# 河北常山生化药业股份有限公司

## 2019 年半年度报告

**2019-48**

**2019 年 08 月**

# 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在发展过程中，存在政策及行业风险、市场竞争加剧风险、新产品研发风险及采购成本上升的风险，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第四节第十小节“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 ..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标 ..... 6
第三节 公司业务概要 ..... 9
第四节 经营情况讨论与分析 ..... 12
第五节 重要事项 ..... 22
第六节 股份变动及股东情况 ..... 26
第七节 优先股相关情况 ..... 30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... 31
第九节 公司债相关情况 ..... 33
第十节 财务报告 ..... 34
第十一节 备查文件目录 ..... 133

# 释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| --- | --- | --- |
| 公司、母公司、本公司、常山药业 | 指 | 河北常山生化药业股份有限公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 高树华 |
| 江苏子公司、泰康制药 | 指 | 常山生化药业（江苏）有限公司，原常州泰康制药有限公司，现为本公司全资子公司 |
| 常山久康 | 指 | 河北常山久康生物科技有限公司，为本公司全资子公司 |
| 常山凯捷健 | 指 | 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司，常山久康控股子公司 |
| 香港子公司 | 指 | 常山药业（香港）有限公司，为本公司全资子公司 |
| 久康医疗 | 指 | 久康医疗投资管理河北有限公司，为本公司全资子公司 |
| 常山大药房 | 指 | 石家庄常山大药房有限公司，为本公司全资子公司 |
| 常山血液透析中心 | 指 | 石家庄新华常山药业血液透析中心，为久康医疗全资民办非企业单位 |
| 常山德迈 | 指 | 常山德迈生物有限公司,为香港子公司与德国的 D.Med 公司合作在德国设立的合资公司 |
| 梅山科技 | 指 | 河北梅山多糖多肽科技有限公司，为本公司控股子公司 |
| 常山凯络尼特 | 指 | 河北常山凯络尼特生物技术有限公司，为本公司全资子公司 |
| 常山凯拉 | 指 | 河北常山凯拉生物技术有限公司，为本公司全资子公司 |
| 常山凯库得 | 指 | 河北常山凯库得生物技术有限公司，为本公司全资子公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《河北常山生化药业股份有限公司章程》 |
| GMP | 指 | 药业生产质量管理规范 |
| GSP | 指 | 药业经营质量管理规范 |
| 上市 | 指 | 公司股票在深圳证券交易所挂牌交易 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 股东大会 | 指 | 河北常山生化药业股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 河北常山生化药业股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 河北常山生化药业股份有限公司监事会 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |

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

## 二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 高晓东 | 白荣国 |
| 联系地址 | 河北省石家庄市正定新区银川大街北首 | 河北省石家庄市正定新区银川大街北首 |
| 电话 | 0311-89190181 | 0311-89190181 |
| 传真 | 0311-89190182 | 0311-89190182 |
| 电子信箱 | csyyzqb@163.com | csyyzqb@163.com |

## 三、其他情况

### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---|---|---|---|
| 营业总收入（元） | 902,972,590.90 | 715,007,627.98 | 26.29% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 123,277,277.94 | 106,092,937.56 | 16.20% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 116,769,849.74 | 104,000,350.27 | 12.28% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -242,092,537.36 | 8,024,142.96 | -3,117.05% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.13 | 0.11 | 18.18% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.13 | 0.11 | 18.18% |
| 加权平均净资产收益率 | 4.79% | 4.41% | 0.38% |
| | 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） | 3,870,831,361.54 | 3,844,836,970.34 | 0.68% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,636,041,473.93 | 2,512,818,127.52 | 4.90% |

## 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：人民币元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -4,416.44 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统 | 7,977,911.94 | |

| | | |
|---|---|---|
| 一标准定额或定量享受的政府补助除外） | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 118,166.47 | |
| 减：所得税影响额 | 1,075,999.81 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 508,233.96 | |
| 合计 | 6,507,428.20 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

## 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

（一）公司目前的主营业务

公司是国内少数拥有完整肝素产品产业链、能够同时从事肝素原料药和肝素制剂药品研发、生产和销售的龙头企业之一。主要肝素类产品有：肝素钠原料药、肝素钠注射液、依诺肝素钠原料药、依诺肝素钠注射液、达肝素钠原料药、达肝素钠注射液、低分子量肝素钙原料药和低分子量肝素钙注射液。其中，公司生产的低分子量肝素钙注射液产品受到市场广泛认可，是公司的核心产品，带动公司业绩持续增长。

目前占公司主营业务收入10%以上的产品有肝素钠原料药和低分子量肝素钙注射液两个品种，两种产品均已获得国家生产批准文号。公司主要产品及相应功能如下：

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

除上述肝素系列产品外，目前正在开发的药品有透明质酸钠、艾本那肽等药品。

报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）均未发生重大变化。

（二）公司所处行业的市场形势及行业地位

1、行业形势

欧美发达国家是全球肝素类药物的主要消费市场，也是我国肝素原料药的主要出口市场。当前，欧美地区原料药产量趋于稳定，而我国肝素粗品和肝素原料药的产量仍有较大增长空间。与欧美的肝素原料药生产商相比，我国生产的肝素原料药生产成本较低，原料供应充分，因此肝素类药品在国际市场的竞争中处于较为有利的地位。

国内方面，医药行业的整顿已经呈现“常态化”、“长效机制”的发展态势，这将对医药市场的净化和规范经营以及医药行业的长久、健康发展起到了积极的作用。

2、公司的行业地位

公司是国内少数拥有完整肝素产品产业链、能够同时从事肝素原料药和肝素制剂药品研发、生产和销售的龙头企业之一。通过10余年的努力和积淀，拥有了一套科学高效的研发体系，自主研发了多项肝素专有技术。公司生产的低分子量肝素钙注射液因产品技术标准较高，效果良好，产品受到市场广泛认可。完整的产业链布局使公司业绩持续保持良好的增长态势。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
| --- | --- |

| | |
|---|---|
| 股权资产 | 无重大变化。 |
| 固定资产 | 较年初增加 21.37%，主要是在建工程中生物原料生产基地结转固定资产所致。 |
| 无形资产 | 较年初减少 2.82%，主要是无形资产摊销所致。 |
| 在建工程 | 较年初减少 31.39%，主要是生物原料生产基地转固定资产所致。 |
| 货币资金 | 较年初减少 37.15%，主要是本期生物原料生产基地投产采购原肠业务增加及缴纳上一年延期增值税和采购原材料增加所致。 |
| 应收票据 | 较年初减少 30.81%，主要是由于公司票据结算业务减少所致。 |
| 预付账款 | 较年初增加 84.33%，主要是预付原材料货款及采购原肠业务增加所致。 |
| 其他应收款 | 较年初增加 41.99%，主要是应收利息增加所致。 |
| 可供出售金融资产 | 较年初减少 100%，主要是由于根据新金融工具准则，公司于 2019 年 1 月 1 日将持有的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，转入“其他权益工具投资”科目核算。 |
| 其他权益工具投资 | 较年初增加 100%，主要是由于根据新金融工具准则，公司于 2019 年 1 月 1 日将持有的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，转入“其他权益工具投资”科目核算。 |

**2、主要境外资产情况**

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职而导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。

公司的核心竞争力主要体现在如下方面：

（一）完整的肝素产业链优势

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

（二）生产工艺及高质量标准优势

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

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

平。公司技术实力在国内肝素行业处于领先水平。

（三）国际化市场布局优势

公司兼顾国内与海外市场，建立了成熟的国内与海外营销网络，具有合理的国内外市场销售格局，对单一市场依赖性较小。在国内市场，公司与国内多家大型生化制药厂建立了长期稳定的合作关系，并在制剂市场领域建立了较为成熟的营销网络；在国外市场，公司肝素钠原料药和低分子肝素原料药通过了德国GMP、美国FDA等多国认证，建立起国际市场的销售网络。同时成立了德国合资子公司，致力于将公司的肝素钠及达肝素钠注射液销往欧洲市场，为欧洲市场提供血液透析产品及服务；与美国NantWorks,LLC签署合作协议，计划将公司生产的达肝素、依诺肝素等产品在美国申报并销往美国市场。

（四）研发及自主创新优势

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

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

（五）产业区位优势

公司位于石家庄市正定新区，毗邻石家庄机场及高铁站，交通位置优越。根据石家庄市印发的《石家庄市新型城镇化和城乡统筹发展规划》提出，到2020年将形成“一核两轴三区”的市域城镇发展体系，“一核”即以主城区、正定古城和正定新区为核心，正定新区将迎来较大的发展机遇。

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

# 第四节 经营情况讨论与分析

## 一、概述

报告期内，公司围绕企业发展战略及经营目标，稳步推进各项经营计划，完善肝素上游产业链布局，积极拓展产品种类，大力开拓市场，严格控制产品质量，加强成本控制，经营业绩实现平稳增长，实现营业收入90,297.26万元，较上年同期增长26.29%；营业利润13,815.70万元，较上年同期增长11.15%；归属于母公司净利润12,327.73万元，较上年同期增长了16.20%。主要经营情况如下：

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

1、完善产业链布局

近年来，受国家产业政策影响，随着上游肝素粗品落后产能的逐步淘汰，肝素粗品价格持续上涨。为应对行业变化趋势，公司在加大肝素粗品储备的同时，建设自营肝素粗品加工基地。2019年上半年，专业化运营肝素粗品生产的凯库得公司实现投产运营。由于投产时间较短，2019年上半年，凯库得仅实现营业收入423.54万元，未来随着产量提升，将对公司原料供应产生重大影响。

2、主要产品销售方面

报告期内，公司继续加强营销团队建设，积极进行渠道优化和市场推广，做好各地招投标工作。2019年上半年低分子肝素制剂实现收入60,458.40万元，较上年同期增长22.38%，主要是低分子肝素制剂销量较上年同期增加导致。在原料药销售方面，受非洲猪瘟疫情和生猪出栏量降低的影响，普通肝素原料药和低分子肝素原料药的销售价格同比增长，普通肝素原料药实现收入20,397.71万元，较上年同期增长39.51%；低分子肝素原料药实现收入7,904.44万元，较上年同期增长22.20%。

3、药品研发申报及注册认证情况

报告期内，公司收到国家药品监督管理局核准签发的关于依诺肝素钠注射液的药品注册批件，依诺肝素钠注射液功能主治：预防深静脉血栓形成及肺栓塞；治疗已形成的静脉血栓；预防血液透析时体外循环中血栓的形成；治疗不稳定性心绞痛和非Q波心梗。该药品注册批件的获得丰富了公司核心产品种类。

## 二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 902,972,590.90 | 715,007,627.98 | 26.29% | 主要是肝素钠原料药销售价格上涨、水针制剂销量增加所致。 |
| 营业成本 | 261,334,646.54 | 216,585,094.25 | 20.66% | 主要是原材料价格上涨、水针制剂销量增加所致。 |
| 销售费用 | 372,093,201.61 | 256,320,620.81 | 45.17% | 主要是本期市场推广费增加所致。 |
| 管理费用 | 52,211,309.61 | 42,950,378.29 | 21.56% | 主要是本期职工薪酬费用、无 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 形资产摊销及折旧增加所致。 |
| 财务费用 | 21,259,838.85 | 17,120,156.38 | 24.18% | 主要是本期借款利率上涨，借款利息增加所致。 |
| 所得税费用 | 16,700,277.76 | 18,055,987.57 | -7.51% | 主要是本期递延所得税费用减少所致。 |
| 研发投入 | 71,075,295.26 | 63,332,009.94 | 12.23% | 主要是本期研发投入增加所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -242,092,537.36 | 8,024,142.96 | -3,117.05% | 主要是由于生物原料基地投产造成本期购买商品、接受劳务支付的现金同比大幅增加，销售费用中的付现费用同比增加以及缴纳上一年延期增值税款 6,223.84 万元所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -90,798,528.42 | -83,872,967.17 | 8.26% | 主要是本期购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -49,738,630.73 | 225,575,257.97 | -122.05% | 主要是本期取得借款收到的现金较上期同期减少，偿还债务支付的现金较上年同期增加所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -382,411,379.77 | 149,726,433.76 | -355.41% | 主要是本期经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额减少所致。 |
| 货币资金 | 641,462,158.30 | 1,020,673,491.95 | -37.15% | 主要是本期生物原料生产基地投产采购原肠业务增加及缴纳上一年延期增值税及采购原料所致。 |
| 应收票据 | 17,586,828.94 | 25,419,383.83 | -30.81% | 主要是由于公司票据结算业务减少所致。 |
| 预付款项 | 238,950,485.66 | 129,630,305.63 | 84.33% | 主要是预付货款及采购原肠业务增加所致。 |
| 其他应收款 | 22,290,525.52 | 15,699,132.04 | 41.99% | 主要是应收利息增加所致。 |
| 在建工程 | 155,365,817.45 | 226,444,254.95 | -31.39% | 主要是生物原料生产基地在建工程转固定资产所致。 |
| 应交税费 | 23,456,150.69 | 103,062,240.15 | -77.24% | 主要是本期缴纳上一年延期增值税所致。 |
| 营业外收入 | 132,739.85 | 971,823.61 | -86.34% | 主要是本期政府补助计入其他收益所致。 |
| 营业外支出 | 18,989.82 | 605,849.90 | -96.87% | 主要是本期固定资产清理损失减少所致。 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 少数股东损益 | -1,706,845.50 | 511,915.10 | -433.42% | 主要是本期控股子公司利润减少所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 分行业 | | | | | | |
| 生物医药 | 902,782,139.11 | 261,286,789.99 | 71.06% | 26.28% | 20.64% | 1.36% |
| 分产品 | | | | | | |
| 普通肝素原料药 | 203,977,056.26 | 71,992,745.17 | 64.71% | 39.51% | 20.91% | 5.43% |
| 低分子肝素制剂 | 604,584,030.78 | 131,841,267.78 | 78.19% | 22.38% | 24.13% | -0.31% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 687,731,996.96 | 161,936,670.02 | 76.45% | 27.72% | 31.66% | -0.70% |
| 国外 | 215,240,593.94 | 99,397,976.52 | 53.82% | 21.93% | 6.21% | 6.83% |

## 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 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 | 641,462,158.30 | 16.57% | 968,263,792.73 | 25.27% | -8.70% | 主要是本期生物原料生产基地投产采购原肠业务增加及缴纳上一年延期增值税所致。 |
| 应收账款 | 321,465,498.79 | 8.30% | 322,000,030.49 | 8.41% | -0.11% | |
| 存货 | 1,285,698,466.82 | 33.22% | 1,079,288,134.52 | 28.17% | 5.05% | 主要是加大原材料采购及生物原料生产基地投产采购原肠业务增加所 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 致。 |
| 长期股权投资 | 5,000,000.00 | 0.13% | 5,071,019.54 | 0.13% | | |
| 固定资产 | 756,197,225.82 | 19.54% | 617,514,790.44 | 16.12% | 3.42% | 主要是生物原料生产基地在建工程转固定资产所致。 |
| 在建工程 | 155,365,817.45 | 4.01% | 178,390,961.58 | 4.66% | -0.65% | |
| 短期借款 | 726,648,200.00 | 18.77% | 850,782,600.00 | 22.21% | -3.44% | 主要是本期短期借款减少所致。 |
| 长期借款 | 200,000,000.00 | 5.17% | 200,000,000.00 | 5.22% | -0.05% | |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| 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 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金融资产 | | | | | | | |
| 4. 其他权益工具投资 | 3,196,142.55 | -53,931.53 | -53,931.53 | | | | 3,142,211.02 |
| 金融资产小计 | 3,196,142.55 | -53,931.53 | -53,931.53 | | | | 3,142,211.02 |
| 上述合计 | 3,196,142.55 | -53,931.53 | -53,931.53 | | | | 3,142,211.02 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | 0.00 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 资产类别 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面原值 | 账面净值 | 账面原值 | 账面净值 |
| 货币资金 | 295,246,433.16 | 295,246,433.16 | 292,046,387.04 | 292,046,387.04 |
| 固定资产 | 330,922,271.47 | 291,214,223.63 | 330,510,987.20 | 294,791,806.86 |
| 无形资产 | 164,827,020.48 | 144,341,588.04 | 164,827,020.48 | 146,032,374.90 |
| 合计 | 790,995,725.11 | 730,802,244.83 | 787,384,394.72 | 732,870,568.80 |

