



武汉海特生物制药股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-037

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈亚、主管会计工作负责人夏汉珍及会计机构负责人(会计主管人员)姜雯声明：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。

公司在生产经营中可能存在产业政策风险、CPT 的新药注册与市场风险、新药研发风险、募投项目实施风险等风险，有关风险因素具体内容在本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”章节中对面临的风险予以描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	31
第五节	环境和社会责任	32
第六节	重要事项	36
第七节	股份变动及股东情况	42
第八节	优先股相关情况	47
第九节	债券相关情况	48
第十节	财务报告	49

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、其他有关资料。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海特生物	指	武汉海特生物制药股份有限公司
三江源、控股股东	指	武汉三江源投资发展有限公司（原名：武汉三江源生物科技有限公司、武汉三江源药业有限公司），公司控股股东
实际控制人	指	陈亚、吴洪新、陈宗敏，三人为一致行动人
北京沙东	指	北京沙东生物技术有限公司，公司参股公司
天津汉康	指	天津市汉康医药生物技术有限公司，公司全资子公司
天津汉瑞	指	天津汉瑞药业有限公司，天津汉康全资子公司
荆门汉瑞	指	汉瑞药业（荆门）有限公司，公司全资子公司
厦门蔚嘉	指	厦门蔚嘉制药有限公司
CPT	指	“注射用重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”，Circularly Permuted TRAIL 的简称，该药主要应用于血液系统肿瘤、胃癌、结肠癌、乳腺癌等恶性肿瘤的治疗，属于靶向基因工程抗肿瘤新药
国家 I 类新药	指	国家 I 类新药是指在药品注册分类中属于第一个类别的药品，其中，生物制品 I 类为未在国内外上市销售的生物制品。
CRO	指	Contract Research Organization，即医药研发外包，为医药企业提供包括新药产品开发、临床前研究及临床试验、数据管理、新药申请等医药研发外包服务
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization，即委托开发生产外包，是指接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等服务
NDA	指	New Drug Application，新药上市申请，当制药公司完成了临床试验，验证了新药的安全有效性后，正式向药品管理机构提交 NDA 申请
NGF	指	神经生长因子，Nerve Growth Factor，神经生长因子可以调节周围和中枢神经元的生长发育，维持神经元的存活
三期临床	指	三期临床是指新药上市前扩大的临床试验。其用药方法类似常规药物治疗学的方法，以进一步确定新药的安全性和有效性
SOP	指	Standard Operating Procedure 的缩

		写，即标准作业程序，指将某一事件的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来，用于指导和规范日常的工作
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，药品生产质量管理规范
GLP	指	药品非临床研究质量管理规范
API	指	Active Pharmaceutical Ingredient 的缩写，原料药
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品的注册申请称为新药注册申请，获得新药注册的药品称为新药
冻干粉针剂	指	在无菌环境下将药液冷冻，经过一定的加工处理制成的制剂
仿制药	指	生产国家食品药品监督管理局已批准上市的已有国家标准的药品的注册申请为仿制药申请，由该注册申请而获得批准的药品是仿制药

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海特生物	股票代码	300683
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉海特生物制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海特生物		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Hiteck Biological Pharma Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	HITECK		
公司的法定代表人	陈亚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈煌	杨坤
联系地址	武汉经济技术开发区海特科技园	武汉经济技术开发区海特科技园
电话	027-84599931	027-84599931
传真	027-84891282	027-84891282
电子信箱	zhengquanbu@hiteck.com.cn	zhengquanbu@hiteck.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	387,232,225.48	225,544,650.45	71.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,872,041.54	7,217,211.13	161.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,138,113.45	3,314,935.21	145.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,468,023.50	-8,669,965.73	-228.35%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.07	114.29%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.07	114.29%
加权平均净资产收益率	0.80%	0.42%	0.38%
	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）	2,694,739,543.56	2,697,511,886.43	-0.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,343,272,685.80	2,324,400,644.26	0.81%

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）	-94,712.63	
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）	3,971,323.59	
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	6,490,577.28	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
对外委托贷款取得的损益	2,797,212.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,981.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,856.73	
小计		
减：所得税影响额	1,941,354.36	
少数股东权益影响额（税后）	124,994.22	
合计	10,733,928.09	

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、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司围绕药品制造和研发服务两条经营主线持续开展工作，主营业务为大分子生物药、小分子化学药、原料药与医药中间体的生产销售，同时也为国内外的制药企业提供制剂和原料药的 CRO、CMO 和 CDMO 技术服务。

母公司是一家以国家 I 类新药金路捷——注射用鼠神经生长因子为龙头产品，以创建最优创新药企业为目标的高新技术生物制药企业。主营业务为生物制品（注射用鼠神经生长因子冻干粉针剂、注射用抗乙肝转移因子冻干粉针剂）和其他化学药品的研发、生产和销售。

公司全资子公司天津汉康是一家提供小分子化学药物研发、生产和销售的全产业链 CRO 公司，主要业务包括仿制药研发和产业化、仿制药 BE（一致性评价）、注册申报、生物样本检测、BE 实验临床现场管理、MAH（药品上市许可持有人）合作。全资子公司荆门汉瑞是一家 API 和原料药 CDMO 解决方案提供商，主要为客户提供原料药和中间体工艺开发、优化及生产。

公司控股子公司厦门蔚嘉，是一家以研发、生产核苷类及蛋白酶抑制剂类抗病毒药物系列产品为主的专业化公司，拥有成熟的利托那韦、洛匹那韦重要中间体生产的关键技术。蔚嘉制药团队一直致力于抗病毒药物的研发、生产和市场推广工作，主要产品有核苷类抗逆转录酶抑制剂、蛋白酶抑制剂等品种。

公司重要参股子公司北京沙东主要从事创新药的研发工作，目前正在研发国家一类新药“注射用重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”（以下简称 CPT），该药主要应用于血液系统肿瘤、胃癌、结肠癌、乳腺癌等恶性肿瘤的治疗，属于靶向基因工程抗肿瘤新药。CPT 是全球首个完成 III 期临床试验的针对 TRAIL 的死亡受体 4 和死亡受体 5 靶点的促凋亡激动剂，同靶点药物目前国内外均无上市。CPT 有多项发明专利保护，核心专利已被 17 个国家和地区授权，CPT 项目多次获得国家重大专项资助，包括 2005 年获得 863 项目“十五重大科技专项”，2009 年获得国家科技重大专项，2018 年获得国家重大新药创制专项课题资助等。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要产品和服务

公司主营业务为创新生物药的研发、生产和销售，同时提供小分子化学医药研发、受托药品生产等相关服务。主要产品及服务如下：

业务类型	产品	
药品制造	神经损伤修复类药物	注射用鼠神经生长因子
	多肽免疫调节和增强药物	注射用抗乙型肝炎转移因子
	原料药及中间体	抗病毒药类
医药研发服务	药学研究	
	CRO 临床业务	

1、药品制造

公司主要产品为生物制品，包括注射用鼠神经生长因子冻干粉针剂、多肽免疫调节和增强药物等。公司控股子公司厦门蔚嘉主要产品为抗病毒类原料药及中间体，主要产品有核苷类抗逆转录酶抑制剂、蛋白酶抑制剂等品种。主要产品的具体情况介绍如下：

(1) 金路捷（通用名：注射用鼠神经生长因子）

金路捷为国家一类生物制品新药，源自于一项获得诺贝尔生理医学奖的研究成果。2003年，公司产品金路捷——注射用鼠神经生长因子上市。金路捷是世界上第一个商品化的神经生长因子新药，属于国家一类生物制品。其活性成分为小鼠颌下腺中提取纯化的神经生长因子（NGF）。神经生长因子是人体神经系统中非常重要的生物活性物质之一，它对整个神经系统起着非常重要的作用：在正常生理状态下，NGF能够促进神经的生长、发育、分化和成熟；在病理状态下，NGF能够保护受损的神经，同时能够促进神经的再生与修复。经多年培育，目前NGF在临床上已经广泛应用于各类神经类损伤修复领域：在中枢神经损伤领域，已用于颅脑损伤、脊髓损伤、急性脑血管病、退行性神经损伤、新生儿缺血缺氧性脑病、小儿脑瘫、阿尔茨海默氏病、帕金森症等；在周围神经损伤领域，已用于格林巴利综合症、面神经炎、中毒性周围神经损伤、放化疗引起的周围神经损伤、臂丛神经损伤、各种神经离断伤、视神经损伤、听神经损伤、糖尿病周围神经病变等。

金路捷是采用现代生化技术从小鼠颌下腺中分离纯化出的高活性多肽，与人体内源性NGF具有高度的同源性，具有活性高、毒副作用小、疗效确切、性价比高、使用方便等特

点，是治疗神经系统疾病的优选用药。



(2) 多肽免疫调节和增强药物等其他生物制品

除金路捷外，公司还有少量其他生物制品，如注射用抗乙型肝炎转移因子—奥肝肽，该药物为多肽免疫调节和增强药物，是从经乙肝疫苗和其他活性物质免疫后的健康性猪淋巴中提取的小分子多肽物质，它能够传递抗乙肝病毒感染的细胞免疫功能的特异性免疫信息，把供体内细胞免疫信息主动地传递到乙肝患者体内。能激发体内释放干扰素、白细胞介素等多种淋巴因子，从而特异性地增强机体对乙肝病毒的免疫能力，广泛用于 HBsAg 和 HBV-DNA 阳性的慢性乙型肝炎患者的治疗。

(3) 抗病毒类原料药及中间体

公司控股子公司厦门蔚嘉一直致力于抗病毒药物尤其是重大传染性药物药物的产业化技术开发，是一家集研发、生产、国际销售为一体的专业化公司，目前已成为国内外抗病毒药物企业重要 API、KSM、ASM 的核心供应商和 CDMO 业务合作伙伴。旗下龙岩工厂和厦门公司分别被列入国家和厦门市疫情防控重点保障物资生产企业名单，公司主要产品有：利托那韦、洛匹那韦等抗病毒中间体，公司核心技术孵化的 3CL 蛋白酶抑制剂药物的 ASM 产品已进入抗病毒药物上游供应链。

2、医药研发服务

(1) 服务模式

子公司天津汉康提供的主要服务分为药学研究与临床 CRO，是整个医药研发、生产、销售产业价值链中的重要一环，该类服务通过为医药研发提供高质量和高效率研发服务的方式来创造价值。

①公司与客户签订委托合同后，根据品种的药学难点和既往项目经验，进行项目开题的工作安排。

②根据项目特点和客户对生产方面的需求，组织合成、制剂、分析等相关部门共同制

定药学研究方案。

③试验方案确定，各部门协同配合，共同完成实验室的研究内容，并与客户沟通确认，在客户的生产设备上完成中试批、注册批批次的试制，实现从实验室到大生产的技术转移。

④在对注册批样品完成相应周期的稳定性考察并证明产品稳定后，协助客户进行注册申报资料的整理和申报，并在申报过程中通过保持与审评专家的良好沟通，使客户能够顺利获得产品生产批件。为了最大程度地保证产品的注册申报满足国家审评的要求和解决项目运行过程中的问题，公司建立了药学专家数据库，该系统汇集了国家审评系统的各方面专家资源。

公司可提供药学研究的上述全部服务，也可就其中的一个或多个环节与客户签署独立的服务协议。在国家药品审评相关法规和技术指导原则的框架下，药学研究本着与原研产品质量和疗效一致的原则，遵循公司的质量管理体系的要求开展相关研究工作。

①公司获得新的临床试验合同后，根据药物的治疗领域和既往项目经验，进行临床试验安排。

②根据客户对临床试验的服务要求，组织数据统计、临床运营等相关部门共同制定临床试验初步方案，并筛选合适的临床试验研究机构和研究者。公司建立了医学专家数据库，该系统汇集了过往项目中接触的各临床医疗领域的专家资源。在试验方案撰写过程中，医学事务部根据该专家数据库的信息征询相关领域临床专家的建议，经与公司内部各部门、申办方、研究者及国家局审评专家沟通后，最终确定一套科学严谨的临床试验技术方案。

③试验方案确定后，公司协助客户进行伦理委员会审核的材料准备和递交工作，伦理审核获批后正式召开项目启动会，开始实施临床试验。临床试验执行过程中，由医院进行受试者的招募和管理，公司业务部门对项目进度、临床试验质量进行监督监查。

④公司负责设计建立临床试验数据库，在试验过程中收集与整理临床试验数据，并进一步按照统计学原理设计统计方案，编制试验数据的统计分析程序及形成临床试验统计分析报告。公司根据统计分析报告和临床研究资料，撰写最终的总结报告交付给客户。

临床试验完成后，公司会根据试验结果，协助客户准备新药注册申请材料，并递交给国家药品监督管理局审批。

公司可提供临床 CRO 的上述全部服务，也可就其中的一个或多个环节与客户签署独

立的服务协议。在国家临床试验相关法规的框架下，临床试验全过程遵循公司或客户相关 SOP 严格执行。

（2）采购模式

公司医药研发服务的采购主要分为两类，一是实验材料和设备的采购；二是部分药学研究、药理和毒理研究的外协服务采购。

①实验材料和设备的采购包括原料药、中间体、辅料、包材、试剂、仪器等，设备主要指分析检测设备、实验仪器和制备工艺设备等。对于常用试剂耗材、设备备件，子公司天津汉康以库存为导向，当库存低于一定标准时，及时采购以满足临床 CRO 工作需要。对于其他非常用材料、设备，由各个部门提交申购单，审批通过后采购。

一般情况下，天津汉康单次采购金额较小，主要是根据临床 CRO 业务合同开展情况，采购相应的原辅料、备件等。

②外协服务的采购指根据法规要求，天津汉康将部分药学研究、药理和毒理研究委托给其他机构。部分药学研究外协采购主要是指部分包材相容性研究和部分检测项目的研究等。药理和毒理研究需要在具有药品非临床研究质量管理规范（以下简称 GLP）认证的机构开展，目前天津汉康没有 GLP 资质，因此将相关动物实验委托给具有 GLP 资质的单位。天津汉康技术人员收集外协单位信息，对其资质进行考核，经考核对比后确定具体外协机构。

（3）销售模式

公司医药研发服务的主要客户为各类制药企业和科研机构，客户黏性较高。公司市场推广部门进行项目拓展，积极参加国内外各类行业展会、学术交流研讨会，掌握行业技术的发展趋势、扩大行业影响力，着力发现潜在客户并与其建立合作关系。公司业务拓展部门与潜在客户进行初步接触后深入了解客户服务需求；在项目方案制定及报价阶段，市场部门联合技术服务部门、客户服务部门等共同参与，以综合考虑满足客户需求。

（4）研发模式

天津汉康积极进行医药研发服务的相关研发，在临床前研究方面开展了众多小分子化学药品种的自主研发。天津汉康自主研发主要包括新产品的研发与 CRO 技术的研发。

在新产品研发领域，天津汉康对于有良好市场前景的小分子化学药，多方面搜集行业信息，内部评审通过后自主立项研发，目标是取得药品临床批件和生产批件，通过天津汉瑞产业化生产，提高自有产品的比例。

在技术研发领域，天津汉康主要通过搭建技术平台，提高研发项目的质量和成功率。目前，天津汉康主要研发的技术平台有口服制剂缓控释平台和注射剂开发平台。

（二）报告期内的主要业绩驱动因素

报告期内公司实现双轮驱动，以国家 I 类新药注射用鼠神经生长因子为主要产品，实现业绩驱动，不断丰富创新药管线，以生物创新药推动公司持续发展；全资子公司天津汉康和荆门汉瑞以小分子 CRO 和 CDMO 为主要业务，积极拓展海内外客户，业务增长迅速，在手订单充足，实现公司业绩驱动。

公司秉承“构建领先研发平台，持续医药创新，铸就一流企业”的企业愿景，“敬畏生命，无畏创新”的企业宗旨，践行“正直、感恩、专业、进取”的企业价值观，突重点、全方位、多领域开拓发展，未来三年将在创新生物医药，小分子 CRO、CDMO，高端原料药等领域多方向发展。

报告期内，公司继续从优化人才结构、搭建研发平台和拓宽研发领域三方面入手，进一步加强自主研发体系建设。公司为拓宽企业产品品类，在自主研发创新药物的同时，先后立项开发多个小分子化学仿制药/原料药，目前均进展顺利。公司目前主要在研产品进展如下：

