



**深圳翰宇药业股份有限公司**

**2021 年半年度报告**

**2021-086**

**2021 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曾少贵、主管会计工作负责人涂鸿鸿及会计机构负责人(会计主管人员)李瑞桃声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

半年度报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。相关风险详见本半年度报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

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 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 公司治理 .....	35
第五节 环境与社会责任 .....	37
第六节 重要事项 .....	46
第七节 股份变动及股东情况 .....	62
第八节 优先股相关情况 .....	68
第九节 债券相关情况 .....	69
第十节 财务报告 .....	72

## 备查文件目录

1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。

2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券管理部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、翰宇药业	指	深圳翰宇药业股份有限公司
科信必成	指	北京科信必成医药科技发展有限公司
香港翰宇	指	翰宇药业（香港）有限公司，本公司全资子公司
武汉翰宇	指	翰宇药业（武汉）有限公司，本公司全资子公司
成纪药业	指	甘肃成纪生物药业有限公司，本公司全资子公司
翰宇原创	指	深圳翰宇原创生物科技有限公司，本公司控股子公司
健麾信息	指	上海健麾信息技术股份有限公司
丰庆投资	指	新疆丰庆股权投资合伙企业（有限合伙），现更名为泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙），本公司内资法人股东
翰宇生物	指	深圳市翰宇生物工程有限公司
广安石化	指	深圳市广安石油化工有限公司
国家药监局（CFDA）	指	国家药品监督管理局，原国家食品药品监督管理局
《中国药典》	指	《中华人民共和国药典》
《医保目录》	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2019 年版）
深交所	指	深圳证券交易所
多肽	指	由氨基酸经肽键连接而成的一类化合物，其在连接方式上与蛋白质相同，通常将含有氨基酸数量 100 个以下的称为多肽。
新药	指	中国境内外均未上市的药品，分为创新药和改良型新药。新注册分类 1 为创新药，强调含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物；新注册分类 2 为改良型新药，在已知活性成份基础上进行优化，强调具有明显的临床优势。
原研药品	指	境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品。
仿制药	指	仿制已上市的原研药品，分为两类，一是仿制境外已上市境内未上市原研药品，二是仿制境内已上市原研药品。仿制药要求与原研药品质量和疗效一致。
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质。
处方药	指	必须凭医生处方购买，并在医生指导下使用的药品。
非处方药（OTC）	指	为方便公众用药，在保证用药安全的前提下，经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买

		的药品。
药品注册	指	国家食品药品监督管理局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程。
临床试验	指	<p>申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验）。药物的临床试验，必须经过国家食品药品监督管理局批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》。临床试验分为 I、II、III、IV 期。</p> <p>I 期临床试验：初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据。</p> <p>II 期临床试验：治疗作用初步评价阶段。其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据。此阶段的研究设计可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验。</p> <p>III 期临床试验：治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药物注册申请的审查提供充分的依据。试验一般应为具有足够样本量的随机盲法对照试验。</p> <p>IV 期临床试验：新药上市后应用研究阶段。其目的是考察在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应，评价在普通或者特殊人群中使用的利益与风险关系以及改进给药剂量等。生物等效性试验，是指用生物利用度研究的方法，以药代动力学参数为指标，比较同一种药物的相同或者不同剂型的制剂，在相同的试验条件下，其活性成份吸收程度和速度有无统计学差异的人体试验。</p>
BE 试验	指	在相似的试验条件下单次或多次给予相同剂量的试验药物后，受试制剂中药物的吸收速度和吸收程度与参比制剂的差异在可接受范围内。生物等效性研究方法按照研究方法评价效力，其优先顺序为药代动力学研究、药效动力学研究、临床研究和体外研究。
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	美国食品和药品监督管理局
DMF	指	Euro Drug Master File/Active Substance Master File 欧洲活性药物主文件，简称为 EDMF/ASMF。通常为申报欧洲的原料药产品药物主文件，用 EDMF 和 ASMF 表示。
ANDA	指	Abbreviated New Drug Application，译为“简略新药申请”，简称为 ANDA。在美国通常仿制药的申请采取 ANDA 的申报方式注册，习惯用 ANDA 表示仿制药的申请，相关的注册文件也用 ANDA 文件表示。
卡贝缩宫素	指	卡贝缩宫素是一种人工合成的长效的缩宫素类似物。与缩宫素一样，卡贝缩宫素可引起子宫平滑肌的节律性收缩，收缩频率和幅度均明显优于缩宫素，临床应用可以预防子宫张力不足和产后出血，促进子宫修复。

缩宫素	指	缩宫素是一个硫化的含有 9 个氨基酸的多肽衍生物，可以促进子宫平滑肌收缩，兴奋子宫，有利于胎儿娩出，或大剂量使用以控制产后出血。此外，缩宫素还能起到促进排乳、舒张血管平滑肌降低血压、抗利尿的作用，临床主要应用于催产、引产和产后止血。
阿托西班	指	阿托西班是缩宫素的类似物，以竞争的方式结合缩宫受体，抑制子宫收缩，起到缩宫素受体拮抗剂的作用。阿托西班的胎盘透过率较低，临床不良反应较少。该药物为瑞典辉凌大药厂的原研药品，主要用于对晚期流产的治疗。
依替巴肽	指	又名爱啡肽，适应症为抗凝血（抗血小板聚集），用于急性冠状动脉综合征患者，包括接受药物治疗的患者和进行经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者。依替巴肽是 2011 年美国心脏学院基金会（ACCF）、美国心脏协会（AHA）、（美国）心血管造影和介入学会（SCAI）经皮冠脉介入（PCI）治疗指南推荐用药，属于第三代抗血小板药物，冠心病抗血小板治疗的一线药物。
醋酸格拉替雷	指	醋酸格拉替雷是一种人工合成的肽类制剂，由谷氨酸、丙氨酸、酪氨酸和赖氨酸四种氨基酸组成，用于治疗多发性硬化症。
利拉鲁肽	指	利拉鲁肽是一种胰高血糖素样肽-1(GLP-1)类似物，与人 GLP-1 具有 97% 的序列同源性，可以激活人 GLP-1 受体，促进胰腺细胞分泌胰岛素。利拉鲁肽适用于成人 II 型糖尿病患者控制血糖。
CEP/COS	指	由欧洲药品监督管理局（EDQM），对于已经收载到欧洲药典的原料药进行的一个独立的质量评价程序，即欧洲药典适用性认证（Certification of Suitability to Monograph of European Pharmacopoeia, 早期简称 COS，现称 CEP）。如果拟上市药品中使用的原料药已获得 CEP 证书，对应制剂的上市许可申请可直接使用该原料药证书，审评当局不再对原料药的质量进行评价（即视为原料药已批准）。获得 CEP 证书的原料药可在欧盟所有国家销售，可以应用于所有欧盟制剂的上市申请。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	杨笛
联系地址	深圳市南山区高新技术产业园中区翰宇生物医药园
电话	0755-26588036
传真	0755-26588022
电子信箱	hy@hybio.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路7号翰宇创新产业大楼
公司注册地址的邮政编码	518110
公司办公地址	深圳市南山区高新技术产业园中区翰宇生物医药园办公大楼四层
公司办公地址的邮政编码	518057
公司网址	www.hybio.com.cn
公司电子信箱	hy@hybio.com.cn



