



**深圳翰宇药业股份有限公司**

**2022 年半年度报告**

**2022-081**

**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。

公司负责人曾少贵、主管会计工作负责人涂鸿鸿及会计机构负责人(会计主管人员)李瑞桃声明：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。

本报告中如有涉及未来经营计划、发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司面临的风险因素内容与应对举措已在本报告中“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险及应对措施”部分阐述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 9  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 12 |
| 第四节 公司治理 .....        | 29 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 31 |
| 第六节 重要事项 .....        | 39 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 47 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 53 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 54 |
| 第十节 财务报告 .....        | 56 |

## 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券管理部

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容  |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、翰宇药业 | 指 | 深圳翰宇药业股份有限公司  |
| 科信必成        | 指 | 北京科信必成医药科技发展有限公司  |
| 香港翰宇        | 指 | 翰宇药业（香港）有限公司，本公司全资子公司   |
| 武汉翰宇        | 指 | 翰宇药业（武汉）有限公司，本公司全资子公司   |
| 成纪药业        | 指 | 甘肃成纪生物药业有限公司，本公司全资子公司   |
| 翰宇大理        | 指 | 翰宇生物科技（大理）有限公司，本公司控股子公司   |
| 翰宇原创        | 指 | 深圳翰宇原创生物科技有限公司，本公司控股子公司   |
| 健麾信息        | 指 | 上海健麾信息技术股份有限公司  |
| 翰宇生物        | 指 | 深圳市翰宇生物工程有限公司   |
| 广安石化        | 指 | 深圳市广安石油化工有限公司   |
| 深圳众悦        | 指 | 深圳市众悦健康技术有限公司，本公司之联营企业  |
| 国家药监局（NMPA） | 指 | 国家药品监督管理局，原国家食品药品监督管理局  |
| 《中国药典》      | 指 | 《中华人民共和国药典》   |
| 《医保目录》      | 指 | 国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021年版）  |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所   |
| 报告期         | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日  |
| 多肽          | 指 | 由氨基酸经肽键连接而成的一类化合物，其在连接方式上与蛋白质相同，通常将含有氨基酸数量100个以下的称为多肽。  |
| 新药          | 指 | 中国境内外均未上市的药品，分为创新药和改良型新药。新注册分类1为创新药，强调含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物；新注册分类2为改良型新药，在已知活性成份基础上进行优化，强调具有明显的临床优势。 |
| 原研药品        | 指 | 境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品。  |
| 仿制药         | 指 | 仿制已上市的原研药品，分为两类，一是仿制境外已上市境内未上市原研药品，二是仿制境内已上市原研药品。仿制药要求与原研药品质量和疗效一致。                                 |
| 原料药         | 指 | Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质。                                       |
| 处方药         | 指 | 必须凭医生处方购买，并在医生指导  |

|           |   |  |
|-----------|---|--|
|           |   | 下使用的药品。  |
| 非处方药（OTC） | 指 | 为方便公众用药，在保证用药安全的前提下，经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品。   |
| 药品注册      | 指 | 国家药品监督管理局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程。  |
| 临床试验      | 指 | <p>申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验）。药物的临床试验，必须经过国家药品监督管理局批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》。临床试验分为 I、II、III、IV 期。</p> <p><b>I 期临床试验：</b>初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据。</p> <p><b>II 期临床试验：</b>治疗作用初步评价阶段。其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据。此阶段的研究设计可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验。</p> <p><b>III 期临床试验：</b>治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药物注册申请的审查提供充分的依据。试验一般应为具有足够样本量的随机盲法对照试验。</p> <p><b>IV 期临床试验：</b>新药上市后应用研究阶段。其目的是考察在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应，评价在普通或者特殊人群中使用的利益与风险关系以及改进给药剂量等。生物等效性试验，是指用生物利用度研究的方法，以药代动力学参数为指标，比较同一种药物的相同或者不同剂型的制剂，在相同的试验条件下，其活性成份吸收程度和速度有无统计学差异的人体试验。</p> |
| BE 试验     | 指 | 在相似的试验条件下单次或多次给予相同剂量的试验药物后，受试制剂中药物的吸收速度和吸收程度与参比制剂的差异在可接受范围内。生物等效性研究方法按照研究方法评价效力，其优先顺序为药代动力学研究、药效动力学研究、临床研究和体外研究。   |
| GMP       | 指 | 药品生产质量管理规范   |
| FDA       | 指 | 美国食品和药品监督管理局   |
| DMF       | 指 | Euro Drug Master File/Active Substance Master File 欧洲活性药物主文件，简   |

|         |   |   |
|---------|---|---|
|         |   | 称为 EDMF/ASMF。通常为申报欧洲的原料药产品药物主文件，用 EDMF 和 ASMF 表示。   |
| ANDA    | 指 | Abbreviated New Drug Application，译为“简略新药申请”，简称为 ANDA。在美国通常仿制药的申请采取 ANDA 的申报方式注册，习惯用 ANDA 表示仿制药的申请，相关的注册文件也用 ANDA 文件表示。  |
| 卡贝缩宫素   | 指 | 卡贝缩宫素是一种人工合成的长效的缩宫素类似物。与缩宫素一样，卡贝缩宫素可引起子宫平滑肌的节律性收缩，收缩频率和幅度均明显优于缩宫素，临床应用可以预防子宫张力不足和产后出血，促进子宫修复。   |
| 缩宫素     | 指 | 缩宫素是一个硫化的含有 9 个氨基酸的多肽衍生物，可以促进子宫平滑肌收缩，兴奋子宫，有利于胎儿娩出，或大剂量使用以控制产后出血。此外，缩宫素还能起到促进排乳、舒张血管平滑肌降低血压、抗利尿的作用，临床主要应用于催产、引产和产后止血。  |
| 阿托西班    | 指 | 阿托西班是缩宫素的类似物，以竞争的方式结合缩宫受体，抑制子宫收缩，起到缩宫素受体拮抗剂的作用。阿托西班的胎盘透过率较低，临床不良反应较少。该药物为瑞典辉凌大药厂的原研药品，主要用于对晚期流产的治疗。   |
| 依替巴肽    | 指 | 又名爱啡肽，适应症为抗凝血（抗血小板聚集），用于急性冠状动脉综合征患者，包括接受药物治疗的患者和进行经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者。依替巴肽是 2011 年美国心脏学院基金会（ACCF）、美国心脏协会（AHA）、（美国）心血管造影和介入学会（SCAI）经皮冠脉介入（PCI）治疗指南推荐用药，属于第三代抗血小板药物，冠心病抗血小板治疗的一线药物。 |
| 醋酸格拉替雷  | 指 | 醋酸格拉替雷是一种人工合成的肽类制剂，由谷氨酸、丙氨酸、酪氨酸和赖氨酸四种氨基酸组成，用于治疗多发性硬化症。  |
| 利拉鲁肽    | 指 | 利拉鲁肽是一种胰高血糖素样肽-1(GLP-1)类似物，与人 GLP-1 具有 97% 的序列同源性，可以激活人 GLP-1 受体，促进胰腺细胞分泌胰岛素。利拉鲁肽适用于成人 II 型糖尿病患者控制血糖。   |
| CEP/COS | 指 | 由欧洲药品监督管理局（EDQM），对于已经收载到欧洲药典的原料药进行的一个独立的质量评价程序，即欧洲药典适用性认证（Certification of Suitability to Monograph of European Pharmacopoeia，早期简称 COS，现称                                       |

|               |   |   |
|---------------|---|---|
|               |   | CEP)。如果拟上市药品中使用的原料药已获得 CEP 证书，对应制剂的上市许可申请可直接使用该原料药证书，审评当局不再对原料药的质量进行评价（即视为原料药已批准）。获得 CEP 证书的原料药可在欧盟所有国家销售，可以应用于所有欧盟制剂的上市申请。 |
| 新冠鼻喷剂/HY3000  | 指 | 公司与中国科学院微生物研究所合作开发新型冠状病毒多肽鼻喷剂药物。  |
| 新冠试剂盒         | 指 | 公司与深圳国家感染性疾病临床医学研究中心及深圳市第三人民医院合作开发的家用型新型冠状病毒抗原检测试剂盒。  |
| 新冠多肽疫苗/HY3001 | 指 | 公司与中国疾病预防控制中心病毒病预防控制所签署《技术转让（技术秘密许可使用）合同》，中疾控病毒病所以全球独占许可方式许可公司使用《技术转让（技术秘密许可使用）合同》项下的 2 项专利，公司计划在此基础上开发多肽疫苗。                |



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                |      |        |
|---------------|--------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 翰宇药业                           | 股票代码 | 300199 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 无                              |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                        |      |        |
| 公司的中文名称       | 深圳翰宇药业股份有限公司                   |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 翰宇药业                           |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Hybio Pharmaceutical Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HYBIO                          |      |        |
| 公司的法定代表人      | 曾少贵                            |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                  | 证券事务代表                 |
|------|------------------------|------------------------|
| 姓名   | 杨笛                     | 李娉娉                    |
| 联系地址 | 深圳市南山区高新技术工业园中区翰宇生物医药园 | 深圳市南山区高新技术工业园中区翰宇生物医药园 |
| 电话   | 0755-26588036          | 0755-26588036          |
| 传真   | 0755-26588022          | 0755-26588022          |
| 电子信箱 | hy@hybio.com.cn        | hy@hybio.com.cn        |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                            | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                    | 356,529,657.06   | 366,176,108.16   | -2.63%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | -98,223,075.25   | -26,614,230.70   | -269.06%     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | -29,774,600.47   | -60,185,910.08   | 50.53%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | 31,170,243.64    | 93,458,375.77    | -66.65%      |
| 基本每股收益（元/股）                | -0.11            | -0.03            | -266.67%     |
| 稀释每股收益（元/股）                | -0.11            | -0.03            | -266.67%     |
| 加权平均净资产收益率                 | -6.29%           | -1.64%           | -4.65%       |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                     | 3,773,200,953.02 | 3,906,390,317.84 | -3.41%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）           | 1,528,993,618.58 | 1,584,661,419.91 | -3.51%       |

## 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）   | 1,678,579.27   |  |
| 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）                              | 12,776,992.87  | 主要系本期收到的计入当期损益的政府补助及递延收益摊销计入当期损益的政府补助。 |
| 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 | -81,937,121.98 | 主要系健麾信息股票公允价值变动损失及处置健麾信息股权损失。          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -941,009.33    |  |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 25,915.61      |  |
| 合计  | -68,448,474.78 |  |

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）公司所从事的主要业务

翰宇药业是一家专业从事多肽药物研发、生产和销售的国家级高新技术企业，公司凭借在多肽领域的研发优势、过硬产品质量、专业的营销团队以及国际标准生产基地，在国内和国际市场上享有一定的知名度。目前公司拥有国际上先进的全自动多肽合成系统、全自动纯化系统，以及小容量注射剂、冻干粉针剂、片剂、胶囊和颗粒剂等生产线，主营产品包括特色原料药、注射剂、客户定制肽、固体制剂、药品组合包装类产品和医疗器械产品六大系列。报告期内，公司始终坚持以多肽药品为基础与核心，积极深化妇产生殖、消化止血、糖尿病和抗感染四大治疗领域的战略布局，以“自研+内外资源整合”的双轮驱动模式，打造具有市场竞争力的“仿制药”+“创新药”产品管线。

#### （二）公司的主要产品及用途

公司已上市制剂产品主要包括注射用生长抑素、注射用特利加压素、醋酸去氨加压素注射液、注射用西曲瑞克、注射用缩宫素、依替巴肽注射液、卡贝缩宫素注射液、阿托西班注射液等。近年上市产品依替巴肽注射液、卡贝缩宫素注射液、注射用西曲瑞克等经过前期市场推广布局及学术交流活动，逐步获得治疗领域专家认可。

公司主要制剂品种包括：

1、注射用生长抑素主要适用于急性食道静脉曲张出血；严重急性胃或十二指肠溃疡出血，或并发急性糜烂性胃炎或出血性胃炎；胰腺外科手术并发症的预防和治疗；胰、胆和肠瘘的辅助治疗；糖尿病酮症酸中毒的辅助治疗。在控制门脉高压食管静脉曲张破裂出血和重症急性胰腺炎等领域有明显的治疗效果，被《中国急性胰腺炎诊治指南》、《中国急性胰腺炎多学科诊治共识意见》、《胰腺术后外科常见并发症诊治及预防的专家共识》列入推荐用药。公司注射用生长抑素“翰康”品规齐全，在招标入市环节具有一定优势。

2、注射用特利加压素临床上主要用于食管静脉曲张出血，被中华医学会《肝硬化食管胃静脉曲张出血防治指南》《肝硬化诊治指南》、EASL《失代偿期肝硬化患者的管理临床实践指南》、AASLD《腹水和肝肾综合症的诊断、评估和处理指南》等指南推荐为肝硬化相关并发症一线治疗药物；2017年，中华医学会外科学分会发布的《肝切除术后加速康复中国专家共识》推荐特利加压素作为术后腹腔积液

防治的一线用药，极大肯定了特利加压素在临床应用的拓展。根据广州标点信息公司市场数据统计，公司的注射用特利加压素的国内市场占有率在 75%左右。我国作为乙型肝炎高发国家，肝硬化、肝腹水的发病率一直呈高发态势，随着临床接受度的提高以及治疗科室的拓展，特利加压素在临床获得了更多应用机会。翰唯®注射用特立加压素于 2021 年通过药品一致性评价。

3、醋酸去氨加压素注射液广泛应用于预防及控制出血；在介入性治疗及诊断性手术前，使延长的出血时间缩短或恢复正常。在防止出血方面，具有降低隐性出血风险、预防深静脉血栓形成、减少血液有形成分丢失、避免血液制品感染风险等明显优势。在肝胆外科、骨科、五官科等均有应用。醋酸去氨加压素为基药目录品种，在产品的市场推广中有一定优势。

4、注射用醋酸西曲瑞克应用于辅助生育技术中，对控制性卵巢刺激的患者，本品可防止提前排卵。注射用醋酸西曲瑞克起效快，能够快速抑制内源性 LH 分泌；安全性高——能够显著降低卵巢过度刺激综合征（OHSS）发生率；没有 Flare-up 现象，没有垂体脱敏现象，不产生雌激素缺乏症状，没有囊肿形成，可逆性强，停药后，垂体功能迅速恢复。是更近生理性调控方案的药物。依从性好——应用西曲瑞克，疗程短，用药少，周期取消率低，费用也低，患者接受度高，依从性好。

5、注射用缩宫素用于引产、催产、产后及流产后因宫缩乏力或缩复不良而引起的子宫出血；了解胎盘储备功能（催产素激惹试验）。该产品是第四代缩宫素，临床应用更安全。独家采用符合 2015 新版药典标准的固相化学合成法，质量可控；不含生物活性杂质，纯度高，不良反应少，临床安全性高。

6、依替巴肽注射液用于急性冠状动脉综合征（不稳定型心绞痛/非 ST 段抬高性心肌梗死）患者，包括接受药物治疗的患者和进行经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者，以降低死亡或新发生心肌梗死的联合终点发生率。同时，该产品还可用于进行经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者，包括进行冠状动脉内支架置入术的患者，以降低死亡、新发生心肌梗死或需要紧急介入治疗的联合终点发生率。依替巴肽能高效抑制血小板，迅速改善慢血流，且无复流，显著降低 MACE 时间发生率，不增加主要出血发生率。

7、卡贝缩宫素注射液用于选择性硬膜外或腰麻下剖腹产术后，以预防子宫收缩乏力和产后出血。卡贝缩宫素是在传统缩宫素的结构基础上加以修饰，使其生物利用度提高，药效更强、更持久。与传统缩宫素相比，卡贝缩宫素持效时间长，子宫收缩更强，能降低额外使用治疗型宫缩剂概率，并且在稳定心脏收缩压与舒张压方面更具有安全性，减少接受子宫按摩的数量、缓解产妇的腹痛感、降低水肿发生率等。在使用方面，传统缩宫素需持续用药，而卡贝缩宫素只需单剂量用药，操作更为方便。

8、醋酸阿托西班注射液适用于有早产指征的妊娠妇女，以推迟即将来临的早产。被 RCOG《早产

妇女使用保胎药指南》、CNGOF《自发性早产的预防指南》、EAPM《早产和生育管理指南》推荐为早产治疗的一线药物；中华医学会《早发的临床诊断与治疗指南》明确指出缩宫素受体拮抗剂主要是阿托西班。《（2021 版）山东省超药品说明书用药专家共识》指出阿托西班可用于反复种植失败的患者，极大肯定了阿托西班在临床应用的拓展。翰贝醋酸阿托西班注射液 2020 年获得欧盟国家上市许可。翰贝®醋酸阿托西班注射液于 2022 年通过药品一致性评价。

公司作为多肽领域一个重要的原料药供应商，利拉鲁肽、格拉替雷、阿托西班、特利加压素、加尼瑞克、去氨加压素等原料药产品长期销往欧洲、美国、日本、韩国、印度等国家。公司在多肽原料药合成技术方面，有着二十多年的经验积累，形成了较高的技术壁垒，通过与客户的长期合作，建立了较高的客户粘性。翰宇药业的多肽原料药属特色原料药类，特色原料药指专利即将到期或近期到期且高技术壁垒的原料药产品，有着市场需求增长快、技术壁垒高、附加值较高的特点。随着我国深入贯彻“双碳”战略，环保要求不断提高、加之全球原料药质量监管升级、“一致性评价”、“集采”、“药品上市许可持有人制度”等医改政策对上游特色原料药企业质量及产能提出了更高的要求，低质及中小产能企业将逐步被市场淘汰，市场资源将加速向优质特色原料药企业集中，翰宇药业将借此契机，不断提高在特色原料药领域的竞争力。随着公司将原料药生产转移至武汉子公司，公司正在逐步健全和完善原料药产线，同时逐步拓展国内原料药销售业务，为国内医药企业提供高质量多肽原料药，进一步提高国内患者对多肽制剂的可及性。

公司坚持以原料药为突破口逐步布局国际主流市场，并寻求与海外优质客户的多种合作模式，最终达成制剂国际化目标。目前公司多肽制剂产品醋酸阿托西班注射液在欧盟获批，是国内为数不多有能力向全球规范市场提供注射剂的生产厂商，为今后其它多肽制剂品种进入全球市场奠定了坚实基础。

### （三）经营模式

#### 1、采购模式

公司采购模式主要有以下四种：

（1）集中采购：对于本公司使用量大的物料，如原料药、氨基酸、西林瓶、胶塞等主要采取集中采购的模式，采购供应部根据生产计划和各车间及部门的申购计划，结合仓储部的库存情况，确定最佳采购和储存批量，统一编制采购计划。

（2）合约采购：对于需求频率比较高的物料如试剂、低值易耗品、气体等，主要采取合约采购的模式。事先选定合格的供应商，并议定供应价格及交易条件等，以确保物料供应来源，简化采购作业，

降低采购成本。同时，根据生产计划定时、定量进行采购。

(3) 一般采购：对集中采购及合约采购以外的其它物料，采购供应部根据《物料采购申请单》逐单办理询价、议价、签定合同等作业。

(4) 对于大型设备或工程类项目：采用公开招标或邀约招标方式，从而提高设备采购质量、降低采购成本，缩短项目交期。

公司建有主要物料供应商评价制度和供应商档案，并与产品质量优良、信誉好的供应商确立长期定点采购关系，以保证产品的稳定供应。

## 2、生产模式

公司实行“以销定产+少量备货”的生产模式，原则上按照销售需求订单来组织生产，对于常规产品为了避免突发性订单导致交货延期，公司会采用适度备货的原则进行生产。公司除了自有批件产品的生产外，也可接受其它公司产品的受托生产，将根据受托产品的特点组织研发、生产、质量等相关技术部门进行评估，满足需求后进行批量生产销售。同时，公司原料药产品通过美国 cGMP、欧盟 GMP、韩国 GMP 和国内 GMP 认证，制剂产品通过欧盟 GMP、巴西 GMP、印尼 GMP 和国内 GMP 认证，保证了企业整体质量管理水平处于同行业先进水平。公司严格实行 GMP 生产管理模式，根据 GMP 相关标准进行生产管理，生产过程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等实施产品质量控制，以保证产品安全、有效、质量均一。

## 3、销售模式

公司的销售收入来源主要为制剂和原料药的销售，制剂的销售模式主要采取集采、直销、经销及授权合作制。原料药的销售模式主要采取直销和中间商贸易方式。基于疫情、部分海外客户的特殊文化及政策背景的影响，只能通过中间商来合作。

# 二、核心竞争力分析

## (一) 战略优势

公司自 2020 年实施“翰翔”三大战略以来，始终坚持以公司战略为导向，严格落实各项战略实施，推动公司逐步实现总体目标，保证公司良好可持续发展。公司在国内多肽药物领域深耕多年，产品在布局国内市场的同时远销海外，在多个国家取得质量认证并完成市场开拓。首先，在人才方面，公司贯彻以人为本的核心价值观，在坚持完善人才管理与人才激励的同时，不断加强激励机制，使公司在成为医

药行业领跑者的路上持续奋斗。仿创结合方面，公司专注多肽领域，在持续强化仿制药板块的同时，积极拓展创新药板块。坚持自主研发为基础，探索内外合作开发、技术引进等多种创新合作模式，增强公司在多肽制剂、高端化学药、生物药物等领域的技术、产品和人才优势。市场方面，构建以市场为导向的企业经营机制，高效提升企业现有产品的竞争力。在加强原料药销售的基础上，拓展制剂产品市场，继续提高国际化生产质量水平，国际化运营水平，对外开展海外技术/产品的授权许可引进，逐步形成原料药和制剂在规范市场的竞争优势。

## （二）研发优势

公司研发中心成立于 2003 年，经过近二十年的发展，先后被广东省科技厅列为广东省多肽药物工程技术研究开发中心，被国家发改委列为多肽药物国家地方联合工程实验室。公司一直专注于多肽药物研发，掌握了一系列降低生产成本、提高生产效率、提高产品质量的专有多肽规模化生产核心技术以及具有领先优势的新型多肽药物开发相关技术；同时建立了多种剂型的制剂技术平台；具有完整、高效的多肽药物产业化体系。公司拥有一支留学海外的博士后、博士、硕士组成的多肽领域国内一流的专业研发团队，并设有国家博士后工作站。公司坚持与国内外多家科研院所建立了紧密的合作关系，聘请了 20 多名知名专家作为工程中心的技术顾问，形成了专业技术人才方面的优势。公司创新事业部与国内权威机构合作开发新冠鼻喷剂药物、家用型新冠试剂盒并成立联合研究中心，多措并举，为公司创新研发战略提供了强有力的保障。公司重视研发投入，长期保持较高研发经费的支出，注重研发队伍建设。公司建有国际领先、国内一流的多肽药物合成、纯化、冻干、质量研究、制剂研究及中试放大实验室等。从美国、德国、瑞士等国引进全自动多肽合成系统、快速微波多肽合成系统、大容量纯化系统、激光解析二级质谱（MALDI-TOF-TOF）、电喷雾质谱（ESI-MS），超高压液相色谱、气相色谱、离子色谱及水分测定仪等专用设备 300 多台（套）。公司研发成果显著，多肽药物批件、新药证书和临床批件数国内领先，随着新产品逐渐上市和市场开拓为公司稳步发展打下坚实的基础。

## （三）产品优势

公司作为国内多肽药物先进企业，目前拥有 24 个多肽药物，9 个新药证书，17 个临床批件。公司具有丰富的产品储备，形成了六大核心业务，分别是特色原料药、注射剂、客户定制肽、固体制剂、药品组合包装类产品和医疗器械产品六大系列，逐步形成在糖尿病、消化止血、妇产生殖、抗感染四大治疗领域的战略布局。公司作为全球为数不多的具有规模化多肽原料药的企业之一，尤其是在利拉鲁肽和格拉替雷等技术难度极高的多肽特色原料药产业化方面，在国际上具有较高知名度。公司也是国内拥有多肽药物品种最多的企业之一，注射用特利加压素、注射用生长抑素、醋酸去氨加压素注射液、依替巴



肽注射液、注射用西曲瑞克等产品国内市场占有率均名列前茅。公司已有卡贝缩宫素注射液、依替巴注射液、注射用胸腺法新、注射用生长抑素、注射用特利加压素、醋酸阿托西班注射液等 6 个多肽注射剂及原料药通过一致性评价，另有盐酸曲美他嗪缓释片、盐酸二甲双胍缓释片、盐酸普拉克索缓释片按注册分类 4 类获批并已视同一致性评价，通过数量在多肽类企业中位列全国第一，进一步巩固了公司多肽领先地位，践行了聚焦多肽的研发战略。

公司坚持专注于多肽药物研发生产的同时，积极进行业务拓展和产业化布局，涉足医疗器械业务，同时还坚持加大对高端制剂的投入，立足长远经营，全面发展，形成更为突出的企业竞争优势。

#### （四）质量优势

公司重视加强质量管理，坚持“仁心仁意做好药、专业专注保质量”的质量方针，坚持公司员工 100%通过培训合格上岗，生产工艺 100%符合注册工艺要求的质量目标，建成了全面的质量管理体系，形成了质量控制、质量保证、质量风险管理、GMP 认证管理、产品质量回顾审核管理、不良反应监测管理的完整闭环。公司先后通过 2010 版中国 GMP 认证，通过美国 FDA 认证、巴西和欧盟认证，通过多次国内外知名客户审计，通过多次药品注册现场核查，通过多次国家省市局药监部门飞行检查，质量至上的原则在产品质量管理方面得到始终贯彻。

#### （五）市场优势

多肽药物市场前景广阔，公司主要多肽药物及原料药市场认可度高，产品占有率名列前茅。公司坚持国内和国际市场同时发展，具有良好的公司品牌与行业知名度。2022 年上半年，公司进一步加大营销力度，针对聚焦突破品种，调整产品线布局及营销模式，聚焦终端，加强对医疗终端的把控力；针对稳步增长品种，继续维持销量，实现稳步增长；针对战略合作品种，迅速导入市场，达成翰宇品牌的广度覆盖，大力拓展翰宇的专业品牌形象。

公司项目研发计划明确，产品储备丰富，以及较大力度的高端仿制药和创新研发投入，将会形成未来的新产品、重磅产品，带来新一轮的业绩增长点。

#### （六）管理优势

公司拥有一支行业经验丰富和执行力强劲的管理团队。公司始终秉承“天下之道、仁心为药”的企业精神以及“以人为本、客户为先、创新求实、合作共赢”的核心价值观。公司自上而下形成了具有高工作效率、强服务意识、高治理水平的管理状态，通过完善职能功能和流程制度等措施，有效地发挥了各级职能管理能力。通过完善人才规划，重点人才引进，以及完善的培训机制和福利保障，提升各级管理者

