

亿帆医药股份有限公司

YIFAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.



2022 年半年度报告

证券简称：亿帆医药

证券代码：002019

董 事 长：程先锋

披露日期：2022 年 08 月 31 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人程先锋、主管会计工作负责人喻海霞及会计机构负责人(会计主管人员)王恺声明：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。

报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，包括新冠肺炎疫情的风险、研发不达预期风险、业绩波动的风险、集中带量采购的风险、商誉减值风险、汇率波动风险、国际化经营风险、安全生产与环保风险和经营管理风险等，详情请查阅本报告第三节 管理层讨论与分析中“十、公司面临的风险和应对措施”。

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.....	30
第五节 环境和社会责任 .....	32
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况 .....	46
第八节 优先股相关情况 .....	52
第九节 债券相关情况 .....	53
第十节 财务报告.....	54

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 3、载有法定代表人签名的年度报告文本原件。
- 4、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、亿帆医药	指	亿帆医药股份有限公司
亿帆生物	指	合肥亿帆生物医药有限公司，是公司全资子公司
亿帆制药	指	合肥亿帆生物制药有限公司，是公司全资子公司
亿一生物	指	Evive Biotech Ltd.，截止本报告披露日，是香港亿帆持股 66.92%的注册于开曼群岛的境外控股子公司
杭州鑫富	指	杭州鑫富科技有限公司，是公司全资子公司
亿帆国际	指	亿帆国际医药有限公司，是公司注册于香港的全资子公司
天长亿帆	指	天长亿帆制药有限公司，是亿帆生物的全资子公司
沈阳志鹰	指	沈阳志鹰药业有限公司，是亿帆生物的全资子公司
沈阳澳华	指	沈阳澳华制药有限公司，是亿帆生物的全资子公司
西藏鑫富	指	西藏鑫富医药科技有限公司，是亿帆生物的全资子公司
合肥淮洋	指	合肥淮洋医药科技有限公司，是西藏鑫富的全资子公司
阿里宏达	指	阿里宏达盛康药业有限公司，是亿帆生物的全资子公司
四川美科	指	四川美科制药有限公司，是亿帆生物的全资子公司
辽宁亿帆	指	辽宁亿帆药业有限公司，是公司全资子公司
沈阳圣元	指	沈阳圣元药业有限公司，是公司全资子公司
四川德峰	指	四川德峰药业有限公司，是公司全资子公司
四川信和	指	四川信和医药有限公司，是四川德峰的全资子公司，截止本报告披露日已转让
四川希睿达	指	四川希睿达生物技术有限公司，是四川德峰持股 51%的控股子公司
海南希睿达	指	海南希睿达生物技术有限公司，是四川希睿达的全资子公司
四川凯京	指	四川凯京制药有限公司，是公司持股 51%的控股子公司
宁波亿帆	指	宁波保税区亿帆生物技术有限公司，是公司全资子公司
天长海臻	指	天长海臻医药科技有限公司，是合肥淮洋的全资子公司
迈缔科医疗	指	合肥迈缔科医疗设备有限公司，是亿帆生物的全资子公司
亿行医药	指	合肥亿行医药有限公司，是亿帆生物的全资子公司
北京亿诚融	指	北京亿诚融医药科技有限公司，是亿帆生物持股 65%的控股子公司
济圣康泰	指	北京济圣康泰国际医药科技有限公司，是亿帆制药持股 71%的控股子公司
海南亿帆	指	海南亿帆医药科技有限公司，是亿帆制药的全资子公司
欧芬迈迪	指	欧芬迈迪（北京）生物技术有限公司，是亿帆生物全资子公司
西藏恩海	指	西藏恩海百进医药科技有限公司，是亿帆生物持股 70%的控股子公司
海南恩海	指	恩海百进（海南）医药科技有限公司，是西藏恩海的全资子公司
百进冠合	指	百进冠合（海南）医疗科技有限公司，是海南恩海持股 70%的控股子公司
亿帆研究院	指	亿帆医药研究院（北京）有限公司，是公司全资子公司
宿州亿帆	指	宿州亿帆药业有限公司，是亿帆生物的全资子公司
湖南芙蓉	指	湖南芙蓉制药有限公司，是亿帆生物的全资子公司
上海亿帆	指	亿帆医药（上海）有限公司，是公司全资子公司
亿帆优胜美特	指	亿帆优胜美特医药科技有限公司，是公司持股 51%的控股子公司
香港亿帆	指	亿帆医药（香港）有限公司，是公司全资子公司
美国亿一	指	Evive biotechnology Inc.，是亿一生物注册于美国特拉华州的全资子公司

上海亿一	指	亿一生物医药开发（上海）有限公司，是香港亿一的全资子公司
香港亿一	指	亿一生物（香港）有限公司，是亿一生物的全资子公司
北京亿一	指	亿一生物制药（北京）有限公司，是上海亿一的全资子公司
新加坡亿一	指	Evive Biotechnology Singapore pte.ltd.,是亿一生物注册于新加坡的全资子公司
爱尔兰亿一	指	Evive Biotechnology Ireland Limited, 是新加坡亿一的全资子公司
ITabMed	指	ITabMed Co., Ltd., 截止本报告披露日，是亿一生物持股 15.64%的公司
NovoTek 公司	指	NovoTek Pharmaceuticals Limited, 是亿帆国际注册于香港的全资子公司
北京新沿线	指	北京新沿线医药科技发展有限公司，是 NovoTek 公司的全资子公司
鑫富科技	指	鑫富科技有限公司，是亿帆国际注册于香港的全资子公司
非索医药	指	非索医药有限公司，是鑫富科技注册于意大利的全资子公司
特克医药	指	意大利特克医药有限公司，是鑫富科技注册于意大利的全资子公司
赛臻公司	指	SciGen Ltd., 是亿帆国际注册于新加坡的全资子公司
美国亿帆	指	YF Pharmaceutical International Corporation, 是公司注册于美国的全资子公司
优势公司	指	Perfect Trend Ventures Limited, 是公司注册于英属维尔京群岛的全资子公司
新加坡东人	指	Dongren Singapore Pte Limited, 是公司注册于新加坡的全资子公司
佰通公司	指	Bioton S.A., 波兰华沙证券交易所上市公司，是公司间接持股 31.65%的公司
安庆鑫富	指	安庆市鑫富化工有限责任公司，是杭州鑫富的全资子公司
重庆鑫富	指	重庆鑫富化工有限公司，是杭州鑫富的全资子公司
湖州鑫富	指	湖州鑫富新材料有限公司，是公司全资子公司
杭州健宝生物	指	杭州健宝生物制药有限公司（原名：杭州鑫富实业科技有限公司），是杭州鑫富的全资子公司
亿本科技	指	浙江亿本科技有限公司，是公司的全资子公司
亿源新材料	指	杭州亿源新材料有限公司，是公司的全资子公司
安徽医健	指	安徽医健医疗投资有限公司，是公司持股 15%的公司
F-627	指	是公司控股子公司自主研发的在研品种艾贝格司亭 $\alpha$ 注射液
F-652	指	是公司控股子公司自主研发的在研品种重组人白介素 22-Fc 融合蛋白
重大资产重组	指	公司发行股份购买亿帆生物、合肥亿帆药业有限公司 100%股权事项
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限公司
NMPA	指	国家药品监督管理局
FDA	指	U.S.Food and Drug Administration ,美国食品药品监督管理局
EMA	指	European Medicines Agency ,欧洲药品管理局
GMP	指	药品生产质量管理规范
期初、本月初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期、本报告期	指	2022 年 1-6 月
期末、本期末、报告期末、本报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
本报告披露日	指	2022 年 8 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	亿帆医药	股票代码	002019
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	亿帆医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	亿帆医药		
公司的外文名称（如有）	YIFAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YIFAN PHARMACEUTICAL		
公司的法定代表人	程先锋		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯德崎	李蕾
联系地址	安徽省合肥市肥西县桃花镇文山路与繁华大道交口，亿帆医药股份有限公司	安徽省合肥市肥西县桃花镇文山路与繁华大道交口，亿帆医药股份有限公司
电话	0551-62672019	0551-62652019
传真	0551-66100530	0551-66100530
电子信箱	xz@yifanyy.com	lilei@yifanyy.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,769,347,695.63	2,377,403,852.30	-25.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	160,560,030.39	213,141,089.54	-24.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	105,358,053.27	184,269,117.63	-42.82% <sup>1</sup>
经营活动产生的现金流量净额（元）	183,810,575.85	226,113,089.99	-18.71%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.17	-23.53%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.17	-23.53%
加权平均净资产收益率	1.86%	2.50%	-0.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,475,973,066.21	12,165,124,976.56	2.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,628,473,676.89	8,535,174,993.28	1.09%

注：1 报告期归属于母公司净利润同比下降 24.67%、扣除非经常性损益的净利润下降 42.82%，主要系报告期医药服务收入大幅下降及政府奖补资金同比增加所致。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,445,088.26	主要系报告期固定资产处置及报废净损失。
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）	56,429,630.31	主要系报告期内收到的政府奖补资金。
委托他人投资或管理资产的损益	788,674.06	系报告期理财产品收益。

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	-831,875.09	主要系二季度美元兑人民币汇率上升，美元即期汇率高于远期合约交割汇率所产生损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,299,054.91	主要系报告期内核销无法支付的款项。
减：所得税影响额	13,626,934.33	
少数股东权益影响额（税后）	411,484.48	
合计	55,201,977.12	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 公司主营业务

报告期内，公司主要从事医药产品、原料药和高分子材料的研发、生产、销售及药品推广服务。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于医药制造行业。医药产品主要有血液肿瘤类、妇科类、儿科类、皮肤类等药品；原料药主要为维生素B5及原B5等产品；高分子材料主要包括PBS、PVB产品。

主要产品如下：

产品	类别	产品	销售区域	适应症	备注
医药产品	肿瘤类	注射用唑来膦酸浓溶液	境外销售	英文名商品名“Zometa”，中文商品名“择泰”，与标准抗肿瘤药物治疗合用，用于治疗实体肿瘤骨转移患者和多发性骨髓瘤患者的骨骼损害。用于治疗恶性肿瘤引起的高钙血症（HCM）	自有
		注射用胸腺肽- $\alpha$ 1	境外销售	含有胸腺素 $\alpha$ 1，在治疗恶性肿瘤、肝炎和其他免疫缺陷疾病时起到免疫调节剂的作用	合作销售
		注射用盐酸阿柔比星	境内销售	用于急性白血病、恶性淋巴瘤，也可试用于其他实体恶性肿瘤	合作销售
		硫酸长春新碱注射液	境内销售	治疗急慢性白血病、治疗恶性淋巴瘤等	合作销售
		注射用更昔洛韦	境内销售	用于预防和治疗危及生命或视觉的受巨细胞病毒感染的免疫缺陷病人，以及预防与巨细胞病毒感染有关的器官移植病人	进口代理
		美法仑片	境内销售	适用于治疗多发性骨髓瘤及晚期卵巢腺癌	进口代理
		维A酸片	境内销售	用于治疗急性早幼粒细胞白血病	合作销售
		复方黄黛片	境内销售	清热解毒，益气生血。用于初治的急性早幼粒细胞白血病	自有
	妇儿类	缩宫素鼻喷雾剂	境内销售	具有加强子宫收缩和可促使乳腺泡周围的平滑肌细胞收缩，促进排乳作用，可用于协助产妇产后乳腺分泌的乳汁排出	自有
		妇阴康洗剂	境内销售	用于支原体、衣原体、淋菌引起的急慢性尿道炎、阴道炎、盆腔炎、前列腺炎	自有
		坤宁颗粒	境内销售	具有活血行气，止血调经的作用。用于气滞血瘀所致妇女月经过多，经期延长	自有
		妥洛特罗贴剂	境内销售	商品名“阿米迪”用于缓解支气管哮喘、急性支气管炎、慢性支气管炎、肺气肿等气道阻塞性疾病所致的呼吸困难等症状	合作销售
		妇炎康复片	境内销售	治疗妇科常见疾病、调节阴道正常菌群	自有
		小儿青翘颗粒	境内销售	疏风清势，解毒利咽，消肿止痛。用于风热乳蛾；证见：发热、咽痛、喉核肿大、舌红、苔黄等；主治小儿急性扁桃体炎（急乳蛾）具有上述证候者	自有
	皮	富马酸依美斯汀缓释胶	境内销售	用于过敏性鼻炎和荨麻疹	自有

原料及高分子材料	皮肤类	囊			
		曲安奈德注射液	境外销售	用来治疗各种皮肤病或减轻口疮带来的不适的合成皮质类固醇	代理
		疤痕止痒软化乳膏	境内销售	用于灼伤或手术后的增殖性疤痕等	自有
		除湿止痒软膏	境内销售	用于急性、亚急性湿疹证属湿热或湿阻型的辅助治疗	自有
	内分泌类	皮敏消胶囊	境内销售	祛风除湿, 清热解毒, 凉血止痒。用于急慢性荨麻疹、急性湿疹属风热证或风热挟湿证者	自有
		人胰岛素注射液	境内外销售	公司拥有全系列人胰岛素注射液, 利用重组 DNA 技术生产的人胰岛素, 与天然胰岛素有相同的结构和功能。可调节糖代谢, 促进肝脏、骨骼和脂肪组织对葡萄糖的摄取和利用, 促进葡萄糖转变为糖原贮存于肌肉和肝脏内, 并抑制糖原异生, 从而降低血糖	除波兰外的全球市场
	呼吸类	注射用重组人生长激素	境外销售	用于儿童、成人生长激素缺乏症, 特纳氏综合症, 儿童慢性肾功能不全导致的生长障碍, 手术、创伤后高代谢状态(负氮平衡), 烧伤, 脓毒败血症	代理
		复方银花解毒颗粒	境内销售	疏风解表, 清热解毒。用于普通感冒、流行性感属风热证, 症见: 发热, 微恶风, 头痛, 鼻塞流涕, 咳嗽, 咽痛, 全身酸痛, 苔薄白或微黄, 脉浮数	自有
		麻苈消咳颗粒	境内销售	清肺化痰, 止咳平喘。用于急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作属痰热郁肺证, 症见: 咳嗽、喘息、痰黄或稠厚、发热、口干、苔黄腻、舌红等症	自有
	其他类	蒲地蓝消炎片	境内销售	清热解毒, 抗炎消肿。用于疖肿、咽炎、扁桃腺炎	自有
		乳果糖口服溶液	境内销售	用于治疗便秘、预防和治疗肝性脑病的口服制剂	进口代理
		普乐沙福注射液	境内销售	适用于非霍奇金淋巴瘤(NHL)患者动员造血干细胞(HSC)进入外周血, 以便于完成HSC采集与自体移植	自有
	原料及高分子材料	注射用盐酸万古霉素	境外销售	适用于耐青霉素、耐头孢菌素的革兰阳性菌严重感染	自有
维生素 B5		全球	又称 D-泛酸钙, 是辅酶 A 的前体, 参与碳水化合物、蛋白质和脂肪的代谢作用, 是人体和动物维持正常生理机能不可或缺、不可替代的物质, 是一种重要的饲料添加剂和食品添加剂	自有	
维生素原 B5		全球	又称 D-泛醇, 是一种优异的皮肤与头发保护剂, 主要用于食品、医药、化妆品行业液体制剂的添加剂和营养增补剂	自有	
PBS		欧洲	由丁二酸和丁二醇为原料, 经缩合聚合合法合成的聚丁二酸丁二醇酯(简称 PBS), 是综合性能较好的全生物降解材料, 用于包装、餐具、化妆品瓶及药品瓶、一次性医疗用品、农用薄膜、农药及化肥缓释材料、生物医用高分子材料等领域	自有	
PVB	东亚+欧洲	聚乙烯醇缩丁醛。PVB 产品分为 PVB 树脂和 PVB 胶片。PVB 胶片是由高粘度的 PVB 树脂经增塑剂塑化挤压成型的一种高分子材料, 主要用于飞机、舰船、汽车、建筑物的安全玻璃以及光伏电池封装膜等	自有		

报告期内公司主营业务、主营产品、经营模式均未发生重大变化, 具体详见公司《2021年年度报告》。

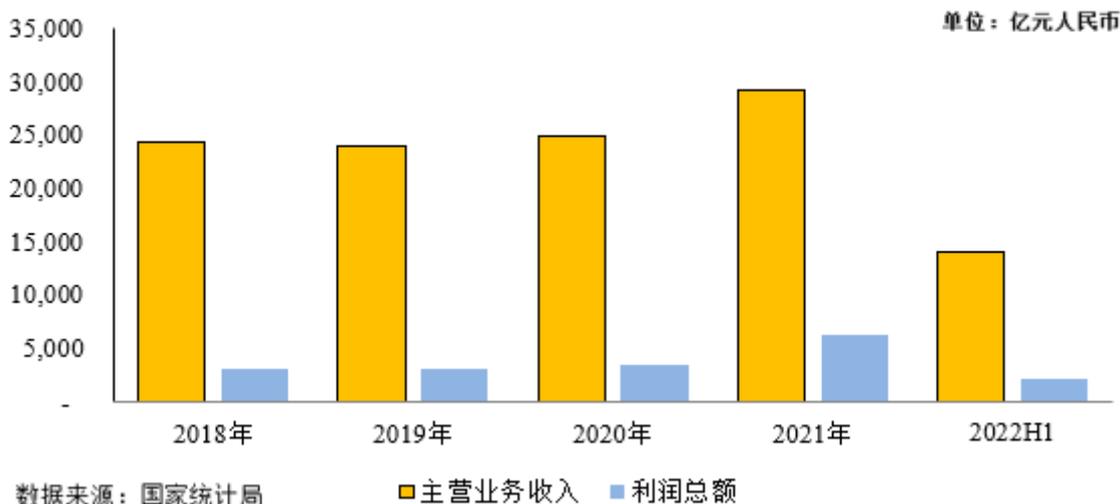
## (二) 报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

### 1、所属行业的发展阶段、周期性特点

### (1) 医药行业

医药工业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是“健康中国”建设的重要基础。《“十四五”医药工业发展规划》指出，“十四五”期间，医药工业发展环境和发展条件面临深刻变化，将进入加快创新驱动发展、推动产业链现代化、更高水平融入全球产业体系的高质量发展新阶段。但随着今年国外疫情逐步退潮，防疫产品出口红利逐渐褪去，利润高增长态势或难以保持；叠加在终端价格持续下跌、国内疫情多点频发、创新药投资热度有所退潮及俄乌冲突影响等大背景下，药品市场从高速增长进入中速增长的换挡趋势愈加明显，预计会延续一段利润增长减速徘徊的阶段。根据国家统计局发布的按可比口径计算2022年1-6月全国规模以上工业企业经济指标，2022年1-6月医药制造业规模以上工业企业实现营业收入14,007.8亿元，同比下滑0.6%，低于全国规模以上工业企业同期整体水平9.7个百分点。发生营业成本8,159.6亿元，同比增长10.3%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平0.1个百分点。实现利润总额约2,209.5亿元，同比下滑27.6%，低于全国规模以上工业企业同期整体水平28.6个百分点。

2018年度至2022年上半年中国医药制造业营业收入及利润总额情况



随着人口老龄化加快，“健康中国”全面推进，居民健康消费升级，要求医药工业以创新牵引质量变革、效率变革、动力变革，进行自我突破与迭代，提供符合临床未满足需求且具备国际竞争力的创新产品和服务，为构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局提供支撑。

虽然短期来看医药行业“稳利润、保增长”成为共识，但随着全球人口老龄化的加剧、生物医药技术的发展和全球医疗卫生支出持续增加，需求刚性大、弹性小，受宏观经济影响较

小，因而医药行业是典型的弱周期行业，具有防御性强的特征，不存在明显的周期性变化。

## （2）维生素行业

公司维生素 B5 及原 B5 等原料药产品是维生素产品中的细分品种。维生素产品是中国原料药产品中较为重要的一类产品，种类多、出口量大，成为中国四大出口饲料添加剂之一，维生素的产能 70% 左右来自国内。2022 年上半年维生素行业在供需产能过剩、集中度分散及历史低价客户超买等背景下，叠加俄乌冲突、终端消费增速大幅下降和国内疫情多点频发、中小厂家无序竞争等综合因素影响，致维生素整体成交维持清淡，行业景气度下降。公司主要产品之一维生素 B5 由于受竞争格局变化、终端需求偏弱及过去 2 年低价超买等影响，2022 年上半年维生素 B5 产品销售数量较上年同期同比下降较大，是公司报告期内经营业绩未实现同比上升的主要原因。但原料药板块整体业绩仍完成了公司年初预算目标，继续保持了维生素 B5 类产品在细分领域的市场领先地位。

当前，在维生素行业集中度已经趋于分散的大背景下，越来越多的企业布局多个品种，通过优化与丰富维生素产品类型与结构，避免单一产品价格波动对公司业绩带来的影响，进一步加剧了市场供应的波动性，也拉长了产业整合的时间；竞争要素也从简单的价格竞争，向原料供应、生产技术、经营模式、销售渠道等价值链的各个领域延伸，在未来几年里，除了生产技术的进步和产品质量保障，上游关键中间体的整合、下游渠道的掌控将成为产业链竞争的核心要素。

维生素和人们的生活密不可分，总体维生素市场主要来自于动物营养与食品添加剂方面的增长，未来一段时间内，该系列产品市场需求将进一步释放，具有一定的刚性。但就维生素 B5 系列产品来说，供应端产能已出现过剩。如果未来维生素市场在原料供应、生产技术、经营模式、销售渠道等要素上不能对价值链进行有效优化和多个产品布局，随着新进产能加入到行业竞争中，将提高行业的周期性特征。

## 2、公司行业地位

医药方面，公司是国内为数不多的就同一产品向美国、欧盟和中国递交生物制品新药上市申请的中国企业之一；是国内为数不多的在国内、欧洲及亚太区域同时拥有药品营销网络和市场推广能力的中国医药企业之一；并且是拥有独家产品，尤其是独家医保或基药产品数量较多的国内医药企业之一。原料药方面，公司原料药维生素 B5 及原 B5 产品以直销为主，70% 以上销往欧美等多个国家和地区，全球市场占有率高，居领先地位。

### （1）在大分子生物药方面

公司在研产品 F-627 用于预防及治疗肿瘤患者在化疗过程中引起的嗜中性粒细胞减少症，是目前全球 G-CSF 治疗药品中既与长效原研产品，也与短效原研产品进行头对头对比研究达到临床预设目标并实现中国、美国、欧洲同步申报的在研产品，是国内为数不多的就同一产品向美国、欧盟和中国同时递交生物制品新药上市申请的中国企业之一。

### （2）在中成药方面

公司拥有复方黄黛片、小儿青翘颗粒、除湿止痒软膏、皮敏消胶囊、妇阴康洗剂、复方银花解毒颗粒等独家中药医保产品 13 个，国家中药二级保护品种 1 个，是拥有独家产品，尤其是独家医保或基药产品数量较多的国内医药企业之一。其中方剂复方黄黛片治疗急性早幼粒白血病的分子机理多次在国际权威杂志发表学术论文，曾获得国家科技进步二等奖，是中国为数不多的在《新英格兰医学》杂志上发表研究成果的中药产品，是治疗急性早幼粒白血病的特效药产品，为中国 APL 诊治指南的推荐药物和 WHO 基本药物目录。

### （3）在药品进口代理方面

公司围绕“小、尖、特”及“可快速实现销售”的差异化布局已取得了部分成就，在坚持自主研发的同时，也兼顾进口产品的引进来丰富产品结构及产品线。目前已取得包括重组人胰岛素、乳果糖口服溶液、注射用更昔洛韦、美法仑片、盐酸缬更昔洛韦片、腔治捷（牙周用透明质酸）、欧维婷等产品的独家进口代理或经销。

