

# 浙江仙琚制药股份有限公司

2022 年半年度报告



披露日期：2022 年 8 月 26 日

## 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。

公司负责人张宇松、主管会计工作负责人王瑶华及会计机构负责人(会计主管人员)齐超声明：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计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。本报告第三节“管理层讨论与分析”中描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任 .....	26
第六节 重要事项 .....	30
第七节 股份变动及股东情况 .....	38
第八节 优先股相关情况 .....	42
第九节 债券相关情况 .....	43
第十节 财务报告 .....	44

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、仙琚制药	指	浙江仙琚制药股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	浙江仙琚制药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
仙居国有资产投资公司	指	仙居县国有资产投资集团有限公司
台州仙琚公司	指	台州仙琚药业有限公司
北京科创公司	指	北京桔金科创基因技术有限公司
能可爱心公司	指	杭州能可爱心医疗科技有限公司
仙曜贸易公司	指	仙居仙曜贸易有限公司
梓铭基因公司	指	杭州梓铭基因科技有限公司
Newchem 公司	指	Newchem S.P.A
Effechem 公司	指	Effechem S.r.l.
仙琚意大利公司	指	Xianju Pharma Italy S.r.l
仙琚卢森堡公司	指	Xianju Pharma Luxembourg Sarl
英德瑞公司	指	Enduring Pharma certicals ck.,Ltd
Occulo 公司	指	Occulo Holdings, LLC
Brain Xell 公司	指	Brain Xell.Inc
仙药销售公司	指	浙江仙居制药销售有限公司
海盛制药公司	指	台州市海盛制药有限公司
仙药技术公司	指	浙江仙琚制药技术开发有限公司
仙琚医药公司	指	浙江仙琚医药科技有限公司
仙琚萃泽公司	指	浙江仙琚萃泽医药科技有限公司
嘉兴医药公司	指	仙琚（嘉兴）医药科技有限公司
杭州科技创新公司	指	杭州仙琚科技创新有限公司
百安医疗公司	指	浙江百安医疗科技有限公司
天仙生物公司	指	浙江天仙生物制药有限公司
阳光生物公司	指	浙江省仙居县阳光生物制品有限公司
上海三合公司	指	上海三合生物技术有限公司
杭州梓晶公司	指	杭州梓晶生物有限公司
斯瑞药业公司	指	山东斯瑞药业有限公司
智腾医药公司	指	浙江智腾医药科技有限公司
江西成琚公司	指	江西成琚药业有限公司
弘琚贷款公司	指	仙居弘琚小额贷款有限公司
天台药业公司	指	浙江天台药业股份有限公司
索元生物公司	指	杭州索元生物医药股份有限公司
万容资本公司	指	万容资本控股有限公司
报告期	指	2022 年 1 月至 2022 年 6 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	仙琚制药	股票代码	002332
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江仙琚制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仙琚制药		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG XIANJU PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的法定代表人	张宇松		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张王伟	沈旭红
联系地址	浙江省仙居县福应街道现代工业集聚区丰溪西路 15 号	浙江省仙居县福应街道现代工业集聚区丰溪西路 15 号
电话	0576-87731138	0576-87731138
传真	0576-87774487	0576-87731138
电子信箱	dmb@xjpharma.com	dmb@xjpharma.com

### 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、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,228,025,848.35	2,143,203,846.80	3.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	331,091,657.16	274,040,318.92	20.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	310,097,346.49	270,554,642.01	14.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	128,631,190.98	234,107,076.76	-45.05%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.28	17.86%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.28	17.86%
加权平均净资产收益率	6.71%	6.06%	0.65%
	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）	6,635,403,263.70	6,723,208,000.32	-1.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,989,079,652.21	4,829,228,112.17	3.31%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	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）	28,127,271.45	含出售海盛制药公司股权投资收益 28,395,738.92 元
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）	16,003,319.44	
委托他人投资或管理资产的损益	2,822,307.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,316,388.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,014,384.95	
减：所得税影响额	21,369,496.20	含出售海盛制药公司所得税影响 18,622,500.00 元
少数股东权益影响额（税后）	-1,108,904.09	
合计	20,994,310.67	

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）公司所处行业情况

本公司所处的行业为医药制造业，医药行业是国家战略性新兴产业，是国民经济的重要组成部分。新一轮医药卫生体制改革实施以来，我国已建成全世界最大、覆盖全民的基本医疗保障网，制度体系更加完善、体制机制日益健全。随着“三医联动”政策逐步完善，以及国家对安全环保、能源双控和药品质量要求的不断提高，医药行业的高质量发展已成为行业未来发展的主基调，整个医药行业正在向着产业集聚发展、绿色低碳转型、科技创新驱动的方向稳步前进。随着我国人口老龄化加剧，城镇化水平不断提高，我国医药行业仍具备长期稳健发展的良好基础。

#### （二）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

##### 1、公司从事的主要业务

公司是原料药和制剂的综合生产厂家，主营业务为甾体原料药和制剂的研制、生产与销售。公司主要产品分为皮质激素类药物、性激素类药物（妇科及计生用药）、麻醉肌松类药物和呼吸科类药物四大类。

##### 2、主要产品及其用途

公司主要产品：

皮质激素类药物（原料药及制剂）包括地塞米松系列、泼尼松系列、曲安西龙系列；

性激素类药物（主要是制剂）包括孕激素类、雄性激素类、雌性激素类，主要产品有黄体酮胶囊（益玛欣）、左炔诺孕酮肠溶胶囊、米非司酮片等；

麻醉与肌松类药物（制剂）包括注射用苯磺顺阿曲库铵、罗库溴铵注射液、注射用维库溴铵、甲磺酸罗哌卡因注射液、舒更葡糖钠注射液等；

呼吸科主要产品有糠酸莫米松鼻喷雾剂、噻托溴铵粉雾剂和环索奈德气雾剂；

皮肤科主要产品有糠酸莫米松凝胶、糠酸莫米松乳膏和丙酸氟替卡松乳膏等。

甾体药物对机体起着重要的调节作用，具有很强的抗感染、抗过敏、抗病毒和抗休克的药理作用，能改善蛋白质代谢、恢复和增强体力以及利尿降压，广泛用于治疗风湿性关节炎、支气管哮喘、湿疹等皮肤病、过敏性休克、前列腺炎等内分泌疾病，也可用于避孕、安胎、减轻女性更年期症状、手术麻醉等方面。

##### 3、主要经营模式

###### （1）采购模式

本公司由采购部统一负责对外采购工作，保证公司生产经营工作的正常进行。公司采购部根据历年业务往来情况，建立合格供应商档案，形成合格供应商名单。公司从合格供应商采购，并针对不同产品采取不同的采购模式。与多家合格供应商保持业务联系，一方面促使供应商提高产品质量，另一方面保证了公司原材料价格和供应的稳定。对于大宗化工辅料，则采取招标与比价相结合的方式采购。

###### （2）生产模式

公司根据销售需求和库存量制定生产计划，由相关生产部门严格按照 GMP 的要求组织生产，保持产销存的动态平衡。从原辅料采购、人员配置、设备管理、生产过程管理、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定；在药品的整个制造过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、产成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

###### （3）销售模式

公司原料药国内销售由国内贸易部负责，产品主要销售给国内各制剂生产厂家。

公司原料药国外销售由国际贸易部负责。外销分两种模式，一是通过外贸公司间接出口；二是自营出口，公司直接同国外采购方签订采购合同，产品生产并检验合格后由公司直接出口，销售给国外用户。公司制剂产品的销售由控股子公司浙江仙居制药销售有限公司负责。目前公司非集采产品的销售模式主要分三种：终端销售模式、招商代理模式、经销商代理模式。从业务角度主要分为三条线：（1）医院线，以妇科、麻醉科（肌松药）为主；（2）OTC 产品线，以紧急避孕和皮肤科产品为主；（3）招商代理线，以大宗普药和呼吸科类产品为主。公司集采类产品采用院内、院外相结合的销售模式。公司全面保障集采类产品在中选区域约定量的临床使用，同时，重点拓展广阔市场（民营医院等）及院外新零售市场，提升市场占有率。

#### 4、报告期内主要的业绩驱动因素

国家药品集采常态化推进、仿制药一致性评价加速等因素更使公司面临的市场竞争环境愈加复杂和严峻。面对新形势，公司主动调整经营策略，深化精益生产，向产业链要效益，化解经营环境不利因素带来的负面影响。公司在国内拥有仙居杨府原料药生产区、仙居杨府制剂生产区、临海川南生产区三个核心制造平台，在意大利以 NewChem 公司为主体拥有两个标准化原料药工厂，各生产产区坚持一体化、系列化、协同化发展。

2022 年上半年，公司克服原材料综合成本上涨、集采品种影响等诸多不利因素，取得了持续稳健增长。主要的业绩驱动因素表现为：一是原料药深化研发、生产、销售协同，丰富产品线，挖掘产业链效益；二是制剂克服集采影响，发挥现有产品潜力，做好未来产品储备，培育制剂新增长点；三是聚焦主业，优化资源配置，对子公司进行优化整合；四是加强内部管理，坚持开放学习，树标杆，找差距，打基础。

## 二、核心竞争力分析

### 1、营销模式日趋成熟

公司目前销售架构主要由三部分组成：

国内贸易部，负责原料药的国内销售，目前已与国内 100 多家主要的甾体药物制剂生产企业建立了稳定的业务联系，国内市场占有率保持稳定。

国际贸易部，负责原料药和中间体的境外销售，已与美国、印度、英国等 30 多个国家的 40 多家原料药加工企业、制剂生产厂家和贸易商建立了业务联系；意大利子公司 Newchem 公司和 Effechem 公司主要负责欧美规范市场的高端原料药销售。

仙药销售公司，负责公司制剂产品以及部分代理品种的销售，经过多年不懈积累，建立终端网络已覆盖全国。在妇科、麻醉科领域具有品牌优势，近两年在呼吸科领域销售增长迅速，皮肤科产品销售初具规模。拓展了与互联网上新的营销渠道。线上线下销售模式齐头并进，终端营销网络的不断完善，构建学术推广能力，为今后的制剂产品上市建立快速导入平台，确保公司业绩可持续增长。

### 2、生产平台搭建日趋完备

公司长期专注于甾体激素业务领域，具有多年的行业经验积累。致力于打造全球甾体激素领域综合实力优良的制造平台，目前在国内拥有杨府原料药生产区、临海川南生产区、杨府制剂生产区三个核心制造平台。在国外以意大利 Newchem 公司为主体拥有两个标准化原料药工厂。

公司各生产区对标国际高端市场综合管理规范，各项安全环保设施完善，质量保证体系和国际注册水平不断提升。杨府原料药新厂区已承接原仙居城南厂区的场地变更工作，台州仙琚获得了日本工厂注册证，为企业转型升级、产品走向国际化高端市场及产生实质性增量方面打下坚实的基础。

### 3、研发技术储备充足

仙琚制药长期致力于甾体药物的研发和生产，在甾体药物合成领域具备深厚的积累。公司具有较强的技术开发及科技成果产业化的能力，在小试阶段（实验室技术）向批量生产转化方面具有成熟的经验。公司对产品生产工艺的优化和生产成本的控制在国内同行业中居领先地位，初步形成了甾体激素领域的

技术集群和产品集群，研发管线清晰。目前公司已与多家科研院所进行长期稳定的合作，招揽高级科研人才，并逐步与国际新药开发接轨。公司在杭州设立了仙琚医药科技公司、仙琚萃泽科技公司、杭州科技创新公司，并设立原料药研发平台仙琚（嘉兴）医药科技公司，初步形成以国外高端研发机构为源头，以杭州和仙居二地研究院为消化接收，以仙居基地为实施落地的技术架构体系。

#### 4、原料制剂一体化的经营模式

公司坚持原料药、制剂一体化的经营模式。原料药产品以提高工艺稳定性、提升质量研究水平为重点。制剂产品研发紧紧围绕皮质激素类药物、性激素类药物（妇科及计生用药）、麻醉与肌松类药物、呼吸科类药物四大治疗领域构建产品群，服务群。在产品质量和疗效一致性评价和甾体药物领域产品研发中，充分体现了原料药和制剂的联动效应，初步形成了独特的竞争优势。公司甾体药物类重要品种均拥有从原料药合成到成品药制剂的全产业链，生产经营的纵向延伸有利于保证公司的经营利润率。

#### 5、管理机制有效匹配

经营团队是公司实现稳健发展的重要基石。长期以来，公司核心团队稳定，拥有丰富经验，熟悉市场，能够准确把握甾体激素行业发展趋势。公司开展“麦肯锡”精细生产管理项目，项目有效激发骨干员工开放的心态、学习的热情，引入了系统的、科学的分析工具和方法，从产能、成本、效率三个方面明确提升机会、痛点根因和改善举措。内部管理机制的逐步调整与企业发展阶段需求匹配，特别是公司推行多年的生产经济责任制与市场导向结合，销售紧盯“覆盖率”和“单位产出效率”，提升工作效率和生产水平，在制造业的长期积淀中，对产品质量和“工匠精神”的不懈追求形成了公司一种独特的企业文化。

#### 6、行业地位

公司聚焦于甾体激素领域，是国内甾体药物专业生产厂家、原料药和制剂综合生产厂家，中国医药工业百强企业，国家火炬计划重点高新技术企业，拥有浙江省甾体药物工程技术研究中心、国家级博士后工作站。公司具有很强的将科技成果产业化的能力，在药品从小试阶段（实验室技术）向批量生产转化方面具有很成熟的经验。公司对产品生产工艺的优化和生产成本的控制在国内同行中居领先地位。公司大部分主导产品的市场占有率居行业内前列，甾体激素行业内位居第一梯队并且多年来保持稳定。

### 三、主营业务分析

#### 概述

2022 年上半年，由于俄乌冲突、国内新冠疫情多点爆发及生产原材料价格高位运行的影响，国内外经济环境复杂多变，生产经营面临的不确定因素增多。公司管理层采取有效措施，公司收入和利润均实现了较好增长。

报告期内，公司实现营业收入 222,802.58 万元，同比增长 3.96%；实现利润总额 40,421.52 万元，同比增长 20.71%；归属于上市公司股东的净利润 33,109.17 万元，同比增长 20.82%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 31,009.73 万元，较上年同期增长 14.62%。

公司主营营业收入 22.15 亿元，同比增长 3.86%。制剂销售收入 13.53 亿元，同比增长 16%，其中制剂自营产品销售收入 12.8 亿元，同比增长 13%；医药拓展部制剂销售收入 0.73 亿元。原料药及中间体销售收入 8.53 亿元，同比下降 11%，其中主要自营原料药销售收入 5.4 亿元，同比下降 9%（原料药自营出口约 2.84 亿元，同比下降 3%，原料药内销约 2.56 亿元），海盛制药销售收入 0.01 亿元，同比减少约 0.52 亿元，同比下降 97%，意大利 Newchem 公司销售收入 3.13 亿元，同比持平。

公司主要制剂自营产品销售收入按治疗领域划分：妇科计生类制剂产品销售收入 2.72 亿元，同比增长 5%；麻醉肌松类制剂产品销售收入 3.05 亿元，同比下降 5%，其中主要受第五批国家集采影响公司产品顺阿曲库铵注射液销售额同比减少约 6600 万元，同比下降 88%；呼吸类制剂产品销售收入 3.12 亿元，同比增长 40%；皮肤科制剂产品销售收入 0.87 亿元，同比增长 16%；普药制剂产品销售收入 2.32 亿元，同比增长 6%，综合招商产品 0.24 亿元，同比增长 14%，其他外购代理产品 0.08 亿元。

报告期内，主要工作如下：

### 一、营销方面工作

报告期内，根据市场规则，制剂销售强化以“产品、区域、终端、覆盖”作为行动重点，紧紧把握市场“窗口期”，以铺面扩容、覆盖作为主要目标。积极做好国家集采和省际联采的中标工作，提升应标能力和中标率，公司于 2022 年 7 月 12 日参加了国家组织药品联合采购办公室组织的第七批全国药品集中采购的投标工作，公司产品罗库溴铵注射液、甲泼尼龙片均中选本次集中采购。围绕“市场环境、终端客户、竞争产品、推广策略”的要素进行市场深度调研，根据市场实际需求制定产品市场策略、政策，继续进行运作模式的试点推广。利用现有网络资源，快速形成可行的营销落地方案，做好新注册产品的市场准入工作。积极拓展多形式销售渠道，全面联动互联网药品营销，形成品牌产品的“新渠道”“新零售”，拓宽销售新的增长点。持续推进营销队伍专业化建设，销售公司提出了新愿景：通过未来 3-5 年时间打造成为具有学术推广能力的现代化管理体系的公司。

### 二、研发及技术创新方面工作

报告期内，公司加大研发投入，加快创新药物研发，推进重点仿制药产品的研发及一致性评价。截至目前，公司已申报一致性评价及新仿制产品情况表：

序号	性质	产品	类别	目前进展
1	一致性评价	罗库溴铵注射液	麻醉肌松	过评（2020 年 12 月）
2	一致性评价	非那雄胺片	5 $\alpha$ -还原酶抑制剂	过评（2021 年 3 月）
3	一致性评价	米索前列醇片	妇科生殖	过评（2021 年 1 月）
4	一致性评价	盐酸罗哌卡因注射液	麻醉	过评（2021 年 5 月）
5	一致性评价	氟马西尼注射液	麻醉拮抗	过评（2021 年 12 月）
6	一致性评价	泼尼松龙片	皮质激素药物	过评（2022 年 6 月）
7	一致性评价	醋酸泼尼松片	皮质激素药物	已申报（2021 年 2 月）
8	一致性评价	地塞米松磷酸钠注射液	皮质激素药物	已申报（2021 年 4 月）
9	一致性评价	米非司酮片	妇科生殖	已申报（2021 年 10 月）
10	新仿制	甲泼尼龙片	皮质激素药物	已获批（2021 年 10 月）
11	新仿制	舒更葡糖钠原料药及制剂	麻醉肌松拮抗剂	已获批（2022 年 7 月）
12	新仿制	苯磺顺阿曲库铵注射液	麻醉肌松	审评中
13	新仿制	屈螺酮炔雌醇片	妇科生殖	已申报（2021 年 5 月）
14	新仿制	戊酸雌二醇片	雌激素补充	已申报（2021 年 2 月）
15	新仿制	黄体酮缓释凝胶	妇科生殖	已申报（2022 年 7 月）