临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 01 月 30 日
	2021 年 02 月 25 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）公告《公司章程》、《公司章程修正案》。

## 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 2020 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016 年 06 月 07 日	深圳市市场监督管理局	91440300748855818E	91440300748855818E	91440300748855818E
报告期末注册	2021 年 03 月 01 日	深圳市市场监督管理局	91440300748855818E	91440300748855818E	91440300748855818E
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 01 月 30 日				
	2021 年 02 月 25 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）公告《公司章程》、《公司章程修正案》。				

## 4、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

公司于 2021 年 6 月 21 日、2021 年 7 月 7 日召开第四届董事会第三十次会议、2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）《第四届董事会第三十次会议决议公告》（公告编号 2021-050）、《2021 年第四

次临时股东大会决议公告》（公告编号 2021-063）、《公司章程》、《章程修正案》。

#### 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）	366,176,108.16	440,147,161.56	-16.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-26,614,230.70	47,097,865.93	-156.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-60,185,910.08	38,974,218.09	-254.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	93,458,375.77	60,485,933.28	54.51%
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.05	-160.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.05	-160.00%
加权平均净资产收益率	-1.64%	2.08%	-3.72%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,886,871,824.19	4,020,327,051.30	-3.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,613,810,154.44	1,637,566,298.59	-1.45%

#### 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）	-312,378.43	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,190,598.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,540.46	
减：所得税影响额	0.05	
合计	33,571,679.38	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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

翰宇药业是一家专业从事多肽药物研发、生产和销售的国家级高新技术企业，凭借在多肽领域的研发优势、过硬产品质量以及国际标准化生产基地的投入，在国内和国际市场拥有较高的认可度。公司拥有目前国际上先进的全自动多肽合成和纯化系统，小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊和颗粒剂等生产线，主营产品包括特色原料药、客户定制肽、注射剂、固体制剂、药品组合包装类产品和医疗器械产品六大系列。公司始终坚持以多肽药品为基础与核心，积极深化在消化止血、妇产生殖、糖尿病以及肿瘤四大治疗领域的战略布局，并以守护生命健康为公司使命，坚持人才、仿创结合、市场三大战略支柱。公司将大力推进内外资源整合，积极探索创新商业模式，优化升级产品结构，提高公司战略韧性，形成在多肽特色原料药、多肽制剂及药械组合产品等领域的技术、产品、营销和人才优势，坚持创新，立志成为医药行业领跑者。

公司已上市制剂产品主要包括注射用特利加压素、注射用生长抑素、注射用胸腺五肽、注射用胸腺法新、注射用西曲瑞克、注射用缩宫素、醋酸去氨加压素注射液、依替巴肽注射液、卡贝缩宫素注射液、醋酸阿托西班注射液等。近年上市产品依替巴肽注射液、卡贝缩宫素注射液、注射用西曲瑞克等经过前期市场推广及学术交流等活动，逐步获得治疗领域专家认可。报告期内，受新医保执行、医保控费、国家集采、省级联盟集采等政策实施影响，已上市产品特别是老产品降价压力较大，公司制剂产品的销售收入下降。随着新上市产品的持续性市场培育，结合公司进一步优化营销中心组织架构，下半年开始逐渐放量。

公司主要制剂品种包括：

1、注射用特利加压素主要用于肝硬化静脉曲张出血的止血，临床广泛应用于肝肾综合征、肝硬化腹水、感染性休克、烧伤、急性肝功能衰竭、心脏骤停等的治疗，被中华医学会《肝硬化食管胃静脉曲张出血防治指南》、EASL《肝硬化腹水，自发性细菌性腹膜炎，肝肾综合征处理指南》等推荐为一线治疗方法；2017年，中华医学会外科学分会发布的《肝切除术后加速康复中国专家共识》推荐特利加压素作为术后腹腔积液防治的一线用药，极大肯定了特利加压素在临床应用的拓展。根据数据广州标点信息公司市场数据统计，公司注射用特利加压素的国内市场占有率在 3/4 左右。我国作为肝炎高发国家，肝硬化、肝腹水的发病率一直呈高发态势，随着临床接受度的提高以及治疗科室的拓展，特利加压素在临床获得了更多应用机会。

2、注射用生长抑素主要适用于急性食道静脉曲张出血；严重急性胃或十二指肠溃疡出血，或并发急性

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

3、注射用胸腺五肽为免疫调节药物，适用于恶性肿瘤病人因放疗、化疗所致的免疫功能低下；慢性乙型肝炎；各种原发性或继发性 T 细胞缺陷病；某些自身免疫性疾病（如类风湿性关节炎、系统性红斑狼疮等）；各种细胞免疫功能低下疾病；肿瘤辅助治疗等。在临床应用过程中，胸腺五肽由于纯度高、质量稳定、疗效确切、安全可靠而受到广大医患的欢迎。公司同类药物注射用胸腺法新已在 2019 年获批，可用于增强人体细胞免疫功能，提高机体免疫力。

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

5、注射用缩宫素用于引产、催产、产后及流产后因宫缩乏力或缩复不良而引起的子宫出血；了解胎盘储备功能（催产素激惹试验）。该产品是第四代缩宫素，临床应用更安全。独家采用符合 2020 新版药典标准的固相化学合成法，质量可控；不含生物活性杂质，纯度高，不良反应少，临床安全性高。

