



三元基因

837344

北京三元基因药业股份有限公司

(Beijing Tri-Prime Gene Pharmaceutical Co., Ltd.)



半年度报告

2023

公司半年度大事记

1、2023 年 1 月，经国家安全生产监督管理总局审核评定，公司获得《安全生产标准化三级企业证书》，公司已连续 10 年获得该项安全生产资质最高等级证书。



2、2023 年 2 月，经北京大学社会调查研究中心和智联招聘联合评定颁发，公司荣获《2022 中国年度优选雇主》称号。雇主品牌的社会认知提升了企业吸引人才的软实力。

3、2023 年 2 月，公司收到全国人民代表大会财政经济委员会的感谢信，感谢公司在经济形势分析和金融调研工作中提出的意见和建议，对全国人大财经委工作提供了重要帮助，得到了相关部门和有关领导的高度评价。



4、2023 年 4 月，公司首任董事长、国家最高科学技术奖获得者侯云德院士，作为我国生物医学领域杰出的战略科学家和现代生物医药产业的主要奠基人，受邀担任“中国科学技术馆专家志愿者”。程永庆董事长陪同侯云德院士出席了在中国科学技术馆举办的授牌仪式。



5、2023 年 5 月，由北京广播电视台出品的全国首档聚焦专精特新企业的观察纪实节目《专精特新研究院》走进公司，纪实拍摄了三元基因开创中国基因工程药物先河的创新故事，真实呈现了公司创新发展、致力于让中国创新药物参与国际市场竞争的企业实践。



6、2023 年 6 月，公司发布了“人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿呼吸道合胞病毒性下呼吸道感染的 III 期临床试验达到主要研究终点的公告”。

7、2023 年 6 月，公司董事长兼总经理程永庆主持召开了总经理办公会，并做了公司半年度工作总结报告：报告期内，公司实现营业收入 10,020.95 万元，营业收入增长率为 55.71%；净利润 921.43 万元，净利润增长率为 55.34%；产品毛利率为 78.75%，期末净资产为 5.86 亿元。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 27 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 29 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 34 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 38 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 119 |

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人程永庆、主管会计工作负责人张凤琴及会计机构负责人（会计主管人员）孟爱华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、三元基因 | 指 | 北京三元基因药业股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 北京三元基因药业股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京三元基因药业股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京三元基因药业股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 《北京三元基因药业股份有限公司公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 北交所 | 指 | 北京证券交易所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 处方药 | 指 | 凭执业医师和执业助理医师处方才可购买、调配和使用的药品 |
| 生物制品 | 指 | 应用普通的或以基因工程、细胞工程、蛋白质工程、发酵工程等生物技术获得的微生物、细胞及各种动物和人源的组织、组织和体液等生物材料制备，用于人类疾病预防、治疗药品和诊断检测试剂。 |
| GMP | 指 | Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范 |
| GSP | 指 | Good Supply Practice，药品经营质量管理规范 |
| 干扰素 α | 指 | 干扰素 α (Interferon- α , IFN α) 是细胞和机体受到病毒感染，或者受核酸、细菌内毒素和促细胞分裂素等作用后，由淋巴细胞分泌的一种细胞因子。干扰素 (Interferon, IFN) 是一类具有广谱抗病毒、抗肿瘤和免疫调节作用的蛋白质，包括 I 型、II 型和 III 型，分别具有不同的受体和功能，是机体天然免疫的关键组成部分。 |
| 人干扰素 $\alpha 1b$ | 指 | 全球人干扰素 α (IFN α) 已有 3 个亚型被批准为药品在临床使用，分别为 IFN- $\alpha 1b$ 、IFN- $\alpha 2a$ 和 IFN- $\alpha 2b$ ，目前均为基因工程产品。国外市场上 IFN- α 有 IFN- $\alpha 2a$ 和 IFN- $\alpha 2b$ ，其基因来源于西方白种人。中国市场上 IFN α 有 IFN- $\alpha 1b$ ，其基因由我国国家最高科学技术奖获得者侯云德院士于 1982 年从健康中国人脐血白细胞中获得。根据《国家药监局关于实施 2020 年版<中华人民共和国药典>有关事宜的公告》(2020 年第 80 号) 的要求及药典委相关文件，将已进入药典的注射剂和滴眼液通用名由“重组人干扰素 $\alpha 1b$ ”修订为“人干扰素 $\alpha 1b$ ”，其它剂型仍沿用“重组人干扰素 $\alpha 1b$ ”。 |
| 运德素 [®] | 指 | 公司人干扰素 $\alpha 1b$ 产品注册商标和商品名 |
| 国家一类新药 | 指 | 原《新生物制品审批办法》规定，生物制品分为五类。第一类为国内外尚未批准上市的生物制品。2007 年 10 月 1 日批准实施的《药品注册管理办法》所指的治疗性生物制品 1 类药品的概念，指国内外均未上市的药品和生物制品。现为 2020 年 7 月 1 日批准实施的《生物制品注册分类及申报注册要求》中所指的创新型生物制品。 |
| RSV | 指 | 呼吸道合胞病毒 (Respiratory Syncytial Virus) 是一种 RNA 病毒，属副粘液病毒科。该病毒经空气飞沫和密切接触传播。多见于新 |

| | | |
|-----------------|---|---|
| | | 生儿和 6 个月以内的婴儿，是引起婴幼儿病毒性肺炎和毛细支气管炎的首要病原。 |
| 新型 PEG 集成干扰素突变体 | 指 | 指公司在研的聚乙二醇新型集成干扰素突变体注射液，是兼具聚乙二醇的长效性、集成干扰素的高效性和干扰素 $\alpha 1b$ 的安全性的新型干扰素药物。 |
| 新冠病毒 | 指 | 2019 新型冠状病毒，一种单股正链 RNA 病毒，以前从未在人体中发现的冠状病毒新毒株，2020 年 1 月 12 日，世界卫生组织正式将其命名为 2019-nCoV，又名 SARS-COV-2。 |
| 新冠肺炎 | 指 | 新型冠状病毒肺炎（Corona Virus Disease2019，COVID-19），简称“新冠肺炎”，世界卫生组织命名为“2019 冠状病毒”是指 2019 新型冠状病毒感染导致的肺炎。 |
| 细胞治疗 | 指 | 细胞治疗是机体细胞通过体外培养、增殖、激活，再回输病人的治疗方式，可增强或诱导机体抗肿瘤或抗病毒免疫应答。 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 证券简称 | 三元基因 |
| 证券代码 | 837344 |
| 公司中文全称 | 北京三元基因药业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Tri-Prime Gene Pharmaceutical Co., Ltd. |
| 法定代表人 | 程永庆 |

二、 联系方式

| | |
|---------|--------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 王冰冰 |
| 联系地址 | 北京市大兴区工业开发区金苑路1号4号楼 |
| 电话 | 010-60219175 |
| 传真 | 010-61253368 |
| 董秘邮箱 | dm@triprime.com |
| 公司网址 | http://www.triprime.com |
| 办公地址 | 北京市大兴区工业开发区金苑路1号4号楼 |
| 邮政编码 | 102600 |
| 公司邮箱 | gudongdahui@triprime.com |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司中期报告 | 2023年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《上海证券报》（www.cnstock.com） 《证券时报》（www.stcn.com） |
| 公司中期报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

四、 企业信息

| | |
|-----------|--|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 上市时间 | 2021年11月15日 |
| 行业分类 | 制造业-医药制造业-生物药品制造-生物药品制造（行业分类代码：C2760） |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事生物医药的研究、开发、生产和销售，主要产品有：注射用人干扰素 α 1b粉针剂、人干扰素 α 1b注射液、人干扰素 α 1b滴眼液、重组人干扰素 α 1b喷雾剂。 |
| 普通股总股本（股） | 121,810,000 |
| 优先股总股本（股） | - |

| | |
|--------------|--|
| 控股股东 | 控股股东为（北京东南医药投资控股有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（程永庆、印小明、程十庆），一致行动人为（程永庆、印小明、程十庆）。 |

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

| | | |
|-------------------|---------|--|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| | 办公地址 | 上海市徐汇区长乐路 989 号 投资者沟通电话：021-3338843 |
| | 保荐代表人姓名 | 李俊伟、徐鸿宇 |
| | 持续督导的期间 | 2021 年 1 月 8 日 - 2024 年 12 月 31 日 |

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2023 年 7 月 3 日披露公告，原保荐代表人李金城先生因个人工作变动原因，不再担任公司持续督导期间的保荐代表人，为保证持续督导工作的有序进行，申万宏源承销保荐委派徐鸿宇先生接替李金城先生担任公司持续督导工作的保荐代表人，继续履行持续督导期的保荐工作。本次保荐代表人变更后，申万宏源承销保荐负责公司持续督导工作的保荐代表人为李俊伟先生、徐鸿宇先生。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 100,209,522.13 | 64,357,584.88 | 55.71% |
| 毛利率% | 78.75% | 80.08% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 9,214,296.31 | 5,931,728.13 | 55.34% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 7,292,860.05 | 4,945,987.42 | 47.45% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算） | 1.59% | 1.09% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.26% | 0.91% | - |
| 基本每股收益 | 0.08 | 0.05 | 60.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|------------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 1,165,299,743.46 | 933,400,392.16 | 24.84% |
| 负债总计 | 578,936,142.33 | 358,586,812.34 | 61.45% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 586,363,601.13 | 574,813,579.82 | 2.01% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 4.81 | 4.72 | 1.91% |
| 资产负债率%（母公司） | 48.65% | 37.42% | - |
| 资产负债率%（合并） | 49.68% | 38.42% | - |
| 流动比率 | 1.55 | 2.64 | - |
| 利息保障倍数 | 2.04 | 8.91 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,403,338.64 | 12,979,077.67 | -27.55% |
| 应收账款周转率 | 1.25 | 0.75 | - |
| 存货周转率 | 0.90 | 0.54 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 24.84% | 4.68% | - |
| 营业收入增长率% | 55.71% | -13.42% | - |
| 净利润增长率% | 55.34% | -35.91% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -19,750.48 |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 2,277,228.28 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 1,401.05 |
| 非经常性损益合计 | 2,258,878.85 |
| 减：所得税影响数 | 337,442.59 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,921,436.26 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

1、基本情况

公司从事生物医药的研究、开发、生产和销售，主要产品包括：多种规格的注射用人干扰素 $\alpha 1b$ 、多种规格的人干扰素 $\alpha 1b$ 注射液、人干扰素 $\alpha 1b$ 滴眼液和重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业可归类为：医药制造业（行业代码：C27）。根据北京证券交易所相关行业分类指引，公司所属行业可归类为：生物药品制造（行业代码：C2760）。

2、盈利模式

公司主要通过研究、开发、生产并销售人干扰素 $\alpha 1b$ 等药品来获取收入、现金流和利润。公司依托遍布全国的销售网络，将产品销往全国各地的医院、卫生站等医疗服务终端，并最终由患者进行消费和使用。在中国医药市场上，公司的人干扰素 $\alpha 1b$ （商品名：运德素[®]）连续多年占据中国干扰素市场份额领先地位，树立了中国基因工程药物的优质品牌。

3、产品特点

干扰素（IFN）是一组具有多种功能活性的蛋白质，是一种由单核细胞和淋巴细胞产生的细胞因子。干扰素具有广泛的抗病毒、抗肿瘤、免疫调节等功能。自 1986 年世界上第一个人干扰素 α 获美国 FDA 批准用于治疗慢性丙型肝炎后，人干扰素 α 类药物上市已经三十余年，但时至今日，关于人干扰素 α 的基础研究和临床研究依然还是国际上病毒学、细胞学、分子生物学、临床医学、免疫学和肿瘤学等相关领域的研究热点。

在国际市场上，欧美国家市场上主要使用人干扰素 $\alpha 2a$ 和人干扰素 $\alpha 2b$ ，其基因来源于西方白种人；在中国市场上使用的人干扰素 $\alpha 1b$ ，其基因来源是由公司首任董事长、中国著名病毒学家、2017 年度国家最高科学技术奖获得者——侯云德院士从健康中国人脐带血白细胞中获得。公司的人干扰素 $\alpha 1b$ （运德素[®]）临床疗效确切，适应症广泛，不良反应率低，该产品具有中国自主知识产权，作为国际首创的基因工程药物，实现了我国基因工程药物从无到有“零”的突破。

4、应用领域

公司基于人干扰素 $\alpha 1b$ （商品名：运德素[®]）的产品优势，不断研究创新制造技术、制剂技术和临床应用领域，形成了丰富的人干扰素 $\alpha 1b$ 剂型组合，临床应用领域覆盖肝病科、感染科、儿科、呼吸科、皮肤科、妇科、眼科、血液科和肿瘤科等多个临床科室，治疗病毒性肝炎、病毒性肺炎、尖锐湿疣、带状疱疹、疱疹性角膜炎、慢性宫颈炎、毛细胞白血病、慢性粒细胞白血病、淋巴瘤和黑色素瘤等多种病毒性疾病和恶性肿瘤。公司通过多年转化医学和循证医学研究，开启了人干扰素 $\alpha 1b$ 在儿科的临床应用前景。公司产品在儿科抗病毒领域的创新性研究和市场拓展，已成为公司产品新的业务增长点。公司在全球率先开展人干扰素 $\alpha 1b$ （运德素[®]）针对呼吸道合胞病毒肺炎和新型冠状病毒肺炎的临床研究，引领了干扰素在防治病毒性肺炎领域新的临床应用与市场拓展。

5、突破三大创新难关

公司一直坚持创新驱动的发展道路，拥有完整的、原创的技术体系，公司一直致力于做技术原创者和市场首创者，在公司产品中，人干扰素 $\alpha 1b$ 水针剂是全球独家生产专利产品。

人干扰素 $\alpha 1b$ 具有独特的基因序列和分子结构，在临床应用中展现出独特的优势，临床疗效确切，副作用低。在人干扰素 $\alpha 1b$ 生产制造的产业化过程中，公司突破了三大难关：

一、在原料制造技术方面，人干扰素 $\alpha 1b$ 难以在工程细菌中表达，但通过一系列基因改造，获得了技术突破，也突破了产能瓶颈，实现规模化生产。

二、在产品制剂技术方面，因为人干扰素 $\alpha 1b$ 在水溶液中不稳定，早期的制剂只能做成冻干粉针。公司在研究了人干扰素 $\alpha 1b$ 分子性质后，为此设计了高稳定性的水溶液配方，成功开发了全球独家生产的专利产品人干扰素 $\alpha 1b$ 水针剂（运德素[®]）。

三、在产品质量标准方面，由于人干扰素 $\alpha 1b$ 与人干扰素 $\alpha 2a$ 和 $\alpha 2b$ 有很大不同，生物活性测定标准难以统一。公司创新性地将 MDBK 系统作为干扰素 $\alpha 1b$ 测活标准之一，并统一以重量单位作为标识，科学合理地用于指导临床用药。

6、建立四大技术平台

公司自 1992 年创立以来，成功开发了第一个具有中国自主知识产权的基因工程一类新药，设计建立了第一条通过国家 GMP 认证的基因工程药物生产线，公司先后投资建立了四大技术平台，为持续的创新与发展奠定了坚实的技术基础。

一、建立了重组蛋白药物高效表达与纯化技术平台。通过大肠杆菌重组蛋白表达系统的载体优化、发酵工艺优化与纯化工艺优化等技术，在国内率先创新制造出包括人干扰素 $\alpha 1b$ 、 $\alpha 2a$ 、 $\alpha 2b$ 等多种干扰素亚型，在中国市场上打破了进口干扰素的市场垄断和价格高企局面。

二、建立了重组蛋白药物系列制剂技术平台。通过建立重组蛋白高稳定性水溶液技术平台，成功开发了干扰素等细胞因子药物的水针剂、喷雾剂、滴眼液、预充式注射剂、卡式笔多剂量注射剂以及雾化吸入剂等产品，并已获得多项中国发明专利；通过建立雾化吸入制剂与干粉吸入制剂技术平台，成功开发了干扰素干粉吸入剂等吸入制剂产品，以及与多种药物吸入组合给药临床应用方案，并已获得多项中国发明专利。

三、建立了高效、长效、安全新型干扰素制备技术平台，通过基因重组技术结合聚乙二醇定点修饰技术，实现综合性能优越的新蛋白质药物，并已获得中国、美国、日本、韩国的发明专利。

四、设计和应用了通用免疫细胞治疗技术平台，启动了以天然免疫 $\gamma\delta T$ 细胞为核心的免疫治疗新药的开发。

7、构建五大竞争壁垒

(1) 专利技术壁垒

自主研发能力是生物医药企业最重要的竞争力之一，而且需要长时间经验积累。相比于化学药和传统中药，生物药的研发更为复杂，其中涉及到生物化学、分子生物学、晶体物理学、基因工程、蛋白工程、细胞工程、免疫学等多个学科，生物药的研发需要整合来自多个学科的专业知识技能，以完成产品的研发及注册申报。公司已经获得国内外授权专利 52 项，全部为发明专利。同时，公司荣获国家知识产权局颁发的《国家知识产权示范企业》证书。

(2) 法律法规壁垒

药品安全直接关系到人民的生命健康，国家在药品研发、生产、经营、使用等方面均制定了严格的法律法规及行业标准，通过严格的监管以确保公众用药安全。由于生物药对研发及生产流程要求极高，所以监管机构对生物药的研究、开发、生产和销售制定了严格的规范。公司已经取得 12 个药品注册证，并荣获《高新技术企业证书》、《国家知识产权示范企业证书》、《国家科技成果重点推广计划项目技术依托单位证书》、《北京市火炬计划项目证书》、《北京市知识产权示范企业证书》、《北京市长效干扰素工程技术研究中心》和《北京市专精特新小巨人企业证书》等资质证书。

(3) 人才团队壁垒

成功的生物制药企业需要大量高素质研发技术和经营管理人才，基于产品特点和行业特点，选拔人才、培养人才都需要大量成本投入和实践历练。公司已经建立了被国家审批认定的“院士专家工作站”，并被北京大学社会调查研究中心和智联招聘联合评定为“2022 中国年度优选雇主”。公司依照人力资源资本化制度，大力投资核心管理人员，通过中欧国际工商学院的 E-Learning MBA 课程项目，连续 5 期、持续 8 年为研发、医学、生产、销售等部门的核心骨干人员提供系统性的管理培训，培养出一支综合素质过硬的人才团队。

(4) 市场准入壁垒

药品治疗的对象一般相对明确，销售规模则取决于药物的有效性、临床的安全性、患者的依从性与市场的可及性，生产企业往往能够利用品牌优势，通过特定产品形成较高的市场占有率，从而形成新进入此行业的市场壁垒。公司产品荣获《国家重点新产品证书》、《北京市自主创新产品证书》、《中关村国家自主创新示范区新技术新产品（服务）证书》，连续多年获得中国化学制药行业协会颁发的《生物生化制品优秀产品品牌证书》、《原研药、专利药优秀产品品牌证书》，为强化市场准入壁垒，扩大产品差异化竞争优势，拓展终端市场奠定了坚实的基础。

(5) 融资能力壁垒

作为一家研发驱动的创新药企业，需要投入大量研发资金完成临床前研究，开展临床试验，并且需要投入巨资建设符合 GMP 标准的生产线，聘用各类专业人才。公司于 2021 年 11 月 15 日登陆北交所，成为北京证券交易所首批上市公司，借助北交所这个平台，公司通过直接融资和间接融资，已获得融资金额超过 9 亿元，公司走上了高质量发展的快车道。

8、践行 ESG 发展理念

ESG 即环境（Environmental）、社会（Social）和治理（Governance）单词首字母的缩写，ESG 指标评价体系分别从环境、社会以及公司治理角度，来衡量企业发展的可持续性。作为一家上市公司，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极践行 ESG 发展理念，与社会共享企业发展成果。

(1) 环境方面（E）

公司高度重视环境保护与生态文明建设，一直坚持绿色可持续发展理念，所在行业亦不属于重污染行业，公司现有厂区均进行了环境影响因素评价并编制了报告表，通过了环保主管部门组织的专家竣工验收，公司鼓励节能降耗并积极通过科技创新实现减碳减排。公司新厂区智能化生产和研发基地在环保、节能、减排、降耗等方面依照更高标准进行设计和建设。

(2) 社会方面（S）

公司把员工视为公司最宝贵的财富，严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，重视全体员工的权益保护，积极改善员工工作环境，按月及时支付员工工资，

缴纳各类社保费用，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作环境，实现企业与员工共同发展，报告期内，公司被北京大学社会调查研究中心和智联招聘联合评定为“2022中国年度优选雇主”。公司一直在围绕有序管理，全面展开安全生产、消防安全、职业健康、环保和节能降耗等工作，达成生产安全“零”事故目标，报告期内，公司被国家安全生产监督管理局评定为“生产安全标准化三级企业”，公司连续10年获得该项安全生产资质最高等级证书。在新冠疫情中，公司积极向全国各地防疫机构捐赠药品，公司向武汉同济医院、武汉儿童医院和四川大学华西医院等全国各地医疗和防疫机构捐赠药品，履行了企业的社会责任，支援了疫情防控工作。

(3) 治理方面 (G)

公司运营守法依规，严格遵守《公司法》、《证券法》以及北京证券交易所有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，严格守法依规经营，认真落实并不断夯实公司法人治理结构。公司建立健全三会制度，把提升上市公司质量的责任牢牢扛在肩上，严格规范运营，将企业战略融入国家发展战略，发扬爱国、创新、诚信、担当的企业家精神，引领企业不断发展壮大，努力实现经济效益与社会价值双提升。公司重大决策事项均严格遵照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律法规和相关规定的要求，认真履行权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司各项决策事宜均程序合法、合规，决策有效。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 其他相关的认定情况 | 国家知识产权示范企业 - 国家知识产权局 |

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

一、总体情况

在盈利能力方面，报告期内，公司实现营业收入 10,020.95 万元，同比增长 55.71%；实现归属于上市公司股东的净利润 921.43 万元，同比增长 55.34%；实现扣非净利润 729.29 万元，同比增长 47.45%。

在偿债能力方面，截至报告期末，公司总资产为 11.65 亿元，同比增长 24.84%；净资产为 5.86 亿元，同比增长 2.01%；母公司资产负债率为 48.65%；合并报表资产负债率为 49.68%。

在运营情况方面，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 940.33 万元。

2023 年下半年，公司将继续按照研发引领、医学驱动、学术推广和专业营销的创新发展战略，朝着质量更好、效益更高、竞争力更强、影响力更大的发展目标不断前进，力争保持业绩持续增长的良好势头，争取更佳成绩，为投资者创造更大价值。