原料药研发以生产线上的稳定表现、综合成本最优体现作为追求与展示价值目标，以原料药委员会作为工作平台，主动对标市场，加强工艺研究，注重结合工程技术，通过吸收引进、自主提升，呈现出市场竞品的优势；加强 CDMO 的拓展工作；加大对酶工程的研究投入。

报告期内，“一种黄体酮阴道凝胶剂的制备方法”发明专利获得授权证书，“一种简单节杆菌发酵生产雄二烯二酮的方法”发明专利获得受理通知书。

### 三、生产体系内部管理工作

各生产区高度重视质量管理工作，持续提升公司质量管理水平，EHS 等合规工作以专业能力为基础，以实质合规为出发点促进公司合规管理水平的提高。麦肯锡精益生产管理项目推广普及卓有成效，从持续效益捕获即 PMO 管理机制、卓越业绩管理方法导入与样板车间打造，以及卓越运营转型团队培养三个模块发力，助推公司运营管理体系的转型升级。以开放、学习的心态，以麦肯锡管理项目的落地与推广为契机，深刻转变固有思维，形成科学的业绩与项目管理方式。持续推进“成本中心”向“利润中心”转变的相关工作，提高产品的市场竞争力，以市场作为评价各中心成本、质量、制度、考核等优化工作的最重要标准。不断提升生产线的价值和全员的能力，积极开展外接产品的加工项目，并完善激励机制；

继续通过优化排产方案、加强采购管理、提高人员效率等方式降低综合成本。坚持绿色低碳，探索形成生产效率高、资源消耗少、环境影响小、碳排放强度低的绿色生产方式。

#### 四、重要建设项目进展

位于仙居县现代工业集聚区东五路以东纬二路以北地块的“高端制剂建设项目”建设持续推进中，该项目将建设一条年产 500 万瓶肺部给药吸入制剂生产线，一条年产 2000 万瓶鼻腔给药制剂生产线，一条年产 3000 万瓶高端皮质激素注射剂生产线以及配套设施。项目目前公用工程楼、危化品库土建已完成；普通类生产车间和皮质激素车间土建已完成结顶，正在室内砌墙；地下车库正在挖土和打桩。产品属于高端制剂和创新制剂，具有较高的技术壁垒和投资壁垒，将完善仙琚制药制剂产品布局，在吸入和皮质激素领域上做大做强。

位于仙居县现代工业集聚区丰溪路 15 号仙琚制药原料药厂区西临地块的“年产 2000 万支注射剂和 2 亿粒胶囊生产厂房建设项目”建设持续推进中，该项目是公司未来新产品孵化的重要载体，将建设肺部给药干粉吸入制剂和围术期长效注射剂生产线。目前正在进行生产车间和仓库的土建工程建设，预计可以在今年内完成土建施工，进入下一阶段和设备设施安装施工。

#### 五、职能部门内部管理方面工作

结合公司的战略需求，加强集团管控工作。以全面预算管理为抓手，继续完善以各个板块为独立单元的“利润中心”核算体系建设，提高各业务单元的独立经营能力；从财务、人力资源、效率管控、审计四条主线出发，逐步实现管控和赋能；持续优化职责梳理和绩效管理工作，以流程优化及职责梳理、优化绩效考核等项目为载体，达到人岗匹配、考核有度、效能提升等目的。加强创新人才的布局 and 人才梯队的建设，进一步引进创新人才的同时，加强内部人才的培养和发展，推进管理和技术双通道的发展路径，构建多岗位、复合型人才培养模式。充分发挥内控的职能，积极赋能，在工程项目预决算、招投标以及工程现场审查等方面为公司降低经营风险。

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	2,228,025,848.35	2,143,203,846.80	3.96%	
营业成本	931,934,482.91	894,747,063.60	4.16%	
销售费用	652,704,634.73	578,468,667.53	12.83%	
管理费用	144,073,853.07	182,414,037.24	-21.02%	
财务费用	-6,433,220.42	17,539,319.50	-136.68%	主要系本期汇兑收益增加，利息支出减少所致
所得税费用	80,557,699.25	59,897,425.91	34.49%	主要系本期利润总额增加所致
研发投入	97,073,988.88	99,242,121.29	-2.18%	
经营活动产生的现金流量净额	128,631,190.98	234,107,076.76	-45.05%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加，支付的期间费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	1,324,125.27	-69,718,479.82	101.90%	主要系本期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-340,289,704.32	-260,204,461.61	-30.78%	主要系本期借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-204,956,951.53	-95,453,705.33	-114.72%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,228,025,848.35	100%	2,143,203,846.80	100%	3.96%
分行业					
医药	2,215,297,699.36	99.43%	2,132,921,363.29	99.52%	3.86%
其他	12,728,148.99	0.57%	10,282,483.51	0.48%	23.78%
分产品					
皮质激素	1,052,652,513.88	47.25%	906,610,438.44	42.30%	16.11%
妇科及计生用药	417,265,025.15	18.73%	417,096,239.77	19.46%	0.04%
麻醉及肌松用药	354,930,425.57	15.93%	393,975,393.22	18.38%	-9.91%
其他	403,177,883.75	18.10%	425,521,775.37	19.85%	-5.25%
分地区					
国内销售	1,692,852,248.52	75.98%	1,527,052,896.59	71.25%	10.86%
国外销售	535,173,599.83	24.02%	616,150,950.21	28.75%	-13.14%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	2,215,297,699.36	926,668,551.72	58.17%	3.86%	4.20%	-0.14%
分产品						
皮质激素	1,052,652,513.88	427,721,469.37	59.37%	16.11%	12.55%	1.29%
妇科及计生用药	417,265,025.15	133,579,585.43	67.99%	0.04%	-1.85%	0.62%
麻醉及肌松用药	354,930,425.57	83,936,393.07	76.35%	-9.91%	-9.31%	-0.16%
其他	390,449,734.76	281,431,103.85	27.92%	-5.97%	0.30%	-4.51%
分地区						
国内销售	1,680,124,099.53	519,801,580.02	69.06%	10.77%	16.21%	-1.45%
国外销售	535,173,599.83	406,866,971.70	23.97%	-13.14%	-7.94%	-4.30%

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

适用 不适用

#### 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	35,360,680.25	8.75%	主要系出售海盛制药公司产生的投资收益	否
公允价值变动损益	2,316,388.89	0.57%		否
资产减值	18,594,896.38	4.60%	主要系存货计提跌价准备	是
营业外收入	63,043.91	0.02%		否
营业外支出	8,391,248.92	2.08%	主要系对外捐赠支出	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,040,141,323.14	15.68%	1,266,965,985.35	18.84%	-3.16%	
应收账款	676,000,685.33	10.19%	565,416,680.11	8.41%	1.78%	
存货	877,241,163.00	13.22%	888,463,779.83	13.21%	0.01%	
投资性房地产	23,286,397.73	0.35%	23,836,191.53	0.35%	0.00%	
长期股权投资	220,246,307.42	3.32%	193,603,674.04	2.88%	0.44%	
固定资产	1,448,193,621.60	21.83%	1,616,176,218.55	24.04%	-2.21%	
在建工程	491,664,353.28	7.41%	384,070,485.37	5.71%	1.70%	
使用权资产	10,367,908.86	0.16%	13,194,180.14	0.20%	-0.04%	
短期借款	50,849,457.36	0.77%	65,591,296.17	0.98%	-0.21%	
合同负债	43,562,981.67	0.66%	41,899,411.69	0.62%	0.04%	
长期借款	283,823,604.25	4.28%	313,138,856.85	4.66%	-0.38%	
租赁负债	2,384,103.42	0.04%	7,493,940.83	0.11%	-0.07%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
股权资产	投资设立英德瑞制药有限公司	69.88 万元	美国	贸易	公司统一管控	-5.35 万元	0.01%	否
股权资产	投资设立卢森堡公司	68837.45 万元	卢森堡	贸易	公司统一管控	7.93 万元	13.80%	否
股权资产	投资设立仙琚意大利公司	64678.87 万元	意大利	贸易	公司统一管控	482.98 万元	12.96%	否
股权资产	非同一控制下企业合并 Newchem 公司	37086.27 万元	意大利	贸易	公司统一管控	4359.1 万元	7.43%	否
股权资产	非同一控制下企业合并 Effechem 公司	1225.36 万元	意大利	贸易	公司统一管控	133.06 万元	0.25%	否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,903,577.30	保证金存款、保函保证金
固定资产	103,649,248.61	债务抵押担保
合 计	213,552,825.91	

## 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
22,500,000.00	19,607,300.00	14.75%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浙江天仙生物制药有限公司	药品生产；药品委托生产；技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；生物化工	新设	22,500,000.00	45.00%	自有资金	1、宁波天鹏企业管理合伙企业（有限合伙） 2、宁波慧瞳企业管理合伙企业（有限合伙） 3、	长期	药品生产、技术研发	截至2022年6月30日已完成出资。		-535,441.85	否	2022年01月18日	披露于巨潮资讯网的2022年1月18日的《关于拟投资设立浙江天仙生物制药有限公司的公告》



	产品 技术 研 发。					宁波 天之 仙企 业管 理合 伙企 业 (有 限合 伙) 4、 宁波 天 仙 企 业 管 理 合 伙 企 业 (有 限合 伙) 5、 林金 荣 6、 何凤 秋								
合计	--	--	22,5 00,0 00.0 0	--	--	--	--	--	--	0.00	- 535, 441. 85	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	非公开发行	98,735.78	6,586.83	43,687.58	0	0	0.00%	57,252.34	以理财产品形式存放 50,000 万元，募集资金专户尚存余额 7,252.34 万元	0
合计	--	98,735.78	6,586.83	43,687.58	0	0	0.00%	57,252.34	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>2020 年 9 月 16 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江仙琚制药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕2217 号）核准，并经深交所同意，本公司非公开发行 72,992,700 股人民币普通股（A 股），发行价格为 13.70 元/股。本次发行募集资金总额为 999,999,990.00 元，扣除承销费用及其他发行费用 12,642,183.25 元，募集资金净额为 987,357,806.75 元。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 11 月 3 日出具了天健验〔2020〕第 473 号《验资报告》。公司定增项目有序推进，目前已完成一、二期甲类仓库、丙类仓库、两座主要生产线厂房等主体工程建设，正在进行综合楼、质检楼、废水废气处理中心等工程的建设。相关生产线设备已开始订购，相关产品研发积极推进。截至本报告期末，已累计投入募集资金总额 43,687.58 万元，募集资金专户结余 57,252.34 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p>										

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高端制剂国际化建设项目	否	70,000	70,000	6,586.83	14,940.96	21.34%	2025 年 12 月 31 日		不适用	否
偿还银行借款	否	18,000	18,000	0	18,000	100.00%			不适用	否
补充流动资金	否	10,735.78	10,735.78	0	10,746.62	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	98,735.78	98,735.78	6,586.83	43,687.58	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	98,735.78	98,735.78	6,586.83	43,687.58	--	--	0	--	--

		78	78	3	58					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金	公司尚未使用的募集资金 57,252.34 万元，以理财产品形式存放 50,000 万元，募集资金专户尚存余额 7,252.34 万元。									

用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
陈济谷	公司持有的海盛制药 61.2% 股权	2022 年 04 月 16 日	12,565	-523.04	本次股权转让生效后,公司不再持有海盛制药股权,海盛制药将不再列入公司合并报表范围。经公司财	2.95%	按照国有资产处置程序,通过公开挂牌转让方式,以不低于标的股权评估值转让	否	无	是	是	2022 年 04 月 19 日	披露于巨潮资讯网的 4 月 19 日的《关于公开挂牌转让控

					务部门初步测算，本次转让预计将在 2022 年度产生股权转让收益 2802 万元，具体会计处理以会计师年度审计确认后的结果为准。敬请广大投资者注意投资风险。本次转让控股子公司股权，是公司进一步聚焦甾体激素主业，优化业务结构的重要举措，符合公司长期发展战略。		海盛制药 61.2% 的股权。					《控股子公司海盛制药 61.2% 股权的进展公告》
--	--	--	--	--	--	--	-----------------	--	--	--	--	---------------------------

## 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
台州仙居药业有限公司	子公司	有机中间体制造	2000 万元	655,223,376.41	382,594,475.65	335,274,921.41	42,282,620.89	37,585,586.21
Newchem 公司	子公司	医药以及医药中间体生产、销售	100 万欧元	648,292,320.15	370,862,677.49	309,888,291.56	58,823,057.50	43,591,039.14
Effechem 公司	子公司	医药以及医药中间体销售	3.7 万欧元	14,035,015.95	12,253,615.16	5,759,759.40	1,920,486.15	1,330,588.47
浙江仙居制药销售有限公司	子公司	化学原料药及制剂等批发、零售；食品经营；日用品销售等	5000 万元	643,091,289.01	99,958,396.73	1,374,825,326.76	12,052,664.25	3,520,901.33

杭州能可 爱心医疗 科技有限 公司	子公司	医用电子 专用、检 测仪、精 密等仪器 的研发、 生产、销 售	15000 万元	97,640,16 2.07	48,776,67 7.07	18,777,04 2.96	3,335,252 .33	3,335,211 .97
仙居仙曜 贸易有限 公司	子公司	化工原料 及制品、 塑料及制 品的批 发、零 售；货物 及技术进 出口	500 万元	55,377,56 0.52	3,096,198 .85	88,635,65 9.58	1,563,950 .47	1,120,652 .98
北京祐金 科创基因 技术有限 公司	子公司	技术推广 服务	15000 万元	16,766,78 1.79	16,577,51 5.78	0.00	- 62,099.29	- 62,099.29
浙江仙琚 萃泽医药 科技有限 公司	子公司	技术开 发、技术 服务	1166.67 万 元	14,802,48 8.53	9,293,787 .74	7,844,084 .69	- 7,552,369 .92	- 7,552,369 .80
浙江仙琚 医药科技 有限公司	子公司	技术开 发、技术 服务	1000 万元	4,428,082 .18	- 8,555,093 .53	4,901,153 .69	- 5,302,860 .26	- 5,307,319 .93
浙江百安 医疗科技 有限公司	子公司	医疗器械 生产、销 售；技术 服务、开 发	1778 万元	21,752,76 9.66	13,761,06 8.49	4,789,511 .44	- 2,053,925 .95	- 2,062,394 .71
浙江天仙 生物制药 有限公司	参股公司	药品生 产；药品 委托生 产；技术 开发、技 术服务	5000 万元	48,981,97 9.48	48,810,12 9.22	0.00	- 1,189,870 .78	- 1,189,870 .78
浙江天台 药业有限 公司	参股公司	医药中间 体、原料 药生产销 售	7740 万元	643,321,6 37.83	475,427,0 51.07	131,503,3 07.18	30,261,70 4.02	25,114,26 9.92
仙居弘琚 小额贷款 有限公司	参股公司	小额贷款 业务	15000 万元	179,225,8 08.97	173,020,1 20.00	10,111,03 7.63	7,908,237 .77	1,774,652 .11

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
台州海盛制药 有限公司	2022 年 4 月转让全部 61.2% 股 权。	本次股权转让生效完成后，公司不再持有海盛制药股权，海盛制药将不再列入公司合并报表范围。经公司财务部门初步测算，本次转让预计将在 2022 年度产生股权转让收益 2802 万元，具体会计处理以会计师年度审计确认后的结果为准。敬请广大投资者注意投资风险。 本次转让控股子公司股权，是公司进一步聚焦甾体激素主业，优化业务结构的重要举措，符合公司长期发展战略。
浙江天仙生物 制药有限公司	2022 年 1 月设立，参股 45%。	主要为搭建无菌原料药产业化平台，获取外部无菌原料药技术支持，同时适当拓展现有原料药业务领域。本次对外投资资金来源

		为公司自有资金，不会对公司财务及经营状况产生不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。
--	--	---

#### 主要控股参股公司情况说明

1、台州仙琚药业有限公司系公司全资子公司，公司持有其 100%股权。主营业务为甾体和激素类药物的研发、生产、销售。报告期内，实现营业收入 33,527.49 万元，同比下降 9.01%，实现营业利润 4,228.26 万元，同比下降 48.72%，实现净利润 3,758.56 万元，同比下降 45.60%。主要系麻醉肌松类中间体产品出口销售额同比减少所致。

2、意大利 NewChem 公司系公司 2017 年 10 月出资收购的境外公司，公司持有其 100%股权。主营业务是甾体和激素类药物的研发、生产、销售，及其于农业、食品业、环保业、美容业，理疗业的应用研究。报告期内，实现营业收入 30,988.83 万元，同比下降 2.00%，实现营业利润 5,882.31 万元，同比下降 5.76%，实现净利润 4,359.10 万元，同比下降 5.6%。主要系欧元兑人民币汇率同比变化所致，若以欧元计算今年上半年销售额及净利润均保持增长。

## 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、产业政策变化及药品降价风险

医药行业是受国家政策影响最深刻的行业之一，涉及国家医保、卫生健康、药品监管、工业和信息化、科技和知识产权等多个政府部门、部委和机构。随着药品生产与制造、医疗卫生和医疗保障领域相关改革的持续深化，加之疫情带来的不确定性，医药市场格局仍处于剧烈变化当中，创新转型、产业整合、商业模式转型等不可避免。在“三医联动”愈发紧密的大环境下，国家和地方的药品带量采购、合理用药和限制辅助用药政策、医疗费用增速控制、医保支付方式和支付价格调整、基药目录调整、医保目录向性价比高的创新药倾斜等系列新政策的实施及推进，关系到整个医药行业的生产成本和盈利水平，行业竞争格局持续翻新。同时，药品带量采购、医保目录动态调整、医保支付方式改革等政策的推进，公司部分药品面临价格进一步下调的风险。公司将会密切关注行业变化，主动适应医药行业发展趋势，也会继续完善创新体系的建设，优化资源配置，积极采取应对措施，加强创新性新产品开发，适应行业及市场变化，尽可能降低因政策变化引起的经营风险。

