

公告编号：2024-048

北京北陆药业股份有限公司
BEIJING BEILU PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

2024 年半年度报告



股票代码：300016 股票简称：北陆药业

债券代码：123082 债券简称：北陆转债

披露日期：2024.08.28

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请投资者予以关注，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	49

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他备查文件。

释 义

释义项	指	释义内容
公司	指	北京北陆药业股份有限公司
公司章程	指	北京北陆药业股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日—2024年6月30日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
对比剂	指	又称造影剂，是为增强影像观察效果而注入（或服用）到人体组织或器官的化学制品。这些制品的密度高于或低于周围组织，形成的对比用某些器械显示图像。
广泛性焦虑症	指	依据《中国精神障碍分类与诊断标准》（第三版），广泛性焦虑症的基本特征为广泛和持续的焦虑，表现为缺乏明确对象和具体内容的提心吊胆和紧张不安。除了焦虑心情外，还有显著的植物神经症状、肌肉紧张以及运动性不安。
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
海昌药业	指	浙江海昌药业股份有限公司（证券代码：834402），控股子公司
艾湃克斯	指	北京艾湃克斯医药研发有限公司，全资子公司
天原药业	指	承德天原药业有限公司，控股子公司
陆芝葆	指	陆芝葆药业有限公司，孙公司
香港遠至	指	香港遠至藥業有限公司，全资子公司
安徽陆盈	指	安徽陆盈药业有限公司，全资子公司
河北陆源	指	河北陆源药业有限公司，全资子公司
世和基因	指	南京世和基因生物技术股份有限公司，参股公司
芝友医疗	指	武汉友芝友医疗科技股份有限公司，参股公司
医未医疗	指	深圳市医未医疗科技有限公司，参股公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	北陆药业	股票代码	300016
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京北陆药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北陆药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing Beilu Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Beilu Pharma		
公司的法定代表人	王旭		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵泽慧	孙志芳
联系地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层	
电话	010—62625287	010—62625287
传真	010—82626933	010—82626933
电子信箱	blxp@beilu.com.cn	blxp@beilu.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	473,930,074.54	438,031,070.40	8.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,541,206.25	9,601,525.49	103.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,114,093.39	-982,405.56	2045.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	122,562,892.39	55,705,656.25	120.02%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.02	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.05	40.00%
加权平均净资产收益率	1.18%	0.54%	0.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,067,752,254.61	2,819,424,047.96	8.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,672,228,109.00	1,650,617,396.86	1.31%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
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）	-7,474.75
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,273,508.66

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-8,932,527.91
委托他人投资或管理资产的损益	3,475,029.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,388.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	230,407.13
减：所得税影响额	97,822.04
少数股东权益影响额（税后）	357,619.18
合计	427,112.86

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

北京北陆药业股份有限公司成立于 1992 年，总部位于北京市。目前公司经营业务覆盖化药（含原料药）、中药两大板块，其中，化药板块主要聚焦于对比剂、降糖类等产品的研发、生产、销售；中药板块主要聚焦于中枢神经、清热解毒、补益类等产品的生产、销售。公司历经 30 余年的发展，已逐步发展成为集研发、生产、销售为一体的集团化医药上市公司。

报告期内，公司继续以成为“中国医药制造百强企业”为中长期发展目标，践行“化药+中药”双轮驱动的业务模式：一方面，努力完成对比剂产品、降糖类产品、原料药等化学药品的生产、研发、营销等工作；另一方面，公司通过收购天原药业 80% 股权，实现了在中成药领域的进一步战略布局。目前公司已拥有了两款具备极高市场价值及竞争力的中成药品种——九味镇心颗粒和金莲花颗粒，同时也进一步完善了中成药产品矩阵。天原药业从 2024 年 6 月起纳入公司合并报表范围。

截至目前，公司产品线及主要产品见下表：

板块	类别	产品线	主要产品	
化药	制剂	对比剂	MRI 对比剂	钆喷酸葡胺注射液、钆布醇注射液、钆贝葡胺注射液、钆特酸葡胺注射液
		对比剂	CT 对比剂	碘海醇注射液、碘帕醇注射液、碘克沙醇注射液
		降糖类		格列美脲片、瑞格列奈片
		中枢神经类		盐酸普拉克索缓释片、盐酸帕罗西汀肠溶缓释片
	原料药	MRI 对比剂原料药		钆喷酸葡胺及辅料、钆布醇及辅料
		CT 对比剂原料药		碘海醇原料药、碘普罗胺原料药
中药	中枢神经类		九味镇心颗粒	
	清热解毒类		金莲花颗粒、金莲花片、连翘败毒丸、栀子金花丸、清肺抑火丸、参苓白术丸、参苓白术散、清胃黄连丸等	
	感冒类		感冒清热颗粒、芎菊上清丸等	
	补肾强身类		五子衍宗丸、济生肾气丸等	
	脾胃肠消化类		舒肝和胃丸、香砂六君丸、小儿复方鸡内金散、越鞠保和丸、快胃舒肝丸等	
	活血止痛类		消栓通络片、腰息痛胶囊等	
	肝胆类		利肝隆片等	



报告期内，公司各产品线进展如下：

（一）化药板块

1、对比剂产品

近年来，公司多项对比剂产品已陆续被纳入国家药品集中采购，对比剂行业原有的竞争格局和销售模式发生了巨大变化，为市场参与者带来压力的同时，也带来了发展的机遇。经过近两年的积极调整，公司已逐步克服了对比剂主打产品管线受集采价格下降带来的巨大挑战，逐渐出现回暖趋势。

报告期内，公司积极完成碘海醇注射液及碘帕醇注射液的集采执标工作，并努力扩大碘克沙醇注射液的市场份额。

公司钆类对比剂产品更加丰富，随着钆特酸葡胺注射液的获批，公司已拥有包括钆喷酸葡胺注射液、钆贝葡胺注射液、钆布醇注射液等四款 MRI 对比剂，涵盖大环状钆类对比剂及线型钆类对比剂，有利于更好地满足临床不同用药需求，进而提升公司产品的市场竞争力。钆喷酸葡胺注射液一直是公司营业收入和业绩的重要来源，钆贝葡胺注射液已启动市场推广及销售工作。

报告期内，公司对对比剂产品实现销售收入 27,981.06 万元，同比增长 10.85%。

2、降糖类产品

公司降糖类产品包括格列美脲片和瑞格列奈片，均已纳入国家集采。随着在首次中标执标及后续接续中标工作的推动下，降糖类产品销售收入及数量均实现了增长，为公司提供了稳定的利润支撑，同时确保了良好的现金流状况。

报告期内，降糖类产品实现销售收入**6,673.29**万元，同比增长**58.44%**。

3、原料药

作为“原料药+制剂”一体化发展战略的重要组成部分，公司在钆类及碘类对比剂原料药布局已取得一系列的实质性进展。“沧州三期原料药生产项目”建设按计划推进，预计年底前完成设备调试运行。沧州分公司生产的钆类原料药及辅料、中间体等在保障制剂生产之余，也积极开拓国内及国外市场，实现了对外销售。

控股子公司海昌药业是国内为数不多的具有碘类对比剂原料药生产资质和产能的企业之一，其年产 1,000 吨的碘造影剂项目设有碘海醇、碘克沙醇、碘普罗胺、碘佛醇、碘帕醇、碘比醇及碘美普尔等共计 7 个品种生产线。随着海昌药业后续原料药产品的逐步获批，将进一步加强公司在原料药方面的优势和产业布局，有利于提升公司产品的多样性，进一步提高公司的综合竞争力。

（二）中成药板块

加大中成药板块布局是公司近几年的发展战略之一，公司通过并购中成药企业拓展中成药板块业务，逐步构建丰富的产品矩阵及核心竞争力，努力提升公司的市场份额及影响力，进一步增强公司在中成药领域的品牌形象。

九味镇心颗粒是国内第一个通过国家食品药品监督管理总局批准治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂，也是公司确立“抗焦虑第一品牌”的“黄金单品”。

报告期内，公司收购天原药业 80%的股权，其拥有的 58 个中药批文成为公司中成药板块重要组成部分。截至报告期末，天原药业生产、销售的品种共计 20 种，涵盖清热解毒类、感冒类、补肾强身类、脾胃肠消化类、活血止痛类、肝胆类，其中，核心产品金莲花颗粒系全国独家品种、国家医保乙类、OTC 乙类，2023 年度单品种销售收入近亿元，系公司全力打造的另一“黄金单品”。

1、中枢神经类产品

公司自主研发的九味镇心颗粒不仅可以带给焦虑症患者非常确切的疗效，不良反应发生率更低，且无成瘾和戒断风险。自上市以来，九味镇心颗粒获得众多精神心理疾病专家的认可和好评，目前已纳入《中国焦虑障碍防治指南（第二版）》等 22 个诊疗规范及指南、共识。目前九味镇心颗粒已覆盖数千家终端医院，广泛应用于神经内科、精神科、睡眠科、消化内科等科室，服务焦虑症患者，其“抗焦虑中药第一品牌”已逐步深入人心。同时，公司加大互联网诊疗平台的开发和合作力度，与京东健康、好心情互联网医院平台等成为战略合

作伙伴，进一步拓宽九味镇心颗粒的销售渠道。公司已围绕九味镇心颗粒开发系列保健品，全力打造“玖卫”品牌系列，提高公司“抗焦虑中药第一品牌”的影响力。

拓展东南亚市场是九味镇心颗粒的重要战略目标，目前该产品在香港和泰国的注册工作按照计划有序推进。

报告期内，九味镇心颗粒销售收入为 6,857.57 万元，同比下降 17.24%。

2、清热解毒类产品

清热解暑中成药是家庭药箱中的常备药品，也是呼吸系统疾病中成药畅销品类之一。天原药业核心产品金莲花颗粒主要成份为金莲花，是纯天然的单方制剂，药食同源，安全有效；主要功效为清热解暑，用于上呼吸道感染、咽炎、扁桃体炎等，适用于各科室、各年龄段人群用药。该产品为国家医保乙类、OTC 乙类，系全国独家品种，已覆盖全国 31 个省，目前已纳入广东省、河南省、山西省、安徽省、青海省、浙江省、福建省等多地省采目录。天原药业从 6 月份起纳入公司合并范围，公司正在积极的从业务、财务、人力等多方面为天原赋能，协同发展，以期实现双赢。

（三）海外市场拓展

公司海外市场前期的拓展工作成效凸显，报告期内，公司对比剂全线产品成功出海并实现营收大幅增长。原料药方面，不仅海昌药业的碘类原料药继续拓展海外市场，沧州分公司生产钆类原料药也逐步实现了国际化。随着欧盟 EDQM GMP 认证和巴西合规认证的完成，公司对比剂产品的国际化有望进一步提速。九味镇心颗粒在香港和泰国的注册工作继续按计划推进，为出口东南亚等地创造条件。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

公司继续整合研发资源、调整研发体系组织架构，在对比剂制剂及原料药、中枢神经、内分泌、消化、维生素、外用制剂等领域布局，全资子公司艾湃克斯积极落实公司的各项研发任务，并取得了阶段性的进展。报告期内，公司获批钆特酸葡胺制剂及原料药、盐酸帕罗西汀肠溶缓释片、钆布醇注射液新增规格的注册证书，同时完成了包括厄瓜多尔、多米尼加、玻利维亚和萨尔瓦多在内的多个品种的国际注册。研发团队努力提升研发效率、加快研发立项进度，为扩大公司在相关领域的战略布局积极储备具有市场竞争潜力的品种。截至目前，公司审评中的项目 11 项，研发立项项目 23 项，共计 34 项，较去年同期增加 8 项。

公司上半年研发投入为3,545.19万元，较去年同期下降33.98%，主要系本期研发项目按进度推进，部分项目未到里程碑节点。

截至本报告披露日，公司已经获批及主要在研项目进展如下：

序号	产品名称	领域	研发进展	备注
1	盐酸普拉克索缓释片	帕金森症	已获批	化药4类
2	瑞格列奈片(0.5mg)	降糖类	已获批	补充申请
3	钆贝葡胺注射液一致性评价	MRI造影	已获批	补充申请
4	依地酸钙钠	造影剂关键辅料	已获批	辅料
5	盐酸帕罗西汀肠溶缓释片	抑郁症	已获批	新4类
6	钆特酸葡胺原料药及注射液	MRI造影	已获批	原料药+新4类
7	钆布醇注射液新增规格	MRI造影	已获批	补充申请
8	DOTA	造影剂关键辅料	已获批	辅料
9	碘克沙醇	造影剂原料药	CDE审评	原料药
10	无水硫酸钠	原料药	CDE审评	原料药
11	西甲硅油乳剂	腹部影像学检查的辅助用药	CDE审评	新4类
12	钆喷酸葡胺注射液一致性评价	MRI造影	CDE审评	补充申请
13	BL-10002	CT造影	CDE审评	原料药+新4类
14	BL-10012	造影剂原料药	CDE审评	原料药
15	BL-10018	造影剂原料药	CDE审评	原料药
16	复方聚乙二醇电解质散(III)	消化系统	CDE审评	新4类
17	BL-10034	糖尿病	CDE审评	新4类
18	BL-50001	改善睡眠	申报审评中	保健品
19	BL-50002	改善睡眠	申报审评中	保健品
20	BL-10019	泌尿系统	在研	新4类
21	BL-10020	CT造影	在研	新4类
22	BL-10014	CT造影	在研	原料药+新4类
23	BL-10025	止血类	在研	新4类
24	BL-10028	维生素	在研	新4类
25	BL-10029	维生素	在研	原料药
26	BL-10030	维生素	在研	原料药
27	BL-10032	维生素辅料	在研	原料药
28	BL-10033	维生素	在研	原料药
29	BL-10035	MRI造影	在研	欧盟认证
30	BL-50003	改善记忆	在研	保健品
31	BLYK-1002	消化系统	在研	新4类
32	BLYK-3001	局部麻醉	在研	新3类

序号	产品名称	领域	研发进展	备注
33	BLYK-6006	辅料	在研	辅料
34	BLYK-7002-1	皮肤用药	在研	新3类
35	BLYK-7003	原料药	在研	原料药
36	BLYK-7003-1	皮肤用药	在研	新3类
37	BLYK-8001-1	滴眼液	在研	新4类
38	BLYK-9001	原料药	在研	原料药
39	BLYK-9001-1	炎症药物	在研	新4类
40	APKS-10001	原料药	在研	原料药
41	BLYK-7001	皮肤用药	在研	新4类
42	RC009	原料药	在研	原料药

二、核心竞争力分析

为完成“二次创业”、实现“中国医药制造百强企业”的中长期目标，公司以“化药+中药”为业务模式，以拓展产品线、培养新的业绩增长点为抓手，落地各项战略目标，激发公司活力。报告期内，公司从以下几方面打造核心竞争力：

1、坚定“化药+中药”业务模式，集团化推进各项工作

公司以打造“第二增长曲线”为目标，确定“化药+中药”双轮驱动的业务模式，并全面落实各项工作。

首先，通过公司的精细化管理，公司对比剂制剂、降糖类等化药产品实现了持续、稳定地增长；同时，公司研发立项的项目有序推进，为公司化药板块的持续发展奠定了基础。

另一方面，公司大力落实中成药发展战略。报告期内，公司持续推广独家原研中成药产品九味镇心颗粒，全力打造“抗焦虑第一品牌”。陆芝葆建设的亳州生产基地已启动，该基地投产后将全面提升公司颗粒剂、片剂、胶囊剂和丸剂等产品的产能，为公司未来的中成药领域布局奠定坚实基础。报告期内，公司完成天原药业80%股权的收购，并已从营销、生产、供应链管理等多维度开展协同、整合、赋能的工作。

以上工作的推进以公司不断强化的集团化管理模式为基础。公司按照集团整体规划和工作计划，全面梳理公司业务，充分整合、调动公司资源，推动各分子公司、业务板块全面按照既定目标、统一标准落实各项任务，提升集团运营效率，有效控制经营风险。

2、积极拥抱集采，基本盘稳健

经过近两年的积极调整，公司对比剂及降糖类等产品逐步克服了集采及执标价格下降带来的巨大挑战，并在首次中标执标及后续接续中标工作的推动下，实现了集采产品销量的增长。经历集采的冲击后，公司通过积极改革，报告期内业务基本盘的化药主打产品业绩开始回暖，为公司提供了稳定的利润支撑，同时确保了良好的现金流状况，为公司的长期发展奠定了坚实的基础。

公司积极拥抱集采政策。目前公司已储备、立项多个拟参与集采的化药品种；金莲花颗粒目前也已纳入多个地方集采，公司将借助集采执标，协同基层布局，提升金莲花颗粒的市场份额及品牌影响力。