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	预计对公司未来发展的影响
注射用重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体 (CPT)	本项目围绕 CPT 药学开展工艺优化研究和质量研究，建立工业规模下生产的质量标准，并向国家药品监督管理局 (NMPA) 提交新药上市许可申请 (NDA)，最终实现国家 I 类新药——CPT 在公司的落户、工业化投产，并应用于临床，服务于广大肿瘤患者。	已提交 CPT 新药上市申请，受理号：CXSS2101065 国，待 NMPA 审评审批。	将进一步丰富公司产品管线，拓宽产品治疗领域。
重组人神经生长因子滴眼液临床前研究	本项目针对现有产品金路捷进行升级及深度开发，采用真核细胞表达平台，基因重组技术及自有 Gis 高效表达技术，高效表达并制备高质量的人神经生长因子；从现在的冻干粉针剂转型至滴眼剂的开发，致力于神经营养性角膜炎等眼科疾病的治疗。	已完成工艺验证，处于制品稳定性考察以及毒理、毒代等动物安全性评价阶段	将进一步丰富公司创新药管线
注射用帕瑞昔布钠	开发注射用帕瑞昔布钠仿制药，用于手术后疼痛的短期治疗。	已提交仿制药上市申请，受理号：CYHS2101160	将进一步丰富公司产品管线，拓宽产品治疗领域。
注射用磷酸特地唑胺	开发注射用磷酸特地唑胺仿制药，用于 12 岁及以上的儿童及成人，因特定的敏感细菌引起的成人急性细菌性皮肤和皮肤结构感染 (ABSSSI)。	已提交仿制药上市申请，受理号：CYHS2200083	将进一步丰富公司产品管线，拓宽产品治疗领域。
注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯	开发注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯仿制药，用于因消化性溃疡，急性应激性溃疡，出血性胃炎等导致的上消化道出血的治疗。	已完成工艺验证，处于制品稳定性考察和申报资料撰写阶段	将进一步丰富公司产品管线，拓宽产品治疗领域。
己酮可可碱注射液	开发己酮可可碱注射液仿制药，用于外周血液循环障碍性疾病、内耳循环障碍等疾病的治疗。	已完成工艺验证，处于制品稳定性考察和申报资料撰写阶段	将进一步丰富公司产品管线，拓宽产品治

			疗领域。
帕罗韦德合成工艺开发	开发满足市场需求的帕罗韦德起始物料、高级中间体，用于抗病毒药物帕罗韦德的 API 商业化生产。	部分中间体已经商业化生产、部分中间体已经完成中试放大试生产	将进一步丰富公司产品管线，进一步深挖抗病毒药物领域。
莫那比拉韦产业化工艺开发	开发满足市场需求的莫那比拉韦起始物料及高级中间体，用于抗病毒药物莫那比拉韦的 API 商业化生产。	中间体及 API 均已完成中试放大试生产	将进一步丰富公司产品管线，进一步深挖抗病毒药物领域。
HKF-001	转让批件	实验室验证批	批件转让收入
HKF-003	转让批件	实验室验证批	批件转让收入
HKF-005	阶段性转让	已转让	研发服务收入
HKF-007	转让批件	实验室验证批	批件转让收入
HKF-014	转让批件	实验室验证批	批件转让收入
HKF-015	转让批件	小试研究	批件转让收入
HKY-001	原料药生产销售	实验室验证批	原料销售收入，带动制剂研发服务收入
HKY-002	原料药生产销售	实验室验证批	原料销售收入，带动制剂研发服务收入
HKY-003	原料药生产销售	小试研究	原料销售收入，带动制剂研发服务收入
HKY-004	原料药生产销售	小试研究	原料销售收入，带动制剂研发服务收入

二、核心竞争力分析

（一）人才优势及质量优势

公司的核心管理团队结构稳定、风格稳健，有着较高的管理水平。公司汇集了一批高素质的管理人才和专业技术人才，有较强的人才优势。公司严格按照股份制企业规范运作，实行董事会领导下的总经理负责制，采用现代企业管理模式，严格按照 GMP 要求进行药品生产和全面质量管理。并按照 GMP 规范和注册标准制定了一系列完善的生产质量管理程序文件，涵盖了本公司药品生产涉及的研发、采购、仓储、设备设施、生产、检验、质量保证、销售等各个环节的质量管理，整个体系符合新版 GMP 的管理要求和内容。

（二）品牌优势

公司主导产品金路捷自上市以来市场占有率快速提升，金路捷商标获得了湖北省著名商标等称号，金路捷产品已在医生和患者中树立了较好的口碑和品牌知名度。品牌优势有助于金路捷产品维持已形成的市场领先地位。

（三）技术研发优势

公司是湖北省高新技术生物制药企业，具有较强的技术研发实力。2010 年，公司申请并获批了国家博士后科研工作站，先后与华中科技大学、武汉大学等单位合作，联合招收

博士后研究人员进站开展研究工作。博士后研究工作的开展，有效带动了公司新药创新项目的研究工作，同时为高层次人才引进和公司人才梯队的培养起到了很好的带动作用。公司技术中心 2017 年被湖北省科技厅认定为湖北省罕见病药物工程技术研究中心。

公司全资子公司天津汉康是专业从事药物发现、研究、技术服务的高科技企业，具有较强的研发实力。天津汉康现有研发团队数百人，其中硕博比例大于 60%，尤其是在核心团队中硕博比例更是高达 90%。其中 70% 核心团队成員均为公司自主培养，具有数十年从业经验，团队的平均项目开发经验在五十项以上，多位研发总监更是具有百余项项目开发经验。天津汉康开发产品已达 400 余件，临床批件 165 件，生产批件 43 件，新药证书 26 余件，其中包含创新药 3 项，改良型创新 10 项。

公司参股子公司北京沙东主要从事具有自主知识产权的基因工程创新药物研发，主要研发产品 CPT 项目，属于国家 I 类抗肿瘤新药，目前已在 NDA 阶段。北京沙东从事基因药物研究十几年，具有经验丰富的药物研发及抗肿瘤生物创新药的临床转化团队。

（四）渠道优势

公司在神经科、肿瘤科领域具有较强的渠道优势。公司有着完整的市场销售服务体系，拥有专业的市场开发、市场推广与服务团队，具有较强的市场策划与培育能力。同时公司一直注重销售服务，建立了覆盖全国的销售服务网络，具有完整的销售服务流程，渠道建设与终端维护并驾齐驱，不断提高服务能力，十几年来培养了一批忠实的客户。多年来，公司一直和国药、九州通、华润等药品医疗器械流通企业保持良好合作，产品覆盖全国各省、市、县。

（五）产业布局优势

公司重点围绕拓展神经系统、肿瘤科领域用药的研发生产。目前已经上市销售的一个国家 I 类生物新药——注射用鼠神经生长因子 NGF（金路捷），一个 I 类基因工程生物新药——重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体项目(Circularly Permuted TRAIL 简称：CPT)已获得药品注册申请受理，正处在 NDA 阶段。

天津汉康是一家提供小分子化学药物研发、生产和销售的全产业链 CRO 公司，实现从新药药学研究、临床服务、生物检测到新药开发生产的全价值链覆盖，药学临床与产业化无缝对接，主要业务包括仿制药研发和产业化、仿制药 BE（一致性评价）、注册申报、生物样本检测、BE 实验临床现场管理、MAH（药品上市许可持有人）合作。全资子公司荆门汉瑞是一家 API 和原料药 CDMO 解决方案提供商，主要为客户提供原料药和中间体

工艺开发、优化及生产。目前荆门汉瑞 102 多功能车间已经商业化生产,103 抗病毒车间预计年内投入使用。天津汉康和荆门汉瑞可为制药公司和新药研发公司提供从临床前到商业化的研发生产一体化服务,包括制剂、原料药(含医药中间体)的工艺研究开发、质量研究、安全性研究等定制研发服务,以及临床前、临床以及商业化不同阶段、不同规模的生产服务。

公司控股子公司厦门蔚嘉,是一家以厦门市“双百人才”为依托成立的制药公司,以研发、生产蛋白酶抑制剂(抗艾滋病药物)抗病毒产品系列为主,拥有成熟的利托那韦、洛匹那韦重要中间体生产的关键技术。蔚嘉制药团队一直致力于抗病毒药物的研发、生产和市场推广工作,主要产品有核苷类抗逆转录酶抑制剂、蛋白酶抑制剂等品种,具体储备品种有替诺福韦、拉米夫定、齐多夫定、利托那韦、洛匹那韦、阿扎那韦等。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	387,232,225.48	225,544,650.45	71.69%	主要系报告期原料药及中间体业务增加所致。
营业成本	203,965,839.06	70,236,279.62	190.40%	主要系报告期原料药及中间体业务增加所致。
销售费用	59,212,692.61	65,261,789.30	-9.27%	
管理费用	44,756,409.77	43,905,702.99	1.94%	
财务费用	-6,414,490.64	-6,588,647.98	2.64%	
所得税费用	1,054,598.00	-4,929,389.66	121.39%	主要系报告期利润增长所致。
研发投入	60,503,393.53	42,775,120.84	41.45%	主要系报告期研发项目增加研发投入资本化增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	-28,468,023.50	-8,669,965.73	-228.35%	主要系报告期荆门汉瑞投产采购款项增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	342,258,067.83	-249,844,406.39	236.99%	主要系报告期理财到期收回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-5,993,268.73	-3,032,535.62	-97.63%	主要系报告期蔚嘉制药偿还借款及荆门汉瑞贷款偿还利息所致。
现金及现金等价物净增加额	307,837,329.01	-261,577,030.11	217.69%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
技术服务收入	147,209,070.21	54,284,036.92	63.12%	24.14%	47.39%	-5.82%
注射用鼠神经生长因子（金路捷）	67,909,073.51	12,391,124.10	81.75%	-20.22%	-21.17%	0.22%
原料药及医药中间体	155,774,194.91	130,052,786.34	16.51%	1,447.99%	1,410.12%	2.09%

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	5,910,579.19	22.46%	投资收益主要包括理财收益和对外投资收益	除对外投资收益为持续性，其他为非持续性。
公允价值变动损益	-653,223.61	-2.48%	公允价值变动损益为其他非流动金融资产所产生的公允价值变动	否
资产减值	-6,363,983.46	-24.18%	资产减值损失为公司计提存货跌价准备、合同资产减值准备以及其他非流动资产减值准备	是
营业外收入	166,667.21	0.63%	营业外收入主要为公司收到保证金确认收入	否
营业外支出	559,306.59	2.13%	营业外支出主要是阿拉善捐款、青少年发展基金及物料报废。	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	492,012,615.46	18.26%	184,049,926.24	6.82%	11.44%	无重大变动
应收账款	107,278,289.46	3.98%	97,822,606.46	3.63%	0.35%	无重大变动
合同资产	149,447,468.82	5.55%	141,741,033.57	5.25%	0.30%	无重大变动
存货	105,113,271.63	3.90%	71,651,912.61	2.66%	1.24%	无重大变动
投资性房地产	356,422.93	0.01%	2,839,233.20	0.11%	-0.10%	无重大变动
长期股权投资	46,557,647.36	1.73%	37,790,869.06	1.40%	0.33%	无重大变动
固定资产	485,834,829.86	18.03%	479,748,160.92	17.78%	0.25%	无重大变动
在建工程	80,325,745.14	2.98%	34,271,655.06	1.27%	1.71%	无重大变动
使用权资产	4,461,268.64	0.17%	5,606,208.62	0.21%	-0.04%	无重大变动
短期借款	30,000,000.00	1.11%	33,036,250.00	1.22%	-0.11%	无重大变动
合同负债	77,308,618.74	2.87%	66,379,727.00	2.46%	0.41%	无重大变动
长期借款	46,406,932.91	1.72%	48,166,932.91	1.79%	-0.07%	无重大变动
租赁负债	3,069,911.55	0.11%	3,640,430.48	0.13%	-0.02%	无重大变动

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	514,399,287.66	1,800,064.05			258,400,000.00	379,603,000.00		391,947,064.05
4. 其他权益工具投资	5,000,000.00							5,000,000.00
金融资产小计	519,399,287.66	1,800,064.05			258,400,000.00	379,603,000.00		396,947,064.05
上述合计	519,399,287.66	1,800,064.05			258,400,000.00	379,603,000.00		396,947,064.05
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	115,002,691.67	106,287.50		65,900,000.00	114,600,000.00	402,691.67		66,006,287.50	募集资金
其他	399,396,595.99	1,693,776.55		192,500,000.00	265,003,000.00	2,646,595.99		325,940,776.55	自有资金
合计	514,399,287.66	1,800,064.05	0.00	258,400,000.00	379,603,000.00	3,049,287.66	0.00	391,947,064.05	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	138,557.03
报告期投入募集资金总额	6,801.86
已累计投入募集资金总额	85,703.1
累计变更用途的募集资金总额	63,693.74

累计变更用途的募集资金总额比例	45.97%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、首次公开发行股票</p> <p>经中国证券监督管理委员会于 2017 年 7 月 7 日签发的证监许可【2017】1165 号文《关于核准武汉海特生物制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于 2017 年 8 月完成了人民币普通股 A 股的发行，社会公众投资者认缴本公司公开发行的 25,838,760 股 A 股股票，股款以人民币现金缴足，募集资金总额计为人民币 851,128,754.40 元。上述募集资金总额扣除承销费、保荐费、上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费等共计人民币 53,652,900.00 元后，实际募集资金净额为人民币 797,475,854.40 元（以下简称“募集资金”）。截至 2017 年 8 月 2 日，上述人民币普通股 A 股股票发行及募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具【众环验字（2017）010097 号】验资报告。</p> <p>2、向特定对象发行股票</p> <p>根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 12 月 24 日签发的证监许可[2020]3610 号文《关于同意武汉海特生物制药股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，武汉海特生物制药股份有限公司获准向特定对象发行人民币普通股 18,749,125.00 股，每股发行价格为人民币 32.00 元，股款以人民币现金缴足，计人民币 599,972,000.00 元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 11,877,590.53 元（不含税）后，净募集资金共计人民币 588,094,409.47 元，上述资金于 2021 年 9 月 17 日到位，业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具【众环验字（2021）0100077 号】验资报告。</p> <p>本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定制定了《武汉海特生物制药股份有限公司募集资金管理办法》。根据本公司的募集资金管理制度，本公司开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储。公司会计部门对募集资金的使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况和募投项目的投入情况。募集资金使用情况由本公司审计部门进行日常监督。审计部至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向审计委员会报告检查结果。审计委员会认为公司募集资金管理存在重大违规情形、重大风险或内部审计部门没有按照规定提交检查结果报告的，及时向董事会报告。</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	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 生物工程药物综合制剂基地升级项目	是	22,000	4,925.86		4,925.86	100.00%				不适用	否
2. 研发中心及实验室建设项目	是	38,030	1,262		1,782.44	141.24%	2017 年 11 月 30 日			不适用	否
3. 营销服务网络升级项目	是	10,188	336.4	1.08	336.4	100.00%				不适用	否
4. 补充流动资金	是		9,851.6			0.00%				不适用	否

金项目											
5. 其他与主营业务相关的营运资金项目	否	9,529.59	9,529.59		9,529.59	100.00%				不适用	否
6. 创新小分子药多剂型国际制造中心	是		17,074.14	187.57	4,844.14	28.37%				不适用	否
7. 收购汉康医药 100% 股权项目	是		36,768		36,768	100.00%		2,957.69	18,803.34	是	否
8. 高端原料药生产基地 I 期项目（API & CDMO）	否	50,394.03	50,394.03	6,613.21	27,516.67	54.60%				不适用	否
9. 国家一类新药 CPT 产业化项目	否	9,603.17	8,415.41			0.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	139,744.79	138,557.03	6,801.86	85,703.1	--	--	2,957.69	18,803.34	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	139,744.79	138,557.03	6,801.86	85,703.1	--	--	2,957.69	18,803.34	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、生物工程药物综合制剂基地升级项目变更后，该项目已经完成，但无法单独核算其产生的经济效益； 2、研发中心及实验室建设项目变更后，该项目已经完成，但无法单独核算其产生的经济效益； 3、营销服务网络升级项目已经终止，剩余募集资金永久用于补充流动资金，不再产生经济利益； 4、其他与主营业务相关的营运资金项目无法单独核算其产生的经济效益； 5、创新小分子药多剂型国际制造中心项目仍处于建设期，不产生经济效益； 6、高端原料药生产基地 I 期项目（API&CDMO）项目处于建设期，未产生单独收益； 7、国家一类新药 CPT 产业化项目目前处于准备阶段，未产生单独收益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用	不适用										

