



河北常山生化药业股份有限公司

2021 年度财务报告

2022 年 04 月

## 一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	543,213,770.62	481,016,236.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,968,177.48	
应收账款	293,346,231.91	387,300,920.58
应收款项融资	15,775,035.91	39,914,937.64
预付款项	211,778,527.04	157,685,575.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,980,336.75	31,813,055.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,284,973,850.10	1,886,950,438.19
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	23,449,480.38	14,684,969.27
流动资产合计	3,408,485,410.19	2,999,366,133.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,800,775.52	18,175,321.79
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,461,531.02	
固定资产	729,837,254.38	752,937,272.27
在建工程	462,715,727.55	311,255,575.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	274,063,604.86	251,601,157.70
开发支出	219,063,385.62	150,174,635.75
商誉	3,555,776.22	3,555,776.22
长期待摊费用	773,793.41	
递延所得税资产	13,995,837.97	19,879,894.15
其他非流动资产	68,095,690.52	65,611,016.20
非流动资产合计	1,781,363,377.07	1,573,190,649.27
资产总计	5,189,848,787.26	4,572,556,783.14
流动负债：		
短期借款	1,231,905,217.31	1,011,859,164.43
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,260,805.00	
应付账款	84,228,841.46	82,354,007.21
预收款项	79,798,385.74	104,339,653.80
合同负债	65,863,744.22	60,971,765.26
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	30,104,275.21	27,474,424.46
应交税费	28,807,354.63	74,655,953.17
其他应付款	54,064,185.01	42,388,393.95
其中：应付利息	1,084,963.49	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	134,219,801.39	6,009,120.84
其他流动负债	2,791,622.29	2,018,452.64
流动负债合计	1,734,044,232.26	1,412,070,935.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	332,469,944.44	281,411,690.27
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,019,028.17	25,366,779.36
递延所得税负债	195,993.07	479,370.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	383,684,965.68	307,257,839.77
负债合计	2,117,729,197.94	1,719,328,775.53
所有者权益：		
股本	934,966,878.00	934,966,878.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	526,841,889.26	526,841,889.26
减：库存股	120,010,884.81	120,010,884.81
其他综合收益	-73,503,142.27	-61,133,190.10

专项储备		
盈余公积	185,175,929.61	166,470,688.49
一般风险准备		
未分配利润	1,615,313,690.89	1,400,445,091.22
归属于母公司所有者权益合计	3,068,784,360.68	2,847,580,472.06
少数股东权益	3,335,228.64	5,647,535.55
所有者权益合计	3,072,119,589.32	2,853,228,007.61
负债和所有者权益总计	5,189,848,787.26	4,572,556,783.14

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	347,735,063.33	351,993,691.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,751,873.59	
应收账款	366,337,023.00	397,924,112.88
应收款项融资	15,775,035.91	38,514,937.64
预付款项	188,840,226.02	177,598,317.63
其他应收款	381,299,484.36	196,918,562.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,058,568,865.59	1,757,827,045.66
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	9,395,715.57	1,610,335.15
流动资产合计	3,374,703,287.37	2,922,387,003.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	306,392,196.78	299,573,091.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	171,411,705.27	170,609,193.32
固定资产	559,831,445.60	579,051,763.62
在建工程	414,594,949.23	292,881,810.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	202,715,812.12	175,490,520.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,835,095.63	20,669,209.97
其他非流动资产	63,272,528.88	61,669,014.66
非流动资产合计	1,744,053,733.51	1,599,944,604.02
资产总计	5,118,757,020.88	4,522,331,607.46
流动负债：		
短期借款	1,221,893,453.42	1,011,859,164.43
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,260,805.00	
应付账款	75,576,631.74	74,093,335.83
预收款项	79,798,385.74	104,339,653.80
合同负债	105,431,598.06	64,931,823.43
应付职工薪酬	26,051,836.24	23,451,888.35
应交税费	19,416,652.50	71,047,757.81
其他应付款	11,929,799.20	9,091,672.64
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	124,206,968.06	6,009,120.84
其他流动负债	8,327,852.98	3,066,198.14
流动负债合计	1,694,893,982.94	1,367,890,615.27

非流动负债：		
长期借款	332,469,944.44	271,398,856.94
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	46,077,933.29	24,779,386.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	378,547,877.73	296,178,243.15
负债合计	2,073,441,860.67	1,664,068,858.42
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	531,050,280.99	531,050,280.99
减：库存股	120,010,884.81	120,010,884.81
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	185,175,929.61	166,470,688.49
未分配利润	1,514,132,956.42	1,345,785,786.37
所有者权益合计	3,045,315,160.21	2,858,262,749.04
负债和所有者权益总计	5,118,757,020.88	4,522,331,607.46

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,968,050,842.32	2,363,785,855.34
其中：营业收入	2,968,050,842.32	2,363,785,855.34
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,716,665,042.43	2,058,726,521.62
其中：营业成本	1,241,217,692.78	740,653,317.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,769,215.61	23,707,047.37
销售费用	1,092,517,738.70	983,558,171.44
管理费用	132,988,988.31	116,872,912.80
研发费用	150,626,662.12	127,543,413.03
财务费用	72,544,744.91	66,391,659.79
其中：利息费用	62,294,855.36	55,805,661.11
利息收入	1,293,355.36	1,639,623.29
加：其他收益	13,456,937.13	10,042,164.30
投资收益（损失以“-”号填 列）		
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-2,843,552.88	-5,904,682.90
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		
资产处置收益（损失以“-”号填		



列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	261,999,184.14	309,196,815.12
加：营业外收入	151,636.38	234,759.27
减：营业外支出	1,741,218.64	7,874,442.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	260,409,601.88	301,557,131.97
减：所得税费用	29,148,068.00	50,416,613.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	231,261,533.88	251,140,518.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	231,261,533.88	251,140,518.58
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	233,573,840.79	252,842,315.01
2.少数股东损益	-2,312,306.91	-1,701,796.43
六、其他综合收益的税后净额	-12,369,952.17	11,978,601.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,369,952.17	11,978,601.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,374,546.27	11,978,601.78
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	-12,374,546.27	11,978,601.78
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	4,594.10	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	4,594.10	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	218,891,581.71	263,119,120.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	221,203,888.62	264,820,916.79
归属于少数股东的综合收益总额	-2,312,306.91	-1,701,796.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.27
（二）稀释每股收益	0.25	0.27

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	3,119,377,499.51	2,553,503,472.13
减：营业成本	1,474,856,635.76	954,954,488.78
税金及附加	25,439,047.42	22,633,850.58
销售费用	1,083,413,558.01	980,158,510.34
管理费用	96,932,961.18	86,487,382.76
研发费用	132,632,281.58	121,678,822.19
财务费用	72,430,731.02	68,047,331.55
其中：利息费用	61,614,677.70	55,436,213.05
利息收入	1,002,968.53	1,353,337.69
加：其他收益	7,111,147.06	7,231,980.59
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）	-29,374,631.75	-26,406,783.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,884,860.11	-3,476,749.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	198,523,939.74	296,891,533.24
加：营业外收入	1,529.70	71,494.22
减：营业外支出	1,690,445.55	7,846,638.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	196,835,023.89	289,116,388.70
减：所得税费用	9,782,612.72	40,054,544.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	187,052,411.17	249,061,843.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	187,052,411.17	249,061,843.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其		

他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	187,052,411.17	249,061,843.78
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	2021 年度	2020 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	3,229,818,971.04	2,404,384,251.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,610,330.90	2,733,743.19
收到其他与经营活动有关的现金	51,522,096.56	35,642,643.42
经营活动现金流入小计	3,285,951,398.50	2,442,760,638.32