二、新药研发

报告期内，公司积极推进以下四个募投项目新药研发工作：

①人干扰素 α1b 雾化吸入治疗小儿呼吸道合胞病毒（RSV）性肺炎III期临床试验项目：

公司在完成 33 家临床研究中心开展的III期临床试验工作后，按照注册审评相关要求，报告期内，公司已经完成了临床试验及相应药学质量研究的注册资料准备工作。本研究项目按照临床试验方案要求，进行了揭盲后的统计分析并获得积极结果，药物对符合试验方案的患儿表现出良好的有效性和安全性，试验达到预设的主要研究终点。统计报告结果显示，雾化吸入人干扰素 α1b 不仅能够快速降低呼吸道中

的 RSV 病毒载量，更为重要的是，能够有效缩短 RSV 相关的临床症状持续时间，72 小时内用药的早期治疗患儿症状持续时间缩短近一天，其中呼吸困难等关键临床症状在给药后第一天即可得到迅速缓解。综上所述，人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎 III 期临床试验获得积极结果，RSV 感染早期患儿在 7 天的干扰素雾化吸入疗程中有显著的临床获益。

②人干扰素 $\alpha 1b$ 防治新冠病毒肺炎 III 期临床试验项目：

公司及时跟进新型冠状病毒最新动向，通过分析多种新病毒突变株的流行特征和致病特点、行业内新药开发动向以及不同人群的需求，不断优化新冠临床研究设计，推进了人干扰素 $\alpha 1b$ 用于新冠病毒感染预防及早期治疗的 III 期临床研究工作。公司利用疫情解封后新冠病毒感染患者增多的机会，结合新冠病毒将与人类长期共存的判定，加大了 III 期临床试验推进力度，报告期内，新增加 10 家临床中心通过伦理审批，新增 53 例新冠患者入组，截至报告期末，共获得 15 家临床中心伦理批件，并完成 62 例新冠患者入组及临床观测，目前正在启动中期分析工作。

③新型 PEG 集成干扰素突变体注射液伴随基因检测治疗乙肝临床试验项目：

公司已完成干扰素疗效相关新基因预测方法和临床用药工艺放大优化工作。通过对国内外新的干扰素疗效相关基因进行分析，上述预测方法对 E 抗原血清转换的综合预测准确率达到 84%，对 S 抗原转阴的综合预测准确率达到 75%。报告期内，公司进一步完成了新工艺改进，产品质量达到申报要求，优于进口长效干扰素。在 II/III 期适应性临床方案研讨会顺利召开后，公司积极推进首轮临床试验计划。截至报告期末，公司已完成全部 19 例单次用药的试验入组、随访及数据清理工作，推进了 II/III 期适应性临床方案的实施。此外，多次用药试验方案也已通过组长单位立项，并启动了多次用药的药效、药代动力学及安全性观测，截至报告期末，共完成 30 例受试者入组，研究工作顺利推进。

④ $\gamma\delta T$ 细胞的肿瘤免疫细胞治疗项目：

报告期内，公司将设计并建设细胞治疗工程中心纳入公司新厂区智能化生产和研发基地项目建设的整体规划中。在技术改进方面，已完成天然 $\gamma\delta T$ 细胞激活和扩增阶段优化工艺的确认，该工艺使 $\gamma\delta T$ 细胞的扩增倍数由 450 倍提高到 16,000 倍，细胞制剂产量大幅提高，为临床研究开展多次输注提供了重要保障。未来的目标将通过技术创新开发通用“现货型”细胞治疗产品，大幅降低成本，扩展更多临床适应症。基于此，报告期内公司已与空军军医大学西京医院共同启动了“ $\gamma\delta T$ 细胞联合人干扰素 $\alpha 1b$ 治疗恶性黑色素瘤”的临床研究，并已确定临床研究方案。

三、新厂区建设

1992 年公司从中国疾病预防控制中心病毒基因工程重点实验室的地下室中试生产线起步，1998 年在北京大兴工业区建立了国内第一条通过 GMP 认证的基因工程药物生产线，经过 30 年的持续发展和创新升级，2022 年，在中关村科技园大兴生物医药园区，公司设计和建设了高度信息化的新厂区智能化生产和研发基地。公司新厂区智能化生产和研发基地项目于 2021 年和 2022 年连续两年被北京市政府列入“北京市 100 项科技创新及高精尖产业重点工程”，得到了北京市政府的大力支持。

新厂区智能化生产和研发基地项目设计和建设了人干扰素 $\alpha 1b$ 等多种产品的原液制造和制剂生产线，6 条制剂生产线包括：粉针剂、水针剂、喷雾剂、滴眼液、预充式注射剂、卡式笔多剂量注射剂和雾化吸入剂等，多规格和多剂型产品产能达到一亿支以上。除了细胞因子药物研发生产平台外，公司新厂区智能化生产和研发基地还规划、设计和建设了细胞治疗研发和生产平台，为未来细胞治疗新产品和新治疗方案的创新发展做好更广泛的布局。

公司新厂区智能化生产和研发基地项目，在 2022 年完成新厂区主体建筑 A 栋、B 栋、C 栋结构封顶后，2023 年全面进入机电安装、车间净化装修和工艺设备安装阶段。

报告期内：①各生产车间、质量检验实验室和研发中心实验室彩钢板吊顶、隔墙安装完成；②空调系统、净化通风系统和消防系统安装完成；③水处理系统、压缩空气系统安装完成；④纯化水、注射用水循环系统开始安装；⑤上百套新采购的大型生产工艺设备（发酵罐、配液罐、纯化设备、灌装设备、包装设备等），完成工厂现场验收工作后，已经全部到货并完成安装就位；⑥消防、暖通、给排水等设施基本安装完成；⑦污水处理、门卫、雨水收集设施等施工基本完成；⑧小市政开始施工；⑨食堂和宿舍装修基本完成；⑩办公区域内部装修开始实施。

四、人才组织发展

人才组织发展是决定企业生存、提质、升级、发展的关键，而人才对工作的创造力和成就感，与对雇主品牌的认同密不可分，因此，雇主品牌成为了企业发展的软实力，成为企业吸纳人才的核心要素之一。公司创业发展 30 年，报告期内，达到退休年龄的经理和资深员工均有序退休或退居二线，同时，公司引进了大量年轻、专业的新进人才。其中，销售人员中，新进人才占比达到 45%，全公司员工总数增加 20%，公司的人才发展和和组织新陈代谢，为公司实现研发引领、医学驱动、学术推广和专业营销的创新发展战略提供了组织保障。

（二） 行业情况

1、概述

生物医药行业是关系国计民生、国家安全的战略新兴行业，是健康中国建设的重要力量。近年来，我国政府对生物制药产业的发展予以大力扶持，国家陆续出台了多项政策，鼓励生物医药行业发展与创新，并对我国生物医药行业的未来发展规划提供了指导方向，如《“十四五”生物医药产业发展规划》等。

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军的关键一年，医药行业政策发布数量较去年同期有所增加。报告期内，国家常态化开展医保目录调整工作，稳步推进 2022 版医保目录的落地，并出台了新版医保目录调整方案意见稿；国家医保局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》，明确将持续扩大药品集采覆盖面。

此外，国家医保局、卫健委、药监等部门也纷纷印发相关文件指导各项工作的开展，其中，医保局发文主要包含医疗费用保障、医保基金监管、药品价格管理、医保定点管理、门诊共济、跨省异地就医等内容；卫健委则涉及公立医院改革、医疗卫生服务、合理用药、分级诊疗、疾病防控等内容；药监部门主要针对药品标准、参比制剂、审评审批、药品监管等内容发布相关政策文件。

2、宏观环境

2023 年，医药行业面临较为复杂的环境。

宏观环境方面。经过三年的震荡，国内外形势又出现很多新变化，恢复经济、增长经济成为今年关注重点。医药政策环境方面，医保目录调整、集中带量采购等大的改革措施已经基本成型，进入常态化执行阶段；随着医药相关“十四五”规划陆续出台，今后几年的政策形势逐步清晰。国家“十四五”规划明确指出：“十四五”期间要构筑产业体系新支柱，发展生物医药产业，做大做强生物经济。随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到关注，在国民经济中也占据重要的位置。医药行业未来发展的总体趋势十分明确：人口结构老龄化、人口迁移城镇化、健康意识不断增强、医疗需求不断增大以及“三孩政策”的逐步落实，都将促使医药需求持续增长，卫生医疗支出占比持续提升，以及医药健康市场规模持续扩大。医药产业政策的相继落地，使得政策叠加效应显现，医药行业景气度不断回升，高质量发展势头日趋明显，行业未来发展前景良好。其中，国家对于老年人和儿童的关怀和爱护与日俱增，国家大力鼓励儿童用药的研发，并切实提升儿科用药的上市审批速度。

生物医药行业作为我国战略性新兴产业之一，既是生物技术最重要的应用方向，又是现代医药行业转型升级的关键所在。在常态化疫情防控下，伴随着“健康中国建设”等新机遇的出现，生物医药行业已然成为我国成长性最好、发展最为活跃、最具投资价值的经济领域之一。

我国生物医药行业发展的重要性与迫切性愈发凸显。近年来，随着国家启动的“新药创制”科技重大专项取得良好效果，国内也已经掀起了新药研发的高潮，绝大多数医药企业开始由“重销售”转向“重创新”。总体而言，我国生物医药行业即将迎来又一个黄金发展阶段。

市场环境方面，报告期内，一些政策：如 DRG/DIP 改革将从试点走向深入推广，基药目录和重点监

控药品目录面临调整、省际联盟集中采购，地方医保增补品种完成调入和调出，上述政策将对企业运营产生较大影响。国内市场增长的压力主要来自医保基金支出增加、控费力度加大，仿制药和高值耗材价格调整，以及一些新产品的准入冲击。国家药监局、国家医保局和国家卫健委等医药健康直接相关部门，围绕着深化医药卫生体制改革这一重大命题，在医药、医保、医疗等各个层面陆续出台相关举措，继续营造良好的产业发展环境，持续提高医保支付水平、优化医疗健康服务。

3、国家政策

近年来，医药产业政策频出，正在逐步改变行业竞争格局。药品研发方面，国家鼓励药品创新，如创新药优先审评审批，加入 ICH（国际人用药品注册技术协调会）等。

随着政府的支持政策越来越多，生物医药行业已经成为引领社会经济发展的新浪潮，市场信心以及行业热度都在逐渐回升。制药强国战略布局清晰，战略核心是质量和创新，制药强国战略是《健康中国 2030 年规划纲要》中提出的健康中国战略的子战略，目标是，到 2030 年，中国由制药大国跨入制药强国行列。我国是制药大国，要成为制药强国，必须在自主知识产权的新药和诊疗装备领域进入国际第一梯队。公司是具有自主知识产权的国家一类新药企业。

当前，我国高度重视医药安全问题，仿制药一致性评价、药品不良反应监控、合理用药、器械标识码等一系列举措接连出台。通过一致性评价倒逼药企提升存量药品的质量，淘汰大量同质化、重复建设的落后产能，而具有创新性、满足临床需求的药物将继续得到鼓励，上市速度大大加快。与制药强国相比，中国的创新需要由跟进策略的末端产品研发和改进，转向以患者为中心。研究型医院是药物创新的起点，临床基础研究的发现转化为最终的创新产品，需要将研究向医院前移，加快产品转化。

国家药监局“中国药品监管科学行动计划”，旨在鼓励原始创新，开发新工具、新标准和新方法，加快创新药品和器械的研发和上市。国家加强支持创新研发企业，延续执行企业研发费用加计扣除 100% 政策，用税收优惠机制激励企业加大研发投入，着力推动企业以创新引领发展；在新型疗法监管方面，药品审评、审批速度会越来越快。我国药物研发政策调整非常之多，特别是创新药的政策出台，审评时限缩短，审评环节减少，审评理念更符合创新药研发规律。

《关于保障儿童用药的若干意见》明确提出：一是在新药评审方面，通过建立申报审评专门通道、建立鼓励研发创新机制和鼓励开展儿童用药临床实验，加快儿童用药的申报、审评，促进研发创新；二是在定价方面，对儿童用药价格给予政策扶持，儿童专用剂型可单列代表品，不受成人药品定价水平影响；三是在生产方面，优先支持儿童用药生产企业开展产品升级、生产线技术改造，推动企业完善质量管理体系。儿童用药获得重视的同时，随着“三胎政策”被提上日程，儿童数量将持续上升。再加之国家药品监督管理局药品审评中心“儿童用药专栏”正式开通，该栏目的开通，将更有助于拓展我国在儿童用药方面的研发与临床应用。近年来，为破解儿童用药短缺相关问题，国家药监局出台了一系列鼓励儿童用药申报及优先审评、审批的政策措施，从鼓励研发、加快申报审评、确保生产供应等多个环节对保障儿童用药提出了具体要求。国家对创新药的鼓励与支持，基于适应鼓励药物原始创新的需要，其中，在临床试验阶段的变革是力度最大的领域之一，临床试验机构由资格认定改成备案制，拓宽了临床试验资源；原来的初始临床试验是审批制，耗时长，现在的新药临床试验已经改成 60 天默示许可制，药品审评机构没有给出否定意见，临床试验即可开展。

《关于做好 2023 年城乡居民基本医疗保障工作的通知》中指出，在医药集中采购和价格管理方面，持续扩大药品耗材集中带量采购覆盖面，严格按照集采量执行，促进医疗机构优先使用集采中选产品。不断深入发展的药品带量集采工作，是在选择适宜的药品，在“以量换价”和“临床落地”的原则下采购医药产品，并让医疗机构进行足量的配备和使用，以提升医保资金的购买效率。

4、公司积极响应国家政策号召

公司持续关注国家政策与行业变革的动向，对相关政策的不确定性做好充分准备，并及时根据政策变化动态调整企业经营。

在国家集采常态化的大背景下，公司人干扰素 $\alpha 1b$ 粉针剂在 2022 年广东省牵头的多省联盟带量采购工作中成功中标。报告期内，公司产品在联盟区域内医院终端覆盖数量、销售数量都获得迅速增长，市场占有率大幅提升。随着江西牵头开展干扰素省际联盟集采工作的推进，公司将顺应国家政策趋势，持续在集采区域增加终端覆盖数量，为进一步扩大产品市场份额奠定基础。

随着市场对儿童用药需求的增长，国家对儿童用药行业的政策支持相继发布，这将激励儿科药的研发，推动儿科用药市场规模进一步扩大。公司产品广泛用于儿童呼吸道病毒性疾病，公司募投项目中，雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎 III 期临床试验已经完成，并获得积极结果，国家在儿科用药领域的一系列政策将有利于公司未来的发展。

同时，我国生物医药行业中，细胞治疗和基因治疗领域成为热点。细胞治疗和基因治疗是指将外源遗传物质导入靶细胞，通过修饰或操纵基因的表达来改变细胞生物学特性以达到治疗效果的一种新兴治疗方式，公司募投项目中也有新产品布局，这是目前生物医药行业最具前景的发展方向之一。

在行业发展环境变化、市场竞争格局调整的过程中，不同企业由于自身条件和应对能力存在差异，经营状况分化将更加明显。未来，公司新厂区智能化研发和生产基地的智能化生产线将通过新产品上市和规模化生产，有效应对国家三医联动改革带来的压力和挑战，为市场提供良好性价比的产品与服务。

总而言之，市场环境既有挑战，也充满机遇，在未来一段时期内，我国生物医药行业仍将处于重要战略机遇期，健康中国建设、制药强国建设以及国家支持生物经济发展，将有助于医药工业发展获得更多的政策资源支持，公司将洞悉形势，找准定位，通过技术创新、产品创新、市场创新和商业模式创新，开创企业高质量发展的新局面。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|----------|----------------|----------|----------------|----------|-----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 165,033,011.94 | 14.16% | 225,429,183.21 | 24.15% | -26.79% |
| 应收票据 | 5,426,834.11 | 0.47% | 5,047,321.01 | 0.54% | 7.52% |
| 应收账款 | 74,448,758.32 | 6.39% | 71,399,845.71 | 7.65% | 4.27% |
| 应收款项融资 | 38,218,507.14 | 3.28% | 1,066,248.00 | 0.11% | 3,484.39% |
| 预付款项 | 4,919,144.12 | 0.42% | 4,018,170.13 | 0.43% | 22.42% |
| 其他应收款 | 794,867.45 | 0.07% | 769,333.59 | 0.08% | 3.32% |
| 存货 | 24,054,369.90 | 2.06% | 23,397,937.99 | 2.51% | 2.81% |
| 其他流动资产 | 384,816.61 | 0.03% | 471,149.90 | 0.05% | -18.32% |
| 其他权益工具投资 | 20,000,000.00 | 1.72% | 20,000,000.00 | 2.14% | 0.00% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 70,027,255.25 | 6.01% | 75,904,456.37 | 8.13% | -7.74% |
| 在建工程 | 561,549,552.36 | 48.19% | 267,707,742.04 | 28.68% | 109.76% |
| 使用权资产 | 1,065,858.60 | 0.09% | 1,397,985.84 | 0.15% | -23.76% |
| 无形资产 | 49,775,686.75 | 4.27% | 40,097,534.58 | 4.30% | 24.14% |
| 开发支出 | 100,960,651.24 | 8.66% | 83,753,055.17 | 8.97% | 20.55% |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 579,544.57 | 0.05% | 755,380.27 | 0.08% | -23.28% |
| 递延所得税资产 | 14,552,997.58 | 1.25% | 16,111,602.66 | 1.73% | -9.67% |
| 其他非流动资产 | 33,507,887.52 | 2.88% | 96,073,445.69 | 10.29% | -65.12% |
| 短期借款 | 28,729,090.32 | 2.47% | 13,831,518.24 | 1.48% | 107.71% |
| 应付账款 | 134,086,308.58 | 11.51% | 79,740,197.55 | 8.54% | 68.15% |
| 合同负债 | 330,955.83 | 0.03% | 2,258,738.76 | 0.24% | -85.35% |
| 应付职工薪酬 | 8,718,264.37 | 0.75% | 10,525,874.77 | 1.13% | -17.17% |
| 应交税费 | 2,961,223.61 | 0.25% | 8,944,542.45 | 0.96% | -66.89% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|------------|
| 其他应付款 | 4,976,359.02 | 0.43% | 4,979,683.43 | 0.53% | -0.07% |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,054,477.94 | 1.89% | 4,906,019.52 | 0.53% | 349.54% |
| 其他流动负债 | 537,988.68 | 0.05% | 367,762.16 | 0.04% | 46.29% |
| 长期借款 | 311,452,432.28 | 26.73% | 197,765,198.13 | 21.19% | 57.49% |
| 租赁负债 | 294,131.04 | 0.03% | 606,817.08 | 0.07% | -51.53% |
| 长期应付款 | 28,144,346.66 | 2.42% | 86,013.31 | 0.01% | 32,620.92% |
| 递延收益 | 27,081,974.81 | 2.32% | 25,333,777.72 | 2.71% | 6.90% |
| 递延所得税负债 | 9,568,589.19 | 0.82% | 9,240,669.22 | 0.99% | 3.55% |

资产负债项目重大变动原因:

1、应收款项融资：期末余额较期初增加3,715.23万元，增幅为3,484.39%。主要为公司将通过融资性售后回租取得的银行承兑汇票重分类为应收款项融资所致。

2、在建工程：期末余额较期初增加29,384.18万元，增幅为109.76%。主要为公司积极推进新厂区智能化生产和研发基地项目建设所致。

3、其他非流动资产：期末余额较期初减少6,256.56万元，降幅为65.12%。主要为上年末预付的公司新厂区智能化生产和研发基地项目工艺设备款随着设备到位并安装调试转为在建工程所致。

4、短期借款：期末余额较期初增加1,489.76万元，增幅为107.71%。主要为报告期内增加信用贷款所致。

5、应付账款：期末余额较期初增加5,434.61万元，增幅为68.15%。主要为报告期末增加未到结算期的新厂区智能化生产和研发基地项目建设工程款所致。

6、合同负债：期末余额较期初减少192.78万元，降幅为85.35%。主要为上年末客户已经预付货款，且产品已经根据订单约定发出，但是产品尚未送达客户签收，按照财务核算制度及合同约定条款未达到收入确认条件所致。

7、应交税费：期末余额较期初减少598.33万元，降幅为66.89%。主要为按照制造业中小微企业缓缴部分税费的政策规定，报告期内支付部分缓缴税费所致。

8、一年内到期的非流动负债：期末余额较期初增加1,714.85万元，增幅为349.54%。主要为公司一年内需要支付的融资性售后回租应付款增加所致。

9、其他流动负债：期末余额较期初增加17.02万元，增幅为46.29%。主要为按照会计准则规定，将报告期末已背书转让的非6+9银行承兑汇票转入本科目确认所致。

10、长期借款：期末余额较期初增加11,368.72万元，增幅为57.49%。主要为报告期内公司新增新厂区智能化生产和研发基地项目贷款所致。

11、租赁负债：期末余额较期初减少31.27万元，降幅为51.53%。主要为报告期内支付库房租赁费所致。

12、长期应付款：期末余额较期初增加2,805.83万元，增幅为32,620.92%。主要为公司开展融资性售后回租所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|----|----|---------------|------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 营业收入 | 100,209,522.13 | - | 64,357,584.88 | - | 55.71% |
| 营业成本 | 21,290,487.97 | 21.25% | 12,816,876.89 | 19.92% | 66.11% |
| 毛利率 | 78.75% | - | 80.08% | - | - |
| 销售费用 | 47,490,605.85 | 47.39% | 29,478,938.99 | 45.80% | 61.10% |
| 管理费用 | 14,519,669.85 | 14.49% | 11,294,765.91 | 17.55% | 28.55% |
| 研发费用 | 6,245,500.90 | 6.23% | 5,797,160.71 | 9.01% | 7.73% |
| 财务费用 | 86,550.64 | 0.09% | -1,266,063.15 | -1.97% | 106.84% |
| 信用减值损失 | -807,141.90 | -0.81% | 499,035.13 | 0.78% | 261.74% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | -424.51 | 0.00% | -100.00% |
| 其他收益 | 2,277,228.28 | 2.27% | 1,131,566.69 | 1.76% | 101.25% |
| 投资收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 11,119,248.79 | 11.10% | 7,106,761.22 | 11.04% | 56.46% |
| 营业外收入 | 1,401.05 | 0.00% | 18,961.48 | 0.03% | -92.61% |
| 营业外支出 | 19,750.48 | 0.02% | 1,234.05 | 0.00% | 1,500.46% |
| 净利润 | 9,214,296.31 | - | 5,931,728.13 | - | 55.34% |