# 五、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 |
|---|---|---|
| 44,700,000.00 | 92,000,000.00 | -51.41% |

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 期末金额 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 股票 | 79,308,511.89 | -53,931.53 | -53,931.53 | 0.00 | 0.00 | 1,406,538.01 | 3,142,211.02 | 自有资金 |
| 合计 | 79,308,511.89 | -53,931.53 | -53,931.53 | 0.00 | 0.00 | 1,406,538.01 | 3,142,211.02 | -- |

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### （1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|---|---|
| 募集资金总额 | 58,335.29 |
| 报告期投入募集资金总额 | 1,732.03 |
| 已累计投入募集资金总额 | 13,625.77 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |

| 募集资金总体使用情况说明 |
| --- |
| 公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]954 号核准，本次非公开发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A 股),每股面值人民币 1 元，非公开股份发行数量为 87,082,728 股，发行价格为 6.89 元/股，募集资金总额为人民币 60,000 万元，扣除支付的各项发行费用 1,664.71 万元后，实际募集资金净额为 58,335.29 万元。上述募集资金已于 2016 年 7 月 29 日全部到位，业经中喜会计师事务所有限责任公司验证，并出具中喜验字【2016】第 0338 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度，上述募集资金已存放于募集资金专户。<br>截至报告期末，募集资金使用的金额为 13,625.77 万元，募集资金的利息收入为 1,010.62 万元，募集资金专户发生的手续费支出为 1.46 万元，募集资金专户余额为 28,718.68 万元，余额中不包括使用募集资金暂时性补充流动资金尚未归还的金额为 17,000 万元。 |

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 多糖及蛋白质多肽系列产品产业化项目 | 否 | 58,335.29 | 58,335.29 | 1,732.03 | 13,625.77 | 23.36% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 58,335.29 | 58,335.29 | 1,732.03 | 13,625.77 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 58,335.29 | 58,335.29 | 1,732.03 | 13,625.77 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 2019 年上半年对投资项目进行详细的咨询、论证、设计，致使 2019 年上半年末未达到计划进度。 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 |
| | 2018 年 08 月 14 日，公司第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募资金临时补充流动资金的议案》，全体董事与监事一致同意使用闲置募集资金中的 17,000 万元临时补充公司日常经营所需的流动资金，使用期限为董事会批准之日起不超过 12 个月，公司已于 2019 年 8 月 12 日归还上述募集资金。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户管理。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

### （3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

# 六、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

# 七、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：人民币元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 河北常山凯拉生物技术有限公司 | 子公司 | 生物制品技术的研发及技术推广；片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、生物原料药的生产和销售 | 5000 万元 | 2,460,524.38 | 2,460,524.38 | | -28,798.46 | -28,798.46 |
| 河北常山凯络尼特生物技术有限公司 | 子公司 | 生物制品技术研发；透明质酸原料及系列产品的研发、生产、销售 | 3000 万元 | 1,783,665.22 | 1,743,165.22 | | -544,776.79 | -544,776.79 |
| 河北常山久康生物科技有限公司 | 子公司 | 生物科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务 | 5000 万元 | 102,885,455.74 | 28,385,455.74 | | -5,401,267.54 | -5,401,267.54 |
| 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | 子公司 | 从事生物技术和生物药品的技术研发、技术咨询、技术转 | 2000 万元 | 134,881,486.60 | 17,347,047.38 | | -3,483,358.15 | -3,483,358.15 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 让及技术服务 | | | | | | |
| 常山药业(香港)有限公司 | 子公司 | 对外贸易 | 2000 万美元 | 4,882,603.10 | -28,344,721.55 | | -159,062.41 | -159,062.41 |
| 久康医疗投资管理河北有限公司 | 子公司 | 医疗服务项目投资、管理 | 2000 万元 | 18,393,404.46 | 11,393,404.46 | | -499,059.30 | -499,059.30 |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司 | 子公司 | 多糖多肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询 | 16800 万元 | 20,855,646.63 | 20,508,773.33 | | -24,803.14 | -24,803.14 |
| 常山生化药业（江苏）有限公司 | 子公司 | 肝素系列产品的研发、生产和销售 | 6600 万元 | 378,641,482.14 | 197,713,446.06 | 107,627,722.56 | 16,951,802.24 | 13,156,514.74 |
| 石家庄常山大药房有限公司 | 子公司 | 药品、医疗器械、保健食品、生活用消杀产品的零售中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品的零售等 | 500 万元 | 1,489,722.55 | -93,186.91 | 366,328.45 | -420,779.22 | -420,779.22 |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司 | 子公司 | 肝素粗品、肠粘膜蛋白、肠衣制品的生产和销售 | 5000 万元 | 46,440,495.95 | 42,962,446.53 | 4,235,381.53 | -2,223,806.29 | -2,223,806.29 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，江苏子公司实现净利润13,156,514.74元，主要为江苏子公司以公允价值向母公司销售低分子肝素钙原料药和对外出口达肝素钠原料药所获得的收益。

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

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

（1）政策及行业风险

随着国家医药卫生体制改革的不断推进与深化，医药行业政策措施陆续出台，对医药行业发展产生了巨大的影响，可能带来行业竞争的新局面。公司管理层将及时有效地把握国家政策的变化趋势，不断规范内部管理制度、加强对各项行业法律法规的学习，以适应政策需要，最大限度确保公司处于安全的行业环境。

（2）市场竞争加剧风险

在肝素领域，由于该行业市场化程度较高，随着医药企业获得肝素品种注册批件数量的增加，导致行业竞争加剧；另一方面由于产品需求增长有限，如果公司销售拓展不力，将会对公司经营产生不利影响。我公司是国内少数拥有完整肝素产品产业链、能够同时从事肝素钠原料药和肝素制剂药品研发、生产和销售的龙头企业之一，在国内肝素原料药及肝素制剂领域占有领先地位。为应对市场竞争风险，公司加强自身能力建设，全面提高研发、生产、营销、管理等各方面能力，加大新产品研发的力度，推出技术含量更高、治疗效果更好的产品，从而避免竞争加剧对公司盈利可能产生的不利影响。

（3）新产品研发风险

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

（4）采购成本上升的风险

肝素粗品为公司产品主要原材料，受非洲猪瘟疫情和生猪出栏数量下降影响，肝素粗品的市场价格呈上涨趋势。原材料价格的波动对公司经营成本有较大影响。为此，公司将密切关注肝素粗品的市场价格走向，选择合适的切入点实施购进，保持合理的原材料库存储备。此外，公司将加快提升自营肝素粗品基地产量，在粗品市场中获得更大的主动性，保证原材料的供应。

（5）公司规模扩大造成的管理风险

最近几年，公司的销售稳步增长，产品研发的多样性逐步提升，为提高公司产品的核心竞争力，公司逐步设立以不同产品为主体的多个子公司，分别对产品进行销售、生产与运营。公司已逐步迈向集团化发展道路，公司可能面临管理人才缺乏，各子公司之间协调配合不足等风险。为此，公司将及时完成管理思路的转变，制定详细的发展步骤，提高公司管理层的管理水平，促进管理层之间的交流，努力做到各成员企业之间在研发、采购、制造、销售等环节的紧密合作与协同运作。

（6）再融资募集资金投向的风险

公司开展的非公开发行股票募集资金投资项目建成投产后，将对公司发展战略的实现、经营规模的扩大和业绩水平的提高产生重大积极影响，虽然公司已为募集资金投资项目进行了详尽的市场调查和可行性分析，但是技术水平和市场情况在不断变化，如果市场环境突变或行业竞争加剧等情况发生，或项目建设过程中由于管理不善等原因导致不能如期实施，将会给项目预期效益的实现带来较大影响。

# 第五节 重要事项

## 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 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2018 年度股东大会 | 年度股东大会 | 36.87% | 2019 年 05 月 14 日 | 2019 年 05 月 15 日 | 2019-31 |
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 35.87% | 2019 年 05 月 29 日 | 2019 年 05 月 30 日 | 2019-32 |

### 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、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。

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## 七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

## 九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、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、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。

## 十四、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

公司报告期不存在担保情况。

### 3、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。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保情况

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

否

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

# 十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

# 十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

# 第六节 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 | 288,841,507 | 30.89% | | | | 52,695,467 | 52,695,467 | 341,536,974 | 36.53% |
| 3、其他内资持股 | 288,841,507 | 30.89% | | | | 52,695,467 | 52,695,467 | 341,536,974 | 36.53% |
| 境内自然人持股 | 288,841,507 | 30.89% | | | | 52,695,467 | 52,695,467 | 341,536,974 | 36.53% |
| 二、无限售条件股份 | 646,125,371 | 69.11% | | | | -52,695,467 | -52,695,467 | 593,429,904 | 63.47% |
| 1、人民币普通股 | 646,125,371 | 69.11% | | | | -52,695,467 | -52,695,467 | 593,429,904 | 63.47% |
| 三、股份总数 | 934,966,878 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 934,966,878 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年初，公司董事、监事和高级管理人员按照高管持股规定每年第一个交易日解锁其上年最后一个交易日所持本公司股份总数的25%。部分高管离职，所持股份变为高管限售股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股 | 本期增加限售股 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | 数 | 数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 高树华 | 255,296,046 | | 78,348,682 | 333,644,728 | 高管离职后锁定 | 离任之日起 6 个月内，所持本公司股份全部锁定；在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% |
| 陈曦 | 25,994,916 | 25,994,916 | | 0 | 高管离职后锁定 | 2019 年 6 月 28 日 |
| 丁建文 | 3,614,625 | | 704,875 | 4,319,500 | 高管离职后锁定 | 2019 年 7 月 22 日 |
| 高晓东 | 1,147,500 | | | 1,147,500 | 高管锁定股 | 高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25% |
| 张志英 | 573,750 | | | 573,750 | 高管锁定股 | 高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25% |
| 黄国胜 | 742,594 | 185,649 | | 556,945 | 高管锁定股 | 高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25% |
| 蔡浩 | 674,025 | | | 674,025 | 高管锁定股 | 高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25% |
| 王军 | 86,062 | | | 86,062 | 高管锁定股 | 高管锁定股份任职期间每年解锁其当年所持有公司股份总数的 25% |
| 赵洪波 | 230,100 | 57,525 | | 172,575 | 高管离职后锁定 | 2019 年 7 月 8 日 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 刘俭 | 481,889 | 120,000 | | 361,889 | 高管离职后锁定 | 2019 年 7 月 8 日 |
| 合计 | 288,841,507 | 26,358,090 | 79,053,557 | 341,536,974 | -- | -- |

## 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 | 27,344 | 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 名股东持股情况

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 高树华 | 境内自然人 | 35.69% | 333,644,728 | 0 | 333,644,728 | | 质押 | 245,772,000 |
| 国投高科技投资有限公司 | 国有法人 | 12.56% | 117,403,020 | 0 | | 117,403,020 | | |
| 河北华旭化工有限公司 | 境内非国有法人 | 3.45% | 32,302,400 | -2,410,000 | | 32,302,400 | | |
| 陈曦 | 境内自然人 | 3.39% | 31,659,888 | 0 | | 31,659,888 | 质押 | 2,000,000 |
| 欧阳烛宇 | 境内自然人 | 1.88% | 17,614,900 | | | 17,614,900 | | |
| 肖益群 | 境内自然人 | 1.24% | 11,606,900 | | | 11,606,900 | | |
| 刘辉 | 境内自然人 | 1.15% | 10,716,928 | | | 10,716,928 | | |
| 国信证券股份有限公司 | 国有法人 | 0.91% | 8,462,273 | | | 8,462,273 | | |
| 李豫平 | 境内自然人 | 0.62% | 5,751,028 | | | 5,751,028 | | |
| 丁建文 | 境内自然人 | 0.46% | 4,319,500 | 0 | 4,319,500 | | | |

| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 |
|---|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 陈曦系河北华旭化工有限公司法定代表人龚九春的侄子，除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |

前 10 名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 |
|---|---|---|

| | | 股份种类 | 数量 |
|---|---|---|---|
| 国投高科技投资有限公司 | 117,403,020 | 人民币普通股 | 117,403,020 |
| 河北华旭化工有限公司 | 32,302,400 | 人民币普通股 | 32,302,400 |
| 陈曦 | 31,659,888 | 人民币普通股 | 31,659,888 |
| 欧阳烛宇 | 17,614,900 | 人民币普通股 | 17,614,900 |
| 肖益群 | 11,606,900 | 人民币普通股 | 11,606,900 |
| 刘辉 | 10,716,928 | 人民币普通股 | 10,716,928 |
| 国信证券股份有限公司 | 8,462,273 | 人民币普通股 | 8,462,273 |
| 李豫平 | 5,751,028 | 人民币普通股 | 5,751,028 |
| 山西东辉集团投资有限公司 | 3,413,415 | 人民币普通股 | 3,413,415 |
| 杨晓军 | 3,200,000 | 人民币普通股 | 3,200,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 陈曦系河北华旭化工有限公司法定代表人龚九春的侄子，除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东欧阳烛宇除通过普通证券账户持有 22,900 股外，还通过世纪证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 17,592,000 股，实际合计持有 17,614,900 股；公司股东肖益群除通过普通证券账户持有 1,122,000 股外，还通过中邮证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 10,484,900 股，实际合计持有 11,606,900 股；公司股东刘辉除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,716,928 股，实际合计持有 10,716,928 股；公司股东李豫平除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过世纪证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 5,751,028 股，实际合计持有 5,751,028 股；公司股东杨晓军除通过普通证券账户持有 750,000 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,450,000 股，实际合计持有 3,200,000 股。 | | |

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

□ 是 √ 否

公司前 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、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。

# 第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

# 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 高晓东 | 董事长、总经理 | 现任 | 1,530,000 | | | 1,530,000 | | | |
| 刘彦斌 | 副董事长 | 现任 | | | | | | | |
| 张志英 | 董事、副总经理 | 现任 | 765,000 | | | 765,000 | | | |
| 王佐林 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 王建房 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 高叔轩 | 监事会主席 | 现任 | | | | | | | |
| 王金亮 | 监事 | 现任 | | | | | | | |
| 邓艳娜 | 职工监事 | 现任 | | | | | | | |
| 蔡浩 | 副总经理 | 现任 | 898,700 | | | 898,700 | | | |
| 戚亦宁 | 副总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 黄国胜 | 副总经理 | 现任 | 742,594 | | | 742,594 | | | |
| 王军 | 财务总监、副总经理 | 现任 | 114,750 | | | 114,750 | | | |
| 高树华 | 董事长、总经理 | 离任 | 333,644,728 | | | 333,644,728 | | | |
| 丁建文 | 董事、副总经理 | 离任 | 4,319,500 | | | 4,319,500 | | | |
| 吴志平 | 副总经理、董事会秘书 | 离任 | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 342,015,272 | 0 | 0 | 342,015,272 | 0 | 0 | 0 |

## 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 丁建文 | 董事、副总经理 | 任期满离任 | 2019 年 01 月 22 日 | 任期届满离任 |
| 吴志平 | 副总经理、董事会秘书 | 任期满离任 | 2019 年 01 月 22 日 | 任期届满离任 |
| 高树华 | 董事长、总经理 | 离任 | 2019 年 05 月 29 日 | 主动离职 |