购买商品、接受劳务支付的现金	1,797,164,343.50	1,206,710,401.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	136,389,348.06	109,238,437.58
支付的各项税费	168,341,065.46	209,755,920.58
支付其他与经营活动有关的现金	1,181,185,143.12	1,100,637,052.73
经营活动现金流出小计	3,283,079,900.14	2,626,341,812.54
经营活动产生的现金流量净额	2,871,498.36	-183,581,174.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,722,000.00	2,123,000.00
投资活动现金流入小计	9,722,000.00	2,123,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	308,082,275.86	199,780,540.15
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	8,945,000.00	5,190,000.00
投资活动现金流出小计	317,027,275.86	204,970,540.15
投资活动产生的现金流量净额	-307,305,275.86	-202,847,540.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	1,581,498,978.00	1,578,661,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	35,390,205.00	
筹资活动现金流入小计	1,616,889,183.00	1,578,661,400.00
偿还债务支付的现金	1,182,035,924.00	1,098,519,876.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,890,233.22	68,462,765.04
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	30,000,000.00	120,010,884.81
筹资活动现金流出小计	1,273,926,157.22	1,286,993,525.85
筹资活动产生的现金流量净额	342,963,025.78	291,667,874.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,491,830.31	-1,763,266.57
五、现金及现金等价物净增加额	35,037,417.97	-96,524,106.79
加：期初现金及现金等价物余额	454,650,445.04	551,174,551.83
六、期末现金及现金等价物余额	489,687,863.01	454,650,445.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	3,371,861,523.91	2,602,065,782.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	36,342,400.17	37,165,050.47
经营活动现金流入小计	3,408,203,924.08	2,639,230,833.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,935,031,377.66	1,420,301,777.04
支付给职工以及为职工支付的现金	103,667,976.62	85,997,999.86
支付的各项税费	158,995,879.07	196,202,448.53
支付其他与经营活动有关的现金	1,146,187,380.77	1,072,673,559.45
经营活动现金流出小计	3,343,882,614.12	2,775,175,784.88
经营活动产生的现金流量净额	64,321,309.96	-135,944,951.88
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	9,722,000.00	2,123,000.00
投资活动现金流入小计	9,722,000.00	2,123,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	190,057,216.44	157,894,479.62
投资支付的现金	19,703,965.00	6,560,000.00
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	8,815,000.00	2,182,000.00
投资活动现金流出小计	218,576,181.44	166,636,479.62
投资活动产生的现金流量净额	-208,854,181.44	-164,513,479.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,571,498,978.00	1,568,661,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	961,566,511.15	861,690,563.67
筹资活动现金流入小计	2,533,065,489.15	2,430,351,963.67
偿还债务支付的现金	1,182,035,924.00	1,098,519,876.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,407,719.34	68,304,098.37
支付其他与筹资活动有关的现金	1,175,006,046.01	1,159,637,494.28
筹资活动现金流出小计	2,418,449,689.35	2,326,461,468.65
筹资活动产生的现金流量净额	114,615,799.80	103,890,495.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,501,672.36	-352,943.03
五、现金及现金等价物净增加额	-31,418,744.04	-196,920,879.51
加：期初现金及现金等价物余额	325,627,899.76	522,548,779.27
六、期末现金及现金等价物余额	294,209,155.72	325,627,899.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	934,966,878.00				526,841,889.26	120,010,884.81	-61,133,190.10		166,470,688.49		1,400,445,091.22		2,847,580,472.06	5,647,535.55	2,853,228,007.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	934,966,878.00				526,841,889.26	120,010,884.81	-61,133,190.10		166,470,688.49		1,400,445,091.22		2,847,580,472.06	5,647,535.55	2,853,228,007.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-12,369,952.17		18,705,241.12		214,868,599.67		221,203,888.62	-2,312,306.91	218,891,581.71
(一)综合收益总额							-12,369,952.17				233,573,840.79		221,203,888.62	-2,312,306.91	218,891,581.71
(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									18,705,241.12		-18,705,241.12				
1.提取盈余公									18,705,241.12		-18,705,241.12				



积									,241.1 2		5,241. 12				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	934,966,878.00				526,841,889.26	120,010,884.81	-73,503,142.27		185,175,929.61		1,615,313,690.89		3,068,784,360.68	3,335,228.64	3,072,119,589.32

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												

一、上年期末余额	934,966,878.00				526,841,889.26		-73,111,791.88		141,564,504.11		1,184,663,530.00		2,714,925,009.49	7,349,331.98	2,722,274,341.47
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		-73,111,791.88		141,564,504.11		1,184,663,530.00		2,714,925,009.49	7,349,331.98	2,722,274,341.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						120,010,884.81	11,978,601.78		24,906,184.38		215,781,561.22		132,655,462.57	-1,701,796.43	130,953,666.14
（一）综合收益总额							11,978,601.78				252,842,315.01		264,820,916.79	-1,701,796.43	263,119,120.36
（二）所有者投入和减少资本						120,010,884.81							-120,010,884.81		-120,010,884.81
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						120,010,884.81									-120,010,884.81
（三）利润分配									24,906,184.38		-37,060,753.79		-12,154,569.41		-12,154,569.41
1. 提取盈余公积									24,906,184.38		-24,906,184.38				

								8		38				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,154,569.41		-12,154,569.41		-12,154,569.41
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	934,966,878.00			526,841,889.26	120,010,884.81	-61,133,190.10		166,470,688.49		1,400,445,091.22		2,847,580,472.06	5,647,535.55	2,853,228,007.61

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	未分配	其他	所有者权

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	934,966,878.00				531,050,280.99	120,010,884.81			166,470,688.49	1,345,785,786.37		2,858,262,749.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	934,966,878.00				531,050,280.99	120,010,884.81			166,470,688.49	1,345,785,786.37		2,858,262,749.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									18,705,241.12	168,347,170.05		187,052,411.17
（一）综合收益总额										187,052,411.17		187,052,411.17
（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									18,705,241.12	-18,705,241.12		
1. 提取盈余公积									18,705,241.12	-18,705,241.12		
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				531,050,280.99	120,010,884.81			185,175,929.61	1,514,132,956.42		3,045,315,160.21

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	934,966,878.00				531,050,280.99				141,564,504.11	1,133,784,696.38		2,741,366,359.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	934,966,878.00				531,050,280.99				141,564,504.11	1,133,784,696.38		2,741,366,359.48

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					120,010,884.81			24,906,184.38	212,001,089.99		116,896,389.56
(一)综合收益总额									249,061,843.78		249,061,843.78
(二)所有者投入和减少资本					120,010,884.81						-120,010,884.81
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					120,010,884.81						-120,010,884.81
(三)利润分配								24,906,184.38	-37,060,753.79		-12,154,569.41
1. 提取盈余公积								24,906,184.38	-24,906,184.38		
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,154,569.41		-12,154,569.41
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											

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				531,050,280.99	120,010,884.81			166,470,688.49	1,345,785,786.37		2,858,262,749.04

## 二、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）、保健食品的生产和销售。

### (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、战略并购部等部室。。

### (六) 公司的注册情况

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

企业法人营业执照统一社会信用代码：91130100732914772Y

注册资本：934,966,878.00元

法定代表人：高晓东

(七) 财务报表的批准

本财务报表于2022年4月19日由公司董事会批准报出。

子公司全称	子公司类型	注册资本	期末实际出资额	持股比例	备注
河北常山久康生物科技有限公司	全资子公司	人民币5,000万元	人民币5,000万元	100%	
久康医疗投资管理河北有限公司	全资子公司	人民币2,000万元	人民币1,510万元	100%	
常山药业（香港）有限公司	全资子公司	美元2,000万元	美元800万元	100%	
石家庄常山大药房有限公司	全资子公司	人民币500万元	人民币500万元	100%	
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	全资子公司的控股子公司	人民币2,000万元	人民币1,020万元	51%	
河北梅山多糖多肽科技有限公司	全资子公司	人民币10,000万元	人民币2,186万元	100%	
常山生化药业（江苏）有限公司	全资子公司	人民币6,600万元	人民币16,603.05万元	100%	
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	全资子公司	人民币3,000万元	人民币3,000万元	100%	
河北常山凯拉生物技术有限公司	全资子公司	人民币5,000万元	人民币350万元	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5,000万元	100%	
天津中新生态城凯库得医药有限公司	全资子公司	人民币5,000万元	人民币50万元	100%	
河北凯柏医药进出口发展有限公司	全资子公司	人民币500万元	人民币15万元	100%	
CHANGSHANEUROPE SRL	全资子公司	欧元5万元	欧元5万元	100%	
江苏百丰医药有限公司	全资子公司	人民币3,000万元	0	100%	

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

#### 2、持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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



## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

## 3、营业周期

本公司以12个月为一个经营周期。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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) 金融资产和金融负债的分类

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

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 3) 金融负债的后续计量方法

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

## ④以摊余成本计量的金融负债

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

## 4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

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

## (5) 金融工具减值

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

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

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算

利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

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

A. 应收票据确定组合的依据如下：

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

B、应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合1	应收账款龄组合

C、其他应收款确定组合的依据如下：

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

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

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

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

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

### 3) 已发生信用减值的金融资产

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

### 4) 预期信用损失准备的列报

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

### 5) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、应收款项融资

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

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10-（5）金融工具减值。

## 13、存货

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

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

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

(4) 存货的盘存制度：公司的存货盘存采用永续盘存制度。

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

## 14、合同资产

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10-（5）金融工具减值。

## 15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 16、长期股权投资

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

### (1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

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

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

### （1）投资性房地产的确认

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

### （2）投资性房地产初始计量

- ① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④ 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发



生时计入当期损益。

### (3) 投资性房地产的后续计量

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

### (4) 投资性房地产的转换

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

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 19、在建工程

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

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

## 20、借款费用

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

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

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

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

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

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

## 21、使用权资产

详见本财务报告附注三、21“使用权资产”之说明

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。

划分研究开发项目阶段研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

## 23、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、长期待摊费用

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

## 25、合同负债

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

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

#### ②设定受益计划

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### 27、租赁负债

详见本财务报告附注三、32“租赁负债”之说明

### 28、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：

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

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

### 29、股份支付

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

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

### 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 销售商品收入确认的一般原则：

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

#### (2) 具体原则

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 31、政府补助

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

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

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

与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

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

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

### (2) 递延所得税负债

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

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

参见（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

参见（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

#### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

1) 本公司作为承租人：

##### ① 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司参照本附注“三、17、固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。对无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