### （4）海外医药产品方面

公司海外药品围绕肿瘤、肿瘤辅助治疗和内分泌治疗领域进行布局，已形成了以注射用唑来膦酸注射液、重组人胰岛素、重组人生长激素和注射用醋酸曲普瑞林为主的产品线。

### （5）在原料药方面

公司原料药维生素 B5 及原 B5 产品以直销为主，70%以上销往欧美等多个国家和地区，全球市场占有率高，居领先地位。

## （三）主要业绩驱动因素

### 2022年上半年，主要业绩驱动因素为：

（1）报告期内，公司原料药业务中主要产品维生素 B5 受竞争格局变化、终端需求偏弱、消化低价历史库存等因素影响导致客户采购需求下降，使得市场整体成交量维持清淡，叠加疫情影响导致运力供给短缺，但在价格高位攀升的情况下，使原料药板块整体毛利率较上年同期提高。报告期内，公司维生素 B5 系列产品价格维持在高位，但销售量较上年同期大幅下降，致原料药板块整体业绩释放延迟，略有下滑。

(2) 报告期内，公司境内药品制剂业务以突出自有产品为主，集中医学推广和渠道等优势资源，实现了自有产品的增长，为公司营收结构持续优化和利润率提高奠定了基础；同时，由于头孢产品等部分合作产品纳入集采，导致公司的推广服务收入出现大幅下降，是上半年公司国内药品经营业绩下降的主要因素。

## 二、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见公司《2021 年年度报告》。

## 三、主营业务分析

### 概述

2022 年上半年面对复杂多变的国际环境、国内疫情多点频发和经营成本不断上涨等不利因素影响，公司积极应对挑战，坚持创新国际化，统筹做好经营发展和疫情防控，合理调配生产，加快研发成果转化，强化内部降本增效，推动组织变革，提升了管理效率。但在医药产品带量采购、维生素 B5 市场需求偏弱等因素影响下，2022 年上半年实现营业收入 176,934.77 万元，较上年同期下降 25.58%；实现归属于上市公司股东的净利润 16,056.00 万元，较上年同期下降 24.67%。

### 1、创新业务板块，积极推进在研产品研发进展及现场检查

报告期内，F-627 于 2022 年 2 月获得 NMPA 生物制品新药上市申请受理，并于 2022 年 8 月顺利完成了在中国境内上市前的 GCP 检查，原液和制剂通过了中检院的检测，取得了预期目标；欧洲上市申请已经完成 D180 技术审评。同时，亿一生物及 F-627 临床试验的 CRO 机构于 2022 年 5 月顺利通过了 EMA 的 GCP 现场核查，目前，正在与 EMA 讨论进行批准前 GMP 现场核查的可能性；美国上市技术审评已经完成全部工作，但仍因疫情影响及国际旅行限制，导致 FDA 无法对北京亿一进行现场 GMP 核查，影响了最终审评时间。

报告期内，结合 F-627 在多处市场的上市进程，综合考虑合作伙伴进入某一特定国家市场的能力和其在特定国家的布局网络等因素，审慎筛选并确定商业合作伙伴。截至本报告披露日，亿一生物在中国、希腊、塞浦路斯、德国、巴西、瑞士等国家签署了商业化合作协议。

报告期内，F-652 治疗慢加急性肝衰竭（ACLF）完成了在中国的 IIa 期临床试验第一剂量组研究，经独立数据监查委员会对第一阶段研究数据进行审核，一致同意进入第二剂量组临床试验。目前，该临床试验的第二剂量组已经入组 6 例患者；截止本报告披露日，亿一生物正在美国、中国对 F-652 的 4 个适应症进行临床研究。

报告期内，F-899 完成了 I 期单剂量递增临床试验的 6 个剂量组的剂量爬坡研究，安全耐受性良好，达到预期目标，并完成了数据库锁定及撰写统计报告初稿。

报告期内，亿一生物进行了新一轮的融资，引入了中国生物制药有限公司作为战略投资者，合计完成了 7,000 万美元的股权融资，在优化资本结构的同时，降低了资产负债率，增强了整体资本实力和持续发展能力。

## 2、海外药品制剂业务，顶住经营压力，努力提升产品销售收入

报告期内，亿帆国际事业部（非索医药、特克医药、赛臻公司）在原材料、人力和能源等直接成本上升的情况下，加之海外地缘冲突、业务地区货币兑美元出现大幅贬值和部分业务地区国家政府指导价下调等不利因素影响，经营压力倍增，但亿帆国际事业部顶住了外部环境对业务造成的影响，继续强化属地化运营能力建设，通过体系搭建、文化建设、协同营销战略落地等措施升级海外市场布局，聚焦核心产品、核心市场，加大市场开发力度和丰富产品管线，保持了稳健经营。报告期内，尽管受诸多不利因素影响，公司的海外制剂业务上半年仍取得不错的成绩，实现营业收入 26,314.37 万元，较上年同期增加 1.27%。

在核心市场商业化方面，韩国和菲律宾地区 2022 年上半年实现营业收入 1,843.30 万美元，较上年同期增长 24.04%。报告期内，亿帆国际事业部加速产品线建设，获得意大利 Aidenne 公司 2 个产品在韩国的商业合作机会，获得了北京冠合医疗科技有限公司温度敏感型液体栓塞剂（肿瘤介入治疗产品）在中国以外国家和地区的开发、注册及商业化权益；首次尝试并完成向新加坡卫生科学局（HSN）递交了中药产品复方银花解毒颗粒的注册申请，丰富了公司境外药品结构与产品管线，增加药品销售收入。

报告期内，亿帆国际事业部以守住已有市场拓展新市场为目标，积极开发新市场产品的生产质量体系认证。非索医药顺利通过了巴西卫生监督局（ANVISA）和利比亚卫生部的生产现场核查工作，并完成了 FDA 的 cGMP 复审工作，为下一步公司产品在南美、中东和美国等市场准入奠定了基础。

## 3、国内药品制剂生产、研发初见经营成果，收入结构加速调整，531 产品持续放量

报告期内，公司不断总结产品承接中出现的问题及可改进之处，书面化、细化研发与生产对接中的工作步骤，建立技术转移标准工作流程，逐步将承接产品研发流程化、标准化，将“简单、高效”落到实处，基本做到了研发项目的“快、精、准”；并通过整合研发组织架构和质量体系建设，强化试验现场管理和项目合规性把控，提高研发效率，加速研发成果转化；同时，通过创新工作模式，积极推进商务合作。报告期内，公司研发项目注册申报迎来收获

期，并取得部分研发成果：获得了盐酸氨溴索注射液、普乐沙福注射液和权益产品注射用头孢呋辛钠 3 个产品注册证书，完成了托拉塞米注射液上市持有人变更；提交了去氧肾上腺素注射液、盐酸替罗非班注射液和缩宫素注射液 3 个制剂产品注册申报；激活普乐沙福和二氮嗪 2 个原料药；完成了 1 类新药断金戒毒胶囊 Ia 临床试验健康人多次给药研究并达到预期目标，目前已获得 Ib 患者入组的遗传办批复；截至本报告披露日，公司国内药品制剂在研项目在今年已获得 4 个注册产品上市，尚在研发的项目共计 51 个，其中 11 个项目已处于报产或再注册阶段。

报告期内，国内药品制剂顺利完成了 2 个品种的注册现场核查和 GMP 符合性二合一检查，为研发成果产业化转化提供了保障；建成了拥有 9 条合成线的原料药孵化楼，涵盖普通、高活性和激素类原料药产品线，助力公司医用原料药业务高质量发展及打造“原料+制剂”一体化发展。截至本报告披露日，公司国内药品制剂已建成安徽、辽宁和四川共计 5 个生产基地，涵盖注射剂（细胞毒类和非细胞毒类）、眼用制剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服溶液剂等 42 条生产线，初步形成了药品制剂生产从无到有、从分散到集中的规模化生产。

报告期内，国内药品销售业务在面对市场推广服务收入下降较大的压力，根据年初既定计划，积极落实销售部署，发挥医学市场部的统筹规划能力，根据产品属性持续加大证据营销和学术营销，提高重点产品的医院开发力度和基层市场下沉，扩大目标患者范围，实现重点产品的“开发”与“提升”落地。国内药品制剂业务实现营业收入 102,237.13 万元，较上年同期减少 33.60%，若剔除头孢产品等合作产品推广服务收入的下降影响，国内药品制剂业务实现营业收入较上年同期增长 10.96%，尤其是 531 等自有产品（含进口经销产品）实现收入同比增长 19.15%。

#### **4、原料药板块，在经营压力增大的不利情况下，顺应市场需求，合理安排生产，取得较好经营业绩**

报告期内，公司原料药业务中主要产品维生素 B5 受终端需求疲弱、消化低价库存等因素影响下导致客户采购需求下降，使得市场整体成交量维持清淡，叠加疫情影响导致运力供给短缺，但在价格高位攀升的情况下，使原料药板块整体毛利率较上年同期提升。报告期内，公司维生素系列产品销售量虽较上年同期下降超过 70%，但原料药事业部顺应市场需求，合理安排生产，整体经营成果仍完成了公司年初预算目标，取得较好的经营业绩，继续保持了维生素 B5 类细分领域的市场领先地位。报告期内，原料药事业部实现营业收入 48,383.75 万元，同比下降 16.17%。

## 5、深化组织变革，持续推进公司治理结构，夯实人、才、信息化建设

组织治理方面，公司报告期内完成了董事会、监事会和管理层换届，并根据公司发展需要，适度扩充了管理层团队，使管理层构成更趋多元化、专业化和国际化。同时，公司持续推进组织变革、流程变革和制度建设，提升“人对事、事对人”的管理理念，促进职能部门与业务部门融合互促，实现运营能力和运营效率的逐步提升，提高公司精细化管理水平；人力资源方面，开展员工任职资格、岗位胜任能力评估，完善职级职等体系、薪酬与激励体系建设，推动差异化福利体系改革，促进“高严格、高人性”用人理念，持续推进组织变革与优化、干部管理、人才服务、文化升级与传承协同发展；财税管理方面，强化预算引领作用，跟踪预算执行情况，基于对风险保障和创新业务资金保障，合理管控融资规模，跟踪分析外汇走势，合理应对外汇汇率变化，加大税收筹划与统筹力度，实现更大财税管理效益。并结合信息化系统建设，优化财务人员结构，重构财务岗位，努力打造一支适合公司发展需求的高素质财务人才队伍；信息化方面，根据境内外信息化建设目标和适应公司快速发展及管理规范化的需要，实行差异化管控，结合实际业务和组织架构，持续推进在财资、人力、供应链、协同办公等领域实现办公的自动化、移动化。并逐步建立集团级数据中心，实现一张网络覆盖全球各分支机构，三套核心系统助力集团人、财、物实现信息化管理、移动化办公。

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	1,769,347,695.63	2,377,403,852.30	-25.58%	主要系报告期受集采政策影响公司药品推广服务业务大幅下滑所致。
营业成本	863,558,188.76	1,426,112,230.79	-39.45%	主要系报告期公司药品推广服务业务受集采政策影响大幅下滑、维生素 B5 销售量大幅下降，致对应的推广服务成本和生产成本减少所致。
销售费用	460,000,240.51	401,725,616.45	14.51%	
管理费用	209,393,952.85	195,982,542.91	6.84%	
财务费用	20,138,086.81	23,393,141.70	-13.91%	
所得税费用	35,796,349.89	48,948,058.07	-26.87%	
研发投入	194,054,828.15	278,125,651.23	-30.23%	主要系部分在研项目进入上市申报期，研发投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	183,810,575.85	226,113,089.99	-18.71%	
投资活动产生的现金流量净额	-321,640,029.18	-481,092,884.42	-33.14%	主要系报告期购买银行定期存款降低所致。
筹资活动产生的现金流量净额	342,994,433.87	277,417,320.49	23.64%	
现金及现金等价物净增加额	220,581,199.65	13,984,627.97	1,477.31%	主要系报告期购买银行定期存款降低所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,769,347,695.63	100%	2,377,403,852.30	100%	-25.58%
分行业					
医药	1,285,510,230.77	72.65%	1,800,215,690.53	75.72%	-28.59%
原料药	412,542,875.80	23.32%	415,332,022.77	17.47%	-0.67%
高分子材料	71,294,589.06	4.03%	161,856,139.00	6.81%	-55.95% <sup>1</sup>
分产品					
医药自有产品 (含进口)	852,393,414.37	48.18%	751,851,932.33	31.62%	13.37%
医药其他产品	361,624,074.11	20.44%	397,675,729.37	16.73%	-9.07%
医药服务	71,492,742.29	4.04%	650,688,028.83	27.37%	-89.01% <sup>2</sup>
原料药	412,542,875.80	23.32%	415,332,022.77	17.47%	-0.67%
高分子材料	71,294,589.06	4.03%	161,856,139.00	6.81%	-55.95%
分地区					
国内	1,248,721,026.23	70.58%	1,804,538,708.14	75.90%	-30.80% <sup>3</sup>
国外	520,626,669.40	29.42%	572,865,144.16	24.10%	-9.12%

注：1 报告期高分子材料营业收入同比下降 55.95%；主要系原材料价格大幅上涨，公司适时调整生产规划，销量较上年同期下降 65.9%所致。

2 报告期医药服务收入较上年同期下降 89.01%，系公司主要合作产品头孢产品于 2021 年 6 月纳入采集并于 2021 年 9 月陆续执行所致。

3 报告期国内营业收入较上年同期下降 30.80%，主要受集采政策影响，本公司提供医药服务推广收入减少，及高分子材料业务收入减少所致。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	1,285,510,230.77	632,912,561.37	50.77%	-28.59%	-41.26% <sup>4</sup>	10.62%
原料药	412,542,875.80	165,089,357.79	59.98%	-0.67%	-27.48%	14.79%
分产品						
医药自有产品 (含进	852,393,414.37	320,486,478.31	62.40%	13.37%	9.48%	1.34%

口)						
医药其他产品	361,624,074.11	279,219,578.11	22.79%	-9.07%	-7.39%	-1.39%
原料药	412,542,875.80	165,089,357.79	59.98%	-0.67%	-27.48%	14.79%
分地区						
国内	1,248,721,026.23	573,601,133.70	54.06%	-30.80%	-46.79% <sup>5</sup>	13.80%
国外	520,626,669.40	289,957,055.06	44.31%	-9.12%	-16.69%	5.07%

注：4 报告期公司整体医药业务营业成本较上年同期减少 41.26%，主要系报告期公司药品推广服务业务受集采政策影响大幅下滑，致对应的成本减少。

5、报告期国内整体营业成本较上年同期减少 46.79%，主要系报告期公司药品推广服务业务受集采政策影响大幅下滑、原料药及高分子主要产品销售量大幅下降，致对应的推广服务成本和生产成本减少。

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-9,667,134.64	-5.82%	主要系报告期联营企业确认的投资损失。	否
公允价值变动损益	-89,866.59	-0.05%	主要系报告期末外币套期保值公允价值变动损失。	否
资产减值	-5,599,109.45	-3.37%	主要系报告期计提的存货跌价准备。	否
营业外收入	14,533,626.53	8.75%	主要系核销无法支付款项。	否
营业外支出	604,139.14	0.36%	主要系固定资产报废损失及捐赠支出。	否
信用减值损失	-2,456,810.23	-1.48%	主要系报告期末其他应收款项账龄段延长，计提的坏账准备增加。	否
资产处置收益	-1,011,203.90	-0.61%	主要系报告期设备更新换代处置老旧设备损失。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,296,046,275.02	10.39%	1,336,143,759.93	10.98%	-0.59%	
应收账款	1,045,911,904.64	8.38%	1,077,308,599.8	8.86%	-0.48%	

			5			
合同资产		0.00%			0.00%	
存货	793,611,524.56	6.36%	663,870,746.99	5.46%	0.90%	
投资性房地产	21,102,433.19	0.17%	21,705,136.61	0.18%	-0.01%	
长期股权投资	642,879,429.20	5.15%	640,121,090.90	5.26%	-0.11%	
固定资产	1,259,104,154.57	10.09%	1,287,968,797.43	10.59%	-0.50%	
在建工程	285,849,995.03	2.29%	257,459,700.23	2.12%	0.17%	
使用权资产	89,355,970.69	0.72%	97,415,710.91	0.80%	-0.08%	
短期借款	1,027,778,272.09	8.24%	1,005,081,955.50	8.26%	-0.02%	
合同负债	82,477,240.71	0.66%	94,318,017.12	0.78%	-0.12%	
长期借款	1,041,726,717.86	8.35%	730,506,553.25	6.00%	2.35%	主要系报告期银行长期借款增加所致。
租赁负债	82,826,084.98	0.66%	89,799,458.37	0.74%	-0.08%	
交易性金融资产	70,005,763.09	0.56%		0.00%	0.56%	主要系子公司购买理财产品所致。
应收票据	1,235,000.00	0.01%	9,562,058.75	0.08%	-0.07%	主要系商业票据到期未承兑重分类至应收款所致。
其他流动资产	267,733,633.59	2.15%	194,503,565.50	1.60%	0.55%	主要系收到增值税留抵退税及企业所得税返还及定期存单解除质押所致。
其他权益工具投资	15,000,000.00	0.12%		0.00%	0.12%	主要系本期投资武汉科福新药有限责任公司 15%股权所致。
交易性金融负债	124,261.58	0.00%	28,631.90	0.00%	0.00%	主要系套期保值业务公允价值变动所致。
其他应付款	126,529,373.98	1.01%	229,143,540.91	1.88%	-0.87%	主要系限制性股票解禁，回购义务减少，及处置无法支付款项所致。
预计负债	4,124,011.61	0.03%	13,688,551.20	0.11%	-0.08%	主要系子公司本期支付意大利药监局款项所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港亿帆	设立	1,535,269,151.36	香港	投资管理	持股100%	2,262,816.87	17.79%	否
亿一生物	股权购买	833,525,633.79	开曼群岛	药品研发	持股68.59%	1,452,243.87	9.66%	否
亿帆国际	设立	631,696,990.21	香港	投资管理	持股100%	1,182,237.72	7.32%	否
鑫富科技	设立	611,852,106.10	香港	贸易及投资管理	持股100%	54,340,151.07	7.09%	否
赛臻公司	股权购买	471,325,457.18	新加坡	医药商业	持股100%	-3,535,213.38	5.46%	否
其他情况说明	境外资产按照境外子公司单体资产规模及收益状况列示。							

### 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）					736,000.00	666,000.00		70,000.00
2.衍生金融资产		5,763.09						5,763.09
4.其他权益工具投资					15,000,000.00			15,000.00
金融资产小计		5,763.09			751,000.00	666,000.00		85,005.763.09
上述合计	0.00	5,763.09			751,000.00	666,000.00		85,005.763.09
金融负债	28,631.90	95,629.68						124,261.58

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

注：详见本报告第十节 财务报告之“七、合并财务报表项目注释”之“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
350,395,000.00	35,434,808.72	888.84%

注：报告期投资额增加 3.15 亿，主要系对子公司亿一生物增资 5,000 万美金所致。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	非公开发行股票	176,283.58	0	123,679.18	0	91,452.53	51.88%	56,715.45	52,000万元暂时补充流动资金，4,715.45万元留存募集资金账户。	0
合计	--	176,283.58	0	123,679.18	0	91,452.53	51.88%	56,715.45	--	0
募集资金总体使用情况说明										
2017年非公开发行股票：2017年公司非公开发行股票募集资金总额176,283.58万元，本报告期实际使用募集资金0.00万元，累计已使用募集资金123,679.18万元。累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为4,111.05万元。截至2022年6月30日，募集资金余额为人民币56,715.45万元。										

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含)	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	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

	部分 变更)						用状 态日 期	益		化
承诺投资项目										
高端药品制剂项目	是	60,000	38,615.47		39,579.07	102.50%			不适用	是
收购 DHY&CO. LTD53.80% 股权	是	70,068							不适用	否
补充流动资金	否	46,215.58	46,215.58		46,215.58	100.00%			不适用	否
胰岛素项目	否		70,068		16,500	23.55%			不适用	否
高端药品制剂项目部分项目终止后结余资金永久补充流动资金	否		21,384.53		21,384.53	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	176,283.58	176,283.58		123,679.18	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	176,283.58	176,283.58	0	123,679.18	--	--	0	--	--
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									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、2019 年 3 月，公司召开第六届董事会第二十六次（临时）会议、第六届监事会第二十次（临时）会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》，随着“高端药品制剂项目”的逐步推进，公司发现该项目中二盐酸组胺原料及注射液、注射用硫酸长春新碱脂质体浓溶液和注射用两性霉素 B 脂质体三项在研药品的研发风险存在进一步增强的可能，继续研发进而成功申报生产的可能性较小，在综合考虑公司实际情况以及募集资金使用效率的基础上，经公司审慎研究，决定终止二盐酸组胺原料及注射液、注射用硫酸长春新碱脂质体浓溶液和注射用两性霉素 B 脂质体（以下简称“终止项目”）的新药研发及申报生产。独立董事、保荐机构均发表了明确的同意意见；2019 年 4 月，公司股东大会审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》。</p> <p>2、随着“高端药品制剂项目”的进一步推进，按照公司研发项目滚动评估机制发现该募集中达沙替尼原料及片剂、伏立诺他原料及胶囊、硼替佐米原料及制剂三项在研药品的研发风险存在进一步增强的可能，继续研发进而成功申报生产的可能性较小，在综合考虑技术风险、市场变化以及未来收益的情况下，经公司审慎研究，决定终止上述 3 个产品的后续研发，该事项对公司 2020 年净利润影响-3,420.48 万元。</p> <p>3、2020 年 4 月 13 日、2020 年 5 月 7 日召开的第七届董事会第九次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于将已终止的部分募集资金投资项目结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将终止的部分募集资金投资项目结余募集资金 21,384.53 万元全部用于永久补充流动资金。终止上述三个在研药品项目后，公司“高端药品制剂项目”募集资金投资总额由 60,000 万元变为 38,615.47 万元。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投	不适用									

投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017 年非公开发行股票本次非公开发行募集资金到位前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额共计 74,827.37 万元。经公司 2017 年 8 月 28 日召开的第六届董事会第十三次会议审议批准，公司使用部分募集资金对先期投入的 74,827.37 万元自筹资金予以置换，其中：置换自筹资金先期投入“亿帆制药高端制剂项目”金额 4,759.37 万元，置换自筹资金先期投入“收购 DHY&CO.LTD53.80%股权”项目金额 70,068.00 万元。本次募集资金投资项目先期投入及置换事项，已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 23 日出具了信会师报字〔2017〕第 ZB11920 号《鉴证报告》，并由申万宏源出具保荐意见。公司 2018 年 5 月 25 日召开的第六届董事会第二十一（临时）会议和 2018 年 6 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将原募集资金投资项目“收购 DHY&CO.,LTD53.80%股权”项目变更为“胰岛素项目”，2018 年 6 月 21 日公司完成以自有资金置换募集资金 70,068.00 万元，变更后的募投项目承诺募集资金金额已全部到位，并存放于募集资金专户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经 2021 年 11 月 18 日召开的第七届董事会第二十一（临时）会议批准，同意公司继续使用闲置募集资金 52,000.00 万元用于暂时补充流动资金，使用时间自公司第七届董事会第二十一（临时）会议批准之日起（即 2021 年 11 月 18 日起），使用期限不超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 本期项目尚未完工，结余金额均为项目预算资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均为高端药品制剂及胰岛素项目预算资金，除暂时补充流动资金 52,000 万元、剩余资金全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	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
胰岛素项目	收购 DHY&CO.LTD53.80%股权	70,068		16,500	23.55%			不适用	否
高端药品制剂项目部分项目终止后结余资金永久补充流动资金	高端药品制剂项目	21,384.53		21,384.53	100.00%			不适用	否
合计	--	91,452.53	0	37,884.53	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情	1、2019 年 3 月，公司召开第六届董事会第二十六次（临时）会议、第六届监事会第二十次（临时）会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》，随								