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

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

8、卡贝缩宫素注射液用于选择性硬膜外或腰麻下剖腹产术后，以预防子宫收缩乏力和产后出血。卡贝缩宫素是在传统缩宫素的结构基础上加以修饰，使其生物利用度提高，药效更强、更持久。与传统缩宫素

相比，卡贝缩宫素持效时间长，子宫收缩更强，能降低额外使用治疗型宫缩剂概率，并且在稳定心脏收缩压与舒张压方面更具有安全性，减少接受子宫按摩的数量、缓解产妇的腹痛感、降低水肿发生率等。在使用方面，传统缩宫素需持续用药，而卡贝缩宫素只需单剂量用药，操作更为方便。

9、注射用胸腺法新是一款免疫调节药物，临床上主要用于慢性乙型肝炎、慢性病毒感染、肿瘤及免疫缺陷病人的辅助治疗，可以增强机体抗病毒、抗细菌、抗肿瘤的免疫应答。新冠疫情期间，注射用胸腺法新被抗疫一线广泛应用，用于提高一线医务人员的抗病毒免疫能力，并被多地医卫部门列为防控药物，国家卫健委也将胸腺法新写入《新型冠状病毒肺炎重型、危重型病例诊疗方案(试行第二版)》，并在 2021 年进入国家第 5 批集采目录。

10、醋酸阿托西班注射液是子宫内及蜕膜、胎膜上受体的催产素竞争性拮抗剂。使用本品后可剂量相关性地抑制宫缩，并使催产素介导的前列腺素分泌减少，达到保胎的目的。醋酸阿托西班作为目前欧洲药物总署批准用于治疗早孕的唯一具有子宫特异性的宫缩抑制剂，优点是保胎效果好，对母体及胎儿安全性高，早于 2007 年欧洲早孕指南就建议阿托西班用于抗早孕一线用药。

公司作为多肽领域一个重要的原料药供应商，公司利拉鲁肽、格拉替雷、阿托西班、特利加压素、去氨加压素、加尼瑞克等原料药产品长期销往欧洲、美国、日本、韩国、印度等国家。在多肽原料药合成技术方面，公司有着二十多年的经验积累，形成了较高的技术壁垒，通过与客户的长期合作，建立了较高的客户粘性。翰宇药业的多数多肽原料药属特色原料药类，特色原料药指专利即将到期或近期到期且高技术壁垒的原料药产品，有着市场需求增长快、技术壁垒高、附加值较高的特点。随着我国环保压力趋严、全球原料药质量监管升级、“一致性评价”、“集采”、“药品上市许可持有人制度”等医改政策对上游特色原料药企业质量及产能提出了更高的要求，中小产能企业将逐步淘汰，加速向优质特色原料药企业集中，翰宇药业将借此契机，不断提高在特色原料药领域的竞争力。随着疫情的结束，未来原料药产品的海外销售将逐渐恢复，进一步放量则有赖于客户制剂产品申报进展以及新客户的开发进度。同时，公司进一步开放国内多肽原料药的供应，为国内药企提供高质量多肽原料药，进一步提高国内患者对多肽制剂的可及性。

公司坚持以原料药为突破口逐步切入国际主流市场，并寻求与海外优质客户的多种合作模式，最终实现制剂的国际化。目前，公司有依替巴肽注射液在美国获批，醋酸阿托西班注射液在欧盟获批，成为国内少数有能力向欧美规范市场提供多肽注射剂的生产厂商，为今后还将持续不断的向国际主流市场输入多肽产品。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求；

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求；

## 二、核心竞争力分析

### 1、战略优势

公司高度重视战略管理工作，经多年沉淀，形成了独有的“翰翔”战略管理系统。“翰翔”战略以“坚持创新，成为医药行业领跑者”为公司愿景、以“守护生命健康”为公司使命、以“以人为本、客户为先、创新求实、合作共赢”为公司核心价值观，结合内外部环境变化，定下了公司发展的三大战略支柱，即“人才、仿创结合、市场”，并在这三大战略支柱基础上，进一步明确了“经过国内增长、国际突破和全球发展等三个阶段，充分发挥三大战略的有效支撑，努力成为国际化先进企业！”的总体发展目标。人才战略方面，公司坚持完善人才管理与人才激励，为公司提供人才保障；仿创结合战略方面，翰宇药业作为我国多肽领域先进企业，公司坚持自主研发为基础，在原有仿制药产品管线的基础上，加大改良型新药及创新药物布局，最终实现消化止血、妇产生殖、糖尿病、以及肿瘤四大治疗领域的产品战略布局；市场战略方面，公司将加大内外资源整合，充分挖掘自身优势，以 In/Out License（引进/对外授权）、技术引进、合作开发、合作推广、投资并购等模式，逐步开拓与国内外资源互补的优质药企、科研机构等合作，最终实现共赢。

### 2、研发优势

公司研发中心成立于 2003 年，经过十多年的发展，先后被广东省科技厅列为广东省多肽药物工程技术研究开发中心，被国家发改委列为多肽药物国家地方联合工程实验室。公司一直专注于多肽药物研发，掌握了一系列降低生产成本、提高生产效率、提高产品质量的专有多肽规模化生产核心技术以及具有领先优势的新型多肽药物开发相关技术；同时建立了多种剂型的制剂技术平台；具有完整、高效的多肽药物产业化体系。公司拥有一支留学海外的博士后、博士、硕士组成的多肽领域国内一流的专业研发团队，并设有国家博士后工作站。公司坚持与国内外多家科研院所建立了紧密的合作关系，聘请了 20 多名知名专家作为工程中心的技术顾问，形成了专业技术人才方面的优势。2020 年，公司针对研发部门进行了组织结构优化，强化了研发中心的技术力量，为公司的研发优势保持提供了坚实的保障。公司重视研发投入，长期保持较高研发经费的支出，注重研发队伍建设。公司建有国际领先、国内一流的多肽药物合成、纯化、冻干、质量研究、制剂研究及中试放大实验室等 3000 平方米。从美国、德国、瑞士等国引进全自动多肽合成系统、快速微波多肽合成系统、大容量纯化系统、激光解析二级质谱（MALDI-TOF-TOF）、电喷雾质谱（ESI-MS），超高压液相色谱、气相色谱、离子色谱及水分测定仪等专用设备 300 多台（套）。公司研发成果显著，具有众多多肽药物、大量新药证书和临床批件，随着新产品逐渐上市和市场开拓，会为公司快速