##### ② 租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

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

购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

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

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本

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

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

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司

按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### ③短期租赁和低价值租赁

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

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

### ④租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

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

本公司对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本公司对经营租赁的会计处理

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

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

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

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 利润分配

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



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

## (2) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	无	无

1、新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,承租人不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债。

2、对于使用权资产,承租人能够合理确认租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

3、对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。

4、对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号--租赁》，执行该准则，对公司财务报表列示无影响。

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**36、其他**

无

**五、税项****1、主要税种及税率**

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河北常山生化药业股份有限公司	15%
常山生化药业（江苏）有限公司	25%
河北常山久康生物科技有限公司	25%
常山凯捷健生物药物研发（河北）有限公司	25%
久康医疗投资管理河北有限公司	25%
石家庄常山大药房有限公司	25%
河北梅山多糖多肽科技有限公司	25%
常山药业（香港）有限公司	16.5%
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%
河北凯柏医药进出口发展有限公司	25%
天津中新生态城凯库得医药有限公司	25%
CHANGSHAN EUROPE SRL	24%
江苏百丰医药有限公司	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【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，本公司于2021年09月18日被确定为河北省2021年度高新技术企业，证书编号：GR202113001027，有效期为3年。本公司自2021年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 3、其他

## 六、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	1,638,368.66	279,611.57
银行存款	485,272,540.92	453,906,616.93
其他货币资金	56,302,861.04	26,830,008.49
合计	543,213,770.62	481,016,236.99
其中：存放在境外的款项总额	246,226.65	74,003.34
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	53,525,907.61	26,365,791.95

其他说明

货币资金期末余额中使用有限制的款项53,525,907.61元，为信用证、保函及银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,968,177.48	
合计	7,968,177.48	

单位：元

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

按单项计提坏账准备:

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

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	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,006,249.31	1,071,055.22
合计	25,006,249.31	1,071,055.22

## (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,152,800.00	0.38%	1,152,800.00	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	299,170,671.70	99.62%	5,824,439.79	1.95%	293,346,231.91	394,407,383.60	100.00%	7,106,463.02	1.80%	387,300,920.58
其中：										
合计	300,323,471.70	100.00%	6,977,239.79	2.32%	293,346,231.91	394,407,383.60	100.00%	7,106,463.02	1.80%	387,300,920.58

按单项计提坏账准备：1,152,800

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	884,800.00	884,800.00	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项

客户二	268,000.00	268,000.00	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项
合计	1,152,800.00	1,152,800.00	--	--

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：5,824,439.79

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	281,280,311.89	2,812,803.13	1.00%
1 年至 2 年	10,348,949.92	517,447.49	5.00%
2 年至 3 年	4,573,738.92	457,373.89	10.00%
3 年至 4 年	1,376,786.78	688,393.39	50.00%
4 年至 5 年	484,924.61	242,462.31	50.00%
5 年以上	1,105,959.58	1,105,959.58	100.00%
合计	299,170,671.70	5,824,439.79	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	281,280,311.89
1 至 2 年	10,348,949.92
2 至 3 年	5,726,538.92
3 年以上	2,967,670.97
3 至 4 年	1,376,786.78
4 至 5 年	484,924.61

5 年以上	1,105,959.58
合计	300,323,471.70

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,106,463.02	-129,223.23				6,977,239.79
合计	7,106,463.02	-129,223.23				6,977,239.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	25,000,000.00	8.32%	250,000.00
客户二	19,500,000.00	6.49%	195,000.00
客户三	16,408,832.50	5.46%	164,088.33
客户四	12,962,224.63	4.32%	129,622.25
客户五	11,017,209.60	3.67%	110,172.10
合计	84,888,266.73	28.26%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,775,035.91	39,914,937.64
合计	15,775,035.91	39,914,937.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

本公司对于收到的银行承兑汇票采取的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。截止到2021年12月31日，本公司收取或持有的票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故对于银行承兑汇票不单项计提减值准备。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	205,006,288.32	96.80%	153,404,460.75	97.29%
1 至 2 年	5,265,015.84	2.49%	2,726,689.10	1.73%
2 至 3 年	270,513.66	0.13%	616,343.67	0.39%
3 年以上	1,236,709.22	0.58%	938,081.85	0.59%
合计	211,778,527.04	--	157,685,575.37	--

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

单位	与本公司	金额	占预付账	账龄	未结算原因



	关系		款期末余额的比例		
第一名	非关联方	20,000,001.05	9.44%	1年以内	未到结算期
第二名	非关联方	17,703,681.10	8.36%	1年以内	未到结算期
第三名	非关联方	8,527,759.10	4.03%	1年以内	未到结算期
第四名	非关联方	6,812,652.00	3.22%	1年以内	未到结算期
第五名	非关联方	5,484,161.00	2.59%	1年以内	未到结算期
合计	—	58,528,254.25	27.64%	—	—

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,980,336.75	31,813,055.83
合计	27,980,336.75	31,813,055.83

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	15,843,002.04	17,751,674.00
备用金	593,622.24	4,636,814.04
借款		
往来款	24,310,750.55	19,309,750.55
其他	102,170.80	11,250.00
合计	40,849,545.63	41,709,488.59

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,896,432.76			9,896,432.76
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-9,133,877.76		9,133,877.76	
本期计提	940,397.79		2,032,378.33	2,972,776.12
2021 年 12 月 31 日余额	1,702,952.79		11,166,256.09	12,869,208.88

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,763,082.84
1 至 2 年	14,494,771.24
2 至 3 年	3,274,591.00
3 年以上	13,317,100.55
3 至 4 年	5,000,000.00
4 至 5 年	7,731,112.24
5 年以上	585,988.31
合计	40,849,545.63

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏帐准备	9,896,432.76	2,972,776.12				12,869,208.88
合计	9,896,432.76	2,972,776.12				12,869,208.88

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
客户一	往来款及代垫款项	24,388,762.72	一年以内；1-2 年； 2-3 年；3-4 年；4-5 年；5 年以上	59.70%	11,148,779.33
客户二	保证金	2,000,000.00	1-2 年	4.90%	259,000.00
客户三	保证金	2,000,000.00	1-2 年	4.90%	259,000.00
客户四	保证金	1,600,000.00	1 年以内	3.92%	13,760.00
客户五	保证金	1,500,000.00	1-2 年	3.67%	194,250.00
合计	--	31,488,762.72	--	77.09%	11,874,789.33

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,851,135,321.23		1,851,135,321.23	1,438,498,644.20		1,438,498,644.20
在产品	189,599,849.64		189,599,849.64	141,637,794.15		141,637,794.15
库存商品	129,402,191.47		129,402,191.47	275,043,334.99		275,043,334.99
发出商品	99,408,053.92		99,408,053.92	13,762,365.85		13,762,365.85
委托加工物资	993,256.20		993,256.20	1,218,453.45		1,218,453.45

在途物资	14,435,177.64		14,435,177.64	16,789,845.55		16,789,845.55
合计	2,284,973,850.10		2,284,973,850.10	1,886,950,438.19		1,886,950,438.19

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费-房产税		
留抵进项税	11,262,256.45	11,937,147.56
待认证进项税	11,901,209.57	1,955,201.90
预缴保险、公积金	286,014.36	792,619.81
合计	23,449,480.38	14,684,969.27

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

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
其他投资	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	
对合营企业投资						

合计	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	
----	--------------	--------------	--	--------------	--------------	--

其他投资为：

被投资单位	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
石家庄新华常山药业血液透析中心	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按公允价值计量的股票	5,800,775.52	18,175,321.79
合计	5,800,775.52	18,175,321.79

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
NH 股票	0.00	0.00	-73,507,736.37	0.00	战略合作	

其他说明：

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

## 11、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	915,670.00	5,434,330.00		6,350,000.00
（1）外购				
（2）存货\固定资产	915,670.00	5,434,330.00		6,350,000.00

在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	915,670.00	5,434,330.00		6,350,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	130,482.98	1,972,799.00		2,103,281.98
(1) 计提或摊销		109,599.96		109,599.96
(2)固定资产/无形资产转入	130,482.98	1,863,199.04		1,993,682.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	130,482.98	1,972,799.00		2,103,281.98
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	785,187.00			785,187.00
(1) 计提				
(2)固定资产/无形资产转入	785,187.00			785,187.00
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	785,187.00			785,187.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.02	3,461,531.00		3,461,531.02
2.期初账面价值				

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	729,837,254.38	752,937,272.27
合计	729,837,254.38	752,937,272.27

## (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	692,908,462.38	293,412,052.94	12,484,071.54	29,698,299.41	1,028,502,886.27
2.本期增加金额	10,006,759.88	9,397,160.69	3,580.00	1,547,096.44	20,954,597.01
(1) 购置		9,397,160.69	3,580.00	1,547,096.44	10,947,837.13
(2) 在建工程转入	10,006,759.88				10,006,759.88
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	915,670.00	6,886,633.58		48,199.53	7,850,503.11
(1) 处置或报废		5,863,044.58		48,199.53	5,911,244.11
(2) 转入投资性房地产	915,670.00				915,670.00
(3) 其他减少		1,023,589.00			1,023,589.00
4.期末余额	701,999,552.26	295,922,580.05	12,487,651.54	31,197,196.32	1,041,606,980.17
二、累计折旧					



