



罗欣药业集团股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘保起、主管会计工作负责人陈娴及会计机构负责人(会计主管人员)张红星声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，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。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险和应对措施，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告	42

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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他有关资料。

以上备查文件的备至地点：公司证券事务管理中心

释义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司、本公司、罗欣药业	指	罗欣药业集团股份有限公司，股票代码：002793
罗欣控股	指	山东罗欣控股有限公司
克拉玛依珏志	指	克拉玛依珏志股权投资管理有限合伙企业
Giant Star	指	Giant Star Global (HK)Limited
得怡投资	指	克拉玛依得怡健康产业投资有限合伙企业
得盛健康	指	克拉玛依得盛健康产业投资有限合伙企业
得怡欣华	指	克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业
得怡恒佳	指	克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业
得怡成都	指	成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）
山东罗欣	指	山东罗欣药业集团股份有限公司
裕欣药业	指	山东裕欣药业有限公司
恒欣药业	指	山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司
上海罗欣	指	罗欣药业（上海）有限公司
现代物流	指	山东罗欣医药现代物流有限公司
乐康制药	指	山东罗欣乐康制药有限公司
罗欣贸易	指	山东罗欣药业集团国际贸易有限公司
北京罗欣	指	罗欣药业（北京）有限公司
成都罗欣	指	罗欣药业（成都）有限公司
济南罗欣	指	济南罗欣医药有限公司
润欣医药	指	山东罗欣药业集团润欣医药有限公司
重庆罗欣	指	山东罗欣药业集团重庆医药有限公司
四川罗欣	指	四川罗欣医药有限公司
辽宁罗欣	指	辽宁罗欣医药有限公司
费县二院	指	费县第二医院有限公司
江苏中豪	指	江苏中豪医药有限公司
宏欣医药	指	山东宏欣医药有限公司
明欣医药	指	山东明欣医药有限公司
罗盛医药	指	山东罗盛医药有限公司
瑞欣医药	指	山东瑞欣医药有限公司
宏欣器械	指	山东宏欣医疗器械有限公司
成都健康	指	罗欣健康产业（成都）有限公司
香港罗欣	指	罗欣香港控股有限公司
菲律宾罗欣	指	罗欣药业（菲律宾）公司
罗欣安若维他	指	罗欣安若维他药业（成都）有限公司
大诚医药	指	山东大诚医药有限公司
成都迈迪欣	指	成都迈迪欣国际贸易有限公司
上海健康	指	罗欣健康科技发展（上海）有限公司
北京健康	指	罗欣健康科技发展（北京）有限公司
维康医药	指	山东罗欣维康医药有限公司

广东罗欣	指	罗欣药业（广东）有限公司
安徽罗欣	指	罗欣药业（安徽）有限公司
千御科技	指	安徽罗欣千御健康科技有限公司
罗欣科技	指	山东罗欣信息科技有限公司
乌兹别克斯坦罗欣	指	罗欣药业（乌兹别克斯坦）有限公司
众康医药	指	山东罗欣众康医药有限公司
湖南健康	指	罗欣健康科技（湖南）有限公司
上海罗欣医药	指	上海罗欣医药有限公司
WUXI Healthcare	指	WUXI Healthcare Ventures II L.P.
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	罗欣药业	股票代码	002793
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	罗欣药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	罗欣药业		
公司的外文名称（如有）	Luoxin Pharmaceuticals Group Stock Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LuoxinPharmaceutical		
公司的法定代表人	刘保起		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩风生	朱雪云
联系地址	中国（上海）自由贸易试验区法拉第路 85 号 1 幢、2 幢 1-3 层	中国（上海）自由贸易试验区法拉第路 85 号 1 幢、2 幢 1-3 层
电话	021-38867666	021-38867666
传真	021-38867600	021-38867600
电子信箱	IR@luoxin.cn	IR@luoxin.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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	公司证券事务管理中心（中国（上海）自由贸易试验区法拉第路 85 号 2 幢）

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,142,807,788.60	3,443,412,331.85	-8.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-118,094,091.42	297,248,230.58	-139.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-190,872,569.32	285,697,504.50	-166.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-843,052,175.98	-156,060,074.12	-440.21%
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.20	-140.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.20	-140.00%
加权平均净资产收益率	-2.73%	7.09%	-9.82%
	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）	10,155,087,397.53	9,496,829,759.91	6.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,265,809,746.50	4,384,586,514.05	-2.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-569,609.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	87,697,222.88	
委托他人投资或管理资产的损益	375,854.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,485,704.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,406,039.75	
减：所得税影响额	13,424,837.29	
少数股东权益影响额（税后）	1,379,818.01	
合计	72,778,477.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处的行业情况

1、行业情况

根据国家统计局资料显示，2022年1-6月份，全国规模以上工业企业实现营业收入65.41万亿元，同比增长9.1%；实现利润总额42,702.2亿元，同比增长1.0%。其中，医药制造业实现营业收入为14,007.8亿元，同比下滑0.6%；实现利润总额2,209.5亿元，同比下滑27.6%。

2022年1-6月，在国家持续推进带量采购政策的同时，相关机构也出台了多项支持创新药领域的研发、注册和医保准入等方面的重点政策。

（1）创新药加速审批

2022年2月22日，国家药品监督管理局药品审评中心发布《药审中心加快创新药上市申请审评工作程序（试行）》征求意见稿。根据文件，符合条件的品种为纳入突破性治疗药物程序的创新药。加快审评工作程序旨在进一步加快有临床价值的创新药的上市速度，引导创新药企业开发更多具有临床价值的创新药品种。此次发布的加快创新药上市申请审评的工作程序结合过去提前介入、研审联动的工作思路，进一步优化和完善了流程。

（2）药品管理法实施条例

2022年5月9日，国家药品监督管理局综合司发布《中华人民共和国药品管理法实施条例》（修订草案征求意见稿）。根据文件，对于儿童新药、首仿创新药和罕见病新药分别给予政策支持：a. 对首个批准上市的儿童专用新品种、剂型和规格，以及增加儿童适应症或者用法用量的，给予最长不超过12个月的市场独占期，期间内不再批准相同品种上市；b. 对批准上市的罕见病新药，在药品上市许可持有人承诺保障药品供应情况下，给予最长不超过7年的市场独占期，期间不再批准相同品种上市；c. 对首个挑战专利成功并首个获批上市的化学仿制药，给予市场独占期。国务院药品监督管理部门在该药品获批之日起12个月内不再批准同品种仿制药上市，共同挑战专利成功的除外。市场独占期限不超过被挑战药品的原专利权期限。

（3）国家医保谈判

2022年6月29日，国家医疗保障局发布《2022年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》，对2022年医保目录调整的药品范围、工作程序、时间安排等作出了详细规定。相关文件对《谈判药品续约规则》和《非独家药品竞价规则》进行了披露，对于续约药品和非独家药品的规则进行了进一步明确和细化。预计将有更多产品进入国家医保目录，缩短产品在各地医疗机构的准入周期，满足广大患者的临床用药需求。

（4）药品集中带量采购

2022年6月20日，国家组织药品集中采购办公室发布《全国药品集中采购文件（GY-YD2022-1）》，制定第七批国家集采细则并组织实施。截至目前，国家已组织实施了七批国家集中带量采购。数据显示，七批国家集中带量采购294个药品涉及金额约占公立医疗机构化学药、生物药年采购额的35%。这意味着，集中带量采购已成为公立医院药品采购的重要模式。国家组织药品集中采购在向着纵深方向发展，改革还在大步跨进，常态化规范化的带量采购也将持续深化。

2、消化领域行业情况

据《2020中国卫生健康统计年鉴》显示，消化系统疾病属于常见疾病，我国消化系统疾病在两周患病率和慢性病患病率中均位列前5位。据米内网《抗消化性溃疡及胃动力药物市场研究报告》显示，消化系统疾病病程多具有慢性且反复发作的特点，总发病率占人口总数10%-20%。消化系统主要疾病包括胃食管反流病、急慢性胃炎、消化道溃疡、幽门螺杆菌感染等，其中幽门螺杆菌感染在中国的总体感染率为46.7%；胃食管反流病在中国的患病率为12.5%。随着生活方式、生活环境的改变及人口老龄化进程加速，消化系统疾病患病率近年呈上升趋势，给我国人民群众造成的负担进一步加重。

根据米内网数据，2021年中国消化系统及代谢领域的化学药（扣除糖尿病用药、维生素类用药和矿物质补充剂）各渠道销售额合计1,042亿元，较上年同比增长6.24%。

酸相关性疾病是消化系统的主要疾病。传统抑酸类药物如质子泵抑制剂(PPI)常用于反流性食管炎的治疗，而创新药物替戈拉生片作为全新机制抑酸药物，与PPI相比，在临床上展现出更多优势。近年来，随着国家药品带量采购的推进，奥美拉唑、艾司奥美拉唑、泮托拉唑及兰索拉唑等PPI产品先后被纳入国家集采。集采后市场显示出对创新药更高的接纳度，将进一步促进替戈拉生片等创新药产品对上一代治疗方案的加速替代。

3、行业地位

公司连续11年获得“中国医药研发产品线最佳工业企业”殊荣。上海罗欣作为集团创新药研发中心，先后荣获“上海市专利工作示范企业”、“上海市专精特新企业”、“浦东新区高成长性总部”等荣誉称号。部分项目获得上海市生物医药高质量专项资助。

公司研发的替戈拉生片（商品名：泰欣赞®）是中国首款自研的钾离子竞争性酸阻滞剂(P-CAB)，实现了从原料到制剂的自研自产。该产品是国家1类创新药，山东省首个化学1类创新药，属于国家“重大新药创制”科技重大专项成果，2022年4月获国家药品监督管理局批准上市。

公司拥有多年国际化合作经验，在与多个大型跨国企业和创新研发企业合作的过程中得到高度认可，塑造了良好的企业形象和口碑。

（二）报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务

公司主营业务系医药产品的研发、生产和销售，分为创新药和仿制药两大类。创新药方面，公司持续大力推进研发创新，形成具有较高水准的核心技术体系，报告期内替戈拉生片的获批，实现了公司1类新药“零”的突破。报告期内仿制药的研发、生产和销售业务受到集采降价、疫情反复、成本上升等因素影响，有所下降。

2、经营模式

（1）研发模式

公司的创新药研发采取合作与自研相结合的模式，积极通过多种形式的外部合作引入海外潜力品种，发挥公司在创新药注册、临床医学、临床运营以及知识产权保护等方面的综合优势，布局公司战略领域的产品管线，以临床需求为出发点，实现以患者为中心的产品创新。同时积极落实自主研发产品管线的早期临床推进。

仿制药原料和制剂的研发采用自主研发模式，依托公司自有研发体系，搭建丰富平衡的研发管线。

（2）生产模式

公司的生产模式为自主生产，生产基地主要包括制剂厂山东罗欣和裕欣药业，原料厂恒欣药业，中药厂乐康制药，以及罗欣安若维他的BFS技术生产制造平台。公司的五大生产基地，拥有原料药到制剂的完整产业链，涵盖片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、注射剂及喷雾剂等多种剂型。充足的产能以及全球化的质量体系，为公司所有制剂和重点产品原料药的自产提供了切实保障。

（3）销售模式

公司创新药的营销主要通过直营团队开展，通过专业的学术推广人员，在各级医疗机构积极开展丰富的学术推广活动，通过与医疗专业人士的互动，挖掘未被满足的临床需求，提供更优质的诊疗方案，从而提升品牌知名度，取得市场领先地位。通过持续对医生临床用药和患者医学管理进行跟进研究，为公司创新产品营销提供专业的学术和销售支持，助力公司创新药商业化，实现产品快速落地。

公司仿制药销售主要采用经销商模式，该模式下，公司下游客户主要为具有医药经营资质的经销商。

3、经营管理

（1）研发工作

2022年上半年，公司累计投入研发资金1.99亿元。报告期内，公司主要创新药管线及研发进展如下：

序号	项目名称	注册分类	适应症	研发进度	上期进展	本期进展
1	替戈拉生片	化药 1 类	反流性食管炎	已获批	注册审评	注册获批
2	替戈拉生片	化药 2.4 类	十二指肠溃疡	III 期临床	首例患者入组	正在进行患者入组
3	替戈拉生片	化药 2.4 类	幽门螺杆菌感染	III 期临床	临床试验申请受理	临床申请获批，研究启动
4	普卡那肽片	化药 5.1 类	慢性特发性便秘	III 期临床	临床研究启动	正在进行患者入组
5	LXI-15029	化药 1 类	晚期实体瘤	I 期临床	完成最后 1 例患者入组	完成最后 1 例患者出组
6	LX-039	化药 1 类	晚期乳腺癌	I 期临床	正在进行患者入组	完成最后 1 例患者入组
7	LX-086	化药 1 类	晚期实体瘤	I 期临床	正在进行患者入组	完成最后 1 例患者入组
8	替戈拉生注射剂	化药 2 类	消化	临床前研发	协议引入	正在进行药学研究

2022 年上半年，公司仿制药制剂共计获批 7 个品种，其中福沙匹坦双葡甲胺获批化学药品 3 类《药品注册证书》，适应症为与高度致吐性癌症化疗（HEC，包括高剂量顺铂）的初始和重复疗程相关的急性和迟发性恶心和呕吐；4 个品种通过仿制药质量和疗效一致性评价；2 个品种完成获批后补充申请；仿制药原料药共计获批 6 个品种。报告期内，公司还完成了 3 个仿制药制剂与原料药品种的申报，包括 1 个新仿制药项目，1 个获批后补充申请项目以及 1 个原料药项目。

（2）商务拓展工作

公司建立起了拥有国际化业务拓展和联盟管理能力的平台，包括创新产品的合作开发、成熟产品的授权引进、自有产品的海外布局。

关于创新产品的合作开发，公司主要围绕优势治疗领域消化领域、呼吸和代谢等慢病领域以及其他尚未满足的临床需求，关注处于临床阶段但在全球范围内尚未上市的产品。公司经过多年国际业务开发积累，已经建立起丰富的项目追踪库，并与相关开发者保持着密切的联系，一旦时机成熟就能快速的建立合作关系并合作完成项目的国内外开发、上市和推广。2022 年上半年，处于合作洽谈中的项目涉及疾病治疗领域包括非酒精性脂肪肝、溃疡性结肠炎、胃癌以及呼吸感染等。

在成熟产品的授权引进方面，公司主要聚焦国外已上市、国内亟需的产品，希望依托公司强大的临床团队以及临床推进能力，策划最佳注册临床试验方案，加强与监管机构、临床专家的沟通，加快推进已引进品种在中国上市，造福国内患者。2022 年上半年，多个项目处于合作洽谈中。

在已有合作项目的管理和已有合作关系的维护拓展方面，公司建立了专职的联盟管理团队，负责动态监测管理合作项目落地执行，协调管理合作预期，挖掘已有合作关系拓展新机会。

公司商务拓展工作除坚持走国际化道路以外，同时加强国内潜力品种的合作开发与代理销售。报告期内，公司与上海安翰医疗技术有限公司达成合作，由山东罗欣作为其产品消化道振动胶囊系统（蔚通 Vibrabot™）在中国大陆区域内的总代理。该产品适用于药物治疗效果欠佳的成人功能性慢性传输型便秘的症状缓解，为国内外同类首个国家药品监督管理局审批的创新医疗器械。该产品于 2022 年 2 月 28 日获得国家药品监督管理局核发的创新医疗器械注册证，并于报告期内在中国首次投入临床应用，惠及首批患者，为药物治疗效果欠佳的成人功能性慢性传输型便秘提供了一种全新的纯物理治疗方法。山东罗欣基于其强大的经销能力和合格资质成为该产品在中国大陆区域内的总代理商，本次经销合作有利于公司形成上下消化道药品+器械结合的全领域布局，符合公司战略发展需求。

（3）营销工作

为了更好地坚持创新驱动发展，做好创新承接工作，制定更为符合公司新药市场化的推广策略，加强公司创新药推广能力，从而加速产业升级转型，把握战略机遇，2021 年下半年公司全力组建直营团队，旨在为公司建立一流的创新药商业化运营体系。2022 年上半年公司直营团队已基本组建完毕，包括销售部、市场部、医学部、商务部以及运营分析部等部门。

报告期内，公司创新研发成果落地，国家 1 类创新药替戈拉生片于 2022 年 4 月获批上市。截至报告期末，累计完成全国、各省市级上市会、专家圆桌会百余场次，院内会两千多场次、店员教育会一千多场次。近一半省份完成挂网工作。各级医院的准入迅速，达成数百家医院进药，数千名医生处方用药经验积累。

(4) 经营业绩

报告期内，全国多地新型冠状病毒肺炎疫情反弹，各级医疗终端门诊量、手术量不稳定，零售、三端渠道部分门店关停或产品下架，导致公司的仿制药产品销售量受到影响。此外，公司为推广创新药组建了创新药直营团队，由于新药仍处在市场开发期，收入规模还未能覆盖团队的人员及运营成本。

报告期内，公司实现营业收入 31.43 亿元，比去年同期下降了 8.73%；归属于上市公司股东的净利润为-1.18 亿元，比去年同期下降了 139.73%。

二、核心竞争力分析

(一) 坚持“科技兴企”战略，全面提升创新实力

公司长期以来坚持“科技兴企”战略，以研发和创新作为企业长久发展的核心动力。经过多年努力，公司建立了多学科及多维度评估的快速决策机制，针对核心产品特性建立差异化整体策略和研发计划。报告期内，公司核心研发人员队伍稳定，基于多年临床实践和产品开发经验，积累了全球多地区合作开发创新产品的能力。公司积极建设注册、临床医学、统计学、临床运营等研发核心团队，高效推动各项研发里程碑的达成。