### 2、质量控制风险

新版《药品管理法》、《中国药典》、新版《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》、药品上市许可持有人制度的全面实施，国家关于仿制药一致性评价与药品审评审批制度改革等一系列新法规、新标准、新政策的出台和实施，对药品自研发到上市的全生命周期各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。对此，公司将做好研究部门、生产部门、质量部门等各部门的工作衔接，依托信息系统建立、完善全流程 SOP，将新规的要求全面、有效地予以落实，提升运营质量，确保各个环节无质量瑕疵。

### 3、研发风险

药品从研发到上市须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，具有投入大、环节多、周期长、风险高的特点，容易受到不可预测因素的影响。此外，药品若出现研发进度和方向与未来市场需求不相符、亦或新药上市后因竞争加剧等因素导致销售不畅，均可能影响到前期投入的回收和经济效益的实现，进而对公司的盈利水平和发展构成不利影响。公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发创新和仿制药品的一致性评价。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药品一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。公司将适应市场需求，完善研发体系建设，围绕核心治疗领域重新梳理研发投向，注重对新产品前期立项的内部论证工作，降低研发风险。

### 4、安全、环保风险

生产型企业及在生产过程中还面临安全、环保风险，在生产过程中可能会因为原材料涉及化学危险品，在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，发生安全生产事故。而在产品生产过程中产生的废渣、废气、废液

及其他污染物，若处理不当可能会对周边环境造成一定不利影响，并可能影响公司正常生产经营；虽然公司已严格按照有关环保法规、标准对污染物进行了治理，废渣、废气、废液的排放均达到环保规定的标准，但随着社会环保意识的不断增加，国家及地方政府可能在将来颁布更高标准的环保法律法规，使公司支付更高的环保费用。对此，公司强化安全生产管理，注重员工培训，落实相关安全生产措施，合理控制风险。同时，将持续重视履行环境保护的社会责任，坚持绿色发展是可持续发展的基础的理念，加大环保投入，确保环保设备的正常运转，保证达标排放。

#### 5、综合管理成本上升的风险

公司面临固定资产折旧增加、财务成本、人工成本、销售费用等综合管理成本上升诸多影响因素，将会对公司的利润带来一定的影响。公司将加强工程、采购招标和费用管控，鼓励创新做好工艺改进，优化生产排程、降低产品成本，提升公司整体竞争力。

#### 6、人才缺乏的风险

随着公司规模扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。公司能否引进和培养一批具备国际视野、具备过硬的专业能力的人才梯队，是支撑公司稳定可持续发展的关键。国际化的行业竞争格局，对公司的经营决策、企业文化、销售渠道、资金管理、内部控制等方面提出了更高要求，公司将外部引进和内部培养相结合，加强人才培养的力度，搭建人才发展平台，根据公司实际业务发展需要，引进相应高层次人才。

#### 7、商誉减值风险

公司跨境收购 Newchem 和 Effechem 公司 100% 股权后，公司合并资产负债表中形成了较为大额的商誉，按照相关会计准则，公司将在每年年终进行资产减值测试。如未来被收购公司经营业绩未达到盈利预期，会存在商誉减值的可能性。公司将增强应对环境变化的能力，通过完善内部控制与提高运营效率，促进意大利子公司的持续稳定发展，使公司国际化管理水平适应公司规模扩张的需要。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度 股东大会	年度股东 大会	37.37%	2022 年 05 月 12 日	2022 年 05 月 13 日	会议以记名投票表决和网络投票方式审议通过了以下议案： 1、《2021 年度董事会工作报告》 2、《2021 年度监事会工作报告》 3、《公司 2021 年度财务决算报告》 4、《公司 2021 年度报告及其摘要》 5、《公司 2021 年度利润分配预案》 6、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案》

#### 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
邹文辉	副总经理	聘任	2022 年 06 月 09 日	被公司第七届董事会第二十次会议聘任为公司副总经理

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

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
浙江仙琚制药股份有限公司	COD/氨氮/PH/总磷/总氮	连续	1	杨府原药厂区	PH:6.99 COD:118.5mg/L 氨氮:5.50mg/L 总磷:4.72mg/L 总氮:29.50mg/L	PH:6-9 COD:≤480mg/L 氨氮:≤35mg/L 总磷:8mg/L 总氮:70mg/L	COD:18.03 吨 氨氮:0.83 吨 总磷:0.69 吨 总氮:4.39 吨	杨府厂区\杨府制剂事业部二个排放口核定的排放总量: COD:433.584 吨 氨氮:31.615 吨	无
浙江仙琚制药股份有限公司	COD/氨氮/PH	连续	1	杨府制剂事业部	PH:6.86 COD:115mg/L 氨氮:10.9mg/L	PH:6-9 COD:≤480mg/L 氨氮:≤35mg/L	COD:9.49 吨 氨氮:0.89 吨	总磷:7.226 吨 总氮:63.231 吨	无
台州仙琚药业有限公司	COD/氨氮/PH	连续	1	川南厂区	COD:260.58mg/L 氨氮:5.736 mg/L	pH: 6-9 COD:≤500mg/L 氨氮: ≤35mg/L	COD:37.8984 吨 氨氮:0.834 吨	COD:144.2 吨 氨氮:10.09 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

2022 年上半年，公司修订、完善各项环保安全管理制度，加强管理，严格按照操作规程运行，确保所有污染防治设施装置正常运行。

报告期内公司及台州仙琚药业公司环保设施运营正常，综合管理规范，环保设施适应污染治理要求，且稳定运转率达到 99% 以上。公司每季度委托第三方监测单位进行监测，监测结果显示各排放口各项污染物排放均符合相关要求，全部达标排放。

目前公司杨府原药厂区建有 2000 吨 t/d 的废水处理能力，杨府制剂事业部建有 400t/d 废水处理设施，台州仙琚药业公司建有 1400t/d 的废水处理设施，报告期内处理设施运行正常。监测指标为：COD、氨氮、总磷、总氮、pH、流量等。

公司杨府原药厂区、杨府制剂事业部、台州仙琚药业公司废水排放执行《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB 21904-2008）和《生物制药工业污染物排放标准》（DB33/923-2014）间接排放标准和污水厂进管标准，其中未作要求的指标执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准以及《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB 33/ 887-2013）。其中公司杨府原药厂区、杨府制剂事业部排放废水中 COD 执行《仙居县工业企业污水入管排放管理规定》（仙政发[2008]74 号）（COD≤480mg/L），台州仙琚药业公司排放废水中 COD 执行其园区纳管标准（COD≤500mg/L）。

废气：公司生产过程中产生的各类废气分类收集、预处理，所有处理过的废气处理达标后经排气筒排放，公司杨府原药厂区建有 39000 立方/小时废气处理设施，台州仙琚药业有限公司建有 30000 立方/小时废气处理设施。公司生产过程中产生的各类废气分类收集、预处理，所有处理过的废气处理达标后经排气筒排放。

废气排放统一执行《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》DB33/2015-2016 表 1 大气污染物排放限值。发酵类废气执行《生物制药工业污染物排放标准》（DB33/923-2014）中标准限值，部分废气均执行《工作场所有害因素职业接触限值》（GBZ2.1-2007）化学有害因素中时间加权容许浓度要求。

固废：公司杨府原药厂区设有总面积为 750 m<sup>2</sup>的危险废物贮存库房，制剂事业部危废贮存库房面积为 50 m<sup>2</sup>（防腐、防渗漏等措施），台州仙琚药业有限公司设有总面积为 640 m<sup>2</sup>的危险废物贮存库房，固废房采取了防渗、防扬尘、防雨措施，设置了泄漏收集槽和收集池，对所产生危废进行分类收集、分类存放，委托有危废处置资质的单位及时处理。

噪声：公司噪声大的设备主要是风机，都有隔音装置，公司杨府原药厂区、杨府制剂事业部、台州仙琚药业公司厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）3 类标准，即昼间 65dB，夜间 55dB。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2021 年 5 月公司年产 98 吨性激素原料药及配套工程项目环境影响报告书通过台州市生态环境局审查【台环建 2021（11 号）】，目前该项目正在建设中；公司杨府原料药厂区和制剂事业部的排污许可证均获审批，并在有效期内。

2021 年，公司杨府制剂事业部年产 2.5 亿粒性激素软胶囊生产线技术改造项目，通过台州市生态环境局审查（台环建（仙）[2021]69 号）；2020 年获批的高端制剂国际化建设项目（台环建（仙）[2020]14 号），目前还在建设之中。

其它厂区，2022 年无新增建设项目。

突发环境事件应急预案

公司各生产厂区均委托有资质单位编制了突发环境事件应急预案，通过了专家评审，并已环保备案。公司突发环境事件应急预案，分为综合应急预案、专项应急预案、现场处置应急预案、环境风险等级评估报告、应急资源调查报告。对照《企业突发环境事件风险分级方法》，企业的风险等级为较大环境风险等级。应急预案的重点在于环境风险的识别、环境风险等级的确定、应急组织机构的建设、应急能力建设和应急处理程序的完善。

公司杨府原药厂区内设置了总容量 1500m<sup>3</sup>的应急事故池，制剂事业部在厂区内设置了总容量 400 m<sup>3</sup>的应急事故池，台州仙琚药业有限公司在厂区内设置了总容量 400 m<sup>3</sup>的应急事故池。公司日常检查，落实应急措施，及时补充应急物资。

环境自行监测方案

公司各生产厂区、台州仙琚药业有限公司分别编制了环境自行监测方案，按规范建设污染物排放口，安装在线监测系统，同时按监测方案，废水、废气、噪声等监测委托有资质单位进行监测，确保稳定运行，达标排放。废水总排放口安装了在线监测装置和刷卡排污装置，监测指标为：pH、COD、氨氮、总氮、总磷、流量。雨水排放口安装了在线监测装置，监测指标为：pH、COD、氨氮、总氮、总磷。废气总排放口安装了 VOCs 在线监测系统，监测非甲烷总烃、含氧量等。厂界四周安装了 VOC 在线监测设施，监测厂界 VOC，自动监测数据则已联入监控平台。公司月底、季末将自行监测数据上报浙江省重点污染源监测数据管理系统进行公开。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司一直注重企业社会价值的实现，以“您的健康与快乐、我的真诚与服务”作为仙药人的使命，以“诚信、拼搏、开放、学习、责任、共赢”为核心价值观，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，

尤其是员工、客户的合法权益，推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，参与、捐助社会公益及其慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

### 1、股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，使所有投资者充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，公司召开了 1 次股东大会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。

公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。2022 年上半年共计组织了机构调研 8 场次，对参会人员按照相关规定进行登记并签订了承诺函，并将投资者活动关系记录表及时对外披露。同时通过参加策略会、利用互动易平台及电话等多种方式与投资者进行沟通交流，保证了公司的透明度和诚信度。

公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配政策。公司 2019-2021 年度的累计现金分红金额为 388,382,676.40 元，占 2019-2021 年年均净利润的比例为 25.34%。

### 2、职工权益保护

公司坚持以人为本，倡导“个人价值在实现企业价值和社会价值过程中得到体现”的企业文化，在用工制度上完全符合《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等相关法律法规的要求，尊重和员工的合法权益，为员工提供良好的劳动环境，与所有员工签订了《劳动合同》，办理了各种社会保险；公司重视人才培养，制定了系统的人力资源管理制度，并建立了较为完善的绩效考核体系，通过为员工提供职业生涯规划，鼓励在职硕士教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。

公司注重员工的安全生产、劳动保护和身心健康。通过制定职业卫生相关管理制度，完善了职业卫生制度管理体系。每年组织员工进行定期、系统、专业的体检，按照不同的岗位做出不同的体检要求，并且逐年加大投入，以加强治理职业危害及强化职业健康管理。组织举办员工运动会、文艺晚会，展示员工才艺，丰富业余生活；组织优秀员工进行户外旅游活动，激励员工的工作热情；注重对员工安全教育与培训，针对不同岗位，每年定期为员工配备必要的劳动防护用品及保护设施，不定期地对公司生产安全进行全面排查，有效提高员工的安全生产意识和自我保护能力。

公司积极为员工创造安全的工作条件和环境，通过组织开展各类安全生产和职业健康培训以提高管理人员、作业人员的安全知识、安全操作技能及自我健康保护意识。

公司重视职工权利的保护，完善职工代表大会制度，公司 7 名监事会成员中有 3 名职工代表监事由职工代表大会选举产生。对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见。在严格遵守各项法律法规保障员工法定权益的基础上，公司率先推出了“企业年金计划”和“大病医疗保险”等福利措施，每年通过公司工会对生活困难员工扶贫济困，为公司员工提供一份有保障的生活福利待遇。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“坚持真实，打造诚信”的经营理念，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，与消费者建立良好的社会关系。按照公开、公正、公平的原则开展采购招标业务，严格筛选供应商资质，严格遵守并履行合同约定，保护供应商及客户的商标权、专利权等知识产权和商业机密，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益。注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、客户、消费者的社会责任。

公司奉行“生产一流产品，致力人类健康”的企业宗旨，通过不断引进和优化工艺，全面提升了企业的生产质量管理水平，努力提高产品质量，为消费者提供高质量的产品，为公司持续发展打好基础。公司建立了良好的销售及服务网络，通过公司网站和服务电话及时接收客户和消费者的反馈，了解客户和消费者的需求，提高客户和消费者对产品的满意度。

### 4、药品质量控制管理

公司高度重视质量管理工作，不断提高公司质量管理水平。公司优质的产品始于优质的原辅材料，以及贯穿供应商评估选择、原材料采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在生产过程中严格按照要求进行管控，从根本上保证药品的质量，保证药品的安全性。

公司采用医药工业界国际通用的 GMP 管理体系，制定了完备的工艺标准、产品标准和操作规程以及安全管理体系。制定了《药品质量风险管理规程》、《质量保证体系管理规程》、《供应商质量审计管理规程》、《物料入库验收、储

存、使用管理规程》、各种物料质量标准、各产品工艺规程及操作法等一系列文件，并严格执行；每批产品都建立了完整的批生产记录、批检验记录和销售记录，做到可追溯性。制定了《不合格品管理规程》、《偏差管理规程》并严格执行。

制定了产品留样观察和质量稳定性考察制度，产品日常留样观察由专人负责，并定期考察产品的质量稳定性，以便及时了解市场产品稳定情况。QA 坚持每天细致严格地巡查、把关，将质量问题解决在生产过程中；不合格的原辅料决不投产，不合格中间体决不流入下道工序。目前已形成了由质量检验管理、生产质量控制管理、产品稳定性及用户反馈信息管理、GMP 培训等组成的一整套完善的质量管理体系。通过执行严格的质量标准，实施严格的质量控制措施，保证了产品的安全性能。

#### 5、环境保护

公司以“开源节流、减排降耗，清洁生产，持续推进”为公司的能源方针，不断创新、开发利用清洁能源，合理利用常规能源，保护环境、推进绿色生态建设。公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责。公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作，设有环境保护工作领导小组和清洁生产领导小组，规划与推进公司的清洁生产和节能减排等各项工作，每年对环保设施进行持续的投入，保证了环保治理设施运行正常，污水处理稳定达标排放。公司通过持续不断的产品创新和技术革新，通过细化生产工艺，加大工艺改进，大大降低了能耗和污染。聘请专业的环保研究机构指导公司的环保工作，认真按照国家环保管理部门的各项规定进行环保自查并持续改进，使公司的环境保护管理水平和效果不断提升，满足了医药行业对环境保护的相关要求。公司致力于“环境合规”，倡导环保型发展模式，通过 ISO14001 环境管理体系认证。荣获工业和信息化部办公厅颁布的国家级“绿色工厂”称号、“浙江省节水标杆企业”称号。

#### 6、公共关系和社会公益事业

公司践行“您的健康与快乐，我的真诚与责任”的企业使命，依法纳税，关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业，积极履行社会责任。坚持以人为本，回馈社会，以多种形式积极参加社会公益活动，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。饮水思源，回馈社会，公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，促进了当地的经济建设和社会发展。

仙琚阳光天使基金会是由公司发起成立的非公募基金会，致力于生殖健康和预防艾滋病事业，在全国范围开展生殖健康宣传活动，宣传青春健康、优生优育之诉，援助出生缺陷的贫困儿童和意外怀孕青少年。该基金会自 2015 年成立以来，先后举办“生殖健康大讲堂”“阳光天使校园行”“阳光天使社区行”等全国大型公益义诊项目，启动“阳光天使康乃馨守护计划”“阳光天使女生关爱行动”“名医进校园”等活动，在全国范围为基层患者开展了多场大型公益义诊项目，使优良医疗资源得到拓展和扩延，实现医疗资源的共享，促进了女性健康事业的发展。