发展打下坚实的基础。

### 3、产品优势

公司作为国内多肽药物龙头企业，目前拥有 24 个多肽药物，9 个新药证书，17 个临床批件。公司具有丰富的产品储备，形成了六大核心业务，分别是特色原料药、注射剂、客户定制肽、固体制剂、药品组合包装和医疗器械，逐步形成在消化止血、妇产生殖、糖尿病、以及肿瘤四大治疗领域的战略布局。公司作为全球为数不多的几家具有产业化多肽原料药的企业之一，尤其是在利拉鲁肽和格拉替雷等技术难度极高的多肽特色原料药产业化方面，在国际上具有较高知名度。公司也是国内拥有多肽药物品种最多的企业之一，注射用特利加压素、注射用生长抑素、醋酸去氨加压素注射液、依替巴肽注射液、注射用西曲瑞克等产品国内市场占有率均名列前茅。公司坚持专注于多肽药物研发生产的同时，积极进行业务拓展和产业化布局，涉足医疗器械业务，以及互联网+慢病管理的业务，实现“药品+器械+互联网健康服务”结合发展，同时还坚持加大对高端制剂以及生物药物的投入，立足长远经营，全面发展，形成更为突出的企业竞争优势。

### 4、质量优势

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

### 5、市场优势

多肽药物市场前景广阔，公司主要多肽药物及原料药市场认可度高，产品占有率名列前茅。公司坚持国内市场、国际市场同时发展，具有良好的公司品牌与行业知名度。通过继续优化渠道、产品市场定位和营销模式，公司逐渐建立起强大的销售团队，为公司稳健发展夯实了基础。公司项目研发方向明确，产品储备丰富，以复杂仿制药为基础，随着较大力度对多肽改良型新药和创新药的投入，将会形成未来的新产品、重磅产品，带来新一轮的业绩增长点。

### 6、管理优势

公司拥有一支资历背景丰富、战略眼光独到、执行力强且极具韧性的管理团队，具有高学历、高素质、



高水平的特点。公司坚持“修德以立业，正德而济生”的经营哲学以及“决策集中化，过程民主化，待人人人性化，做事制度化”的管理哲学。自上而下，形成了具有高工作效率、强服务意识、高治理水平的管理状态。通过完善人才规划，重点人才引进，以及完善的培训机制和福利保障，提升各级管理者的管理水平，也调动了管理者和员工的主动性、积极性，吸引和保留了优秀的人才和业务骨干。公司财务管理、预算管理较为成熟，资金配置效率和风险控制得当，融资手段丰富和渠道顺畅，对公司的投资决策、投资过程和风险控制等方面也有积极的支持作用。

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

(1) 国内注册方面，2021 年上半年公司取得 2 项多肽注射剂一致性评价批件。

2021 年 3 月，公司收到了卡贝缩宫素注射液《一致性评价补充申请批准通知书》，意味着其通过仿制药质量和疗效一致性评价。卡贝缩宫素注射液作为新一代强效宫缩剂，其作用机制是结合子宫平滑肌催产素受体，诱发子宫节律性收缩，并可增加已有的收缩频率及张力，故有受体饱和特性。它是一种合成的新型长效催产素，临床使用对于降低产后出血的发生率有其独到的优势，作用强度是普通缩宫素的 10 倍。

《2014 版产后出血防与预防与处理指南》明确指出，卡贝缩宫素注射液是预防和治疗宫缩乏力性产后出血的一线用药。根据 IQVIA 数据库显示，2020 年卡贝缩宫素注射液在医院销售额达 1.98 亿元(出厂端统计)，市场前景广阔。

2021 年 6 月，公司收到了注射用胸腺法新《一致性评价补充申请批准通知书》，意味着其通过仿制药质量和疗效一致性评价。注射用胸腺法新是一款免疫调节药物，临床上主要用于慢性乙型肝炎、慢性病毒感染、肿瘤及免疫缺陷病人的辅助治疗，可以增强机体抗病毒、抗细菌、抗肿瘤的免疫应答。2020 年新冠疫情期间，翰宇药业的注射用胸腺法新被抗疫一线广泛应用，用于提高一线医务人员的抗病毒免疫能力，并被多地医卫部门列为防控药物，国家卫健委也将胸腺法新写入《新型冠状病毒肺炎重型、危重型病例诊疗方案(试行第二版)》。根据 IQVIA 数据显示，2020 年胸腺法新中国销售额达 10.86 亿人民币（出厂端统计口径）。我国胸腺法新市场上原研药品占比均超 50%。分析人士认为，相比原研进口药较高的价格，国产注射用胸腺法新在市场中具有明显的价格优势。

(2) 截至本报告披露日，公司在研品种项目国内注册进展如下：

序号	产品名称	注册分类	功能主治	注册进展情况
1	特立帕肽及特立帕肽注射液	原化药3.1+6类	骨质疏松	获临床批件、开展临床试验
2	艾塞那肽及艾塞那肽注射液	原化药3.1+6类	糖尿病	获临床批件、开展临床试验

3	利拉鲁肽及利拉鲁肽注射液	化药4类	糖尿病	已完成临床试验，待申报上市许可
4	替可克肽及替可克肽锌混悬注射液	原化药3.1类	内分泌	获临床批件
5	齐考诺肽及齐考诺肽鞘内输注射液	原化药3.1类	止痛	获临床批件
6	盐酸普拉克索缓释片	化药4类	特发性帕金森病	在审评
7	磷酸西格列汀片	化药4类	糖尿病	完成BE试验，准备申报上市许可
8	依替巴肽注射液	补充申请（一致性评价）	心血管	在审评
9	注射用生长抑素	补充申请（一致性评价）	消化	在审评
10	卡贝缩宫素注射液	补充申请（一致性评价）	妇产生殖	2021年3月通过一致性评
11	注射用胸腺法新	补充申请（一致性评价）	免疫	2021年6月通过一致性评
12	注射用特利加压素	补充申请（一致性评价）	消化	在审评
13	醋酸阿托西班注射液	补充申请（一致性评价）	妇产生殖	在审评
14	缩宫素注射液	补充申请（一致性评价）	妇产生殖	已受理，在审评
15	西格列汀二甲双胍片(II)	化药4类	糖尿病	在审评
16	维格列汀片	化药4类	糖尿病	在审评
17	醋酸奥曲肽注射液	化药4类	消化	已申报，待受理
18	特利加压素注射液	化药3类	消化	已申报，待受理