在坚持创新研发的理念指引下，公司取得重大研发成果，国家 1 类创新药替戈拉生片于 2022 年 4 月获批上市。此项成果源于公司坚持走科技创新之路，也将进一步坚定公司的科技创新发展战略。未来公司将继续把科技创新作为引领发展的第一动力，持续加大科技创新投入，提高公司核心竞争力。

(二) 组建直营业务团队，全面提升营销能力

公司重点聚焦优势领域，长期以来深耕消化领域，形成完备且持续升级的商业化能力。报告期内获批的 1 类新药替戈拉生片是公司核心产品，该产品目前还有十二指肠溃疡及幽门螺杆菌感染两项适应症处于 III 期临床试验阶段。同时公司还布局了替戈拉生的注射剂剂型，体现出公司在创新药方面深耕的决心和能力。

为有效推广公司创新药产品，公司自 2021 年下半年开始组建直营团队，团队管理层主要来自于包括阿斯利康、赛诺菲、默沙东、辉瑞等多个跨国医药企业，亦有来自于国内领先的民营企业、国营企业的优秀管理者。多元化的团队基于其过往曾在知名药企创造的成绩，结合多年来消化领域的沉淀，为公司带来跨国药企本土化的管理经验以及创新药落地的商业化经验。围绕创新药推广，运用多层次、线上线下结合模式全方位进行学术推广，提升公司形象和品牌知名度，和医护人员一起服务患者。

公司创新药产品结合专业的直营团队将进一步提升公司的核心竞争力，持续强化公司在消化领域的竞争地位。

(三) 经验丰富的商务拓展团队，全面提升国际合作深度

公司拥有一支具备国际化视野、具有丰富经验的优秀商务拓展团队，依靠多年积累的国际化合作经验，积极寻求与全球药企（包括大型跨国企业和创新研发企业）的合作机会，从产品引进、技术转移、共同开发、商业化合作等多层面进行全产业链合作，布局有自主知识产权和高工艺壁垒的制剂产品。公司现有国际合作伙伴包括韩国的 HK inno.N Corporation（原 CJ HealthCare Corporation）、JW Holdings Corporation、Ctebio Inc.，美国的 Bausch Health Companies Inc.、Tokeiku pharma USA, Inc.，奥地利的 Marinomed Biotech AG, 以及印度的 Aurobindo Pharma、Msn Laboratories Private Limited 等。公司在现有的合作项目之外，未来将积极与更多合作方在其优势领域共同探索、达成新的合作，形成战略同盟。

公司注重国际国内技术和项目的合作和拓展，将国际先进的产品、技术与服务等引入中国，培育国际水平的竞争优势，具备丰富的海外项目合作经验以及良好的行业口碑。报告期内，公司与韩国的 HK inno.N Corporation 合作研发的替戈拉生片成功获批上市并进入商业化，为公司后续与更多创新研发企业合作奠定基础。截至目前，公司多个合作研发产品处于临床或上市阶段，未来将继续依托公司研发技术平台和产品管线全面加快布局优势领域创新药大品种，提升国际合作深度。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,142,807,788.60	3,443,412,331.85	-8.73%	
营业成本	1,542,180,710.62	1,539,379,515.86	0.18%	
销售费用	1,263,380,493.77	1,121,796,834.68	12.62%	
管理费用	210,279,713.73	164,948,106.17	27.48%	
财务费用	58,685,278.63	44,999,529.09	30.41%	本期利息支付有所增加
所得税费用	12,276,367.65	65,283,144.58	-81.20%	本期递延所得税费用减少
研发投入	199,146,323.88	157,001,116.68	26.84%	
经营活动产生的现金流量净额	-843,052,175.98	-156,060,074.12	-440.21%	本期销售商品收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-105,870,824.19	-144,150,372.26	26.56%	
筹资活动产生的现金流量净额	449,827,505.61	139,273,008.47	222.98%	本期金融机构借款增加
现金及现金等价物净增加额	-484,552,620.02	-164,073,797.79	-195.33%	本期经营活动净流入金额减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,142,807,788.60	100%	3,443,412,331.85	100%	-8.73%
分行业					
医药工业	1,918,332,842.79	61.04%	2,223,861,384.87	64.59%	-13.74%
医药商业	1,166,263,654.93	37.11%	1,168,857,863.54	33.94%	-0.22%
其他业务	58,211,290.88	1.85%	50,693,083.44	1.47%	14.83%
分产品					
抗生素类	498,885,776.37	15.88%	649,272,560.77	18.86%	-23.16%
消化系统类	684,603,708.15	21.78%	922,147,618.97	26.78%	-25.76%
呼吸系统类	251,834,353.74	8.01%	219,278,823.38	6.37%	14.85%
其他类	483,009,004.69	15.37%	433,162,381.75	12.58%	11.51%
代理产品	1,166,263,654.77	37.11%	1,168,857,863.54	33.94%	-0.22%
其他业务	58,211,290.88	1.85%	50,693,083.44	1.47%	14.83%
分地区					
华东地区	1,623,295,877.41	51.66%	1,788,937,941.62	51.95%	-9.26%
华中地区	640,881,758.01	20.39%	378,948,760.25	11.01%	69.12%
华北地区	257,819,263.79	8.20%	250,343,901.38	7.27%	2.99%
华南地区	120,059,545.21	3.82%	313,558,127.44	9.11%	-61.71%

西南地区	145,499,625.79	4.63%	179,889,354.57	5.23%	-19.12%
东北地区	165,278,030.73	5.26%	245,927,752.05	7.14%	-32.79%
西北地区	122,515,794.39	3.90%	214,645,922.22	6.23%	-42.92%
其他地区	9,246,602.39	0.29%	20,467,488.88	0.59%	-54.82%
其他业务	58,211,290.88	1.85%	50,693,083.44	1.47%	14.83%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	1,918,332,842.79	503,542,551.71	73.75%	-13.74%	6.69%	-5.03%
医药商业	1,166,263,654.93	997,118,426.50	14.50%	-0.22%	-3.20%	2.62%
分产品						
抗生素类	498,885,776.37	221,032,312.50	55.69%	-23.16%	-10.55%	-6.25%
消化系统类	684,603,708.15	133,420,759.73	80.51%	-25.76%	34.71%	-8.75%
其他类	483,009,004.69	93,100,182.15	80.72%	11.51%	11.83%	-0.06%
代理产品	1,166,263,654.77	997,118,426.50	14.50%	-0.22%	-3.20%	2.62%
分地区						
华东地区	1,623,295,877.41	1,098,643,214.68	32.32%	-9.26%	-3.44%	-4.08%
华中地区	640,881,758.01	158,312,448.55	75.30%	69.12%	129.68%	-6.51%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司 2022 年上半年业绩与上年同期相比有所下降的主要原因包括报告期内全国多地疫情反弹导致收入有所下降；公司于 2021 年下半年开始组建的创新药营销团队已经基本组建完毕，但由于新药于 2022 年 4 月末上市尚处在市场开发期，收入规模还未能覆盖团队的人员及运营成本。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,483,035,265.72	14.60%	2,001,721,904.54	21.08%	-6.48%	
应收账款	4,142,182,100.87	40.79%	3,133,838,241.96	33.00%	7.79%	
存货	754,450,960.32	7.43%	709,077,407.77	7.47%	-0.04%	
投资性房地产	30,538,301.01	0.30%	31,084,048.67	0.33%	-0.03%	
固定资产	1,681,994,491.84	16.56%	1,639,885,086.70	17.27%	-0.71%	
在建工程	300,261,329.59	2.96%	362,380,503.45	3.82%	-0.86%	

使用权资产	104,518,373.08	1.03%	68,803,253.63	0.72%	0.31%	本期新增办公楼租赁确认使用权资产
短期借款	2,223,594,444.44	21.90%	1,934,108,866.63	20.37%	1.53%	
合同负债	135,722,585.38	1.34%	148,800,272.60	1.57%	-0.23%	
长期借款	494,134,658.24	4.87%	567,127,999.71	5.97%	-1.10%	
租赁负债	94,315,972.66	0.93%	57,132,450.03	0.60%	0.33%	本期新增办公楼租赁确认租赁负债
交易性金融资产	5,277,981.31	0.05%	12,578,613.36	0.13%	-0.08%	本期赎回理财产品
无形资产	533,055,725.27	5.25%	338,111,719.91	3.56%	1.69%	本期获批上市的替戈拉生片项目转入无形资产，导致无形资产增加
开发支出	180,926,008.86	1.78%	312,182,854.11	3.29%	-1.51%	本期获批上市的替戈拉生片项目转入无形资产，导致开发支出减少
应付票据	93,150,044.40	0.92%	140,711,724.96	1.48%	-0.56%	本期支付到期应付票据导致应付票据减少
应交税费	60,394,912.36	0.59%	228,539,681.88	2.41%	-1.82%	本期支付上期末应交税费
其他应付款	624,126,546.34	6.15%	351,138,825.04	3.70%	2.45%	本期市场开发费余额增加
一年内到期的非流动负债	629,420,304.65	6.20%	288,336,611.44	3.04%	3.16%	本期金融机构借款增加
长期应付款	96,062,687.84	0.95%		0.00%	0.95%	由于开展售后回租业务导致本期长期应付款增加

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）	12,578,613.36	-280,580.30			21,110,000.00	28,130,051.75		5,277,981.31
2. 衍生金融资产	49,065,600.03	2,766,285.28					-56,685.29	51,775,200.02
3. 其他权益工具投资	65,242,537.34					6,025,600.08		59,216,937.26
上述合计	126,886,750.73	2,485,704.98			21,110,000.00	34,155,651.83	-56,685.29	116,270,118.59

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	471,432,021.23	票据保证金
应收票据	5,478,759.85	无法终止确认的应收票据贴现
无形资产	48,346,491.97	抵押用于银行借款担保
货币资金	1,669,100.00	保函保证金
货币资金	900,000.00	诉讼冻结资金
在建工程	202,046,583.57	抵押用于银行借款担保
固定资产	7,537,181.72	抵押用于银行借款担保
合计	737,410,138.34	--

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
202,107,871.90	178,042,590.07	13.52%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
招商银行上海分行	无	否	外汇套期保值	5,148.00	2021年09月30日	2022年07月29日	4,906.56	0.00	0.00	0.00	5,177.52	1.21%	270.96
合计				5,148.00	--	--	4,906.56	0.00	0.00	0.00	5,177.52	1.21%	270.96
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				不适用									
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2021年08月30日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务的交易操作仍存在一定的风险：</p> <p>1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。</p> <p>2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>3、履约风险：公司开展外汇套期保值交易的对手均为信用良好的银行和金融机构，履约风险较低。</p> <p>4、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>针对外汇套期保值业务采取的风险控制措施：</p> <p>1、为避免汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。</p> <p>2、公司外汇交易行为均以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。</p> <p>3、公司制定了《证券投资交易管理制度》等内部制度，规定了衍生品交易的决策权限、决策流程及信息披露等具体要求，加强内部控制，落实风险防范措施。</p> <p>4、公司及子公司将严格控制套期保值的资金规模，使用自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的额度。</p> <p>5、为控制交易违约风险，公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务。</p>									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				报告期，公司对未到期远期结售汇合约以公允价值核算，主要是根据期末持有的未到期远期结售汇合同签约价格与银行期末远期汇价的差异进行确认。									
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				公司衍生品业务于本报告期发生。公司根据财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。									
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见				独立董事认为：公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合《公司章程》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件的规定。公司运用外汇套期保值工具降低汇率风险，减少汇兑损失，控制经营风险，不									

存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已经制定了《证券投资交易管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施。公司本次开展外汇套期保值业务具有可行性且风险可控。同意公司按照相关制度的规定开展外汇套期保值业务。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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
山东罗欣	子公司	医药产品的研发、生产和销售	60,960,000.00	10,272,574,062.51	4,569,978,552.23	3,125,274,934.78	54,047,806.91	61,807,512.34

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
湖南健康	非同一控制下企业合并	无重大影响
上海罗欣医药	新设子公司	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）研发风险

由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，创新药品研发在药学、非临床、临床研究、注册审评、工业化生产上市等环节，均存在各类不确定性因素，存在研发进度延迟甚至是失败的风险。

公司定期对研发管线进行风险评估，并根据评估结果匹配各项风险控制措施。针对各个在研项目，公司建立了多级技

术审评、进展审阅和资源管理的平台与机制，及时响应各阶段研发产品的内外部风险。

（二）新业务不及预期风险

为了加强公司创新药推广能力，公司积极组建直营团队，旨在为公司建立一流的创新药商业化运营体系。目前创新药处于市场开发期，人员成本、学术推广成本等持续投入。另一方面，由于后续医保谈判造成价格调整，以及疫情反复造成患者就诊率、药品销量下降等因素影响，未来创新药商业化进展存在不确定性，市场规模和增速存在低于预期的风险。

公司直营团队是一支专业化的营销团队，拥有专业的学术推广能力，过往曾在阿斯利康等知名药企拥有斐然成绩。直营团队组建后快速融入公司，对新产品高度认可，将结合同类可比产品过往商业化经验完善营销策略，快速响应，积极应对市场风险带来的变化。

（三）仿制药行业风险

近年来，政府为降低人民群众的医疗成本，加强了对药品价格的管理工作。随着医疗保险制度改革的深入，药品招标采购等一系列药品价格调控政策的推广，医药市场竞争加剧，预计我国药品降价趋势仍将延续，仿制药行业的平均利润率可能进一步下降。此外，行业主要原材料可能由于宏观经济环境发生重大变化导致价格波动，进一步挤压行业利润。

公司积极应对仿制药行业风险，主动寻求策略转换，坚定推进从传统仿制药企业向领先创新药企业转型。

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
2021 年年度股东大会	年度股东大会	67.33%	2022 年 03 月 25 日	2022 年 03 月 26 日	《2021 年年度股东大会决议公告》披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.34%	2022 年 06 月 13 日	2022 年 06 月 14 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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 2021 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

1、股权激励

报告期内 2020 年股票期权与限制性股票激励计划实施情况

(一) 2022 年 3 月 3 日，公司第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于终止实施 2020 年股票期权与限制性股票激励计划及注销股票期权与回购注销限制性股票的议案》，鉴于公司经营所面临的内外部环境与制定股权激励计划时相比发生了较大变化，预计继续实施 2020 年股票期权及限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）已难以达到预期的激励目的和效果，公司决定终止本次激励计划并注销 3 名激励对象已获授但尚未行权的 12,333,332 份股票期权和回购注销 27 名激励对象已获授但尚未解除限售的 4,766,655 股限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见。监事会对上述议案发表了核查意见。

(二) 2022 年 3 月 25 日，上述议案经公司 2021 年年度股东大会审议通过。次日，公司发布了《关于回购注销限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

(三) 2022 年 6 月 8 日, 公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了激励对象已获授但尚未行权的 12,333,332 份股票期权注销及已获授但尚未解除限售的 4,766,655 股限制性股票回购注销事宜。上述注销事项完成后, 公司授予股票期权数量由 12,333,332 份调整为 0 份, 授予限制性股票数量由 4,766,655 股调整为 0 股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

公司或子公司名称	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	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
山东罗欣	颗粒物	有组织排放	1	1601 车间楼顶	0.8mg/m ³	《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)	0.096t	/	无
裕欣药业	水污染物: COD、氨氮、PH	间接排放	1	废水排放口: 罗庄区罗七路东侧市政管网	COD: 131mg/L; 氨氮: 0.336mg/L PH: 7.14	《污水排入城镇下水道标准》(GB/T31963-2015)及罗庄区第一污水处理厂进水标准	COD: 11.7t; 氨氮: 0.027t	COD: 22.49t/ a; 氨氮: 1.87t/a	无
裕欣药业	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	有组织排放	1	燃气锅炉	二氧化硫: <3mg/m ³ ; 氮氧化物: 41mg/m ³ ; 颗粒物: <1mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-2018)	二氧化硫: 45.36kg; 氮氧化物: 650kg; 颗粒物: 16.0272kg	氮氧化物: 7.37t/a	无
恒欣药业	水污染物: COD、氨氮、PH	间接排放	1	废水总排口	COD: 110mg/L; 氨氮: 7.98mg/L; PH: 7.62	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)	COD: 11t; 氨氮: 0.706t	COD: 87.6t/a (管理指标); 氨氮: 18.25t/a (管理指标)	无
恒欣药业	VOCs	有组织排放	2	车间废气排放口、污水处理站废气排放口	5.06mg/m ³ ; 2.12-17mg/m ³	《挥发性有机物排放标准第6部分:有机化工行业》(DB37/2801.6-2018)《有机化工企业污水处理厂(站)挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》(DB37/3161-2018)	1.30t	46.06t/a	无
恒欣药业	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	有组织排放	1	燃气锅炉	二氧化硫: 3mg/m ³ ; 氮氧化物:	《锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-	二氧化硫: 0.13t;	二氧化硫: 4.75t/a	无

