待国标监测方式公布后按要求监测
27	废气	DA013	危废废气排放口 2	非甲烷总烃	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/半年	固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法 HJ/T38-2017
28	废气	DA014	废水处理站臭气收集处理系统废气排放口	臭气浓度	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/半年	环境空气和废气臭气的测定三点比较式臭袋法 HJ1262-2022
29	废气	DA014	废水处理站臭气收集处理系统废气排放口	氨(氨气)	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/半年	空气和废气氨的测定纳氏试剂分光光度法 HJ533-2009
30	废气	DA014	废水处理站臭气收集处理系统废气排放口	硫化氢	手工	非连续采样至少 3 个	1 次/半年	空气质量硫化氢甲硫醇甲硫醚二甲二硫的测定气相色谱法 GB/T14678-1993
31	废气	DA014	废水处理站臭气收集处理系统废气排放口	非甲烷总烃	手工	连续采样 3 个	1 次/半年	固定污染源废气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定气相色谱法 HJ38-2017
32	废气	厂界	厂界	臭气浓度	手工	非连续采样至少 4 个	1 次/半年	环境空气和废气臭气的测定三点比较式臭袋法 HJ1262-2022
33	废气	厂界	厂界	氨(氨气)	手工	非连续采样至少 4 个	1 次/半年	环境空气氨的测定次氯酸钠-水杨酸分光光度法 HJ534-2009
34	废气	厂界	厂界	硫化氢	手工	非连续采样至少 4 个	1 次/半年	空气质量硫化氢甲硫醇甲硫醚二甲二硫的测定气相色谱法 GB/T14678-1993
35	废气	厂界	厂界	非甲烷总烃	手工	非连续采样至少 4 个	1 次/半年	环境空气总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定直接进样、气相色谱法 HJ604-2017
36	废水	DW002	综合污水排放口	pH 值	自动	每天至少 4 次, 每次间隔不超过 6h	每日不少于 4 次, 每次间隔不超过 6 小时	水质 pH 值的测定电极法 (HJ1147-2020)
37	废水	DW002	综合污水排放口	溶解性总固体	手工	混合采样至少 3 个混合样	1 次/半年	水质全盐量的测定重量法 (HJT51-1999)
38	废水	DW002	综合污水排放口	悬浮物	手工	单独采样, 至少 3 个样	1 次/季	水质悬浮物的测定重量法 GB11901-1989

39	废水	DW002	综合污水排放口	急性毒性	手工	单独采样, 至少 3 个样	1 次/半年	水质急性毒性的测定斑马鱼卵法 HJ1069-2019
40	废水	DW002	综合污水排放口	五日生化需氧量	手工	单独采样, 至少 3 个样	1 次/季	水质五日生化需氧量 (BOD5) 的测定稀释与接种法 HJ505-2009
41	废水	DW002	综合污水排放口	化学需氧量	自动	每天至少 4 次, 每次间隔不超过 6h	每天至少 4 次, 每次间隔不超过 6h	水质化学需氧量的测定重铬酸盐法 HJ828-2017
42	废水	DW002	综合污水排放口	总有机碳	手工	混合采样至少 3 个混合样	1 次/半年	水质总有机碳的测定燃烧氧化—非分散红外吸收法 HJ501-2009
43	废水	DW002	综合污水排放口	总氮 (以 N 计)	自动	每天至少 4 次, 每次间隔不超过 6h	每天至少 4 次, 每次间隔不超过 6h	水质总氮的测定碱性过硫酸钾消解紫外分光光度法 HJ636-2012
44	废水	DW002	综合污水排放口	氨氮 (NH ₃ -N)	自动	每天至少 4 次, 每次间隔不超过 6h	每天至少 4 次, 每次间隔不超过 6h	水质氨氮的测定连续流动-水杨酸分光光度法 HJ665-2013
45	废水	DW002	综合污水排放口	总磷 (以 P 计)	自动	每天至少 4 次, 每次间隔不超过 6h	每天至少 4 次, 每次间隔不超过 6h	水质磷酸盐和总磷的测定连续流动-钼酸铵分光光度法 HJ670-2013
46	废水	DW002	综合污水排放口	动植物油	手工	混合采样至少 3 个混合样	1 次/季	水质石油类和动植物油类的测定红外分光光度法 (HJ637-2018)
47	废水	DW003	雨水排放口	pH 值	手工	混合采样至少 3 个混合样	1 次/月	水质 pH 值的测定电极法 (HJ1147-2020)
48	废水	DW003	雨水排放口	化学需氧量	手工	混合采样至少 3 个混合样	1 次/月	水质化学需氧量的测定重铬酸盐法 HJ828-2017
49	废水	DW003	雨水排放口	氨氮 (NH ₃ -N)	手工	混合采样至少 3 个混合样	1 次/月	水质氨氮的测定连续流动-水杨酸分光光度法 HJ665-2013
50	噪声	厂界	东厂界	等效声级, 最大声级	手工	/	1 次/1 季	工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008
51	噪声	厂界	西厂界	等效声级, 最大声级	手工	/	1 次/1 季	工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008
52	噪声	厂界	北厂界	等效声级, 最大声级	手工	/	1 次/1 季	工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008
53	噪声	厂界	南厂界	等效声级, 最大声级	手工	/	1 次/1 季	工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008

2、嘉林有限环境自行监测方案如下：

根据排污许可要求：

废水总排口：pH、SS、五日生化需氧量、化学需氧量、总磷、总氮、氨氮为 1 次/季度，溶解性总固体、动植物油为 1 次/年，急性毒性、总有机碳为 1 次/半年；

锅炉废气排气筒 DA001：NO_x 为 1 次/月，颗粒物、二氧化硫及林格曼黑度为 1 次/年；

锅炉废气排气筒 DA002：NO_x 为 1 次/月，颗粒物、二氧化硫及林格曼黑度为 1 次/年；

污水站废气排口 DA003（许可编号 DA004）：臭气浓度、硫化氢、氨（氨气）为 1 次/年，非甲烷总烃未要求监测频次，经排污许可重新申请通过后，要求为 1 次/半年；

固体制剂车间废气排口 DA004（许可编号 DA003）：颗粒物、非甲烷总烃为 1 次/半年，总挥发性有机物未对监测频次做要求；

厂界无组织：硫化氢、氨（氨气）、臭气浓度、非甲烷总烃、颗粒物为 1 次/半年；

食堂废气排口 DA008：油烟、非甲烷总烃、颗粒物为 1 次/年。

自行监测内容及频次符合排污许可自行监测要求。

3、天津嘉林环境自行监测方案如下：

天津嘉林采用“委托第三方运维+委托第三方监测机构”的方式对天津嘉林所产生的污染物进行有效的监测监控，并按照规定定期将监测数据进行上报。天津嘉林委托第三方运维监测项目为：每日处理后污水排水 COD、氨氮、总氮、pH 值等在线监测、车间废气在线监测；委托第三方监测机构监测的项目为：每季度水质监测、每月车间废气、质检楼废气、锅炉废气、食堂油烟、噪声的监测、厂界无组织废气；2024 年污水季度监测 2 次、废气月度监测 30 次、无组织废气监测 1 次、噪声监测 2 次，监测频次严格按照排污许可证要求执行。

4、汉肽生物环境自行监测方案如下：

柜台医美针对废物、废气和噪声每年进行 1 次周期检测。

5、江苏汉肽环境自行监测方案如下：

江苏汉肽针对废物、废气和噪声每年进行 1 次周期检测，日常检测废水 pH 值等数据进行日常检测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

报告期内，嘉林药业于 2024 年 2 月完成了 2023 年度环境信息依法披露年度报告；天津嘉林在国家排污许可信息公开系统填报并公开排污许可季度执行报告 2 次。

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

无

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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	美林控股	业绩承诺及补偿安排	业绩承诺期间为 2021 年度、2022 年度和 2023 年度。美林控股承诺：除非发生不可抗力，上市公司在业绩承诺期间的累计实现净利润不低于 12.4 亿元（即以 2020 年度实现的净利润 2.85 亿元为基数，2021 年至 2023 年年均增长不低于 20%）。若上市公司 2021-2023 年度累计实现净利润数低于 12.4 亿元的，则美林控股同意以现金或现金等价物向公司支付累计实现净利润数与累计承诺净利润数 12.4 亿元之间的差额部分。约定的现金补偿款或现金等价物应在公司 2023 年度审计报告出具之日起 30 个工作日内付清，迟延支付的应以逾期未支付补偿金额为基数，按照每日万分之三向上市公司支付违约金，直至补偿款项支付完成之日。	2021 年 05 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2021-2023 年度公司经审计累计实现归母净利润为-2,121.88 万元，未实现业绩承诺。 美林控股应当在公司 2023 年度审计报告出具之日起 30 个工作日内补偿予公司。 截至目前，业绩承诺履行期限已届满，公司尚未收到美林控股应当支付的业绩承诺补偿款。凯迪投资已向仲裁机构提起仲裁申请并获得受理，后续公司将积极配合仲裁相关事宜，与凯迪投资共同努力，推动美林控股落实承诺义务。
其他承诺	美林控股	补偿承诺	2021 年 4 月 20 日，上市公司终止收购长江脉并与戴彦榛、长江脉签署了《投资协议之解除协议》，根据该协议约定，长江脉原股东戴彦榛应在 2021 年 10 月 19 日前向上市公司返还或支付下列款项：①股权转让价款 43,000 万元（其中 1,000 万元在《投资协议之解除协议》生效之日起 20 日内返还）；②违约金 4,300 万元整。美林控股承诺，若戴彦榛未按照上述约定时间：1）足额的向上市公司返还股权转让价款 43,000 万元，或 2）以乙方和上市公司认可的等值资产抵偿前述股权转让价	2021 年 05 月 31 日	长期	截至目前，美林控股未按照《股份转让协议》的约定在规定期限内向上市公司进行补偿。凯迪投资已向仲裁机构提起仲裁申请并获得受理，后续公司将积极配合仲裁相关事宜，与凯迪投资共同努力，推动美林控股落实承诺义务。

			款，则美林控股应在前述事项发生后 30 日内共同的以现金或现金等价物向上市公司进行补偿，补偿款金额=（上市公司未足额收回的股份转让价款或等值资产额）×27.49%。			
其他承诺	安吉睿康华肽企业管理合伙企业、殷世清	业绩承诺	2020 年 4 月 1 日，公司与安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州经世恒华咨询服务中心（有限合伙）、山东汉肽生物医药有限公司、殷世清共同签署《投资协议》，安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）和殷世清承诺汉肽生物三个会计年度（2020 年-2022 年）的净利润不低于 35,000.00 万元，如未达到承诺业绩，殷世清应在汉肽生物 2022 年专项审计报告出具之日起 10 日内予以补偿，安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）对上述义务承担连带赔偿责任。2020 年 7 月 8 日，各方签署《补充协议》，如汉肽生物三个会计年度（2020 年-2022 年）中出现以下四种情况，均视作业绩对赌完成：（1）若有第三方公司按照超过 6 亿估值增资不低于 10%（6,000.00 万），且实际出资。（2）若有第三方公司同意按照超过 6 亿估值增资，但公司不认可或不同意。（3）若公司认可汉肽生物研发成果，指定或推荐的有证券资质的评估机构进行专项评估并出具评估报告，对汉肽生物公司评估值高于 6 亿元。（4）汉肽生物三个会计年度（2020 年-2022 年）的净利润不低于 35,000.00 万元。	2020 年 04 月 01 日	2022 年 12 月 31 日	截止目前，上述业绩对赌完成情况仍在磋商确认中。
承诺是否按时履行	否					
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	<p>（1）美林控股业绩承诺</p> <p>2021 年 5 月 13 日，美林控股等与凯迪投资签署《股份转让协议》转让部分公司股份并转让控制权，转让协议中美林控股承诺公司在业绩承诺期间（2021-2023 年度）累计实现归母净利润不低于人民币 12.4 亿元，如未达成则向公司支付累计实现归母净利润数与承诺净利润数之间的差额。根据审计数据，美林控股应向公司补偿约 12.61 亿元。业绩承诺补偿履行期限届满后，公司一直未收到美林控股支付的业绩承诺补偿款，由于公司不是上述《股份转让协议》当事人，因此公司及时向协议当事人凯迪投资反馈了美林控股业绩承诺补偿履行情况，要求其督促美林控股履行补偿义务。凯迪投资已向美林控股发出律师函，督促美林控股履行补偿义务，如美林控股不能履行义务，凯迪投资将通过法律维护权益。</p>					