3、手持两大“黄金单品”，打造中成药领域核心竞争力

中成药领域是公司重点布局的业务板块，收购天原药业后，公司所拥有的中药批文增至59个，其中九味镇心颗粒和金莲花颗粒均为全国独家医保产品，其疗效及品牌影响力均已获得众多临床专家及用户的认可。公司已建立面向全国、全渠道覆盖的营销团队，公司将集中资源、加大产品推广力度，深度挖掘产品的增长潜力，提升九味镇心颗粒和金莲花颗粒的市场规模，成为公司业绩持续增长的第二曲线。

4、储备产品丰富，产品梯队建设成型

经过2年多的研发投入和收购工作，公司之前产品储备有限、抗风险能力较差的局面已得以改善。目前，公司在对比剂等化药领域申报或获批了一系列产品，部分产品已陆续推向市场，中药领域批文数量达到59个，其中医保品种45个，基药品种18个，OTC品种41个。九味镇心颗粒、金莲花颗粒、五子衍宗丸、连翘败毒丸、参苓白术丸、消栓通络片、利肝隆片等21个品种在产在销，其余品种皆作为储备品种，等待适当时机开发上市。品类丰富的储备产品不仅是公司应对行业风险等不利因素的重要工具，更是公司业绩增长的潜在因素。

三、主营业务分析

概述

本报告期，公司实现营业收入4.74亿元，同比增长8.20%；报告期内，归属于上市公司股东的净利润为1,954.12万元，同比增加103.52%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为1,911.41万元，同比增加2045.64%。净利润相关指标相较上期增加的主要原因一是公司营业收入增长；二是受研发阶段性投入影响，公司本期研发投入3,545.19万元，同比减少1,824.58万元。

报告期内，公司主要完成以下几方面工作：

1、收购天原药业 80%股权，完善中成药布局

在公司多部门的共同参与下，报告期内，公司完成了天原药业 80%股权的收购，从 2024 年 6 月起将其纳入公司合并范围，并将其 58 个中药批文纳入集团产品序列，改变了公司中药板块仅九味镇心颗粒单一产品的局面，实现了公司对“第二增长曲线”的布局。

2、以国际认证为契机，大幅提升公司生产实力

报告期内，公司积极筹备碘海醇注射液欧盟 EU GMP 及巴西 ANVISA GMP 认证，按照欧盟 GMP 和巴西的相关要求和标准，全面提升密云工厂硬件配套设施、管理流程和质量标准等，并对生产人员进行详细而严格的培训，密云工厂的软硬件实力均得以大幅提升。截至目前，上述认证的现场检查均已完成。

同时，公司产能建设工作同步推进。高端智能注射剂车间建设项目、沧州三期原料药生产项目投产前的准备工作即将完成，亳州生产基地的建设也正全面推进，上述工作完成后，公司的生产能力将再上一个台阶。

3、提升集团管理效能，拓展经营思路

报告期内，公司集团化管理的模式继续强化。随着集团旗下运营主体、业务板块、业务体量的不断攀升，公司也逐步调整和优化集团的战略实施路径、管理模式，通过欧盟 EU GMP 认证、收购天原药业、营销体系、研发体系的改革等一系列重大项目，进一步强化各阶段、各板块目标，提升人员效率，进而持续提高管理效能和经营效率，完成公司经营管理的目标。

此外，报告期内，公司强化各分子公司、各板块实现商业闭环、积极创收的要求。继研发子公司艾湃克斯尝试承揽委托开发业务，密云工厂也承接了委托加工业务，沧州分公司生产的钆类原料药及辅料等实现了国内国外的销售。经营思路的转变不仅为公司营业收入的增长提供了更多的可能性，也极大地激发了各业务板块的工作效率和潜力。

4、营销体系持续改革，全面落实公司年度目标

报告期内，公司继续深化营销体系改革，强化营销管理中心职能和权责，通过组织架构的调整提高公司营销管理的效率。营销管理中心通过资源统筹、过程管理、监督检查等，确保公司各销售团队合规开展工作，努力完成既定目标；通过国家政策与循证医学研究、市场情况和行为数据分析、内部培训与学术推广等，为各事业部的一线同事们赋能，以实现公司主营产品持续稳定增长。

报告期内，营销体系积极参与天原药业收购前尽职调查及收购后资源整合及协同发展的探索，不仅对天原药业的营销工作全方面赋能，同时也针对不同产品和渠道制定了详细的推广计划和目标，努力实现两个团队的共同发展。

5、坚持创新驱动，不断完善创新体系建设

报告期内，艾湃克斯主要核心团队能力持续提升，同时内部的流程优化和标准化建设稳步推进。艾湃克斯不仅确保公司在研项目按计划推进、如期交付，也尝试接受外部委托开发订单，努力实现艾湃克斯独立运营和外部营收，完成商业闭环。药政中心、项目管理中心和药物警戒部，继续提高专业水平，为研发、转化、注册、变更等工作提供坚实的保障。报告期内，公司取得钆特酸葡胺制剂及原料药、盐酸帕罗西汀肠溶缓释片、钆布醇注射液新增规格的注册证书，同时完成了包括厄瓜多尔、多米尼加、玻利维亚和萨尔瓦多在内的多个品种的国际注册。因药物警戒工作表现突出，公司已连续7年获得“药品不良反应日常监测工作先进单位”荣誉称号。

6、国际化进程持续推进，海外销售多点开花

报告期内，公司继续加大海外市场拓展的力度，对比剂制剂产品销量稳步提升，钆类原料药也走向国际市场。

为确保海外市场的进一步拓展，公司完成了碘海醇注射液欧盟 EU GMP 及巴西 ANVISA GMP 的现场检查工作，并将钆布醇欧盟注册提上日程，将对标国际化质量管理体系的高标准严要求、各环节全方位提升成为工厂管理的常态化。公司对比剂产品及碘原料药在非规范市场的国际化注册工作持续推进，为继续提升海外市场的营收规模创造条件。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	473,930,074.54	438,031,070.40	8.20%	
营业成本	233,585,002.93	221,048,475.61	5.67%	
销售费用	112,925,510.32	102,195,362.95	10.50%	
管理费用	39,154,275.48	36,708,501.86	6.66%	
财务费用	24,769,736.82	25,003,097.23	-0.93%	
所得税费用	5,235,740.40	-1,882,235.89	378.17%	主要系本期营业利润大幅增加
研发投入	35,451,885.44	53,697,728.82	-33.98%	主要系本期研发项目按进度推进，部分项目未到里程碑节点
经营活动产生的现金流量净额	122,562,892.39	55,705,656.25	120.02%	主要系本期销售商品收到的现金增加

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-461,024,518.67	-85,181,057.47	-441.23%	主要系本期购买银行理财产品增加及收购天原药业支付的股权转让款
筹资活动产生的现金流量净额	38,667,495.54	-20,641,821.92	287.33%	主要系本期偿还的银行借款及支付的现金股利减少
现金及现金等价物净增加额	-299,204,314.31	-50,245,832.11	-495.48%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
对比剂	279,810,583.53	145,699,817.54	47.93%	10.85%	13.07%	-1.02%
九味镇心颗粒	68,575,698.07	27,923,421.98	59.28%	-17.24%	-14.61%	-1.26%
降糖药	66,732,930.23	24,778,298.47	62.87%	58.44%	35.32%	6.34%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	473,326,698.53	15.43%	748,445,988.82	26.55%	-11.12%
交易性金融资产	277,000,000.00	9.03%			9.03%
应收账款	183,084,428.75	5.97%	185,043,282.81	6.56%	-0.59%
存货	309,484,858.65	10.09%	244,859,077.90	8.68%	1.41%
长期股权投资	197,731,740.57	6.45%	200,916,541.64	7.13%	-0.68%
固定资产	818,665,369.07	26.69%	755,884,073.48	26.81%	-0.12%
在建工程	139,715,218.57	4.55%	110,390,908.52	3.92%	0.63%
使用权资产	9,688,662.78	0.32%	9,951,899.12	0.35%	-0.03%
短期借款	243,381,504.94	7.93%	175,563,188.54	6.23%	1.70%
合同负债	3,175,148.38	0.10%	2,013,300.87	0.07%	0.03%
长期借款	151,100,000.00	4.93%	129,950,000.00	4.61%	0.32%

	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
租赁负债	6,376,866.97	0.21%	7,169,445.43	0.25%	-0.04%

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					839,000,000.00	562,000,000.00		277,000,000.00
4.其他权益工具投资	100,000.00							100,000.00
5.其他非流动金融资产	355,045,125.09	-6,628,817.18						348,416,307.91
金融资产小计	355,145,125.09	-6,628,817.18			839,000,000.00	562,000,000.00		625,516,307.91
上述合计	355,145,125.09	-6,628,817.18			839,000,000.00	562,000,000.00		625,516,307.91
金融负债								
交易性金融负债	11,165,624.42	-2,277,908.71				2,111,419.42		11,332,113.71

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	39,900,306.08	39,900,306.08	质押	海昌药业银行承兑汇票保证金
固定资产	248,026,065.08	193,751,679.00	抵押	海昌药业、天原药业借款抵押担保
无形资产	72,295,175.07	63,204,399.40	抵押	海昌药业、天原药业借款抵押担保
合计	360,221,546.23	296,856,384.48	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
195,621,179.37	60,271,594.42	224.57%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
天原药业	中成药研发、生产及销售	收购	202,000,000.00	80.00%	自有资金	无	/	中成药	已完成		-1,127,281.25	否	2024-06-07	2024-039
合计	—	—	202,000,000.00	—	—	—	—	—	—		-1,127,281.25	—	—	—

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	60,865,238.43	-6,000,000.00						311,000,000.00	自筹
基金	10,000,000.00	-449,575.86						9,107,403.21	自筹
基金	10,000,000.00	49,006.83						4,258,285.14	自筹
基金	25,000,000.00	-228,248.15						24,050,619.56	自筹
其他	100,000.00							100,000.00	自筹
其他				839,000,000.00	562,000,000.00	3,475,029.94		277,000,000.00	自筹
合计	105,965,238.43	-6,628,817.18		839,000,000.00	562,000,000.00	3,475,029.94		625,516,307.91	—

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	48,922.45
报告期投入募集资金总额	709.32
已累计投入募集资金总额	32,523.95
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	26,852.01
累计变更用途的募集资金总额比例	54.89%

募集资金总体使用情况说明

截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金累计投入募投项目 18,601.50 万元，永久补充流动资金 13,922.45 万元，沧州三期原料生产项目募集资金账户产生的利息收入用于支付沧州三期原料生产项目 418.86 万元，结余资金永久补充流动资金 12,380.97 万元（含累计收益扣除手续费净额 1,039.14 万元），尚未使用的金额为 5,091.15 万元（其中募集资金 5,056.68 万元，专户存储累计收益扣除手续费净额 34.47 万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况
适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
沧州固体制剂新建车间项目	是	9,600.00	9,600.00	3.00		3.00	100.00%	已终止	不适用	不适用	不适用	是
沧州三期原料生产项目	是			9,597.00	464.82	9,597.00	100.00%	2024-09-30	不适用	不适用	不适用	否
高端智能注射剂车间建设项目	是	12,100.00	12,100.00	5,392.91		5,392.91	100.00%	2023-09-30	-428.98	-639.25	否	否
新产品研发项目	是			5,913.18	244.50	856.50	14.48%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	8,700.00	8,700.00	1,177.05		1,177.05	100.00%	2022-12-31	不适用	不适用	不适用	否
营销网络建设项目	否	4,600.00	4,600.00	1,575.04		1,575.04	100.00%	已终止	不适用	不适用	不适用	是
补充流动资金	否	13,922.45	15,000.00	13,922.45		13,922.45	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	—	48,922.45	50,000.00	37,580.63	709.32	32,523.95	—	—	-428.98	-639.25	—	—
超募资金投向												
不适用												
超募资金投向小计	—						—	—			—	—
合计	—	48,922.45	50,000.00	37,580.63	709.32	32,523.95	—	—	-428.98	-639.25	—	—
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）					高端智能注射剂车间建设项目由于投产时间较短，且该项目尚在申请欧盟 EDQM GMP 认证阶段而未正式投产，因此项目尚未实现预期的经济效益。							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							
超募资金的金额、用途及使用进展情况					不适用							
募集资金投资项目实施地点变更情况					不适用							
募集资金投资项目实施方式调整情况					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					适用 根据 2021 年 1 月 14 日第七届董事会第二十一次会议审议通过的《关于使用募							

	集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,726.56 万元。本次置换已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了致同专字（2021）第 110A000036 号《关于北京北陆药业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的相关信息；募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	45,900.00	24,700.00		
券商理财产品	自有资金	3,000.00	3,000.00		
合计		48,900.00	27,700.00		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海昌药业	子公司	碘造影剂原料药研发、生产、销售	43,115,030.00	689,401,367.09	272,189,418.02	98,497,019.40	-10,957,518.88	-8,572,567.18

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天原药业	购买	对公司整体生产经营的影响详见下方情况说明，报告期内对公司业绩未产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

海昌药业（834402）是一家专注于碘造影剂原料药的研发、生产和销售的医药高新技术企业，行业分类属于化学原料药制造行业，目前的主要产品为碘海醇原料药。该公司拥有标准化的造影剂原料药生产线和独立的研发体系，已取得 2 项发明专利，4 项实用新型专利。销售方面，该公司主要通过直销的模式进行产品销售，其产品在国内拥有良好声誉和稳定的客户，并与多个国家的客户建立良好的合作关系，境外销售收入占比持续提升。

2024 年 6 月，公司取得子公司天原药业控制权并将其纳入合并范围。天原药业拥有 58 个中药批文，其生产、销售的品种共计 20 种，涵盖清热解毒类、感冒类、补肾强身类、脾胃消化类、活血止痛类、肝胆类，其中，核心产品金莲花颗粒系全国独家品种、国家医保乙类、OTC 乙类，2023 年度单品种销售收入近亿元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化带来的风险

近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、医保控费、药品集中带量采购等政策的实施，为整个医药行业的发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

应对措施：公司将实时关注国家医药行业出台的各项政策，及时了解政策变化趋势，认真学习并解读相关政策文件，提前拟定应对措施，并且根据政策变化合理调整运营策略。

2、产品未中标或价格下降的风险

政府推动药品集中带量采购工作常态化制度化，协同推进医药服务供给侧改革取得明显成效。公司碘类对比剂产品、降糖类产品均已纳入全国药品集中采购并已执标。随着药品集中采购执标及接续工作的推进，是否中标及执标情况的不确定性可能会对公司业绩带来不利影响。

应对措施：公司将持续通过供应链管理等进一步加强生产成本管理，积极利用集中采购执标的优势，加大产品销售渠道覆盖效率，提升相关产品的市场占有率。公司也将通过多种方式进一步丰富公司的产品线，提高公司的盈利能力和公司的抗风险能力。

3、天原药业整合及赋能不及预期的风险

报告期内，公司完成了对天原药业 80%股权的收购工作，并将其纳入合并范围。由于公司与天原药业在企业文化、管理制度等方面存在一定的差异，公司对该公司的日常经营、业务整合、协同发展能否顺利实施以及整合效果能否达到预期均存在一定的不确定性。

应对措施：公司将其纳入公司集团化运营体系中，调动集团资源，通过生产、营销、管理、财务等多方面的参与，并积极赋能，配合其管理团队更专业、高效地推进各项工作，以确保本次收购完成后公司和目标公司的业务能够继续保持稳步发展，逐步实现公司与天原药业的协同共赢。

4、研发进度或结果不理想的风险

公司已立项并申报了一系列新的项目，但药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长，且存在获批产品市场发生重大变化的风险，可能对公司未来产品线布局及市场拓展造成不利影响。

应对措施：公司将不断加强全方面、全过程的药品研发管理，根据市场情况及时调整研

发进度计划，并建立健全系统、完善的研发项目风险管理和控制体系。此外，为确保公司能够持续推出具有市场竞争力的产品，在不断提高自主研发的效率的同时，公司也将继续通过合作开发、投资、购买等多种方式进一步扩充公司产品线。

5、环境保护及安全生产的风险

国家环保力度不断加大，公司控股子公司海昌药业作为原料药生产企业，其生产过程中产生的污染物若处理不当，会对周边环境产生不利影响；同时，部分原材料、半成品属易燃、易爆物质，生产运输过程中若操作不当，可能会导致安全事故的发生。

应对措施：安全、环保生产重于泰山。公司及子公司高度重视安全生产及环境保护工作，已建立完善的制度并由专职部门负责安全和环保工作的决策及管理工作。经过多年的摸索和改进，公司在完善安全环保制度体系、参建单位安全管理、施工安全管理标准化、宣传教育培训、安全巡查和隐患治理、应急演练、安全环保绩效考核等方面开展了大量卓有成效的工作，取得了良好效果。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024-01-04	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年1月4日投资者关系活动记录表》
2024-01-11	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年1月11日投资者关系活动记录表》
2024-01-25	无	网络平台线上交流	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年1月25日投资者关系活动记录表》
2024-02-05	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年2月5日投资者关系活动记录表》
2024-03-07	无	网络平台线上交流	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年3月7日投资者关系活动记录表》
2024-03-11	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年3月11日投资者关系活动记录表》
2024-03-26	无	网络平台线上交流	机构	金融机构投资人、行业研究	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年3月26日投资者关系