# 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

# 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：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 641,462,158.30 | 1,020,673,491.95 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 17,586,828.94 | 25,419,383.83 |
| 应收账款 | 321,465,498.79 | 319,607,391.74 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 238,950,485.66 | 129,630,305.63 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 22,290,525.52 | 15,699,132.04 |
| 其中：应收利息 | 2,706,170.83 | 469,563.89 |
| 应收股利 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,285,698,466.82 | 1,083,154,292.88 |
| 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 | 10,764,086.10 | 9,374,413.83 |
| 流动资产合计 | 2,538,218,050.13 | 2,603,558,411.90 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 3,196,142.55 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | 3,142,211.02 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 756,197,225.82 | 623,031,705.80 |
| 在建工程 | 155,365,817.45 | 226,444,254.95 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 178,345,602.47 | 183,513,468.12 |
| 开发支出 | 97,494,154.72 | 80,656,679.54 |
| 商誉 | 3,555,776.22 | 3,555,776.22 |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 12,005,476.62 | 9,641,667.65 |
| 其他非流动资产 | 121,507,047.09 | 106,238,863.61 |
| 非流动资产合计 | 1,332,613,311.41 | 1,241,278,558.44 |
| 资产总计 | 3,870,831,361.54 | 3,844,836,970.34 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 726,648,200.00 | 753,495,200.00 |
| 向中央银行借款 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 69,833,033.72 | 56,739,143.33 |
| 预收款项 | 109,784,715.00 | 110,441,795.56 |
| 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 | 23,433,339.12 | 22,329,215.67 |
| 应交税费 | 23,456,150.69 | 103,062,240.15 |
| 其他应付款 | 40,203,721.77 | 41,157,471.23 |
| 其中：应付利息 | 1,692,525.77 | 1,952,610.60 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 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 | 993,359,160.30 | 1,087,225,065.94 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 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 | 600,000.00 | 600,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 递延收益 | 31,374,401.90 | 32,841,913.84 |
| 递延所得税负债 | 956,272.20 | 1,144,964.33 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 232,930,674.10 | 234,586,878.17 |
| 负债合计 | 1,226,289,834.40 | 1,321,811,944.11 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 934,966,878.00 | 934,966,878.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 526,841,889.26 | 526,841,889.26 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -53,931.53 | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 121,990,799.26 | 121,990,799.26 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,052,295,838.94 | 929,018,561.00 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,636,041,473.93 | 2,512,818,127.52 |
| 少数股东权益 | 8,500,053.21 | 10,206,898.71 |
| 所有者权益合计 | 2,644,541,527.14 | 2,523,025,026.23 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,870,831,361.54 | 3,844,836,970.34 |

法定代表人：高晓东　　主管会计工作负责人：王军　　会计机构负责人：王军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 633,224,227.69 | 974,769,688.24 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 15,086,828.94 | 25,419,383.83 |
| 应收账款 | 320,114,254.40 | 314,014,507.14 |

| | | |
|---|---|---|
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 227,125,909.51 | 123,239,313.85 |
| 其他应收款 | 88,657,462.13 | 71,744,178.95 |
| 其中：应收利息 | 2,706,170.83 | 469,563.89 |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 1,227,362,340.26 | 1,052,246,105.23 |
| 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 | 2,679,190.25 | 3,490,225.93 |
| 流动资产合计 | 2,514,250,213.18 | 2,564,923,403.17 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 354,490,479.70 | 309,790,479.70 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 706,168,405.01 | 573,223,221.21 |
| 在建工程 | 141,566,815.17 | 213,343,466.44 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 149,810,234.87 | 151,742,392.60 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 4,340,905.16 | 4,570,738.21 |
| 其他非流动资产 | 118,037,630.09 | 102,717,863.61 |
| 非流动资产合计 | 1,474,414,470.00 | 1,355,388,161.77 |
| 资产总计 | 3,988,664,683.18 | 3,920,311,564.94 |

| | | |
|---|---|---|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 569,248,200.00 | 703,495,200.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 65,158,450.24 | 51,743,233.04 |
| 预收款项 | 366,539,427.15 | 223,454,598.51 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 21,473,669.00 | 20,644,999.29 |
| 应交税费 | 18,309,315.35 | 98,377,418.57 |
| 其他应付款 | 12,228,832.04 | 9,162,093.22 |
| 其中：应付利息 | 1,031,783.46 | 1,330,948.67 |
| 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 | 1,052,957,893.78 | 1,106,877,542.63 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 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 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 递延收益 | 28,208,598.75 | 29,701,398.53 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 228,808,598.75 | 230,301,398.53 |
| 负债合计 | 1,281,766,492.53 | 1,337,178,941.16 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---|---|---|
| 股本 | 934,966,878.00 | 934,966,878.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 542,374,521.22 | 542,374,521.22 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 121,990,799.26 | 121,990,799.26 |
| 未分配利润 | 1,107,565,992.17 | 983,800,425.30 |
| 所有者权益合计 | 2,706,898,190.65 | 2,583,132,623.78 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,988,664,683.18 | 3,920,311,564.94 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 902,972,590.90 | 715,007,627.98 |
| 其中：营业收入 | 902,972,590.90 | 715,007,627.98 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 773,387,844.34 | 593,745,563.99 |
| 其中：营业成本 | 261,334,646.54 | 216,585,094.25 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 12,251,027.65 | 10,788,865.08 |
| 销售费用 | 372,093,201.61 | 256,320,620.81 |
| 管理费用 | 52,211,309.61 | 42,950,378.29 |
| 研发费用 | 54,237,820.08 | 49,980,449.18 |

| | | |
|---|---|---|
| 财务费用 | 21,259,838.85 | 17,120,156.38 |
| 其中：利息费用 | 22,567,150.62 | 19,222,534.00 |
| 利息收入 | 2,671,040.56 | 2,813,997.97 |
| 加：其他收益 | 7,977,911.94 | 2,580,713.62 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 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） | 594,301.67 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 495,788.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -43,699.55 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 138,156,960.17 | 124,294,866.52 |
| 加：营业外收入 | 132,739.85 | 971,823.61 |
| 减：营业外支出 | 18,989.82 | 605,849.90 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 138,270,710.20 | 124,660,840.23 |
| 减：所得税费用 | 16,700,277.76 | 18,055,987.57 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 121,570,432.44 | 106,604,852.66 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 121,570,432.44 | 106,604,852.66 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润 | 123,277,277.94 | 106,092,937.56 |
| 2.少数股东损益 | -1,706,845.50 | 511,915.10 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -53,931.53 | 1,700,327.05 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -53,931.53 | 1,700,327.05 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -53,931.53 | 1,700,327.05 |
| 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 | -53,931.53 | 1,700,327.05 |
| 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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.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 | 121,516,500.91 | 108,305,179.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 123,223,346.41 | 107,793,264.61 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,706,845.50 | 511,915.10 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.13 | 0.11 |
| （二）稀释每股收益 | 0.13 | 0.11 |

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

法定代表人：高晓东　　主管会计工作负责人：王军　　会计机构负责人：王军

**4、母公司利润表**

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 967,200,832.94 | 746,196,296.54 |
| 减：营业成本 | 337,534,519.19 | 262,349,161.05 |
| 税金及附加 | 11,594,092.04 | 10,068,748.27 |
| 销售费用 | 371,241,439.45 | 256,106,695.77 |
| 管理费用 | 42,408,388.43 | 34,958,567.95 |
| 研发费用 | 52,222,920.21 | 48,070,636.53 |
| 财务费用 | 20,565,444.62 | 15,718,183.38 |
| 其中：利息费用 | 21,908,188.02 | 18,548,357.68 |
| 利息收入 | 2,623,455.17 | 2,750,910.57 |
| 加：其他收益 | 6,890,699.78 | 1,816,551.46 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 467,991.97 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 611,248.74 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 138,992,720.75 | 121,352,103.79 |
| 加：营业外收入 | | 895,455.91 |
| 减：营业外支出 | 14,573.38 | 604,695.16 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 138,978,147.37 | 121,642,864.54 |
| 减：所得税费用 | 15,212,580.50 | 15,044,758.61 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 123,765,566.87 | 106,598,105.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 123,765,566.87 | 106,598,105.93 |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 123,765,566.87 | 106,598,105.93 |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 2019 年半年度 | 2018 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 | 1,000,990,069.31 | 931,478,793.57 |
| 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 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 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 | 944,884.17 | 205,928.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,574,142.53 | 4,691,494.58 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,014,509,096.01 | 936,376,216.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 645,938,389.28 | 481,287,115.21 |
| 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 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 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 | 51,742,644.53 | 87,093,126.63 |
| 支付的各项税费 | 153,676,717.25 | 127,939,408.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 405,243,882.31 | 232,032,423.29 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,256,601,633.37 | 928,352,073.48 |

| | | |
|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -242,092,537.36 | 8,024,142.96 |
| 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 | 1,250,000.00 | 663,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,250,000.00 | 663,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 91,084,528.42 | 83,943,967.17 |
| 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 | 964,000.00 | 592,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 92,048,528.42 | 84,535,967.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -90,798,528.42 | -83,872,967.17 |
| 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 | 576,501,800.00 | 607,493,400.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 576,501,800.00 | 607,493,400.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 603,495,200.00 | 346,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 22,745,230.73 | 35,918,142.03 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 626,240,430.73 | 381,918,142.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -49,738,630.73 | 225,575,257.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 218,316.74 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -382,411,379.77 | 149,726,433.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 728,627,104.91 | 541,121,017.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 346,215,725.14 | 690,847,451.47 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 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 | 1,072,664,999.59 | 908,469,313.01 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,675,720.13 | 1,806,993.43 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,079,340,719.72 | 910,276,306.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 707,768,419.47 | 533,110,299.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 43,820,286.53 | 80,248,058.20 |
| 支付的各项税费 | 147,055,719.56 | 121,098,397.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 392,111,844.10 | 214,825,745.94 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,290,756,269.66 | 949,282,501.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -211,415,549.94 | -39,006,194.74 |
| 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 | 1,250,000.00 | 663,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,250,000.00 | 663,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 68,031,242.06 | 77,418,802.17 |
| 投资支付的现金 | 44,700,000.00 | 4,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 964,000.00 | 592,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 113,695,242.06 | 82,010,802.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -112,445,242.06 | -81,347,802.17 |
| 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 | 469,101,800.00 | 607,493,400.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 436,726,815.25 | 531,033,318.10 |
| 筹资活动现金流入小计 | 905,828,615.25 | 1,138,526,718.10 |
| 偿还债务支付的现金 | 603,495,200.00 | 341,000,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 22,207,353.23 | 34,557,128.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 301,229,093.43 | 487,181,000.87 |
| 筹资活动现金流出小计 | 926,931,646.66 | 862,738,129.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -21,103,031.41 | 275,788,588.28 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 218,316.74 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -344,745,506.67 | 155,434,591.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 682,723,301.20 | 450,983,943.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 337,977,794.53 | 606,418,535.34 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 934,966,878.00 | | | | 526,841,889.26 | | | | 121,990,799.26 | | 929,018,561.00 | | 2,512,818,127.52 | 10,206,898.71 | 2,523,025,026.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 934,966,878.00 | | | | 526,841,889.26 | | | | 121,990,799.26 | | 929,018,561.00 | | 2,512,818,127.52 | 10,206,898.71 | 2,523,025,026.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -53,931.53 | | | | 123,277,277.94 | | 123,223,346.41 | -1,706,845.50 | 121,516,500.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -53,931.53 | | | | 123,277,277.94 | | 123,223,346.41 | -1,706,845.50 | 121,516,500.91 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 934,966,878.00 | | | | 526,841,889.26 | | -53,931.53 | | 121,990,799.26 | | 1,052,295,838.94 | | 2,636,041,473.93 | 8,500,053.21 | 2,644,541,527.14 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 934,966,878.00 | | | | 566,884,399.39 | | -62,121,594.52 | | 102,843,785.43 | | 826,877,820.02 | | 2,369,451,288.32 | 65,939,927.66 | 2,435,391,215.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 934,966,878.00 | | | | 566,884,399.39 | | -62,121,594.52 | | 102,843,785.43 | | 826,877,820.02 | | 2,369,451,288.32 | 65,939,927.66 | 2,435,391,215.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -33,276,883.90 | | 1,700,327.05 | | | | 87,393,600.00 | | 55,817,043.15 | -54,211,201.00 | 1,605,842.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,700,327.05 | | | | 106,092,937.56 | | 107,793,264.61 | 511,915.10 | 108,305,179.71 |
| （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 | | | | | | | | | | | -18,699,337.56 | | -18,699,337.56 | | -18,699,337.56 |
| 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 | | | | | | | | | | | -18,699,337.56 | | -18,699,337.56 | | -18,699,337.56 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -33,27 | | | | | | | | -33,27 | -54,723 | -88,000 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 6,883.90 | | | | | | | | 6,883.90 | ,116.10 | ,000.00 |
| 四、本期期末余额 | 934,966,878.00 | | | | 533,607,515.49 | | -60,421,267.47 | | 102,843,785.43 | | 914,271,420.02 | | 2,425,268,331.47 | 11,728,726.66 | 2,436,997,058.13 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 934,966,878.00 | | | | 542,374,521.22 | | | | 121,990,799.26 | 983,800,425.30 | | 2,583,132,623.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 934,966,878.00 | | | | 542,374,521.22 | | | | 121,990,799.26 | 983,800,425.30 | | 2,583,132,623.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 123,765,566.87 | | 123,765,566.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 123,765,566.87 | | 123,765,566.87 |
| （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 | 934,966,878.00 | | | | 542,374,521.22 | | | | 121,990,799.26 | 1,107,565,992.17 | | 2,706,898,190.65 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 934,96 | | | | 542,374 | | | | 102,843 | 830,176,6 | | 2,410,361,8 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 额 | 6,878.00 | | | | ,521.22 | | | | ,785.43 | 38.36 | | 23.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 934,966,878.00 | | | | 542,374,521.22 | | | | 102,843,785.43 | 830,176,638.36 | | 2,410,361,823.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 87,898,768.37 | | 87,898,768.37 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 106,598,105.93 | | 106,598,105.93 |
| （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 | | | | | | | | | | -18,699,337.56 | | -18,699,337.56 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -18,699,337.56 | | -18,699,337.56 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 934,966,878.00 | | | | 542,374,521.22 | | | | 102,843,785.43 | 918,075,406.73 | | 2,498,260,591.38 |

## 三、公司基本情况

（一）历史沿革及改制情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二）公司行业性质

公司属于生物医药制造业。

（三）公司经营范围

经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、原料药（肝素钠、肝素钙、低分子肝素钠（依诺

肝素钠、达肝素钠）、低分子肝素钙（那屈肝素钙）、无蛋白肝素粗品、类肝素、肝素锂、透明质酸钠、枸橼酸西地那非）的生产。

（四）公司主要产品

公司主要产品有肝素原料药、低分子肝素原料药、低分子肝素注射液、肝素钠注射液等。

（五）公司的基本架构

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

（六）公司的注册情况

企业注册地址：河北省石家庄市正定县富强路9号

企业法人营业执照统一社会信用代码：91130100732914772Y

注册资本：934,966,878.00元

法定代表人：高晓东

（七）财务报表的批准

本财务报表于2019年8月14日由公司董事会批准报出。

（八）公司的合并范围

1、纳入合并范围的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册资本 | 期末实际出资额 | 持股比例 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 河北常山久康生物科技有限公司 | 全资子公司 | 人民币5,000万元 | 人民币5,000万元 | 100% | |
| 久康医疗投资管理河北有限公司 | 全资子公司 | 人民币2,000万元 | 人民币1,510万元 | 100% | |
| 常山药业（香港）有限公司 | 全资子公司 | 美元2,000万元 | 美元800万元 | 100% | |
| 石家庄常山大药房有限公司 | 全资子公司 | 人民币500万元 | 人民币300万元 | 100% | |
| 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | 全资子公司的控股子公司 | 人民币2,000万元 | 人民币1,020万元 | 51% | |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司 | 全资子公司 | 人民币16,800万元 | 人民币2,056万元 | 100% | |
| 常山生化药业（江苏）有限公司 | 全资子公司 | 人民币6,600万元 | 人民币16,603.05万元 | 100% | |
| 河北常山凯络尼特生物技术有限公司 | 全资子公司 | 人民币3,000万元 | 人民币250万元 | 100% | |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司 | 全资子公司 | 人民币5,000万元 | 人民币250万元 | 100% | |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司 | 全资子公司 | 人民币5,000万元 | 人民币4,520万元 | 100% | |

2、合并范围发生变更的说明

详细情况见本附注八、合并范围的变更及附注九、在其他主体中的权益。

# 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，按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号--财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

## 2、持续经营

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

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、完整的反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

## 3、营业周期

本公司以12个月为一个经营周期。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

## 10、金融工具

1、金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信

息）计算预期信用损失，确定组合的依据为账龄组合，并采用账龄分析法计提坏账：

| 账龄 | 应收账款计提比例 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 1.00% |
| 1－2年 | 5.00% |
| 2－3年 | 10.00% |
| 3－4年 | 50.00% |
| 4－5年 | 50.00% |
| 5年以上 | 100.00% |

## 13、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

对于其他应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该其他应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据为账龄组合，并采用账龄分析法计提坏账：

| 账龄 | 其他应收款计提比例 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 1.00% |
| 1－2年 | 5.00% |
| 2－3年 | 10.00% |
| 3－4年 | 50.00% |
| 4－5年 | 50.00% |
| 5年以上 | 100.00% |

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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