的工作计划	<p>2024 年 7 月 8 日，凯迪投资正式向中国国际经济贸易仲裁委员会提交了《股份转让协议》相关事项的仲裁申请，公司于 2024 年 8 月 26 日获悉凯迪投资收到了中国国际经济贸易仲裁委员会的正式受理通知（(2024)中国贸仲京字第 090330 号），具体情况请见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。</p> <p>后续公司将与凯迪投资保持持续沟通，积极配合仲裁相关事宜，共同努力，推动美林控股落实承诺义务。</p> <p>(2) 长江脉事项补偿承诺</p> <p>由于戴彦榛未按期返还所欠公司 42,800 万元股权收购款及相应违约金，公司委托代理律师向北京市第三中级人民法院提起民事诉讼，2022 年 9 月 30 日，为更好处置公司与戴彦榛合同纠纷一事，保护公司利益，公司与戴彦榛签署了《和解协议》，就案件进行和解。2022 年 11 月 14 日，公司收到法院送达的《民事调解书》（(2022)京 03 民初 306 号）。后戴彦榛向公司提出拟引入战略投资者对长江脉进行投资重组，一揽子解决对公司的债务。鉴于戴彦榛的财务状况，为更好地保证公司及股东利益，公司持续敦促戴彦榛加快完成引入新投资方工作，并积极跟进了解其与投资方的洽商情况，力争早日落实相关工作，更好更稳妥的解决长江脉及戴彦榛与公司的债务问题，维护公司权益不受损失。</p> <p>由于长江脉重组事项进展缓慢且戴彦榛仍未履行给付义务或给出切实可行的还款计划，同时《民事调解书》强制执行的法定期限临近到期，为维护公司的合法权益，避免强制执行法定期限逾期而导致公司无法申请强制执行，基于《民事调解书》，公司于 2024 年 8 月 7 日向北京市第三中级人民法院提出了强制执行申请，法院已于同日同意受理，并出具了《受理案件通知书》（(2024)京 03 执 2229 号），决定立案执行。有关具体情况请见公司《关于公司就〈和解协议〉申请强制执行的公告》（公告编号：2024-037）。</p> <p>凯迪投资已将美林控股对长江脉事项的补偿义务与美林控股对公司业绩承诺补偿义务一同向仲裁机构提请了仲裁申请，具体情况请见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。</p> <p>后续，公司将积极关注强制执行的相关进展，同时积极配合凯迪投资推动仲裁相关事宜，多举措共同推进上述事项处置，维护公司合法权益。</p>
-------	--

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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因与戴彦榛发生合同纠纷,公司于2022年3月将戴彦榛起诉至北京市第三中级人民法院	47,778.24	否	根据法院出具的(2022)京03民初306号《民事调解书》,公司已于2024年8月申请强制执行并被法院受理	法院已受理公司的强制执行申请	强制执行中	2024年08月09日	详见公司于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告(公告编号:2024-037)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司于2023年12月收到民事起诉状,张熔因与第三人戴彦榛的股权转让合同纠纷,将本公司作为被告向新疆乌鲁木齐市天山区人民法院提起债权人代位权诉讼(未达到重大诉讼披露标准)	3,087.25	否	公司提出管辖权异议,审理法院出具(2024)新0102民初331号《民事裁定书》,裁定公司提出的管辖权异议成立	尚未开庭	尚未开庭	/	无
嘉林惠康因借款合同纠纷,于2023年5月将首惠医药起诉至北京市朝阳区人民法院(未达到重大诉讼披露标准)	4,000	否	根据法院出具的(2023)京0105民初56680号《民事调解书》,嘉林惠康已于2023年10月申请强制执行并被法院受理	法院已受理嘉林惠康的强制执行申请	强制执行中	/	无
其他未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总(公司及子公司作为被告)	74.19	否	尚未开庭	尚未开庭	尚未开庭	/	无

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与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

公司报告期不存在委托理财。

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

序号	重大事项	公告时间	公告名称及编号	公告主要内容	临时公告查询索引
1	业绩预告事项	2024/1/31	2023 年度业绩预告 (2024-003)	归属于上市公司股东的净利润预计盈利 6,100.00 万元 - 9,000.00 万元, 扣除非经常性损益后的净利润预计亏损 5,000.00 万元-9,500.00 万元。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	大股东减持、股份冻结、司法拍卖事项	2024/1/11	简式权益变动报告书	美林控股通过大宗交易、集中竞价以及司法拍卖方式主动及被动减持公司股份 5%。美林控股持有公司股份比例由原 20%降至 15%。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
		2024/3/23	关于持股 5%以上股东股份新增轮候冻结的公告(2024-006)	美林控股于 2024 年 3 月 20 日被辽宁省抚顺市中级人民法院合计轮候冻结所持公司 315,379,600 股股份, 占其所持公司股份比例的 14.57%。	

		2024/4/8	关于持股 5%以上股东减持计划期限届满暨实施结果的公告(2024-007)	近日,公司收到美林控股出具的《关于被动减持部分股份减持计划期限届满暨实施情况的告知函》,自 2024 年 1 月 8 日至 2024 年 4 月 3 日,美林控股通过集中竞价方式累计被动减持公司股份 21,649,556 股,占公司总股本的 1%,本次被动减持计划已实施完毕。	
		2024/6/4	关于公司持股 5%以上股东所持部分公司股份可能被司法强制执行的提示性公告(2024-023)	公司于近日收到美林控股发来的《减持计划告知函》,获悉美林控股所持公司 21,649,500 股股份可能被司法强制执行,占公司总股本的 1%。	
3	计提资产减值	2024/4/12	关于 2023 年度计提资产减值准备的公告(2024-016)	公司认为资产中应收票据、应收账款、其他应收款、存货等存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则,公司需计提 2023 年度各项资产减值准备 3,456.09 万元。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	购买董监高责任险	2024/4/12	关于购买董监高责任险的公告(2024-014)	为进一步完善公司风险管理体系,降低公司运营风险,促进公司董事、监事、高级管理人员在各自职责范围内更充分地行使权利、履行职责,保障公司和投资者的权益,公司拟为公司及全体董事、监事、高级管理人员购买责任险,保费每年不超过 60 万元人民币,承保人应为合格的保险机构。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	业绩补偿相关事项	2024/05/29	关于美林控股业绩承诺补偿履行情况的公告(2024-022)	业绩承诺补偿履行期限已届满,公司尚未收到原控股股东美林控股集团有限公司应当支付的业绩承诺补偿款。由于公司并非上述《股份转让协议》当事人,公司已及时向凯迪投资反馈美林控股业绩承诺补偿履行情况。经询凯迪投资,凯迪投资已向美林控股发出律师函,督促美林控股履行补偿义务,如美林控股不能履行义务,凯迪投资将通过法律维护权益。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	回购股份事项	2024/6/29	关于控股股东提议回购公司股份的提示性公告(2024-026)	公司董事会于 2024 年 6 月 28 日收到公司控股股东凯迪投资出具的《关于提议德展大健康股份有限公司回购公司股份的函》,凯迪投资提议公司以自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股(A股)股票,并提议本次回购的股份全部用于注销,回购股份的资金总额不低于人民币 20,000 万元,不超过人民币 30,000 万元。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于 2023 年 12 月 15 日召开第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于控股子公司增资扩股暨公司放弃优先认购权的议案》,同意公司控股子公司美瑞侓那饮料以非公开协议方式进行增资扩股,增加注册资本人民币 3,213 万元,由其原股东汉义生物科技(北京)有限公司以现金 3,213 万元进行全额认购,公司放弃对本次增资扩股事项的优先认购权。本次增资扩股完成后,公司所持美瑞侓那饮料股权比例将由 60.00%变为 49.42%,美瑞侓那饮料将不再纳入公司合并报表范围。美瑞侓那饮料已于 2024 年 1 月完成本次增资扩股的工商变更登记相关手续,并取得了北京市密云区市场监督管理局核发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 5 日在指定媒体披露的《关于控股子公司增资扩股完成工商变更登记的公告》(公告编号:2024-001)。

2、公司于 2023 年 9 月 25 日召开第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于公开挂牌转让控股孙公司北京首惠医药有限公司 51%股权的议案》,同意嘉林惠康通过产权交易所以公开挂牌的方式以不低于 1 元的转让价格转让其持有的首惠医药 51%股权。本次交易完成后,嘉林惠康不再持有首惠医药股份,首惠医药将不再纳入公司合并报表范围。2023 年 11 月 8 日,嘉林惠康已与受让方孙鉴枫签订了《产权交易合同》。嘉林惠康已于 2024 年 1 月完成本次关于挂牌转让股权的相关

工商变更登记手续，并取得了北京市朝阳区市场监督管理局核发的《营业执照》，具体内容详见公司于 2024 年 1 月 16 日在指定媒体披露的《关于公开挂牌转让控股孙公司 51%股权完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-002）。

3、为优化公司业务布局，促进不同业务板块精细化、专业化管理，有效推进海南德澄国际医康养综合体项目建设，经公司总经理办公会审议通过，公司收购全资子公司嘉林药业控股子公司海南德澄剩余 40%股权，海南德澄成为公司全资子公司，并已于 2024 年 1 月完成工商变更和股权交割工作。

4、为进一步促进公司医康养板块向纵深推进，形成新的业务增长点，提升公司整体竞争力，提升股东回报率，公司全资子公司海南德澄于 2024 年 2 月 1 日与深圳维力康签署了《出资协议书》及《出资协议书之补充协议》，双方共同出资 5,000 万元设立武汉维力康，武汉维力康已于 2024 年 2 月取得武汉市新洲区行政审批局颁发的《营业执照》，具体内容详见公司分别于 2024 年 2 月 3 日和 2024 年 2 月 5 日在指定媒体披露的《关于对外投资设立控股孙公司的公告》（公告编号：2024-004）、《关于对外投资设立控股孙公司完成工商登记的公告》（公告编号：2024-005）。

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	337,500	0.02%						337,500	0.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	337,500	0.02%						337,500	0.02%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	337,500	0.02%						337,500	0.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,164,618,490	99.98%						2,164,618,490	99.98%
1、人民币普通股	2,164,618,490	99.98%						2,164,618,490	99.98%
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	2,164,955,990	100.00%						2,164,955,990	100.00%

股份变动的原因

□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	51,035			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
上海岳野股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	19.13%	414,138,066	0	0	414,138,066	不适用	0
新疆凯迪投资有限责任公司	国有法人	18.93%	409,748,445	0	0	409,748,445	质押	193,000,000
美林控股集团有限公司	境内非国有法人	14.22%	307,763,600	-29,265,556	0	307,763,600	冻结	307,763,600
新疆凯迪矿业投资股份有限公司	国有法人	4.81%	104,039,367	0	0	104,039,367	不适用	0
新疆金融投资（集团）有限责任公司	国有法人	1.05%	22,801,946	0	0	22,801,946	不适用	0
曹乐生	境内自然人	0.84%	18,219,258	-903,000	0	18,219,258	不适用	0
宋湘沙	境内自然人	0.61%	13,251,700	-250,000	0	13,251,700	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.41%	8,885,016	-12,083,168	0	8,885,016	不适用	0
刘骏帆	境内自然人	0.32%	6,886,800	8,950	0	6,886,800	不适用	0
宋湘荧	境内自然人	0.29%	6,318,100	2,589,800	0	6,318,100	不适用	0
战略投资者或一般法	无							