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
				员等		活动记录表》
2024-03-28	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年3月28日投资者关系活动记录表》
2024-04-22	无	网络平台线上交流	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年4月22日投资者关系活动记录表》
2024-04-23	无	网络平台线上交流	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年4月23日投资者关系活动记录表》
2024-04-24	无	网络平台线上交流	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年4月24日投资者关系活动记录表》
2024-05-08	无	网络平台线上交流	机构	金融机构投资人、行业研究员、个人投资者等	为公司年度业绩说明会，讨论公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2023年度业绩说明会投资者关系活动记录表》
2024-05-14	无	网络平台线上交流	机构	金融机构投资人、行业研究员、个人投资者等	为公司年度和一季度业绩说明会，讨论公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2023年度暨2024年第一季度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》
2024-05-16	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年5月16日投资者关系活动记录表》
2024-05-23	无	网络平台线上交流	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：《2024年5月23日投资者关系活动记录表》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.22%	2024-01-30	2024-01-30	巨潮资讯网：《2024年第一次临时股东大会决议公告》（2024-009）
2023年度股东大会	年度股东大会	19.39%	2024-05-13	2024-05-13	巨潮资讯网：《2023年度股东大会决议公告》（2024-037）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

包括《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中华人民共和国循环经济促进法》等 40 项国家政策；40 项地方环境保护法规、规章和政策；30 项相关导则、规范。

环境保护行政许可情况

(一) 北京北陆药业股份有限公司：

1999年9月，进行《密云基地环评大纲》，并于1999年12月8日获得批复，批复文号：京环保水审字[1999]569号；

2004年，《关于北京北陆医药化工集团密云基地报告书项目竣工环保验收的批复》，通过北京市环保局审批，批复文号：京环保评价验字[2004]81号；

2009年6月25日，《北京市环境保护局关于北京北陆药业生产线技术改造与新建研发中心项目环境影响报告书的批复》，通过北京市环保局审批，批复文号：京环审[2009]796号；

2011年6月13日，《关于对北京北陆药业股份有限公司新建注射剂车间建设项目环境影响报告书审查的批复》，通过北京市密云县环保局审批，批复文号：密环保审字[2011]300号；

2013年，《关于对北京北陆药业股份有限公司新建注射剂车间建设项目竣工环境保护验收的批复》，通过北京市密云县环保局审批，批复文号：密环保验字[2013]34号；

2015年3月33日，《关于新建科技创新基地项目环境影响报告表审查的批复》，通过北京市密云县环保局审批，批复文号：密环保审字[2015]60号；

2019年，《关于新建科技创新基地报告表项目竣工环保分期验收的批复》，通过北京市密云区环保局审批，批复文号：密环保验字[2019]83号；

2020年6月2日，《北京市密云区生态环境局关于高端智能注射剂车间建设项目环境影响报告表的批复》，通过北京市密云区生态环境局审批，批复文号：密环保审字[2020]19号；

2020年6月19日，《北京市密云区生态环境局关于研发中心建设项目环境影响报告表的批复》，通过北京市密云区生态环境局审批，批复文号：密环保审字[2020]21号；

2022年5月11日，完成《北京市密云区生态环境局关于高端智能注射剂车间建设项目环境影响报告表的批复》、《北京市密云区生态环境局关于研发中心建设项目环境影响报告表的批复》的自主验收并在北京市密云区生态环境局备案；

2022年9月1日，《关于九味镇心颗粒冲剂扩产改造项目环境影响报告表的批复》，通过北京市密云区生态环境局审批，批复文号：密环保审字[2022]17号；

2023年12月26日，《关于九味镇心颗粒冲剂扩产改造项目环境影响报告表的批复》的自主验收并在北京市密云区生态环境局备案。

（二）北京北陆药业股份有限公司沧州分公司：

2015年4月22日，由沧州临港经济技术开发区经济发展局备案（沧港经备字[2015]007号）；

2016年3月1日，由沧州市环境保护局渤海新区分局批复，批复文号：沧渤环管字[2016]15号；

2017年7月，进行《北京北陆药业股份有限公司沧州分公司中药及原料药项目环境影响补充报告》，并于2017年9月5日通过沧州临港经济技术开发区行政审批局批复，批复文号：沧港环函字[2017]02号；

2019年4月25日进行验收，6月12日沧州临港经济技术开发区行政审批局出具《关于北京北陆药业股份有限公司沧州分公司中药及原料药项目（一期）项目固体废物污染防治设施竣工环境保护验收合格的函》（沧港审环函[2019]11号）；

2019年10月，进行《北京北陆药业股份有限公司沧州分公司中药及原料药项目（二期）环境影响补充报告》，并于2019年10月13日通过沧州临港经济技术开发区行政审批局批复，批复文号：沧港环函字[2019]05号；

2021年2月10日，沧州市生态环境局核发《排污许可证》，证书编号：911309313362513646001R；2022年4月8日进行排污证变更，证书编号：911309313362513646001R，有效期2022年4月8日至2027年4月7日；2023年7月20日进行排污证变更，证书编号：911309313362513646001R；

2021年6月17日，完成北京北陆药业股份有限公司沧州分公司中药及原料药项目（二期）自主验收；

2022年12月5日，《北京北陆药业股份有限公司沧州分公司钆贝葡胺原料药项目》通过沧州临港经济技术开发区行政审批局批复，批复文号：沧港审环字[2022]50号；

2022年3月2日，《北京北陆药业股份有限公司沧州分公司沧州三期原料生产项目》通过沧州临港经济技术开发区行政审批局批复，批复文号：沧港审环字[2022]07号；2023年7月12日该项目完成变更，《北京北陆药业股份有限公司沧州分公司沧州三期原料生产项目》通过沧州临港经济技术开发区行政审批局批复，批复文号：沧港审环字[2023]22号；

2023年8月30日，《北京北陆药业股份有限公司沧州分公司合成车间、精烘包车间改扩建项目》通过沧州临港经济技术开发区行政审批局批复，批复文号：沧港审环字[2023]34号。

（三）浙江海昌药业股份有限公司：

于2018年委托浙江泰诚环境科技有限公司编制了《浙江海昌药业股份有限公司年产850吨碘造影剂生产线技改项目环境影响报告书》，于2018年5月28日通过原浙江省环境保护厅审批（浙环建[2018]18号）。并于2021年7月17日完成年产850吨碘造影剂生产线技改项目（一期先行）竣工环境保护验收，于2022年10月19日完成年产850吨碘造影剂生产线技改项目（一期、二期先行）竣工环境保护验收。

于2022年委托浙江泰诚环境科技有限公司编制了《浙江海昌药业股份有限公司年产440吨碘海醇中间体、100吨碘克沙醇原料药技改项目环境影响报告书》，于2023年1月4日通过浙江省生态环境厅审批（浙环建[2023]1号）。于2023年委托浙江泰诚环境科技有限公司编制了《浙江海昌药业股份有限公司年产100吨碘美普尔、150吨碘帕醇、增产50吨碘海醇原料药的技改项目环境影响报告书》，于2023年12月22日通过浙江省生态环境厅审批（浙环建[2023]8号）。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北京北陆药业有限公司	废气	颗粒物	经处理后直接排放	1	1号废气排放口 DA001	10mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 DB11/501—2017	-	无总量限值要求	无
北京北陆药业有限公司	废气	总挥发性有机物、非甲烷总烃	经处理后直接排放	2	研发废气排放口 DA002、质检废气排放口 DA003	总挥发性有机物：100 mg/Nm ³ 非甲烷总烃：20 mg/Nm ³	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019、大气污染物综合排放标准 DB11/501—2017	-	无总量限值要求	无
北京北陆药业有限公司	废气	氯化氢	经处理后直接排放	1	药物配置废气排口 DA004	氯化氢：10 mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 DB11/501—2017	-	无总量限值要求	无
北京北陆药业有限公司	废气	氯化氢、总挥发性有机物、甲醇、颗粒物、非甲烷总烃	经处理后直接排放	1	研发废气排放口 2 DA005	氯化氢：10 mg/Nm ³ ，总挥发性有机物：100 mg/Nm ³ ，甲醇：50 mg/Nm ³ ，颗粒物：10 mg/Nm ³ ，非甲烷总烃：20 mg/Nm ³	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019、大气污染物综合排放标准 DB11/501—2017	-	无总量限值要求	无
北京北陆药业有限公司	废气	硫化氢、非甲烷总烃、氨（氨气）、臭气浓度	经处理后直接排放	1	污水站废气排放口 DA006	硫化氢 3 mg/Nm ³ 、非甲烷总烃 20 mg/Nm ³ 、氨（氨气） 10 mg/Nm ³ 、臭气浓度-	大气污染物综合排放标准 DB11/501—2017	-	无总量限值要求	无
北京北陆药业有限公司	废气	颗粒物、非甲烷总烃	经处理后直接排放	1	中药车间废气排放口 DA006 登记	颗粒物、非甲烷总烃	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019、大气污染物综合排放标准 DB11/501—2017	-	无总量限值要求	无
北京北陆药业有限公司	废气	油烟、餐饮业颗粒物、非甲烷总烃	经处理后直接排放	2	油烟废气排放口 1、2	油烟：1mg/m ³ ，餐饮业颗粒物：5mg/m ³ 非甲烷总烃：10mg/m ³	餐饮业大气污染物排放标准（DB11/1488-2018）	-	无总量限值要求	无
北京北陆药业有限公司	废水	色度、总有机碳、总磷（以 P 计）、总氰化物、急性毒物、总氮（以 N 计）、动植物油、悬浮物、化学需	经处理后间接排放，排入工业废水集中处理厂	1	污水总排放口 DW001	色度 50、总有机碳 150mg/L、总磷（以 P 计）8.0 mg/L、总氰化物 0.5 mg/L、急性毒物 mg/L、总氮（以 N 计）70 mg/L、动植物	水污染物综合排放标准 DB11/307-2013	-	化学需氧量 21.825 t/a、氨氮 1.271 t/a	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
		氧量、PH值、氨氮(NH ₃ -N)、流量				油 50 mg/L、悬浮物 400 mg/L、化学需氧量 500 mg/L、PH 值 6.5-9、氨氮(NH ₃ -N) 45 mg/L、流量				
北京北陆药业有限公司	雨水	pH 值,化学需氧量,氨氮(NH ₃ -N)	间断排放,排放期间流量不稳定且无规律,但不属于冲击型排放	1	雨水排放口 DW002	化学需氧量 500 mg/L、PH 值 6.5-9、氨氮(NH ₃ -N) 45 mg/L	水污染物综合排放标准 DB11/307-2013	-	无总量限值要求	无
北京北陆药业股份有限公司沧州分公司	废水	COD	间接排放,排入工业废水集中处理厂	1	污水处理站总排口	150mg/L	污水处理厂排水协议规定的浓度限值	1.07806t	5.593t/a	无
北京北陆药业股份有限公司沧州分公司	废水	氨氮	间接排放,排入工业废水集中处理厂	1	污水处理站总排口	25mg/L	污水处理厂排水协议规定的浓度限值	0.03186t	0.689t/a	无
北京北陆药业股份有限公司沧州分公司	废水	总氮	间接排放,排入工业废水集中处理厂	1	污水处理站总排口	45mg/L	污水处理厂排水协议规定的浓度限值	0.29962t	1.55t/a	无
北京北陆药业股份有限公司沧州分公司	废气	VOCs	经处理后直接排放	2	污水处理站、合成车间	60mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB13/2322-2016)	0.295t	22.896t/a	无
北京北陆药业股份有限公司沧州分公司	废气	VOCs	经处理后直接排放	1	提取车间	60mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB13/2322-2016)	0.0694t	中药无总量限制要求	无
浙江海昌药业股份有限公司	废气	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、挥发	有组织排放	5	1、厂区东南面 RTO 处理排放口(有机废	颗粒物 20mg/m ³ 二氧化硫	制药工业大气污染物排放标准 GB37823 一	挥发性有机物 0.403 吨	二氧化硫 0.868 吨/年	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
		挥发性有机物及其他特征污染物			气) 2、厂区东南面生物滴滤处理排放口(无机废气) 3、厂区北面合成三车间、精烘包车间 3 个水膜除尘排放口(颗粒物排放口)	100mg/m ³ 氮氧化物 200mg/m ³ 挥发性有机物 60mg/m ³	2019, 化学合成类制药工业大气污染物排放标准 DB33 2015-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019		氮氧化物 7.2 吨/年 挥发性有机物 21.847 吨/年 粉尘 0.117 吨/年	
浙江海昌药业股份有限公司	废水	化学需氧量、氨氮、总氮及其他特征污染物	间断排放, 排放期间流量不稳定, 但不属于非周期性规律	1	厂区东南面污水处理排放口	化学需氧量 380mg/L 氨氮 30mg/L 总氮 40mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996, 化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB21904-2008, 工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值 DB33/887-2013, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	化学需氧量 5.056 吨 氨氮 0.253 吨 总氮 1.517 吨	化学需氧量 7.886 吨/年 氨氮 0.394 吨/年	无

对污染物的处理

(一) 北京北陆药业股份有限公司:

1、废气治理设施:

(1) 西药车间废气治理设施(1号废气排放口 DA001): 布袋除尘+中效过滤+两级喷淋塔;

(2) 研发实验室废气治理设施(研发废气排放口 DA002): 光催化+活性炭吸附;

(3) 质量实验室废气治理设施(质检废气排放口 DA003): 光催化+活性炭吸附;

(4) 制剂车间废气治理设施(药物配置废气排口 DA004): 活性炭+SDG 酸气吸附;

(5) 新研发实验室废气治理设施(研发废气排放口 2 DA005): 光催化+活性炭吸附;

(6) 污水站废气治理设施(污水站废气排放口 DA006): 碱洗+生物除臭;

(7) 中药车间废气治理设施(中药车间废气排放口 DA006 登记): 二级喷淋塔+生物处理;

(8) 食堂油烟废气指设施(油烟废气排放口 1、2): 高效静电式。

2、废水治理设施：

调节池+水解酸化池+接触氧化池+沉淀池+清水池（回用水：+MBR池）

3、运行情况：每日巡查，运行情况良好

（二）北京北陆药业股份有限公司沧州分公司：

1、废气治理设施：

（1）提取车间废气治理设施（废气排放口1）：冷凝+水喷淋+活性炭；

（2）污水站废气治理设施（废气排放口2）：碱喷淋+生物处理装置+水喷淋；

（3）原料药合成车间废气治理设施（废气排放口3）：碱喷淋+生物处理装置、布袋除尘+碱喷淋+生物处理装置、生物处理装置（注：原料药3个车间每个车间一套废气处理设施，处理后共用一根排气筒排放。）

2、废水治理设施：

调节池+UASB反应器+ABR+A/O池+MBR池

3、运行情况：每日巡查，运行情况良好

（三）浙江海昌药业股份有限公司：

全厂废水、废气预处理设施已建设完成，处理能力可以满足全厂废水废气处置需求。

环境自行监测方案

北京北陆药业股份有限公司：每年年初编制当年《北京北陆药业股份有限公司自行监测方案》，并委托第三方检测公司根据自行监测计划落实自行监测方案。

北京北陆药业股份有限公司沧州分公司：每年年初编制当年《北京北陆药业股份有限公司沧州分公司自行监测方案》，并委托根河北谱发环保科技有限公司据自行监测计划落实自行监测方案。

浙江海昌药业股份有限公司：每年年初编制当年《浙江海昌药业股份有限公司污染源自行监测方案》，并委托浙江大地检测科技股份有限公司根据自行监测计划落实自行监测方案。

突发环境事件应急预案

北京北陆药业股份有限公司：《北京北陆药业股份有限公司密云药厂突发环境事件应急预案》已于2024年5月14日在密云区生态环境局备案，备案号为110228-2024-016-L，并每年定期开展突发环境应急预案演练。

北京北陆药业股份有限公司沧州分公司：《北京北陆药业股份有限公司沧州分公司突发环境事件应急预案》已于2023年8月10日在沧州渤海新区黄骅市生态环境局备案，备案号为130983-2023-153-L。并每年定期开展突发环境应急预案演练。

浙江海昌药业股份有限公司：《浙江海昌药业股份有限公司突发环境事件应急预案》已于2024年3月8日在台州市生态环境局重新备案，备案号为331021-2024-06-04-H；并每年定期开展预案演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