的管理水平，也调动了管理者和员工的主动性、积极性，吸引和保留了优秀的人才和业务骨干。公司财务管理、预算管理较为成熟，资金配置效率和风险控制得当，融资手段丰富和渠道顺畅，对公司的投资决策、投资过程和风险控制等方面也有积极的支持作用。

截至本报告披露日，公司继续推进产品在技术研发、国内国际注册、专利保护、商标注册等方面的进展，持续强化公司核心竞争能力，并取得了一定成果：

1、2022 年 1 月，公司醋酸阿托西班注射液通过一致性评价。

阿托西班适用于有下列情况的妊娠妇女，以推迟即将来临的早产。2020 年，本产品相继获得西班牙、德国上市许可，成为公司首个在欧盟国家获得上市许可的注射剂产品。本次通过一致性评价的处方工艺、生产线与通过欧盟上市的产品保持一致。本次批准的产品有效期长达 48 个月，和原研产品保持一致。

2、国际注册方面：2022 年 3 月，注射用特利加压素巴西上市许可；2022 年 4 月，加尼瑞克原料药获得美国 FDA 批准；2022 年 5 月，加尼瑞克原料药获得欧盟 EMEA 批准。

3、专利

国内专利：

截至 2022 年 6 月 30 日，母公司共获得国内专利授权 263 项，其中发明专利 257 项；武汉翰宇共获得国内专利授权 9 项；成纪药业共获得国内专利授权 102 项。

报告期内，母公司新增获得国内授权专利 8 项。详情如下：

| 序号 | 专利名称                | 专利类型 | 专利所有人                        | 专利号              | 申请日        |
|----|---------------------|------|------------------------------|------------------|------------|
| 1  | 一种 GLP-1 类似多肽的纯化方法  | 发明   | 翰宇药业（武汉）有限公司<br>深圳翰宇药业股份有限公司 | ZL201811473970.8 | 2018-12-04 |
| 2  | 一种罗米地辛的合成方法         | 发明   | 深圳翰宇药业股份有限公司                 | ZL201811555690.1 | 2018-12-19 |
| 3  | 一种维拉卡肽的合成方法         | 发明   | 深圳翰宇药业股份有限公司                 | ZL201910496387.7 | 2019-06-10 |
| 4  | 一种制备胸腺法新的方法         | 发明   | 深圳翰宇药业股份有限公司                 | ZL201811564487.0 | 2018-12-20 |
| 5  | 一种盐酸普拉克索缓释制剂及其制备方法  | 发明   | 深圳翰宇药业股份有限公司                 | ZL201710642262.1 | 2017-07-31 |
| 6  | 一种含利那洛肽的药物组合物及其制备方法 | 发明   | 深圳翰宇药业股份有限公司                 | ZL201910548839.1 | 2019-06-24 |
| 7  | 一种单硝酸异山梨酯缓释片剂及其制备方法 | 发明   | 翰宇药业(武汉)有限公司<br>深圳翰宇药业股份有限公司 | ZL201910547811.6 | 2019-06-24 |
| 8  | Etelcalcetide 的合成方法 | 发明   | 深圳翰宇药业股份有限公司                 | ZL201910595277.6 | 2019-07-03 |

报告期内武汉翰宇新增获得国内发明专利授权 3 项，详情如下：

| 序号 | 专利名称               | 专利类型 | 专利所有人        | 专利号              | 申请日        |
|----|--------------------|------|--------------|------------------|------------|
| 1  | 一种 GLP-1 类似多肽的纯化方法 | 发明   | 翰宇药业（武汉）有限公司 | ZL201811473970.8 | 2018-12-04 |

|   |                     |    |                              |                  |            |
|---|---------------------|----|------------------------------|------------------|------------|
|   |                     |    | 深圳翰宇药业股份有限公司                 |                  |            |
| 2 | 一种去氨加压素的合成方法        | 发明 | 翰宇药业(武汉)有限公司<br>甘肃成纪生物药业有限公司 | ZL201910497054.6 | 2019-06-10 |
| 3 | 一种单硝酸异山梨酯缓释片剂及其制备方法 | 发明 | 翰宇药业(武汉)有限公司<br>深圳翰宇药业股份有限公司 | ZL201910547811.6 | 2019-06-24 |

国外专利:

截至 2022 年 6 月 30 日, 公司共获得国外专利授权 29 项。报告期内, 公司新增获得国外授权专利 3 项, 详情如下:

| 序号 | 专利名称            | 专利类型 | 专利所有人        | 专利号          | 申请日        | 授权国家 |
|----|-----------------|------|--------------|--------------|------------|------|
| 1  | 多肽混合物高效液相色谱分析方法 | 发明   | 深圳翰宇药业股份有限公司 | EP3290432B1  | 2015-04-28 | 欧洲   |
| 2  | 多肽混合物高效液相色谱分析方法 | 发明   | 深圳翰宇药业股份有限公司 | EP3603764B1  | 2015-04-28 | 欧洲   |
| 3  | 一种纯化长链多肽的方法     | 发明   | 深圳翰宇药业股份有限公司 | US11312744B2 | 2018-05-30 | 美国   |

#### 4、商标

截至 2022 年 6 月 30 日, 母公司获得国内商标注册证 220 件; 国际商标注册证 43 件。成纪药业共获得国内商标注册证 17 件, 国际商标注册证书 5 件, 报告期无新增。

### 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          | 356,529,657.06 | 366,176,108.16  | -2.63%   |  |
| 营业成本          | 80,659,096.00  | 99,729,384.23   | -19.12%  |  |
| 销售费用          | 148,053,649.97 | 198,972,011.01  | -25.59%  |  |
| 管理费用          | 48,149,434.96  | 43,458,001.27   | 10.80%   |  |
| 财务费用          | 41,858,233.12  | 30,826,586.71   | 35.79%   | 主要系本期利息费用增加。                             |
| 所得税费用         | -3,544,923.32  | 763,844.26      | -564.09% | 主要系本期确认未实现的内部交易对应的递延所得税。                 |
| 研发投入          | 74,833,096.79  | 58,405,116.11   | 28.13%   | 主要系创新药研发费用增加。                            |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,170,243.64  | 93,458,375.77   | -66.65%  | 主要系本期经营活动现金流入减少、经营活动现金流出增加, 其中创新药研发支出增加。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 19,594,599.77  | -106,373,259.35 | 118.42%  | 主要系本期投资活动现金流入增加。                         |

|               |                |                 |         |                               |
|---------------|----------------|-----------------|---------|-------------------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,078,158.20 | -175,419,394.25 | 92.54%  | 主要系本期筹资活动现金流出减少。              |
| 现金及现金等价物净增加额  | 38,757,250.43  | -189,512,152.67 | 120.45% | 主要系本期投资活动现金流量净额、筹资活动现金流量净额增加。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|        | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率      | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|---------------|----------|-------------|-------------|------------|
| 分行业    |                |               |          |             |             |            |
| 医药制造业  | 356,529,657.06 | 80,659,096.00 | 77.38%   | -2.63%      | -19.12%     | 4.61%      |
| 分产品    |                |               |          |             |             |            |
| 制剂     | 283,519,033.50 | 41,443,781.55 | 85.38%   | -9.77%      | -30.35%     | 4.32%      |
| 原料药    | 49,248,240.01  | 21,637,702.90 | 56.06%   | 236.64%     | 55.44%      | 51.21%     |
| 客户肽    | 1,911,985.97   | 1,181,028.15  | 38.23%   | -50.64%     | -64.40%     | 23.87%     |
| 其他业务收入 | 3,494,211.53   | 1,908,043.93  | 45.39%   | -2.68%      | -4.56%      | 1.08%      |
| 器械类    | 10,752.23      | 24,420.63     | -127.12% | -98.27%     | -97.45%     | -73.14%    |
| 固体类    | 17,856,855.58  | 14,171,536.06 | 20.64%   | -37.08%     | -27.73%     | -10.26%    |
| 化妆品    | 488,578.24     | 292,582.78    | 40.12%   | -43.82%     | -31.06%     | -11.09%    |
| 分地区    |                |               |          |             |             |            |
| 国内     | 315,690,975.83 | 64,568,818.77 | 79.55%   | -11.02%     | -29.78%     | 5.46%      |
| 国外     | 40,838,681.23  | 16,090,277.23 | 60.60%   | 258.90%     | 107.00%     | 28.91%     |
| 分销售模式  |                |               |          |             |             |            |
| 经销     | 299,133,027.88 | 57,936,730.59 | 80.63%   | -12.46%     | -31.62%     | 5.43%      |
| 其他     | 57,396,629.18  | 22,722,365.41 | 60.41%   | 134.46%     | 51.43%      | 21.71%     |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额             | 占利润总额比例 | 形成原因说明                          | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|---------------------------------|----------|
| 投资收益     | -1,786,270.71  | 1.74%   | 投资健康信息、民投翰广、十一号基金及处置汇华药业获得投资收益。 | 是        |
| 公允价值变动损益 | -79,643,234.04 | 77.41%  | 交易性金融资产公允价值变动损益。                | 是        |
| 资产减值     | 1,786,806.29   | -1.74%  | 存货跌价准备。                         | 否        |
| 营业外收入    | 2,952,241.62   | -2.87%  | 无需支付的应付款                        | 否        |

|       |               |        |       |   |
|-------|---------------|--------|-------|---|
|       |               |        | 项。    |   |
| 营业外支出 | 4,378,930.20  | -4.26% | 捐赠支出。 | 否 |
| 信用减值  | -4,609,857.60 | 4.48%  | 坏账准备。 | 是 |

## 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        | 173,661,379.69   | 4.60%  | 138,922,817.15   | 3.56%  | 1.04%  |                        |
| 应收账款        | 289,834,322.37   | 7.68%  | 270,977,112.96   | 6.94%  | 0.74%  |                        |
| 合同资产        |                  | 0.00%  |                  | 0.00%  | 0.00%  |                        |
| 存货          | 204,264,900.04   | 5.41%  | 157,139,312.37   | 4.02%  | 1.39%  |                        |
| 投资性房地产      | 64,992,262.86    | 1.72%  | 65,953,461.48    | 1.69%  | 0.03%  |                        |
| 长期股权投资      |                  | 0.00%  |                  | 0.00%  | 0.00%  |                        |
| 固定资产        | 1,237,253,183.30 | 32.79% | 1,281,729,824.84 | 32.81% | -0.02% |                        |
| 在建工程        | 737,077,514.10   | 19.53% | 699,743,964.04   | 17.91% | 1.62%  |                        |
| 使用权资产       | 5,327,684.78     | 0.14%  | 11,058,865.73    | 0.28%  | -0.14% | 房租按月摊销所致。              |
| 短期借款        | 400,284,954.35   | 10.61% | 338,225,993.45   | 8.66%  | 1.95%  |                        |
| 合同负债        | 42,224,055.05    | 1.12%  | 46,258,696.15    | 1.18%  | -0.06% |                        |
| 长期借款        | 1,018,856,668.04 | 27.00% | 1,072,274,475.14 | 27.45% | -0.45% |                        |
| 租赁负债        |                  | 0.00%  |                  | 0.00%  | 0.00%  |                        |
| 交易性金融资产     | 289,402,559.98   | 7.67%  | 477,675,715.02   | 12.23% | -4.56% | 本期处置健麾信息部分股票及公允价值变动损失。 |
| 应收票据        | 2,500,000.00     | 0.07%  | 5,425,087.12     | 0.14%  | -0.07% | 本期票据背书、贴现所致。           |
| 应收款项融资      |                  | 0.00%  | 6,238,856.70     | 0.16%  | -0.16% | 本期票据背书、贴现所致。           |
| 预付款项        | 17,388,186.59    | 0.46%  | 4,273,292.17     | 0.11%  | 0.35%  | 本期预付研发费用增加所致。          |
| 其他应收款       | 25,220,299.94    | 0.67%  | 51,838,569.92    | 1.33%  | -0.66% | 本期收到无形资产处置款。           |
| 其他流动资产      | 10,211,392.82    | 0.27%  | 42,582,463.71    | 1.09%  | -0.82% | 期初留抵进项税较大。             |
| 其他应付款       | 69,010,472.20    | 1.83%  | 144,857,735.98   | 3.71%  | -1.88% | 本期冲回上期计提的股份回购款所致。      |
| 一年内到期的非流动负债 | 104,213,478.29   | 2.76%  | 74,112,219.11    | 1.90%  | 0.86%  | 本期一年内到期的长期借款增加所致。      |

## 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） | 477,675,715.02 | -79,643,234.04 |               |         |        | 108,629,921.00 |              | 289,402,559.98 |
| 2.其他权益工具投资          | 6,010,078.18   |                | -3,195,280.30 |         |        |                | 13,203.78    | 6,023,281.96   |
| 3.其他非流动金融资产         | 28,960,287.73  |                |               |         |        |                | 1,524,847.24 | 30,485,134.97  |
| 上述合计                | 512,646,080.93 | -79,643,234.04 | -3,195,280.30 |         |        | 108,629,921.00 | 1,538,051.02 | 325,910,976.91 |
| 金融负债                | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00    | 0.00   | 0.00           | 0.00         | 0.00           |

其他变动的内容

- (1) 其他权益工具投资其他变动系因汇率变动；
- (2) 其他非流动金融资产其他变动系因汇率变动。

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          | 余额（元）          | 受限原因   |
|-------------|----------------|--------|
| 货币资金        | 34,396,245.01  | 信用证保证金 |
| 固定资产        | 195,524,881.77 | 抵押担保借款 |
| 无形资产（土地使用权） | 191,932,749.27 | 抵押担保借款 |
| 固定资产（房屋建筑物） | 699,972,152.37 | 抵押担保借款 |
| 在建工程        | 633,710,966.76 | 抵押担保借款 |

| 项目            | 余额（元）            | 受限原因  |
|---------------|------------------|-------|
| 投资性房地产（土地使用权） | 2,299,205.76     | 抵押反担保 |
| 投资性房地产（房屋建筑物） | 52,639,859.80    | 抵押反担保 |
| 固定资产（房屋建筑物）   | 172,820,228.49   | 抵押反担保 |
| 无形资产（土地使用权）   | 7,548,448.38     | 抵押反担保 |
| 合计            | 1,990,844,737.61 |       |

## 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      |
|---------------|--------------|-----------|
| 54,800,000.00 | 4,260,000.00 | 1,186.38% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别      | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益     | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额       | 累计投资收益        | 其他变动         | 期末金额           | 资金来源 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|--------------|----------------|------|
| 交易性金融资产   | 519,649,548.77 | -79,643,234.04 |               |          | 108,629,921.00 | -5,531,984.11 |              | 289,402,559.98 | 自有资金 |
| 其他权益工具投资  | 9,016,774.05   |                | -3,195,280.30 |          |                | 3,269,424.50  | 13,203.78    | 6,023,281.96   | 自有资金 |
| 其他非流动金融资产 | 35,195,993.88  |                |               |          |                | 5,961,895.13  | 1,524,847.24 | 30,485,134.97  | 自有资金 |
| 合计        | 563,862,316.70 | -79,643,234.04 | -3,195,280.30 | 0.00     | 108,629,921.00 | 3,699,335.52  | 1,538,051.02 | 325,910,976.91 | --   |

## 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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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            |
|--------------|------|----------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 甘肃成纪生物药业有限公司 | 子公司  | 研发、生产、销售 | 229,090,000.00   | 769,660,546.63 | 744,403,479.76 | 19,599,915.91 | -11,714,468.04 | -15,142,598.91 |
| 翰宇药业（香港）有限公司 | 子公司  | 贸易       | HKD60,000,000.00 | 138,699,849.22 | 57,688,695.58  | 7,981,186.23  | -163,466.04    | 2,666,556.96   |

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 |
|--------------|----------------|---------------|
| 江西汇华药业有限公司   | 股权转让           | 485,782.57    |
| 海南昊天健康科技有限公司 | 非同一控制下企业合并     | -489,139.10   |

主要控股参股公司情况说明

(1) 甘肃成纪生物药业有限公司主营业务为“医药+医疗器械”，其主要产品包括器械类产品、药品组合包装产品及固体制剂类药品。随着国内疫情、制剂集中采购模式的落地、医保控费、药品降价、取消医用耗材加成等政策影响，导致国内制剂收入下降、同时成纪药业高附加值器械销售未达预期，从而出现亏损。

改进措施：成纪药业已全面开拓销售渠道及方式，与国内知名渠道商签订产品合作协议，重塑维矿类产品品牌，提升药品在院外药房的占有率。加大已有批文长期未生产品种的复产上市，形成销售增加营收；商务拓展方面，增加代加工业务，增加收入，改善现金流；聚力注射笔客户的合作，增加器械的销售收入。

(2) 翰宇药业（香港）有限公司主要负责集团产品在海外市场的销售。报告期内，由于集团公司原料药产品已经陆续转移至武汉公司生产，并且由武汉公司直接对外出口销售，只有少部份未完成转移的产品继续由香港公司对外销售。

改进措施：集团对原料药业务进行了战略调整，未来将由武汉公司负责生产和销售，公司将在维护好老客户的基础上，积极拓展新客户、争取更多订单的落地。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

(1) 药品降价的风险

随着医疗卫生体制改革的持续推进与不断深化，医保支付改革、分级诊疗、一致性评价和医药分开等政策的全面推进，国家持续加强了对药品价格控制力度，特别是带量采购、国家集采、省级联盟集采和价格谈判，造成了药品价格大幅度下调，对制药行业的各环节产生较大的影响。若公司对于药品降价政策应对不当，未能抓住价格下降、市场规模扩大带来的市场机遇，有效扩大销售规模，将会影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将积极应对国家政策变动，把握国家及地方相关政策和一致性过评及国家集采等市场机会，布局、整合资源。针对重点突破品种，调整产品线布局和营销模式，增强对医疗终端的把控力；针对稳步增长品种，继续维持销量，实现增长；针对战略合作品种，加快导入市场速度，扩大品牌覆盖；针对逐步弱化品种，消化库存，有序撤网；在政策允许范围内拓宽市场。

### （2）技术开发的风险

公司产品所属的多肽药物行业，是典型的“高投入、高风险、高产出、长周期”行业，对新产品开发，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、验证、注册申报、临床等环节，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产及销售。公司在产品的开发、注册和认证阶段，持续投入巨额资金，进行大量的实验研究，周期长、成本高，存在开发失败的可能性。即使开发成功后，要取得药品批文才能上市销售，在药监部门审评审批的时间上也存在一定的不确定性。因此，公司存在技术开发的风险。

应对措施：公司高度重视新产品、新技术的开发和引进，积极布局细分领域的产品研发管线及创新药的开发及储备；积极与国内外知名研发机构建立密切合作，借助专业机构研发实力扩充产品管线；在鼓励创新药研发及一致性评价政策推行的环境下，公司将不断加大研发投入，保持企业的创新动力，实现企业的长期可持续发展。

### （3）核心技术可能泄密的风险

公司作为国家级高新技术企业，对技术的依赖性较强。公司掌握的一系列核心技术是公司核心竞争力的重要体现。如核心技术外泄，将给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司采取一系列措施来防止核心技术外泄，如与核心技术人员签署《企业保密合同》和《脱密期协议》，不仅严格规定了技术人员的保密职责，而且对相关技术人员离职后技术保密作出严格的限制规定。同时公司加强日常经营管理中保密制度和保密技术建设；采取一系列行之有效的激励措施防止核心技术人员流失；积极加强信息安全系统的建设和知识产权保护。尽管采用上述防止公司核心技

术对外泄露的措施，但仍存在核心技术外泄的风险。

#### （4）创新人才紧缺的风险

公司致力于多肽药物的研发、生产和销售。近年来，由于公司战略上向创新转型，对高端研发人才提出了更高的要求，同时多肽药物行业在我国仍处于发展阶段，人才比较稀缺，因此，随着公司的进一步发展，存在人才不足而制约公司发展的风险。

应对措施：公司已通过将“人才战略”提升到首要战略支柱并通过开展和落实中长期核心人才股权激励、人才梯队培养等创新模式，充分激励高素质核心人才与公司长期共同发展。

#### （5）产品质量风险

医药产品质量直接关系到使用者的人体健康，国家对医药生产企业实行严格的准入制度，对医药产品实行严格的质量控制。药品生产企业在组织生产经营过程中，对质量管理都有严格的要求以保证产品质量。新颁布的《药品管理法》虽然取消了 GMP 认证，但对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，新版《国家药典》、临床核查、GMP 飞行检查等对全流程的质量提出了新的要求。公司自成立之日起，原料药车间通过 2010 版 GMP、美国 FDA 和欧盟认证，无菌注射剂车间通过中国 2010 版 GMP、巴西、印尼和欧盟认证，也多次通过国内外知名客户审计、现场核查、飞行检查。建立了严格、完善、全面的质量管理体系，从未发生过产品质量危害事件。但随着公司产销规模扩大，产品种类增多，未来不排除因产品质量问题而影响产品销售或对消费者健康造成不利后果，从而影响公司的盈利能力，产生经营风险。

应对措施：公司将持续升级生产设备设施和生产质量管理体系，开展内部风险管控交叉检查、专项检查、跟踪检查，建立药品质量、药品安全生产等风险管控和风险评估机制，从人防、物防、技防三个方面保证药品生产安全，控制药品质量及 EHS 风险。

#### （6）新冠鼻喷剂 HY3000 项目风险

截至本公告披露日，公司已收到国家药品监督管理局签发的《药物临床试验批准通知书》，尚需进行一期、二期、三期临床试验以及注册申报阶段，在药学研究方面，存在原料药及制剂工艺开发困难、稳定性不确定的风险，在临床研究方面，存在有效性不达预期的风险，临床进度及后续能否获批上市具有不确定性，未来产生的经济效益和对公司业绩的影响存在不确定性。

应对措施：公司本次 HY3000 项目是与国家级科研机构合作开发，可借助科研机构研发实力，同时发挥公司在药品产业化方面的优势，进一步控制研发风险，并分期支付专利相关费用，减轻资金压力的

同时避免项目额外支出。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点          | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象                   | 谈论的主要内容及提供的资料        | 调研的基本情况索引                   |
|-------------|---------------|------|--------|------------------------|----------------------|-----------------------------|
| 2022年05月09日 | 公司会议室         | 实地调研 | 机构     | 国信证券、永顺达投资、景华资产、前海鸿富投资 | 公司主营业务、重点项目及战略布局相关内容 | 巨潮资讯网投资者关系活动记录表（编号2022-001） |
| 2022年05月18日 | 价值在线网上业绩说明会平台 | 其他   | 其他     | 投资者                    | 公司主营业务、重点项目及战略布局相关内容 | 巨潮资讯网投资者关系活动记录表（编号2022-002） |
| 2022年06月01日 | 公司会议室         | 实地调研 | 其他     | 投资者                    | 公司主营业务、重点项目及战略布局相关内容 | 巨潮资讯网投资者关系活动记录表（编号2022-003） |

## 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                 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|----------------------|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.83%  | 2022 年 04 月 12 日 | 2022 年 04 月 12 日 | 巨潮资讯网公告（编号：2022-039） |
| 2021 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 31.79%  | 2022 年 05 月 20 日 | 2022 年 05 月 20 日 | 巨潮资讯网公告（编号：2022-065） |

#### 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

| 姓名  | 担任的职务    | 类型 | 日期               | 原因 |
|-----|----------|----|------------------|----|
| 涂鸿鸿 | 副总裁、财务总监 | 聘任 | 2022 年 05 月 10 日 | -  |

### 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

（一）2022 年 3 月 24 日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案。公司独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见。

同日，公司召开第五届监事会第四次会议，审议通过《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》等议案。

（二）2022 年 3 月 25 日，公司于巨潮资讯网披露了《独立董事公开征集委托投票权报告书》，独立董事李瑶女士作为征集人就公司拟定于 2022 年 4 月 11 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议的 2022 年限制性股票激励计划有关议案向公司全体股东公开征集委托投票权。

（三）2022 年 3 月 25 日至 2022 年 4 月 4 日，公司对本次激励计划拟首次授予激励对象名单在公司内部进行了公示。在公示时限内，公司监事会未收到任何组织或个人对本次拟首次授予激励对象提出的异议或不良反映。公司于 2022 年 4 月 7 日披露了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的审核及公示情况说明》。同日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

（四）2022 年 4 月 11 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案。本次激励计划获得 2022 年第一次临时股东大会的批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在条件成就时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

（五）2022 年 5 月 9 日，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件已成就，监事会对首次授予日的激励对象名单再次进行了核查并发表核查意见。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见。