	粒物、				14-37mg/ m ³ ; 颗粒 物: 1.8mg/ m ³	2018)	氮氧化 物: 0.98t; 颗粒 物: 0.08t	; 氮氧 化物: 11.11t/ a; 颗粒 物: 1.32t/a	
乐康制药	COD、氨 氮、PH	间接 排放	1	厂区西北 角	COD: 207mg/L; 氨氮: 3.75mg/L; PH: 7.42	《污水排入城镇 下水道标准》 (GB/T31963- 2015)中B类标 准及沂水县第二 污水处理厂进水 标准, COD≤500mg/L, 氨氮≤30mg/L。	COD: 1.11t; 氨氮: 0.0221t	COD: 5.742t/ a; 氨 氮: 0.563t/ a	无
乐康制药	燃气锅炉 废气: SO ₂ 、 NO _x 、颗 粒物	有组 织排 放	1	厂区东北 侧: 锅炉 房	SO ₂ : 3mg/Nm ³ ; NO _x : 41mg/Nm ³ ; 颗粒物: 4.0 mg/Nm ³	《山东省锅炉大 气污染物排放标 准》 (DB37/2374- 2018)表2重点 控制区域标准, SO ₂ ≤50mg/ m ³ ; NO _x ≤100mg/ m ³ , 颗粒物 ≤10mg/m ³ 。	SO ₂ : 0.0299t ; NO _x : 0.409t ; 颗粒 物: 0.0399t	SO ₂ : 2.05t/a ; NO _x : 5.75t/a ; 颗粒 物: 0.6t/a	无
乐康制药	前处理废 气: 颗粒 物	有组 织排 放	1	厂区中间 偏东, 前 处理车 间。	2.2mg/Nm ³	《山东省区域性 大气污染物综合 排放标准》 (DB37/2376- 2019), 表1重 点排放区域颗粒 物≤10mg/m ³ 。	0.0088t	0.058t/ a	无
乐康制药	固体制剂 废气: 颗 粒物	有组 织排 放	1	厂区中间 偏西, 固 体制剂车 间。	2.4mg/Nm ³	《山东省区域性 大气污染物综合 排放标准》 (DB37/2376- 2019), 表1重 点排放区域颗粒 物≤10mg/m ³ 。	0.0289t	0.839t/ a	无
乐康制药	提取车间 废气: VOCs	有组 织排 放	1	厂区中间 偏南, 提 取车间。	8.12mg/Nm ³	《山东省挥发性 有机物排放标准 第6部分: 有机 化工行业》 (DB37/2801.6- 2018)表1中 II时段标准要 求。	0.0377t	2t/a	无
乐康制药	污水站臭 气	有组 织排 放	1	厂区西北 角。	1.56mg/Nm ³	《山东省挥发性 有机物排放标准 污水处理挥发性 有机物及恶臭 污染物排放标 准》 (DB37/3161- 2018)中表1 标准要求。	0.0175t	0.159t/ a	无

罗欣安若维他	废水污染物： COD、氨氮	间接排放	1	污水站	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。
罗欣安若维他	燃气锅炉废气： SO ₂ 、NO _x 、颗粒物	有组织排放	1	锅炉房	处于工程建设完成，锅炉房正在调试阶段，公司未生产。	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《成都市锅炉大气污染物排放标准》（DB51/2672-2020）以及《成都市大气污染防治行动方案 2017 年度重点任务要求》（NO _x ：30mg/m ³ ）中各项限值。	工程建设完成，锅炉房正在调试，公司未生产。	工程建设完成，锅炉房正在调试，公司未生产。	工程建设完成，锅炉房正在调试，公司未生产。
罗欣安若维他	VOCs	有组织排放	1	主体车间楼顶	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。	《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）表 2 规定的排放限值要求。	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。
罗欣安若维他	臭气	有组织排放	1	污水站	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。	《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）表 2 规定的排放限值要求。	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。	处于工程建设完成待调试阶段，公司未生产。	处于工程建设阶段，未生产。

防治污染设施的建设和运行情况

（一）废水

公司废水主要包括生产废水和生活污水，其中生产废水主要通过公司建设的污水处理站处理，生活污水经化粪池处理后与纯水制备排污水、循环冷却排污水一同排入市政管网，通过市政管网进入污水处理厂进行深度处理后达标排放。

1、山东罗欣建有 1 套污水处理系统，污水处理能力为 600t/d，目前暂时处于停用状态，污水全部由泵输送至裕欣药业污水站处置。

2、裕欣药业建有 1 套污水处理站，污水处理能力为 1,000t/d，污水处理主体工艺为格栅+调节池+反应槽+初沉池+水解酸化池+缺氧池+接触氧化池+二沉池+絮凝反应池+絮凝沉淀池处理工艺，目前，污水处理站运行良好，各类污染物均达标排放。

3、恒欣药业建有 1 套污水处理站，污水处理能力为 2,000t/d，污水处理主体工艺为调节池+水解酸化+厌氧+A0+二沉池+快滤池+臭氧氧化+BAF+MBR，目前，污水处理站运行良好，各类污染物均达标排放。

4、乐康制药建设 1 套厂区污水处理站，污水处理能力为 500t/d，污水处理主体工艺为集水池+调节池+气浮池+IC 厌氧反应器+A20+二沉池+混凝沉淀处理工艺。乐康制药生产车间自 2020 年 9 月 15 日生产，污水处理站配套运行，目前，污水处理站运行良好，各类污染物均达标排放。

5、罗欣安若维他自建地埋式污水处理站，采用“水解酸化+A/O 生化处理+二沉池”，污水处理能力为 200t/d。项目实验室设置独立的管网收集至实验室预处理池，预处理工艺采用“酸碱中和法”，中和至 pH 值 7~8 后排入污水处理系统。废水经地埋式污水处理站处理达标后排放。该项目已建设完成，将与主体装置一并投用。

（二）废气

公司废气主要包括车间废气、污水站臭气及锅炉燃烧废气等，主要通过经布袋除尘器装置、水吸收处理装置及低氮燃烧等装置进行排放。

1、山东罗欣有组织废气主要经布袋除尘器处理合格后排放。

2、裕欣药业有组织废气主要为锅炉燃气废气，废气采取低氮燃烧措施减少排放。

3、恒欣药业建有废气末端处理设备 3 套。车间废气收集后，经二级冷凝、碱吸收、水吸收预处理后汇总进入废气总管，再进入 RCO 处理后经碱吸收、水吸收处理达标后排放；燃气锅炉烟气通过低氮燃烧后达标排放；污水处理废气经过碱吸收、低温等离子、深度氧化处理后达标排放。

4、乐康制药车间废气主要通过布袋除尘器、水吸收处理装置及除尘器装置收集处理后通过排气筒排放；污水处理站产生恶臭的处理单元全部加盖密封通过引风装置收集，收集的恶臭气体统一经 1 套生物除臭装置处理后经排气筒排放；锅炉配置低氮燃烧器，燃烧后废气经排气筒排放。

5、罗欣安若维他车间废气经“两级活性炭装置”处理后经过排气筒高空排放。燃气锅炉安装低氮燃烧器，燃烧废气通过排气筒达标排放。污水站臭气通过密闭收集后经 1 套“紫外线消毒+活性炭吸附装置”进行处理，处理后高空排放。处于工程建设完成待调试或正在调试阶段，公司未生产，将与主体装置一并投用。

（三）固体废物

公司固体废物主要包括一般固体废物、危险废物、生活垃圾等。根据不同固体废物的性质，分别建有一般固体废物库、危险废物储存间、生活垃圾收集点等。一般固体废物交由废旧物资回收单位或外卖建材企业等方式进行处置；危险废物主要包括废活性炭、报废药物、废滤芯、废机油、实验室废物等委托有处理资质的专业机构进行处置；生活垃圾交由环卫部门定期清运。

（四）噪声

公司的噪声来源主要为设备运作产生的机械噪声。公司工程选用低噪音设备，合理布置噪声源位置，针对噪声源位置和噪声的特点分别采用减震、隔声、消声等措施降低噪声对周围环境的影响。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

各公司严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价。各新、改、扩项目均严格执行建设项目环评管理规定，落实环保“三同时”工作。

1、山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业各建设项目均已通过环保验收，山东罗欣、裕欣药业排污许可证于 2020 年 11 月由临沂市行政审批局审批下发；恒欣药业新排污许可证于 2021 年 03 月由临沂市行政审批局审批下发；乐康制药排污许可证于 2020 年 7 月 1 日由临沂市行政审批局审批下发；罗欣安若维他根据行业类别，排污许可实行登记管理，已于 2021 年 11 月 10 日完成变更登记并取得登记回执。

2、乐康制药已取得环评批复：（2018 年 12 月 3 日，沂水县环保局对《山东罗欣乐康制药有限公司中药产业基地工程建设项目环境影响报告书》以沂环书审[2018]098 号给予批复；2019 年 8 月 28 日，沂水行政审批局对《山东罗欣乐康制药有限公司应急天然气锅炉建设项目环境影响报告表》以沂审批发[2019]131 号给予批复），2020 年 9 月 18 日至 20 日，乐康制药委托山东君成环境监测有限公司对《中药项目》及《燃气锅炉项目》，进行环保竣工验收监测，各项污染物均达标排放，于 2020 年 10 月 17 日，组织临沂市环保行业专家对公司《中药项目》及《燃气锅炉项目》进行现场竣工验收现场评审并顺利通过，各项环保设施已与主体工程同时建设完成。

3、罗欣安若维他在项目建设前已编制完成环境影响报告表，并取得环评批复（温环承诺环评审（2019）60 号）。

突发环境事件应急预案

1、山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业、乐康制药均建有完善的环保风险应急机制，制定了《突发环境污染事件应急预案》并在当地政府备案，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。公司每年制定突发环境事件应急演练计划，并按时组织演练，员工应急处置能力有较大提高。

2、罗欣安若维他于 2022 年 3 月制定了《突发环境污染事件应急预案》并在当地政府备案，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

环境自行监测方案

1、山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业、乐康制药均已编制环境自行监测方案，并报环保部门备案，按照自行监测方案要求，定期委托第三方监测机构对废水、废气、厂界噪声等进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

2、罗欣安若维他处于项目建设时期，尚未竣工运营，计划编制环境自行监测方案。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

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

公司主要通过加强对生产现场的碳排放管理，依靠引进先进的环境治理技术及管理考核体系，持续完善内部能源管理及能效管理，通过建立制度-减排设施规范运行-运维台账记录-连续环保检测-达标排放等实施 PDCA 循环，实现安全稳定减排。

公司引进先进的节能及环保设备，对产碳环节进行深度工艺改造，对高耗电电机进行变频改造，拆除燃碳锅炉，新上加装低氮燃烧器的燃气锅炉从而提高燃料利用率，燃气锅炉余热回收系统配置冷凝式节能器，冷水供应循环泵改造达到降低功耗的效果，加强对蒸汽的回收利用，冷凝水被作为加热媒介回收余热，提升设备自动化、智能化水平，科学提升能源利用率，降低二氧化碳排放。

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

（一）社会责任情况

公司在追求企业发展的同时，自觉承担社会责任，发扬博爱精神，热心于慈善和社会公益事业，持续参与扶贫济困、安老救孤、赈灾助医、兴善助学等活动，并在公司内部积极创造互助扶弱的气氛，用实际行动传播慈善文化，弘扬慈善精神，践行着“回报社会”的价值观。

2022 年 4 月，面对上海来势汹汹的疫情，公司捐赠价值 168 万元的盐酸氨溴索喷雾剂至上海慈善基金会浦东新区代表处，为浦东新区新冠疫情防控贡献力量；同月，公司捐赠近 6 万元消杀用品及药品至临沂市教育局，用于临沂市教育防疫物资储备；2022 年 6 月，公司紧急调配价值近 160 万元的欧倍安海水鼻腔喷雾剂，定向捐赠给上海浦东新区卫健委指定的 8 家医院。

汇集小爱，成就大爱，公司用一个个实际行动践行着“回报社会”的价值观，以健康梦托起“中国梦”的宏伟蓝图。未来，在企业发展的同时，公司将继续热衷慈善事业和社会公益事业，坚定社会责任意识，积善养德，为社会贡献更多的正能量。

（二）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司响应国家号召，为助力乡村振兴、巩固拓展脱贫攻坚成果而奉献力量。2022 年 5 月，公司先后捐款 25 万元，助力乡村文化、环境卫生等公益基础设施的建设；2022 年 6 月，公司向山东省扶贫开发基金会及天使健康专项基金捐赠价值近 15 万元儿童专用医药物资，用于儿童患者治疗，守护儿童患者安全。

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼(仲裁)情况汇总	3,119.66	否	审理(裁决)或执行阶段	部分诉讼处于审理(裁决)阶段、部分诉讼已于报告期内做出调解或判决(裁决),以上诉讼(仲裁)对公司无重大影响	部分已履行完毕		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决及所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东罗欣大药房连锁有限公司	实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控制的企业	向关联人采购商品	购买商品	市场价	协议价格	0.75	0.00%	20	否	货币	-	2022年03月05日	《关于2021年度日常关联交易确认及2022年度日常关联交易预计的公告》
江苏柯菲平医药股份有限公司	上市公司独立董事郭云沛担任董事的企业	向关联人采购商品	购买商品	市场价	协议价格	2.50	0.00%	30	否	货币	-		
临沂罗泰物业服务服务有限公司	实际控制人控制的其他企业	接受关联人提供的劳务	购买服务	市场价	协议价格	22.55	0.92%	45	否	货币	-		
临沂欣馨酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他企业	接受关联人提供的劳务	购买服务	市场价	协议价格	4.15	0.17%	40	否	货币	-		
山东罗欣大药房连锁有限公司	实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控	向关联人销售商品	销售商品	市场价	协议价格	116.42	0.04%	700	否	货币	-		

	制的企业												
临沂欣馨酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他企业	向关联人提供房屋租赁	提供租赁	市场价	协议价格	20.16	12.57%	50	否	货币	-		
临沂欣爱康孕婴连锁有限公司	实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控制的企业	向关联人提供房屋租赁	提供租赁	市场价	协议价格	1.20	0.75%	6	否	货币	-		
山东罗欣大药房连锁有限公司	实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控制的企业	向关联人提供房屋租赁	提供租赁	市场价	协议价格	5.76	3.59%	20	否	货币	-		
山东罗欣大药房连锁有限公司	实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控制的企业	向关联人提供的劳务	提供服务	市场价	协议价格	43.62	53.12%	100	否	货币	-		
山东罗欣大药房连锁有限公司	实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控制的企业	向关联人提供商号	商号许可	市场价	协议价格	4.72	100.00%	10	否	货币	-		
合计				--	--	221.83	--	1,021	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内公司严格按照已审议的关联交易预计额度执行，未发生超过预计额度的情况。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
无	无	无	否	0					0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
刘宝华	实际控制人刘保起之弟	子公司小股东垫支款项	1,080	1,160	400	0.00%	0	1,840
得怡(北京)咨询服务有限公司	关联自然人控制并担任董事、高级管理人员的企业	往来借款	0	200	200	4.79%	1.25	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 20 日召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向控股子公司罗欣健康科技发展(北京)有限公司增资暨关联交易的议案》。公司之控股子公司罗欣健康科技发展(北京)有限公司(以下简称“北京健康”)拟增加注册资本人民币 5,000 万元，公司以自有资金人民币 5,000 万元的价格认购北京健康上述增加的注册资本，北京健康的其他现有股东成都得怡欣华股权投资合伙企业(有限合伙)(下称“得怡成都”)书面同意放弃向北京健康按照其实缴的出资比例优先认缴出资的权利。上述增资完成后，北京健康的注册资本变更为人民币 10,000 万元，公司对其持股比例为 83.33%，得怡成都对其持股比例为 16.67%。

截至目前，北京健康上述增资事项的工商变更登记手续已办理完成。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向控股子公司罗欣健康科技发展(北京)有限公司增资暨关联交易的公告	2022 年 04 月 21 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

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

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
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
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
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
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						
子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
乐康制药		20,000	2020年05月22日	5,031.03				2024年6月14日	否	否
上海罗欣	2022年03月05日	10,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						5,031.03
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)			10,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			30,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						5,031.03
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				1.18%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

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	3,050	432	0	0
合计		3,050	432	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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

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

公司 2019 年度实施重大资产重组，通过资产置换及发行股份方式收购山东罗欣 99.65476%股份，根据公司与交易对方签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，交易对方承诺山东罗欣在 2019 年度、2020 年度和 2021 年度（以下简称“业绩承诺期”）实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 55,000.00 万元、65,000.00 万元、75,000.00 万元。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审〔2021〕6-228 号、天健审〔2022〕6-26 号《关于山东罗欣药业集团股份有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》，山东罗欣 2020 年度及 2021 年度均未达到业绩承诺目标。

2022 年 3 月 3 日，公司召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于山东罗欣药业集团股份有限公司 2021 年度业绩承诺完成情况的议案》，山东罗欣 2021 年度未达到业绩承诺目标，业绩承诺方需按《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》约定履行业绩补偿义务。2022 年 3 月 25 日，上述议案经公司 2021 年年度股东大会审议通过。

2022 年 3 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于〈重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易置入资产 2021 年末减值测试报告〉的议案》，鉴于 2021 年度标的资产业绩承诺期满，公司聘请了专业的评估机构对置入资产在基准日 2021 年 12 月 31 日的价值进行估值，经评估，置入资产发生减值 826,980,641.99 元。根据《盈利预测补偿协议》约定，若业绩补偿义务人如约履行 2020 年度及 2021 年度业绩补偿义务，则其承诺期内已补偿的现金额+已补偿股份总数×本次发行股份购买资产的股份发行价格（6.17 元/股）将大于置入资产期末减值额，业绩承诺义务人无需另行补偿。