无

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
北陆药业	理化实验室废气治理设施的光氧灯管箱体密封胶老化；镇流器淋雨烧毁跳闸，活性炭表面发白且有沉积物	违反了《北京市大气污染防治条例》第三十一条的规定	责令停止违法行为，限七日内改正，处七千元罚款。	无影响	发现问题即刻修复密封胶，更换镇流器、活性炭，并修订环保设施管理制度，增加巡检频率

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司于2024年4月22日披露了《2023年度社会责任报告》，具体内容请参见巨潮资讯网。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
海昌药业	2023-10-27	6,000.00	2023-12-15	5,000.00	连带责任保证	无	无	1年	否	是	
海昌药业	2024-01-13	3,000.00	2024-01-25	3,000.00	连带责任保证	无	无	1年	否	是	
海昌药业	2024-01-13	5,000.00	2024-01-30	2,832.30	连带责任保证	无	无	1年	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		8,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						9,832.30	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		14,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						10,832.30	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		8,000.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						9,832.30	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		14,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						10,832.30	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例											6.48%

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	803,025	0.16%				-44,100	-44,100	758,925	0.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	803,025	0.16%				-44,100	-44,100	758,925	0.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	803,025	0.16%				-44,100	-44,100	758,925	0.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	491,131,818	99.84%				44,433	44,433	491,176,251	99.85%
1、人民币普通股	491,131,818	99.84%				44,433	44,433	491,176,251	99.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	491,934,843	100.00%				333	333	491,935,176	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期初，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2023年12月31日所持公司股份计算，解锁了44,100股高管锁定股。因此，公司有限售条件股份减少44,100股，无限售条件股份增加44,100股。

北陆转债于2024年1月1日至2024年6月30日期间，转股数量为333股，即无限售条件股份增加333股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况
适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
适用 不适用

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

指标	2024年上半年度		2023年上半年度	
	变动前	变动后	变动前	变动后
基本每股收益（元/股）	0.04	0.04	0.02	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.05	0.05
指标	2024年6月30日		2023年12月31日	
	变动前	变动后	变动前	变动后
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.40	3.40	3.36	3.36

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
适用 不适用

2、限售股份变动情况
适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邵泽慧	282,450			282,450	高管锁定股	—
曾妮	304,500			304,500	高管锁定股	—
宗利	163,125	40,725		122,400	高管锁定股	—
洪承杰	13,500	3,375		10,125	高管锁定股	—
王福龙	39,450			39,450	高管锁定股	—
合计	803,025	44,100	0	758,925	—	—

二、证券发行与上市情况
适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,527	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王代雪	境内自然人	18.87%	92,831,827	0	0	92,831,827	不适用	0
重庆三峡油漆股份有限公司	国有法人	8.23%	40,464,500	0	0	40,464,500	不适用	0
华润渝康资产管理有限公司	国有法人	3.05%	15,000,000	0	0	15,000,000	不适用	0
闫守礼	境内自然人	0.63%	3,100,000	113,100	0	3,100,000	不适用	0
招商基金管理有限公司—社保基金 1903 组合	其他	0.63%	3,083,850	3,083,850	0	3,083,850	不适用	0
王素伟	境内自然人	0.57%	2,784,050	0	0	2,784,050	不适用	0
王芳流	境内自然人	0.55%	2,715,400	2,715,400	0	2,715,400	不适用	0
燕发旺	境内自然人	0.53%	2,583,824	0	0	2,583,824	不适用	0
林奇	境内自然人	0.41%	2,000,000	0	0	2,000,000	不适用	0
陈峰	境内自然人	0.37%	1,800,000	660,000	0	1,800,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王代雪	92,831,827	人民币普通股	92,831,827					
重庆三峡油漆股份有限公司	40,464,500	人民币普通股	40,464,500					
华润渝康资产管理有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000					
闫守礼	3,100,000	人民币普通股	3,100,000					
招商基金管理有限公司—社保基金 1903 组合	3,083,850	人民币普通股	3,083,850					
王素伟	2,784,050	人民币普通股	2,784,050					
王芳流	2,715,400	人民币普通股	2,715,400					
燕发旺	2,583,824	人民币普通股	2,583,824					
林奇	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
陈峰	1,800,000	人民币普通股	1,800,000					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	<p>闫守礼除通过普通账户持有 550,000 股外，还通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,550,000 股，合计持有公司股份 3,100,000 股；</p> <p>王素伟除通过普通账户持有 496,700 股外，还通过大同证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,287,350 股，合计持有公司股份 2,784,050 股；</p> <p>王芳流通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,715,400 股，合计持有公司股份 2,715,400 股；</p> <p>燕发旺除通过普通账户持有 940,600 股外，还通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,643,224 股，合计持有公司股份 2,583,824 股。</p>

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

2021年2月5日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。公司股票存在连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%（即9.70元/股）的情形，已满足《募集说明书》中规定的转股价格向下修正的条件。根据公司2021年第二次临时股东大会的授权，董事会确定“北陆转债”的转股价格由11.41元/股向下修正为8.86元/股，调整后的转股价格自2021年2月8日生效。

根据公司2020年度股东大会决议，公司实施2020年度权益分派方案：以公司总股本494,494,476股为基数，向全体股东每10股派0.60元人民币现金。“北陆转债”转股价格由8.86元/股调整为8.80元/股，调整后的转股价格自2021年4月19日生效。

2021年5月6日，公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销限制性股票共计1,713,000股。

“北陆转债”转股价格由8.80元/股调整为8.81元/股，调整后的转股价格自2021年6月29日生效。

根据公司 2021 年度股东大会决议，公司实施 2021 年度权益分派方案：以公司现有股本为基数，向全体股东每 10 股派 0.70 元人民币现金。“北陆转债”转股价格由 8.81 元/股调整为 8.74 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 4 月 29 日生效。

2022 年 4 月 26 日，公司第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销限制性股票共计 763,180 股。“北陆转债”转股价格由 8.74 元/股调整为 8.75 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 13 日起生效。

根据公司 2022 年度股东大会决议，公司实施 2022 年度权益分派方案：以公司总股本 491,956,552 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.70 元人民币现金。“北陆转债”转股价格由 8.75 元/股调整为 8.68 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 5 月 25 日生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股 金额 (元)	累计转 股数 (股)	转股数量 占转股开 始日前公 司已发行 股份总额 的比例	尚未转股金额 (元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
北陆 转债	2021-6-11 至 2026-12-6	5,000,000	500,000,000.00	716,400.00	79,280	0.02%	499,283,600.00	99.86%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持 有人性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可 转债金额(元)	报告期末 持有可转债 占比
1	西北投资管理(香港)有限公司 —西北飞龙基金有限公司	境外法人	543,892	54,389,200.00	10.89%
2	中国建设银行股份有限公司—兴 全恒鑫债券型证券投资基金	其他	401,930	40,193,000.00	8.05%
3	中国银行股份有限公司—易方达 稳健收益债券型证券投资基金	其他	241,093	24,109,300.00	4.83%
4	李怡名	境内自然 人	153,459	15,345,900.00	3.07%
5	中国建设银行股份有限公司—易 方达双债增强债券型证券投资基 金	其他	146,717	14,671,700.00	2.94%
6	UBS AG	境外法人	143,988	14,398,800.00	2.88%
7	中国农业银行股份有限公司—安 信目标收益债券型证券投资基金	其他	122,052	12,205,200.00	2.44%
8	招商银行股份有限公司—安信稳 健增利混合型证券投资基金	其他	112,628	11,262,800.00	2.26%

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
9	中国银行股份有限公司一天弘增强回报债券型证券投资基金	其他	110,000	11,000,000.00	2.20%
10	大成国际资产管理有限公司一大成中国灵活配置基金	境外法人	100,991	10,099,100.00	2.02%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至2024年6月30日，公司总资产306,775.23万元，负债合计122,495.79万元，资产负债率为39.93%。2024年6月19日，东方金诚国际信用评估有限公司出具了公司《2024年度跟踪评级报告》：“经信用评级委员会评定，此次跟踪评级下调贵公司主体信用等级为A，评级展望为稳定，同时下调‘北陆转债’信用等级为A。”

公司发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。公司债券票面利率为：第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.20%、第四年1.80%、第五年2.50%、第六年3.00%。到期赎回价为115元（含最后一期利息）。公司已按期支付第三年利息。未来公司偿付可转换公司债券本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。目前公司各方面经营情况稳定，资产结构较为合理，不存在兑付风险。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	251.00	333.21	-24.67%
资产负债率	39.93%	36.64%	3.29%
速动比率	189.84	265.04	-28.37%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	1,911.41	-98.24	2045.64%
EBITDA全部债务比	9.75%	9.71%	0.04%
利息保障倍数	1.73	1.12	54.46%
现金利息保障倍数	4.35	2.30	89.13%
EBITDA利息保障倍数	3.38	2.79	21.15%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	473,326,698.53	748,445,988.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	277,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	1,355,958.30	3,507,825.11
应收账款	183,084,428.75	185,043,282.81
应收款项融资		
预付款项	14,441,346.35	7,207,116.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	785,900.67	1,743,076.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	309,484,858.65	244,859,077.90
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	116,501.91	
其他流动资产	10,511,576.50	5,985,720.81
流动资产合计	1,270,107,269.66	1,196,792,088.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,662,526.09	
长期股权投资	197,731,740.57	200,916,541.64
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产	348,416,307.91	355,045,125.09
投资性房地产		
固定资产	818,665,369.07	755,884,073.48
在建工程	139,715,218.57	110,390,908.52
生产性生物资产	6,132,209.95	
油气资产		
使用权资产	9,688,662.78	9,951,899.12
无形资产	169,457,104.89	128,388,915.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	46,924,655.17	
长期待摊费用	16,279,237.04	17,195,004.91
递延所得税资产	33,154,506.55	41,379,991.53
其他非流动资产	9,717,446.36	3,379,499.78
非流动资产合计	1,797,644,984.95	1,622,631,959.82
资产总计	3,067,752,254.61	2,819,424,047.96
流动负债：		
短期借款	243,381,504.94	175,563,188.54
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	11,332,113.71	11,165,624.42
衍生金融负债		
应付票据	68,078,367.27	20,067,003.81
应付账款	94,127,679.59	95,057,517.19
预收款项		
合同负债	3,175,148.38	2,013,300.87
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	15,629,854.04	26,624,270.62
应交税费	11,384,574.23	2,995,651.64
其他应付款	24,718,971.96	9,481,604.66
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	34,069,036.56	16,056,117.75

其他流动负债	127,636.28	145,579.08
流动负债合计	506,024,886.96	359,169,858.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	151,100,000.00	129,950,000.00
应付债券	480,496,426.37	462,598,092.67
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,376,866.97	7,169,445.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,024,758.94	11,740,838.66
递延所得税负债	68,934,930.90	62,483,577.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	718,932,983.18	673,941,953.97
负债合计	1,224,957,870.14	1,033,111,812.55
所有者权益：		
股本	491,935,176.00	491,934,843.00
其他权益工具	112,593,376.73	112,594,146.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	135,224,094.88	135,220,917.12
减：库存股		
其他综合收益	-2,434,914.92	-2,434,914.92
专项储备	2,575,012.75	508,248.22
盈余公积	147,763,425.62	147,763,425.62
一般风险准备		
未分配利润	784,571,937.94	765,030,731.69
归属于母公司所有者权益合计	1,672,228,109.00	1,650,617,396.86
少数股东权益	170,566,275.47	135,694,838.55
所有者权益合计	1,842,794,384.47	1,786,312,235.41
负债和所有者权益总计	3,067,752,254.61	2,819,424,047.96

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	341,488,607.68	706,795,718.84
交易性金融资产	277,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	1,355,958.30	3,507,825.11
应收账款	140,736,456.99	141,316,059.70
应收款项融资		
预付款项	7,600,647.49	6,078,895.33
其他应收款	147,746,359.73	129,507,981.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	160,337,578.98	158,093,656.33
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	116,501.91	
其他流动资产	5,024,547.50	4,350,846.94
流动资产合计	1,081,406,658.58	1,149,650,983.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,662,526.09	
长期股权投资	700,100,154.03	501,284,955.10
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产	348,416,307.91	355,045,125.09
投资性房地产		
固定资产	375,202,548.18	388,042,572.42
在建工程	120,404,817.06	110,148,649.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	356,126.51	323,153.19
无形资产	28,852,179.61	31,966,384.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,206,378.37	6,277,532.89
递延所得税资产	8,339,449.43	18,512,586.71
其他非流动资产	3,504,339.59	2,214,492.78
非流动资产合计	1,593,144,826.78	1,413,915,452.19
资产总计	2,674,551,485.36	2,563,566,435.63
流动负债：		
短期借款	75,720,671.55	74,955,709.37
交易性金融负债	11,332,113.71	11,165,624.42
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	84,284,620.34	64,228,688.15
预收款项		
合同负债	1,911,376.18	2,013,300.87
应付职工薪酬	11,727,951.21	20,444,533.82
应交税费	7,808,558.05	1,148,213.72
其他应付款	8,996,319.03	8,611,804.54
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	17,190,428.54	10,659,558.69
其他流动负债	76,630.99	145,579.08
流动负债合计	219,048,669.60	193,373,012.66
非流动负债：		
长期借款	58,000,000.00	35,000,000.00
应付债券	480,496,426.37	462,598,092.67
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,298,287.53	8,466,512.66
递延所得税负债	47,610,536.11	51,254,263.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	593,405,250.01	557,318,869.22
负债合计	812,453,919.61	750,691,881.88
所有者权益：		
股本	491,935,176.00	491,934,843.00
其他权益工具	112,593,376.73	112,594,146.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	177,778,884.23	177,775,706.47
减：库存股		
其他综合收益	-2,434,914.92	-2,434,914.92
专项储备	1,603,574.97	
盈余公积	147,763,425.62	147,763,425.62
未分配利润	932,858,043.12	885,241,347.45
所有者权益合计	1,862,097,565.75	1,812,874,553.75
负债和所有者权益总计	2,674,551,485.36	2,563,566,435.63

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	473,930,074.54	438,031,070.40
其中：营业收入	473,930,074.54	438,031,070.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	452,058,612.63	444,329,462.64
其中：营业成本	233,585,002.93	221,048,475.61
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	6,172,201.64	5,676,296.17
销售费用	112,925,510.32	102,195,362.95
管理费用	39,154,275.48	36,708,501.86
研发费用	35,451,885.44	53,697,728.82
财务费用	24,769,736.82	25,003,097.23
其中：利息费用	28,159,654.20	25,381,882.78
利息收入	3,386,843.34	4,320,549.26
加：其他收益	6,510,135.74	2,515,262.51
投资收益（损失以“—”号填列）	3,779,391.65	3,628,337.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	330,163.73	1,127,029.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-8,906,725.89	6,542,648.46
信用减值损失（损失以“—”号填列）	566,922.02	-1,709,386.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,221,910.06	-3,431,382.68
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,818.30	866,108.95
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	20,601,093.67	2,113,195.98
加：营业外收入	100,532.12	1,504,032.70
减：营业外支出	266,214.16	543,444.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,435,411.63	3,073,784.14
减：所得税费用	5,235,740.40	-1,882,235.89
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	15,199,671.23	4,956,020.03

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	15,199,671.23	4,956,020.03
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	19,541,206.25	9,601,525.49
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,341,535.02	-4,645,505.46
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,199,671.23	4,956,020.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,541,206.25	9,601,525.49
归属于少数股东的综合收益总额	-4,341,535.02	-4,645,505.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.02
（二）稀释每股收益	0.07	0.05