疫情突袭，公司第一时间捐赠护口罩，联系冷链运输将一批急需物资发往武汉。公司多渠道从海外筹措防护物资，从印尼、土耳其、韩国等购买医用口罩、医用防护服、护目镜等，为防控疫情贡献力量；积极组织捐款捐物，助力疫情防控。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						不适用
资产重组时所作承诺						不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	张宇松等持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	高管股份锁定承诺	其所持公司股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的 25%。在离职后半年内，不转让所持股份公司股份。	2008 年 02 月 07 日	任职期间及离职后半年内	严格履行
	仙居县国有资产投资集团有限公司	股份锁定承诺	本公司作为浙江仙琚制药股份有限公司非公开发行 A 股股票的发行对象，认购浙江仙琚制药股份有限公司 15,733,504 股股份。本公司承诺：自浙江仙琚制药股份有限公司本次非公开发行的 A 股股票上市之日起 18 个月内，不转让本公司所认购的上述股份。	2020 年 04 月 23 日	2020 年 11 月 27 日-2022 年 5 月 26 日	严格履行并已履行完毕
	浙江仙琚制药股份有限公司	募集资金使用承诺	本公司不会使用或变相使用募集资金直接或间接投入类金融业务。在本次募集资金使用完毕前或募集资金到位 36 个月内，本公司不再新增对类金融业务的资金投入（包含增资、借款、担保等各种形式的资金投入）。	2020 年 07 月 24 日	募集资金使用完毕前或募集资金到位 36 个月内	严格履行
	仙居县国有资产投资集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2020 年 04 月 23 日	长期有效	严格履行
	仙居县国有资产投资集团有限公司	填补回报措施承诺	（一）本方承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益，不越权干预公司经营管理活动。（二）本方承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（三）本承诺出具日后至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本方承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承	2020 年 04 月 23 日	长期有效	严格履行

			诺。（四）本方承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本方对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本方违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本方愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
	全体公司董事及高级管理人员	填补回报措施承诺	<p>（一）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>（三）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（四）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（五）本人承诺，如未来公司推出股权激励计划，则公司股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（六）本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。（七）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	2020年04月23日	长期有效	严格履行
股权激励承诺						不适用
其他对公司中小股东所作承诺						不适用
其他承诺						不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人仙居县国有资产投资集团有限公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等事项。



## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

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
浙江升华控股集团有限公司	2021年04月28日	8,000	2022年05月18日	7,000	连带责任担保		浙江华源颜料股份有限公司提供反担保	2021.5.20-2023.5.19	否	否
伟星集团有限公司	2021年04月28日	18,000		0	连带责任担保		安徽伟星置业有限公司提供反担保	2021.5.20-2023.5.19	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）						7,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			26,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						7,000
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
仙居仙曜贸易有限公司	2020年04月25日	4,000	2021年07月16日	296.1				2021.7.16-2022.1.16	是	是
仙居仙曜贸易有限公司	2020年04月25日	4,000	2021年09月28日	432.9				2021.9.28-2022.3.28	是	是
仙居仙曜贸易有限公司	2020年04月25日	4,000	2021年10月12日	1,042.3				2021.10.12-2022.7.20	是	是
仙居仙	2020年	4,000	2022年01	211.5				2022.1.20-	否	是

曜贸易 有限公司	04月25 日		月20日					2022.7.20		
仙居仙 曜贸易 有限公司	2020年 04月25 日	4,000	2022年03 月30日	463.82				2022.3.30- 2022.9.30	否	是
仙居仙 曜贸易 有限公司	2020年 04月25 日	4,000	2022年04 月14日	1,116. 75				2022.4.14- 2022.10.14	否	是
仙琚制 药意大利 有限公司	2017年 08月08 日	100,000	2017年10 月30日	14,058 .58				2017.10.30 - 2022.09.26	否	是
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		1,080		报告期内对子公 司担保实际发生 额合计(B2)		1,792.07				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)		112,080		报告期末对子公 司实际担保余额 合计(B4)		15,850.65				
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
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)		1,080		报告期内担保实 际发生额合计 (A2+B2+C2)		8,792.07				
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		138,080		报告期末实际担 保余额合计 (A4+B4+C4)		22,850.65				
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				4.58%						
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)				15,850.65						
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)				15,850.65						
对未到期担保合同,报告期内已发生担保责 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)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	50,000	50,000	0	0
合计		50,000	50,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

重要事项	公告名称及编号	披露日期	披露网站
参股公司设立及公开挂牌转让部分股权事宜	关于公开挂牌转让参股公司部分股权的进展公告（2022-001）	20220106	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
	关于拟投资设立浙江天仙生物制药有限公司的公告(2022-005)	20220118	
	关于拟公开挂牌转让控股子公司海盛制药 61.2%股权的公告(2022-006)	20220118	
	关于公开挂牌转让控股子公司海盛制药 61.2%股权的进展公告(2022-009)	20220419	
	关于拟公开挂牌转让控股子公司仙琚萃泽 11%股权的公告(2022-026)	20220610	
投资建设项目	关于拟投资建设年产 2000 万支注射剂和 2 亿粒胶囊剂生产线的公告(2022-004)	20220118	
为控股子公司提供担保	仙琚制药关于为控股子公司提供担保的公告(2022-016)	20220421	
限售股份上市流通	关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告(2022-023)	20220524	
一致性评价及中选全国药品集中采购情况	关于氟马西尼注射液通过一致性评价的公告(2022-002)	20220111	
	关于泼尼松龙片通过一致性评价的公告(2022-030)	20220705	
	关于舒更葡糖钠原料药通过 CDE 技术审评的公告(2022-031)	20220705	
	关于取得舒更葡糖钠注射液境内生产药品注册证书的公告(2022-034)	20220712	
	关于公司产品拟中选第七批全国药品集中采购的公告（2022-035）	20220714	

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,827,379	2.71%	0	0	0	-15,733,504	-15,733,504	11,093,875	1.12%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	15,733,504	1.59%	0	0	0	-15,733,504	-15,733,504	0	0.00%
3、其他内资持股	11,093,875	1.12%	0	0	0	0	0	11,093,875	1.12%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	11,093,875	1.12%	0	0	0	0	0	11,093,875	1.12%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	962,377,487	97.29%	0	0	0	15,733,504	15,733,504	978,110,991	98.88%
1、人民币普通股	962,377,487	97.29%	0	0	0	15,733,504	15,733,504	978,110,991	98.88%
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	989,204,866	100.00%				0	0	989,204,866	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司 2020 年 11 月非公开发行人民币普通股（A 股）股票 72,992,700 股，仙居县国有资产投资集团有限公司认缴的 15,733,504 股于 2022 年 5 月 26 日解除限售上市流通。

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	解除限售日期
仙居县国有资产投资集团有限公司	15,733,504	15,733,504	0	0	公司 2020 年 11 月非公开发行人民币普通股（A 股）股票 72,992,700 股，仙居县国有资产投资集团有限公司认缴的 15,733,504 股承诺限售期 18 个月。	2022 年 5 月 26 日
合计	15,733,504	15,733,504	0	0	--	--

## 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		46,003		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
仙居县国有资产投资集团有限公司	国有法人	21.55%	213,221,808	0	0	213,221,808		
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合	其他	3.39%	33,541,130	0	0	33,541,130		

型证券投资基金								
李勤俭	境内自然人	2.40%	23,740,000	0	0	23,740,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.11%	20,921,601	0	0	20,921,601		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	其他	2.08%	20,606,479	0	0	20,606,479		
基本养老保险基金一五零一二组合	其他	1.60%	15,850,174	0	0	15,850,174		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医疗积极成长一年持有期混合型证券投资基金	其他	1.57%	15,534,097	0	0	15,534,097		
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—高毅晓峰鸿远集合资金信托计划	其他	1.26%	12,499,691	0	0	12,499,691		
阿布达比投资局	境外法人	1.23%	12,134,650	0	0	12,134,650		
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L—FH002 深	其他	1.13%	11,155,473	0	0	11,155,473		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	2020 年 10 月 28 日，公司完成非公开发行 72,992,700 股人民币普通股（A 股），并于 2020 年 11 月 27 日在深圳证券交易所上市，李勤俭参与本次非公开发行认购 10,948,905 股，承诺自股份上市之日起 6 个月内不得转让，该认购部分股份锁定期已满，已于 2021 年 5 月 26 日上市流通。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人							
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（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
仙居县国有资产投资集团有限公司	213,221,808	人民币普通股	213,221,808					
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	33,541,130	人民币普通股	33,541,130					



李勤俭	23,740,000	人民币普通股	23,740,000
香港中央结算有限公司	20,921,601	人民币普通股	20,921,601
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	20,606,479	人民币普通股	20,606,479
基本养老保险基金一五零一二组合	15,850,174	人民币普通股	15,850,174
中国工商银行股份有限公司—汇添富医疗积极成长一年持有期混合型证券投资基金	15,534,097	人民币普通股	15,534,097
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—高毅晓峰鸿远集合资金信托计划	12,499,691	人民币普通股	12,499,691
阿布达比投资局	12,134,650	人民币普通股	12,134,650
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L-FH002 深	11,155,473	人民币普通股	11,155,473
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江仙琚制药股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,040,141,323.14	1,266,965,985.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	502,958,055.56	500,641,666.67
衍生金融资产		
应收票据	2,780,949.94	2,487,968.90
应收账款	676,000,685.33	565,416,680.11
应收款项融资	193,429,961.09	184,334,617.46
预付款项	54,971,809.82	22,524,647.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	80,129,460.08	17,659,120.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	877,241,163.00	888,463,779.83
合同资产		
持有待售资产	67,474,878.32	70,616,755.73
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,080,846.73	34,495,719.79
流动资产合计	3,501,209,133.01	3,553,606,941.33
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	220,246,307.42	193,603,674.04
其他权益工具投资	86,606,112.97	86,606,112.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,286,397.73	23,836,191.53
固定资产	1,448,193,621.60	1,616,176,218.55
在建工程	491,664,353.28	384,070,485.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,367,908.86	13,194,180.14
无形资产	181,168,016.50	178,403,418.19
开发支出		
商誉	541,255,275.32	557,573,870.10
长期待摊费用	11,381,810.67	12,549,378.17
递延所得税资产	27,258,696.07	26,304,263.83
其他非流动资产	92,765,630.27	77,283,266.10
非流动资产合计	3,134,194,130.69	3,169,601,058.99
资产总计	6,635,403,263.70	6,723,208,000.32
流动负债：		
短期借款	50,849,457.36	65,591,296.17
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	137,304,280.00	74,704,280.00
应付账款	300,195,088.25	310,602,839.03
预收款项		
合同负债	43,562,981.67	41,899,411.69
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	63,671,741.59	93,058,141.42
应交税费	59,971,656.45	113,312,217.75
其他应付款	397,195,937.90	334,865,656.93
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	191,478,502.82	353,021,905.53
其他流动负债	2,835,910.46	3,039,362.38
流动负债合计	1,247,065,556.50	1,390,095,110.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	283,823,604.25	313,138,856.85
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,384,103.42	7,493,940.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬	7,394,207.37	8,312,258.28
预计负债		
递延收益	56,584,674.30	59,275,771.24
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	350,186,589.34	388,220,827.20
负债合计	1,597,252,145.84	1,778,315,938.10
所有者权益：		
股本	989,204,866.00	989,204,866.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,802,508,460.21	1,802,396,450.32
减：库存股		
其他综合收益	-38,947,241.97	-15,975,844.86
专项储备		
盈余公积	274,823,482.24	274,823,482.24
一般风险准备		
未分配利润	1,961,490,085.73	1,778,779,158.47
归属于母公司所有者权益合计	4,989,079,652.21	4,829,228,112.17
少数股东权益	49,071,465.65	115,663,950.05
所有者权益合计	5,038,151,117.86	4,944,892,062.22
负债和所有者权益总计	6,635,403,263.70	6,723,208,000.32

法定代表人：张宇松    主管会计工作负责人：王瑶华    会计机构负责人：齐超

## 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	647,902,957.10	736,949,670.38
交易性金融资产	502,958,055.56	500,641,666.67
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00

应收账款	434,041,619.95	383,457,366.74
应收款项融资	188,171,356.03	183,192,193.91
预付款项	158,070,334.48	144,107,261.95
其他应收款	81,356,534.59	19,603,440.24
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	462,836,505.46	430,701,343.67
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	67,474,878.32	70,616,755.73
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	2,542,812,241.49	2,469,269,699.29
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,215,287,084.23	1,055,370,610.62
其他权益工具投资	86,606,112.97	86,606,112.97
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	47,864,940.28	48,844,673.26
固定资产	1,031,470,914.06	1,094,754,119.31
在建工程	247,876,308.22	185,318,358.88
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	5,713,396.23	7,368,311.80
无形资产	106,039,775.77	92,377,183.77
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	1,041,825.39	1,376,198.51
递延所得税资产	8,840,311.39	7,345,725.44
其他非流动资产	92,765,630.27	72,292,130.26
非流动资产合计	2,843,506,298.81	2,651,653,424.82
资产总计	5,386,318,540.30	5,120,923,124.11
流动负债：		
短期借款	40,039,444.44	40,047,474.06
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	107,000,000.00	49,400,000.00
应付账款	130,023,656.38	130,338,286.62
预收款项	0.00	0.00
合同负债	26,953,685.05	21,013,012.88
应付职工薪酬	18,674,396.61	35,873,057.88

应交税费	30,267,363.77	61,778,672.76
其他应付款	189,245,054.41	142,350,944.14
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	33,425,070.43	5,679,295.84
其他流动负债	412,684.39	442,478.96
流动负债合计	576,041,355.48	486,923,223.14
非流动负债：		
长期借款	181,291,191.43	209,472,423.59
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	327,392.11	3,753,798.47
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	44,678,032.83	45,193,381.23
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	226,296,616.37	258,419,603.29
负债合计	802,337,971.85	745,342,826.43
所有者权益：		
股本	989,204,866.00	989,204,866.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,841,177,079.00	1,841,177,079.00
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	44,113,754.14	44,113,754.14
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	274,823,482.24	274,823,482.24
未分配利润	1,434,661,387.07	1,226,261,116.30
所有者权益合计	4,583,980,568.45	4,375,580,297.68
负债和所有者权益总计	5,386,318,540.30	5,120,923,124.11

### 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	2,228,025,848.35	2,143,203,846.80
其中：营业收入	2,228,025,848.35	2,143,203,846.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,838,195,765.20	1,790,703,568.97



其中：营业成本	931,934,482.91	894,747,063.60
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	18,842,026.03	18,292,359.81
销售费用	652,704,634.73	578,468,667.53
管理费用	144,073,853.07	182,414,037.24
研发费用	97,073,988.88	99,242,121.29
财务费用	-6,433,220.42	17,539,319.50
其中：利息费用	6,109,623.79	13,070,104.94
利息收入	6,135,302.94	8,150,131.68
加：其他收益	16,003,319.44	7,301,355.80
投资收益（损失以“-”号填列）	35,360,680.25	8,572,831.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,142,633.38	7,273,752.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,316,388.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,417,502.78	-7,016,602.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,594,896.38	-22,831,549.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45,352.59	-34,397.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	412,543,425.16	338,491,916.34
加：营业外收入	63,043.91	567,097.35
减：营业外支出	8,391,248.92	4,184,863.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	404,215,220.15	334,874,150.43
减：所得税费用	80,557,699.25	59,897,425.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	323,657,520.90	274,976,724.52
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	323,657,520.90	274,976,724.52
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	331,091,657.16	274,040,318.92
2. 少数股东损益	-7,434,136.26	936,405.60
六、其他综合收益的税后净额	-22,971,397.11	-21,114,958.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,971,397.11	-21,114,958.03
（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	-22,971,397.11	-21,114,958.03
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	-22,971,397.11	-21,114,958.03
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	300,686,123.79	253,861,766.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	308,120,260.05	252,925,360.89
归属于少数股东的综合收益总额	-7,434,136.26	936,405.60
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.33	0.28
(二) 稀释每股收益	0.33	0.28

法定代表人：张宇松 主管会计工作负责人：王瑶华 会计机构负责人：齐超

#### 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	1,148,453,651.93	1,058,142,592.30
减：营业成本	573,127,165.55	551,632,504.84
税金及附加	11,502,925.55	9,627,564.94
销售费用	141,996,928.92	121,194,663.23
管理费用	59,916,716.00	79,627,447.69
研发费用	76,754,648.19	74,565,356.88
财务费用	-5,470,190.04	7,751,911.17
其中：利息费用	2,236,421.46	5,762,362.20
利息收入	4,435,461.40	7,542,089.92
加：其他收益	12,040,204.17	3,659,581.40
投资收益（损失以“-”号填列）	131,511,213.56	45,382,963.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,538,905.61	7,363,884.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,316,388.89	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,085,690.40	-6,854,581.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,272,113.09	-19,647,266.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-10,278.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	411,135,460.89	236,273,561.65
加：营业外收入	1,000.02	2,000.00
减：营业外支出	3,060,306.97	813,665.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	408,076,153.94	235,461,895.70
减：所得税费用	51,295,153.27	22,678,401.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	356,781,000.67	212,783,494.33
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	356,781,000.67	212,783,494.33

(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	0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	356,781,000.67	212,783,494.33
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.36	0.22
(二) 稀释每股收益	0.36	0.22

## 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	1,813,743,306.29	1,810,945,401.37
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	3,911,932.28	11,852,659.76
收到其他与经营活动有关的现金	83,146,303.85	93,183,958.89
经营活动现金流入小计	1,900,801,542.42	1,915,982,020.02
购买商品、接受劳务支付的现金	484,210,878.32	435,238,548.98
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	366,492,220.17	362,135,510.23
支付的各项税费	237,532,285.37	253,435,556.81
支付其他与经营活动有关的现金	683,934,967.58	631,065,327.24
经营活动现金流出小计	1,772,170,351.44	1,681,874,943.26

经营活动产生的现金流量净额	128,631,190.98	234,107,076.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,987,633.24
取得投资收益收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,146,145.99	450,630.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	74,144,321.99	
收到其他与投资活动有关的现金	266,197,525.95	21,428,845.96
投资活动现金流入小计	342,487,993.93	26,867,109.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,087,817.06	89,954,461.58
投资支付的现金	22,500,000.00	1,190,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	201,576,051.60	5,441,128.06
投资活动现金流出小计	341,163,868.66	96,585,589.64
投资活动产生的现金流量净额	1,324,125.27	-69,718,479.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,611,592.00	816,674.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,611,592.00	816,674.00
取得借款收到的现金	151,799,873.13	251,675,467.75
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	154,411,465.13	252,492,141.75
偿还债务支付的现金	332,900,367.25	320,768,318.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,219,483.16	184,960,655.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,280,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,581,319.04	6,967,629.26
筹资活动现金流出小计	494,701,169.45	512,696,603.36
筹资活动产生的现金流量净额	-340,289,704.32	-260,204,461.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,377,436.54	362,159.34
五、现金及现金等价物净增加额	-204,956,951.53	-95,453,705.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,135,194,697.37	1,198,830,731.73
六、期末现金及现金等价物余额	930,237,745.84	1,103,377,026.40