途及使用进展 情况	
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	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行股票 公司募集资金投资项目先期自有资金投入 18,846,886.27 元，其中生物工程药物总综合制剂基地升级项目先期投入 1,176,436.00 元，研发中心及实验室建设项目先期投入 17,670,450.27 元。2017 年 8 月 25 日，经公司董事会审议通过，公司以募集资金对先期投入的 14,667,878.07 元自筹资金进行了置换，其中生物工程药物综合制剂基地升级项目置换 464,705.00 元，研发中心及实验室建设项目置换 14,203,173.07 元。该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 25 日出具的众环专字（2017）011330 号专项报告予以鉴证。</p> <p>2、向特定对象发行的股票 公司以自筹资金预先投入募投项目合计人民币 220,948,387.84 元，全部用于高端原料药生产基地 I 期项目（API&CDMO）项目。2021 年 10 月 28 日，经公司董事会审议通过，本公司子公司汉瑞药业（荆门）有限公司，以募集资金对先期投入的 220,948,387.84 元自筹资金进行了置换，置换金额为 179,200,928.37 元，项目名称为高端原料药生产基地 I 期项目（API&CDMO），该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 10 月 28 日出具的众环专字（2021）0101610 号专项报告予以鉴证。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金都存放于募集资金专户和购买保本理财产品。
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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
创新小分子药多剂型国际制造中心	生物工程药物总综合制剂基地升级项目	17,074.14	187.57	4,844.14	28.37%			不适用	否
收购汉康医药 100% 股权项目	研发中心及实验室建设项目	36,768		36,768	100.00%		2,957.69	是	否
补充流动资金项目	营销服务网络升级项目	9,851.6			0.00%			不适用	否
合计	--	63,693.74	187.57	41,612.14	--	--	2,957.69	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>(1) 创新小分子药多剂型国际制造中心：为更妥善、更高效的使用募集资金，维护上市公司及广大中小股东利益，故针对“生物工程药物综合制剂基地升级项目进行变更”。新建的小容量注射剂、口服固体制剂、干悬混剂、小分子冻干制剂等剂型生产车间将极大的提高海特生物与天津汉康的协同能力，为公司实现“选题-研发-商业化生产”一站式全流程服务提供有力保障。此次变更募集资金投资项目经第七届董事会第十一次会议通过，并于 2020 年 05 月 20 日经 2019 年年度股东大会审议通过。公司已按要求履行披露义务，详见 2020-041 号公告。</p> <p>(2) 收购汉康医药 100%股权项目：汉康医药拥有丰富的产品线及强大研发团队，此次收购汉康医药是公司构建全方位研发体系的重要步骤，是公司丰富业务研发领域，降低单一产品依赖的重要举措。本次变更有利于公司收购天津市汉康医药生物技术有限公司的顺利实施，提高公司资金使用效率，提升公司的经营效益，符合公司及全体股东的利益。此次变更募集资金投资项目经第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十二次会议审议通过，并于 2018 年 10 月 9 日经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。公司已按要求履行披露义务，详见 2018-057、2018-065 号公告。</p> <p>(3) 受市场环境和产业政策等多因素的影响，公司现在需储备更多资金应对未来不确定性；公司出现新的业务形态也增加了资金需求；同时根据公司新战略目标和规划，公司需要较多的资金投入以支持业务规模的进一步扩张。基于上述原因，为维护公司和全体股东利益，提高资金使用效率，公司拟终止首次公开发行募集资金投资项目“营销服务网络升级项目”，并将其剩余募集资金永久补充流动资金。根据 2022 年 4 月 22 日召开第八届董事会第四次会议审议通过的《关于变更部分募集资金用途的议案》，公司拟终止的首次公开发行股票募投项目“营销服务网络升级项目”，并将该项目专户资金剩余募集资金拟全部用于永久补充流动资金，截至 2022 年 6 月 30 日，该项目尚未使用募集资金金额为 9,851.60 万元（不含利息），该次变更募投项目所涉及金额占公司首次公开发行股票实际募集资金净额的 12.35%。本公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。该议案已于 2022 年 5 月 18 日经本公司 2021 年年度股东大会审议通过。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	65,900,000	65,900,000	0	0
券商理财产品	自有资金	180,000,000	180,000,000	0	0
银行理财产品	自有资金	141,400,000	141,400,000	0	0
合计		387,300,000	387,300,000	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

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
北京沙东生物技术有限公司	是	2,300	4.75%	无	用于沙东生物新药研发项目、公司运营、减资等需要
北京沙东生物技术有限公司	是	10,800	3.85%	无	用于沙东生物新药研发项目

					目、公司运营、减资等需要
北京沙东生物技术有限公司	是	500	3.80%	无	用于沙东生物新药研发项目、公司运营、减资等需要
北京沙东生物技术有限公司	是	1,500	3.70%	无	用于沙东生物新药研发项目、公司运营、减资等需要
合计	--	15,100	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2021年01月06日				
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）	2021年01月22日				

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津市汉康医药生物技术有限公司	子公司	化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让	37,952,039.00	447,504,944.59	333,372,479.24	136,020,375.06	27,525,214.71	25,612,394.46
天津汉嘉医药科技有限公司	子公司	医药、保健品、医疗器械技术开发、咨询、服务、转让	1,000,000.00	33,468,688.43	26,212,593.88	31,517,769.93	5,289,950.92	4,505,356.07
汉瑞药业（荆门）有限公司	子公司	研发、生产、销售化学药品原料药、医药中间体	500,000,000.00	450,375,734.27	370,895,188.96	56,246,388.93	-17,960,089.20	-11,129,456.63
福建蔚嘉生物医药有限公司	子公司	医药制造业	10,000,000.00	71,849,660.45	37,117,190.99	98,670,357.25	23,677,547.16	20,516,149.18

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州汇英医药科技有限公司	新设立	纳入合并报表范围

主要控股参股公司情况说明

汉瑞药业（荆门）有限公司在业务投产初期，成本主要为人员薪酬、研发费投入等。

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、产业政策风险

与国民经济发展和人民生活密切相关的商品，其价格受国家政策影响较大。近年来，国家医疗体制改革进一步深化，医保制度改革，医保目录动态调整、仿制药一致性评价、两票制、新药审批政策，给公司带来了挑战与风险。公司正在开发的“注射用重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”，即 CPT 符合优先考虑要求，若未来 CPT 顺利纳入医保

目录，将有利于开展市场推广，提升药品知名度，增强医生和患者对于药品的认知和疗效的信心，进而有利于销售和生产，提高企业的持续经营能力。若 CPT 未纳入医保目录，可能在市场推广和医院准入方面面临一定的竞争风险。公司将积极关注国家的医药行业法规和政策变化，会依据相关的政策及时作出经营策略的调整，主动应对行业政策变化所带来的风险，提高企业持续经营的能力和市场竞争能力。

2、CPT 的新药注册与市场风险

CPT 三期临床研究——比较 CPT 或安慰剂联合沙利度胺和地塞米松治疗复发或难治的多发性骨髓瘤患者的多中心、随机、双盲、对照临床试验（CPT-MM301 项目）目前已获得药品注册申请受理，正处在 NDA 阶段。在提交新药注册申报材料后，还需在国家相关部门的技术审评、临床试验数据现场核查、生产现场检查等程序通过后，方能获得药品注册证书。CPT 获批后未来产品市场竞争形势等均存在诸多不确定性风险。公司将严格按照国家药品注册的要求,尽最大努力,加快推进 NDA 的申报工作,争取早日获得批准。

3、新药研发风险

公司一贯重视技术创新和产品研发，未来几年将以创新药研发为主，积极开发其他品类药物。新药研发和现有药品的深度开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，存在技术开发风险。此外，如果公司研发的新药不能适应市场需求或不被市场接受，可能导致公司经营成本上升，对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。公司会建立完善的选题立项、过程评估等研发项目管理体系，使公司研发的新药顺应市场的需求。并积极应对不可预测因素造成的影响，降低新产品研发风险。

4、募投项目的实施风险

公司高端原料药生产基地 I 期项目及创新小分子多剂型国际制造中心项目固定资产投资较大。项目建成后不排除因政策、市场环境变化导致行业供需发生重大变化，导致未来产品需求降低，使得新增产能无法被及时消化，项目效益实现不及预期，由此将进一步导致在建工程和固定资产存在产能闲置以及资产减值风险。因此，公司将加快募投项目建设进度，力争早日投入使用，并根据已出台的国家政策和市场环境的变化，科学合理地预估未来的产品需求，根据产品需求进行产品生产的规划。同时，公司会严格遵守募集资金管理相关制度及规范，加强对募集资金的管理，并关注政策及市场环境的影响，保障募集资金投资项目收益的实现。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 04 月 27 日	全景网	其他	个人	投资者	公司与投资者网上互动交流	海特生物 2021 年网上业绩说明会
2022 年 06 月 16 日	全景网	其他	个人	投资者	公司围绕 2021 年度业绩、公司治理、经营状况、可持续发展情况等投资者关心的问题，通过互动平台与投资者沟通交流。	2022 年湖北辖区上市公司投资者集体接待日暨 2021 年度业绩说明会活动

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	54.03%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	2021 年年度股东大会决议 (www.cninfo.com.cn 公告编号:2022-025)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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
海特生物	化学需氧量	间歇排放	1	位于厂区东南侧厂界	16.8mg/L	《生物工程类制药工业水污染物排放标准》(GB21907-2008)	0.713t/a	2.4t/a	无
海特生物	氨氮	间歇排放	1	位于厂区东南侧厂界	1.01mg/L	《生物工程类制药工业水污染物排放标准》(GB21907-2008)	0.039t/a	0.45t/a	无
厦门蔚嘉	化学需氧量	间歇排放	1	位于厂区7号厂房东北侧	500mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	0.1592t/a	0.192t/a	无
厦门蔚嘉	氨氮	间歇排放	1	位于厂区7号厂房东北侧	45mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	0.0078t/a	0.048t/a	无
厦门蔚嘉	二氧化硫	间歇排放	1	位于厂区6号厂房东侧	50mg/m ³	《大气污染物排放标准》(GB 16297-1996)	0.0000139t/a	0.000014t/a	无
厦门蔚嘉	氮氧化物	间歇排放	1	位于厂区6号厂房东侧	200mg/m ³	《大气污染物排放标准》(GB 16297-1996)	0.0052t/a	0.00935t/a	无
厦门蔚嘉	挥发性有机物	连续排放	1	位于厂区7号厂房东侧	100mg/m ³	《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》(DB33/2015-	0.0000269t/a	0.000028t/a	无

						2016)			
荆门汉瑞	挥发性有机物	连续排放	5	污水站、102 车间、质检楼	60mg/l	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	0.15t/a	5.59t/a	无
荆门汉瑞	化学需氧量	间歇排放	1	位于厂区西南侧	50mg/l	《污水综合排放标准》GB8978-1996	0.04t/a	1.39t/a	无
荆门汉瑞	氨氮	间歇排放	1	位于厂区西南侧	5mg/l	《污水综合排放标准》GB8978-1996	0.0029t/a	0.14t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司自成立以来,非常重视环境保护问题,有健全的环保管理制度,专门的环保管理人员,完善的环保处理设施。在对污染物进行处理时,也严格执行国家和地方的环保法律和政策,按国家和所属行业标准排放。公司根据实际需要,还建有一座污水处理站,处理污水能力达到 500t/d。污水处理设施运行状况良好,产生的污水均经污水处理站处理后达标排放。对生产过程中产生的废气、废水、噪声和固体废弃物都进行严格管理和治理,污染物排放量均符合环保部门核定的总量控制指标。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目均已按要求进行环境影响评价工作,进行建设项目可行性论证。

突发环境事件应急预案

为有效防范突发环境事件的发生,及时、合理处置可能发生的各类突发环境事件,保障人民群众身心健康及正常生产、生活,依据《中华人民共和国环境保护法》等法律,编制了企业突发环境事件应急预案,并已获得环保部门备案。学习参考《突发环境事件应管理办法》,定期开展突发环境事件的演练,确保环境事件发生时,企业能够迅速、有序、高效的进行处置。

环境自行监测方案

已根据排污许可证要求,编制自行监测方案,落实企业自行监测。自行监测方案已报环境保护主管部门审批通过,并按照自行监测方案及时对公司排放的污染物进行监测,监测数据如实向环境保护主管部门上报。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

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

公司重视履行社会责任，在经营和业务发展的过程中，公司秉承“敬畏生命，无畏创新”的企业宗旨，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

（一）规范治理

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的要求，健全股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制的相关制度，持续深入地开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平，充分尊重和维护所有股东和债权人特别是中小股东的合法权益。

（二）信息披露

公司严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。为保证公司披露信息的及时、准确和完整，避免重要信息泄露、违规披露等事件发生，公司根据《上市公司信息披露管理办法》等有关规定，制订了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》等重要制度，明确了信息披露责任人的相关责任和义务。

（三）员工利益保护

公司设立了职工代表大会、工会组织，保障员工的合法权益。工会组织定期组织活动，方便员工与管理层面对面沟通交流，建立合理化信箱来听取员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益等重大事项的意见。

（四）公益事业

公司在力所能及的范围内开展公益活动，体现企业社会价值及责任。在全国多个省市与公益慈善机构合作，开展“一路捷伴”慈善赠药活动,帮助确诊为神经损伤或功能障碍类疾病的患者，使他们得到安全、及时、有效的治疗,减轻贫困、低收入患者的家庭经济负担。参加阿拉善 SEE 生态协会，致力于资助和扶持中国民间环保 NGO 的成长，共同推动生态保护和可持续发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈亚	股份限售承诺	本次向特定对象发行股票中，本承诺人认购的股份自本次发行新增股份上市之日起 18 个月内不转让。	2021 年 10 月 15 日	18 个月	正常履行
	UBS AG、华夏基金管理有限公司、湖南瑞世私募股权基金管理有限公司、深圳市前海久银投资基金管理有限公司、荆门高新技术产业投资有限公司、南华基金管理有限公司、上海铂绅投资中心（有限合伙）、财通基金管理有限公司、长沙晟农私募股权基金合伙企业（有限合伙）、武汉经开金融发展有限公司、刘侠、高原、沈祥龙、余婧雯、陈传兴、游新农。	股份限售承诺	本次向特定对象发行股票中，本承诺人认购的股份自本次发行新增股份上市之日起 6 个月内不转让。	2021 年 10 月 15 日	6 个月	已完成履行
承诺是否按时履行	是					

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

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
北京沙东生物技术有限公司	是	关联方资金拆借	否	14,100		700	3.85%		13,400
北京沙东生物技术有限公司	是	关联方资金拆借	否	0	1,500		3.70%		1,500
北京沙东生物技术有限公司	是	关联方资金拆借	否	0	200		3.80%		200
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	本公司向北京沙东生物技术有限公司收取委托贷款 2022 年上半年的利息为 2,965,045.55 元，确认的不含税收入 2,797,212.78 元								

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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
汉瑞药业（荆门）有限公司	2021年06月28日	22,000	2021年07月14日	1,860.76	连带责任担保			12个月	否	是
汉瑞药业（荆门）有限公司		22,000	2021年08月10日	612.25	连带责任担保			12个月	否	是
汉瑞药业（荆门）有限公司		22,000	2021年09月24日	2,528.68	连带责任担保			12个月	否	是
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）

其中：

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
武汉海特生物制药股份有限公司	西威埃医药技术（上海）有限公司	西威埃医药技术（上海）有限公司	2021年07月19日	151.04	21,151.69	湖北众联资产评估有限公司	2021年04月30日	资产基础法	3,000	否	无	1500	2021年07月21日	http://www.cninfo.cn
武汉海特生物制药股份有限公司	永新县鑫圆企业管理咨询中心（有限合伙）	厦门蔚嘉制药有限公司	2020年11月12日	1,839.14	12,592.88	湖北众联资产评估有限公司	2020年08月31日	未来收益法	7,035	否	无	4924.5	2020年11月13日	http://www.cninfo.cn

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	27,046,375	22.15%				-17,499,125	-17,499,125	9,547,250	7.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股	649,820	0.53%				-649,820	-649,820	0	0.00%
3、其他内资持股	17,046,555	13.96%				-16,099,305	-16,099,305	947,250	0.78%
其中：境内法人持股	6,943,055	5.69%				-6,943,055	-6,943,055	0	0.00%
境内自然人持股	10,103,500	8.27%				-9,156,250	-9,156,250	947,250	0.78%
4、外资持股	9,350,000	7.66%				-750,000	-750,000	8,600,000	7.04%
其中：境外法人持股	750,000	0.61%				-750,000	-750,000	0	0.00%
境外自然人持股	8,600,000	7.04%				0	0	8,600,000	7.04%
二、无限售条件股份	95,057,790	77.85%				17,499,125	17,499,125	112,556,915	92.18%
1、人民币普通股	95,057,790	77.85%				17,499,125	17,499,125	112,556,915	92.18%
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	122,104,165	100.00%				0	0	122,104,165	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈亚	8,600,000	0	0	8,600,000	高管锁定、首发后限售	长期
严洁	947,250	0	0	947,250	高管锁定	长期
UBS AG	750,000	750,000	0	0	首发后限售	2022年4月19日
华夏基金管理有限公司	1,406,250	1,406,250	0	0	首发后限售	2022年4月19日
湖南瑞世私募股权基金管理有限公司	829,062	829,062	0	0	首发后限售	2022年4月19日
深圳市前海久银投资基金管理有限公司	1,067,118	1,067,118	0	0	首发后限售	2022年4月19日
刘侠	625,000	625,000	0	0	首发后限售	2022年4月19日
高原	1,250,000	1,250,000	0	0	首发后限售	2022年4月19日
沈祥龙	3,125,000	3,125,000	0	0	首发后限售	2022年4月19日
余婧雯	875,000	875,000	0	0	首发后限售	2022年4月19日
陈传兴	2,375,000	2,375,000	0	0	首发后限售	2022年4月19日
荆门高新技术	937,500	937,500	0	0	首发后限售	2022年4月

产业投资有限公司						19 日
南华基金管理有限公司	656,250	656,250	0	0	首发后限售	2022 年 4 月 19 日
上海铂绅投资中心（有限合伙）	625,000	625,000	0	0	首发后限售	2022 年 4 月 19 日
财通基金管理有限公司	765,625	765,625	0	0	首发后限售	2022 年 4 月 19 日
长沙晟农私募股权基金合伙企业（有限合伙）	656,250	656,250	0	0	首发后限售	2022 年 4 月 19 日
游新农	906,250	906,250	0	0	首发后限售	2022 年 4 月 19 日
武汉经开金融发展有限公司	649,820	649,820	0	0	首发后限售	2022 年 4 月 19 日
合计	27,046,375	17,499,125	0	9,547,250	--	--