2022 年 5 月 26 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于发行股份购买资产业绩补偿方案暨回购注销对应补偿股份的议案》，根据山东罗欣业绩承诺期内业绩完成情况承诺期满资产减值情况，业绩承诺方 2020 年度和 2021 年度应履行补偿金额合计 2,291,131,273.12 元，折合应补偿股份合计 371,334,114 股。2022 年 6 月 13 日，上述议案经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

2022 年 8 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于定向回购业绩补偿股份减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。公司已与 33 名补偿义务人就业绩补偿事宜达成一致意见，公司拟分别以 1 元/年的价格定向回购 33 名补偿义务人 2020 年度和 2021 年度应补偿股份，并办理业绩补偿股份注销手续。本议案尚需提交公司股东大会审议通过，并需经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上（含）同意。公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。

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	1,081,377,458	73.88%	0	0	0	-116,543,446	-116,543,446	964,834,012	66.13%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	973,346,421	66.50%	0	0	0	-88,101,540	-88,101,540	885,244,881	60.68%
其中：境内法人持股	803,953,290	54.93%	0	0	0	-36,131,770	-36,131,770	767,821,520	52.63%
境内自然人持股	169,393,131	11.57%	0	0	0	-51,969,770	-51,969,770	117,423,361	8.05%
4、外资持股	108,031,037	7.38%	0	0	0	-28,441,906	-28,441,906	79,589,131	5.46%
其中：境外法人持股	106,661,228	7.29%	0	0	0	-28,063,662	-28,063,662	78,597,566	5.39%
境外自然人持股	1,369,809	0.09%	0	0	0	-378,244	-378,244	991,565	0.07%
二、无限售条件股份	382,311,797	26.12%	0	0	0	111,776,791	111,776,791	494,088,588	33.87%
1、人民币普通股	382,311,797	26.12%	0	0	0	111,776,791	111,776,791	494,088,588	33.87%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,463,689,255	100.00%	0	0	0	-4,766,655	-4,766,655	1,458,922,600	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，经公司董事会及股东大会审议通过，公司决定终止实施 2020 年股票期权与限制性股票激励计划并回购注销股权激励限制性股票合计 4,766,655 股，导致公司总股本减少 4,766,655 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 3 月 3 日，公司分别召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于终止实施 2020 年股票期权与限制性股票激励计划及注销股票期权与回购注销限制性股票的议案》。公司决定终止实施 2020 年股票期权与限制性股票激励计划并回购注销 27 名激励对象共计 4,766,655 股限制性股票。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 5 日披露的《关于终止实施 2020 年股票期权与限制性股票激励计划及注销股票期权与回购注销限制性股票的公告》。

2022 年 3 月 25 日，上述议案经股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2022 年 6 月 8 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了激励对象已获授但尚未解除限售的 4,766,655 股限制性股票回购注销事宜。

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

根据公司 2021 年年度股东大会审议通过的《关于终止实施 2020 年股票期权与限制性股票激励计划及注销股票期权与回购注销限制性股票的议案》，公司于报告期内回购注销股权激励限制性股票共计 4,766,655 股。限制性股票的回购注销对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无重大影响。

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	解除限售日期
ALLY BRIDGE FLAGSHIP LX (HK) LIMITED	76,271,995	21,512,613	0	54,759,382	首发后限售	2022 年 4 月 12 日
张斌	53,534,675	15,099,523	0	38,435,152	首发后限售	2022 年 4 月 12 日
陈来阳	53,534,674	15,099,523	0	38,435,151	首发后限售	2022 年 4 月 12 日
前海股权投资基金（有限合伙）	30,487,267	8,598,972	0	21,888,295	首发后限售	2022 年 4 月 12 日
平安资本有限责任公司—天津市平安消费科技投资合伙企业（有限合伙）	25,552,159	7,207,019	0	18,345,140	首发后限售	2022 年 4 月 12 日
深圳市平安创新资本投资有限公司—深圳市平安健康科技股权投资合伙企业（有限合伙）	20,770,478	5,858,339	0	14,912,139	首发后限售	2022 年 4 月 12 日
GL INSTRUMENT INVESTMENT L.P.	22,168,899	6,252,766	0	15,916,133	首发后限售	2022 年 4 月 12 日
王健	16,570,595	4,673,757	0	11,896,838	首发后限售	2022 年 4 月 12 日
许丰	16,552,651	4,668,696	0	11,883,955	首发后限售	2022 年 4 月 12 日

珠海高瓴天成股权投资基金（有限合伙）	15,295,711	4,314,174	0	10,981,537	首发后限售	2022年4月12日
侯海峰等17位首发后限售股东	61,521,562	17,352,227	0	44,169,335	首发后限售	2022年4月12日
合计	392,260,666	110,637,609	0	281,623,057	--	--

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	25,073			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东罗欣控股有限公司	境内非国有法人	35.56%	518,843,206	0	518,843,206	0	质押	213,961,841
克拉玛依珺志股权投资管理有限合伙企业	境内非国有法人	9.65%	140,754,819	0	140,754,819	0	质押	34,400,000
方秀宝	境内自然人	6.87%	100,294,266	0	0	100,294,266		
ALLY BRIDGE FLAGSHIP LX (HK) LIMITED	境外法人	5.00%	72,944,395	-3,327,600	54,759,382	18,185,013		
张斌	境内自然人	3.67%	53,534,675	0	38,435,152	15,099,523		
陈来阳	境内自然人	3.67%	53,534,674	0	38,435,151	15,099,523		
得怡投资管理（北京）有限公司—成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.86%	41,692,359	0	0	41,692,359		
克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	2.45%	35,789,757	0	0	35,789,757	质押	35,789,757
前海股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.09%	30,477,267	-10,000	21,888,295	8,588,972		
平安资本有限责任公司—天津市平安消费科技投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.75%	25,552,159	0	18,345,140	7,207,019		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东罗欣控股有限公司、克拉玛依珺志股权投资管理有限合伙企业、得怡投资管理（北京）有限公司—成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）及克拉玛依市得							

	怡恒佳股权投资有限合伙企业为一致行动人。除此之外，公司未知悉上述股东是否有关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
方秀宝 ^①	100,294,266	人民币普通股	100,294,266
得怡投资管理（北京）有限公司一成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙） ^②	41,692,359	人民币普通股	41,692,359
克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业 ^③	35,789,757	人民币普通股	35,789,757
克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业 ^④	24,961,414	人民币普通股	24,961,414
方东晖 ^⑤	20,884,500	人民币普通股	20,884,500
ALLY BRIDGE FLAGSHIP LX (HK) LIMITED	18,185,013	人民币普通股	18,185,013
陈来阳	15,099,523	人民币普通股	15,099,523
张斌	15,099,523	人民币普通股	15,099,523
温岭市大任投资管理有限公司 ^⑥	10,442,080	人民币普通股	10,442,080
前海股权投资基金（有限合伙）	8,588,972	人民币普通股	8,588,972
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	得怡投资管理（北京）有限公司一成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）、克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业及克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业为一致行动人；方秀宝、方东晖及温岭市大任投资管理有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知悉上述股东是否有关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

注：

- ① 方秀宝作为原控股股东、实际控制人，其主动承诺自重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易完成之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理其持有的公司股份。
- ② 得怡投资管理（北京）有限公司一成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）所持股份是通过受让上市公司原控股股东、实际控制人及其一致行动人股份获得，其主动承诺自股权转让交易完成之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份。
- ③ 克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业所持股份是通过受让上市公司原控股股东、实际控制人及其一致行动人股份获得，其主动承诺自股权转让交易完成之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份。
- ④ 克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业所持股份是通过受让上市公司原控股股东、实际控制人及其一致行动人股份获得，其主动承诺自股权转让交易完成之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份。

⑤ 方东晖作为原控股股东、实际控制人之一致行动人，其主动承诺自重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易完成之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理其持有的公司股份。

⑥ 温岭市大任投资管理有限公司作为原控股股东、实际控制人之一致行动人，其主动承诺自重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易完成之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理其持有的公司股份。

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
孙博弘	副总经理	现任	666,666	0	0	0	666,666	0	0
朱晓彤	副总经理	现任	266,666	0	0	0	266,666	0	0
合计	--	--	933,332	0	0	0 ^①	933,332	0	0

注：① 鉴于公司经营所面临的内外部环境与制定股权激励计划时相比发生了较大变化，报告期内，公司终止实施 2020 年股票期权及限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票，其中回购注销孙博弘限制性股票 666,666 股，回购注销朱晓彤限制性股票 266,666 股。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：罗欣药业集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,483,035,265.72	2,001,721,904.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,277,981.31	12,578,613.36
衍生金融资产	51,775,200.02	49,065,600.03
应收票据	4,699,290.33	13,007,778.09
应收账款	4,142,182,100.87	3,133,838,241.96
应收款项融资	92,124,083.37	108,344,830.49
预付款项	111,453,449.13	93,072,421.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	155,817,396.54	80,462,643.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	754,450,960.32	709,077,407.77
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	118,562,818.38	167,218,084.29
流动资产合计	6,919,378,545.99	6,368,387,525.85
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	59,216,937.26	65,242,537.34
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,538,301.01	31,084,048.67
固定资产	1,681,994,491.84	1,639,885,086.70
在建工程	300,261,329.59	362,380,503.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	104,518,373.08	68,803,253.63
无形资产	533,055,725.27	338,111,719.91
开发支出	180,926,008.86	312,182,854.11
商誉	10,758,674.06	9,756,809.77
长期待摊费用	57,228,754.09	59,266,773.45
递延所得税资产	217,314,095.04	183,669,390.20
其他非流动资产	59,896,161.44	58,059,256.83
非流动资产合计	3,235,708,851.54	3,128,442,234.06
资产总计	10,155,087,397.53	9,496,829,759.91
流动负债：		
短期借款	2,223,594,444.44	1,934,108,866.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	93,150,044.40	140,711,724.96
应付账款	777,070,466.88	759,055,838.49
预收款项	3,676,847.06	3,322,655.15
合同负债	135,722,585.38	148,800,272.60
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	112,339,735.78	135,947,953.25
应交税费	60,394,912.36	228,539,681.88
其他应付款	624,126,546.34	351,138,825.04
其中：应付利息		
应付股利	1,360,438.50	623,838.30
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	629,420,304.65	288,336,611.44
其他流动负债	17,655,299.44	17,314,508.15
流动负债合计	4,677,151,186.73	4,007,276,937.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	494,134,658.24	567,127,999.71
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	94,315,972.66	57,132,450.03
长期应付款	96,062,687.84	
长期应付职工薪酬		
预计负债	30,867,335.84	27,278,812.08
递延收益	117,302,020.63	102,224,195.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	832,682,675.21	753,763,457.51
负债合计	5,509,833,861.94	4,761,040,395.10
所有者权益：		
股本	1,458,922,600.00	1,463,689,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	139,228,031.77	175,399,935.32
减：库存股		40,659,567.15
其他综合收益	11,799,438.96	-2,743,435.58
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	2,655,859,675.77	2,788,900,326.46
归属于母公司所有者权益合计	4,265,809,746.50	4,384,586,514.05
少数股东权益	379,443,789.09	351,202,850.76
所有者权益合计	4,645,253,535.59	4,735,789,364.81
负债和所有者权益总计	10,155,087,397.53	9,496,829,759.91

法定代表人：刘保起

主管会计工作负责人：陈娴

会计机构负责人：张红星

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	17,069,570.45	120,466,766.38
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	83,231,115.87	
应收款项融资		
预付款项	510,229.58	226,271.47
其他应收款	233,623,550.07	26,064,387.12
其中：应收利息		
应收股利	212,623,399.80	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,970,097.85	24,581,328.20
流动资产合计	339,404,563.82	171,338,753.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,602,240,000.00	7,578,240,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,687,544.54	460,085.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,589,855.50	11,685,357.82
无形资产		121,069.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,614,517,400.04	7,590,506,512.47
资产总计	7,953,921,963.86	7,761,845,265.64
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	943,396.20	1,737,376.30
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	29,532,106.32	16,103,657.91

应交税费	3,296,875.00	669,497.52
其他应付款	225,715,314.37	220,328,539.66
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	1,680,665.81	1,691,198.95
其他流动负债		
流动负债合计	261,168,357.70	240,530,270.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,862,754.22	10,177,024.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,862,754.22	10,177,024.47
负债合计	271,031,111.92	250,707,294.81
所有者权益：		
股本	1,458,922,600.00	1,463,689,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,881,500,088.53	5,917,393,000.68
减：库存股		40,659,567.15
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,602,790.32	58,602,790.32
未分配利润	283,865,373.09	112,112,491.98
所有者权益合计	7,682,890,851.94	7,511,137,970.83
负债和所有者权益总计	7,953,921,963.86	7,761,845,265.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	3,142,807,788.60	3,443,412,331.85
其中：营业收入	3,142,807,788.60	3,443,412,331.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,223,443,283.27	3,051,002,369.34

其中：营业成本	1,542,180,710.62	1,539,379,515.86
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	24,923,642.00	33,868,334.94
销售费用	1,263,380,493.77	1,121,796,834.68
管理费用	210,279,713.73	164,948,106.17
研发费用	123,993,444.52	146,010,048.60
财务费用	58,685,278.63	44,999,529.09
其中：利息费用	55,636,047.37	36,220,243.83
利息收入	8,533,908.54	6,797,043.46
加：其他收益	88,140,223.52	14,863,960.92
投资收益（损失以“-”号填列）	375,854.93	909,897.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,485,704.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-105,792,150.10	-35,995,880.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,354,511.30	2,062,565.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,096.24	-3,253,766.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-93,065,253.80	370,996,740.23
加：营业外收入	1,473,796.24	2,682,283.17
减：营业外支出	4,898,542.71	2,137,046.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-96,490,000.27	371,541,976.78
减：所得税费用	12,276,367.65	65,283,144.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-108,766,367.92	306,258,832.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-108,766,367.92	306,258,832.20
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-118,094,091.42	297,248,230.58
2. 少数股东损益	9,327,723.50	9,010,601.62
六、其他综合收益的税后净额	14,593,256.30	-2,752,299.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,542,874.54	-2,742,797.60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	2,735,784.51	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他	2,735,784.51	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	11,807,090.03	-2,742,797.60
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	11,807,090.03	-2,742,797.60
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	50,381.76	-9,502.04
七、综合收益总额	-94,173,111.62	303,506,532.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-103,551,216.88	294,505,432.98
归属于少数股东的综合收益总额	9,378,105.26	9,001,099.58
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.08	0.20
(二) 稀释每股收益	-0.08	0.20

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

法定代表人：刘保起

主管会计工作负责人：陈娴

会计机构负责人：张红星

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	123,614,321.19	0.00
减：营业成本	117,727,734.04	0.00
税金及附加	748,167.84	
销售费用		
管理费用	26,571,555.63	20,222,561.98
研发费用		
财务费用	1,221,942.53	-1,455,740.18

其中：利息费用	2,297,568.33	373,670.67
利息收入	1,085,876.02	1,835,679.76
加：其他收益	82,971.95	77,167.14
投资收益（损失以“-”号填列）	212,623,399.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,029,623.92	412,873.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	186,021,668.98	-18,276,780.67
加：营业外收入	54,504.64	
减：营业外支出	113,333.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	185,962,840.18	-18,276,780.67
减：所得税费用		102,056.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	185,962,840.18	-18,378,837.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	185,962,840.18	-18,378,837.35
（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	185,962,840.18	-18,378,837.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	2,437,855,216.54	3,301,558,201.07
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		
收到其他与经营活动有关的现金	320,723,130.37	293,322,977.66
经营活动现金流入小计	2,758,578,346.91	3,594,881,178.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,768,279,881.08	1,508,058,769.82
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	452,810,486.88	388,784,215.51
支付的各项税费	316,655,031.21	325,101,135.94
支付其他与经营活动有关的现金	1,063,885,123.72	1,528,997,131.58
经营活动现金流出小计	3,601,630,522.89	3,750,941,252.85
经营活动产生的现金流量净额	-843,052,175.98	-156,060,074.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	53,838,769.73	29,511,019.65
取得投资收益收到的现金	375,854.93	909,897.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	472,394.45	3,471,300.72
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	41,550,028.60	
投资活动现金流入小计	96,237,047.71	33,892,217.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	149,311,141.84	126,207,030.33
投资支付的现金	21,110,000.00	48,292,020.00

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	1,973,590.45	3,543,539.74
支付其他与投资活动有关的现金	29,713,139.61	
投资活动现金流出小计	202,107,871.90	178,042,590.07
投资活动产生的现金流量净额	-105,870,824.19	-144,150,372.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,186,136.59	16,670,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	22,186,136.59	16,670,000.00
取得借款收到的现金	1,897,082,208.35	993,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	183,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,102,868,344.94	1,010,170,000.00
偿还债务支付的现金	1,251,577,571.35	815,105,609.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,010,047.42	43,791,381.83
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	337,453,220.56	12,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,653,040,839.33	870,896,991.53
筹资活动产生的现金流量净额	449,827,505.61	139,273,008.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,542,874.54	-3,136,359.88
五、现金及现金等价物净增加额	-484,552,620.02	-164,073,797.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,493,586,764.51	1,012,890,627.09
六、期末现金及现金等价物余额	1,009,034,144.49	848,816,829.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	60,000,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,450,558.73	2,153,431.72
经营活动现金流入小计	85,450,558.73	2,153,431.72
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	105,322,424.59	12,809,680.48
支付的各项税费	5,388,879.08	343,555.15
支付其他与经营活动有关的现金	18,075,360.07	20,849,891.82
经营活动现金流出小计	128,786,663.74	34,003,127.45
经营活动产生的现金流量净额	-43,336,105.01	-31,849,695.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	67,667.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		219,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,067,667.23	219,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,254,810.00	108,298.00
投资支付的现金	24,000,000.00	17,330,000.00
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		210,000,000.00
投资活动现金流出小计	26,254,810.00	227,438,298.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,187,142.77	-8,438,298.00
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	168,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		75,000,000.00
筹资活动现金流入小计	168,600,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,814,381.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	40,659,567.15	
筹资活动现金流出小计	222,473,948.15	
筹资活动产生的现金流量净额	-53,873,948.15	75,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-103,397,195.93	34,712,006.27
加：期初现金及现金等价物余额	120,466,766.38	136,911,200.63
六、期末现金及现金等价物余额	17,069,570.45	171,623,206.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,463,689,255.00				175,399,935.32	40,659,567.15	-2,743,435.58					2,788,900,326.46	4,384,514.05	4,735,789,361.1
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,463,689,255.00				175,399,935.32	40,659,567.15	-2,743,435.58					2,788,900,326.46	4,384,514.05	4,735,789,361.1