## 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 |
|--------------|----------------|---------|-------|---------|---------------------------|------------------------|--------------|----------|--------|
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | 危险废弃物          | 收集处理    | N/A   | N/A     | N/A                       | 2021 国家危险废弃物名录         | 244.459 吨    | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | COD            | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | 25.60mg/l                 | 345mg/l                | 0.075134 吨   | 8.42 吨   | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | BOD            | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | 16.75 mg/l                | 150 mg/l               | 0.044889 吨   | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | PH             | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | 6.87                      | 6~9                    | /            | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | 氨氮             | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | 0.738 mg/l                | 35 mg/l                | 0.002237 吨   | 0.8547 吨 | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | 总磷             | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | 0.217mg/l                 | 5.2 mg/l               | 0.052337 4 吨 | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | 总氮             | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | 2.583 mg/l                | 35 mg/l                | 0.007608 吨   | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | 悬浮物            | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | 7.83 mg/l                 | 250 mg/l               | 0.020819 吨   | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | 总有机碳           | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | 3.4 mg/l                  | 35 mg/l                | 0.009075 吨   | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | 二氧化硫           | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | <3mg/Nm <sup>3</sup>      | 50mg/Nm <sup>3</sup>   | /            | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | 氮氧化物           | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | 58.52 mg/Nm <sup>3</sup>  | 150 mg/Nm <sup>3</sup> | 0.154959 吨   | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | 林格曼黑度          | 检测后达标排放 | 1 个   | 园区内     | 0.5 级                     | 1 级                    | /            | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司 | 颗粒物            | 达标排放    | 1 个   | 园区内     | 4.27 mg/Nm <sup>3</sup>   | 20 mg/Nm <sup>3</sup>  | 0.030302 吨   | N/A      | 无      |
| 深圳翰宇药业股份     | 非甲烷总烃          | 处理后达标排放 | 7 个   | 园区内     | 0.3628 mg/Nm <sup>3</sup> | 60 mg/Nm <sup>3</sup>  | 0.024062 吨   | N/A      | 无      |

| 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 |
|-------------------|----------------|---------|-------|---------|---------------|------------------|------------|---------|--------|
| 有限公司              |                |         |       |         |               |                  |            |         |        |
| 深圳翰宇药业股份有限公司      | 挥发性VOCS        | 处理后达标排放 | 7个    | 园区内     | 0.5336 mg/Nm3 | 100 mg/Nm3       | 0.039787 吨 | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司      | 噪声             | 处理后达标排放 | 1个    | 园区内     | 57.2db(A)     | 60 db(A)         | -/         | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | 危险废弃物          | 收集处理    | N/A   | N/A     | N/A           | 2021年版《国家危险废物名录》 | 26.55 吨    | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | COD            | 处理后达标排放 | 1个    | 园区内     | 23.52         | 300 mg/L         | 0.536 吨    | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | BOD            | 处理后达标排放 | 1个    | 园区内     | 22.1          | 150 mg/L         | 0.35 吨     | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | PH             | 处理后达标排放 | 1个    | 园区内     | 6.24          | 6~9              | -          | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | 氨氮             | 处理后达标排放 | 1个    | 园区内     | 3.6           | 35 mg/L          | 0.065 吨    | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | 总磷             | 处理后达标排放 | 1个    | 园区内     | 0.26          | 5 mg/L           | 0.057 吨    | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | 二氧化硫           | 处理后达标排放 | 2个    | 园区内     | <3            | 50 mg/Nm3        | 0 吨        | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | 氮氧化物           | 处理后达标排放 | 2个    | 园区内     | 22.9          | 200 mg/Nm3       | 0.518 吨    | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | 烟尘             | 达标排放    | 1个    | 园区内     | 3.82          | 30 mg/Nm3        | 0.055 吨    | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇              | 挥发性            | 处理后达    | 1个    | 园区内     | 0.83          | 50               | 0.002 吨    | N/A     | 无      |



| 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 |
|-------------------|----------------|-----------|-------|---------|----------------|--------------------------|-----------|---------|--------|
| 药业股份有限公司坪山分公司     | VOCS           | 标排放       |       |         |                | mg/Nm3                   |           |         |        |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | 非甲烷总烃          | 处理后达标排放   | 1 个   | 园区内     | 0.85           | 120 mg/Nm3               | 0.006 吨   | N/A     | 无      |
| 深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司 | 噪声             | 处理后达标排放   | 2 个   | 园区内     | 57.6/48.2      | 65/55 mg/Nm3             | -         | N/A     | 无      |
| 甘肃成纪生物药业有限公司      | 危险废弃物          | 集中收集后委托处理 | N/A   | N/A     | N/A            | 2021 年国家危险废物名录           | 4 吨       | N/A     | 无      |
| 甘肃成纪生物药业有限公司      | PH             | 检测后达标排放   | 1 个   | 总排口     | 7.7            | 6-9                      | /         | N/A     | 无      |
| 甘肃成纪生物药业有限公司      | SS             | 检测后达标排放   | 1 个   | 总排口     | 10             | 400mg/L                  | 0.00045 吨 | N/A     | 无      |
| 甘肃成纪生物药业有限公司      | COD            | 检测后达标排放   | 1 个   | 总排口     | 34             | 500 mg/L                 | 0.00097 吨 | N/A     | 无      |
| 甘肃成纪生物药业有限公司      | BOD            | 检测后达标排放   | 1 个   | 总排口     | 20.5           | 300 mg/L                 | 0.0009 吨  | N/A     | 无      |
| 甘肃成纪生物药业有限公司      | 氨氮             | 检测后达标排放   | 1 个   | 总排口     | 0.674          | 25 mg/L                  | 0.00003 吨 | N/A     | 无      |
| 甘肃成纪生物药业有限公司      | 颗粒物            | 检测后达标排放   | 1 个   | 锅炉      | 9.0            | 20 mg/L                  | 0.06 吨    | N/A     | 无      |
| 甘肃成纪生物药业有限公司      | 二氧化硫           | 检测后达标排放   | 1 个   | 锅炉      | 4              | 50 mg/L                  | 0.02 吨    | N/A     | 无      |
| 甘肃成纪生物药业有限公司      | NOx            | 处理后达标排放   | 1 个   | 锅炉      | 57             | 200 mg/L                 | 0.52 吨    | /N/A    | 无      |
| 甘肃成纪生物药业有限公司      | 噪声             | 处理后达标排放   | 1 个   | 厂区      | 昼间 52<br>夜间 44 | 昼间 60dB(A)<br>夜间 50dB(A) | -         | N/A     | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司      | 危险废弃物          | 收集处理      | N/A   | N/A     | N/A            | 2021 年版《国家危险废物名录》        | 385.92 吨  | N/A     | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司      | pH             | 处理达标后排放   | 1 个   | 园区内     | 7.4-8.4        | 6-9                      | -         | N/A     | 无      |
| 翰宇药业              | COD            | 处理达标      | 1 个   | 园区内     | 16.88          | 500mg/L                  | 0.188231  | 1.307 吨 | 无      |

| 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 |
|--------------|----------------|---------|-------|---------|----------------|-----------------------|-----------|---------|--------|
| (武汉)有限公司     |                | 后排放     |       |         |                |                       | 吨         |         |        |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | BOD            | 处理达标后排放 | 1个    | 园区内     | 4.3            | 300mg/L               | -         | N/A     | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | 氨氮             | 处理达标后排放 | 1个    | 园区内     | 1.32           | 45mg/L                | 0.014765吨 | 0.174吨  | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | 总磷             | 处理达标后排放 | 1个    | 园区内     | 0.22           | 4.0mg/L               | -         | N/A     | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | 悬浮物            | 处理达标后排放 | 1个    | 园区内     | 11             | 400mg/L               | -         | N/A     | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | 总有机碳           | 处理达标后排放 | 1个    | 园区内     | 4.2            | 20mg/L                | -         | N/A     | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | 乙腈             | 处理达标后排放 | 1个    | 园区内     | N/A            | 3.0mg/L               | -         | N/A     | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | VOCs           | 处理达标后排放 | 14个   | 园区内     | 0.289          | 120mg/m <sup>3</sup>  | 0.03025吨  | 2.384吨  | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | 二氧化硫           | 处理达标后排放 | 2个    | 园区内     | 0.81           | 50mg/m <sup>3</sup>   | 0.003374吨 | 0.672吨  | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | 氮氧化物           | 处理达标后排放 | 2个    | 园区内     | 104.49         | 150mg/m <sup>3</sup>  | 0.434694吨 | 3.144吨  | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | 颗粒物            | 处理达标后排放 | 2个    | 园区内     | 2.80           | 20mg/m <sup>3</sup>   | 0.011657吨 | 0.409吨  | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | 油烟             | 处理达标后排放 | 1个    | 园区内     | 0.35           | 2.0mg/m <sup>3</sup>  | -         | N/A     | 无      |
| 翰宇药业(武汉)有限公司 | 噪声             | 处理达标后排放 | N/A   | 园区内     | 昼间 58<br>夜间 48 | 昼间<br>65dB 夜间<br>55dB | -         | N/A     | 无      |

#### 防治污染设施的建设和运行情况

1、翰宇药业南山总部，污水直排排入市政污水管网，从 2018 年 7 月开始安装了生产废水在线监测系统，检测 COD、PH、总磷、氨氮、总氮、流量，另外委托第三方每季度 1 次检测 BOD、悬浮物，2022 年上半年未出现超标排放的情况。

2、翰宇药业坪山分公司，设有污水处理站，该污水站经环保部门验收合格并投入使用，工业污水排入污水站，经处理达标后排入市政污水管网，从 2018 年 7 月开始安装了生产废水在线监测系统，检测 COD、PH、总磷、氨氮、流量，另外委托第三方每季度 1 次检测 BOD、悬浮物、总氮，2022 年上

半年未出现超标排放的情况。

3、成纪药业，各车间产生的废水排放至厂区污水处理站，经过处理后废水达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准后，排入市政管网至麦积区污水处理站，污水处理站在线监测系统，检测 PH、COD、氨氮，另外委托有资质的第三方每季度检测 1 次 PH、COD、氨氮、BOD、SS，并有检测报告，2022 年上半年未出现超标排放的情况。

4、武汉翰宇按照“清污分流、雨污分流、分质处理”原则建设排水系统，建有 API 高浓度污水处理站和 OSD 低浓度污水处理站，该污水站经环保验收通过并投入使用，生产废水、生产区生活污水、初期雨水等经公司污水站处理达标后经市政污水管网排入盘龙城污水处理厂进一步处理，2019 年 11 月在污水总排口安装有流量、COD、氨氮、pH 在线监测设备并与环保主管部门监控系统联网，另外委托有资质的第三方每月一次检测 COD、BOD、pH、氨氮、总磷、悬浮物、总有机碳、乙腈，2022 年上半年未出现超标排放情况。

公司 EHS 管理部负责污水处理站运行管理，进行厂区污水处理设施的日常安全检查，及时跟进故障处理。

5、对于危险废弃物，公司将其收集到专门的危废暂放场所，达到一定量后交由有资质的环保公司处理处置。

6、公司配有防护眼镜、防护手套、防毒面具、防化靴、消防沙、灭火器、吸附棉等应急救援物资。

## （二）废气防治设施的建设和运行

1、公司各厂区按照技术规范要求建设废气处理系统（有组织），翰宇药业南山总部设 7 个生产废气排放口，翰宇药业坪山公司设 1 个生产废气排放口，武汉翰宇设 14 个生产废气排放口（成纪药业无有组织排放口）。各废气排放筒设采样孔和采样平台，排放筒高度符合规定要求。按国家排污许可证要求每年或每半年委托有资质的单位对生产废气进行检测，2022 年上半年未出现超标排放情况。

2、公司各厂区锅炉使用城市管道天然气作为燃料，按国家排污许可证要求每季度委托有资质的单位进行废气检测。2022 年上半年未发生过锅炉废气检测超标的情况。

3、设备工程部对废气处理装置定期进行维护保养。

## （三）噪声防治设施的建设和运行

锅炉房和发电机房建有防噪声设施，主要为吸声棉装置，并将冷冻机和空压机等噪声较大的设备设

置于独立密封的设备房内。车间设备主要为制药设备，噪声低；设备设置于洁净车间，车间与外界相对密封，因此整个厂区产生的噪声小，对周围环境影响小。

公司每年委托有资质的单位进行厂界噪声检测，以确认噪声排放是否达标，2022 年上半年未发生过噪声检测超标的情况。

由此可见，公司各污染防治设施均运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

（一）翰宇药业南山总部、坪山分公司新建、扩建项目时都进行了环境影响评价，并获取了环境保护行政许可：

1、翰宇药业南山总部：深环批函【2008】105 号、深环建验【2009】102 号、深环批【2006】101926 号、深环批【2015】100066 号，新版排污许可证（证书号：91440300748855818E001P）、深人环批（建）（2017）25 号；

2、翰宇药业坪山分公司：深环批函【2010】023 号、深环批函[2010]00530 号、深环验收【2016】1009 号；新版排污许可证（证书号：91440300085722626L001U）；城市排水许可证（证书号：粤深坪排许字第 210070 号）；

（二）成纪药业新建、扩建项目时都进行了环境影响评价，并获取了环境保护行政许可：

1、甘环开发【2004】10 号 2、天环函发【2014】93 号 3、天环函发【2017】114 号

4、麦区环发【2018】189 号 5、天环审发【2019】27 号 6、麦区环发【2019】29 号

7、新版排污许可证（证书号：916205007734444550001V）

（三）武汉翰宇生物医药生产基地建设项目进行了环境影响评价，并获得了批复：

1、《环境影响报告书》国环评证甲字第 2608 号；

2、武环管[2015]125 号

3、2019 年 4 月取得排污许可证，2022 年 3 月续期（同原证书编号：91420116090801548R001P）。

4、2020 年 4 月完成了生物医药生产基地建设项目一期阶段性竣工环境保护验收。

突发环境事件应急预案

（一）翰宇药业南山总部于 2014 年 3 月编制了“深圳翰宇药业股份有限公司突发环境事件应急预案”，2017 年 12 月、2020 年 12 月进行了更新并通过备案；翰宇药业坪山分公司 2018 年 4 月编制了“深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司突发环境事件应急预案”，2021 年 8 月进行了更新并通过备案。

（二）成纪药业 2020 年 3 月编制了“甘肃成纪生物药业有限公司突发环境事件应急预案”，于 2020 年 5 月 26 日备案文件齐全，报送监管部门备案，2020 年 6 月 4 日通过备案。

（三）武汉翰宇于 2019 年 7 月编制了“翰宇药业（武汉）有限公司突发环境事件应急预案”并已完成备案。

#### 环境自行监测方案

（一）翰宇药业南山总部、坪山分公司按照新版排污许中的自行监测方案、执行年度环保监测计划，并同有资质的检测公司签署合作执行自行监测方案，2022 年上半年检测按期完成，检测结果全部合格、无超标情况出现。

（二）成纪药业环境自行监测方案：

成纪药业严格按照国家排污许可证要求制定环境自行监测方案，并依计划对各污染源进行监测，2022 年上半年监测结果全部合格。

（三）武汉翰宇环境自行监测方案：

武汉翰宇严格按照国家排污许可证要求制定环境自行监测方案，并依计划对各污染源进行监测，2022 年上半年监测结果全部合格。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        | 无    | 无    | 无    | 无            | 无       |

#### 其他应当公开的环境信息

翰宇药业环境信息公示网址：<http://www.hybio.com.cn/zh-cn/article/plist.php?cid=92>。

成纪药业环境信息公示网址：<http://www.changee.cn>

武汉翰宇环境信息公示网址：<http://59.172.208.45:8099/epsm/index>（湖北省重点污染源监测数据管理系统）

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司以“守护生命健康”为使命、以“以人为本、客户为先、创新求实、合作共赢”为核心价值观。报告期内，公司在不断为股东创造价值的同时，积极承担对客户、员工、社会等其他利益相关者的社会责任。

自疫情以来，公司积极响应党和国家的号召，充分发挥产品优势，在做好自身疫情防控的基础上，全力支援全民抗疫工作。截至本报告期末，公司及子公司累计为抗疫一线捐赠药品等物资共 29 批次，捐赠各类药物超 20 万支，捐赠各类口罩超三百万只，公司被国家工信部列入第一批全国新冠肺炎疫情防控重点保障企业名单。

未来公司将继续前行，在做好主营业务的基础上稳步提升业绩，同时，不忘社会公益事业，主动分享经营成果，积极回馈社会，以实际行动践行企业社会责任，推动企业与社会的健康发展。

## 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

公司报告期末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

| 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                 |
|-----------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|-------------|----------------------|
| 袁建成涉嫌职务犯罪       | 6,613.48 | 否        | 诉讼中      | 诉讼中           | 诉讼中          | 2022年01月25日 | 巨潮资讯网公告(编号:2022-016) |
| 朱文丰涉嫌职务犯罪       | 80       | 否        | 诉讼中      | 诉讼中           | 诉讼中          | 2022年01月25日 | 巨潮资讯网公告(编号:2022-016) |
| 未达到重大诉讼标准的已结案仲裁 | 3.3      | 否        | 已结案      | 已完成调解         | 已调解结案        |             | 未达到披露标准              |
| 未达到重大诉讼标准的未结案诉讼 | 2,203.98 | 否        | 诉讼中      | 诉讼中           | 诉讼中          |             | 未达到披露标准              |

其他诉讼事项

适用 不适用

## 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

## 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 | 可获得同类交易市价 | 披露日期        | 披露索引              |
|---|---------|--------|------------------|----------|------------|------------|------------|-------------|----------|----------|-----------|-------------|-------------------|
| 深圳市广安石油化工有限公司                             | 同一最终控制人 | 经营租赁   | 厂房宿舍租金、水电费及物业管理费 | 参照市场价    | 77.35元/平方米 | 591.94     | 100.00%    | 1,500       | 否        | 转账       | -         | 2022年01月25日 | 巨潮资讯网公告(2022-013) |
| 深圳市广安石油化工有限公司                             | 同一最终控制人 | 采购商品   | 采购石油             | 参照市场价    | 0          | 0          | 0.00%      | 10          | 否        | 转账       | -         | 2022年01月25日 | 巨潮资讯网公告(2022-013) |
| 合计  |         |        |                  | --       | --         | 591.94     | --         | 1,510       | --       | --       | --        | --          | --                |
| 大额销货退回的详细情况                               |         |        |                  | 不适用      |            |            |            |             |          |          |           |             |                   |
| 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) |         |        |                  | 否        |            |            |            |             |          |          |           |             |                   |
| 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

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司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 |
| 深圳市高新投集团有限公司              | 2018年08月20日  | 50,000 | 2018年11月01日                      | 30,200                | 抵押     | 公司坪山土地及房地产                           | 是         | 自公司本期公开发行人债券发行上市之日起5年 | 否      | 否        |
| 深圳市高新投融资担保有限公司            | 2021年09月14日  | 33,000 | 2022年04月26日                      | 15,000                | 抵押     | 公司坪山土地及房地产                           | 是         | 放款之日起不超过6个月           | 否      | 否        |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）       |              |        | 0                                | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2）   |        |                                      |           |                       |        | 15,000   |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）      |              |        | 83,000                           | 报告期末实际对外担保余额合计（A4）    |        |                                      |           |                       |        | 45,200   |
| 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 |
| 翰宇药业（武汉）有限公司              | 2020年12月28日  | 56,000 | 2021年08月24日                      | 40,500                | 连带责任担保 | 翰宇武汉土地使用权、建筑物和部分设备及公司持有的翰宇武汉100%股权担保 | 否         | 债务履行期届满之日起三年          | 否      | 否        |
| 翰宇药业（武汉）有限公司              | 2021年11月13日  | 3,000  | 2021年12月31日、2022年1月25日、2022年3月1日 | 2,327                 | 连带责任担保 | 公司持有的翰宇武汉100%股权担保                    | 否         | 债务履行期届满之日起三年          | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）      |              |        | 0                                | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        |                                      |           |                       |        | 1,602    |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度          |              |        | 59,000                           | 报告期末对子公司实际担保余额合计      |        |                                      |           |                       |        | 42,827   |

| 合计 (B3)   |                  |        | (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 |
| 翰宇药业 (武汉) 有限公司                                  | 2021 年 04 月 27 日 | 56,000 | 2021 年 08 月 24 日  | 40,500                   | 连带责任担保 | 甘肃成纪药业部分房产 | 否          | 债务履行期届满之日起三年 | 否      | 否        |
| 翰宇药业 (武汉) 有限公司                                  | 2021 年 11 月 13 日 | 3,000  | 2021 年 12 月 31 日、<br>2022 年 1 月 25 日、<br>2022 年 3 月 1 日 | 2,327                    | 连带责任担保 |            | 否          | 债务履行期届满之日起三年 | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)                           |                  |        | 0   | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)   |        |            | 1,602      |              |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)                         |                  |        | 59,000  | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)    |        |            | 42,827     |              |        |          |
| 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)                         |                  |        | 0   | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |        |            | 18,204     |              |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)                       |                  |        | 201,000   | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |        |            | 130,854    |              |        |          |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例                   |                  |        |   | 85.58%                   |        |            |            |              |        |          |
| 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                      |        |            |            |              |        |          |

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

#### 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

1、2021 年 11 月 12 日，公司召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过《关于与中国科学院微生物研究所签署技术转让合同的议案》，同意公司与中国科学院微生物研究所合作开发新型冠状病毒多肽鼻喷剂药物，其中中国科学院微生物研究所将“一种抗新型冠状病毒的多肽及其应用”的专利申请技术（专利申请号：202110939740.1）中 6 条多肽序列以全球独占许可方式许可给翰宇药业，项目总金额 6,500 万元。截至本公告披露日，公司已收到国家药品监督管理局签发的《药物临床试验批准通知书》，未来尚需进行一期、二期、三期临床试验以及注册申报阶段。具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。

2、2022 年 3 月 15 日，公司与深圳国家感染性疾病临床医学研究中心（以下简称“国研中心”）及深圳市第三人民医院（以下简称“市三院”）签订约束性意向书，计划合作开发家用快速型新型冠状病毒抗原检测试剂盒，国研中心及市三院将家用快速型新型冠状病毒抗原检测试剂盒（乙方编号 P301-F7 和 P301-H5 两条抗体，以及后续与该项目相关的专利）的全球独占实施许可权许可给公司，由公司进行商业化开发。截至本公告披露日，家用型新冠抗原检测试剂盒项目正在进行临床试验，具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。

3、2022 年 4 月 14 日，公司召开第五届董事会第六次会议，审议通过《关于合作成立合成生物学与多肽药物联合研究中心的议案》，同意公司与中国科学院深圳先进技术研究院和中国科学院深圳理工大学（筹）签署《联合研究中心协议书》，三方共同成立合成生物学与多肽药物联合研究中心。具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。

4、2022 年 4 月 19 日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过《关于合作成立多肽创新药物产业转化联合创新中心的议案》，同意公司与深圳湾实验室、深圳湾实验室坪山生物医药研发转化中心签署《联合创新中心协议书》共同成立多肽创新药物产业转化联合创新中心。具体内容详见中国证监

会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。

5、2022 年 7 月 20 日，公司收到国家药品监督管理局签发的利拉鲁肽原料药上市登记申请《受理通知书》，受理号：CXHS2260038，将在审批通过后生产上市。具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。

6、2022 年 7 月 28 日，公司收到国家药品监督管理局签发的利拉鲁肽注射液《受理通知书》，受理号：CXHS2200041 国，将在审批通过后生产上市。具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022 年 1 月 26 日，公司以原价回购大理云晓企业管理合伙企业（有限合伙）持有的翰宇大理 23.90%股权，回购价格 3,000 万元，本次回购完成后公司持有翰宇大理 58.41%股权。翰宇大理已于 2022 年 3 月 2 日完成工商变更登记。

2022 年 5 月 10 日，公司以原价回购大众交通(集团)股份有限公司持有的翰宇生物科技（大理）有限公司 10.81%股权，回购价格 2,000 万元，本次回购完成后公司持有翰宇大理 69.22%股权，为翰宇大理控股股东。翰宇大理已于 2022 年 6 月 23 日完成工商变更登记。

2022 年 7 月 22 日，翰宇大理已于取得工业大麻加工许可证，现已正式开展相关业务，这有助于公司在国内合法发展工业大麻深加工业务，实现公司的长期稳定发展。

## 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  | 287,730,918 | 31.38% |             |    |       | -<br>70,523,395 | -<br>70,523,395 | 217,207,523 | 23.69% |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |                 |                 |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |                 |                 |             |        |
| 3、其他内资持股   | 287,730,918 | 31.38% |             |    |       | -<br>70,523,395 | -<br>70,523,395 | 217,207,523 | 23.69% |
| 其中：境内法人持股  |             |        |             |    |       |                 |                 |             |        |
| 境内自然人持股    | 287,730,918 | 31.38% |             |    |       | -<br>70,523,395 | -<br>70,523,395 | 217,207,523 | 23.69% |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |                 |                 |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |                 |                 |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |                 |                 |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 629,196,122 | 68.62% |             |    |       | 70,523,395      | 70,523,395      | 699,719,517 | 76.31% |
| 1、人民币普通股   | 629,196,122 | 68.62% |             |    |       | 70,523,395      | 70,523,395      | 699,719,517 | 76.31% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |                 |                 |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |                 |                 |             |        |

|        |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 4、其他   |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
| 三、股份总数 | 916,927,040 | 100.00% |  |  |  |  |  | 916,927,040 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

根据法规规定“每年的第一个交易日，以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按 25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，中国结算深圳分公司对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。”2022 年度在任董监高限售股份数量相应变动变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称     | 期初限售股数      | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数      | 限售原因  | 拟解除限售日期 |
|----------|-------------|----------|----------|-------------|-------|---------|
| 曾少贵      | 115,204,625 | 0        | 0        | 115,204,625 | 高管锁定股 | -       |
| 曾少强      | 80,285,880  | 0        | 0        | 80,285,880  | 高管锁定股 | -       |
| 曾少彬      | 21,717,018  | 0        | 0        | 21,717,018  | 高管锁定股 | -       |
| PINXIANG | 397,800     | 0        | 0        | 397,800     | 高管锁定股 | -       |



|             |             |           |   |             |           |           |  |
|-------------|-------------|-----------|---|-------------|-----------|-----------|--|
| YU          |             |           |   |             |           |           |  |
| 朱文丰         | 519,400     | 519,400   | 0 | 0           | 离任高管锁定期届满 | 2022年6月1日 |  |
| 魏红          | 305,000     | 305,000   | 0 | 0           | 离任高管锁定期届满 | 2022年6月1日 |  |
| 朱毅华         | 8,600       | 8,600     | 0 | 0           | 离任高管锁定期届满 | 2022年6月1日 |  |
| 袁建成         | 469,125     | 469,125   | 0 | 0           | 离任高管锁定期届满 | 2022年6月1日 |  |
| CHEN SANYOU | 180,000     | 180,000   | 0 | 0           | 离任高管锁定期届满 | 2022年6月1日 |  |
| 杨俊          | 110,249     | 110,249   | 0 | 0           | 离任高管锁定期届满 | 2022年6月1日 |  |
| 陶安进         | 240,244     | 240,244   | 0 | 0           | 离任高管锁定期届满 | 2022年6月1日 |  |
| 刘剑          | 101,250     | 101,250   | 0 | 0           | 离任高管锁定期届满 | 2022年6月1日 |  |
| 合计          | 219,539,191 | 1,933,868 | 0 | 217,605,323 | --        | --        |  |