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		12,689	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉三江源投资发展有限公司	境内非国有法人	32.76%	40,000,000	0	0	40,000,000		
陈亚	境外自然人	9.05%	11,050,000	0	8,600,000	2,450,000		
沈祥龙	境内自然人	2.56%	3,125,000	0	0	3,125,000		
蒋仕波	境内自然人	2.49%	3,042,967	-160,000	0	3,042,967		
吴洪新	境内自然人	2.46%	3,000,000	0	0	3,000,000		
武汉博肽企业发展有	境内非国有法人	2.46%	3,000,000	0	0	3,000,000		

限公司								
中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	其他	1.10%	1,346,850	-59,400	0	1,346,850		
严洁	境内自然人	1.03%	1,263,000	0	947,250	315,750		
高雅萍	境内自然人	0.89%	1,086,100	0	0	1,086,100		
江淑芬	境内自然人	0.80%	981,700	-14,000	0	981,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明	武汉三江源投资发展有限公司为公司控股股东，陈亚、吴洪新为公司实际控制人，武汉博肽企业发展有限公司为实际控制人控制的公司；股东高雅萍与蒋仕波为夫妻关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
武汉三江源投资发展有限公司	40,000,000							
沈祥龙	3,125,000							
蒋仕波	3,042,967							
吴洪新	3,000,000							
武汉博肽企业发展有限公司	3,000,000							
陈亚	2,450,000							
中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	1,346,850							
高雅萍	1,086,100							
江淑芬	981,700							
荆门高新技术产业投资有限公司	937,500							
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	武汉三江源投资发展有限公司为公司控股股东，陈亚、吴洪新为公司实际控制人，武汉博肽企业发展有限公司为实际控制人控制的公司；股东高雅萍与蒋仕波为夫妻关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东江淑芬除通过普通证券账户持有 4700 股以外，还通过信用交易担保证券账户持有 977000 股，实际合计持有 981700 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：武汉海特生物制药股份有限公司

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	492,012,615.46	184,049,926.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	391,947,064.05	514,399,287.66
衍生金融资产		
应收票据		6,449,020.55
应收账款	107,278,289.46	97,822,606.46
应收款项融资	34,412,287.21	18,469,541.31
预付款项	30,580,101.42	15,234,558.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,727,293.68	9,844,226.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	105,113,271.63	71,651,912.61
合同资产	149,447,468.82	141,741,033.57
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	168,824,228.03	522,858,116.68
流动资产合计	1,484,342,619.76	1,582,520,230.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资	32,500,000.00	22,500,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,557,647.36	37,790,869.06
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	356,422.93	2,839,233.20
固定资产	485,834,829.86	479,748,160.92
在建工程	80,325,745.14	34,271,655.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,461,268.64	5,606,208.62
无形资产	90,105,930.29	90,003,210.74
开发支出	2,995,200.00	183,600.00
商誉	316,168,703.28	316,168,703.28
长期待摊费用	1,825,357.14	2,208,835.20
递延所得税资产	76,974,784.86	71,638,865.27
其他非流动资产	67,291,034.30	47,032,314.95
非流动资产合计	1,210,396,923.80	1,114,991,656.30
资产总计	2,694,739,543.56	2,697,511,886.43
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	33,036,250.00
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	3,912,000.00	3,929,600.00
应付账款	46,633,481.71	47,788,599.59
预收款项	1,058,960.00	
合同负债	77,308,618.74	66,379,727.00
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	18,638,997.77	30,901,752.15
应交税费	11,592,053.97	8,588,168.22
其他应付款	27,541,168.23	32,323,430.84
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	26,645,656.95	26,183,772.47
其他流动负债	155,395.17	117,358.98
流动负债合计	243,486,332.54	249,248,659.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	46,406,932.91	48,166,932.91
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,069,911.55	3,640,430.48
长期应付款	2,451,300.00	23,556,300.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,613,438.51	22,591,160.87
递延所得税负债	6,396,874.47	7,253,088.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,938,457.44	105,207,913.12
负债合计	326,424,789.98	354,456,572.37
所有者权益：		
股本	122,104,165.00	122,104,165.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,557,102,779.28	1,557,102,779.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,264,178.83	53,264,178.83
一般风险准备		
未分配利润	610,801,562.69	591,929,521.15
归属于母公司所有者权益合计	2,343,272,685.80	2,324,400,644.26
少数股东权益	25,042,067.78	18,654,669.80
所有者权益合计	2,368,314,753.58	2,343,055,314.06
负债和所有者权益总计	2,694,739,543.56	2,697,511,886.43

法定代表人：陈亚 主管会计工作负责人：夏汉珍 会计机构负责人：姜雯

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	399,680,165.37	73,709,278.89
交易性金融资产	307,287,234.33	432,056,287.66
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	41,161,454.98	44,265,138.19

应收款项融资	2,411,165.37	3,076,891.68
预付款项	1,865,238.94	3,193,426.11
其他应收款	1,328,589.21	13,337,836.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,322,447.91	26,896,883.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	157,483,966.51	505,772,425.59
流动资产合计	940,540,262.62	1,102,308,168.08
非流动资产：		
债权投资	32,500,000.00	22,500,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,025,243,734.36	966,336,675.84
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	536,274.65	3,034,872.42
固定资产	232,591,605.30	234,205,938.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,231,885.95	16,823,791.51
开发支出	2,995,200.00	183,600.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	49,216,165.09	52,205,306.32
其他非流动资产	5,379,978.85	6,323,124.65
非流动资产合计	1,369,694,844.20	1,306,613,309.62
资产总计	2,310,235,106.82	2,408,921,477.70
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,036,250.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,089,661.90	14,304,437.13
预收款项		
合同负债	1,165,479.68	1,771,945.59
应付职工薪酬	6,011,505.72	8,003,380.57
应交税费	983,140.10	781,492.36

其他应付款	25,734,180.71	92,109,948.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	21,105,000.00	21,105,000.00
其他流动负债	29,376.85	50,387.23
流动负债合计	102,118,344.96	168,162,841.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,451,300.00	23,556,300.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,264,093.91	4,675,522.18
递延所得税负债	208,085.15	367,580.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,923,479.06	28,599,402.77
负债合计	109,041,824.02	196,762,243.96
所有者权益：		
股本	122,104,165.00	122,104,165.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,558,291,900.15	1,558,291,900.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,264,178.83	53,264,178.83
未分配利润	467,533,038.82	478,498,989.76
所有者权益合计	2,201,193,282.80	2,212,159,233.74
负债和所有者权益总计	2,310,235,106.82	2,408,921,477.70

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	387,232,225.48	225,544,650.45
其中：营业收入	387,232,225.48	225,544,650.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	361,960,081.62	217,938,022.36
其中：营业成本	203,965,839.06	70,236,279.62

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	2,747,837.29	2,347,777.59
销售费用	59,212,692.61	65,261,789.30
管理费用	44,756,409.77	43,905,702.99
研发费用	57,691,793.53	42,775,120.84
财务费用	-6,414,490.64	-6,588,647.98
其中：利息费用	976,192.17	160,872.36
利息收入	-7,479,620.96	-7,024,155.40
加：其他收益	3,996,180.32	2,892,448.33
投资收益（损失以“-”号填列）	5,910,579.19	8,423,390.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-653,223.61	-1,054,878.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,363,965.07	-11,447,012.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,363,983.46	-4,937,306.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-91,054.33	-49,029.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,706,676.90	1,434,239.89
加：营业外收入	166,667.21	206,981.87
减：营业外支出	559,306.59	675,505.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,314,037.52	965,716.27
减：所得税费用	1,054,598.00	-4,929,389.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,259,439.52	5,895,105.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,259,439.52	5,895,105.93
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	18,872,041.54	7,217,211.13
2. 少数股东损益	6,387,397.98	-1,322,105.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,259,439.52	5,895,105.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,872,041.54	7,217,211.13
归属于少数股东的综合收益总额	6,387,397.98	-1,322,105.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.07
(二) 稀释每股收益	0.15	0.07

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

法定代表人：陈亚 主管会计工作负责人：夏汉珍 会计机构负责人：姜雯

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	76,879,828.78	95,563,218.69
减：营业成本	15,280,032.04	17,214,513.96
税金及附加	1,153,432.22	1,145,127.48
销售费用	48,627,404.44	62,484,755.75
管理费用	14,448,605.26	14,380,228.57
研发费用	17,408,637.66	16,610,471.77
财务费用	-6,370,832.36	-6,881,171.22
其中：利息费用	623,500.00	7,625.00

利息收入	-7,092,987.63	-6,984,804.82
加：其他收益	2,311,819.75	2,273,500.27
投资收益（损失以“-”号填列）	5,821,010.72	-684,635.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,066,053.33	-1,187,120.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,021,318.22	-11,535,396.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,621,991.56	-20,524,360.15
加：营业外收入	91,140.00	56,314.30
减：营业外支出	309,627.32	269,500.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,840,478.88	-20,737,546.48
减：所得税费用	3,125,472.06	-1,858,968.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,965,950.94	-18,878,577.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,965,950.94	-18,878,577.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-10,965,950.94	-18,878,577.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	310,759,973.69	247,592,200.69
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		4,505.21
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	12,463,904.93	428,130.26
收到其他与经营活动有关的现金	18,455,612.75	15,965,131.93
经营活动现金流入小计	341,679,491.37	263,989,968.09
购买商品、接受劳务支付的现金	178,215,482.84	70,354,492.61
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		691.92
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	100,113,317.61	93,849,713.98
支付的各项税费	17,129,018.42	18,234,792.22
支付其他与经营活动有关的现金	74,689,696.00	90,220,243.09
经营活动现金流出小计	370,147,514.87	272,659,933.82
经营活动产生的现金流量净额	-28,468,023.50	-8,669,965.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	872,017,000.00	501,050,000.00
取得投资收益收到的现金	11,074,661.50	7,217,481.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,100.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,550,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	885,656,761.50	508,267,981.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,096,391.37	105,344,373.94
投资支付的现金	418,197,302.30	652,768,013.50
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的	31,105,000.00	

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	543,398,693.67	758,112,387.44
投资活动产生的现金流量净额	342,258,067.83	-249,844,406.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,300,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,693,268.73	32,535.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,993,268.73	8,032,535.62
筹资活动产生的现金流量净额	-5,993,268.73	-3,032,535.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,553.41	-30,122.37
五、现金及现金等价物净增加额	307,837,329.01	-261,577,030.11
加：期初现金及现金等价物余额	182,325,046.24	460,471,421.11
六、期末现金及现金等价物余额	490,162,375.25	198,894,391.00

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	77,425,968.14	107,033,662.55
收到的税费返还	2,583,563.01	
收到其他与经营活动有关的现金	10,080,210.27	13,793,611.56
经营活动现金流入小计	90,089,741.42	120,827,274.11
购买商品、接受劳务支付的现金	8,829,027.44	8,442,868.53
支付给职工以及为职工支付的现金	21,426,260.65	17,863,462.57
支付的各项税费	1,082,263.10	3,748,874.54
支付其他与经营活动有关的现金	59,534,604.13	73,262,704.20
经营活动现金流出小计	90,872,155.32	103,317,909.84
经营活动产生的现金流量净额	-782,413.90	17,509,364.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	721,603,000.00	214,500,000.00
取得投资收益收到的现金	10,346,145.85	4,709,860.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,550,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	734,499,145.85	219,209,860.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,359,183.38	31,129,286.88
投资支付的现金	255,283,302.30	481,408,013.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	81,105,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	345,747,485.68	512,537,300.38
投资活动产生的现金流量净额	388,751,660.17	-293,327,439.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	62,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	62,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-62,000,000.00	-1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	325,969,246.27	-276,818,075.49
加：期初现金及现金等价物余额	73,709,278.89	416,774,833.33
六、期末现金及现金等价物余额	399,678,525.16	139,956,757.84

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、上年年末余额	122,104,165.00				1,557,102,779.28				53,264,178.3		591,929,521.15		2,324,400,644.26	18,654,669.80	2,343,055,314.06
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	122,104,165.00				1,557,102,779.28				53,264,178.3		591,929,521.15		2,324,400,644.26	18,654,669.80	2,343,055,314.06
三、本期增											18,		18,	6,3	25,

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											872 ,04 1.5 4		872 ,04 1.5 4	87, 397 .98	259 ,43 9.5 2
(一) 综合 收益总额											18, 872 ,04 1.5 4		18, 872 ,04 1.5 4	6,3 87, 397 .98	25, 259 ,43 9.5 2
(二) 所有 者投入和减 少资本															
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															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	122,104,165.00				1,557,102,779.28				53,264,178.83			610,801,562.69		2,343,272,685.80	25,042,067.78	2,368,314,753.58

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	103,355,040.00				987,749,811				53,264,178.83			564,275,293.11		1,708,652,006.75	16,293,953.61	1,724,945,960.36
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	103,355,040.00				987,749,811				53,264,178.83			564,275,293.11		1,708,652,006.75	16,293,953.61	1,724,945,960.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					409,366.50							7,217,211.13		7,626,577.63	-1,322,105.20	6,304,472.43
(一) 综合												7,217,211.13		7,217,211.13	-1,322,105.20	5,895,105.93

收益总额											211 .13		1.13	,105. 20	105 .93
(二)所有者投入和减少资本					409 ,36 6.5 0								409, 366. 50		409 ,36 6.5 0
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					409 ,36 6.5 0								409, 366. 50		409 ,36 6.5 0
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提															

取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	103,355,040.00				988,166,861.31				53,264,178.83		571,492,504.24		1,716,278,584.38	14,971,848.41	1,731,250,432.79

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	122,104,165.00				1,558,291,900.15				53,264,178.83	478,498,989.76		2,212,159,233.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,104,165.00				1,558,291,900.15				53,264,178.83	478,498,989.76		2,212,159,233.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,965,950.94		-10,965,950.94
（一）综合收益总额										10,965,950.94		10,965,950.94
（二）所有者投入和减少资本												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	122,104,165.00				1,558,291,900.15				53,264,178.83	467,533,038.82		2,201,193,282.80

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

											计
一、上年年末余额	103,355,040.00				988,946,615.68				53,264,178.83	499,373,957.31	1,644,939,791.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	103,355,040.00				988,946,615.68				53,264,178.83	499,373,957.31	1,644,939,791.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-18,878,577.73	-18,878,577.73
（一）综合收益总额										-18,878,577.73	-18,878,577.73
（二）所有者投入和减少资本											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	103,355,040.00				988,946,615.68				53,264,178.83	480,495,379.58		1,626,061,214.09

三、公司基本情况

武汉海特生物制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经武汉市经济体制改革委员会武体改函[2000]11号文批准，以北京东润时代置业有限公司（以下简称“北京东润公司”）、四环生物医药投资有限公司（以下简称“四环投资公司”）、湖北新航线生物工程有限公司（现更名为：湖北领航商贸有限公司，以下简称“湖北领航商贸公司”）、上海数缘科技有限公司（以下简称“上海数缘公司”）、武汉博肽生物技术有限公司（现更名为：武汉博肽企业发展有限公司，以下简称“武汉博肽公司”）、北京四环生命科学研究院（以下简称“四环研究院”）、湖北医科大学基础医学院科技开发部（以下简称“湖医大开发部”）为发起人由武汉海特生化制药有限公司整体改制的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2017]1165号）核准，经深圳证券交易所（深证上[2017]491号）同意，公司发行的人民币普通股股票于2017年8月8日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称：“海特生物”，股票代码：“300683”，发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，每股面值1元，发行价格为32.94元/股。公开发行合计2,583.88万股人民币普通股，首次公开发行后，海特生物总股本为10,335.50万股。

根据 2021 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3610 号文会《关于同意武汉海特生物制药股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，本次向特定对象发行普通股（A 股）的发行数量 18,749,125 股，配套募集资金总额为 599,972,000.00 元。

2021 年 9 月 17 日，本公司收到投资人缴入的出资款人民币 599,972,000.00 元，扣除发行费用 11,877,590.53 元后，实际募集资金净额人民币 588,094,409.47 元，其中新增注册资本人民币 18,749,125.00 元，余额人民币 569,345,284.47 元转入资本公积。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 122,104,165 元，股本为人民币 122,104,165 元。

本公司注册地址：中国湖北省武汉市。

本公司组织形式：股份有限公司（中外合资、上市）。

本公司总部办公地址：武汉经济技术开发区海特科技园。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事生物工程产品、冻干粉针的生产、销售；化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让；生物医药产品、保健食品、医疗器械产品的研究开发服务、技术转让、技术咨询；实验室试剂（不含化学危险品）的销售；中药材种植、销售；初级农产品、散装食品兼预包装食品、保健食品、化妆品研发、批零兼营；医药中间体的生产销售。