况说明(分具体项目)	<p>着“高端药品制剂项目”的逐步推进，公司发现该项目中二盐酸组胺原料及注射液、注射用硫酸长春新碱脂质体浓溶液和注射用两性霉素 B 脂质体三项在研药品的研发风险存在进一步增强的可能，继续研发进而成功申报生产的可能性较小，在综合考虑公司实际情况以及募集资金使用效率的基础上，经公司审慎研究，决定终止二盐酸组胺原料及注射液、注射用硫酸长春新碱脂质体浓溶液和注射用两性霉素 B 脂质体（以下简称“终止项目”）的新药研发及申报生产。独立董事、保荐机构均发表了明确的同意意见；2019 年 4 月，公司股东大会审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》。</p> <p>2020 年 4 月 13 日、2020 年 5 月 7 日召开的第七届董事会第九次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于将已终止的部分募集资金投资项目结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将终止的部分募集资金投资项目结余募集资金 21,384.53 万元全部用于永久补充流动资金。终止上述三个在研药品项目后，公司“高端药品制剂项目”募集资金投资总额由 60,000 万元变为 38,615.47 万元。</p> <p>2、公司 2018 年 5 月 25 日召开的第六届董事会第二十一次（临时）会议和 2018 年 6 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将原募集资金投资项目“收购 DHY&amp;CO.,LTD53.80% 股权”项目变更为“胰岛素项目”，变更后的募投项目承诺募集资金金额仍为 70,068.00 万元。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 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
杭州鑫富	子公司	医药原料、中间体及高分子	95,000,000.00	2,350,916,755.18	1,410,561,002.66	279,536,161.57	125,113,820.74	109,684,078.34
鑫富科技	子公司	贸易及投资管理	6,377,300.00	611,852,106.10	320,902,433.76	201,112,901.25	65,120,762.33	54,340,151.07
天长亿帆	子公司	医药工业	50,000,000.00	232,293,273.42	150,878,148.45	64,714,027.74	26,094,901.13	22,562,599.87
四川德峰	子公司	医药工业	130,000,000.00	709,319,278.82	625,174,655.36	79,189,862.17	21,155,925.19	18,726,621.10
NovoTek 公司	子公司	技术引进及贸易	11,339,413 港元	157,339,033.25	148,689,237.16	30,440,944.07	19,684,357.28	16,436,438.32
海南恩海	子公司	医药商业	10,000,000.00	68,300,273.00	63,049,077.00	47,381,515.00	18,841,794.00	15,980,130.00

			00	13	99	47	64	8.31
上海亿帆	子公司	药品研发	20,000,000.00	90,472,591.76	4,091,643.44	-	13,350,694.11	13,350,908.02
亿帆生物	子公司	医药商业	151,900,000.00	2,647,611,249.37	1,175,216,790.64	783,884,372.94	19,795,943.85	14,633,259.44
亿帆制药	子公司	药品研发及生产	376,042,536.00	992,840,492.62	275,991,243.12	32,538,680.17	20,112,609.00	15,090,304.09
北京亿一	子公司	药品生产		204,618,504.27	27,276,377.02	25,296,415.03	21,965,901.83	21,966,408.89
上海亿一	子公司	药品研发	332,000,000.00	1,742,564,628.32	90,745,976.70	3,293,242.77	77,348,221.08	77,368,683.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

相关数据为主要子公司单体数据。

## 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、新冠肺炎疫情的风险

由于全球经济复苏缓慢、地缘政治矛盾冲突不断和新型冠状病毒肺炎疫情的持续影响，医药行业发展的不确定性因素仍存在，如未来前述影响因素无法得到有效控制，将可能对公司境外研发、生产、销售和供应链建设带来不利影响，对公司经营业绩和研发带来负面影响。对此，公司积极关注宏观环境变化和市场所在地疫情防控要求，及时作出评估与调整，确保公司生产经营有序进行。此外，公司将全面提升企业各环节的管控和经营效率，减少一切不必要的开支，强化现金流储备，增加公司的抗风险能力，努力克服宏观环境和疫情带来的影响。

### 2、研发不达预期的风险

药品研发普遍存在周期长、投入大、风险高等特点，提高药物研发的科学管理是药品生命周期管理的重要环节，公司在研项目涉及生物药、化药和中药，不同的药物种类具有不同的风险，能否进入临床试验存在一定风险；由于试验结果的不确定性，正在进行的临床试验存在临床试验失败或者进度迟缓的风险；在研药品完成临床试验后，也存在不能获得药品注

册上市的风险；同时，药品研发核算中投入的开发支出主要来自于资本化支出，如在研项目不能成功研发，将面临资本化支出转为费用化处理，从而导致当前利润下降。为此，公司将紧跟临床试验政策，科学管理在研项目，在提升药品可及性的同时，提高研发效率。

### 3、业绩波动的风险

公司主要产品之一维生素 B5 受成本、供需关系及市场竞争环境等多种因素影响，产品价格波动较大。为此，公司一方面加大医药业务的开拓，努力提升医药业务经营业绩；另一方面，公司在维持现有产品市场占有率的情况下，加快投产与丰富维生素产品类型与结构，构建多维度的风险保障体系。

### 4、集中带量采购的风险

近年来，国家医疗卫生体制改革加速推进，医保控费、集采降价等新政策密集实施，给整个医药行业带来较大的变革，市场竞争也将进一步加剧，药品价格仍然存在下降压力，公司也将面临着集中带量采购的风险，特别是由于受境内集采影响，公司的推广服务收入下降明显。随着集中带量采购常态化和采集范围扩大，将会对公司国内药品销售造成一定的影响，从而影响公司盈利水平。为此，公司管理层将积极跟踪关注行业政策变化情况，加强对政策变化的应对能力，加快布局差异化产品和提高药品国际化收入比重，提高自身的核心竞争力，降低公司生产经营风险，在响应行业政策的同时兼顾公司及股东利益，维持公司可持续发展。

### 5、商誉减值风险

近年来，为实现公司发展战略，转型升级，除实施重大资产重组外，公司围绕妇科、儿科、血液肿瘤等核心专科领域，以产品为导向，陆续进行并购整合，形成较大商誉。报告期末，公司对商誉进行减值测试，不存在商誉减值迹象。若在未来经营中不能较好地实现收益，那么收购的标的资产所形成的商誉将存在减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。公司将结合所收购公司自身的特点，进行产品、企业及业务整合，按上市公司规范治理要求进行统一管理，加强品牌建设，实现人力资源、财务与生产的统一管理，与公司整体优势资源形成互补，最大程度地实现协同效应。

### 6、汇率波动风险

随着公司国际化进程的进一步深化，汇率的波动将对公司盈利产生一定的影响。一方面，汇率会影响公司出口产品的价格，从而影响公司产品竞争力。另一方面，公司以外币（美元和欧元）计价的负债与资产在金额和时间上无法完全匹配，汇率波动将对公司造成汇兑损益，直接影响公司利润。近年来人民币汇率及主要业务地区兑美元汇率波动较大，公司将密切关

注国际金融市场动态和外汇市场走势，通过强化风险规避意识，完善风险识别和应对机制，建立风险决策和操作流程，采取优化外币配置、运用远期结售汇等金融工具锁定汇率等措施降低风险，同时加强对汇率波动的跟踪研究，最大限度地规避汇率风险。

## 7、国际化经营风险

公司在多个国家和地区开展经营业务，均受当地政治、法律、汇率、税收、经济等环境因素影响，尤其是近期中美贸易摩擦不断升级、部分地区地缘政治矛盾升级和通货膨胀上升，对公司国际化经营可能产生一定风险，甚至发生合同被迫暂停、研发无法按预期进度开展、成本上升或是索赔纠纷等情况，进而影响公司海外业务的收入及利润。为此公司一方面密切关注本次中美事态进展，加强与利益相关方的沟通协调，同时积极调整经营策略，尽量减少因贸易摩擦带来的不利影响。另一方面公司将深入研究海外经营所在地的政策、法规和人文环境，与当地政府和利益相关者建立良好的合作关系，加快本地化进程，坚持海外业务风险分级管理机制，完善海外业务的应急预案，努力降低国际化经营风险。

## 8、安全生产与环保风险

公司一直践行诚信安全生产工作。随着公司国际化的深入推进和全球碳排放政策的逐步落地实施，公司在各业务经营所在地都将遵守行业及当地最高标准要求。公司将严格按照经营地所属国法律及碳排放标准要求，积极开展自我诊断设计、整改，引进新技术、新设备，提升三级教育，加强对污染物监测、处理，确保各类设备达到最佳运行状态，降低安全生产与环保的风险。

## 9、经营管理风险

随着公司战略转型、业务发展以及外延式并购的扩张，公司业务范围、产品领域进一步扩大，组织结构、管理体系和文化融合日趋复杂，对经营团队的管理水平、风控能力、反应速度、资源整合能力和价值观形成较大挑战。尽管公司管理团队经验较为丰富，但如果公司在战略转型的过程中不能有效地进行管控，将对公司可持续发展形成一定风险。为此，公司将在制度建设、文化建设、人才梯队建设、组织架构、运营管理、资金管理和内部控制等方面加强管控，降低经营管理风险。

## 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	46.42%	2022 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 07 日	所有审议议案中,《关于公司及控股公司向金融机构申请授信额度及公司合并报表范围内担保额度的议案》、《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》(2021 年 6 月)、《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》(2021 年 11 月)、《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》(2022 年 1 月)、《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》(2022 年 4 月)、《关于减少注册资本及修订<公司章程>的议案》获得有效表决权股份总数的 2/3 以上通过,其他议案均获得有效表决权股份总数的半数以上通过。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯德崎	副总裁	聘任	2022 年 05 月 06 日	董事会聘任
李锡明	副总裁	聘任	2022 年 05 月 06 日	董事会聘任
耿雨红	副总裁	聘任	2022 年 05 月 06 日	董事会聘任
王杰	副总裁	聘任	2022 年 05 月 06 日	董事会聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、2022 年 1 月 4 日,公司召开第七届董事会第二十二次(临时)会议和第七届监事会第二十一次(临时)会议,审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售

条件成就的议案》及《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。具体详见公司 2022 年 1 月 5 日登载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

2、2022 年 1 月，公司完成了预留授予部分第二个解除限售期股份的上市流通工作，本次解除限售的激励对象共计 57 名，本次解除限售限制性股票数量为 1,786,500 股，上市流通时间为 2022 年 1 月 11 日。具体详见公司 2022 年 1 月 07 日登载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上的《关于 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-005）。

3、2022 年 4 月 11 日，公司召开第七届董事会第二十三次会议和第七届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。具体详见公司 2022 年 4 月 13 日登载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

4、2022 年 5 月 6 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了上述“1”、“3”关于回购的议案，具体详见 2022 年 5 月 7 日登载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
杭州鑫富	COD	连续排放	1	废水排放口	21.8 (mg/L)	100 (mg/L)	10.823t	35.56t	达标
杭州鑫富	氨氮	连续排放	1	废水排放口	0.22 (mg/L)	20 (mg/L)	0.069t	1.78t	达标
杭州鑫富	二氧化硫	连续排放	1	废气排放口	0.7 (mg/m <sup>3</sup> )	50 (mg/m <sup>3</sup> )	0.621t	28.704	达标
杭州鑫富	氮氧化物	连续排放	1	废气排放口	2703 (mg/m <sup>3</sup> )	150 (mg/m <sup>3</sup> )	15.23t	21.332	达标
杭州鑫富	烟尘	连续排放	1	废气排放口	0.3 (mg/m <sup>3</sup> )	20 (mg/m <sup>3</sup> )	0.071t	-	-
安庆鑫富	COD	间歇排放	1	厂区东南角污水总排口	37.21mg/L	≤500mg/L	0.93t	4.95t/a	达标
安庆鑫富	NH <sub>3</sub> -N	间歇排放	1	厂区东南角污水总排口	4.18mg/L	≤50mg/L	0.105t	0.75t/a	达标
安庆鑫富	SS	间歇排放	1	厂区东南角污水总排口	20.33mg/L	≤400mg/L	0.51t	-	达标
安庆鑫富	氨	连续排放	1	二车间	11.6mg/m <sup>3</sup>	-	0.083t	0.27t/a	达标
安庆鑫富	甲醇	连续排放	2	一、二车间	64.66mg/m <sup>3</sup>	< 190mg/m <sup>3</sup>	1.892t	4.27t/a	达标
安庆鑫富	粉尘	连续排放	2	一、三车间	5.60mg/m <sup>3</sup>	< 20mg/m <sup>3</sup>	0.3564t	1.45t/a	达标
安庆鑫富	NO <sub>X</sub>	连续排放	1	厂区南面焚烧炉	130.69mg/m <sup>3</sup>	< 300mg/m <sup>3</sup>	1.028t	17.06t/a	达标
安庆鑫富	SO <sub>2</sub>	连续排放	1	厂区南面焚烧炉	4.21mg/m <sup>3</sup>	< 100mg/m <sup>3</sup>	0.033t	-	达标
安庆鑫富	烟尘	连续排放	1	厂区南面焚烧炉	18.72mg/m <sup>3</sup>	< 30mg/m <sup>3</sup>	0.146t	5.69t/a	达标
安庆鑫富	污泥	委托有资质单位处置	1	厂区东南角危废库	-	-	30.09t	-	规范委托处置
安庆鑫富	废活性炭	委托有资质单位处置	1	厂区东南角危废库	-	-	7.92t	-	规范委托处置
安庆鑫富	焚烧残余物	委托有资质单位处置	1	厂区东南角危废库	-	-	74.59	-	规范委托处置
安庆鑫富	废催化剂	委托有资质单位处置	1	厂区东南角危废库	-	-	0	-	规范委托处置
重庆鑫富	COD	连续排放	1	厂区东南角	230 mg/L	< 500mg/m <sup>3</sup>	15.64t	33.53t	达标
重庆鑫富	氨氮	连续排放	1	厂区东南角	1.7 mg/L	< 45mg/m <sup>3</sup>	0.11t	3 t	达标
重庆鑫富	含氰化合物	连续排放	1	厂区东南角	0.5 mg/L	< 1mg/m <sup>3</sup>	0.034t	0.067 t	达标

重庆鑫富	甲醛	连续排放	1	厂区东南角	0.05 mg/L	<5mg/m3	0.003t	0.3t	达标
重庆鑫富	悬浮物	连续排放	1	厂区东南角	35 mg/L	<400mg/m3	2.4t	26.82 t	达标
重庆鑫富	SO2	连续排放	1	厂区北角	2.2mg/m3	<100mg/m3	0.047t	8.064 t	达标
重庆鑫富	氮氧化物	连续排放	1	厂区北角	20.4 mg/m3	<80mg/m3	0.52t	8.064 t	达标
重庆鑫富	烟尘	连续排放	1	厂区北角	4.8 mg/m3	<30mg/m3	0.11 t	3 t	达标
重庆鑫富	氰化氢	连续排放	1	厂区北角	0.52 mg/m3	<1.9mg/m3	0.013T	/	达标
重庆鑫富	SO2	连续排放	1	厂区北角	3.1 mg/m3	<100mg/m3	0.022t	/	达标
重庆鑫富	氮氧化物	连续排放	1	厂区北角	24 mg/m3	<80mg/m3	0.68t	/	达标
重庆鑫富	烟尘	连续排放	1	厂区北角	20 mg/m3	<30mg/m3	0.24t	/	达标
重庆鑫富	粉尘	连续排放	1	厂区中央	7.1 mg/m3	<30mg/m3	0.11t	10.8 t	达标
重庆鑫富	颗粒物	连续排放	1	厂区北角	3.3 mg/m3	<30mg/m3	0.32t	3.37T t	达标
重庆鑫富	SO2	连续排放	1	厂区西南侧	2.6 mg/m3	<100mg/m3	0.24	5.54 t	达标
重庆鑫富	氮氧化物	连续排放	1	厂区西南侧	42 mg/m3	<300mg/m3	0.55 t	16.63 t	达标
重庆鑫富	烟尘	连续排放	1	厂区西南侧	6.5	<30mg/m3	0.21 t	1.663 t	达标
重庆鑫富	氰化氢	连续排放	1	厂区西南侧	0 mg/m3	<1.9mg/m3	0 t	/	达标
重庆鑫富	一氧化碳	连续排放	1	厂区西南侧	26 mg/m3	<100mg/m3	1 t	/	达标
重庆鑫富	氯化氢	连续排放	1	厂区西南侧	2.1 mg/m3	<60mg/m3	0.01 t	3.32 t	达标
重庆鑫富	非甲烷总烃	连续排放	1	厂区西南侧	0.36 mg/m3	<100mg/m3	0.007 t	16.63 t	达标
重庆鑫富	SO2	连续排放	1	厂区西南侧	49 mg/m3	<200mg/m3	/	/	达标
重庆鑫富	氮氧化物	连续排放	1	厂区西南侧	0 mg/m3	<200mg/m3	/	/	达标
重庆鑫富	烟尘	连续排放	1	厂区西南侧	4.7 mg/m3	<30mg/m3	/	/	达标
重庆鑫富	非甲烷总烃	连续排放	1	厂区西南侧	0.26 mg/m3	<100mg/m3	/	/	达标

### 防治污染设施的建设和运行情况

#### 1、杭州鑫富防治污染设施的建设和运行情况

##### 1.1、废水

防治污染设施名称	处理工艺	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
污水治理设施	物化+生化	3000	2002 年 11 月	稳定

##### 1.2、废气

防治污染设施名称	处理工艺	处理能力 (万大卡/小时)	投运时间	运行情况
锅炉废气治理设施	使用天然气为清洁燃料, 高空 45 米达标排放	60000	2015 年 12 月	稳定
甲醇尾气治理设施	冷凝+二级水喷淋	5000	2014 年 10 月	稳定
污水站尾气治理设施	三级碱喷淋+一级水喷淋+生物滤塔	20000	2017 年 5 月	稳定

##### 1.3、固废

防治污染设施名称	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
板框式隔膜压滤机	3	2018 年 9 月	稳定
危废仓库	100 平方米	2014 年 1 月	规范存储, 委托有资质单位合法处置。

##### 1.4、噪声

防治污染设施名称	控制措施
设备选型、车间降噪	产噪设备合理布局，做好基础减振，厂区周围设置围墙，厂内加强绿化。

## 2、安庆鑫富防治污染设施的建设和运行情况：

### 2.1、废水

防治污染设施名称	处理工艺	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
污水处理站	气浮+EGSB 厌氧+高负荷好氧+二级接触氧化	80	2009 年 09 月	稳定
污水处理站	气浮+EGSB 厌氧+DNCR 缺氧+OHCR 好氧处理工艺	120	2017 年 11 月	稳定

### 2.2、废气

防止污染设施名称	处理工艺	处理能力(Nm <sup>3</sup> /h)	投运时间	运行情况
尾气吸收装置	-15℃冷盐水冷凝+超声波喷淋吸收	16000	2018 年 9 月	稳定
尾气吸收装置	降膜吸收+二级冷阱+超声波喷淋吸收	3000	2018 年 9 月	稳定
尾气吸收装置	旋风+脉冲布袋除尘器+水幕除尘	11880	2016 年 1 月	稳定
尾气吸收装置	-15℃冷盐水冷凝+水吸收+焚烧	5400	2018 年 7 月	稳定
氧化炉烟气处置装置	SNCR+活性炭吸附+布袋除尘+二级喷淋洗涤	12000	2019 年 12 月	稳定

### 2.3、固废

防治污染设施名称	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
一般污泥叠螺式压滤机	1.2	2017.8	间歇运行
污泥干化机	0.3	2019.9	间歇运行
危废仓库	270 平方米	2014.1	规范存储，委托有资质单位合法处置。

### 2.4、噪声

防止污染设施名称	运行情况	运行情况
设备选型+厂房屏蔽	强噪声源设备进行减振、建筑隔离，加强厂区内部绿化。污水站罗茨风机更换为空气悬浮风机，大幅降低噪声污染。	稳定

## 3、重庆鑫富防治污染设施的建设和运行情况：

### 3.1、废水

防治污染设施名称	处理工艺	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
污水处理站	物化+酸化水解+厌氧+生化	850	2008 年 3 月	稳定

### 3.2、废气

防治污染设施名称	处理工艺	处理能力 (m <sup>3</sup> /h)	投运时间	运行情况
氢氰酸尾气	密闭收集、管道输送，送尾气锅炉焚烧后高空 25 米达标排放	5000	2008 年 3 月	正常稳定
精挥发尾气，真空泵、储槽储罐的散排气	密闭、冷却、负压收集输送，经碱洗、水洗、再送 RTO 炉焚烧后高空 25 米达标排放	10000	2008 年 3 月	正常稳定
硫铵干燥尾气	密闭收集输送，经碱洗、水洗、旋风脱水后高空 25 米达标排放，2022 年 6 月底接入 RTO 焚烧后再排放	10000	2008 年 3 月	正常稳定

水解尾气（2个）	经密闭管道收集,经碱洗、酸洗、水洗后送 RTO 炉焚烧处置	15000	2011 年 10 月	正常稳定
制酶废气	收集后经水洗, 经旋风脱水后 RTO 焚烧后高空排放	10000	2011 年 10 月	正常稳定
重结晶干燥废气	收集后经水洗、旋风脱水除尘高空 25 米达标排放, 2022 年 6 月接入 RTO 炉焚烧处置	20000	2016 年 5 月	正常稳定
污水站物化废气	尾气经过碱洗、酸洗、水洗、冷却冷凝, 再管道输送至 RTO 焚烧处置	10000	2008 年 3 月	正常稳定
污水站生物罐尾气	密闭收集, 经多级碱洗、酸洗、水洗后, 将尾气总管合并延伸, 送 RTO 焚烧后再排放	20000	2008 年 3 月	正常稳定
导热油炉尾气	使用天然气为清洁燃料采取低氮燃烧改造技术, 高空 15 米达标排放	8000	2008 年 3 月	正常稳定
尾气锅炉尾气	使用天然气为清洁燃料, 将 HCN 生产废气燃烧, 经 (SNCR+SCR)脱硝处置, 高空 25 米达标排放	20000	2008 年 3 月	正常稳定
回转窑焚烧锅炉	SNCR+急冷+脱酸中和+布袋除尘+三级喷淋洗涤	12000	2020 年 7 月	正常稳定
RTO 废气	将污水站、内酯车间、生物车间多股工艺生产废气集中经前期碱洗、酸洗、水洗后再送 RTO 焚烧后再高空排放	42000	2021 年 12 月	正常稳定

### 3.3、固废

防治污染设施名称	处理能力 (t/d)	投运时间	运行情况
污泥叠螺式压滤机+电干燥加热	3	2017 年 5 月	稳定
回转窑焚烧炉	7	2020 年 7 月	正常运行
危废仓库	300 平方米	2010 年 10 月	规范存储, 委托有资质单位合法处置。

### 3.4、噪声

防治污染设施名称	控制措施
设备选型、建筑隔音	强噪声源设备进行减振、建筑隔离以及类型变更, 比如使用新型磁悬浮风机代替罗茨风机, 区域噪音大幅下降; 加强厂区内部绿化。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

杭州鑫富、安庆鑫富、重庆鑫富 3 家公司分别通过浙江省环境保护厅环境影响评价和竣工环境保护验收、安徽省环境保护厅环境影响评价和竣工环境保护验收、重庆市环境保护局环境影响评价和竣工环境保护验收。原料药板块包括杭州鑫富、安庆鑫富、重庆鑫富三家公司, 未受到各类环保处罚。

### 突发环境事件应急预案

杭州鑫富、安庆鑫富、重庆鑫富 3 家公司建有完善的环境污染事故应急处理机制, 编制环境突发事故应急预案并到主管部门备案, 配备了相应的应急处理设备。报告期内, 公司多次组织员工进行突发环境事故演练, 加强理论和实际的联系, 提高突发环境事故的处理及应急能力, 全方位保护人员、环境、财产安全。

### 环境自行监测方案

杭州鑫富、安庆鑫富、重庆鑫富三家公司安装有废水、废气排放在线监测装置, 数据自动上传至生态环境部门; 根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》, 公司对排放废水、废气、噪声等开展了自行监测, 三家公司废水通过自建的废水处理系统处理, 达标后排至各自城市或园区污水处理厂集中处理, 不直接对外排放在外环境中, 由园区污水厂集中处理达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 后外排。报告期内公司按照年度自行监测方案委托第三方有资质机构