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	431,938,784.26	377,415,098.31
减：营业成本	200,522,971.78	179,656,581.66
税金及附加	4,806,743.02	4,771,530.20
销售费用	105,083,081.52	100,646,449.53
管理费用	25,719,284.46	26,051,570.95
研发费用	21,948,196.73	38,660,284.68
财务费用	20,492,552.75	16,259,792.01
其中：利息费用	23,963,383.55	20,979,448.50
利息收入	3,991,546.77	5,664,830.71
加：其他收益	5,664,765.21	2,288,862.28
投资收益（损失以“—”号填列）	3,779,391.65	3,628,337.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	330,163.73	1,127,029.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-8,906,725.89	6,542,648.46
信用减值损失（损失以“—”号填列）	463,731.36	-2,070,048.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-51,247.25	-3,388,454.77
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,818.52	866,108.95
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	54,317,687.60	19,236,342.46
加：营业外收入	95,532.12	1,429,767.21
减：营业外支出	260,233.85	501,701.09
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	54,152,985.87	20,164,408.58
减：所得税费用	6,536,290.20	442,622.10
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	47,616,695.67	19,721,786.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	47,616,695.67	19,721,786.48
（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	47,616,695.67	19,721,786.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	530,802,060.20	437,415,705.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,606,050.43	5,769,290.86
收到其他与经营活动有关的现金	15,811,735.50	9,384,326.39
经营活动现金流入小计	551,219,846.13	452,569,322.54
购买商品、接受劳务支付的现金	165,974,730.37	152,460,443.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	114,303,791.38	102,411,766.57
支付的各项税费	28,481,697.92	29,837,596.85
支付其他与经营活动有关的现金	119,896,734.07	112,153,859.24
经营活动现金流出小计	428,656,953.74	396,863,666.29
经营活动产生的现金流量净额	122,562,892.39	55,705,656.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,182,283.57
取得投资收益收到的现金	6,989,994.74	2,606,873.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,606,665.96	10,301,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	562,000,000.00	410,300,000.00
投资活动现金流入小计	573,596,660.70	425,390,536.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,013,910.27	60,271,594.42
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	148,607,269.10	
支付其他与投资活动有关的现金	839,000,000.00	450,300,000.00
投资活动现金流出小计	1,034,621,179.37	510,571,594.42
投资活动产生的现金流量净额	-461,024,518.67	-85,181,057.47
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	110,000,000.00	167,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	167,800,000.00
偿还债务支付的现金	63,962,000.00	146,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,323,265.57	38,726,163.15
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	2,047,238.89	2,915,658.77
筹资活动现金流出小计	71,332,504.46	188,441,821.92
筹资活动产生的现金流量净额	38,667,495.54	-20,641,821.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	589,816.43	-128,608.97
五、现金及现金等价物净增加额	-299,204,314.31	-50,245,832.11
加：期初现金及现金等价物余额	731,735,040.09	736,943,907.24
六、期末现金及现金等价物余额	432,530,725.78	686,698,075.13

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	473,002,927.42	372,597,240.71
收到的税费返还		138,184.32
收到其他与经营活动有关的现金	72,709,012.65	6,070,126.91
经营活动现金流入小计	545,711,940.07	378,805,551.94
购买商品、接受劳务支付的现金	140,827,230.89	137,225,458.19
支付给职工以及为职工支付的现金	88,764,022.35	82,934,446.21
支付的各项税费	22,730,041.09	25,360,591.18
支付其他与经营活动有关的现金	193,524,539.28	105,720,278.57
经营活动现金流出小计	445,845,833.61	351,240,774.15
经营活动产生的现金流量净额	99,866,106.46	27,564,777.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,182,283.57
取得投资收益收到的现金	6,989,994.74	2,606,873.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,136,465.96	3,300,880.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	563,415,555.55	411,858,527.77
投资活动现金流入小计	574,542,016.25	419,948,564.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,516,780.20	41,784,250.86
投资支付的现金	202,000,000.00	6,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	839,000,000.00	470,300,000.00
投资活动现金流出小计	1,061,516,780.20	518,284,250.86
投资活动产生的现金流量净额	-486,974,763.95	-98,335,686.14
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	30,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,012,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,492,456.60	34,825,435.74
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	465,513.80
筹资活动现金流出小计	6,554,456.60	35,290,949.54
筹资活动产生的现金流量净额	23,445,543.40	14,709,050.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	104,352.93	169,938.98
五、现金及现金等价物净增加额	-363,558,761.16	-55,891,918.91
加：期初现金及现金等价物余额	704,151,702.17	730,536,769.29
六、期末现金及现金等价物余额	340,592,941.01	674,644,850.38

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	491,934,843.00			112,594,146.13	135,220,917.12		-2,434,914.92	508,248.22	147,763,425.62		765,030,731.69		1,650,617,396.86	135,694,838.55	1,786,312,235.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	491,934,843.00			112,594,146.13	135,220,917.12		-2,434,914.92	508,248.22	147,763,425.62		765,030,731.69		1,650,617,396.86	135,694,838.55	1,786,312,235.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	333.00			-769.40	3,177.76			2,066,764.53			19,541,206.25		21,610,712.14	34,871,436.92	56,482,149.06
（一）综合收益总额											19,541,206.25		19,541,206.25	-4,341,535.02	15,199,671.23
（二）所有者投入和减少资本	333.00			-769.40	3,177.76								2,741.36	38,768,836.21	38,771,577.57
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	333.00			-769.40	3,177.76								2,741.36	38,768,836.21	38,771,577.57
（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								2,066,764.53					2,066,764.53	444,135.73	2,510,900.26
1. 本期提取								2,535,516.10					2,535,516.10	771,058.28	3,306,574.38
2. 本期使用								-468,751.57					-468,751.57	-326,922.55	-795,674.12
（六）其他															
四、本期期末余额	491,935,176.00			112,593,376.73	135,224,094.88		-2,434,914.92	2,575,012.75	147,763,425.62		784,571,937.94		1,672,228,109.00	170,566,275.47	1,842,794,384.47

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：曾妮

会计工作负责人：曾妮

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	491,956,552.00			132,466,354.40	135,296,312.22	99,680.00	-2,434,914.92	242,229.16	147,763,425.62		871,149,363.37	1,776,339,641.85	146,900,723.81	1,923,240,365.66	
加：会计政策变更											61,334.08	61,334.08	-9,445.39	51,888.69	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	491,956,552.00			132,466,354.40	135,296,312.22	99,680.00	-2,434,914.92	242,229.16	147,763,425.62		871,210,697.45	1,776,400,975.93	146,891,278.42	1,923,292,254.35	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-22,400.00				-81,760.00	-99,680.00		318,720.21			-24,829,385.15	-24,515,144.94	-4,339,896.18	-28,855,041.12	
（一）综合收益总额											9,601,525.49	9,601,525.49	-4,645,505.46	4,956,020.03	
（二）所有者投入和减少资本	-22,400.00				-81,760.00	-104,160.00									
1. 所有者投入的普通股	-22,400.00				-81,760.00	-104,160.00									
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						4,480.00					-34,430,910.64	-34,435,390.64		-34,435,390.64	
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						4,480.00					-34,430,910.64	-34,435,390.64		-34,435,390.64	
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								318,720.21				318,720.21	305,609.28	624,329.49	
1. 本期提取								692,476.76				692,476.76	663,990.94	1,356,467.70	
2. 本期使用								-373,756.55				-373,756.55	-358,381.66	-732,138.21	
（六）其他															
四、本期期末余额	491,934,152.00			132,466,354.40	135,214,552.22		-2,434,914.92	560,949.37	147,763,425.62		846,381,312.30	1,751,885,830.99	142,551,382.24	1,894,437,213.23	

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：曾妮

会计工作负责人：曾妮

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	491,934,843.00			112,594,146.13	177,775,706.47		-2,434,914.92		147,763,425.62	885,241,347.45		1,812,874,553.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	491,934,843.00			112,594,146.13	177,775,706.47		-2,434,914.92		147,763,425.62	885,241,347.45		1,812,874,553.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	333.00			-769.40	3,177.76			1,603,574.97		47,616,695.67		49,223,012.00
（一）综合收益总额										47,616,695.67		47,616,695.67
（二）所有者投入和减少资本	333.00			-769.40	3,177.76							2,741.36
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	333.00			-769.40	3,177.76							2,741.36
（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								1,603,574.97				1,603,574.97
1. 本期提取								1,731,378.72				1,731,378.72
2. 本期使用								-127,803.75				-127,803.75
（六）其他												
四、本期期末余额	491,935,176.00			112,593,376.73	177,778,884.23		-2,434,914.92	1,603,574.97	147,763,425.62	932,858,043.12		1,862,097,565.75

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：曾妮

会计工作负责人：曾妮

上期金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	491,956,552.00			132,466,354.40	177,851,101.57	99,680.00	-2,434,914.92		147,763,425.62	927,304,862.28		1,874,807,700.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	491,956,552.00			132,466,354.40	177,851,101.57	99,680.00	-2,434,914.92		147,763,425.62	927,304,862.28		1,874,807,700.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-22,400.00				-81,760.00	-99,680.00				-14,709,124.16		-14,713,604.16
（一）综合收益总额										19,721,786.48		19,721,786.48
（二）所有者投入和减少资本	-22,400.00				-81,760.00	-104,160.00						
1. 所有者投入的普通股	-22,400.00				-81,760.00	-104,160.00						
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						4,480.00				-34,430,910.64		-34,435,390.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						4,480.00				-34,430,910.64		-34,435,390.64
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	491,934,152.00			132,466,354.40	177,769,341.57		-2,434,914.92		147,763,425.62	912,595,738.12		1,860,094,096.79

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：曾妮

会计工作负责人：曾妮

三、公司基本情况

北京北陆药业股份有限公司（以下简称“公司”）系经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函（2001）10号文批准，由北京北陆药业有限公司依法整体变更设立。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1009号文核准，公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）1,700万股（每股面值1元），发行后股本为67,888,491元。

根据2009年度、2010年度、2012年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，转增后股本为305,498,208元。

根据2014年第三次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1869号文核准，公司非公开发行人民币普通股19,379,843股，发行后股本为330,509,651元。

根据2014年度股东大会决议，公司向激励对象授予限制性股票5,775,600股，授予完成后股本为311,273,808元。

2015年3月27日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，将第一批限制性股票激励计划中不符合解锁条件的144,000股予以回购。回购完成后，公司股本为311,129,808元。

2015年5月4日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司44名激励对象限制性股票1,115,200股解锁的条件已经成就并办理解锁手续。

2016年4月27日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于终止实施限制性股票激励计划及回购注销已授予尚未解锁限制性股票的议案》，决定终止正在实施的限制性股票激励计划，回购注销44名激励对象已授予尚未解锁的限制性股票4,516,400股。回购注销完成后，公司股本为325,993,251元。

2018年8月21日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《2018年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以2018年6月30日总股本325,993,251股为基数，向全体股东每10股转增5股，共计转增162,996,625股。转增后，公司股本为488,989,876元。

根据2019年第二次临时股东大会决议及2019年10月23日召开的第七届董事会第七次会议决议，公司向44名激励对象授予限制性股票5,700,000股，授予完成后股本为494,689,876元。

根据 2020 年 3 月 10 日召开的第七届董事会第十一次会议、2020 年 4 月 2 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 135,400 股进行回购注销。回购注销完成后，公司股本为 494,554,476 元。

根据 2020 年 8 月 6 日召开的第七届董事会第十七次会议、2020 年 8 月 25 日召开的 2020 年度第四次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对股权激励已获授但尚未解锁的限制性股票 60,000 股进行回购注销。回购注销完成后，公司股本为 494,494,476 元。

根据 2021 年 4 月 19 日召开的第七届董事会第二十四次会议、2021 年 5 月 6 日召开的 2021 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对股权激励已获授但尚未解锁的限制性股票 1,713,000 股进行回购注销。回购注销完成后，公司股本为 492,781,476 元。

根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 10 月 29 日出具的《关于同意北京北陆药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2020）2810 号），公司于 2020 年 12 月 7 日发行 500 万张可转换公司债券，持有人可在 2021 年 6 月 11 日至 2026 年 12 月 6 日申报转股。债券持有人 2021 年已将 6,706 张债券转为 76,111 股，相应增加股本 76,111 元；2022 年已将 189 张债券转为 2,145 股，相应增加股本 2,145 元；2023 年已将 60 张债券转为 691 股，相应增加股本 691 元；2024 年 1-6 月已将 29 张债券转换为股本 333 股，相应增加股本 333 元。

根据 2021 年 10 月 26 日召开的第七届董事会第二十八次会议、2021 年 11 月 12 日召开的 2021 年第五次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对股权激励已获授但尚未解锁的限制性股票 140,000 股进行回购注销。回购注销完成及当年可转换债券转股后，公司股本为 492,717,587 元。

根据 2022 年 4 月 26 日召开的第八届董事会第二次会议、2022 年 5 月 19 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 763,180 股进行回购注销。回购注销完成及当年可转换债券转股后，公司股本为 491,956,552 元。

根据 2022 年 11 月 7 日召开的第八届董事会第六次会议、2022 年 11 月 23 日召开的 2022 年第五次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议

案》，公司于2023年1月对限制性股票股权激励计划不满足条件的限制性股票22,400股进行回购注销。回购注销完成及当年可转换债券转股后，公司股本为491,934,843元。

2024年1-6月可转换公司债券持有人将29张债券转换为股本333股后，公司股本为491,935,176元。

注册地：北京市密云区水源西路3号

总部地址：北京市海淀区西直门北大街32号枫蓝国际A座写字楼7层

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销管理中心、药厂、药政中心、药物警戒部、总经理办公室、计财部、人力资源部及内审部等部门。公司拥有北京北陆药业股份有限公司沧州分公司一家分公司，以及浙江海昌药业股份有限公司（以下简称“海昌药业”）、北京北陆天盈投资管理有限公司（以下简称“北陆天盈”）、北京艾湃克斯医药研发有限公司（由北京北陆益康医药研发有限公司更名而来，以下简称“艾湃克斯”）、安徽陆盈药业有限公司（以下简称“安徽陆盈”）、河北陆源药业有限公司（以下简称“河北陆源”）、香港遠至藥業有限公司（以下简称“香港远志”）、承德天原药业有限公司（以下简称“天原药业”）七家子公司和陆芝葆药业有限公司（以下简称“陆芝葆”）、围场满族蒙古族自治县盛禾中药材种植有限公司（以下简称“盛禾种植”）两家孙公司。

公司属医药制造企业，核心产品主要涉及化药对比剂、降糖药等及中成药和原料药。

本财务报表及财务报表附注业经公司第八届董事会第十九次会议于2024年8月26日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见相关附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司及子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款余额超过 200 万元
重要的在建工程	单项工程预算额超过 1,000 万元或最近一期经审计净资产的 1%孰高
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产、营业收入或净利润达到公司合并指标 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以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相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权

力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司编制。在编制合并财务报表时，公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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款项，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产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，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

公司的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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注公允价值的披露。

(6) 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加的评估

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

借款人不大可能全额支付其对公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 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

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

13、应收账款

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：商业客户
- 应收账款组合 2：医院客户

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

14、其他应收款

公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

15、合同资产

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

16、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、周转材料、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

17、长期应收款

公司的长期应收款包括应收分期收款提供专利使用权等款项。对于应收分期收款提供专利使用权，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

18、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，

考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注长期资产减值。

19、固定资产

（1）确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3%	3.23%-2.43%
机器设备	年限平均法	5-12	3%	19.40%-8.08%
运输设备	年限平均法	7	3%	13.86%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3%	32.33%-9.70%

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见长期资产减值。

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，具体转固标准如下：

房屋及建筑物需同时满足：（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程已达到预定设计要求，并完成验收；

需安装调试的机器设备需同时满足：（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可产出合格产品且在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

在建工程计提资产减值方法见附注长期资产减值。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

22、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率
金莲花植株	15	0	6.67%

公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注长期资产减值。

23、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	32-50	直线法
专利权	9-20	直线法
非专利技术	5-10	直线法
软件	5-10	直线法

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

①不需临床试验项目：取得专业审评受理后，后续开发支出开始资本化。

②需临床试验项目：获得国家药品监督管理局药物临床试验批件后，后续开发支出开始资本化。

③外购技术：技术转让费可资本化，后续开发支出根据上述条件处理。

24、长期资产减值

对子公司、和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、生产性生物资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

29、股份支付

（1）股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照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。

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

境内销售一般于发出商品、取得发运凭证后确认收入。

出口销售一般在商品于装运港装船、完成出口报关并取得提单时确认收入。

受托研发服务：对于分阶段交付成果的项目，公司结合历史经验、行业惯例，确定了统一的里程碑节点，并作为履约进度的确认依据，按照履约进度确认收入；对于一次性交付成果的项目，公司于完成服务成果交付并取得客户确认时确认收入。

31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给公司，贴息冲减借款费用。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

34、租赁

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

35、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用及维简费

公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的规定，按原料药上年实际营业收入的既定比例提取安全生产费用。

年度实际销售收入标准	安全生产费用计提比例%
1,000 万元（含）以下	4.50
1,000 万元至 10,000 万元（含）	2.25
10,000 万元以上	0.55

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司作为承租人发生的初始直接费用；公司作为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。公司作为

承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

公司采用直线法计提折旧。公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注长期资产减值。

金融资产的分类

公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

对于未上市权益投资的公允价值，公司采用可比公司法等估值技术确定其公允价值。估值方法依赖于其它公开交易公司的可比程度，包括行业、产品类别、收入规模、地理位置、收益率、发展阶段，但有时很难解释明显类似的公司具有不同的估值水平，交易活跃程度也存在较大差异，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

(1) 公司于2023年11月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为GS202311000131的高新技术企业证书，有效期三年。本期执行15%的企业所得税税率。

(2) 海昌药业于 2022 年 12 月 24 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的编号为 GR202233008324 的高新技术企业证书，有效期三年。本期执行 15% 的企业所得税税率。

(3) 天原药业于 2023 年 10 月 16 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发的编号为 GR202313000900 的高新技术企业证书，有效期三年。本期执行 15% 的企业所得税税率。