武汉三江源投资发展有限公司（以下简称“三江源公司”）持有本公司 32.76% 股权，为本公司之母公司。

吴洪新、陈亚、陈宗敏为三江源公司股东，分别持有三江源公司 40.00%、35.56%、24.44% 股权；吴洪新直接持有本公司 2.46% 股权；陈亚直接持有本公司 9.05% 股权，并通过控制武汉博肽企业发展有限公司间接持有本公司 2.46% 股权。吴洪新、陈亚、陈宗敏三人直接和间接持有本公司 46.73% 股权，根据该三人 2011 年 12 月 6 日签订的《一致行动协议》，三人一致同意直接或通过三江源公司间接行使本公司股东权利，以及行使本公司其他管理及控制权时应互为一致行动人，采取一致行动。因此吴洪新、陈亚、陈宗敏为本公司最终控制方。

截至 2022 年 06 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共十五户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加一户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后

颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、30“无形资产”、附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

子公司天津市汉康医药生物技术有限公司从事 CRO 医药服务行业，正常营业周期超过一年。本公司及其他子公司主要从事生物医药等产品行业，正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收

合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票及信用证	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1（合并范围内关联方款项）	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。
组合 2（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款及组合（1）外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的合同进度款

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票及信用证	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（合并范围内关联方款项）	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。
组合 2（保证金押金备用金及员工借款）	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、备用金及员工借款等应收款项。
组合 3（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收款项及组合（1）、（2）外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本集团对债权投资单项评估信用风险。

11、应收票据

应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票及信用证	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

组合 1（合并范围内关联方款项）	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。
组合 2（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款及组合（1）外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的合同进度款

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、10“金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（合并范围内关联方款项）	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。
组合 2（保证金押金备用金及员工借款）	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、备用金及员工借款等应收款项。
组合 3（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收款项及组合（1）、（2）外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。

15、存货

1. 存货的分类

存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资以及消耗性生物资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利

润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17%-9.5%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%
运输工具	年限平均法	8	5%	11.88%
其它设备	年限平均法	3-6	5%	15.83%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

1. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五，31“长期资产减值”。

2. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况列示如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证规定使用年限	直线法
非专利技术	10 年	直线法
专利技术	10 年	直线法
财务软件	5 年	直线法

本公司拥有慧文、慧邦、汉科等商标，本公司认为在可预见的将来该产品商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

A、需要经过 I、II、III 期临床后才可申报生产的新药的研发：研究阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关文件为准。

B、通过不分期的验证性临床或生物等效性临床（生物等效性备案）后即可申报生产的新药的研发：研究阶段支出是指药品研发取得临床批件（或生物等效性试验登记备案）前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发取得临床批件（或生物等效性试验登记备案）后的可直接归属的开支。取得临床批件（或生物等效性试验登记备案）以有关管理部门的批准文件为准。

C、无需进行临床试验的药品研究开发项目：研究阶段支出是指项目开始至取得药品注册申请受理通知书前的所有开支；开发阶段支出是指取得药品注册申请受理通知书后可直接归属的开支。药品注册申请受理通知书以有关管理部门的受理文件为准。

D、非药物类产品的研究开发项目：研究阶段支出是指研发项目立项前的所有开支；开发阶段支出是指研发项目立项后至中试结束前可直接归属的开支。项目立项以公司内部审批文件为准。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商

誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

- （1）销售商品收入：货物已发出，客户签收后即确认产品销售收入的实现。

(2) 医药技术服务收入：本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体进度根据累计已发生的合同成本/预计总成本的比例确定。

(3) 其他收入：本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

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

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营用房屋建筑物。

2. 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3. 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

4. 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2. 租赁

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3. 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4. 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6. 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7. 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

9. 递延所得税资产

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

10. 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

11. 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

12. 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的	7%
企业所得税	详见下表	
教育费附加	按应纳流转税	3%
地方教育附加	按应纳流转税	2%、1.5%
房产税（从价计征）	按房产计税余值（房产原值的 70%）	1.2%
房产税（从租计征）	按房产租金收入	12%

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	15%
天津市汉康医药生物技术有限公司	15%
天津汉瑞药业有限公司	15%
天津汉一医药科技有限公司	15%
天津汉嘉医药科技有限公司	15%
福建蔚嘉生物医药有限公司	15%
其他子公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

①本公司及子公司珠海经济特区海泰生物制药有限公司增值税税收优惠。

根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）文规定，本公司销售的生物制品金路捷（注射用鼠神经生长因子）、奥肝肽（注射用抗乙型肝炎转移因子）、凝血酶三类药品按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税，并在武汉经济技术开发区国家税务局进

行了备案。本公司子公司珠海经济特区海泰生物制药有限公司生物制品按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税，并于 2016 年 6 月在珠海市高新技术开发区国家税务局进行了备案。

②本公司子公司天津市汉康医药生物技术有限公司增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）附件 3 规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司子公司天津市汉康医药生物技术有限公司提供的医药技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（2）企业所得税

本公司及子公司天津市汉康医药生物技术有限公司、天津汉瑞药业有限公司、天津汉一医药科技有限公司、天津汉嘉医药科技有限公司企业所得税税收优惠。

根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司及子公司天津市汉康医药生物技术有限公司、天津汉瑞药业有限公司、天津汉一医药科技有限公司、天津汉嘉医药科技有限公司均符合高新技术企业条件并获得了高新技术企业证书，因此本公司及子公司天津市汉康医药生物技术有限公司、天津汉瑞药业有限公司、天津汉一医药科技有限公司、天津汉嘉医药科技有限公司报告期内适用 15%的优惠企业所得税率。

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	11,430.63	11,575.04
银行存款	490,150,944.62	182,307,894.52
其他货币资金	1,850,240.21	1,730,456.68
合计	492,012,615.46	184,049,926.24

其他说明

注：其他货币资金期末余额中 2,000 元系公司办理车辆 ETC 时冻结的签约金，1,847,600.00 元系票据保证金账户余额，640.21 元系证券账户余额。

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	391,947,064.05	514,399,287.66
其中：		
其中：资管计划	180,735,003.65	221,407,331.34
银行理财产品	145,205,772.90	177,989,264.65
结构性存款	66,006,287.50	115,002,691.67
信托产品		
其他		
其中：		
合计	391,947,064.05	514,399,287.66

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证		6,449,020.55
合计		6,449,020.55

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						6,449,020.55	100.00%			6,449,020.55
其中：										
信用证						6,449,020.55	100.00%			6,449,020.55
合计						6,449,020.55				6,449,020.55

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,462,332.62	
合计	17,462,332.62	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	114,858,030.70	100.00%	7,579,741.24	6.60%	107,278,289.46	104,172,782.63	100.00%	6,350,176.17	6.10%	97,822,606.46
其中:										
组合 2 (账龄组合)	114,858,030.70	100.00%	7,579,741.24	6.60%	107,278,289.46	104,172,782.63	100.00%	6,350,176.17	6.10%	97,822,606.46
合计	114,858,030.70		7,579,741.24		107,278,289.46	104,172,782.63		6,350,176.17		97,822,606.46

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	105,720,275.68	2,833,303.39	2.68%
1 至 2 年 (含 2 年)	3,821,179.29	474,972.60	12.43%
2 至 3 年 (含 3 年)	1,572,777.25	527,666.77	33.55%
3 年以上	3,743,798.48	3,743,798.48	100.00%
合计	114,858,030.70	7,579,741.24	

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)	105,720,275.68
1 至 2 年	3,821,179.29
2 至 3 年	1,572,777.25
3 年以上	3,743,798.48
3 至 4 年	3,643,249.48
4 至 5 年	29,736.00
5 年以上	70,813.00
合计	114,858,030.70

(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	
账龄组合	6,350,176.17	1,229,565.07				7,579,741.24
合计	6,350,176.17	1,229,565.07				7,579,741.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,089,472.00	22.71%	699,197.85
第二名	13,794,000.00	12.01%	369,679.20
第三名	6,150,472.00	5.35%	164,832.65
第四名	4,151,685.60	3.61%	154,162.99
第五名	3,800,000.00	3.31%	101,840.00
合计	53,985,629.60	46.99%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,412,287.21	18,469,541.31
合计	34,412,287.21	18,469,541.31

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

项目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	18,469,541.31		15,942,745.90		34,412,287.21	
合计	18,469,541.31		15,942,745.90		34,412,287.21	

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：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	29,556,458.15	96.65%	15,004,241.17	98.49%
1至2年	1,008,010.27	3.30%	198,134.84	
2至3年	15,633.00	0.05%	26,963.77	
3年以上			5,219.08	
合计	30,580,101.42		15,234,558.86	

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

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 17,184,192.10 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 56.19%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,727,293.68	9,844,226.19
合计	4,727,293.68	9,844,226.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、备用金	3,089,381.23	4,179,849.25
借款	60,900.00	2,480,662.92
股权转让款	450,000.00	3,183,714.02
其他	1,127,012.45	
合计	4,727,293.68	9,844,226.19

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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）	1,947,113.49
1 至 2 年	889,459.36
2 至 3 年	764,875.83
3 年以上	1,125,845.00
3 至 4 年	698,833.51
4 至 5 年	423,831.49
5 年以上	3,180.00
合计	4,727,293.68

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,846,513.00	1-5 年	35.20%	0.00
第二名	股权转让款	450,000.00	1 年以内	8.58%	0.00
第三名	代缴员工公积金	247,900.00	1 年以内	4.73%	0.00
第四名	押金	188,483.10	1 年以内	3.59%	0.00
第五名	水电租	185,559.14	1 年以内	3.54%	0.00
合计		2,918,455.24		55.64%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,589,003.35		31,589,003.35	27,915,533.69		27,915,533.69
在产品	27,345,887.71		27,345,887.71	23,893,133.68		23,893,133.68
库存商品	35,271,803.72	3,776.57	35,268,027.15	19,480,584.04	71,461.45	19,409,122.59
消耗性生物资产	1,005.14		1,005.14			
发出商品	577,031.46		577,031.46	434,122.65		434,122.65
委托加工物资	10,332,316.82		10,332,316.82			
合计	105,117,048.20	3,776.57	105,113,271.63	71,723,374.06	71,461.45	71,651,912.61

(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	
库存商品	71,461.45			67,684.88		3,776.57
合计	71,461.45			67,684.88		3,776.57

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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
医药技术服务	175,599,734.83	26,152,266.01	149,447,468.82	161,461,631.24	19,720,597.67	141,741,033.57
合计	175,599,734.83	26,152,266.01	149,447,468.82	161,461,631.24	19,720,597.67	141,741,033.57

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
医药技术服务	6,431,668.34			预计信用减值损失
合计	6,431,668.34			——

其他说明

11、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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	59,000,000.00	26,000,000.00

委托贷款减值准备	-59,000,000.00	-26,000,000.00
----------	----------------	----------------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	7,699,237.18	
预交企业所得税	6,629,138.05	7,140,589.23
待抵扣增值税	6,463,104.44	24,120,156.54
定期存款	147,962,763.96	491,391,182.15
其他	69,984.40	206,188.76
合计	168,824,228.03	522,858,116.68

其他说明：

14、债权投资

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
债权投资（委托贷款）	92,000,000.00	59,500,000.00	32,500,000.00	141,000,000.00	118,500,000.00	22,500,000.00
一年内到期的债权投资				-26,000,000.00	-26,000,000.00	
合计	92,000,000.00	59,500,000.00	32,500,000.00	115,000,000.00	92,500,000.00	22,500,000.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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				
在本期				

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

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 日余额在本期				

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

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 日余额在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、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											
北京沙东生物技术有限公司	107,432,992.87			-547,578.93						106,885,413.94	84,710,000.00
西威埃医药技术（上海）有限公司	15,067,876.19			-545,362.55						14,522,513.64	
中眸医疗科技（武汉）有限公司		10,000,000.00		-140,280.22						9,859,719.78	
小计	122,500,869.06			-1,233,221.70						131,267,647.36	84,710,000.00
合计	122,500,869.06			-1,233,221.70						131,267,647.36	84,710,000.00

其他说明

注 1：对北京沙东生物技术有限公司的投资系根据 2014 年 12 月 8 日本公司与北京沙东生物技术有限公司全体股东签订的《股权收购协议书》及 2015 年 11 月 28 日本公司与君和企业有限公司、沙炳东、郭诚、北京沙东生物技术有限公司签订了《关于处置和管理激励股权的协议》进行的股权收购。

注 2：对西威埃医药技术（上海）有限公司的投资系根据 2021 年 7 月 19 日本公司与西威埃医药技术（上海）有限公司全体股东签订的《增资协议》进行的增资收购。

注 3：全资子公司武汉海特生物创新医药有限公司对中眸医疗科技（武汉）有限公司于 2022 年 4 月 2 日签署的《增资协议》。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖北青柠创业投资基金有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	4,477,248.07			4,477,248.07
1. 期初余额	4,477,248.07			4,477,248.07
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	3,900,701.29			3,900,701.29
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,900,701.29			3,900,701.29
4. 期末余额	576,546.78			576,546.78

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,638,014.87			1,638,014.87
2. 本期增加金额	12,150.02			12,150.02
(1) 计提或摊销	12,150.02			12,150.02
3. 本期减少金额	1,430,041.04			1,430,041.04
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,430,041.04			1,430,041.04
4. 期末余额	220,123.85			220,123.85
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	356,422.93			356,422.93
2. 期初账面价值	2,839,233.20			2,839,233.20

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	485,834,829.86	479,748,160.92
合计	485,834,829.86	479,748,160.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	350,141,714.87	219,999,281.75	9,102,669.49	62,724,187.45	641,967,853.56
2. 本期增加金额	5,224,724.22	16,481,337.55	556,635.99	7,070,735.11	29,333,432.87
(1) 购置	947,537.75	14,014,009.77	1,150.44	6,978,707.44	21,941,405.40
(2) 在建工程转入	376,485.18	2,467,327.78	555,485.55	92,027.67	3,491,326.18
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	3,900,701.29				3,900,701.29
3. 本期减少金额		328,117.70		84,085.58	412,203.28
(1) 处置或报废		328,117.70		84,085.58	412,203.28
4. 期末余额	355,366,439.09	236,152,501.60	9,659,305.48	69,710,836.98	670,889,083.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,978,807.03	97,281,618.27	5,393,169.79	18,566,097.55	162,219,692.64
2. 本期增加金额	7,994,830.14	9,804,038.40	397,639.29	4,923,178.23	23,119,686.06
(1) 计提	6,564,789.10	9,804,038.40	397,639.29	4,923,178.23	21,689,645.02
(2) 投资性房地产转入	1,430,041.04				1,430,041.04
3. 本期减少金额	3,882.41	201,894.95		79,348.05	285,125.41
(1) 处置或报废	3,882.41	201,894.95		79,348.05	285,125.41
4. 期末余额	48,969,754.76	106,883,761.72	5,790,809.08	23,409,927.73	185,054,253.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	306,396,684.33	129,268,739.88	3,868,496.40	46,300,909.25	485,834,829.86
2. 期初账面价值	309,162,907.84	122,717,663.48	3,709,499.70	44,158,089.90	479,748,160.92

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合药物制剂楼	69,853,561.04	正在办理中
生物产业协同创新创业中心	18,669,854.15	正在办理中
高端原料药基地 I 期项目	103,994,292.50	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	80,325,745.14	34,271,655.06
合计	80,325,745.14	34,271,655.06

(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
HR-02 制剂车间（一）	293,876.24		293,876.24	293,876.24		293,876.24
高端原料药基	78,430,629.8		78,430,629.8	33,470,507.4		33,470,507.4

地 I 期项目	8		8	0		0
新制剂中心	1,250,485.45		1,250,485.45			
生产车间改造	109,976.87		109,976.87			
高端原料药基地 II 期项目	240,776.70		240,776.70	240,776.70		240,776.70
供电工程改造项目				266,494.72		266,494.72
合计	80,325,745.14		80,325,745.14	34,271,655.06		34,271,655.06

(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
高端原料药基地 I 期项目	518,000,000.00	33,470,507.40	44,960,122.48			78,430,629.88	37.05%	37.05%	2,243,309.51	1,296,621.31	2.88%	募股资金
高端原料药基地 II 期项目	511,318,400.00	240,776.70				240,776.70	0.05%	0.05%				其他
合计	1,029,318,400.00	33,711,284.10	44,960,122.48			78,671,406.58			2,243,309.51	1,296,621.31	2.88%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,896,088.58	7,896,088.58
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,896,088.58	7,896,088.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,289,879.96	2,289,879.96
2. 本期增加金额	1,144,939.98	1,144,939.98
(1) 计提	1,144,939.98	1,144,939.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,434,819.94	3,434,819.94
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	4,461,268.64	4,461,268.64
2. 期初账面价值	5,606,208.62	5,606,208.62

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	71,702,362.40	33,183,218.75	41,355,356.35	4,756,990.60	15,000,000.00	165,997,928.10
2. 本期增加金额		2,984,812.38		5,940.59		2,990,752.97
(1) 购置		2,984,812.38		5,940.59		2,990,752.97
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	71,702,362.40	36,168,031.13	41,355,356.35	4,762,931.19	15,000,000.00	168,988,681.07
二、累计摊销						
1. 期初余额	17,732,205.11	14,661,337.19	41,188,196.36	2,074,441.22		75,656,179.88
2. 本期增加金额	777,071.38	1,704,463.20	18,235.63	388,263.21		2,888,033.42
(1) 计提	777,071.38	1,704,463.20	18,235.63	388,263.21		2,888,033.42
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	18,509,276.49	16,365,800.39	41,206,431.99	2,462,704.43		78,544,213.30
三、减值准备						
1. 期初余额		338,537.48				338,537.48
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		338,537.48				338,537.48
四、账面价值						
1. 期末账面价值	53,193,085.91	19,463,693.26	148,924.36	2,300,226.76	15,000,000.00	90,105,930.29
2. 期初账面价值	53,970,157.29	18,183,344.08	167,159.99	2,682,549.38	15,000,000.00	90,003,210.74