1.期初余额	84,509,423.35	160,375,644.95	6,361,999.99	22,698,281.62	273,945,349.91
2.本期增加金额	16,819,725.98	22,824,258.55	1,092,979.44	3,276,008.74	44,012,972.71
(1) 计提	16,819,725.98	22,824,258.55	1,092,979.44	3,276,008.74	44,012,972.71
3.本期减少金额	230,563.25	6,739,197.80	27,242.12	26,670.75	7,023,673.92
(1) 处置或报废	100,080.27	6,739,197.80	27,242.12	26,670.75	6,893,190.94
(2) 转入投资性房地产	130,482.98				130,482.98
4.期末余额	101,098,586.08	176,460,705.70	7,427,737.31	25,947,619.61	310,934,648.70
三、减值准备					
1.期初余额	1,540,623.82	12,375.00	12,265.27	55,000.00	1,620,264.09
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	785,187.00				785,187.00
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产	785,187.00				785,187.00
4.期末余额	755,436.82	12,375.00	12,265.27	55,000.00	835,077.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	600,145,529.36	119,449,499.35	5,047,648.96	5,194,576.71	729,837,254.38
2.期初账面价值	606,858,415.21	133,024,032.99	6,109,806.28	6,945,017.79	752,937,272.27

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
动力工程楼	15,732,661.53	正在办理
酒精回收车间	10,253,334.02	正在办理
制剂车间	80,542,679.32	正在办理
动力工程楼 2 期	15,553,378.60	正在办理
V 车间	22,619,690.19	正在办理
凯库得办公楼	19,250,431.52	正在办理
凯库得地原材料库	1,432,137.84	正在办理
凯库得联合厂房	37,233,664.13	正在办理

其他说明

### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	462,715,727.55	311,255,575.19
合计	462,715,727.55	311,255,575.19

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肝素系列产品产业化项目	266,672,074.59		266,672,074.59	198,950,002.93		198,950,002.93
艾本那肽产业化项目	82,904,418.58		82,904,418.58	74,041,040.53		74,041,040.53
生物医药产业园						
诸福屯、西洋基地	4,486,675.02		4,486,675.02	2,427,146.44		2,427,146.44
新建污水处理站	27,315,055.83		27,315,055.83	18,392,928.77		18,392,928.77
立体库	33,388,130.26		33,388,130.26	13,022,239.39		13,022,239.39

新乙醇回收项目	3,531,228.64		3,531,228.64	3,316,617.62		3,316,617.62
零星项目	17,737,606.30		17,737,606.30	1,105,599.51		1,105,599.51
凯库得一期扩产改造项目	26,680,538.33		26,680,538.33			
合计	462,715,727.55		462,715,727.55	311,255,575.19		311,255,575.19

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
肝素系列产品产业化项目	850,000,000.00	198,950,002.93	74,479,817.30	6,757,745.64		266,672,074.59	100.27%					募股资金
艾本那肽产业化项目	146,550,000.00	74,041,040.53	8,863,378.05	0.00		82,904,418.58	56.57%		2,374,342.07			其他
新建污水处理站	39,970,000.00	18,392,928.77	8,922,127.06	0.00		27,315,055.83	68.34%					其他
立体库	75,780,000.00	13,022,239.39	20,365,890.87	0.00		33,388,130.26	44.06%					其他
凯库得一期扩产改造项目	50,000,000.00		26,680,538.33	0.00		26,680,538.33	53.36%					其他
合计	1,162,300,000.00	304,406,211.62	139,311,751.61	6,757,745.64		436,960,217.59	--	--	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：

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	新药证书及药品注册批件	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	254,973,669.49	52,233,467.46	9,312,169.86	12,118,731.24	2,544,389.39	331,182,427.44
2.本期增加金额	36,421,383.00		1,400,000.00			37,821,383.00
(1) 购置	36,421,383.00		1,400,000.00			37,821,383.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	5,434,330.00					5,434,330.00
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	5,434,330.00					5,434,330.00
4.期末余额	285,960,722.49	52,233,467.46	10,712,169.86	12,118,731.24	2,544,389.39	363,569,480.44
二、累计摊销						
1.期初余额	28,115,441.39	39,834,981.66	8,471,785.70	2,556,941.21	602,119.78	79,581,269.74
2.本期增加金额	6,550,056.64	3,744,597.84	101,389.53	1,126,875.84	264,885.03	11,787,804.88
(1) 计提	6,550,056.64	3,744,597.84	101,389.53	1,126,875.84	264,885.03	11,787,804.88
3.本期减少金额	1,863,199.04					1,863,199.04
(1) 处置						
(2)	1,863,199.04					1,863,199.04

转入投资性房地产						
4.期末余额	32,802,298.99	43,579,579.50	8,573,175.23	3,683,817.05	867,004.81	89,505,875.58
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	253,158,423.50	8,653,887.96	2,138,994.63	8,434,914.19	1,677,384.58	274,063,604.86
2.期初账面价值	226,858,228.10	12,398,485.80	840,384.16	9,561,790.03	1,942,269.61	251,601,157.70

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：

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
艾本那肽	149,974,635.75	69,088,749.87						219,063,385.62
微生物发酵法生产四氢嘧啶	200,000.00		1,200,000.00		1,400,000.00			

合计	150,174,635.75	69,088,749.87	1,200,000.00		1,400,000.00		219,063,385.62
----	----------------	---------------	--------------	--	--------------	--	----------------

其他说明

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

微生物发酵法生产四氢嘧啶是以四氢嘧啶大肠杆菌工程菌为发酵菌株来获得合格的四氢嘧啶产品，2019年8月开始研究，截止到2021年底实验已经结束，计入无形资产。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
常山生化药业 (江苏)有限公司	3,555,776.22					3,555,776.22
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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

公司采用收益法对2021年12月31日资产组未来预计产生的现金流现值进行估算，依据公司的净资产收益率加其他风险因素为折现率折现预计未来现金流量现值，超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定，对常山生化药业（江苏）有限公

司预计未来现金流量现值的计算采用了管理层根据未来市场发展的预测销量、销售单价及成本费用等经营数据作为关键假设。商誉减值测试的影响  
经减值测试后，未发现商誉需要计提减值的情况。

其他说明

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产用离子交换树脂		1,114,262.51	340,469.10		773,793.41
合计		1,114,262.51	340,469.10		773,793.41

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,299,946.27	1,287,431.97	8,397,831.62	1,271,096.84
内部交易未实现利润	60,958,331.82	9,576,716.01	95,575,449.93	14,891,889.38
递延收益	20,877,933.29	3,131,689.99	24,779,386.21	3,716,907.93
合计	90,136,211.38	13,995,837.97	128,752,667.76	19,879,894.15

### (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	783,972.28	195,993.07	1,917,480.56	479,370.14
合计	783,972.28	195,993.07	1,917,480.56	479,370.14

### (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		13,995,837.97		19,879,894.15
递延所得税负债		195,993.07		479,370.14

**(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	2,948,016.38	9,898,977.13
可抵扣亏损	123,124,748.01	90,361,846.16
递延收益		587,393.15
合计	126,072,764.39	100,848,216.44

**(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
2021 年		759,673.56	
2022 年	1,162,639.06	1,162,639.06	
2023 年	4,790,011.20	4,790,011.20	
2024 年	15,307,543.71	15,307,543.71	
2025 年	37,734,902.62	37,734,902.62	
2026 年	33,799,470.99	7,956,150.15	
2027 年	2,368,856.12	2,368,856.12	
2028 年	8,832,010.49	8,832,010.49	
2029 年	7,651,578.73	7,651,578.73	
2030 年	3,798,480.52	3,798,480.52	
2031 年	7,679,254.57		
合计	123,124,748.01	90,361,846.16	--

其他说明：

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

**19、其他非流动资产**

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	15,426,198.78		15,426,198.78	9,199,729.57		9,199,729.57
预付土地款	0.00		0.00	5,632,596.00		5,632,596.00
预付设备款	52,669,491.74		52,669,491.74	50,778,690.63		50,778,690.63
合计	68,095,690.52		68,095,690.52	65,611,016.20		65,611,016.20

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	538,254,200.00	290,000,000.00
信用借款		40,000,000.00
保证加抵押借款	600,972,978.00	416,500,724.00
质押加保证借款	38,254,200.00	39,149,400.00
质押加抵押加保证借款	53,000,000.00	
抵押加信用借款		225,000,000.00
加：应付利息	1,423,839.31	1,209,040.43
合计	1,231,905,217.31	1,011,859,164.43

短期借款分类的说明：

A、质押加保证借款期末余额本金为6,000,000.00美元，折合成人民币38,254,200.00元：

担保方式为质押加保证借款，由中信银行股份有限公司为平安银行股份有限公司出具保函，保函约定本公司为中信银行提供保证金质押担保并由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保。