## 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	880,824,609.02	780,230,479.81
收到的税费返还	0.00	4,038,888.40
收到其他与经营活动有关的现金	56,000,031.19	85,248,276.40
经营活动现金流入小计	936,824,640.21	869,517,644.61
购买商品、接受劳务支付的现金	303,517,715.05	307,582,420.37
支付给职工以及为职工支付的现金	128,984,329.46	116,376,438.95
支付的各项税费	127,621,261.68	95,476,119.81
支付其他与经营活动有关的现金	240,696,002.10	193,730,146.63
经营活动现金流出小计	800,819,308.29	713,165,125.76
经营活动产生的现金流量净额	136,005,331.92	156,352,518.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	4,987,633.24
取得投资收益收到的现金	0.00	36,720,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,680,755.17	7,766.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	75,650,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	291,197,525.95	21,428,845.96
投资活动现金流入小计	368,528,281.12	63,144,246.19

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,099,480.65	27,105,399.31
投资支付的现金	156,877,568.00	151,080,935.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	226,576,051.60	25,441,128.06
投资活动现金流出小计	423,553,100.25	203,627,462.87
投资活动产生的现金流量净额	-55,024,819.13	-140,483,216.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	140,000,000.00	226,175,467.75
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	226,175,467.75
偿还债务支付的现金	140,429,186.00	150,388,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	150,481,370.71	153,819,566.53
支付其他与筹资活动有关的现金	5,806,488.20	9,967,629.26
筹资活动现金流出小计	296,717,044.91	314,175,795.79
筹资活动产生的现金流量净额	-156,717,044.91	-88,000,328.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,349,815.52	-2,220,013.20
五、现金及现金等价物净增加额	-67,386,716.60	-74,351,039.07
加：期初现金及现金等价物余额	612,769,666.40	784,016,897.04
六、期末现金及现金等价物余额	545,382,949.80	709,665,857.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	989,204,866.00				1,802,396,450.32		-15,975,844.86		274,823,482.24		1,778,779,158.47		4,829,228,112.17	115,663,950.05	4,944,892,062.22
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	989,204,866.00				1,802,396,450.32		-15,975,844.86		274,823,482.24		1,778,779,158.47		4,829,228,112.17	115,663,950.05	4,944,892,062.22
三、本期增	0.0				112		-		0.0		182		159	-	93,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0				,00 9.8 9	22, 971 ,39 7.1 1	0			,71 0,9 27. 26		,85 1,5 40. 04	66, 592 ,48 4.4 0	259 ,05 5.6 4
(一) 综合 收益总额						- 22, 971 ,39 7.1 1				331 ,09 1,6 57. 16		308 ,12 0,2 60. 05	- 7,4 34, 136 .26	300 ,68 6,1 23. 79
(二) 所有 者投入和减 少资本	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0			0.0 0			0.0 0	0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股														0.0 0
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	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0			- 148 ,38 0,7 29. 90		- 148 ,38 0,7 29. 90	0.0 0	- 148 ,38 0,7 29. 90
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										- 148 ,38 0,7 29. 90		- 148 ,38 0,7 29. 90		- 148 ,38 0,7 29. 90
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0			0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
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												0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					112,009.89							112,009.89	-59,158,348.14	-59,046,338.25
四、本期期末余额	989,204,866.00				1,802,508,460.21		-38,947,241.97		274,823,482.24		1,961,490,085.73		4,989,079,652.21	5,038,151,117.86

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	989,204,866.00				1,801,223,664.71		68,462,752.13		225,561.61		1,360,454,937.5		4,444,931,882.40	137,417,697.05	4,582,349,579.45
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	989,204,866.00				1,801,223,664.71				225,585,661.61				1,360,454,937.95		4,444,931,882.40	137,417,697.05	4,582,349,579.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-189,099.31				-21,114,958.03				125,659,589.02		104,355,531.68	-21,337,821.09	83,017,710.59
（一）综合收益总额									-21,114,958.03				274,0318.92		252,925,360.89	936,405.60	253,861,766.49
（二）所有者投入和减少资本																816,674.00	816,674.00
1. 所有者投入的普通股																816,674.00	816,674.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配													-148,0729.90		-148,0729.90	23,280.00	171,660.79
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													-148,0729.90		-148,0729.90	23,280.00	171,660.79
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					- 189 ,09 9.3 1							- 189 ,09 9.3 1	189 ,09 9.3 1		
四、本期期 末余额	989 ,20 4,8 66. 00				1,8 01, 034 ,56 5.4 0	47, 347 ,79 4.1 0	225 ,58 5,6 61. 61		1,4 86, 114 ,52 6.9 7	4,5 49, 287 ,41 4.0 8		4,5 49, 287 ,41 4.0 8	116 ,07 9,8 75. 96	4,6 65, 367 ,29 0.0 4	

## 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											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	989,2 04,86 6.00				1,841 ,177, 079.0 0		44,11 3,754 .14		274,8 23,48 2.24	1,226 ,261, 116.3 0		4,375 ,580, 297.6 8
加：会 计政策变更												
前期差错更 正												
其他												

二、本年期初余额	989,204,866.00				1,841,177,079.00		44,113,754.14		274,823,482.24	1,226,261,116.30		4,375,580,297.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		0.00		0.00	208,400,270.77		208,400,270.77
（一）综合收益总额										356,781,000.67		356,781,000.67
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00		0.00	-148,380,729.90		-148,380,729.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-148,380,729.90		-148,380,729.90
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		
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	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	989,204,866.00				1,841,177,079.00		44,113,754.14		274,823,482.24	1,434,661,387.07		4,583,980,568.45

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	989,204,866.00				1,841,177,079.00		63,251,263.12		225,585,661.61	931,501,460.58		4,050,720,330.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	989,204,866.00				1,841,177,079.00	0.00	63,251,263.12		225,585,661.61	931,501,460.58		4,050,720,330.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						0.00				64,402,764.43		64,402,764.43
（一）综合收益总额										212,783,494.33		212,783,494.33
（二）所有者投入和减少资本						0.00						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配					0.00					- 148,380,729.90		- 148,380,729.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 148,380,729.90		- 148,380,729.90
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					0.00							
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					0.00							
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	989,204,866.00				1,841,177,079.00	0.00	63,251,263.12		225,585,661.61	995,904,225.01		4,115,123,094.74

### 三、公司基本情况

浙江仙琚制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意变更设立浙江仙琚制药股份有限公司的批复》（浙上市〔2001〕118号文）批准，由仙居县国有资产投资集团有限公司(原浙

江省仙居县国有资产经营有限公司)、浙江医药股份有限公司、浙江省仙居县医药公司、国投高科技投资有限公司(原国投高科技创业公司)和金敬德等 13 位自然人股东在原仙居制药有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司,于 2001 年 12 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省台州市仙居县。公司现持有统一社会信用代码为 913300007047892221 的营业执照,注册资本 989,204,866.00 元,股份总数 989,204,866 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 A 股 11,093,875 股;无限售条件的流通股份 A 股 978,110,991 股。公司股票已于 2010 年 1 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围:药品生产,医药中间体制造,化工产品。五金交电、包装材料销售,技术服务,设备安装,进出口业务。公司主要产品为皮质激素类、计划生育及妇科用药、麻醉及肌松用药等原料药及药品。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 24 日第七届董事会第二十二次会议批准对外报出。

本公司将浙江仙居制药销售有限公司等 18 家子(孙)公司纳入本期合并财务报表范围,详细情况如下:

序号	子(孙)公司单位全称	简称
1	浙江仙居制药销售有限公司	仙药销售公司
2	台州仙居药业有限公司	台州仙居公司
3	浙江仙居制药技术开发有限公司	仙药技术公司
4	杭州能可爱心医疗科技有限公司	能可爱心公司
5	北京衿金科创基因技术有限公司	北京科创公司
6	仙居仙曜贸易有限公司	仙曜贸易公司
7	浙江百安医疗科技有限公司	百安医疗公司
8	杭州梓铭基因科技有限公司	梓铭基因公司
9	英德瑞药物有限公司	英德瑞公司
10	XianjuPharma Luxembourg Sarl	卢森堡公司
11	Xianju Pharma Italy S.r.l	仙居意大利公司
12	NewChem S.p.A.	NewChem 公司
13	EffeChem S.r.L	EffeChem 公司
14	NewChem France S.r.L	NewChem 法国公司
15	浙江仙居医药科技有限公司	仙居医药公司
16	浙江仙居萃泽医药科技有限公司	仙居萃泽公司
17	仙居(嘉兴)医药科技有限公司	嘉兴医药公司
18	杭州仙居科技创新有限公司	杭州科技创新公司

详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.50
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	50.00

### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 13、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价

值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	3-10	2.77-2.57
通用设备	年限平均法	5-11	3-10	19.40-8.18
专用设备	年限平均法	5-11	3-10	19.40-8.18
运输工具	年限平均法	5-11	3-10	19.40-8.18

## 16、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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



### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 18、使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专用技术	10
非专利技术	10
管理软件	5

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

## 20、长期资产减值

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

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

## 21、长期待摊费用

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

## 22、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、租赁负债

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

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 公司按照变动后的租赁

付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售原料药和制剂，属于某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入

确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 30、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

### 31、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、10%、9%、6%、3%、0%，22%，20%，15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%，27.90%，33.33%，30%，21%，16.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及台州仙琚公司、百安医疗公司	15%
国内其他子公司	25%
NewChem 公司、EffeChem 公司、仙琚意大利公司	27.90%
NewChem 法国公司	33.33%
卢森堡公司	30%
英德瑞公司	21%

### 2、税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)251 号)文件，本公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业重新认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本公司 2022 年 1-6 月企业所得税按 15%税率计缴。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》(国科火字(2020)32 号)文件，子公司台州仙琚公司于 2019 年 12 月通过高新技术企业重新认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，本公司 2022 年 1-6 月企业所得税暂按 15%的税率预缴。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《高新技术企业认定管理办法》（国科发火字〔2016〕32号）文件和《高新技术企业认定管理工作指导》（国科发火字〔2016〕195号文件），子公司百安医疗公司于2019年12月通过高新技术企业认定，有效期三年。企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，本公司2022年1-6月企业所得税暂按15%的税率预缴。

### 3、其他

## 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	66,533.95	67,116.38
银行存款	930,148,182.29	1,135,103,857.06
其他货币资金	109,926,606.90	131,795,011.91
合计	1,040,141,323.14	1,266,965,985.35
其中：存放在境外的款项总额	115,612,864.16	165,031,110.04

其他说明

其他货币资金期末余额中包含了银行承兑汇票保证金 21,283,573.32 元、保函保证金 88,620,003.98 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	502,958,055.56	500,641,666.67
其中：		
结构性存款	502,958,055.56	500,641,666.67
其中：		
合计	502,958,055.56	500,641,666.67

其他说明

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,780,949.94	2,487,968.90
合计	2,780,949.94	2,487,968.90

单位：元



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,780,949.94	100.00%			2,780,949.94	2,487,968.90	100.00%			2,487,968.90
其中：										
银行承兑汇票	2,780,949.94	100.00%			2,780,949.94	2,487,968.90	100.00%			2,487,968.90
合计	2,780,949.94	100.00%			2,780,949.94	2,487,968.90	100.00%			2,487,968.90

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

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,103,893.05	4.79%	36,103,893.05	100.00%		35,191,456.33	5.54%	35,191,456.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	717,445,318.49	95.21%	41,444,633.16	5.78%	676,000,685.33	599,910,474.73	94.46%	34,493,794.62	5.75%	565,416,680.11
其中：										
合计	753,549,211.54	100.00%	77,548,526.21	10.29%	676,000,685.33	635,101,931.06	100.00%	69,685,250.95	10.97%	565,416,680.11

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：36,103,893.05

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
单项计提坏账准备	36,103,893.05	36,103,893.05	100.00%	账龄较长，预计收回的可能性较低
合计	36,103,893.05	36,103,893.05		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：41,444,633.16

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	697,594,027.27	38,367,671.52	5.50%
1-2 年	14,187,201.92	1,418,720.19	10.00%
2-3 年	3,912,677.32	782,535.46	20.00%
3 年以上	1,751,411.98	875,705.99	50.00%
合计	717,445,318.49	41,444,633.16	

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）	697,594,027.27
1 至 2 年	14,187,201.92
2 至 3 年	5,398,503.37
3 年以上	36,369,478.98
3 至 4 年	6,972,404.71
4 至 5 年	8,601,461.14
5 年以上	20,795,613.13
合计	753,549,211.54

**(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	
单项计提坏账准备	35,191,456.33	912,436.72				36,103,893.05
按组合计提坏账准备	34,493,794.62	7,175,483.89			224,645.35	41,444,633.16
合计	69,685,250.95	8,087,920.61			224,645.35	77,548,526.21

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

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

客户一	17,126,957.45	2.27%	941,982.66
客户二	11,354,394.00	1.51%	624,491.67
客户三	9,692,100.00	1.29%	533,065.50
客户四	9,450,000.00	1.25%	519,750.00
客户五	8,286,784.92	1.10%	455,773.17
合计	55,910,236.37	7.42%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	193,429,961.09	184,334,617.46
合计	193,429,961.09	184,334,617.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	515,714,722.04
小计	515,714,722.04

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	53,043,030.51	96.49%	17,868,851.52	79.33%
1至2年	286,220.08	0.52%	2,710,006.46	12.03%
2至3年	402,806.06	0.73%	315,957.74	1.40%

3 年以上	1,239,753.17	2.26%	1,629,831.76	7.24%
合计	54,971,809.82		22,524,647.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 15,698,688.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 28.56%。

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,129,460.08	17,659,120.01
合计	80,129,460.08	17,659,120.01

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,470,137.07	8,977,255.86
应收暂付款	26,445,107.70	4,147,956.16
股权转让款	50,000,000.00	
其他	6,462,651.43	7,464,049.95
合计	87,377,896.20	20,589,261.97

#### 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	606,443.16	546,226.29	1,777,472.51	2,930,141.96
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-192,667.45	192,667.45		
--转入第三阶段		-564,911.62	564,911.62	
本期计提	3,718,749.99	176,322.34	434,509.83	4,329,582.17
其他变动	11,288.01			11,288.01
2022 年 6 月 30 日余额	4,121,237.69	350,304.47	2,776,893.96	7,248,436.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	74,931,594.10
1 至 2 年	3,503,044.58
2 至 3 年	5,649,115.98
3 年以上	3,294,141.54
3 至 4 年	1,445,879.42
4 至 5 年	1,143,526.61
5 年以上	704,735.51
合计	87,377,896.20

### 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	
按组合计提坏账准备	2,930,141.96	4,329,582.17			11,288.01	7,248,436.12
合计	2,930,141.96	4,329,582.17			11,288.01	7,248,436.12

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陈济谷	股权转让款	50,000,000.00	1 年以内	57.22%	2,750,000.00
杭州馨海生物科技有限公司	应收暂付款	5,000,000.00	1 年以内	5.72%	275,000.00
仙居县安州医院有限公司	押金保证金	3,000,000.00	2-3 年	3.43%	600,000.00
浙江尚善医疗科技有限公司	应收暂付款	1,311,892.63	1 年以内	1.50%	72,154.09
大参林医药集团股份有限公司	应收暂付款	811,490.50	1 年以内	0.93%	44,631.98
合计		60,123,383.13		68.81%	3,741,786.07

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	143,904,226.07	10,178,522.61	133,725,703.46	186,548,257.20	6,589,000.57	179,959,256.63
在产品	126,100,761.01	307,294.30	125,793,466.71	149,439,521.32	548,772.57	148,890,748.75
库存商品	633,199,832.11	26,498,206.40	606,701,625.71	568,966,353.06	26,181,045.76	542,785,307.30
发出商品	11,682,923.10	989,565.13	10,693,357.97	17,164,885.61	663,427.61	16,501,458.00
委托加工物资	327,009.15		327,009.15	327,009.15		327,009.15
合计	915,214,751.44	37,973,588.44	877,241,163.00	922,446,026.34	33,982,246.51	888,463,779.83

## (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	6,589,000.57	4,517,082.83		927,560.79		10,178,522.61
在产品	548,772.57	40,502.63		281,980.90		307,294.30
库存商品	26,181,045.76	13,047,745.79		12,730,585.15		26,498,206.40
发出商品	663,427.61	989,565.13		663,427.61		989,565.13
合计	33,982,246.51	18,594,896.38		14,603,554.45		37,973,588.44

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	7,112,596.66		7,112,596.66			
房屋及建筑物	33,805,570.79		33,805,570.79			
机器设备	26,556,710.87		26,556,710.87			
合计	67,474,878.32		67,474,878.32			

其他说明

公司于 2018 年 9 月 28 日与仙居县国土资源局、仙居县经济和信息化局签订《城南厂区整体搬迁第一期补偿协议》，2018 年公司收到拆迁补偿款合计人民币 8,485.82 万元。公司于 2020 年 12 月 21 日签订《城南厂区整体搬迁第二期补偿协议》，补偿款合计人民币 8,659.1231 万元，公司已于 2019 年 10 月 29 日收到第一笔补偿款人民币 4,600 万元，剩余补偿款人民币 4,059.1231 万元。公司于 2022 年 6 月 9 日签订《城南厂区整体搬迁第三期补偿协议》，补偿款合计人民币 2,278.3987 万元，公司已于 2022 年 6 月 28 日收到第二期及第三期剩余款项人民币 6,337.5218 万元。待公司将相关厂房设施等拆除、清运、场地平整完成后，经仙居县经济和信息化局验收合格后完成整体搬迁。截至 2022 年 6 月 30 日公司城南厂区整体搬迁尚未全部完成。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	421,137.98	8,282,255.31
待抵扣增值税进项税	5,659,708.75	26,213,464.48
合计	6,080,846.73	34,495,719.79