## 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                |         | 56,729 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） |             | 0            | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） |            | 0           |
|----------------------------|---------|--------|-----------------------------|-------------|--------------|--------------------|------------|-------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 |         |        |                             |             |              |                    |            |             |
| 股东名称                       | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持股数量                    | 报告期内增减变动情况  | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量       | 质押、标记或冻结情况 |             |
|                            |         |        |                             |             |              |                    | 股份状态       | 数量          |
| 曾少贵                        | 境内自然人   | 16.75% | 153,606,167                 | 0           | 115,204,625  | 38,401,542         | 质押         | 145,590,000 |
| 曾少强                        | 境内自然人   | 11.67% | 107,047,840                 | 0           | 80,285,880   | 26,761,960         | 质押         | 105,173,648 |
| 曾少彬                        | 境内自然人   | 3.16%  | 28,956,024                  | 0           | 21,717,018   | 7,239,006          | 质押         | 25,000,000  |
| 赖建生                        | 境内自然人   | 2.92%  | 26,779,852                  | -19,066,500 | 0            | 26,779,852         |            |             |
| 泉州市丰永股权投资合伙企业（有限           | 境内非国有法人 | 1.59%  | 14,554,329                  | -2,260,671  | 0            | 14,554,329         |            |             |

| 合伙)                                     |  |        |            |             |   |           |  |  |
|---|--|--------|------------|-------------|---|-----------|--|--|
| 红土创新基金—广发证券—中国华融资产管理股份有限公司              | 其他   | 0.66%  | 6,077,267  | -360,500    | 0 | 6,077,267 |  |  |
| 彭彤                                      | 境内自然人  | 0.56%  | 5,129,952  | -40,716,400 | 0 | 5,129,952 |  |  |
| 赖鸿就                                     | 境内自然人  | 0.49%  | 4,493,900  | 3,200,776   | 0 | 4,493,900 |  |  |
| 马建基                                     | 境内自然人  | 0.46%  | 4,220,000  | -280,000    | 0 | 4,220,000 |  |  |
| 孙玲玲                                     | 境内自然人  | 0.44%  | 4,004,380  | -5,804,920  | 0 | 4,004,380 |  |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无  |        |            |             |   |           |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | （1）截至 2022 年 6 月 30 日，公司上述股东中，曾少贵先生现任本公司董事长，直接持有公司 16.75% 的股份。曾少强先生现任本公司副董事长，直接持有公司 11.67% 的股份。曾少彬先生现任本公司董事，直接持有公司 3.16% 的股份。以上三人为兄弟关系，为公司控股股东及实际控制人。（2）泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）（原新疆丰庆股权投资合伙企业（有限合伙））为公司首发前员工持股平台，普通合伙人为公司离任董事、总裁袁建成先生，公司董事曾少彬先生为该合伙企业有限合伙人。（3）公司未知其它股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |        |            |             |   |           |  |  |
| 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（参见注 11）            | 公司深圳翰宇药业股份有限公司回购专用证券账户持有 33,685,704 股，占公司总股本 3.67%，该账户为公司回购专户，不纳入公司前十股东列表。   |        |            |             |   |           |  |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                       |  |        |            |             |   |           |  |  |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |            |             |   |           |  |  |
|   |  | 股份种类   | 数量         |             |   |           |  |  |
| 曾少贵                                     | 38,401,542   | 人民币普通股 | 38,401,542 |             |   |           |  |  |
| 深圳翰宇药业股份有限公司回购专用证券账户                    | 33,685,704   | 人民币普通股 | 33,685,704 |             |   |           |  |  |
| 赖建生                                     | 26,779,852   | 人民币普通股 | 26,779,852 |             |   |           |  |  |
| 曾少强                                     | 26,761,960   | 人民币普通股 | 26,761,960 |             |   |           |  |  |
| 泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）                     | 14,554,329   | 人民币普通股 | 14,554,329 |             |   |           |  |  |
| 曾少彬                                     | 7,239,006  | 人民币普通股 | 7,239,006  |             |   |           |  |  |
| 红土创新基金                                  | 6,077,267  | 人民币普通股 | 6,077,267  |             |   |           |  |  |

|  |  |        |           |
|--|--|--------|-----------|
| —广发证券—<br>中国华融资产<br>管理股份有限<br>公司                         |  |        |           |
| 彭彤   | 5,129,952  | 人民币普通股 | 5,129,952 |
| 赖鸿就  | 4,493,900  | 人民币普通股 | 4,493,900 |
| 马建基  | 4,220,000  | 人民币普通股 | 4,220,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | (1) 泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）（原新疆丰庆股权投资合伙企业（有限合伙））为公司首发前员工持股平台，普通合伙人为公司离任董事、总裁袁建成先生，公司董事曾少彬先生为该合伙企业有限合伙人。(2) 公司未知其它股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。  |        |           |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 股东泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）（原新疆丰庆股权投资合伙企业（有限合伙））通过融资融券账户持有公司股票 14,554,329 股。股东赖鸿就通过融资融券账户持有公司股票 2,350,300 股，股东孙玲玲通过融资融券账户持有公司股票 4,004,380 股。 |        |           |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

| 名称  | 股东类别           | 股票质押融<br>资总额（万<br>元） | 具体用途   | 偿还期限 | 还款资金来<br>源 | 是否存在偿<br>债或平仓风<br>险 | 是否影响公<br>司控制权稳<br>定 |
|-----|----------------|----------------------|--|------|------------|---------------------|---------------------|
| 曾少贵 | 第一大股东          | 87,150               | 参与公司<br>2014 年、<br>2016 年定向<br>增发及偿还<br>利息使用 |      | 自有资金       | 否                   | 否                   |
| 曾少强 | 第一大股东<br>一致行动人 | 35,640               | 参与公司<br>2014 年、<br>2016 年定向<br>增发及偿还<br>利息使用 |      | 自有资金       | 否                   | 否                   |
| 曾少彬 | 第一大股东<br>一致行动人 | 7,000                | 参与公司<br>2014 年、<br>2016 年定向<br>增发及偿还<br>利息使用 |      | 自有资金       | 否                   | 否                   |

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：元

| 债券名称                                    | 债券简称  | 债券代码   | 发行日              | 起息日              | 到期日              | 债券余额           | 利率    | 还本付息方式  | 交易场所    |
|---|---|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------|---|---------|
| 深圳翰宇药业股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期） | 18 翰宇 02  | 112791 | 2018 年 11 月 01 日 | 2018 年 11 月 01 日 | 2023 年 11 月 01 日 | 302,000,000.00 | 6.30% | 本期公司债券采用单利按年计息，不计复利。利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 深圳证券交易所 |
| 投资者适当性安排（如有）                            | 由于 2018 年度归属于母公司所有者的净利润为-340,779,346.41 元，自 2019 年 4 月 25 日起深圳证券交易所对公司本期债券实施投资者适当性管理，由原“仅限合格投资者参与交易”调整为“仅限合格机构投资者参与交易”。 |        |                  |                  |                  |                |       |   |         |
| 适用的交易机制                                 | 由于 2018 年度归属于母公司所有者的净利润为-340,779,346.41 元，自 2019 年 4 月 25 日起深圳证券交易所对公司本期债券实施投资者适当性管理，由原“仅限合格投资者参与交易”调整为“仅限合格机构投资者参与交易”。 |        |                  |                  |                  |                |       |   |         |

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

## 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末     | 上年末       | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|-----------|-----------|-------------|
| 流动比率          | 1.34      | 1.55      | -13.55%     |
| 资产负债率         | 58.76%    | 57.81%    | 0.95%       |
| 速动比率          | 1.07      | 1.34      | -20.15%     |
|               | 本报告期      | 上年同期      | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | -3,089.64 | -5,921.49 | 47.82%      |
| EBITDA 全部债务比  | 0.10%     | 2.76%     | -2.66%      |
| 利息保障倍数        | -1.10     | 0.09      | -1,322.22%  |
| 现金利息保障倍数      | 1.56      | 2.77      | -43.68%     |
| EBITDA 利息保障倍数 | 0.04      | 1.12      | -96.43%     |
| 贷款偿还率         | 100.00%   | 100.00%   |             |
| 利息偿付率         | 100.00%   | 100.00%   |             |

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

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        | 173,661,379.69   | 138,922,817.15   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 289,402,559.98   | 477,675,715.02   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 2,500,000.00     | 5,425,087.12     |
| 应收账款        | 289,834,322.37   | 270,977,112.96   |
| 应收款项融资      |                  | 6,238,856.70     |
| 预付款项        | 17,388,186.59    | 4,273,292.17     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 25,220,299.94    | 51,838,569.92    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 204,264,900.04   | 157,139,312.37   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 10,211,392.82    | 42,582,463.71    |
| 流动资产合计      | 1,012,483,041.43 | 1,155,073,227.12 |
| 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    | 6,023,281.96     | 6,010,078.18     |
| 其他非流动金融资产   | 30,485,134.97    | 28,960,287.73    |
| 投资性房地产      | 64,992,262.86    | 65,953,461.48    |
| 固定资产        | 1,237,253,183.30 | 1,281,729,824.84 |
| 在建工程        | 737,077,514.10   | 699,743,964.04   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 5,327,684.78     | 11,058,865.73    |
| 无形资产        | 250,674,672.62   | 263,559,837.77   |
| 开发支出        | 231,342,315.96   | 215,643,598.91   |
| 商誉          | 2,798,778.99     | 191,126.67       |
| 长期待摊费用      | 11,065,993.89    | 12,381,245.26    |
| 递延所得税资产     | 37,822,101.79    | 34,073,004.31    |
| 其他非流动资产     | 145,854,986.37   | 132,011,795.80   |
| 非流动资产合计     | 2,760,717,911.59 | 2,751,317,090.72 |
| 资产总计        | 3,773,200,953.02 | 3,906,390,317.84 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 400,284,954.35   | 338,225,993.45   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 93,210,862.49    | 90,726,895.94    |
| 预收款项        | 3,928,288.22     | 2,528,024.89     |
| 合同负债        | 42,224,055.05    | 46,258,696.15    |
| 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      | 21,053,258.95    | 24,659,246.21    |
| 应交税费        | 15,030,358.74    | 16,751,899.80    |
| 其他应付款       | 69,010,472.20    | 144,857,735.98   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 104,213,478.29   | 74,112,219.11    |
| 其他流动负债      | 5,443,776.14     | 5,694,904.20     |
| 流动负债合计      | 754,399,504.43   | 743,815,615.73   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 1,018,856,668.04 | 1,072,274,475.14 |
| 应付债券        | 301,259,107.99   | 300,994,186.39   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 3,500,000.00     | 3,500,000.00     |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 12,214,156.65    | 12,298,756.62    |
| 递延收益        | 125,990,954.62   | 124,728,560.42   |
| 递延所得税负债     | 806,547.33       | 806,547.33       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 1,462,627,434.63 | 1,514,602,525.90 |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 负债合计          | 2,217,026,939.06 | 2,258,418,141.63 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 916,927,040.00   | 916,927,040.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,737,359,441.52 | 1,699,887,287.81 |
| 减：库存股         | 318,662,650.99   | 318,662,650.99   |
| 其他综合收益        | 31,594,304.28    | 26,511,184.07    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 56,688,751.56    | 56,688,751.56    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -894,913,267.79  | -796,690,192.54  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,528,993,618.58 | 1,584,661,419.91 |
| 少数股东权益        | 27,180,395.38    | 63,310,756.30    |
| 所有者权益合计       | 1,556,174,013.96 | 1,647,972,176.21 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,773,200,953.02 | 3,906,390,317.84 |

法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：涂鸿鸿

会计机构负责人：李瑞桃

## 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        | 99,055,029.87    | 33,327,922.70    |
| 交易性金融资产     | 289,402,559.98   | 477,675,715.02   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 2,400,000.00     | 3,412,660.22     |
| 应收账款        | 240,398,206.07   | 208,650,613.33   |
| 应收款项融资      |                  | 6,063,816.70     |
| 预付款项        | 13,402,379.29    | 2,316,328.08     |
| 其他应收款       | 58,927,904.55    | 82,853,020.84    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 44,916,043.00    | 44,916,043.00    |
| 存货          | 159,939,483.92   | 112,722,658.15   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 3,040,924.09     | 4,510,814.75     |
| 流动资产合计      | 866,566,487.77   | 931,533,549.79   |
| 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      | 1,244,595,944.84 | 1,190,642,439.21 |
| 其他权益工具投资    | 82,845.96        | 82,845.96        |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 54,939,065.56    | 55,755,008.86    |
| 固定资产        | 280,968,107.32   | 299,847,996.50   |
| 在建工程        | 726,771,371.69   | 685,352,686.73   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 5,327,684.78     | 11,058,865.73    |
| 无形资产        | 119,689,906.00   | 130,055,374.20   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 开发支出        | 187,542,182.07   | 175,686,195.24   |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 8,145,619.27     | 9,395,965.24     |
| 递延所得税资产     | 19,025,270.56    | 19,025,270.56    |
| 其他非流动资产     | 135,122,299.87   | 128,707,547.51   |
| 非流动资产合计     | 2,782,210,297.92 | 2,705,610,195.74 |
| 资产总计        | 3,648,776,785.69 | 3,637,143,745.53 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 374,950,000.00   | 330,974,438.95   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 89,719,965.02    | 61,104,420.09    |
| 预收款项        | 3,644,633.36     | 2,244,747.95     |
| 合同负债        | 3,081,697.79     | 4,439,090.92     |
| 应付职工薪酬      | 17,399,645.39    | 20,712,206.97    |
| 应交税费        | 9,083,711.94     | 11,664,456.28    |
| 其他应付款       | 417,437,696.08   | 374,768,304.99   |
| 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 | 63,617,985.11    | 55,443,976.61    |
| 其他流动负债      | 5,245,507.50     | 5,421,968.59     |
| 流动负债合计      | 984,180,842.19   | 866,773,611.35   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 661,861,213.55   | 685,279,020.65   |
| 应付债券        | 301,259,107.99   | 300,994,186.39   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 12,214,156.65    | 12,214,156.65    |
| 递延收益        | 68,142,558.02    | 69,124,100.13    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 1,043,477,036.21 | 1,067,611,463.82 |
| 负债合计        | 2,027,657,878.40 | 1,934,385,075.17 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 916,927,040.00   | 916,927,040.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,747,381,910.72 | 1,741,648,715.84 |
| 减：库存股       | 318,662,650.99   | 318,662,650.99   |
| 其他综合收益      | -917,154.04      | -917,154.04      |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 56,688,751.56    | 56,688,751.56    |
| 未分配利润       | -780,298,989.96  | -692,926,032.01  |
| 所有者权益合计     | 1,621,118,907.29 | 1,702,758,670.36 |
| 负债和所有者权益总计  | 3,648,776,785.69 | 3,637,143,745.53 |

### 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               | 356,529,657.06  | 366,176,108.16 |
| 其中：营业收入               | 356,529,657.06  | 366,176,108.16 |
| 利息收入                  |                 |                |
| 已赚保费                  |                 |                |
| 手续费及佣金收入              |                 |                |
| 二、营业总成本               | 388,681,428.25  | 425,197,213.03 |
| 其中：营业成本               | 80,659,096.00   | 99,729,384.23  |
| 利息支出                  |                 |                |
| 手续费及佣金支出              |                 |                |
| 退保金                   |                 |                |
| 赔付支出净额                |                 |                |
| 提取保险责任准备金净额           |                 |                |
| 保单红利支出                |                 |                |
| 分保费用                  |                 |                |
| 税金及附加                 | 6,630,853.48    | 6,507,963.91   |
| 销售费用                  | 148,053,649.97  | 198,972,011.01 |
| 管理费用                  | 48,149,434.96   | 43,458,001.27  |
| 研发费用                  | 63,330,160.72   | 45,703,265.90  |
| 财务费用                  | 41,858,233.12   | 30,826,586.71  |
| 其中：利息费用               | 41,593,499.09   | 29,539,027.43  |
| 利息收入                  | 380,199.98      | 1,847,939.80   |
| 加：其他收益                | 12,776,992.87   | 34,190,598.32  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | -1,786,270.71   | 4,770,795.16   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 507,617.23      | 4,557,929.32   |
| 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）   | -79,643,234.04  |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -4,609,857.60   | -4,967,522.89  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | 1,786,806.29    | 766,802.99     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 2,164,258.52    | -264,876.42    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -101,463,075.86 | -24,525,307.71 |
| 加：营业外收入               | 2,952,241.62    | 43,780.22      |
| 减：营业外支出               | 4,378,930.20    | 397,822.69     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -102,889,764.44 | -24,879,350.18 |
| 减：所得税费用               | -3,544,923.32   | 763,844.26     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -99,344,841.12  | -25,643,194.44 |
| （一）按经营持续性分类           |                 |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -99,344,841.12  | -25,643,194.44 |
| 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       | -98,223,075.25  | -26,614,230.70 |
| 2.少数股东损益              | -1,121,765.87   | 971,036.26     |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 5,083,120.21    | -1,875,447.29  |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 5,083,120.21   | -1,875,447.29  |
| （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    | 5,083,120.21   | -1,875,447.29  |
| 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         | 5,083,120.21   | -1,875,447.29  |
| 7.其他                 |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |                |                |
| 七、综合收益总额             | -94,261,720.91 | -27,518,641.73 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | -93,139,955.04 | -28,489,677.99 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | -1,121,765.87  | 971,036.26     |
| 八、每股收益：              |                |                |
| （一）基本每股收益            | -0.11          | -0.03          |
| （二）稀释每股收益            | -0.11          | -0.03          |

法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：涂鸿鸿

会计机构负责人：李瑞桃

#### 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             | 296,990,935.02 | 328,908,405.18 |
| 减：营业成本             | 53,733,722.44  | 85,708,448.56  |
| 税金及附加              | 3,099,351.16   | 2,981,200.68   |
| 销售费用               | 142,793,771.94 | 183,088,821.73 |
| 管理费用               | 28,310,087.12  | 29,041,556.98  |
| 研发费用               | 56,232,401.60  | 41,814,205.41  |
| 财务费用               | 30,893,803.11  | 30,860,836.73  |
| 其中：利息费用            | 29,948,340.10  | 29,435,497.38  |
| 利息收入               | 269,045.82     | 1,638,238.32   |
| 加：其他收益             | 10,474,690.87  | 13,654,895.96  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | -2,272,053.28  | 4,913,503.74   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 507,617.23     | 4,913,503.74   |
| 以摊余成本计量的金          |                |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 融资产终止确认收益              |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    | -79,643,234.04 |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -813,592.01    | 5,148,207.72   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | 1,847,613.38   | 511,533.52     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 2,164,258.52   |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -86,314,518.91 | -20,358,523.97 |
| 加：营业外收入                | 294.67         | 281.78         |
| 减：营业外支出                | 854,682.26     | 164,804.74     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -87,168,906.50 | -20,523,046.93 |
| 减：所得税费用                | 204,051.45     |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -87,372,957.95 | -20,523,046.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -87,372,957.95 | -20,523,046.93 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                |                |
| 5.其他                   |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |                |                |
| 3.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               | -87,372,957.95 | -20,523,046.93 |
| 七、每股收益：                |                |                |
| （一）基本每股收益              |                |                |
| （二）稀释每股收益              |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目             | 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 | 358,309,026.02 | 410,576,388.73 |

|                           |                |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 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                   | 32,083,493.83  | 731,546.80       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 21,255,231.97  | 44,687,052.95    |
| 经营活动现金流入小计                | 411,647,751.82 | 455,994,988.48   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 36,912,564.40  | 32,987,456.96    |
| 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           | 83,669,439.66  | 74,273,370.70    |
| 支付的各项税费                   | 38,199,834.38  | 28,453,449.79    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 221,695,669.74 | 226,822,335.26   |
| 经营活动现金流出小计                | 380,477,508.18 | 362,536,612.71   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 31,170,243.64  | 93,458,375.77    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 105,850,250.49 | 1,149,572.29     |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 212,865.84       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 33,998,200.00  | 136,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 139,848,450.49 | 1,498,438.13     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 68,221,233.47  | 103,655,780.53   |
| 投资支付的现金                   |                | 300,000.00       |
| 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       | 50,100,000.00  | 3,915,916.95     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 1,932,617.25   |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 120,253,850.72 | 107,871,697.48   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 19,594,599.77  | -106,373,259.35  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 20,120,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 92,096,882.66  | 1,031,645,822.31 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 7,719,219.88   |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 99,816,102.54  | 1,051,765,822.31 |
| 偿还债务支付的现金                 | 57,445,207.10  | 1,161,453,436.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 45,935,503.39  | 36,472,707.84    |
| 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            | 9,513,550.25   | 29,259,071.92    |
| 筹资活动现金流出小计                | 112,894,260.74 | 1,227,185,216.56 |

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -13,078,158.20 | -175,419,394.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,070,565.22   | -1,177,874.84   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 38,757,250.43  | -189,512,152.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 100,507,884.25 | 377,316,276.43  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 139,265,134.68 | 187,804,123.76  |

## 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            | 292,576,456.79 | 361,163,104.88  |
| 收到的税费返还                   | 39,976.88      | 304,925.76      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 114,352,552.26 | 98,627,535.46   |
| 经营活动现金流入小计                | 406,968,985.93 | 460,095,566.10  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 25,591,913.10  | 23,308,857.95   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 62,339,622.20  | 54,444,625.77   |
| 支付的各项税费                   | 30,765,679.90  | 22,149,284.37   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 239,980,091.07 | 396,528,818.02  |
| 经营活动现金流出小计                | 358,677,306.27 | 496,431,586.11  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 48,291,679.66  | -36,336,020.01  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 105,850,250.49 |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 33,998,000.00  |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 4,080,000.00   |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 143,928,250.49 |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 55,963,281.28  | 48,139,163.26   |
| 投资支付的现金                   |                | 300,000.00      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 54,800,000.00  | 4,080,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 110,763,281.28 | 52,519,163.26   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 33,164,969.21  | -52,519,163.26  |
| 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                 | 73,550,000.00  | 647,260,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 3,698,887.72   |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 77,248,887.72  | 647,260,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 48,945,207.10  | 674,072,025.05  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 34,542,784.09  | 27,918,274.24   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 9,513,550.25   | 8,405,071.92    |
| 筹资活动现金流出小计                | 93,001,541.44  | 710,395,371.21  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -15,752,653.72 | -63,135,371.21  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 21,467.75      | -1,099,793.98   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 65,725,462.90  | -153,090,348.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 8,783,321.96   | 259,546,399.50  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 74,508,784.86  | 106,456,051.04  |



## 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      |             |        |  |                  |                |                |          |                  |                            |                       |        |                  |                | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|----------------|------------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                  |                |                |          |                  |                            |                       |        |                  |                |                  |                     |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股  | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 | 小<br>计           |                |                  |                     |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                  |                |                |          |                  |                            |                       |        |                  |                |                  |                     |
| 一、上年年末余额              | 916,927,040.00 |             |        |  | 1,699,887,287.81 | 318,662,650.99 | 26,511,184.07  |          | 56,688,751.56    |                            | -796,690,192.54       |        | 1,584,661,419.91 | 63,310,756.30  | 1,647,972,176.21 |                     |
| 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              | 916,927,040.00 |             |        |  | 1,699,887,287.81 | 318,662,650.99 | 26,511,184.07  |          | 56,688,751.56    |                            | -796,690,192.54       |        | 1,584,661,419.91 | 63,310,756.30  | 1,647,972,176.21 |                     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |        |  | 37,472,153.71    |                | 5,083,120.21   |          |                  |                            | -98,223,075.25        |        | -55,667,801.33   | -36,130,360.92 | -91,798,162.25   |                     |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |                  |                | 5,083,120.21   |          |                  |                            | -98,223,075.25        |        | -93,139,955.04   | -1,121,765.87  | -94,261,720.91   |                     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |        |  | 37,472,153.71    |                |                |          |                  |                            |                       |        | 37,472,153.71    | -50,000.00     | -12,527,846.29   |                     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |             |        |  |                  |                |                |          |                  |                            |                       |        |                  | 50,000.00      | 50,000.00        |                     |
| 2. 其他权                |                |             |        |  |                  |                |                |          |                  |                            |                       |        |                  | 0.00           | 0.00             |                     |

|                    |              |  |  |  |               |              |              |  |              |  |           |               |               |               |  |
|--------------------|--------------|--|--|--|---------------|--------------|--------------|--|--------------|--|-----------|---------------|---------------|---------------|--|
| 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  |              |  |  |  | 5,733,194.88  |              |              |  |              |  |           | 5,733,194.88  |               | 5,733,194.88  |  |
| 4. 其他              |              |  |  |  | 31,738,958.83 |              |              |  |              |  |           | 31,738,958.83 |               | 31,738,958.83 |  |
| (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             |              |  |  |  |               |              |              |  |              |  |           |               | 14,991,404.95 | 14,991,404.95 |  |
| 四、本期期末余额           | 916,927,040. |  |  |  | 1,737,359,44  | 318,662,650. | 31,594,304.2 |  | 56,688,751.5 |  | -894,913, | 1,528,993,61  | 27,180,395.3  | 1,556,174,01  |  |

|  |    |  |  |  |      |    |   |  |   |  |        |  |      |   |      |
|--|----|--|--|--|------|----|---|--|---|--|--------|--|------|---|------|
|  | 00 |  |  |  | 1.52 | 99 | 8 |  | 6 |  | 267.79 |  | 8.58 | 8 | 3.96 |
|--|----|--|--|--|------|----|---|--|---|--|--------|--|------|---|------|

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度      |        |    |  |                  |                |               |      |               |        |                 |    |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|---------------|------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |                |               |      |               |        |                 |    |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 | 小计               |               |                  |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                  |                |               |      |               |        |                 |    |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 916,927,040.00 |        |    |  | 1,777,088,601.76 | 318,662,650.99 | 33,022,539.93 |      | 56,688,751.56 |        | -827,497,983.67 |    | 1,637,566,298.59 | 40,340,881.12 | 1,677,907,179.71 |
| 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              | 916,927,040.00 |        |    |  | 1,777,088,601.76 | 318,662,650.99 | 33,022,539.93 |      | 56,688,751.56 |        | -827,497,983.67 |    | 1,637,566,298.59 | 40,340,881.12 | 1,677,907,179.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |    |  | 4,733,533.84     |                | -1,875,447.29 |      |               |        | -26,614,230.70  |    | -23,756,144.15   | 20,093,870.91 | -3,662,273.24    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |                | -1,875,447.29 |      |               |        | -26,614,230.70  |    | -28,489,677.99   | 971,036.26    | -27,518,641.73   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 4,733,533.84     |                |               |      |               |        |                 |    | 4,733,533.84     | 19,122,834.65 | 23,856,368.49    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  | 4,733,533.84     |                |               |      |               |        |                 |    | 4,733,533.84     | 19,122,834.65 | 23,856,368.49    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                  |                |               |      |               |        |                 |    |                  |               |                  |

|                    |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|---------------|--|---------------|--|-----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |                |               |  |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额           | 916,927,040.00 |  |  |  | 1,781,822,135.60 | 318,662,650.99 | 31,147,092.64 |  | 56,688,751.56 |  | -854,112,214.37 |  | 1,613,810,154.44 | 60,434,752.03 | 1,674,244,906.47 |

## 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、上年年末余额              | 916,927,040.00 |        |     |    | 1,741,648,715.84 | 318,662,650.99 | -917,154.04 |      | 56,688,751.56 | -692,926,032.01 |    | 1,702,758,670.36 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |             |      |               |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |             |      |               |                 |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |             |      |               |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 916,927,040.00 |        |     |    | 1,741,648,715.84 | 318,662,650.99 | -917,154.04 |      | 56,688,751.56 | -692,926,032.01 |    | 1,702,758,670.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    | 5,733,194.88     |                |             |      |               | -87,372,957.95  |    | -81,639,763.07   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                |             |      |               | -87,372,957.95  |    | -87,372,957.95   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 5,733,194.88     |                |             |      |               |                 |    | 5,733,194.88     |
| 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     |                |        |     |    | 5,733,194.88     |                |             |      |               |                 |    | 5,733,194.88     |
| 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           | 916,927,040.00 |  |  |  | 1,747,381,910.72 | 318,662,650.99 | -917,154.04 |  | 56,688,751.56 | -780,298,989.96 |  | 1,621,118,907.29 |