B、保证借款期末余额本金为538,254,200.00元：

1) 保证金借款190,000,000.00元由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保。

2) 保证金借款6,000,000.00美元，折成人民币38,254,200.00由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保。

3) 保证金借款100,000,000.00元由高树华先生及其夫人孙云霞女士提供自然人担保。

4) 保证金借款50,000,000.00元由高树华先生及其夫人孙云霞女士、高晓东先生及其夫人马朝霞女士提供自然人担保

5) 保证金借款100,000,000.00元由高树华先生、高晓东先生及其夫人马朝霞女士提供自然人担保

6) 保证金借款60,000,000.00元由高树华先生、高晓东先生及其夫人马朝霞女士提供自然人担保，由常山生化药业（江

苏)有限公司提供担保。

C、保证加抵押借款期末余额本金为600,972,978.00元:

1) 保证加抵押借款160,000,000.00元由高树华先生及其夫人孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保,抵押物为:本公司冀(2017)正定县不动产权第0002350-002357号项下的不动产。

2) 保证加抵押借款225,000,000.00由高树华先生及其夫人孙云霞女士自然人担保,抵押物为:本公司冀(2020)正定县不动产权第0000857-0000858号项下的国有土地使用权、本公司的肝素粗品587,523,700.00元。

3) 保证加抵押借款215,972,978.00元由高树华先生、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保,抵押物为:本公司石正定国用(2016)第00004号的土地使用权项下的土地使用权及本公司冀(2017)正定县不动产权第0005338号项下的不动产。

D、保证加抵押加质押借款期末余额本金为53,000,000.00元:

由高树华先生及其夫人孙云霞女士、高晓东先生及马朝霞女士提供自然人担保,抵押物为:本公司冀(2017)正定县不动产权第0002350-002357号项下的不动产,并提供保证金质押。

## (2) 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:

## 21、应付票据

单位:元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	22,260,805.00	0.00
合计	22,260,805.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	84,228,841.46	82,354,007.21
合计	84,228,841.46	82,354,007.21

## (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

## 23、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	79,798,385.74	104,339,653.80
合计	79,798,385.74	104,339,653.80

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	65,863,744.22	60,971,765.26
合计	65,863,744.22	60,971,765.26

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,328,145.78	151,874,386.31	149,192,562.87	30,009,969.22
二、离职后福利-设定提存计划	146,278.68	18,470,365.39	18,522,338.08	94,305.99

合计	27,474,424.46	170,344,751.70	167,714,900.95	30,104,275.21
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(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	1,054,679.00	114,606,470.39	115,644,221.18	16,928.21
2、职工福利费		11,432,935.84	11,432,935.84	
3、社会保险费	3,184.04	9,833,518.07	9,780,365.36	56,336.75
其中：医疗保险费	636.00	9,269,086.00	9,216,020.56	53,701.44
工伤保险费	2,548.04	528,164.01	528,076.74	2,635.31
生育保险费		36,268.06	36,268.06	
4、住房公积金	7,300.04	11,933,106.21	11,933,122.21	7,284.04
5、工会经费和职工教育经费	26,262,982.70	4,068,355.80	401,918.28	29,929,420.22
合计	27,328,145.78	151,874,386.31	149,192,562.87	30,009,969.22

**(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	139,446.80	17,729,235.85	17,780,435.99	88,246.66
2、失业保险费	6,831.88	741,129.54	741,902.09	6,059.33
合计	146,278.68	18,470,365.39	18,522,338.08	94,305.99

其他说明：

**26、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,905,410.59	35,597,119.00
企业所得税	23,617,483.70	34,383,128.43
个人所得税	361,810.68	266,031.41
城市维护建设税	1,321,187.66	2,109,785.14
土地使用税	101,393.76	
房产税	200,910.90	200,910.90

教育费附加	1,285,153.34	2,007,828.83
印花税	14,004.00	
其他		91,149.46
合计	28,807,354.63	74,655,953.17

其他说明：

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,084,963.49	
其他应付款	52,979,221.52	42,388,393.95
合计	54,064,185.01	42,388,393.95

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	1,084,963.49	0.00
合计	1,084,963.49	

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：

期末公司无重要的已逾期未支付的利息。

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	6,410,592.65	3,366,382.34

风险抵押金	677,000.00	707,000.00
保证金	4,498,406.29	4,345,983.68
借款及利息	40,070,095.64	31,976,636.61
往来款	575,744.44	245,564.30
其他	747,382.50	1,746,827.02
合计	52,979,221.52	42,388,393.95

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
NantCapitalCompany	28,690,688.25	借款
合计	28,690,688.25	--

其他说明

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	134,000,000.00	6,000,000.00
加：应付利息	219,801.39	9,120.84
合计	134,219,801.39	6,009,120.84

其他说明：

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,242,472.01	2,018,452.64
预提费用	549,150.28	0.00
合计	2,791,622.29	2,018,452.64

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	174,000,000.00	178,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证加抵押借款	282,000,000.00	99,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-134,000,000.00	-6,000,000.00
加：应付利息	469,944.44	411,690.27
合计	332,469,944.44	281,411,690.27

长期借款分类的说明：

A、保证借款期末余额本金为174,000,000.00元：

借款77,000,000.00元由常山生化药业（江苏）有限公司、河北常山凯库得生物技术有限公司提供担保；借款47,000,000.00元由河北常山凯库得生物技术有限公司、常山生化药业（江苏）有限公司提供担保；借款50,000,000.00元由高树华先生及高晓东先生提供的自然人担保。

B、保证加抵押借款期末余额282,000,000.00元：

1) 保证加抵押借款82,000,000.00元由高树华先生、高晓东先生及其夫人马朝霞提供自然人担保，抵押物为本公司石正定国用（2016）第00004号土地使用权项下的土地使用权以及本公司冀（2017）正定县不动产权第0005338号下的不动产。

2) 保证加抵押借款200,000,000.00元由高树华先生及高晓东先生提供自然人担保，抵押物分别为本公司冀（2018）正定县不动产权第0004455-0004475号项下的土地使用权及房屋所有权、正定县国用（2010）第0024号项下的土地使用权、正定县房权证正定镇字第0250000167-01号、0250000167-02号项下的房屋所有权。

其他说明，包括利率区间：

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,366,779.36	34,050,000.00	8,397,751.19	51,019,028.17	按受益期分期结转损益形成
合计	25,366,779.36	34,050,000.00	8,397,751.19	51,019,028.17	--

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	8,427,222.21			766,111.11			7,661,111.10	与资产相关

质酸钠粘多糖项目								
技术改造专项资金拨款贴息	412,262.97			123,678.89			288,584.08	与资产相关
多糖类药物国家地方联合工程实验室	1,000,000.00			300,000.00			700,000.00	与资产相关
肝素系列产品产业化项目	400,000.00			120,000.00			280,000.00	与资产相关
肝素系列产品技改项目	350,000.00			105,000.00			245,000.00	与资产相关
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金	1,490,000.00			447,000.00			1,043,000.00	与资产相关
长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发	4,765,000.00						4,765,000.00	与资产相关
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目	6,952,380.96			1,057,142.85			5,895,238.11	与资产相关
石家庄市高层次科技创新创业人才	670,588.24			670,588.24			0.00	与收益相关
多糖类药物工程技术研究中心运行绩效后补助经费	218,181.83			218,181.83			0.00	与收益相关
膜分离制备依诺肝素钠的产业化	93,750.00			93,750.00			0.00	与收益相关
靶向 c-Met 的抗肿瘤化药 1 类新药 CJC337 的	402,777.77			166,666.68			236,111.09	与收益相关



临床前研究								
艾本那肽新药研发奖励项目		5,000,000.00		2,999,999.97			2,000,000.03	与收益相关
长效 GLP-1 药物艾本那肽的三期临床研究		800,000.00		155,555.54			644,444.46	与收益相关
靶向 NTRK 的小分子抗肿瘤 1 类新药 NANT3456 的研究与开发		300,000.00		108,333.29			191,666.71	与收益相关
艾本那肽三期临床试验		2,500,000.00		735,294.10			1,764,705.90	与收益相关
年产 35 吨肝素系列原料药产品项目奖补资金		9,450,000.00					9,450,000.00	与资产相关
2021 年支持先进制造和服务业专项资金-年产 35 吨肝素系列原料药产品项目		15,750,000.00					15,750,000.00	与资产相关
2021 年市科技计划专项资金		250,000.00		145,833.31			104,166.69	与收益相关
陶瓷膜法制备粗品肝素钠生产工艺的研究	184,615.38			184,615.38				与收益相关
合计	25,366,779.36	34,050,000.00		8,397,751.19			51,019,028.17	

其他说明：

**32、股本**

单位：元

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

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2020年8月4日召开的第四届董事会第十一次会议及2020年8月20日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励计划。回购资金总额不低于人民币12,000万元（含）且不超过人民币16,000万元（含）；回购股份价格不超过人民币9.0元/股（含）；回购期限自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。截止2021年12月31日回购股份数量为15,906,000股。