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

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

（4）存货的盘存制度：公司的存货盘存采用永续盘存制度。

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

## 15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

（1）已经就处置该非流动资产作出决议；

（2）与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（3）该项转让很可能在一年内完成。

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 16、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发

生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，母公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，母公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

（3）长期股权投资的处置

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

## 17、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 40 年 | 5% | 2.375% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.50% |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19% |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 18、在建工程

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

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

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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

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

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

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

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

如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

### （2）内部研究开发支出会计政策

划分研究开发项目阶段研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

## 21、长期资产减值

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）：本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为

负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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

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

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

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

②设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 24、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 25、股份支付

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

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

权益总额进行调整。

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

（1）销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③与交易相关的经济利益很可能流入企业；

④相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司商品销售方式采用直接销售，确认收入的具体条件如下：

公司与主要客户签订销售合同，根据实际订单向客户发出商品。国内销售部分出库后，经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入；出口销售部分依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

（2）提供劳务：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，对已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本；对已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入：

①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 27、政府补助

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

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

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

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

减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 财政部于 2017 年颁布《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号--套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报（修订）》，本公司自 2019 | 第四届董事会第二次会议 | 准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。本公司过去分类为"可供出售金融资产"的非交易性权益工具投资，本公司选择将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，转入" |

| | | |
|---|---|---|
| 年 1 月 1 日起执行上述金融工具准则。 | | 其他权益工具投资"科目中核算，不再使用"可供出售金融资产"科目。 |
| 执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表各式的通知》（财会【2019】6 号）文件，变更财务报表格式。 | 第四届董事会第六次会议 | |

2019年4月30日财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），并规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和上述通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司根据上述修订后的会计准则要求对会计政策进行相应变更，资产负债表中将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，利润表中将“资产减值损失”调整为负数列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

①执行新会计政策对本期期初资产负债表（合并）相关项目影响如下：

| 原列报报表项目及金额（元） | | 新列报报表项目及金额（元） | |
|---|---|---|---|
| 应收票据及应收账款 | 345,026,775.57 | 应收票据 | 25,419,383.83 |
| | | 应收账款 | 319,607,391.74 |

②执行新会计政策对本期期初资产负债表（母公司）相关项目影响如下：

| 原列报报表项目及金额（元） | | 新列报报表项目及金额（元） | |
|---|---|---|---|
| 应收票据及应收账款 | 339,433,890.97 | 应收票据 | 25,419,383.83 |
| | | 应收账款 | 314,014,507.14 |

### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1,020,673,491.95 | 1,020,673,491.95 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 25,419,383.83 | 25,419,383.83 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | 319,607,391.74 | 319,607,391.74 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 129,630,305.63 | 129,630,305.63 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 15,699,132.04 | 15,699,132.04 | |
| 其中：应收利息 | 469,563.89 | 469,563.89 | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 1,083,154,292.88 | 1,083,154,292.88 | |
| 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 | 9,374,413.83 | 9,374,413.83 | |
| 流动资产合计 | 2,603,558,411.90 | 2,603,558,411.90 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 3,196,142.55 | | -3,196,142.55 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | 3,196,142.55 | 3,196,142.55 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 623,031,705.80 | 623,031,705.80 | |
| 在建工程 | 226,444,254.95 | 226,444,254.95 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 183,513,468.12 | 183,513,468.12 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 开发支出 | 80,656,679.54 | 80,656,679.54 | |
| 商誉 | 3,555,776.22 | 3,555,776.22 | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 9,641,667.65 | 9,641,667.65 | |
| 其他非流动资产 | 106,238,863.61 | 106,238,863.61 | |
| 非流动资产合计 | 1,241,278,558.44 | 1,241,278,558.44 | |
| 资产总计 | 3,844,836,970.34 | 3,844,836,970.34 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 753,495,200.00 | 753,495,200.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 56,739,143.33 | 56,739,143.33 | |
| 预收款项 | 110,441,795.56 | 110,441,795.56 | |
| 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 | 22,329,215.67 | 22,329,215.67 | |
| 应交税费 | 103,062,240.15 | 103,062,240.15 | |
| 其他应付款 | 41,157,471.23 | 41,157,471.23 | |
| 其中：应付利息 | 1,952,610.60 | 1,952,610.60 | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | 1,087,225,065.94 | 1,087,225,065.94 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | |
| 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 | 600,000.00 | 600,000.00 | |
| 递延收益 | 32,841,913.84 | 32,841,913.84 | |
| 递延所得税负债 | 1,144,964.33 | 1,144,964.33 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 234,586,878.17 | 234,586,878.17 | |
| 负债合计 | 1,321,811,944.11 | 1,321,811,944.11 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 934,966,878.00 | 934,966,878.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 526,841,889.26 | 526,841,889.26 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 121,990,799.26 | 121,990,799.26 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 929,018,561.00 | 929,018,561.00 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,512,818,127.52 | 2,512,818,127.52 | |
| 少数股东权益 | 10,206,898.71 | 10,206,898.71 | |
| 所有者权益合计 | 2,523,025,026.23 | 2,523,025,026.23 | |
| 负债和所有者权益总计 | 3,844,836,970.34 | 3,844,836,970.34 | |

调整情况说明

财政部于2017年颁布《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号--金融资产转移（修

订）》、《企业会计准则第24号--套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号--金融工具列报（修订）》，本公司自2019年1月1日起执行上述金融工具准则。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 974,769,688.24 | 974,769,688.24 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 25,419,383.83 | 25,419,383.83 | |
| 应收账款 | 314,014,507.14 | 314,014,507.14 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 123,239,313.85 | 123,239,313.85 | |
| 其他应收款 | 71,744,178.95 | 71,744,178.95 | |
| 其中：应收利息 | 469,563.89 | 469,563.89 | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 1,052,246,105.23 | 1,052,246,105.23 | |
| 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 | 3,490,225.93 | 3,490,225.93 | |
| 流动资产合计 | 2,564,923,403.17 | 2,564,923,403.17 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 309,790,479.70 | 309,790,479.70 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 573,223,221.21 | 573,223,221.21 | |
| 在建工程 | 213,343,466.44 | 213,343,466.44 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 151,742,392.60 | 151,742,392.60 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 4,570,738.21 | 4,570,738.21 | |
| 其他非流动资产 | 102,717,863.61 | 102,717,863.61 | |
| 非流动资产合计 | 1,355,388,161.77 | 1,355,388,161.77 | |
| 资产总计 | 3,920,311,564.94 | 3,920,311,564.94 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 703,495,200.00 | 703,495,200.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 51,743,233.04 | 51,743,233.04 | |
| 预收款项 | 223,454,598.51 | 223,454,598.51 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 20,644,999.29 | 20,644,999.29 | |
| 应交税费 | 98,377,418.57 | 98,377,418.57 | |
| 其他应付款 | 9,162,093.22 | 9,162,093.22 | |
| 其中：应付利息 | 1,330,948.67 | 1,330,948.67 | |
| 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 | 1,106,877,542.63 | 1,106,877,542.63 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | |
| 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 | 600,000.00 | 600,000.00 | |
| 递延收益 | 29,701,398.53 | 29,701,398.53 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 230,301,398.53 | 230,301,398.53 | |
| 负债合计 | 1,337,178,941.16 | 1,337,178,941.16 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 934,966,878.00 | 934,966,878.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 542,374,521.22 | 542,374,521.22 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 121,990,799.26 | 121,990,799.26 | |
| 未分配利润 | 983,800,425.30 | 983,800,425.30 | |
| 所有者权益合计 | 2,583,132,623.78 | 2,583,132,623.78 | |
| 负债和所有者权益总计 | 3,920,311,564.94 | 3,920,311,564.94 | |

调整情况说明

财政部于2017年颁布《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号--金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号--套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号--金融工具列报（修订）》，本公司自2019年1月1日起执行上述金融工具准则。

### （4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售收入 | 16%、13%、10%、9%、3%、0% |
| 城市维护建设税 | 免抵税额、流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 免抵税额、流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 免抵税额、流转税额 | 2% |
| 香港利得税 | 在香港地区产生的利得 | 16.5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 河北常山生化药业股份有限公司 | 15% |
| 常山生化药业（江苏）有限公司 | 25% |
| 河北常山久康生物科技有限公司 | 25% |
| 久康医疗投资管理河北有限公司 | 25% |
| 石家庄常山大药房有限公司 | 25% |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司 | 25% |
| 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | 25% |
| 常山药业（香港）有限公司 | 16.5% |
| 河北常山凯络尼特生物技术有限公司 | 25% |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司 | 25% |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司 | 25% |

## 2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火【2008】172 号）要求，本公司于 2018 年 11 月 12 日被确定为河北省 2018 年度高新技术企业，证书编号：GR201813001801，有效期为 3 年。本公司自 2018 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

# 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 | 175,436.44 | 111,453.47 |

| | | |
|---|---|---|
| 银行存款 | 600,162,318.05 | 982,637,811.22 |
| 其他货币资金 | 41,124,403.81 | 37,924,227.26 |
| 合计 | 641,462,158.30 | 1,020,673,491.95 |

其他说明

货币资金期末余额中使用有限制的款项295,246,433.16元，其中银行存款254,200,000.00元为定期存款；其他货币资金中有41,046,433.16为保证金。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 17,586,828.94 | 25,419,383.83 |
| 合计 | 17,586,828.94 | 25,419,383.83 |

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | 17,586,828.94 | 100.00% | | | 17,586,828.94 | 25,419,383.83 | 100.00% | | | 25,419,383.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑票据 | 17,586,828.94 | 100.00% | | | 17,586,828.94 | 25,419,383.83 | 100.00% | | | 25,419,383.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 17,586,828.94 | 100.00% | | | 17,586,828.94 | 25,419,383.83 | 100.00% | | | 25,419,383.83 |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 银行承兑票据 | 17,586,828.94 | | | |

按组合计提坏账准备：

单位： 元

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

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

### （3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|---|---|

### （4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 41,278,963.45 | |
| 合计 | 41,278,963.45 | |

### （5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|---|---|

其他说明

### （6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

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

应收票据核销说明：

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 325,867,292.47 | 100.00% | 4,401,793.68 | 1.35% | 321,465,498.79 | 325,148,713.30 | 100.00% | 5,541,321.56 | 1.70% | 319,607,391.74 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 325,867,292.47 | 100.00% | 4,401,793.68 | 1.35% | 321,465,498.79 | 325,148,713.30 | 100.00% | 5,541,321.56 | 1.70% | 319,607,391.74 |
| 合计 | 325,867,292.47 | 100.00% | 4,401,793.68 | 1.35% | 321,465,498.79 | 325,148,713.30 | 100.00% | 5,541,321.56 | 1.70% | 319,607,391.74 |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

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

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 317,923,707.30 | 3,179,237.06 | 1.00% |
| 1 年至 2 年 | 5,907,022.73 | 295,351.14 | 5.00% |
| 2 年至 3 年 | 997,903.45 | 99,790.35 | 10.00% |
| 3 年至 5 年 | 422,487.72 | 211,243.86 | 50.00% |
| 5 年以上 | 616,171.27 | 616,171.27 | 100.00% |
| 合计 | 325,867,292.47 | 4,401,793.68 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

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

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 317,923,707.30 |
| 1 年以内（含 1 年） | 317,923,707.30 |
| 1 至 2 年 | 5,907,022.73 |
| 2 至 3 年 | 997,903.45 |
| 3 年以上 | 1,038,658.99 |
| 3 至 4 年 | 298,790.20 |
| 4 至 5 年 | 123,697.52 |
| 5 年以上 | 616,171.27 |
| 合计 | 325,867,292.47 |

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,541,321.56 | -1,139,527.88 | | | 4,401,793.68 |
| 合计 | 5,541,321.56 | -1,139,527.88 | | | 4,401,793.68 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额 | 坏账 |
|---|---|---|---|---|---|
| 客户1 | 非关联方 | 23,217,250.34 | 1年以内 | 7.12% | 232,172.50 |
| 客户2 | 非关联方 | 22,225,685.66 | 1年以内 | 6.82% | 222,256.86 |
| 客户3 | 非关联方 | 17,632,116.12 | 1年以内 | 5.41% | 176,321.16 |
| 客户4 | 非关联方 | 16,087,057.45 | 1年以内 | 4.94% | 160,870.57 |
| 客户5 | 非关联方 | 12,671,463.06 | 1年以内 | 3.89% | 126,714.63 |
| 合　计 | | 91,883,572.63 | | 28.18% | 918,335.72 |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**4、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 | 235,407,078.73 | 98.52% | 126,826,727.30 | 97.84% |
| 1 至 2 年 | 1,515,059.28 | 0.63% | 870,087.48 | 0.67% |
| 2 至 3 年 | 1,391,128.94 | 0.58% | 1,333,358.94 | 1.03% |
| 3 年以上 | 637,218.71 | 0.27% | 600,131.91 | 0.46% |
| 合计 | 238,950,485.66 | -- | 129,630,305.63 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 债务人名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款期末余额的比例 | 账龄 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 非关联方 | 28,584,310.00 | 11.96% | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 2 | 非关联方 | 24,794,210.03 | 10.38% | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 3 | 非关联方 | 10,708,154.75 | 4.48% | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 4 | 非关联方 | 10,535,663.60 | 4.41% | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 5 | 非关联方 | 10,013,258.00 | 4.19% | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | 84,635,596.38 | 35.42% | | |

其他说明：

## 5、其他应收款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | 2,706,170.83 | 469,563.89 |
| 其他应收款 | 19,584,354.69 | 15,229,568.15 |
| 合计 | 22,290,525.52 | 15,699,132.04 |

### （1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 定期存款 | 2,706,170.83 | 469,563.89 |
| 合计 | 2,706,170.83 | 469,563.89 |

2）重要逾期利息

单位： 元

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

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### （2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

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

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### （3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 备用金 | 5,850,463.41 | 31,160.55 |
| 借款 | 1,532,132.00 | 1,538,070.80 |
| 往来款 | 13,324,375.15 | 13,862,375.15 |
| 其他 | 13,021.10 | 388,372.41 |
| 合计 | 20,739,991.66 | 15,839,978.91 |

2）坏账准备计提情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 610,410.76 | | 610,410.76 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | | 545,226.21 | | 545,226.21 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 1,155,636.97 | | 1,155,636.97 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,851,893.96 |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,851,893.96 |
| 1 至 2 年 | 6,565,834.79 |
| 2 至 3 年 | 7,288,262.91 |
| 3 年以上 | 34,000.00 |
| 3 至 4 年 | 8,000.00 |
| 5 年以上 | 26,000.00 |
| 合计 | 20,739,991.66 |

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 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 610,410.76 | 545,226.21 | | 1,155,636.97 |
| 合计 | 610,410.76 | 545,226.21 | | 1,155,636.97 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 客户 1 | 往来款 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 4.82% | 10,000.00 |
| 客户 1 | 往来款 | 5,003,112.24 | 1-2 年 | 24.12% | 250,155.61 |
| 客户 1 | 往来款 | 7,287,738.31 | 2-3 年 | 35.14% | 728,773.83 |
| 客户 2 | 借款 | 1,532,132.00 | 1-2 年 | 7.39% | 76,606.60 |
| 客户 3 | 备用金 | 232,411.35 | 1 年以内 | 1.12% | 2,324.11 |
| 客户 4 | 备用金 | 222,162.51 | 1 年以内 | 1.07% | 2,221.63 |
| 客户 5 | 备用金 | 75,000.00 | 1 年以内 | 0.36% | 750.00 |
| 合计 | -- | 15,352,556.41 | -- | 74.02% | 1,070,831.78 |

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---|---|---|---|---|

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**（1）存货分类**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 941,650,092.81 | | 941,650,092.81 | 794,396,668.93 | | 794,396,668.93 |
| 在产品 | 127,892,700.53 | | 127,892,700.53 | 85,422,460.02 | | 85,422,460.02 |
| 库存商品 | 216,155,673.48 | | 216,155,673.48 | 203,335,163.93 | | 203,335,163.93 |
| 合计 | 1,285,698,466.82 | | 1,285,698,466.82 | 1,083,154,292.88 | | 1,083,154,292.88 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**（2）存货跌价准备**

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 | |

**（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

**（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|---|---|

其他说明：

**7、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值税进项税金 | 10,254,466.83 | 8,987,959.19 |

| | | |
|---|---|---|
| 预缴保险、公积金 | 509,619.27 | 386,454.64 |
| 合计 | 10,764,086.10 | 9,374,413.83 |