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江天台药业股份有限公司[注 1]	66,384,733.37			3,701,743.12						70,086,476.49	
浙江省仙居县阳光生物制品有限公司[注 1]											
上海三合生物技术有限公司[注 1]											1,875,000.00
仙居弘琚小额贷款有	51,615,599.03			532,395.63						52,147,994.66	

限公司 [注 1]											
嘉兴市 君康工 贸有限 公司 [注 1]											
浙江智 腾医药 科技有 限公司 [注 1]	5,676, 340.36			200,60 8.69						5,876, 949.05	
山东斯 瑞药业 有限公 司[注 1]	46,003 ,487.1 9			801,32 3.72						46,804 ,810.9 1	
仙居聚 合金融 服务有 限公司 [注 1]	10,707 ,833.0 5			366,43 8.26						11,074 ,271.3 1	
杭州维 斯博医 疗科技 有限公 司[注 1]	2,970, 868.14			- 354,42 5.83						2,616, 442.31	
杭州宝 妈百安 科技有 限公司 [注 1]	142,09 9.38			- 41,846 .40						100,25 2.98	
杭州梓 晶生物 有限公 司[注 1]	10,102 ,713.5 2			- 528,16 1.96						9,574, 551.56	
浙江天 仙生物 制药有 限公司 [注 1]		22,500 ,000.0 0		- 535,44 1.85						21,964 ,558.1 5	
小计	193,60 3,674. 04	22,500 ,000.0 0		4,142, 633.38						220,24 6,307. 42	1,875, 000.00
合计	193,60 3,674. 04	22,500 ,000.0 0		4,142, 633.38						220,24 6,307. 42	1,875, 000.00

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
万容资本控股有限公司	7,350,000.00	7,350,000.00



仙居爱舟健康管理有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
亿联康（杭州）智能医疗科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
好孕来（杭州）医疗科技有限公司	300,000.00	300,000.00
BrainXell, Inc	10,278,035.00	10,278,035.00
美国 Oculo 公司	1,837,208.89	1,837,208.89
索元生物公司	49,766,071.24	49,766,071.24
江西成琚公司	6,574,797.84	6,574,797.84
合计	86,606,112.97	86,606,112.97

其他说明：

公司持有对上述公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,772,170.92	1,114,000.00		40,886,170.92
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	39,772,170.92	1,114,000.00		40,886,170.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,625,298.39	424,681.00		17,049,979.39
2. 本期增加金额	539,888.46	9,905.34		549,793.80
(1) 计提或摊销	539,888.46	9,905.34		549,793.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额	17,165,186.85	434,586.34		17,599,773.19
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	22,606,984.07	679,413.66		23,286,397.73
2. 期初账面价值	23,146,872.53	689,319.00		23,836,191.53

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,448,193,621.60	1,616,176,218.55
合计	1,448,193,621.60	1,616,176,218.55

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,024,804,556.91	238,972,385.15	1,252,738,188.53	23,139,419.63	2,539,654,550.22
2. 本期增加金额	4,778,996.38	5,304,456.43	5,583,453.58	336,421.26	16,003,327.65
(1) 购置	4,778,996.38	3,200,424.52	5,583,453.58	336,421.26	13,899,295.74
(2) 在建工程转入		2,104,031.91			2,104,031.91
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	82,353,043.41	3,581,632.34	88,499,933.63	4,278,386.12	178,712,995.50

(1) 处置或报废	48,210,267.00	173,853.16	5,330,406.07		53,714,526.23
2) 汇率变动影响	3,327,230.22	2,796,555.98	3,971,993.32	14,383.89	10,110,163.41
3) 其他	30,815,546.19	611,223.20	79,197,534.24	4,264,002.23	114,888,305.86
4. 期末余额	947,230,509.88	240,695,209.24	1,169,821,708.48	19,197,454.77	2,376,944,882.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	185,253,934.18	132,048,306.00	578,937,119.54	18,119,079.95	914,358,439.67
2. 本期增加金额	13,817,913.35	7,517,449.27	58,124,667.29	343,048.62	79,803,078.53
(1) 计提	13,817,913.35	7,517,449.27	58,124,667.29	343,048.62	79,803,078.53
3. 本期减少金额	38,476,721.67	2,539,526.84	30,766,616.29	2,633,527.88	74,416,392.68
(1) 处置或报废	29,103,814.07	155,143.22	4,485,288.38		33,744,245.67
2) 汇率变动影响	247,469.76	2,292,544.60	2,385,530.79	14,715.98	4,940,261.13
3) 其他	9,125,437.84	91,839.02	23,895,797.12	2,618,811.90	35,731,885.88
4. 期末余额	160,595,125.86	137,026,228.43	606,295,170.54	15,828,600.69	919,745,125.52
三、减值准备					
1. 期初余额	110,446.11	2,981.90	9,006,463.99		9,119,892.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	110,446.11	2,970.64	340.00		113,756.75
(1) 处置或报废	110,446.11	2,970.64	340.00		113,756.75
4. 期末余额		11.26	9,006,123.99		9,006,135.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	786,635,384.02	103,668,969.55	554,520,413.95	3,368,854.08	1,448,193,621.60
2. 期初账面价值	839,440,176.62	106,921,097.25	664,794,605.00	5,020,339.68	1,616,176,218.55

固定资产本期其他减少系处置子公司海盛制药公司影响。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	22,810,859.86	13,898,310.24	8,912,549.62		
房屋及建筑物	4,002,163.29	1,452,171.26		2,549,992.03	

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	488,514,218.59	380,629,567.95
工程物资	3,150,134.69	3,440,917.42
合计	491,664,353.28	384,070,485.37

## (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
原料药产业升级建设项目	99,299,265.85		99,299,265.85	90,186,801.52		90,186,801.52
高端制剂国际化项目	42,552,960.85		42,552,960.85	6,185,663.62		6,185,663.62
川南合成 11 和 12 及溶剂回收车间工程	28,600,951.21		28,600,951.21	27,123,536.53		27,123,536.53
制剂包装车间项目	18,761,561.90		18,761,561.90	18,761,561.90		18,761,561.90
呼吸实验室	1,407,556.56		1,407,556.56	1,362,035.39		1,362,035.39
5#楼研究院实验室建设项目	3,797,421.43		3,797,421.43	3,175,779.89		3,175,779.89
台州仙琚技改工程	96,102,170.20		96,102,170.20	67,828,824.67		67,828,824.67
台州仙琚废水站整治提升改造	23,026,344.53		23,026,344.53	22,843,632.14		22,843,632.14
NewChem 公司技改项目	76,472,107.54		76,472,107.54	45,202,067.15		45,202,067.15
年产 2000 万支注射剂和 2 亿粒胶囊生产线建设项目	3,938,407.93		3,938,407.93			
零星工程	94,555,470.59		94,555,470.59	97,959,665.14		97,959,665.14
合计	488,514,218.59		488,514,218.59	380,629,567.95		380,629,567.95

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
原料药产	845,000,000	90,186,801	9,112,464			99,299,265	94.70%	96.00	2,247,746			募股资金

业升级建设项目	0.00	.52	33			.85			05			
高端制剂国际化项目	854,390,000.00	6,185,663.62	36,367,297.23			42,552,960.85	4.98%	5.00				募股资金
川南合成11和12及溶剂回收车间工程	36,000,000.00	27,123,536.53	1,477,414.68			28,600,951.21	79.44%	80.00				其他
制剂包装车间项目	27,800,000.00	18,761,561.90				18,761,561.90	67.50%	68.00				其他
呼吸实验室	30,000,000.00	1,362,035.39	45,521.17			1,407,556.56	88.34%	88.00				其他
5#楼研究院实验室建设项目	22,830,000.00	3,175,779.89	621,641.54			3,797,421.43	16.63%	17.00				其他
台州仙琚技改工程	120,000,000.00	67,828,824.67	28,273,345.53			96,102,170.20	80.09%	80.00				其他
台州仙琚废水站整治提升改造	54,000,000.00	22,843,632.14	182,712.39			23,026,344.53	42.64%	43.00				其他
NewChem公司技改项目	86,630,000.00	45,202,067.15	31,270,040.39			76,472,107.54	88.27%	88.00				其他
年产2000万支注射剂和2亿粒胶囊生产线建	105,000,000.00		3,938,407.93			3,938,407.93	3.75%	4.00				自筹

设项目												
零星工程		97,959,665.14	32,616,848.54	2,104,031.91	33,917,011.18	94,555,470.59						其他
合计	2,181,650,000.00	380,629,567.95	143,905,693.73	2,104,031.91	33,917,011.18	488,514,218.59			2,247,746.05			

## (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	3,150,134.69		3,150,134.69	3,440,917.42		3,440,917.42
合计	3,150,134.69		3,150,134.69	3,440,917.42		3,440,917.42

其他说明：

## 16、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	18,526,724.45	18,526,724.45
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18,526,724.45	18,526,724.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,332,544.31	5,332,544.31
2. 本期增加金额	2,826,271.28	2,826,271.28
(1) 计提	2,826,271.28	2,826,271.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,158,815.59	8,158,815.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,367,908.86	10,367,908.86
2. 期初账面价值	13,194,180.14	13,194,180.14

其他说明：

## 17、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	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	125,539,337.35	14,727,856.87	122,644,026.30	13,424,972.04	276,336,192.56
2. 本期增加金额	14,894,504.89			808,957.83	15,703,462.72
(1) 购置	14,894,504.89			808,957.83	15,703,462.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,081,500.00		3,588,719.20	301,409.92	7,971,629.12
(1) 处置					
2) 汇率变动影响			3,588,719.20	301,409.92	3,890,129.12
3) 其他	4,081,500.00				4,081,500.00
4. 期末余额	136,352,342.24	14,727,856.87	119,055,307.10	13,932,519.95	284,068,026.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,442,905.09	12,201,491.59	51,099,620.64	10,188,757.05	97,932,774.37
2. 本期增加金额	1,322,995.71	245,220.18	6,042,533.02	476,613.13	8,087,362.04
(1) 计提	1,322,995.71	245,220.18	6,042,533.02	476,613.13	8,087,362.04
3. 本期减少金额	1,332,081.02		1,585,060.11	202,985.62	3,120,126.75
(1) 处置					
2) 汇率变动影响			1,585,060.11	202,985.62	1,788,045.73
3) 其他	1,332,081.02				1,332,081.02
4. 期末余额	24,433,819.78	12,446,711.77	55,557,093.55	10,462,384.56	102,900,009.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	111,918,522.46	2,281,145.10	63,498,213.55	3,470,135.39	181,168,016.50
2. 期初账面 价值	101,096,432.26	2,526,365.28	3,236,214.99	71,544,405.66	178,403,418.19

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：0%

无形资产本期其他减少项系处置子公司海盛制药公司影响。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	汇率变动	
NewChem 公司	551,106,669.26			16,129,318.29	534,977,350.97
EffeChem 公司	6,467,200.84			189,276.49	6,277,924.35
合计	557,573,870.10			16,318,594.78	541,255,275.32

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改 良支出	12,548,633.91	198,882.26	1,365,705.50		11,381,810.67
其他	744.26		744.26		
合计	12,549,378.17	198,882.26	1,366,449.76		11,381,810.67

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,337,979.56	22,144,859.96	93,687,278.31	20,037,342.79
内部交易未实现利润	15,323,799.74	2,298,569.96	22,445,165.19	3,366,774.78
应付费用	11,730,275.63	2,815,266.15	12,083,942.77	2,900,146.26



合计	131,392,054.93	27,258,696.07	128,216,386.27	26,304,263.83
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2) 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		27,258,696.07		26,304,263.83

## (3) 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	19,349,276.97	11,821,310.34
可抵扣亏损	89,849,069.97	74,740,566.11
递延收益	56,584,674.30	59,275,771.24
合计	165,783,021.24	145,837,647.69

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年	2,148,178.53	3,901,310.67	本期弥补前期亏损
2023 年	4,151,705.87	4,151,705.87	
2024 年	10,686,393.02	11,423,293.69	本期弥补前期亏损
2025 年	9,816,837.94	9,816,837.94	
2026 年	45,447,417.94	45,447,417.94	
2027 年	17,598,536.67		
合计	89,849,069.97	74,740,566.11	

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	92,765,630.27		92,765,630.27	77,283,266.10		77,283,266.10
合计	92,765,630.27		92,765,630.27	77,283,266.10		77,283,266.10

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,073,102.42	

信用借款	49,776,354.94	65,591,296.17
合计	50,849,457.36	65,591,296.17

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	137,304,280.00	74,704,280.00
合计	137,304,280.00	74,704,280.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	42,215,465.02	37,236,677.10
货款	257,979,623.23	273,366,161.93
合计	300,195,088.25	310,602,839.03

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	43,562,981.67	41,899,411.69
合计	43,562,981.67	41,899,411.69

## 26、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	89,313,658.02	294,426,170.60	322,434,856.10	61,304,972.52
二、离职后福利-设定提存计划	3,744,483.40	41,673,898.75	43,051,613.08	2,366,769.07
三、辞退福利		839,085.00	839,085.00	
合计	93,058,141.42	336,939,154.35	366,325,554.18	63,671,741.59

### (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	80,999,122.35	253,882,564.40	283,762,120.27	51,119,566.48
2、职工福利费		12,566,690.28	12,566,690.28	
3、社会保险费	130,039.43	13,070,172.00	13,089,284.23	110,927.20
其中：医疗保险费	130,039.43	11,693,005.98	11,712,118.21	110,927.20
工伤保险费		1,365,632.92	1,365,632.92	
生育保险费		11,533.10	11,533.10	
4、住房公积金		11,080,551.12	11,080,551.12	
5、工会经费和职工教育经费	8,184,496.24	3,826,192.80	1,936,210.20	10,074,478.84
合计	89,313,658.02	294,426,170.60	322,434,856.10	61,304,972.52

### (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	3,744,483.40	33,152,701.42	34,530,415.75	2,366,769.07
2、失业保险费		701,929.53	701,929.53	
3、企业年金缴费		7,819,267.80	7,819,267.80	
合计	3,744,483.40	41,673,898.75	43,051,613.08	2,366,769.07

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,517,665.88	69,958,087.52
企业所得税	18,605,800.57	21,936,535.63
个人所得税	9,542,337.29	9,033,294.43
城市维护建设税	1,791,340.75	1,963,401.04
房产税	3,317,982.32	7,130,863.09
土地使用税	1,408,554.09	1,275,415.56
教育费附加	1,072,734.94	1,177,188.35
地方教育附加	715,156.66	784,792.27
印花税	83.95	40,756.42
环境保护税		11,883.44
合计	59,971,656.45	113,312,217.75

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	397,195,937.90	334,865,656.93
合计	397,195,937.90	334,865,656.93

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	32,512,680.40	21,341,682.11
拆迁补偿款	158,601,553.54	116,671,761.32
应付暂收款	116,429,466.64	131,746,519.43
其他	89,652,237.32	65,105,694.07
合计	397,195,937.90	334,865,656.93

## 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
拆迁补偿款	132,659,479.22	搬迁工作尚在进行中
合计	132,659,479.22	

## 29、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	185,260,123.79	346,803,526.50
一年内到期的租赁负债	6,218,379.03	6,218,379.03
合计	191,478,502.82	353,021,905.53

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,835,910.46	3,039,362.38
合计	2,835,910.46	3,039,362.38

## 31、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,659,441.55	27,566,226.27
信用借款	255,164,162.70	285,572,630.58
合计	283,823,604.25	313,138,856.85

## 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	2,384,103.42	7,493,940.83
合计	2,384,103.42	7,493,940.83

### 33、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工遣散保障基金(TFR)	7,394,207.37	8,312,258.28
合计	7,394,207.37	8,312,258.28

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,275,771.24	4,600,000.00	7,291,096.94	56,584,674.30	与资产/收益相关
合计	59,275,771.24	4,600,000.00	7,291,096.94	56,584,674.30	

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
财政局生物转化法 年产140吨4_雄 烯二酮高技术专项 资金	3,409,09 0.88			568,181 .82			2,840,909 .06	与资产相 关
财政部重大新药创 制专项资金(噻吩 诺啡)	4,252,77 1.20					1,034,100 .00	3,218,671 .20	与收益相 关
年产14500万片甾 体激素制剂新产品 产业化项目	3,734,84 8.37			772,727 .28			2,962,121 .09	与资产相 关
年产100亿片皮质 激素制剂产品投资 项目	395,454. 88			81,818. 16			313,636.7 2	与资产相 关
公共服务平台_检 验检测中心	582,196. 74			120,454 .56			461,742.1 8	与资产相 关
生物转换法年产 120吨甾体激素原 料药技术改造项目	14,561,3 89.00			563,666 .64			13,997,72 2.36	与资产相 关
年产120吨性激素 类产品生产线	935,322. 00						935,322.0 0	与资产相 关
年产63000万片固 体制剂项目	1,796,14 5.76			112,259 .04			1,683,886 .72	与资产相 关
激素类综合固体制 剂生产线项目(中 国GMP认证)	300,000. 00						300,000.0 0	与资产相 关
性激素原料药、制	3,010,70						3,010,700	与资产相