(3) 截止本报告披露日，公司产品国际注册进展如下：

序号	产品名称	注册分类	功能主治	注册进展情况
<b>原料药产品</b>				
1	依替巴肽 (爱啡肽)	原料药国际注册： 美国II型DMF	API (原料药) 急性冠状动脉综合症	2020.05.14获得批准
2	奈西立肽	原料药国际注册： 美国II型DMF	API (原料药) 抗心功能不全药	2021.05.11获得批准，
3	亮丙瑞林	原料药国际注册： 欧洲CEP/COS	API (原料药) 前列腺癌及 子宫内膜异位症	2020.04.23日获批CEP，
4	醋酸格拉替雷	原料药国际注册： 美国II型DMF	API (原料药) 多发性硬化症	在审评
5	利拉鲁肽	原料药国际注册： 美国II型DMF	API (原料药) II型糖尿病	在审评 在审评
6	醋酸阿托西班	原料药国际注册： 欧洲EDMF/ASMF	API (原料药) 预防早产	已获批，出口西班牙 武汉场地审评中
7	醋酸特利加压素	原料药国际注册： 欧洲EDMF/ASMF 原料药国际注册： 欧洲CEP/COS	API (原料药) 术后出血	已获批，出口西班牙 武汉场地审评中
8	醋酸去氨加压素	原料药国际注册：	API (原料药)	已获批，出口韩国

		韩国DMF	尿崩症	
		原料药国际注册： 美国II型DMF	预防及控制出血	审评中
		原料药国际注册： 俄罗斯DMF		审评中
		原料药国际注册： 欧洲CEP/COS		2021.04已申报CEP 武汉场地审评中
9	醋酸加尼瑞克	原料药国际注册： 美国II型DMF	API (原料药) 辅助生殖	审评中
		原料药国际注册： 欧洲EDMF/ASMF		审评中
10	特立帕肽	原料药国际注册： 美国II型DMF	API (原料药) 绝经期妇女骨质疏松	审评中 武汉场地审评中
11	缩宫素	原料药国际注册： 美国II型DMF	API (原料药) 催产素	已申报，DMF#034916 武汉场地
		原料药国际注册： 欧洲CEP/COS		完成第一轮缺陷答复 武汉场地
12	奥曲肽	原料药国际注册： 欧洲CEP/COS	API (原料药) 肢端肥大症	2021.04已申报CEP 武汉场地
13	西曲瑞克	原料药国际注册： 美国II型DMF	API (原料药) 辅助生殖	武汉场地计划申报中
14	HY188	原料药国际注册： 美国II型DMF	API (原料药)	审评中
15	HY310	原料药国际注册： 美国II型DMF	API (原料药)	研究开发中
<b>制剂产品</b>				
1	爱啡肽注射液	制剂国际注册： 美国ANDA	急性冠状动脉综合症	2020.03.20获得批准， ANDA#207864
2	注射用特利加压素	制剂国际注册： 巴基斯坦药品	治疗术后出血	已获批，出口巴基斯坦
3		制剂国际注册： 印度尼西亚药品		已获批，出口印尼
4		制剂国际注册： 巴西药品		补充6ml资料中
5	阿托西班牙注射液 6.75mg/0.9mL	制剂国际注册： 欧盟MAA	预防早产	2020.02.11获西班牙 上市许可，MA#84867； 2020.04.16获德国上市许可， MA#2200728.00.00.
6	阿托西班牙注射液 37.5mg/5mL	制剂国际注册： 欧盟MAA	预防早产	2020.02.11获西班牙 上市许可，MA#84868 2020.07.02获德国上市许可，

				MA#2200732.00.00.
7	阿托西班牙注射液, 6.75mg/0.9mL, 37.5mg/5mL	制剂国际注册: 泰国药品	预防早产	审评中 2020.11已申报
8	HY029	制剂国际注册: 美国ANDA	RP	审评中
9	HY034	制剂国际注册: 美国ANDA	RP	准备申报
10	HY015	制剂国际注册	RP	研究开发中
11	HY023	制剂国际注册: 美国ANDA	RP	研究开发中
12	HY310	制剂国际注册: 美国ANDA	RP	研究开发中

#### (4) 专利

国内专利情况:

截至 2021 年 6 月 30 日, 母公司共获得国内专利授权 240 项, 其中发明专利 234 项; 武汉翰宇获得国内专利授权 5 项; 成纪药业共获得国内专利授权 102 项。

报告期内 (2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日), 母公司获得国内授权专利 16 项。详情如下:

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	申请日
1	一种利那洛肽的制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2013 1 0223243.7	2013-06-06
2	一种合成Etelcalcetide的方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2015 1 1029990.2	2015-12-31
3	一种七叶皂苷钠的制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2016 1 1198761.8	2016-12-22
4	一种Relteceimod的液相制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2017 1 1158124.2	2017-11-20
5	一种盐酸普拉克索缓释片及其制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2019 1 0497313.5	2019-06-10
6	多肽混合物高效液相色谱分析方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2015 8 0079194.1	2015-04-28
7	一种普利卡那肽的合成方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2017 1 0325144.8	2017-05-10
8	布舍瑞林或戈舍瑞林的制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2016 1 0485117.2	2016-06-28
9	一种索马鲁肽口服微粒制剂及其制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2015 1 1031961.X	2015-12-31
10	一种罗米地辛脂微球制剂及其制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2015 1 0148655.8	2015-03-31
11	一种利伐沙班自乳化制剂及其制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2016 1 1220383.9	2016-12-26
12	一种阿巴帕肽的固相合成方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2018 1 1037529.5	2018-09-06
13	一种合成ETELCALCETIDE的方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2018 1 0472468.9	2018-05-17
14	分析氟甲基酮及其有关物质的液相	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2015 1 1009828.4	2015-12-29

	色谱法、流动相和套装				
15	一种胰高血糖素的纯化方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2016 1 0494295.1	2016-06-29
16	一种减少和/或去除多肽固相合成中缺省肽的方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL 2016 1 0200628.5	2016-03-31

报告期内，武汉翰宇新增国内授权专利 1 项，详情如下：

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	申请日
1	一种合成依替巴肽硫醚的方法	发明	翰宇药业（武汉）有限公司	ZL 2018 1 0972845.5	2018-08-24