进行了环保检测（有组织废气、无组织废气、废水、土壤、地下水、噪音等各项指标），并出具检测报告。2022 年上半年度所有自行监测和生态环境部门的监督性监测全部合格达标；在线监测数据及相应检测报告按时在各自所在地自行监测信息公开平台进行公示。公司具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知生态环境主管部门及公众。公司严格按照国家、省、市关于企业环境信息公开的要求，及时在全国排污许可证管理系统填报排污许可证执行报告和相关环保管理台账，实施环境信息公开。在省、市重点排污单位环境信息管理系统等平台进行了企业环保信息公开。

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

1、开展碳排放年度审核工作，整体梳理公司能源消耗情况，通报给公司各部门，从而有针对性地指导各部门节能降耗工作；采取合同节电措施，在车间、部门实施节电责任制，将节能减排落实到车间、部门，节省用电，减少碳排放。

2、对锅炉设备进行改造，燃煤锅炉进行“煤改气”改造，通过采取清洁能源减少碳排放；利用生产过程蒸汽余气作为二次热媒，减少天然气的消耗，进一步减少碳排放。

3、加强厂区绿化，提高厂区植物覆盖率，实现厂区绿化面积最大化，起到一定固碳作用，减少碳排放。

4、2022 年上半年对安庆鑫富进行工艺技术改造和自动化升级，大幅减少甲醇使用量，并对储罐区呼出的废气进行收集，喷淋吸收预处理后引入焚烧炉焚烧，减少了挥发性有机物的排放。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

2022 年上半年，公司在切实保障股东合法权益，做好员工、客户及消费者各方权益保护的同时，响应国家“巩固脱贫攻坚成果”号召，积极履行企业义务，坚定承担社会责任，广泛参与社会公益事业。具体情况如下：

### 1、积极响应巩固脱贫攻坚成果，帮扶困难职工

2022 年上半年，公司积极响应国家的扶贫相关政策，以实际行动关爱和帮扶特殊群体。例如，亿帆制药、杭州鑫富等子公司开展慰问困难职工活动，对因病致贫等困难职工家庭采取发放慰问金、慰问物品，帮助困难职工家庭子女学业等形式进行帮扶，助力改善困难职工家庭现状。

## 2、开展各项活动，关爱职工及子女

公司关爱员工生命健康，各子公司开展了消防安全演练、应急急救培训等活动，通过活动提高员工应急处置能力与水平，确保安全生产及职工人身安全。公司关爱职工子女，继续在公司子公司杭州鑫富开办第二届“职工子女候鸟暑期班”，有效地解决了职工子女暑期看护难问题，使职工可以更加专注地投入到工作中，还给部分升入大学的职工子女发放奖学金，激励员工子女努力学习。此外，部分子公司工会还开展了“关心高温岗位员工”、“关爱女职工”等专项活动。

## 3、爱心捐赠，助力人才培养

公司作为医药企业向华东理工大学教育发展基金会等医疗健康类基金会捐款捐赠，2022 年上半年捐赠二十余万，用于对优秀医学类大学生的奖励及医疗健康事业的发展支持等，为国家医学类人才的培养、国家医疗健康事业的发展贡献企业的一份力量。

## 4、参与社会公益活动，承担社会责任

杭州鑫富等子公司协同当地辖区工会，开展各类“志愿者在行动”活动，获得上级总工会及社会各界的好评。疫情期间，上海亿一、天长亿帆等部分子公司员工投入到当地社区的疫情防控活动，作为志愿者参与核酸采样、物资分发等活动，为疫情防控贡献自己的一份力量。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼标准的未结案诉讼	5,908.57	否	未开庭、一审、二审或执行阶段	截止本报告披露日, 尚有 17 起案件未结案, 无重大影响。	根据法院判决结果执行		
未达到重大诉讼标准的已结案诉讼	6.88	否	结案	截止本报告披露日, 已有 4 起涉诉案件结案。无重大影响。	根据法院判决执行		

## 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

关于接受公司控股股东、实际控制人为公司向银行借款提供担保的关联交易

2022年4月11日，公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了《关于继续接受公司控股股东、实际控制人为公司向银行借款提供担保暨关联交易的议案》，为支持公司发展，解决公司向银行借款提供担保的问题，公司控股股东、实际控制人程先锋先生拟以其个人信用或持有的公司股票继续为公司向银行借款提供总额不超过20亿元人民币的担保。具体担保金额与时限以公司根据资金需求计划与银行签订的借款协议为准。此次担保，公司无需向公司控股股东、实际控制人支付任何担保费用，也无需提供任何形式的反担保。截至期末，程先锋先生实际为公司向金融机构借款提供担保余额为103,000万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第七届董事会第二十三次会议决议公告	2022年04月13日	巨潮资讯网

## 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

租赁情况说明

报告期内，公司租入的资产主要是办公及研发场所，出租的资产主要是暂时闲置的办公楼及厂房。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

## 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
亿帆生物	2018年08月30日	60,000	2019年04月30日	3,000	连带责任担保	无	无	1213天	否	否
亿帆生物	2020年04月15日	350,000	2021年01月13日	15,000	连带责任担保	无	无	365天	是	否
亿帆生物	2020年04月15日	350,000	2021年02月02日	16,500	连带责任担保	无	无	365天	是	否
亿帆生物	2020年04月15日	350,000	2021年02月02日	2,950	连带责任担保	无	无	365天	是	否
亿帆生物	2021年03月31日	350,000	2022年03月23日	15,000	连带责任担保	无	无	365天	否	否
亿帆生物	2021年03月31日	350,000	2021年08月23日	10,000	连带责任担保	无	无	365天	否	否
亿帆生物	2021年03月31日	350,000	2021年11月25日	15,000	连带责任担保	无	无	365天	否	否
亿帆生物	2021年03月31日	350,000	2022年01月13日	18,000	连带责任担保	无	无	365天	否	否
亿帆生物	2021年03月31日	350,000	2022年01月28日	18,000	连带责任担保	无	无	1095天	否	否
杭州鑫富	2021年03月31日	350,000	2021年06月17日	9,700	连带责任担保	无	无	863天	否	否
杭州鑫富	2018年08月30日	81,000	2019年11月12日	12,000	连带责任担保	无	无	1095天	否	否
杭州鑫富	2018年08月30日	81,000	2020年02月19日	6,000	连带责任担保	无	无	730天	是	否
杭州鑫富	2020年04月15日	350,000	2020年11月26日	11,000	连带责任担保	无	无	1095天	否	否
杭州鑫富	2020年04月15日	350,000	2020年11月26日	22,000	连带责任担保	无	无	1095天	否	否

	日									
杭州鑫富	2020年 04月15 日	350,000	2020年11月 26日	10,000	连带责任担保	无	无	1095天	否	否
杭州鑫富	2020年 04月15 日	350,000	2021年01月 27日	15,000	连带责任担保	无	无	365天	是	否
杭州鑫富	2020年 04月15 日	350,000	2021年03月 26日	15,000	连带责任担保	无	无	2135天	否	否
杭州鑫富	2020年 04月15 日	350,000	2021年03月 26日	10,000	连带责任担保	无	无	808天	否	否
杭州鑫富	2021年 03月31 日	350,000	2022年02月 22日	8,234.59	连带责任担保	无	无	365天	否	否
杭州鑫富	2021年 03月31 日	350,000	2022年02月 18日	15,000	连带责任担保	无	无	1800天	否	否
四川德峰	2018年 08月30 日	16,000	2020年04月 07日	16,000	连带责任担保	无	无	1461天	否	否
宿州亿帆	2021年 03月31 日	350,000	2021年05月 14日	1,481.41	连带责任担保	无	无	2238天	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		450,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		74,234.59				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		1,450,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		209,416				
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
亿帆制药	2021年 03月31 日	350,000	2021年05月 31日	21,060	连带责任担保	定期存单	无	365天	是	否
亿帆制药	2021年 03月31 日	350,000	2021年06月 17日	10,540	连带责任担保	定期存单	无	365天	是	否
赛臻公司	2020年 08月31 日	1,632.98	2020年08月 31日	1,632.98	连带责任担保	无	无	1217天	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		450,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		1,451,632.98		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		1,632.98				
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	450,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	74,234.59
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	1,451,632.98	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	211,048.98
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			24.46%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	74,600	8,000	0	0
合计		74,600	8,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

其他重大事项公告名称	登载日期	披露网站查询索引
《关于控股股东部分股份解除质押展期的公告》	2022年3月1日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2022-018)
《2021年度利润分配预案的公告》	2022年4月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2022-025)
《关于续聘会计师事务所的公告》	2022年4月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2022-027)
《关于公司及控股公司向金融机构申请授信额度及公司合并报表范围内担保额度的公告》	2022年4月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2022-026)
《关于控股股东部分股份补充质押的公告》	2022年4月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2022-045)
《关于控股股东部分股份质押展期的公告》	2022年6月7日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2022-053)
《关于控股股东部分股份质押的公告》	2022年6月9日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2022-054)

其他重大事项公告名称	登载日期	披露网站查询索引
《关于公司及控股子公司签署〈商业化合作协议之补充协议〉的公告》	2022年6月10日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-055）
《关于控股股东部分股份解除质押的公告》	2022年6月10日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-056）

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

子公司重大事项	披露日期	公告名称	披露网站查询索引
关于全资子公司收到药品注册证书的事项	2022年1月8日	《关于获得药品注册证书的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-006）
关于全资子公司收到药品注册受理通知书的事项	2022年1月13日	《关于全资子公司收到药品注册受理通知书的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-007）
关于对全资子公司提供担保的进展事项	2022年1月14日	《关于对全资子公司提供担保的进展公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-008）
关于全资子公司收到药品注册受理通知书的事项	2022年1月26日	《关于全资子公司收到药品注册受理通知书的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-009）
关于对全资子公司提供担保的进展事项	2022年1月29日	《关于对全资子公司提供担保的进展公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-011）
关于控股子公司药品通过仿制药质量和疗效一致性评价的事项	2022年2月15日	《关于药品通过仿制药质量和疗效一致性评价的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-012）
关于全资子公司收到药品注册受理通知书的事项	2022年2月18日	《关于全资子公司收到药品注册受理通知书的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-013）
关于对全资子公司提供担保的进展事项	2022年2月22日	《关于对全资子公司提供担保的进展公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-014）
关于控股子公司在研产品 F-627 项目的进展事项	2022年2月24日	《关于控股子公司在研产品 F-627 项目的进展公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-015）
关于控股子公司通过高新技术企业认定的事项	2022年2月25日	《关于控股子公司通过高新技术企业认定的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-016）
关于控股子公司签署独家许可协议的事项	2022年3月1日	《关于控股子公司签署独家许可协议的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-017）
关于全资子公司再次通过高新技术企业认定的事项	2022年3月10日	《关于全资子公司再次通过高新技术企业认定的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-019）
关于对全资子公司提供担保的进展事项	2022年3月24日	《关于对全资子公司提供担保的进展公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-020）
关于控股子公司在研产品 F-627 项目的进展事项	2022年4月1日	《关于控股子公司在研产品 F-627 项目的进展公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-021）

子公司重大事项	披露日期	公告名称	披露网站查询索引
关于控股子公司签署独家许可协议的进展事项	2022 年 4 月 23 日	《关于控股子公司签署独家许可协议的进展公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-043）
关于全资子公司获得药品注册证书的事项	2022 年 5 月 31 日	《关于获得药品注册证书的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-051）
关于控股子公司拟发行新股并签署相关协议的事项	2022 年 6 月 2 日	《关于控股子公司拟发行新股并签署相关协议的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-052）
关于公司及控股子公司签署〈商业化合作协议之补充协议〉的事项	2022 年 6 月 10 日	《关于公司及控股子公司签署〈商业化合作协议之补充协议〉的公告》	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-055）

## 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	384,003,980	31.12%				-1,636,500	-1,636,500	382,367,480	30.98%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	383,933,480	31.11%				-1,636,500	-1,636,500	382,296,980	30.98%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	383,933,480	31.11%				-1,636,500	-1,636,500	382,296,980	30.98%
4、外资持股	70,500	0.01%					0	70,500	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	70,500	0.01%					0	70,500	0.01%
二、无限售条件股份	850,102,097	68.88%				1,636,500	1,636,500	851,738,597	69.02%
1、人民币普通股	850,102,097	68.88%				1,636,500	1,636,500	851,738,597	69.02%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	1,234,106,077	100.00%					0	1,234,106,077	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

**(1) 限制性股份预留授予部分第二个限售期解除限售**

2022 年 1 月 4 日，公司分别召开了第七届董事会第二十二次（临时）会议和第七届监事会第二十一次（临时）会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计 57 人，可申请解除限售的限制性股票数量共计 1,786,500 股，于 2022 年 1 月 11 日上市流通，即限制性股份减少 1,786,500 股。

**(2) 高管锁定股增加**

2022 年 1 月 11 日，限制性股份预留授予激励对象周本余先生第二个限售期限制性股份解除限售上市流通，因周本余先生为公司董事，故高管锁定股增加 15,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 1 月 11 日，经深交所及中登公司同意，预留授予部分限制性股份第二个解除限售期股份上市流通，合计解除限售 1,786,500 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2022 年 1 月 11 日，预留授予部分限制性股份第二个解除限售期股份上市流通，合计解除限售 1,786,500 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

**2、限售股份变动情况**

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
程先锋	372,394,730	0	0	372,394,730	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
叶依群	806,625	0	0	806,625	股权激励限售股及高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
林行	883,125	0	0	883,125	股权激励限售股及高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
冯德崎	829,125	0	0	829,125	股权激励限售股及高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
喻海霞	815,625	0	0	815,625	股权激励限售股及高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
周本余	375,000	150,000	150,000	375,000	股权激励限售股	每年第一个交易日解除其

					及高管锁定股	上年末持有的公司股份总数的 25% 及 2019 年限制性股份预留部分第二个解除限售期解除限售
2019 年限制性股份预留部分（非董事及高管的激励对象）	3,288,000	1,636,500	0	1,651,500	股权激励限售股	2019 年限制性股份预留部分第二个解除限售期解除限售合计 56 人，合计解除限售 1,636,500 股；回购预留授予人员 2 人，合计 15,000 股
2019 年限制性股份首次授予部分（非董事及高管的激励对象）	4,611,750	0	0	4,611,750	股权激励限售股	2019 年限制性股票首次授予部分第三个解除限售期未达到解除限售时间及标准
合计	384,003,980	1,786,500	150,000	382,367,480	--	--

## 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	48,451		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
程先锋	境内自然人	40.23%	496,526,307	0	372,394,730	124,131,577	质押	66,500,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.43%	17,680,553	-243,213.00	0	17,680,553		
中国建设银行股份有限公司—国泰大健康股票型证券投资基金	其他	1.18%	14,612,117	4,784,265.00	0	14,612,117		
#黄小敏	境内自然人	0.77%	9,500,000	-1,242,395.00	0	9,500,000		
#方铭	境内自然人	0.69%	8,523,200	370,700.00	0	8,523,200		
#郑珍	境内自然人	0.67%	8,264,520	969,102.00	0	8,264,520		
#上海迎水投资管理有限公司—迎水潜龙 13 号私募证券投资基金	其他	0.67%	8,230,000		0	8,230,000		

#上海迎水投资管理有限公司一迎水巡洋 4 号私募证券投资基金	其他	0.67%	8,220,000		0	8,220,000		
#上海迎水投资管理有限公司一迎水和谐 7 号私募证券投资基金	其他	0.67%	8,220,000		0	8,220,000		
深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.63%	7,759,900		0	7,759,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	程先锋先生与#上海迎水投资管理有限公司一迎水潜龙 13 号私募证券投资基金、#上海迎水投资管理有限公司一迎水巡洋 4 号私募证券投资基金、#上海迎水投资管理有限公司一迎水和谐 7 号私募证券投资基金为一致行动人关系，公司未发现除上述以外的股东之间存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	#上海迎水投资管理有限公司一迎水潜龙 13 号私募证券投资基金、#上海迎水投资管理有限公司一迎水巡洋 4 号私募证券投资基金、#上海迎水投资管理有限公司一迎水和谐 7 号私募证券投资基金与程先锋先生为一致行动人关系，在上市公司各事项上，与程先锋先生的意见保持一致，就行使股东权利时的股东表决权、提案权、提名权、召集权等作为上市公司股东所有权利全权委托程先锋先生行使。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
程先锋	124,131,577	人民币普通股	124,131,577					
香港中央结算有限公司	17,680,553	人民币普通股	17,680,553					
中国建设银行股份有限公司一国泰大健康股票型证券投资基金	14,612,117	人民币普通股	14,612,117					
#黄小敏	9,500,000	人民币普通股	9,500,000					
#方铭	8,523,200	人民币普通股	8,523,200					
#郑珍	8,264,520	人民币普通股	8,264,520					
#上海迎水投资管理有限公司一迎水潜龙 13 号私募证券投	8,230,000	人民币普通股	8,230,000					

资基金			
#上海迎水投资管理有限公司 —迎水巡洋 4 号私募证券投资基金	8,220,000	人民币普通股	8,220,000
#上海迎水投资管理有限公司 —迎水和谐 7 号私募证券投资基金	8,220,000	人民币普通股	8,220,000
深圳国调招商并购股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	7,759,900	人民币普通股	7,759,900
前 10 名无限售条件普通股股 东之间，以及前 10 名无限售 条件普通股股东和前 10 名普 通股股东之间关联关系或一 致行动的说明	同上		
前 10 名普通股股东参与融资 融券业务情况说明（如有） （参见注 4）	黄小敏先生通过信用账户持有 9,500,000 股，方铭先生通过信用账户持有 6,680,000 股，郑珍女士通过信用账户持有 8,228,720 股，上海迎水投资管理有限公司—迎水潜龙 13 号私募证券投资基金通过信用账户持有 8,230,000 股，上海迎水投资管理有限公司—迎水巡洋 4 号私募证券投资基金通过信用账户持有 8,220,000 股，上海迎水投资管理有限公司—迎水和谐 7 号私募证券投资基金通过信用账户持有 8,220,000 股。		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股数（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
程先锋	董事长兼总裁	现任	496,526,307	0	0	496,526,307	0	0	0
叶依群	董事	现任	1,075,500	0	0	1,075,500	399,000	0	399,000
周本余	董事	现任	500,000	0	0	500,000	150,000	0	150,000
冯德崎	董事兼董事会秘书、副总裁	现任	1,105,500	0	0	1,105,500	414,000	0	414,000
林行	董事兼副总裁	现任	1,177,500	0	0	1,177,500	450,000	0	450,000
GENHONG CHENG	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
雷新途	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘洪泉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

许国汉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张连春	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汪军	监事	现任	100	0	0	100	0	0	0
李锡明	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
耿雨红	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
王杰	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
喻海霞	财务总监	现任	1,087,500	0	0	1,087,500	405,000	0	405,000
合计	--	--	501,472,407	0	0	501,472,407	1,818,000	0	1,818,000

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：亿帆医药股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,296,046,275.02	1,336,143,759.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,005,763.09	
衍生金融资产		
应收票据	1,235,000.00	9,562,058.75
应收账款	1,045,911,904.64	1,077,308,599.85
应收款项融资	49,589,972.34	58,215,640.96
预付款项	125,530,544.50	125,719,912.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	127,038,945.38	120,162,592.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	793,611,524.56	663,870,746.99
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	267,733,633.59	194,503,565.50
流动资产合计	3,776,703,563.12	3,585,486,876.32
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	642,879,429.20	640,121,090.90
其他权益工具投资	15,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,102,433.19	21,705,136.61
固定资产	1,259,104,154.57	1,287,968,797.43
在建工程	285,849,995.03	257,459,700.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	89,355,970.69	97,415,710.91
无形资产	794,494,022.07	658,206,042.27
开发支出	2,406,193,268.25	2,433,224,882.87
商誉	2,737,766,723.37	2,737,766,723.37
长期待摊费用	38,637,074.81	40,386,798.13
递延所得税资产	257,910,988.33	244,375,605.01
其他非流动资产	150,975,443.58	161,007,612.51
非流动资产合计	8,699,269,503.09	8,579,638,100.24
资产总计	12,475,973,066.21	12,165,124,976.56
流动负债：		
短期借款	1,027,778,272.09	1,005,081,955.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	124,261.58	28,631.90
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	281,353,744.08	350,864,143.33
预收款项	638,815.00	504,983.28
合同负债	82,477,240.71	94,318,017.12
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	84,486,756.80	98,559,126.38
应交税费	85,893,033.63	82,567,927.57
其他应付款	126,529,373.98	229,143,540.91
其中：应付利息		
应付股利		1,585,436.50
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	467,200,993.83	433,811,401.75
其他流动负债	5,830,159.07	6,960,239.29
流动负债合计	2,162,312,650.77	2,301,839,967.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,041,726,717.86	730,506,553.25
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	82,826,084.98	89,799,458.37
长期应付款	4,720,000.00	4,720,000.00
长期应付职工薪酬	16,301,168.22	16,016,075.19
预计负债	4,124,011.61	13,688,551.20
递延收益	82,736,693.42	85,713,414.29
递延所得税负债	145,238,960.40	148,282,474.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,377,673,636.49	1,088,726,526.62
负债合计	3,539,986,287.26	3,390,566,493.65
所有者权益：		
股本	1,054,399,694.68	1,054,399,694.68
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,948,634,308.38	3,047,664,139.34
减：库存股	174,826,173.45	186,724,263.45
其他综合收益	-116,886,584.83	-134,064,807.11
专项储备	43,194,758.05	41,708,023.65
盈余公积	150,075,000.00	150,075,000.00
一般风险准备		
未分配利润	4,723,882,674.06	4,562,117,206.17
归属于母公司所有者权益合计	8,628,473,676.89	8,535,174,993.28
少数股东权益	307,513,102.06	239,383,489.63
所有者权益合计	8,935,986,778.95	8,774,558,482.91
负债和所有者权益总计	12,475,973,066.21	12,165,124,976.56

法定代表人：程先锋 主管会计工作负责人：喻海霞 会计机构负责人：王恺

## 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	256,317,412.97	222,400,207.90
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	327,387,376.92	277,107,699.87
应收款项融资	6,180,000.00	9,969,391.78
预付款项	16,114,597.87	8,211,159.48
其他应收款	2,685,018,076.01	2,176,314,687.02
其中：应收利息	55,185,624.93	
应收股利		
存货	6,458,378.50	3,595,636.03
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	17,933,047.06	20,095,880.71
流动资产合计	3,315,408,889.33	2,717,694,662.79
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,312,585,513.65	6,002,133,879.93
其他权益工具投资	15,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,050,260.11	18,293,862.87
固定资产	753,319.75	807,128.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,737,555.34	8,769,229.36
无形资产	632,192.84	806,541.23
开发支出	222,641,509.76	222,641,509.76
商誉		
长期待摊费用	1,745,662.25	1,973,357.33
递延所得税资产	9,645,879.79	23,018,296.29
其他非流动资产	6,866,475.47	6,866,475.47
非流动资产合计	6,595,658,368.96	6,285,310,281.02
资产总计	9,911,067,258.29	9,003,004,943.81
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		120,000,000.00
应付账款	352,069,134.77	278,621,220.49
预收款项		
合同负债		5,550,305.03
应付职工薪酬	1,472,081.86	2,497,485.75

应交税费	4,731,819.72	1,527,924.89
其他应付款	1,746,943,407.34	1,043,740,320.50
其中：应付利息	20,555,610.33	
应付股利		1,585,436.50
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	332,841,444.38	332,776,861.87
其他流动负债		721,539.65
流动负债合计	2,438,057,888.07	1,785,435,658.18
非流动负债：		
长期借款	680,553,645.81	480,519,482.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,675,200.37	8,998,832.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	688,228,846.18	489,518,314.87
负债合计	3,126,286,734.25	2,274,953,973.05
所有者权益：		
股本	1,234,106,077.00	1,234,106,077.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,964,420,951.75	2,963,790,640.65
减：库存股	174,826,173.45	186,724,263.45
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	359,679,493.07	359,679,493.07
未分配利润	2,401,400,175.67	2,357,199,023.49
所有者权益合计	6,784,780,524.04	6,728,050,970.76
负债和所有者权益总计	9,911,067,258.29	9,003,004,943.81