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

1. 使用寿命不确定的无形资产情况

项目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
商标权	15,000,000.00	本集团认为在可预见的将来该商标权将会持续使用并带给本集团预期的经济利益流入，无法预见该商标权为本集团带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
注射用帕瑞昔布钠项目	183,600.00	1,128,000.00						1,311,600.00
注射用磷酸特地唑胺			183,600.00					183,600.00
艾司奥美拉唑钠		1,500,000.00						1,500,000.00
合计	183,600.00	2,628,000.00	183,600.00					2,995,200.00

其他说明

该项目为无需进行临床试验的药品研究开发项目，根据企业资本化政策，其开发阶段支出是指取得药品注册申请受理通知书后可直接归属的开支，该项目本期已收到受理通知书，开发支出本期增加额为本期收到受理通知书后发生的费用，故资本化处理。截止本期末该项目的研发进度为收到受理通知书。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津市汉康医药生物技术有限公司	263,591,202.15					263,591,202.15
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	11,807,180.00					11,807,180.00
厦门蔚嘉制药有限公司	52,577,501.13					52,577,501.13
合计	327,975,883.28					327,975,883.28

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	11,807,180.00					11,807,180.00
合计	11,807,180.00					11,807,180.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室质量保证体系	239,999.80		160,000.02		79,999.78
药品临床生物检测实验室质量管理体系	526,978.89		127,476.60		399,502.29

系					
办公楼及库房改造 工程	920,466.51		60,301.44		860,165.07
其他	521,390.00	40,800.00	76,500.00		485,690.00
合计	2,208,835.20	40,800.00	424,278.06		1,825,357.14

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	249,053,904.46	37,465,170.25	241,413,896.14	36,339,289.28
可抵扣亏损	185,513,208.99	33,782,664.38	177,592,831.63	30,119,338.00
递延收益	24,613,438.45	5,726,950.23	22,591,160.87	5,180,237.99
合计	459,180,551.90	76,974,784.86	441,597,888.64	71,638,865.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	35,611,491.32	6,033,230.41	39,331,338.08	6,664,269.54
固定资产加速折旧	466,409.95	69,961.49	531,924.86	79,788.73
理财产品公允价值变 动 损益	1,957,883.79	293,682.57	3,393,537.28	509,030.59
合计	38,035,785.06	6,396,874.47	43,256,800.22	7,253,088.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		76,974,784.86		71,638,865.27
递延所得税负债		6,396,874.47		7,253,088.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,314,432.08	27,065,827.88
资产减值准备	37,596.84	84,056.63
合计	21,352,028.92	27,149,884.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年度	5,257,675.96		2022 年度亏损额
2026 年度	3,963,324.34	4,876,944.59	2021 年度亏损额
2025 年度	6,879,461.10	10,185,084.31	2020 年度亏损额
2024 年度	3,146,481.32	4,014,018.28	2019 年度亏损额
2023 年度	2,067,489.36	5,257,675.96	2018 年度亏损额
2022 年度		2,732,104.74	2017 年度亏损额
合计	21,314,432.08	27,065,827.88	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代为管理的需向北京沙东员工实施激励的北京沙东股权款	2,451,300.00		2,451,300.00	2,451,300.00		2,451,300.00
预付设备、工程款	64,839,734.30		64,839,734.30	44,581,014.95		44,581,014.95
合计	67,291,034.30		67,291,034.30	47,032,314.95		47,032,314.95

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	33,036,250.00
合计	30,000,000.00	33,036,250.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,912,000.00	3,929,600.00
合计	3,912,000.00	3,929,600.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 3,912,000.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	42,536,984.76	42,473,653.66
1 年至 2 年（含 2 年）	571,924.04	1,657,784.10
2 年至 3 年（含 3 年）	2,908,583.96	2,939,376.71
3 年以上	615,988.95	717,785.12
合计	46,633,481.71	47,788,599.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	1,058,960.00	0.00
合计	1,058,960.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
药品销售	6,531,826.74	2,646,671.75
医药技术服务	70,776,792.00	63,733,055.25
合计	77,308,618.74	66,379,727.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,900,817.15	90,644,057.37	102,905,876.75	18,638,997.77
二、离职后福利-设定提存计划	935.00	5,768,480.94	5,769,415.94	
三、辞退福利		19,057.80	19,057.80	
合计	30,901,752.15	96,431,596.11	108,694,350.49	18,638,997.77

(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	27,099,884.95	78,300,052.52	90,503,597.11	14,896,340.36
2、职工福利费		4,874,385.35	4,831,485.35	42,900.00
3、社会保险费	414.66	3,522,563.16	3,522,977.82	
其中：医疗保险费	407.18	3,222,768.55	3,223,175.73	
工伤保险费	7.48	137,398.46	137,405.94	
生育保险		162,396.15	162,396.15	

费				
4、住房公积金		2,793,899.80	2,793,899.80	
5、工会经费和职工教育经费	3,800,517.54	1,153,156.54	1,253,916.67	3,699,757.41
合计	30,900,817.15	90,644,057.37	102,905,876.75	18,638,997.77

(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	897.60	5,573,386.36	5,574,283.96	
2、失业保险费	37.40	195,094.58	195,131.98	
合计	935.00	5,768,480.94	5,769,415.94	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,229,351.14	2,971,180.76
企业所得税	5,906,236.16	4,521,367.82
个人所得税	137,597.17	100,256.43
城市维护建设税	126,877.48	33,011.71
契税		561,941.31
教育费附加	54,376.04	14,147.87
地方教育附加	30,770.64	9,431.91
房产税	359,115.18	278,104.59
土地使用税	178,122.11	45,544.47
印花税	569,112.49	52,871.00
环保税	495.56	310.35
合计	11,592,053.97	8,588,168.22

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,541,168.23	32,323,430.84
合计	27,541,168.23	32,323,430.84

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场开发与学术推广费	6,835,931.12	11,556,502.30
发货保证金	12,633,673.92	13,119,731.98
其他类型保证金	6,130,661.30	5,591,128.40
其他	1,940,901.89	2,056,068.16
合计	27,541,168.23	32,323,430.84

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
代理商保证金	2,494,636.25	尚未到偿付日期
合计	2,494,636.25	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,673,146.38	3,211,074.53
一年内到期的长期应付款	21,105,000.00	21,105,000.00
一年内到期的租赁负债	1,867,510.57	1,867,697.94
合计	26,645,656.95	26,183,772.47

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	155,395.17	117,358.98
合计	155,395.17	117,358.98

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,080,079.29	51,378,007.44
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	-3,673,146.38	-3,211,074.53
合计	46,406,932.91	48,166,932.91

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款的年利率为 5.05%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	-391,019.20	
房屋及建筑物租赁	5,328,441.32	5,508,128.42
一年内到期的租赁负债	-1,867,510.57	-1,867,697.94
合计	3,069,911.55	3,640,430.48

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,451,300.00	23,556,300.00
合计	2,451,300.00	23,556,300.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付北京沙东员工股权激励计划	2,451,300.00	2,451,300.00

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、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
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,591,160.87	3,230,000.00	1,207,722.36	24,613,438.51	政府发放补贴款
合计	22,591,160.87	3,230,000.00	1,207,722.36	24,613,438.51	

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
综合制剂 车间建设 项目	447,345.12			126,548.68			320,796.44	与资产相 关
基因工程 药物综合 制剂生产	1,329,384.64			388,122.24			941,262.40	与资产相 关

基地建设								
技术中心创新能力建设项目	660,457.19			92,829.82			567,627.37	与资产相关
区政府基础设施建设资金	16,463,169.37			171,491.35			16,291,678.02	与资产相关
车谷英才计划	447,222.23			116,666.66			330,555.57	与收益相关
黄鹤英才计划	591,113.00	20,000.00					611,113.00	与收益相关
省级高质量发展专项资金	1,200,000.00	3,210,000.00		209,760.87			4,200,239.13	与资产相关
企业技改投资补助金	1,002,469.32			52,302.74			950,166.58	与资产相关
双百计划人才资助资金	450,000.00			50,000.00			400,000.00	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	122,104,165.00						122,104,165.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,557,102,779.28			1,557,102,779.28
合计	1,557,102,779.28			1,557,102,779.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,264,178.83			53,264,178.83
合计	53,264,178.83			53,264,178.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	591,929,521.15	564,275,293.11
调整后期初未分配利润	591,929,521.15	564,275,293.11

加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,872,041.54	27,654,228.04
期末未分配利润	610,801,562.69	591,929,521.10

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,203,079.72	203,558,061.37	221,871,286.11	69,475,872.89
其他业务	3,029,145.76	407,777.69	3,673,364.34	760,406.73
合计	387,232,225.48	203,965,839.06	225,544,650.45	70,236,279.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部 5	合计
商品类型						
其中：						
按经营地区分类						
其中：						
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	76,818,474.75	153,031,377.06	1,546,599.94	155,774,194.91	61,578.82	387,232,225.48
其中：						
按照客户取得相关商品或服务控制权的时间点确认收入	76,818,474.75		1,546,599.94	155,774,194.91	61,578.82	234,200,848.42
按照履约进度在一段时间内确认收入		153,031,377.06				153,031,377.06
按合同期限分						

类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						
合计	76,818,474.75	153,031,377.06	1,546,599.94	155,774,194.91	61,578.82	387,232,225.48

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 784,000,000.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	562,454.68	515,865.07
教育费附加	237,052.33	221,070.76
房产税	1,057,995.34	881,531.51
土地使用税	367,182.85	435,496.80
车船使用税	13,185.00	17,650.00
印花税	349,900.89	127,878.68
地方教育费附加	158,034.88	147,380.51
环保税	960.04	904.26
其他税费	1,071.28	
合计	2,747,837.29	2,347,777.59

其他说明:

63、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发与学术推广费	46,120,934.42	55,068,237.71
职工薪酬	10,034,139.35	7,229,485.52
差旅费	725,953.16	941,963.93
运输费用	21,991.66	185,572.61
业务招待费	1,239,895.49	1,245,492.31
办公费用	438,930.62	221,033.98
其他	630,847.91	370,003.24
合计	59,212,692.61	65,261,789.30

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,390,640.20	18,944,057.00
办公费用	4,730,093.49	5,315,620.26
中介机构费用	1,814,511.53	2,220,665.42
税金		17,370.00
固定资产折旧	5,703,153.68	2,238,453.22
车辆使用费	555,198.37	849,940.48
差旅费	528,291.11	2,665,953.35
业务招待费	3,027,029.10	4,121,037.08
原料、药品报废	271,078.72	1,524,136.04
其他	4,124,752.29	3,487,573.37
无形资产摊销	1,358,802.74	1,974,097.22
低值易耗品摊销	78,916.31	
租赁费	173,942.23	546,799.55
合计	44,756,409.77	43,905,702.99

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,626,787.53	22,664,364.45
材料费	6,879,927.12	6,404,407.13
新产品设计费	83,060.00	1,276,070.18
折旧摊销	7,530,400.11	6,027,578.49
委外技术开发费	6,814,146.24	3,036,382.39
其他	5,757,472.53	3,366,318.20
合计	57,691,793.53	42,775,120.84

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	826,357.44	376,929.63
减：利息收入	7,527,150.09	7,202,885.02
汇兑损益	40,553.41	27,006.77
手续及工本费	193,577.04	244,490.45
评估及保险费		
其他	52,171.56	
合计	-6,414,490.64	-6,588,647.98

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
综合制剂车间建设项目	126,548.68	126,548.67
国家一类新药注射用鼠神经生长因子项目		25,000.00
基因工程药物综合制剂生产基地建设项目	388,122.24	388,122.24
技术中心创新能力建设项目	92,829.82	92,829.81
高新技术企业补助	100,000.00	50,000.00
个税手续费返还	25,390.93	37,093.13
其他补助	435,779.83	226,276.84
科技局 2019 年计划项目补助		39,700.00
研发费投入奖励	1,596,628.00	1,588,105.00
以工带训补贴		20,000.00
车谷英才计划	116,666.66	116,666.64
黄鹤英才计划		28,887.00
20 年第三批知识产权资金		40,800.00
人才创业场所租金补助		112,419.00
区政府基础设施建设资金	171,491.35	
企业技改投资补助金	194,802.74	
双百计划人才资助资金	50,000.00	
就业补贴	630,659.20	
省级高质量发展专项资金	67,260.87	
合计	3,996,180.32	2,892,448.33

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,233,221.70	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,871,075.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,172,757.04	5,552,314.86
票据转让及贴现确认投资收益	-28,956.15	
合计	5,910,579.19	8,423,390.49

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-653,223.61	-1,054,878.17
其中：衍生金融工具产生的公允		-1,054,878.17

价值变动收益		
合计	-653,223.61	-1,054,878.17

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,363,965.07	-787,844.66
委托贷款减值损失		-12,000,000.00
存货跌价损失		1,340,831.96
合计	-1,363,965.07	-11,447,012.70

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	67,684.88	
十二、合同资产减值损失	-6,431,668.34	-4,937,306.33
合计	-6,363,983.46	-4,937,306.33

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-91,054.33	-49,029.82

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	-4,720.00		-4,720.00
其他	171,387.21	206,981.87	171,387.21
合计	166,667.21	206,981.87	166,667.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	305,969.02	259,824.37	305,969.02
非流动资产毁损报废损失	4,858.30		4,858.30
其中：固定资产	3,658.30		3,658.30
其他	248,479.27	415,681.12	248,479.27
合计	559,306.59	675,505.49	559,306.59

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,246,731.98	2,288,252.97
递延所得税费用	-6,192,133.98	-7,217,642.63
合计	1,054,598.00	-4,929,389.66

(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	26,314,037.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,947,105.63
子公司适用不同税率的影响	-2,112,955.76
调整以前期间所得税的影响	298,047.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,266,120.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,736,882.09
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	138,641.31
所得税加计扣除（研发费用）	-7,218,844.14
所得税费用	1,054,598.00

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,338,557.00	11,748,783.48
政府补助	5,497,185.45	2,156,386.67
收到的各类保证金净额	350,000.00	
其他	4,269,870.30	2,059,961.78
合计	18,455,612.75	15,965,131.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用及管理费用及研发费用	62,731,081.57	55,599,207.31
支付的各类保证金净额	56,395.75	4,309,676.34
其他	11,902,218.68	30,311,359.44
合计	74,689,696.00	90,220,243.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,259,439.52	5,895,105.93
加：资产减值准备	7,727,948.53	4,779,651.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,701,795.04	13,104,997.68
使用权资产折旧	1,144,939.98	
无形资产摊销	2,888,033.42	1,244,537.90
长期待摊费用摊销	424,278.06	515,737.06
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）	91,054.33	49,029.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	653,223.61	1,054,878.17
财务费用（收益以“-”号填列）	976,192.17	-6,588,647.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,910,579.19	-8,423,390.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,335,919.59	-3,481,208.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-856,214.39	-771,428.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,393,674.14	-1,165,918.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,611,543.47	48,327,838.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,226,997.38	-63,705,793.11
其他		494,645.19
经营活动产生的现金流量净额	-28,468,023.50	-8,669,965.73
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	490,162,375.25	199,651,643.32
减：现金的期初余额	182,325,046.24	462,739,289.36
加：现金等价物的期末余额		1,515,014.69
减：现金等价物的期初余额		4,398.76
现金及现金等价物净增加额	307,837,329.01	-261,577,030.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	31,105,000.00
其中：	
厦门蔚嘉制药有限公司	21,105,000.00
中眸医疗科技（武汉）有限公司	10,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	31,105,000.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,550,000.00
其中：	
海特众梵（武汉）医药有限公司	2,550,000.00
处置子公司收到的现金净额	2,550,000.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	490,162,375.25	182,325,046.24
其中：库存现金	11,430.63	11,575.04
可随时用于支付的银行存款	490,150,944.62	182,307,894.52
可随时用于支付的其他货币资金		5,576.68
三、期末现金及现金等价物余额	490,162,375.25	182,325,046.24

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,982.91	6.7114	33,442.30
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省级高质量发展专项资金	4,410,000.00	其他收益 递延收益	209,760.87
2021 年研发费用投入奖励	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
个税手续费返还	25,390.93	其他收益	25,390.93
稳岗补贴	65,669.09	其他收益	65,669.09
高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
研发费用补助	96,628.00	其他收益	96,628.00

社保补助	6,342.90	其他收益	6,342.90
双百计划人才资助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
应届生就业补贴	630,659.20	其他收益	630,659.20
其他	363,767.84	其他收益	363,767.84
合计	7,248,457.96		3,048,218.83

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州汇英医药科技有限公司	2022年05月03日	2,700,000.00	90.00%	现金	2022年05月03日	办理工商变更之日起	0.00	-6,076.11