(4) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策公告》（公告 2019 年第 39 号），公司购进用于生产 13% 税率货物的农产品，自生产领用时加计扣除 1% 进项税额。公司、沧州分公司、海昌药业、天原药业适用上述规定。

(5) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（公告 2023 年第 7 号），公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(6) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。公司适用上述规定。

(7) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受前述规定的优惠政策。艾湃克斯、河北陆源、盛禾种植适用上述规定。

(8) 根据财政部、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》（公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。艾湃克斯、河北陆源、盛禾种植适用上述规定。

(9) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，盛禾种植销售自产农产品免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，盛禾种植从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,957.50	13,975.16
银行存款	433,424,434.95	734,365,081.60
其他货币资金	39,900,306.08	14,066,932.06
合计	473,326,698.53	748,445,988.82

其他说明：

- (1) 其他货币资金主要系海昌药业为开立银行承兑汇票提供的保证金。
- (2) 期末，公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
- (3) 银行存款中包含存款应计利息 895,666.67 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	277,000,000.00	
其中：理财产品	277,000,000.00	
合计	277,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,355,958.30	3,507,825.11
合计	1,355,958.30	3,507,825.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,355,958.30	100.00%			1,355,958.30	3,507,825.11	100.00%			3,507,825.11
其中：银行承兑汇票	1,355,958.30	100.00%			1,355,958.30	3,507,825.11	100.00%			3,507,825.11
合计	1,355,958.30	100.00%			1,355,958.30	3,507,825.11	100.00%			3,507,825.11

确定该组合依据的说明：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据如下：

- 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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或出票人违约而产生重大损失，因此对银行承兑汇票未计提坏账准备。

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,055,878.97	
合计	5,055,878.97	

其他说明：

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款
(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	191,352,754.64	193,770,317.06
1至2年	548,098.00	55,685.00
2至3年	86,178.36	42,300.00
3年以上	2,728,417.71	55,647.25
3至4年	55,793.30	18,513.75
4至5年	757,642.62	2,000.00
5年以上	1,914,981.79	35,133.50
合计	194,715,448.71	193,923,949.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,728,417.71	1.40%	2,728,417.71	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	191,987,031.00	98.60%	8,902,602.25	4.64%	183,084,428.75
其中：					
商业客户	191,944,731.00	98.58%	8,881,397.26	4.63%	183,063,333.74
医院客户	42,300.00	0.02%	21,204.99	50.13%	21,095.01
合计	194,715,448.71	100.00%	11,631,019.96	5.97%	183,084,428.75
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	55,647.25	0.03%	55,647.25	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	193,868,302.06	99.97%	8,825,019.25	4.55%	185,043,282.81
其中：					
商业客户	193,826,002.06	99.95%	8,802,947.11	4.54%	185,023,054.95
医院客户	42,300.00	0.02%	22,072.14	52.18%	20,227.86
合计	193,923,949.31	100.00%	8,880,666.50	4.58%	185,043,282.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	55,647.25	55,647.25	2,728,417.71	2,728,417.71	100.00%	收回可能性很低
合计	55,647.25	55,647.25	2,728,417.71	2,728,417.71		

按组合计提坏账准备：商业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	191,352,754.64	8,723,942.06	4.56%
1至2年	548,098.00	126,226.97	23.03%
2至3年	43,878.36	31,228.23	71.17%
合计	191,944,731.00	8,881,397.26	

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征和主要客户类型，将商业企业客户划分为一个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：医院客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2至3年	42,300.00	21,204.99	50.13%
合计	42,300.00	21,204.99	

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征和主要客户类型，将医院客户划分为一个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,880,666.50		718,761.35		3,469,114.81	11,631,019.96
合计	8,880,666.50		718,761.35		3,469,114.81	11,631,019.96

其他说明：

本期其他增加系企业合并增加坏账准备。

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户1	14,270,169.81		14,270,169.81	7.33%	713,508.49

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 2	11,137,715.63		11,137,715.63	5.72%	497,855.89
客户 3	11,014,799.56		11,014,799.56	5.66%	492,361.54
客户 4	6,820,347.60		6,820,347.60	3.50%	341,017.38
客户 5	5,081,949.47		5,081,949.47	2.61%	227,163.14
合计	48,324,982.07		48,324,982.07	24.82%	2,271,906.44

5、其他应收款

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	317,215.44	118,415.33
押金保证金	1,347,555.38	1,247,144.70
代垫款	103,367.95	103,367.95
出口退税款		1,101,246.41
合计	1,768,138.77	2,570,174.39

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	421,426.12	1,223,461.74
1至2年	5,000.00	823,200.10
2至3年	849,501.70	35,101.60
3年以上	492,210.95	488,410.95
3至4年	169,600.00	177,300.00
4至5年	11,500.00	
5年以上	311,110.95	311,110.95
合计	1,768,138.77	2,570,174.39

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	363,287.42	463,810.32		827,097.74
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	165,423.47			165,423.47
本期转回		13,584.14		13,584.14
其他变动	3,301.03			3,301.03
2024年6月30日余额	532,011.92	450,226.18		982,238.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 151,839.33 元，企业合并增加坏账准备 3,301.03 元。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北大医疗产业园科技有限公司	押金保证金	807,740.10	2至3年	45.68%	468,004.61
河北金环包装有限公司	押金保证金	160,000.00	3年以上	9.05%	146,640.00
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金保证金	126,000.00	3年以上	7.13%	115,479.00
北京赛德盛医药科技股份有限公司	代垫款	103,367.95	3年以上	5.85%	94,736.73
北京格林物业管理有限公司	押金保证金	67,743.00	3年以上	3.83%	62,086.46
合计		1,264,851.05		71.54%	886,946.80

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,685,035.15	94.76%	6,597,460.76	91.54%
1至2年	333,297.09	2.31%	208,028.49	2.89%
2至3年	252,091.06	1.75%	139,544.00	1.93%
3年以上	170,923.05	1.18%	262,082.79	3.64%
合计	14,441,346.35		7,207,116.04	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,823,442.82 元，占预付款项期末余额合计数的 54.17%。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	94,968,410.70	13,885.55	94,954,525.15	88,790,419.70	376,351.93	88,414,067.77
在产品	35,359,325.44	480,943.76	34,878,381.68	44,302,195.09	16,484.06	44,285,711.03
库存商品	114,711,729.70	7,042,955.63	107,668,774.07	82,099,423.56	9,167,746.54	72,931,677.02
周转材料	8,545,757.09		8,545,757.09	5,112,029.24	3,302.27	5,108,726.97
消耗性生物资产	1,308,947.24		1,308,947.24			
合同履约成本	456,069.36		456,069.36			
发出商品	14,376,530.92		14,376,530.92	5,378,635.73		5,378,635.73
委托加工物资	2,730,191.77		2,730,191.77	3,477,652.75		3,477,652.75
半成品	47,092,897.29	2,527,215.92	44,565,681.37	25,281,997.05	19,390.42	25,262,606.63
合计	319,549,859.51	10,065,000.86	309,484,858.65	254,442,353.12	9,583,275.22	244,859,077.90

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	376,351.93	15,036.99		377,503.37		13,885.55

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	16,484.06	464,459.70				480,943.76
库存商品	9,167,746.54	231,214.82	1,271,988.97	3,627,994.70		7,042,955.63
周转材料	3,302.27	681.67		3,983.94		
半成品	19,390.42	2,510,516.88		2,691.38		2,527,215.92
合计	9,583,275.22	3,221,910.06	1,271,988.97	4,012,173.39		10,065,000.86

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	产成品的可变现净值扣除预计至完工发生的成本	销毁及使用
半成品	产成品的可变现净值扣除预计至完工发生的成本	使用
在产品	产成品的可变现净值扣除预计至完工发生的成本	使用
产成品	预计售价扣除销售费用及相关税费	销毁及销售
周转材料	预计报废损失	销毁

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初数	本期增加	本期转销	本期计提减值	期末数
受托研发		690,027.59	233,958.23		456,069.36
合计		690,027.59	233,958.23		456,069.36

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	116,501.91	
合计	116,501.91	

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,262,072.87	4,123,237.59

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,556,449.67	1,331,493.54
其他	3,693,053.96	530,989.68
合计	10,511,576.50	5,985,720.81

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市中美康士生物科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
合计	100,000.00						100,000.00	

11、长期应收款

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供专利使用权	1,662,526.09		1,662,526.09				
合计	1,662,526.09		1,662,526.09				

长期应收款的客户信誉良好，预期不存在回收风险，公司未对该长期应收款计提减值准备。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
芝友医疗	177,039,934.77				1,497,886.70			3,514,964.80			175,022,856.67	
医未医疗	23,876,606.87				-1,167,722.97						22,708,883.90	
小计	200,916,541.64				330,163.73			3,514,964.80			197,731,740.57	
合计	200,916,541.64				330,163.73			3,514,964.80			197,731,740.57	

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	348,416,307.91	355,045,125.09
合计	348,416,307.91	355,045,125.09

其他说明：

期末其他非流动金融资产包括公司对北京创金兴业投资中心（有限合伙）、北京丝路科创投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区华盖利晟股权投资合伙企业（有限合伙）和南京世和基因生物技术股份有限公司（“世和基因”）的投资。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	818,665,369.07	755,884,073.48
合计	818,665,369.07	755,884,073.48

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	561,697,531.39	448,575,218.31	2,803,449.77	51,634,470.68	1,064,710,670.15
2.本期增加金额	119,506,535.37	27,729,778.35	3,910,335.78	11,200,109.59	162,346,759.09
（1）购置		2,014,235.75	332,654.87	3,493,030.59	5,839,921.21
（2）在建工程转入		16,814.16		171,858.41	188,672.57
（3）企业合并增加	119,506,535.37	25,698,728.44	3,577,680.91	7,535,220.59	156,318,165.31
3.本期减少金额	687,465.45		250,955.75	152,111.81	1,090,533.01
（1）处置或报废			250,955.75	152,111.81	403,067.56
（2）其他减少	687,465.45				687,465.45
4.期末余额	680,516,601.31	476,304,996.66	6,462,829.80	62,682,468.46	1,225,966,896.23
二、累计折旧					
1.期初余额	121,773,289.99	148,955,147.55	1,704,710.10	36,393,449.03	308,826,596.67
2.本期增加金额	51,894,078.47	34,919,697.13	2,863,516.39	9,072,850.99	98,750,142.98
（1）计提	10,364,541.70	19,149,105.39	170,214.65	4,506,168.36	34,190,030.10
（2）企业合并增加	41,529,536.77	15,770,591.74	2,693,301.74	4,566,682.63	64,560,112.88
3.本期减少金额			133,305.24	141,907.25	275,212.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废			133,305.24	141,907.25	275,212.49
4.期末余额	173,667,368.46	183,874,844.68	4,434,921.25	45,324,392.77	407,301,527.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	506,849,232.85	292,430,151.98	2,027,908.55	17,358,075.69	818,665,369.07
2.期初账面价值	439,924,241.40	299,620,070.76	1,098,739.67	15,241,021.65	755,884,073.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沧州分厂车间	50,302,624.64	正在办理中
天原药业部分房屋	1,531,332.37	正在办理中

其他说明：

①海昌药业以其地上房屋建筑物为长期借款、短期借款提供抵押担保。

②天原药业以其部分地上房屋为短期借款提供抵押担保。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	139,715,218.57	110,390,908.52
合计	139,715,218.57	110,390,908.52

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沧州三期原料生产项目	113,470,726.96		113,470,726.96	105,942,278.20		105,942,278.20
中药提取、中成药、高端化药制剂生产项目	10,480,733.35		10,480,733.35	39,603.96		39,603.96
年产 150 吨碘普罗胺原料药技改项目	8,279,477.13		8,279,477.13			
在安装设备	5,690,585.03		5,690,585.03	3,062,572.15		3,062,572.15
其他	1,793,696.10		1,793,696.10	1,346,454.21		1,346,454.21
合计	139,715,218.57		139,715,218.57	110,390,908.52		110,390,908.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
沧州三期原料生产项目	192,441,400.00	105,942,278.20	7,528,448.76			113,470,726.96	58.96%	建设中				募集资金及其他
中药提取、中成药、高端化药制剂生产项目	450,000,000.00	39,603.96	10,441,129.39			10,480,733.35	2.33%	建设中				其他
年产 150 吨碘普罗胺原料药技改项目	46,390,000.00		8,279,477.13			8,279,477.13	17.85%	建设中				其他
合计	688,831,400.00	105,981,882.16	26,249,055.28			132,230,937.44						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程未出现减值情形，无需计提减值准备。

16、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	6,379,865.69	6,379,865.69
(1) 外购		
(2) 自行培育		
(3) 企业合并增加	6,379,865.69	6,379,865.69
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,379,865.69	6,379,865.69
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	247,655.74	247,655.74
(1) 计提	247,655.74	247,655.74
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
4.期末余额	247,655.74	247,655.74
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,132,209.95	6,132,209.95
2.期初账面价值		

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

期末生产性生物资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,707,353.79		15,707,353.79
2.本期增加金额	201,342.27	3,707,851.29	3,909,193.56
(1) 租入	201,342.27		201,342.27
(2) 企业合并增加		3,707,851.29	3,707,851.29
3.本期减少金额			
4.期末余额	15,908,696.06	3,707,851.29	19,616,547.35
二、累计折旧			
1.期初余额	5,755,454.67		5,755,454.67
2.本期增加金额	1,673,112.12	2,499,317.78	4,172,429.90
(1) 计提	1,673,112.12	357,045.40	2,030,157.52
(2) 企业合并增加		2,142,272.38	2,142,272.38
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,428,566.79	2,499,317.78	9,927,884.57
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,480,129.27	1,208,533.51	9,688,662.78
2.期初账面价值	9,951,899.12		9,951,899.12

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	73,126,820.43	424,710.00	112,695,338.73	10,728,067.96	196,974,937.12
2.本期增加金额	36,475,703.26	17,122,121.93		455,752.21	54,053,577.40
(1) 购置				455,752.21	455,752.21
(2) 企业合并增加	36,475,703.26	17,122,121.93			53,597,825.19
3.本期减少金额	1,613,200.00				1,613,200.00
(1) 处置					
(2) 其他减少	1,613,200.00				1,613,200.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4.期末余额	107,989,323.69	17,546,831.93	112,695,338.73	11,183,820.17	249,415,314.52
二、累计摊销					
1.期初余额	8,140,096.71	329,850.18	55,134,694.63	4,981,379.85	68,586,021.37
2.本期增加金额	4,227,565.08	252,416.28	6,402,399.80	489,807.10	11,372,188.26
(1) 计提	803,573.02	158,722.62	6,402,399.80	489,807.10	7,854,502.54
(2) 企业合并增加	3,423,992.06	93,693.66			3,517,685.72
3.本期减少金额					
4.期末余额	12,367,661.79	582,266.46	61,537,094.43	5,471,186.95	79,958,209.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	95,621,661.90	16,964,565.47	51,158,244.30	5,712,633.22	169,457,104.89
2.期初账面价值	64,986,723.72	94,859.82	57,560,644.10	5,746,688.11	128,388,915.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 79.69%。

其他说明：

- ①本期其他减少系将收到的政府补助冲减资产原值。
- ②海昌药业以土地使用权为其短期借款、长期借款提供抵押担保。
- ③天原药业以部分土地使用权为其短期借款提供抵押担保。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天原药业		46,924,655.17		46,924,655.17
合计		46,924,655.17		46,924,655.17

(2) 商誉减值准备

无

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
承德天原药业有限公司包含商誉资产组	与商誉有关的长期资产	管理层对经营活动的管理以及监控形式	不适用

其他说明：

公司于 2024 年 4 月与天原药业相关股东签署《关于承德天原药业有限公司的股权转让协议》，拟以自有资金人民币 20,200.00 万元收购金安国纪集团股份有限公司所持天原药业 80% 股权。截至 2024 年 5 月底，公司已完成全部转让价款的支付及工商变更登记手续，并完成董事会改选，公司取得天原药业实际控制权并将其纳入合并报表。公司确定的购买日为 2024 年 6 月 1 日，合并成本大于合并中取得的天原药业可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,895,898.73	655,502.91	1,507,340.93		14,044,060.71
其他	2,299,106.18	673,917.20	737,847.05		2,235,176.33
合计	17,195,004.91	1,329,420.11	2,245,187.98		16,279,237.04

21、递延所得税资产/递延所得税负债
(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,984,362.40	2,998,135.82	19,093,912.46	2,864,086.88
内部交易未实现利润	3,334,922.11	500,238.32	3,527,658.66	529,148.80
可抵扣亏损	151,725,743.64	22,758,861.54	207,213,504.78	31,082,025.72