上期金额

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、上年年末余额 | 916,927,040.00 |        |     |    | 1,767,365,147.04 | 318,662,650.99 |        |      | 56,688,751.56 | -794,633,625.37 |    | 1,627,684,662.24 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                 |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                 |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额 | 916,927,040.00 |        |     |    | 1,767,365,147.04 | 318,662,650.99 |        |      | 56,688,751.56 | -794,633,625.37 |    | 1,627,684,662.24 |

|                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
|                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 5.37                       |  |                            |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>(减少以<br>“一”号填<br>列) |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>20,52<br>3,046.<br>93 |  | -<br>20,52<br>3,046.<br>93 |
| (一) 综合<br>收益总额                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>20,52<br>3,046.<br>93 |  | -<br>20,52<br>3,046.<br>93 |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 4. 其他                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| (三) 利润<br>分配                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 1. 提取盈<br>余公积                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 2. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 3. 其他                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>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 | 916,927,040.00 |  |  |  | 1,767,365,147.04 | 318,662,650.99 |  |  | 56,688,751.56 | -815,156.67 | 2.30 | 1,607,161,615.31 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳翰宇药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“翰宇药业”）前身为深圳市翰宇药业有限公司。2009 年 10 月，经深圳市贸易工业局深科工贸信资字[2009]0437 号文批准，由曾少贵、曾少强、赛富三期毛里求斯（中国投资）有限公司、深圳市丰成投资有限公司、曾少彬、TQMINVESTMENTLIMITED 和深圳市创新投资集团有限公司共同发起设立深圳翰宇药业股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：440301103008894，于 2011 年 4 月 7 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300748855818E 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股份及增发新股等，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数为 916,927,040.00 股，注册资本为人民币 916,927,040.00 元，注册地址：深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路 7 号翰宇创新产业大楼，总部地址：深圳市南山区高新技术工业园中区翰宇生物医药园办公大楼四层，实际共同控制人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属多肽药物行业，业务涵盖药物及医疗器械领域,主要产品包括多肽制剂药品、多肽原料药、客户定制肽、固体制剂药品、医疗器械等多个系列。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 12 户，具体包括：



| 子公司名称                             | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|-----------------------------------|-------|----|---------|----------|
| 甘肃成纪生物药业有限公司                      | 全资子公司 | 一  | 100     | 100      |
| Major Smooth Limited              | 全资孙公司 | 二  | 100     | 100      |
| 翰宇药业（香港）有限公司                      | 全资子公司 | 一  | 100     | 100      |
| Hybio Pharmaceutical (US) Co.Ltd  | 全资子公司 | 二  | 100     | 100      |
| 翰宇药业（武汉）有限公司                      | 全资子公司 | 一  | 100     | 100      |
| Hybio Pharmaceutical Germany GmbH | 全资子公司 | 一  | 100     | 100      |
| 翰宇医药销售有限责任公司                      | 全资子公司 | 一  | 100     | 100      |
| 深圳翰宇医疗技术有限公司                      | 全资子公司 | 一  | 100     | 100      |
| 翰宇生物科技（大理）有限公司                    | 控股子公司 | 一  | 69.22   | 69.22    |
| 昆明启天生物科技有限公司                      | 控股孙公司 | 二  | 41.53   | 60.00    |
| 深圳翰宇原创生物科技有限公司                    | 控股子公司 | 一  | 77.31   | 60.00    |
| 海南昊天健康科技有限公司                      | 控股子公司 | 一  | 100     | 100      |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，同时减少 2 户，其中：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称           | 变更原因   |
|--------------|--------|
| 海南昊天健康科技有限公司 | 本期收购并入 |

（二）本期退出合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称           | 变更原因 |
|--------------|------|
| 江西汇华药业有限公司   | 本期处置 |
| 翰宇药业科技发展有限公司 | 本期注销 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **(2) 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### ①增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②处置子公司或业务

##### A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③ 购买子公司少数股权

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

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于



少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- A.以摊余成本计量的金融资产。
- B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### ④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A.能够消除或显著减少会计错配。

B,根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B.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。

C.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A.未保留对该金融资产控制的，则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。

B.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

④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：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B.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金融资产）之和。

⑤金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ④信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；



E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ⑤ 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### ⑥ 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B.对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

C.对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

D.对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### ⑦减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### （7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称    | 确定组合的依据                     | 计提方法             |
|---------|-----------------------------|------------------|
| 无风险银行承兑 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损 | 参考历史信用损失经验，结合当前状 |

|        |  |                      |
|--------|--|----------------------|
| 票据组合   | 失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强               | 况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。 |
| 商业承兑汇票 | 依据出票人确定组合，出票人的信用风险受其自身经营及信用情况确定，信用风险具备不确定性 | 参考应收账款计提坏账准备。        |

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据     | 计提方法  |
|------------|-------------|---|
| 信用风险特征组合   | 依据应收账款的账龄   | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。  |
| 合并范围内关联方组合 | 应收合并范围内公司款项 | 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。 |

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计提方法                                 |
|------|--|--------------------------------------|
| 组合一  | 应收利息及政府补助款，因债务人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付 | 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期计量坏账准备。 |

|     |               |   |
|-----|---------------|---|
|     | 合同现金流量义务的能力很强 |   |
| 组合二 | 应收合并范围内公司款项   | 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。 |
| 组合三 | 账龄            |   |

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

### 17、合同成本

#### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

### 18、持有待售资产

#### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### （2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）.金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### ②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### ①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## ②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。



按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### ⑤成本法转公允价值计量

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

#### （4）长期股权投资的处置

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

①处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A.在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

B.在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

③处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A.在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

B.在合并财务报表中，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，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。

#### （5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.向被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 40        | 5         | 2.38        |
| 土地使用权 | 50        | --        | 2.00        |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产后续计量及处置

#### ①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率  |
|--------|-------|------|-----|-------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 40   | 5%  | 2.38% |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10   | 5%  | 9.5%  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19%   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19%   |
| 仪器仪表   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19%   |
| 其他办公设备 | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19%   |

#### ②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### ③固定资产处置

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

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对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）本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利技术权、药品文号及商标。



### （1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### （2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命（年） | 依据            |
|-------|-----------|---------------|
| 土地使用权 | 50        | 合同规定与法律规定孰低原则 |
| 专利技术权 | 10        | 合同规定与法律规定孰低原则 |
| 软件    | 10        | 合同规定与法律规定孰低原则 |
| 药品文号  | 10        | 合同规定与法律规定孰低原则 |
| 商标    | 10        | 合同规定与法律规定孰低原则 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## ②使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (3) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。对于需要进行临床试验（或 BE 试验，即人体生物等效性试验）的药品研究开发项目，将项目开始至取得临床试验批件（或 BE 备案号）的期间确认为研究阶段，将取得临床试验批件（或 BE 备案号）后至取得生产批件的期间确认为开发阶段；对于无需进行临床试验（或 BE 试验）的药品研究开发项目，将项目开始至取得药品注册申请受理通知书的期间确认为研究阶段，将取得药品注册申请受理通知书后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

## (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

#### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### （2）摊销年限

| 类别     | 摊销年限              | 备注     |
|--------|-------------------|--------|
| 办公室装修  | 剩余租赁期或实际受益期两者中较短者 | 费用发生当期 |
| 车间改造支出 | 依据相关固定资产折旧期限确定受益期 | 费用发生当期 |

| 类别        | 摊销年限                | 备注          |
|-----------|---------------------|-------------|
| 特许经营权购买费用 | 依据合同约定的权利期限         | 特许经营权开始受益当期 |
| 国外认证注册费用  | 合同约定期限或法律规定期限两者中较短者 | 取得认证证书当期    |

对于特许经营权购买费用，鉴于经销药品需向中国食品药品监督管理局申请批件，批件申请结果直接影响特许经营权的受益，因此如果最终批件申请不成功，已发生的特许经营权购买费用一次性计入当期损益。

对于国外认证注册费用，如果最终认证不成功，已发生的相关认证注册费用一次性计入当期损益。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

##### ①短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）会计处理方法

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上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，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 39、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

多肽制剂、原料药等药物销售收入。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约



义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### （2）收入确认的具体方法

公司销售制剂、原料药等产品，属于在某一时点履行履约义务。

①内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已签收确认收货，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

②外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关并装运离港，且均已取得报关单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 40、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

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

### （1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### （2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）本公司作为承租人的会计处理

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

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五 /（29）、本附注五 /（35）。

### （4）本公司作为出租人的会计处理

#### ①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

A. 一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

c. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

d. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

B. 一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

a. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

b. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

c. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### ②对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C.合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D.租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

F.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### ③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、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

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                  | 税率        |
|---------|-----------------------|-----------|
| 增值税     | 境内销售货物、出口销售货物、技术使用费收入 | 13%、0%、6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额               | 7%        |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额               | 3%        |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额               | 2%        |

增值税说明：子公司深圳翰宇医疗技术有限公司（以下简称翰宇医疗）系增值税小规模纳税人，根据财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告（2021 年第 11 号），对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，翰宇医疗符合上述税收优惠条件，免征增值税。

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 |
|-------------------------------------|-------|
| 深圳翰宇药业股份有限公司                        | 15%   |
| 甘肃成纪生物药业有限公司                        | 15%   |
| 翰宇药业（武汉）有限公司                        | 15%   |
| 翰宇医药销售有限责任公司                        | 25%   |
| 翰宇药业（香港）有限公司                        | 16.5% |
| Hybio<br>Pharmaceutical (US) Co.Ltd | 21%   |
| Major Smooth Limited                | 16.5% |
| Hybio Pharmaceutical Germany GmbH   | 15%   |
| 深圳翰宇医疗技术有限公司                        | 25%   |
| 翰宇生物科技（大理）有限公司                      | 25%   |
| 深圳翰宇原创生物科技有限公司                      | 20%   |
| 昆明启天生物科技有限公司                        | 25%   |
| 海南昊天健康科技有限公司                        | 25%   |

### 2、税收优惠

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的由中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条有关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2021 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR202144205879 号的《高新技术企业证书》，发证日期 2021 年 12 月 23 日，有效期三年，公司 2022 年享受 15% 的所得税优惠税率；子公司甘肃成纪生物药业有限公司于 2021 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR202162000118 号的《高新技术企业证书》，发证日期 2021 年 9 月 16 日，有效期三年，2022 年享受 15% 的所得税优

惠税率；子公司翰宇药业（武汉）有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得编号为 GR202142003493 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022 年享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司深圳翰宇原创生物科技有限公司符合财政部、税务总局财税〔2019〕13 号文中小微企业的认定标准，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；财政部税务总局公告 2021 年第 12 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，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。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。

## 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          | 34,984.74      | 58,890.19      |
| 银行存款          | 138,916,961.23 | 100,135,805.35 |
| 其他货币资金        | 34,709,433.72  | 38,728,121.61  |
| 合计            | 173,661,379.69 | 138,922,817.15 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 14,232,763.44  | 10,585,249.87  |

其他说明：

期末其他货币资金余额主要为信用证保证金，金额为 34,391,181.75 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 信用证保证金 | 34,391,181.75 | 38,414,932.90 |
| 资产池保证金 | 5,063.26      | 0.00          |
| 合计     | 34,396,245.01 | 38,414,932.90 |

### 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 | 289,402,559.98 | 477,675,715.02 |
| 其中：                    |                |                |
| 权益工具投资                 | 289,402,559.98 | 477,675,715.02 |
| 合计                     | 289,402,559.98 | 477,675,715.02 |

## 3、衍生金融资产

## 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 | 2,500,000.00 | 5,425,087.12 |
| 合计     | 2,500,000.00 | 5,425,087.12 |

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

□适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额    |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 14,601,118.23 | 1,400,000.00 |
| 合计     | 14,601,118.23 | 1,400,000.00 |

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 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    |      |
| 按单项计提坏账准备的应收 | 431,043,175.07 | 48.31% | 431,043,175.07 | 100.00% |      | 409,482,667.00 | 48.37% | 409,482,667.00 | 100.00% |      |



|                |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 账款             |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 其中:            |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 461,110,190.28 | 51.69%  | 171,275,867.91 | 37.14% | 289,834,322.37 | 437,090,121.74 | 51.63%  | 166,113,008.78 | 38.00% | 270,977,112.96 |
| 其中:            |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 信用风险特征组合       | 461,110,190.28 | 51.69%  | 171,275,867.91 | 37.14% | 289,834,322.37 | 437,090,121.74 | 51.63%  | 166,113,008.78 | 38.00% | 270,977,112.96 |
| 合计             | 892,153,365.35 | 100.00% | 602,319,042.98 | 67.51% | 289,834,322.37 | 846,572,788.74 | 100.00% | 575,595,675.78 | 67.99% | 270,977,112.96 |

按单项计提坏账准备: 431,043,175.07

单位: 元

| 名称                             | 期末余额           |                |         |                                |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------|--------------------------------|
|                                | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例    | 计提理由                           |
| Triplesea Technology USA, INC. | 192,995,051.96 | 192,995,051.96 | 100.00% | 海外客户受新冠疫情影响, 经营状况恶化, 预计款项无法收回。 |
| Sow Pharma (India) Limited     | 163,963,857.70 | 163,963,857.70 | 100.00% | 海外客户受新冠疫情影响, 经营状况恶化, 预计款项无法收回。 |
| Conderco International Limited | 74,084,265.41  | 74,084,265.41  | 100.00% | 海外客户受新冠疫情影响, 经营状况恶化, 预计款项无法收回。 |
| 合计                             | 431,043,175.07 | 431,043,175.07 |         |                                |

按组合计提坏账准备: 171,275,867.91

单位: 元

| 名称    | 期末余额           |                |         |
|-------|----------------|----------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1 年以内 | 248,090,006.50 | 12,404,395.33  | 5.00%   |
| 1—2 年 | 7,030,707.43   | 703,070.74     | 10.00%  |
| 2—3 年 | 21,409,729.49  | 5,004,715.44   | 23.38%  |
| 3—4 年 | 12,781,716.94  | 6,596,905.88   | 51.61%  |
| 4—5 年 | 126,156,246.99 | 100,924,997.59 | 80.00%  |
| 5 年以上 | 45,641,782.93  | 45,641,782.93  | 100.00% |
| 合计    | 461,110,190.28 | 171,275,867.91 |         |

确定该组合依据的说明:

无

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） | 248,090,006.50 |
| 1至2年      | 7,030,707.43   |
| 2至3年      | 21,409,729.50  |
| 3年以上      | 615,622,921.92 |
| 3至4年      | 184,662,456.17 |
| 4至5年      | 375,121,804.48 |
| 5年以上      | 55,838,661.27  |
| 合计        | 892,153,365.35 |

## （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     | 转销         | 其他            |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 409,482,667.00 |              |           |            | 21,560,508.07 | 431,043,175.07 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 166,113,008.78 | 5,300,853.87 | 15,159.07 | 122,835.67 |               | 171,275,867.91 |
| 合计               | 575,595,675.78 | 5,300,853.87 | 15,159.07 | 122,835.67 | 21,560,508.07 | 602,319,042.98 |

## （3）本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额       |
|------|----------------|-----------------|----------------|
| 第一名  | 192,995,051.96 | 21.63%          | 192,995,051.96 |
| 第二名  | 163,963,857.70 | 18.38%          | 163,963,857.70 |
| 第三名  | 77,158,102.64  | 8.65%           | 64,900,102.64  |
| 第四名  | 74,084,265.41  | 8.30%           | 74,084,265.41  |
| 第五名  | 25,325,984.00  | 2.84%           | 20,260,787.20  |
| 合计   | 533,527,261.71 | 59.80%          |                |

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

**6、应收款项融资**

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 应收票据 |      | 6,238,856.70 |
| 合计   |      | 6,238,856.70 |

**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 | 17,067,185.96 | 98.15% | 3,860,230.98 | 90.33% |
| 1至2年 | 252,830.69    | 1.46%  | 387,911.19   | 9.08%  |
| 2至3年 | 48,969.94     | 0.28%  | 25,150.00    | 0.59%  |
| 3年以上 | 19,200.00     | 0.11%  |              |        |
| 合计   | 17,388,186.59 |        | 4,273,292.17 |        |

**(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 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|
| 第一名  | 5,000,000.00  | 28.76         | 2022年 | 未到结算期 |
| 第二名  | 3,000,000.00  | 17.25         | 2022年 | 未到结算期 |
| 第三名  | 1,800,000.00  | 10.35         | 2022年 | 未到结算期 |
| 第四名  | 1,311,778.56  | 7.54          | 2022年 | 未到结算期 |
| 第五名  | 859,158.84    | 4.94          | 2022年 | 未到结算期 |
| 合计   | 11,970,937.40 | 68.84         |       |       |

**8、其他应收款**

单位：元

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

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 25,220,299.94 | 51,838,569.92 |
| 合计    | 25,220,299.94 | 51,838,569.92 |

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 应收无形资产处置款    | 7,699,500.00  | 38,615,974.08 |
| 单位往来款        | 17,641,021.96 | 21,755,908.71 |
| 代扣代缴个人社保及公积金 | 707,478.83    | 620,018.40    |
| 职工借款         | 572,326.64    | 265,549.28    |
| 押金           | 224,052.18    | 225,708.22    |
| 保证金          | 147,500.00    | 88,000.00     |
| 其他           | 2,847,288.13  | 1,784,082.81  |
| 合计           | 29,839,167.74 | 63,355,241.50 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 合计            |
|---------------------|----------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 11,516,671.58  | 11,516,671.58 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |               |
| 本期计提                | 1,464,236.70   | 1,464,236.70  |
| 本期转回                | 1,648,244.81   | 1,648,244.81  |
| 本期转销                | 2,395.67       | 2,395.67      |
| 本期核销                | 6,711,400.00   | 6,711,400.00  |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 4,618,867.80   | 4,618,867.80  |

## 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 12,769,499.90 |
| 1 至 2 年      | 2,547,138.30  |
| 2 至 3 年      | 14,298,404.72 |
| 3 年以上        | 224,124.82    |
| 3 至 4 年      | 20,400.00     |
| 4 至 5 年      | 20,000.00     |
| 5 年以上        | 183,724.82    |

|    |               |
|----|---------------|
| 合计 | 29,839,167.74 |
|----|---------------|

### 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       |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 1,922,027.96  |              |              |              |          | 1,922,027.96 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 9,594,643.62  | 1,464,236.70 | 1,648,244.81 | 6,711,400.00 | 2,395.67 | 2,696,839.84 |
| 合计                | 11,516,671.58 | 1,464,236.70 | 1,648,244.81 | 6,711,400.00 | 2,395.67 | 4,618,867.80 |

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 6,711,400.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因    | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|--------------|---------|---------|-------------|
| 单位一  | 往来款     | 6,711,400.00 | 客户无偿还能力 | 管理层内部审批 | 否           |
| 合计   |         | 6,711,400.00 |         |         |             |

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质     | 期末余额          | 账龄                | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-----------|---------------|-------------------|------------------|--------------|
| 第一名  | 应收无形资产处置款 | 7,699,500.00  | 一年以内              | 25.80%           | 384,975.00   |
| 第二名  | 往来款       | 6,302,027.96  | 2-3 年             | 21.12%           | 1,922,027.96 |
| 第三名  | 往来款       | 5,769,246.00  | 2-3 年             | 19.33%           | 1,153,849.20 |
| 第四名  | 往来款       | 5,201,335.00  | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 17.43%           | 687,918.50   |
| 第五名  | 往来款       | 1,538,305.19  | 1 年以内             | 5.16%            | 76,915.26    |
| 合计   |           | 26,510,414.15 |                   | 88.84%           | 4,225,685.92 |

## 9、存货

### (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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料           | 27,393,569.43  | 5,014,966.77              | 22,378,602.66  | 25,104,421.55  | 5,284,247.46              | 19,820,174.09  |
| 库存商品          | 105,932,778.82 | 10,894,986.45             | 95,037,792.37  | 94,476,163.85  | 15,414,582.98             | 79,061,580.87  |
| 发出商品          |                |                           |                | 1,481,160.59   |                           | 1,481,160.59   |
| 在产品及自制<br>半成品 | 70,929,773.75  | 1,467,303.92              | 69,462,469.83  | 42,630,213.83  | 1,505,823.30              | 41,124,390.53  |
| 包装物           | 13,645,789.69  | 53,409.84                 | 13,592,379.85  | 13,146,070.31  | 57,468.16                 | 13,088,602.15  |
| 低值易耗品         | 4,160,143.81   | 366,488.48                | 3,793,655.33   | 2,929,892.62   | 366,488.48                | 2,563,404.14   |
| 合计            | 222,062,055.50 | 17,797,155.46             | 204,264,900.04 | 179,767,922.75 | 22,628,610.38             | 157,139,312.37 |

### (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           | 5,284,247.46  | 60,807.09  |    | 330,087.78   |    | 5,014,966.77  |
| 库存商品          | 15,414,582.98 | 753,279.73 |    | 5,272,876.26 |    | 10,894,986.45 |
| 在产品及自制<br>半成品 | 1,505,823.30  |            |    | 38,519.38    |    | 1,467,303.92  |
| 包装物           | 57,468.16     | 78,971.19  |    | 83,029.51    |    | 53,409.84     |
| 低值易耗品         | 366,488.48    |            |    |              |    | 366,488.48    |
| 合计            | 22,628,610.38 | 893,058.01 |    | 5,724,512.93 |    | 17,797,155.46 |

存货跌价准备说明：

本报告期按照存货可变现净值与账面价值的差异计提存货跌价准备。

## 10、合同资产

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、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     | 2,522,624.59 | 2,547,027.32  |
| 待抵扣增值税进项税额 | 6,774,241.01 | 38,024,396.46 |
| 担保费        | 759,748.41   | 1,899,371.07  |
| 增值税留抵税额    | 3,304.20     |               |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 151,474.61    | 111,668.86    |
| 合计 | 10,211,392.82 | 42,582,463.71 |

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、长期应收款

## 17、长期股权投资

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目               | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 天水秦州农村合作银行       | 5,676,463.22 | 5,676,463.22 |
| 广州民营投资股份有限公司     | 82,845.96    | 82,845.96    |
| Prediktor Holdco | 263,972.78   | 250,769.00   |
| 合计               | 6,023,281.96 | 6,010,078.18 |

## 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 |
|-----------------|---------|--------------|------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| 天水秦州农村合作银行      |         | 3,269,424.50 |      |                 | 根据管理层管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征。 |                 |
| 广州民营投资股份有限公司    |         |              |      |                 | 根据管理层管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征。 |                 |
| PrediktorHoldco |         |              |      |                 | 根据管理层管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征。 |                 |

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 权益工具投资        |               |               |
| 其中：国药医疗健康货币基金 | 30,485,134.97 | 28,960,287.73 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 30,485,134.97 | 28,960,287.73 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

其他非流动金融资产本期变动系由于汇率变动所致。

## 20、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        | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |               |
| 1.期初余额             | 76,988,808.11 | 2,722,961.78 | 79,711,769.89 |
| 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             | 76,988,808.11 | 2,722,961.78 | 79,711,769.89 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |              |               |
| 1.期初余额             | 13,366,336.63 | 391,971.78   | 13,758,308.41 |
| 2.本期增加金额           | 929,414.38    | 31,784.24    | 961,198.62    |
| (1) 计提或摊销          | 929,414.38    | 31,784.24    | 961,198.62    |
| 3.本期减少金额           |               |              |               |
| (1) 处置             |               |              |               |
| (2) 其他转出           |               |              |               |
| 4.期末余额             | 14,295,751.01 | 423,756.02   | 14,719,507.03 |
| 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 | 62,693,057.10 | 2,299,205.76 | 64,992,262.86 |
| 2.期初账面价值 | 63,622,471.48 | 2,330,990.00 | 65,953,461.48 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明：

本报告期末投资性房地产中用于抵押担保的余额，见附注七、注释 81 所有权或使用权受到限制的资产。

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,237,253,183.30 | 1,281,729,824.84 |
| 合计   | 1,237,253,183.30 | 1,281,729,824.84 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 仪器仪表          | 运输设备          | 电子设备          | 其他办公设备        | 合计               |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                |               |               |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 1,057,887,720.33 | 668,008,495.48 | 67,159,788.12 | 12,552,132.04 | 10,433,950.97 | 22,419,953.93 | 1,838,462,040.87 |
| 2.本期增加金额   | 66,791.50        | 1,264,801.64   | 588,271.67    | 6,194.69      | 9,557.52      | 244,723.25    | 2,180,340.27     |
| (1) 购置     |                  | 1,264,801.64   | 588,271.67    | 6,194.69      | 9,557.52      | 244,723.25    | 2,113,548.77     |
| (2) 在建工程转入 | 66,791.50        |                |               |               |               |               | 66,791.50        |
| (3) 企业合并增加 |                  |                |               |               |               |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                  | 1,523,206.50   | 266,424.80    | 166,814.16    | 160,961.51    | 24,758.73     | 2,142,165.70     |
| (1) 处置或报废  |                  | 1,523,206.50   | 266,424.80    |               | 19,145.31     | 24,758.73     | 1,833,535.34     |

|           |                  |                |               |               |               |               |                  |
|-----------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| (2) 处置子公司 |                  |                |               | 166,814.16    | 141,816.20    |               | 308,630.36       |
| 4.期末余额    | 1,057,954,511.83 | 667,750,090.62 | 67,481,634.99 | 12,391,512.57 | 10,282,546.98 | 22,639,918.45 | 1,838,500,215.44 |
| 二、累计折旧    |                  |                |               |               |               |               |                  |
| 1.期初余额    | 104,408,076.24   | 364,332,546.54 | 42,240,652.09 | 10,077,627.11 | 8,738,155.84  | 16,213,643.68 | 546,010,701.50   |
| 2.本期增加金额  | 12,629,495.25    | 27,661,649.76  | 3,989,644.35  | 420,085.62    | 236,872.37    | 989,442.96    | 45,927,190.31    |
| (1) 计提    | 12,629,495.25    | 27,661,649.76  | 3,989,644.35  | 420,085.62    | 236,872.37    | 989,442.96    | 45,927,190.31    |
| 3.本期减少金额  |                  | 1,054,973.13   | 251,882.97    | 37,699.57     | 45,206.59     | 22,611.94     | 1,412,374.20     |
| (1) 处置或报废 |                  | 1,054,973.13   | 251,882.97    |               | 18,188.05     | 22,611.94     | 1,347,656.09     |
| (2) 处置子公司 |                  |                |               | 37,699.57     | 27,018.54     |               | 64,718.11        |
| 4.期末余额    | 117,037,571.49   | 390,939,223.17 | 45,978,413.47 | 10,460,013.16 | 8,929,821.62  | 17,180,474.70 | 590,525,517.61   |
| 三、减值准备    |                  |                |               |               |               |               |                  |
| 1.期初余额    |                  | 10,623,023.42  | 67,264.46     |               | 19,914.62     | 11,312.03     | 10,721,514.53    |
| 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    |                  | 10,623,023.42  | 67,264.46     |               | 19,914.62     | 11,312.03     | 10,721,514.53    |
| 四、账面价值    |                  |                |               |               |               |               |                  |
| 1.期末账面价值  | 940,916,940.34   | 266,187,844.03 | 21,435,957.06 | 1,931,499.41  | 1,332,810.74  | 5,448,131.72  | 1,237,253,183.30 |
| 2.期初账面价值  | 953,479,644.09   | 293,052,925.52 | 24,851,871.57 | 2,474,504.93  | 1,675,880.51  | 6,194,998.22  | 1,281,729,824.84 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

|       |                |               |              |                |
|-------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 287,408,057.61 | 8,532,426.66  |              | 278,875,630.95 |
| 机器设备  | 92,749,087.35  | 60,702,631.89 | 9,040,860.31 | 23,005,595.15  |
| 合计    | 380,157,144.96 | 69,235,058.55 | 9,040,860.31 | 301,881,226.10 |