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）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	新疆金投与其全资子公司凯迪投资和全资孙公司凯迪矿业为一致行动人；除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》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
上海岳野股权投资管理合伙企业（有限合伙）	414,138,066	人民币普通股	414,138,066
新疆凯迪投资有限责任公司	409,748,445	人民币普通股	409,748,445
美林控股集团有限公司	307,763,600	人民币普通股	307,763,600
新疆凯迪矿业投资股份有限公司	104,039,367	人民币普通股	104,039,367
新疆金融投资（集团）有限责任公司	22,801,946	人民币普通股	22,801,946
曹乐生	18,219,258	人民币普通股	18,219,258
宋湘沙	13,251,700	人民币普通股	13,251,700
香港中央结算有限公司	8,885,016	人民币普通股	8,885,016
刘骏帆	6,886,800	人民币普通股	6,886,800
宋湘荧	6,318,100	人民币普通股	6,318,100
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	新疆金投与其全资子公司凯迪投资和全资孙公司凯迪矿业为一致行动人；除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》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）	<p>1、截至报告期末，曹乐生通过普通账户持有 8,257,400 股，通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,961,858 股，实际合计持有 18,219,258 股。</p> <p>2、截至报告期末，宋湘沙通过普通账户持有 0 股，通过财信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 13,251,700 股，实际合计持有 13,251,700 股。</p> <p>3、截至报告期末，刘骏帆通过普通账户持有 276,800 股，通过财信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,610,000 股，实际合计持有 6,886,800 股。</p> <p>4、截至报告期末，宋湘荧通过普通账户持有 689,800 股，通过财信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,628,300 股，实际合计持有 6,318,100 股。</p>		

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

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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：德展大健康股份有限公司

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	2,774,815,643.95	2,796,417,277.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,273,462.80	59,762,653.97
应收账款	192,228,405.34	143,630,799.67
应收款项融资		
预付款项	8,064,278.03	3,945,303.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	327,579,117.46	322,201,651.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	203,766,195.97	207,560,244.65
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,571,390.90	5,514,762.47

流动资产合计	3,543,298,494.45	3,539,032,694.09
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	426,838,184.54	434,694,146.10
其他权益工具投资	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	728,364,310.86	745,657,684.73
在建工程	42,642,438.40	33,254,166.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,422,935.69	5,834,405.93
无形资产	175,459,266.22	185,275,069.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	289,714,984.06	289,714,984.06
长期待摊费用	15,248,512.91	16,748,949.72
递延所得税资产	17,409,599.58	15,046,330.90
其他非流动资产	20,855,633.22	13,354,125.71
非流动资产合计	1,821,955,865.48	1,839,579,863.53
资产总计	5,365,254,359.93	5,378,612,557.62
流动负债：		
短期借款	634,761.91	868,397.90
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,999,200.46	26,338,556.62
预收款项		
合同负债	2,187,045.02	586,540.71
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	5,684,585.42	3,713,308.78

应交税费	8,194,397.51	3,434,736.10
其他应付款	71,244,977.59	60,157,016.55
其中：应付利息		
应付股利	2,000,000.00	2,000,000.00
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	1,426,877.40	2,069,988.50
其他流动负债	253,190.16	33,958.64
流动负债合计	101,625,035.47	97,202,503.80
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	4,993,650.57	4,634,798.30
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,869,405.11	7,648,090.39
递延所得税负债	18,938,277.58	22,659,877.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,801,333.26	39,942,766.26
负债合计	137,426,368.73	137,145,270.06
所有者权益：		
股本	869,084,133.00	869,084,133.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	405,940,303.29	413,075,126.21
减：库存股		
其他综合收益	-2,125,000.00	-2,125,000.00
专项储备		73,800.28
盈余公积	23,813,477.29	23,813,477.29
一般风险准备		
未分配利润	3,944,133,779.54	3,933,981,143.16
归属于母公司所有者权益合计	5,240,846,693.12	5,237,902,679.94
少数股东权益	-13,018,701.92	3,564,607.62
所有者权益合计	5,227,827,991.20	5,241,467,287.56

负债和所有者权益总计	5,365,254,359.93	5,378,612,557.62
------------	------------------	------------------

法定代表人：魏哲明 主管会计工作负责人：张婧红 会计机构负责人：陈浪

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	128,470,093.30	214,747,687.34
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,890,124.62	1,283,531.90
其他应收款	508,787,041.32	459,691,669.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,161,678.26	3,012,547.84
流动资产合计	642,308,937.50	678,735,436.48
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	9,165,045,285.48	9,149,894,310.45
其他权益工具投资	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	85,765,975.22	87,464,914.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	427,788.75	471,176.79
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,324,950.92	0.00
非流动资产合计	9,354,564,000.37	9,337,830,401.75
资产总计	9,996,872,937.87	10,016,565,838.23
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,698,735.91	16,944,700.50
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	739,501.30	771,586.20
应交税费	71,825.79	111,015.75
其他应付款	13,906,471.15	962,726.25
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		
流动负债合计	26,416,534.15	18,790,028.70
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	26,416,534.15	18,790,028.70
所有者权益：		

股本	2,164,955,990.00	2,164,955,990.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,090,641,240.80	8,090,641,240.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	99,630,313.99	99,630,313.99
未分配利润	-384,771,141.07	-357,451,735.26
所有者权益合计	9,970,456,403.72	9,997,775,809.53
负债和所有者权益总计	9,996,872,937.87	10,016,565,838.23

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	248,317,627.03	220,809,774.68
其中：营业收入	248,317,627.03	220,809,774.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	225,262,951.49	207,603,670.04
其中：营业成本	97,426,800.22	85,738,551.57
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	5,905,962.07	5,894,489.80
销售费用	40,173,352.45	41,495,247.94
管理费用	93,214,413.92	77,846,959.67
研发费用	22,656,175.70	26,259,832.69
财务费用	-34,113,752.87	-29,631,411.63
其中：利息费用	191,139.08	235,054.36
利息收入	34,355,969.96	34,448,059.48
加：其他收益	2,105,793.76	1,816,850.96
投资收益（损失以“—”号填列）	-7,855,961.55	-8,468,159.56

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,855,961.55	-8,468,159.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,321,834.63	-7,563,908.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-120,632.75	-15,732,030.23
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-3,216.54	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,858,823.83	-16,741,142.85
加：营业外收入	6,321.83	155,934.99
减：营业外支出	963,836.99	639,187.37
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,901,308.67	-17,224,395.23
减：所得税费用	6,552,066.73	9,099,292.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-650,758.06	-26,323,687.78
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-650,758.06	-26,323,687.78
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）	10,152,636.38	-7,564,371.15
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-10,803,394.44	-18,759,316.63
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	-650,758.06	-26,323,687.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,152,636.38	-7,564,371.15
归属于少数股东的综合收益总额	-10,803,394.44	-18,759,316.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0047	-0.0034
（二）稀释每股收益	0.0047	-0.0034

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：魏哲明 主管会计工作负责人：张婧红 会计机构负责人：陈浪

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	388,139.27	42,854.32
销售费用		
管理费用	17,002,866.74	12,144,567.82
研发费用		
财务费用	-1,485,185.97	1,929,809.72
其中：利息费用	0.00	9,451,109.83
利息收入	1,494,662.84	7,531,707.54
加：其他收益	21,657.93	40,971.81
投资收益（损失以“—”号填列）	-7,849,024.97	-8,468,159.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,849,024.97	-8,468,159.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,586,219.42	-4,016,616.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）		

资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-27,319,406.50	-26,561,036.08
加：营业外收入	0.69	0.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-27,319,405.81	-26,561,036.08
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-27,319,405.81	-26,561,036.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-27,319,405.81	-26,561,036.08
（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	-27,319,405.81	-26,561,036.08
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	253,601,651.53	295,773,992.83

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	0.00	345,014.44
收到其他与经营活动有关的现金	8,677,525.09	19,288,945.58
经营活动现金流入小计	262,279,176.62	315,407,952.85
购买商品、接受劳务支付的现金	52,811,036.50	27,297,097.83
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	99,322,552.82	103,123,363.53
支付的各项税费	35,451,809.23	40,022,261.97
支付其他与经营活动有关的现金	84,977,439.90	94,537,118.19
经营活动现金流出小计	272,562,838.45	264,979,841.52
经营活动产生的现金流量净额	-10,283,661.83	50,428,111.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,000.00	5,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	69,000.00	400,005,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,373,032.50	41,564,090.65
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,373,032.50	41,564,090.65

投资活动产生的现金流量净额	-39,304,032.50	358,441,109.35
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	0.00	1,800,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金	233,635.99	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,261.90	0.00
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	1,180,596.39	148,602,381.88
筹资活动现金流出小计	1,450,494.28	148,602,381.88
筹资活动产生的现金流量净额	-1,450,494.28	-146,802,381.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42.61	252.26
五、现金及现金等价物净增加额	-51,038,146.00	262,067,091.06
加：期初现金及现金等价物余额	2,729,632,717.07	2,583,847,483.90
六、期末现金及现金等价物余额	2,678,594,571.07	2,845,914,574.96

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,312,494.22	9,895,128.77
经营活动现金流入小计	3,312,494.22	9,895,128.77
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,862,397.99	6,964,654.14
支付的各项税费	385,139.27	224,127.80
支付其他与经营活动有关的现金	13,900,569.69	7,928,237.05
经营活动现金流出小计	22,148,106.95	15,117,018.99
经营活动产生的现金流量净额	-18,835,612.73	-5,221,890.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,158,754.92	40,951.00
投资支付的现金	10,085,262.00	0.00
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	53,404,821.33	26,858,352.36
投资活动现金流出小计	66,648,838.25	26,899,303.36
投资活动产生的现金流量净额	-66,648,838.25	-26,899,303.36
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	147,185,169.06
筹资活动现金流出小计	0.00	147,185,169.06
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-147,185,169.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-85,484,450.98	-179,306,362.64
加：期初现金及现金等价物余额	210,687,186.46	991,360,654.91
六、期末现金及现金等价物余额	125,202,735.48	812,054,292.27

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											小计			
	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		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	869,084,133.00				413,075,126.21		-2,125,000.00	73,800.28	23,813,477.29		3,933,981,143.6		5,237,902,679.94	3,564,607.62	5,241,467,287.56
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	869,084,133.00			413,075,126.21		-2,125,000.00	73,800.28	23,813,477.29		3,933,981,143.16		5,237,902,679.94	3,564,607.62	5,241,467,287.56	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-7,134,822.92			-73,800.28			10,152,636.38		2,944,013.18	16,583,309.54	-13,639,296.36	
（一）综合收益总额										10,152,636.38		10,152,636.38	10,803,394.44	-650,758.06	
（二）所有者投入和减少资本				-7,134,822.92								-7,134,822.92	-5,779,915.10	12,914,738.02	
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				-7,134,822.92								-7,134,822.92	-5,779,915.10	12,914,738.02	
（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															

正																	
其他																	
二、本年期初余额	930,522,607.00				539,076,073.66	48,868,067.13				538,752.13	23,813,477.29			3,847,562,375.28	5,292,645,218.23	-8,630,868.99	5,284,014,349.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-52,913,582.00				127,368,603.99	33,097,016.93				-116,419.01				-7,564,371.15	154,865,922	18,759,316.63	173,625,275.85
(一) 综合收益总额														-7,564,371.15	-7,564,371.15	18,759,316.63	26,323,687.78
(二) 所有者投入和减少资本	-52,913,582.00				127,368,603.99	33,097,016.93									147,185,169.06		147,185,169.06
1. 所有者投入的普通股	-52,913,582.00				127,368,603.99	33,097,016.93									147,185,169.06		147,185,169.06
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																	

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											-	-
											27,319,405.81	27,319,405.81
(一) 综合 收益总额											-	-
											27,319,405.81	27,319,405.81
(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	2,164,955,990.00				8,090,641,240.80				99,630,313.99	-384,771,141.07		9,970,456,403.72

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	2,226,394,464.00				8,225,256,002.99	48,868,067.13			99,630,313.99	-219,483,954.55		10,282,928,759.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,226,394,464.00				8,225,256,002.99	48,868,067.13			99,630,313.99	-219,483,954.55		10,282,928,759.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-52,913,582.00				-127,368,603.99	-33,097,016.93				26,561,036.08		-173,746,205.14
（一）综合收益总额										26,561,036.08		26,561,036.08
（二）所有者投入和减少资本	52,913,582.00				127,368,603.99	33,097,016.93						147,185,169.06
1. 所有者投入的普通股	52,913,582.00				127,368,603.99	33,097,016.93						147,185,169.06
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	2,173,480,882.00				8,097,887,399.00	15,771,050.20			99,630,313.99	-246,044,990.63		10,109,182,554.16

三、公司基本情况

德展大健康股份有限公司（以下简称公司、本公司、德展健康）是 1980 年 6 月 23 日经中华人民共和国外资管理委员会（外资审字[1980]第 5 号）批准成立的有限责任公司，于 1981 年 1 月 1 日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本人民币 2,240.00 万元。