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	12,024,758.94	1,803,713.84	11,740,838.66	1,761,125.80
其他权益工具投资公允价值变动	2,864,605.78	429,690.87	2,864,605.78	429,690.87
交易性金融负债	11,332,113.71	1,699,817.06	11,165,624.42	1,674,843.66
其他	3,163,689.69	474,553.44	3,393,574.49	509,036.17
租赁负债	9,523,262.89	2,376,179.30	10,212,054.50	2,530,033.63
非同一控制企业合并资产评估减值	755,442.39	113,316.36		
合计	214,708,901.55	33,154,506.55	269,211,773.75	41,379,991.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	119,178,197.33	17,876,729.60	56,044,895.29	8,406,734.30
其他非流动金融资产公允价值变动	251,260,698.79	37,689,104.82	257,661,267.82	38,649,190.17
固定资产加速折旧	65,500,875.46	9,855,973.54	56,360,572.18	8,474,260.64
可转换债券	8,074,585.61	1,211,187.84	30,457,677.37	4,568,651.60
使用权资产	9,235,563.05	2,301,935.10	9,628,745.93	2,384,740.50
合计	453,249,920.24	68,934,930.90	410,153,158.59	62,483,577.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,154,506.55		41,379,991.53
递延所得税负债		68,934,930.90		62,483,577.21

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	32,838,181.76	22,558,317.67
合计	32,838,181.76	22,558,317.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027年	2,461,662.07	2,461,662.07	

年份	期末金额	期初金额	备注
2028年	20,096,655.60	20,096,655.60	
2029年	10,279,864.09		
合计	32,838,181.76	22,558,317.67	

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司对艾湃克斯、陆芝葆的可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	9,717,446.36		9,717,446.36	3,379,499.78		3,379,499.78
合计	9,717,446.36		9,717,446.36	3,379,499.78		3,379,499.78

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	39,900,306.08	39,900,306.08	质押	海昌药业银行承兑汇票保证金	14,066,932.06	14,066,932.06	质押	海昌药业银行承兑汇票保证金
固定资产	248,026,065.08	193,751,679.00	抵押	海昌药业、天原药业借款抵押担保	163,667,184.43	142,190,959.08	抵押	海昌药业借款抵押担保
无形资产	72,295,175.07	63,204,399.40	抵押	海昌药业、天原药业借款抵押担保	43,766,132.93	38,250,624.92	抵押	海昌药业借款抵押担保
合计	360,221,546.23	296,856,384.48			221,500,249.42	194,508,516.06		

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	87,500,000.00	52,500,000.00
保证借款	80,000,000.00	48,000,000.00
信用借款	75,687,339.01	74,919,043.58
应计利息	194,165.93	144,144.96
合计	243,381,504.94	175,563,188.54

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

其他说明：

- (1) 公司为海昌药业短期借款提供保证担保。
- (2) 海昌药业以其土地使用权及地上房屋建筑物为短期借款提供抵押担保。
- (3) 天原药业以其部分土地使用权及地上房屋为短期借款提供抵押担保。

25、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	11,332,113.71	11,165,624.42
合计	11,332,113.71	11,165,624.42

其他说明：

交易性金融负债系公司签订的个别原料药采购协议约定按与市场价格波动挂钩的变动价格进行结算形成。

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,078,367.27	20,067,003.81
合计	68,078,367.27	20,067,003.81

其他说明：

- (1) 公司为海昌药业应付票据提供保证担保。
- (2) 期末，公司不存在已到期未支付的应付票据。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	41,439,875.09	31,566,754.09
工程款	34,348,257.69	26,551,114.37
设备款	14,941,468.32	29,585,311.95
费用款	3,398,078.49	7,354,336.78
合计	94,127,679.59	95,057,517.19

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	6,329,143.94	工程款未结算
供应商 B	4,446,459.78	工程款未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 C	3,009,062.06	工程款未结算
合计	13,784,665.78	

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,718,971.96	9,481,604.66
合计	24,718,971.96	9,481,604.66

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	12,192,709.20	3,883,044.76
预提费用	12,526,262.76	5,598,559.90
合计	24,718,971.96	9,481,604.66

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,175,148.38	2,013,300.87
合计	3,175,148.38	2,013,300.87

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,332,590.36	95,365,584.66	106,248,189.80	15,449,985.22
二、离职后福利-设定提存计划	291,680.26	8,075,886.45	8,187,697.89	179,868.82
合计	26,624,270.62	103,441,471.11	114,435,887.69	15,629,854.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,977,588.78	81,669,094.15	92,526,486.26	15,120,196.67
2、职工福利费		3,379,069.15	3,379,069.15	
3、社会保险费	102,346.58	4,853,285.45	4,858,558.48	97,073.55
其中：医疗保险费	75,296.25	4,662,270.16	4,650,867.76	86,698.65
工伤保险费	27,050.33	191,015.29	207,690.72	10,374.90
4、住房公积金		5,075,506.00	5,075,506.00	
5、工会经费和职工教育经费	252,655.00	388,629.91	408,569.91	232,715.00
合计	26,332,590.36	95,365,584.66	106,248,189.80	15,449,985.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	281,622.74	7,826,642.84	7,934,198.98	174,066.60
2、失业保险费	10,057.52	249,243.61	253,498.91	5,802.22
合计	291,680.26	8,075,886.45	8,187,697.89	179,868.82

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,765,594.86	172,253.84
房产税	633,054.74	1,279,660.44
个人所得税	561,512.32	944,273.35
城市维护建设税	446,686.05	17,299.02
土地使用税	319,508.10	447,903.00
教育费附加	266,528.70	7,834.95
地方教育费附加	177,685.80	5,223.30
印花税	157,760.67	121,025.02
企业所得税	54,449.02	
其他	1,793.97	178.72
合计	11,384,574.23	2,995,651.64

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,290,844.22	12,397,949.98
一年内到期的长期应付款	10,535,000.00	
一年内到期的租赁负债	3,146,395.91	3,042,609.07
应付债券应付利息	5,096,796.43	615,558.70

项目	期末余额	期初余额
合计	34,069,036.56	16,056,117.75

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	127,636.28	145,579.08
合计	127,636.28	145,579.08

34、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	93,100,000.00	94,950,000.00
信用借款	58,000,000.00	35,000,000.00
合计	151,100,000.00	129,950,000.00

其他说明：

海昌药业以其土地使用权及地上房屋建筑物为长期借款提供抵押担保。

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	480,496,426.37	462,598,092.67
合计	480,496,426.37	462,598,092.67

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
北陆转债123082	500,000,000.00	1.80%	2020-12-07	6年	500,000,000.00	462,598,092.67		2,971,156.16	17,901,233.70		2,900.00	480,496,426.37	否
合计					500,000,000.00	462,598,092.67		2,971,156.16	17,901,233.70		2,900.00	480,496,426.37	

(3) 可转换公司债券的说明

根据中国证券监督管理委员会于2020年10月29日出具的《关于同意北京北陆药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕2810号），公司于2020年12月7日发行500万张可转换公司债券，持有人可在2021年6月11日至2026年12月6日申报转股。

公司发行的可转换公司债券以票面利率按年支付（每年票面利率分别为0.5%、0.7%、

1.20%、1.80%、2.50%、15.00%)，2021年12月7日为第一次派息日。转股期自发行之日起6个月后的第一个交易日（2021年6月11日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2026年12月6日）前一个交易日止（含当日）。持有人可在转股期内申请转股。该转股权符合《企业会计准则第37号——金融工具列报》有关权益工具的定义，即满足“固定换固定”原则，公司将其确认为一项权益工具（其他权益工具），并以发行价格减去不附认股权且其他条件相同的公司债券公允价值后的净额进行计量。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股11.41元，公司在实施2021、2022年度每股派发现金股息0.06元、0.07元、公司股票收盘价的调整以及限制性股票回购等事项的调整之后，可转债转股价格相应调整为每股8.68元。

本期债券持有人将29张债券转为333股，相应减少债券面值2,900.00元。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

无

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	5,693,107.52	7,169,445.43
土地租赁	683,759.45	
合计	6,376,866.97	7,169,445.43

其他说明：

2024年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为24.31万元，已计入财务费用-利息支出。

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政企扶贫项目	10,535,000.00	
减：一年内到期的长期应付款	10,535,000.00	
合计：		

其他说明：

天原药业于2018年10月参与政府扶贫项目并签订扶贫项目合同书，按照参与项目的贫困户每户6,000元的标准，由县农牧局将财政资金作为贫困户入股资金拨付到天原药业，自资金拨付之日起，一年为一次分红周期，每年按照入股资金的10%进行分红，连续分红五年，五年协议到期后，天原药业将本金返还给贫困户。

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,740,838.66	1,786,100.00	1,502,179.72	12,024,758.94	收益递延
合计	11,740,838.66	1,786,100.00	1,502,179.72	12,024,758.94	

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	491,934,843.00				333.00	333.00	491,935,176.00

其他说明：

公司可转换公司债券持有人本期已将 29 张债券转为 333 股，相应增加股本 333 元。

40、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

单位：元

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况
北陆转债 123082 权益成分	2020-12-07	复合金融工具	100	4,992,836	112,593,376.73	2026-12-06

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
北陆转债 123082 权益成分	4,992,865.00	112,594,146.13			29.00	769.40	4,992,836.00	112,593,376.73
合计	4,992,865.00	112,594,146.13			29.00	769.40	4,992,836.00	112,593,376.73

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2810号文核准，公司于2020年12月7日向不特定对象发行可转换公司债券，发行总额5亿元，债券期限为6年。转股期自发行之日（2020年12月7日）起6个月后的第一个交易日（2021年6月11日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2026年12月6日）前一个交易日止（含当日），持有人可在转股期内申请转股。可转换公司债券持有人2021年度已将6,706张债券转换为股本76,111股，2022年度已将189张债券转换为股本2,145股以及已回购债券持有人持有的140张债券，2023年

度已将 60 张债券转换为股本 691 股以及已回购债券持有人持有的 40 张债券，本期已将 29 张债券转换为股本 333 股。

41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	128,552,244.88	3,177.76		128,555,422.64
其他资本公积	6,668,672.24			6,668,672.24
合计	135,220,917.12	3,177.76		135,224,094.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系可转换公司债券转股所致。

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,434,914.92						-2,434,914.92
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,434,914.92						-2,434,914.92
其他综合收益合计	-2,434,914.92						-2,434,914.92

43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	508,248.22	2,535,516.10	468,751.57	2,575,012.75
合计	508,248.22	2,535,516.10	468,751.57	2,575,012.75

44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	147,763,425.62			147,763,425.62
合计	147,763,425.62			147,763,425.62

45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	765,030,731.69	871,149,363.37

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		69,418.99
调整后期初未分配利润	765,030,731.69	871,218,782.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,541,206.25	-71,757,140.03
应付普通股股利		34,430,910.64
期末未分配利润	784,571,937.94	765,030,731.69

46、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,355,766.63	232,266,034.22	437,166,629.70	220,583,155.67
其他业务	3,574,307.91	1,318,968.71	864,440.70	465,319.94
合计	473,930,074.54	233,585,002.93	438,031,070.40	221,048,475.61

其他说明：

公司销售商品收入均属于在某一时点履行的履约义务。受托研发服务收入分为在某一时段内履行的履约义务以及在某一时点履行的履约义务。

47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,310,946.49	2,286,450.75
城市维护建设税	1,528,993.85	1,473,185.56
教育费附加	893,012.41	739,568.29
地方教育附加	595,341.61	493,045.53
其他	843,907.28	684,046.04
合计	6,172,201.64	5,676,296.17

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,039,215.74	18,005,564.79
折旧摊销费	11,747,066.04	11,398,527.15
办公费	4,023,475.37	2,067,101.19
中介机构费用	2,202,423.17	1,685,556.66
招待费	1,167,457.35	1,247,947.62
交通费	796,033.84	779,751.47
其他	1,178,603.97	1,524,052.98
合计	39,154,275.48	36,708,501.86

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	72,223,971.26	57,896,957.24
职工薪酬	32,751,833.64	36,332,417.66
差旅费	4,409,306.91	4,368,705.70
办公费	1,514,367.07	2,064,447.98
折旧摊销费	326,849.73	317,668.37
其他	1,699,181.71	1,215,166.00
合计	112,925,510.32	102,195,362.95

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,616,961.58	16,833,145.73
技术服务费	7,704,330.21	23,060,884.53
物料消耗	6,910,428.12	6,044,897.74
折旧费	4,698,459.12	4,289,321.36
其他	2,521,706.41	3,469,479.46
合计	35,451,885.44	53,697,728.82

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,159,654.20	25,381,882.78
减：利息收入	3,386,843.34	4,320,549.26
汇兑损益	-229,484.26	3,824,009.85
手续费及其他	226,410.22	117,753.86
合计	24,769,736.82	25,003,097.23

52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
减免增值税	2,607,071.57	182,629.26
高精尖产业补贴	2,000,000.00	
递延收益转入	1,502,179.72	1,996,730.01
个税手续费返还	168,459.69	122,015.92
其他小额政府补助	232,424.76	213,887.32
合计	6,510,135.74	2,515,262.51

53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-2,277,908.71	
其他非流动金融资产	-6,628,817.18	6,542,648.46
合计	-8,906,725.89	6,542,648.46

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	330,163.73	1,127,029.96
金融资产持有期间取得的收益返还		940,630.88
理财产品收益	3,475,029.94	1,560,676.28
金融负债处置收益	-25,802.02	
合计	3,779,391.65	3,628,337.12

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	718,761.35	-1,632,717.05
其他应收款坏账损失	-151,839.33	-76,669.09
合计	566,922.02	-1,709,386.14

56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,221,910.06	-3,431,382.68
合计	-3,221,910.06	-3,431,382.68

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,818.30	873,090.09
无形资产处置利得		-6,981.14
合计	1,818.30	866,108.95

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100,532.12	101,436.07	100,532.12
无需支付的款项		1,402,596.63	
合计	100,532.12	1,504,032.70	100,532.12

59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赞助支出	250,000.00	300,000.00	250,000.00
非流动资产报废	9,293.05	66,799.21	9,293.05
其他	6,921.11	26,645.33	6,921.11
公益性捐赠支出		150,000.00	
合计	266,214.16	543,444.54	266,214.16

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	161,510.92	3,350.92
递延所得税费用	5,074,229.48	-1,885,586.81
合计	5,235,740.40	-1,882,235.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	20,435,411.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,065,311.74
子公司适用不同税率的影响	-949,128.68
调整以前期间所得税的影响	3,246.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,792,045.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,569,966.02
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-49,524.56
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“—”填列）	-3,196,175.39
所得税费用	5,235,740.40

61、其他综合收益

详见附注。

62、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,800,184.45	3,316,703.24
利息收入	5,022,607.33	4,320,549.26

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	4,387,487.16	1,536,612.83
其他	601,456.56	210,461.06
合计	15,811,735.50	9,384,326.39

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	119,197,369.39	111,589,836.24
押金及保证金	699,364.68	564,023.00
合计	119,896,734.07	112,153,859.24

(2) 与投资活动有关的现金
收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	562,000,000.00	410,300,000.00
合计	562,000,000.00	410,300,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	839,000,000.00	450,300,000.00
合计	839,000,000.00	450,300,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购天原药业	148,607,269.10	
合计	148,607,269.10	

(3) 与筹资活动有关的现金
支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	2,047,238.89	2,815,978.77
限制性股票回购款		99,680.00
合计	2,047,238.89	2,915,658.77

筹资活动产生的各项负债变动情况
适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	175,563,188.54	80,000,000.00	48,537,642.30	60,719,325.90		243,381,504.94
长期借款	142,347,949.98	30,000,000.00	2,608,833.91	8,565,939.67		166,390,844.22
应付债券	462,598,092.67		17,901,084.63		2,750.93	480,496,426.37
租赁负债	10,212,054.50		1,358,447.27	2,047,238.89		9,523,262.88
合计	790,721,285.69	110,000,000.00	70,406,008.11	71,332,504.46	2,750.93	899,792,038.41

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,199,671.23	4,956,020.03
加：资产减值准备	2,654,988.04	5,140,768.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,437,685.84	33,276,757.34
使用权资产折旧	2,030,157.52	1,587,084.93
无形资产摊销	7,854,502.54	7,427,754.54
长期待摊费用摊销	2,245,187.98	1,685,279.47
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）	-1,818.30	-866,108.95
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,293.05	66,799.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	8,906,725.89	-6,542,648.46
财务费用（收益以“—”号填列）	27,930,169.94	29,205,892.63
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,779,391.65	3,628,337.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	9,756,301.65	-1,621,248.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-4,682,072.17	-264,337.93
存货的减少（增加以“—”号填列）	-14,510,101.41	28,360,916.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,415,120.65	-40,522,436.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	23,682,240.43	-6,231,217.61
其他	414,231.16	-3,581,955.90
经营活动产生的现金流量净额	122,562,892.39	55,705,656.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	432,530,725.78	686,698,075.13
减：现金的期初余额	731,735,040.09	736,943,907.24
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	-299,204,314.31	-50,245,832.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	202,000,000.00
其中：天原药业	202,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	53,392,730.90
其中：天原药业	53,392,730.90
取得子公司支付的现金净额	148,607,269.10