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较上年同期增加3,585.19万元，增幅为55.71%。主要为2022年销售工作受疫情影响，2023年随着国家防控政策的调整变化，公司销售团队加强组织建设，积极开拓市场，完善市场渠道布局，实现销量增加、业务增长所致。

2、营业成本：本期较上年同期增加847.36万元，增幅为66.11%。主要为本期销量增加、产量增加，导致相应生产成本增加所致。

3、销售费用：本期较上年同期增加1,801.17万元，增幅为61.10%。主要为公司加强销售团队的建设，积极恢复现有市场，努力开拓潜在市场，完善市场渠道布局，加大终端学术推广力度所致。

4、财务费用：本期较上年同期增加135.26万元，增幅为106.84%。主要为本期公司短期借款增加，利息支出增加所致。

5、信用减值损失：本期较上年同期增加130.62万元，增幅为261.74%。主要为报告期末应收账款增加，计提应收账款坏账准备增加所致。

6、其他收益：本期较上年同期增加114.57万元，增幅为101.25%。主要为本期收到北京市大兴区支持企业上市发展资金以及大兴区促进医药健康产业发展项目贷款贴息共计137.00万元所致。

7、营业利润：本期较上年同期增加401.25万元，增幅为56.46%。主要为本期收入及其他收益增加所致。

8、营业外收入：本期较上年同期减少1.76万元，降幅为92.61%。主要为去年同期收到运输费补偿所致。

9、营业外支出：本期较上年同期增加1.86万元，增幅为1,500.46%。主要为本期对部分固定资产清理所致。

10、净利润：本期较上年同期增加328.26万元，增幅为55.34%。主要为营业收入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|---------------|------------|
| 主营业务收入 | 100,161,219.58 | 64,357,301.69 | 55.63% |
| 其他业务收入 | 48,302.55 | 283.19 | 16,956.59% |
| 主营业务成本 | 21,289,870.17 | 12,816,722.44 | 66.11% |
| 其他业务成本 | 617.8 | 154.45 | 300.00% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 运德素 | 100,161,219.58 | 21,289,870.17 | 78.74% | 55.63% | 66.11% | 减少 1.35 个百分点 |
| 其他收入 | 48,302.55 | 617.80 | 98.72% | 16,956.59% | 300.00% | 增加 53.26 个百分点 |
| 合计 | 100,209,522.13 | 21,290,487.97 | - | - | - | - |

按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 东北 | 11,710,145.78 | 1,980,779.66 | 83.08% | 130.02% | 89.22% | 增加 3.64 个百分点 |
| 华北 | 8,097,286.28 | 1,369,966.79 | 83.08% | 82.78% | 56.05% | 增加 2.90 个百分点 |
| 华东 | 17,953,799.48 | 3,135,644.66 | 82.53% | 33.63% | 22.20% | 增加 1.63 个百分点 |
| 华南 | 4,520,526.88 | 2,319,674.64 | 48.69% | 39.71% | 198.06% | 减少 27.26 个百分点 |
| 华中 | 12,942,299.87 | 4,437,373.44 | 65.71% | 104.06% | 289.81% | 减少 16.34 个百分点 |
| 西北 | 14,845,748.36 | 2,589,005.41 | 82.56% | 179.00% | 131.29% | 增加 3.60 个百分点 |
| 西南 | 30,139,715.48 | 5,458,043.37 | 81.89% | 13.73% | 3.17% | 增加 1.85 个百分点 |
| 合计 | 100,209,522.13 | 21,290,487.97 | - | - | - | - |

收入构成变动的的原因：

报告期内，营业收入同比增长 55.71%，变动的主要原因为：2022 年受疫情影响，市场推广工作受到制约和影响；2023 年初，随着国家对疫情管控政策的调整和放开，人员流动恢复正常水平，病毒性呼吸道疾病发病率快速上升；由此导致医院、诊所等终端就诊人数激增，用药需求大幅增加。针对上述变化，公司快速布局市场销售工作，加强销售团队建设，创新销售模式，开拓潜在市场，打通市场渠道，全国各区域营业收入实现了不同程度的快速提升。

此外，在 2022 年广东省牵头的多省联盟带量采购工作中，公司人干扰素 $\alpha 1b$ 粉针剂在《双氯芬酸等药品集中带量采购》中成功中标。报告期内，在华东和华南地区，例如广东、河南等联盟省份已分别陆续落地实施，公司产品获得了显著的市场准入优势，区域医院终端覆盖数量、销售数量迅速提升，进一步巩固和扩大了产品的市场份额。

在 2022 年广东省牵头的多省联盟带量采购地区，报告期内，虽然公司产品价格有所下降，但是由于医院终端覆盖数量大幅增长，销量大幅增加，公司实现销售收入显著增长。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,403,338.64 | 12,979,077.67 | -27.55% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -209,086,230.77 | -124,019,928.76 | -68.59% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 139,286,720.86 | 57,688,465.66 | 141.45% |

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动支出较上年同期增加 8,506.63 万元，增幅 68.59%。主要由公司本年开展多项投资活动所致，包括公司新厂区智能化生产和研发基地项目建设、人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎的 III 期临床试验、人干扰素 $\alpha 1b$ 防治新型冠状病毒肺炎 III 期临床试验和信息化建设项目等。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 8,159.83 万元，增幅 141.45%。主要为本年新增基因工程药物智能化研发和生产基地项目建设贷款以及流动资金贷款所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|-------|--|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 北京安元堂医药有限责任公司 | 控股子公司 | 批发中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（药品经营许可证有效期至 2024 年 11 月 24 日）；销售医疗器械（限 I 类、II 类）、五金产品（不含电动自行车）、日用品；医药信息咨询（中介除外）；医学研究和试验发展。 | 6,000,000.00 | 2,440,040.68 | -18,851,905.30 | 9,207,566.53 | -2,191,045.94 |
| 北京佳德和细胞治疗技术有限公司 | 参股公司 | 技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；技术检测；医学研究与试验发展；健康管理、健康咨询（需经审批的诊疗活动除外）；工程和技术研究和试验发展。 | 1,625,000.00 | 52,396,518.04 | 45,446,517.14 | 0.00 | -5,159,781.50 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-----------------|--|------------------------------------|
| 北京佳德和细胞治疗技术有限公司 | 公司主打产品人干扰素 $\alpha 1b$ 的临床适应症包括：病毒性感染性疾病和肿瘤两大类，肿瘤是公司正在拓展的主要临床领域之一。 已有研究表明：佳德和公司的主研产品 $\gamma\delta T$ 细胞与人干扰素 $\alpha 1b$ 有良好的抗肿瘤协同作用，且两者都具有广谱抗肿瘤作用和良好的安全性，是天然免疫抗肿瘤的绝佳组合产品。 | $\gamma\delta T$ 细胞治疗肿瘤的临床前实验和临床研究 |

（一） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

作为一家上市公司，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极践行 ESG 发展理念，与社会共享企业发展成果。作为一家研发驱动的生物医药企业，始终把研发生产出符合中国疾病谱、符合中国临床需要的好药作为初心和使命。报告期内，公司进一步强化了内控制度和监督管理机制，强调诚实守信、合法合规经营，全面强化了合规管理及规范运营，坚持从环境（Environmental）、社会（Social）以及治理（Governance）多维度多角度不断提升公司水平，积极承担和履行企业社会责任。

一、积极履行主体责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业并切实保障全体员工的合法权益。作为一家研发驱动的创新药企业，公司始终将药品质量放到首位，公司有一整套完善的质量管理体系和标准，并积极建立与供应链体系的良好战略合作伙伴关系，注重与各利益相关方的沟通与协调，履行公司对供应商、配送商、医疗卫生机构以及广大患者的社会责任。公司高度重视安全生产，报告期内，公司被国家生产安全监督总局评定为“生产安全标准化三级企业”，公司连续 10 年获得该项安全生产资质最高等级证书。

二、不断完善公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》

等法律法规和业务规则，以及《公司章程》的有关规定，持续完善内控管理体系，保障公司平稳运行。公司建立健全三会制度，不断夯实法人治理结构，完善公司治理体系，提高公司治理能力。通过科学管理、研发创新、稳健经营，持续回馈广大股东和社会。

三、日益强化投资者保护

报告期内，公司重视所有投资者的利益，积极履行信息披露义务，不断加强与投资者互动沟通，公司设有专门接听投资者来电的电话，安排专人负责与投资者沟通。

四、不断加强员工保障

公司把员工视为公司最宝贵的财富，严格遵守相关法律法规，与所有员工签署劳动合同，依法依规缴纳各类保险。公司高度重视全体员工的权益保护，积极改善员工工作环境，按月及时支付员工工资，缴纳各类社保费用，依法保障员工的合法权益，努力为员工创造良好的工作氛围，实现企业与员工共同发展。公司员工队伍整体稳定，为稳就业做出了应有的贡献。报告期内，公司被北京大学社会调查研究中心和智联招聘联合评定授予“2022 中国年度优选雇主”称号。

在登陆北交所之后，作为一家上市公司，公司将把社会责任摆在公司发展更加突出的位置，在追求经济效益和保护股东权益的同时，力争为国家和地方经济发展做出更大的贡献。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司一直坚持绿色可持续发展理念，坚持经营生产与环保工作同步发展的原则，加强环保设备的管理和日常维护，严格执行各项环保法律法规，建立健全了一系列环境保护措施，完善了职业健康安全管理体系，建立了职业健康与防护的安全教育培训体系，保证生产经营的各个环节符合环保要求。

公司环保设施日常运行维护，环保局历次检查和污染物自行监测指标均达标。公司对所有建设项目均进行了环境影响因素评价并编制了报告表，通过了环保主管部门组织的专家竣工验收。生产过程中产生的危险废物均委托有资质的危险废物经营单位进行处置，污水处理站等均有专业操作人员负责运行，产生的废水、废气、噪声均能稳定达标排放，并按排污许可证要求，定期委托有资质的第三方检测机构进行取样检测。同时，公司已按要求安装了在线监测设备，污水在线监测系统与生态环境局联网，所有污水排放指标实时传送到环保监管平台。另外，公司每年都加大安全环保方面的投入，确保达到国家相关标准要求。2022 年为提高污水在线设备运营水平，公司委托专业运维公司对在线监测设备进行专业化运行维护。2022 年安装了质检、研发实验室的 VOC 过滤回收系统，对实验过程中造成的 VOC，由活性炭吸附后排放。此外，公司按照环保建设要求，修建雨水收集池，在雨季收集厂区雨水管网中的雨水进行二次利用（灌溉，路面冲洗等）。

公司每年都在加大环保方面投入，确保达到国家相关标准要求。报告期内，公司根据国家环境保护法规政策要求，聘请专业公司进行突发环境事件应急预案和风险评估，提高了公司面对突发环境事件的应急处理能力。此外，公司聘请北京市化工职业病防治院针对在建项目完成了安全预评估工作。

按照排污许可证管理分类，公司属于环保部门公布的重点单位。根据生态环境管理局要求，公司每年定期在“京环之声”网站上披露环境治理信息，包括：污染防治设施信息、废水废气排放情况、自行监测总体情况、第三方监测机构情况、排污许可证执行报告、生态环境应急预案、危险废物贮存场所或设施、危险废物委托外单位利用处置情况、有毒有害物质排放信息、噪声排放情况等重点信息。

公司新厂区智能化生产和研发基地项目取得了北京市大兴区生态环境局关于基因工程药物智能化生产基地项目环境影响报告书的批复（京兴环审[2022]26 号），报告期内，环保相关设施建设正在有序推进中。

公司生产过程中产生的污染主要包括：废水、废气、固体废弃物及噪音。

(1) 废水

公司废水主要包括：生产废水和生活废水，公司在厂区内修建了污水处理站，将生产中产生的主要废水（发酵废液等）统一收集，并经过沉淀及电絮凝法等手段进行处理。公司在生产经营过程中产生的废水经处理合格后，统一由厂区南部的总排放口排入市政污水管网，最终排入北京兴水水务有限责任公司黄村污水处理厂处理。公司建有雨水收集池，雨水经雨水管道排入市政管网。公司已取得《排污许可证》（编号：91110000102851949U002R，有效期至 2023 年 9 月 28 日）。

(2) 废气

公司无食堂和锅炉，主要涉及项为污水处理产生的臭气，规模小，大气污染物排放形式是无组织排放。由于发酵罐规模不大，生产中产生的废气尾气量较小，并且经过除菌过滤处理后再排放。同时，质检实验室和研发实验室增加可挥发有机物 VOC 回收装置，用于收集 VOC 污染物。

(3) 固体废弃物

固体废弃物主要为废包材、生活垃圾、危险废弃物等，公司严格执行垃圾分类收集管理，主要措施为：废包材由废品回收公司处理，生活垃圾由开发区环卫部门统一处理，危险废弃物（含质检、研发实验室产生的废弃物）委托具有处理资质的北京金隅红树林环保技术有限责任公司处置。公司产生的固体废弃物均有妥善的处理途径，不会给周围环境造成污染。

(4) 噪音

主要来源于冷水机组、空压机、生产包装车间等工作时产生的噪声。对产生噪声的设备，公司均选用节能低噪声产品并采取消声、减振、隔振措施。公司定期进行噪音的环境监测评估，保证符合职业健康法规要求，符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中II类标准。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|---|
| 1、应收账款净额偏大，无法收回的风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>公司 2023 年 6 月 30 日应收账款净额为 74,448,758.32 元，占同期营业收入的 74.29%。受前期疫情影响，公司部分客户资金周转尚处于逐步恢复过程中，进而影响公司应收账款的回款进度，公司将继续加大应收账款的管理力度。公司客户主要是大型国有商业公司，形成呆坏账的概率较低，且公司已按照坏账计提政策计提了坏账准备，但仍存在个别规模较小的客户因自身经营状况异常而导致公司应收账款无法收回的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>为进一步减少应收账款的风险，公司将根据既定政策，继续加大管控力度。第一，针对商业配送环节，加强对各地区新增药品配送商业公司的管理，在销售业务中严格审核药品配送商业公司的资质，坚持选择规模大和信用好的药品配送商业公司，并通过与药品配送商业公司建立长期稳定的合作关系，确保药品配送商业公司尽早回款；第二，在招投标环节，公司加强与各地区药品招投标</p> |

| | |
|------------------|--|
| | <p>机构的合作，通过这些机构督促药品配送商业公司，严格执行招投标协议中有关按时回款的规定；第三，针对企业内控体系，公司内部建立了信用控制制度，对于应收账款余额超出信用限额的药品配送商业公司严格控制发货。上述一系列措施的有效落地和切实执行，将有效控制应收账款的风险。</p> |
| <p>2、行业竞争的风险</p> | <p>重大风险事项描述：</p> <p>医药行业是国民经济的重要组成部分，国家针对医药行业出台了一系列改革政策，特别是生物制药行业，属于国家重点鼓励发展的行业。但在促进行业快速发展的同时，也带来了行业内部竞争的加剧。就生物制药行业而言，尽管公司拥有全球独家生产的人干扰素 $\alpha 1b$ 水针剂，公司主导产品具有较好的临床效果，但鉴于临床医生对不同亚型的人干扰素差异认知的局限性，以及在市场竞赛中也面临来自其他同行业公司竞争的竞争，因此，市场竞争依旧存在，由竞争导致的风险也依旧存在。</p> <p>应对措施：</p> <p>生物制药行业竞争取胜的关键在于是否有能力构建竞争壁垒，即技术、品牌和资金壁垒，技术与品牌壁垒为长线竞争优势，对新进入者而言外部与内部环境变迁将是一大考验，公司在这两方面已持续深耕三十年，且经受住了生物医药从起步到改革的数次变迁，磨练出深厚的应变力功底，建立起了稳固而扎实的技术平台和品牌优势，这将成为在行业内部保持持久竞争力的重要壁垒。此外，针对已上市产品的差异化市场策略推广及新赛道产品布局，均需要雄厚的资金保障，2021年11月15日首批登陆北交所后，公司将借助北交所平台，全新助力技术原创与市场首创，形成资本助力创新、创新助力临床、临床推动市场、市场回馈资本的良性循环之路。以上三大壁垒结合六大竞争优势（自主创新优势、产品技术及临床优势、新产品研发优势、产品品牌优势、产业化经验优势、管理与研发团队优势）成为公司积极参与行业竞争、抵御风险并能脱颖而出的重要保证。</p> |
| <p>3、市场开拓的风险</p> | <p>重大风险事项描述：</p> <p>公司所处生物医药行业是国家重点支持的发展领域，目前正处于快速成长阶段。人干扰素 $\alpha 1b$ 疗效确切，临床应用适应症广泛，市场潜在需求大。公司人干扰素 $\alpha 1b$ 销售收入占公司营业收入的比重较高，公司的利润主要来源于人干扰素 $\alpha 1b$。但是，随着我国医药行业的技术研发投入占比逐渐加大，竞争水平日益提升，如果未来出现具有更好临床效果的新的研发品种或者干扰素市场出现新的竞争对手，均会对公司人干扰素 $\alpha 1b$ 产品的销售产生不利影响，进而对公司业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>首先，立足差异化分子机制，深入挖掘人干扰素 $\alpha 1b$ 自身在抗病毒、抗肿瘤、免疫调节方面的优势与临床需求之间的契合点，通过更高等级的基础研究与临床实践证据结合起来，支持临床新适应症开发，为运德素®产品开辟更多的细分市场；其次，充分利用运德素®品牌价值衍生基于专利和商标的产品推广策略，药品作为特殊的商品，未来的市场一定会向优质品牌倾斜，生物制药产品兼具质量保证、企业信誉、专利保护与行业引领并非易事，公司多年深耕“运德素®”品牌建设赢得的品牌优势，即《中国专利优秀奖》、《中国化学制药行业生物生化制品优秀产品品牌》、《中国化学制药行业原研药、专利药优秀</p> |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>产品品牌》，将会成为市场竞争重要的战斗力；最后，公司布局新的临床价值优势产品，例如，能兼容抗实体肿瘤与血液肿瘤免疫调节功能的 $\gamma\delta T$ 细胞治疗产品，该类产品在作用机理上，既是干扰素系列抗肿瘤免疫调节制剂的延续，又能一如既往发挥公司在研发和市场的协同效应，降低产品创新的风险。以上三方面紧密结合、相辅相成，可以有效提升公司市场开拓的柔韧性和延续性，最大程度规避风险。</p> |
| <p>4、不动产抵押的风险</p> | <p>重大风险事项描述：</p> <p>(1) 公司于 2016 年 5 月 24 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同,合同编号为 0020000074-2016 年(大兴)字 00087 号,合同金额 20,000,000.00 元,借款期限为 10 年,自实际提款日起算(分次提款的,自首次提款日起算),利率为中国人民银行基准利率,提款后借款利率以 3 个月为一期,一期一调整,分段计息,借款人分笔提款的,每笔提款的提款利率分别确定并调整。截至 2023 年 6 月 30 日,借款尚未归还金额 3,503,495.98 元,其中 2,000,000.00 元为一年内到期的非流动负债。本项借款以北京三元基因药业股份有限公司的土地使用权和房产为抵押借款,并签订了合同编号为 0020000074-2020 年大兴(抵)字 0142 号的最高额抵押合同。</p> <p>(2) 公司于 2022 年 2 月 9 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同,合同编号为 0020000074-2022 年(大兴)字 00081 号,合同金额 470,000,000.00 元,借款期限为 15 年,自首次提款日起算,利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上贷款市场报价利率,浮动点数为减 80 个基点。提款后借款利率以 12 个月为一期,一期一调整,分段计息。采用分笔提款的,每笔提款利率分别计算。截至 2023 年 6 月 30 日借款尚未归还金额 313,344,680.92 元,其中 3,395,744.62 元为一年内到期的非流动负债。本项借款以北京三元基因药业股份有限公司的土地使用权及在建工程为抵押借款,并签订了合同编号为 0020000074-2021 年大兴(抵)字 0175 号、0020000074-2020 年大兴(抵)字 0142 号的最高额抵押合同。</p> <p>公司作为生物制药企业,土地使用权、房产及在建工程是公司必不可少的生产经营场所,若公司还款能力出现困难,未能及时解除土地房产抵押,公司的生产经营将会受到影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司向工商银行进行固定资产借款截至报告期末余额为 316,848,176.90 元,对应两个固定资产借款合同:编号为 0020000074-2016 年(大兴)字 00087 号的合同,还款期限截止到 2026 年 5 月 30 日;编号为 0020000074-2022 年(大兴)字 00081 号的合同,还款期限为 2037 年 6 月 10 日。还款期限较长,对于公司的资金情况及经营活动的影响比较小,本项抵押和借款的风险在公司的可控范围之内。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的重大合同 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(七) |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司披露《2022年股权激励计划股票期权授予结果公告》（公告编号：2023-001），完成本次股票期权授予登记工作。

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司股东、董事、监事和高级管理人员作出的《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行各项承诺，未有违背承诺事项。公司在申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌时，公司、实际控制人/控股股东、持股5%以上股东、董事、监事和高级管理人员等相关主体作出关于股份增减持、稳定公司股价预案以及相关约束措施、填补被摊薄即期回报的措施、利润分配政策、履行承诺之约束措施、对提供文件的真实性、准确性和完整性保证、避免同业竞争、杜绝资金占用方面的承诺，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------------|------|--------|----------------|----------|------|
| 资产 1-生产车间楼 | 固定资产 | 抵押 | 13,794,326.20 | 1.18% | 银行贷款 |
| 资产 2-研发中心楼 | 固定资产 | 抵押 | 27,079,258.04 | 2.32% | 银行贷款 |
| 资产 3-土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 1,084,457.80 | 0.09% | 银行贷款 |
| 资产 4-土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 24,686,626.89 | 2.12% | 银行贷款 |
| 资产 5-在建工程 | 在建工程 | 抵押 | 561,549,552.36 | 48.19% | 银行贷款 |
| 总计 | - | - | 628,194,221.29 | 53.90% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

本项资产抵押是由于公司向工商银行进行固定资产借款形成的。截至报告期末，长期借款余额为 316,848,176.90 元，对应两个借款合同：

（1）编号为 0020000074-2016 年（大兴）字 00087 号的合同，借款余额为 3,503,495.98 元，还款期限截止到 2026 年 5 月 30 日。

（2）编号为 0020000074-2022 年（大兴）字 00081 号的合同，借款余额为 313,344,680.92 元，还款期限截止到 2037 年 6 月 10 日。