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本年新设立的公司

公司名称	注册资本（万元）	截止 2022 年 6 月 30 日实缴资本	成立日期
广州汇英医药科技有限公司	300	10	2022-05-03

6、其他

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	
壹源堂健康科技（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	中药材种植、加工及销售	67.02%		设立
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	珠海市	珠海市	体外诊断试剂生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
天津市汉康医药生物技术有限公司	天津市	天津市	化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00%		非同一控制下企业合并
天津汉瑞药业有限公司	天津市	天津市	化学药品生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
天津汉一医药科技有限公司	天津市	天津市	化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让		100.00%	非同一控制下企业合并
壹源堂大药房（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	药品零售		100.00%	设立
汉瑞药业（荆门）有限公司	湖北荆门	湖北荆门	研发、生产、销售化学药品原料药、医药中间体	100.00%		设立
武汉海泰诊断技术有限公司	武汉市	武汉市	医疗器械及体外诊断试剂的批发		100.00%	设立
天津汉嘉医药科技有限公司	天津市	天津市	医药、保健品、医疗器械技术开发、咨询、服务、转让		100.00%	设立
厦门蔚嘉制药有限公司	厦门市	厦门市	医药中间体的生产销售	67.00%		非同一控制下企业合并
福建蔚嘉生物医药有限公司	龙岩市	龙岩市	医药制造业		67.00%	非同一控制下企业合并

海特生物（厦门）有限公司	厦门市	厦门市	生物化工产品技术研发、技术服务、技术开发	100.00%		设立
厦门蔚嘉医学研究科技有限公司	厦门市	厦门市	医学研究和试验发展、技术服务、技术开发		100.00%	设立
武汉海特生物创新医药研究有限公司	武汉市	武汉市	医学研究和试验发展、技术服务、技术开发	100.00%		设立
广州汇英医药科技有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务业		90.00%	非同一控制下企业合并设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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

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

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京沙东生物技术有限公司	北京市	北京市	生物医药研发	46.55%		权益法
西威埃医药技术(上海)有限公司	上海市	上海市	新型药物研究及开发	13.64%		权益法
中眸医疗科技(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	研究和实验发展		15.38%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：本期末本公司持有北京沙东公司股权为 46.547%，其中 1.134% 系代为管理的需向北京沙东员工实施激励的股权，详见附注十六、7。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 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
	北京沙东生物技术有限公司	北京沙东生物技术有限公司
流动资产	1,068,333.16	1,121,833.63
非流动资产	12,632,770.46	10,857,429.66
资产合计	13,701,103.62	11,979,263.29
流动负债	68,782,660.68	35,749,436.40
非流动负债	95,636,130.77	119,186,093.45
负债合计	164,418,791.45	154,935,529.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-150,717,687.83	-142,956,266.56

按持股比例计算的净资产份额	-70,154,562.15	-66,541,853.40
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-7,888,367.60	-12,744,946.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,888,367.60	-12,744,946.67
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	24,382,233.42	15,067,876.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-685,642.77	67,876.19
--综合收益总额	-685,642.77	67,876.19

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

2014年12月8日，本公司与北京沙东生物技术有限公司（以下简称“北京沙东公司”）全体股东签订了《股权收购协议书》，约定本公司分次收购北京沙东公司的股权并向其提供资金支持。截止报告期末，《关于处置和管理激励股权的协议》安排本公司已完成部分股权收购，持有北京沙东公司46.547%股权（其中1.134%系代为管理的需向北京沙东

员工实施激励的股权)，向交易对方支付的股权对价款为 4,871.00 万元，未确认的股权购及增资承诺为 9,518.80 万元；向北京沙东公司提供委托贷款余额为 15,100.00 万元，未确认的资金支持承诺为 1,900.00 万元。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注、六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

(一) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 5 基准点	-3,699.79		-60,187.49	
人民币对美元汇率降低 5 基准点	3,699.79		-60,187.49	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3. 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
权益工具投资公允价值增加 1%		37,500.00		37,500.00

权益工具投资公 允价值减少 1%		-37,500.00		-37,500.00
---------------------	--	------------	--	------------

（二）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。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注七、10“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团对于不同类型的客户分别确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行检查评价，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团其他金融资产如银行存款、以及应收票据的交易对手为信用级别较高的商业银行，信用风险较小；委托贷款的交易对手系已与本公司签订并购协议的北京沙东生物技术有限公司，因其为研发机构，没有经营性现金流入，处于超额亏损状态，本公司综合考虑该公司实际情况及可收回情况后对其委托贷款计提了减值准备；其他应收款等其他金融资产交易量小，信用风险小。

本集团金融资产最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截止报告期末，本集团管理层对持有的金融资产具体信用风险敞口的量化数据参见各金融资产附注。

（三）流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

报告期末，本集团银行借款较少，流动负债远低于流动资产，且持有的可随时支取的现金也远高于负债总额，因此管理层认为本集团未面临重大流动性风险。

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	--	--	--	--

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			391,947,064.05	391,947,064.05
应收款项融资			34,412,287.21	34,412,287.21
(三) 其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			431,359,351.26	431,359,351.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	对公允价值的影响
银行理财产品	145,205,772.90	收益法	预期收益率、到期期限	预期收益率越高期限越长公允价值越小
结构性存款	66,006,287.50	收益法	预期收益率、到期期限	预期收益率越高期限越长公允价值越小
资管产品计划	180,735,003.65	市场法	第三方报价机构的估值	报价机构的估值越高公允价值越高
应收款项融资	34,412,287.21	收益法	估计的市场回报率	到期期限短于 6 个月，估计的市场回报率越高，公允价值越高
其他权益工具投资	5,000,000.00	市场法	近期交易价格	被投资单位的近期交易价格越高，公允价值越高

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

武汉三江源投资发展有限公司	武汉市	对工业、农业、房地产行业投资	3240 万	32.76%	32.76%
---------------	-----	----------------	--------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

注：武汉三江源投资发展有限公司持有本公司 32.76% 股权，为本公司之母公司

本企业最终控制方是吴洪新、陈亚、陈宗敏。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京沙东生物技术有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门市蔚嘉化学科技有限公司	子公司少数股东实际控制企业
侯鹏翼	子公司少数股东
永新县鑫鑫圆企业管理咨询中心（有限合伙）	子公司少数股东实际控制公司

其他说明

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
北京沙东生物技术有	2,000,000.00	2019年07月22日	2022年07月22日	

限公司				
北京沙东生物技术有 限公司	2,000,000.00	2019年08月20日	2022年08月20日	
北京沙东生物技术有 限公司	2,000,000.00	2019年09月20日	2022年09月20日	
北京沙东生物技术有 限公司	2,000,000.00	2019年11月04日	2022年11月04日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2019年12月16日	2022年12月16日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2020年01月15日	2023年01月15日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年03月24日	2023年03月24日	
北京沙东生物技术有 限公司	4,000,000.00	2020年04月16日	2023年04月16日	
北京沙东生物技术有 限公司	8,000,000.00	2020年05月21日	2023年05月21日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年06月09日	2023年04月09日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年06月09日	2023年05月09日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年06月09日	2023年06月09日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年07月22日	2023年07月22日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年08月20日	2023年08月20日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年09月29日	2023年09月29日	
北京沙东生物技术有 限公司	4,000,000.00	2020年10月30日	2023年10月30日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年11月19日	2023年11月19日	
北京沙东生物技术有 限公司	2,000,000.00	2020年11月24日	2023年11月24日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年12月25日	2022年10月25日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2020年12月25日	2022年11月25日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年12月25日	2023年02月25日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2020年12月25日	2023年12月25日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2021年01月28日	2024年01月29日	
北京沙东生物技术有 限公司	5,000,000.00	2021年02月04日	2024年02月04日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2021年04月01日	2024年04月01日	
北京沙东生物技术有 限公司	4,000,000.00	2020年05月18日	2024年05月18日	
北京沙东生物技术有 限公司	4,000,000.00	2021年07月16日	2024年06月16日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,500,000.00	2021年07月16日	2024年07月16日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2021年08月02日	2024年08月02日	

北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2021年10月09日	2024年10月09日	
北京沙东生物技术有 限公司	6,000,000.00	2021年10月22日	2024年10月22日	
北京沙东生物技术有 限公司	2,000,000.00	2021年11月18日	2024年11月18日	
北京沙东生物技术有 限公司	2,500,000.00	2021年12月17日	2024年12月17日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2021年12月29日	2024年12月29日	
北京沙东生物技术有 限公司	2,000,000.00	2022年01月20日	2025年01月19日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2022年02月10日	2025年02月10日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2022年02月24日	2025年02月24日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2022年03月17日	2025年03月17日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2022年04月21日	2025年04月21日	
北京沙东生物技术有 限公司	3,000,000.00	2022年06月21日	2025年06月21日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易**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
债权投资	北京沙东生物技术有 限公司	92,000,000.00	59,500,000.00	115,000,000.00	92,500,000.00
一年内到期的非 流动资产	北京沙东生物技术有 限公司	59,000,000.00	59,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00

(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
------	-----	--------	--------

长期应付款	永新县鑫鑫圆企业管理咨询中心（有限合伙）		21,105,000.00
一年内到期的非流动负债	永新县鑫鑫圆企业管理咨询中心（有限合伙）	21,105,000.00	21,105,000.00
合计		21,105,000.00	42,210,000.00

7、关联方承诺

（1）本公司对关联方承诺系向北京沙东生物技术有限公司以债转股方式增资及提供资金支持，详见附注十二、1。

（2）公司与永新县鑫鑫圆企业管理咨询中心、厦门蔚嘉制药有限公司及侯鹏翼签订的收购蔚嘉公司 67%股权的《股权收购协议》约定，永新县鑫鑫圆企业管理咨询中心、侯鹏翼共同承诺标蔚嘉公司在 2020 年、2021 年、2022 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 700 万元、1,120 万元、1,980 万元；其中，蔚嘉公司在 2020 年的净利润是指厦门市蔚嘉化学科技有限公司、厦门蔚嘉制药有限公司及其子公司福建蔚嘉生物医药有限公司三个主体的全年净利润之和剔除关联交易影响后的净利润。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

已签约但前提条件尚未成就的对外投资承诺	95,187,989.00	95,187,989.00
已签约但尚未于财务报表中确认的借款承诺	19,000,000.00	29,000,000.00
合 计	114,187,989.00	124,187,989.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

根据收购蔚嘉公司 67%股权的《股权收购协议》，如蔚嘉公司在利润承诺期间未完成承诺的扣除非经常性损益后的净利润，永新县鑫鑫圆企业管理咨询中心（有限合伙）、侯鹏翼需要按照约定的补偿方式对公司进行补偿。在盈利承诺期的任一年度未能实现当年承诺扣非净利润，则公司各年度审计报告出具后 10 日内，永新县鑫鑫圆企业管理咨询中心（有限合伙）、侯鹏翼以现金方式、以交易总对价 7,035.00 万元为上限向公司进行补偿。在盈利承诺期的最后一期期末，根据蔚嘉公司累计实际完成的扣除非经常性损益后的净利润情况调整或返还已经补偿金额。

截止 2022 年 6 月 30 日本公司根据《股权收购协议》已累计支付股权对价款 4,924.50 万元，尚未支付的股权对价款为 2,110.50 万元。

盈利承诺期限届满后，由公司聘请会计师事务所在出具当年度财务报告时对蔚嘉公司资产进行减值测试，前述减值测试应当扣除承诺期内蔚嘉公司增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。如蔚嘉公司资产期末减值额大于永新县鑫鑫圆企业管理咨询中心（有限合伙）、侯鹏翼承诺期内已补偿金额，永新县鑫鑫圆企业管理咨询中心（有限合伙）、侯鹏翼需按照期末减值额与承诺期内已补偿金额的差额另行对公司进行补偿。

业绩补偿承诺年度累计净利润实现额超出累计净利润承诺数的部分，由蔚嘉公司将超出部分的 50%（且不超过本次交易对价总额的 20%，含税）用奖金形式对蔚嘉公司经营管理团队进行奖励。且上述奖励应在业绩补偿承诺期间届满，由会计师事务所对蔚嘉公司资产中以收益法评估为作价依据的资产进行减值测试审核完成后一次性由蔚嘉公司支付。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、生物制药分部：主要经营生物制品的研发、生产和销售。
- B、医药技术服务分部：主要从事化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让。
- C、体外诊断试剂分部：主要从事研发、生产和销售自产的 II 类、III 类体外诊断试剂。
- D、原料药及医药中间体生产销售分部：主要从事医药中间体及原料药的生产销售服务。
- E、其他分部：主要经营中药材的销售，保健品的批发零售等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、应收股利、应收利息、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生物制药报告分部	医药技术服务报告分部	体外诊断试剂分部	原料药及医药中间体生产销售分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	76,818,474.75	153,031,377.06	1,546,599.94	155,774,194.91	61,578.82		387,232,225.48
分部间交易收入	61,354.03	-129,780.90	61,050.66	2,707,718.76	672,369.24	-3,372,711.79	
销售费用	48,627,404.44	8,549,956.03	374,207.74	1,544,591.18	144,191.62	-27,658.40	59,212,692.61
利息收入	7,092,110.89	11,921.31	10,952.78	404,512.13	7,652.98		7,527,150.09
利息费用	623,500.00		164,498.96	188,158.06	35.15	-149,834.73	826,357.44
对联营企业和合营企业的投资收益	1,092,941.48				140,280.22		1,233,221.70

信用减值损失	1,021,318.22	23,188.15	25,619.46	-370,229.37	21,225.09		1,363,965.07
资产减值损失		6,431,668.34			67,684.88		6,363,983.46
折旧费和摊销费	14,630,960.81	4,536,951.45	626,356.39	4,817,529.78	1,291,124.52	1,686,405.59	27,589,328.54
利润总额（亏损）	7,840,478.88	30,587,539.51	1,892,753.66	5,113,139.75	2,196,020.42	2,542,611.22	26,314,037.52
资产总额	2,310,235,106.82	453,250,605.27	13,028,462.09	542,198,670.88	61,622,598.53	685,595,900.03	2,694,739,543.56
负债总额	109,041,824.02	104,389,691.05	7,923,267.96	114,242,287.24	2,388,206.02	11,560,486.31	326,424,789.98
折旧和摊销以外的非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资					10,000,000.00		10,000,000.00
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	18,505,291.52	8,106,434.39	45,576.00	78,240,426.48	1,095,327.01		105,993,055.40

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

①对外交易收入信息

分部收入汇总	本年金额	上期金额
生物制药	76,818,474.75	185,745,389.87
医药技术服务	153,031,377.06	281,289,134.51
体外诊断试剂	1,546,599.94	4,133,464.81
药品销售批发分部	-	40,699,347.21
医药中间体生产销售分部	155,774,194.91	102,258,145.15
其他	61,578.82	557,970.80
合计	387,232,225.48	614,683,452.35

②主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过 10% 的客户。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 并购北京沙东生物技术有限公司（以下简称“北京沙东公司”）

2014年12月8日，本公司与甲方（甲方系君和企业有限公司和北京康华投资有限公司的统称）、乙方（乙方系对朱冰、杨世方和崔俊生的统称）、丙方（丙方系沙炳东和郭诚的统称）、丁方（丁方系中关村发展集团股份有限公司）签订了《股权收购协议书》。

上述股权收购协议约定，本公司及合作方拟受让甲方持有的北京沙东公司全部股权、乙方持有的部分北京沙东公司股权、丙方持有的北京沙东公司全部股权，甲方、乙方、丙方同意向本公司转让该等股权。各方同意北京沙东公司通过减资方式收购丁方持有的全部股权，丁方退出北京沙东公司。截止协议签署日北京沙东公司股权结构如下：

股东名称	对应出资额	持股比例（%）
君和企业有限公司	8,556,731.00	42.42
北京康华投资有限公司	3,007,725.00	14.91
甲方小计	11,564,456.00	57.34
朱冰	1,476,520.00	7.32
杨世方	492,173.00	2.44
崔俊生	492,173.00	2.44
乙方小计	2,460,866.00	12.20
沙炳东	2,766,803.00	13.72
郭诚	900,375.00	4.46
丙方小计	3,667,178.00	18.18
中关村发展集团股份有限公司	2,476,950.00	12.28
丁方小计	2,476,950.00	12.28
合计	20,169,450.00	100.00

具体协议安排如下：

① 北京沙东公司整体估值

北京沙东公司本次股权转让及根据下述“⑦对北京沙东公司借款安排”债转股时，整体估值为人民币1.9亿元，此整体估值系建立在北京沙东公司截止至本协议签署日仅有人民币1,000万元银行贷款，且不存在其他负债或潜在的或有负债基础上。

② 收购甲方股权安排

A. 股权收购协议签署后，甲方首期向本公司转让北京沙东公司 20% 股权（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 4,033,890.00 元），股权转让对价为 38,000,000.00 元。

B. 自北京沙东公司开发的国家 I 类新药“重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”（以下简称“CPT 新药”）获得正式生产批件后，且丁方政府投资股权已按照下述“⑤丁方政府投资股权退出”的安排退出北京沙东时，甲方向本公司转让届时持有的北京沙东公司剩余股权中的 60%（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 4,518,340.00 元），股权转让价款为人民币 39,131,061.00 元。