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	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	-61,133,190.10	-12,374,546.27				-12,374,546.27		-73,507,736.37
其他权益工具投资公允价值变动	-61,133,190.10	-12,374,546.27				-12,374,546.27		-73,507,736.37

二、将重分类进损益的其他综合收益		4,594.10				4,594.10		4,594.10
外币财务报表折算差额		4,594.10				4,594.10		4,594.10
其他综合收益合计	-61,133,190.10	-12,369,952.17				-12,369,952.17		-73,503,142.27

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

期末较期初减少12,369,952.17元，系本报告期NantHealth,Inc股票公允价值变动数及CHANGSHAN EUROPE SRL产生的外币财务报表折算差额。

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,470,688.49	18,705,241.12		185,175,929.61
合计	166,470,688.49	18,705,241.12		185,175,929.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,400,445,091.22	1,184,663,530.00
调整后期初未分配利润	1,400,445,091.22	1,184,663,530.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	233,573,840.79	252,842,315.01
减：提取法定盈余公积	18,705,241.12	24,906,184.38
应付普通股股利		12,154,569.41
期末未分配利润	1,615,313,690.89	1,400,445,091.22

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。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,940,751,666.27	1,223,040,213.66	2,354,029,712.71	734,803,242.34
其他业务	27,299,176.05	18,177,479.12	9,756,142.63	5,850,074.85
合计	2,968,050,842.32	1,241,217,692.78	2,363,785,855.34	740,653,317.19

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
水针制剂	1,676,169,970.77			1,676,169,970.77
肝素原料药	1,212,871,160.59			1,212,871,160.59
其他	51,710,534.91			51,710,534.91
主营业务合计	2,940,751,666.27			2,940,751,666.27
按经营地区分类				
其中：				
国内	1,929,531,042.71			1,929,531,042.71
国外	1,011,220,623.56			1,011,220,623.56
主营业务合计	2,940,751,666.27			2,940,751,666.27
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 65,863,744.22 元，其中，65,863,744.22 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,291,048.92	7,346,884.91
教育费附加	8,201,103.61	7,348,299.34
资源税	228,662.00	157,597.30
房产税	5,764,925.36	5,398,373.61
土地使用税	2,676,836.95	2,441,048.71
车船使用税	32,092.00	36,580.00
印花税	1,508,517.40	978,263.50
其他	66,029.37	
合计	26,769,215.61	23,707,047.37

其他说明：

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	17,075,603.27	14,527,302.68
运杂及保险费	964,149.46	1,956,754.46
办公费	1,158,995.64	1,863,515.97
差旅费	5,184,604.05	3,136,679.62
市场推广费	1,067,434,429.83	961,743,835.72
其他	699,956.45	330,082.99
合计	1,092,517,738.70	983,558,171.44

其他说明：

**41、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,963,740.51	27,815,778.59
无形资产摊销及固定资产折旧	21,198,178.77	23,914,967.54
招待费	6,933,084.29	9,826,680.57
办公、会议、电话费	10,900,463.70	9,951,627.14
差旅费	16,578,082.07	12,664,400.15
水电费	2,742,449.92	2,188,532.17
修理费	5,022,540.98	2,777,639.01
咨询费	4,069,029.13	3,503,528.91
其他	19,581,418.94	24,229,758.72
合计	132,988,988.31	116,872,912.80

其他说明：

**42、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,521,572.35	19,328,818.28
折旧摊销费	8,003,341.24	8,972,471.98
差旅费	478,558.94	431,623.93
物料费	100,963,886.44	86,414,260.86
试验费	8,996,372.68	1,182,370.65
动力费用	2,258,990.77	2,263,839.50
其他费用	6,403,939.70	8,950,027.83
合计	150,626,662.12	127,543,413.03

其他说明：

**43、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,294,855.36	55,805,661.11
减：利息收入	1,303,400.44	1,639,623.29
加：金融机构手续费	7,156,360.31	5,757,827.76

加：汇兑损失（减收益）	4,396,929.68	6,467,794.21
合计	72,544,744.91	66,391,659.79

其他说明：

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
石家庄市高层次科技创新创业人才项目		416,666.74
长效 GLP-1 药物艾本那肽的三期临床研究	155,555.54	1,973,424.25
肝素、透明质酸钠粘多糖项目	766,111.11	766,111.14
贴息资金（肝素钠原料药技术改造项目）	123,678.89	123,678.89
肝素系列产品产业化项目	120,000.00	120,000.00
肝素系列产品技改项目	105,000.00	105,000.00
多糖类药物国家地方联合工程实验室	300,000.00	300,000.00
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金	447,000.00	447,000.00
达肝素钠原料药的产业技术研发项目	200,000.00	200,000.00
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目	857,142.85	857,142.85
出口信用保险专项资金	1,393,870.10	475,567.30
石家庄市高层次科技创新创业人才	670,588.24	670,588.23
多糖类药物工程技术研究中心运行绩效后补助经费	218,181.83	436,363.62
牛肝素工艺研究		160,000.00
陶瓷膜法制备粗品肝素钠生产工艺的研究	184,615.38	15,384.62
膜分离制备依诺肝素钠的产业化	93,750.00	56,250.00
稳岗补贴	126,452.58	537,407.23
市级促进外贸稳定增长专项资金	215,500.00	
创新型领军企业培育资金（正定县科学技术和工业信息化局来款）	800,000.00	
就业见习补贴	171,840.00	
专利补助	505,100.00	
外贸稳定增长专项资金		151,900.00

以工代训补贴	164,100.00	48,500.00
靶向 c-Met 的抗肿瘤化药 1 类新药 CJC337 的临床前研究	166,666.68	97,222.23
艾本那肽新药研发奖励项目	2,999,999.97	
靶向 NTRK 的小分子抗肿瘤 1 类新药 NANT3456 的研究与开发	108,333.29	
艾本那肽三期临床试验	735,294.10	
个税手续费返还	4,648.26	103,257.20
环保先进单位奖励		1,000.00
市级新增规上企业奖		190,000.00
省科技奖励经费		200,000.00
高新技术企业认定奖励资金		100,000.00
市级科研等专项资金		1,000,000.00
商标奖励项目资金		100,000.00
农业产业化奖补类		300,000.00
中央外经贸发展专项资金		75,700.00
河北质量资助激励资金		14,000.00
2020 年市级新增规上企业奖金-正定县科工局	100,000.00	
常州西太湖科技产业园管理委员会安全生产先进集体奖励	1,000.00	
企业知识产权贯标认证费	23,000.00	
石家庄综合保税区管委会 2020 年奖补资金	1,553,675.00	
2021 年市科技计划专项资金	145,833.31	
合计	13,456,937.13	10,042,164.30

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,972,776.12	-3,234,752.51
应收账款坏账损失	129,223.24	-2,669,930.39
合计	-2,843,552.88	-5,904,682.90

其他说明：



## 46、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
无需支付的应付款	96,479.48		96,479.48
运输毁损赔偿款	1,529.70		1,529.70
其他	760.81	234,759.27	760.81
收废品款	52,866.39		52,866.39
合计	151,636.38	234,759.27	151,636.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 47、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	1,000,000.00	6,472,750.44	1,000,000.00
非流动资产清理损失合计	113,842.24	17,744.21	113,842.24
其中：固定资产清理损失	113,842.24	17,744.21	113,842.24
罚款支出	23,089.62	1,580.70	23,089.62
其他	159,999.22	1,382,367.07	159,999.22
赔偿款	444,287.56		444,287.56
合计	1,741,218.64	7,874,442.42	1,741,218.64

其他说明：

## 48、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	23,547,388.89	56,438,088.81
递延所得税费用	5,600,679.11	-6,021,475.42

合计	29,148,068.00	50,416,613.39
----	---------------	---------------

**(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	260,409,601.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,061,440.28
子公司适用不同税率的影响	1,350,180.37
调整以前期间所得税的影响	-1,795,688.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,172,299.77
研发费加计扣除的影响	-19,259,520.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,380,643.85
所得税费用	29,148,068.00

其他说明

**49、其他综合收益**

详见附注 35。

**50、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
收回备用金等	5,244,647.54	24,905,421.59
政府补助	39,229,590.39	4,524,916.60
利息收入	1,303,566.01	1,592,040.69
代收股权转让所得税		1,475,418.31
保证金	4,295,568.81	1,670,000.00
其他	1,448,723.81	1,474,846.23
合计	51,522,096.56	35,642,643.42

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	41,942,852.15	43,563,220.85
销售费用中的付现费用	1,075,442,135.43	973,664,988.26
备用金及其他往来款	50,323,181.28	61,143,848.68
银行手续费	8,906,585.96	5,747,386.57
捐赠支出	1,000,000.00	6,000,000.00
其他	3,570,388.30	10,517,608.37
合计	1,181,185,143.12	1,100,637,052.73

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	9,722,000.00	2,123,000.00
合计	9,722,000.00	2,123,000.00

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	8,945,000.00	2,182,000.00
关联方往来		3,008,000.00
合计	8,945,000.00	5,190,000.00