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 5,000,000.00 | | | | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 小计 | 5,000,000.00 | | | | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | | | | | | | 5,000,000.00 | |

其他说明

## 9、其他权益工具投资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| Nant Health,Inc 股票 | 3,142,211.02 | 3,196,142.55 |
| 合计 | 3,142,211.02 | 3,196,142.55 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Nant Health,Inc 股票 | | | -76,166,300.87 | | Nant Health Inc 是 NantWorks LLC 的控股子公司，常山香港投 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 资 NH 股票是基于常山药业与 NantWorks LLC 的战略合作关系，开拓海外市场，并不为短期持有获利。 | |

其他说明：

公司全资子公司常山（香港）持有的 Nant Health,Inc(NH)股票，于 2016 年 6 月 2 日在美国纳斯达克证券交易所上市，股票代码 NH，截至本报告期末常山（香港）持有 NH 股票 862,394 股。

## 10、固定资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 756,197,225.82 | 623,031,705.80 |
| 合计 | 756,197,225.82 | 623,031,705.80 |

### （1）固定资产情况

单位： 元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 526,959,815.02 | 251,583,623.70 | 12,337,030.87 | 23,812,470.64 | 814,692,940.23 |
| 2.本期增加金额 | 129,138,448.03 | 23,918,976.91 | | 397,430.11 | 153,454,855.05 |
| （1）购置 | 136,223.30 | 13,664,076.82 | | 273,268.39 | 14,073,568.51 |
| （2）在建工程转入 | 129,002,224.73 | 10,254,900.09 | | 124,161.72 | 139,381,286.54 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 88,328.85 | 88,328.85 |
| （1）处置或报废 | | | | 88,328.85 | 88,328.85 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 656,098,263.05 | 275,502,600.61 | 12,337,030.87 | 24,121,571.90 | 968,059,466.43 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 52,587,524.42 | 115,282,069.40 | 4,412,435.88 | 17,756,728.58 | 190,038,758.28 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2.本期增加金额 | 7,550,767.27 | 10,817,214.42 | 539,941.20 | 1,376,995.70 | 20,284,918.59 |
| （1）计提 | 7,550,767.27 | 10,817,214.42 | 539,941.20 | 1,376,995.70 | 20,284,918.59 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 83,912.41 | 83,912.41 |
| （1）处置或报废 | | | | 83,912.41 | 83,912.41 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 60,138,291.69 | 126,099,283.82 | 4,952,377.08 | 19,049,811.87 | 210,239,764.46 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,540,623.82 | 12,375.00 | 14,477.33 | 55,000.00 | 1,622,476.15 |
| 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 | 1,540,623.82 | 12,375.00 | 14,477.33 | 55,000.00 | 1,622,476.15 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 594,419,347.54 | 149,390,941.79 | 7,370,176.46 | 5,016,760.03 | 756,197,225.82 |
| 2.期初账面价值 | 472,831,666.78 | 136,289,179.30 | 7,910,117.66 | 6,000,742.06 | 623,031,705.80 |

**（2）暂时闲置的固定资产情况**

单位： 元

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

**（3）通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位： 元

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

**（4）通过经营租赁租出的固定资产**

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 |
|---|---|

### （5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| --- | --- | --- |
| 动力工程楼 | 15,373,723.30 | 正在办理 |
| 酒精回收车间 | 9,245,145.85 | 正在办理 |
| 制剂车间 | 75,473,997.94 | 正在办理 |
| 动力车间 | 10,845,477.25 | 正在办理 |
| V 车间 | 23,368,584.04 | 正在办理 |
| 生物原料生产基地办公楼 | 21,383,068.96 | 正在办理 |
| 联合厂房 | 60,899,911.41 | 正在办理 |
| 合计 | 216,589,908.75 | |

其他说明

### （6）固定资产清理

单位： 元

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

其他说明

## 11、在建工程

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 155,365,817.45 | 226,444,254.95 |
| 合计 | 155,365,817.45 | 226,444,254.95 |

### （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 |
| 零星项目 | 7,617,779.11 | | 7,617,779.11 | 6,743,625.44 | | 6,743,625.44 |
| 肝素系列产品产业化项目 | 81,321,467.56 | | 81,321,467.56 | 53,976,371.47 | | 53,976,371.47 |
| 生物原料生产基地 | | | | 108,364,103.47 | | 108,364,103.47 |
| 艾本那肽产业化 | 60,343,785.41 | | 60,343,785.41 | 51,455,478.29 | | 51,455,478.29 |

| 项目 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 生物医药产业园 | 6,082,785.37 | | 6,082,785.37 | 5,904,676.28 | | 5,904,676.28 |
| 合计 | 155,365,817.45 | | 155,365,817.45 | 226,444,254.95 | | 226,444,254.95 |

**（2）重要在建工程项目本期变动情况**

单位： 元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 肝素系列产品产业化项目 | 600,000,000.00 | 53,976,371.47 | 34,554,404.98 | 7,209,308.89 | | 81,321,467.56 | 104.74% | | | | | 募股资金 |
| 生物原料生产基地 | 860,000,000.00 | 108,364,103.47 | 23,874,026.21 | 132,238,129.68 | | | | | | | | 其他 |
| 艾本那肽产业化项目 | 146,550,000.00 | 51,455,478.29 | 8,888,307.12 | | | 60,343,785.41 | 41.18% | | 2,374,342.07 | | | 金融机构贷款 |
| 生物医药产业园 | | 5,904,676.28 | 178,109.09 | | | 6,082,785.37 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 1,606,550,000.00 | 219,700,629.51 | 67,494,847.40 | 139,447,438.57 | | 147,748,038.34 | -- | -- | 2,374,342.07 | | | -- |

**（3）本期计提在建工程减值准备情况**

单位： 元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|---|---|---|

其他说明

**（4）工程物资**

单位： 元

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

其他说明：

## 12、无形资产

### （1）无形资产情况

单位： 元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 新药证书及药品注册批件 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 173,260,916.10 | 52,233,467.46 | 9,278,169.86 | 4,944,735.72 | 1,832,000.00 | 241,549,289.14 |
| 2.本期增加金额 | | | | | 98,655.17 | 98,655.17 |
| （1）购置 | | | | | 98,655.17 | 98,655.17 |
| （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 | 173,260,916.10 | 52,233,467.46 | 9,278,169.86 | 4,944,735.72 | 1,930,655.17 | 241,647,944.31 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 19,976,367.82 | 30,181,798.04 | 6,690,765.70 | 1,020,589.18 | 166,300.28 | 58,035,821.02 |
| 2.本期增加金额 | 1,818,597.32 | 2,700,670.56 | 443,555.00 | 204,738.12 | 98,959.82 | 5,266,520.82 |
| （1）计提 | 1,818,597.32 | 2,700,670.56 | 443,555.00 | 204,738.12 | 98,959.82 | 5,266,520.82 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 21,794,965.14 | 32,882,468.60 | 7,134,320.70 | 1,225,327.30 | 265,260.10 | 63,302,341.84 |
| 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 | 151,465,950.96 | 19,350,998.86 | 2,143,849.16 | 3,719,408.42 | 1,665,395.07 | 178,345,602.47 |
| 2.期初账面价值 | 153,284,548.28 | 22,051,669.42 | 2,587,404.16 | 3,924,146.54 | 1,665,699.72 | 183,513,468.12 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

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

其他说明：

## 13、开发支出

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PC-Insulin | 80,656,679.54 | 16,837,475.18 | | | | | 97,494,154.72 |
| 合计 | 80,656,679.54 | 16,837,475.18 | | | | | 97,494,154.72 |

其他说明

PC-Insulin:由控股子公司常山凯捷健采用 DAC 技术平台自主研发的新药艾本那肽已经完成中试工艺研究，并上报国家食品药品监督管理总局申请临床试验。艾本那肽为糖尿病 1 类新药，是一种肠降血糖素类似物，主要用于 II 型糖尿病的治疗。2015 年度常山凯捷健收到国家食品药品监督管理总局签发的药物临床试验批件及审批意见通知件，批准常山凯捷健申报的“艾本那肽”和“艾本那肽注射液”进行 Ⅰ/Ⅱ/Ⅲ期临床试验。 “艾本那肽注射液”I 期临床试验于 2015 年 10 月启动入组。截至 2019 年 6 月 30 日，“艾本那肽注射液”I 期临床试验已完成， II 期临床试验正在进行中。

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 常山生化药业（江苏）有限公 | 3,555,776.22 | | | | | 3,555,776.22 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 司 | | | | | | |
| 合计 | 3,555,776.22 | | | | | 3,555,776.22 |

### （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 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

本公司期末商誉不存在减值情形，未计提减值准备。

## 15、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 | 6,090,373.19 | 917,525.18 | 7,203,702.75 | 1,089,384.16 |
| 内部交易未实现利润 | 43,369,682.87 | 7,992,375.91 | 31,636,279.41 | 5,297,073.71 |
| 递延收益 | 20,637,170.18 | 3,095,575.53 | 21,701,398.53 | 3,255,209.78 |
| 合计 | 70,097,226.24 | 12,005,476.62 | 60,541,380.69 | 9,641,667.65 |

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 3,825,088.78 | 956,272.20 | 4,579,857.32 | 1,144,964.33 |
| 合计 | 3,825,088.78 | 956,272.20 | 4,579,857.32 | 1,144,964.33 |

### （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 | | 12,005,476.62 | | 9,641,667.65 |
| 递延所得税负债 | 956,272.20 | 956,272.20 | 1,144,964.33 | 1,144,964.33 |

**（4）未确认递延所得税资产明细**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,089,533.61 | 570,505.73 |
| 可抵扣亏损 | 49,547,190.19 | 42,882,990.39 |
| 递延收益 | 3,165,803.15 | 3,140,515.31 |
| 合计 | 53,802,526.95 | 46,594,011.43 |

**（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 |
|---|---|---|---|
| 2019 年 | 7,476,298.93 | 7,476,298.93 | |
| 2020 年 | 9,677,117.65 | 9,677,117.65 | |
| 2021 年 | 8,727,465.26 | 8,727,465.26 | |
| 2022 年 | 7,408,867.06 | 7,408,867.06 | |
| 2023 年 | 9,593,241.49 | 9,593,241.49 | |
| 2024 年 | 6,664,199.80 | | |
| 合计 | 49,547,190.19 | 42,882,990.39 | -- |

其他说明：

## 16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预付工程款 | 4,410,326.62 | 5,561,154.01 |
| 预付土地款 | 65,414,218.00 | 65,414,218.00 |
| 预付设备款 | 51,682,502.47 | 35,263,491.60 |
| 合计 | 121,507,047.09 | 106,238,863.61 |

其他说明：

## 17、短期借款

### （1）短期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 590,248,200.00 | 665,495,200.00 |
| 保证加抵押借款 | 136,400,000.00 | 88,000,000.00 |
| 合计 | 726,648,200.00 | 753,495,200.00 |

短期借款分类的说明：

保证借款期末余额为 59,024.82 万元：

1）公司向中国工商银行股份有限公司正定支行借入短期借款，借款金额 6,000.00 万元，借款合同编号为《2019 冀区域理财直投（石家庄正定）001 号》，借款期限为 2019 年 3 月 14 日至 2020 年 3 月 9 日。保证方式为：河北常山久康生物科技有限公司、公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士提供担保，签订《2019 冀区域理财直投石家庄正定（保）001 号-01》、《2019 冀区域理财直投石家庄正定（保）001 号-02》的保证合同，保证金额共计 6,000.00 万元。

2）公司向中信银行股份有限公司石家庄分行借入三笔短期借款，其中两笔为人民币借款，总金额为 9,000.00 万元，一笔为美元借款，金额为 600 万美元，折合成人民币金额为 4,124.82 万元。借款合同编号为《2019 信银石人民币流动资金贷款合同（2018 年）字第 024260 号》的短期借款，借款金额为 4,000.00 万元，借款期限为 2019 年 3 月 29 日至 2020 年 3 月 28 日；借款合同编号为《2019 信银石人民币流动资金贷款合同（2018 年）字第 025502 号》的短期借款，借款金额为 5,000.00 万元，借款期限为 2019 年 4 月 16 日至 2020 年 4 月 15 日；借款合同编号为《2019 信银石外币流动资金贷款合同（2.0 版，2014）字第 027815 号》的短期借款，借款金额为 600.00 万美元，折合成人民币金额为 4,124.82 万元，借款期限为 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 01 日。三笔借款的保证方式为：公司实际控制人高树华先生提供自然人担保，签订《2019 信银石最高额保证担保合同 2018 年版字第 024110 号》保证合同，保证金额为 24,000.00 万元。

3）公司向中国光大银行股份有限公司石家庄分行借入短期借款，借款金额为 6,000.00 万元，借款合同编号为《光石借字 20190062 号》，借款期限为 2019 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 30 日。保证方式为：公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士提供自然人担保，签订《光石最高字 20190190 号》的最高额保证合同，保证金额共计 6,000.00 万元。

4）公司向北京银行股份有限公司石家庄分行借入短期借款，借款金额为 6,000.00 万元，借款合同编号为《0548428》，借款期限为 2019 年 4 月 26 日至 2020 年 4 月 25 日。保证方式为：公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士提供自然人担保，签订《0479096-001》、《0479096-002》的最高额保证合同，保证金额共计 8,000.00 万元。

5）公司向邯郸银行股份有限公司石家庄分行借入短期借款，借款金额为 8,000.00 万元，借款合同编号为《JA019051719701》，借款期限为 2019 年 5 月 17 日至 2020 年 5 月 17 日。保证方式为：常山生化药业（江苏）有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司、公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士提供担保，签订《BZA019051700012071》、《BZA019051700012072》、《BZA019051700012073》、《BZA019051700012074》的保证合同，保证金额共计 8,000.00 万元。

6）公司向交通银行股份有限公司维明街支行借入短期借款，借款合同编号为《石贷字 201811012 号》的短期借款，借款金额为 4,000.00 万元，借款期限,2018 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 12 日。保证方式为：公司实际控制人高树华先生提供自然人担保，签订《个保字 2180903 号》的保证合同，保证金额为 14,000.00 万元。

7)公司向招商银行股份有限公司石家庄分行营业部借入短期借款,借款金额为 5,000.00 万元,借款合同编号为《GSB2019 借款 00023》，借款期限为 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 27 日。保证方式为：公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士、公司法人高晓东先生及夫人马朝霞女士提供自然人担保，签订《GSB2019 高保 00037》、《GSB2019 高保 00042》、《GSB2019 高保 00036》、《GSB2019 高保 00043》的保证合同，保证金额为 5,000.00 万元。

8）常山生化药业（江苏）有限公司向平安银行石家庄分行借入短期借款，借款合同编号为《平银（石家庄）综字第 A007201809290001（国内证福费廷 001）号》，借款金额为 5,000.00 万元，借款期限为 2018 年 11 月 21 日至 2019 年 11 月 20 日。保证方式为：河北常山久康生物科技有限公司、公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士提供担保，保证合同编号为《平银（石家庄）综字第 A007201809290001（额保 001）号》、《平银（石家庄）综字第 A007201809290001（额保 002）号》、《平银（石家庄）综字第 A007201809290001（额保 003）号》，保证金额总计 15,000.00 万元。

9）常山生化药业（江苏）有限公司向中国民生银行石家庄分行借入短期借款，借款合同编号为《贸易国信第 69102019D00007 号》，借款金额为 5,900.00 万元，借款期限为 2019 年 1 月 29 日至 2019 年 7 月 29 日。保证方式为：公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士提供担保，保证合同编号为《个高担字第 2018031901 号》、《个高担字第 2018031902 号》，保证金额总计 10,000.00 万元。

保证加抵押借款期末余额为 13,640.00 万元

1）公司向交通银行股份有限公司维明街支行借入 2 笔短期借款，借款金额共计 6,000.00 万元。借款合同编号为《贷字 2180904 号》的短期借款，借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2018 年 11 月 07 日至 2019 年 11 月 07 日；借款合同编号为《贷字 2180903 号》的短期借款，借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2018 年 11 月 07 日至 2019 年 11 月 07 日。这两笔借款的保证方式为：公司实际控制人高树华先生提供自然人担保，签订《个保字 2180903 号》的保证合同，保证金额为 14,000.00 万元；抵押担保合同为《抵字 2180903 号》最高额抵押合同，担保物为：冀（2018）正定县不动产权第 0004455-0004475 号、正定县国用（2010）第 0024 号项下的土地使用权，正定县房权证正定镇字第 0250000167-01 号、正定县房权证正定镇字第 0250000167-02 号、冀（2018）正定县不动产权第 0004455-0004475 号项下的房屋所有权。