C. 自 CPT 新药正式上市销售的 2 年内，甲方向本公司转让届时持有的北京沙东公司全部剩余股权（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 3,012,226.00 元），股权转让价格为人民币 26,087,368.00 元。

D. 甲方股权转让总价款为人民币 103,218,429.00 元。

③ 收购乙方股权安排

A. 自北京沙东公司开发的 CPT 新药获得正式生产批件后，且丁方政府投资股权已按照下述“⑤丁方政府投资股权退出”的安排退出北京沙东公司，本公司已按照“⑦对北京沙东公司借款安排”完成债转股时，乙方向本公司转让届时持有的北京沙东公司剩余股权中的 50%（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 1,230,433.00 元），股权转让价款为人民币 10,656,159.00 元。

B. 自 CPT 新药正式上市销售的 2 年内，乙方有权决定将届时持有的北京沙东公司剩余股权按照协议约定整体估值转让给本公司，本公司同意受让。

④ 收购丙方股权安排

A. 股权收购协议签署后，丙方沙炳东向本公司转让北京沙东公司 5% 股权（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 1,008,473.00 元），股权转让对价为 9,500,000.00 元。

B. 自北京沙东公司开发的 CPT 新药获得正式生产批件后，且丁方政府投资股权已按照下述“⑤丁方政府投资股权退出”的安排退出北京沙东，本公司已按照“⑦对北京沙东公司借款安排”完成债转股时，丙方沙炳东、郭诚向本公司转让届时持有的北京沙东公司剩余股权中的 50%（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 1,329,353.00 元），股权转让价款为人民币 11,512,855.00 元。

C. 自 CPT 新药正式上市销售的 2 年内，丙方沙炳东、郭诚向本公司转让届时持有的北京沙东公司全部剩余股权（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 1,329,352.00 元），股权转让价款为人民币 11,512,846.00 元。

D. 丙方股权转让总价款为人民币 32,525,701.00 元。

⑤ 丁方政府投资股权退出

A. 本公司认可 2011 年 7 月甲方、乙方、丙方和丁方签订的《政府股权投资协议》，同意在成为北京沙东公司股东后丁方政府投资股权退出北京沙东公司前，按照所持股权比例履行该协议相关义务。

B. 本公司根据协议安排受让首期股权成为北京沙东公司股东后，将根据“⑦对北京沙东公司借款安排”对北京沙东公司提供借款人民币 4,000 万元；各方认可，在北京沙东收到该笔 4,000 万元借款后，北京沙东公司通过减资方式收购丁方基于《政府股权投资协议》所持有的北京沙东公司 12.28% 股权（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 2,476,950.00 元），丁方的政府投资股权全部退出北京沙东公司。

C. 丁方按照上述约定退出时，北京沙东公司向丁方支付的退出款根据《政府股权投资协议》第 6.8 款约定的价格确定，即丁方在该协议项下的全部投资资金 3,500 万元加上中国人民银行于增资款项支付日公布的同期活期存款利率计算的收益之和。

⑥ 丁方认股权设定

A. 自 2014 年 11 月 18 日起 6 个月内，丁方享有一项不可撤销的认股选择权，即丁方有权在此期限内向北京沙东公司通过增资方式进行股权投资，超过此期限未行使认股权的，视为丁方放弃认股权；该认股权属于丁方的单方面选择权，不代表丁方的义务或承诺。

B. 丁方的行权价格按照北京沙东公司整体估值人民币 1.9 亿元计算，行权金额最高不超过人民币 2,000 万元（含 2,000 万元）；认股方式为增资，需一次行权完成。

C. 丁方可以选择自己行权或指定丁方关联的第三方行权。

D. 如丁方基于约定完成行权后，丁方实际追加对北京沙东公司 CPT 项目海外拓展的资金投入，则丁方可依据“⑧CPT 产业化及海外权利约定”享受北京沙东公司 CPT 项目的海外权益。

⑦ 对北京沙东公司借款安排

A. 股权收购协议签署后，本公司向北京沙东公司提供不超过人民币 6,000 万元的资金支持，公司董事会根据沙东实际新药研发进度和公司运营需要修改为提供不超过人民币 12,000 万元的资金支持，用于北京沙东公司 CPT 新药研发项目及公司运营，该资金作为本公司对北京沙东公司的债权，具体提供资金时间和方式除协议已约定外另行协商。

B. 本公司根据北京沙东公司及 CPT 新药项目三期临床开展情况，于 2016 年 12 月 31 日前（如 CPT 新药在 2016 年 12 月 31 日之前能够获发正式生产批件，则应在获得正式生产批件前）向北京沙东公司提供借款人民币 4,000 万元，该笔借款用于通过减资方式完成丁方的政府投资股权退出；届时北京沙东全体股东同意，在丁方政府投资股权根据“⑤丁方政府投资股权退出”的安排退出北京沙东公司后，该笔借款按照整体估值人民币 1.9 亿元进行债转股，即人民币 4,000 万元中人民币 4,246,200.00 元作为

本公司新增出资额，其余人民币 35,753,800.00 元计入资本公积，各方持股比例按照新增注册资本进行相应调整。

⑧ CPT 产业化及海外权利约定

A. CPT 项目的产业化所在地优先选择落户北京。确实因北京有关产业政策的限制或调整原因不能实现在京产业化的，经各方协商后可在他地进行产业化。

B. 自北京沙东公司开发的 CPT 新药成功完成国内三期临床后，正式开展国外一期临床工作；具体方式为本公司在海外设立项目公司，协议各方及北京沙东公司同意无偿提供项目需要的知识产权许可，本公司垫付海外临床一期、二期所需要费用，甲、乙、丙三方提供技术支持，并最终通过国际技术项目转让的方式，实现 CPT 海外权利；项目转让成功后，先偿还本公司上述已实际投入的全部垫付费用，剩余部分由本公司享有 50%，甲、乙、丙、丁四方共享有 50%，但是如开展国外一期临床工作时丁方政府投资股权已经退出的，则丁方不享有该权利。

C. 若丁方依照协议“⑥丁方认股权设定”的安排与本公司共同出资垫付海外临床一期、二期所需费用，则 CPT 海外转让成功后，先偿还丁方和本公司实际投入的全部垫付费用，剩余部分由丁方和本公司根据各自垫出资比例分享上述约定的由本公司享有的 50%收益。

D. 除上述约定的情形外，如北京沙东公司获得海外收益的，则由届时北京沙东公司的股东按照持股比例享有。

因 2015 年 11 月 28 日本公司与君和企业有限公司、沙炳东、郭诚、北京沙东公司签订了《关于处置和管理激励股权的协议》（协议内容详见附注十四、3（2）），根据该协议，君和企业有限公司、沙炳东、郭诚将持有的部分北京沙东公司股权无偿用于股权激励，因此对上述《股权收购协议书》部分条款进行了调整，详情如下：

根据《股权收购协议书》本公司在第二、第三阶段需向含君和企业在内的甲方分别支付股权转让价款为人民币 39,131,061.00 元、26,087,368.00 元，扣除君和企业用于实施股权激励的股权后，第二、第三阶段股权转让价款分别调整为人民币 36,790,261.00 元、23,746,568.00 元；本公司第二阶段需向沙炳东和郭诚支付股权转让价款为人民币 11,512,855.00 元，扣除沙炳东和郭诚用于实施股权激励的股权后，第二阶段股权转让价款调整为人民币 10,030,855.00 元。

根据上述《股权收购协议书》，本公司于 2015 年 3 月完成首次股权收购，持有北京沙东公司 25% 股权，向交易对方支付的股权对价款为 4,750.00 万元。丁方中关村发展集团股份有限公司已经行使协议约定的认股权，于 2016 年 6 月以 15,000,000.00 元对北京沙东公司增资，增加注册资本 1,592,325.00 元。

根据附注十四、3（2）《关于处置和管理激励股权的协议》所述，2016 年 1 月通过股权激励行权，本公司取得北京沙东股权 0.637%，对价为 121.00 万元。

2018年4月，北京沙东依据上述收购协议以现金36,004,922.13元回购中关村发展集团股份有限公司持有北京沙东的股权（对应出资额为2,476,950.00元）。

2018年6月公司对北京沙东增资36,000,000.00元，其中3,653,967.00元计入实收资本，32,346,033.00元计入资本公积。

2021年11月公司依据上述收购协议以现金22,816,027.00元收购中关村发展集团股份有限公司持有北京沙东的股权（对应出资额为1,592,325.00元，6.9416%股权）。

截止报告期末本公司对北京沙东实际持股比例调整为45.4130%。

（2）管理联营企业股权激励计划

2015年11月28日，本公司与君和企业有限公司（以下简称君和企业）、沙炳东、郭诚、北京沙东公司签订了《关于处置和管理激励股权的协议》，鉴于君和企业、沙炳东和郭诚作为北京沙东公司股东曾承诺从其持有的北京沙东公司股权中的一部分用于向北京沙东公司管理层和员工提供股权激励。现约定将君和企业、沙炳东和郭诚持有的用于股权激励的部分北京沙东公司股权无偿让渡给本公司，由本公司作为实施方进行管理，分别由本公司以现金或股权支付方式作为管理层和员工的业绩奖励。

根据上述协议，君和企业无偿让渡2.464%北京沙东公司股权用于股权激励。其中1%的股权无偿让渡给郑向君；0.522%的股权无偿让渡给本公司，根据北京沙东公司股权当前价格折算为现金人民币991,800元，由本公司从自有资金中支付，发放给员工作为业绩奖金。上述奖金应当在激励股权转让登记至本公司名下后90日内完成发放，发放员工名单及金额由君和企业和本公司双方确认。本公司自完成向员工发放该笔奖金之日起，该部分股权归属于本公司；剩余0.942%的股权无偿让渡给本公司，自北京沙东公司开发的国家I类新药“重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”获得正式生产批件后，本公司以适当方式分配给朱冰、杨世方和崔俊生。具体由本公司与上述人员协商后，按照公平原则自行确定分配比例及持股方式。在本公司持有该0.942%的股权期间，该部分股权对应的表决权、收益权归本公司所有。

沙炳东和郭诚分别让渡0.589%、0.191%北京沙东公司股权用于股权激励，全部无偿让渡给本公司。其中0.166%的股权，根据北京沙东公司股权当前价格折算为现金人民币315,400元，由本公司从自有资金中支付，发放给员工作为业绩奖金。上述奖金应当在激励股权转让登记至本公司名下后90日内完成发放，发放员工名单及金额由沙炳东、郭诚和本公司双方确认。本公司自完成向员工发放该笔奖金之日起，该部分股权归属于本公司；0.317%的股权，在适当时间无偿转让给郑向君；剩余0.297%的股权，自北京沙东公司开发的国家I类新药“重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”获得正式生产批件后，作为北京沙东公司后期员工奖励。具体奖励员工名单、分配比例和持股方式由本公司自行决定。在本公司持有该0.297%的股权期间，该部分股权对应的表决权、收益权归本公司所有。

截止报告期末，2016 年已经完成行权的股权比例为 1.954%，因 2018 年 4 月按照协议回购中关村发展集团股份有限公司持有股权及公司对北京沙东进行增资后，未行权的股权比例调整为 1.134%（对应北京沙东公司注册资本 260,217.75 元）具体股权激励方案实施情况如下：

授予方	是否由海特代为实施	实施方式	实施激励标的股权情况		2016 年行权情况		截至报告期末未行权情况	
			对应注册资本	对应注册资本比例	对应注册资本	对应注册资本比例	对应注册资本	对应注册资本比例
君和企业	否	股权	201,694.50	1.000%	201,694.50	1.000%		
	是	现金	105,284.53	0.522%	97,455.85	0.483%	7,828.68	0.034%
	是	待定	189,996.22	0.942%			189,996.22	0.828%
	小计		496,975.25	2.464%	299,150.35	1.483%	197,824.90	0.862%
沙炳东及郭诚	是	现金	33,481.29	0.166%	30,991.71	0.154%	2,489.58	0.011%
	是	股权	63,937.16	0.317%	63,937.16	0.317%		
	是	待定	59,903.27	0.297%			59,903.27	0.261%
	小计		157,321.72	0.780%	94,928.87	0.471%	62,392.85	0.272%
合计			654,296.97	3.244%	394,079.22	1.954%	260,217.75	1.134%

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	46,827,247.01	100.00%	5,665,792.03	12.10%	41,161,454.98	48,909,612.00	100.00%	4,644,473.81	9.50%	44,265,138.19
其中：										
组合 1（账龄组合）	46,827,247.01	100.00%	5,665,792.03	12.10%	41,161,454.98	48,909,612.00	100.00%	4,644,473.81	9.50%	44,265,138.19

合计	46,827,247.01	5,665,792.03	41,161,454.98	48,909,612.00	4,644,473.81	44,265,138.19
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	37,890,855.79	1,015,474.94	2.68%
1 至 2 年（含 2 年）	3,790,474.09	471,155.93	12.43%
2 至 3 年（含 3 年）	1,454,862.25	488,106.28	33.55%
3 年以上	3,691,054.88	3,691,054.88	100.00%
合计	46,827,247.01	5,665,792.03	

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）	37,890,855.79
1 至 2 年	3,790,474.09
2 至 3 年	1,454,862.25
3 年以上	3,691,054.88
3 至 4 年	3,590,505.88
4 至 5 年	29,736.00
5 年以上	70,813.00
合计	46,827,247.01

（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	
账龄组合	4,644,473.81	1,021,318.22				5,665,792.03
合计	4,644,473.81	1,021,318.22				5,665,792.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,151,685.60	8.87%	154,162.99
第二名	3,500,896.40	7.48%	3,228,768.02
第三名	1,999,500.00	4.27%	130,660.35
第四名	1,766,322.00	3.77%	47,337.43
第五名	1,602,018.75	3.42%	115,994.28
合计	13,020,422.75	27.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,328,589.21	13,337,836.32
合计	1,328,589.21	13,337,836.32

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表关联方往来	221,933.26	10,000,000.00
股权转让款	450,000.00	3,000,000.00
保证金、押金、备用金	656,655.95	337,836.32
合计	1,328,589.21	13,337,836.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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）	1,222,412.44
1 至 2 年	70,928.94
2 至 3 年	2,747.83
3 年以上	32,500.00
3 至 4 年	3,168.51
4 至 5 年	26,831.49
5 年以上	2,500.00
合计	1,328,589.21

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	450,000.00	一年以内	33.87%	
第二名	员工五险一金代扣款	228,220.04	一年以内	17.18%	
第三名	子公司五险一金代扣款	189,397.64	一年以内	14.26%	
第四名	水电租费用	185,559.14	一年以内	13.97%	
第五名	押金	80,000.00	一至五年	6.02%	
合计		1,133,176.82		85.30%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,691,524.26	12,145,717.48	988,545,806.78	940,691,524.26	12,145,717.48	928,545,806.78
对联营、合营企业投资	121,407,927.58	84,710,000.00	36,697,927.58	122,500,869.06	84,710,000.00	37,790,869.06
合计	1,122,099,451.84	96,855,717.48	1,025,243,734.36	1,063,192,393.32	96,855,717.48	966,336,675.84

(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		
壹源堂健康科技(武汉)有限公司	32,500,000.00					32,500,000.00	
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	15,202,457.52					15,202,457.52	12,145,717.48
天津市汉康医药生物技术有限公司	428,493,349.26					428,493,349.26	
汉瑞药业(荆门)有限公司	350,000.00	50,000,000.00				400,000.00	
厦门蔚嘉制药有限公司	70,350,000.00					70,350,000.00	
海特生物(厦门)有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
武汉海特生物创新医药研究有限公	2,000,000.00	10,000,000.00				12,000,000.00	

司							
合计	928,545,806.78	60,000,000.00				988,545,806.78	12,145,717.48

(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											
北京沙东生物技术有限公司	22,722,992.87			-547,578.93						22,175,413.94	84,710,000.00
西威埃医药技术（上海）有限公司	15,067,876.19			-545,362.55						14,522,513.64	
小计	37,790,869.06			-545,362.55						36,697,927.58	84,710,000.00
合计	37,790,869.06			-1,092,941.48						36,697,927.58	84,710,000.00

(3) 其他说明

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	73,636,069.18	14,855,185.68	92,054,468.26	16,605,218.73
其他业务	3,243,759.60	424,846.36	3,508,750.43	609,295.23
合计	76,879,828.78	15,280,032.04	95,563,218.69	17,214,513.96

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				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				

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	76,879,828.78			76,879,828.78
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	76,879,828.78			76,879,828.78

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,092,941.48	-5,394,496.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,913,952.20	4,709,860.62
合计	5,821,010.72	-684,635.84

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-94,712.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正	3,971,323.59	

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)		
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	6,490,577.28	
对外委托贷款取得的损益	2,797,212.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,981.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,856.73	
小计		
减：所得税影响额	1,941,354.36	
少数股东权益影响额	124,994.22	
合计	10,733,928.09	--

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	0.80%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

(本页无正文，为武汉海特生物制药股份有限公司 2022 年半年度报告全文签字
盖章页)

武汉海特生物制药股份有限公司

法定代表人：



2022 年 8 月 1 日