	0									6		5		1
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 4,766,655.00				- 36,171,903.55	- 40,659,567.15	14,542,874.54			- 133,040,650.69		- 118,776,767.55	28,240,938.33	- 90,535,829.22
（一）综合收益总额							14,542,874.54			- 118,094,091.42		- 103,551,216.88	9,378,105.26	- 94,173,111.62
（二）所有者投入和减少资本	- 4,766,655.00				- 36,171,903.55	- 40,659,567.15						- 278,991.40	18,862,833.07	18,583,841.67
1. 所有者投入的普通股	- 4,766,655.00				- 35,892,912.15	- 40,659,567.15							19,036,136.59	19,036,136.59
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					- 278,991.40							- 278,991.40	- 173,303.52	- 452,294.92
（三）利润分配										- 14,946,559.27		- 14,946,559.27		- 14,946,559.27
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										- 14,946,559.27		- 14,946,559.27		- 14,946,559.27
4. 其他														
（四）所有者权益内部														

结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,458,922,600.00				139,228,031.77		11,799,438.96						2,655,859,675.77	4,265,809,746.50	379,443,789.09	4,645,253,559.9

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,467,222,600.00				204,937,847.37	70,799,000.00	-1,095,798.48						2,440,240,798.6	4,040,506,447.5	309,852,436.13	4,350,358,888.8
加：会计政策变更																
前期差错更正																

同一控制下企业合并					4,982,738.00						-2,569,078.44		2,413,659.56	8,361.79	2,422,021.35
其他															
二、本年期初余额	1,467,222,600.00				209,920,585.37	70,799,000.00	-1,095,798.48				2,437,671,720.42		4,042,920,107.31	309,860,797.92	4,352,780,905.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,071,456.20		-2,742,797.60				296,045,422.59		298,374,081.19	31,680,170.77	330,054,251.96
（一）综合收益总额							-2,742,797.60				297,248,30.58		294,5432.98	9,010,601.62	303,516,034.60
（二）所有者投入和减少资本					5,071,456.20								5,071,456.20	-17,262.00	5,054,194.20
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					10,054,194.20								10,054,194.20		10,054,194.20
4. 其他					-4,982,738.00								-4,982,738.00	-17,262.00	-5,000,000.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他										-	-	22,686,831.15	21,484,023.36		
四、本期期末余额	1,467,222,600.00			214,992,041.57	70,799,000.00	-3,838,596.08				2,733,717,143.01	4,341,294,188.50	341,540,968.69	4,682,835,157.9		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,463,689,255.00				5,917,393,000.68	40,659,567.15			58,602,790.32	112,112,491.98		7,511,137,970.83
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,463,689,255.00				5,917,393,000.68	40,659,567.15			58,602,790.32	112,112,491.98		7,511,137,970.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,766,655.00				-35,892,912.15	-40,659,567.15				171,752,881.11		171,752,881.11
（一）综合收益总额									185,962,840.18			185,962,840.18
（二）所有者投入和减少资本	-4,766,655.00				-35,892,912.15	-40,659,567.15						
1. 所有者投入的普通股	-4,766,655.00				-35,892,912.15	-40,659,567.15						
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										-14,209,959.07		-14,209,959.07
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,209,959.07		-14,209,959.07
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	1,458,922,600.00				5,881,500,088.53				58,602,790.32	283,865,373.09		7,682,890,851.94

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,467,222,600.00				5,949,563,329.81	70,799,000.00			58,602,790.32	214,344,833.26		7,618,934,553.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,467,222,600.00				5,949,563,329.81	70,799,000.00			58,602,790.32	214,344,833.26		7,618,934,553.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,054,194.20					-18,378,837.35		-8,324,643.15
(一) 综合收益总额										-18,378,837.35		-18,378,837.35
(二) 所有					10,054,194.20							10,054,194.20

者投入和减少资本					4,194.20						4,194.20
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					10,054,194.20						10,054,194.20
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,467,222,600.00				5,959,617,524.01	70,799,000.00		58,602,790.32	195,965,995.91		7,610,609,910.24

三、公司基本情况

罗欣药业集团股份有限公司系由方秀宝、许洪法、赵松影共同出资组建，于 1998 年 5 月 11 日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007047295374 的营业执照，注册资本 1,458,922,600.00 元，股份总数 1,458,922,600 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 964,834,012 股；无限售条件的流通股份 A 股 494,088,588 股。公司股票已于 2016 年 4 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为药品的研发、生产和销售。产品主要有：消化系统药品、抗生素类药品及呼吸系统药品等。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 29 日第四届董事会第二十四次会议批准对外报出。

本公司将罗欣健康科技发展（上海）有限公司、罗欣健康科技发展（北京）有限公司、罗欣健康产业（成都）有限公司、山东罗欣药业集团股份有限公司、山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司、山东裕欣药业有限公司、罗欣药业（上海）有限公司、罗欣香港控股有限公司、四川罗欣医药有限公司、山东罗欣药业集团重庆医药有限公司、辽宁罗欣医药有限公司、费县第二医院有限公司、山东罗欣医药现代物流有限公司、山东瑞欣医药有限公司、山东宏欣医药有限公司、山东宏欣医疗器械有限公司、山东罗盛医药有限公司、山东明欣医药有限公司、山东大诚医药有限公司、济南罗欣医药有限公司、山东罗欣药业集团润欣医药有限公司、山东罗欣维康医药有限公司、山东罗欣信息科技有限公司、山东罗欣众康医药有限公司、江苏中豪医药有限公司、山东罗欣乐康制药有限公司、山东罗欣药业集团国际贸易有限公司、罗欣药业（北京）有限公司、罗欣药业（菲律宾）公司、罗欣安若维他药业（成都）有限公司、罗欣药业（成都）有限公司、成都迈迪欣国际贸易有限公司、罗欣药业（广东）有限公司、罗欣药业（安徽）有限公司、安徽罗欣千御健康科技有限公司、罗欣药业（乌兹别克斯坦）有限公司、上海罗欣医药有限公司和罗欣健康科技（湖南）有限公司等 38 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。
3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金	按款项性质划分	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方借款		
其他应收款——应收暂付款及其他		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		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，编制应收票据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——账龄	账龄	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

2) 应收账款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

10、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

13、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

(1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

16、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、使用权资产

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-70
软件	5
专利技术及其他	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

25、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售原辅料药和成品药，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得有关商品的控制权时点确认收入。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

公允价值套期

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

33、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

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、20%、8.25%/16.50%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海健康	20%
北京健康	20%
成都健康	20%
山东罗欣	15%
恒欣药业	15%
裕欣药业	15%
上海罗欣	15%
香港罗欣 ^①	8.25%/16.50%
宏欣器械	20%
众康医药	20%
大诚医药	20%
罗欣贸易	20%
北京罗欣	20%
菲律宾罗欣	30%
成都迈迪欣	20%
千御科技	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：①香港企业利得税第一级为首 200 万元利润，利得税率为 8.25%，第二级为 200 万元利润以上，利得税率为 16.5%。

2、税收优惠

1. 山东罗欣

山东罗欣于 2021 年 11 月 15 日评定为高新技术企业，2021-2023 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

2. 恒欣药业

恒欣药业于 2019 年 11 月 28 日评定为高新技术企业，2019-2021 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

3. 裕欣药业

裕欣药业于 2020 年 12 月 28 日评定为高新技术企业，2020-2022 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

4. 上海罗欣

上海罗欣于 2019 年 11 月 28 日评定为高新技术企业，2019-2021 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

5. 上海健康、北京健康、成都健康、宏欣器械、众康医药、大诚医药、罗欣贸易、北京罗欣、成都迈迪欣、千御科技

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）和《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：“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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”上海健康、北京健康、成都健康、宏欣器械、众康医药、大诚医药、罗欣贸易、北京罗欣、成都迈迪欣、千御科技属于小微企业，适用的所得税税率是 20%。

6. 费县二院

根据财政部、国家税务总局下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）中，附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条中的规定，费县二院享受医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征增值税的优惠。

7. 增值税优惠政策

(1) 根据《关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税〔2018〕47 号），增值税一般纳税人生产销售和批发、零售抗癌药品，可选择按照简易办法依照 3% 的征收率计算缴纳增值税。

(2) 根据《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告〔2012〕20 号），属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

(3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院第 538 号令）第十五条规定：避孕药品和用具免征增值税。

3、其他

无

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	548,210.29	661,900.24
银行存款	1,008,436,180.33	1,492,858,589.34
其他货币资金	474,050,875.10	508,201,414.96
合计	1,483,035,265.72	2,001,721,904.54
其中：存放在境外的款项总额	864,214.45	2,218,137.87
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	900,000.00	156,295,016.34

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金受限金额为 474,001,121.23 元，其中 471,432,021.23 元为票据保证金，1,669,100 元为保函保证金，900,000 为诉讼冻结资金。

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	5,277,981.31	12,578,613.36
其中：		
债务工具投资	4,320,000.00	11,340,051.75
权益工具投资	957,981.31	1,238,561.61
其中：		
合计	5,277,981.31	12,578,613.36

其他说明

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	51,775,200.02	49,065,600.03
合计	51,775,200.02	49,065,600.03

其他说明

无

4、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	1,466,029.44	1,466,029.44
商业承兑票据	3,233,260.89	11,541,748.65
合计	4,699,290.33	13,007,778.09

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,946,621.40	100.00%	247,331.07	5.00%	4,699,290.33	13,692,397.98	100.00%	684,619.89	5.00%	13,007,778.09
其中：										
银行承兑汇票	1,543,188.88	31.20%	77,159.44	5.00%	1,466,029.44	1,543,188.88	11.27%	77,159.44	5.00%	1,466,029.44
商业承兑	3,403,432.52	68.80%	170,171.63	5.00%	3,233,260.89	12,149,209.10	88.73%	607,460.45	5.00%	11,541,748.65

汇票	432.52		.63		60.89	209.10		.45		748.65
合计	4,946,621.40	100.00%	247,331.07	5.00%	4,699,290.33	13,692,397.98	100.00%	684,619.89	5.00%	13,007,778.09

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

无

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

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	684,619.89		437,288.82			247,331.07
合计	684,619.89		437,288.82			247,331.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(3) 期末公司已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	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,543,188.88
商业承兑票据	3,403,432.52
合计	4,946,621.40

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,530,297,665.08	100.00%	388,115,564.21	8.57%	4,142,182,100.87	3,410,964,658.12	100.00%	277,126,416.16	8.12%	3,133,838,241.96

其中：										
合计	4,530,297,665.08	100.00%	388,115,564.21	8.57%	4,142,182,100.87	3,410,964,658.12	100.00%	277,126,416.16	8.12%	3,133,838,241.96

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,999,869,963.66
1至2年	477,300,017.72
2至3年	26,171,337.66
3年以上	26,956,346.04
3至4年	26,290,159.35
4至5年	603,061.91
5年以上	63,124.78
合计	4,530,297,665.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	277,126,416.16	111,833,432.96	845,158.06		873.15	388,115,564.21
合计	277,126,416.16	111,833,432.96	845,158.06		873.15	388,115,564.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
第一名	217,928,026.38	4.81%	40,567,499.26
第二名	208,108,900.04	4.59%	10,420,818.80
第三名	155,453,558.52	3.43%	11,506,414.18
第四名	140,287,172.00	3.10%	7,014,358.60
第五名	123,786,000.00	2.73%	6,189,300.00
合计	845,563,656.94	18.66%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	210,387,044.58	5,158,846.94	无追索权的应收账款保理
小 计	210,387,044.58	5,158,846.94	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	期末数	金融资产转移方式
资产		
应收账款	1,450,000.00	应收账款保理
小计	1,450,000.00	
负债		
短期借款	1,450,000.00	应收账款保理
小 计	1,450,000.00	

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,124,083.37	108,344,830.49
合计	92,124,083.37	108,344,830.49

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	302,182,093.09
小 计	302,182,093.09

7、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	109,024,931.00	97.82%	84,716,690.48	91.02%
1 至 2 年	955,811.57	0.86%	3,966,969.50	4.26%
2 至 3 年	949,625.50	0.85%	2,555,919.19	2.75%
3 年以上	523,081.06	0.47%	1,832,842.33	1.97%
合计	111,453,449.13		93,072,421.50	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	4,813,253.83	4.32%
第二名	4,410,000.00	3.96%
第三名	3,583,331.20	3.22%
第四名	2,708,644.35	2.43%
第五名	2,625,000.00	2.36%
小 计	18,140,229.38	16.29%

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	155,817,396.54	80,462,643.82
合计	155,817,396.54	80,462,643.82

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金保证金	98,061,537.98	65,952,011.78
应收暂付款及其他	92,819,333.28	52,836,482.16
合计	190,880,871.26	118,788,493.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	30,567,560.04		7,758,290.08	38,325,850.12
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,696,312.31			4,696,312.31
本期转回	8,012,895.60			8,012,895.60
其他变动	54,207.89			54,207.89
2022 年 6 月 30 日余额	27,305,184.64		7,758,290.08	35,063,474.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	138,239,750.79
1 至 2 年	19,639,941.91
2 至 3 年	26,022,363.55
3 年以上	6,978,815.01
3 至 4 年	5,851,003.24
4 至 5 年	106,200.00
5 年以上	1,021,611.77
合计	190,880,871.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	38,325,850.12	4,696,312.31	8,012,895.60		54,207.89 ^①	35,063,474.72
合计	38,325,850.12	4,696,312.31	8,012,895.60		54,207.89	35,063,474.72

注：① 其他变动系本期收购湖南健康，湖南健康的期初其他应收款坏账准备 54,207.89 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	20,000,000.00	1年以内	10.48%	1,000,000.00
第二名	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	5.24%	500,000.00
第三名	押金保证金	10,000,000.00	1-2年	5.24%	3,000,000.00
第四名	押金保证金	8,000,000.00	1年以内	4.19%	400,000.00
第五名	押金保证金	7,000,000.00	2-3年	3.67%	3,500,000.00
合计		55,000,000.00		28.82%	8,400,000.00

9、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	143,392,268.22	10,289,218.13	133,103,050.09	106,267,589.33	7,141,472.74	99,126,116.59
在产品	154,058,345.48	225,305.21	153,833,040.27	106,671,056.13	1,203,460.58	105,467,595.55
库存商品	403,571,210.91	13,128,265.78	390,442,945.13	447,990,864.45	14,439,460.18	433,551,404.27
周转材料	54,975.22		54,975.22	54,975.22		54,975.22
发出商品	77,018,025.80	1,076.19	77,016,949.61	70,879,359.03	2,042.89	70,877,316.14
合计	778,094,825.63	23,643,865.31	754,450,960.32	731,863,844.16	22,786,436.39	709,077,407.77

(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	7,141,472.74	3,147,745.39				10,289,218.13
在产品	1,203,460.58			978,155.37		225,305.21
库存商品	14,439,460.18			1,311,194.40		13,128,265.78
发出商品	2,042.89			966.70		1,076.19
合计	22,786,436.39	3,147,745.39		2,290,316.47		23,643,865.31

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：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因

原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	4,690,491.88	2,994,170.47
银行理财产品		20,033,000.00
待抵扣增值税进项税	83,789,271.32	118,597,793.17
预缴所得税	27,869,491.29	18,624,417.18
待摊费用及其他	2,213,563.89	6,968,703.47
合计	118,562,818.38	167,218,084.29

其他说明：

无

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
WuXi Healthcare Ventures ii, L.P.	59,216,937.26	65,242,537.34
合计	59,216,937.26	65,242,537.34

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
WuXi Healthcare Ventures ii, L.P.		11,812,898.43			本公司持有 WuXi Healthcare Ventures ii, L.P. 的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。	

其他说明：

无

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,698,021.07	2,765,457.94		35,463,479.01
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	32,698,021.07	2,765,457.94		35,463,479.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,178,045.06	201,385.28		4,379,430.34
2. 本期增加金额	516,710.64	29,037.02		545,747.66
(1) 计提或摊销	516,710.64	29,037.02		545,747.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,694,755.70	230,422.30		4,925,178.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,003,265.37	2,535,035.64		30,538,301.01
2. 期初账面价值	28,519,976.01	2,564,072.66		31,084,048.67

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
润欣医药展厅	8,284,510.86	正在办理中
现代物流办公楼	13,685,805.53	暂无法办理
小 计	21,970,316.39	

其他说明

无

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,681,994,491.84	1,639,885,086.70
合计	1,681,994,491.84	1,639,885,086.70