以上两项固定资产借款合同还款期限较长，2023 年尚需偿还本金金额为 2,714,893.55 元，对于公司的资金情况及经营活动的影响比较小，本项抵押和借款的风险在公司的可控范围之内。

（六） 重大合同及其履行情况

公司于 2021 年 7 月 27 日披露《关于公司签订基因工程药物智能化生产基地项目施工总承包合同的公告》（公告编号：2021-040）和《关于签订基因工程药物智能化生产基地项目机电安装工程合同的公告》（公告编号：2021-041）。

报告期内，合同履行情况如下：

公司新厂区智能化生产和研发基地项目，在 2022 年完成新厂区主体建筑 A 栋、B 栋、C 栋结构封顶后，2023 年全面进入机电安装、车间净化装修和工艺设备安装阶段。

报告期内：①各生产车间、质量检验实验室和研发中心实验室彩钢板吊顶、隔墙安装完成；②空调系统、净化通风系统和消防系统安装完成；③水处理系统、压缩空气系统安装完成；④纯化水、注射用水循环系统开始安装；⑤上百台套新采购的大型生产工艺设备（发酵罐、配液罐、纯化设备、灌装设备、包装设备等），完成工厂现场验收工作后，已经全部到货并完成安装就位；⑥消防、暖通、给排水等设施基本安装完成；⑦污水处理、门卫、雨水收集设施等施工基本完成；⑧小市政开始施工；⑨食堂和宿舍装修基本完成；⑩办公区域内部装修开始实施。

公司新厂区智能化生产和研发基地项目整体建设工作均按照合同正常履行推进。

（七） 自愿披露的其他事项

公司募投项目研发进展情况

报告期内，公司积极推进以下四个募投项目新药研发工作：

①人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿呼吸道合胞病毒（RSV）性肺炎III期临床试验项目：

公司在完成 33 家临床研究中心开展的III期临床试验工作后，按照注册审评相关要求，报告期内，公司已经完成了临床试验及相应药学质量研究的注册资料准备工作。本研究项目按照临床试验方案要求，进行了揭盲后的统计分析并获得积极结果，药物对符合试验方案的患儿表现出良好的有效性和安全性，试验达到预设的主要研究终点。统计报告结果显示，雾化吸入人干扰素 $\alpha 1b$ 不仅能够快速降低呼吸道中的 RSV 病毒载量，更为重要的是，能够有效缩短 RSV 相关的临床症状持续时间，72 小时内用药的早期治疗患儿症状持续时间缩短近一天，其中呼吸困难等关键临床症状在给药后第一天即可得到迅速缓解。综上所述，人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎III期临床试验获得积极结果，RSV 感染早期患儿在 7 天的干扰素雾化吸入疗程中有显著的临床获益。

②人干扰素 $\alpha 1b$ 防治新冠病毒肺炎III期临床试验项目：

公司及时跟进新型冠状病毒最新动向，通过分析多种新病毒突变株的流行特征和致病特点、行业内新药开发动向以及不同人群的需求，不断优化新冠临床研究设计，推进了人干扰素 $\alpha 1b$ 用于新冠病毒感染预防及早期治疗的III期临床研究工作。公司利用疫情解封后新冠病毒感染患者增多的机会，结合新冠病毒将与人类长期共存的判定，加大了III期临床试验推进力度，报告期内，新增加 10 家临床中心通过伦理审批，新增 53 例新冠患者入组，截至报告期末，共获得 15 家临床中心伦理批件，并完成 62 例新冠患者入组及临床观测，目前正在启动中期分析工作。

③新型 PEG 集成干扰素突变体注射液伴随基因检测治疗乙肝临床试验项目：

公司已完成干扰素疗效相关新基因预测方法和临床用药工艺放大优化工作。通过对国内外新的干扰素疗效相关基因进行分析，上述预测方法对 E 抗原血清转换的综合预测准确率达到 84%，对 S 抗原转阴的综合预测准确率达到 75%。报告期内，公司进一步完成了新工艺改进，产品质量达到申报要求，优于进口长效干扰素。在II/III期适应性临床方案研讨会顺利召开后，公司积极推进首轮临床试验计划。截至报告期末，公司已完成全部 19 例单次用药的试验入组、随访及数据清理工作，推进了II/III期适应性临床方案的实施。此外，多次用药试验方案也已通过组长单位立项，并启动了多次用药的药效、药代动力学及安全性观测，截至报告期末，共完成 30 例受试者入组，研究工作顺利推进。

④ $\gamma\delta T$ 细胞的肿瘤免疫细胞治疗项目：

报告期内，公司将设计并建设细胞治疗工程中心纳入公司新厂区智能化生产和研发基地项目建设的整体规划中。在技术改进方面，已完成天然 $\gamma\delta T$ 细胞激活和扩增阶段优化工艺的确认，该工艺使 $\gamma\delta T$ 细胞的扩增倍数由 450 倍提高到 16,000 倍，细胞制剂产量大幅提高，为临床研究开展多次输注提供了重要保障。未来的目标将是通过技术创新开发通用“现货型”细胞治疗产品，大幅降低成本，扩展更多临床适应症。基于此，报告期内公司已与空军军医大学西京医院共同启动了“ $\gamma\delta T$ 细胞联合人干扰素 $\alpha 1b$ 治疗恶性黑色素瘤”的临床研究，并已确定临床研究方案。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|--------------------|----------|----------|--------------------|--------------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 113,560,796 | 93.23% | 0 | 113,560,796 | 93.23% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 48,477,562 | 39.80% | 0 | 48,477,562 | 39.80% |
| | 董事、监事、高管 | 1,100,175 | 0.90% | 0 | 1,100,175 | 0.90% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 8,249,204 | 6.77% | 0 | 8,249,204 | 6.77% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,708,913 | 3.87% | 0 | 4,708,913 | 3.87% |
| | 董事、监事、高管 | 3,540,291 | 2.91% | 0 | 3,540,291 | 2.91% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 121,810,000 | - | 0 | 121,810,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 6,620 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|---------|------------|----------|------------|----------|------------|-------------|
| 1 | 北京东南医药投资控股有限公司 | 境内非国有法人 | 46,907,925 | 0 | 46,907,925 | 38.5091% | 0 | 46,907,925 |
| 2 | 浙江圣达科技发展有限公司 | 境内非国有法人 | 14,720,255 | -150,000 | 14,570,255 | 11.9615% | 0 | 14,570,255 |
| 3 | 张红斌 | 境内自然人 | 9,276,702 | 0 | 9,276,702 | 7.6157% | 0 | 9,276,702 |
| 4 | 程永庆 | 境内自然人 | 6,278,550 | 0 | 6,278,550 | 5.1544% | 4,708,913 | 1,569,637 |
| 5 | 北京元进医药投资管理有限公司（普通合伙） | 境内非国有法人 | 2,740,000 | 0 | 2,740,000 | 2.2494% | 0 | 2,740,000 |
| 6 | 晏征宇 | 境内自然人 | 1,858,100 | 0 | 1,858,100 | 1.5254% | 1,393,575 | 464,525 |
| 7 | 金桂英 | 境内自然人 | 1,600,000 | 0 | 1,600,000 | 1.3135% | 0 | 1,600,000 |
| 8 | 孟艳丽 | 境内自然人 | 926,996 | 633,004 | 1,560,000 | 1.2807% | 0 | 1,560,000 |
| 9 | 胡光渭 | 境内自然人 | 1,134,000 | 0 | 1,134,000 | 0.9310% | 0 | 1,134,000 |
| 10 | 刘金毅 | 境内自然人 | 1,017,600 | 0 | 1,017,600 | 0.8354% | 763,200 | 254,400 |
| | 合计 | - | 86,460,128 | 483,004 | 86,943,132 | 71.3761% | 6,865,688 | 80,077,444 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

程永庆，北京东南医药投资控股有限公司；程永庆系北京东南医药投资控股有限公司之法定代表人、股东；

程永庆，北京元进医药投资管理中心（普通合伙）；程永庆系北京元进医药投资管理中心（普通合伙）之执行事务合伙人。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币元

| 项 目 | 金 额 | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 募集资金总额 | 282,750,000.00 | |
| 减：发行费用 | 22,717,500.00 | |
| 募集资金净额 | 260,032,500.00 | |
| | 其中：2023 上半年度 | 累计金额 |
| 减：累计使用募集资金金额 | 38,371,853.54 | 157,742,018.72 |
| 加：利息收入扣除银行手续费净额 | 767,179.75 | 5,268,281.52 |
| 截至 2023 年 6 月 30 日募集资金账户余额 | 107,558,762.80 | |

详见公司于 2023 年 8 月 25 日在北京证券交易所网站 (<http://www.bse.cn>) 披露的公司《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2023-040)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|------------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 程永庆 | 董事长兼总经理 | 男 | 1962年3月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 程十庆 | 副董事长 | 男 | 1959年4月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 晏征宇 | 董事 | 男 | 1961年4月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 刘金毅 | 董事、副总经理 | 男 | 1969年1月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 杨大军 | 董事 | 男 | 1963年2月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 陈汉文 | 独立董事 | 男 | 1968年1月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 范保群 | 独立董事 | 男 | 1972年2月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 许大海 | 监事会主席 | 男 | 1962年2月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 余军阳 | 监事 | 男 | 1975年10月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 曹佳 | 职工监事 | 男 | 1984年8月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 张凤琴 | 财务负责人、副总经理 | 女 | 1970年7月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 王冰冰 | 董事会秘书、副总经理 | 女 | 1980年8月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 茹莉莉 | 副总经理 | 女 | 1980年2月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 张春雨 | 副总经理 | 男 | 1980年5月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 张宾 | 副总经理 | 男 | 1979年10月 | 2023年4月19日 | 2024年11月17日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 7 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

一、程十庆先生与程永庆先生系兄弟关系。

二、公司控股股东为北京东南医药投资控股有限公司，程永庆、印小明、程十庆三人合计持有东南医药 100%的股权，并已签署《一致行动协议》。程永庆、印小明、程十庆系公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|------------|-------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | 票数量 | |
|-----|------------|------------|---|------------|---------|-----------|-----|-----------|
| 程永庆 | 董事长兼总经理 | 6,278,550 | 0 | 6,278,550 | 5.1544% | 0 | 0 | 1,569,637 |
| 程十庆 | 副董事长 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 |
| 晏征宇 | 董事 | 1,858,100 | 0 | 1,858,100 | 1.5254% | 300,000 | 0 | 464,525 |
| 刘金毅 | 董事、副总经理 | 1,017,600 | 0 | 1,017,600 | 0.8354% | 0 | 0 | 254,400 |
| 杨大军 | 董事 | 1,012,300 | 0 | 1,012,300 | 0.8310% | 0 | 0 | 253,075 |
| 陈汉文 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 |
| 范保群 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 |
| 许大海 | 监事会主席 | 239,766 | 0 | 239,766 | 0.1968% | 0 | 0 | 0 |
| 余军阳 | 监事 | 250,000 | 0 | 250,000 | 0.2052% | 0 | 0 | 62,500 |
| 曹佳 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 |
| 张凤琴 | 财务负责人、副总经理 | 262,700 | 0 | 262,700 | 0.2157% | 250,000 | 0 | 65,675 |
| 王冰冰 | 董事会秘书、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 300,000 | 0 | 0 |
| 茹莉莉 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 200,000 | 0 | 0 |
| 张春雨 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 200,000 | 0 | 0 |
| 张宾 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 120,000 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 10,919,016 | - | 10,919,016 | 8.9640% | 1,370,000 | 0 | 2,669,812 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 独立董事是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|--------|
| 杨大军 | 董事，副总经理 | 离任 | 董事 | 到达退休年龄 |
| 张宾 | - | 新任 | 副总经理 | 经营管理需要 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

张宾，男，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，毕业于清华大学、荷兰格罗宁根大学。曾任职于荷兰阿波罗集团欧洲总部以及中国分公司，历任亚太区总监、中国区副总裁。2016年6月至今，就职于北京三元基因药业股份有限公司，历任投资总监、总经理助理。

（四）股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----------|----------------|-------|-----------|-------|-------|----------|-------------|
| 晏征宇 | 董事 | 0 | 300,000 | 0 | 0 | 17.49 | 16.16 |
| 王冰冰 | 董事会秘书、 副总经理 | 0 | 300,000 | 0 | 0 | 17.49 | 16.16 |
| 张凤琴 | 财务负责人、 副总经理 | 0 | 250,000 | 0 | 0 | 17.49 | 16.16 |
| 张春雨 | 副总经理 | 0 | 200,000 | 0 | 0 | 17.49 | 16.16 |
| 茹莉莉 | 副总经理 | 0 | 200,000 | 0 | 0 | 17.49 | 16.16 |
| 核心员工（47人） | | 0 | 1,900,000 | 0 | 0 | 17.49 | 16.16 |
| 预留权益 | | 0 | 450,000 | 0 | 0 | | |
| 合计 | - | 0 | 3,600,000 | 0 | 0 | - | - |
| 备注（如有） | | | | | | | |

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 15 | 1 | 0 | 16 |
| 生产人员 | 59 | 8 | 3 | 64 |
| 销售人员 | 76 | 40 | 6 | 110 |
| 技术人员 | 66 | 7 | 3 | 70 |
| 财务人员 | 8 | 1 | 0 | 9 |
| 行政人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 员工总计 | 229 | 57 | 12 | 274 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 6 | 6 |
| 硕士 | 37 | 42 |
| 本科 | 107 | 133 |
| 专科 | 42 | 55 |
| 专科以下 | 37 | 38 |
| 员工总计 | 229 | 274 |

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 47 | 0 | 0 | 47 |

核心人员的变动情况:

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 165,033,011.94 | 225,429,183.21 |
| 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 | 五、（二） | 5,426,834.11 | 5,047,321.01 |
| 应收账款 | 五、（三） | 74,448,758.32 | 71,399,845.71 |
| 应收款项融资 | 五、（四） | 38,218,507.14 | 1,066,248.00 |
| 预付款项 | 五、（五） | 4,919,144.12 | 4,018,170.13 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（六） | 794,867.45 | 769,333.59 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（七） | 24,054,369.90 | 23,397,937.99 |
| 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 | 五、（八） | 384,816.61 | 471,149.90 |
| 流动资产合计 | | 313,280,309.59 | 331,599,189.54 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 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 | 五、（九） | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-------------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 五、(十) | 70,027,255.25 | 75,904,456.37 |
| 在建工程 | 五、(十一) | 561,549,552.36 | 267,707,742.04 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(十二) | 1,065,858.60 | 1,397,985.84 |
| 无形资产 | 五、(十三) | 49,775,686.75 | 40,097,534.58 |
| 开发支出 | 五、(十四) | 100,960,651.24 | 83,753,055.17 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(十五) | 579,544.57 | 755,380.27 |
| 递延所得税资产 | 五、(十六) | 14,552,997.58 | 16,111,602.66 |
| 其他非流动资产 | 五、(十七) | 33,507,887.52 | 96,073,445.69 |
| 非流动资产合计 | | 852,019,433.87 | 601,801,202.62 |
| 资产总计 | | 1,165,299,743.46 | 933,400,392.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十八) | 28,729,090.32 | 13,831,518.24 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(十九) | 134,086,308.58 | 79,740,197.55 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(二十) | 330,955.83 | 2,258,738.76 |
| 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 | 五、(二十一) | 8,718,264.37 | 10,525,874.77 |
| 应交税费 | 五、(二十二) | 2,961,223.61 | 8,944,542.45 |
| 其他应付款 | 五、(二十三) | 4,976,359.02 | 4,979,683.43 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(二十四) | 22,054,477.94 | 4,906,019.52 |
| 其他流动负债 | 五、(二十五) | 537,988.68 | 367,762.16 |
| 流动负债合计 | | 202,394,668.35 | 125,554,336.88 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、(二十六) | 311,452,432.28 | 197,765,198.13 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|---------|-------------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、(二十七) | 294,131.04 | 606,817.08 |
| 长期应付款 | 五、(二十八) | 28,144,346.66 | 86,013.31 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、(二十九) | 27,081,974.81 | 25,333,777.72 |
| 递延所得税负债 | 五、(三十) | 9,568,589.19 | 9,240,669.22 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 376,541,473.98 | 233,032,475.46 |
| 负债合计 | | 578,936,142.33 | 358,586,812.34 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 五、(三十一) | 121,810,000.00 | 121,810,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(三十二) | 314,546,856.34 | 312,211,131.34 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(三十三) | 29,453,626.66 | 29,453,626.66 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(三十四) | 120,553,118.13 | 111,338,821.82 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 586,363,601.13 | 574,813,579.82 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 586,363,601.13 | 574,813,579.82 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 1,165,299,743.46 | 933,400,392.16 |

法定代表人: 程永庆

主管会计工作负责人: 张凤琴

会计机构负责人: 孟爱华

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 163,984,697.19 | 217,023,195.50 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 5,426,834.11 | 5,047,321.01 |
| 应收账款 | 十三、(一) | 77,807,658.32 | 74,758,745.71 |
| 应收款项融资 | | 38,218,507.14 | 1,066,248.00 |
| 预付款项 | | 5,160,368.59 | 10,397,894.60 |
| 其他应收款 | 十三、(二) | 15,798,467.12 | 15,801,019.06 |

| | | | |
|----------------|--------|-------------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 24,053,970.30 | 23,396,920.59 |
| 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 | | 376,916.61 | 463,249.90 |
| 流动资产合计 | | 330,827,419.38 | 347,954,594.37 |
| 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 | 十三、（三） | 5,142,448.53 | 4,638,228.53 |
| 其他权益工具投资 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 69,081,952.33 | 74,823,563.23 |
| 在建工程 | | 561,549,552.36 | 267,707,742.04 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 892,166.40 | 1,189,555.20 |
| 无形资产 | | 49,753,801.49 | 40,065,860.32 |
| 开发支出 | | 97,914,756.70 | 82,893,293.76 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 579,544.57 | 755,380.27 |
| 递延所得税资产 | | 14,394,325.23 | 16,079,354.86 |
| 其他非流动资产 | | 33,507,887.52 | 96,073,445.69 |
| 非流动资产合计 | | 852,816,435.13 | 604,226,423.90 |
| 资产总计 | | 1,183,643,854.51 | 952,181,018.27 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 28,729,090.32 | 13,831,518.24 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 134,010,108.58 | 79,529,197.55 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 330,955.83 | 2,258,738.76 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 6,733,718.20 | 8,837,673.21 |
| 应交税费 | | 2,784,245.61 | 8,836,651.42 |
| 其他应付款 | | 4,751,165.99 | 4,962,717.73 |
| 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 | | 22,054,477.94 | 4,906,019.52 |
| 其他流动负债 | | 537,988.68 | 367,762.16 |
| 流动负债合计 | | 199,931,751.15 | 123,530,278.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 311,452,432.28 | 197,765,198.13 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 152,700.00 | 467,955.00 |
| 长期应付款 | | 28,144,346.66 | 86,013.31 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 27,081,974.81 | 25,333,777.72 |
| 递延所得税负债 | | 9,111,705.00 | 9,111,705.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 375,943,158.75 | 232,764,649.16 |
| 负债合计 | | 575,874,909.90 | 356,294,927.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 121,810,000.00 | 121,810,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 313,180,129.03 | 310,844,404.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 29,453,626.66 | 29,453,626.66 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 143,325,188.92 | 133,778,059.83 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 607,768,944.61 | 595,886,090.52 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,183,643,854.51 | 952,181,018.27 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|---------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 100,209,522.13 | 64,357,584.88 |
| 其中：营业收入 | 五、（三十五） | 100,209,522.13 | 64,357,584.88 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 二、营业总成本 | | 90,560,359.72 | 58,881,000.97 |
| 其中：营业成本 | 五、(三十五) | 21,290,487.97 | 12,816,876.89 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(三十六) | 927,544.51 | 759,321.62 |
| 销售费用 | 五、(三十七) | 47,490,605.85 | 29,478,938.99 |
| 管理费用 | 五、(三十八) | 14,519,669.85 | 11,294,765.91 |
| 研发费用 | 五、(三十九) | 6,245,500.90 | 5,797,160.71 |
| 财务费用 | 五、(四十) | 86,550.64 | -1,266,063.15 |
| 其中：利息费用 | | 1,071,617.49 | 170,011.62 |
| 利息收入 | | 997,932.55 | 1,450,107.59 |
| 加：其他收益 | 五、(四十一) | 2,277,228.28 | 1,131,566.69 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十二) | -807,141.90 | 499,035.13 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十三) | 0.00 | -424.51 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十四) | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 11,119,248.79 | 7,106,761.22 |
| 加：营业外收入 | 五、(四十五) | 1,401.05 | 18,961.48 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十六) | 19,750.48 | 1,234.05 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 11,100,899.36 | 7,124,488.65 |
| 减：所得税费用 | 五、(四十七) | 1,886,603.05 | 1,192,760.52 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,214,296.31 | 5,931,728.13 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,214,296.31 | 5,931,728.13 |
| 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. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 9,214,296.31 | 5,931,728.13 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1. 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 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (二) 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 | | 9,214,296.31 | 5,931,728.13 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 9,214,296.31 | 5,931,728.13 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.08 | 0.05 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.08 | 0.05 |

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：孟爱华

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十三、（四） | 100,207,612.69 | 64,357,301.69 |
| 减：营业成本 | 十三、（四） | 21,289,648.81 | 12,816,722.44 |
| 税金及附加 | | 894,908.27 | 728,291.09 |
| 销售费用 | | 48,422,025.29 | 29,213,431.19 |
| 管理费用 | | 13,478,550.41 | 11,008,144.67 |
| 研发费用 | | 6,245,500.90 | 5,797,160.71 |
| 财务费用 | | 88,695.83 | -1,268,559.46 |
| 其中：利息费用 | | 1,069,048.53 | 167,534.34 |
| 利息收入 | | 991,775.90 | 1,448,395.02 |
| 加：其他收益 | | 2,267,966.67 | 1,107,115.14 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确 | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|--------------|
| 认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -805,663.70 | 498,648.08 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -424.51 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 11,250,586.15 | 7,667,449.76 |
| 加：营业外收入 | | 1,401.05 | 18,961.48 |
| 减：营业外支出 | | 19,750.48 | 715.20 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 11,232,236.72 | 7,685,696.04 |
| 减：所得税费用 | | 1,685,107.63 | 1,186,272.58 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,547,129.09 | 6,499,423.46 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,547,129.09 | 6,499,423.46 |
| （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 | | 9,547,129.09 | 6,499,423.46 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.08 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.08 | 0.05 |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 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 | | 88,662,079.62 | 95,058,785.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,078,120.88 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十八） | 10,290,285.46 | 2,523,348.33 |
| 经营活动现金流入小计 | | 100,030,485.96 | 97,582,134.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 11,658,372.77 | 9,347,812.84 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,874,256.98 | 27,159,901.23 |
| 支付的各项税费 | | 11,474,050.32 | 3,400,738.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十八） | 42,620,467.25 | 44,694,603.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 90,627,147.32 | 84,603,056.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 9,403,338.64 | 12,979,077.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 209,086,230.77 | 124,019,928.76 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 209,086,230.77 | 124,019,928.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -209,086,230.77 | -124,019,928.76 |
| 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 | | 132,897,572.08 | 60,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 19,000,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 151,897,572.08 | 60,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,025,354.56 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,265,496.66 | 167,534.34 |
| 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 | | 320,000.00 | 144,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,610,851.22 | 2,311,534.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 139,286,720.86 | 57,688,465.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -60,396,171.27 | -53,352,385.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 225,429,183.21 | 274,215,710.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 165,033,011.94 | 220,863,325.02 |