1994 年公司经新疆维吾尔自治区股份制企业试点联审小组（体改[1994]024 号）、外经贸部[1994]（经贸资二函字第 576 号）批准，改制为新疆天山毛纺织股份有限公司，注册资本 25,300.00 万元。

1998 年 3 月公司经中国证券监督管理委员会批准（监发字[1998]37 号），向社会公开发行人民币普通股 4,700.00 万股，并于 1998 年 5 月在深交所挂牌上市（股票代码：000813），注册资本变更为 18,782.00 万元。

2016 年 7 月 29 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天山毛纺织股份有限公司重大资产重组及向美林控股集团有限公司（以下简称美林控股）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1718 号），本次交易获得中国证监会的核准通过。截至 2016 年 8 月 19 日，公司非公开发行人民币普通股 875,168,898 股用于购买资产，变更后注册资本为人民币 1,342,664,265.00 元。2016 年 10 月 11 日，经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准，公司名称由“新疆天山毛纺织股份有限公司”变更为“德展大健康股份有限公司”，并取得了变更后的企业法人营业执照（统一社会信用代码为 916500006255547591）。经深圳证券交易所核准，公司中文证券简称自 2016 年 10 月 17 日起由“天山纺织”变更为“德展健康”，公司证券代码“000813”不变。2016 年 10 月 19 日，公司收到股东转来的《中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记确认书》，新疆凯迪投资有限责任公司（以下简称凯迪投资）、新疆凯迪矿业投资股份有限公司（以

下简称凯迪矿业)分别向美林控股转让持有的本公司股份 10,000,000 股股份(占公司总股本的 0.74%)和 65,000,000 股股份(占公司总股本的 4.84%),过户手续已办理完毕。

2016 年 12 月 7 日,公司非公开发行 151,656,935 股,每股价格为 9.93 元,用于重大资产重组的募集配套资金。变更后公司注册资本为人民币 1,494,321,200.00 元。

根据公司 2017 年 5 月 12 日股东大会决议,以 2016 年 12 月 31 日公司股本 1,494,321,200 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,共计转增 747,160,600 股,转增后公司总股本增加至 2,241,481,800 股。

根据公司第八届董事会第三次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2020 年第一期股权激励计划部分限制性股票的议案》《关于注销公司部分回购股份的议案》,公司对离职、业绩考核未满足股权激励计划第一个解除限售期业绩考核目标的 15 名限制性股票激励对象所持股本进行回购,并注销其已授予且未解锁的限制性股票 6,693,668 股;注销公司回购股份形成的剩余库存股 2,000,000 股,共计减少股本 8,693,668 股,注销 8,693,668 股后公司的总股本为 2,232,788,132 股。

根据公司第八届董事会第九次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2020 年第一期股权激励计划部分限制性股票的议案》,公司对 2020 年和 2021 年累计业绩未满足股权激励计划第二个解除限售期业绩考核目标,公司回购并注销 14 名激励对象第二个解除限售期所对应的已授予但未解除限售的限制性股票 6,393,668 股,注销后减少公司股本 6,393,668 股,公司的总股本为 2,226,394,464 股。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份方案的议案》,公司本次回购股份将全部用于注销减少公司注册资本。根据公司回购股份实施结果,公司本次注销的股份数量为 52,913,582 股。本次注销完成后,公司总股本由 2,226,394,464 股减少至 2,173,480,882 股;

根据公司 2020 年《第一期股权激励计划》的有关规定,公司业绩未满足本次股权激励计划第三个解除限售期业绩考核目标。公司将对现有 14 名激励对象已授予但未解除限售的 40%的股权激励股份即 8,524,892 股股份进行回购注销,本次注销部分股票完成后,将导致公司总股本减少 8,524,892 股,注册资本相应减少 8,524,892 元。公司总股本由 2,173,480,882 股变更为 2,164,955,990 股,注册资本由 2,173,480,882 元变更为 2,164,955,990 元。

本公司经营范围:化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、中成药、食品、保健食品、化妆品的研发(不含国家保护资源的中药材、中成药秘方产品的研发)、批发、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品,按国家有关规定办理申请);制造原料药、注射剂(水针、冻干粉针)、片剂、胶囊剂、滴眼剂、散剂;经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务;本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务;经营进料加工和“三来一补”业务;医药生物制品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司统一社会信用代码:916500006255547591

本公司注册地址:新疆乌鲁木齐市天山区金银路 53 号金融大厦 1611 室

本公司总部地址:北京市朝阳区工体东路乙 2 号博纳大厦 10 层

本公司法定代表人:魏哲明

本公司及各子公司主要从事医药产品的研发、生产和销售。

财务报告批准报出日:本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出本财务报告。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

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：无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要预计负债	金额 \geq 50 万元
重要投资	交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 5% 以上或成交金额占公司最近一期经审计净资产 5% 以上，或成交绝对金额超过 10,000 万元。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（详见本节五、6、（2）非同一控制下的企业合并），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、19、长期股权投资进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、19、长期股权投资或本节五、11、金融工具。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、19、（2）④处置长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、19、（2）②权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企

业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1. 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

2. 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

3. 金融负债

金融负债于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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4. 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

应收票据组合：按票据性质及账龄分析法计提坏账准备

（2）应收账款组合

应收账款组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 2：与交易对象关系组合计提坏账准备的应收账款

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1：应收集团合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

12、应收票据

见本节五、11、金融工具。

13、应收账款

见本节五、11、金融工具。

14、应收款项融资

见本节五、11、金融工具。

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见本节五、11、金融工具。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

合同资产的减值见本节五、11、金融工具。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

18、持有待售非流动资产和处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见本节五、11、金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、7（2）合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

21、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	4%-5%	3.17%-4.80%
机器设备	年限平均法	3-10	4%-5%	9.50%-33.40%
运输设备	年限平均法	5-10	4%-5%	9.50%-19.20%
器具设备	年限平均法	3-10	4%-5%	9.50%-33.40%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	4%-5%	9.50%-33.40%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

22、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）职工内部退休计划的会计处理

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

(3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

31、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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

32、合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成

本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

35、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

36、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

37、其他重要的会计政策和会计估计

无

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 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	应税收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
本公司	25%
德展德益	25%
嘉林药业	15%
红惠新	15%
天津嘉林	15%
嘉林有限	25%
嘉林惠康	25%
海南德澄	25%
德佳康	25%
德展香港	8.25%-16.5%
汉肽生物	25%

江苏汉肤	25%
汉肤医美	25%
汉萃天津	15%
汉萃上海	15%
德嘉科技	25%
德义制药	25%
武汉维力康	25%

2、税收优惠

(1) 嘉林药业于 2023 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202311004331，有效期三年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 红惠新于 2023 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202311003682，有效期三年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 汉萃天津于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202312000944，有效期三年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 天津嘉林于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202212001517，有效期三年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(5) 汉萃（上海）于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202231003828，有效期三年，报告期内企业所得税减按 15%的税率征收。

(6) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定及国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号），红惠新符合条件的技术开发合同免征增值税。

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	110,539.04	106,188.07
银行存款	2,774,687,827.79	2,796,244,488.65
其他货币资金	17,277.12	66,600.66
合计	2,774,815,643.95	2,796,417,277.38
其中：存放在境外的款项总额	3,303,307.60	3,306,812.49

其他说明

注 1：期末货币资金中应计利息金额为 96,221,072.88 元。

注 2：期末银行存款中，公司在包商银行股份有限公司存款 7,386,506.56 元，因包商银行股份有限公司已破产使用受到限制，已全额计提减值准备。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,273,462.80	59,762,653.97
合计	32,273,462.80	59,762,653.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	32,273,462.80	100.00%			32,273,462.80	59,762,653.97	100.00%			59,762,653.97
合计	32,273,462.80	100.00%			32,273,462.80	59,762,653.97	100.00%			59,762,653.97

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
银行承兑汇票	32,273,462.80		
合计	32,273,462.80		

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票据坏账准备：

适用 不适用

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）	158,134,043.88	97,975,780.02
1 至 2 年	759,719.90	37,182,504.00
2 至 3 年	49,939,463.64	18,814,426.52
3 年以上	70,785.28	2,126.40
3 至 4 年	68,658.88	
4 至 5 年		2,126.40
5 年以上	2,126.40	
合计	208,904,012.70	153,974,836.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	208,904,012.70	100.00%	16,675,607.36	7.98%	192,228,405.34	153,974,836.94	100.00%	10,344,037.27	6.72%	143,630,799.67

的应收 账款											
合计	208,904,012.70	100.00%	16,675,607.36	7.98%	192,228,405.34	153,974,836.94	100.00%	10,344,037.27	6.72%	143,630,799.67	

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	158,134,043.88	1,581,340.44	1.00%
1 至 2 年	759,719.90	75,971.99	10.00%
2 至 3 年	49,939,463.64	14,981,839.09	30.00%
3 至 4 年	68,658.88	34,329.44	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	2,126.40	2,126.40	100.00%
合计	208,904,012.70	16,675,607.36	

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,344,037.27	6,331,570.09				16,675,607.36
合计	10,344,037.27	6,331,570.09				16,675,607.36

(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
南京道群医药有限公司	53,585,384.00		53,585,384.00	25.65%	15,003,990.72
华润河南医药有限公司	18,584,440.20		18,584,440.20	8.90%	185,844.40
九州通医药集团股份有限公司	16,144,066.91		16,144,066.91	7.73%	161,440.67
山西亚宝医药物流配送有限公司	15,804,768.00		15,804,768.00	7.57%	158,047.68
贵州康福乐医药有限责任公司	13,872,616.19		13,872,616.19	6.64%	138,726.16
合计	117,991,275.30		117,991,275.30	56.49%	15,648,049.63

4、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	327,579,117.46	322,201,651.98
合计	327,579,117.46	322,201,651.98

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退股权款及代垫款	428,310,318.03	428,310,318.03
往来款及其他	79,724,366.49	81,320,056.79
押金、保证金	15,244,954.30	4,281,533.98
其中：坏账准备	-195,700,521.36	-191,710,256.82
合计	327,579,117.46	322,201,651.98

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）	12,874,895.71	10,357,116.20
1至2年	9,427,359.47	26,563,134.16
2至3年	25,309,742.24	448,440,864.40
3年以上	475,667,641.40	28,550,794.04
3至4年	474,472,434.13	27,234,501.78
4至5年	111,126.01	204,041.37
5年以上	1,084,081.26	1,112,250.89
合计	523,279,638.82	513,911,908.80

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	449,303,554.51	85.86%	168,897,570.52	37.59%	280,405,983.99	450,568,124.75	87.67%	170,162,140.76	37.77%	280,405,983.99
其中：										
按组合计提坏账准备	73,976,084.31	14.14%	26,802,950.84	36.23%	47,173,133.47	63,343,784.05	12.33%	21,548,116.06	34.02%	41,795,667.99
其中：										
合计	523,279,638.82	100.00%	195,700,521.36	37.40%	327,579,117.46	513,911,908.80	100.00%	191,710,256.82	37.30%	322,201,651.98

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
戴彦榛	428,310,318.03	147,904,334.04	428,310,318.03	147,904,334.04	34.53%	按照评估的长江脉净资产的份额
北京首惠医药有限公司	22,257,806.72	22,257,806.72	20,993,236.48	20,993,236.48	100.00%	已出售, 预计无法收回

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	12,874,895.71	128,748.95	1.00%
1-2 年	8,514,989.04	851,498.90	10.00%
2-3 年	5,228,876.19	1,568,662.86	30.00%
3-4 年	46,162,116.10	23,081,058.06	50.00%
4-5 年	111,126.01	88,900.81	80.00%
5 年以上	1,084,081.26	1,084,081.26	100.00%
合计	73,976,084.31	26,802,950.84	

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	21,548,116.06		170,162,140.76	191,710,256.82
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,254,834.78		-1,264,570.24	3,990,264.54
2024 年 6 月 30 日余额	26,802,950.84		168,897,570.52	195,700,521.36

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	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	170,162,140.76	-1,264,570.24				168,897,570.52
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,548,116.06	5,254,834.78				26,802,950.84
合计	191,710,256.82	3,990,264.54				195,700,521.36