### 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	1,769,347,695.63	2,377,403,852.30
其中：营业收入	1,769,347,695.63	2,377,403,852.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,654,779,132.12	2,158,408,907.92

其中：营业成本	863,558,188.76	1,426,112,230.79
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	14,415,837.51	17,147,317.63
销售费用	460,000,240.51	401,725,616.45
管理费用	209,393,952.85	195,982,542.91
研发费用	87,272,825.68	94,048,058.44
财务费用	20,138,086.81	23,393,141.70
其中：利息费用	44,960,987.14	31,899,442.22
利息收入	9,851,785.98	13,664,128.25
加：其他收益	56,429,630.31	18,205,532.01
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,667,134.64	-6,107,349.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,649,483.36	-9,929,301.42
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）	-89,866.59	302,197.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,456,810.23	-13,752,628.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,599,109.45	-2,212,059.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,011,203.90	-935,519.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	152,174,069.01	214,495,116.57
加：营业外收入	14,533,626.53	18,662,512.67
减：营业外支出	604,139.14	2,362,609.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,103,556.40	230,795,020.03
减：所得税费用	35,796,349.89	48,948,058.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	130,307,206.51	181,846,961.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	130,307,206.51	181,846,961.96
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	160,560,030.39	213,141,089.54
2.少数股东损益	-30,252,823.88	-31,294,127.58

六、其他综合收益的税后净额	15,305,384.34	-23,118,872.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,178,222.28	-22,782,297.61
(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	17,178,222.28	-22,782,297.61
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	17,202,019.09	-22,646,476.69
7.其他	-23,796.81	-135,820.92
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,872,837.94	-336,575.36
七、综合收益总额	145,612,590.85	158,728,088.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	177,738,252.67	190,358,791.93
归属于少数股东的综合收益总额	-32,125,661.82	-31,630,702.94
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.13	0.17
(二) 稀释每股收益	0.13	0.17

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：程先锋 主管会计工作负责人：喻海霞 会计机构负责人：王恺

#### 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	359,578,563.05	337,328,064.88
减：营业成本	282,263,755.58	306,939,552.44
税金及附加	668,413.59	766,183.76
销售费用	2,144,981.30	2,502,210.56
管理费用	11,645,004.75	15,181,353.42
研发费用	4,990,047.87	9,625,134.82
财务费用	-25,384,289.94	-8,448,650.35
其中：利息费用	36,220,501.17	28,248,128.99
利息收入	55,794,576.98	43,034,522.49
加：其他收益	401,931.67	116,927.86
投资收益（损失以“－”号填列）	301,616.18	-22,505.42
其中：对联营企业和合营企业	301,616.18	-22,505.42

的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,034,264.15	-1,893,823.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,244,982.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,016,666.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,674,951.14	10,979,545.74
加：营业外收入		
减：营业外支出	100,000.00	1,100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,574,951.14	9,879,545.74
减：所得税费用	14,579,236.46	9,113,004.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,995,714.68	766,541.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,995,714.68	766,541.51
（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	42,995,714.68	766,541.51
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,921,747,403.65	2,354,982,789.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	106,838,633.65	33,248,705.49
收到其他与经营活动有关的现金	82,648,817.69	78,026,178.11
经营活动现金流入小计	2,111,234,854.99	2,466,257,672.98
购买商品、接受劳务支付的现金	974,784,340.12	1,351,600,950.60
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	315,917,735.49	245,441,680.30
支付的各项税费	99,753,748.61	116,119,394.65
支付其他与经营活动有关的现金	536,968,454.92	526,982,557.44
经营活动现金流出小计	1,927,424,279.14	2,240,144,582.99
经营活动产生的现金流量净额	183,810,575.85	226,113,089.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	666,000,000.00	1,040,000,000.00
取得投资收益收到的现金	788,674.06	3,646,121.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,660,507.19	1,289,108.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,743,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	670,449,181.25	1,048,678,830.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	230,347,201.93	314,688,004.68
投资支付的现金	746,000,000.00	985,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,000,000.00	30,083,710.00
支付其他与投资活动有关的现金	742,008.50	200,000,000.00
投资活动现金流出小计	992,089,210.43	1,529,771,714.68
投资活动产生的现金流量净额	-321,640,029.18	-481,092,884.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到		50,000.00

的现金		
取得借款收到的现金	1,520,858,249.21	1,913,722,274.64
收到其他与筹资活动有关的现金	80,426,266.10	115,255,401.99
筹资活动现金流入小计	1,601,284,515.31	2,029,027,676.63
偿还债务支付的现金	1,153,987,162.71	1,635,339,113.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,092,583.54	99,558,874.38
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	61,210,335.19	16,712,367.86
筹资活动现金流出小计	1,258,290,081.44	1,751,610,356.14
筹资活动产生的现金流量净额	342,994,433.87	277,417,320.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,416,219.11	-8,452,898.09
五、现金及现金等价物净增加额	220,581,199.65	13,984,627.97
加：期初现金及现金等价物余额	862,827,273.80	868,183,862.98
六、期末现金及现金等价物余额	1,083,408,473.45	882,168,490.95

## 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	309,680,489.33	244,702,025.19
收到的税费返还	27,535,928.10	26,360,238.41
收到其他与经营活动有关的现金	4,566,827.52	3,145,799.76
经营活动现金流入小计	341,783,244.95	274,208,063.36
购买商品、接受劳务支付的现金	381,376,937.59	90,173,009.60
支付给职工以及为职工支付的现金	6,773,078.68	7,379,250.76
支付的各项税费	8,339,063.07	94,391.08
支付其他与经营活动有关的现金	22,240,262.88	38,485,333.82
经营活动现金流出小计	418,729,342.22	136,131,985.26
经营活动产生的现金流量净额	-76,946,097.27	138,076,078.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,014.00	30,079,695.73
投资支付的现金		676,649,410.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	350,395,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	350,463,014.00	706,729,105.73
投资活动产生的现金流量净额	-350,463,014.00	-706,729,105.73
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	450,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	904,799,820.96	922,423,605.60
筹资活动现金流入小计	1,354,799,820.96	1,182,423,605.60

偿还债务支付的现金	250,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,542,485.05	74,492,661.79
支付其他与筹资活动有关的现金	634,399,674.20	369,302,005.37
筹资活动现金流出小计	899,942,159.25	513,794,667.16
筹资活动产生的现金流量净额	454,857,661.71	668,628,938.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,437,559.68	-806,100.64
五、现金及现金等价物净增加额	33,886,110.12	99,169,810.17
加：期初现金及现金等价物余额	201,905,810.95	187,288,568.74
六、期末现金及现金等价物余额	235,791,921.07	286,458,378.91

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,054,399,694.68				3,047,664,139.34	186,724,263.45	-134,064,807.11	41,708,023.65	150,075,000.00		4,562,117,206.17		8,535,174,993.28	239,383,489.63	8,774,558,482.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,054,399,694.68				3,047,664,139.34	186,724,263.45	-134,064,807.11	41,708,023.65	150,075,000.00		4,562,117,206.17		8,535,174,993.28	239,383,489.63	8,774,558,482.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-99,029,830.96	-11,898,090.00	17,178,222.28	1,486,734.40			161,765,467.89		93,298,683.61	68,129,612.43	16,142,296.04
（一）综合收益总额							17,178,222.28				160,560,030.		177,738,252.	-32,125,625.6	14,561,212.

							8				39		67	61.8	59
														2	0.8
															5
(二) 所有者投入和减少资本					-	-							-	100,	13,
					99,0	11,8							87,1	255,	12
					29,8	98,0							31,7	274.	3,5
					30.9	90.0							40.9	25	33.
					6	0							6		29
1. 所有者投入的普通股						-							11,8		11,
						11,8							98,0		89
						98,0							90,0		8,0
						90.0							0		90.
						0									00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,22								1,22		1,2
					5,44								5,44		25,
					3.29								3.29		44
															3.2
															9
4. 其他					-								-	100,	0.0
					100,								100,	255,	0
					255,								255,	274.	
					274.								274.	25	
					25								25		
(三) 利润分配											1,20		1,20		1,2
											5,43		5,43		05,
											7.50		7.50		43
															7.5
															0
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											1,20		1,20		1,2
											5,43		5,43		05,
											7.50		7.50		43
															7.5
															0
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								1,486,734.40					1,486,734.40		1,486,734.40
1. 本期提取								4,893,417.24					4,893,417.24		4,893,417.24
2. 本期使用								3,406,682.84					3,406,682.84		3,406,682.84
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,054,399,694.68				2,948,634,308.38	174,826,173.45	-116,886,584.83	43,194,758.05	150,075,000.00		4,723,388,267.40		8,628,473,676.89	307,513,102.06	8,935,986,778.95

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,054,970,694.68				3,041,309,574.59	127,016,190.00	-71,611,836.43	37,387,037.48	150,075,000.00		4,354,755,029.47		8,439,969,797.25	290,357,916.28	8,730,326,113.53	
加：会计政策变更											-9,392,447.25		-9,392,447.25	-3,586,635.51	-12,979,082.76	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他															
二、本年期初余额	1,054,970,694.68				3,041,309,574.59	127,016,190.00	-71,611,836.43	37,387,037.48	150,075,000.00			4,345,362,582.22	8,430,476,862.54	286,771,280.77	8,717,248,143.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-571,000.00				41,983,334.63	-19,733,580.00	-22,782,297.61	3,325,456.64				151,467,860.69	193,156,934.35	-43,332,051.81	149,824,882.54
（一）综合收益总额							-22,782,297.61					213,141,089.54	190,358,791.93	-31,630,702.94	158,780,899.53
（二）所有者投入和减少资本	-571,000.00				17,177,050.72	-19,733,580.00							36,339,630.72	118,375.33	36,458,006.05
1. 所有者投入的普通股	-571,000.00				3,231,860.00	3,802,860.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,408,910.72								20,408,910.72	118,375.33	20,527,286.05
4. 其他						-15,930,720.00							15,930,720.00		15,930,720.00
（三）利润分配												-61,673,228.85	-61,673,228.85		-61,673,228.85
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												-61,673,228.85	-61,673,228.85		-61,673,228.85



		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	1,234,106,077.00				2,963,790,640.65	186,724,263.45			359,679,493.07	2,357,199,023.49		6,728,050,970.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,234,106,077.00				2,963,790,640.65	186,724,263.45			359,679,493.07	2,357,199,023.49		6,728,050,970.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					630,311.10	-11,890,090.00				44,201,152.18		56,729,553.28
（一）综合收益总额										42,995,714.68		42,995,714.68
（二）所有者投入和减少资本					630,311.10	-11,890,090.00						12,528,401.10
1．所有者投入的普通股						-11,890,090.00						11,898,090.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					630,311.10							630,311.10
4．其他												
（三）利润分配										1,205,437.50		1,205,437.50
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										1,205,437.50		1,205,437.50
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积												

转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,234,106,077.00				2,964,420,951.75	174,826,173.45			359,679,493.07	2,401,400,175.67		6,784,780,524.04

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,234,677,077.00				2,976,101,145.19	127,016,190.00			336,741,744.47	2,215,165,675.23		6,635,669,451.89
加：会计政策变更										-3,151,015.77		-3,151,015.77
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,234,677,077.00				2,976,101,145.19	127,016,190.00			336,741,744.47	2,212,014,659.46		6,632,518,436.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-571,000.00				18,516,715.35	-19,733,580.00				-60,906,687.34		-23,227,391.99
（一）综合收益总额										766,541.51		766,541.51
（二）所有者投入和减少资	-571,000.00				18,516,715.35	-19,733,580.00						37,679,295.3

本						00						5
1. 所有者投入的普通股	- 571,000.00					- 3,231,860.00	- 3,802,860.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,748,575.35							21,748,575.35
4. 其他						- 15,930,720.00						15,930,720.00
(三) 利润分配										- 61,673,228.85		- 61,673,228.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 61,673,228.85		- 61,673,228.85
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	1,234,					2,994,	107,2			336,7	2,151,	6,60

余额	106,077.00				617,860.54	82,610.00			41,744.47	107,972.12		9,291,044.13
----	------------	--	--	--	------------	-----------	--	--	-----------	------------	--	--------------

### 三、公司基本情况

公司系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37 号文批准，在杭州临安生物化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，设立时的股东为杭州临安申光贸易有限责任公司、临安博联生物技术有限公司和林关羽、吴彩莲、殷杭华、陈光良、汪军等五位自然人，于 2000 年 11 月 10 日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为【330000000007443】的《企业法人营业执照》。公司股票于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。2005 年 8 月 12 日实施股权分置改革后公司股票均为流通股。

2014 年 9 月，经中国证监会《关于核准浙江杭州鑫富药业股份有限公司向程先锋等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]920 号）核准，公司实施重大资产重组，程先锋成为本公司的控股股东、实际控制人。

截至本报告披露日，公司注册资本为 1,234,106,077.00 元。

公司法人代表：程先锋

公司注册地址：浙江省临安市经济开发区

公司总部地址：浙江省临安锦城街道琴山 50 号

营业执照统一社会信用代码：91330000725254155R

公司主要从事医药产品、医用原料药和高分子材料的研发、生产和销售及药品市场推广。本年度合并财务报表范围包括 68 家公司，截至期末合并范围内公司情况详见“第十节、九、在其他主体中的权益。”本年度合并财务报表范围变化详见“第十节、八、合并范围的变更。”

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

#### （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损

失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

#### 3) 购买子公司少数股权

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

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## (6)金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司基于组合评估金融工具的预期信用损失。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	15
2—3 年	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 11、应收票据

详见本节第五、10、金融工具相应内容。

## 12、应收账款

详见本节第五、10、金融工具相应内容。

## 13、应收款项融资

详见本节第五、10、金融工具相应内容。

## 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

详见本节第五、10、金融工具相应内容。

## 15、存货

### (1)存货的分类

存货分类为：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体为原材料，在产品，半成品，产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2)发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3)不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

采用永续盘存制。

### (5)低值易耗品和包装物的摊销方法

a.低值易耗品采用一次转销法；

b.包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

### 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

•该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认

的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。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。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （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	20-40年	5%-10%	4.75%-2.25%
房屋装修及附属设备	年限平均法	10年	5%-10%	9.50%-9.00%
机器设备	年限平均法	5-15年	5%-10%	19.00%-6.00%
辅助设备	年限平均法	3-5年	5%-10%	31.67%-18.00%
运输工具	年限平均法	4-10年	5%-10%	23.75%-9.00%
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5年	5%-10%	31.67%-18.00%
安全设备	年限平均法	1年	0	100%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	按产权证上载明的使用年限
专利及非专利技术	5-15年	预计受益年限
软件	5-10年	预计受益年限

#### ②使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

本公司药品药剂的内部研究开发项目进入开发阶段的开始时点为药品药剂进入 II 临床试验或类似时点，结束时点为取得生产许可证。口服类化学仿制药进入开发阶段的时点为完成生物等效试验时，结束时点为取得生产许可证。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## （2）收入确认的具体原则

内销产品：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

外销产品：在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

在国外仓库寄售商品：在公司根据国外寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量时确认收入。

营销服务收入确认原则：公司按照合同约定内容提供营销服务并得到客户确认时确认收入实现。

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

### （1）销售商品收入确认的一般原则

#### 1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### 2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销产品：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

## (2) 具体原则

外销产品：在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

在国外仓库寄售商品：在公司根据国外寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量时确认收入。

营销服务收入确认原则：公司按照合同约定内容提供营销服务并得到客户确认时确认收入实现。

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- 1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 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。

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, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①租赁的识别

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

#### ②本公司作为承租人

在租赁期开始日, 本公司将租赁期不超过 12 个月, 且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁; 将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 在租赁期开始日, 本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债; 使用权资产的会计政策见第十节、五、29。租赁负债的会计政策见第十节、五、35。

#### ③本公司作为出租人

本公司作为出租人时, 将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁内含利率，是指使租赁投资净额等于租赁资产公允价值与本公司的初始直接费用之和的利率。

租赁收款额包括：①承租人需支付的固定付款额及是指固定付款额。存在租赁激励的，应当扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (二) 套期会计

#### 1、套期保值的分类

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- (3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

#### 3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

#### 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

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	22%、13%、10%、9%、6%、5%、3%；出口货物实行"免、抵、退"税政策，退税率为13%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、12%、12.5%、15%、16.5%、17%、20%、30%、25%，意大利大区税 3.9%或 4.97%、意大利企业所得税率 24%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
非索医药	意大利大区税 3.9%，意大利企业所得税率 24%
特克医药（意大利）	意大利大区税 4.97%，意大利企业所得税率 24%
特克医药（韩国、韩国控股）	20%，10%
赛臻公司、新加坡亿一	17%
赛臻公司（澳大利亚）	30%
赛臻公司（韩国）	20%
亿帆国际、香港亿帆、鑫富科技、NovoTek 公司	16.5%
爱尔兰亿一	12.5%

## 2、税收优惠

（1）杭州鑫富、重庆鑫富、亿帆生物：根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》财税[2009]70 号文件有关规定，获准作为福利企业按实际支付给残疾职工工资的 2 倍在税前扣除应纳税所得额。

（2）重庆鑫富、四川凯京：根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），享受西部大开发税率减免。减按 15% 税率缴纳企业所得税。

（3）阿里宏达、西藏恩海：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》藏政发[2014]51 号文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率。

（4）西藏鑫富：根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发[2021]9 号）规定，符合条件的企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分。公司满足相关要求，企业所得税可按 12% 的税率计缴。

（5）杭州鑫富、安庆鑫富、湖州鑫富、天长亿帆、海南希睿达、上海亿一、四川德峰、亿帆研究院、亿帆制药为高新技术企业，北京亿一、重庆鑫富、湖南芙蓉高新技术企业复审中，2022 年企业所得税按 15% 计缴。

（6）海南恩海：根据财政部、税务总局发布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对注册在在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司满足相关要求，企业所得税可按 15% 的税率计缴。

（7）亿帆生物、合肥淮洋、西藏鑫富、西藏恩海、海南恩海：根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条及《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》（2022 年第 11 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

## 3、其他

存在不同增值税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	增值税率
非索医药	22%
特克医药（意大利）	22%
特克医药（韩国、韩国控股）、赛臻公司（韩国）	10%
亿帆生物部分业务	0%、3%

## 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	36,497.97	30,171.47
银行存款	1,243,331,336.91	685,002,903.11
其他货币资金	52,678,440.14	651,110,685.35
合计	1,296,046,275.02	1,336,143,759.93
其中：存放在境外的款项总额	222,037,910.07	183,267,710.65
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	199,391,525.60	473,316,486.13

其他说明

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	1,036,960.00	
保函保证金	12,427,676.00	12,427,676.00
远期购汇保证金		
定期存款		
共管账户资金	20,526,889.60	20,495,799.59
存单质押	165,400,000.00	440,393,010.54
结构性存款		
<b>合计</b>	<b>199,391,525.60</b>	<b>473,316,486.13</b>

### 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	70,005,763.09	
其中：		
外汇远期合约	5,763.09	
理财产品（低风险）	70,000,000.00	
其中：		
合计	70,005,763.09	

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
商业承兑票据	1,300,000.00	10,065,325.00
坏账准备	-65,000.00	-503,266.25
合计	1,235,000.00	9,562,058.75

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	1,300,000.00	100.00%	65,000.00	5.00%	1,235,000.00	10,065,325.00	100.00%	503,266.25	5.00%	9,562,058.75
其中：										
账龄组合	1,300,000.00	100.00%	65,000.00	5.00%	1,235,000.00	10,065,325.00	100.00%	503,266.25	5.00%	9,562,058.75
合计	1,300,000.00	100.00%	65,000.00	5.00%	1,235,000.00	10,065,325.00	100.00%	503,266.25	5.00%	9,562,058.75

按组合计提坏账准备：65,000.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,300,000.00	65,000.00	5.00%
合计	1,300,000.00	65,000.00	

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	
坏账准备	503,266.25		271,173.06		167,093.19	65,000.00
合计	503,266.25		271,173.06		167,093.19	65,000.00

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

### (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
商业承兑票据	10,523,424.83
合计	10,523,424.83

其他说明：主要系公司 PVB 胶片受“恒大事件”影响，上述商业承兑汇票出票人未履约按期支付货款，公司与客户重新洽谈，大部分已签订还款计划，少部分还在谈判中。

### (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	1,145,219,856.96	100.00%	99,307,952.32	8.67%	1,045,911,904.64	1,179,037,259.40	100.00%	101,728,659.55	8.63%	1,077,308,599.85
其中:										
账龄组合	1,145,219,856.96	100.00%	99,307,952.32	8.67%	1,045,911,904.64	1,179,037,259.40	100.00%	101,728,659.55	8.63%	1,077,308,599.85
合计	1,145,219,856.96	100.00%	99,307,952.32	8.67%	1,045,911,904.64	1,179,037,259.40	100.00%	101,728,659.55	8.63%	1,077,308,599.85

按组合计提坏账准备: 99,307,952.32 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,145,219,856.96	99,307,952.32	8.67%
合计	1,145,219,856.96	99,307,952.32	

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)	1,048,580,983.31
1至2年	53,474,027.93
2至3年	8,812,214.22
3年以上	34,352,631.50
3至4年	12,462,096.47
4至5年	8,933,542.32
5年以上	12,956,992.71
合计	1,145,219,856.96

## (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	

坏账准备	101,728,659.55	5,634,206.97	7,891,417.40	533.28	162,963.52	99,307,952.32
合计	101,728,659.55	5,634,206.97	7,891,417.40	533.28	162,963.52	99,307,952.32

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
实际核销的应收账款	533.28

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
应收款项清理核销	货款	533.28	预计无法收回	管理层批准	否
合计		533.28			

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	181,964,079.00	15.89%	9,098,203.95
第二名	43,824,200.36	3.83%	2,191,210.02
第三名	37,471,011.15	3.27%	2,397,024.59
第四名	36,976,000.00	3.23%	1,848,800.00
第五名	32,450,546.40	2.83%	1,622,527.32
合计	332,685,836.91	29.05%	

### (5) 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

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	49,589,972.34	58,215,640.96

合计	49,589,972.34	58,215,640.96
----	---------------	---------------

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	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	58,215,640.96	182,439,095.85	191,064,764.47		49,589,972.34	
合计	58,215,640.96	182,439,095.85	191,064,764.47		49,589,972.34	

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：

(1)公司根据管理票据的业务模式将银行承兑票据列报为应收款项融资；

(2)期末列报于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	109,983,541.96	
合计	109,983,541.96	

## 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	110,027,406.65	87.65%	124,425,473.49	98.97%
1至2年	14,247,134.51	11.35%	575,800.08	0.46%
2至3年	1,256,003.34	1.00%	718,638.53	0.57%
合计	125,530,544.50		125,719,912.10	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	45,785,618.61	36.47%
第二名	9,312,000.00	7.42%
第三名	7,975,088.50	6.35%
第四名	6,505,632.73	5.18%
第五名	4,133,441.67	3.29%
合计	73,711,781.51	58.71%

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	127,038,945.38	120,162,592.24
合计	127,038,945.38	120,162,592.24

### (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
押金保证金	123,978,618.52	117,781,654.77
待退采购货款	10,459,762.90	11,971,173.07
备付金	4,342,201.50	1,915,186.59
应收出口退税	239,235.79	1,037,133.05
其他	25,405,110.28	19,878,007.21
合计	164,424,928.99	152,583,154.69

#### 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	23,848,740.25		8,571,822.20	32,420,562.45
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,328,498.24			5,328,498.24
本期转回	176,211.33			176,211.33
本期转销	184,718.01			184,718.01
其他变动	2,147.74			2,147.74
2022 年 6 月 30 日余额	28,814,161.41		8,571,822.20	37,385,983.61

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）	119,542,652.54
1 至 2 年	9,269,653.16
2 至 3 年	5,188,563.78
3 年以上	30,424,059.51
3 至 4 年	2,567,444.96
4 至 5 年	16,119,660.42
5 年以上	11,736,954.13
合计	164,424,928.99