(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	1,226,990,156.70	1,164,800,708.75	58,420,476.46	152,452,894.57	2,602,664,236.48
2. 本期增加金额	65,327,349.95	62,384,296.18	1,686,353.82	2,986,262.72	132,384,262.67
(1) 购置	3,121,871.78	1,417,541.34	1,686,353.82	2,986,262.72	9,212,029.66
(2) 在建工程转入	62,205,478.17	60,966,754.84			123,172,233.01
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		281,448.46	213,977.69	3,043,122.16	3,538,548.31
(1) 处置或报废		281,448.46	213,977.69	3,043,122.16	3,538,548.31
4. 期末余额	1,292,317,506.65	1,226,903,556.47	59,892,852.59	152,396,035.13	2,731,509,950.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	283,355,295.62	526,141,055.01	47,392,468.05	105,890,331.10	962,779,149.78
2. 本期增加金额	27,840,744.84	52,055,673.50	2,386,296.47	7,218,831.88	89,501,546.69
(1) 计提	27,840,744.84	52,055,673.50	2,386,296.47	7,218,831.88	89,501,546.69

3. 本期减少金额		749,820.39	203,279.10	1,812,137.98	2,765,237.47
(1) 处置或报废		749,820.39	203,279.10	1,812,137.98	2,765,237.47
4. 期末余额	311,196,040.46	577,446,908.12	49,575,485.42	111,297,025.00	1,049,515,459.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	981,121,466.19	649,456,648.35	10,317,367.17	41,099,010.13	1,681,994,491.84
2. 期初账面价值	943,634,861.08	638,659,653.74	11,028,008.41	46,562,563.47	1,639,885,086.70

(2) 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
山东罗欣科创中心	32,379,109.09	暂无法办理
山东罗欣宿舍	10,435,204.45	暂无法办理
山东罗欣仓库	7,415,592.40	暂无法办理
山东罗欣办公楼	5,376,193.06	暂无法办理
裕欣药业污水站	13,703,456.84	暂无法办理
裕欣药业餐厅	3,887,282.68	暂无法办理
裕欣药业车间	2,543,619.75	暂无法办理
裕欣药业锅炉房	1,578,723.21	暂无法办理
裕欣药业办公楼	707,980.07	暂无法办理
润欣医药仓库	4,231,559.42	正在办理中
润欣医药研发中心	2,667,629.54	正在办理中
润欣医药宿舍	1,630,340.04	正在办理中
润欣医药餐厅	685,515.28	正在办理中
现代物流办公楼	13,685,805.53	暂无法办理
乐康制药仓库和车间	85,588,355.78	正在办理中
乐康制药办公楼	20,580,855.00	正在办理中
乐康制药宿舍	8,542,444.83	正在办理中
乐康制药锅炉房	2,686,669.70	正在办理中
小计	218,326,336.67	

其他说明

无

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	300,261,329.59	362,380,503.45
合计	300,261,329.59	362,380,503.45

(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
预付设备款	139,928,616.59		139,928,616.59	189,900,562.91		189,900,562.91
房屋及建筑物	129,285,684.56		129,285,684.56	149,517,142.97		149,517,142.97
其他	31,047,028.44		31,047,028.44	22,962,797.57		22,962,797.57
合计	300,261,329.59		300,261,329.59	362,380,503.45		362,380,503.45

(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
恒欣药业车间土建工程	26,029,485.32	18,923,885.89	660,994.14	19,584,880.03		0.00	93.08%	93.08%				其他
恒欣药业新建西厂区	21,556,058.00	11,400,550.43	2,169,617.22	8,403,669.71		5,166,497.94	63.17%	63.17%				其他
恒欣药业车间改造项目	30,586,813.32	15,913,322.04	2,070,033.33	3,174,044.09		14,809,311.28	96.42%	96.42%				其他
恒欣药业机电安装工程	55,630,000.00	25,250,327.48	8,624,257.56	32,036,697.25		1,837,887.79	88.95%	88.95%				其他
罗欣安若维他厂区建筑物	119,465,800.00	85,053,294.12	7,468,292.68			92,521,586.80	80.75%	80.75%	2,004,350.53	1,071,635.25	4.95%	其他
乐康厂区	45,000,000	7,088,687.	2,155,752.	5,607,079.		3,637,35	99.52%	99.52%				其他

设备安装工程	.00	24	21	60		9.85						
合计	298,268,156.64	163,630,067.20	23,148,947.14	68,806,370.68		117,972,643.66			2,004,350.53	1,071,635.25	4.95%	

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	82,342,656.08	82,342,656.08
2. 本期增加金额	46,559,640.54	46,559,640.54
(1) 租入	46,559,640.54	46,559,640.54
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	128,902,296.62	128,902,296.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,539,402.45	13,539,402.45
2. 本期增加金额	10,844,521.09	10,844,521.09
(1) 计提	10,844,521.09	10,844,521.09
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	24,383,923.54	24,383,923.54
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	104,518,373.08	104,518,373.08
2. 期初账面价值	68,803,253.63	68,803,253.63

其他说明：

无

16、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	352,823,742.03	20,021,800.00		14,722,554.69	387,568,096.72
2. 本期增加金额		206,409,724.61		929,767.08	207,339,491.69
(1) 购置				883,749.38	883,749.38
(2) 内部研发		206,409,724.61			206,409,724.61
(3) 企业合并增加				46,017.70	46,017.70
3. 本期减少金额				132,075.48	132,075.48
(1) 处置				132,075.48	132,075.48
4. 期末余额	352,823,742.03	226,431,524.61		15,520,246.29	594,775,512.93
二、累计摊销					
1. 期初余额	35,885,181.14	6,497,630.00		7,073,565.67	49,456,376.81
2. 本期增加金额	3,634,495.33	7,698,876.62		941,045.20	12,274,417.15
(1) 计提	3,634,495.33	7,698,876.62		941,045.20	12,274,417.15
3. 本期减少金额				11,006.30	11,006.30
(1) 处置				11,006.30	11,006.30
4. 期末余额	39,519,676.47	14,196,506.62		8,003,604.57	61,719,787.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	313,304,065.56	212,235,017.99		7,516,641.72	533,055,725.27
2. 期初账面价值	316,938,560.89	13,524,170.00		7,648,989.02	338,111,719.91

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 38.08%

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
项目	期初余额	内部开发	其他	确认为无	转入当期	期末余额

		支出			形资产	损益		
LXI-15028	150,681,314.32	55,042,645.69			203,931,965.24			1,791,994.77
普卡那肽片	90,902,059.76	10,584,886.11						101,486,945.87
JW 肠外营养液	31,170,396.71	1,383,224.76						32,553,621.47
替戈拉生注射剂	14,534,167.02							14,534,167.02
利伐沙班原料片	9,800,213.85	1,914,702.86						11,714,916.71
多西他赛无醇注射液	8,866,990.29	163,856.80						9,030,847.09
洛索洛芬钠分散片	3,749,952.79	258,290.60						4,008,243.39
罗红霉素氨溴索片	2,477,759.37				2,477,759.37			
左氧氟沙星片		3,964,464.67						3,964,464.67
盐酸伐昔洛韦片		1,840,807.87						1,840,807.87
合计	312,182,854.11	75,152,879.36			206,409,724.61			180,926,008.86

其他说明

无

18、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		
济南罗欣	3,316,203.27					3,316,203.27
润欣医药	3,068,895.54					3,068,895.54
广东罗欣	2,425,075.10					2,425,075.10
安徽罗欣	946,635.86					946,635.86
湖南健康		1,001,864.29				1,001,864.29
合计	9,756,809.77	1,001,864.29				10,758,674.06

19、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	44,347,984.12	2,478,055.65	5,054,674.92		41,771,364.85
项目合作费	14,319,577.15	401,000.00	873,166.16		13,847,410.99
其他	599,212.18	1,090,158.28	79,392.21		1,609,978.25
合计	59,266,773.45	3,969,213.93	6,007,233.29		57,228,754.09

其他说明

无

20、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	412,006,760.59	73,243,241.61	301,508,373.33	56,782,391.32
内部交易未实现利润	476,025,901.02	71,403,885.15	504,546,105.39	79,672,031.69
可抵扣亏损	484,446,455.21	72,666,968.28	314,766,447.93	47,214,967.19
合计	1,372,479,116.82	217,314,095.04	1,120,820,926.65	183,669,390.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	33,014,687.21	42,084,297.63
可抵扣亏损	129,058,846.69	138,206,597.62
合计	162,073,533.90	180,290,895.25

(3) 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
2023 年			
2024 年	32,593,090.38	32,802,156.23	
2025 年	24,091,550.62	24,091,550.62	
2026 年	29,171,646.42	38,745,901.17	
2027 年	43,202,559.27		
合计	129,058,846.69	95,639,608.02	

其他说明

无

21、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
长期资产购置款	39,706,367.12		39,706,367.12	37,869,462.51		37,869,462.51
预付项目款	20,189,794.32		20,189,794.32	20,189,794.32		20,189,794.32
合计	59,896,161.44		59,896,161.44	58,059,256.83		58,059,256.83

其他说明：

无

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,450,000.00	10,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
信用借款	1,617,144,444.44	1,150,521,692.43
票据贴现融资款	585,000,000.00	773,587,174.20
合计	2,223,594,444.44	1,934,108,866.63

短期借款分类的说明：

无

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	93,150,044.40	140,711,724.96
合计	93,150,044.40	140,711,724.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	589,942,807.24	588,532,995.32
工程设备款	155,222,306.68	120,587,634.48
服务费及其他	31,905,352.96	49,935,208.69
合计	777,070,466.88	759,055,838.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东罗欣实业有限公司	90,124,654.34	未结算的关联方采购款
合计	90,124,654.34	

其他说明：

无

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
医疗费	3,676,847.06	3,322,655.15
合计	3,676,847.06	3,322,655.15

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	135,722,585.38	148,800,272.60
合计	135,722,585.38	148,800,272.60

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

27、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	134,594,596.48	434,905,328.64	458,676,145.99	110,823,779.13
二、离职后福利-设定提存计划	1,353,356.77	33,536,759.38	33,374,159.50	1,515,956.65
合计	135,947,953.25	468,442,088.02	492,050,305.49	112,339,735.78

(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	132,325,912.06	388,994,534.86	413,157,607.18	108,162,839.74
2、职工福利费		12,304,878.63	12,304,878.63	
3、社会保险费	861,879.22	17,259,976.26	17,306,035.96	815,819.52
其中：医疗保险费	770,976.89	15,660,551.90	15,705,116.42	726,412.37
工伤保险费	15,557.73	898,838.32	900,537.51	13,858.54
生育保险费	75,344.60	700,586.04	700,382.03	75,548.61
4、住房公积金	1,348,967.16	16,046,104.61	15,628,874.67	1,766,197.10
5、工会经费和职工教育经费	57,838.04	263,748.82	242,664.09	78,922.77
6、其他		36,085.46	36,085.46	

合计	134,594,596.48	434,905,328.64	458,676,145.99	110,823,779.13
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	1,312,007.45	32,279,299.28	32,113,577.37	1,477,729.36
2、失业保险费	41,349.32	1,243,592.69	1,246,714.72	38,227.29
3、企业年金缴费		13,867.41	13,867.41	
合计	1,353,356.77	33,536,759.38	33,374,159.50	1,515,956.65

其他说明

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,348,757.81	139,018,415.57
企业所得税	33,391,768.46	61,808,994.21
城市维护建设税	1,536,659.02	12,912,391.41
教育费附加	691,718.76	3,399,896.91
房产税	2,522,052.11	4,081,555.84
地方教育附加	460,845.72	2,266,264.85
土地使用税	1,352,044.70	2,539,394.70
代扣代缴个人所得税	1,832,719.34	1,960,712.87
地方水利建设基金	21,396.78	18,111.25
印花税	236,949.66	533,944.27
合计	60,394,912.36	228,539,681.88

其他说明

无

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,360,438.50	623,838.30
其他应付款	622,766,107.84	350,514,986.74
合计	624,126,546.34	351,138,825.04

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,360,438.50	623,838.30
合计	1,360,438.50	623,838.30

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场推广费	423,468,718.71	178,515,813.91
限制性股票回购义务		40,659,567.15
押金保证金	55,017,288.69	46,337,148.54
往来借款	18,400,000.00	10,800,000.00
应付暂收款及其他	125,880,100.44	74,202,457.14
合计	622,766,107.84	350,514,986.74

30、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	557,950,407.50	275,526,999.81
一年内到期的长期应付款	55,462,312.16	
一年内到期的租赁负债	16,007,584.99	12,809,611.63
合计	629,420,304.65	288,336,611.44

其他说明：

2022 年 6 月 30 日，质押借款中有 50,000,000.00 元借款系山东罗欣以其持有的全资子公司现代物流的股权进行质押借款。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	17,655,299.44	17,314,508.15
合计	17,655,299.44	17,314,508.15

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	43,760,087.50	93,839,333.35
抵押借款	50,374,570.74	37,787,478.86
信用借款	400,000,000.00	435,501,187.50

合计	494,134,658.24	567,127,999.71
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	103,135,319.93	63,584,510.78
未确认融资费用	-8,819,347.27	-6,452,060.75
合计	94,315,972.66	57,132,450.03

其他说明：

无

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	96,062,687.84	
合计	96,062,687.84	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的融资租赁付款额	110,924,624.32	
未确认融资费用	-14,861,936.48	
合计	96,062,687.84	

其他说明：

无

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	30,867,335.84	27,278,812.08	预估产品退货率
合计	30,867,335.84	27,278,812.08	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

36、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	102,224,195.69	17,935,081.00	2,857,256.06	117,302,020.63	
合计	102,224,195.69	17,935,081.00	2,857,256.06	117,302,020.63	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
项目投资 补助款	84,414,195.69	14,065,081.00		2,857,256.06			95,622,020.63	与资产相 关
补偿以后 期间的相 关成本费 用或损失	17,810,000.00	3,870,000.00					21,680,000.00	与收益相 关
合计	102,224,195.69	17,935,081.00		2,857,256.06			117,302,020.63	

其他说明：

无

37、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	1,463,689,255.00				-4,766,655.00	-4,766,655.00	1,458,922,600.00

其他说明：

其他减少系公司回购并注销已失效的限制性股票所致，详见本财务报表附注十三、4说明。

38、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）	172,767,518.24		35,892,912.15	136,874,606.09
其他资本公积	2,632,417.08		278,991.40	2,353,425.68
合计	175,399,935.32		36,171,903.55	139,228,031.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 本期股本溢价减少 35,892,912.15 元，系公司回购限制性股票减少，详见本财务报表附注十三、4 之说明。
- 2) 本期其他资本公积减少 278,991.40 元系持股比例变动导致的减少。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	40,659,567.15		40,659,567.15	
合计	40,659,567.15		40,659,567.15	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期限制性股票回购义务的减少系公司回购并注销已失效的 2020 年授予的限制性股票所致，详见本财务报表附注十三、4 之说明。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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	4,393,314.62	2,719,690.42				2,719,690.42	9,421.99	7,113,005.04
其他	4,393,314.62	2,719,690.42				2,719,690.42	9,421.99	7,113,005.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,136,750.20	11,823,184.12				11,823,184.12	40,959.77	4,686,433.92
外币财务报表折算差额	-7,136,750.20	11,823,184.12				11,823,184.12	40,959.77	4,686,433.92
其他综合收益合计	-2,743,435.58	14,542,874.54				14,542,874.54	50,381.76	11,799,438.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

41、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	2,788,900,326.46	2,440,240,798.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,586,340.43
调整后期初未分配利润	2,788,900,326.46	2,437,654,458.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-118,094,091.42	406,096,223.38
应付普通股股利	14,946,559.27	54,850,355.35
期末未分配利润	2,655,859,675.77	2,788,900,326.46

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,084,596,497.72	1,500,660,978.21	3,392,719,248.41	1,501,985,416.08
其他业务	58,211,290.88	41,519,732.41	50,693,083.44	37,394,099.78
合计	3,142,807,788.60	1,542,180,710.62	3,443,412,331.85	1,539,379,515.86

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中:				
消化系统类	684,603,707.99			684,603,707.99
抗生素类	498,885,776.37			498,885,776.37
其他类	483,009,004.69			483,009,004.69
呼吸系统类	251,834,353.74			251,834,353.74
代理产品		1,166,263,654.93		1,166,263,654.93
其他			58,211,290.88	58,211,290.88
小 计	1,918,332,842.79	1,166,263,654.93	58,211,290.88	3,142,807,788.60
按经营地区分类				
其中:				
华东地区	531,637,611.63	1,091,658,265.78		1,623,295,877.41
华中地区	638,772,298.74	2,109,459.27		640,881,758.01
华北地区	257,819,263.79			257,819,263.79
华南地区	119,381,939.75	677,605.46		120,059,545.21
西南地区	117,926,652.13	27,572,973.66		145,499,625.79
东北地区	121,779,526.34	43,498,504.39		165,278,030.73
西北地区	122,515,794.39			122,515,794.39
其他地区	8,499,756.02	746,846.37		9,246,602.39
其他业务			58,211,290.88	58,211,290.88
小 计	1,918,332,842.79	1,166,263,654.93	58,211,290.88	3,142,807,788.60
市场或客户类型				
其中:				
商品(在某一时点转让)	1,918,332,842.79	1,166,263,654.93	56,487,955.44	3,141,084,453.16
服务(在某一时段内提供)			1,723,335.44	1,723,335.44
小 计	1,918,332,842.79	1,166,263,654.93	58,211,290.88	3,142,807,788.60