2）公司向中国农业银行股份有限公司正定县支行借入短期借款，借款金额为 2,800.00 万元。借款合同编号为《13010120190000901》的短期借款，借款期限为 2019 年 3 月 12 日至 2020 年 3 月 10 日。保证方式为：公司实际控制人高树华先生提供自然人担保，签订《13100520180003468》的保证合同，保证金额共计 3,780.00 万元；抵押担保合同为《13100620180000423》抵押合同，抵押物为冀（2017）正定县不动产权第 0005338 号国有建设用地使用权。

3）常山生化药业（江苏）有限公司向中国民生银行石家庄分行借入短期借款，借款合同编号为《贸易国信第 69102019D00029 号》，借款金额为 4,840.00 万元，借款期限为 2019 年 5 月 24 日至 2020 年 5 月 22 日。保证方式为：公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士提供担保，保证合同编号为《个高保字第 2019051401 号》、《个高保字第 2019051402 号》、，保证金额总计 20,000.00 万元；抵押担保合同为《公高抵字第 2019051401 号》最高额抵押合同，担保物为：石正定国用（2016）第 00004 号项下的土地使用权。

期末本公司无已到期尚未偿还的短期借款。

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位： 元

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

其他说明：

## 18、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 | 64,713,197.32 | 51,219,917.05 |

| | | |
|---|---|---|
| 1 年以上 | 5,119,836.40 | 5,519,226.28 |
| 合计 | 69,833,033.72 | 56,739,143.33 |

**（2）账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位： 元

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

其他说明：

期末公司无账龄超过1年的重要应付账款

## 19、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**（1）预收款项列示**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 86,001,808.73 | 91,023,812.21 |
| 1 年以上 | 23,782,906.27 | 19,417,983.35 |
| 合计 | 109,784,715.00 | 110,441,795.56 |

**（2）账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位： 元

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

**（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|---|---|

其他说明：

## 20、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 | 22,124,013.00 | 55,693,581.36 | 54,553,393.86 | 23,264,200.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 205,202.67 | 5,893,131.14 | 5,929,195.19 | 169,138.62 |
| 合计 | 22,329,215.67 | 61,586,712.50 | 60,482,589.05 | 23,433,339.12 |

**（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 | | 41,979,678.20 | 41,890,247.20 | 89,431.00 |
| 2、职工福利费 | | 4,465,920.60 | 4,465,920.60 | |
| 3、社会保险费 | 36,332.52 | 3,389,022.28 | 3,402,543.30 | 22,811.50 |
| 其中：医疗保险费 | | 3,213,059.01 | 3,193,716.23 | 19,342.78 |
| 工伤保险费 | 36,332.52 | 149,563.79 | 183,445.63 | 2,450.68 |
| 生育保险费 | | 26,399.48 | 25,381.44 | 1,018.04 |
| 4、住房公积金 | 457,300.83 | 4,469,960.00 | 4,484,544.00 | 442,716.83 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 21,630,379.65 | 1,389,000.28 | 310,138.76 | 22,709,241.17 |
| 合计 | 22,124,013.00 | 55,693,581.36 | 54,553,393.86 | 23,264,200.50 |

**（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 | 196,118.41 | 5,658,976.69 | 5,693,373.80 | 161,721.30 |
| 2、失业保险费 | 9,084.26 | 234,154.45 | 235,821.39 | 7,417.32 |
| 合计 | 205,202.67 | 5,893,131.14 | 5,929,195.19 | 169,138.62 |

其他说明：

**21、应交税费**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 4,884,691.46 | 64,731,140.90 |
| 企业所得税 | 17,209,863.87 | 29,457,661.71 |
| 个人所得税 | 211,053.27 | 167,476.86 |

| | | |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 436,137.02 | 3,981,693.89 |
| 房产税 | 200,910.90 | 200,910.90 |
| 教育费附加 | 410,739.85 | 3,925,607.88 |
| 土地使用税 | 101,393.76 | 596,387.45 |
| 其他 | 1,360.56 | 1,360.56 |
| 合计 | 23,456,150.69 | 103,062,240.15 |

其他说明：

## 22、其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | 1,692,525.77 | 1,952,610.60 |
| 其他应付款 | 38,511,196.00 | 39,204,860.63 |
| 合计 | 40,203,721.77 | 41,157,471.23 |

### （1）应付利息

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 280,184.03 | 308,202.43 |
| 短期借款应付利息 | 751,599.43 | 1,082,510.41 |
| 其他应付款应付利息 | 660,742.31 | 561,897.76 |
| 合计 | 1,692,525.77 | 1,952,610.60 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|---|---|---|

其他说明：

### （2）应付股利

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 普通股股利 | 0.00 | 0.00 |

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：

### （3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 借款 | 31,639,191.25 | 31,584,441.18 |
| 代垫款项 | 3,376,218.06 | 4,329,757.96 |
| 风险抵押金 | 809,700.00 | 791,700.00 |
| 往来款 | 0.00 | 257,554.90 |
| 保证金 | 1,870,760.00 | 1,655,760.00 |
| 其他 | 815,326.69 | 585,646.59 |
| 合计 | 38,511,196.00 | 39,204,860.63 |

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| Nant Capital Company | 30,939,191.25 | 未到结算期 |
| 合计 | 30,939,191.25 | -- |

其他说明

## 23、长期借款

### （1）长期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证加抵押借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

保证加抵押借款期末余额为 20,000.00 万元，具体为：

公司向兴业银行正定支行借入 3 笔长期借款。

1）借款合同编号为《兴银（石）贷字第 170010 号》，借款金额为 5,300.00 万元，借款期限 2017 年 2 月 28 日至 2020 年 2 月 27 日。保证方式为：公司实际控制人高树华先生、公司法人高晓东先生及夫人马朝霞女士 3 人提供自然人担保，签订《兴银（石）最保字第 170010 号》、《兴银（石）最保字第 170010-2 号》和《兴银（石）最保字第 170010-3 号》的最高额保证合同，保证金额共计 15,000.00 万元。抵押担保合同为《兴银（石）最抵字第 170015 号》最高额抵押合同，抵押物为冀（2017）正定县不动产权第 0002350 号——冀（2017）正定县不动产权第 0002357 号的土地使用权和房屋所有权。

2）借款合同编号为《兴银（石）贷字第 170025 号》，借款金额为 10,000.00 万元，借款期限 2017 年 6 月 29 日至 2020 年 6 月 28 日；借款合同编号为《兴银（石）贷字第 170032-1 号》，借款金额为 4,700.00 万元，借款期限 2017 年 11 月 16 日至 2020 年 8 月 27 日。这两笔长期借款的保证方式为：公司实际控制人高树华先生、公司法人高晓东先生及夫人马朝霞女士 3 人提供自然人担保，签订《兴银（石）最保字第 170015 号》、《兴银（石）最保字第 170015-2 号》和《兴银（石）最保字

第 170015-3 号》的最高额保证合同，保证金额共计 54,000.00 万元。抵押担保合同为《兴银（石）最抵字第 170015 号》最高额抵押合同，抵押物为冀（2017）正定县不动产权第 0002350 号——冀（2017）正定县不动产权第 0002357 号的土地使用权和房屋所有权。

其他说明，包括利率区间：

## 24、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 600,000.00 | 600,000.00 | |
| 合计 | 600,000.00 | 600,000.00 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2018年6月22日公司收到中国证监会河北监管局下发的《行政处罚事先告知书》（冀证监处罚字〔2018〕1号），因公司信息披露涉嫌违规，拟对公司给予警告并处以人民币60万元的罚款。截至目前公司尚未收到正式的处罚决定。

## 25、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 | 32,841,913.84 | 1,062,500.00 | 2,530,011.94 | 31,374,401.90 | 按受益期分期结转损益形成 |
| 合计 | 32,841,913.84 | 1,062,500.00 | 2,530,011.94 | 31,374,401.90 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位： 元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 肝素、透明质酸钠粘多糖项目*1 | 9,959,444.44 | | | 383,055.55 | | | 9,576,388.89 | 与资产相关 |
| 技术改造专项资金拨款贴息*2 | 659,620.75 | | | 61,839.45 | | | 597,781.30 | 与资产相关 |
| 多糖类药物国家地方联合工程实验室*3 | 1,600,000.00 | | | 150,000.00 | | | 1,450,000.00 | 与资产相关 |
| 肝素系列产 | 640,000.00 | | | 60,000.00 | | | 580,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 品产业化项目*4 | | | | | | | | |
| 肝素系列产品技改项目*5 | 560,000.00 | | | 52,500.00 | | | 507,500.00 | 与资产相关 |
| 肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金*6 | 2,384,000.00 | | | 223,500.00 | | | 2,160,500.00 | 与资产相关 |
| 长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发*7 | 4,765,000.00 | | | | | | 4,765,000.00 | 与资产相关 |
| 达肝素钠原料药的产业技术研发项目*8 | 1,066,666.67 | | | 100,000.01 | | | 966,666.66 | 与资产相关 |
| 达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目*9 | 8,000,000.00 | | | 428,571.43 | | | 7,571,428.57 | 与资产相关 |
| 石家庄市高层次科技创新创业人才项目（引进人才）*10 | 1,416,666.66 | | | 499,999.94 | | | 916,666.72 | 与收益相关 |
| 长效 GLP-1 药物艾本那肽的临床研究*11 | 1,723,848.65 | 1,062,500.00 | | 537,212.22 | | | 2,249,136.43 | 与收益相关 |
| 石家庄市科技领军人物*12 | 66,666.67 | | | 33,333.34 | | | 33,333.33 | 与收益相关 |
| 合计 | 32,841,913.84 | 1,062,500.00 | | 2,530,011.94 | | | 31,374,401.90 | |

其他说明：

1、2010 年 10 月 25 日，国家发展和改革委员会发改投资［2010］2540 号文《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》，以及 2010 年 11 月 2 日河北省发展和改革委员会冀发改投资［2010］1687 号文《河北省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》，明确对本公司的肝素、透明质酸钠粘多糖项目的土建施工工程补助专项资金。2010 年 12 月 30 日，本公司收到正定县财政局拨付的补助资金款 1,379 万元，将其全额计入递延收益。2014 年开始摊销，截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 4,213,611.11 元，尚未摊销金额为 9,576,388.89 元。

2、2011 年 10 月 29 日石家庄市财政局石财企【2011】40 号“石家庄市财政局关于下达 2011 年第二批工业企业技术改造专项资金的通知”，对本公司肝素钠原料药技术改造项目贴息 428 万元。2011 年 12 月 8 日收到正定县财政局部分的款项 428 万元，将公司贷款利息前期已计入损益金额 3,043,211.10 元计入与收益相关的政府补助，剩余的金额 1,236,788.90 元计入与资产相关的政府补助，待结转固定资产后在资产的使用期间内摊销。2014 年 4 月份结转固定资产，所以从 2014 年 5 月份开始摊销，截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 639,007.60 元，尚未摊销金额为 597,781.30 元。

3、2013 年 2 月，收到石家庄市财政局关于多糖类药物国家地方联合工程实验室的政府补助 300 万元，待新厂区实验室转固之后，在资产的折旧期内进行摊销。2014 年 4 月结转固定资产，所以从 2014 年 5 月份开始摊销，截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 1,550,000.00 元，尚未摊销金为 1,450,000.00 元。

4、2013 年 12 月收到石家庄财政局关于肝素钠系列产品产业化项目有关的资产性政府补助 120 万元，待该项目转固后在资产的折旧期内进行摊销。2014 年 4 月结转固定资产，所以从 2014 年 5 月份开始摊销，截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 620,000 元，未摊销金额为 580,000.00 元。

5、2013 年 8 月收到正定县财政局关于肝素系列产品技改项目有关的资产性政府补助 105 万元，待该项目转固后在资产的折旧期内进行摊销。2014 年 4 月结转固定资产，所以从 2014 年 5 月份开始摊销，截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 542,500.00 元，未摊销金额为 507,500.00 元。

6、2014 年 1 月 27 日石家庄市财政局石财预【2013】61 号，“石家庄市财政局关于下达 2013 年部分均衡性转移支付资金的通知”，对本公司的肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金 447 万元。待结转固定资产后在资产的使用期间内摊销，2014 年 4 月结转固定资产，所以从 2014 年 5 月份开始摊销，截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 2,309,500.00 元，未摊销金额为 2,160,500.00 元。

7、2015 年 6 月 5 日收到科学技术部资源配置与管理司关于长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发费用 357 万元，2015 年确认收益 735,000 元，2016 年 7 月收到 970,000 元;2016 年 11 月收到 960,000.00 元，尚未确认收益 4,765,000.00 元，待艾本那肽研发完成后进行摊销。

8、2015 年 1 月 21 日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助 200 万元，在 2014 年 5 月至 2023 年 4 月进行分摊，截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 1033,333.34 元，尚未确认收益 966,666.66 元。

9、2015 年 4 月 15 日收到正定县财政局关于达肝素钠原料药的产业技术研发项目政府补助 1,200 万，在 2014 年 5 月至 2028 年 4 月进行分摊，截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 4,428,571.43 元，尚未确认收益 7,571,428.57 元。

10、2017 年 6 月 12 日收到石家庄市科学技术和知识产权局（市地震局）关于第二批高层次科技创新创业人才科研经费 300 万元，拨款文件为：关于拨付第二批高层次科技创新创业人才专项科研经费的通知，拨款文件号：石科[2017]45 号。在 2017 年 6 月至 2020 年 5 月之间进行分摊，截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 2,083,333.28 元，尚未摊销金额为 916,666.72 元。

11、2017 年 12 月 25 日收到中华人民共和国财政部关于长效 GLP-1 药物艾本那肽的临床研究项目有关的资产性政府补助 162.90 万元，在 2017 年 12 月至 2020 年 12 月之间进行分摊；2018 年 7 月 20 日收到 83.4 万元，在 2018 年 7 月至 2020 年 12 月之间进行分摊；2019 年 5 月 29 日收到 106.25 万元，在 2019 年 5 月至 2020 年 12 月之间进行分摊；截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 1,276,363.57 元，尚未摊销金额为 2,249,136.43 元。

12、2018 年 7 月 18 日石财教[2018]14 号“石家庄市财政局、石家庄市科学技术和知识产权局（市地震局）关于下达 2018 年市级应用技术研究与开发专项资金的通知”，对本公司科技领军人物-戚亦宁拨款 10 万元，在 2018 年 7 月至 2019 年 12 月进行分摊，截止 2019 年 06 月 30 日，已摊销金额为 66,666.67 元，尚未确认收益 33,333.33 元。

## 26、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 股份总数 | 934,966,878.00 | | | | | | 934,966,878.00 |

其他说明：

## 27、资本公积

单位： 元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、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 | | -53,931.53 | | | | -53,931.53 | | -53,931.53 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | -53,931.53 | | | | -53,931.53 | | -53,931.53 |
| 其他综合收益合计 | | -53,931.53 | | | | -53,931.53 | | -53,931.53 |

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：

其他综合收益期末较期初减少 53,931.53 元，系本报告期全资子公司常山（香港）持有的其他权益工具投资-NantHealth,Inc 股票公允价值变动的损益。

## 29、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 | 121,990,799.26 | | | 121,990,799.26 |
| 合计 | 121,990,799.26 | | | 121,990,799.26 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、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 | 929,018,561.00 | 826,877,820.02 |
| 调整后期初未分配利润 | 929,018,561.00 | 826,877,820.02 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 123,277,277.94 | 106,092,937.56 |
| 应付普通股股利 | | 18,699,337.56 |
| 期末未分配利润 | 1,052,295,838.94 | 914,271,420.02 |

调整期初未分配利润明细：

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

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 31、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 | 902,782,139.11 | 261,286,789.99 | 714,902,457.01 | 216,585,094.25 |
| 其他业务 | 190,451.79 | 47,856.55 | 105,170.97 | |
| 合计 | 902,972,590.90 | 261,334,646.54 | 715,007,627.98 | 216,585,094.25 |