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	32,420,562.45	5,328,498.24	176,211.33	184,718.01	2,147.74	37,385,983.61
合计	32,420,562.45	5,328,498.24	176,211.33	184,718.01	2,147.74	37,385,983.61

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
实际核销的其他应收款	184,718.01

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
云南云龙制药股份有限公司	保证金	100,000.00	预计无法收回	管理层批准	否
其他零星	应计未付费用	84,718.01	预计无法收回	管理层批准	否
合计		184,718.01			

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	保证金	22,000,000.00	1年以内	13.38%	1,100,000.00
第二名	保证金	7,564,751.80	1年以内	4.60%	378,237.59
第三名	保证金	6,000,000.00	1年以内	3.65%	300,000.00
第四名	保证金	6,000,000.00	1年以内, 1-2年	3.65%	500,000.00
第五名	保证金	5,871,138.87	1年以内	3.57%	293,556.94
合计		47,435,890.67		28.85%	2,571,794.53

#### 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	204,671,785.91	2,222,644.51	202,449,141.40	201,636,441.01	3,284,982.14	198,351,458.87
在产品	152,511,918.31	2,825,238.78	149,686,679.53	89,192,852.35	2,825,238.78	86,367,613.57
库存商品	399,629,156.71	18,838,807.81	380,790,348.90	348,221,165.46	20,540,753.40	327,680,412.06
发出商品	6,991,213.40		6,991,213.40	6,215,672.70		6,215,672.70
半成品	53,859,885.96	165,744.63	53,694,141.33	45,255,589.79		45,255,589.79
合计	817,663,960.29	24,052,435.73	793,611,524.56	690,521,721.31	26,650,974.32	663,870,746.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,284,982.14			1,062,337.63		2,222,644.51
在产品	2,825,238.78					2,825,238.78
库存商品	20,540,753.40	5,567,193.59	12,847.26	7,281,986.44		18,838,807.81
半成品		165,744.63				165,744.63
合计	26,650,974.32	5,732,938.22	12,847.26	8,344,324.07		24,052,435.73

(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

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

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

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
待抵扣增值税	53,305,596.23	114,446,366.54
预缴企业所得税	10,801,023.92	72,418,377.28
待摊费用	10,671,714.61	7,638,821.68
理财产品（保本保息）	10,000,000.00	
定期存单	182,955,298.83	
合计	267,733,633.59	194,503,565.50

其他说明：

定期存单为报告期解除质押且即将于一年内到期。

### 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

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											
安徽医健	3,199,973.04			301,616.18						3,501,589.22	
佰通公司	612,153,263.16			-9,799,202.66	-23,796.81				-11,132,915.52	613,463,179.21	
ITabMed	24,767,854.70			-151,896.88					-1,298,702.95	25,914,660.77	
小计	640,121,090.90			-9,649,483.36	-23,796.81				-12,431,618.47	642,879,429.20	
合计	640,121,090.90			-9,649,483.36	-23,796.81				-12,431,618.47	642,879,429.20	

				83.36	81				618.47		
--	--	--	--	-------	----	--	--	--	--------	--	--

其他说明

对佰通公司、ITabMed 长期股权投资的其他变动主要系通过境外子公司进行的股权投资，期末外币报表折算所形成。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武汉科福新药有限责任公司	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

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				
1.期初余额	39,131,265.65			39,131,265.65
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	98,273.67			98,273.67
(1) 处置				
(2) 其他转出	98,273.67			98,273.67

4.期末余额	39,032,991.98			39,032,991.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,640,083.99			13,640,083.99
2.本期增加金额	553,125.72			553,125.72
(1) 计提或摊销	553,125.72			553,125.72
3.本期减少金额	31,854.73			31,854.73
(1) 处置				
(2) 其他转出	31,854.73			31,854.73
4.期末余额	14,161,354.98			14,161,354.98
三、减值准备				
1.期初余额	3,786,045.05			3,786,045.05
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额	16,841.24			16,841.24
(1) 处置				
(2) 其他转出	16,841.24			16,841.24
4.期末余额	3,769,203.81			3,769,203.81
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,102,433.19			21,102,433.19
2.期初账面价值	21,705,136.61			21,705,136.61

(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
青山厂房及仓库	6,936,013.31	提供资料不齐全，难以办理
青山车间及附房	1,969,367.28	提供资料不齐全，难以办理

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	1,259,104,154.57	1,287,968,797.43
合计	1,259,104,154.57	1,287,968,797.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋装修及附属设备	机器设备	辅助设备	运输设备	办公设备及电子设备	安全设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	967,289,847.75	58,071,161.26	1,165,383,752.28	29,423,997.74	30,398,673.24	78,920,150.85	4,534,887.36	2,334,022,470.48
2.本期增加金额	4,072,026.56	643,530.35	20,843,588.21	400,143.95	1,290,757.45	1,960,606.47	298,893.44	29,509,546.43
(1) 购置	32,024.21	643,530.35	14,644,405.31	266,520.16	1,271,836.83	785,471.90	15,213.68	17,659,002.44
(2) 在建工程转入	4,760,714.99		8,442,906.76	133,623.79	2,487.07	1,220,136.17	283,679.76	14,843,548.54
(3) 企业合并增加								
(4) 投资性房地产转入	98,273.67							98,273.67
(5) 汇率变动	-818,986.31		-2,243,723.86		16,433.55	-45,001.60		-3,091,278.22
3.本期减少金额	26,427.61	503,737.40	16,176,839.85		584,036.59	2,086,309.25		19,377,350.70
(1) 处置或报废	26,427.61	503,737.40	16,176,839.85		584,036.59	2,086,309.25		19,377,350.70
4.期末余额	971,335,446.70	58,210,954.21	1,170,050,500.64	29,824,141.69	31,105,394.10	78,794,448.07	4,833,780.80	2,344,154,666.21
二、累计折旧								
1.期初余额	236,533,917.00	35,586,425.19	568,711,174.28	7,994,274.91	23,275,023.81	57,624,315.32	4,319,072.93	934,044,203.44
2.本期增加金额	15,033,631.55	2,115,384.48	30,112,077.88	1,595,802.99	1,155,538.87	3,559,703.09	214,370.16	53,786,509.02
(1) 计提	15,755,181.07	2,115,384.48	30,493,621.92	1,595,802.99	1,152,365.12	3,639,201.90	214,370.16	54,965,927.64
(2) 投资性房地产转入	31,854.73							31,854.73
(3) 汇率变动	-753,404.25		-381,544.04		3,173.75	-79,498.81		-1,211,273.35
3.本期减少金额	1,480.52	61,928.93	10,481,674.57		518,960.23	1,643,924.29		12,707,968.54
(1) 处置或报废	1,480.52	61,928.93	10,481,674.57		518,960.23	1,643,924.29		12,707,968.54
4.期末余额	251,566,068.03	37,639,880.74	588,341,577.59	9,590,077.90	23,911,602.45	59,540,094.12	4,533,443.09	975,122,743.92
三、减值准								

备								
1.期初余额	35,508,620.13		76,021,745.93		171,164.07	307,939.48		112,009,469.61
2.本期增加金额	16,841.24		-106,277.56					-89,436.32
(1) 计提								
(2) 投资性房地产转入	16,841.24							16,841.24
(3) 汇率变动			-106,277.56					-106,277.56
3.本期减少金额	24,401.54		1,931,114.24			36,749.79		1,992,265.57
(1) 处置或报废	24,401.54		1,931,114.24			36,749.79		1,992,265.57
4.期末余额	35,501,059.83		73,984,354.13		171,164.07	271,189.69		109,927,767.72
四、账面价值								
1.期末账面价值	684,268,318.84	20,571,073.47	507,724,568.92	20,234,063.79	7,022,627.58	18,983,164.26	300,337.71	1,259,104,154.57
2.期初账面价值	695,247,310.62	22,484,736.07	520,650,832.07	21,429,722.83	6,952,485.36	20,987,896.05	215,814.43	1,287,968,797.43

(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
房屋及建筑物	45,772,203.73	14,925,111.04	18,226,489.08	12,620,603.61	
机器设备	33,952,085.60	20,104,508.94	12,102,375.32	1,745,201.34	
运输工具	461,060.87	376,545.17	58,278.09	26,237.61	
办公设备及电子设备	440,776.28	277,248.25	123,620.02	39,908.01	
合计	80,626,126.48	35,683,413.40	30,510,762.51	14,431,950.57	

(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
杭州鑫富房产、车间	17,291,906.09	提供资料不齐全，难以办理
湖州鑫富胶片项目房产	2,309,037.00	资料不全，难以办理
宿州亿帆二期宿舍楼	7,838,957.69	正在进行消防竣工验收
合计	27,439,900.78	

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	283,920,188.17	255,675,908.31
工程物资	1,929,806.86	1,783,791.92
合计	285,849,995.03	257,459,700.23

(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
高端药品制剂项目一期工程	191,188,506.93		191,188,506.93	184,118,990.41		184,118,990.41
四川德峰-技改工程				1,386,275.23		1,386,275.23
宿州亿帆医药研发产业化项目	64,048,583.52		64,048,583.52	47,441,907.90		47,441,907.90
宿州亿帆-生产基地建设项目	4,936,895.06	1,431,503.04	3,505,392.02	4,847,138.40	1,431,503.04	3,415,635.36
创新药制剂生产基地				1,056,647.44		1,056,647.44
亿帆医药国际创新中心项目	1,598,541.94		1,598,541.94	1,544,768.36		1,544,768.36
安庆鑫富维生素B5系列产品配套工程改扩建项目	4,088,031.80		4,088,031.80			
零星工程	19,491,131.96		19,491,131.96	16,711,683.61		16,711,683.61
合计	285,351,691.21	1,431,503.04	283,920,188.17	257,107,411.35	1,431,503.04	255,675,908.31

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

高端药品制剂项目一期工程	509,248,000.00	184,118,990.41	7,069,516.52			191,188,506.93	109.38%	土建工程已完成,竣工结算中,生产线陆续验收并转固。	10,418,814.85			募股资金
宿州亿帆医药研发产业化项目	150,000,000.00	47,441,907.90	16,606,675.62			64,048,583.52	71.01%	主体项目已完工,消防已验收完成,生产线待调试。	470,190.14	305,566.09	4.25%	其他
宿州亿帆生产基地建设项目	180,000,000.00	4,847,138.40	4,562,796.07	4,473,039.41		4,936,895.06	91.59%	已办理房产证,部分生产项目已转固,其他项目生产线已搭建。	36,548.73			其他
亿帆医药国际创新中心项目	331,880,000.00	1,544,768.36	53,773.58			1,598,541.94	0.48%	建筑设计图审已经通过,正在进行工程量复核。				其他
合计	1,171,128,000.00	237,952,805.07	28,292,761.79	4,473,039.41		261,772,527.45			10,925,553.72	305,566.09		

### (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
专用设备	1,946,614.55	16,807.69	1,929,806.86	4,035,082.02	2,251,290.10	1,783,791.92
合计	1,946,614.55	16,807.69	1,929,806.86	4,035,082.02	2,251,290.10	1,783,791.92

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产性生物资产

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	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	151,029,679.28	151,029,679.28
2.本期增加金额	1,977,311.13	1,977,311.13
(1) 新增租赁	1,697,715.46	1,697,715.46
(2) 汇率变动	279,595.67	279,595.67
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	153,006,990.41	153,006,990.41
二、累计折旧		
1.期初余额	53,613,968.37	53,613,968.37
2.本期增加金额	10,037,051.35	10,037,051.35
(1) 计提	9,852,740.84	9,852,740.84
(2) 汇率变动	184,310.51	184,310.51
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	63,651,019.72	63,651,019.72
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	89,355,970.69	89,355,970.69
2.期初账面价值	97,415,710.91	97,415,710.91

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	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	248,079,770.63		752,437,026.53	17,879,642.33	1,018,396,439.49
2.本期增加金额	39,163,692.45		139,698,507.36	1,321,343.52	180,183,543.33
(1) 购置	39,163,692.45		2,061,536.64	1,408,923.44	42,634,152.53
(2) 内部研发			125,575,183.28		125,575,183.28
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动			12,061,787.44	-87,579.92	11,974,207.52
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	287,243,463.08		892,135,533.89	19,200,985.85	1,198,579,982.82
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	56,949,094.34		256,453,113.79	9,513,432.94	322,915,641.07
2.本期增加金额	3,089,652.52		40,078,884.67	727,026.34	43,895,563.53
(1) 计提	3,089,652.52		37,704,761.22	810,996.98	41,605,410.72
(2) 汇率变动			2,374,123.45	-83,970.64	2,290,152.81
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	60,038,746.86		296,531,998.46	10,240,459.28	366,811,204.60
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额			37,274,756.15		37,274,756.15
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			37,274,756.15		37,274,756.15

四、账面价值					
1.期末账面价值	227,204,716.22		558,328,779.28	8,960,526.57	794,494,022.07
2.期初账面价值	191,130,676.29		458,709,156.59	8,366,209.39	658,206,042.27

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 10.48%

## (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

## 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
项目	期初余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
F-627 项目	1,495,560,139.01	44,348,347.43					1,539,908,486.44
F-652 项目	328,977,970.85	26,353,494.97					355,331,465.82
三代胰岛素类似物技术平台开发	137,735,849.06						137,735,849.06
高端制剂项目	106,812,756.28	3,897,828.34		81,431,777.25			29,278,807.37
YF-GT	75,031,395.40						75,031,395.40
YF-B(H)-2018009	51,307,309.41	8,528,625.35		35,673,882.50	648,929.69		23,513,122.57
YF-Z-2017005d	30,357,246.70						30,357,246.70
YF-Z-2018013	30,000,000.00						30,000,000.00
YF-RA	27,309,978.00						27,309,978.00
YFSW-H-2018003 与 YFSW-H-2018004	19,727,833.35	4,566,079.63					24,293,912.98
YF-H-18QS	17,501,738.44	2,085,626.17					19,587,364.61
GummyBear	13,309,564.00						13,309,564.00
YF-H-17AG-b	9,129,293.74	-7,699,889.40			1,429,404.34		0.00
YF-H-18AS	7,104,034.66	1,365,488.87		8,469,523.53			0.00

YF-J-17JN	6,976,200.00						6,976,200.00
YF-H-2018018	6,362,564.26						6,362,564.26
其他项目	70,021,009.71	17,250,804.96				74,503.63	87,197,311.04
合计	2,433,224,882.87	100,696,406.32			125,575,183.28	2,152,837.66	2,406,193,268.25

其他说明

- 1、报告期计入当期损益系公司经审慎研究决定将部分研发项目终止后，相关开发支出转入当期损益所致。
- 2、报告本期内开发支出包括公司委托外部开发及其他内部自研开发阶段支出。

## 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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		期末余额
反向购买资产组	1,170,391,673.70					1,170,391,673.70
亿一生物资产组	575,464,986.32					575,464,986.32
四川德峰资产组	384,215,889.95					384,215,889.95
天长亿帆资产组	176,433,557.93					176,433,557.93
湖州鑫富资产组	63,160,012.13					63,160,012.13
沈阳志鹰资产组	56,182,390.05					56,182,390.05
阿里宏达资产组	10,070,820.31					10,070,820.31
宿州亿帆资产组	15,443,569.27					15,443,569.27
欧芬迈迪资产组	2,945,589.84					2,945,589.84
湖南芙蓉资产组	2,574,526.71					2,574,526.71
海南希睿达资产组	345,500.73					345,500.73
辽宁亿帆资产组	26,966,182.55					26,966,182.55
非索医药、特克医药资产组	107,280,684.14					107,280,684.14
NOVOTEK 公司资产组	95,309,339.64					95,309,339.64
赛臻公司资产组	64,597,622.91					64,597,622.91
四川凯京资产组	128,551,885.31					128,551,885.31
济圣康泰资产组	21,985,821.25					21,985,821.25
合计	2,901,920,052.74					2,901,920,052.74

(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
被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	计提		处置		期末余额
湖州鑫富资产组	63,160,012.13					63,160,012.13
沈阳志鹰资产组	56,182,390.05					56,182,390.05
阿里宏达资产组	10,070,820.31					10,070,820.31
宿州亿帆资产组	7,663,842.17					7,663,842.17
湖南芙蓉资产组	110,082.16					110,082.16
辽宁亿帆资产组	26,966,182.55					26,966,182.55
合计	164,153,329.37					164,153,329.37

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
绿化费	74,117.72		9,443.52		64,674.20
装修费	38,378,057.65	1,753,260.44	3,464,032.22	-42,144.70	36,709,430.57
排污有偿使用费	1,934,622.76		71,652.72		1,862,970.04
合计	40,386,798.13	1,753,260.44	3,545,128.46	-42,144.70	38,637,074.81

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	183,361,189.06	39,981,956.09	155,698,940.36	35,400,602.65
内部交易未实现利润	286,241,503.87	57,780,497.82	208,539,433.30	44,693,365.98
可抵扣亏损	722,979,645.97	142,660,876.69	689,791,643.07	138,938,577.72

递延收益	65,768,386.76	9,937,912.12	63,523,875.49	10,547,411.34
应付职工薪酬	18,559,640.88	3,445,205.97	22,152,988.37	4,287,490.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损失	124,261.58	18,639.24	28,631.90	4,294.79
其他资产计税基础会计与税务差异	21,061,104.28	4,085,900.40	28,419,613.57	6,555,631.39
股权激励费用			17,834,111.85	3,948,230.38
合计	1,298,095,732.40	257,910,988.33	1,185,989,237.91	244,375,605.01

## (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
合并日固定资产公允价值与账面价值差额	52,692,414.73	11,235,693.61	54,487,077.93	11,907,432.57
合并日无形资产公允价值与账面价值差额	197,447,155.89	34,532,322.10	209,631,841.14	36,891,239.98
合并日开发支出公允价值与账面价值差额	646,028,487.25	96,904,273.09	646,028,487.25	96,857,962.67
其他资产计税基础与税务差异	9,206,585.70	2,566,671.60	9,391,891.04	2,625,839.10
合计	905,374,643.57	145,238,960.40	919,539,297.36	148,282,474.32

## (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		257,910,988.33		244,375,605.01
递延所得税负债		145,238,960.40		148,282,474.32

## (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	836,161,407.82	660,030,096.74
资产减值准备	127,988,941.63	326,530,915.53
股权激励费用		1,811,688.15
递延收益及专项应付款	21,688,306.66	26,909,538.80
合计	985,838,656.11	1,015,282,239.22

## (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
2022年	1,984,254.39		
2023年	26,588,401.25	11,988,376.41	

2024年	13,313,699.46	12,970,738.74	
2025年	12,492,406.79	12,581,806.33	
2026年	104,149,350.04	78,477,256.71	
2027年	104,864,995.58	79,708,215.30	
2028年	98,988,980.44	109,782,468.63	
2029年	84,450,006.51	84,450,006.51	
2030年	12,876,186.14	12,878,186.14	
2031年	109,014,787.54	92,028,811.70	
2032年	102,180,159.17		
2032年以后	165,258,180.51	165,164,230.27	
合计	836,161,407.82	660,030,096.74	

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
设备购置款	56,543,101.59		56,543,101.59	26,573,346.47		26,573,346.47
土地购置款	75,452,599.00		75,452,599.00	123,692,956.86		123,692,956.86
技术转让款	18,979,742.99		18,979,742.99	10,741,309.18		10,741,309.18
合计	150,975,443.58		150,975,443.58	161,007,612.51		161,007,612.51

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
质押借款	60,000,000.00	360,343,750.00
保证借款	861,786,833.32	421,519,402.79
信用借款	105,991,438.77	223,218,802.71
合计	1,027,778,272.09	1,005,081,955.50

短期借款分类的说明：

- 1、保证借款：系实际控制人程先锋先生为本公司提供的担保，以及本公司为亿帆生物、杭州鑫富提供的担保，具体详见章节十二 5、（4）关联担保情况。
- 2、质押借款：2021年8月，亿帆生物以6,000万元存单在上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行质押融资，融资金额为6,000万元。

#### (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0.00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
交易性金融负债	124,261.58	28,631.90
其中：		
外汇远期合约	124,261.58	28,631.90
其中：		
合计	124,261.58	28,631.90

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 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
商品劳务采购款	188,395,730.30	210,932,566.94
长期资产购置款	92,958,013.78	139,931,576.39
合计	281,353,744.08	350,864,143.33

#### (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
预收房租	638,815.00	504,983.28
合计	638,815.00	504,983.28

#### (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
预收货款	54,175,353.92	66,016,130.33
预收商业化独家许可费	28,301,886.79	28,301,886.79
合计	82,477,240.71	94,318,017.12

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	95,430,502.82	312,653,714.83	326,965,890.82	81,118,326.83
二、离职后福利-设定提存计划	3,128,623.56	21,579,427.68	21,339,621.27	3,368,429.97
三、辞退福利		1,640,222.66	1,640,222.66	
合计	98,559,126.38	335,873,365.17	349,945,734.75	84,486,756.80

#### (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	70,054,544.01	276,752,194.96	291,317,899.56	55,488,839.41
2、职工福利费	9,342.26	12,413,355.29	12,413,355.29	9,342.26

3、社会保险费	1,095,598.29	11,340,451.10	11,417,121.82	1,018,927.57
其中：医疗保险费	1,016,305.30	10,448,110.29	10,519,135.90	945,279.69
工伤保险费	46,942.17	757,211.45	742,701.30	61,452.32
生育保险费	32,350.82	135,129.36	155,284.62	12,195.56
4、住房公积金	104,166.98	9,061,659.02	8,704,211.42	461,614.58
5、工会经费和职工教育经费	24,166,851.28	3,086,054.46	3,113,302.73	24,139,603.01
合计	95,430,502.82	312,653,714.83	326,965,890.82	81,118,326.83

### (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	2,995,360.26	20,981,190.47	20,738,295.87	3,238,254.86
2、失业保险费	133,263.30	598,237.21	601,325.40	130,175.11
合计	3,128,623.56	21,579,427.68	21,339,621.27	3,368,429.97

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	36,186,025.93	40,910,897.41
企业所得税	33,839,352.94	24,192,022.15
个人所得税	9,879,772.80	7,511,068.33
城市维护建设税	1,496,747.92	3,413,791.43
房产税	1,810,035.72	1,573,091.80
土地使用税	1,035,465.98	903,495.97
教育费附加	720,025.22	1,881,306.33
地方教育附加	480,016.79	1,236,430.87
印花税	264,684.80	734,400.17
水利建设专项资金	97,750.05	117,796.41
其他	83,155.48	93,626.70
合计	85,893,033.63	82,567,927.57

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		1,585,436.50
其他应付款	126,529,373.98	227,558,104.41
合计	126,529,373.98	229,143,540.91

(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
普通股股利		1,585,436.50
合计		1,585,436.50

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
保证金	40,116,819.55	42,939,716.89
应计未付费用	52,173,054.03	70,413,280.58
应付暂收款	12,226,875.07	22,913,549.52
限制性股票回购义务	179,820.00	65,459,475.00
少数股东借款	14,700,000.00	14,700,000.00
其他	7,132,805.33	11,132,082.42
合计	126,529,373.98	227,558,104.41

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

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	451,819,901.43	419,271,422.97
一年内到期的租赁负债	15,381,092.40	14,539,978.78
合计	467,200,993.83	433,811,401.75

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	5,830,159.07	6,960,239.29
合计	5,830,159.07	6,960,239.29

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
保证借款	734,260,813.08	642,619,676.88
信用借款	258,989,972.89	6,660,243.78
信用加保证借款	500,295,833.32	500,498,055.56
减：一年内到期的长期借款	-451,819,901.43	-419,271,422.97
合计	1,041,726,717.86	730,506,553.25

长期借款分类的说明：

保证借款系实际控制人程先锋先生及本公司为亿帆生物、杭州鑫富、四川德峰、宿州亿帆提供的担保，具体详见本章节十二 5、（4）关联担保情况。

其他说明，包括利率区间：

#### 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
租赁负债	98,207,177.38	104,339,437.15
减：1年内到期的租赁负债	-15,381,092.40	-14,539,978.78
合计	82,826,084.98	89,799,458.37