报告期内，成纪药业获得国内授权专利 8 项。详情如下：

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	申请日
1	注射笔	外观设计	甘肃成纪生物药业有限公司	ZL 2019 3 0612252.3	2019-11-07
2	一种注射设备及注射诊疗系统	实用新型	甘肃成纪生物药业有限公司	ZL 2019 2 0739161.0	2019-05-20
3	一种自动注射器及其快速注射机制	实用新型	甘肃成纪生物药业有限公司	ZL 2019 2 1800580.7	2019-10-24
4	一种一次性自动给药注射装置	实用新型	甘肃成纪生物药业有限公司	ZL 2019 2 1800929.7	2019-10-24
5	一种注射装置	实用新型	甘肃成纪生物药业有限公司	ZL 2020 2 0070691.3	2020-01-13
6	一种电子注射笔及其推动装置	实用新型	甘肃成纪生物药业有限公司	ZL 2019 2 2124730.3	2019-12-02
7	一种合成单磷酸阿糖腺苷的新方法	发明	甘肃成纪生物药业有限公司	ZL 2017 1 0184223.1	2017-03-24
8	一种注射笔	实用新型	甘肃成纪生物药业有限公司	ZL 2019 2 1873434.7	2019-11-01

国外专利情况：

截至 2021 年 6 月 30 日，公司共获得国外发明专利授权 25 项。报告期内，公司新增 3 项国外发明专利，详情如下：

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	申请日	授权国家
1	一种利西拉来的制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	EP3398959B1	2016-12-16	欧洲
2	一种长链化合物的制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	EP3398933B1	2016-02-29	欧洲
3	微调注射笔	发明	甘肃成纪生物药业有限公司	RU2721930C1	2018-01-04	俄罗斯






## （5）商标

国内商标情况：

截至 2021 年 6 月 30 日，母公司获得国内商标注册证 214 件；国际商标注册证 43 件。成纪药业共获得国内商标注册证 10 件，国际商标注册证书 5 件。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司新增国内商标 5 项。

序号	商标标识	权利人	注册号	核定使用商品类别	有效期
----	------	-----	-----	----------	-----

1		深圳翰宇药业股份有限公司	44678565	5	2020.12.28-2030.12.27
2		深圳翰宇药业股份有限公司	44675532	35	2021.02.07-2031.02.06
3		深圳翰宇药业股份有限公司	44666952	1	2020.11.28-2030.11.27
4		深圳翰宇药业股份有限公司	44675507	5	2020.11.28-2030.11.27
5		深圳翰宇药业股份有限公司	44659374	35	2021.02.21-2031.02.20

国际商标情况：

截至 2021 年 6 月 30 日，公司新增获得国外商标 2 项，详情如下：

序号	商标标识	国家	权利人	注册号	核定使用商品类别	有效期
1		巴西	甘肃成纪生物药业有限公司	913274151	10	2018.11.27-2028.11.27
2		泰国	甘肃成纪生物药业有限公司	191106199	10	2017.09.08-2027.09.07

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	366,176,108.16	440,147,161.56	-16.81%	
营业成本	99,729,384.23	86,871,250.38	14.80%	
销售费用	198,972,011.01	176,918,594.20	12.47%	
管理费用	43,458,001.27	41,632,441.33	4.38%	
财务费用	30,826,586.71	30,758,434.84	0.22%	
所得税费用	763,844.26	1,181,566.01	-35.35%	主要是本期应交所得税减少
研发投入	58,405,116.11	40,862,317.15	42.93%	主要是本期研发投入增加

经营活动产生的现金流量净额	93,458,375.77	60,485,933.28	54.51%	主要是本期经营活动现金流出减少
投资活动产生的现金流量净额	-106,373,259.35	-138,118,438.95	22.98%	
筹资活动产生的现金流量净额	-175,419,394.25	-103,137,966.78	-70.08%	主要是本期筹资活动现金流出增加
现金及现金等价物净增加额	-189,512,152.67	-179,454,035.64	-5.60%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	366,176,108.16	99,729,384.23	72.76%	-16.81%	14.80%	-7.50%
分产品						
制剂	314,212,452.36	59,500,623.85	81.06%	-17.25%	1.02%	-3.42%
其中：注射用胸腺五肽	14,103,349.35	4,101,039.23	70.92%	-53.14%	-42.86%	-5.23%
注射用生长抑素	104,320,270.18	30,035,348.96	71.21%	-15.21%	2.84%	-5.05%
去氨加压素注射液	23,567,349.40	5,950,729.95	74.75%	1.67%	-0.30%	0.50%
注射用特利加压素	91,826,211.34	7,093,248.09	92.28%	-27.46%	41.20%	-3.76%
其他制剂	80,395,272.09	12,320,257.63	84.68%	4.68%	6.91%	-0.32%
原料药	14,629,447.25	13,919,938.52	4.85%	-10.03%	69.33%	-44.59%
客户肽	3,873,593.47	3,317,279.88	14.36%	2.37%	181.06%	-54.45%
其他业务收入	3,590,414.33	1,999,288.47	44.32%	3,292.38%	17,238.53%	-44.79%
器械类	621,817.08	957,469.10	-53.98%	-97.02%	-81.24%	-129.50%
固体类	28,378,680.89	19,610,377.84	30.90%	45.87%	45.72%	0.07%

化妆品	869,702.78	424,406.57	51.20%			
分地区						
华东区	63,500,963.60	21,214,226.86	66.59%	-33.84%	45.75%	-18.24%
华北区	57,489,532.54	13,752,388.33	76.08%	11.17%	45.76%	-5.68%
华中区	92,905,914.20	21,919,889.28	76.41%	2.92%	28.39%	-4.68%
华西区	68,764,302.03	20,646,087.41	69.98%	-28.36%	-10.94%	-5.87%
华南区	72,136,462.36	14,423,618.13	80.01%	-3.43%	24.30%	-4.46%
国外	11,378,933.43	7,773,174.22	31.69%	-63.88%	-29.47%	-33.33%

#### 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	4,770,795.16	-19.18%	投资上海健麾、民投翰广、十一号基金、创兴前沿基金、天水秦州农村合作银行、深圳众悦获得投资收益	是
公允价值变动损益				
资产减值	766,802.99	-3.08%	存货跌价准备	否
营业外收入	43,780.22	-0.18%		否
营业外支出	397,822.69	-1.60%	资产报废损失	否
信用减值	-4,967,522.89	19.97%	坏账准备	是