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

## 32、税金及附加

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 3,985,435.23 | 3,570,458.61 |
| 教育费附加 | 3,930,595.56 | 3,502,575.01 |
| 资源税 | 59,623.90 | 78,781.50 |
| 房产税 | 2,720,636.08 | 2,224,324.68 |
| 土地使用税 | 1,080,115.18 | 1,080,115.18 |
| 印花税 | 452,861.70 | 288,284.10 |

| | | |
|---|---|---|
| 车船税 | 21,760.00 | 20,920.00 |
| 残疾人保障金 | | 23,406.00 |
| 合计 | 12,251,027.65 | 10,788,865.08 |

其他说明：

## 33、销售费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬费用 | 7,146,966.50 | 52,131,028.37 |
| 市场推广费 | 359,995,061.13 | 198,916,942.89 |
| 运杂及保险费 | 2,433,597.85 | 1,982,034.72 |
| 差旅费 | 2,126,810.68 | 2,862,055.74 |
| 办公费 | 368,587.67 | 300,817.21 |
| 其他 | 22,177.78 | 127,741.88 |
| 合计 | 372,093,201.61 | 256,320,620.81 |

其他说明：

## 34、管理费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬费用 | 15,432,208.38 | 10,544,563.14 |
| 无形资产摊销及折旧 | 12,624,711.27 | 7,875,430.95 |
| 招待费 | 3,241,786.79 | 1,827,939.81 |
| 办公费 | 10,447,751.41 | 9,403,010.72 |
| 差旅费 | 5,153,496.20 | 9,495,781.62 |
| 其他 | 5,311,355.56 | 3,803,652.05 |
| 合计 | 52,211,309.61 | 42,950,378.29 |

其他说明：

## 35、研发费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬费用 | 8,449,547.48 | 5,931,017.96 |
| 折旧费 | 3,906,851.19 | 2,806,632.87 |

| | | |
|---|---|---|
| 差旅费 | 879,556.32 | 754,127.38 |
| 物料费 | 33,911,060.51 | 35,348,850.09 |
| 试验费 | 1,337,137.24 | 1,697,126.62 |
| 其他费用 | 4,643,500.67 | 2,215,989.86 |
| 动力费用 | 1,110,166.67 | 1,226,704.40 |
| 合计 | 54,237,820.08 | 49,980,449.18 |

其他说明：

## 36、财务费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 22,567,150.62 | 19,222,534.00 |
| 减：利息收入 | 2,671,040.56 | 2,813,997.97 |
| 汇兑损失（或收益） | 24,347.78 | 218,096.67 |
| 手续费 | 1,339,381.01 | 493,523.68 |
| 合计 | 21,259,838.85 | 17,120,156.38 |

其他说明：

## 37、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 |
|---|---|---|
| 长效胰岛素的技术研究 | | 126,315.79 |
| 引进国外智力 | | 230,769.23 |
| 石家庄市高层次科技创新创业人才项目任务书 | 499,999.94 | 499,999.98 |
| 长效 GLP-1 药物艾本那肽的临床研究 | 537,212.22 | 264,162.18 |
| 肝素、透明质酸钠粘多糖项目 | 383,055.55 | 383,055.56 |
| 贴息资金（肝素钠原料药技术改造项目） | 61,839.45 | 61,839.45 |
| 肝素系列产品产业化项目 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 肝素系列产品技改项目 | 52,500.00 | 52,500.00 |
| 多糖类药物国家地方联合工程实验室 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金 | 223,500.00 | 223,500.00 |
| 达肝素钠原料药的产业技术研发项目 | 100,000.01 | 100,000.00 |
| 达肝素钠原料药的技术研发及产业化项 | 428,571.43 | 428,571.43 |

| | | |
|---|---|---|
| 目 | | |
| 石家庄市科技领军人物 | 33,333.34 | |
| 2018 年度经济工作先进单位创新企业奖 | 50,000.00 | |
| 出口信用保险专项资金 | 391,900.00 | |
| 第四批高层次科技创新创业人才 | 1,900,000.00 | |
| 2019 年科技计划专项资金 | 100,000.00 | |
| 石家庄市 2018 年度新认定企业创新平台奖励资金 | 3,000,000.00 | |
| 2018 年度专利申请资助资金 | 6,000.00 | |
| 合计 | 7,977,911.94 | 2,580,713.62 |

## 38、信用减值损失

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他应收款坏账损失 | -545,226.21 | |
| 应收账款坏账损失 | 1,139,527.88 | |
| 合计 | 594,301.67 | |

其他说明：

## 39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、坏账损失 | | 495,788.46 |
| 合计 | | 495,788.46 |

其他说明：

## 40、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 |
|---|---|---|
| 非流动资产出售收益 | | -43,699.55 |

## 41、营业外收入

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | | 280,521.25 | |
| 其他 | 132,739.85 | 691,302.36 | 132,739.85 |
| 合计 | 132,739.85 | 971,823.61 | 132,739.85 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 专利资助资金 | | | | | | | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年度稳岗补贴 | | | | | | | 24,521.25 | 与收益相关 |
| 2017 年度石家庄市十大名牌产品奖励资金 | | | | | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年度经济工作先进单位创新企业奖 | | | | | | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | | | | | | 280,521.25 | |

其他说明：

## 42、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 | | 5,000.00 | |
| 固定资产清理损失 | 4,416.44 | 596,857.07 | 4,416.44 |
| 其他 | 14,573.38 | 3,992.83 | 14,573.38 |
| 合计 | 18,989.82 | 605,849.90 | 18,989.82 |

其他说明：

## 43、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 | 19,252,778.86 | 17,523,056.09 |
| 递延所得税费用 | -2,552,501.10 | 532,931.48 |
| 合计 | 16,700,277.76 | 18,055,987.57 |

### （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 | 138,270,710.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 20,740,606.53 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,708,012.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 139,249.38 |
| 其他 | -5,887,590.72 |
| 所得税费用 | 16,700,277.76 |

其他说明

## 44、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 45、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收回备用金借款 | 2,169,385.29 | 277,700.30 |
| 财政拨款 | 6,460,400.00 | 207,133.83 |
| 利息收入 | 433,720.91 | 714,279.10 |
| 其他 | 3,510,636.33 | 3,492,381.35 |
| 合计 | 12,574,142.53 | 4,691,494.58 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 管理费用中的付现费用 | 26,509,726.86 | 31,937,380.40 |
| 销售费用中的付现费用 | 364,421,857.16 | 197,014,786.77 |
| 备用金 | 8,389,928.31 | 1,466,175.84 |
| 银行手续费 | 1,551,103.41 | 245,393.69 |
| 其他 | 4,371,266.57 | 1,368,686.59 |
| 合计 | 405,243,882.31 | 232,032,423.29 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 投标保证金 | 1,250,000.00 | 663,000.00 |
| 合计 | 1,250,000.00 | 663,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 投标保证金 | 964,000.00 | 592,000.00 |
| 合计 | 964,000.00 | 592,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 46、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 | 121,570,432.44 | 106,604,852.66 |
| 加：资产减值准备 | -594,301.67 | -495,788.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,284,918.59 | 17,125,669.35 |
| 无形资产摊销 | 5,266,520.82 | 5,396,843.28 |
| 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） | | 640,556.62 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 22,567,150.62 | 19,222,534.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -2,363,808.97 | 713,561.23 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -188,692.13 | -180,629.75 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -202,544,173.94 | -45,805,565.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -111,326,797.94 | -82,749,125.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -94,763,785.18 | -12,448,765.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -242,092,537.36 | 8,024,142.96 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 346,215,725.14 | 690,847,451.47 |
| 减：现金的期初余额 | 728,627,104.91 | 541,121,017.71 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -382,411,379.77 | 149,726,433.76 |

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

| | 金额 |
| --- | --- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### （4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 346,215,725.14 | 728,627,104.91 |
| 其中：库存现金 | 175,436.44 | 111,453.47 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 345,962,318.05 | 728,437,811.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 77,970.65 | 77,840.22 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 346,215,725.14 | 728,627,104.91 |

其他说明：

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 295,246,433.16 | 定期存款、承兑汇票保证金、信用证保证金 |
| 固定资产 | 291,214,223.63 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 144,341,588.04 | 借款抵押 |
| 合计 | 730,802,244.83 | -- |

其他说明：

## 48、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位： 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 8,999,146.49 | 6.8747 | 61,866,430.66 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 10,774,621.30 | 6.8747 | 74,072,289.05 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 250,479.00 | 7.8170 | 1,957,994.34 |
| 港币 | | | |
| 英镑 | 11,424.80 | 8.7113 | 99,524.86 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 196,000.00 | 7.8170 | 1,532,132.00 |
| 港币 | | | |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 4,500,006.00 | 6.8747 | 30,936,191.25 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

**49、政府补助**

**（1）政府补助基本情况**

单位： 元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 石家庄市高层次科技创新创业人才项目任务书 | 3,000,000.00 | 其他收益 | 499,999.98 |
| 长效 GLP-1 药物艾本那肽的临床研究 | 3,525,500.00 | 其他收益 | 537,212.18 |
| 肝素、透明质酸钠粘多糖项目 | 13,790,000.00 | 其他收益 | 383,055.55 |
| 贴息资金（肝素钠原料药技术改造项目） | 4,280,000.00 | 其他收益 | 61,839.45 |
| 肝素系列产品产业化项目 | 1,200,000.00 | 其他收益 | 60,000.00 |
| 肝素系列产品技改项目 | 1,050,000.00 | 其他收益 | 52,500.00 |
| 多糖类药物国家地方联合工程实验室 | 3,000,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金 | 4,470,000.00 | 其他收益 | 223,500.00 |
| 达肝素钠原料药的产业技术研发项目 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 100,000.01 |
| 达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目 | 1,200,000.00 | 其他收益 | 428,571.43 |
| 石家庄市科技领军人物 | 100,000.00 | 其他收益 | 33,333.34 |
| 2018 年度经济工作先进单位创新企业奖 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 出口信用保险专项资金 | 391,900.00 | 其他收益 | 391,900.00 |
| 第四批高层次科技创新创业人才 | 1,900,000.00 | 其他收益 | 1,900,000.00 |
| 2019 年科技计划专项资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 石家庄市 2018 年度新认定企业创新平台奖励资金 | 3,000,000.00 | 其他收益 | 3,000,000.00 |
| 2018 年度专利申请资助资金的通知 | 6,000.00 | 其他收益 | 6,000.00 |
| 合计 | 43,063,400.00 | | 7,977,911.94 |

**（2）政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

# 八、合并范围的变更

## 1、其他

2016年8月公司全资子公司久康医疗投资管理河北有限公司出资人民币500万元，独资设立了民间非营利性组织石家庄新华常山药业血液透析中心。登记管理机关为石家庄市新华区民政局，业务主管单位为石家庄新华区卫计局，业务范围为：肾内科和肾透析，生化检验科B超室。其单位性质为非营利性机构，公司章程明确规定公司经费必须用于章程规定的的业务范围和事业的发展，盈余不得分红。按照透析中心章程规定，理事会为透析中心的权力机构，理事会决议范围：1、修改公司章程；2、业务活动计划；3、年度财务预算决算方案；4、增加开办资金；5、单位的分立、合并或终止；6、聘任或者解聘本单位院长；7、罢免、增补理事；8、内部机构的设置；9、制定内部管理制度；10、从业人员的报酬。

根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》第七条规定：合并财务报表的合并范围，应当以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有被投资方的权力，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利影响其回报金额。有鉴于此，公司不能通过参与石家庄新华常山药业血液透析中心的相关活动而享有可变回报，并且不能运用对其权利影响其回报金额。故未将透析中心纳入公司2019年半年度合并财务报表范围。

# 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### （1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 常山生化药业（江苏）有限公司 | 江苏省常州市 | 江苏省常州市 | 药品生产 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 河北常山久康生物科技有限公司 | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 技术开发、咨询、转让及服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| 久康医疗投资管理河北有限公司 | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 对医疗服务项目投资、管理 | 100.00% | | 投资设立 |
| 石家庄常山大药房有限公司 | 石家庄市新华区 | 石家庄市新华区 | 药品、医疗器械、保健用品、生活用消杀类产品的零售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司 | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 多糖多肽类产品的研发、生产、销售；化学合成技术的开发与咨询 | 100.00% | | 投资设立 |
| 常山药业（香港）有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 贸易 | 100.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 技术开发、咨询、转让及服务 | | 51.00% | 投资设立 |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司 | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 生物制品技术的研发及技术推广；片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、生物原料药的生产和销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 河北常山凯络尼特生物技术有限公司 | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 生物制品技术研发；透明质酸原料及系列产品的研发、生产、销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司 | 石家庄市正定县 | 石家庄市正定县 | 生物制品技术的研发及技术推广；肝素粗品、肠粘膜蛋白、肠衣制品的生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家禁止公司自营或禁止进出口的商品和技术除外 | 100.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

### （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 | 本期向少数股东宣告分 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|

| | | 损益 | 派的股利 | |
|---|---|---|---|---|
| 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | 49.00% | -1,706,845.50 | | 8,500,053.21 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | 16,670,459.60 | 118,211,027.00 | 134,881,486.60 | 114,368,636.07 | 3,165,803.15 | 117,534,439.22 | 20,768,773.41 | 103,995,218.89 | 124,763,992.30 | 100,793,071.46 | 3,140,515.31 | 103,933,586.77 |

单位： 元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司 | | -3,483,358.15 | -3,483,358.15 | -1,146,858.80 | | -3,411,693.58 | -3,411,693.58 | -14,294,817.49 |

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

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

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

备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

3、市场风险

(1)外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 币种 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 美元 | 8,999,146.49 | 6.8747 | 61,866,430.66 |
| 应收账款 | 美元 | 10,774,621.30 | 6.8747 | 74,072,289.05 |
| 应付账款 | 英镑 | 11,424.80 | 8.7113 | 99,524.86 |
| 应付账款 | 欧元 | 250,479.00 | 7.8170 | 1,957,994.34 |
| 其他应收款 | 欧元 | 196,000.00 | 7.8170 | 1,532,132.00 |
| 其他应付款 | 美元 | 4,500,006.00 | 6.8747 | 30,936,191.25 |

说明：表中折算汇率为资产负债表日中国人民银行公布的人民币汇率中间价

(2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止到2019年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率或上浮一定百分比的利率计息的银行借款为人民币926,648,200.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%的基准点的变化时，将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | 3,142,211.02 | | | 3,142,211.02 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 固定资产 | | | 2,391,721.01 | 2,391,721.01 |
| 无形资产 | | | 10,305,546.42 | 10,305,546.42 |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是：美国纳斯达克证券交易所上市股票的收盘价格。

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

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

本公司非持续第三层次公允价值计量项目是控股子公司常山生化药业（江苏）有限公司的固定资产、无形资产的公允价值，是2012年公司在收购该项目时经北京京都中新资产评估有限公司按收益法评估的价值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是高树华。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 17、长期股权投资。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---|---|

其他说明

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 常山德迈生物有限公司 | 合营企业 |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 公司设立的民间非营利性组织 |

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 销售商品 | 209,006.62 | 366,401.15 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

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

本公司作为承租方：

单位： 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|

关联租赁情况说明

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

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

本公司作为被担保方

单位： 元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 高树华*1 | 140,000,000.00 | 2018 年 10 月 18 日 | 2021 年 11 月 12 日 | 否 |
| 高树华及夫人孙云霞*2 | 60,000,000.00 | 2019 年 05 月 31 日 | 2022 年 05 月 30 日 | 否 |
| 高树华及夫人孙云霞*3 | 80,000,000.00 | 2019 年 04 月 26 日 | 2022 年 04 月 25 日 | 否 |
| 高树华*4 | 37,800,000.00 | 2019 年 03 月 12 日 | 2022 年 03 月 10 日 | 否 |
| 常山生化药业（江苏）有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司、高树华及夫人孙云霞*5 | 80,000,000.00 | 2019 年 05 月 17 日 | 2023 年 05 月 17 日 | 否 |
| 高树华*6 | 240,000,000.00 | 2019 年 03 月 29 日 | 2023 年 06 月 01 日 | 否 |
| 高树华、夫人孙云霞及河北常山久康生物科技有限公司*7 | 150,000,000.00 | 2018 年 11 月 21 日 | 2021 年 11 月 20 日 | 否 |
| 高树华及夫人孙云霞、高晓东及夫人马朝霞*8 | 50,000,000.00 | 2019 年 06 月 28 日 | 2023 年 06 月 27 日 | 否 |
| 高树华及夫人孙云霞*9 | 200,000,000.00 | 2019 年 05 月 23 日 | 2023 年 05 月 22 日 | 否 |
| 高树华及夫人孙云霞*10 | 100,000,000.00 | 2018 年 03 月 27 日 | 2019 年 07 月 29 日 | 否 |
| 高树华、夫人孙云霞及河北常山久康生物科技有限公司*11 | 60,000,000.00 | 2019 年 03 月 14 日 | 2022 年 03 月 09 日 | 否 |