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	4,720,000.00	4,720,000.00
合计	4,720,000.00	4,720,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
借转补专项财政扶持资金	4,720,000.00			4,720,000.00	
合计	4,720,000.00			4,720,000.00	

其他说明：

公司之子公司亿帆制药与肥西县发展和改革委员会、肥西县财政局、桃花工业园管委会签订《合肥亿帆生物制药有限公司高端药品制剂项目使用生物医药和高端医疗器械产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》，2018 年收到肥西县财政局预拨的 472 万元，待项目验收合格后，肥西县发展和改革委员会、肥西县财政局、桃花工业园管委会对借转补项目提出实施总体意见，确定预拨资金转为财政补助资金的比例与数额，并下达批复文件后，公司根据批复文件转为政府补助。

**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
离职补偿（TFR）	16,301,168.22	16,016,075.19
合计	16,301,168.22	16,016,075.19

**(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：

离职补偿金系公司 2018 年度收购非索医药、特克医药公司形成。根据意大利民法典规定，集体劳动协议和公司规定施行。每位员工在退休或终止对公司提供服务后都有资格获取补偿。该补偿称为 TFR。每年公司计提相关的金额。具体金额的计算为年度薪酬总额除以 13.5，并受意大利年度生活指数的影响。

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对超预算收入上缴 AIFA 款项	4,124,011.61	13,688,551.20	
合计	4,124,011.61	13,688,551.20	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债系特克公司、非索公司根据规定对超 AIFA 给企业设定的销售公立医疗机构预算收入，而需要上缴 AIFA 的款项。

## 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	85,713,414.29	8,535,900.00	11,512,620.87	82,736,693.42	
合计	85,713,414.29	8,535,900.00	11,512,620.87	82,736,693.42	

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
锅炉脱硫工程改造	5,108.55			5,108.55			0.00	与资产相关
污染源排污系统建设补助	20,350.00			3,300.00			17,050.00	与资产相关
污染源在线监控系统运行维护补助	14,028.89			2,275.02			11,753.87	与资产相关
能源在线监测安装补助	16,666.40			2,500.02			14,166.38	与资产相关
20 吨锅炉清洁化改造项目补助款项	260,400.00			19,530.00			240,870.00	与资产相关
大气治理项目资金补助	666,143.97			48,155.04			617,988.93	与资产相关
废水污染源自动监测系统补助	14,950.00			975.00			13,975.00	与资产相关
污染源在线检控	1,296.27			1,296.27			0.00	与资产相关
2 万吨 PBS 产业化项目补助	15,000,000.00			0.00			15,000,000.00	与资产相关
锅炉低氮改造补贴	169,650.00			23,200.00			146,450.00	与资产相关
广东工业大学大气污染成因与控制技术研究	122,222.30			66,666.60			55,555.70	与资产相关

究课题经费								
第二批工业发展补助款	115,920.00			8,280.00			107,640.00	与资产相关
电力需求专项资金	54,999.61			22,000.02			32,999.59	与资产相关
第四批工业发展补助款	533,139.83			46,360.02			486,779.81	与资产相关
血液肿瘤药-普乐沙福注射液研发与产业化项目	300,000.00						300,000.00	与资产相关
收到肥西经济开发区管委会企业补助	22,198,688.33			167,505.84			22,031,182.49	与资产相关
合肥市经济和信息化局制造强省-百级奖补洁净厂房申请奖补	126,000.00			4,500.00			121,500.00	与资产相关
肥西县经信局付 2020 年下半年先进制造业政策及 2019 年度部分项目奖	956,770.27			4,314.85			952,455.42	与资产相关
合肥市经济和信息化局关于安徽省疫情防控重点物资技改项目资金	1,913,333.33			24,285.96			1,889,047.37	与资产相关
合肥市工业发展政策补助资金	7,504,908.38			44,393.86			7,460,514.52	与资产相关
2021 年支持工业互联网发展若干政策资金项目		1,000,000.00		3,010.39			996,989.61	与资产相关
2022 年制造强省、民营经济政策资金		2,700,000.00		5,418.71			2,694,581.29	与资产相关
2021 年度先进制造业条款补助资金		3,875,900.00		4,861.68			3,871,038.32	与资产相关
F652 治疗急性胰腺炎一期和二期科委拨款	452,365.76						452,365.76	与资产相关
F627 重组人粒细胞集落刺激因子 III 期临床资助款	2,500,000.00						2,500,000.00	与资产相关
重组蛋白创新药普罗纳亭治疗急性胰腺炎的 I/II 临床研究	2,637,857.57						2,637,857.57	与资产相关
重组蛋白创新药贝格司亭 (F-627) 的国	2,800,000.00						2,800,000.00	与资产相关

际国内多中心三期临床研究								
上海市知识产权局专利资助费	200,000.00						200,000.00	与资产相关
F652 ACLF		960,000.00					960,000.00	与资产相关
技术改造和技术创新财政专项资金项目	127,500.00			15,000.00			112,500.00	与资产相关
"重大新药创制"国家科技重大专项	10,060,800.00			6,285,300.00		3,775,500.00	0.00	与资产相关
2018年三十佳企业奖励资金设备补贴	71,777.83			5,666.64			66,111.19	与资产相关
2019年市级科技创新专项资金-购置研发仪器	11,443.49			6,585.36			4,858.13	与资产相关
应急物资保障体系建设补助	8,975,000.05			499,999.98			8,475,000.07	与资产相关
生产基地新建工程补助款(新兴产业发展专项基金)	1,991,111.19			42,666.66			1,948,444.53	与资产相关
新兴产业发展专项资金	1,266,666.80			94,999.98			1,171,666.82	与资产相关
2020年第一批工业发展资金	3,857,583.33			194,500.02			3,663,083.31	与资产相关
购买机器的税收优惠	766,732.14			62,710.51		21,753.89	682,267.74	与资产相关
合计	85,713,414.29	8,535,900.00	0.00	7,715,366.98	0.00	3,797,253.89	82,736,693.42	

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	1,054,399,694.68						1,054,399,694.68

其他说明:

1) 2014年9月4日,经中国证监会核准,公司实施重大资产重组,因本次资产重组后实际控制人发生变更,且购买的资产负债组合,具有投入、加工处理过程和产出能力,能够独立计算其成本费用及所产生的收入,故依据《企业会计准则第20号-企业合并》规定,本次重组认定为构成业务的反向购买。根据《企业会计准则第20号-企业合并》、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便〔2009〕17号)的相关规定,反向购买后股本的具体计算过程如下:

步骤	项目	金额/股数	计算过程
1	置入资产净资产公允价值(评估确认)	1,916,640,000.00	
2	置入资产模拟发行前股本情况	173,614,300.00	
3	重组完成后置入资产原股东持有上市公司股权的比例	49.94%	
4	置入资产模拟发行的股份	174,031,475.00	4=2/3-2
5	置入资产模拟发行后股本总额	347,645,775.00	5=4+2
6	折股比	2.0024	6=5/2
7	吸收合并减少的购买日前股份总额	43,464,300.00	
8	折股后减少的股本总额	87,032,914.32	8=6*7
9	股本小计	260,612,860.68	9=5-8

根据2016年度公司股东会决议,以资本公积每10股转增15股,共计转增660,478,865股。

公司于2017年8月3日向特定对象非公开发行了人民币普通股(A股)股票106,176,470股。

根据2019年4月24日召开的2018年度股东大会决议,通过了《关于亿帆医药股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》,本激励计划拟授予激励对象限制性股票30,000,000股,首次授予24,000,000股,预留6,000,000股。

2019年5月22日,召开的第七届董事会第二次(临时)会议及第七届监事会第二次(临时)会议,通过了《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,在确定授予日的缴款验资过程中,因激励对象离职等原因,合计涉及70,000股,最终向首次激励对象实际授予限制性股票23,930,000股。

2019年6月完成限制性股票定向增发人民币普通股(A)股股票23,930,000股。

2019年12月16日,公司召开第七届董事会第七次(临时)会议及第七届监事会第六次(临时)会议,通过了《关于向激励对象授予2019年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》,2019年12月31日完成限制性股票定向增发人民币普通股A股股票6,000,000股。

公司2019年度实施的限制性股票激励计划在2020年度有部分员工离职,回购股份导致的股份总额减少2,227,500.00元。

公司2019年度实施的限制性股票激励计划在2021年度有部分员工离职,回购股份导致的股份总额减少571,000.00元。

2) 期末本公司发行在外的股份情况:

项目	年初股数	本期增加	本期减少	期末股数
1、有限售条件股份	384,003,980.00		1,636,500.00	382,367,480.00
境内自然人持股	383,933,480.00		1,636,500.00	382,296,980.00
境外自然人持股	70,500.00			70,500.00
2、无限售条件股份	850,102,097.00	1,636,500.00		851,738,597.00
人民币普通股	850,102,097.00	1,636,500.00		851,738,597.00
合计	1,234,106,077.00	1,636,500.00	1,636,500.00	1,234,106,077.00

## 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）	2,842,273,492.39			2,842,273,492.39
其他资本公积	205,390,646.95	1,225,443.29	100,255,274.25	106,360,815.99
合计	3,047,664,139.34	1,225,443.29	100,255,274.25	2,948,634,308.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 公司 2019 年实施的限制性股票激励计划在本期因员工离职退回收益及可税前扣除的金额超过确认的股份支付相关的成本费用部分综合影响导致归属于公司的资本公积增加 1,225,443.29 元。

2) 本期公司对亿一生物增资，公司持股比例由 66.49% 变更为 68.59%，支付的对价与归属母公司净资产变动的差额减少其他资本公积 100,255,274.25 元。

## 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
限制性股票回购义务	186,724,263.45		11,898,090.00	174,826,173.45
合计	186,724,263.45		11,898,090.00	174,826,173.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

当期减少的库存股系 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件达成减少库存股 11,898,090.00 元。

## 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	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 134,064,80 7.11	15,305,384. 34				17,178,222. 28	- 1,872,837.9 4	- 116,886,5 84.83
外币财务报表折算差额	- 134,064,80 7.11	15,305,384. 34				17,178,222. 28	- 1,872,837.9 4	- 116,886,5 84.83
其他综合收益合计	- 134,064,80 7.11	15,305,384. 34				17,178,222. 28	- 1,872,837.9 4	- 116,886,5 84.83

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
安全生产费	41,708,023.65	4,893,417.24	3,406,682.84	43,194,758.05
合计	41,708,023.65	4,893,417.24	3,406,682.84	43,194,758.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

杭州鑫富、重庆鑫富、湖州鑫富根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的通知，以上年度实际营业收入为基础计提安全生产费用。本期增加主要为按规定计提的安全生产费，本期减少系为建立企业安全生产投入长效机制，加强安全生产费用管理发生的相关支出。

## 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	150,075,000.00			150,075,000.00
合计	150,075,000.00			150,075,000.00

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
调整前上期末未分配利润	4,562,117,206.17	4,354,755,029.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,366,020.47
调整后期初未分配利润	4,562,117,206.17	4,345,389,009.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,560,030.39	278,398,951.02
应付普通股股利	-1,205,437.50	61,670,753.85
期末未分配利润	4,723,882,674.06	4,562,117,206.17

调整期初未分配利润明细：

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

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

## 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	1,762,350,492.74	859,343,622.32	2,367,233,533.39	1,421,976,887.62
其他业务	6,997,202.89	4,214,566.44	10,170,318.91	4,135,343.17
合计	1,769,347,695.63	863,558,188.76	2,377,403,852.30	1,426,112,230.79

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				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

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 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

## 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	3,301,141.17	4,178,161.22
教育费附加	1,544,621.24	2,094,616.57
房产税	5,377,096.47	2,740,841.50
土地使用税	1,828,864.70	1,714,895.16
车船使用税	10,269.43	6,045.11
印花税	733,694.78	4,348,869.42
环境保护税	24,400.81	18,192.86
地方教育费附加	979,477.94	1,396,411.03
水利基金	592,180.42	545,529.98
其他	24,090.55	103,754.78
合计	14,415,837.51	17,147,317.63

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	322,531,265.19	279,416,886.32
职工薪酬	108,585,381.29	72,943,906.67
差旅费	7,878,038.16	22,910,865.34
办公会务费	4,208,275.19	3,854,063.15
业务招待费	4,887,846.14	4,388,121.84
仓储费	2,202,609.58	3,333,954.55
交通及车辆使用费	1,605,867.09	4,054,256.05
股权激励费用		3,782,657.37
其他	8,100,957.87	7,040,905.16
合计	460,000,240.51	401,725,616.45

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	94,798,830.70	83,079,495.72
折旧及摊销	48,624,124.10	43,326,059.35
中介费	21,208,308.65	15,887,818.13
办公会务费	10,335,681.39	10,905,867.60
存货报废损失	3,858,074.45	3,206,589.26
交通及车辆使用费	2,053,570.50	2,036,333.60
差旅费	1,630,431.06	1,549,082.07
业务招待费	4,388,723.36	5,218,882.11
股权激励费		12,589,046.47

停工损失	11,003,474.47	7,944,680.14
租赁费	1,293,788.45	612,578.32
体系认证费	2,680,137.49	2,641,987.13
其他	7,518,808.23	6,984,123.01
合计	209,393,952.85	195,982,542.91

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,905,299.56	17,240,108.47
技术服务费	12,217,416.71	20,750,039.16
职工薪酬	28,169,593.17	24,085,978.22
临床试验费	22,564,490.98	17,139,335.54
燃料动力费	2,035,910.09	1,540,318.51
折旧及摊销	5,311,899.38	4,123,217.83
租赁费		
办公会务费	2,881,209.62	2,779,013.38
股权激励费用		2,692,159.68
其他	3,187,006.17	3,697,887.65
合计	87,272,825.68	94,048,058.44

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	44,960,987.14	31,899,442.22
减：利息收入	9,851,785.98	13,664,128.25
汇兑损益	-21,297,934.04	3,317,117.11
其他	6,326,819.69	1,840,710.62
合计	20,138,086.81	23,393,141.70

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
政府补助	54,327,889.38	8,892,222.53
进项税加计抵减	1,567,317.37	9,023,559.89
代扣个人所得税手续费	534,423.56	289,749.59
其他		
合计	56,429,630.31	18,205,532.01

## 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	-9,649,483.36	-9,929,301.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-64,316.84	478,867.27
银行理财产品	788,674.06	1,788,504.93
远期外汇掉期与到期业务结算收益	-742,008.50	1,554,580.00
合计	-9,667,134.64	-6,107,349.22

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	5,763.09	302,197.52
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,763.09	302,197.52
交易性金融负债	-95,629.68	
合计	-89,866.59	302,197.52

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
其他应收款坏账损失	-5,152,286.91	-3,485,431.71
应收款坏账损失	2,257,210.43	-10,204,212.06
应收票据坏账损失	438,266.25	-62,985.08
合计	-2,456,810.23	-13,752,628.85

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	-5,599,109.45	-2,212,059.69
合计	-5,599,109.45	-2,212,059.69

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
固定资产处置损益	-1,011,203.90	-935,519.58
合计	-1,011,203.90	-935,519.58

### 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
政府补助		14,712,019.74	
无法偿付的款项	12,934,039.05	3,497,726.32	12,934,039.05
其他	1,599,587.48	452,766.61	1,599,587.48
合计	14,533,626.53	18,662,512.67	14,533,626.53

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	162,266.62	1,112,307.81	162,266.62
非流动资产报废损失	369,567.52	689,241.40	369,567.52
其他	72,305.00	561,060.00	72,305.00
合计	604,139.14	2,362,609.21	604,139.14

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	50,812,553.88	45,044,422.96
递延所得税费用	-15,016,203.99	3,903,635.11
合计	35,796,349.89	48,948,058.07

#### (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	166,103,556.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,525,889.10
子公司适用不同税率的影响	-8,755,599.43
调整以前期间所得税的影响	-6,276,145.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,658,857.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,109,824.54
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	23,118,351.77
研发费用加计扣除	-8,771,329.74
归属于合营企业和联营企业的损益	2,449,800.67
其他调整项	-43,650.46
所得税费用	35,796,349.89

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注本章节、七、(57)。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金及个人往来	17,786,793.65	39,176,952.73
政府补助	53,452,909.44	30,721,854.64
收到的利息收入	11,409,114.60	8,127,370.74
合计	82,648,817.69	78,026,178.11

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
支付的费用开支	513,944,447.33	503,470,841.08
支付的保证金及备用金	22,768,507.59	22,399,408.55
捐赠支出	255,500.00	1,112,307.81
合计	536,968,454.92	526,982,557.44

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
定期存款		200,000,000.00
远期外汇掉期与到期业务结算	742,008.50	
合计	742,008.50	200,000,000.00

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
存单质押款项收回	80,000,000.00	100,000,000.00
离职人员限制性股票退回收益	426,266.10	555,401.99
少数股东借款		14,700,000.00
合计	80,426,266.10	115,255,401.99

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
存单质押款项		
支付限制性股票回购	53,461,485.00	353,014.47
支付租赁款项	7,748,850.19	1,459,353.39
收购少数股东款项		10,000,000.00
减资支付少数股东投资款		4,900,000.00
合计	61,210,335.19	16,712,367.86

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	130,307,206.51	181,846,961.96
加：资产减值准备	8,055,919.68	15,964,688.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,538,470.04	49,392,143.50
使用权资产折旧	9,852,740.84	8,686,812.49

无形资产摊销	41,605,410.72	41,859,041.00
长期待摊费用摊销	3,545,128.46	3,016,792.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,011,203.90	456,652.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	369,567.52	689,241.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	89,866.59	-302,197.52
财务费用（收益以“-”号填列）	49,672,610.61	31,899,442.22
投资损失（收益以“-”号填列）	9,667,134.64	7,273,125.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,972,690.07	7,464,735.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,043,513.92	-3,841,395.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,142,238.98	-40,512,303.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	136,510,363.33	-122,916,571.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-107,027,971.44	27,109,122.79
其他	-6,228,632.58	18,026,798.16
经营活动产生的现金流量净额	183,810,575.85	226,113,089.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,083,408,473.45	882,168,490.95
减：现金的期初余额	862,827,273.80	868,183,862.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	220,581,199.65	13,984,627.97

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

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:	
其中:	

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	1,083,408,473.45	862,827,273.80
其中: 库存现金	36,497.97	30,171.47
可随时用于支付的银行存款	1,044,158,171.34	685,002,903.11
可随时用于支付的其他货币资金	39,213,804.14	177,794,199.22
三、期末现金及现金等价物余额	1,083,408,473.45	862,827,273.80

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
货币资金	199,391,525.60	保证金、存单质押等
合计	199,391,525.60	

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			649,461,467.68
其中: 美元	69,666,099.66	6.7114	467,557,061.26
欧元	14,285,400.92	7.0084	100,117,803.81
港币	2,997,198.83	0.8552	2,563,204.44
英镑	7,463.95	8.1365	60,730.43
澳大利亚元	395,419.27	4.6145	1,824,662.22
新加坡元	426,731.06	4.8170	2,055,563.52
韩元	14,467,175,157.00	0.0052	75,229,310.82
兹罗提	34,840.12	1.5250	53,131.18

应收账款			347,757,635.58
其中：美元	35,755,048.31	6.7114	239,966,431.23
欧元	8,185,685.05	7.0084	57,368,555.10
港币			
英镑	177,515.80	8.1365	1,444,357.31
澳大利亚元	203,382.99	4.6145	938,510.81
新加坡元	154,567.20	4.8170	744,550.20
韩元	9,095,236,717.00	0.0052	47,295,230.93
其他应收款			42,569,469.94
其中：美元	5,332,219.88	6.7114	35,786,660.50
欧元	207,691.63	7.0084	1,455,586.02
新加坡元	108,680.40	4.8170	523,513.49
韩元	591,980,451.00	0.0052	3,078,298.35
越南盾	198,038,600.00	0.0003	59,411.58
菲律宾比索	5,000,000.00	0.3332	1,666,000.00
应付账款			40,858,774.14
其中：美元	1,395,663.02	6.7114	9,366,852.79
欧元	3,761,065.75	7.0084	26,359,053.20
澳大利亚元	14,114.34	4.6145	65,130.62
韩元	974,564,910.00	0.0052	5,067,737.53
其他应付款			50,618,507.26
其中：美元	6,980,043.74	6.7114	46,845,865.56
欧元	373,385.16	7.0084	2,616,832.56
澳大利亚元	135,000.79	4.6145	622,961.15
韩元	102,470,769.00	0.0052	532,848.00
短期借款			5,891,438.77
其中：欧元	840,625.36	7.0084	5,891,438.77
长期借款			3,431,854.67
其中：美元			
欧元	489,677.34	7.0084	3,431,854.67
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

本公司的子公司赛臻公司本部位于新加坡，主要从事药品销售以及推广业务，记账本位币美元；非索公司以及特克公司位于意大利，主要从事药品生产以及推广业务，记账本位币欧元；鑫富科技位于香港，主要从事原料药出口业务，记账本位币人民币。

## 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：

### 套期会计

#### (1) 套期保值的分类

- 1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- 2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- 3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### (2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- 1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- 2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

#### (3) 套期会计处理方法

##### 1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

##### 2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计

入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### 3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 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
与资产相关的政府补助			
2021 年支持工业互联网发展若干政策资金项目	1,000,000.00	递延收益	3,010.39
2022 年制造强省、民营经济政策资金	2,700,000.00	递延收益	5,418.71
2021 年度先进制造业条款补助资金	3,875,900.00	递延收益	4,861.68
F652 ACLF	960,000.00	递延收益	
递延收益-锅炉脱硫工程改造		递延收益	5,108.55
递延收益-污染源排污系统建设补助		递延收益	3,300.00
递延收益-污染源在线监控系统运行维护补助		递延收益	2,275.02
递延收益-能源在线监测安装补助		递延收益	2,500.02
递延收益-20 吨锅炉清洁化改造项目补助款项		递延收益	19,530.00
递延收益-大气治理项目资金补助		递延收益	11,200.02
递延收益-大气治理项目 20 吨锅炉清洁化改造补助		递延收益	36,955.02
递延收益-废水污染源自动监测系统补助		递延收益	975.00
递延收益-污染源在线检控		递延收益	1,296.27
锅炉低氮改造项目投资奖补		递延收益	23,200.00
国家重点研究计划课题合作		递延收益	66,666.60
2018 年第二批工业发展		递延收益	8,280.00
电力需求专项资金		递延收益	22,000.02
2016 年第四批工业发展补助款		递延收益	46,360.02
政府投资补助协议		递延收益	167,505.84
百级洁净厂房奖补		递延收益	4,500.00
2020 年第二批固定资产投资		递延收益	4,314.85
安徽省疫情防控重点物资技术改造项目		递延收益	24,285.96
第四批工业发展补助		递延收益	44,393.86
技术改造和技术创新财政专项资金项目		递延收益	15,000.00
重大创制新药课题		递延收益	6,285,300.00
2018 年三十佳企业奖励资金设备补贴：102000 元		递延收益	5,666.64
2019 年省级科技创新专项资金-购置研发仪器		递延收益	2,048.76
2019 年市级科技创新专项资金-购置研发仪器		递延收益	1,317.06
2019 年县级科技创新专项资金-购置研发仪器		递延收益	3,219.54
应急物资保障体系建设补助		递延收益	349,999.98
生产基地新建工程补助款		递延收益	42,666.66
战略新兴产业资金		递延收益	94,999.98
应急物资保障体系建设补助		递延收益	150,000.00
2020 年省级工业发展资金		递延收益	194,500.02
购买机器税后优惠		递延收益	62,710.51