#### 五、资产、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	283,666,244.67	7.30%	451,648,233.86	11.23%	-3.93%	
应收账款	306,798,268.52	7.89%	313,968,722.00	7.81%	0.08%	
存货	189,465,988.17	4.87%	186,763,075.87	4.65%	0.22%	
投资性房地产	43,902,747.36	1.13%	10,488,963.26	0.26%	0.87%	



长期股权投资	164,740,560.64	4.24%	159,868,796.19	3.98%	0.26%	
固定资产	762,679,603.18	19.62%	792,551,385.34	19.71%	-0.09%	
在建工程	1,232,403,892.28	31.71%	1,187,819,179.44	29.55%	2.16%	
使用权资产	6,730,913.53	0.17%		0.00%	0.17%	
短期借款	291,708,780.00	7.50%	583,159,918.26	14.51%	-7.01%	
合同负债	37,272,980.72	0.96%	32,326,411.81	0.80%	0.16%	
长期借款	982,597,874.06	25.28%	645,509,964.92	16.06%	9.22%	
租赁负债	118,561.21	0.00%		0.00%	0.00%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	9,264,538.05						-25,702.65	9,238,835.40
其他非流动金融资产	30,797,659.67						- 1,454,002.54	29,343,657.13
上述合计	40,062,197.72						- 1,479,705.19	38,582,492.53
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容：

- (1) 其他权益工具投资其他变动系因汇率变动；
- (2) 其他非流动金融资产其他变动系本期投资本金收回 17.77 万美元、其余因汇率变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	95,862,120.91	信用证保证金、资产池保证金
在建工程	511,621,391.70	抵押担保借款
无形资产（土地使用权）	90,448,290.35	抵押担保借款
无形资产（土地使用权）	8,718,276.54	抵押反担保
投资性房地产（土地使用权）	1,401,645.74	抵押反担保
无形资产（土地使用权）	80,214,862.85	抵押担保借款
固定资产（房屋建筑物）	200,019,907.47	抵押反担保
投资性房地产（房屋建筑物）	32,157,393.68	抵押反担保
固定资产（房屋建筑物）	95,276,619.41	抵押担保借款
固定资产（机器设备）	57,058,786.72	抵押担保借款
合计	1,172,779,295.37	--

## 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
4,260,000.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
------	--------	------------	--------------	----------	----------	--------	------	------

			动					
其他权益工具投资	9,016,774.05	0.00	0.00	0.00	0.00	3,269,424.50	9,238,835.40	自有资金
其他非流动金融资产	35,195,993.88	0.00	0.00	0.00	0.00	5,961,895.13	29,343,657.13	自有资金
合计	44,212,767.93	0.00	0.00	0.00	0.00	9,231,319.63	38,582,492.53	--

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	176,880.37
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	174,186.47
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2021 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 1,741,864,749.25 元，2021 年使用募集资金 0.00 元，以前年度使用募集资金 1,741,864,749.25 元，尚未使用资金余额为 26,938,991.24 元。截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金专户余额 0.00 元。募集资金专户余额与尚未使用的资金余额的差异为-26,938,991.24 元，差异金额系银行存款利息收入 48,855,021.38 元，其中 21,263,227.01 元利息收入永久补充流动资金（公司 2013 年 10 月 18 日使用部分超募资金本金及此利息永久补充流动资金），中信银行深圳罗湖口岸支行募集资金专户销户余额人民币 78,758.33 元转入基本户，2020 年 9 月募集资金专户已销户，募集资金专户余额人民币 11,494,021.15 元转入自有户。汇兑损失 633,953.26 元，其他 33,783.22 元（包含手续费、函证费等）。2021 年 2 月超募资金专户已销户，超募资金专户余额人民币 42,290,261.49 元转入自有户。2021 年 6 月超募资金专户已销户，超募资金专户余额人民币 8.16 元放弃转回公司账户。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部	募集资金承诺投资总	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计投入金	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用	本报告期实现	截止报告期末累计实	是否达到预计	项目可行性是否发生重大变
---------------	------------	-----------	--------	--------	-----------	-------------	-----------	--------	-----------	--------	--------------

	分变更)	额	额(1)	金额	额(2)	=(2)/(1)	状态日期	的效益	现的效益	效益	化
承诺投资项目											
1、多肽药物生产基地建设	否	28,300	48,789	0	50,218.29	102.93%	2013年12月31日	-1,869.09	-34,441.81	否	否
2、多肽药物制剂中试技术平台建设	否	3,130	4,000	0	4,205.1	105.13%	2013年12月31日			不适用	否
3、购买成纪药业100%股权	否	40,870	40,870	0	40,870	100.00%		-1,225.52	51,716.5	不适用	否
4、营销网络升级	否	6,279.6	6,279.6	0	5,242.51	83.48%				不适用	否
5、补充流动资金	否	58,228.19	58,228.19	0	58,285.4	100.10%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	136,807.79	158,166.79	0	158,821.3	--	--	-3,094.61	17,274.69	--	--
超募资金投向											
1、使用公司首次公开发行股票超募资金购买科信必成自主研发的21项口服缓控释制剂品种的药品项目	否	9,000	9,000	0	5,684	63.16%	2014年12月31日	-79.55	227.7	不适用	是
2、使用超募资金和自有资金设立全资香港子公司，其中，超募资金使用情况	否	4,000	4,000	0	3,967.59	99.19%	2014年12月31日	-63.32	9,282.03	不适用	是
补充流动资金（如有）	--	5,713.58	5,713.58	0	5,713.58	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	18,713.58	18,713.58	0	15,365.17	--	--	-142.87	9,509.73	--	--
合计	--	155,521.37	176,880.37	0	174,186.47	--	--	-3,237.48	26,784.42	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、多肽药物生产基地建设项目主要包括多肽药物生产一车间和二车间，受医保控费、两票制等一系列医改措施影响，国内市场推广难度提升，导致该项目未达到预计效益。 2、全资香港子公司的溴麦角环肽项目因内外环境变化已终止，将前期投入之经销权等一次性计入当期费用，从而导致未达到预计效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、随着近年市场的发展，糖尿病治疗药品种得到了极大拓展，市场逐渐向GLP-1、DPP-4等主要治疗药物方向倾斜，这部分品种的市场份额逐年增大。鉴于溴麦角环肽项目后期还需投入大量资金，且										