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
戴彦榛	应退股权款及代垫款	428,310,318.03	3-4 年	81.85%	147,904,334.04
北京长江脉医药科技有限责任公司	往来款及其他	43,893,150.69	3-4 年	8.39%	21,946,575.35
北京首惠医药有限公司	往来款及其他	20,993,236.48	1-3 年	4.01%	20,993,236.48
南京道群医药有限公司	往来款及其他	12,492,215.71	1-3 年	2.39%	2,254,127.54
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	1.91%	100,000.00
合计		515,688,920.91		98.55%	193,198,273.41

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,180,070.20	89.04%	3,112,267.69	78.89%
1 至 2 年	57,391.84	0.71%	92,105.78	2.33%
2 至 3 年	91,880.39	1.14%	59,077.50	1.50%
3 年以上	734,935.60	9.11%	681,853.00	17.28%
合计	8,064,278.03	—	3,945,303.97	—

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：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京信友恒基软件有限公司	839,400.00	10.41%
合肥馨耘生物科技有限公司	800,000.00	9.92%
北京天优吉玛科技有限公司	660,000.00	8.18%
武汉长江源医药科技有限公司	619,808.00	7.69%
上海赛柏蓝企业发展有限公司	450,000.00	5.58%
合计	3,369,208.00	41.78%

其他说明：无

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 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	38,273,911.56		38,273,911.56	56,663,176.91		56,663,176.91
在产品	101,336,825.98		101,336,825.98	92,769,879.74		92,769,879.74
库存商品	56,141,511.48	661,728.58	55,479,782.90	55,131,393.91	880,237.41	54,251,156.50
包装物	5,353,337.59		5,353,337.59	2,023,904.67		2,023,904.67
其他	3,322,337.94		3,322,337.94	1,852,126.83		1,852,126.83
合计	204,427,924.55	661,728.58	203,766,195.97	208,440,482.06	880,237.41	207,560,244.65

(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	880,237.41	120,632.75		339,141.58		661,728.58
合计	880,237.41	120,632.75		339,141.58		661,728.58

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	4,321,146.42	4,985,948.56
预缴所得税		1,669.19
待摊费用	246,698.44	527,144.72
其他预缴税费	3,546.04	
合计	4,571,390.90	5,514,762.47

其他说明：无

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	期末余额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
江苏伯克 生物医药 股份有限 公司					2,105,850.00			非交易性 权益工具 投资
北京柯林								非交易性

斯贝科技有限公司									权益工具投资
黑龙江丰佑麻类种植有限公司	100,000,000.00							100,000,000.00	非交易性权益工具投资
江苏伯健特医营养科技有限公司						394,150.00			非交易性权益工具投资
合计	100,000,000.00					2,500,000.00		100,000,000.00	

其他说明：

北京柯林斯贝科技有限公司投资成本为 10,000,000.00 元,已全额计提减值。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
云南素麻生物科技有限公司	99,634,852.24				-190,747.36						99,444,104.88	
汉光药彩(北京)有限责任公司	7,390,700.05				-1,102,744.78						6,287,955.27	
北京东方略生物医药科技股份有限公司	253,354,666.46				-2,770,001.32						250,584,665.14	
美瑞佻那食品饮料有限公司	71,510,740.00				-3,785,531.52						67,725,208.48	

苏州弓正生物医药科技有限公司	2,803,187.35				-6,936.58						2,796,250.77	
小计	434,694,146.10				-7,855,961.56						426,838,184.54	
合计	434,694,146.10				-7,855,961.56						426,838,184.54	

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

其他说明：无

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	728,364,310.86	745,657,684.73
合计	728,364,310.86	745,657,684.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	器具工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	728,157,989.54	322,403,792.05	18,190,640.22	16,287,393.63	20,910,694.05	1,105,950,509.49
2. 本期增加金额	2,685,213.94	11,809,506.16	1,515,720.62	1,502,469.90	123,890.86	17,636,801.48
（1）购置	117,489.11	4,021,975.63	1,515,720.62	673,122.06	101,035.39	6,429,342.81
（2）在建工程转入	2,567,724.83	7,787,530.53				10,355,255.36
（3）企业合并增加						
（4）其他增加				829,347.84	22,855.47	852,203.31
3. 本期减少金额		8,110,950.68	258,355.47	376,927.08	134,433.03	8,880,666.26
（1）处置或报废		5,155,261.35	235,500.00	376,927.08	50,961.56	5,818,649.99
（2）其他减少		2,955,689.33	22,855.47		83,471.47	3,062,016.27

4. 期末余额	730,843,203.48	326,102,347.53	19,448,005.37	17,412,936.45	20,900,151.88	1,114,706,644.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	132,710,064.85	175,618,642.89	14,610,810.83	13,502,178.63	17,500,927.31	353,942,624.51
2. 本期增加金额	14,920,973.72	13,137,426.47	768,323.14	1,317,290.59	520,422.91	30,664,436.83
（1）计提	14,920,973.72	13,137,426.47	768,323.14	612,150.34	498,710.21	29,937,583.88
（2）其他增加				705,140.25	21,712.70	726,852.95
3. 本期减少金额		4,019,483.02	189,764.62	315,657.81	90,022.29	4,614,927.74
（1）处置或报废		2,822,019.14	170,737.10	315,657.81	48,413.49	3,356,827.54
（2）其他减少		1,197,463.88	19,027.52		41,608.80	1,258,100.20
4. 期末余额	147,631,038.57	184,736,586.34	15,189,369.35	14,503,811.41	17,931,327.93	379,992,133.60
三、减值准备						
1. 期初余额	6,301,809.83	48,390.42				6,350,200.25
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	6,301,809.83	48,390.42				6,350,200.25
四、账面价值						
1. 期末账面价值	576,910,355.08	141,317,370.77	4,258,636.02	2,909,125.04	2,968,823.95	728,364,310.86
2. 期初账面价值	589,146,114.86	146,736,758.74	3,579,829.39	2,785,215.00	3,409,766.74	745,657,684.73

（2）已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

单位：元

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,781,598.48	1,708,764.66		72,833.82
机器设备	52,432,357.49	49,826,591.57		2,605,765.92
运输工具	12,800,329.84	12,176,256.14		624,073.70
办公设备	12,536,217.61	11,933,153.36		603,064.25
器具工具	16,018,464.28	15,219,196.08		799,268.20
合计	95,568,967.70	90,863,961.81		4,705,005.89

（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
嘉林药业-钢结构库房（三个）	2,924,122.98	正在办理
汉萃上海-竖新镇惠民村竖新 295 号房屋建筑物	2,225,561.03	正在办理
嘉林药业-食堂/职工之家	1,026,000.00	正在办理
嘉林药业-中转库房	950,898.55	正在办理
汉萃上海-芳香产业研发示范园	763,195.43	正在办理
天津嘉林-门房	254,431.06	正在办理
海南德澄-海南欧洲风情小镇欧纬二路北侧地段房屋建筑物	135,512.00	正在办理
嘉林药业-厂区员工食堂	51,573.20	正在办理
嘉林药业-药研所氢化室	10,792.89	正在办理

其他说明：无

（4）固定资产的减值测试情况

适用 不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,642,438.40	33,254,166.57
合计	42,642,438.40	33,254,166.57

（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
嘉林有限制剂生产基地建设项目	17,554,165.04		17,554,165.04	10,021,448.96		10,021,448.96
淄博生物医药中试及产业化项目	9,931,794.15		9,931,794.15	10,649,725.75		10,649,725.75
海南德澄国际综合康养医院暨德澄国际心脑血管专科医院项目	15,156,479.21		15,156,479.21	12,582,991.86		12,582,991.86
合计	42,642,438.40		42,642,438.40	33,254,166.57		33,254,166.57

(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
嘉林有限制剂生产基地建设项目	341,036,600.00	10,021,448.96	17,560,644.39	8,697,653.07	1,330,275.24	17,554,165.04		主体已完工				其他
淄博生物医药中试及产业化项目	282,860,000.00	10,649,725.75	849,914.99		1,567,846.59	9,931,794.15		建设中				其他
海南德澄国际综合康养医院暨德澄国际心脑血管专科医院项目	489,360,000.00	12,582,991.86	2,573,487.35			15,156,479.21		建设中				其他
其他	1,657,602.29		1,657,602.29	1,657,602.29				已完工				其他
合计	1,114,914,202.29	33,254,166.57	22,641,649.02	10,355,255.36	2,898,121.83	42,642,438.40						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地资产	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		12,815,209.42	12,815,209.42
2. 本期增加金额	88,200.00	851,635.38	939,835.38
(1) 新增租赁	88,200.00	851,635.38	939,835.38
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	88,200.00	13,666,844.80	13,755,044.80
二、累计折旧			
1. 期初余额		6,980,803.49	6,980,803.49
2. 本期增加金额	4,900.00	1,346,405.62	1,351,305.62
(1) 计提	4,900.00	1,346,405.62	1,351,305.62
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,900.00	8,327,209.11	8,332,109.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	83,300.00	5,339,635.69	5,422,935.69
2. 期初账面价值		5,834,405.93	5,834,405.93

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标权	销售网络	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	79,086,822.26	67,955,784.31	106,358,702.44	5,205,576.10	44,945.54	50,000,000.00	308,651,830.65
2. 本期增加金额				282,005.89			282,005.89
(1) 购置				282,005.89			282,005.89
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	79,086,822.26	67,955,784.31	106,358,702.44	5,487,581.99	44,945.54	50,000,000.00	308,933,836.54
二、累计摊销							
1. 期初余额	12,747,960.47	13,346,960.79	43,209,097.78	4,057,917.18	14,824.62	50,000,000.00	123,376,760.84
2. 本期增加金额	914,954.16	3,690,588.24	5,313,012.12	177,003.40	2,251.56		10,097,809.48
(1) 计提	914,954.16	3,690,588.24	5,313,012.12	177,003.40	2,251.56		10,097,809.48
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	13,662,914.63	17,037,549.03	48,522,109.90	4,234,920.58	17,076.18	50,000,000.00	133,474,570.32
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	65,423,907.63	50,918,235.28	57,836,592.54	1,252,661.41	27,869.36		175,459,266.22
2. 期初账面价值	66,338,861.79	54,608,823.52	63,149,604.66	1,147,658.92	30,120.92		185,275,069.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
嘉林惠康	5,364,940.76					5,364,940.76
红惠新	23,114,617.87					23,114,617.87
汉肽生物	189,392,221.52					189,392,221.52
德义制药	91,412,824.88					91,412,824.88
合计	309,284,605.03					309,284,605.03

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
嘉林惠康	5,364,940.76					5,364,940.76
红惠新	2,535,941.26					2,535,941.26
汉肽生物	11,668,738.95					11,668,738.95
合计	19,569,620.97					19,569,620.97

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司对红惠新商誉未包含归属于少数股东权益的商誉账面价值为 20,578,676.61 元，包含归属于少数股东权益的商誉账面金额 32,664,566.05 元，资产组的账面价值 6,178,325.76 元，包含整体商誉的资产组的账面价值 38,842,891.81 元，本公司于每年度终了对企业合并形成的商誉进行减值测试，本期红惠新商誉不存在明显减值迹象，未进行减值测试。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司对汉肽生物商誉未包含归属于少数股东权益的商誉账面价值为 177,723,482.57 元，包含归属于少数股东权益的商誉账面金额 273,420,742.42 元，资产组的账面价值 94,172,963.68 元，包含整体商誉的资产组的账面价值 367,593,706.10 元，本公司于每年度终了对企业合并形成的商誉进行减值测试，本期汉肽生物商誉不存在明显减值迹象，未进行减值测试。

(3) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司对德义制药商誉未包含归属于少数股东权益的商誉账面价值为 91,412,824.88 元，包含归属于少数股东权益的商誉账面金额 125,223,047.78 元，资产组的账面价值 56,944,959.05 元，包含整体商誉的资产组的账面价值 182,168,006.83 元，本公司于每年度终了对企业合并形成的商誉进行减值测试，本期德义制药商誉不存在明显减值迹象，未进行减值测试。

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
装修款	16,748,949.72	751,000.00	2,251,436.81		15,248,512.91
合计	16,748,949.72	751,000.00	2,251,436.81		15,248,512.91