注：暂未使用的房屋建筑物系子公司武汉翰宇的行政研发中心、活动中心、高端固体制剂车间及部分 API 原料药车间，尚处于生产扩产及新药投产规划中，暂未投入使用。暂时闲置的机器设备主要是公司子公司甘肃成纪口罩生产设备、注射笔生产设备、西林瓶生产线等，公司根据生产经营的安排暂时闲置。

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明：

本报告期末固定资产中用于抵押担保的余额，见七、注释 81 所有权或使用权受到限制的资产。

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 737,077,514.10 | 699,743,964.04 |
| 合计   | 737,077,514.10 | 699,743,964.04 |

### (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           |
| 翰宇武汉待安装设备  | 52,259,687.64  |      | 52,259,687.64  | 48,735,150.21  |      | 48,735,150.21  |
| 深圳翰宇待安装设备  | 91,816,889.61  |      | 91,816,889.61  | 89,056,139.45  |      | 89,056,139.45  |
| 翰宇创新产业大楼项目 | 593,000,936.85 |      | 593,000,936.85 | 561,952,674.38 |      | 561,952,674.38 |
| 合计         | 737,077,514.10 |      | 737,077,514.10 | 699,743,964.04 |      | 699,743,964.04 |

### (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<br>(万元) | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入<br>固定资产<br>金额 | 本期其他<br>减少<br>金额 | 期末<br>余额 | 工程<br>累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例 | 工程<br>进度 | 利息<br>资本<br>化累<br>计金<br>额 | 其<br>中：<br>本期<br>利息<br>资本<br>化金<br>额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率 | 资金<br>来源 |
|------|-------------|------|--------|--------------------|------------------|----------|---------------------------------|----------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
|------|-------------|------|--------|--------------------|------------------|----------|---------------------------------|----------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------|

|            |           |                |               |  |  |                |        |        |                |               |       |           |
|------------|-----------|----------------|---------------|--|--|----------------|--------|--------|----------------|---------------|-------|-----------|
| 翰宇创新产业大楼项目 | 74,365.72 | 561,952,674.38 | 31,048,262.47 |  |  | 593,000,936.85 | 80.95% | 85.34% | 109,013,024.96 | 14,179,729.53 | 6.50% | 项目贷款、自筹资金 |
| 合计         | 74,365.72 | 561,952,674.38 | 31,048,262.47 |  |  | 593,000,936.85 |        |        | 109,013,024.96 | 14,179,729.53 |       |           |

说明：翰宇创新产业大楼项目披露之预算数，均不包括项目相关的土地使用权出让金及契税等。

## 23、生产性生物资产

## 24、油气资产

## 25、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   | 21,488,494.32 | 21,488,494.32 |
| 2.本期增加金额 | 0.00          | 0.00          |
| 3.本期减少金额 | 0.00          | 0.00          |
| 4.期末余额   | 21,488,494.32 | 21,488,494.32 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 10,429,628.59 | 10,429,628.59 |
| 2.本期增加金额 | 5,731,180.95  | 5,731,180.95  |
| (1) 计提   | 5,731,180.95  | 5,731,180.95  |
| 3.本期减少金额 | 0.00          | 0.00          |
| (1) 处置   | 0.00          | 0.00          |
| 4.期末余额   | 16,160,809.54 | 16,160,809.54 |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1.期初余额   | 0.00          | 0.00          |
| 2.本期增加金额 | 0.00          | 0.00          |
| (1) 计提   | 0.00          | 0.00          |
| 3.本期减少金额 | 0.00          | 0.00          |
| (1) 处置   | 0.00          | 0.00          |
| 4.期末余额   | 0.00          | 0.00          |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 5,327,684.78  | 5,327,684.78  |
| 2.期初账面价值 | 11,058,865.73 | 11,058,865.73 |

## 26、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            | 药品文号           | 商标            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |       |               |                |               |                |
| 1.期初余额     | 271,888,923.33 | 91,910,751.10 |       | 11,993,904.36 | 171,440,607.27 | 21,469,583.33 | 568,703,769.39 |
| 2.本期增加金额   |                |               |       | 93,663.72     | 2,422,561.26   |               | 2,516,224.98   |
| (1) 购置     |                |               |       | 93,663.72     |                |               | 93,663.72      |
| (2) 内部研发   |                |               |       |               |                |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |       |               |                |               |                |
| 外币报表折算差额   |                |               |       |               | 2,422,561.26   |               | 2,422,561.26   |
| 3.本期减少金额   |                |               |       | 37,964.60     | 6,516,525.40   |               | 6,554,490.00   |
| (1) 处置     |                |               |       |               | 6,516,525.40   |               | 6,516,525.40   |
| 处置子公司      |                |               |       | 37,964.60     |                |               | 37,964.60      |
| 4.期末余额     | 271,888,923.33 | 91,910,751.10 |       | 12,049,603.48 | 167,346,643.13 | 21,469,583.33 | 564,665,504.37 |
| 二、累计摊销     |                |               |       |               |                |               |                |
| 1.期初余额     | 56,241,654.67  | 88,892,010.85 |       | 5,031,865.56  | 74,577,165.37  | 13,806,652.29 | 238,549,348.74 |
| 2.本期增加金额   | 3,480,967.44   |               |       | 596,150.64    | 5,257,352.05   |               | 9,334,470.13   |
| (1) 计提     | 3,480,967.44   |               |       | 596,150.64    | 4,852,405.99   |               | 8,929,524.07   |
| 外币报表折算差额   |                |               |       |               | 404,946.06     |               | 404,946.06     |
| 3.本期减少金额   |                |               |       | 3,666.64      | 2,280,783.92   |               | 2,284,450.56   |
| (1) 处置     |                |               |       |               | 2,280,783.92   |               | 2,280,783.92   |
| 处置子公司      |                |               |       | 3,666.64      |                |               | 3,666.64       |
| 4.期末余额     | 59,722,622.11  | 88,892,010.85 |       | 5,624,349.56  | 77,553,733.50  | 13,806,652.29 | 245,599,368.31 |
| 三、减值准备     |                |               |       |               |                |               |                |
| 1.期初余额     |                | 3,018,740.25  |       |               | 60,656,014.81  | 2,919,827.82  | 66,594,582.88  |

|          |                |              |  |              |               |              |                |
|----------|----------------|--------------|--|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 2.本期增加金额 |                |              |  |              | 1,796,880.56  |              | 1,796,880.56   |
| (1) 计提   |                |              |  |              | 1,796,880.56  |              | 1,796,880.56   |
| 3.本期减少金额 |                |              |  |              |               |              |                |
| (1) 处置   |                |              |  |              |               |              |                |
| 4.期末余额   |                | 3,018,740.25 |  |              | 62,452,895.37 | 2,919,827.82 | 68,391,463.44  |
| 四、账面价值   |                |              |  |              |               |              |                |
| 1.期末账面价值 | 212,166,301.22 |              |  | 6,425,253.92 | 27,340,014.26 | 4,743,103.22 | 250,674,672.62 |
| 2.期初账面价值 | 215,647,268.66 |              |  | 6,962,038.80 | 36,207,427.09 | 4,743,103.22 | 263,559,837.77 |

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 17.48%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明:

### ① 无形资产说明

本报告期末无形资产中用于抵押担保的余额，见七、注释 81 所有权或使用权受到限制的资产。

### ② 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权

## 27、开发支出

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额  |        |               | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|----|---------|--------|---------------|---------------|
|            |               | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 外币报表折算差额      |               |
| 格拉替雷（国际）   | 62,041,686.61 | 329,392.70   |    |         |        | -2,571,479.13 | 64,942,558.44 |
| 利拉鲁肽（国内项目） | 41,021,261.05 | 632,691.75   |    |         |        |               | 41,653,952.80 |
| 利拉鲁肽（国际项目） | 69,886,927.77 | 2,280,174.87 |    |         |        | -1,624,301.85 | 73,791,404.49 |
| 艾塞那肽       | 14,982,912.82 | 54,813.37    |    |         |        |               | 15,037,726.19 |
| 特立帕肽       | 15,225,501.08 | 205,863.38   |    |         |        |               | 15,431,364.46 |
| 维格列汀片      | 7,726,353.36  |              |    |         |        |               | 7,726,353.36  |
| 西格列汀二甲双胍   | 4,758,956.22  |              |    |         |        |               | 4,758,956.22  |

|           |                |              |              |  |  |               |                |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--|--|---------------|----------------|
| 片(II)     |                |              |              |  |  |               |                |
| 抗新冠多肽鼻喷剂* |                |              | 8,000,000.00 |  |  |               | 8,000,000.00   |
| 合计        | 215,643,598.91 | 3,502,936.07 | 8,000,000.00 |  |  | -4,195,780.98 | 231,342,315.96 |

其他说明:

\*系支付给中国科学院微生物研究院的抗新冠多肽鼻喷剂药物的首期专利技术使用费。

各研发项目资本化开始时点和资本化具体依据如下表:

| 项目             | 资本化开始时点     | 资本化开始时点               |
|----------------|-------------|-----------------------|
| 格拉替雷           | 2014年12月25日 | 取得 DMF (或 EDMF) 注册号时间 |
| 利拉鲁肽 (国内项目)    | 2017年9月12日  | 取得“临床批件”的时间           |
| 利拉鲁肽 (国际项目)    | 2015年12月7日  | 取得 DMF (或 EDMF) 注册号时间 |
| 奈西利肽           | 2013年6月25日  | 取得 DMF (或 EDMF) 注册号时间 |
| 艾塞那肽           | 2014年6月3日   | 取得“注册申请受理通知书”的时间      |
| 磷酸西格列汀片        | 2017年12月22日 | 取得 BE 备案号的时间          |
| 特立帕肽           | 2017年9月11日  | 取得“临床批件”的时间           |
| 维格列汀片          | 2019年3月8日   | 取得 BE 备案号的时间          |
| 西格列汀二甲双胍片 (II) | 2019年7月19日  | 取得 BE 备案号的时间          |

## 28、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         | 期末余额           |
| 甘肃成纪生物药业有限公司    | 938,472,174.57 |              |            | 938,472,174.57 |
| 江西汇华药业有限公司      | 191,126.67     |              | 191,126.67 | 0.00           |
| 海南昊天健康科技有限公司    |                | 2,798,778.99 |            | 2,798,778.99   |
| 合计              | 938,663,301.24 | 2,798,778.99 | 191,126.67 | 941,270,953.56 |

### (2) 商誉减值准备

单位: 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|
|                 |                | 计提   | 处置   | 期末余额           |
| 甘肃成纪生物药业有限公司    | 938,472,174.57 |      |      | 938,472,174.57 |
| 合计              | 938,472,174.57 |      |      | 938,472,174.57 |

## 29、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          |
|-----------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 血糖测量仪经销权  | 1,733,855.74  |            |              | -91,292.78 | 1,825,148.52  |
| 厂区及车间改造工程 | 10,647,389.52 | 564,213.69 | 1,963,077.84 | 7,680.00   | 9,240,845.37  |
| 合计        | 12,381,245.26 | 564,213.69 | 1,963,077.84 | -83,612.78 | 11,065,993.89 |

## 30、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    | 2,379,419.01   | 356,912.85    | 2,379,419.01   | 356,912.85    |
| 内部交易未实现利润 | 106,899,135.63 | 16,034,870.34 | 81,905,152.40  | 12,285,772.86 |
| 可抵扣亏损     | 11,785,535.18  | 1,767,830.28  | 11,785,535.18  | 1,767,830.28  |
| 坏账准备      | 38,884,953.03  | 5,836,177.34  | 38,884,953.03  | 5,836,177.34  |
| 存货跌价准备    | 14,587,266.99  | 2,188,090.05  | 14,587,266.99  | 2,188,090.05  |
| 递延收益      | 75,694,397.72  | 11,354,159.66 | 75,694,397.72  | 11,354,159.66 |
| 预计诉讼赔偿    | 1,893,741.80   | 284,061.27    | 1,893,741.80   | 284,061.27    |
| 合计        | 252,124,449.36 | 37,822,101.79 | 227,130,466.13 | 34,073,004.31 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 5,376,982.20 | 806,547.33 | 5,376,982.20 | 806,547.33 |
| 合计              | 5,376,982.20 | 806,547.33 | 5,376,982.20 | 806,547.33 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 32,253,283.19    | 37,822,101.79     | 66,203,667.63    | 34,073,004.31     |
| 递延所得税负债 | 32,253,283.19    | 806,547.33        | 66,203,667.63    | 806,547.33        |

递延所得税资产与递延所得税负债期末互抵金额主要包括：

(1) 公司持有健麾信息的股权按公允价值核算，由于相关股权公允价值变动，导致期末股权的账面价值高于计税基础，形成应纳税暂时性差异，因此确认递延所得税负债 26,232,243.90 元。公司前期



可抵扣亏损较大，超过了应纳税暂时性差异转回所形成的应纳税所得额，因此，不论未来应纳税暂时性差异转回时公司是否产生现实的纳税义务，前期可抵扣亏损均可产生抵税效果。因此，将相应未弥补亏损确认递延所得税资产，但基于谨慎考虑，仅以应纳税暂时性差异为限确认可抵扣亏损对应的递延所得税资产。此外，根据《企业会计准则》关于递延所得税资产与递延所得税互抵的相关规定，将相应递延所得税资产与递延所得税负债以抵消后的净额 0 列示。

(2) 子公司武汉翰宇根据税法的规定将单笔价值低于 500 万的资产一次性申请税前扣除，导致相关资产账面价值高于计税基础，形成应纳税暂时性差异，因此确认递延所得税负债 6,021,039.29 元。因武汉翰宇账面存在递延收益产生的递延所得税资产，因此根据《企业会计准则》关于递延所得税资产与递延所得税互抵的相关规定，将相应递延所得税资产与递延所得税负债以抵消后的金额列示。

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 165,357,854.17   | 161,978,932.41 |
| 可抵扣亏损    | 870,331,127.40   | 780,868,234.42 |
| 合计       | 1,035,688,981.57 | 942,847,166.83 |

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 |                |                |    |
| 2024 年 | 2,131.88       | 2,131.88       |    |
| 2025 年 | 12,907.09      | 12,907.09      |    |
| 2026 年 | 3,836,144.04   | 3,836,144.04   |    |
| 2027 年 |                |                |    |
| 2028 年 | 104,487,539.60 | 104,487,539.60 |    |
| 2029 年 | 415,231,867.75 | 415,231,867.75 |    |
| 2030 年 |                |                |    |
| 2031 年 | 257,297,644.06 | 257,297,644.06 |    |
| 2032 年 | 89,462,892.98  |                |    |
| 合计     | 870,331,127.40 | 780,868,234.42 |    |

### 31、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          |
| 深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合 | 67,633,514.30 |      | 67,633,514.30 | 67,627,421.10 |      | 67,627,421.10 |

|                           |                |  |                |                |  |                |
|---------------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 伙)*                       |                |  |                |                |  |                |
| 广州民投十一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)** | 20,521,179.26  |  | 20,521,179.26  | 20,771,002.85  |  | 20,771,002.85  |
| 广州民投翰广医药投资合伙企业(有限合伙)***   | 17,122,604.40  |  | 17,122,604.40  | 16,371,256.78  |  | 16,371,256.78  |
| 预付工程款                     | 16,303,418.01  |  | 16,303,418.01  | 8,607,520.90   |  | 8,607,520.90   |
| 预付设备款                     | 12,354,278.35  |  | 12,354,278.35  | 7,682,569.79   |  | 7,682,569.79   |
| 预付开发支出款                   | 11,757,007.79  |  | 11,757,007.79  | 8,244,744.00   |  | 8,244,744.00   |
| 预付股权收购款                   |                |  |                | 2,700,000.00   |  | 2,700,000.00   |
| 预付软件款及其他                  | 162,984.26     |  | 162,984.26     | 7,280.38       |  | 7,280.38       |
| 合计                        | 145,854,986.37 |  | 145,854,986.37 | 132,011,795.80 |  | 132,011,795.80 |

其他说明:

\*如附注九、(三)所述,本公司投资深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业(有限合伙),投资成本为 5,000.00 万元,持股比例为 20%,采用权益核算,本期确认投资收益 6,093.20 元。

\*\*如附注九、(三)所述,本公司投资设立了广州民投十一号股权投资基金合伙企业(有限合伙),投资成本为 3,000.00 万元,持股比例为 50%,采用权益法核算,本期确认投资收益-249,823.59 元。

\*\*\*如附注九、(三)所述,本公司投资设立了广州民投翰广医药投资合伙企业(有限合伙),投资成本为 3,000.00 万元,持股比例为 50%,采用权益法核算,本期确认投资收益 751,347.62 元。

## 32、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    | 1,400,000.00   | 730,438.95     |
| 抵押借款    | 300,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 保证借款    | 25,297,359.66  | 7,250,477.00   |
| 信用借款    | 73,550,000.00  | 0.00           |
| 未到期应付利息 | 37,594.69      | 245,077.50     |
| 合计      | 400,284,954.35 | 338,225,993.45 |

短期借款分类的说明:

a.期末质押借款余额系已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据,因不符合终止确认条件,将背书所得现金计入短期借款所致。

b.2021 年 8 至 9 月，本公司以部分机器设备为抵押，股东曾少贵、曾少强、曾少彬提供担保，自浙商银行股份有限公司深圳分行取得短期借款合计 1.5 亿元，借款期限为 1 年。

2022 年 4 月 26 日，本公司以名下坪山 4 套房产为抵押，关联方深圳市翰宇生物工程有限公司、曾少贵、李泽虹、曾少强、陈莉佳、曾少彬、许晓娜提供担保，自深圳市高新投融资担保有限公司取得借款 1.5 亿元，借款期限为 6 个月。

c.截止 2022 年 6 月 30 日，本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司自武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行取得借款 25,797,359.66 元，借款期限为 2021 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 2 日，深圳翰宇药业股份有限公司、甘肃成纪生物药业有限公司、股东曾少贵为该借款提供担保。

d.2022 年 6 月，平安证券根据公司持有的健麾信息资产情况提供信用融资，公司自平安证券取得短期借款 7,355 万元，借款期限 6 个月。

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 工程款   | 56,992,655.83 | 68,309,158.91 |
| 材料采购款 | 35,900,942.03 | 21,731,072.40 |
| 设备采购款 | 317,264.63    | 686,664.63    |
| 合计    | 93,210,862.49 | 90,726,895.94 |

#### (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 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 32,678,830.69 | 未到结算期     |
| 第二名 | 16,350,763.41 | 未到结算期     |
| 第三名 | 772,727.27    | 未到结算期     |
| 合计  | 49,802,321.37 |           |

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 3,928,288.22 | 2,528,024.89 |
| 合计 | 3,928,288.22 | 2,528,024.89 |

## 38、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 42,224,055.05 | 46,258,696.15 |
| 合计   | 42,224,055.05 | 46,258,696.15 |

## 39、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         | 24,659,246.21 | 75,734,396.12 | 79,454,338.69 | 20,939,303.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00          | 4,711,950.56  | 4,597,995.25  | 113,955.31    |
| 三、辞退福利         | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 四、一年内到期的其他福利   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 合计             | 24,659,246.21 | 80,446,346.68 | 84,052,333.94 | 21,053,258.95 |

## (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 | 24,659,246.21 | 68,631,918.07 | 72,420,823.96 | 20,870,340.32 |
| 2、职工福利费       | 0.00          | 3,779,810.58  | 3,779,810.58  | 0.00          |
| 3、社会保险费       | 0.00          | 1,832,569.50  | 1,784,436.17  | 48,133.33     |
| 其中：医疗保险费      | 0.00          | 1,617,504.93  | 1,572,451.33  | 45,053.60     |
| 工伤保险费         | 0.00          | 115,629.09    | 112,549.36    | 3,079.73      |
| 生育保险费         | 0.00          | 99,435.48     | 99,435.48     | 0.00          |
| 4、住房公积金       | 0.00          | 1,392,806.12  | 1,371,976.13  | 20,829.99     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 0.00          | 97,291.85     | 97,291.85     | 0.00          |

|            |               |               |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 育经费        |               |               |               |               |
| 6、短期带薪缺勤   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 7、短期利润分享计划 | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 合计         | 24,659,246.21 | 75,734,396.12 | 79,454,338.69 | 20,939,303.64 |

### (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 | 0.00 | 4,590,426.57 | 4,481,247.85 | 109,178.72 |
| 2、失业保险费  | 0.00 | 121,523.99   | 116,747.40   | 4,776.59   |
| 3、企业年金缴费 | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 合计       | 0.00 | 4,711,950.56 | 4,597,995.25 | 113,955.31 |

### 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 12,386,123.67 | 12,921,298.84 |
| 企业所得税   |               | 324,584.52    |
| 个人所得税   | 288,359.47    | 380,614.27    |
| 城市维护建设税 | 699,043.16    | 950,107.94    |
| 房产税     | 1,119,428.20  | 1,183,294.96  |
| 教育费附加   | 299,589.93    | 407,189.11    |
| 地方教育费附加 | 199,726.63    | 271,459.42    |
| 土地使用税   |               | 239,639.24    |
| 印花税     | 38,087.68     | 73,711.50     |
| 合计      | 15,030,358.74 | 16,751,899.80 |

### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 69,010,472.20 | 144,857,735.98 |
| 合计    | 69,010,472.20 | 144,857,735.98 |

#### (1) 应付利息

#### (2) 应付股利

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 股权回购义务 | 1,923,287.68  | 51,923,287.68 |
| 市场保证金  | 33,929,087.84 | 41,009,162.95 |

|               |               |                |
|---------------|---------------|----------------|
| 工程款           | 8,121,866.98  | 3,484,894.55   |
| 预提费用          | 7,145,676.64  | 32,069,635.21  |
| 前高管涉嫌职务违法追回款项 | 7,257,147.75  | 7,257,147.75   |
| 设备款           | 1,723,998.05  | 2,807,952.79   |
| 其他            | 8,909,407.26  | 6,305,655.05   |
| 合计            | 69,010,472.20 | 144,857,735.98 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 2,070,000.00 | 保证金       |
| 第二名 | 1,734,416.00 | 保证金       |
| 第三名 | 900,000.00   | 保证金       |
| 第四名 | 842,000.00   | 保证金       |
| 第五名 | 800,000.00   | 保证金       |
| 合计  | 6,346,416.00 |           |

## 42、持有待售负债

## 43、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  | 84,350,837.20  | 57,878,237.20 |
| 一年内到期的租赁负债  | 5,414,679.89   | 11,058,865.73 |
| 未到期应付长期借款利息 | 1,763,961.20   | 2,004,116.18  |
| 未到期应付债券利息   | 12,684,000.00  | 3,171,000.00  |
| 合计          | 104,213,478.29 | 74,112,219.11 |

其他说明：

(1) 2020 年 12 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订《固定资产借款合同》，借款总金额为人民币 44,726 万元，借款期限为 2021 年 1 月 1 日至 2031 年 1 月 1 日。该借款还款方式为分批还款，截止 2022 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 427,878,732.00 元。其中计划于未来一年内还款的金额为人民币 24,350,825.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。借款抵押物为观澜街道（宗地号 A907-0158）的土地使用权，保证人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

(2) 2020 年 12 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订流动资金借款合同，借款额度为人民币 30,000 万元，借款期限为 3 年。该借款还款方式为分批还款，截止 2022 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 278,333,318.75 元。其中计划于未来一年内还款的金额为人民币 20,000,012.20 元，重分类至一年内到期的非流动负债。借款抵押物为观澜街道（宗地号 A907-0158）的土地使用权，保证人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

(3) 2021 年 3 月 26 日, 武汉翰宇与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行签订《固定资产借款合同》, 约定借款总金额为人民币 410,000,000.00 元, 借款期限自 2021 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 23 日。该借款还款方式为分批还款, 截止 2022 年 6 月 30 日, 借款余额为人民币 396,995,454.49 元, 其中计划一年内还款人民币 40,000,000.00 元, 重分类至一年内到期的非流动负债。借款抵押物为武汉翰宇房屋建筑物及机器设备, 保证人为曾少贵、翰宇药业、成纪药业, 此外, 翰宇药业其所持武汉翰宇的股权提供质押保证, 成纪药业以其房屋建筑物提供抵押保证。

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待转销项税   | 598,889.35   | 850,017.41   |
| 待转出进项税额 | 4,844,886.79 | 4,844,886.79 |
| 合计      | 5,443,776.14 | 5,694,904.20 |

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目                   | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 保证及抵押借款（含未到期应付利息）    | 1,104,971,466.44 | 1,132,156,828.52 |
| 一年内到期的长期借款（含未到期应付利息） | -86,114,798.40   | -59,882,353.38   |
| 合计                   | 1,018,856,668.04 | 1,072,274,475.14 |

长期借款分类的说明：

期末长期借款的基本情况详见附注七、注释 43 所述。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目                  | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 18 翰宇 02            | 301,259,107.99 | 300,994,186.39 |
| 未到期应付利息             | 12,684,000.00  | 3,171,000.00   |
| 一年内到期的应付债券（未到期应付利息） | -12,684,000.00 | -3,171,000.00  |
| 合计                  | 301,259,107.99 | 300,994,186.39 |