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	432,530,725.78	731,735,040.09
其中：库存现金	1,957.50	13,975.16
可随时用于支付的银行存款	432,528,768.28	731,721,064.93
三、期末现金及现金等价物余额	432,530,725.78	731,735,040.09

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
存款应计利息	895,666.67	2,644,016.67	计提的利息
承兑汇票保证金	39,900,306.08	14,066,932.06	质押
合计	40,795,972.75	16,710,948.73	

64、所有者权益变动表项目注释

无

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,159,472.01	7.1268	15,390,125.12
应收账款			
其中：美元	5,037,388.55	7.1268	35,900,460.72
其他应付款			
其中：美元	93,730.00	7.1268	667,994.96

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

适用 不适用

66、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁费用	327,794.20
合计	327,794.20

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,616,961.58	16,833,145.73
技术服务费	7,704,330.21	23,060,884.53
物料消耗	6,910,428.12	6,044,897.74
折旧费	4,698,459.12	4,289,321.36
其他	2,521,706.41	3,469,479.46
合计	35,451,885.44	53,697,728.82
其中：费用化研发支出	35,451,885.44	53,697,728.82

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
天原药业	2024-06-01	202,000,000.00	80.00%	购买	2024-06-01	取得控制权	20,397,137.01	-1,127,281.25	7,163,439.78

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	天原药业
--现金	202,000,000.00
合并成本合计	202,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	155,075,344.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	46,924,655.17

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	天原药业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	53,392,730.90	53,392,730.90
应收款项	15,009,753.27	15,009,753.27
存货	56,977,270.67	51,149,318.53
固定资产	91,192,552.00	63,801,480.55
无形资产	50,080,139.47	13,502,996.23
应收票据	305,815.50	305,815.50
预付款项	1,348,839.86	1,348,839.86
其他应收款	1,313,663.67	1,313,663.67
其他流动资产	325,137.50	325,137.50
使用权资产	1,565,578.91	1,565,578.91
长期待摊费用		784,237.55
递延所得税资产	1,530,816.67	1,413,181.04
其他非流动资产	4,223,270.00	4,223,270.00
负债：		
借款	45,000,000.00	45,000,000.00
应付款项	8,219,914.02	8,219,914.02
递延所得税负债	11,133,425.86	664,000.83
租赁负债	832,135.40	832,135.40
应付职工薪酬	724,411.40	724,411.40
应交税费	1,240,451.26	1,240,451.26
其他应付款	5,736,049.44	5,736,049.44
一年内到期的非流动负债	10,535,000.00	10,535,000.00
递延收益		7,258,422.80
净资产	193,844,181.04	127,925,618.36
减：少数股东权益	38,768,836.21	
取得的净资产	155,075,344.83	

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

十、在其他主体中的权益
1、在子公司中的权益
(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北陆天盈	10,000,000.00	北京市	北京市	投资、资产管理	60.00%		设立
海昌药业	43,115,030.00	浙江省台州玉环市	浙江省台州玉环市	碘化学品及原料药制造	51.05%		非同一控制下企业合并
艾湃克斯	10,000,000.00	北京市	北京市	医学研究和试验发展	100.00%		设立
河北陆源	10,000,000.00	河北省沧州市	河北省沧州市	医药制造	100.00%		设立
安徽陆盈	10,000,000.00	安徽省亳州市	安徽省亳州市	医药制造	100.00%		设立
陆芝葆	50,000,000.00	安徽省亳州市	安徽省亳州市	医药制造	20.00%	80.00%	设立
香港遠志	10,000.00 (港币)	香港	香港	医药销售	100.00%		设立
天原药业	56,000,000.00	河北省承德市	河北省承德市	医药制造	80.00%		非同一控制下企业合并
盛禾种植	10,000,000.00	河北省承德市	河北省承德市	中药材种植		80.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海昌药业	48.95%	-4,116,078.77		132,022,895.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海昌药业	227,460,258.31	461,941,108.78	689,401,367.09	311,175,233.44	106,036,715.63	417,211,949.07
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海昌药业	155,465,586.35	473,808,550.33	629,274,136.68	242,367,345.98	107,052,130.79	349,419,476.77

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海昌药业	98,497,019.40	-8,572,567.18	-8,572,567.18	1,710,599.67
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海昌药业	122,838,980.82	-3,735,605.91	-3,735,605.91	30,515,638.25

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	197,731,740.57	200,916,541.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	330,163.73	-621,757.19
--综合收益总额	330,163.73	-621,757.19

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,740,838.66	1,786,100.00		1,502,179.72		12,024,758.94	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,510,135.74	2,515,262.51

十二、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款其他应收款和长期应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 24.82%（2023 年：31.02%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 71.54%（2023 年：89.43%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，公司尚未使用的银行借款额度为 45,725.16 万元（上年年末：31,138.09 万元）。

期末，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额					
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
短期借款	12,838.15	11,500.00				24,338.15
交易性金融负债	1,133.21					1,133.21
应付票据	6,807.84					6,807.84
应付账款		7,511.39	1,901.38			9,412.77
其他应付款		1,715.36	756.54			2,471.90
一年内到期的非流动负债	2,451.68	955.22				3,406.90
长期借款			15,110.00			15,110.00
应付债券	898.71		58,665.82			59,564.53
租赁负债			608.06	29.63		637.69
金融负债和或有负债合计	24,129.59	21,681.97	77,041.80	29.63		122,882.99

上年年末，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额					
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
短期借款	4,814.42	12,741.90				17,556.32
交易性金融负债	1,116.56					1,116.56

项目	上年年末余额					
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
应付票据	2,006.70					2,006.70
应付账款		7,858.60	1,647.15			9,505.75
其他应付款		592.35	355.81			948.16
一年内到期的非流动负债	831.19	774.42				1,605.61
长期借款			12,995.00			12,995.00
应付债券		900.00	58,750.00			59,650.00
租赁负债			716.94			716.94
金融负债和或有负债合计	8,768.87	22,867.27	74,464.90			106,101.04

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产	3,990.03	1,406.69

项目	本期数	上期数
其中：货币资金	3,990.03	1,406.69
金融负债	38,435.80	29,373.87
其中：短期借款	24,338.15	17,556.32
一年内到期的非流动负债	1,349.96	1,605.61
长期借款	12,110.00	9,495.00
租赁负债	637.69	716.94
合计	42,425.83	30,780.56
浮动利率金融工具		
金融资产	43,252.88	73,172.11
其中：货币资金	43,252.88	73,172.11
金融负债	4,003.44	3,500.00
其中：长期借款	3,000.00	3,500.00
一年内到期的非流动负债	1,003.44	
合计	47,256.32	76,672.11

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

期末，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	66.80		5,129.06	4,567.66
欧元	1,133.21			
合计	1,200.01		5,129.06	4,567.66

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响。公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

期末，对于公司以外币计价的货币资金、应收账款、其他应付款、交易性金融负债，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致公司股东权益及净利润均增加或减少约 333.97 万元（上年年末：约 388.25 万元）。

2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，公司的资产负债率为 39.93%（上年年末：36.64%）。

3、金融资产

（1）转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收账款	22,173,143.05	已终止确认	不附追索权
票据背书贴现	应收票据	5,055,878.97	背书转让及贴现	由信用等级较高的银行承兑
合计		27,229,022.02		

（2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	22,173,143.05	
应收票据	背书及贴现	5,055,878.97	-155.96
合计		27,229,022.02	-155.96

（3）继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

公司本期办理不附追索权的应收账款保理金额为 22,173,143.05 元，同时终止确认应收账款账面余额为 22,173,143.05 元。

公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票以及贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 5,055,878.97 元，公司认为，其中账面价值为 5,055,878.97 元（2023 年 12 月 31 日：15,954,519.66 元）的应收票据于背书及贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的

风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
权益工具投资			100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			348,416,307.91	348,416,307.91
持续以公允价值计量的资产总额			348,516,307.91	348,516,307.91
交易性金融负债	11,332,113.71			11,332,113.71
持续以公允价值计量的负债总额	11,332,113.71			11,332,113.71
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

无

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、缺少控制折扣率、缺乏流动性折扣等。

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
其他非流动金融资产：				
非上市股权投资	311,000,000.00	市场法	缺少控制折扣率 非流动性折扣率	15.12% 22.02%

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

单位：元

项目（本期金额）	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	100,000.00									100,000.00	
其他非流动金融资产	355,045,125.09			-6,628,817.18						348,416,307.91	
合计	355,145,125.09			-6,628,817.18						348,516,307.91	

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

单位：元

项目（本期金额）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	-6,628,817.18	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动		

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司的控股股东、实际控制人是：王代雪

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
曾春辉	子公司股东、一致行动人
浙江海川化学品有限公司（“海川化学”）	曾春辉控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海昌药业	1,759,118.65	2023年07月20日	2024年01月20日	是
海昌药业	989,245.75	2023年08月11日	2024年02月11日	是
海昌药业	2,661,606.55	2023年09月22日	2024年03月22日	是
海昌药业	551,738.30	2023年10月19日	2024年04月19日	是
海昌药业	38,362.50	2023年10月26日	2024年04月26日	是
海昌药业	10,000,000.00	2023年05月31日	2024年02月23日	是
海昌药业	12,000,000.00	2023年07月12日	2024年02月23日	是
海昌药业	16,000,000.00	2023年07月27日	2024年02月23日	是
海昌药业	10,000,000.00	2023年12月15日	2024年12月14日	否
海昌药业	14,000,000.00	2024年01月25日	2025年01月25日	否
海昌药业	10,000,000.00	2024年02月01日	2025年01月29日	否
海昌药业	10,000,000.00	2024年03月14日	2025年03月12日	否
海昌药业	6,000,000.00	2024年06月13日	2025年06月13日	否
海昌药业	10,000,000.00	2024年01月25日	2025年01月21日	否
海昌药业	20,000,000.00	2024年05月24日	2025年05月23日	否
海昌药业	1,216,972.40	2024年01月30日	2024年07月30日	否
海昌药业	547,590.36	2024年02月06日	2024年08月06日	否
海昌药业	7,231,440.25	2024年02月23日	2024年08月23日	否
海昌药业	135,719.10	2024年03月08日	2024年09月08日	否
海昌药业	28,000.00	2024年03月12日	2024年09月12日	否
海昌药业	367,550.00	2024年03月22日	2024年09月22日	否
海昌药业	6,809,040.00	2024年03月27日	2024年09月27日	否
海昌药业	500,287.65	2024年04月09日	2024年10月09日	否
海昌药业	293,499.15	2024年06月06日	2024年12月06日	否
海昌药业	7,147,800.00	2024年06月12日	2024年12月12日	否
海昌药业	678,794.70	2024年06月21日	2024年12月21日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海昌药业	219,321.60	2024年06月26日	2024年12月26日	否
海昌药业	3,147,000.00	2024年06月28日	2024年12月28日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,206,031.72	4,976,581.61

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2024年6月30日，公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

公司为海昌药业借款、票据提供保证担保，详见附注关联担保情况。

截至2024年6月30日，公司不存在其他应披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2024年8月26日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

除医药业务外，公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于公司在中国内地经营业务，资产全部位于中国内地，收入亦主要来自中国内地，因此无需按经营分部披露分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	146,568,466.81	147,760,663.52
1至2年	17,673.20	55,685.00
2至3年	42,300.00	42,300.00
3年以上	55,647.25	55,647.25
3至4年	18,513.75	18,513.75
4至5年	2,000.00	2,000.00
5年以上	35,133.50	35,133.50
合计	146,684,087.26	147,914,295.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	55,647.25	0.04%	55,647.25	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	146,628,440.01	99.96%	5,891,983.02	4.02%	140,736,456.99
其中：					
商业客户	132,448,404.16	90.30%	5,870,778.03	4.43%	126,577,626.13
医院客户	42,300.00	0.03%	21,204.99	50.13%	21,095.01
内部关联	14,137,735.85	9.63%			14,137,735.85
合计	146,684,087.26	100.00%	5,947,630.27	4.05%	140,736,456.99
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	55,647.25	0.04%	55,647.25	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	147,858,648.52	99.96%	6,542,588.82	4.42%	141,316,059.70
其中：					
商业客户	147,649,933.43	99.82%	6,520,516.68	4.42%	141,129,416.75
医院客户	42,300.00	0.03%	22,072.14	52.18%	20,227.86
内部关联	166,415.09	0.11%			166,415.09
合计	147,914,295.77	100.00%	6,598,236.07	4.46%	141,316,059.70

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	55,647.25	55,647.25	55,647.25	55,647.25	100.00%	收回可能性很低
合计	55,647.25	55,647.25	55,647.25	55,647.25		

按组合计提坏账准备：商业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	132,430,730.96	5,866,681.38	4.43%
1至2年	17,673.20	4,096.65	23.18%
合计	132,448,404.16	5,870,778.03	

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征和主要客户类型，将商业企业客户划分为一个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：医院客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2至3年	42,300.00	21,204.99	50.13%
合计	42,300.00	21,204.99	

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征和主要客户类型，将医院客户划分为一个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 650,605.80 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	11,014,799.56		11,014,799.56	7.51%	487,955.62

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 2	10,637,731.63		10,637,731.63	7.25%	471,251.51
客户 3	5,081,949.47		5,081,949.47	3.46%	225,130.36
客户 4	4,998,446.31		4,998,446.31	3.41%	221,431.17
客户 5	4,856,886.71		4,856,886.71	3.31%	215,160.08
合计	36,589,813.68		36,589,813.68	24.94%	1,620,928.74

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	147,746,359.73	129,507,981.19
合计	147,746,359.73	129,507,981.19

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	163,045.97	117,314.22
押金保证金	1,274,274.70	1,206,744.70
代垫款	103,367.95	103,367.95
内部往来	147,156,785.32	128,844,794.09
合计	148,697,473.94	130,272,220.96

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	54,474,509.97	57,250,489.30
1至2年	92,912,851.32	72,529,819.11
2至3年	829,501.70	11,301.60
3年以上	480,610.95	480,610.95
3至4年	160,000.00	169,500.00
4至5年	9,500.00	
5年以上	311,110.95	311,110.95
合计	148,697,473.94	130,272,220.96

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	306,169.47	458,070.30		764,239.77
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	204,464.80			204,464.80
本期转回		17,590.36		17,590.36
2024年6月30日余额	510,634.27	440,479.94		951,114.21

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 186,874.44 元。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海昌药业	往来款	80,000,000.00	2年以内	53.80%	
艾湃克斯	往来款	47,105,785.32	2年以内	31.68%	
安徽陆盈	往来款	20,051,000.00	1年以内	13.48%	
北大医疗产业园科技有限公司	押金保证金	807,740.10	2至3年	0.54%	468,004.61
河北金环包装有限公司	押金保证金	160,000.00	3年以上	0.11%	146,640.00
合计		148,124,525.42		99.61%	614,644.61

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	502,368,413.46		502,368,413.46	300,368,413.46		300,368,413.46
对联营、合营企业投资	197,731,740.57		197,731,740.57	200,916,541.64		200,916,541.64

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	700,100,154.03		700,100,154.03	501,284,955.10		501,284,955.10

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海昌药业	280,368,413.46						280,368,413.46	
艾湃克斯	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽陆盈	10,000,000.00						10,000,000.00	
天原药业			202,000,000.00				202,000,000.00	
合计	300,368,413.46		202,000,000.00				502,368,413.46	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
芝友医疗	177,039,934.77				1,497,886.70			3,514,964.80			175,022,856.67	
医未医疗	23,876,606.87				-1,167,722.97						22,708,883.90	
小计	200,916,541.64				330,163.73			3,514,964.80			197,731,740.57	
合计	200,916,541.64				330,163.73			3,514,964.80			197,731,740.57	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,119,211.84	199,349,969.48	377,406,691.23	179,650,127.67
其他业务	16,819,572.42	1,173,002.30	8,407.08	6,453.99
合计	431,938,784.26	200,522,971.78	377,415,098.31	179,656,581.66

与履约义务相关的信息：

公司销售商品收入均属于在某一时点履行的履约义务；技术转让收入属于某一时段内履行的履约义务。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	330,163.73	1,127,029.96
金融资产持有期间取得的收益返还		940,630.88
理财产品收益	3,475,029.94	1,560,676.28
金融负债处置收益	-25,802.02	
合计	3,779,391.65	3,628,337.12

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,474.75
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,273,508.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-8,932,527.91
委托他人投资或管理资产的损益	3,475,029.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,388.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	230,407.13
减：所得税影响额	97,822.04
少数股东权益影响额（税后）	357,619.18
合计	427,112.86

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.04	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.04	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用