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
其他借款	390,205.00	
收到关联方往来款	35,000,000.00	
合计	35,390,205.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方往来款	30,000,000.00	
股票回购		120,010,884.81
合计	30,000,000.00	120,010,884.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 51、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	231,261,533.88	251,140,518.58
加：资产减值准备	2,843,552.88	5,904,682.90
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	44,012,972.71	44,108,753.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,787,804.88	11,171,927.97
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	113,842.24	17,744.21
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	62,294,855.36	55,805,661.11
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	5,884,056.18	-5,695,266.84
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-283,377.07	-326,208.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-398,023,411.91	-479,014,012.25
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	91,523,911.14	-90,314,676.01

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-48,544,241.93	23,619,701.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,871,498.36	-183,581,174.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	489,687,863.01	454,650,445.04
减：现金的期初余额	454,650,445.04	551,174,551.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,037,417.97	-96,524,106.79

## （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	489,687,863.01	454,650,445.04
其中：库存现金	1,638,368.66	279,611.57
可随时用于支付的银行存款	485,272,540.92	453,906,616.93
可随时用于支付的其他货币资金	2,776,953.43	464,216.54
三、期末现金及现金等价物余额	489,687,863.01	454,650,445.04

其他说明：

## 52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,525,907.61	承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
固定资产	287,955,601.03	借款抵押
无形资产	209,159,870.83	借款抵押
投资性房地产	3,461,531.02	借款抵押
存货	587,523,700.00	借款抵押
合计	1,141,626,610.49	--

其他说明：

## 54、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	27,728,257.17	6.3757	176,787,049.23
欧元	353,700.30	7.2197	2,553,610.05
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	11,135,451.62	6.3757	70,996,298.89

欧元	1,637.55	7.2197	11,822.62
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	4,500,006.00	6.3757	28,690,688.25
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	12,000,000.00	6.3757	76,508,400.00
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
肝素、透明质酸钠粘多糖项目	13,790,000.00	递延收益	766,111.11
技术改造专项资金拨款贴息	4,280,000.00	递延收益	123,678.89
多糖类药物国家地方联合工程实验室	3,000,000.00	递延收益	300,000.00
肝素系列产品产业化项目	1,200,000.00	递延收益	120,000.00
肝素系列产品技改项目	1,050,000.00	递延收益	105,000.00
肝素系列产品产业化项目技术改造专项资金	4,470,000.00	递延收益	447,000.00
达肝素钠原料药的产业技术	2,000,000.00	递延收益	200,000.00

研发项目			
达肝素钠原料药的技术研发及产业化项目	12,000,000.00	递延收益	857,142.85
石家庄市高层次科技创新创业人才	1,900,000.00	递延收益	670,588.24
多糖类药物工程技术研究中心运行绩效后补助经费	800,000.00	递延收益	218,181.83
膜分离制备依诺肝素钠的产业化	150,000.00	递延收益	93,750.00
出口信用保险专项资金	1,393,870.10	其他收益	1,393,870.10
专利补助（市场监督管理局）	505,100.00	其他收益	505,100.00
创新型领军企业培育资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
正定县商务局 2019-2020 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金（出口信保项目）（跨境电商项目）	215,500.00	其他收益	215,500.00
靶向 c-Met 的抗肿瘤化药 1 类新药 CJC337 的临床前研究	500,000.00	递延收益	166,666.68
艾本那肽新药研发奖励项目	5,000,000.00	递延收益	2,999,999.97
长效 GLP-1 多肽药物艾本那肽的三期临床研究	800,000.00	递延收益	155,555.54
靶向 NTRK 的小分子抗肿瘤 1 类新药 NANT3456 的研究与开发	300,000.00	递延收益	108,333.29
艾本那肽三期临床试验	2,500,000.00	递延收益	735,294.10
2020 年市级新增规上企业奖金-正定县科工局	100,000.00	其他收益	100,000.00
陶瓷膜法制备粗品肝素钠生产工艺的研究	200,000.00	递延收益	184,615.38
2021 年市科技计划专项资金	250,000.00	递延收益	145,833.31
常州西太湖科技产业园管理委员会安全生产先进集体奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
企业知识产权贯标认证费	23,000.00	其他收益	23,000.00
石家庄综合保税区管委会 2020 年奖补资金	1,553,675.00	其他收益	1,553,675.00
就业见习补贴	171,840.00	其他收益	171,840.00
稳岗补贴	126,452.58	其他收益	126,452.58



以工代训补贴款	164,100.00	其他收益	164,100.00
长效治疗糖尿病药艾本那肽的联合研发	4,765,000.00	递延收益	
2021 年支持先进制造和服务业专项资金-年产 35 吨肝素系列原料药产品项目	15,750,000.00	递延收益	
年产 35 吨肝素系列原料药产品项目奖补资金	9,450,000.00	递延收益	
合计	89,209,537.68		13,452,288.87

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 七、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

报告期内公司投资新设立子公司CHANGSHAN EUROPE SRL、江苏百丰医药有限公司。

## 八、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	石家庄市正定县	石家庄市正定县	技术开发、咨询、	100.00%		投资设立

物科技有限公司			转让及服务			
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、生物原料药的生产及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	100.00%		投资设立
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	生物制品技术研发；透明质酸原料及系列产品的研发、生产（禁止类、限制类项目除外）、销售；化妆品原料、医疗器械、化妆品名的研发、生产（禁止类、限制类项目除外）、销售；卫生用品、	100.00%		投资设立

			消杀用品、清洁用品、保健食品的销售。货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
河北常山凯库得生物技术有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	生物制品技术研发及技术推广；肝素粗品、肠粘膜蛋白、肠衣制品的生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限制公司自营或禁止进出口的商品和技术除外。	100.00%		投资设立
河北凯柏医药进出口发展有限公司	石家庄市正定县	石家庄市正定县	医药技术研究、技术咨询、技术推广；药品、生物制品、机械设备的销售；货物或技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）	100.00%		投资设立
天津中新生态城凯库得医药有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	许可项目：药品批发；药品进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证	100.00%		投资设立

			件为准)一般项目:生物化工产品技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。 (除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)			
CHANGSHAN EUROPE SRL	意大利帕尔马市	意大利帕尔马市	生物制品的批发贸易(或以肉类为基础);其他食品,饮料和烟草批发贸易。	100.00%		投资设立
江苏百丰医药有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	药品批发;药品进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:生物化工产品技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	49.00%	-2,312,306.91		3,335,228.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常山凯捷健生物药物研发(河北)有限公司	28,343,059.11	229,588,315.37	257,931,374.48	246,287,857.22	4,836,928.19	251,124,785.41	16,511,061.70	164,220,313.72	180,731,375.42	168,803,014.89	402,777.77	169,205,792.66

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		-4,718,993.69	-4,718,993.69	3,539,680.17		-3,473,053.94	-3,473,053.94	-727,265.89

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

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

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

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

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

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

单位：元

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



其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 九、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、应付账款和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、金融负债，明细如下：

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	27,728,257.17	6.3757	176,787,049.23
货币资金	欧元	353,700.30	7.2197	2,553,610.05
应收账款	欧元	1,637.55	7.2197	11,822.62
应收账款	美元	11,135,451.62	6.3757	70,996,298.89
其他应付款	美元	4,500,006.00	6.3757	28,690,688.25
短期借款	美元	12,000,000.00	6.3757	76,508,400.00

说明:表中折算汇率为资产负债表日中国人民银行公布的人民币汇率中间价。

## (2) 利率风险

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

## 十、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	5,800,775.52			5,800,775.52
应收款项融资			15,775,035.91	15,775,035.91
持续以公允价值计量的资产总额	5,800,775.52		15,775,035.91	21,575,811.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
无形资产			7,196,644.57	7,196,644.57

非持续以公允价值计量的资产总额			7,196,644.57	7,196,644.57
-----------------	--	--	--------------	--------------

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是高树华。

其他说明：

名称	与本公司关系	持股比例	表决权比例
----	--------	------	-------

高树华	公司实际控制人	35.69%	35.69%
-----	---------	--------	--------

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、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
石家庄新华常山药业血液透析中心	公司设立的民间非营利性组织
孙云霞	公司实际控制人的配偶、公司董事及关键管理人员
高晓东	公司董事长、公司实际控制人的儿子
马朝霞	高晓东的配偶

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	467,814.51	560,809.55

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、孙云霞	40,000,000.00	2021年05月20日	2022年04月30日	否
高树华、孙云霞	60,000,000.00	2021年09月01日	2022年08月25日	否
高树华、孙云霞、高晓东、马朝霞	100,000,000.00	2021年07月20日	2022年07月19日	否
高树华、孙云霞、高晓东、马朝霞	50,000,000.00	2021年07月28日	2022年07月27日	否
高树华、孙云霞、高晓东、马朝霞	53,000,000.00	2021年09月02日	2022年08月29日	否
高树华、孙云霞、高晓东、马朝霞	10,000,000.00	2021年10月29日	2022年06月29日	否