关联担保情况说明

*1：2018年10月，本公司实际控制人高树华先生与交通银行维明街支行签订编号为《个保字2180903号》的最高额保证合同，担保债权的确定时间为2018年10月18日起至2021年11月12日止，为本公司自2018年11月28日签订的合同编号为《石贷字201811012号》、2018年11月07日签订的《贷字2180903号》、《贷字2180904号》的人民币借款业务提供连带责任保证。其中《贷字2180903号》、《贷字2180904号》以《冀（2018）正定县不动产权第0004455-0004475号》下的土地使用权及房屋所有权、《正定国用（2010）第0024号》下的土地使用权、《正定县房权证正定镇字第0250000167-01号-02号》下的房屋所有权作抵押，签订编号《抵字2180903》号最高额抵押合同，为本公司自2018年10月18日至2021年10月18日的最高额为6,600.00万元的人民币借款业务提供抵押担保。截止2019年06月30日，本公司实际取得交通银行维明大街支行短期借款10,000万元，《石贷字201811012号》金额为4,000万元，借款到期日为2019年11月12日；《贷字2180903号》、《贷字2180904号》

各3,000万元，借款到期日为2019年11月07日。

*2：2019年5月，本公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士与中国光大银行友谊大街支行签订《光石最高字20190190号》保证合同，为本公司自2019年5月27日签订的合同编号为《光石借字20190062号》的人民币借款业务提供连带责任保证，担保金额为6,000万元。截止2019年06月30日，本公司实际取得中国光大银行友谊大街支行短期借款6,000万元，借款到期日为2020年5月30日。

*3：2019年4月，本公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士与北京银行石家庄分行签订《0479096-001》和《0479096-002》保证合同，为本公司自2019年4月26日签订的合同编号为《0548428》的人民币借款业务提供连带责任保证，担保金额为8,000万元。截止2019年06月30日，本公司实际取得北京银行石家庄分行短期借款6,000.00万元，借款到期日为2020年4月25日。

*4：2019年3月，本公司实际控制人高树华先生与中国农业银行股份有限公司正定县支行签订编号为《13100520180003468号》的最高额保证合同，担保债权的确定时间为2019年03月12日起至2022年03月10日止，为本公司自2019年03月12日签订的合同编号为《13010120190000901》的人民币借款业务提供连带责任保证，担保金额为3,780万元。以国有建设用地使用权，使用权证号为冀（2017）正定县不动产权第0005338号作抵押，签订编号《13100620180000423号》最高额抵押合同，为本公司自2018年4月02日至2021年4月01日的最高额为3,780万元的人民币借款业务提供抵押担保。截止2019年06月30日，本公司实际取得中国农业银行股份有限公司正定县支行短期借款2,800万元，借款到期日为2020年03月10日。

*5：2019年5月，本公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士、子公司常山生化药业（江苏）有限公司和河北常山凯库得生物技术有限公司与邯郸银行股份有限公司石家庄分行签订合同编号为《BZA019051700012073》《BZA019051700012074》《BZA019051700012071》《BZA019051700012072》的保证合同，为本公司2019年5月17日签订的合同编号为《JA019051719701》的人民币借款业务提供连带责任保证，担保金额8,000万元。截止2019年6月30日，本公司实际取得邯郸银行石家庄分行短期借款8,000万元，借款到期日2020年5月17日。

*6：2019年3月，本公司实际控制人高树华先生与中信银行股份有限公司石家庄分行签订编号为《2019信银石最高额保证担保合同2018年版字第024110号》的最高额保证合同，为本公司合同编号为《2019信银石人民币流动资金贷款合同（2018）字第024260号》、《2019信银石人民币流动资金贷款合同（2018）字第025502号》的人民币借款业务及《2019信银石外币流动资金贷款合同（2.0版，2014）字第027815号》的外币借款业务提供连带责任保证，保证金额为24,000.00万元。截止2019年06月30日，本公司实际取得中信银行股份有限公司石家庄分行短期借款人民币9,000万元及外币600万美元（折合人民币4124.82万元），其中《2019信银石人民币流动资金贷款合同（2018）字第024260号》合同金额为4,000万元，借款到期日为2020年03月28日，《2019信银石人民币流动资金贷款合同（2018）字第025502号》合同金额为5,000万元，借款到期日为2020年04月15日；《2018信银石人民币流动资金贷款合同【2018】字第【014851】号》合同金额为600万美元，借款到期日为2020年06月01日。

*7：2018年11月21日，本公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士与平安银行石家庄分行签订编号为《平银（石家庄）综字第A007201809290001（额保002）号》和《平银（石家庄）综字第A007201809290001（额保003）号》保证合同，河北常山久康生物科技有限公司提供企业担保，签订《平银（石家庄）综字第A007201809290001（额保001）号》保证合同，为子公司常山生化药业（江苏）有限公司自2018年11月21日签订的合同编号《平银（石家庄）综字第A007201809290001（国内证福费廷001）号》的人民币借款业务提供连带责任保证，保证金额为15,000.00万元。截止2019年6月30日，子公司常山生化药业（江苏）有限公司实际取得平安银行股份有限公司石家庄分行短期借款5,000万元，借款到期日为2019年11月20日。

*8：2019年6月，本公司法定代表人高晓东先生及夫人马朝霞女士、公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士与招商银行股份有限公司石家庄分行签订编号为《GSB2019高保00036》《GSB2019高保00043》《GSB2019高保00037》《GSB2019高保00042》最高额保证合同，为本公司自2019年6月28日签订的合同编号为《GSB2019借款00023》人民币借款业务提供保证担保，保证金额为5,000万元。截止2019年06月30日，本公司实际取得招商银行股份有限公司石家庄分行短期借款5,000万元，借款到期日为2020年06月27日。

*9：2019年5月，本公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士与中国民生银行股份有限公司石家庄分行签订编号为《个高保字第2019051401号》与《个高保字第2019051402号》最高额保证合同，为子公司常山生化药业（江苏）有限公司自2019年5月23日签订的合同编号为《贸易国信第69102019D00029号》的借款业务提供保证担保，担保金额为20,000万元，同

时以石正定国用（2016）第00004号土地使用权项下的土地使用权为抵押物签订了编号为《公高抵字第2019051401号》的最高额抵押合同。截止2019年6月30日，子公司常山生化药业（江苏）有限公司实际取得中国民生银行股份有限公司借款4,840万元，借款到期日2020年5月22日。

*10：2018年3月，本公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士与中国民生银行股份有限公司石家庄分行签订编号为《个高担字第2018031901号》与《个高担字第2018031902号》最高额保证合同，为子公司常山生化药业（江苏）有限公司自2019年01月28日签订的合同编号为《贸易国信第69102019D00007号》的借款业务提供保证担保，担保金额为10,000万元。截止2019年06月30日，子公司常山生化药业（江苏）有限公司实际取得中国民生银行股份有限公司石家庄分行借款5,900.00万元，借款到期日2019年7月29日。

*11：2019年2月，本公司实际控制人高树华先生及夫人孙云霞女士与中国工商银行股份有限公司正定县支行签订了编号为《2019冀区域理财直投石家庄正定（保）001号-01》保证合同，河北常山久康生物科技有限公司提供企业担保，签订《2019冀区域理财直投石家庄正定（保）001号-02》保证合同，为本公司自2019年2月15日签订的合同编号为《2019冀区域理财直投（石家庄正定）001号》的人民币借款业务提供保证，保证金额6000万元。截止2019年6月30日，本公司实际取得中国工商银行股份有限公司正定县支行借款6000万元，借款到期日2020年3月9日。

### （5）关联方资金拆借

单位： 元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |
| 常山德迈生物有限公司 | 1,538,070.80 | 2017 年 09 月 28 日 | 2020 年 09 月 27 日 | 用于日常经营 |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 8,290,850.55 | 2016 年 12 月 01 日 | 2019 年 11 月 30 日 | 用于日常运营和购进设备 |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 5,000,000.00 | 2018 年 01 月 22 日 | 2021 年 01 月 21 日 | 用于日常运营和购进设备 |
| 石家庄新华常山药业血液透析中心 | 239,739.20 | 2019 年 01 月 19 日 | 2019 年 06 月 30 日 | 用于购买药品 |

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

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

### （7）关键管理人员报酬

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 工资 | 1,472,764.83 | 2,434,470.18 |

**（8）其他关联交易**

## 十三、承诺及或有事项

### 1、或有事项

**（1）资产负债表日存在的重要或有事项**

2018年5月，因公司发布的《关于全资子公司获得药品GMP证书的公告》（2018-28），中国证监会河北监管局（以下简称“河北证监局”）对公司进行了立案调查。2018年6月，公司收到河北证监局下发公司的《行政处罚事先告知书》（冀证监处罚字〔2018〕1号），因公司信息披露涉嫌违规，河北证监局拟对公司给予警告并处以人民币60万元的罚款。截止报告日，河北证监局尚未正式下发处罚决定书。由于监管机构的处罚决定书尚未正式下发，公司是否需要承担投资者赔偿责任尚不明确。如果监管机构按事先告知书的处罚条款下达正式处罚决定书认定公司信息披露违法，根据《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》第一条、十七条、二十一条之规定，投资者将有权据此对公司的违法行为提起民事诉讼，公司可能需要承担投资者的民事赔偿责任；如果监管机构的最终下达的正式处罚决定书未认定公司信息披露违法，则公司不需承担投资者的民事赔偿责任。

除上述事项外，本公司无需披露的其他或有事项。

**（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。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

**（1）应收账款分类披露**

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 324,497,086.32 | 100.00% | 4,382,831.92 | 1.35% | 320,114,254.40 | 319,494,022.09 | 100.00% | 5,479,514.95 | 1.72% | 314,014,507.14 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 324,497,086.32 | 100.00% | 4,382,831.92 | 1.35% | 320,114,254.40 | 319,494,022.09 | 100.00% | 5,479,514.95 | 1.72% | 314,014,507.14 |
| 合计 | 324,497,086.32 | 100.00% | 4,382,831.92 | 1.35% | 320,114,254.40 | 319,494,022.09 | 100.00% | 5,479,514.95 | 1.72% | 314,014,507.14 |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

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

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 316,561,256.15 | 3,165,612.56 | 1.00% |
| 1 年至 2 年 | 5,904,477.73 | 295,223.88 | 5.00% |
| 2 年至 3 年 | 997,903.45 | 99,790.35 | 10.00% |
| 3 年至 5 年 | 422,487.72 | 211,243.86 | 50.00% |
| 5 年以上 | 610,961.27 | 610,961.27 | 100.00% |
| 合计 | 324,497,086.32 | 4,382,831.92 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

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

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 316,561,256.15 |
| 1 年以内（含 1 年） | 316,561,256.15 |
| 1 至 2 年 | 5,904,477.73 |
| 2 至 3 年 | 997,903.45 |
| 3 年以上 | 1,033,448.99 |
| 3 至 4 年 | 298,790.20 |
| 4 至 5 年 | 123,697.52 |
| 5 年以上 | 610,961.27 |
| 合计 | 324,497,086.32 |

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 本期计提的坏账准备 | 5,479,514.95 | -1,096,683.03 | | | 4,382,831.92 |
| 合计 | 5,479,514.95 | -1,096,683.03 | | | 4,382,831.92 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额 | 坏账 |
|---|---|---|---|---|---|
| 客户1 | 非关联方 | 23,217,250.34 | 1年以内 | 7.15% | 232,172.50 |
| 客户2 | 非关联方 | 22,225,685.66 | 1年以内 | 6.85% | 222,256.86 |
| 客户3 | 非关联方 | 17,632,116.12 | 1年以内 | 5.43% | 176,321.16 |
| 客户4 | 非关联方 | 16,087,057.45 | 1年以内 | 4.96% | 160,870.57 |
| 客户5 | 非关联方 | 12,671,463.06 | 1年以内 | 3.90% | 126,714.63 |
| 合　计 | | 91,883,572.63 | | 28.30% | 918,335.72 |

### （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | 2,706,170.83 | 469,563.89 |
| 其他应收款 | 85,951,291.30 | 71,274,615.06 |
| 合计 | 88,657,462.13 | 71,744,178.95 |

### （1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 定期存款 | 2,706,170.83 | 469,563.89 |
| 合计 | 2,706,170.83 | 469,563.89 |

2）重要逾期利息

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

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### （2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

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

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### （3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 备用金 | 3,582,789.71 | 8,000.00 |
| 往来款 | 84,640,391.09 | 72,527,391.09 |
| 其他 | 5,000.00 | 387,422.41 |
| 合计 | 88,248,180.80 | 72,942,813.50 |

2）坏账准备计提情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 1,668,198.44 | | 1,668,198.44 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | | 628,691.06 | | 628,691.06 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 2,296,889.50 | | 2,296,889.50 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 54,087,789.71 |
| 1 年以内（含 1 年） | 54,087,789.71 |
| 1 至 2 年 | 34,059,297.66 |
| 3 年以上 | 101,093.43 |
| 3 至 4 年 | 96,093.43 |
| 4 至 5 年 | 5,000.00 |
| 合计 | 88,248,180.80 |

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 | |
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 1,668,198.44 | 628,691.06 | | 2,296,889.50 |
| 合计 | 1,668,198.44 | 628,691.06 | | 2,296,889.50 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 客户 1 | 往来款 | 42,000,000.00 | 1 年以内 | 47.59% | 420,000.00 |
| 客户 1 | 往来款 | 32,500,000.00 | 1-2 年 | 36.83% | 1,625,000.00 |
| 客户 2 | 往来款 | 7,000,000.00 | 1 年以内 | 7.93% | 70,000.00 |
| 客户 3 | 往来款 | 1,539,297.66 | 1-2 年 | 1.74% | 76,964.88 |
| 客户 3 | 往来款 | 88,093.43 | 3-4 年 | 0.10% | 44,046.72 |
| 客户 4 | 往来款 | 1,510,000.00 | 1 年以内 | 1.71% | 15,100.00 |
| 客户 5 | 备用金 | 222,162.51 | 1 年以内 | 0.25% | 2,221.63 |
| 合计 | -- | 84,859,553.60 | -- | 96.16% | 2,253,333.23 |

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 354,490,479.70 | | 354,490,479.70 | 309,790,479.70 | | 309,790,479.70 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 354,490,479.70 | | 354,490,479.70 | 309,790,479.70 | | 309,790,479.70 |

**（1）对子公司投资**

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 常山生化药业（江苏）有限公司 | 166,030,479.70 | | | 166,030,479.70 | | |
| 河北常山久康生物科技有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 久康医疗投资管理河北有限公司 | 15,100,000.00 | | | 15,100,000.00 | | |
| 石家庄常山大药房有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 河北梅山多糖多肽科技有限公司 | 17,560,000.00 | 3,000,000.00 | | 20,560,000.00 | | |
| 常山药业（香港）有限公司 | 49,600,000.00 | | | 49,600,000.00 | | |
| 河北常山凯拉生物技术有限公司 | 500,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,500,000.00 | | |
| 河北常山凯络尼特生物技术有限公司 | 500,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,500,000.00 | | |
| 河北常山凯库得生物技术有限公司 | 7,500,000.00 | 37,700,000.00 | | 45,200,000.00 | | |
| 合计 | 309,790,479.70 | 44,700,000.00 | | 354,490,479.70 | | |

**（2）对联营、合营企业投资**

单位： 元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | |

**（3）其他说明**

### 4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 967,200,832.94 | 337,534,519.19 | 746,129,629.88 | 262,349,161.05 |
| 其他业务 | | | 66,666.66 | |
| 合计 | 967,200,832.94 | 337,534,519.19 | 746,196,296.54 | 262,349,161.05 |

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

### 5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

### 6、其他

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -4,416.44 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 7,977,911.94 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 118,166.47 | |
| 减：所得税影响额 | 1,075,999.81 | |
| 少数股东权益影响额 | 508,233.96 | |
| 合计 | 6,507,428.20 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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 | 4.79% | 0.13 | 0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.54% | 0.12 | 0.12 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

# 第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

三、其他有关资料。

上述文件备置地点：本公司证券部