合计	8,535,900.00		7,715,366.98
与收益相关的政府补助			
肥西县企业财政奖补资金	31,922,489.46	其他收益	31,922,489.46
印花退税	2,341,901.69	其他收益	2,341,901.69
拆迁误工补偿款	1,484,553.49	其他收益	1,484,553.49
海南省生物医药产业研发券	800,000.00	其他收益	800,000.00
海南省产业扶持资金	560,000.00	其他收益	560,000.00
菱湖镇行政事业财务管理中心 2021 年度“菱八条”政策奖励费	220,000.00	其他收益	220,000.00
肥西县发展和改革委员会县级奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
人才项目资助经费	192,684.98	其他收益	192,684.98
稳岗补贴	1,514,166.96	其他收益	1,514,166.96
高新技术企业补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00
科技创新财政补助	1,811,858.00	其他收益	1,811,858.00
制造强省资金补助	2,519,000.00	其他收益	2,519,000.00
高质量发展政策补贴	526,654.00	其他收益	526,654.00
其他零星收益	1,819,213.82	其他收益	1,819,213.82
合计	46,612,522.40		46,612,522.40

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
重大创制新药课题	3,775,500.00	项目终止退回

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

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	上期期末
这是文本内容		
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：

序号	企业名称	设立日期	注册资本	股权取得比例 (%)	股权关系
1	希睿达生物技术（湖南）有限公司	2022年4月	200万人民币	100%	海南希睿达全资子公司

### 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	
杭州鑫富	杭州	杭州市	医药原料、中间体及高分子	100.00%		设立
重庆鑫富	重庆	重庆市	医药原料与中间体		100.00%	设立
安庆鑫富	安庆	安庆市	医药原料与中间体		100.00%	设立
杭州健宝生物	杭州	杭州市			100.00%	设立
湖州鑫富	湖州	湖州	医药原料与中间体	100.00%		设立
亿源新材料	杭州	杭州市	新材料研发及销售	100.00%		设立
亿本科技	杭州	杭州市	医药原料与中间体	100.00%		设立
亿帆国际	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
鑫富科技	香港	香港	贸易及投资管理		100.00%	设立
非索医药	帕洛蒙泰	帕洛蒙泰	医药生产		100.00%	购买股权
特克医药	米兰	米兰	医药商业		100.00%	购买股权
特克医药（韩国）	首尔	首尔	医药商业		100.00%	购买股权
特克医药（韩国控股）	首尔	首尔	医药商业		100.00%	购买股权
NovoTek 公司	香港	香港	技术引进及贸易		100.00%	购买股权
北京新沿线	北京	北京	医药商业		100.00%	购买股权
赛臻公司	新加坡	新加坡	医药商业		100.00%	购买股权
赛臻公司（澳大利亚）	澳大利亚	澳大利亚	医药商业		100.00%	购买股权
赛臻公司（韩国）	首尔	首尔	医药商业		100.00%	购买股权
赛臻公司（北京）	中国	中国	医药商业		100.00%	购买股权
宁波亿帆	宁波	宁波	投资管理、药品推广	100.00%		设立
香港亿帆	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
亿一生物	开曼群岛	开曼群岛	药品研发		68.59%	购买股权
上海亿一	上海	上海市	药品研发		68.59%	购买股权
北京亿一	北京	北京市	药品生产		68.59%	购买股权
新加坡亿一	新加坡	新加坡	商业运营		68.59%	设立
美国亿一	美国	美国	药品研发		68.59%	设立
爱尔兰亿一	爱尔兰	爱尔兰	商业运营		68.59%	设立
香港亿一	香港	香港	投资管理		68.59%	设立
美国亿帆	美国	美国	药品研发	100.00%		设立
亿帆制药	合肥	合肥市	药品研发	100.00%		设立
济圣康泰	北京	北京市	药品研发		71.00%	购买股权
海南亿帆	海口	海口市	医药商业		100.00%	设立
常州市亿帆红太阳医药有限公司	常州	常州	药品研发		70.00%	设立
亿帆生物	合肥	合肥市	医药商业	100.00%		购买股权
宿州亿帆	安徽宿州	宿州市	医药工业		100.00%	设立
湖南芙蓉	湖南岳阳	岳阳市	医药工业		100.00%	购买股权
四川美科	泸州市	泸州市	医药工业		100.00%	购买股权
阿里宏达	西藏	西藏	医药商业		100.00%	购买股权
沈阳志鹰药业有限公司	沈阳	沈阳市	医药工业		100.00%	购买股权
天长亿帆	天长	天长市	医药工业		100.00%	购买股权
沈阳澳华	本溪	本溪市	医药工业		100.00%	购买股权
欧芬迈迪	北京	北京市	医药工业		100.00%	设立
西藏恩海	西藏	西藏	医药商业		70.00%	设立

海南恩海	海南	海南	医药商业		70.00%	设立
百进冠合	海南	海南	医疗器械		70.00%	设立
西藏鑫富	西藏	西藏	医药商业		100.00%	设立
合肥淮洋	合肥	合肥市	医药商业		100.00%	设立
天长海臻	天长	天长市	医药商业		100.00%	设立
迈缔科医疗	合肥	合肥市	医疗商业		100.00%	设立
北京亿诚融	合肥	合肥市	医药商业		65.00%	设立
亿行医药	合肥	合肥市	医疗商业		100.00%	设立
四川德峰	眉山	眉山市	医药工业	100.00%		购买股权
成都天宇	成都	成都市	技术咨询		100.00%	购买股权
四川信和	眉山	眉山市	医药商业		100.00%	购买股权
四川希睿达	眉山	眉山市	医疗器械		51.00%	设立
海南希睿达	海口	海口市	医药工业		51.00%	购买股权
希睿达生物技术（湖南）有限公司	长沙	长沙市	技术咨询		51.00%	新设
沈阳圣元	沈阳	沈阳市	医药工业	100.00%		购买股权
辽宁亿帆	本溪	本溪市	医药工业	100.00%		购买股权
亿帆研究院	北京	北京市	药品研发	100.00%		设立
亿帆优胜美特	金华	金华市	药品研发	51.00%		设立
上海亿帆	上海	上海市	药品研发	100.00%		设立
四川凯京	眉山	眉山市	医药工业	51.00%		购买股权
新加坡东人	新加坡	新加坡	投资管理	100.00%		购买股权
优势公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	100.00%		购买股权

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
亿一生物	31.41%	-36,889,321.72		181,513,757.03

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	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	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
亿一生物	482,702,035.90	2,121,514,962.74	2,604,216,998.64	1,851,998,147.43	174,333,601.17	2,026,331,748.60	145,771,415.23	2,054,365,773.21	2,200,137,188.44	1,664,448,719.31	177,524,809.21	1,841,973,528.52

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
亿一生物	4,918,065.60	-110,084,517.20	-115,673,409.88	-48,659,722.28	85,371,942.42	-22,472,709.83	-23,187,721.42	-30,425,095.50

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

报告期向控股子公司亿一生物增资，持股比例由 66.49% 上升至 68.59%；

(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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佰通公司	波兰	波兰	医药研发生产		31.65%	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：

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
	佰通公司	佰通公司
流动资产	230,495,985.67	274,618,354.43
非流动资产	1,015,485,030.01	1,110,128,245.73
资产合计	1,245,981,015.68	1,384,746,600.16
流动负债	225,288,464.65	259,185,739.26
非流动负债	102,138,166.37	95,532,711.47
负债合计	327,426,631.02	354,718,450.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	918,554,384.66	1,030,028,149.43
按持股比例计算的净资产份额	290,722,462.74	326,003,907.16
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	613,463,179.21	612,153,263.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	159,557,365.33	178,538,455.88
营业收入	148,924,669.11	125,531,440.30
净利润	-2,532,942.20	-31,234,638.43
终止经营的净利润		
其他综合收益	-75,187.41	58,801.33
综合收益总额	-2,608,129.61	-31,175,837.10
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：		
投资账面价值合计	29,416,249.99	27,967,827.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	144,319.36	-62,148.98
--综合收益总额	144,319.36	-62,148.98
联营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数

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

(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

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效

执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、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。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动产生损失的风险。作为海外业务占比较大的医药企业，公司应收账款涉及多种货币，国际货币市场的汇率波动使用公司面临较大的汇率风险；另外，在合并报表过程中，因需要进行货币转换，会对最终的财务数据产生一定的影响。对此，公司将进一步建立完善汇率管理机制，一方面在合同报价中考虑此项因素，另一方面采取优化外币配置、运用远期结汇等金融工具锁定汇率等措施降低该项风险，同时加强对人民币汇率波动的跟踪研究，最大限度地规避汇率风险。

公司外币货币性资产、负债情况详见第十一节、七、82 外币货币性项目。

#### （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		5,763.09		5,763.09
1.以公允价值计量且其		5,763.09		5,763.09

变动计入当期损益的金融资产				
(3) 衍生金融资产		5,763.09		5,763.09
持续以公允价值计量的资产总额		5,763.09		5,763.09
(六) 交易性金融负债		124,261.58		124,261.58
衍生金融负债		124,261.58		124,261.58
持续以公允价值计量的负债总额		124,261.58		124,261.58
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

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

## 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

## 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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方为程先锋，截止期末连同一致行动人合计持有公司股本总额的 42.23%（其中程先锋持有公司股本总额的 40.23%）

本企业最终控制方是程先锋。

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第十节 九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节 九、在其他主体中的权益。

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

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

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
佰通公司	采购药品	64,713,757.60		否	39,217,832.23
佰通公司	研发	91,059.91		否	9,377,973.13

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
			0.00

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
亿帆生物	30,000,000.00	2019年04月30日	2022年08月25日	否
亿帆生物	150,000,000.00	2021年01月13日	2022年01月13日	是
亿帆生物	165,000,000.00	2021年01月28日	2022年01月27日	是

亿帆生物	29,500,000.00	2021年02月02日	2022年02月02日	是
亿帆生物	150,000,000.00	2022年03月24日	2023年03月24日	否
亿帆生物	100,000,000.00	2021年08月24日	2022年08月23日	否
亿帆生物	150,000,000.00	2021年11月30日	2022年11月30日	否
亿帆生物	180,000,000.00	2022年01月13日	2023年01月12日	否
亿帆生物	180,000,000.00	2022年01月24日	2025年01月23日	否
杭州鑫富	97,000,000.00	2021年06月17日	2023年10月28日	否
杭州鑫富	110,000,000.00	2020年05月29日	2023年04月02日	否
杭州鑫富	220,000,000.00	2020年09月25日	2023年09月25日	否
杭州鑫富	120,000,000.00	2019年11月12日	2022年11月11日	否
杭州鑫富	60,000,000.00	2020年02月19日	2022年02月18日	是
杭州鑫富	100,000,000.00	2020年10月30日	2023年10月29日	否
杭州鑫富	150,000,000.00	2021年01月27日	2022年01月27日	是
杭州鑫富	150,000,000.00	2020年02月25日	2025年12月30日	否
杭州鑫富	100,000,000.00	2021年03月24日	2023年06月10日	否
杭州鑫富	82,345,900.00	2022年02月22日	2023年02月22日	否
杭州鑫富	150,000,000.00	2022年02月18日	2027年02月17日	否
四川德峰	160,000,000.00	2020年04月01日	2024年04月01日	否
宿州亿帆	14,814,094.90	2021年05月12日	2027年06月28日	否

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
程先锋	500,000,000.00	2020年06月24日	2022年06月23日	是
程先锋	170,000,000.00	2021年11月08日	2023年01月08日	否
程先锋	80,000,000.00	2021年11月08日	2023年01月08日	否
程先锋	100,000,000.00	2022年06月27日	2023年12月20日	否
程先锋	150,000,000.00	2022年06月27日	2024年06月20日	否
程先锋+亿帆生物	90,000,000.00	2020年01月23日	2025年01月01日	否
程先锋+亿帆生物	260,000,000.00	2020年12月04日	2025年12月04日	否

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				

### (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
关键管理人员报酬	2,794,278.00	1,734,294.00

(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
预付款项	佰通公司	45,785,618.61		47,225,430.16	

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,786,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	172,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的授予价格为 6.66 元/股,合同已履行完毕
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

(1) 2019年4月,公司第六届董事会第二十七次会议、第六届监事会第二十一次会议、2018年年度股东大会审议通过《关于亿帆医药股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》;2019年5月22日,公司召开第七届董事会第二次(临时)会议、第七届监事会第二次(临时)会议,审议通过《关于调整公司2019年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》;2019年6月,公司完成

了 2019 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，最终向首次激励对象实际授予限制性股票 23,930,000 股，授予股份的上市日期为：2019 年 6 月 19 日。

2019 年 12 月 16 日，公司召开第七届董事会第七次（临时）会议及第七届监事会第六次（临时）会议，通过了《关于向激励对象授予 2019 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，2019 年 12 月，公司完成了 2019 年限制性股票激励计划的预留部分授予登记工作，最终向预留部分激励对象实际授予限制性股票 6,000,000 股，授予股份的上市日期为：2019 年 12 月 31 日。

（2）本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

①业绩考核要求 本次股权激励计划首次授予部分的解除限售考核年度为 2019-2021 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。首次授予的限制性股票业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，公司 2019 年净利润增长率不低于 15%
第二个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，公司 2020 年净利润增长率不低于 35%
第三个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，公司 2021 年净利润增长率不低于 60%

注 1：上述“净利润”、“净利润增长率”以经审计的归属于上市公司股东的净利润及经审计的归属于上市公司股东扣除非经营性损益的净利润孰高值并剔除本次计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

根据上述考核计算要求结合 2021 年度净利润实现情况，净利润增长率计算如下：

序号	项目	金额	备注
1	2018 年度归属于上市公司股东的净利润	737,436,708.47	5= (2-3+4-1) /1 (非经常性损益为负数)； 5= (2+4-1) /1 (非经常性损益为正数)
2	2021 年度归属于上市公司股东的净利润	27,839,8951.02	
3	2021 年度归属于上市公司股东的非经常性损益	58,023,797.45	
4	2021 年度本次计划股份支付费用影响的数值	-8,176,054.50	
5	2021 年度净利润增长率	-63.36%	

注：公司 2021 年业绩出现下滑，首次授予以及预留部分第三个解除限售期无法满足解除限售的条件，已于 2021 年度冲销前期计提的股权支付费用。

若预留部分在 2019 年授予完成，则预留部分解除限售考核年度及业绩考核目标与首次授予一致；若预留部分在 2020 年授予完成，则预留部分的解除限售考核年度 2020-2021 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，预留部分各期业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，公司 2020 年净利润增长率不低于 35%
第二个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，公司 2021 年净利润增长率不低于 60%

注：上述“净利润”、“净利润增长率”以经审计的归属于上市公司股东的净利润及经审计的归属于上市公司股东扣除非经营性损益的净利润孰高值并剔除本次计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

只有公司满足各年度业绩考核目标，所有激励对象对应考核年度的限制性股票方可解除限售。公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利率的利息之和。

②个人业绩考核要求

激励对象只有在上一年度公司达到上述公司业绩考核目标以及个人岗位绩效考核达标的前提下，才可解锁。具体解锁比例依据激励对象个人绩效考核结果确定。

激励对象个人绩效考核按照《亿帆医药股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及公司现行绩效考核相关制度实施，个人绩效考核分为四个档次，各考核档次对应的解除限售比例如下：

考核评级	优秀	良好	合格	不合格

考核结果	91-100 分	81-90 分	71-80 分	70 分以下
解除比例	100%	80%	60%	0

个人当年实际解除限售额度 = 解除比例 × 个人当年计划解除限售额度。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利率的利息之和。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公司按照激励计划公告之日前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易额/前 1 个交易日股票交易量）的 50%，为每股 6.66 元。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	119,821,291.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

公司 2021 年业绩出现下滑，首次授予以及预留部分第三个解除限售期无法满足解除限售的条件，已于 2021 年度冲销前期计提的股权支付费用，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 0 元。

## 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

2022 年 1-6 月，因员工离职等原因，回购股 172,500.00，金额 1,148,850.00 元。

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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

报告分部的确定依据：

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

报告分部会计政策：

每个经营分部会计政策与本附注五所述会计政策一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药产品	医药原料及高分子	分部间抵销	合计
营业收入	1,285,510,230.77	483,837,464.86		1,769,347,695.63
其中：对外交易收入	1,285,510,230.77	483,837,464.86		1,769,347,695.63
营业费用	454,157,818.01	5,842,422.50		460,000,240.51
营业利润	17,376,212.41	189,894,279.03	-55,096,422.43	152,174,069.01
资产总额	9,983,326,666.80	10,477,147,362.19	-7,984,500,962.78	12,475,973,066.21
负债总额	4,665,477,435.40	2,267,055,243.64	-3,392,546,391.78	3,539,986,287.26

(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

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

2018年1月6日，本公司为开发新药与河北科莱维生物科技有限公司（以下简称科莱维公司）签订《技术开发合同》，约定由科莱维公司将马来酸甲麦角新碱注射液的临床批件、生产工艺及相关知识产权转让给本公司，并负责帮助本公司获得该项目的上市许可，本公司为此需支付科莱维公司转让费7000万元整。

2020年8月2日，对方以本公司不及时履约为由，起诉要求：

- ①解除与本公司签订的《技术开发合同》；
- ②要求本公司退还获得的临床批件原件及其他相关所有资料；
- ③本公司已支付的对方的2450万不予退回，同时需要公司赔偿对方2000万的违约金；

本公司收到对方的起诉信息后于2020年12月21日进行了反诉：

本公司以科莱维公司在履行合同过程中，屡次出现严重违约行为：（一）根据合同约定，应当在2018年1月22日前，协助本公司与国外供应商签订进口原料药供货合同，但至今没有完成；（二）科莱维公司应在2018年10月完成生产工艺交接和验证，但由于科莱维公司研发与生产技术脱节，至今未能完成；（三）在合同履行过程中，有第三方提出临床批件权利的主张，科莱维公司在规定期限内没有消除权利影响。为此，本公司于2020年8月发函通知解除案涉《技术开发合同》。反诉要求：

- （1）科莱维公司立即退还本公司2450万元技术转让款；
- （2）承担2000万元违约金并赔偿损失；
- （3）截至目前该事项尚未进行法院判决；

本公司相关研发技术部门认为对方因技术层面与生产技术脱节并造成履约延迟且截至目前仍未完成；法务部门认为对方的权利存在第三方主张违反了《技术开发》关于技术合理法的要求；公司管理层认为对方存在实质性违约情况，本公司就该诉讼事项产生赔偿的可能性很小，除已支付的技术购买款外，不会产生其他损失。

2022年1月6日已开庭审判，截止报告日，法院尚未判决。

## 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	330,862,006.78	100.00%	3,474,629.86	1.05%	327,387,376.92	279,581,242.68	100.00%	2,473,542.81	0.88%	277,107,699.87
其中：										
账龄组合	66,024,197.20	19.96%	3,474,629.86	5.26%	62,549,567.34	49,470,856.28	17.69%	2,473,542.81	5.00%	46,997,313.47
合并范围内关联方	264,837,809.58	80.04%			264,837,809.58	230,110,386.40	82.31%			230,110,386.40
合计	330,862,006.78	100.00%	3,474,629.86	1.05%	327,387,376.92	279,581,242.68	100.00%	2,473,542.81	0.88%	277,107,699.87

按组合计提坏账准备：3,474,629.86元

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	64,289,997.20	3,214,499.86	5.00%
1-2年	1,734,200.00	260,130.00	15.00%
合计	66,024,197.20	3,474,629.86	

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）	329,127,806.78
1至2年	1,734,200.00
合计	330,862,006.78

(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	
应收账款坏账准备	2,473,542.81	1,001,620.33		533.28		3,474,629.86
合计	2,473,542.81	1,001,620.33		533.28		3,474,629.86

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
应收款核销	533.28

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
应收款项清理核销	货款	533.28	预计无法收回	管理层批准	否
合计		533.28			

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	246,879,209.58	74.62%	
第二名	36,976,000.00	11.18%	1,848,800.00
第三名	17,958,600.00	5.43%	
第四名	14,400,000.00	4.35%	720,000.00
第五名	4,761,000.00	1.44%	238,050.00
合计	320,974,809.58	97.02%	

(5) 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

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	55,185,624.93	
其他应收款	2,629,832,451.08	2,176,314,687.02
合计	2,685,018,076.01	2,176,314,687.02

### (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
关联方利息	55,185,624.93	
合计	55,185,624.93	

#### 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
押金保证金	1,198,412.12	1,214,894.12
合并范围内关联方往来	2,629,537,454.64	2,175,903,932.68
其他	8,960,491.11	9,027,123.19
合计	2,639,696,357.87	2,186,145,949.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,259,440.77		8,571,822.20	9,831,262.97
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	32,643.82			32,643.82
2022年6月30日余额	1,292,084.59		8,571,822.20	9,863,906.79

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)	1,132,993,844.53
1至2年	608,278,516.26
2至3年	344,431,725.96
3年以上	553,992,271.12
3至4年	255,760,761.54
4至5年	245,220,047.60
5年以上	53,011,461.98
合计	2,639,696,357.87

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	
其他应收款坏账准备	9,831,262.97	32,643.82				9,863,906.79
合计	9,831,262.97	32,643.82				9,863,906.79

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	合并范围内关联方往来	1,690,574,766.61	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	64.04%	0.00
第二名	合并范围内关联方往来	620,573,965.45	1年以内、1-2年	23.51%	0.00
第三名	合并范围内关联方往来	90,200,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	3.42%	0.00
第四名	合并范围内关联方往来	89,043,767.59	1年以内	3.37%	0.00
第五名	合并范围内关联方往来	66,668,905.12	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	2.53%	0.00
合计		2,557,061,404.77		96.87%	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：

### 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	6,450,898,942.22	141,815,017.79	6,309,083,924.43	6,115,503,942.22	116,570,035.33	5,998,933,906.89
对联营、合营企业投资	3,501,589.22		3,501,589.22	3,199,973.04		3,199,973.04
合计	6,454,400,531.44	141,815,017.79	6,312,585,513.65	6,118,703,915.26	116,570,035.33	6,002,133,879.93

#### (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		
亿帆生物	2,137,477,480.39					2,137,477,480.39	
杭州鑫富	485,813,925.00					485,813,925.00	
四川德峰	407,244,165.83					407,244,165.83	
湖州鑫富	100,664,943.23					100,664,943.23	116,570,035.33
亿帆制药	386,915,549.80					386,915,549.80	
宁波亿帆	5,793,709.12					5,793,709.12	
沈阳圣元	46,130,328.99			25,244,982.46		20,885,346.53	25,244,982.46
辽宁亿帆	32,150,000.00					32,150,000.00	
亿帆研究院	29,037,560.49					29,037,560.49	
亿帆国际	555,805,227.90					555,805,227.90	
美国亿帆	29,963,320.00					29,963,320.00	
亿帆优胜美特	53,600,000.00					53,600,000.00	
优势公司	268,400,000.00					268,400,000.00	
新加坡东人	447,900,000.00					447,900,000.00	
四川凯京	141,605,314.49					141,605,314.49	
上海亿帆	22,044,004.03					22,044,004.03	
香港亿帆	848,388,377.62	335,395.00				1,183,783,377.62	
合计	5,998,933,906.89	335,395.00		25,244,982.46		6,309,083,924.43	141,815,017.79

#### (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												
安徽医健	3,199,973.04			301,616.18							3,501,589.22	

小计	3,199,97 3.04			301,616 .18						3,501,5 89.22	
合计	3,199,97 3.04			301,616 .18						3,501,5 89.22	

### (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	358,585,857.39	282,020,152.82	336,490,523.30	306,696,007.74
其他业务	992,705.66	243,602.76	837,541.58	243,544.70
合计	359,578,563.05	282,263,755.58	337,328,064.88	306,939,552.44

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				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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，原预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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
权益法核算的长期股权投资收益	301,616.18	-22,505.42
合计	301,616.18	-22,505.42

## 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	-1,445,088.26	主要系报告期固定资产处置及报废净损失。
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）	56,429,630.31	主要系报告期内收到的政府奖补资金。
委托他人投资或管理资产的损益	788,674.06	系报告期理财产品收益。
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	-831,875.09	主要系二季度美元兑人民币汇率上升，美元即期汇率高于远期合约交割汇率所产生损失所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,299,054.91	主要系报告期内核销无法支付的款项。
减：所得税影响额	13,626,934.33	
少数股东权益影响额	411,484.48	
合计	55,201,977.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.86%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22%	0.09	0.09

## 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

不适用

## 4、其他

无

亿帆医药股份有限公司董事会

2022年8月31日