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：孟爱华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| 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 | | 88,659,999.62 | 95,057,365.74 |
| 收到的税费返还 | | 1,078,120.88 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 10,273,995.86 | 1,998,997.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 100,012,116.36 | 97,056,363.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 11,658,372.77 | 9,347,812.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,609,559.58 | 21,912,028.80 |
| 支付的各项税费 | | 10,970,840.03 | 2,787,095.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 43,993,343.54 | 50,048,483.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 85,232,115.92 | 84,095,420.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,780,000.44 | 12,960,942.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 207,105,219.61 | 125,033,236.75 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 207,105,219.61 | 125,033,236.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -207,105,219.61 | -125,033,236.75 |
| 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 | | 132,897,572.08 | 60,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 19,000,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 151,897,572.08 | 60,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,025,354.56 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,265,496.66 | 167,534.34 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 320,000.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,610,851.22 | 2,167,534.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 139,286,720.86 | 57,832,465.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -53,038,498.31 | -54,239,828.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 217,023,195.50 | 272,996,106.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 163,984,697.19 | 218,756,278.12 |

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 121,810,000.00 | | | | 312,211,131.34 | | | | 29,453,626.66 | | 111,338,821.82 | | 574,813,579.82 |
| 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 | 121,810,000.00 | | | | 312,211,131.34 | | | | 29,453,626.66 | | 111,338,821.82 | | 574,813,579.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 2,335,725.00 | | | | | | 9,214,296.31 | | 11,550,021.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,214,296.31 | | 9,214,296.31 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 2,335,725.00 | | | | | | | | 2,335,725.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 2,335,725.00 | | | | | | | | 2,335,725.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 121,810,000.00 | | | | 314,546,856.34 | | | 29,453,626.66 | | 120,553,118.13 | | 586,363,601.13 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 121,810,000.00 | | | | 311,627,200.09 | | | | 26,447,961.61 | | 83,285,790.65 | 0 | 543,170,952.35 |
| 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 | 121,810,000.00 | | | 311,627,200.09 | | | | 26,447,961.61 | 83,285,790.65 | | 543,170,952.35 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 5,931,728.13 | | 5,931,728.13 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 5,931,728.13 | | 5,931,728.13 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 121,810,000.00 | | | | 311,627,200.09 | | | | 26,447,961.61 | | 89,217,518.78 | 549,102,680.48 |

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：孟爱华

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 121,810,000.00 | | | | 310,844,404.03 | | | | 29,453,626.66 | | 133,778,059.83 | 595,886,090.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 121,810,000.00 | | | | 310,844,404.03 | | | | 29,453,626.66 | | 133,778,059.83 | 595,886,090.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 2,335,725.00 | | | | | | 9,547,129.09 | 11,882,854.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,547,129.09 | 9,547,129.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 2,335,725.00 | | | | | | | 2,335,725.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 2,335,725.00 | | | | | | | 2,335,725.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 121,810,000.00 | | | | 313,180,129.03 | | | 29,453,626.66 | | 143,325,188.92 | 607,768,944.61 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2022年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 121,810,000.00 | | | | 310,260,472.78 | | | | 26,447,961.61 | | 106,727,074.41 | 565,245,508.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 121,810,000.00 | | | | 310,260,472.78 | | | | 26,447,961.61 | | 106,727,074.41 | 565,245,508.80 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | 6,499,423.46 | 6,499,423.46 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,499,423.46 | 6,499,423.46 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 121,810,000.00 | | | | 310,260,472.78 | | | | 26,447,961.61 | | 113,226,497.87 | 571,744,932.26 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).五.(十四) |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

一、存在重大的研究和开发支出:

①人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿呼吸道合胞病毒 (RSV) 性肺炎III期临床试验项目:

公司在完成 33 家临床研究中心开展的III期临床试验工作后,按照注册审评相关要求,报告期内,公司已经完成了临床试验及相应药学质量研究的注册资料准备工作。本研究项目按照临床试验方案要求,进行了揭盲后的统计分析并获得积极结果,药物对符合试验方案的患儿表现出良好的有效性和安全性,试验达到预设的主要研究终点。统计报告结果显示,雾化吸入人干扰素 $\alpha 1b$ 不仅能够快速降低呼吸道中的 RSV 病毒载量,更为重要的是,能够有效缩短 RSV 相关的临床症状持续时间,72 小时内用药的早期治疗患儿症状持续时间缩短近一天,其中呼吸困难等关键临床症状在给药后第一天即可得到迅速缓解。综上所述,人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎III期临床试验获得积极结果,RSV 感染早期患儿在 7 天的干扰素雾化吸入疗程中有显著的临床获益。

②人干扰素 $\alpha 1b$ 防治新冠病毒肺炎III期临床试验项目:

公司及时跟进新型冠状病毒最新动向,通过分析多种新病毒突变株的流行特征和致病特点、行业内新药开发动向以及不同人群的需求,不断优化新冠临床研究设计,推进了人干扰素 $\alpha 1b$ 用于新冠病毒感染预防及早期治疗的III期临床研究工作。公司利用疫情解封后新冠病毒感染患者增多的机会,结合新冠病毒将与人类长期共存的判定,加大了III期临床试验推进力度,报告期内,新增加 10 家临床中心通过伦理审批,新增 53 例新冠患者入组,截至报告期末,共获得 15 家临床中心伦理批件,并完成 62 例新冠患者入组及临床观测,目前正在启动中期分析工作。

（二） 财务报表项目附注

北京三元基因药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

北京三元基因药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京三元基因工程有限公司（以下简称三元基因有限公司），三元基因有限公司系由中国预防医学科学院病毒学研究所、中国科招高技术有限公司、北京高技术创业服务中心共同出资组建，于1992年9月24日在大兴县工商行政管理局登记注册，取得注册号为24717722的企业法人营业执照。三元基因有限公司以2015年9月30日为基准日进行股份制改制，整体变更为北京三元基因药业股份有限公司，于2015年12月10日在北京市工商行政管理局大兴分局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为91110000102851949U的营业执照，股份总数12,181.00万股（每股面值1元）。

法定代表人：程永庆

注册资本：12,181.00万元

注册地址：北京市大兴区工业开发区金苑路1号4号楼

营业期限：1997-04-04 至 无固定期限。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设有总经理办公室、人力资源部、财务会计部、设备工程部、生产技术部、采购物控部、研发部、医学部、质检部、质保部、市场部、销售部、内审部、证券事务部等部门，持有全资子公司北京安元堂医药有限责任公司，该子公司主要负责母公司市场推广服务。

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：生物制药

公司经营范围：制造治疗用生物制品（注射用重组人干扰素 $\alpha 1b$ 、重组人干扰素 $\alpha 1b$ 注射液、重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂、重组人干扰素 $\alpha 1b$ 滴眼液）（药品生产许可证有效期至2025年11月18日）；营养保健食品、医疗器械的销售；生物技术产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）的开发、销售及技术转让、咨询服务；开发营养保健食品、医疗器械；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；出租办公用房。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要产品或提供的劳务：基因工程药物运德素等生物产品的研发、生产和销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由公司董事会 2023 年 8 月 23 日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、修订具体会计准则、其后颁布应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、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）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短

(从购买日起三个月内到期)、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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类

金融工具的分类及重分类金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同，包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产 ①以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。③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 初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2)金融负债 ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。②财务担保合同（贷款承诺）负债 财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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，活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1)金融资产 本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了

该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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）金融负债 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产减值损失（不含应收款项）的计量

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的确定方法

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

整个存续期预期信用损失是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期信用损失的一部分。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存

续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额 减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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 个月内预期信用损失计量损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值、或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）、或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

6、金融资产及金融负债的抵销

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

（九）应收款项

1、应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单独计提减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或者单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（1）应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

| 组合 | 项目 |
|----------|--------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票 |

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

（2）应收账款

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确认标准 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|----------------|-----------------|--|
| 组合一：账龄组合 | 类似账龄的款项信用风险特征相似 | 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。 |
| 组合二：合并范围内关联方组合 | 合并范围内的关联方欠款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。 |

2、其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其余其他应收账按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确认标准 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|----------------|-----------------|---|
| 组合一：账龄组合 | 类似账龄的款项信用风险特征相似 | 参照应收账款确认预期信用损失。 |
| 组合二：合并范围内关联方组合 | 合并范围内的关联方欠款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。 |

3、其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注（八）金融工具 5、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量。

（十）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等种类。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；原材料发出时按先进先出法计价，库存商品发出时按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

5、低值易耗品和包装物均采用一次摊销法。

（十一）长期股权投资核算方法

长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，

于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

① 属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

② 不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价

值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

① 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

② 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产的类别 | 使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 10.00-30.00 | 4.00-5.00 | 3.17-9.60 |
| 机器设备 | 5.00-10.00 | 4.00-5.00 | 9.50-19.20 |
| 运输设备 | 5.00-10.00 | 4.00-5.00 | 9.50-19.20 |
| 电子设备 | 3.00-10.00 | 3.00-5.00 | 9.50-32.33 |
| 其他设备 | 5.00-20.00 | 4.00-5.00 | 4.75-19.20 |

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

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

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

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

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

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

（十五）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当

期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 20-50 | 土地使用权证 |
| 非专利技术 | 10 | 预计使用年限 |
| 软件 | 5-10 | 预计使用年限 |
| 著作权 | 3-5 | 预计使用年限 |

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

研究阶段的开始条件：一类新药，完成 I 期和 II 期临床试验后获得初步的安全性和有效性数据后，进入 III 期临床试验作为支出资本化的时点。其他类别的，无需进行 I 期和 II 期临床试验的药物，只进行一个阶段临床试验的项目，则进入该临床试验的开发支出即可资本化。

开发支出结转确认无形资产的条件：作为自有技术进行生产，已完成药品所有上市前的生产准备工作，取得药品生产批件，通过 GMP 认证并取得 GMP 证书。

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下

情形：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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。

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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：① 在财务报告批准报出之前本公司已

确定应支付的薪酬金额。② 该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1) 修改设定受益计划时。(2) 本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1) 服务成本。(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入确认原则

公司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确认收入。客户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。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司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企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司从事生物制剂药品研发、生产和销售，在生产发货后并在客户取得相关商品的控制权时确认收

入。

（十九）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助，取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，根据与生产经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并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或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助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，根据与生产经营相关性与否分别计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益，并根据与生产经营相关性与否分别计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定用于资产购置的，为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

政府补助的确认时点：政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十一）租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

2、公司作为承租人记录融资租赁业务

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、会计处理方法

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

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

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

（二十三）所得税

（1）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（2）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

四、税项

（一）增值税、税金及附加

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

北京三元基因药业股份有限公司：

| 税 目 | 纳税（费）基础 | 税率 |
|-----|---------|----|
|-----|---------|----|

| | | |
|---------|-----------------------|-------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务收入，按简易征收办法 | 3%、6% |
| 城建税 | 增值税 | 7% |
| 教育费附加 | 增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 增值税 | 2% |

根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）、《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号），公司2014年7月1日起，生物制品销售的增值税按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

北京安元堂医药有限责任公司：

| 税 目 | 纳税（费）基础 | 税率 |
|---------|---------------|-----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务收入 | 3%、6%、13% |
| 城建税 | 增值税 | 7% |
| 教育费附加 | 增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 增值税 | 2% |

（二）企业所得税

1、税率

| 会计主体 | 纳税（费）基础 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|---------|---------|---------|
| 母公司 | 应纳税所得额 | 15% | 15% |
| 北京安元堂医药有限责任公司 | 应纳税所得额 | 20% | 20% |

2、税收优惠

北京三元基因药业股份有限公司属北京市高新技术开发区内的国家高新技术企业，于2020年12月2日取得编号为GR202011005239的高新技术企业证书，有效期三年，故公司2023年上半年预缴企业所得税时按照15%的企业所得税税率。

北京安元堂医药有限责任公司符合《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）的相关优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本通知执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日；《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）的相关优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本通知执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2023年1-6月，附注中报告期末指2023年6月30日，母公司同。

（一）货币资金

1、明细表

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|-----|------------|----------|
|-----|------------|----------|

| | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 1,935.14 | 5,383.09 |
| 银行存款 | 165,031,076.80 | 225,423,800.12 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 165,033,011.94 | 225,429,183.21 |

2、期末，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类及余额情况：

| 种 类 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,193,961.10 | 814,448.00 |
| 商业承兑汇票 | 4,455,655.80 | 4,455,655.80 |
| 合 计 | 5,649,616.90 | 5,270,103.80 |
| 减：坏账准备 | 222,782.79 | 222,782.79 |
| 合 计 | 5,426,834.11 | 5,047,321.01 |

2、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类 | 2023-06-30 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,649,616.90 | 100.00 | 222,782.79 | 3.94 | 5,426,834.11 |
| 其中：组合一 | 1,193,961.10 | 21.13 | | | 1,193,961.10 |
| 组合二 | 4,455,655.80 | 78.87 | 222,782.79 | 5.00 | 4,232,873.01 |
| 合 计 | 5,649,616.90 | 100.00 | 222,782.79 | 3.94 | 5,426,834.11 |

| 种类 | 2023-1-1 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,270,103.80 | 100.00 | 222,782.79 | 4.23 | 5,047,321.01 |
| 其中：组合一 | 4,455,655.80 | 84.55 | 222,782.79 | 5.00 | 4,232,873.01 |
| 组合二 | 814,448.00 | 15.45 | | | 814,448.00 |
| 合 计 | 5,270,103.80 | 100.00 | 222,782.79 | 4.23 | 5,047,321.01 |

3、报告期末本公司无已质押的应收票据。

4、报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、报告期末公司已背书、已贴现但尚未到期的应收票据情况。

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 合计 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,380,080.00 | 528,060.00 | 3,908,140.00 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 3,380,080.00 | 528,060.00 | 3,908,140.00 |

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

| 种类 | 2023-06-30 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合一： | 81,834,445.18 | 100.00 | 7,385,686.86 | 9.03 | 74,448,758.32 |
| 组合二： | | | | | |
| 组合小计 | 81,834,445.18 | 100.00 | 7,385,686.86 | 9.03 | 74,448,758.32 |
| 合计 | 81,834,445.18 | 100.00 | 7,385,686.86 | 9.03 | 74,448,758.32 |

| 种类 | 2023-1-1 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合一： | 77,996,576.66 | 100.00 | 6,596,730.95 | 8.46 | 71,399,845.71 |
| 组合二： | | | | | |
| 组合小计 | 77,996,576.66 | 100.00 | 6,596,730.95 | 8.46 | 71,399,845.71 |
| 合计 | 77,996,576.66 | 100.00 | 6,596,730.95 | 8.46 | 71,399,845.71 |

2、组合中，按组合一计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2023-06-30 | | | |
|------|---------------|-------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 占比(%) | 坏账准备 | 预期平均损失率(%) |
| 1年以内 | 57,271,237.38 | 69.98 | 2,863,561.87 | 5.00 |
| 1—2年 | 17,862,199.47 | 21.83 | 1,786,219.95 | 10.00 |
| 2—3年 | 5,664,433.27 | 6.92 | 1,699,329.98 | 30.00 |
| 3年以上 | 1,036,575.06 | 1.27 | 1,036,575.06 | 100.00 |

| | | | | |
|-----|---------------|--------|--------------|------|
| 合 计 | 81,834,445.18 | 100.00 | 7,385,686.86 | 9.03 |
|-----|---------------|--------|--------------|------|

| 项 目 | 2023-1-1 | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 占比 (%) | 坏账准备 | 预期平均损失率(%) |
| 1 年以内 | 51,344,253.19 | 65.83 | 2,567,212.66 | 5.00 |
| 1—2 年 | 22,376,860.71 | 28.69 | 2,237,686.07 | 10.00 |
| 2—3 年 | 3,548,043.63 | 4.55 | 1,064,413.09 | 30.00 |
| 3 年以上 | 727,419.13 | 0.93 | 727,419.13 | 100.00 |
| 合 计 | 77,996,576.66 | 100.00 | 6,596,730.95 | 8.46 |

3、应收账款金额前五名单位情况

| 公司名称 | 关联关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占比 (%) | 坏账计提金额 |
|----------------|------|------|---------------|-------------------|--------|--------------|
| 兰州远方药业(集团)有限公司 | 非关联方 | 货款 | 15,231,031.33 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 18.61 | 2,428,641.40 |
| 重庆三合药业有限公司 | 非关联方 | 货款 | 6,765,340.00 | 1 年以内、1-2 年 | 8.27 | 459,394.00 |
| 陕西欣惠康医疗器械有限公司 | 非关联方 | 货款 | 5,480,644.00 | 1 年以内、1-2 年 | 6.70 | 455,174.00 |
| 成都法和药业集团有限公司 | 非关联方 | 货款 | 3,882,544.00 | 1 年以内 | 4.74 | 194,127.20 |
| 贵州康心药业有限公司 | 非关联方 | 货款 | 3,238,974.10 | 1 年以内 | 3.96 | 161,948.71 |
| 合 计 | | | 34,598,533.43 | | 42.28 | 3,699,285.31 |

4、本期计提、转回的坏账准备情况：

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | |
|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 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) | 合计 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 6,596,730.95 | | 6,596,730.95 |
| 本年计提预期信用损失 | 788,955.91 | | 788,955.91 |
| 本年转回预期信用损失 | | | |
| 本年核销的损失准备 | | | |
| 2023 年 06 月 30 日 | 7,385,686.86 | | 7,385,686.86 |

5、期末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

6、本期无以应收账款为标的进行证券化的情况，无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

7、本期无实际核销的应收账款情况。

(四) 应收款项融资

| 项目 | 2023-1-1 | 本年公允价值变动 | 2023-06-30 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|----------|---------------|-------------------|
| 应收票据 | 1,066,248.00 | | 38,218,507.14 | |
| 合 计 | 1,066,248.00 | | 38,218,507.14 | |

(五) 预付款项

1、按账龄披露情况

| 账 龄 | 2023-06-30 | | 2023-1-1 | |
|-------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 4,454,169.12 | 90.55 | 3,649,685.13 | 90.83 |
| 1-2 年 | 440,000.00 | 8.94 | 200,000.00 | 4.98 |
| 2-3 年 | 3,274.00 | 0.07 | 168,485.00 | 4.19 |
| 3 年以上 | 21,701.00 | 0.44 | | |
| 合 计 | 4,919,144.12 | 100.00 | 4,018,170.13 | 100.00 |

2、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占比(%) |
|----------------|--------|------|---------------------|-------|--------------|
| 上海方达生物技术有限公司 | 非关联方 | 服务费 | 710,679.00 | 1 年以内 | 14.45 |
| 西氏医药包装(中国)有限公司 | 非关联方 | 服务费 | 579,662.01 | 1 年以内 | 11.78 |
| 辽源市广合营销服务有限公司 | 非关联方 | 服务费 | 500,000.00 | 1 年以内 | 10.16 |
| 陕西隆汇弘医药科技有限公司 | 非关联方 | 服务费 | 422,400.00 | 1 年以内 | 8.59 |
| 深圳市第三人民医院 | 非关联方 | 服务费 | 379,632.59 | 1 年以内 | 7.72 |
| 合 计 | | | 2,592,373.60 | | 52.70 |

4、期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方单位情况。

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

| 种 类 | 2023-06-30 | | | | |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合一: | 868,755.21 | 100.00 | 73,887.76 | 8.51 | 794,867.45 |
| 组合二: | | | | | |
| 组合小计 | 868,755.21 | 100.00 | 73,887.76 | 8.51 | 794,867.45 |
| 合 计 | 868,755.21 | 100.00 | 73,887.76 | 8.51 | 794,867.45 |

| 种 类 | 2023-1-1 | | | | |
|-----|----------|-------|------|---------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合一: | 825,035.36 | 100.00 | 55,701.77 | 6.75 | 769,333.59 |
| 组合二: | | | | | |
| 组合小计 | 825,035.36 | 100.00 | 55,701.77 | 6.75 | 769,333.59 |
| 合 计 | 825,035.36 | 100.00 | 55,701.77 | 6.75 | 769,333.59 |

2、组合中，按组合一计提坏账准备的其他应收款

| 项 目 | 2023-06-30 | | | |
|------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|
| | 账面余额 | 占比 (%) | 坏账准备 | 预期平均损失率(%) |
| 1年以内 | 777,755.21 | 89.53 | 38,887.76 | 5.00 |
| 1—2年 | | | | 10.00 |
| 2—3年 | 80,000.00 | 9.21 | 24,000.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 11,000.00 | 1.27 | 11,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 868,755.21 | 100.00 | 73,887.76 | 8.51 |

| 项 目 | 2023-1-1 | | | |
|------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|
| | 账面余额 | 占比 (%) | 坏账准备 | 预期平均损失率(%) |
| 1年以内 | 734,035.36 | 88.97 | 36,701.77 | 5.00 |
| 1—2年 | 80,000.00 | 9.70 | 8,000.00 | 10.00 |
| 2—3年 | | | | 30.00 |
| 3年以上 | 11,000.00 | 1.33 | 11,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 825,035.36 | 100.00 | 55,701.77 | 6.75 |

3、其他应收款按款项性质分类情况

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 押金保证金 | 440,725.00 | 506,950.60 |
| 备用金及代垫社保款 | 390,430.00 | 318,084.76 |
| 往来款 | 37,600.21 | |
| 合 计 | 868,755.21 | 825,035.36 |