剂生产线及其配套工程项目	0.00						.00	关
原料药产业升级三废处理系统项目	2,230,653.36			101,768.16			2,128,885.20	与资产相关
原料药厂区自动化改造项目	3,036,709.04			160,372.74			2,876,336.30	与资产相关
高效安全的黄体酮剂型专利导航	100,000.00						100,000.00	与资产相关
原料药工业菌种改造项目	1,165,000.00						1,165,000.00	与资产相关
创新服务综合体项目	3,000,000.00	3,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
噻托溴铵粉雾剂项目	385,700.00						385,700.00	与资产相关
性激素软胶囊项目	2,297,400.00						2,297,400.00	与资产相关
循环化改造项目专项补助	249,285.72						249,285.72	与资产相关
化工自动化安全控制系统推广应用专项补助	75,000.00						75,000.00	与资产相关
100吨黄体酮项目专项补助	1,859,550.00						1,859,550.00	与资产相关
临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助	798,604.29						798,604.29	与资产相关
危废房示范建设补助资金	225,000.00						225,000.00	与资产相关
2019年临海市级振兴实体经济财政专项激励资金	2,400,000.00						2,400,000.00	与资产相关
2018年度临海市级振兴实体经济技术改造奖励	2,275,000.00						2,275,000.00	与资产相关
2021临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助	2,809,200.00						2,809,200.00	与资产相关
临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助	504,360.00					504,360.00		与资产相关
固定资产投资技改补贴	597,600.00					597,600.00		与资产相关
2020临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助	2,288,790.00					2,288,790.00		与资产相关
2020年省重点研发项目省科技发展专项资金		1,600,000.00		384,998.54			1,215,001.46	与收益相关

其他说明：

其他中 1,034,100.00 元系专项资金转拨其他单位，其他变动系处置子公司海盛制药公司影响。

1) 根据仙居县人民政府《关于印发仙居县甾体药物产业创新服务综合体省级专项激励资金使用考核办法的通知》（仙政办发〔2021〕37号），公司本期收到仙居县科学技术局拨付的资金 300.00 万元专项用于创新服务综合体项目。

2) 根据《科技部关于组织推荐“科技助力经济 2020”重点专项项目的通知》（国科发资〔2020〕81号），公司的宫腔软镜项目被浙江省科技厅列入省重点研发项目，省拨专项经费共 400 万元，2020 年 3 月收到仙居县科学技术局拨付的第一期专项资金 240 万元，本期收到仙居县科学技术局拨付的第二期专项资金 160 万元。

### 35、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	989,204,866.00						989,204,866.00

### 36、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）	1,726,535,209.65			1,726,535,209.65
其他资本公积	75,861,240.67	112,009.89		75,973,250.56
合计	1,802,396,450.32	112,009.89		1,802,508,460.21

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	44,113,754.14							44,113,754.14
其他权益工具投资公允价值变动	44,113,754.14							44,113,754.14
二、将重分类进损益的其他综合收益	-60,089,599.00	-22,971,397.11				-22,971,397.11		-83,060,996.11
外币财务报表折算差额	-60,089,599.00	-22,971,397.11				-22,971,397.11		-83,060,996.11
其他综合收益合计	-15,975,844.86	-22,971,397.11				-22,971,397.11		-38,947,241.97

## 38、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	274,311,182.24			274,311,182.24
任意盈余公积	512,300.00			512,300.00
合计	274,823,482.24			274,823,482.24

## 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,778,779,158.47	1,360,454,937.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	331,091,657.16	274,040,318.92
应付普通股股利	148,380,729.90	148,380,729.90
期末未分配利润	1,961,490,085.73	1,486,114,526.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,215,297,699.36	926,668,551.72	2,132,921,363.29	889,278,319.09
其他业务	12,728,148.99	5,265,931.19	10,282,483.51	5,468,744.51
合计	2,228,025,848.35	931,934,482.91	2,143,203,846.80	894,747,063.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	2,215,297,699.36			2,215,297,699.36
其中：				
原料药	852,949,405.64			852,949,405.64
制剂	1,353,454,450.67			1,353,454,450.67
其他	8,893,843.05			8,893,843.05
按经营地区分类	2,215,297,699.36			2,215,297,699.36
其中：				
国内	1,680,124,099.53			1,680,124,099.53
国外	535,173,599.83			535,173,599.83
市场或客户类型				
其中：				



合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类	2,215,297,699.36			2,215,297,699.36
其中:				
在某一时点确认收入	2,215,297,699.36			2,215,297,699.36
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 41,899,411.69 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 43,562,981.67 元，其中，43,562,981.67 元预计将于 2022 年度确认收入。

#### 41、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	6,619,329.18	6,516,330.88
教育费附加	3,987,996.43	3,901,596.82
房产税	3,667,607.13	3,511,957.66
土地使用税	1,412,228.08	1,337,988.08
车船使用税	2,190.00	
印花税	515,961.22	388,539.07
环境保护税	9,783.14	46,611.71
地方教育附加	2,626,930.85	2,589,335.59
合计	18,842,026.03	18,292,359.81

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费	510,875,683.32	471,097,245.77
职工薪酬	98,734,180.24	69,370,573.99
业务招待费	12,102,366.61	12,050,814.34
差旅费	11,165,005.25	12,409,418.22
广告宣传费	4,525,393.13	4,305,040.46
其他	15,302,006.18	9,235,574.75

合计	652,704,634.73	578,468,667.53
----	----------------	----------------

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,665,428.01	113,612,382.94
业务招待费	6,551,970.73	5,574,673.60
差旅费	1,110,031.07	1,317,900.84
资产折旧及摊销	23,791,756.32	24,468,710.30
财产保险费	9,025,122.18	4,797,491.01
办公费用	8,569,028.17	9,499,289.82
审计、咨询等服务费	17,528,508.08	10,175,366.66
其他	15,832,008.51	12,968,222.07
合计	144,073,853.07	182,414,037.24

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	15,829,856.82	14,372,385.84
职工薪酬	39,054,254.00	33,578,244.10
资产折旧及摊销	3,686,408.94	4,811,398.65
其他	38,503,469.12	46,480,092.70
合计	97,073,988.88	99,242,121.29

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,109,623.79	13,070,104.94
减：利息收入	6,135,302.94	8,150,131.68
汇兑损益	-12,030,238.87	4,688,239.53
其他	5,622,697.60	7,931,106.71
合计	-6,433,220.42	17,539,319.50

#### 46、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	16,003,319.44	7,301,355.80

#### 47、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	4,142,633.38	7,273,752.10
处置长期股权投资产生的投资收益	28,395,738.92	1,299,079.22
理财产品投资收益	2,822,307.95	

合计	35,360,680.25	8,572,831.32
----	---------------	--------------

## 48、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
其他流动资产	2,316,388.89	
合计	2,316,388.89	

## 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,329,582.17	116,423.20
应收账款坏账损失	-8,087,920.61	-7,133,025.35
合计	-12,417,502.78	-7,016,602.15

## 50、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	-18,594,896.38	-22,831,549.30
合计	-18,594,896.38	-22,831,549.30

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	45,352.59	-34,397.16

## 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	63,043.91	567,097.35	63,043.91
合计	63,043.91	567,097.35	63,043.91

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,202,010.22	1,556,607.00	4,202,010.22
资产毁损报废损失	313,820.06	680,532.09	313,820.06
其他	3,875,418.64	1,553,962.22	3,875,418.64

合计	8,391,248.92	4,184,863.26	8,391,248.92
----	--------------	--------------	--------------

## 54、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	81,545,828.29	63,282,662.61
递延所得税费用	-988,129.04	-3,385,236.70
合计	80,557,699.25	59,897,425.91

### (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	404,215,220.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	102,474,288.53
子公司适用不同税率的影响	-35,590,643.04
非应税收入的影响	15,013,043.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,104,182.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-524,443.78
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	7,187,549.29
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-6,897,913.47
所得税费用	80,557,699.25

## 55、其他综合收益

详见附注五(一)36之说明

## 56、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回商业汇票保证金存款	43,231,176.50	77,898,026.36
政府补助	17,737,072.50	3,585,286.03
出租收入	4,450,426.59	1,748,828.80
利息收入	6,135,302.94	8,150,131.68
收到往来款	11,529,281.41	1,234,588.67
其他	63,043.91	567,097.35
合计	83,146,303.85	93,183,958.89

## (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
支付的各项期间费用	637,459,861.40	592,883,414.23
支付的商业汇票保证金存款	21,363,465.82	26,245,319.44
支付往来款	17,034,211.50	8,432,262.40
其他	8,077,428.86	3,504,331.17
合计	683,934,967.58	631,065,327.24

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	202,822,307.95	21,428,845.96
收到拆迁补偿款	63,375,218.00	
合计	266,197,525.95	21,428,845.96

## (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
购买结构性存款	200,000,000.00	
支付拆迁费	1,576,051.60	5,441,128.06
合计	201,576,051.60	5,441,128.06

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款保函保证金以及手续费	2,230,000.00	6,967,629.26
支付租赁费	5,351,319.04	
合计	7,581,319.04	6,967,629.26

## 57、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	323,657,520.90	274,976,724.52
加：资产减值准备	31,012,399.16	29,848,151.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,342,966.99	82,966,919.34
使用权资产折旧	2,826,271.28	
无形资产摊销	8,097,267.38	8,760,246.32

长期待摊费用摊销	1,366,449.76	1,515,273.41
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）	-45,352.59	34,397.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	313,820.06	680,532.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,316,388.89	
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,690,615.08	24,725,973.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,360,680.25	-8,572,831.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-988,129.04	-2,663,380.06
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）	-88,866,290.45	-124,291,718.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-220,174,022.89	-94,741,194.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,455,974.64	40,867,982.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,631,190.98	234,107,076.76
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	930,237,745.84	1,103,377,026.40
减：现金的期初余额	1,135,194,697.37	1,198,830,731.73
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	-204,956,951.53	-95,453,705.33

## （2） 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	930,237,745.84	1,135,194,697.37
其中：库存现金	66,533.95	67,116.38
可随时用于支付的银行存款	930,148,182.29	1,135,103,857.06
可随时用于支付的其他货币资金	23,029.60	23,723.93
三、期末现金及现金等价物余额	930,237,745.84	1,135,194,697.37

## 58、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	109,903,577.30	保证金存款、保函保证金
固定资产	103,649,248.61	债务抵押担保
合计	213,552,825.91	

## 59、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			238,020,209.23
其中：美元	18,383,073.46	6.7114	123,376,159.22
欧元	16,358,091.72	7.0084	114,644,050.01
港币			
应收账款			255,658,873.67
其中：美元	15,859,896.57	6.7114	106,442,109.84
欧元	21,291,131.19	7.0084	149,216,763.83
港币			
长期借款			274,142,875.82
其中：美元			
欧元	39,116,328.38	7.0084	274,142,875.82
港币			
应付账款			99,172,013.78
其中：美元	332,956.64	6.7114	2,234,605.19
欧元	14,150,450.00	7.0084	99,172,013.78
应收票据			2,780,949.94
其中：欧元	396,802.40	7.0084	2,780,949.94
其他应收款			1,333,136.88
其中：美元	39,847.06	6.7114	267,429.56
欧元	152,061.43	7.0084	1,065,707.33
其他应付款			28,640,750.38
其中：欧元	4,086,631.81	7.0084	28,640,750.38
一年内到期的流动负债			155,131,313.79
其中：欧元	22,135,054.19	7.0084	155,131,313.79

(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

被投资单位	注册资本	成立或投资时间	注册地	记账本位币	经营范围

英德瑞公司	200 万美元	2011 年	美国新泽西州	美元	产品销售及技术研发
卢森堡公司	25 万美元	2017 年	卢森堡大公国 卢森堡市	美元	医药以及医药中间体贸易
仙琚意大利公司	55.43 万欧元	2017 年	意大利米兰	欧元	医药以及医药中间体贸易
Newchem 公司	100 万欧元	2017 年	意大利米兰	欧元	医药以及医药中间体生产、销售
Effechem 公司	37,022.82 欧元	2017 年	意大利米兰	欧元	医药以及医药中间体销售
NewChem 法国公司	5 万欧元	2017 年	法国	欧元	药品批发

## 60、其他

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	其他	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
国家高技术产业发展项目专项资金	3,409,090.88		568,181.82		2,840,909.06	其他收益	浙财企 (2011) 239 号、浙 财企 (2011) 239 号
年产 14500 万片甾体激素制剂新产品产业化项目资金	3,734,848.37		772,727.28		2,962,121.09	其他收益	浙财建 (2012) 119 号
年产 100 亿片皮质激素制剂产品投资项目补助	395,454.88		81,818.16		313,636.72	其他收益	浙财企 (2013) 250 号
公共服务平台检测专项资金	582,196.74		120,454.56		461,742.18	其他收益	浙财企 (2013) 249 号
生物转换法年产 120 吨甾体激素原料药技术改造项目补助	14,561,389.00		563,666.64		13,997,722.36	其他收益	发改办产业 (2015) 1491 号、浙 发改秘 (2015) 68 号
年产 120 吨性激素类产品生产线投资项目补助	935,322.00				935,322.00	其他收益	浙发改资环 (2016) 487 号



项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	其他	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
工业与信息化专项资金 补贴	1,796,145.76		112,259.04		1,683,886.72	其他收 益	仙政企 (2018) 5 号
激素类综合固体制剂生 产线项目补助	300,000.00				300,000.00	其他收 益	仙经信 (2019) 39 号
性激素原料药、制剂生 产线及其配套工程项目 补助	3,010,700.00				3,010,700.00	其他收 益	仙经信 (2019) 39 号
原料药产业升级三废处 理系统项目	2,230,653.36		101,768.16		2,128,885.20	其他收 益	仙县委发 (2016) 81 号
原料药厂区自动化改造 项目	3,036,709.04		160,372.74		2,876,336.30	其他收 益	仙县委发 (2016) 81 号
高效安全的黄体酮剂型 专利导航补贴收入	100,000.00				100,000.00	其他收 益	台州市市场 监督管理局
原料药工业菌种改造关 键技术及产业示范项目	1,165,000.00				1,165,000.00	其他收 益	中国科学院 过程工程研 究所
创新服务综合体项目	3,000,000.00	3,000 ,000. 00			6,000,000.00	其他收 益	仙政办发 (2021) 37 号
噻托溴铵粉雾剂项目	385,700.00				385,700.00	其他收 益	仙政发 (2021) 10 号
性激素软胶囊项目	2,297,400.00				2,297,400.00	其他收 益	仙政发 (2021) 10 号
2020 年省重点研发项 目省科技发展专项资金		1,600 ,000. 00	384,998.54		1,215,001.46	其他收 益	浙经信装备 (2019) 180 号
临海市级振兴实体经济 技术改造财政专项补助	504,360.00			504,36 0.00		其他收 益	临财企 (2018) 32 号
固定资产投资技改补贴	597,600.00			597,60 0.00		其他收 益	临财企 (2020) 54 号
2020 年临海市级振兴 实体经济技术改造财政	2,288,790.00			2,288, 790.00		其他收 益	临财企 (2021) 45

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	其他	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
专项补助							号
循环化改造项目专项补助	249,285.72				249,285.72	其他收益	临财建 (2017) 1 号文件
化工自动化安全控制系统推广应用专项补助	75,000.00				75,000.00	其他收益	临财建 (2014) 15 号文件
100 吨黄体酮项目专项补助	1,859,550.00				1,859,550.00	其他收益	临财企 (2016) 20 号
临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助	798,604.29				798,604.29	其他收益	临财企 (2018) 32 号
危废房示范建设补助资金	225,000.00				225,000.00	其他收益	临环 (2018) 33 号
2019 年临海市省级振兴实体经济财政专项激励资金	2,400,000.00				2,400,000.00	其他收益	临财企 (2019) 30 号
2018 年度临海市振兴实体经济技术改造奖励	2,275,000.00				2,275,000.00	其他收益	临财企 (2019) 41 号
2021 年临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助	2,809,200.00				2,809,200.00	其他收益	临财企 [2021]45 号
小 计	55,023,000.04	4,600,000.00	2,866,246.94	3,390,750.00	53,366,003.10		

注：其他变动系处置子公司海盛制药公司影响。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	其他	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
重大新药创制专项资金	4,252,771.20			1,034,100.00	3,218,671.20	其他收益	卫科药专项管办 (2011) 85- 101-005 号
小 计	4,252,771.20			1,034,100.00	3,218,671.20		

注：其他项系专项资金转拨其他单位所致

## 3) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
财政奖励补助	7,473,929.00	其他收益	仙政办发(2017)168号、浙财社(2018)21号、仙商务(2020)44号、临财企(2021)8号、临财企(2021)19号、临财企(2021)16号、临财企(2021)32号、临财企(2021)41号、杭科高(2020)71号、钱塘管发(2019)30号
研发补助	372,930.66	其他收益	Sopravv. attivesuccred. d' imp. perinvest. R&S
投资奖励款	1,619,875.45	其他收益	Sopravvenienze attive non tassabili
人才补助	3,224,161.21	其他收益	仙人社(2021)9号、仙人社(2021)11号、仙政办发(2019)37号、仙县委办发(2018)82号、仙县委发(2016)81号、临市委办(2018)97号、台政办发(2020)20号
其他	446,176.18	其他收益	
小 计	13,137,072.50		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 16,003,319.44 元。

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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
海盛制药有限公司	125,650,000.00	61.20%	招拍挂形式转让股权	2022年05月09日	工商变更	28,395,738.92	0.00%	0.00				