本公司于 2018 年 8 月 6 日与深圳市高新投集团有限公司（简称“高新投”）签订了编号为 Z201700647 的《担保协议》，高新投为公司发行的人民币 5 亿元公司债券的按期还本付息提供连带责

任保证担保。同日，本公司与高新投签订了编号为 Z201700647-5《反担保抵押合同》，以工业区坑梓镇的国有建设用地使用权及其综合楼等 4 项建筑物为抵押，抵押期限自 2018 年 11 月 1 日至 2025 年 10 月 31 日（债务履行期限届满之日起后两年）。

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

单位：元

| 债券名称     | 面值             | 发行日期            | 债券期限                       | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销      | 本期偿还 | 期末余额           |
|----------|----------------|-----------------|----------------------------|----------------|----------------|------|--------------|------------|------|----------------|
| 18 翰宇 02 | 500,000,000.00 | 2018 年 11 月 1 日 | 5 年期，附第三年末上调利率选择权和投资者回售选择权 | 497,500,000.00 | 300,994,186.39 |      | 9,513,000.00 | 264,921.60 |      | 301,259,107.99 |
| 合计       |                |                 |                            |                |                |      |              |            |      |                |

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额           |
|------------|---------------|----------------|
| 应付房屋建筑物租赁费 | 5,414,679.89  | 11,058,865.73  |
| 一年内到期的租赁负债 | -5,414,679.89 | -11,058,865.73 |
| 合计         | 0.00          | 0.00           |

## 48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 合计    | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |

### （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         |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室回补资金 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |

其他说明：

本公司之子公司成纪药业于 2006 年从中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室取得贷款金额 500 万元，用于扶持企业发展，贷款期限三年，贷款期限为自 2006 年 4 月 18 日至 2009 年 4 月 17 日，



合同年利率 6%，按年结息，结息日为每年的 2 月 10 日和 8 月 10 日，本借款由天水三星有限公司提供全额担保并承担连带责任。公司于 2012 年归还 150 万，之后一直未归还借款，亦无相关方提出归还借款及利息，属于久悬款项。截止 2022 年 6 月 30 日，此笔贷款期末余额仍为 350 万元。

#### 49、长期应付职工薪酬

#### 50、预计负债

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因   |
|-----------|---------------|---------------|--------|
| 预计应付退货款   | 10,320,414.88 | 10,405,014.85 | 预计销售退回 |
| 预计未决诉讼赔偿款 | 1,893,741.77  | 1,893,741.77  | *      |
| 合计        | 12,214,156.65 | 12,298,756.62 |        |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

\*预计未决诉讼赔偿款详见附注十四、3 相关说明。

#### 51、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 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 与资产相关的政府补助 | 124,728,560.42 | 12,000,000.00 | 10,737,605.80 | 125,990,954.62 | 详见下表 |
| 合计         | 124,728,560.42 | 12,000,000.00 | 10,737,605.80 | 125,990,954.62 |      |

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 |
|-----------------------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 武汉翰宇固定资产投资补助资金        | 33,566,372.93 |          |             | 734,720.29   |            |      | 32,831,652.64 | 与资产相关       |
| 多肽药物国家地方联合工程实验室创新能力建设 | 10,000,000.00 |          |             |              |            |      | 10,000,000.00 | 与资产相关       |
| 翰宇创新产业大楼              | 7,700,000.00  |          |             |              |            |      | 7,700,000.00  | 与资产相关       |
| 多肽药物生产基地（国家拨款）        | 6,898,985.35  |          |             | 1,389,177.38 |            |      | 5,509,807.97  | 与资产相关       |
| 武汉市技术改造和              | 6,719,400.73  |          |             | 556,153.80   |            |      | 6,163,246.93  | 与资产相关       |

| 负债项目  | 期初余额             | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额             | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|---|------------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------------------|---------------------|
| 工业升级  |                  |              |                     |                    |                    |      |                  |                     |
| 武汉市<br>2021 年度<br>住房租赁<br>市场发展<br>专项资金<br>支持项目                      | 5,017,405.2<br>0 |              |                     | 65,189.60          |                    |      | 4,952,215.6<br>0 | 与资产相<br>关           |
| 多肽药物<br>生产基地<br>(地方拨<br>款)  | 4,867,671.1<br>3 |              |                     | 899,268.50         |                    |      | 3,968,402.6<br>3 | 与资产相<br>关           |
| 工业大麻<br>深加工基<br>地建设项<br>目奖补   | 4,156,250.0<br>0 |              |                     | 52,500.00          |                    |      | 4,103,750.0<br>0 | 与资产相<br>关           |
| 多肽原料<br>药绿色关<br>键工艺系<br>系统集成项<br>目补助                                | 3,860,833.3<br>3 |              |                     | 205,000.00         |                    |      | 3,655,833.3<br>3 | 与资产相<br>关           |
| 翰宇药业<br>产业化技<br>术升级资<br>助项目   | 3,281,089.9<br>2 |              |                     | 315,069.76         |                    |      | 2,966,020.1<br>6 | 与资产相<br>关           |
| 多肽基本<br>药物去氨<br>加压素技<br>术装备升<br>级                                   | 2,790,000.0<br>0 |              |                     |                    |                    |      | 2,790,000.0<br>0 | 与资产相<br>关           |
| 南山区产<br>业化技术<br>升级资助<br>项目-生长<br>抑素多肽<br>药物自动<br>化升级改<br>造与管理<br>提升 | 2,695,291.8<br>8 |              |                     | 193,629.61         |                    |      | 2,501,662.2<br>7 | 与资产相<br>关           |
| 产业化技<br>术升级资<br>助项目-多<br>肽药物利<br>拉鲁肽技<br>术装备及<br>管理智能<br>化提升        | 1,833,521.3<br>7 |              |                     | 76,836.26          |                    |      | 1,756,685.1<br>1 | 与资产相<br>关           |
| 重<br>20180289<br>治疗骨质<br>疏松症药<br>物控释制<br>剂的关键<br>技术开发               | 1,800,000.0<br>0 |              |                     | 1,800,000.0<br>0   |                    |      |                  | 与资产相<br>关           |
| 多肽药物  | 1,724,170.9      |              |                     | 229,646.92         |                    |      | 1,494,524.0      | 与资产相                |

| 负债项目                             | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|--------------|---------------------|
| 爱啡肽的研究、开发与生产（地方拨款）               | 6            |              |                     |                    |                    |      | 4            | 关                   |
| 多肽药物国家地方联合工程实验室地方配套              | 1,570,941.57 |              |                     | 276,235.78         |                    |      | 1,294,705.79 | 与资产相关               |
| 糖尿病治疗重磅多肽药物利拉鲁肽技术装备升级            | 1,440,000.00 |              |                     |                    |                    |      | 1,440,000.00 | 与资产相关               |
| 利拉鲁肽的国际化研究地方配套                   | 1,440,000.00 |              |                     |                    |                    |      | 1,440,000.00 | 与资产相关               |
| 重20170455Beta2-类天然氨基酸的合成关键技术研发项目 | 1,309,677.51 |              |                     | 140,092.14         |                    |      | 1,169,585.37 | 与资产相关               |
| 多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产（国家拨款）           | 1,257,810.32 |              |                     | 238,761.36         |                    |      | 1,019,048.96 | 与资产相关               |
| 深圳市大气环境质量提升补贴-坪山                 | 1,193,599.58 |              |                     | 69,530.04          |                    |      | 1,124,069.54 | 与资产相关               |
| 大规模综合性药用化合物库建设                   | 1,162,153.80 |              |                     | 178,873.39         |                    |      | 983,280.41   | 与资产相关               |
| 深圳天然小分子创新药物工程实验室                 | 1,148,810.50 |              |                     | 182,703.98         |                    |      | 966,106.52   | 与资产相关               |
| 多肽注射剂一致性评价的关键技术及体系建设             | 1,120,000.00 |              |                     |                    |                    |      | 1,120,000.00 | 与资产相关               |
| 新建自动化固体制剂生产线（年产2                 | 1,075,000.00 |              |                     | 75,000.00          |                    |      | 1,000,000.00 | 与资产相关               |

| 负债项目   | 期初余额             | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|--|------------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------------|---------------------|
| 亿袋小儿<br>氨酚烷胺<br>颗粒生产<br>线)项目                         |                  |              |                     |                    |                    |      |            |                     |
| 多肽创新<br>药物爱啡<br>肽产业化<br>研究                           | 1,066,666.6<br>7 |              |                     | 200,000.00         |                    |      | 866,666.67 | 与资产相<br>关           |
| 2020年省<br>级制造业<br>高质量发<br>展专项资<br>金分配                | 966,666.67       |              |                     | 66,666.67          |                    |      | 900,000.00 | 与资产相<br>关           |
| 深圳市技<br>术改造投<br>资补贴项<br>目-多肽药<br>物技术改<br>造投资补<br>贴项目 | 950,793.09       |              |                     | 68,304.91          |                    |      | 882,488.18 | 与资产相<br>关           |
| 缓控释曲<br>普瑞林制<br>剂产业化<br>关键技术<br>研究                   | 875,000.00       |              |                     | 150,000.00         |                    |      | 725,000.00 | 与资产相<br>关           |
| 公斤级多<br>肽药物制<br>备中试技<br>术平台<br>(国家拨<br>款)            | 778,493.92       |              |                     | 194,623.50         |                    |      | 583,870.42 | 与资产相<br>关           |
| 多肽原料<br>药高技术<br>产业化项<br>目                            | 750,000.00       |              |                     | 225,000.00         |                    |      | 525,000.00 | 与资产相<br>关           |
| 多肽新药<br>利拉鲁肽<br>的研究与<br>开发                           | 715,834.04       |              |                     | 85,545.38          |                    |      | 630,288.66 | 与资产相<br>关           |
| 多肽注射<br>剂一致性<br>评价的关<br>键技术及<br>体系建设<br>地方配套         | 665,000.00       |              |                     |                    |                    |      | 665,000.00 | 与资产相<br>关           |
| 胰高血糖<br>素样肽-1<br>(GLP-1)<br>类似物的<br>研发               | 643,929.61       |              |                     | 78,601.76          |                    |      | 565,327.85 | 与资产相<br>关           |
| 多肽新药<br>特利加压<br>素高技术<br>产业化                          | 600,000.00       |              |                     | 180,000.00         |                    |      | 420,000.00 | 与资产相<br>关           |

| 负债项目   | 期初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|--|------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------------|---------------------|
| 2015 年度<br>市产业转<br>型升级专<br>项资金企<br>业技术装<br>备及管理<br>提升项目<br>资助款 | 591,083.33 |              |                     | 86,500.00          |                    |      | 504,583.33 | 与资产相<br>关           |
| 公斤级多<br>肽药物制<br>备中试技<br>术平台<br>(地方拨<br>款)                      | 550,000.00 |              |                     | 137,500.00         |                    |      | 412,500.00 | 与资产相<br>关           |
| 深圳大规<br>模综合性<br>药用化合<br>物库建设                                   | 504,227.38 |              |                     | 115,390.56         |                    |      | 388,836.82 | 与资产相<br>关           |
| 多肽药物<br>产业化工<br>程实验室   | 500,000.00 |              |                     | 250,000.00         |                    |      | 250,000.00 | 与资产相<br>关           |
| 多肽新药<br>去氨加压<br>素高技术<br>产业化                                    | 500,000.00 |              |                     | 250,000.00         |                    |      | 250,000.00 | 与资产相<br>关           |
| 新型缓控<br>释免疫调<br>节多肽药<br>物的研究<br>与开发                            | 500,000.00 |              |                     | 75,000.00          |                    |      | 425,000.00 | 与资产相<br>关           |
| 多肽新药<br>醋酸格拉<br>替雷的研<br>究与开发                                   | 435,186.34 |              |                     | 44,671.06          |                    |      | 390,515.28 | 与资产相<br>关           |
| 多肽药物<br>百公斤级<br>规模化制<br>备技术研<br>究                              | 400,000.00 |              |                     | 75,000.00          |                    |      | 325,000.00 | 与资产相<br>关           |
| 促性腺激<br>素释放激<br>素拮抗剂<br>西曲瑞克<br>的研究与<br>开发                     | 376,755.45 |              |                     | 57,962.34          |                    |      | 318,793.11 | 与资产相<br>关           |
| 多肽药物<br>国际市场<br>准入技术<br>装备改造<br>升级                             | 360,079.36 |              |                     | 35,993.36          |                    |      | 324,086.00 | 与资产相<br>关           |
| 多肽药物<br>出口产业<br>化技术升<br>级                                      | 327,735.79 |              |                     | 44,571.96          |                    |      | 283,163.83 | 与资产相<br>关           |

| 负债项目   | 期初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|--|------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------------|---------------------|
| 重大新药<br>创制-长效<br>催产素受<br>体激动剂<br>卡贝缩宫<br>素的研究<br>与开发地<br>方配套 | 293,958.36 |              |                     | 73,489.60          |                    |      | 220,468.76 | 与资产相<br>关           |
| 多肽新药<br>醋酸普兰<br>林肽的研<br>究与开发                                 | 250,000.00 |              |                     | 50,000.00          |                    |      | 200,000.00 | 与资产相<br>关           |
| 新型无成<br>瘾性多肽<br>镇痛药物<br>齐考诺肽<br>的研究与<br>开发                   | 228,958.33 |              |                     | 35,000.00          |                    |      | 193,958.33 | 与资产相<br>关           |
| 利拉鲁肽<br>的国际化<br>研究   | 223,094.18 |              |                     | 21,589.74          |                    |      | 201,504.44 | 与资产相<br>关           |
| 化学修饰<br>长效胸腺<br>五肽的研<br>发以及临<br>床前研究                         | 205,000.00 |              |                     | 30,000.00          |                    |      | 175,000.00 | 与资产相<br>关           |
| 多肽原料<br>药及多肽<br>药物产业<br>化（国家<br>资助）                          | 166,667.00 |              |                     | 166,667.00         |                    |      |            | 与资产相<br>关           |
| 多肽新药<br>阿托西班<br>的研究与<br>开发                                   | 141,667.00 |              |                     | 50,000.00          |                    |      | 91,667.00  | 与资产相<br>关           |
| 可调式注<br>射笔研发<br>项目   | 122,916.67 |              |                     | 12,500.00          |                    |      | 110,416.67 | 与资产相<br>关           |
| 甘肃省针<br>剂化学药<br>品工程技<br>术研究中<br>心培育建<br>设经费项<br>目            | 119,614.76 |              |                     | 20,000.00          |                    |      | 99,614.76  | 与资产相<br>关           |
| 深圳市大<br>气环境质<br>量提升补<br>贴-南山                                 | 94,975.31  |              |                     | 5,586.78           |                    |      | 89,388.53  | 与资产相<br>关           |
| 新型无成<br>瘾性多肽<br>镇痛药物<br>齐考诺肽<br>的研究与                         | 70,000.00  |              |                     | 8,750.00           |                    |      | 61,250.00  | 与资产相<br>关           |

| 负债项目   | 期初余额               | 本期新增<br>补助金额      | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额               | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|--|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|--------------------|---------------------|
| 开发地方<br>配套   |                    |                   |                     |                    |                    |      |                    |                     |
| 多肽原料<br>药及多肽<br>药物产业<br>化（地方<br>资助）                  | 66,667.00          |                   |                     | 66,667.00          |                    |      |                    | 与资产相<br>关           |
| 重大新药<br>创制-长效<br>催产素受<br>体激动剂<br>卡贝缩宫<br>素的研究<br>与开发 | 58,604.08          |                   |                     | 29,302.04          |                    |      | 29,302.04          | 与资产相<br>关           |
| 2022 年工<br>业投资项<br>目扶持计<br>划                         |                    | 6,020,000.0<br>0  |                     |                    |                    |      | 6,020,000.0<br>0   | 与资产相<br>关           |
| 2022 年省<br>防控新型<br>冠状病毒<br>感染科技<br>攻关应急<br>专项项目      |                    | 1,000,000.0<br>0  |                     |                    |                    |      | 1,000,000.0<br>0   | 与资产相<br>关           |
| 国家重点<br>研发计划<br>专项-分离<br>介质中试<br>和产业化<br>应用示范        |                    | 880,000.00        |                     |                    |                    |      | 880,000.00         | 与资产相<br>关           |
| 绿色制造<br>系统集成<br>项目专项<br>补助资金                         |                    | 4,100,000.0<br>0  |                     | 68,333.33          |                    |      | 4,031,666.6<br>7   | 与资产相<br>关           |
| 合计   | 124,728,56<br>0.42 | 12,000,000.<br>00 |                     | 10,737,605.<br>80  |                    |      | 125,990,95<br>4.62 |                     |

## 52、其他非流动负债

## 53、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 | 916,927,040.<br>00 |             |    |       |    |    | 916,927,040.<br>00 |

## 54、其他权益工具

## 55、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） | 1,599,606,072.48 | 50,000,000.00 | 18,261,041.17 | 1,631,345,031.31 |
| 其他资本公积     | 100,281,215.33   | 5,733,194.88  |               | 106,014,410.21   |
| 合计         | 1,699,887,287.81 | 55,733,194.88 | 18,261,041.17 | 1,737,359,441.52 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\*公司本期履行股权回购义务，支付对价 3,000 万元回购大理云晓企业管理合伙企业（有限合伙）所持的 23.8976% 股份，支付对价 2,000 万元回购大众交通（集团）股份有限公司所持的 10.8108% 股份，合并报表层面增加股本溢价共计 5,000 万元。按支付对价与回购股权前后本公司享有大理翰宇净资产份额的变动冲减股本溢价共计 18,261,041.17 元。

\*\*其他资本公积本期增加系公司本期向符合授予条件的 204 名激励对象授予 1,440.00 万股限制性股票，于等待期的每个资产负债表日确认股份支付费用所致。

## 56、库存股

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股份回购 | 318,662,650.99 |      |      | 318,662,650.99 |
| 合计   | 318,662,650.99 |      |      | 318,662,650.99 |

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额          | 本期发生额        |              | 期末余额          |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                   |               | 本期所得税前发生额    | 税后归属于母公司     |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -3,195,280.30 |              |              | -3,195,280.30 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -3,195,280.30 |              |              | -3,195,280.30 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | 29,706,464.37 | 5,083,120.21 | 5,083,120.21 | 34,789,584.58 |
| 外币财务报表折算差额        | 29,706,464.37 | 5,083,120.21 | 5,083,120.21 | 34,789,584.58 |
| 其他综合收益合计          | 26,511,184.07 | 5,083,120.21 | 5,083,120.21 | 31,594,304.28 |



## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 56,688,751.56 |      |      | 56,688,751.56 |
| 合计     | 56,688,751.56 |      |      | 56,688,751.56 |

## 60、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       | -796,690,192.54 | -827,497,983.67 |
| 调整后期初未分配利润        | -796,690,192.54 | -827,497,983.67 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -98,223,075.25  | -26,614,230.70  |
| 期末未分配利润           | -894,913,267.79 | -854,112,214.37 |

## 61、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 | 353,035,445.53 | 78,751,052.07 | 362,585,693.83 | 97,730,095.76 |
| 其他业务 | 3,494,211.53   | 1,908,043.93  | 3,590,414.33   | 1,999,288.47  |
| 合计   | 356,529,657.06 | 80,659,096.00 | 366,176,108.16 | 99,729,384.23 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 多肽制剂等产品        | 合计             |
|---------|----------------|----------------|
| 商品类型    |                |                |
| 其中：     |                |                |
| 多肽制剂等产品 | 353,035,445.53 | 353,035,445.53 |
| 按经营地区分类 |                |                |
| 其中：     |                |                |
| 国内      | 312,278,086.80 | 312,278,086.80 |
| 国外      | 40,757,358.73  | 40,757,358.73  |
| 在某一时点转让 | 353,035,445.53 | 353,035,445.53 |
| 合计      | 353,035,445.53 | 353,035,445.53 |

与履约义务相关的信息：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,821,378.04 元。

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 42,224,055.05 元，其中，5,311,355.05 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 62、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 | 1,813,428.85 | 1,862,081.23 |
| 教育费附加   | 777,081.20   | 796,090.96   |
| 房产税     | 3,267,808.39 | 2,225,462.37 |
| 土地使用税   | 61,092.65    | 892,276.48   |
| 车船使用税   | 810.00       | 10,320.00    |
| 印花税     | 188,233.58   | 182,366.10   |
| 地方教育费附加 | 518,054.11   | 533,952.97   |
| 环境保护税   | 4,344.70     | 5,413.80     |
| 合计      | 6,630,853.48 | 6,507,963.91 |

## 63、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 市场服务费 | 110,249,995.79 | 145,073,972.93 |
| 咨询费   | 14,154,677.39  | 30,692,731.60  |
| 职工薪酬  | 11,481,176.99  | 9,890,028.87   |
| 会务费   | 5,183,689.07   | 7,472,453.70   |
| 市场推广费 | 2,209,949.11   | 3,049,351.23   |
| 差旅费   | 1,170,515.10   | 951,802.46     |
| 股份支付  | 1,110,806.51   |                |
| 其他    | 2,492,840.01   | 1,841,670.22   |
| 合计    | 148,053,649.97 | 198,972,011.01 |

## 64、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 19,105,711.87 | 17,467,227.06 |
| 固定资产折旧 | 9,910,694.95  | 6,914,133.22  |
| 咨询费    | 5,414,896.66  | 5,589,419.68  |
| 无形资产摊销 | 4,831,445.93  | 4,486,421.60  |
| 招待费    | 779,934.33    | 1,454,128.81  |
| 租赁费    | 1,497,817.70  | 1,374,040.79  |
| 办公费    | 1,009,561.79  | 1,029,510.86  |
| 会务费    | 804,034.71    | 859,170.82    |
| 差旅费    | 118,519.16    | 360,864.27    |
| 股份支付   | 1,461,168.42  |               |
| 其他     | 3,215,649.44  | 3,923,084.16  |
| 合计     | 48,149,434.96 | 43,458,001.27 |

## 65、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 18,383,238.73 | 17,507,148.94 |
| 临床试验费  | 14,948,584.90 |               |
| 物料消耗   | 6,559,872.60  | 8,195,650.70  |
| 无形资产摊销 | 4,091,177.05  | 5,713,232.84  |
| 固定资产折旧 | 4,388,953.81  | 3,898,284.62  |
| 研发验证费  | 2,643,955.18  | 74,722.13     |
| 专利及咨询费 | 2,476,352.48  | 1,859,589.50  |
| 股份支付   | 2,281,333.79  |               |
| 委外开发费  | 2,000,000.00  |               |
| 租赁费    | 1,957,849.20  | 1,792,528.04  |
| 修理维护费  | 860,768.52    | 2,748,626.33  |
| 办公费    | 203,023.14    | 736,474.54    |
| 其他     | 2,535,051.32  | 3,177,008.26  |
| 合计     | 63,330,160.72 | 45,703,265.90 |

## 66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 41,593,499.09 | 29,539,027.43 |
| 减：利息收入 | 380,199.98    | 1,847,939.80  |
| 汇兑损益   | -626,362.95   | 1,116,798.98  |
| 其他     | 1,271,296.96  | 2,018,700.10  |
| 合计     | 41,858,233.12 | 30,826,586.71 |

## 67、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         |
|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助         | 12,699,372.74 | 34,190,598.32 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 77,620.13     |               |
| 合计           | 12,776,992.87 | 34,190,598.32 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 507,617.23    | 4,557,929.32 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 485,782.57    |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | -2,779,670.51 |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |               | 212,865.84   |
| 合计                   | -1,786,270.71 | 4,770,795.16 |

## 69、净敞口套期收益

## 70、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       | -79,643,234.04 |       |
| 合计            | -79,643,234.04 |       |

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失  | -5,158,487.88 | -4,780,367.44 |
| 其他应收款信用减值损失 | 548,630.28    | -187,155.45   |
| 合计          | -4,609,857.60 | -4,967,522.89 |

## 72、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 | 1,786,806.29 | 766,802.99 |
| 合计                  | 1,786,806.29 | 766,802.99 |

## 73、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       |
|-------------|--------------|-------------|
| 无形资产处置利得或损失 | 2,164,258.52 |             |
| 在建工程处置利得或损失 |              | -264,876.42 |
| 合计          | 2,164,258.52 | -264,876.42 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|-----------|---------------|
| 无需支付的应付款项 | 2,830,023.00 |           | 2,830,023.00  |
| 保险赔款收入    | 32,755.00    |           | 32,755.00     |
| 罚款收入      | 1,500.00     |           | 1,500.00      |
| 其他        | 87,963.62    | 43,780.22 | 87,963.62     |
| 合计        | 2,952,241.62 | 43,780.22 | 2,952,241.62  |

## 75、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<br>额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠        | 3,418,283.41 |            | 3,418,283.41      |
| 非流动资产毁损报废损失 | 485,679.25   | 47,502.01  | 485,679.25        |
| 处置流动资产损失    | 173,511.80   | 164,506.02 | 173,511.80        |
| 滞纳金         | 136,407.75   | 470.10     | 136,407.75        |
| 其他          | 165,047.99   | 185,344.56 | 165,047.99        |
| 合计          | 4,378,930.20 | 397,822.69 | 4,378,930.20      |

## 76、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 | 204,174.16    | 1,068,376.48 |
| 递延所得税费用 | -3,749,097.48 | -304,532.22  |
| 合计      | -3,544,923.32 | 763,844.26   |

### (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                           | -102,889,764.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -15,433,464.67  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -496,178.81     |
| 非应税收入的影响                       | 10,383,008.00   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 437,736.77      |
| 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 | 10,527,555.85   |
| 研发费用加计扣除的影响                    | 8,963,580.46    |
| 所得税费用                          | -3,544,923.32   |

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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         |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助   | 13,961,766.94 | 28,382,000.00 |
| 利息收入   | 380,199.98    | 1,847,851.61  |
| 往来款及其他 | 6,913,265.05  | 14,457,201.34 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 21,255,231.97 | 44,687,052.95 |
|----|---------------|---------------|

## (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          |
|--------|----------------|----------------|
| 付现费用   | 197,659,318.80 | 151,067,053.40 |
| 往来款及其他 | 24,036,350.94  | 75,755,281.86  |
| 合计     | 221,695,669.74 | 226,822,335.26 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (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 |
|--------------|--------------|-------|
| 处置子公司收到的现金净额 | 1,932,617.25 |       |
| 合计           | 1,932,617.25 |       |

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------|
| 收回信用证保证金 | 7,719,219.88 |       |
| 合计       | 7,719,219.88 |       |