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	15,807,281.34	2,371,092.20	15,801,248.03	2,370,187.20
内部交易未实现利润	14,801,945.55	2,745,297.90	3,058,091.00	458,713.65
可抵扣亏损	8,194,766.53	1,229,214.98	5,695,091.27	854,263.69
预提费用	38,116,581.08	9,529,145.27	38,883,664.43	9,720,916.11
租赁负债	4,621,429.08	1,139,744.06	5,340,818.07	1,247,338.40
其他权益工具投资公允价值变动	2,500,000.00	375,000.00	2,500,000.00	375,000.00
合同负债	134,034.44	20,105.17	132,745.65	19,911.85
合计	84,176,038.02	17,409,599.58	71,411,658.45	15,046,330.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	63,017,847.12	15,374,628.78	69,468,868.03	16,673,332.08
未实现损益	13,740,648.22	2,061,097.23	28,237,122.40	4,235,568.36
高新技术企业固定资产一次性全额扣除	1,568,022.17	235,203.33	2,785,636.56	417,845.48
使用权资产	5,339,635.69	1,267,348.24	5,834,405.88	1,333,131.65
合计	83,666,153.20	18,938,277.58	106,326,032.87	22,659,877.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,409,599.58		15,046,330.90
递延所得税负债		18,938,277.58		22,659,877.57

(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
可抵扣亏损	555,971,804.60	575,967,368.03
资产减值准备	240,536,903.74	230,392,648.81
递延收益	6,869,405.11	7,648,090.39
专项储备-安全生产费		73,800.28
合计	803,378,113.45	814,081,907.51

(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		39,189,208.32	
2025 年	111,653,116.08	111,660,130.24	
2026 年	137,595,476.71	155,783,520.84	
2027 年	115,689,573.79	129,059,025.01	
2028 年	140,311,031.83	140,275,483.62	
2029 年	50,722,606.19		
合计	555,971,804.60	575,967,368.03	

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
预付工程设备款	20,855,633.22		20,855,633.22	13,354,125.71		13,354,125.71
合计	20,855,633.22		20,855,633.22	13,354,125.71		13,354,125.71

其他说明：无

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	103,607,579.44	96,221,072.88	购买银行大额存单未到期利息、包商银行存款	购买银行大额存单未到期利息、包商银行存款	74,171,066.87	66,784,560.31	购买银行大额存单未到期利息、包商银行存款	购买银行大额存单未到期利息、包商银行存款
合计	103,607,579.44	96,221,072.88			74,171,066.87	66,784,560.31		

其他说明：

注 1：购买银行大额存单未到期，计提大额存单利息 96,221,072.88 元。

注 2：包商银行股份有限公司存款 7,386,506.56 元使用受到限制，因包商银行股份有限公司已破产使用受到限制，已全额计提减值准备。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	634,761.91	868,397.90
合计	634,761.91	868,397.90

短期借款分类的说明：无

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,805,338.47	23,337,200.32
1 年以上	6,193,861.99	3,001,356.30
合计	11,999,200.46	26,338,556.62

(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
安徽鑫悦建筑劳务有限公司	1,724,950.79	合同尚在执行中
北京中安恒益科技有限公司	462,386.71	合同尚在执行中
东海县晟德建筑安装有限公司	452,428.53	合同尚在执行中
德州博源净化设备有限公司	434,178.70	合同尚在执行中
浙江小伦智能制造股份有限公司	159,000.00	合同尚在执行中
合计	3,232,944.73	

其他说明：无

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	69,244,977.59	58,157,016.55
合计	71,244,977.59	60,157,016.55

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
红惠新应付少数股东股利	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(2) 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
预提费用	43,305,339.70	43,002,587.14
应付股权款	12,914,738.00	0.00
往来款	9,732,423.62	11,660,359.37
保证金	2,646,810.00	2,737,324.00
其他	577,636.27	687,216.04
押金	68,030.00	69,530.00
合计	69,244,977.59	58,157,016.55

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都腾盛达科技咨询有限公司	800,000.00	履约保证金
山西广泰和信息科技有限公司	400,000.00	履约保证金
河北淇德生物科技有限公司	400,000.00	履约保证金
合肥柠樽健康技术有限公司	300,000.00	履约保证金
哈尔宾斯裕企业管理咨询有限公司	300,000.00	履约保证金
合计	2,200,000.00	

其他说明：无

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	2,187,045.02	586,540.71
合计	2,187,045.02	586,540.71

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	3,594,781.03	98,325,191.22	96,362,095.01	5,557,877.24
二、离职后福利-设定提存计划	118,527.75	7,539,080.06	7,530,899.63	126,708.18
三、辞退福利		98,357.82	98,357.82	
合计	3,713,308.78	105,962,629.10	103,991,352.46	5,684,585.42

(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	2,797,386.34	84,484,824.25	82,514,076.29	4,768,134.30
2、职工福利费		2,520,716.56	2,520,716.56	
3、社会保险费	77,028.80	5,384,240.35	5,383,694.44	77,574.71
其中：医疗保险费	30,065.81	4,295,709.74	4,251,157.50	74,618.05
工伤保险费	2,745.46	252,549.30	252,338.10	2,956.66
生育保险费	44,217.53	26,969.41	71,186.94	
补充医疗保险(大额医疗保险)		809,011.90	809,011.90	
4、住房公积金	181.00	4,212,187.95	4,208,802.95	3,566.00
5、工会经费和职工教育经费	720,184.89	1,664,991.51	1,676,574.17	708,602.23
6、其他短期薪酬		58,230.60	58,230.60	
合计	3,594,781.03	98,325,191.22	96,362,095.01	5,557,877.24

(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	114,935.84	7,297,683.26	7,289,750.62	122,868.48
2、失业保险费	3,591.91	241,396.80	241,149.01	3,839.70
合计	118,527.75	7,539,080.06	7,530,899.63	126,708.18

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	3,479,419.86	699,198.87
企业所得税	3,050,879.44	1,244,532.97
个人所得税	932,879.37	1,190,021.24
城市维护建设税	243,899.58	13,945.82
教育费附加	110,502.75	5,976.80
地方教育费附加	73,668.50	3,984.52
印花税	258,255.74	180,542.99
其他税费	44,892.27	96,532.89
合计	8,194,397.51	3,434,736.10

其他说明：无

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,426,877.40	2,069,988.50
合计	1,426,877.40	2,069,988.50

其他说明：无

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转增值税销项税额	253,190.16	33,958.64
合计	253,190.16	33,958.64

其他说明：无

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,459,895.38	7,869,266.77
未确认融资费用	-1,039,367.41	-1,164,479.97
一年内到期的租赁负债	-1,426,877.40	-2,069,988.50
合计	4,993,650.57	4,634,798.30

其他说明：无

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
生物医药产业基地公共试验中心项目	5,000,000.00			5,000,000.00	财政拨款
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	

其他说明：无

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,648,090.39		778,685.28	6,869,405.11	财政拨款
合计	7,648,090.39		778,685.28	6,869,405.11	

其他说明：

政府补助项目情况：

单位：元

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津新技术产业园区武清开发区投资设立生物医药项目的扶持奖励	2,646,000.00			294,000.00		2,352,000.00	与资产相关
北京市经济和信息化委员会工业厂房及配套设施（一期）建设项目发展基金	2,291,665.57			250,000.26		2,041,665.31	与资产相关
VOCs 废弃处理设备中央、市级、区级专项资金	1,363,999.82			124,000.02		1,239,999.80	与资产相关
VOC 项目工程发展资金	1,088,325.00			93,285.00		995,040.00	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目专项资金	258,100.00			17,400.00		240,700.00	与资产相关
合计	7,648,090.39			778,685.28		6,869,405.11	

30、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	869,084,133.00						869,084,133.00

其他说明：无

31、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）	388,255,999.52		7,134,822.92	381,121,176.60
其他资本公积	18,622,400.00			18,622,400.00
原制度资本公积转入	6,196,726.69			6,196,726.69
合计	413,075,126.21		7,134,822.92	405,940,303.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少的原因因为收购少数股东持有的子公司海南德澄 40%股权减少资本溢价 7,134,822.92 元。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	-2,125,000.00							-2,125,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-2,125,000.00							-2,125,000.00
其他综合收益合计	-2,125,000.00							-2,125,000.00

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

33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	73,800.28	273,110.16	346,910.44	
合计	73,800.28	273,110.16	346,910.44	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：计提与支出

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,813,477.29			23,813,477.29
合计	23,813,477.29			23,813,477.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,933,981,143.16	3,847,562,375.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-28,376.53
调整后期初未分配利润	3,933,981,143.16	3,847,533,998.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,152,636.38	83,314,246.81
应付普通股股利	0.00	-3,132,897.60
其他减少		
期末未分配利润	3,944,133,779.54	3,933,981,143.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,661,491.77	97,271,819.38	220,008,600.84	85,256,331.30
其他业务	656,135.26	154,980.84	801,173.84	482,220.27
合计	248,317,627.03	97,426,800.22	220,809,774.68	85,738,551.57

其他说明

- 1、营业收入和营业成本按项目分类

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	247,661,491.77	97,271,819.38	220,008,600.84	85,256,331.30
药品	246,419,138.75	96,142,231.68	190,412,562.63	75,140,853.65
其他产品	1,242,353.02	1,129,587.70	29,596,038.21	10,115,477.65
二、其他业务小计	656,135.26	154,980.84	801,173.84	482,220.27
合计	248,317,627.03	97,426,800.22	220,809,774.68	85,738,551.57

- 2、本期营业收入按收入确认时间分类

单位：元

收入确认时间	药品	其他产品	其他业务收入
在某一时点确认	246,419,138.75	1,242,353.02	421,574.99
在某一时段内确认			234,560.27

收入确认时间	药品	其他产品	其他业务收入
合计	246,419,138.75	1,242,353.02	656,135.26

3、本期营业收入按报告分部分类

单位：元

收入类别	药品业务板块	其他产品板块	合计
主营业务收入	246,419,138.75	1,242,353.02	247,661,491.77
其他业务收入	631,065.00	25,070.26	656,135.26
合计	247,050,203.75	1,267,423.28	248,317,627.03

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,370,694.15	1,227,546.89
教育费附加	631,936.28	571,339.65
房产税	2,813,413.84	3,067,967.90
土地使用税	172,295.15	167,600.12
车船使用税	35,570.83	31,370.00
印花税	403,667.62	353,993.08
地方教育附加	421,290.88	377,001.36
其他	57,093.32	97,670.80
合计	5,905,962.07	5,894,489.80

其他说明：无

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,129,117.67	37,902,557.59
停工停产费	14,649,725.59	
无形资产摊销	9,779,198.38	9,541,276.85
折旧费	9,506,095.63	10,555,743.03
聘请中介机构费	4,796,741.89	3,413,316.94
业务费	4,643,644.79	3,969,066.53
办公室租赁及使用费	2,755,241.20	2,970,863.77
能源及物耗费	1,247,223.35	533,470.14
差旅费	1,223,554.99	545,463.80
车辆费用	1,037,195.70	892,605.13
会议费	865,891.54	114,877.31
使用权资产折旧	767,314.12	498,737.38
办公费	663,249.85	489,426.91

董事会费	573,200.00	481,198.51
存货盘盈盘亏及其他损失		1,162,874.41
其他	7,577,019.22	4,775,481.37
合计	93,214,413.92	77,846,959.67

其他说明：无

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
产品推广费	22,295,674.98	22,379,207.24
职工薪酬	15,578,538.58	16,011,580.92
仓储费	466,220.57	766,731.87
差旅费	150,231.17	1,248,202.32
办公费	31,677.96	47,115.38
业务费	13,351.65	151,429.19
其他	1,637,657.54	890,981.02
合计	40,173,352.45	41,495,247.94

其他说明：无

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,002,965.95	16,392,130.24
技术服务费	2,651,636.70	93,088.30
折旧摊销及租赁费	2,531,521.72	2,410,515.21
材料费用	1,639,162.74	2,680,174.48
临床试验费		2,482,358.49
其他费用小计	1,830,888.59	2,201,565.97
合计	22,656,175.70	26,259,832.69

其他说明：无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	191,139.08	235,054.36
减：利息收入	34,355,969.96	34,448,059.48
汇兑损失	0.00	3,990,532.89
减：汇兑收益	42.61	458.82
其他支出	51,120.62	591,519.42
合计	-34,113,752.87	-29,631,411.63