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
仙药销售公司	浙江仙居县	浙江仙居县	药品销售	60.00%		设立
仙药技术公司	浙江杭州市	浙江杭州市	技术服务	90.00%		设立
能可爱心公司	浙江杭州市	浙江杭州市	医用仪器生产	100.00%		设立
英德瑞公司	美国新泽西州	美国新泽西州	销售及技术服务	100.00%		设立
北京科创公司	北京市海淀区	北京市海淀区	技术服务	100.00%		设立
仙曜贸易公司	浙江仙居县	浙江仙居县	药品销售	100.00%		设立
科技创新公司	浙江杭州市	浙江杭州市	技术服务	70.00%		设立
台州仙琚公司	浙江临海市	浙江临海市	医药制药	100.00%		非同一控制下企业合并
百安医疗公司	浙江仙居县	浙江仙居县	医用仪器生产	53.99%		设立
NewChem 公司	意大利维罗纳	意大利米兰	药品制造	100.00%		非同一控制下企业合并
EffeChem 公司	意大利米兰	意大利米兰	药品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
梓铭基因公司	浙江杭州市	浙江杭州市	技术开发	100.00%		设立
仙琚医药公司	浙江杭州市	浙江杭州市	技术开发	70.00%		设立
仙琚萃泽公司	浙江杭州市	浙江杭州市	技术开发	60.00%		设立
嘉兴医药公司	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	技术开发	70.00%		设立
卢森堡公司	卢森堡大公国 卢森堡市	卢森堡大公国 卢森堡市	医药以及医药 中间体贸易	100.00%		设立
仙琚意大利公司	意大利米兰	意大利米兰	医药以及医药 中间体贸易	100.00%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
仙药销售公司	40.00%	1,408,360.53		39,983,358.69

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仙药销售公司	621,987,342.57	21,103,946.44	643,091,289.01	539,698,530.74	3,434,361.54	543,132,892.28	631,311,657.04	21,690,304.83	653,001,961.87	551,332,293.10	5,232,173.37	556,564,466.47

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仙药销售公司	1,374,825,326.76	3,520,901.33	3,520,901.33	-45,685,158.21	1,229,387,644.81	6,248,534.22	6,248,534.22	-8,949,196.52

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天台药业公司	浙江天台县	浙江天台县	药品制造	14.74%		权益法核算
弘琚贷款公司	浙江仙居县	浙江仙居县	贷款业务	30.00%		权益法核算
斯瑞药业公司	山东菏泽市	山东菏泽市	药品制造	15.00%		权益法核算

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	天台药业公司	弘琚贷款公司	斯瑞药业公司	天台药业公司	弘琚贷款公司	斯瑞药业公司
流动资产	262,052,849.80	168,912,614.14	609,118,226.92	279,114,660.04	53,077,611.89	474,869,172.47
非流动资产	381,268,788.03	10,313,194.83	456,778,367.08	280,409,840.85	118,605,482.01	457,960,679.73
资产合计	643,321,637.83	179,225,808.97	1,065,896,594.00	559,524,500.89	171,683,093.90	932,829,852.20
流动负债	78,859,122.38	6,205,688.97	745,576,689.68	90,013,731.20	1,231,293.31	626,149,202.74
非流动负债	89,035,464.38			19,127,222.13		
负债合计	167,894,586.76	6,205,688.97	745,576,689.68	109,140,953.33	1,231,293.31	626,149,202.74
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	475,427,051.07	173,020,120.00	320,319,904.32	450,383,547.56	170,451,800.59	306,680,649.46

按持股比例计算的净资产份额	70,077,947.33	51,906,036.00	48,047,985.65	66,384,733.38	51,135,540.18	46,002,097.42
调整事项	8,529.16	241,958.66	-1,243,174.74		480,058.85	1,389.77
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	8,529.16	241,958.66	-1,243,174.74		480,058.85	1,389.77
对联营企业权益投资的账面价值	70,086,476.49	52,147,994.66	46,804,810.91	66,384,733.38	51,615,599.03	46,003,487.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	131,503,307.18	10,111,037.63	42,075,250.12	124,117,070.27	7,336,120.07	271,666,834.58
净利润	25,114,269.92	1,774,652.11	-3,658,707.99	22,876,375.33	4,629,508.73	16,818,438.16
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	25,114,269.92	1,774,652.11	-3,658,707.99	22,876,375.33	4,629,508.73	16,818,438.16
本年度收到的来自联营企业的股利						

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的

定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 7.42%（2021 年 12 月 31 日：11.42%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	519,852,502.28	525,367,682.84	237,865,255.92	286,795,673.77	706,753.15
应付票据	137,304,280.00	137,304,280.00	137,304,280.00		
应付账款	300,195,088.25	300,195,088.25	300,195,088.25		
其他应付款	397,195,937.90	397,195,937.90	397,195,937.90		
租赁负债	8,602,482.45	9,019,871.73	6,599,667.44	2,420,204.29	
小 计	1,363,150,290.88	1,369,082,860.72	1,079,160,229.51	289,215,878.06	706,753.15

金融负债按剩余到期日分类

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	725,533,679.52	733,386,300.73	415,883,050.46	317,503,250.27	
应付票据	74,704,280.00	74,704,280.00	74,704,280.00		
应付账款	310,602,839.03	310,602,839.03	310,602,839.03		
其他应付款	334,865,656.93	334,865,656.93	334,865,656.93		
租赁负债	13,712,319.86	14,411,563.62	6,773,382.83	7,638,180.79	
小 计	1,459,418,775.34	1,467,970,640.31	1,142,829,209.25	325,141,431.06	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险



利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 35,919.71 万元（2021 年 12 月 31 日：人民币 56,901.72 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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			502,958,055.56	502,958,055.56
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			502,958,055.56	502,958,055.56
应收款项融资			193,429,961.09	193,429,961.09
（三）其他权益工具投资			86,606,112.97	86,606,112.97
持续以公允价值计量的资产总额			782,994,129.62	782,994,129.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产		67,474,878.32		67,474,878.32
非持续以公允价值计量的资产总额		67,474,878.32		67,474,878.32

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

(1) 结构性存款、银行理财产品期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(2) 应收款项融资：企业于报告期末按票面金额确认其公允价值。

(3) 其他权益工具投资：第三层次的权益工具投资，不存在市场交易活动，导致相关可观察输入值无法取得，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第四十四条规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

持有待售资产：企业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，考虑到公司持有待售资产的公允价值减去出售费用后的净额远高于其账面价值，此处按照账面价值计量。

### 4、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
仙居县国有资产投资集团有限公司	浙江仙居县	国有资本金的投资、参股经营（非融资性经营业务）等	100,000 万元	21.55%	21.55%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是仙居县国资工作中心（原仙居县国有资产管理局）。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

### 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七之说明。

### 4、其他关联方情况

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天台药业公司	原材料	230,088.50	230,088.50	否	1,931,081.93
斯瑞药业公司	原材料	15,427,876.09	15,427,876.09	否	26,816,814.13
江西成琚公司	原材料	6,371,681.42	6,371,681.42	否	1,141,592.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
斯瑞药业公司	原材料		7,807,006.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,666,100.00	7,106,700.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阳光生物公司	2,791,704.15	279,170.42	2,791,704.15	279,170.42
其他应收款	阳光生物公司	169,511.46	84,755.73	169,511.46	33,902.29

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天台药业公司	31,792.10	116,836.35
应付账款	斯瑞药业公司	183,453.17	5,473.69
应付账款	江西成琚公司	46,470.89	1,121,472.07

## 十三、承诺及或有事项

### 1、其他

本期无需要披露的承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### (一) 对参股公司减资

2022 年 7 月，公司第七届董事会第二十一次会议审议通过《关于对仙居弘琚小额贷款有限公司减资的议案》。截至本报告出具日，减资手续及工商变更登记尚未完成。

## 十五、其他重要事项

### 1、年金计划

根据《企业年金试行办法》《企业年金基金管理试行办法》(劳动和社会保障部令 2004 年第 23 号)及其他相关法律、法规的规定，本公司制定了《浙江仙琚制药股份有限公司企业年金方案》，上述方案业经本公司第四届十三次职工代表大会同意并报仙居县劳动和社会保障局备案。仙药销售公司和台州仙琚公司的《企业年金方案》分别由其职工代表大会通过并报劳动和社会保障局备案。

1. 参加企业年金职工范围：(1) 本方案实施有效期内与本公司签署正式合同关系满一年的在职职工；(2) 已参加基本养老保险并履行正常缴费义务；(3) 自愿参加。

#### 2. 资金的筹集方法和缴费办法

(1) 资金的筹集方法：企业年金基金缴费由公司和计划参加人共同缴纳。

#### (2) 缴费方法

1) 企业缴费由公司每年按上年度职工工资总额的 7%的比例提取，如职工本人上一年度工资总额超过公司上一年度平均工资 3 倍的，以公司上一年度平均工资的 3 倍作为缴费基数，该部分缴费按有关规定列入成本(费用)。

2) 个人缴费按每年企业缴费数的 10%缴纳，由公司从职工个人工资中代扣。

2022 年半年度，本公司已计提企业年金 7,819,267.80 元。

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
----	----	----	-------	----

主营业务收入	1,964,250,486.74	312,873,322.95	61,826,110.33	2,215,297,699.36
主营业务成本	786,349,412.72	202,145,249.33	61,826,110.33	926,668,551.72
资产总额	6,078,797,544.36	1,277,972,081.09	721,366,361.75	6,635,403,263.70
负债总额	1,218,430,141.75	413,899,437.75	35,077,433.66	1,597,252,145.84

### (3) 其他说明

## 3、其他

### (一) 公开挂牌转让控股子公司

2022 年 1 月，公司第七届董事会第十七次会议审议通过，公司通过在产权交易所公开挂牌方式，以不低于标的评估值所对应的股权价值，公开挂牌转让公司所持有的海盛制药公司 61.2%的股权。挂牌公告期满后，浙江省产权交易所有限公司根据《动态报价交易须知》的规定和网络动态报价结果，确认陈济谷先生以人民币 12,565.00 万元的价格竞拍成为海盛制药 61.2%股权的受让方。2022 年 4 月，公司与陈济谷先生经浙江产权交易所鉴证签订了《股权交易合同》。本次股权转让完成后，公司不再持有海盛制药公司股权，海盛制药公司不再纳入合并报表范围。2022 年 5 月，股权转让手续及工商变更登记已经完成。

### (二) 公开挂牌转让控股子公司

2022 年 6 月，公司第七届董事会第二十次会议审议通过，公司通过在产权交易所公开挂牌方式，以不低于标的评估值所对应的股权价值，公开挂牌转让公司所持有的仙琚萃泽公司 11%的股权。挂牌公告期满后，浙江省产权交易所有限公司根据《动态报价交易须知》的规定和网络动态报价结果，确认杭州圣仁企业管理合伙企业（有限合伙）以人民币 300.00 万元的价格竞拍成为仙琚萃泽公司 11%股权的受让方。2022 年 8 月，公司与杭州圣仁企业管理合伙企业（有限合伙）经浙江产权交易所鉴证签订了《股权交易合同》。本次股权交易完成后，公司持有仙琚萃泽公司的出资比例将从 60%降至 49%，公司不再对其具有控制权，本次股权转让完成后仙琚萃泽公司拟将不再列入公司合并报表范围。截至本报告出具日，股权转让手续及工商变更登记尚未完成。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	1,892,294.97	0.41%	1,892,294.97	100.00%	0.00	1,892,699.52	0.46%	1,892,699.52	100.00%	0.00

账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	461,034,907.80	99.59%	26,993,287.85	5.85%	434,041,619.95	406,973,884.76	99.54%	23,516,518.02	5.78%	383,457,366.74
其中:										
合计	462,927,202.77	100.00%	28,885,582.82	6.24%	434,041,619.95	408,866,584.28	100.00%	25,409,217.54	6.21%	383,457,366.74

按单项计提坏账准备类别数: 1

按单项计提坏账准备: 1,892,294.97

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
单位汇总	1,892,294.97	1,892,294.97	100.00%	账龄较长, 预计收回的可能性较低
合计	1,892,294.97	1,892,294.97		

按组合计提坏账准备类别数: 1

按组合计提坏账准备: 26993287.85

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	456,815,964.13	25,124,878.03	5.50%
1-2年	442,001.52	44,200.15	10.00%
2-3年	214,204.67	42,840.93	20.00%
3年以上	3,562,737.48	1,784,368.74	50.00%
合计	461,034,907.80	26,993,287.85	

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)	456,815,964.13
1至2年	442,001.52
2至3年	1,700,030.72
3年以上	3,969,206.40
3至4年	3,576,544.45
4至5年	104,683.65
5年以上	287,978.30
合计	462,927,202.77

## (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	
单项计提坏账准备	1,892,699.52	-404.55				1,892,294.97
按组合计提坏账准备	23,516,518.02	3,476,769.83				26,993,287.85
合计	25,409,217.54	3,476,365.28				28,885,582.82

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	293,964,008.89	63.50%	16,168,020.49
客户二	34,092,708.21	7.36%	1,875,098.95
客户三	17,126,957.45	3.70%	941,982.66
客户四	9,450,000.00	2.04%	519,750.00
客户五	8,286,784.92	1.79%	455,773.17
合计	362,920,459.47	78.39%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	81,356,534.59	19,603,440.24
合计	81,356,534.59	19,603,440.24

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,089,800.00	394,902.00
应收暂付款	51,215,224.99	36,547,703.52
股权转让款	50,000,000.00	
合计	102,305,024.99	36,942,605.52

## 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	60,638.40	157,565.42	17,120,961.46	17,339,165.28
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-9,240.58	9,240.58		
--转入第三阶段		-55,736.79	55,736.79	
本期计提	3,652,710.97	-94,268.16	50,882.31	3,609,325.12
2022 年 6 月 30 日余额	3,704,108.79	16,801.05	17,227,580.56	20,948,490.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	67,347,432.56
1 至 2 年	168,010.52
2 至 3 年	557,368.00
3 年以上	34,232,213.91
3 至 4 年	8,001,968.90
4 至 5 年	3,881,590.06
5 年以上	22,348,654.95
合计	102,305,024.99

### 3) 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
陈济谷	股权转让款	50,000,000.00	1 年以内	48.87%	2,750,000.00
杭州能可爱心医疗科技有限公司	应收暂付款	34,500,000.00	账龄 1 年以内 1,047,278.75 元, 3 年以上 33,452,721.25 元	33.72%	16,783,960.96
台州仙琚药业有限公司	应收暂付款	6,270,258.00	1 年以内	6.13%	344,864.19
杭州馨海生物科技有限公司	应收暂付款	5,000,000.00	1 年以内	4.89%	275,000.00
仙居仙曜贸易有限公司	应收暂付款	2,031,618.81	1 年以内	1.99%	111,739.03
合计		97,801,876.81		95.60%	20,265,564.18

### 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	997,757,472.10		997,757,472.10	864,879,904.10		864,879,904.10
对联营、合营企业投资	219,404,612.13	1,875,000.00	217,529,612.13	192,365,706.52	1,875,000.00	190,490,706.52
合计	1,217,162,084.23	1,875,000.00	1,215,287,084.23	1,057,245,610.62	1,875,000.00	1,055,370,610.62

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
仙药销售公司	34,128,000.00					34,128,000.00	
台州仙琚公司	29,504,640.82					29,504,640.82	
海盛制药公司	1,500,000.00				1,500,000.00		
仙药技术公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
北京科创公司	33,700,000.00					33,700,000.00	
仙曜贸易公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
英德瑞公司	12,452,252.78					12,452,252.78	
百安医疗公司	9,600,000.00					9,600,000.00	
梓铭基因公司	10,262,000.00					10,262,000.00	
卢森堡公司	565,023,910.50	130,877,568.00				695,901,478.50	
仙琚医药公司	1,400,000.00					1,400,000.00	
能可爱心公司	150,809,100.00					150,809,100.00	
仙琚萃泽公司	3,500,000.00	3,500,000.00				7,000,000.00	
嘉兴医药公司	2,450,000.00					2,450,000.00	
科技创新公司	1,050,000.00					1,050,000.00	
合计	864,879,904.10	134,377,568.00			1,500,000.00	997,757,472.10	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天台药业公司	66,384,733.37			3,701,743.12						70,086,476.49	
上海三合公司											1,875,000.00
阳光生物公司											
弘琚贷款公司	51,615,599.03			532,395.63						52,147,994.66	

智腾医药公司	5,676,340.36			200,608.69					5,876,949.05	
斯瑞药业公司	46,003,487.19			801,323.72					46,804,810.91	
聚合金融公司	10,707,833.05			366,438.26					11,074,271.31	
梓晶生物公司	10,102,713.52			-528,161.96					9,574,551.56	
天仙生物公司		22,500,000.00		-535,441.85					21,964,558.15	
小计	190,490,706.52	22,500,000.00		4,538,905.61					217,529,612.13	1,875,000.00
合计	190,490,706.52	22,500,000.00		4,538,905.61					217,529,612.13	1,875,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,140,833,430.35	571,074,254.80	1,050,680,546.23	550,442,800.20
其他业务	7,620,221.58	2,052,910.75	7,462,046.07	1,189,704.64
合计	1,148,453,651.93	573,127,165.55	1,058,142,592.30	551,632,504.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,140,833,430.35			1,140,833,430.35
其中：				
原料药	407,087,584.57			407,087,584.57
制剂	733,745,845.78			733,745,845.78
按经营地区分类	1,140,833,430.35			1,140,833,430.35
其中：				
国内	865,007,383.41			865,007,383.41
国外	275,826,046.94			275,826,046.94
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	1,140,833,430.35			1,140,833,430.35
其中：				
在某一时间点确认收入	1,140,833,430.35			1,140,833,430.35

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,140,833,430.35			1,140,833,430.35

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 21,013,012.88 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 26,953,685.05 元，其中，26,953,685.05 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		36,720,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,538,905.61	7,363,884.54
处置长期股权投资产生的投资收益	124,150,000.00	1,299,079.22
理财产品投资产生的收益	2,822,307.95	
合计	131,511,213.56	45,382,963.76

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	28,127,271.45	含出售海盛制药公司股权投资收益 28,395,738.92 元
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）	16,003,319.44	
委托他人投资或管理资产的损益	2,822,307.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,316,388.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-8,014,384.95	

支出		
减：所得税影响额	21,369,496.20	含出售海盛制药公司所得税影响 18,622,500.00 元
少数股东权益影响额	-1,108,904.09	
合计	20,994,310.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.71%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.29%	0.31	0.31

## 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

浙江仙琚制药股份有限公司

董事长：张宇松

2022 年 8 月 26 日