4、按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 名 称 | 关联关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|-------|------------|------|----------------|-----------|
| 中国电子进出口有限公司 | 非关联方 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 23.02 | 10,000.00 |
| 北京大通佳信汽车销售服务有限公司 | 非关联方 | 押金保证金 | 139,725.00 | 1年以内 | 16.08 | 6,986.25 |
| 成都市妇女儿童中心医院 | 非关联方 | 押金保证金 | 50,000.00 | 2-3年 | 5.76 | 15,000.00 |
| 西安交通大学医学院第一附属医院 | 非关联方 | 押金保证金 | 37,600.21 | 1年以内 | 4.33 | 1,880.01 |

| | | | | | | |
|-----------|------|-------|-------------------|------|--------------|------------------|
| 院 | | | | | | |
| 枣庄市立医院 | 非关联方 | 押金保证金 | 30,000.00 | 2-3年 | 3.45 | 9,000.00 |
| 李扬 | 非关联方 | 备用金 | 30,000.00 | 1年以内 | 3.45 | 1,500.00 |
| 合计 | | | 487,325.21 | | 56.09 | 44,366.26 |

5、本期计提、转回的坏账准备情况：

| 项 目 | 2023年1-6月 | | 合 计 |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| | 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) | |
| 2022年12月31日 | 55,701.77 | | 55,701.77 |
| 本年计提预期信用损失 | 18,185.99 | | 18,185.99 |
| 本年转回预期信用损失 | | | |
| 本年核销的损失准备 | | | |
| 2023年06月30日 | 73,887.76 | | 73887.76 |

6、报告期各期末无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

7、报告期各期无实际核销的其他应收款。

（七）存货

1、存货分类

| 项目 | 2023-06-30 | | | 2023-1-1 | | |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 7,688,404.55 | | 7,688,404.55 | 5,224,712.50 | | 5,224,712.50 |
| 在产品 | 10,618,999.31 | | 10,618,999.31 | 14,264,247.80 | | 14,264,247.80 |
| 库存商品 | 4,913,872.54 | | 4,913,872.54 | 3,563,909.95 | | 3,563,909.95 |
| 发出商品 | 817,022.89 | | 817,022.89 | 328,722.90 | | 328,722.90 |
| 低值易耗品 | 16,070.61 | | 16,070.61 | 16,344.84 | | 16,344.84 |
| 合 计 | 24,054,369.90 | | 24,054,369.90 | 23,397,937.99 | | 23,397,937.99 |

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 2023-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | | 2023-06-30 |
|------------|----------|------|-------|-------|------------|
| | | | 本期转回数 | 本期转销数 | |
| 库存商品 | | | | | |
| 合 计 | | | | | |

3、报告期末存货中无质押、担保等使用受限情况。

（八）其他流动资产

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------|------------|------------|
| 待摊费用 | 384,816.61 | 471,149.90 |

| | | |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 384,816.61 | 471,149.90 |
|-----|------------|------------|

(九) 其他权益工具投资

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司持有北京佳德和细胞治疗技术有限公司 7.69%股权，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

| 项目名称 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 北京佳德和细胞治疗技术有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

其中：非交易性权益工具投资情况

| 项目名称 | 本年确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益 转入留存收益的金额 |
|-----------------|-----------|------|------|---------------------|
| 北京佳德和细胞治疗技术有限公司 | | | | |
| 合 计 | | | | |

(十) 固定资产

1、固定资产明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合 计 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.2023-1-1 | 102,313,317.36 | 58,962,311.28 | 8,646,556.14 | 3,355,049.03 | 7,532,990.27 | 180,810,224.08 |
| 2.本期增加金额 | | 498,466.00 | 0.00 | 60,533.00 | 0.00 | 558,999.00 |
| (1) 购置 | | 498,466.00 | 0.00 | 60,533.00 | 0.00 | 558,999.00 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 13,299.00 | 277,486.00 | 14,497.00 | 0.00 | 305,282.00 |
| (1) 处置或报废 | | 13,299.00 | 277,486.00 | 14,497.00 | 0.00 | 305,282.00 |
| 4.2023-06-30 | 102,313,317.36 | 59,447,478.28 | 8,369,070.14 | 3,401,085.03 | 7,532,990.27 | 181,063,941.08 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2023-1-1 | 58,326,697.87 | 33,280,598.14 | 4,628,219.07 | 2,550,037.46 | 6,120,215.17 | 104,905,767.71 |
| 2.本期增加金额 | 3,113,035.25 | 2,376,555.41 | 464,435.43 | 175,719.19 | 286,704.36 | 6,416,449.64 |
| (1) 计提 | 3,113,035.25 | 2,376,555.41 | 464,435.43 | 175,719.19 | 286,704.36 | 6,416,449.64 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 8,147.67 | 263,611.70 | 13,772.15 | 0.00 | 285,531.52 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 8,147.67 | 263,611.70 | 13,772.15 | 0.00 | 285,531.52 |
| 4.2023-06-30 | 61,439,733.12 | 35,649,005.88 | 4,829,042.80 | 2,711,984.50 | 6,406,919.53 | 111,036,685.83 |

| | | | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2023-1-1 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.2023-06-30 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 2023-06-30 | 40,873,584.24 | 23,798,472.40 | 3,540,027.34 | 689,100.53 | 1,126,070.74 | 70,027,255.25 |
| 2. 2023-1-1 | 43,986,619.49 | 25,681,713.14 | 4,018,337.07 | 805,011.57 | 1,412,775.10 | 75,904,456.37 |

2、固定资产存在用于担保等所有权受到限制的情况，明细详见长期借款附注。

3、公司不存在通过融资租赁方式租入的固定资产，不存在经营性租出的固定资产。

4、公司固定资产不存在未办妥产权证书情况。

5、报告期末固定资产抵押情况：

| 资产名称 | 权属证明 | 期末账面价值 | 占总资产比例 | 发生原因 |
|------------|----------------------|----------------------|--------------|--------|
| 生产车间楼 | 京（2017）大不动产权第014445号 | 13,794,326.20 | 1.18% | 银行贷款抵押 |
| 研发中心楼 | 京（2017）大不动产权第014449号 | 27,079,258.04 | 2.32% | 银行贷款抵押 |
| 总 计 | | 40,873,584.24 | 3.50% | |

（十一）在建工程

1、在建工程情况

| 项目 | 2023-06-30 | | |
|--------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 基因工程药物智能化研发和生产基地项目 | 561,549,552.36 | - | 561,549,552.36 |
| 合 计 | 561,549,552.36 | - | 561,549,552.36 |

2、重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2023-1-1 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2023-06-30 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 基因工程药物智能化研发和生产基地项目 | 689,877,500.00 | 267,707,742.04 | 298,724,097.97 | | 4,882,287.65 | 561,549,552.36 |

续表

| 项目名称 | 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 |
|----------|----------------|------|--------------|--------------|-------------|---------|
| 基因工程药物智能 | 82.47 | 未完工 | 7,419,239.48 | 4,882,287.65 | 3.74 | 自有资金与银行 |

| | | | | | |
|------------|--|--|--|--|----|
| 化研发和生产基地项目 | | | | | 贷款 |
|------------|--|--|--|--|----|

注：基因工程药物智能化研发和生产基地项目中的其他减少额为政府补助贴息冲减在建工程利息资本化金额部分。政府补助贴息详见（二十九）3、（7）。

3、报告期末在建工程抵押情况：

| 资产名称 | 权属证明 | 期末账面价值 | 占总资产比例 | 发生原因 |
|--------------------|---------------------|-----------------------|---------------|--------|
| 基因工程药物智能化研发和生产基地项目 | 2021 规自(大)建字 0019 号 | 561,549,552.36 | 48.19% | 银行贷款抵押 |
| 总计 | | 561,549,552.36 | 48.19% | |

（十二）使用权资产

| 项 目 | 2023-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-06-30 |
|----------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 一、账面原值合计 | 1,517,027.52 | | | 1,517,027.52 |
| 房租 | 1,517,027.52 | | | 1,517,027.52 |
| 二、累计折旧合计 | 119,041.68 | 332,127.24 | | 451,168.92 |
| 房租 | 119,041.68 | 332,127.24 | | 451,168.92 |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 1,397,985.84 | | | 1,065,858.60 |
| 房租 | 1,397,985.84 | | | 1,065,858.60 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 房租 | | | | |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 1,397,985.84 | | | 1,065,858.60 |
| 房租 | 1,397,985.84 | | | 1,065,858.60 |

（十三）无形资产

1、无形资产明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 非专利技术 | 著作权 | 合 计 |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2023-1-1 | 31,568,116.84 | 3,080,263.80 | 5,547,570.52 | 12,289,200.00 | 52,485,151.16 |
| 2.本期增加金额 | | 8,182,716.66 | | 4,296,600.00 | 12,479,316.66 |
| (1)购置 | | 8,182,716.66 | | 4,296,600.00 | 12,479,316.66 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4.2023-06-30 | 31,568,116.84 | 11,262,980.46 | 5,547,570.52 | 16,585,800.00 | 64,964,467.82 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.2023-1-1 | 5,047,829.73 | 2,961,689.54 | 3,374,771.75 | 1,003,325.56 | 12,387,616.58 |
| 2.本期增加金额 | 749,202.42 | 238,056.90 | 410,711.82 | 1,403,193.35 | 2,801,164.49 |

| | | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| (1)计提 | 749,202.42 | 238,056.90 | 410,711.82 | 1,403,193.35 | 2,801,164.49 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4. 2023-06-30 | 5,797,032.15 | 3,199,746.44 | 3,785,483.57 | 2,406,518.91 | 15,188,781.07 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2023-1-1 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4. 2023-06-30 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2023-06-30 | 25,771,084.69 | 8,063,234.02 | 1,762,086.95 | 14,179,281.09 | 49,775,686.75 |
| 2. 2023-1-1 | 26,520,287.11 | 118,574.26 | 2,172,798.77 | 11285874.44 | 40,097,534.58 |

2、期末无形资产中土地使用权存在抵押、担保等受限情况，明细详见长期借款附注。

3、通过内部研发形成的无形资产 5,547,570.52 元，内部研发形成的无形资产原值占无形资产的比例为 8.54%。

4、2023 年度新增著作权为公司购买临床病例解析短视频及医学学术推广 3D 动画视频版权。

5、报告期末无形资产抵押情况：

| 资产名称 | 权属证明 | 期末账面价值 | 占总资产比例 | 发生原因 |
|------------|---|----------------------|--------------|--------|
| 土地使用权 | 京（2017）大不动产权第 014445 号、 京（2017）大不动产权第 014449 号 | 1,084,457.80 | 0.09% | 银行贷款抵押 |
| 土地使用权 | 京(2020)大不动产权第 0027365 号 | 24,686,626.89 | 2.12% | 银行贷款抵押 |
| 总 计 | | 25,771,084.69 | 2.21% | |

（十四）开发支出

| 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 | |
| 重组人干扰素 α1b 雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎临床试验 | 69,198,700.74 | 4,709,493.47 | | | | 73,908,194.21 |
| 重组人干扰素 α1b 防治新型冠状病毒肺炎临床试验 | 14,554,354.43 | 12,498,102.60 | | | | 27,052,457.03 |
| 合 计 | 83,753,055.17 | 17,207,596.07 | | | | 100,960,651.24 |

续表

| 项 目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度 |
|-----|---------|----------|-----------|
|-----|---------|----------|-----------|

| 项 目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度 |
|--|----------|----------|---------------|
| 重组人干扰素 α 1b 雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎临床试验 | 2020-7-1 | 药物临床试验批件 | 三期临床试验受试者完成入组 |
| 重组人干扰素 α 1b 防治新型冠状病毒肺炎临床试验 | 2020-7-1 | 药物临床试验批件 | 三期临床试验受试者招募阶段 |

(十五) 长期待摊费用

| 项 目 | 2023-1-1 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2023-06-30 |
|---------------|-------------------|-------|-------------------|-------|-------------------|
| 库房改造装修项目 | 56,030.57 | | 14,616.66 | | 41,413.91 |
| 外围改造装修项目 | 10,413.86 | | 2,716.68 | | 7,697.18 |
| 里恩临床试验电子数据采集 | 19,999.92 | | 10,000.02 | | 9,999.90 |
| 软件服务费摊销 | 257,441.55 | | 76,769.04 | | 180,672.51 |
| 非易耗生产用不锈钢托盘摊销 | 163,716.58 | | 20,899.98 | | 142,816.60 |
| 信息披露费用 | 212,222.23 | | 44,166.66 | | 168,055.57 |
| 邮箱服务费 | 35,555.56 | | 6,666.66 | | 28,888.90 |
| 合 计 | 755,380.27 | | 175,835.70 | | 579,544.57 |

(十六) 递延所得税资产

1、递延所得税资产明细情况

| 类 别 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 坏账准备 | 1,152,795.05 | 1,031,575.95 |
| 可弥补亏损 | 12,899,226.58 | 14,979,831.52 |
| 股份支付 | 500,975.95 | 100,195.19 |
| 存货跌价准备 | | |
| 内部交易未实现利润 | | |
| 合 计 | 14,552,997.58 | 16,111,602.66 |

2、可抵扣暂时性差异明细情况

| 类 别 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 坏账准备—应收账款及应收票据 | 7,608,469.65 | 6,819,513.74 |
| 坏账准备—其他应收款 | 73,887.76 | 55,701.77 |
| 可弥补亏损 | 85,994,843.90 | 99,865,543.52 |
| 股份支付 | 2,919,656.25 | 583,931.25 |
| 存货跌价准备 | - | - |
| 内部交易未实现利润 | - | - |
| 合 计 | 96,596,857.56 | 107,324,690.28 |

3、信用减值准备

| 项 目 | 2023-1-1 | 本期计提 | 本期减少 | | 2023-06-30 |
|------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 6,875,215.51 | 807,141.90 | | | 7,682,357.41 |
| 合 计 | 6,875,215.51 | 807,141.90 | | | 7,682,357.41 |

(十七) 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 工程预付款 | 285,600.00 | |
| 固定资产预付款 | 13,780,000.00 | 72,084,210.00 |
| 无形资产预付款 | 5,011,600.00 | 4,829,400.00 |
| 开发支出项目预付服务款、材料款、设备款 | 12,197,096.24 | 10,357,810.81 |
| 营销网络和信息化建设项目 | 2,233,591.28 | 8,802,024.88 |
| 合 计 | 33,507,887.52 | 96,073,445.69 |

(2) 固定资产预付款明细

| 供应商名称 | 本期增加 | 设备名称 |
|------------------|--------------|-------------------|
| 中国电子系统工程第二建设有限公司 | 1,115,990.00 | 卡式瓶预充针包装线 |
| 奥星衡迅生命科技(上海)有限公司 | 1,035,000.00 | 无菌检测隔离器整机、无线手套检漏仪 |
| 合 计 | 2,150,990.00 | |

(3) 开发支出项目预付服务款前五名

| 供应商 | 金额 | 占比(%) |
|----------------|--------------|-------|
| 北京赛赋医药研究院有限公司 | 2,907,000.00 | 23.83 |
| 沈阳松鹤医药生物技术有限公司 | 1,255,353.00 | 10.29 |
| 陕西隆汇弘医药科技有限公司 | 1,255,353.00 | 10.29 |
| 杭州思默医药科技有限公司 | 937,999.72 | 7.69 |
| 无锡观合医学检验所有限公司 | 882,867.00 | 7.24 |
| 合 计 | 7,238,572.72 | 59.34 |

(十八) 短期借款

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 28,729,090.32 | 13,831,518.24 |
| 合 计 | 28,729,090.32 | 13,831,518.24 |

注：(1) 北京三元基因药业股份有限公司于 2022 年 10 月 14 日与招商银行股份有限公司北京分行

签订授信协议，适用于流动资金贷款，协议编号为 2022 营业部授信 766，授信额度为伍仟万元整，授信期间为 12 个月，即 2022 年 10 月 14 日起到 2023 年 10 月 13 日止，汇率按各具体业务实际发生时甲方公布的外汇牌价折算。本借款为信用借款。截至 2023 年 6 月 30 日发生了 14 笔提款：第一笔于 2022 年 12 月 2 日提款 2,000,000.00 元；利率为 3.00%；第二笔于 2022 年 12 月 8 日提款 909,547.50 元；利率为 3.00%；第三笔于 2022 年 12 月 28 日提款 2,000,000.00 元，利率为 3.00%；第四笔于 2023 年 1 月 5 日提款 2,160,000.00 元，利率为 3.00%；第五笔于 2023 年 1 月 31 日提款 2,000,000.00 元，利率为 3.00%；第六笔于 2023 年 2 月 14 日提款 329,055.20 元，利率为 3.01%；第七笔于 2023 年 2 月 21 日提款 802,000.00 元，利率为 3.01%；第八笔于 2023 年 2 月 27 日提款 932,544.64 元，利率为 3.01%；第九笔于 2023 年 3 月 2 日提款 2,590,000.00 元，利率为 3.01%；第十笔于 2023 年 3 月 15 日提款 220,000.00 元，利率为 3.01%；第十一笔于 2023 年 3 月 21 日提款 1,370,406.24 元，利率为 3.01%；第十二笔于 2023 年 3 月 28 日提款 296,000.00 元，利率为 3.01%；第十三笔于 2023 年 3 月 30 日提款 2,000,000.00 元，利率为 3.01%；第十四笔于 2023 年 4 月 26 日提款 2,197,566.00 元，利率为 3.20%。截至 2023 年 6 月 30 日，还款 78,029.26 元，尚未还款 19,729,090.32 元。

(2) 北京三元基因药业股份有限公司于 2022 年 11 月 8 日与宁波银行股份有限公司北京中关村支行签订开立国内信用证总协议，编号为 07700KL22BMIF2E。公司于 2022 年 11 月 24 日与宁波银行股份有限公司北京中关村支行签订开立国内信用证申请书，编号为 900015071320221124175352，受益人为北京安元堂医药有限责任公司，开证金额为玖佰万元整。本借款为信用借款。截至 2023 年 06 月 30 日发生了一笔提款：于 2022 年 12 月 1 日提款 9,000,000.00 元，年利率为 3.03%。

(十九) 应付账款

1、应付账款款项性质及余额分析

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 工程款 | 115,910,449.02 | 64,446,064.08 |
| 材料采购款 | 889,104.10 | 988,582.37 |
| 服务费 | 16,032,288.09 | 14,244,083.73 |
| 设备款 | 1,254,467.37 | 61,467.37 |
| 合 计 | 134,086,308.58 | 79,740,197.55 |

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

3、期末无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十) 合同负债

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 货款 | 330,955.83 | 2,258,738.76 |
| 合 计 | 330,955.83 | 2,258,738.76 |

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2023-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-06-30 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 9,994,556.75 | 32,408,061.82 | 34,282,112.45 | 8,120,506.12 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 531,318.02 | 2,920,659.26 | 2,854,219.03 | 597,758.25 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 10,525,874.77 | 35,328,721.08 | 37,136,331.48 | 8,718,264.37 |

2、短期薪酬明细

| 短期薪酬项目 | 2023-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-06-30 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,460,378.58 | 28,000,986.62 | 29,955,966.79 | 7,505,398.41 |
| 职工福利费 | 5,600.00 | 439,464.72 | 438,984.72 | 6,080.00 |
| 社会保险费 | 338,834.72 | 1,837,201.32 | 1,797,049.72 | 378,986.32 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 295,618.13 | 1,585,339.53 | 1,548,616.56 | 332,341.10 |
| 2. 工伤保险费 | 21,269.68 | 116,475.60 | 115,636.63 | 22,108.65 |
| 3. 生育保险费 | 21,946.91 | 135,386.19 | 132,796.53 | 24,536.57 |
| 住房公积金 | | 2,046,210.00 | 2,021,730.00 | 24,480.00 |
| 职工教育经费 | | 108,337.97 | 108,337.97 | |
| 工会经费 | 189,743.45 | 410,314.88 | 394,496.94 | 205,561.39 |
| 合 计 | 9,994,556.75 | 32,842,515.51 | 34,716,566.14 | 8,120,506.12 |

3、离职后福利

| 离职后福利项目 | 2023-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-06-30 |
|------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、养老保险费 | 516,065.86 | 2,833,510.68 | 2,769,382.72 | 580,193.82 |
| 二、失业保险费 | 15,252.16 | 87,148.58 | 84,836.31 | 17,564.43 |
| 合 计 | 531,318.02 | 2,920,659.26 | 2,854,219.03 | 597,758.25 |

4、辞退福利

无。

5、其他长期职工福利

无。

(二十二) 应交税费

1、应交税费明细情况

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 931,446.55 | 3,290,746.43 |
| 企业所得税 | 1,538,408.94 | 4,820,548.82 |
| 个人所得税 | 292,809.10 | 375,987.90 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 60,416.75 | 227,725.74 |
| 教育费附加 | 25,892.89 | 97,596.75 |
| 地方教育费附加 | 17,261.93 | 65,064.51 |
| 印花税 | 32,638.25 | 29,462.78 |
| 环境保护税 | 62,349.20 | 37,409.52 |
| 合 计 | 2,961,223.61 | 8,944,542.45 |

(二十三) 其他应付款

1、其他应付款的款项性质及余额情况

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | 3,814,042.30 | 4,871,688.00 |
| 往来款及其他 | 1,162,316.72 | 107,995.43 |
| 押金 | | |
| 合 计 | 4,976,359.02 | 4,979,683.43 |

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 2023-06-30 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|---------------------|---------------|
| 成都法和药业集团有限公司 | 500,000.00 | 业务保证金，合作期内不退回 |
| 云南玥纯生物科技有限公司 | 450,000.00 | 业务保证金，合作期内不退回 |
| 四川善诺生物医药有限公司 | 425,200.00 | 业务保证金，合作期内不退回 |
| 杭州径舟商务咨询有限公司 | 313,104.80 | 业务保证金，合作期内不退回 |
| 康美药业股份有限公司 | 294,320.00 | 业务保证金，合作期内不退回 |
| 合 计 | 1,982,624.80 | |

3、报告期内无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东及其他关联方单位款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 长期借款及利息 | 5,395,744.62 | 4,292,299.52 |
| 租赁款 | 625,400.00 | 613,720.00 |
| 融资租赁款 | 16,033,333.32 | |
| 合 计 | 22,054,477.94 | 4,906,019.52 |

(二十五) 其他流动负债

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 信用等级低的银行承兑汇票 | 528,060.00 | 300,000.00 |
| 待转销项税 | 9,928.68 | 67,762.16 |
| 合 计 | 537,988.68 | 367,762.16 |

(二十六) 长期借款

| 项 目 | 2023-06-30 | 利率区间 | 2023-1-1 | 利率区间 |
|------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 质押借款 | | | | |
| 抵押借款 | 311,452,432.28 | 3.7%、3.8%、4.7% | 197,765,198.13 | 3.7%、3.8%、4.7% |
| 保证借款 | | | | |
| 信用借款 | | | | |
| 合 计 | 311,452,432.28 | | 197,765,198.13 | |