高树华、高晓东、马朝霞	44,995,122.00	2021 年 04 月 12 日	2022 年 04 月 12 日	否
高树华、高晓东、马朝霞	59,939,007.00	2021 年 08 月 06 日	2022 年 08 月 04 日	否
高树华、高晓东、马朝霞	51,033,849.00	2021 年 09 月 29 日	2022 年 09 月 29 日	否
高树华、高晓东、马朝霞	38,290,257.50	2021 年 10 月 13 日	2022 年 10 月 12 日	否
高树华、高晓东、马朝霞	21,714,742.50	2021 年 11 月 25 日	2022 年 10 月 12 日	否
高树华、高晓东	80,000,000.00	2021 年 05 月 31 日	2022 年 05 月 30 日	否
高树华、高晓东	60,000,000.00	2021 年 08 月 13 日	2022 年 08 月 12 日	否
常山生化药业（江苏）有限公司、高树华、高晓东、马朝霞	60,000,000.00	2021 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 15 日	否
高树华、孙云霞、高晓东、马朝霞	50,000,000.00	2021 年 05 月 12 日	2022 年 05 月 11 日	否
高树华、高晓东、马朝霞	50,000,000.00	2021 年 06 月 23 日	2022 年 03 月 04 日	否
高树华、高晓东、马朝霞	50,000,000.00	2021 年 09 月 18 日	2022 年 09 月 01 日	否
高树华、高晓东	38,254,200.00	2021 年 09 月 28 日	2022 年 09 月 27 日	否
高树华、孙云霞	225,000,000.00	2021 年 09 月 22 日	2022 年 09 月 21 日	否
高树华、高晓东	38,254,200.00	2021 年 07 月 27 日	2022 年 07 月 15 日	否
高树华、高晓东	50,000,000.00	2021 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 25 日	否
高树华、高晓东、马朝霞	82,000,000.00	2020 年 06 月 18 日	2023 年 06 月 18 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	124,000,000.00	2020 年 06 月 24 日	2022 年 06 月 24 日	否
高树华、高晓东	50,000,000.00	2020 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 28 日	否
高树华、高晓东	60,000,000.00	2021 年 12 月 01 日	2023 年 11 月 25 日	否
高树华、高晓东	140,000,000.00	2021 年 12 月 02 日	2023 年 11 月 25 日	否

关联担保情况说明

### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
孙云霞	10,000,000.00	2021 年 05 月 18 日	2021 年 07 月 22 日	用于日常资金周转
孙云霞	10,000,000.00	2021 年 09 月 08 日	2021 年 11 月 04 日	用于日常资金周转
高树华	5,000,000.00	2021 年 09 月 10 日	2021 年 11 月 05 日	用于日常资金周转
高树华	10,000,000.00	2021 年 10 月 20 日	2022 年 01 月 20 日	用于日常资金周转
拆出				
石家庄新华常山药业血液透析中心	5,000,000.00	2021 年 06 月 25 日	2024 年 06 月 25 日	用于日常运营

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,746,810.57	3,985,236.87

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石家庄新华常山药业血液透析中心	24,388,762.72	11,148,779.33	19,298,850.55	9,115,627.76

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	石家庄新华常山药业血液透析中心	0.00	3,539.82

其他应付款	高树华	10,000,000.00	0.00
-------	-----	---------------	------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元



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

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	23,895,582.83
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,895,582.83

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

# 十五、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

单位：元

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

### (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	884,800.00	0.24%	884,800.00	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	372,786,952.65	99.76%	6,449,929.65	1.73%	366,337,023.00	405,050,736.22	100.00%	7,126,623.34	1.76%	397,924,112.88
其中：										
合计	373,671,752.65	100.00%	7,334,729.65	1.96%	366,337,023.00	405,050,736.22	100.00%	7,126,623.34	1.76%	397,924,112.88

按单项计提坏账准备：884,800.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	884,800.00	884,800.00	100.00%	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项
合计	884,800.00	884,800.00	--	--

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：6,449,929.65

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	355,454,028.05	3,554,540.28	1.00%
1 年至 2 年	10,830,793.67	541,539.68	5.00%
2 年至 3 年	3,625,488.92	362,548.89	10.00%
3 年至 4 年	1,285,757.82	642,878.91	50.00%
4 年至 5 年	484,924.61	242,462.31	50.00%
5 年以上	1,105,959.58	1,105,959.58	100.00%
合计	372,786,952.65	6,449,929.65	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	355,454,028.05
1 至 2 年	10,830,793.67
2 至 3 年	4,510,288.92
3 年以上	2,876,642.01

3 至 4 年	1,285,757.82
4 至 5 年	484,924.61
5 年以上	1,105,959.58
合计	373,671,752.65

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,126,623.34	208,106.31				7,334,729.65
合计	7,126,623.34	208,106.31				7,334,729.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	108,326,348.78	28.99%	1,083,263.49
第二名	25,000,000.00	6.69%	250,000.00
第三名	19,500,000.00	5.22%	195,000.00
第四名	16,408,832.50	4.39%	164,088.33
第五名	12,962,224.63	3.47%	129,622.25
合计	182,197,405.91	48.76%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	381,299,484.36	196,918,562.77
合计	381,299,484.36	196,918,562.77

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

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		
备用金	488,462.24	470,462.24
往来款	437,484,818.07	223,955,371.04
其他	5,000.00	5,000.00
合计	437,978,280.31	224,430,833.28

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	27,512,270.51	0.00	0.00	27,512,270.51
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-12,000.00		12,000.00	
本期计提	29,078,432.01		88,093.43	29,166,525.44
2021 年 12 月 31 日余额	56,578,702.52		100,093.43	56,678,795.95

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	313,628,257.17
1 至 2 年	60,210,632.05
2 至 3 年	40,500,000.00
3 年以上	23,639,391.09

3 至 4 年	22,000,000.00
4 至 5 年	1,539,297.66
5 年以上	100,093.43
合计	437,978,280.31

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏帐准备	27,512,270.51	29,166,525.44				56,678,795.95
合计	27,512,270.51	29,166,525.44				56,678,795.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	91,000,000.00	1 年以内	20.78%	782,600.00
		53,400,000.00	1-2 年	12.19%	6,915,300.00
		40,500,000.00	2-3 年	9.25%	24,656,400.00
		22,000,000.00	3-4 年	5.02%	20,026,600.00

第二名	往来款	200,490,295.00	1 年以内	45.78%	1,724,216.54
第三名	往来款	17,000,000.00	1 年以内	3.88%	146,200.00
		3,000,000.00	1-2 年	0.68%	388,500.00
第四名	往来款	4,710,050.00	1 年以内	1.08%	40,506.43
第五名	往来款	220,000.00	1 年以内	0.05%	1,892.00
	往来款	3,447,169.81	1-2 年	0.79%	446,408.49
合计	--	435,767,514.81	--	99.50%	55,128,623.46

## 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	392,114,444.70	85,722,247.92	306,392,196.78	372,410,479.70	72,837,387.81	299,573,091.89
合计	392,114,444.70	85,722,247.92	306,392,196.78	372,410,479.70	72,837,387.81	299,573,091.89

## (1) 对子公司投资

单位：元

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



久康医疗投资管理河北有限公司							15,100,000.00
石家庄常山大药房有限公司	699,336.77			699,336.77			5,000,000.00
河北梅山多糖多肽科技有限公司	21,427,207.19	400,000.00		424.40		21,826,782.79	33,217.21
常山药业（香港）有限公司							49,600,000.00
河北常山凯拉生物技术有限公司	2,461,882.86	1,000,000.00		1,051,689.75		2,410,193.11	1,089,806.89
河北常山凯络尼特生物技术有限公司	8,954,185.37	17,280,000.00		11,133,409.19		15,100,776.18	14,899,223.82
河北常山凯库得生物技术有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
河北凯柏医药进出口发展有限公司		150,000.00				150,000.00	
天津中新生态城凯库得医药有限公司		500,000.00				500,000.00	
CHANGSHAN EUROPE SRL		373,965.00				373,965.00	
合计	299,573,091.89	19,703,965.00		12,884,860.11		306,392,196.78	85,722,247.92

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	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	3,112,391,898.62	1,470,612,720.98	2,549,273,092.43	950,805,061.46
其他业务	6,985,600.89	4,243,914.78	4,230,379.70	4,149,427.32
合计	3,119,377,499.51	1,474,856,635.76	2,553,503,472.13	954,954,488.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
水针制剂	1,676,169,970.77			1,676,169,970.77
肝素原料药	1,417,466,498.69			1,417,466,498.69
其他	18,755,429.16			18,755,429.16
主营业务合计	3,112,391,898.62			3,112,391,898.62
按经营地区分类				
其中：				
国内	2,128,208,544.91			2,128,208,544.91
国外	984,183,353.71			984,183,353.71
主营业务合计	3,112,391,898.62			3,112,391,898.62
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 105,431,598.06 元，其中，105,431,598.06 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 十七、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	-113,842.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,456,937.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,475,740.02	
减：所得税影响额	998,470.35	
少数股东权益影响额	2,043,786.77	
合计	8,825,097.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	7.89%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.60%	0.24	0.24

### 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

### 4、其他