其他说明：无

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税额加计抵扣额	962,021.90	
武清开发区生物医药项目	418,000.02	418,000.02
北京市经济和信息化委员会工业厂房及配套设施（一期）建设项目发展基金	250,000.26	250,000.26
个税手续费返还	142,660.48	205,069.88
残疾人岗位补贴及社保补贴	136,670.64	104,115.53
稳岗补贴	53,795.46	16,306.66
燃气锅炉低氮改造项目专项资金	17,400.00	17,400.00
北京市通州区投资促进服务中心政府扶持资金	0.00	278,900.00
*1+N 政策补贴	0.00	230,000.00
固体制剂包装工艺技术改造项目补贴	0.00	100,000.02
其他小额合计	125,245.00	197,058.59
合计	2,105,793.76	1,816,850.96

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,855,961.55	-8,468,159.56
合计	-7,855,961.55	-8,468,159.56

其他说明：无

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		2,400,000.00
应收账款坏账损失	-6,331,570.09	-4,608,419.90
其他应收款坏账损失	-3,990,264.54	-5,355,488.76
合计	-10,321,834.63	-7,563,908.66

其他说明：无

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-120,632.75	-15,732,030.23
合计	-120,632.75	-15,732,030.23

其他说明：无

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	-3,216.54	
合计	-3,216.54	

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废利得		1,200.00	
无需支付的款项	0.01	130,271.00	0.01
其他	6,321.82	24,463.99	6,321.82
合计	6,321.83	155,934.99	6,321.83

其他说明：无

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		128,008.66	
非流动资产损坏报废损失	913,518.87	431,982.90	913,518.87
其他	50,318.12	79,195.81	50,318.12
合计	963,836.99	639,187.37	963,836.99

其他说明：无

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,636,935.41	10,074,580.39
递延所得税费用	-6,084,868.68	-975,287.84
合计	6,552,066.73	9,099,292.55

(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	5,901,308.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,475,327.17

子公司适用不同税率的影响	-1,347,727.87
调整以前期间所得税的影响	4,184.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,606,556.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,660,714.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,195,063.81
税法允许扣除的项目的影响	-1,720,623.69
所得税费用	6,552,066.73

其他说明：无

50、其他综合收益

详见本节七、32、其他综合收益。

51、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	5,030,081.66	12,233,990.06
收到的政府补助	356,040.90	930,111.43
往来款及其他	3,291,402.53	6,124,844.09
合计	8,677,525.09	19,288,945.58

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
销售费用付现费用	21,506,457.51	45,852,091.24
管理及研发付现费用	28,478,755.64	22,234,013.88
财务费用付现费用	44,058.33	47,193.36
往来款及其他	34,948,168.42	26,403,819.71
合计	84,977,439.90	94,537,118.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人借款		1,800,000.00
合计		1,800,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债所支付的现金	1,180,596.39	917,212.82
股票回购款		147,185,169.06
收到单位及个人借款		500,000.00
合计	1,180,596.39	148,602,381.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-650,758.06	-26,323,687.78
加：资产减值准备	120,632.75	15,732,030.23
信用减值损失	10,321,834.63	7,563,908.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,937,583.88	28,334,027.00
使用权资产折旧	1,351,305.62	1,077,828.88
无形资产摊销	10,097,809.48	9,861,461.19
长期待摊费用摊销	2,251,436.81	1,951,912.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,216.54	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	913,518.87	430,782.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	191,139.08	235,054.36
投资损失（收益以“-”号填列）	7,855,961.55	8,468,159.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,363,268.68	-1,731,947.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,721,599.99	756,660.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,012,557.51	709,308.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,926,688.67	126,449,121.27
经营性应付项目的增加（减少	-29,678,343.15	-123,086,508.09

以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,283,661.83	50,428,111.33
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	2,678,594,571.07	2,845,914,574.96
减: 现金的期初余额	2,729,632,717.07	2,583,847,483.90
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	-51,038,146.00	262,067,091.06

(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	2,678,594,571.07	2,729,632,717.07
其中: 库存现金	110,539.04	106,188.07
可随时用于支付的银行存款	2,678,466,754.91	2,729,459,928.34
可随时用于支付的其他货币资金	17,277.12	66,600.66
三、期末现金及现金等价物余额	2,678,594,571.07	2,729,632,717.07

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,885.84
其中: 美元	966.19	7.1268	6,885.84
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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,002,965.95	16,392,130.24
技术服务费	2,651,636.70	93,088.30
折旧摊销及租赁费	2,531,521.72	2,410,515.21
材料费用	1,639,162.74	2,680,174.48
临床试验费		2,482,358.49
其他费用小计	1,830,888.59	2,201,565.97
合计	22,656,175.70	26,259,832.69
其中：费用化研发支出	22,656,175.70	26,259,832.69

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本公司全资子公司海南德澄于 2024 年 2 月 1 日与深圳维力康医疗管理有限公司签署了《出资协议书》及《出资协议书之补充协议》，双方共同出资 5,000 万元设立武汉维力康医疗管理有限公司，并通过武汉维力康投资建设武汉心理康复医院项目，打造一家三级标准的精神类康复专科医院。

本次投资由海南德澄出资人民币 3,500 万元，占注册资本的 70%；深圳维力康出资人民币 1,500 万元，占注册资本的 30%。本次投资完成后，武汉维力康成为公司的控股孙公司，纳入公司合并报表范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
德展德益	83,689,610.00	北京	北京	其他	100.00%		出资设立
嘉林药业	30,500,000.00	北京	北京	制造业	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
天津嘉林	100,000,000.00	天津	天津	其他		100.00%	非同一控制下企业合并
嘉林惠康	3,000,000.00	北京	北京	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
嘉林有限	50,000,000.00	北京	北京	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
红惠新	40,000,000.00	北京	北京	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
海南德澄	50,000,000.00	海南	海南	商业	40.00%	60.00%	出资设立
德佳康	10,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业	67.00%		出资设立

汉肽生物	72,000,000.00	淄博	淄博	研究和试验发展	65.00%		非同一控制下企业合并
汉肽医美	20,000,000.00	淄博	淄博	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏汉肽	50,000,000.00	连云港	连云港	研究和试验发展		88.00%	非同一控制下企业合并
德展香港	10,000,000.00 (港币)	香港	香港	服务业	100.00%		出资设立
汉萃天津	17,832,500.00	天津	天津	科技推广和应用服务业	67.01%		非同一控制下企业合并
汉萃上海	3,333,400.00	上海	上海	科技推广和应用服务业		90.00%	非同一控制下企业合并
德嘉科技	50,000,000.00	北京	北京	研究和试验发展	10.00%	90.00%	出资设立
德义制药	100,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业	73.00%		非同一控制下企业合并
武汉维力康	50,000,000.00	武汉	武汉	卫生		70.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
汉肽生物	35.00%	-7,267,504.39		-33,645,534.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉肽生物	12,159,602.40	98,592,028.90	110,751,631.30	141,198,463.66	15,137,129.04	156,335,592.70	8,173,319.33	104,374,895.20	112,548,214.53	121,986,932.65	16,045,364.98	138,032,297.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉肽生物	815,988.49	20,099,878.30	20,099,878.30	7,043,344.18	11,632,160.67	11,667,463.52	11,667,463.52	885,982.42

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	
云南素麻	昆明	昆明	科技推广和应用服务业	20.00%		权益法
汉光药彩	北京	北京	科技推广和应用服务业	30.00%		权益法
东方略	北京	北京	科技推广和应用服务业	22.70%		权益法
美瑞侓那饮料	北京	北京	批发业	49.42%		权益法
苏州弓正	苏州	苏州	科技推广和应用服务业		20.00%	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) 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		
--净利润		-2,390,531.92
--综合收益总额		-2,390,531.92
联营企业：		
投资账面价值合计	426,838,184.54	434,694,146.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,855,961.56	-6,077,627.64
--综合收益总额	-7,855,961.56	-6,077,627.64

其他说明：无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	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	7,648,090.39			778,685.28		6,869,405.11	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,105,793.76	1,816,850.96

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，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）依然存在外汇风险。本公司总部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外汇风险。

单位：美元

外币项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货币资金 - 美元	966.19	965.99

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括大额存单。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

(3) 流动风险

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司持有的主要流动性金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年6月30日原值：

单位：元

项目	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	2,782,202,150.51				2,782,202,150.51
应收票据	32,273,462.80				32,273,462.80
应收账款	158,134,043.88	759,719.90	50,008,122.52	2,126.40	208,904,012.70
其他应收款	12,874,895.71	9,427,359.47	499,893,302.38	1,084,081.26	523,279,638.82
其他权益工具投资				112,500,000.00	112,500,000.00
金融负债：					
应付账款	5,805,338.47	3,638,706.87	2,555,155.12		11,999,200.46
其他应付款	61,157,578.47	7,102,888.83	984,510.29		69,244,977.59

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资			100,000,000.00	100,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本公司持有的其他权益工具投资主要为黑龙江丰佑麻类种植有限公司，不具有重大影响的股权投资，本公司管理层在充分考虑了公司经营及净资产情况后认为期末成本接近公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆乌鲁木齐	商务服务业	42,000.00 万元	24.79%	24.79%

本企业的母公司情况的说明

凯迪投资及其一致行动人持有上市公司共计 536,589,758 股股份，占本公司总股本的 24.79%，系本公司控股股东，新疆国资委为公司实际控制人。本企业最终控制方是新疆国资委。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节十、2、在合营安排或联营企业中的权益。

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
美林控股集团有限公司	持股 5%以上的股东
新疆金融投资（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆小额再贷款股份有限公司	受同一最终控制方控制
新疆产权交易所有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆凯迪创业投资有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆凯迪矿业投资股份有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新动能股权投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
新疆股权交易中心有限公司	受同一最终控制方控制
新疆招标有限公司工会委员会	其他关联方
新疆金融投资有限公司工会委员会	其他关联方
美瑞侓那食品饮料有限公司	其他关联方
北京美瑞侓那化妆品有限公司	其他关联方

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
美瑞侓那食品饮料有限公司	饮料	4,099.11			
北京美瑞侓那化妆品有限公司	化妆品	40,149.56			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆凯迪投资有限责任公司	化妆品		15,853.09
新疆小额再贷款股份有限公司	化妆品		11,343.35
新疆金融投资有限公司工会委员会	化妆品		11,150.45
新疆新动能股权投资管理有限公司	化妆品		5,625.65
新疆产权交易所有限责任公司	化妆品		5,309.74
新疆招标有限公司工会委员	化妆品		4,778.76

会			
新疆金融投资（集团）有限责任公司	化妆品		2,692.04
新疆股权交易中心有限公司	化妆品		1,956.63
新疆凯迪创业投资有限责任公司	化妆品		299.11
新疆凯迪矿业投资股份有限公司	化妆品		299.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
美林控股集团有限公司	车辆租赁费					155,752.21	117,876.12				
新疆金融投资（集团）有限责任公司	房租					26,663.39	52,526.95				

关联租赁情况说明：无

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,398,999.98	5,430,000.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	美林控股集团有限公司	133,200.00		44,400.00	
预付款项	美瑞侓那食品饮料有限公司	1,080.00			
合计		134,280.00		44,400.00	

(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	北京美瑞侓那化妆品有限公司	27,656.00	27,656.00
应付账款	美瑞侓那食品饮料有限公司		1,272.00
其他应付款	美瑞侓那食品饮料有限公司	319,528.80	319,528.80

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、汉肽生物业绩承诺

依据 2020 年 4 月各方签订的《德展大健康股份有限公司、安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州经世恒华咨询服务中心（有限合伙）、山东汉肽生物医药有限公司、殷世清共同签署的投资协议》，安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）和殷世清向本公司承诺，本公司完成投资后，汉肽生物三个会计年度（2020 年-2022 年）的净利润不低于 35,000.00 万元，如未达到承诺业绩，本公司有权要求殷世清在目标公司 2022 年专项审计报告出具之日起 10 日内予以补足或对本公司予以补偿，并由安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）对上述义务承担连带赔偿责任（包括但不限于依该协议约定质押给甲方的丁方 35%的股权及本协议约定的方式）。