## (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         |
|--------|--------------|---------------|
| 信用证保证金 | 3,503,507.12 | 20,854,000.00 |
| 租赁付款额  | 5,860,043.13 | 8,405,071.92  |
| 其他     | 150,000.00   |               |
| 合计     | 9,513,550.25 | 29,259,071.92 |

## 79、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                     | -99,344,841.12 | -25,643,194.44 |
| 加：资产减值准备                | 2,823,051.31   | 4,200,719.90   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 46,888,388.93  | 36,950,482.43  |

|                                  |                |                 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 使用权资产折旧                          | 5,731,180.95   | 6,256,319.08    |
| 无形资产摊销                           | 8,929,524.07   | 11,379,981.05   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,963,077.84   | 1,812,291.15    |
| 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） | -2,164,258.52  | 264,876.42      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 485,679.25     | 47,502.01       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 79,643,234.04  | 0.00            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 42,864,796.05  | 31,557,727.53   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 1,786,270.71   | -4,770,795.16   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -3,749,097.48  | -304,532.22     |
| 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）                 | -42,294,132.75 | -367,680.05     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 15,162,598.84  | 39,929,167.09   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -27,555,228.48 | -7,854,489.02   |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 31,170,243.64  | 93,458,375.77   |
| 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                          | 139,265,134.68 | 187,804,123.76  |
| 减：现金的期初余额                        | 100,507,884.25 | 377,316,276.43  |
| 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                     | 38,757,250.43  | -189,512,152.67 |

## （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 | 100,000.00 |
| 其中：                     |            |
| 海南昊天健康科技有限公司            | 100,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 0.00       |

|              |            |
|--------------|------------|
| 其中：          |            |
| 海南昊天健康科技有限公司 | 0.00       |
| 其中：          |            |
| 取得子公司支付的现金净额 | 100,000.00 |

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|                        | 金额            |
|------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  | 4,080,000.00  |
| 其中：                    |               |
| 江西汇华药业有限公司             | 4,080,000.00  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 6,012,617.25  |
| 其中：                    |               |
| 江西汇华药业有限公司             | 6,012,617.25  |
| 其中：                    |               |
| 处置子公司收到的现金净额           | -1,932,617.25 |

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 139,265,134.68 | 100,507,884.25 |
| 其中：库存现金        | 34,984.74      | 58,890.19      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 138,916,961.23 | 100,135,805.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 313,188.71     | 313,188.71     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 139,265,134.68 | 100,507,884.25 |

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、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          | 34,396,245.01    | 信用证保证金 |
| 固定资产          | 195,524,881.77   | 抵押担保借款 |
| 无形资产（土地使用权）   | 191,932,749.27   | 抵押担保借款 |
| 固定资产（房屋建筑物）   | 699,972,152.37   | 抵押担保借款 |
| 在建工程          | 633,710,966.76   | 抵押担保借款 |
| 投资性房地产（土地使用权） | 2,299,205.76     | 抵押反担保  |
| 投资性房地产（房屋建筑物） | 52,639,859.80    | 抵押反担保  |
| 固定资产（房屋建筑物）   | 172,820,228.49   | 抵押反担保  |
| 无形资产（土地使用权）   | 7,548,448.38     | 抵押反担保  |
| 合计            | 1,990,844,737.61 |        |



## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目        | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-----------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金      |               |        |                |
| 其中：美元     | 2,196,434.65  | 6.7114 | 14,741,151.51  |
| 欧元        | 1,314.40      | 7.0084 | 9,211.84       |
| 港币        | 26,899.43     | 0.8552 | 23,004.39      |
| 挪威克朗币     | 0.10          | 0.6786 | 0.07           |
| 英镑        | 2,412.90      | 8.1365 | 19,632.56      |
| 日元        | 1.00          | 0.0491 | 0.05           |
| 应收账款      |               |        |                |
| 其中：美元     | 65,671,791.47 | 6.7114 | 440,749,661.27 |
| 欧元        | 23,100.00     | 7.0084 | 161,894.04     |
| 港币        |               |        |                |
| 长期借款      |               |        |                |
| 其中：美元     |               |        |                |
| 欧元        |               |        |                |
| 港币        |               |        |                |
| 其他应收款     |               |        |                |
| 其中：美元     | 813,689.09    | 6.7114 | 5,460,992.96   |
| 其他非流动金融资产 |               |        |                |
| 其中：美元     | 4,542,291.47  | 6.7114 | 30,485,134.97  |
| 应付账款      |               |        |                |
| 其中：美元     | 367,694.54    | 6.7114 | 2,467,745.14   |
| 应付职工薪酬    |               |        |                |
| 其中：美元     | 20,779.83     | 6.7114 | 139,461.75     |

(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

本报告期内境外经营实体为本公司之子公司翰宇药业（香港）有限公司、Hybio Pharmaceutical Germany GmbH，以及本公司之子公司甘肃成纪生物药业有限公司的子公司 Major Smooth Limited。翰宇药业（香港）有限公司和 Major Smooth Limited 境外主要经营地为香港，记账本位币为美元。Hybio Pharmaceutical Germany GmbH 境外主要经营地为德国，记账本位币为欧元。

## 83、套期

## 84、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     |
|-------------|---------------|------|---------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 12,000,000.00 |      | 10,737,605.80 |
| 计入其他收益的政府补助 | 1,961,766.94  |      | 1,961,766.94  |
| 合计          | 13,961,766.94 |      | 12,699,372.74 |

## 85、其他

## 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 |
|--------------|-------------|--------------|---------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|
| 海南吴天健康科技有限公司 | 2022年03月13日 | 2,800,000.00 | 100.00% | 购入     | 2022年03月13日 | 控制权转移的时点 | 0.00          | -489,139.10    |

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| 合并成本                        |              |
| --现金                        | 2,800,000.00 |
| --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                      | 2,800,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 1,221.01     |
| 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 | 2,798,778.99 |

## (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  |         |
|--------|----------|---------|----------|---------|
|        | 购买日公允价值  | 购买日账面价值 | 购买日公允价值  | 购买日账面价值 |
| 其他流动资产 | 2,611.01 |         | 2,611.01 |         |
| 其他应付款  | 1,390.00 |         | 1,390.00 |         |
| 净资产    | 1,221.01 |         | 1,221.01 |         |
| 取得的净资产 | 1,221.01 |         | 1,221.01 |         |

## 2、同一控制下企业合并

## 3、反向购买

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

| 子公司名称        | 股权处置价款       | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|--------------|--------|--------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 公司江西汇华药业有限公司 | 4,080,000.00 | 51.00% | 股权转让   | 2022年02月21日 | 完成工商变更登记     | 485,782.57                         | 0.00%          | 0.00             | 0.00             | 0.00                   | -                         | 0.00                        |

其他说明：

2022年2月，公司将所持控股子公司江西汇华药业有限公司（以下简称“汇华药业”）51%的股权以原投资成本价408万元的价格转让给王冬冬，汇华药业已于2022年2月21日办妥工商变更登记，自此以后，公司不再持有汇华药业的股权，并丧失控制权。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、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：

| 名称           | 变更原因 |
|--------------|------|
| 翰宇药业科技发展有限公司 | 本期注销 |

## 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      |            |
| 翰宇药业（香港）有限公司                    | 香港    | 香港   | 贸易       | 100.00% |         | 新设成立       |
| 翰宇药业（武汉）有限公司                    | 武汉    | 武汉   | 研发、生产、销售 | 100.00% |         | 新设成立       |
| HybioPharmaceutical(US)Co.Ltd   | 美国加州  | 美国加州 | -        |         | 100.00% | 新设成立       |
| 甘肃成纪生物药业有限公司                    | 甘肃    | 甘肃   | 研发、生产、销售 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| MajorSmoothLimited              | 香港    | 香港   | 贸易       |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| HybioPharmaceuticalGermany GmbH | 德国    | 德国   | 贸易       | 100.00% |         | 新设成立       |
| 翰宇医药销售有限责任公司                    | 武汉    | 武汉   | 贸易       | 100.00% |         | 新设成立       |
| 深圳翰宇医疗技术有限公司                    | 深圳    | 深圳   | 研发、销售    | 100.00% |         | 新设成立       |
| 翰宇生物科技（大理）有限公司                  | 大理    | 大理   | 种植、加工    | 69.22%  |         | 新设成立       |
| 深圳翰宇原创生物科技有限公司                  | 深圳    | 深圳   | 研发、销售    | 60.00%  | 17.31%  | 新设成立       |
| 昆明启天生物科技有限公司                    | 昆明    | 昆明   | 贸易       |         | 42.18%  | 新设成立       |
| 海南昊天健康科技有限公司                    | 海南    | 海南   | 药品批发、零售  | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 重要的合营企业或联营企业                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------------------|-------|-----|-------|--------|----|---------------------|
|                             |       |     |       | 直接     | 间接 |                     |
| 广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）*1      | 广州    | 广州  | 投资、咨询 | 50.00% |    | 权益法                 |
| 广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）*2   | 广州    | 广州  | 投资、咨询 | 50.00% |    | 权益法                 |
| 深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）*3 | 深圳    | 深圳  | 投资、咨询 | 20.00% |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

\*1、2017年6月30日，公司第三届董事会第十二次会议决议通过投资设立广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙），该基金的总出资人民币30,000.00万元，2019年4月，经该基金合伙人会议友好协商，基金总规模由人民币30,000.00万元调整至人民币6,000万元。根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

\*2、2018年11月8日，公司第三届董事会第二十六次会议决议通过投资设立广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙），该基金的总出资额人民币6,000.00万元，根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

\*3、2019年8月28日，公司第四届董事会第八次会议决议通过投资设立深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙），该基金的总出资额人民币25,000.00万元，根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、债权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风

险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄

期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，并基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，进行调整得出预期损失率。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1、汇率风险

本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币等）依然存在汇率风险。本公司财务中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款和应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止 2022 年 6 月 30 日，长期借款和应付债券均为固定利率金融债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目          | 期末公允价值         |            |              |                |
|-------------|----------------|------------|--------------|----------------|
|             | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量 | --             | --         | --           | --             |
| （一）交易性金融资产  | 289,402,559.98 |            |              | 289,402,559.98 |
| （三）其他权益工具投资 |                |            | 6,023,281.96 | 6,023,281.96   |

|               |    |    |               |               |
|---------------|----|----|---------------|---------------|
| (三) 其他非流动金融资产 |    |    | 30,485,134.97 | 30,485,134.97 |
| 二、非持续的公允价值计量  | -- | -- | --            | --            |

注：其他权益工具投资、其他非流动金融资产，对近期有融资或转让价格的，按照其融资或转让价格进行调整作为公允价值，没有近期融资或转让价格且被投资企业基本面未发生重大变化的情况下，按照投资成本作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司由曾少贵、曾少强、曾少彬共同控制，各共同控制人期末持股比例如下：

| 共同实际控制人姓名 | 对本公司的持股比例(%) |      |       | 对本公司的表决权比例(%) |
|-----------|--------------|------|-------|---------------|
|           | 直接持股         | 间接持股 | 小计    |               |
| 曾少贵       | 16.75        | --   | 16.75 | 16.75         |
| 曾少强       | 11.67        | --   | 11.67 | 11.67         |
| 曾少彬       | 3.16         | 1.14 | 4.30  | 4.30          |

曾少彬先生通过泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 10,600,000 股，占公司股份总数的 1.14%。

本企业最终控制方是曾少贵、曾少强、曾少彬。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见：附注九.3、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系  |
|--------------------|--------------|
| 深圳市翰宇创业投资有限公司      | 同一最终控制人      |
| 深圳市翰宇生物工程有限公司      | 同一最终控制人      |
| 深圳市翰宇石化有限公司        | 同一最终控制人      |
| 深圳市宏宇石化有限公司        | 同一最终控制人      |
| 深圳市广安石油化工有限公司      | 同一最终控制人      |
| 上海健麾信息技术股份有限公司     | 本公司原联营企业     |
| 韦乐海茨（上海）医药设备科技有限公司 | 本公司原联营企业之子公司 |



|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| 广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）      | 本公司之联营企业     |
| 广州翰为生物医药技术有限公司            | 本公司之联营企业的子公司 |
| 广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 本公司之联营企业     |
| 广州富士托匹药业有限公司              | 本公司之联营企业的子公司 |
| 深圳市众悦健康技术有限公司             | 本公司之联营企业     |
| 深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 本公司之联营企业     |
| 李泽虹                       | 股东曾少贵之妻      |
| 陈莉佳                       | 股东曾少强之妻      |
| 许晓娜                       | 股东曾少彬之妻      |

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### （3）关联租赁情况

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      |
| 深圳市广安石油化工有限公司 | 经营租赁   | 0.00                        | 0.00  | 0.00                   | 0.00  | 5,783,306.40 | 5,783,306.40 | 230,645.01  | 256,015.96 | 0.00     | 711,891.67 |

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方         | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 翰宇药业（武汉）有限公司 | 30,000,000.00  | 2021年12月20日 | 2025年12月02日 | 否          |
| 翰宇药业（武汉）有限公司 | 410,000,000.00 | 2021年03月26日 | 2029年03月23日 | 否          |

注：上述担保事项中，担保方还包括子公司甘肃成纪生物药业有限公司、股东曾少贵。

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 |
|---------------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 深圳市翰宇生物工程有限公司、曾少贵、李泽虹、曾少强、陈莉佳、曾少彬、许晓娜 | 150,000,000.00 | 2022年04月26日 | 2025年10月26日 | 否          |
| 曾少贵、曾少强、曾少彬                           | 450,000,000.00 | 2021年01月01日 | 2033年01月01日 | 否          |
| 曾少贵、曾少强、曾少彬                           | 300,000,000.00 | 2021年03月04日 | 2026年06月15日 | 否          |
| 曾少贵、曾少强、曾少彬                           | 150,000,000.00 | 2021年08月30日 | 2025年09月27日 | 否          |

#### 关联担保情况说明

##### (5) 关联方资金拆借

##### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

##### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,644,948.17 | 3,165,522.09 |

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 14,400,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 0.00          |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 0.00          |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | -             |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | -             |

其他说明：

根据翰宇药业 2022 年第五届董事会第九次会议、2022 年第五届监事会第六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，翰宇药业拟以 2022 年 5 月 9 日为本次激励计划首次授予日，向符合授予条件的 204 名激励对象授予 1,440.00 万股限制性股票。该股票期权的行权价格为每股 9.63 元，于授予日的公允价值合计人民币 8,199.55 万元，自授予之日起 12 个月、24 个月和 36 个月后分

别可行权 20%、30% 和 50%，该股票期权按授予日公允价值确定各期所需分摊的费用总额，费用摊销起始日为股票期权的授予日。本期就本股票期权权益工具确认费用 573.32 万元。本次授予的股票期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯克尔斯期权定价模型，结合本公司股票的预计波动率以及授予股票期权的条款和条件，作出估计。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 参照财政部《股份支付准则应用案例-授予限制性股票》，第二类限制性股票股份支付费用的计量参照股票期权执行，选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 管理层预计未来可行权人员及行权数量  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 5,733,194.88   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 5,733,194.88   |

## 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

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

| 出租单位          | 租赁标的物  | 合同期限                                | 约定条款             |
|---------------|--|-------------------------------------|------------------|
| 深圳市广安石油化工有限公司 | 深圳市南山区科技中路 37 号翰宇生物医药园的厂房、办公楼  | 2022 年 1 月 1 日至<br>2022 年 12 月 31 日 | 租金 82.07 元/月/平方米 |
| 深圳市广安石油化工有限公司 | 深圳市南山区松坪山高新住宅 19 栋 102、202、302、402、502                                     | 2022 年 1 月 1 日至<br>2022 年 12 月 31 日 | 租金 45.00 元/月/平方米 |
| 深圳市广安石油化工有限公司 | 深圳市南山区松坪山高新住宅 16 栋 101、102、201、202、301、302、401、402、501、502、601、602、701、702 | 2022 年 1 月 1 日至<br>2022 年 12 月 31 日 | 租金 45.00 元/月/平方米 |

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 开出保函、信用证

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司开具未履行完毕的不可撤销信用证明细如下：

| 信用证号码            | 受益人                   | 信用证金额            | 到期日        | 未使用金额           |
|------------------|-----------------------|------------------|------------|-----------------|
| 08101LC19001353F | DIVIDELLAAG           | EUR 2,321,340.00 | 2022/06/14 | EUR2,321,340.00 |
| 08101LC19001596F | MARCHESINI GROUPS.P.A | EUR 329,700.00   | 2022/06/30 | EUR329,700.00   |
| 合计               |                       | EUR2,651,040.00  |            | EUR2,651,040.00 |

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司开具未履行完毕的不可撤销信用证明细如下：

| 信用证号码            | 受益人                     | 信用证金额            | 到期日        | 未使用金额            |
|------------------|-------------------------|------------------|------------|------------------|
| LCI0421202100736 | Marchesini Group S.P.A. | EUR 1,275,400.00 | 2022/09/30 | EUR 1,275,400.00 |
| 合计               |                         | EUR 1,275,400.00 |            | EUR 1,275,400.00 |

### 3、其他

#### （1）专利侵权纠纷

公司某制药技术于 2021 年被诉构成侵权，截至本期末该案件尚未开庭，未作出判决。该制药技术是公司通过合法途径从第三方购得，并支付了合理对价，根据国家法律规定，转让技术被认定为侵权技术的，受让方可主张相关权利。基于上述情况及谨慎原则，公司已计提该案相关预计负债 1,244,636.00 元。

#### （2）推广服务费纠纷

因业务纠纷，公司于 2021 年被诉要求退还推广服务商保证金 41 万元、推广服务费 649,105.77 元及相关损失，截至本期末该案件已开庭，未作出判决。上述保证金公司已在其他应付款列支，公司已根据谨慎性原则以及原告的合理诉求计提预计负债 649,105.77 元。

## 十五、资产负债表日后事项

## 十六、其他重要事项

1、公司自查获知，2018 年至 2019 年期间，公司时任总裁袁建成涉嫌职务犯罪，经公安机关初步侦查，预计涉案金额为 6,613.48 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计已追回上述资金 3,634.26 万元，相关案件尚未结案。

2、公司自查获知，2019 年，公司时任董事会秘书、副总裁朱文丰涉嫌职务犯罪，经公安机关初步侦查，涉嫌金额 80 万元，公司已将相关资金追回。截至 2022 年 06 月 30 日，相关案件尚未结案。

## 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 | 279,482,499.24 | 100.00% | 39,084,293.17 | 13.98% | 240,398,206.07 | 245,478,354.37 | 100.00% | 36,827,741.04 | 15.00% | 208,650,613.33 |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 信用风险特征组合       | 276,674,482.41 | 99.00%  | 39,084,293.17 | 14.13% | 237,590,189.24 | 240,030,112.66 | 97.78%  | 36,827,741.04 | 15.34% | 203,202,371.62 |
| 合并范围关联方组合      | 2,808,016.83   | 1.00%   |               |        | 2,808,016.83   | 5,448,241.71   | 2.22%   |               |        | 5,448,241.71   |
| 合计             | 279,482,499.24 | 100.00% | 39,084,293.17 | 13.98% | 240,398,206.07 | 245,478,354.37 | 100.00% | 36,827,741.04 | 15.00% | 208,650,613.33 |

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：39,084,293.17

单位：元

| 名称   | 期末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年以内 | 237,912,585.47 | 11,895,629.27 | 5.00%   |
| 1-2年 | 6,679,691.75   | 667,969.18    | 10.00%  |
| 2-3年 | 4,818,463.60   | 1,686,462.26  | 35.00%  |
| 3-4年 | 4,120,948.18   | 2,266,521.50  | 55.00%  |
| 4-5年 | 2,875,412.24   | 2,300,329.79  | 80.00%  |
| 5年以上 | 20,267,381.17  | 20,267,381.17 | 100.00% |
| 合计   | 276,674,482.41 | 39,084,293.17 |         |

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） | 240,377,205.07 |
| 1至2年      | 7,023,088.98   |
| 2至3年      | 4,818,463.60   |
| 3年以上      | 27,263,741.59  |
| 3至4年      | 4,120,948.18   |
| 4至5年      | 2,875,412.24   |
| 5年以上      | 20,267,381.17  |
| 合计        | 279,482,499.24 |

## (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 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |              |       |    |    |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 36,827,741.04 | 2,256,552.13 |       |    |    | 39,084,293.17 |
| 合计               | 36,827,741.04 | 2,256,552.13 |       |    |    | 39,084,293.17 |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 15,488,573.64 | 5.54%           | 774,428.68 |
| 第二名  | 12,309,113.21 | 4.40%           | 615,455.66 |
| 第三名  | 11,999,475.20 | 4.29%           | 599,973.76 |
| 第四名  | 8,833,584.56  | 3.16%           | 441,679.23 |
| 第五名  | 8,570,358.41  | 3.07%           | 428,517.92 |
| 合计   | 57,201,105.02 | 20.46%          |            |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  | 44,916,043.00 | 44,916,043.00 |
| 其他应收款 | 14,011,861.55 | 37,936,977.84 |
| 合计    | 58,927,904.55 | 82,853,020.84 |

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 翰宇药业(香港)有限公司 | 44,916,043.00 | 44,916,043.00 |
| 合计           | 44,916,043.00 | 44,916,043.00 |

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 合并范围单位往来款    | 3,800,000.00  |               |
| 押金           | 211,574.06    | 195,569.02    |
| 代扣代缴个人社保及公积金 | 477,649.25    | 487,041.83    |
| 职工借款         | 295,700.00    | 105,500.00    |
| 预付费用         |               |               |
| 应收无形资产处置款    | 7,699,500.00  | 38,615,974.08 |
| 其他           | 2,107,346.23  | 555,761.02    |
| 合计           | 14,591,769.54 | 39,959,845.95 |

## 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 | 2,022,868.11   |                      |                      | 2,022,868.11 |
| 2022 年 1 月 1 日余额 |                |                      |                      |              |

|                   |              |  |  |              |
|-------------------|--------------|--|--|--------------|
| 在本期               |              |  |  |              |
| 本期转回              | 1,442,960.12 |  |  | 1,442,960.12 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 579,907.99   |  |  | 579,907.99   |

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 14,332,695.48 |
| 1 至 2 年      | 30,363.30     |
| 2 至 3 年      | 213,710.76    |
| 3 年以上        | 15,000.00     |
| 3 至 4 年      | 15,000.00     |
| 合计           | 14,591,769.54 |

## 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 |            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,022,868.11 |        | 1,442,960.12 |    |    | 579,907.99 |
| 合计                | 2,022,868.11 |        | 1,442,960.12 |    |    | 579,907.99 |

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质       | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------------|---------------|------|------------------|------------|
| 第一名  | 应收无形资产处置款   | 7,699,500.00  | 一年以内 | 52.77%           | 384,975.00 |
| 第二名  | 合并范围内关联方往来款 | 3,000,000.00  | 一年以内 | 20.56%           |            |
| 第三名  | 往来款         | 1,538,305.19  | 一年以内 | 10.54%           | 76,915.26  |
| 第四名  | 合并范围内关联方往来款 | 800,000.00    | 一年以内 | 5.48%            |            |
| 第五名  | 代扣代缴社保      | 310,434.00    | 一年以内 | 2.13%            | 15,521.70  |
| 合计   |             | 13,348,239.19 |      | 91.48%           | 477,411.96 |

## 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 | 1,806,324,505.62 | 561,728,560.78 | 1,244,595,944.84 | 1,752,370,999.99 | 561,728,560.78 | 1,190,642,439.21 |
| 合计     | 1,806,324,505.62 | 561,728,560.78 | 1,244,595,944.84 | 1,752,370,999.99 | 561,728,560.78 | 1,190,642,439.21 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值)   | 本期增减变动        |              |        |            | 期末余额<br>(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         |                  |                |
| 翰宇药业(香港)有限公司   | 50,000,000.00    |               |              |        |            | 50,000,000.00    |                |
| 翰宇药业(武汉)有限公司   | 350,000,000.00   |               |              |        | 469,803.47 | 350,469,803.47   |                |
| 甘肃成纪生物药业有限公司   | 759,462,439.21   |               |              |        | 63,702.16  | 759,526,141.37   | 561,728,560.78 |
| 深圳翰宇医疗技术有限公司   | 100,000.00       | 4,700,000.00  |              |        |            | 4,800,000.00     |                |
| 翰宇生物科技(大理)有限公司 | 25,200,000.00    | 50,000,000.00 |              |        |            | 75,200,000.00    |                |
| 深圳翰宇原创生物科技有限公司 | 1,800,000.00     |               |              |        |            | 1,800,000.00     |                |
| 江西汇华药业有限公司     | 4,080,000.00     |               | 4,080,000.00 |        |            |                  |                |
| 海南昊天健康科技有限公司   |                  | 2,800,000.00  |              |        |            | 2,800,000.00     |                |
| 合计             | 1,190,642,439.21 | 57,500,000.00 | 4,080,000.00 |        | 533,505.63 | 1,244,595,944.84 | 561,728,560.78 |

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 293,880,506.11 | 52,588,654.87 | 325,631,900.66 | 83,118,857.83 |
| 其他业务 | 3,110,428.91   | 1,145,067.57  | 3,276,504.52   | 2,589,590.73  |
| 合计   | 296,990,935.02 | 53,733,722.44 | 328,908,405.18 | 85,708,448.56 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 多肽制剂等产品 | 合计 |
|------|---------|----|
| 商品类型 |         |    |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 其中：     |                |                |
| 多肽制剂等产品 | 293,880,506.11 | 293,880,506.11 |
| 按经营地区分类 |                |                |
| 其中：     |                |                |
| 国内      | 290,669,323.62 | 290,669,323.62 |
| 国外      | 3,211,182.49   | 3,211,182.49   |
| 在某一时点转让 | 293,880,506.11 | 293,880,506.11 |
| 合计      | 293,880,506.11 | 293,880,506.11 |

与履约义务相关的信息：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,421,626.56 元。

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 3,081,697.79 元，其中，3,081,697.79 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 507,617.23    | 4,913,503.74 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -2,779,670.51 |              |
| 合计               | -2,272,053.28 | 4,913,503.74 |

## 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  | 1,678,579.27   |  |
| 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）                             | 12,776,992.87  | 主要系本期收到的计入当期损益的政府补助及递延收益摊销计入当期损益的政府补助。 |
| 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 | -81,937,121.98 | 主要系健麾信息股票公允价值变动损失及处置健麾信息股权损失。          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和   | -941,009.33    |  |

|           |                |    |
|-----------|----------------|----|
| 支出        |                |    |
| 少数股东权益影响额 | 25,915.61      |    |
| 合计        | -68,448,474.78 | -- |

## 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          | -6.29%     | -0.11       | -0.11       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.91%     | -0.03       | -0.03       |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他