注：1、北京三元基因药业股份有限公司于 2016 年 5 月 24 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同,合同编号为 0020000074-2016 年（大兴）字 00087 号，合同金额 2,000.00 万元，借款期限为 10 年，自实际提款日起算（分次提款的，自首次提款日起算），利率为中国人民银行基准利率，提款后借款利率以 3 个月为一期，一期一调整，分段计息，借款人分笔提款的，每笔提款的提款利率分别确定并调整。截至 2023 年 6 月 30 日借款尚未归还金额 3,503,495.98 元，其中 2,000,000.00 元为一年内到期的非流动负债。本项借款以北京三元基因药业股份有限公司的土地使用权和房产为抵押，并签定了合同编号为 0020000074-2020 年大兴（抵）字 0142 号的最高额抵押合同。抵押明细如下：

| 抵押财产名称 | 权属证明 | 所在地 | 状况 | 评估价值 (万元) | 担保期限 |
|-----------------------|------------------------|-----------------------------|----|--------------|----------------------------------|
| 北京市大兴工业开发区内金苑路 1 号房地产 | 京（2017）大不动产权第 014449 号 | 大兴区金苑路 1 号院 4 号楼 1-5 层 101 | 良好 | 3,729.00 | 2020 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日 |
| 北京市大兴工业开发区内金苑路 1 号房地产 | 京（2017）大不动产权第 014445 号 | 大兴区金苑路 1 号院 1 号楼 1 层全部等 3 套 | 良好 | 2,778.00 | 2020 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日 |

2、本公司于 2022 年 2 月 9 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同，合同编号为 0020000074-2022 年（大兴）字 00081 号，合同金额 470,000,000.00 元，借款期限为 15 年，自首次提款日起算，利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上贷款市场报价利率，浮动点数为减 80 个基点。提款后借款利率以 12 个月为一期，一期一调整，分段计息。采用分笔提款的，每笔提款利率分别计算。截至 2023 年 6 月 30 日借款尚未归还金额 313,344,680.92 元，其中 3,395,744.62 元为一年内到期的非流动负债。本项借款以北京三元基因药业股份有限公司的土地使用权及在建工程为抵押，并签订了合同编号为 0020000074-2021 年大兴(抵)字 0175 号、0020000074-2020 年大兴（抵）字 0142 号的最高额抵押合同。

0020000074-2021 年大兴（抵）字 0175 号抵押明细如下：

| 抵押财产名称 | 权属证明 | 所在地 | 状况 | 评估价值 (万元) | 担保期限 |
|--|---|------------|----|--------------|-----------------------------------|
| 生物医药产业基地 DX00-0502-6004-1 地块土地使用权及在建工程 | 京(2020)大不动产权第 0027365 号、2021 规自（大）建字 0019 号 | 大兴生物医药产业基地 | 良好 | 38,760.00 | 2021 年 12 月 1 日至 2035 年 12 月 31 日 |

0020000074-2020 年大兴（抵）字 0142 号抵押明细如下：

| 抵押财产名称 | 权属证明 | 所在地 | 状况 | 评估价值 (万元) | 担保期限 |
|-------------|--------------|---------------|----|--------------|----------------------|
| 北京市大兴工业开发区内 | 京（2017）大不动产权 | 大兴区金苑路 1 号院 4 | 良好 | 3,729.00 | 2020 年 1 月 1 日至 2026 |

| | | | | | |
|---------------------|----------------------|---------------------|----|----------|-----------------------|
| 金苑路1号房地产 | 权第014449号 | 号楼1-5层101 | | | 年12月31日 |
| 北京市大兴工业开发区内金苑路1号房地产 | 京(2017)大不动产权第014445号 | 大兴区金苑路1号院1号楼1层全部等3套 | 良好 | 2,778.00 | 2020年1月1日至2026年12月31日 |

(二十七) 租赁负债

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 尚未支付租赁付款额 | 944,000.00 | 1,264,000.00 |
| 减：未确认融资费用 | 24,468.96 | 43,462.92 |
| 租赁付款额现值小计 | 919,531.04 | 1,220,537.08 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 625,400.00 | 613,720.00 |
| 合 计 | 294,131.04 | 606,817.08 |

(二十八) 长期应付款

| 项 目 | 2023-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-06-30 | 形成原因 |
|--------------|------------------|----------------------|------|----------------------|------------------|
| 中国药科大学合作培养经费 | 86,013.31 | | | 86,013.31 | 中国药科大学拨入合作培养专项经费 |
| 永赢金融租赁有限公司 | | 28,058,333.35 | | 28,058,333.35 | 融资租赁 |
| 合 计 | 86,013.31 | 28,058,333.35 | | 28,144,346.66 | |

注：1、公司作为中国药科大学的“卓越工程师教育培养项目”实践教育培养基地，基地活动经费由中国药科大学提供，专项用于实践教育支出。

2、北京三元基因药业股份有限公司于2023年3月29日与永赢金融租赁有限公司签订融资租赁合同，合同编号为2023YYZL0208880-ZL-01，租赁期限为36个月，租赁物购买价款为人民币48,100,000.00元，利率为5.30%，以银行承兑汇票方式一次性支付，还租期共计12期。截至2023年6月30日尚未归还金额44,091,666.67元，其中16,033,333.32元为一年内到期的非流动负债。

(二十九) 递延收益

1、分类情况

| 项 目 | 2023-1-1 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-06-30 |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 政府补助 | 25,333,777.72 | 7,410,000.00 | 5,661,802.91 | 27,081,974.81 |
| 合 计 | 25,333,777.72 | 7,410,000.00 | 5,661,802.91 | 27,081,974.81 |

2、政府补助的明细情况

| 序号 | 项目名称 | 2023-1-1 | 本期新增补助 | 本期计入其他收益金额 | 其他减少 | 2023-06-30 | 与资产相关/与收益相关 |
|----|--|------------|--------|------------|------|------------|-------------|
| 1 | 创新品种临床研究及关键技术升级-北京市科学技术委员会补助项目 | 797,532.61 | | 99,900.06 | | 697,632.55 | 资产相关 |
| 2 | 《预测临床慢性乙肝患者HBsAg清除的干扰素相关基因多态性研究》课题经费补助项目 | 107,958.33 | | 9,000.00 | | 98,958.33 | 资产相关 |
| 3 | 干扰素α1b溶解微针的处 | 236,925.00 | | 17,550.00 | | 219,375.00 | 资产相关 |

| | | | | | | | |
|---|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------|
| | 方工艺研究及药效学评价补助项目 | | | | | | |
| 4 | 北京市大兴区优秀人才培养资助青年拔尖个人项目 | 400,000.00 | | | | 400,000.00 | 收益相关 |
| 5 | 生产设备提质升级项目 | 14,982,925.00 | | 523,377.42 | | 14,459,547.58 | 资产相关 |
| 6 | 北京市大兴区重大科技成果转化项目 | 2,306,662.41 | | 121,437.78 | | 2,185,224.63 | 资产相关 |
| | | 1,078,726.20 | | | | 1,078,726.20 | 收益相关 |
| 7 | 北京市高精尖产业发展专项经费 | 5,423,048.17 | 7,080,000.00 | | 4,882,287.65 | 7,620,760.52 | 资产相关 |
| 8 | 2022年度专精特新数字化赋能奖励（软件奖励） | | 330,000.00 | 8,250.00 | | 321,750.00 | 资产相关 |
| | 合 计 | 25,333,777.72 | 7,410,000.00 | 779,515.26 | 4,882,287.65 | 27,081,974.81 | |

3、政府补助主要项目说明：

（1）创新品种临床研究及关键技术升级-北京市科学技术委员会补助项目，根据补助文件，公司于2016年5月收到补助款250.00万元，相关文件规定：设备费199.80万元，材料费44.26万元，劳务费5.94万元。根据补助项目的性质，设备费199.80万元与资产相关的政府补助，材料费44.26万元，劳务费5.94万元确认为与收益相关的政府补助。

（2）《预测临床慢性乙肝患者 HBsAg 清除的干扰素相关基因多态性研究》项目，于2018年7月收到政府补助款20.00万元，根据相关文件规定，其中18.00万元用于购买仪器设备，作为与资产相关的政府补助，按购买设备折旧年限摊销结转为其他收益，补助款2.00万元用于测试化验加工费，作为与收益相关的政府补助，按实际使用金额结转为其他收益。

（3）干扰素α1b溶解微针的处方工艺研究及药效学评价补助项目，于2019年6月5日收到政府补助款39.00万元，根据相关文件规定，其中35.10万用于购买设备，3.90万元用于劳务费。根据补助项目的性质，设备费35.10万元与资产相关的政府补助，劳务费3.90万元作为与收益相关的政府补助。

（4）北京市大兴区优秀人才培养资助青年拔尖个人项目，于2020年2月21日收到政府补助款40.00万元，根据相关文件规定用于童梅博士的临床研究实验检验费、数学统计分析委托服务费及临床专家劳务费。作为与收益相关的政府补助，按实际使用金额结转为其他收益。

（5）北京三元基因药业股份有限公司-干扰素生产设备提质升级项目经北京市发展和改革委员会（京发改（审）【2020】115号）文件批复，项目总投资8,181.10万元，市政府固定资产投资补助资金1,636.00万元，其余资金由项目单位自筹解决。项目建设工期24个月。

（6）北京市大兴区重大科技成果转化项目课题-重组人干扰素α1b系列新剂型和质量体系建设项目，于2020年4月20日收到政府补助款459.14万元，根据文件规定，245.00万元用于设备购置，剩余214.14万元用于材料及其他相关费用花费。

（7）根据北京市经济和信息化局北京市财政局关于发布《2022年北京市高精尖产业发展资金实施指南》的通知，北京三元基因股份有限公司与北京市经济和信息化局签订《北京市高精尖产业发展资金重大项目贴息（建筑类）合同书》，于2022年10月20日收到政府贴息拨款31.00万元、2022年12月23日收到政府贴息拨款765.00万元，2023年6月29日收到政府贴息拨款708.00万元，企业作为与资产相关的政府补助，按使用金额冲减资产原值。

(8) 2022 年度专精特新奖励经费（软件奖励）项目，根据《关于申报 2022 年度北京市“专精特新”制造企业数字化赋能奖励项目的通知》，北京三元基因股份有限公司与北京市经济和信息化局签订《“专精特新”制造业企业数字化赋能支持资金项目合同书》公司于 2023 年 3 月 23 日收到政府补助款 33.00 万元，公司将其作为与资产相关的政府补助。

(三十) 递延所得税负债

1、递延所得税负债明细情况

| 类 别 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 固定资产一次性扣除 | 9,111,705.00 | 9,111,705.00 |
| 内部交易未实现利润 | 456,884.19 | 128,964.22 |
| 合 计 | 9,568,589.19 | 9,240,669.22 |

2、可抵扣暂时性差异明细情况

| 类 别 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产一次性扣除 | 60,744,700.00 | 60,744,700.00 |
| 内部交易未实现利润 | 3,045,894.54 | 859,761.41 |
| 合 计 | 63,790,594.54 | 61,604,461.41 |

(三十一) 股本

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 股份总数 | 121,810,000.00 | 121,810,000.00 |
| 合 计 | 121,810,000.00 | 121,810,000.00 |

(三十二) 资本公积

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 311,627,200.09 | 311,627,200.09 |
| 其他资本公积 | 2,919,656.25 | 583,931.25 |
| 合 计 | 314,546,856.34 | 312,211,131.34 |

注：其他资本公积为本公司确认当期股份支付费用所致，详见附注九。

(三十三) 盈余公积

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | 29,453,626.66 | 29,453,626.66 |
| 任意盈余公积金 | | |
| 合 计 | 29,453,626.66 | 29,453,626.66 |

(三十四) 未分配利润

| 项 目 | 2023-06-30 | | 2023-1-1 | |
|-----------------------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上年末未分配利润 | 111,338,821.82 | | 83,285,790.65 | |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 111,338,821.82 | | 83,285,790.65 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,214,296.31 | | 31,058,696.22 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10% | 3,005,665.05 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 提取一般风险准备 | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | |
| 有限公司整体变更为股份有限公司时净资产折股 | | | | |
| 期末未分配利润 | 120,553,118.13 | | 111,338,821.82 | |

（三十五）营业收入和营业成本

1、分类信息

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 营业收入 | 100,209,522.13 | 64,357,584.88 |
| 主营业务收入 | 100,161,219.58 | 64,357,301.69 |
| 其他业务收入 | 48,302.55 | 283.19 |
| 营业成本 | 21,290,487.97 | 12,816,876.89 |
| 主营业务成本 | 21,289,870.17 | 12,816,722.44 |
| 其他业务成本 | 617.80 | 154.45 |

2、主营业务按产品类别列示

| 产品类别 | 2023 年 1-6 月 | | |
|-------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 毛利率（%） |
| 产品销售 | 100,161,219.58 | 21,289,870.17 | 78.74 |
| 运德素 | 100,161,219.58 | 21,289,870.17 | 78.74 |
| 合 计 | 100,161,219.58 | 21,289,870.17 | 78.74 |

| 产品类别 | 2022 年 1-6 月 | | |
|-------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 毛利率（%） |
| 产品销售 | 64,357,301.69 | 12,816,722.44 | 80.09 |
| 运德素 | 64,357,301.69 | 12,816,722.44 | 80.09 |
| 合 计 | 64,357,301.69 | 12,816,722.44 | 80.09 |

3、前 5 名客户营业收入情况

| 客户名称 | 本期营业收入 | 占全部营业收入比例(%) |
|------------------|----------------------|--------------|
| 山东利仁医药有限公司 | 8,855,124.15 | 8.84 |
| 华润陕西医药有限公司 | 6,092,658.17 | 6.08 |
| 重庆医药集团药特分有限责任公司 | 4,684,988.26 | 4.68 |
| 贵州康心药业有限公司 | 4,081,287.33 | 4.07 |
| 陕西医药控股集团西安医药有限公司 | 2,867,318.41 | 2.86 |
| 合 计 | 26,581,376.32 | 26.53 |

(三十六) 税金及附加

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计缴标准 |
|------------|-------------------|-------------------|------|
| 城市维护建设税 | 229,239.01 | 152,724.77 | 7% |
| 教育费附加 | 98,245.29 | 65,453.45 | 3% |
| 地方教育费附加 | 65,496.86 | 43,635.63 | 2% |
| 房产税 | 440,916.07 | 440,916.07 | 1.2% |
| 印花税 | 83,547.28 | 42,666.70 | |
| 土地使用税 | 5,000.00 | 5,000.00 | |
| 车船使用税 | 5,100.00 | 8,925.00 | |
| 合 计 | 927,544.51 | 759,321.62 | |

(三十七) 销售费用

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 市场推广费 | 36,554,112.11 | 20,826,383.75 |
| 职工薪酬 | 8,851,409.95 | 7,396,286.52 |
| 折旧摊销费用 | 375,818.64 | 118,116.75 |
| 差旅费 | 848,451.11 | 379,906.44 |
| 办公费 | 335,836.73 | 396,964.19 |
| 业务招待费 | 445,115.75 | 222,627.67 |
| 租赁费 | 66,037.72 | 104,712.25 |
| 其他 | 13,823.84 | 33,941.42 |
| 合 计 | 47,490,605.85 | 29,478,938.99 |

(三十八) 管理费用

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,862,307.46 | 6,218,614.40 |
| 股份支付 | 2,335,725.00 | |
| 办公费 | 3,005,485.78 | 2,496,359.46 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 折旧摊销费用 | 2,054,230.70 | 1,171,995.99 |
| 业务招待费 | 785,742.71 | 660,095.06 |
| 差旅费 | 447,161.66 | 284,424.64 |
| 其他 | 29,016.54 | 463,276.36 |
| 合 计 | 14,519,669.85 | 11,294,765.91 |

(三十九) 研发费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,372,565.82 | 1,054,272.28 |
| 折旧摊销费用 | 959,048.25 | 861,058.11 |
| 技术服务费及调研费 | 3,260,120.87 | 2,168,890.80 |
| 办公费 | 10,642.22 | 1,178.60 |
| 水电燃气费 | 26,380.43 | 86,115.64 |
| 检验费及专利费 | 3,000.00 | 21,661.20 |
| 材料费 | 127,586.92 | 1,416,239.58 |
| 差旅费 | 45,197.80 | 13,670.83 |
| 学术研究费 | 177,574.77 | 8,738.00 |
| 其他费用 | 263,383.82 | 165,335.67 |
| 合 计 | 6,245,500.90 | 5,797,160.71 |

(四十) 财务费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------|------------------|----------------------|
| 利息支出 | 1,071,617.49 | 170,011.62 |
| 利息收入 | -997,932.55 | -1,450,107.59 |
| 手续费及其他 | 12,865.70 | 14,032.82 |
| 合 计 | 86,550.64 | -1,266,063.15 |

(四十一) 其他收益

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 2,277,228.28 | 1,131,566.69 |
| 合 计 | 2,277,228.28 | 1,131,566.69 |

政府补助明细:

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 与资产相关/ 与收益相关 | 备注 |
|----------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| 大兴区服务外包发展配套资金-北京市大兴区财政局 | | 35,294.10 | 与资产相关 | 五、(四十一)注释(1) |
| 创新品种临床研究及关键技术升级-北京市科学技术委员会 | 99,900.06 | 99,900.06 | 与资产相关 | 五、(二十九)注释(1) |

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------|--------------|
| 《预测临床慢性乙肝患者 HBsAg 清除的干扰素相关基因多态性研究》课题经费 | 9,000.00 | 9,000.00 | 与资产相关 | 五、(二十九)注释(2) |
| 干扰素 α1b 溶解微针的处方工艺研究及药效学评价 | 17,550.00 | 17,550.00 | 与资产相关 | 五、(二十九)注释(3) |
| 干扰素生产设备更新项目财政拨款-北京市大兴区财政局 | 523,377.42 | 512,419.38 | 与资产相关 | 五、(二十九)注释(5) |
| 大兴区重大科技成果转化 | 121,437.78 | 21,063.28 | 与资产相关 | 五、(二十九)注释(6) |
| | | 125,445.93 | 与收益相关 | |
| 知识产权资助金 | 28,920.00 | 28,240.00 | 与收益相关 | |
| 个税返还 | 97,930.42 | 61,957.13 | 与收益相关 | |
| 进项税额加计扣除 | 862.60 | 696.81 | 与收益相关 | |
| 职工职业技能培训补贴 | | 220,000.00 | 与收益相关 | 五、(四十一)注释(2) |
| 工行贷款贴息 | 370,000.00 | 0.00 | 与收益相关 | 五、(四十一)注释(3) |
| 证券交易所上市资金支持 | 1,000,000.00 | 0.00 | 与收益相关 | 五、(四十一)注释(4) |
| 专精特新奖励经费(软件奖励)-北京市经济和信息化局 | 8,250.00 | 0.00 | 与资产相关 | 五、(二十九)注释(8) |
| 合 计 | 2,277,228.28 | 1,131,566.69 | | |

注：(1) 北京市大兴区服务外包发展配套资金-北京市大兴区财政局补助项目，公司于 2012 年 12 月收到补助款 70.00 万元，相关文件规定用于购置设备费，公司将其作为与资产相关的政府补助。

(2) 根据北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局关于深入推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”工作的通知(京人社能发【2021】14号)，公司于 2022 年 6 月 23 日收到政府补贴 22.00 万元，根据相关文件规定，补助款用于职工教育经费各项支出，缴纳本单位社会保险费或对参培职工进行奖励。公司将其作为与收益相关的政府补助款。

(3) 工行贷款贴息项目，根据《大兴区促进医药健康产业发展的若干措施(试行)》，公司于 2023 年 6 月 25 日收到政府补助款 37.00 万元，公司将其作为与收益相关的政府补助。

(4) 证券交易所上市资金支持项目，根据《大兴区金融发展新六条》“第三条支持多层次资本市场融资。支持企业登录多层次资本市场，对在境内外主要证券交易所上市的企业，给予最高 1000 万元的资金支持”公司于 2023 年 6 月 25 日收到政府补助款 100.00 万元，公司将其作为与收益相关的政府补助。

(四十二) 信用减值损失

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------|--------------------|-------------------|
| 坏账准备 | -807,141.90 | 499,035.13 |
| 合 计 | -807,141.90 | 499,035.13 |

(四十三) 资产减值损失

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------|--------------|----------------|
| 存货减值准备 | | -424.51 |
| 合 计 | | -424.51 |

(四十四) 资产处置收益

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 处置固定资产利得 | | |
| 合 计 | | |

(四十五) 营业外收入

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| 其他 | 1,401.05 | 18,961.48 |
| 合 计 | 1,401.05 | 18,961.48 |

(四十六) 营业外支出

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 19,750.48 | 945.30 |
| 捐赠支出 | | |
| 其他支出 | | 288.75 |
| 合 计 | 19,750.48 | 1,234.05 |

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 78.00 | 1,093,091.68 |
| 递延所得税调整 | 1,886,525.05 | 99,668.84 |
| 合 计 | 1,886,603.05 | 1,192,760.52 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| 利润总额 | 11,100,899.36 | 7,124,488.65 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 1,665,134.91 | 1,068,673.30 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -231,747.05 | 64,235.10 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 272.12 | 1,500.00 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | | |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | | |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 452,943.07 | 58,352.12 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | | |

| | | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 其他 | | |
| 所得税费用 | 1,886,603.05 | 1,192,760.52 |

(四十八) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 政府补贴 | 8,907,354.36 | 310,542.41 |
| 市场推广服务商保证金 | 120,130.00 | 70,000.00 |
| 其他 | 1,262,801.10 | 2,142,805.92 |
| 合 计 | 10,290,285.46 | 2,523,348.33 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 管理及销售费用等 | 41,407,870.65 | 43,001,901.25 |
| 市场推广服务商保证金 | 1,027,775.70 | 844,000.00 |
| 备用金及其他 | 184,820.90 | 848,702.57 |
| 合 计 | 42,620,467.25 | 44,694,603.82 |