2020 年 7 月，各方签订了《德展大健康股份有限公司、安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州经世恒华咨询服务中心（有限合伙）、山东汉肽生物医药有限公司、殷世清共同签署的投资协议之补充协议》，各方确认，在汉肽生物三个会计年度（2020 年-2022 年）中，如出现以下四种情况，均视作业绩对赌完成：

（1）若有第三方公司按照超过 6 亿估值增资不低于 10%（6,000.00 万），且实际出资。

（2）若有第三方公司同意按照超过 6 亿估值增资，但本公司不认可或不同意。

（3）若本公司认可汉肽生物研发成果，指定或推荐的有证券资质的评估机构进行专项评估并出具评估报告，对汉肽生物公司评估值高于 6 亿元。

（4）按照《投资协议》约定安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）和殷世清向本公司承诺，本公司完成投资后，汉肽生物三个会计年度（2020 年-2022 年）的净利润不低于 35,000.00 万元。

安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）和殷世清及汉肽生物完成《投资协议》约定的业绩承诺的，本公司与安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）将就收购安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）持有的汉肽生物 35%的股权事宜进行磋商。

截至目前，上述业绩对赌完成情况仍在磋商确认中。

2、汉肽生物增资

2023 年 2 月 14 日，汉肽生物董事会决议通过了关于汉肽生物拟进行增资扩股的议案，启动引入战略投资者事宜，拟增资方增资后的股权比例预计不低于 10%。

2023 年 2 月 27 日，汉肽生物增资入股引入战略投资者事项在新疆产权交易所有限责任公司进行预披露。

2023 年 8 月 16 日至 2024 年 3 月 15 日汉肽生物增资入股引入战略投资者事项在新疆产权交易所有限责任公司公开挂牌征集意向投资方。

2024 年 3 月 18 日，公司收到新疆产权交易所有限责任公司发来《挂牌项目反馈函》，通知已征集到意向投资方汉麻投资集团有限公司，经公司确认意向方符合摘牌资格。

2024 年 6 月 20 日，新疆产权交易所披露《汉肽生物医药集团有限公司增资扩股成交公告》，确认汉肽生物与汉麻集团已就增资扩股事宜成交，汉麻集团以其持有的云南汉素生物科技有限公司价值 8,024 万元的股权认购汉肽生物新增注册资本，本次增资完成后，汉麻集团将持有汉肽生物 10%的股权。

2024 年 6 月 25 日，新疆产权交易所出具汉肽生物增资扩股项目《产权交易鉴证书》【新产权鉴字第（2024193 号）】

3、美林控股业绩承诺

2021 年，本公司原控股股东美林控股等相关方与公司现控股股东凯迪投资签署了《股份转让协议》，转让了所持部分公司股份，导致公司控制权发生变动。在转让协议中，协议各方约定了业绩承诺及承诺补偿相关安排。

（1）业绩承诺期间及承诺利润数

本次股份转让的业绩承诺期间为 2021 年度、2022 年度和 2023 年度。

德展健康在业绩承诺期间的累计实现净利润不低于 12.40 亿元。上述“净利润”指德展健康聘请的会计师事务所对德展健康进行的年度审计所出具的审计报告中的归母净利润。

（2）未完成业绩承诺补偿方式

若德展健康 2021-2023 年度累计实现净利润数低于 12.40 亿元的，则美林控股同意以现金或现金等价物向德展健康支付累计实现净利润数与累计承诺净利润数 12.40 亿元之间的差额部分。

约定的现金补偿款或现金等价物应在德展健康 2023 年度审计报告出具之日起 30 个工作日内付清，迟延支付的应以逾期未支付补偿金额为基数，按照每日万分之三向德展健康支付违约金，直至补偿款项支付完成之日。

根据德展健康年审机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的德展健康 2021 年度审计报告（大信审字[2022]第 1-05094 号）、2022 年度审计报告（大信审字[2023]第 1-00264 号）以及中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的德展健康 2023 年审计报告（中兴财光华审会字[2024]第 226009 号），德展健康 2021-2023 年度实现的归母净利润分别为人民币-57,581,886.98 元、-46,908,665.33 元以及 83,314,246.81 元。由于 2023 年度根据财政部于 2022 年发布《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，公司对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。调整后公司 2022 年度经审计后归属于母公司股东的净利润为-46,951,132.04 元。因此，公司 2021-2023 年度累计实现归母净利润为-21,218,772.21 元。

根据美林控股所做业绩承诺及公司 2021-2023 年度业绩实现情况，业绩承诺差额为 1,261,218,772.21 元。因此，美林控股在《股份转让协议》中所做业绩承诺未达标。

截至目前，业绩承诺补偿履行期限已届满，公司尚未收到美林控股应当支付的业绩承诺补偿款。

由于公司并非上述《股份转让协议》当事人，公司已及时向凯迪投资反馈美林控股业绩承诺补偿履行情况。经询凯迪投资，凯迪投资已向美林控股发出律师函，督促美林控股履行补偿义务，如美林控股不能履行义务，凯迪投资将通过法律维护权益。

2024 年 7 月 8 日，凯迪投资正式向中国国际经济贸易仲裁委员会提交了《股份转让协议》相关事项的仲裁申请，公司于 2024 年 8 月 26 日获悉凯迪投资收到了中国国际经济贸易仲裁委员会的正式受理通知（（2024）中国贸仲京字第 090330 号），后续公司将与凯迪投资保持持续沟通，积极配合仲裁相关事宜，共同努力，推动美林控股落实承诺义务。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（一）转让天津汉萃

2024 年 7 月 17 日，德展健康总经理办公会决议通过《关于拟通过产权交易所挂牌转让汉萃（天津）生物技术股份有限公司 67.01%股份的申请》议案。转让后，公司将不再持有天津汉萃股权，天津汉萃整体不再纳入合并报表范围。

2024 年 7 月 18 日，转让天津汉萃 67.01% 股权事项在新疆产权交易所有限责任公司进行预披露。

（二）回购公司股份

2024 年 7 月 18 日，公司 2024 年第一次临时股东大会通过《回购公司股份方案》的议案，公司将使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购部分公司股份。本次回购资金总额不低于人民币 2 亿元，不超过人民币 3 亿元，回购价格不超过人民币 3.59 元/股，回购期限为 12 个月内。

（三）关于公司就《和解协议》申请强制执行

由于长江脉重组事项进展缓慢且戴彦榛仍未履行给付义务或给出切实可行的还款计划，同时《民事调解书》强制执行的法定期限临近到期，为维护公司的合法权益，避免强制执行法定期限逾期而导致公司无法申请强制执行，基于前述《民事调解书》，公司于 2024 年 8 月向北京市第三中级人民法院提出了强制执行申请。

申请事项如下：

1. 请求戴彦榛向公司支付欠付的投资款及违约金 47,100 万元；
2. 请求戴彦榛向公司支付逾期付款违约金（以 47,100 万元为基数，自 2021 年 10 月 19 日起至实际付清之日止，按照日万分之三的标准计算）；
3. 请求公司在上述两请求范围对处置戴彦榛所持有的长江脉 24.05% 的股权质押所得价款优先受偿；
4. 请求戴彦榛向公司支付（2022）京 03 民初 306 号案件受理费 1,215,356 元；
5. 由戴彦榛承担全部执行费用。

公司于 2024 年 8 月 7 日收到北京市第三中级人民法院《受理案件通知书》（（2024）京 03 执 2229 号），北京市第三中级人民法院认为申请执行符合法定受理条件，决定立案执行。

十七、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

本公司主营产品为药品，药品营业收入占当期营业收入 90% 以上，其他板块收入合计不具有重要性，不单独确定报告分部。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	508,787,041.32	459,691,669.40
合计	508,787,041.32	459,691,669.40

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	205,270,549.69	151,743,466.63
往来款	43,893,150.69	44,895,890.41
应退股权款及代垫款	428,310,318.03	428,310,318.03

质保金、保证金、押金	1,327,838.58	1,167,838.58
其他		2,752.00
坏账准备	-170,014,815.67	-166,428,596.25
合计	508,787,041.32	459,691,669.40

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）	86,856,576.98	51,438,345.67
1 至 2 年	33,358,863.92	23,059,798.98
2 至 3 年	25,175,449.24	497,658,418.87
3 年以上	533,410,966.85	53,963,702.13
3 至 4 年	524,489,180.97	45,958,379.88
4 至 5 年	8,878,419.56	7,961,955.93
5 年以上	43,366.32	43,366.32
合计	678,801,856.99	626,120,265.65

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	428,310,318.03	63.10%	147,904,334.04	34.53%	280,405,983.99	428,310,318.03	68.41%	147,904,334.04	34.53%	280,405,983.99
其中：										
按组合计提坏账准备	250,491,538.96	36.90%	22,110,481.63	48.89%	228,381,057.33	197,809,947.62	31.59%	18,524,262.21	9.36%	179,285,685.41
其中：										
合计	678,801,856.99	100.00%	170,014,815.67	25.05%	508,787,041.32	626,120,265.65	100.00%	166,428,596.25	26.58%	459,691,669.40

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
戴彦榛	428,310,318.03	147,904,334.04	428,310,318.03	147,904,334.04	34.53%	按照评估的长江脉净资产的份额
合计	428,310,318.03	147,904,334.04	428,310,318.03	147,904,334.04		

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
账龄组合	45,220,989.27	22,110,481.63	48.89%
关联方组合	205,270,549.69		
合计	250,491,538.96	22,110,481.63	

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	18,524,262.21		147,904,334.04	166,428,596.25
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,586,219.42			3,586,219.42
2024 年 6 月 30 日余额	22,110,481.63		147,904,334.04	170,014,815.67

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	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	147,904,334.04					147,904,334.04
按组合计提坏账准备的应收账款	18,524,262.21	3,586,219.42				22,110,481.63
合计	166,428,596.25	3,586,219.42				170,014,815.67

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
戴彦榛	应收股权款	428,310,318.03	3-4 年	63.10%	147,904,334.04
汉肽生物医药集团有限公司	往来款	135,822,558.35	0-4 年	20.01%	
北京长江脉医药科技有限责任公司	往来款	43,893,150.69	3-4 年	6.47%	21,946,575.35
海南德澄健康医疗有限责任公司	往来款	52,000,000.00	0-2 年	7.66%	

德佳康（北京）生物科技有限公司	往来款	6,565,714.67	0-5 年	0.97%	
合计		666,591,741.74		98.21%	169,850,909.39

2、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	8,753,188,091.98	11,668,738.95	8,741,519,353.03	8,730,188,091.98	11,668,738.95	8,718,519,353.03
对联营、合营企业投资	423,525,932.45		423,525,932.45	431,374,957.42		431,374,957.42
合计	9,176,714,024.43	11,668,738.95	9,165,045,285.48	9,161,563,049.40	11,668,738.95	9,149,894,310.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
嘉林药业	8,285,271,390.00						8,285,271,390.00	
德展德益	83,689,610.00						83,689,610.00	
德佳康								
德展香港								
汉萃天津	19,500,000.00						19,500,000.00	
汉肽生物	254,831,261.05	11,668,738.95					254,831,261.05	11,668,738.95
德义制药	75,227,091.98						75,227,091.98	
海南德澄			23,000,000.00				23,000,000.00	
合计	8,718,519,353.03	11,668,738.95	23,000,000.00				8,741,519,353.03	11,668,738.95

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

二、联营企业											
云南素麻	99,634,852.24				-190,747.36						99,444,104.88
汉光药彩	7,390,700.05				-1,102,744.78						6,287,955.27
东方略	253,354,666.46				-3,785,531.52						250,584,665.14
美瑞佶那饮料	70,994,738.67				-2,770,001.32						67,209,207.16
小计	431,374,957.42				-7,849,024.98						423,525,932.45
合计	431,374,957.42				-7,849,024.98						423,525,932.45

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

(3) 其他说明

无

3、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	-7,849,024.97	-8,468,159.56
合计	-7,849,024.97	-8,468,159.56

十九、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	-916,735.41	
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）	2,105,793.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,264,570.24	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,996.29	
减：所得税影响额	138,752.46	
少数股东权益影响额（税后）	20,359.30	
合计	2,250,520.54	--

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	0.19%	0.0047	0.0047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.0037	0.0037

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

董事长：魏哲明

德展大健康股份有限公司董事会
2024年8月27日