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

无

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,994,424.21	14,226,079.45
教育费附加	4,812,240.32	6,851,428.50
房产税	5,100,679.01	4,432,290.53
土地使用税	2,869,346.37	2,801,676.25
车船使用税	17,340.96	23,567.43
印花税	1,123,955.27	944,601.64
地方教育附加	1,962,151.09	4,567,618.98
水利建设基金	39,970.72	17,610.79
其他	3,534.05	3,461.37
合计	24,923,642.00	33,868,334.94

其他说明：

无

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	1,045,758,204.66	991,092,492.29
职工薪酬	183,729,367.79	106,366,660.78
运输费		6,693,882.51
差旅费	4,345,442.16	3,772,922.37
其他	29,547,479.16	13,870,876.73
合计	1,263,380,493.77	1,121,796,834.68

其他说明：

无

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,038,862.96	91,674,566.70
办公及差旅费	10,332,682.42	11,752,195.58
折旧和无形资产、长期待摊费用摊销	38,226,821.42	30,295,094.95
中介费	15,806,475.35	7,470,341.57
业务招待费	6,649,068.89	4,318,632.21
股份支付		10,054,194.20
其他	21,225,802.69	9,383,080.96
合计	210,279,713.73	164,948,106.17

其他说明

无

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	6,320,241.34	19,426,361.47
职工薪酬	58,516,497.78	61,696,150.14
材料投入	34,502,022.90	28,388,873.03
折旧和无形资产、长期待摊费用摊销	15,896,803.34	16,316,137.62
其他费用	8,757,879.16	20,182,526.34
合计	123,993,444.52	146,010,048.60

其他说明

无

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,636,047.37	36,220,243.83
减：利息收入	8,533,908.54	6,797,043.46
票据贴息	5,987,791.65	14,234,548.69
汇兑损益	4,053,126.51	382,401.21
手续费及其他	1,542,221.64	959,378.82
合计	58,685,278.63	44,999,529.09

其他说明

无

48、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
与资产相关的政府补助	2,857,256.06	2,286,365.78
与收益相关的政府补助	84,839,966.82	12,577,595.14
代扣个人所得税手续费返还	443,000.64	
合计	88,140,223.52	14,863,960.92

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	375,854.93	171,540.15
其他权益工具投资		738,357.29
合计	375,854.93	909,897.44

其他说明

无

50、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
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,766,285.28	
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产生的公允价值变动收益	-280,580.30	
合计	2,485,704.98	

其他说明：

无

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-105,792,150.10	-35,995,880.17
合计	-105,792,150.10	-35,995,880.17

其他说明

无

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,354,511.30	2,062,565.54
合计	2,354,511.30	2,062,565.54

其他说明：

无

53、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
固定资产处置收益	6,096.24	8,808.44
减：固定资产处置损失		3,262,574.45
合计	6,096.24	-3,253,766.01

54、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
清账收入	139,680.01	2,315.21	139,680.01
违约赔偿收入	4,550.12	804,180.00	4,550.12
其他收入	1,329,566.11	1,875,787.96	1,329,566.11
合计	1,473,796.24	2,682,283.17	1,473,796.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

无

55、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
非货币性资产交换损失		241,396.38	
对外捐赠	1,977,724.14		1,977,724.14
非流动资产毁损报废损失	575,706.08	1,139,636.36	575,706.08
税收滞纳金	4,771.15	403,539.00	4,771.15
其他支出	2,340,341.34	352,474.88	2,340,341.34
合计	4,898,542.71	2,137,046.62	4,898,542.71

其他说明：

无

56、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	45,921,072.49	54,962,733.59
递延所得税费用	-33,644,704.84	10,320,410.99
合计	12,276,367.65	65,283,144.58

(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	-96,490,000.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,900,975.26
子公司适用不同税率的影响	164,834.07
调整以前期间所得税的影响	-218.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	834,585.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,489,150.04
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	12,865,341.01
所得税费用	12,276,367.65

其他说明：

无

57、其他综合收益

详见附注七、40

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	103,218,048.46	18,099,346.38
收到的往来款	33,040,250.79	90,192,356.05
收回的票据保证金	178,055,587.44	183,592,745.40
经营性利息收入	4,935,447.44	
收到的其他营业外收入	1,473,796.24	1,438,529.83
合计	320,723,130.37	293,322,977.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接付现的费用	960,375,955.04	1,071,825,119.63
支付的往来款及其他	51,337,086.85	70,139,723.49
支付的票据保证金	47,849,245.20	386,034,878.20
支付的营业外支出	4,322,836.63	997,410.26
合计	1,063,885,123.72	1,528,997,131.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程设备保证金	37,951,567.50	
其他	3,598,461.10	
合计	41,550,028.60	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工程设备保证金	29,713,139.61	
合计	29,713,139.61	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金借款	13,600,000.00	
票据保证金到期/票据贴现融资款	170,000,000.00	
合计	183,600,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金借款	6,000,000.00	12,000,000.00
房租及押金	7,191,358.49	
回购限制性股票	40,659,567.15	
支付票据保证金/归还票据贴现融资款	280,000,000.00	
收购少数股东股权支付的现金	3,602,294.92	
合计	337,453,220.56	12,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

59、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	-108,766,367.92	306,258,832.20
加：资产减值准备	103,437,638.80	33,933,314.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,501,546.69	88,778,393.53
使用权资产折旧	10,844,521.09	4,999,679.33
无形资产摊销	12,274,417.15	5,205,373.76
长期待摊费用摊销	6,007,233.29	7,954,271.95
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）	-6,096.24	3,253,766.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	575,706.08	1,139,636.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,485,704.98	

财务费用（收益以“-”号填列）	58,685,278.63	44,999,529.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-375,854.93	-909,897.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,644,704.84	10,320,410.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,561,633.07	-137,862,741.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-941,345,738.53	-1,030,377,612.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,807,582.80	506,246,969.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-843,052,175.98	-156,060,074.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,009,034,144.49	848,816,829.30
减：现金的期初余额	1,493,586,764.51	1,012,890,627.09
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	-484,552,620.02	-164,073,797.79

（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	2,220,300.00
其中：	
湖南健康	2,220,300.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	246,709.55
其中：	
湖南健康	246,709.55
其中：	
取得子公司支付的现金净额	1,973,590.45

其他说明：

无

（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	1,009,034,144.49	1,493,520,489.58
其中：库存现金	548,210.29	661,900.24
可随时用于支付的银行存款	1,008,436,180.33	1,492,858,589.34
可随时用于支付的其他货币资金	49,753.87	66,274.93

三、期末现金及现金等价物余额	1,009,034,144.49	1,493,520,489.58
----------------	------------------	------------------

其他说明：

无

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	471,432,021.23	票据保证金
应收票据	5,478,759.85	无法终止确认的应收票据贴现
无形资产	48,346,491.97	抵押用于银行借款担保
货币资金	1,669,100.00	保函保证金
货币资金	900,000.00	诉讼冻结资金
在建工程	202,046,583.57	抵押用于银行借款担保
固定资产	7,537,181.72	抵押用于银行借款担保
合计	737,410,138.34	

其他说明：

无

62、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	18,966,797.67	6.7114	127,293,765.88
欧元			
港币			
菲律宾比索	1,410,897.29	0.1217	171,706.20
应收账款			
其中：美元	74,565.12	6.7114	500,436.35
欧元			
港币			
菲律宾比索	55,220.99	0.1217	6,720.39
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以比阿培南为代表的系列创新药物异地改造提升建设项目专款	31,170,000.00	递延收益	
土地补偿款	20,338,325.00	递延收益	203,722.80
临床非限制使用新型抗感染药物创新能力提升及产业项目	11,540,000.00	递延收益	577,000.00
注射用兰索拉唑项目产业化专项资金	10,800,000.00	递延收益	540,000.00
企业基础建设补贴	6,140,539.00	递延收益	162,082.98
冻干粉针剂车间 GMP 提升改造建设项目专项资金	6,770,000.00	递延收益	338,500.00
以兰索拉唑为代表的 PPIs 系列药品冻干技术升级	4,000,000.00	递延收益	200,000.00
系列创新药物异地改造提升建设项目	4,000,000.00	递延收益	
国际标准认证口服固体制剂车间建设项目	2,000,000.00	递延收益	100,000.00
山东省冻干粉针剂药物工程实验室创新能力建设项目	1,100,000.00	递延收益	55,000.00
冻干粉针 1501 车间 GMP 提升改造建设项目	1,200,000.00	递延收益	60,000.00
头孢西酮钠及其粉针剂产业化项目	1,000,000.00	递延收益	50,000.00
系列中药异地提升建设项目	11,700,000.00	递延收益	570,950.28
中央财政应急物资保障体系建设补助资金	9,137,000.00	递延收益	
项目基础设施配套奖励资金	4,137,657.00	递延收益	
晶型药物创新基地建设项目	1,000,000.00	递延收益	
系列中药异地提升建设项目（2021 年度重大企业技术改造贷款贴息项目）	470,000.00	递延收益	
固定资产投资奖励	14,065,081.00	递延收益	
LX-039 片的一期临床研究	1,080,000.00	递延收益	
国家 1 类新药新型钾离子竞争性酸阻滞剂的研究与产业化补助	11,200,000.00	递延收益	
上海市 2020 年度“科技创新行动计划”生物医药科技支撑专项项目	400,000.00	递延收益	
2021 年度山东省重点研发计划经费	2,530,000.00	递延收益	
2022 年度重大科技创新工程项目	3,870,000.00	递延收益	
PPIs 冻干粉针剂一致性评价关键技术研究与应用	2,000,000.00	递延收益	
上海市知识产权局关于上海市企事业专利工作示范单位项目	300,000.00	递延收益	
上海市浦东新区知识产权局关于上海市企事业专利工作示范单位项目	300,000.00	递延收益	
研发补贴	14,000,000.00	其他收益	14,000,000.00
研发补贴	20,000,000.00	其他收益	20,000,000.00
研发补贴	30,000,000.00	其他收益	30,000,000.00
研发补贴	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
研发补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
研发补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
研发补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

研发补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
研发补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
研发补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
研发补贴	102,109.70	其他收益	102,109.70
研发补贴	101,630.50	其他收益	101,630.50
研发补贴	193,992.00	其他收益	193,992.00
研发补贴	140,000.00	其他收益	140,000.00
研发补贴	2,250,000.00	其他收益	2,250,000.00
研发补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
研发补贴	1,405,800.00	其他收益	1,405,800.00
稳岗补贴	904,484.41	其他收益	904,484.41
人才引进补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	3,941,950.21	其他收益	3,941,950.21
小计	247,088,568.82		87,697,222.88

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

64、其他

(1) 套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

本公司存在金额较大的美元银行存款，为配套跨境资金池业务，防范汇率大幅波动导致汇兑损益对公司的经营业绩造成不良影响，有效规避外汇市场的风险，提高外汇资金使用效率，本公司及子公司与招商银行上海分行开展外汇套期保值业务。该项套期为公允价值套期，指定该套期关系的会计期间为 2021 年度。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。本期公允价值套期相关财务信息如下：

套期类别	被套期项目	套期工具	套期数量	对本期损益影响金额	被套期风险的性质
公允价值套期	银行存款——美元	招商银行上海分行的自贸区随心展（购汇）交易	800.00 万美元	2,709,599.99 元	人民币兑美元汇率波动风险

(2) 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，山东罗欣因向子公司采购原辅料药采用开立的银行承兑汇票支付，子公司将取得银行承兑汇票向银行贴现，于 2022 年 6 月 30 日，已贴现未到期金额为 58,500.00 万元。在本公司合并层面，虽票据已经贴现但与票据相关的信用风险及偿付到期贴现款之义务仍在本公司，故将票据贴现收到的款项在合并层面作为票据贴现融资款进行列报。

本期公司将金额为人民币 1,543,188.88 元的银行承兑汇票向银行进行贴现。部分银行承兑汇票因承兑银行不属于大型银行，存在违约概率，公司认为该等贴现未将应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬转移给贴现银行，因此无法终止确认该贴现应收票据，将票据贴现收到的款项作为票据贴现融资款进行列报。

本期公司将金额为人民币 3,403,985.32 元的商业承兑汇票向银行进行贴现。商业承兑汇票存在违约概率，公司认为该等贴现未将应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬转移给贴现银行，因此无法终止确认该贴现应收票据，将票据贴现收到的款项作为票据贴现融资款进行列报。

八、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
湖南健康	2022年01月20日	2,220,300.00	100.00%	收购	2022年01月20日	取得控制权	22,354,418.39	-858,604.46

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	湖南健康
--现金	2,220,300.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,220,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,218,435.71
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	1,001,864.29

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	246,709.55	246,709.55
应收款项	28,217.52	28,217.52
存货	14,313.44	14,313.44

固定资产		
无形资产	39,882.01	39,882.01
预付账款	5,250.00	5,250.00
其他应收款	932,083.81	932,083.81
负债：		
借款		
应付款项	721.16	721.16
递延所得税负债		
应交税费	13,269.46	13,269.46
其他应付款	34,030.00	34,030.00
净资产	1,218,435.71	1,218,435.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,218,435.71	1,218,435.71

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(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

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海罗欣医药 ^①	新设子公司	2022.1.24	0.00	100.00%

注：①上海罗欣医药注册资本为 20,000.00 万元，山东罗欣认缴 20,000.00 万元。截至本财务报告批准报出日，山东罗欣尚未出资。

3、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东罗欣	山东省临沂市	山东省临沂市	制造业	99.65%		并购
恒欣药业	山东省临沂市	山东省临沂市	制造业		99.65%	并购
裕欣药业	山东省临沂市	山东省临沂市	制造业		99.65%	并购
上海罗欣	上海市	上海市	服务业		99.65%	并购
香港罗欣	香港特别行政区	香港特别行政区	服务业		99.65%	并购
北京罗欣	北京市	北京市	服务业		99.65%	并购
四川罗欣	四川省成都市	四川省成都市	商业		50.82%	并购
重庆罗欣	重庆市	重庆市	商业		50.82%	并购
辽宁罗欣	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商业		59.79%	并购
济南罗欣	山东省济南市	山东省济南市	商业		99.46%	并购
润欣医药	山东省聊城市	山东省聊城市	商业		50.82%	并购
费县二院	山东省临沂市	山东省临沂市	医疗服务		54.81%	并购
现代物流	山东省临沂市	山东省临沂市	商业		99.65%	并购
宏欣医药	山东省临沂市	山东省临沂市	商业		50.82%	并购
罗盛医药	山东省临沂市	山东省临沂市	商业		50.82%	并购
明欣医药	山东省临沂市	山东省临沂市	商业		50.82%	并购
瑞欣医药	山东省临沂市	山东省临沂市	商业		50.82%	并购
江苏中豪	江苏省南京市	江苏省南京市	商业		50.82%	并购
宏欣器械	山东省临沂市	山东省临沂市	商业		50.82%	并购
大诚医药	山东省临沂市	山东省临沂市	商业		80.12%	并购
菲律宾罗欣	菲律宾马尼拉市	菲律宾达沃市	商业		74.74%	并购
成都罗欣	四川省成都市	四川省成都市	商业		99.65%	并购
成都健康	四川省成都市	四川省成都市	商业		66.66%	并购
罗欣安若维他	四川省成都市	四川省成都市	制造业		69.76%	并购
成都迈迪欣	四川省成都市	四川省成都市	商业		99.65%	设立
罗欣贸易	山东省临沂市	山东省临沂市	商业		99.65%	并购
乐康制药	山东省临沂市	山东省临沂市	制造业		99.65%	并购
上海健康	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
北京健康	北京市	北京市	商业	83.33%		设立
广东罗欣	广东省广州市	广东省广州市	商业		99.65%	非同一控制下企业合并
维康医药	山东省潍坊市	山东省潍坊市	商业		50.82%	设立
安徽罗欣	安徽省合肥市	安徽省合肥市	商业		64.78%	非同一控制下企业合并
千御科技	安徽省合肥市	安徽省合肥市	商业		48.59%	设立
乌兹别克斯坦罗欣	乌兹别克斯坦塔什干市	乌兹别克斯坦塔什干市	商业		99.65%	设立
罗欣科技	山东省临沂市	山东省临沂市	服务业		99.65%	同一控制下企业合并
众康医药	山东省济宁市	山东省济宁市	商业		54.81%	设立
湖南健康	湖南省长沙市	湖南省长沙市	商业		66.66%	非同一控制下企业合并
上海罗欣医药	上海市	上海市	商业		99.65%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

千御科技系安徽罗欣控股子公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川罗欣	49.00%	3,093,530.15		32,050,473.70
润欣医药	49.00%	3,405,637.77		27,856,923.03
辽宁罗欣	40.00%	293,362.94		15,063,600.77
费县二院	45.00%	-197,419.16		44,277,009.28
宏欣医药	49.00%	3,929,271.82		50,359,511.84
罗盛医药	49.00%	2,149,466.26		57,958,655.92
明欣医药	49.00%	1,322,985.79		37,183,576.33
江苏中豪	49.00%	424,440.89		23,522,114.50
罗欣安若维他	24.00%	-1,140,626.52		49,316,766.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明:

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川罗欣	125,330,704.13	10,919,352.75	136,250,056.88	70,780,004.41	60,922.45	70,840,926.86	107,153,354.82	11,564,425.82	118,717,780.64	59,434,788.48	187,188.98	59,621,977.46
润欣医药	207,819,045.99	36,033,378.23	243,852,424.22	183,847,809.50	4,862,488.38	188,710,297.88	211,139,396.67	38,082,406.89	249,221,803.56	194,296,650.05	5,024,571.36	199,321,221.41
辽宁罗欣	213,327,010.83	4,938,054.58	218,265,065.41	180,606,063.50		180,606,063.50	247,662,003.50	5,149,066.43	252,811,069.93	215,885,475.38		215,885,475.38
费县二院	40,778,400.13	141,149,131.10	181,927,531.23	83,534,177.27		83,534,177.27	36,365,654.41	144,543,955.56	180,909,609.97	82,077,546.77		82,077,546.77
宏欣医药	355,915,111.51	41,157,171.76	397,072,283.27	297,187,540.26		297,187,540.26	349,926,397.67	39,340,579.36	389,266,977.03	294,511,385.15		294,511,385.15
罗盛医药	266,026,798.53	4,413,888.44	270,440,686.97	149,348,946.56		149,348,946.56	271,976,941.87	3,694,219.55	275,671,161.42	161,098,026.97		161,098,026.97

明欣医药	274,985.33 4.22	9,786,873.70	284,772.20 7.92	180,203.03 2.28		180,203.03 2.28	265,562.48 0.60	10,139.594 .76	275,702.07 5.36	203,829.67 6.55		203,829.67 6.55
江苏中豪	163,976.76 0.50	11,714,504.30	175,691.26 4.80	123,027.43 3.87	4,659,515.63	127,686.94 9.50	214,199.54 0.47	10,908.099 .07	225,107.63 9.54	173,310.01 4.51	4,659,515.63	177,969.53 0.14
罗欣安若维他	61,857.825 .57	249,833.74 7.66	311,691.57 3.23	35,273.364 .26	71,099.825 .50	106,373.18 9.76	35,099.788 .95	225,692.40 7.70	260,792.19 6.65	35,921.196 .17	57,041,420.89	92,962,617.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川罗欣	73,884,633.89	6,313,326.84	6,313,326.84	10,220,341.91	123,361,394.03	5,897,727.16	5,897,727.16	-13,781,131.97
润欣医药	105,154,219.20	5,241,544.19	5,241,544.19	1,081,499.94	124,831,204.69	1,327,174.01	1,327,174.01	6,749,496.57
辽宁罗欣	68,243,226.67	733,407.36	733,407.36	172,199.61	118,857,444.21	2,476,325.10	2,476,325.10	1,335,158.60
费县二院	42,811,126.49	438,709.24	438,709.24	41,083,945.48	41,022,763.50	1,663,578.96	1,663,578.96	3,214,364.96
宏欣医药	212,367,539.32	5,129,151.13	5,129,151.13	25,327,013.06	208,638,535.24	5,507,186.42	5,507,186.42	5,396,509.82
罗盛医药	143,743,827.03	4,918,605.96	4,918,605.96	32,887,592.67	174,800,474.76	7,306,005.90	7,306,005.90	47,229,016.85
明欣医药	149,176,112.05	29,796,776.83	29,796,776.83	919,284.20	166,513,618.14	3,018,329.79	3,018,329.79	23,641,187.23
江苏中豪	50,394,886.66	866,205.90	866,205.90	12,301,199.46	124,331,601.08	3,926,470.59	3,926,470.59	22,120,179.73
罗欣安若维他	395,908.08	4,752,610.52	4,752,610.52	18,914,440.46		19,836.20	19,836.20	3,370,865.21

其他说明：

无

(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

其他说明：

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、2，七、4，七、5，七、6，七、8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 18.67%（2021 年 12 月 31 日：12.14%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本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价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,690,679,510.18	2,777,748,958.04	2,632,194,178.84	131,399,170.49	14,155,608.71
应付票据	93,150,044.40	93,150,044.40	93,150,044.40		
应付账款	777,070,466.88	777,070,466.88	777,070,466.88		
其他应付款	624,126,546.34	624,126,546.34	624,126,546.34		
租赁负债	110,323,557.65	125,660,217.95	25,408,275.78	70,071,368.81	30,180,573.36
小 计	4,295,350,125.45	4,397,756,233.61	4,151,949,512.24	201,470,539.30	44,336,182.07

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,776,763,866.15	2,849,193,189.58	2,258,864,969.44	546,902,367.23	43,425,852.91
应付票据	140,711,724.96	140,711,724.96	140,711,724.96		
应付账款	759,055,838.49	759,055,838.49	759,055,838.49		
其他应付款	351,138,825.04	351,138,825.04	351,138,825.04		
租赁负债	69,942,061.66	80,143,589.59	17,263,790.10	30,159,344.51	32,720,454.98
小 计	4,097,612,316.30	4,180,243,167.66	3,527,035,148.03	577,061,711.74	76,146,307.89

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司所承担的市场利率变动的风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、61 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,733,181.33		4,320,000.00	57,053,181.33
(1) 债务工具投资			4,320,000.00	4,320,000.00
(2) 权益工具投资	957,981.31			957,981.31
(3) 衍生金融资产	51,775,200.02			51,775,200.02
(二) 应收款项融资			92,124,083.37	92,124,083.37
(三) 其他权益工具投资			59,216,937.26	59,216,937.26
持续以公允价值计量的资产总额	52,733,181.33		155,661,020.63	208,394,201.96
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

权益工具投资，综合考虑经营环境和经营情况，对于期末公允价值能够可靠计量的，按照公允价值进行计量；对于期末公允价值不能可靠计量的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东罗欣控股有限公司	山东省临沂市	投资管理；投资咨询	20,000.00 万元	35.56%	35.56%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是刘保起和刘振腾。

其他说明：

刘保起和刘振腾是父子关系，刘保起持有山东罗欣控股有限公司股权比例 90.43%，刘振腾持有山东罗欣控股有限公司股权比例 5.34%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九。

3、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
山东罗欣实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东罗欣大药房连锁有限公司	实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控制的企业

临沂欣馨酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江东音科技有限公司	关联自然人方秀宝控制的企业
江苏柯菲平医药股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
重庆歌纳医药临床研究中心有限公司	关联自然人控制的企业
临沂罗泰物业服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
中国医药健康产业股份有限公司	关联自然人担任独立董事的企业
北京亦度教育科技有限公司	关联自然人担任董事的企业
重庆康刻尔制药股份有限公司	关联自然人担任独立董事的企业
得怡（北京）咨询服务有限公司	关联自然人控制并担任董事、高级管理人员的企业
刘宝华	实际控制人刘保起之弟
临沂欣爱康孕婴连锁有限公司	实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控制的企业

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东罗欣大药房连锁有限公司	购买商品	7,492.58	200,000.00	否	6,770.47
江苏柯菲平医药股份有限公司	购买商品	24,778.76	300,000.00	否	116,814.17
重庆歌纳医药临床研究中心有限公司	购买商品				2,334,258.68
临沂欣馨酒店管理有限公司	购买服务	41,511.83	400,000.00	否	207,137.62
北京亦度教育科技有限公司	购买服务				9,000.00
临沂罗泰物业服务服务有限公司	购买服务	225,513.99	450,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东罗欣大药房连锁有限公司	销售药品	1,164,183.59	2,660,688.79
山东罗欣大药房连锁有限公司	提供服务	436,160.05	
中国医药健康产业股份有限公司	销售药品		169,911.50
重庆康刻尔制药股份有限公司	销售药品		1,449.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
临沂欣馨酒店管理有限公司	房屋及建筑物	201,573.36	201,573.36
山东罗欣大药房连锁有限公司	房屋及建筑物	57,596.19	57,596.19
临沂欣爱康孕婴连锁有限公司	房屋及建筑物	12,047.48	24,094.95
临沂罗泰物业服务服务有限公司	房屋及建筑物	80,292.59	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘宝华	11,600,000.00	2021年01月15日		本期济南罗欣向刘宝华累计归还4,000,000.00元，无利息。
得怡（北京）咨询服务有限公司	2,000,000.00	2022年03月10日	2022年04月26日	本期北京健康向得怡（北京）咨询服务有限公司累计归还2,000,000.00元，产生利息12,494.17元。
拆出				

（5）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,725,986.18	6,085,178.56

(7) 其他关联交易

1) 商号许可

被许可方	商号	本期许可费	许可期间
山东罗欣大药房连锁有限公司	“罗欣”	47,169.81	2022.01.01—2022.12.31

2) 共同投资

公司于 2022 年 4 月 20 日召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向控股子公司罗欣健康科技发展（北京）有限公司增资暨关联交易的议案》。公司之控股子公司罗欣健康科技发展（北京）有限公司（以下简称“北京健康”）拟增加注册资本人民币 5,000 万元，公司以自有资金人民币 5,000 万元的价格认购北京健康上述增加的注册资本，北京健康的其他现有股东成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）（下称“得怡成都”）书面同意放弃向北京健康按照其实缴的出资比例优先认缴出资的权利。上述增资完成后，北京健康的注册资本变更为人民币 10,000 万元，公司对其持股比例为 83.33%，得怡成都对其持股比例为 16.67%。

截至目前，北京健康上述增资事项的工商变更登记手续已办理完成。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东罗欣大药房连锁有限公司	200,785.00	10,039.25		
小计		200,785.00	10,039.25		
预付款项	北京亦度教育科技有限公司	9,800.00		9,800.00	
预付款项	山东罗欣大药房连锁有限公司	200.00			
小计		10,000.00		9,800.00	
其他应收款	山东罗欣大药房连锁有限公司	1,939,938.23	265,055.50	1,628,309.67	131,415.48
	临沂欣馨酒店管理有限公司	1,045,051.44	203,657.95	825,336.48	137,743.46
	临沂罗泰物业服务服务有限公司	350,094.02	102,422.19	262,575.10	61,651.88
小计		3,335,083.69	571,135.64	2,716,221.25	330,810.82

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东罗欣实业有限公司	90,124,654.34	90,124,654.34

	山东罗欣大药房连锁有限公司	12,732.57	4,863.40
	临沂欣馨酒店管理有限公司	1,848.00	2,640.00
小计		90,139,234.91	90,132,157.74
合同负债	山东罗欣大药房连锁有限公司	602,241.66	493,270.37
小计		602,241.66	493,270.37
其他应付款	浙江东音科技有限公司	13,570,234.22	13,549,679.93
	刘宝华	18,400,000.00	10,800,000.00
	山东罗欣实业有限公司	342,554.71	3,138,216.88
	临沂欣馨酒店管理有限公司		3,024.00
	临沂罗泰物业服务有限公司	160,455.81	135,922.33
小计		32,473,244.74	27,626,843.14

6、关联方承诺

无

7、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

公司于 2022 年 3 月 3 日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于终止实施 2020 年股票期权与限制性股票激励计划及注销股票期权与回购注销限制性股票的议案》，公司董事会决定终止实施 2020 年股票期权与限制性股票激励计划并注销相应股票期权与回购注销相应限制性股票，上述议案经公司于 2022 年 3 月 25 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。

(1) 终止本次激励计划的原因

鉴于公司经营所面临的内外部环境与制定股权激励计划时相比发生了较大变化，综合考虑近期市场环境因素和公司未来发展规划，预计继续实施本次激励计划已难以达到预期的激励目的和效果。为充分落实对员工的有效激励，结合激励对象意愿和公司未来发展规划，公司董事会经审慎论证后拟终止本次激励计划并注销激励对象已获授但尚未行权的股票期权和回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票。

(2) 本次注销已授予股票期权及回购注销已授予限制性股票的情况

根据《上市公司股权激励管理办法》等相关规定，由于公司终止实施本次激励计划，所涉已获授但尚未行权的股票期权应由公司注销，已获授但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销。具体情况如下：

1) 注销 2020 年股票期权数量

公司终止本次激励计划涉及的股票期权激励对象共计 3 人，涉及已授予但尚未行权的股票期权数量合计 12,333,332 份，占本次激励计划首次授予的期权比例为 66.67%。

2) 回购注销 2020 年限制性股票情况

公司终止本次激励计划涉及的限制性股票激励对象共计 27 人，涉及已授予但尚未解除限售的限制性股票合计 4,766,655 股，占本次激励计划首次授予的限制性股票比例为 57.43%，占回购注销前总股本比例为 0.33%。

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对医药工业、医药商业等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药工业	医药商业	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,918,332,842.79	1,166,263,654.93		3,084,596,497.72
主营业务成本	503,542,551.71	997,118,426.50		1,500,660,978.21
资产总额	11,913,538,647.02	4,619,520,377.36	6,559,899,158.08	9,973,159,866.30
负债总额	7,416,875,758.25	3,761,914,714.51	5,752,490,788.09	5,426,299,684.67

(3) 其他说明

业绩承诺及补偿情况：

公司 2019 年度实施重大资产重组，通过资产置换及发行股份方式收购山东罗欣 99.65476%股份，根据公司与交易对方签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，交易对方承诺山东罗欣在 2019 年度、2020 年度和 2021 年度（以下简称“业绩承诺期”）实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 55,000.00 万元、65,000.00 万元、75,000.00 万元。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审〔2021〕6-228 号、天健审〔2022〕6-26 号《关于山东罗欣药业集团股份有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》，山东罗欣 2020 年度及 2021 年度均未达到业绩承诺目标。

2022 年 3 月 3 日，公司召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于山东罗欣药业集团股份有限公司 2021 年度业绩承诺完成情况的议案》，山东罗欣 2021 年度未达到业绩承诺目标，业绩承诺方需按《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》约定履行业绩补偿义务。2022 年 3 月 25 日，上述议案经公司 2021 年年度股东大会审议通过。

2022 年 3 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于〈重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易置入资产 2021 年末减值测试报告〉的议案》，鉴于 2021 年度标的资产业绩承诺期满，公司聘请了专业的评估机构对置入资产在基准日 2021 年 12 月 31 日的价值进行估值，经评估，置入资产发生减值 826,980,641.99 元。根据《盈利预测补偿协议》约定，若业绩补偿义务人如约履行 2020 年度及 2021 年度业绩补偿义务，则其承诺期内已补偿的现金额+已补偿股份总数×本次发行股份购买资产的股份发行价格（6.17 元/股）将大于置入资产期末减值额，业绩承诺义务人无需另行补偿。

2022 年 5 月 26 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于发行股份购买资产业绩补偿方案暨回购注销对应补偿股份的议案》，根据山东罗欣业绩承诺期内业绩完成情况及承诺期满资产减值情况，业绩承诺方 2020 年度和 2021 年度应履行补偿金额合计 2,291,131,273.12 元，折合应补偿股份合计 371,334,114 股。2022 年 6 月 13 日，上述议案经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

2022 年 8 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于定向回购业绩补偿股份减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。公司已与 33 名补偿义务人就业绩补偿事宜达成一致意见，公司拟分别以 1 元/年的价格定向回购 33 名补偿义务人 2020 年度和 2021 年度应补偿股份，并办理业绩补偿股份注销手续。本议案尚需提交公司股东大会审议通过，并需经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上（含）同意。公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	87,611,700.92	100.00%	4,380,585.05	5.00%	83,231,115.87					
其中：										
合计	87,611,700.92	100.00%	4,380,585.05	5.00%	83,231,115.87					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	87,611,700.92
合计	87,611,700.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		4,380,585.05				4,380,585.05
合计		4,380,585.05				4,380,585.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	44,736,127.59	51.06%	2,236,806.38
第二名	42,875,573.33	48.94%	2,143,778.67
合计	87,611,700.92	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	212,623,399.80	
其他应收款	21,000,150.27	26,064,387.12
合计	233,623,550.07	26,064,387.12

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东罗欣	212,623,399.80	
合计	212,623,399.80	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

无

(2) 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
合并范围内关联方借款	6,363,673.57	22,944,194.04
应收押金保证金	641,609.81	641,609.81
应收暂付款及其他	15,100,137.96	3,934,815.47
合计	22,105,421.34	27,520,619.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,456,232.20			1,456,232.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	350,961.13			350,961.13
2022 年 6 月 30 日余额	1,105,271.07			1,105,271.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	22,105,421.34
合计	22,105,421.34

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,456,232.20		350,961.13			1,105,271.07
合计	1,456,232.20		350,961.13			1,105,271.07

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	合并范围内关联方借款	3,999,925.51	1年以内	18.09%	199,996.28
第二名	应收暂付款及其他	3,160,182.96	1年以内	14.30%	158,009.15
第三名	合并范围内关联方借款	1,920,348.76	1年以内	8.69%	96,017.44
第四名	应收暂付款及其他	1,480,503.38	1年以内	6.70%	74,025.17
第五名	应收暂付款及其他	1,368,446.17	1年以内	6.19%	68,422.31
合计		11,929,406.78		53.97%	596,470.35

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	7,602,240.00 0.00		7,602,240.00 0.00	7,578,240.00 0.00		7,578,240.00 0.00
合计	7,602,240.00 0.00		7,602,240.00 0.00	7,578,240.00 0.00		7,578,240.00 0.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东罗欣	7,538,910, 000.00					7,538,910, 000.00	
北京健康	33,330,000 .00	20,000,000 .00				53,330,000 .00	
上海健康	6,000,000. 00	4,000,000. 00				10,000,000 .00	
合计	7,578,240, 000.00	24,000,000 .00				7,602,240, 000.00	

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
其他业务	123,614,321.19	117,727,734.04		
合计	123,614,321.19	117,727,734.04		

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	212,623,399.80	
合计	212,623,399.80	

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-569,609.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	87,697,222.88	
委托他人投资或管理资产的损益	375,854.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,485,704.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,406,039.75	
减：所得税影响额	13,424,837.29	
少数股东权益影响额	1,379,818.01	
合计	72,778,477.90	--

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	-2.73%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.41%	-0.13	-0.13

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

无

4、其他

无