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 9,214,296.31 | 5,931,728.13 |
| 加: 资产减值准备 | | 424.51 |
| 信用减值损失 | -804,185.50 | -499,035.13 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,483,086.67 | 5,984,900.07 |
| 无形资产摊销 | 2,078,629.07 | 457,442.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 175,835.70 | 336,936.19 |
| 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) | 19,750.48 | 945.30 |
| 公允价值变动损失(收益以"-"号填列) | - | |
| 财务费用(收益以"-"号填列) | 1,071,617.49 | 170,011.62 |
| 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) | 1,558,605.08 | 99,668.84 |
| 递延所得税负债增加(减少以"-"号填列) | 327,919.97 | |
| 存货的减少(增加以"-"号填列) | -797,529.85 | -7,363,683.42 |

| | | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -11,645,707.10 | 17,520,283.04 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,721,020.32 | -9,660,544.31 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,403,338.64 | 12,979,077.67 |
| 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 | 165,033,011.94 | 220,863,325.02 |
| 减：现金的期初余额 | 225,429,183.21 | 274,215,710.5 |
| 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 | -60,396,171.27 | -53,352,385.43 |

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 165,033,011.94 | 220,863,325.02 |
| 减：原存期三个月以上的定期存款 | | |
| 受到限制的存款 | | |
| 年末现金及现金等价物余额 | 165,033,011.94 | 220,863,325.02 |
| 减：年初现金及现金等价物余额 | 225,429,183.21 | 274,215,710.45 |
| 现金及现金等价物净(减少额)/增加额 | -60,396,171.27 | -53,352,385.43 |

六、企业合并及合并财务报表

（一）合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(二) 合并会计报表编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

(三) 纳入合并范围的子公司基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

(1) 截至 2023 年 06 月 30 日，本公司通过设立方式取得了子公司北京安元堂医药有限责任公司。

| 子公司全称 | 公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|---------------|--------------|--------------------|--------|-----------|--|---|---------------------|
| 北京安元堂医药有限责任公司 | 有限责任公司（法人独资） | 北京市大兴区经济开发区金苑路 1 号 | 医药等销售 | 600.00 万元 | 批发中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（药品经营许可证有效期至 2024 年 11 月 24 日）；销售医疗器械（限 I 类、II 类）、五金产品（不含电动自行车）、日用品；医药信息咨询（中介除外）；医学研究和试验发展。 | 600.00 万元 | 无 |
| | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 | |
| | 100.00 | 100.00 | 是 | 无 | 无 | 无 | |

北京安元堂医药有限责任公司成立于 2003 年 3 月，注册资本 6,000,000.00 元，其中北京三元基因药业股份有限公司货币出资 3,600,000.00 元，占注册资本的 60%，北京市大兴区民政福利公司货币出资 2,400,000.00 元，占注册资本的 40%。2005 年 11 月根据股东会决议和《股权转让协议书》，公司股权结构变更为北京三元基因药业股份有限公司货币出资 5,940,000.00 元，占注册资本的 99%，曹雅锋货币出资 60,000.00 元，占注册资本的 1%。2013 年根据股东会决议和《股权转让协议书》，股权结构变更为北京三元基因药业股份有限公司货币出资 6,000,000.00 元，占注册资本的 100%。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(四) 子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

(五) 报告期内合并范围发生变更的说明

无。

(六) 报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

(七) 报告期内持股低于 50%已纳入合并的子公司情况

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 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 | |
| 北京安元堂医药有限责任公司 | 北京市大兴区经济开发区金苑路 1 号 | 北京市大兴区经济开发区金苑路 1 号 | 医药等销售 | 100.00 | | 设立 |

2、重要的非全资子公司

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司控股股东情况

| 控股股东全称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 社会统一信用代码 | 业务性质 | 注册资本 | | 对本公司持股比例 (%) | 对本公司表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 |
|----------------|------|------------------|--------------------------------|-------|--------------------|--------|-----------|-----------|--------------|---------------|-------------|
| | | | | | | | 期初金额 (万元) | 期末金额 (万元) | | | |
| 北京东南医药投资控股有限公司 | 控股股东 | 有限责任公司(自然人投资或控股) | 北京市大兴区经济开发区金苑路 2 号 1 幢四层 468 室 | 程永庆 | 91110115078508170Y | 社会经济咨询 | 2,000.00 | 2,000.00 | 38.51 | 38.51 | 程十庆、印小明、程永庆 |

2、存在控制的关联方及持股情况

| 企业名称 / 姓名 | 与本公司的关系 | 2023-06-30 | | 2023-1-1 | |
|-----------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
| | | 持股数额 | 持股比例 (%) | 持股数额 | 持股比例 (%) |
| 程永庆 | 股东、实际控制人 | 6,278,550.00 | 5.15 | 6,278,550.00 | 5.15 |
| 程十庆 | 实际控制人 | | | | |

| | | | | | |
|-----|-------|--|--|--|--|
| 印小明 | 实际控制人 | | | | |
|-----|-------|--|--|--|--|

3、本公司的子公司情况

| 子公司全称 | 企业类型 | 法定代表人 | 注册资本（万元） | | 持股比例 （%） | 表决权比例 （%） |
|-------------------|------------------|-------|------------|----------|-------------|--------------|
| | | | 2023-06-30 | 2023-1-1 | | |
| 北京安元堂医药 有限责任公司 | 有限责任公司（法 人独资） | 邓迎达 | 600.00 | 600.00 | 100.00 | 100.00 |

4、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无合营企业和联营企业。

5、本公司的报告期其他主要关联方情况

| 企业名称 / 姓名 | 与本公司的关系 |
|--------------------|--|
| 浙江圣达科技发展有限公司 | 持股 5%以上的股东 |
| 张红斌 | 持股 5%以上的股东 |
| 晏征宇 | 董事 |
| 许大海 | 监事会主席 |
| 余军阳 | 监事 |
| 曹佳 | 职工代表监事 |
| 刘金毅 | 董事、副总经理 |
| 杨大军 | 董事 |
| 王冰冰 | 董秘、副总经理 |
| 张凤琴 | 财务负责人、副总经理 |
| 茹莉莉 | 副总经理 |
| 张春雨 | 副总经理 |
| 张宾 | 副总经理 |
| 陈汉文 | 独立董事 |
| 范保群 | 独立董事 |
| 北京元进医药投资管理中心（普通合伙） | 实际控制人程永庆持有其 18.98%份额并担任其执行事务合伙人的企业 |
| 北京健康新概念投资管理有限公司 | 实际控制人程永庆持股 100%并担任执行董事的企业，董事程永庆的女儿担任其经理的企业 |
| 北京星禾十七咨询有限公司 | 实际控制人程永庆持股 40%并担任执行董事，其女儿持有 60%股权、并担任其经理的企业 |
| 深圳前海创盈资产管理有限公司 | 实际控制人印小明持股 69%并担任其董事长、总经理、程十庆持股 25%、曾担任其董事（已于 2019 年 9 月辞任）的企业 |
| 深圳东南创鑫资产管理有限公司 | 实际控制人印小明持股 90%并担任其董事长、总经理的企业 |

| | |
|---------------|--|
| 北京咏而归影视传媒有限公司 | 实际控制人印小明持股 50%并担任其执行董事、经理、程十庆持股 50%的企业 |
| 深圳市东南实业有限公司 | 实际控制人印小明持股 99%并担任其董事长、总经理的企业 |
| 电讯盈科（北京）有限公司 | 实际控制人程十庆担任董事长、总经理的企业 |

6、本企业与关联方发生交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联方资金拆借

无。

7、关联方应收应付款项

无。

九、股份支付

（一）股份支付总体情况

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 公司本报告期授予的各项权益工具份额 | 0.00 | 0.00 |
| 公司本报告期行权的各项权益工具份额 | 0.00 | 0.00 |
| 公司本报告期失效的各项权益工具份额 | 0.00 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | | |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用 | 不适用 |

股份支付情况的说明：

2022 年 10 月 26 日，北京三元基因药业股份有限公司（以下简称“公司”）召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》、《关于公司<2022 年股权激励计划授予的激励对象名单>的议案》、《关于公司<2022 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》，并审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年股权激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。独立董事陈汉文、范保群作为征集人就公司 2022 年第一次临时股东大会审议的本次激励计划相关议案向公司全体股东征集投票权。

2022 年 10 月 26 日，公司召开第三届监事会第五次会议，审议通过《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于公司<2022 年股权激励计划授予的激励对象名单>的议案》、《关于公司<2022 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》。

2022年10月27日至2022年11月5日，公司对本次股权激励计划拟首次授予激励对象名单在公司内部信息公示栏进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到员工对本次拟激励对象名单提出的异议。公司于2022年11月6日召开第三届监事会第七次会议，审议通过《关于对公司拟认定核心员工进行核查的议案》和《关于对公司2022年股权激励计划授予激励对象进行核查的议案》，并披露了《监事会关于2022年股权激励计划授予激励对象的核查意见》。

2022年11月11日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司<2022年股权激励计划（草案）>的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于公司<2022年股权激励计划授予的激励对象名单>的议案》、《关于公司<2022年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理2022年股权激励计划相关事宜的议案》。

2022年11月18日，公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。公司监事会对2022年股权激励计划首次授予事项进行了核查并发表了同意的意见。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

本公司以2022年11月18日为首次权益授予日，向53名符合条件的激励对象合计授予329.00万份股票期权。激励对象为高级管理人员及核心员工。其中向52名符合条件的激励对象合计授予315.00万份股票期权已确认，1人未接受。

本激励计划首次授予部分的行权考核年度为2022-2024年三个会计年度，分三个考核期，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件之一。

（二）以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | B-S定价模型 |
| 可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据 | 公司管理层最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,919,656.25 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,335,725.00 |

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（五）其他

无。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司于 2022 年 2 月 9 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同,合同编号为 0020000074-2022 年(大兴)字 00081 号,合同金额 470,000,000.00 元,承诺如下:

(1) 本公司营业收入归集至其在贷款人账户,贷款存续期内在贷款人结算账户的销售收入归集金额/借款人当期销售收入不低于 80%;

(2) 本公司在本笔贷款期限内增加其他付息债务、对外投资等须经贷款人书面同意;

(3) 按以下还款计划年内每半年等额还款,在归还当年到期贷款本息前,本公司不得向股东分红;

单位:万元

| 项目 | 第一年 | 第二年 | 第三年 | 第四年 | 第五年 | 第六年 | 第七年 | 第八年 | 第九年 | 第十年 | 第十一年 | 第十二年 | 第十三年 | 第十四年 | 第十五年 |
|------|-----|-----|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 第二季度 | 200 | 250 | 250 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 |
| 第四季度 | 200 | 250 | 250 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 |

本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、风险分析

| 种 类 | 2023-06-30 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合一: | 81,834,445.18 | 96.06 | 7,385,686.86 | 9.03 | 74,448,758.32 |
| 组合二: | 3,358,900.00 | 3.94 | | | 3,358,900.00 |
| 组合小计 | 85,193,345.18 | 100.00 | 7,385,686.86 | 8.67 | 77,807,658.32 |
| 合 计 | 85,193,345.18 | 100.00 | 7,385,686.86 | 8.67 | 77,807,658.32 |

| 种 类 | 2023-1-1 | | | | |
|-----|----------|-------|------|---------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

| | | | | | |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合一: | 77,996,576.66 | 95.87 | 6,596,730.95 | 8.46 | 71,399,845.71 |
| 组合二: | 3,358,900.00 | 4.13 | | | 3,358,900.00 |
| 组合小计 | 81,355,476.66 | 100.00 | 6,596,730.95 | 8.11 | 74,758,745.71 |
| 合 计 | 81,355,476.66 | 100.00 | 6,596,730.95 | 8.11 | 74,758,745.71 |

2、组合中，按组合一计提坏账准备的应收账款：

| 项 目 | 2023-06-30 | | | |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 占比 (%) | 坏账准备 | 预期平均损失率(%) |
| 1 年以内 | 57,271,237.38 | 69.98 | 2,863,561.87 | 5.00 |
| 1—2 年 | 17,862,199.47 | 21.83 | 1,786,219.95 | 10.00 |
| 2—3 年 | 5,664,433.27 | 6.92 | 1,699,329.98 | 30.00 |
| 3 年以上 | 1,036,575.06 | 1.27 | 1,036,575.06 | 100.00 |
| 合 计 | 81,834,445.18 | 100.00 | 7,385,686.86 | 9.03 |

| 项 目 | 2023-1-1 | | | |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 占比 (%) | 坏账准备 | 预期平均损失率(%) |
| 1 年以内 | 51,344,253.19 | 65.83 | 2,567,212.66 | 5.00 |
| 1—2 年 | 22,376,860.71 | 28.69 | 2,237,686.07 | 10.00 |
| 2—3 年 | 3,548,043.63 | 4.55 | 1,064,413.09 | 30.00 |
| 3 年以上 | 727,419.13 | 0.93 | 727,419.13 | 100.00 |
| 合 计 | 77,996,576.66 | 100.00 | 6,596,730.95 | 8.46 |

3、期末应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股权的股东及其他关联方单位的款项。

4、应收账款前五名单位情况

| 公司名称 | 关联关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占比 (%) | 坏账计提金额 |
|----------------|------|------|----------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| 兰州远方药业(集团)有限公司 | 非关联方 | 货款 | 15,231,031.33 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 17.88 | 2,428,641.40 |
| 重庆三合药业有限公司 | 非关联方 | 货款 | 6,765,340.00 | 1 年以内、1-2 年 | 7.94 | 459,394.00 |
| 陕西欣惠康医疗器械有限公司 | 非关联方 | 货款 | 5,480,644.00 | 1 年以内、1-2 年 | 6.43 | 455,174.00 |
| 成都法和药业集团有限公司 | 非关联方 | 货款 | 3,882,544.00 | 1 年以内 | 4.56 | 194,127.20 |
| 北京安元堂医药有限责任公司 | 关联方 | 货款 | 3,358,900.00 | 3 年以上 | 3.94 | - |
| 合 计 | | | 34,718,459.33 | | 40.75 | 3,537,336.60 |

5、本期无实际核销的应收账款情况：

6、报告期计提、转回的坏账准备情况：

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | |
|-----|--------------|-------------|----|
| | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 合计 |
| | | | |

| | (未发生信用减值) | (已发生信用减值) | |
|--------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| 2022年12月31日 | 6,596,730.95 | | 6,596,730.95 |
| 本年计提预期信用损失 | 788,955.91 | | 788,955.91 |
| 本年转回预期信用损失 | | | |
| 本年核销的损失准备 | | | |
| 2023年06月30日 | 7,385,686.86 | | 7,385,686.86 |

(二) 其他应收款

1、风险分析

| 种 类 | 2023-06-30 | | | | 净额 |
|------------|----------------------|----------------|------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合一: | 780,467.21 | 4.92% | 69,473.36 | 8.90% | 710,993.85 |
| 组合二: | 15,087,473.27 | 95.08% | | | 15,087,473.27 |
| 组合小计 | 15,867,940.48 | 100.00% | 69,473.36 | 0.44% | 15,798,467.12 |
| 合 计 | 15,867,940.48 | 100.00% | 69,473.36 | 0.44% | 15,798,467.12 |

| 种 类 | 2023-1-1 | | | | 净额 |
|------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合一: | 766,311.36 | 4.83 | 52,765.57 | 6.89 | 713,545.79 |
| 组合二: | 15,087,473.27 | 95.17 | | | 15,087,473.27 |
| 组合小计 | 15,853,784.63 | 100.00 | 52,765.57 | 0.33 | 15,801,019.06 |
| 合 计 | 15,853,784.63 | 100.00 | 52,765.57 | 0.33 | 15,801,019.06 |

2、组合中，按组合一计提坏账准备的其他应收款：

| 项 目 | 2023-06-30 | | | |
|------|------------|-------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 占比(%) | 坏账准备 | 预期平均损失率(%) |
| 1年以内 | 689,467.21 | 88.34 | 34,473.36 | 5 |
| 1—2年 | | | | 10 |
| 2—3年 | 80,000.00 | 10.25 | 24,000.00 | 30 |

| | | | | |
|------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|
| 3年以上 | 11,000.00 | 1.41 | 11,000.00 | 100 |
| 合 计 | 780,467.21 | 100.00 | 69,473.36 | 8.90 |

| 项 目 | 2023-1-1 | | | |
|------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|
| | 账面余额 | 占比 (%) | 坏账准备 | 预期平均损失率(%) |
| 1年以内 | 675,311.36 | 88.12 | 33,765.57 | 5.00 |
| 1—2年 | 80,000.00 | 10.44 | 8,000.00 | 10.00 |
| 2—3年 | | | | 30.00 |
| 3年以上 | 11,000.00 | 1.44 | 11,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 766,311.36 | 100.00 | 52,765.57 | 6.89 |

3、期末无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东及其他关联方单位的款项。

4、其他应收款中金额较大的单位情况

| 名 称 | 关联关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收 账款总额比 例 (%) | 坏账计提 金额 |
|----------------------|------|-------|----------------------|--------------------|-------------------------|------------------|
| 北京安元堂医药有限责任公司 | 关联方 | 往来款 | 15,087,473.27 | 1-2年、2-3年、 3年以上 | 95.08 | - |
| 中国电子进出口有限公司 | 非关联方 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 1.26 | 10,000.00 |
| 北京大通佳信汽车销售服务有 限公司 | 非关联方 | 押金保证金 | 139,725.00 | 1年以内 | 0.88 | 6,986.25 |
| 成都市妇女儿童中心医院 | 非关联方 | 押金保证金 | 50,000.00 | 2-3年 | 0.32 | 15,000.00 |
| 西安交通大学医学院第一附属 医院 | 非关联方 | 押金保证金 | 37,600.21 | 1年以内 | 0.24 | 1,880.01 |
| 合 计 | | | 15,514,798.48 | - | 97.78 | 33,866.26 |

5、报告期内无实际核销的其他应收款的情况。

6、其他应收款按款项性质披露

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 往来款及其他 | 15,125,073.48 | 15,087,473.27 |
| 代垫社保款 | 262,142.00 | 259,360.76 |
| 押金保证金 | 480,725.00 | 506,950.60 |
| 合 计 | 15,867,940.48 | 15,853,784.63 |

7、报告期内计提、转回的坏账准备情况

| 项 目 | 2023年1-6月 | | 合计 |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| | 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) | |
| 2022年12月31日 | 52,765.57 | | 52,765.57 |
| 本年计提预期信用损失 | 16,707.79 | | 16,707.79 |
| 本年转回预期信用损失 | | | |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 本年核销的损失准备 | | |
| 2023年06月30日 | 69,473.36 | 69,473.36 |

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细:

| 项 目 | 2023-06-30 | 2023-1-1 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 北京安元堂医药有限责任公司 | 5,142,448.53 | 4,638,228.53 |
| 合 计 | 5,142,448.53 | 4,638,228.53 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | | |
| 净 额 | 5,142,448.53 | 4,638,228.53 |

2、按成本法核算的长期股权投资:

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 增减变动 | 期末金额 | 持股比例 | 持有表决权比例 |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 北京安元堂医药有限责任公司 | 4,638,228.53 | 504,220.00 | 5,142,448.53 | 100% | 100% |
| 合 计 | 4,638,228.53 | 504,220.00 | 5,142,448.53 | 100% | 100% |

(四) 营业收入和营业成本

1、分类信息

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 营业收入 | 100,207,612.69 | 64,357,301.69 |
| 主营业务收入 | 100,160,442.88 | 64,357,301.69 |
| 其他业务收入 | 47,169.81 | |
| 营业成本 | 21,289,648.81 | 12,816,722.44 |
| 主营业务成本 | 21,289,648.81 | 12,816,722.44 |
| 其他业务成本 | | |

2、主营业务按产品类别列示

| 产品类别 | 2023年1-6月 | | |
|-------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 毛利率(%) |
| 产品销售 | 100,160,442.88 | 21,289,648.81 | 78.74 |
| 运德素 | 100,160,442.88 | 21,289,648.81 | 78.74 |
| 合 计 | 100,160,442.88 | 21,289,648.81 | 78.74 |

| 产品类别 | 2022年1-6月 | | |
|-------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 毛利率(%) |
| 产品销售 | 64,357,301.69 | 12,816,722.44 | 80.09 |
| 运德素 | 64,357,301.69 | 12,816,722.44 | 80.09 |
| 合 计 | 64,357,301.69 | 12,816,722.44 | 80.09 |

3、公司按客户列示前5名客户营业收入情况

| 客户名称 | 本期营业收入 | 占全部营业收入比例(%) |
|------------------|----------------------|--------------|
| 山东利仁医药有限公司 | 8,855,124.15 | 8.84 |
| 华润陕西医药有限公司 | 6,092,658.17 | 6.08 |
| 重庆医药集团药特分有限责任公司 | 4,684,988.26 | 4.68 |
| 贵州康心药业有限公司 | 4,081,287.33 | 4.07 |
| 陕西医药控股集团西安医药有限公司 | 2,867,318.41 | 2.86 |
| 合 计 | 26,581,376.32 | 26.53 |

(五) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 9,547,129.09 | 6,499,423.46 |
| 加: 资产减值准备 | | 424.51 |
| 信用减值损失 | -805,663.70 | -498,648.08 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,312,758.01 | 5,887,798.39 |
| 无形资产摊销 | 2,068,840.07 | 447,653.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 175,835.70 | 336,936.19 |
| 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) | 19,750.48 | 426.45 |
| 公允价值变动损失(收益以"-"号填列) | | |
| 财务费用(收益以"-"号填列) | 1,069,048.53 | 167,534.34 |
| 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) | 1,685,029.63 | 106,651.70 |
| 递延所得税负债增加(减少以"-"号填列) | | |
| 存货的减少(增加以"-"号填列) | -798,147.65 | -7,363,837.87 |
| 经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列) | -5,477,643.10 | 16,562,042.04 |
| 经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列) | 983,063.38 | -9,185,462.09 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,780,000.44 | 12,960,942.87 |
| 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 | 163,984,697.19 | 218,756,278.12 |
| 减：现金的期初余额 | 217,023,195.50 | 272,996,106.34 |
| 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 | -53,038,498.31 | -54,239,828.22 |

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 类 别 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--|---------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -19,750.48 | -945.30 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 2,277,228.28 | 1,131,566.69 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益； | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | | |
| 除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益； | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的收益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 1,401.05 | 18,672.73 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经营性损益对利润总额的影响的合计 | 2,258,878.85 | 1,149,294.12 |

| | | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 减：所得税影响数 | 337,442.59 | 163,553.41 |
| 减：少数股东影响数 | | |
| 归属于母公司的非经常性损益影响数 | 1,921,436.26 | 985,740.71 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 | 7,292,860.05 | 4,945,987.42 |

2、加权平均净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | |
|-------------------------|---------------|-----------|
| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.59 | 1.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.26 | 0.91 |

3、每股收益

| 报告期利润 | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.08 | 0.05 | 0.08 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.06 | 0.04 | 0.06 | 0.04 |

北京三元基因药业股份有限公司

2023年8月23日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。