	<p>根据慢病管理战略，继续投资溴麦角环肽项目的投入产出比已不符合公司利益预期。</p> <p>2、21 项口服缓控释制剂品种的药品项目因部分项目后期临床投入大、部分项目市场环境已发生改变、部分项目后续申报难度大等原因，继续合作的经济效益存在较大不确定性，公司与科信必成签订解除协议，将“购买科信必成自主研发的 21 项口服缓控释制剂品种的药品项目”结项并将剩余募集资金用于补充流动资金。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、公司第一届董事会第十次会议和公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用公司首次公开发行股票超募资金购买研发药品项目技术的议案》。公司与北京科信必成医药科技发展有限公司签订《技术转让合同》，受让北京科信必成医药科技发展有限公司持有的 21 个口服缓控释制剂品种的研发药品项目，项目技术转让费总计为人民币 9,000 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司按照合同支付进度款 5,684.00 万元。经公司第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第十七次会议，公司审议通过了《关于超募资金投资项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，2021 年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于超募资金投资项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司 2011 年首次公开发行股票超募资金投资项目结项，并将项目剩余募集资金全部用于永久性补充公司流动资金。2021 年 2 月 4 日，公司已经办理完毕上述募集资金专户的注销手续。注销前公司已将剩余募集资金 4,229.03 万元全部转入公司自有资金账户用于永久补充流动资金。</p> <p>2、公司第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用公司首次公开发行股票超募资金和自有资金设立全资香港子公司的议案》。公司使用超募资金 4,000 万元人民币和自有资金 1,000 万元人民币，合计 5,000 万元人民币，换汇约 6,000 万元港币设立全资香港子公司翰宇药业（香港）有限公司（以下简称“香港翰宇”），承载公司国际合作项目投入管理，包括：Cycloset（Bromocriptine，溴麦角环肽）项目、多肽制剂、原料药海外注册和销售项目、客户肽等产品的海外销售项目等。截止 2021 年 6 月 30 日，香港翰宇募集资金户设立全资子公司已支出折人民币约 3,967.59 万元。</p> <p>3、公司第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议审议通过了《使用部分超募资金对募投项目多肽药物生产基地建设项目追加投资的议案》、《关于与杭州银行股份有限公司深圳分行签署三方监管协议的议案》、《关于向杭州银行股份有限公司深圳分行募集资金专项账户转款的议案》、《使用部分超募资金对募投项目多肽药物制剂中试技术平台建设项目追加投资的议案》、《关于与中信银行股份有限公司深圳分行签署三方监管协议的议案》、《关于向中信银行股份有限公司深圳分行募集资金专项账户转款的议案》。公司 2012 年年度股东大会决议审议通过了《使用部分超募资金对募投项目多肽药物生产基地建设项目追加投资的议案》、《使用部分超募资金对募投项目多肽药物制剂中试技术平台建设项目追加投资的议案》，公司本次拟对募投项目—多肽药物生产基地建设项目使用公司首次公开发行股票所募集之超募资金追加投资 20,489 万元，主要用于工程建设、设备采购等。对募投项目—多肽药物制剂中试技术平台建设项目追加投资 870 万元，主要用于工程建设及设备采购。</p> <p>4、公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议以及 2013 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司于 2013 年 10 月 18 日使用超募资金中的 5,713.58 万元（占超募资金总额的 14.26%，占募集资金净额的 7.99%）及其利息 2,126.32 万元永久补充流动资金，用于主营业务的生产经营。</p> <p>5、公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于变更部分超募资金投资项目暨部分项目结项的议案》。公司 2020 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于变更部分超募资金投资项目暨部分项目结项的议案》。公司已终止对募投项目-溴麦角环肽的后续投入，继续保持对香港全资子公司多肽制剂、原料药海外注册和销售，客户肽产品海外销售的持续投入和香港翰宇的持续运营。</p> <p>6、截止目前，超募资金投资的“购买科信必成自主研发的 21 项口服缓控释制剂品种的药品项目”“补充流动资金”“多肽药物生产基地建设”“多肽药物制剂中试技术平台建设”四个项目均已结项。“设立香港</p>

	全资子公司项目”项目中的子项目“溴麦角环肽项目”已于 2019 年 12 月 31 日结项，其余子项目募集资金也已使用完毕，“设立香港全资子公司项目”实际累计投入募集资金 3,967.59 万元，整个“设立香港全资子公司项目”的募集资金已经全部使用完毕，满足结项条件。公司决定予以结项，同时将该募集资金专项账户注销。2021 年 6 月 25 日，公司已经办理完毕上述募集资金专项账户的注销手续。注销前公司账户余额为 0.55 港币和 1.18 美元，账户余额较小，故放弃转回公司基本账户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 预先投入的自筹资金 1,414.57 万元，在 2011 年 3 季度用募集资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、经 2020 年 8 月 12 日第四届董事会第十九次会议决议和第四届监事会第十三次会议决议，审议通过《关于募投项目结项并将节余资金永久补充流动资金的议案》。2020 年 9 月 9 日 2020 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于募投项目结项并将节余资金永久补充流动资金的议案》。营销网络升级项目建设以来，公司营销网络体系不断得到完善，营销能力逐步得到提升。鉴于补充流动资金和营销网络升级两个项目，基本完成投资目标，满足结项条件，公司决定将上述两个项目予以结项，项目节余资金用于永久补充公司流动资金。 2、2021 年 1 月 14 日召开第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金投资项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。同意公司超募资金投资项目“购买科信必成自主研发的 21 项口服缓控释制剂品种的药品项目”结项，并将剩余募集资金用于永久补充流动资金。募集资金最终转出时，本息合计 4,229.03 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘肃成纪生	子公司	研发、生	229,090,000.	878,723,170.	854,429,782.	29,562,615.2	-	-12,255,195.12

物药业有限公司		产、销售	00	36	33	8	11,199,338.93	
翰宇药业（香港）有限公司	子公司	贸易	HKD60,000,000.00	216,084,693.90	143,642,934.29	10,734,742.83	1,456,842.52	-1,457,320.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西汇华药业有限公司	非同一控制下企业合并	999,614.16
昆明启天生物科技有限公司	新设	-5,868.29

主要控股参股公司情况说明

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

改进措施：成纪药业优化固体制剂的销售渠道，提升药品在院外药房的占有率，同时增加电商渠道，以期增加固体制剂产品的销售；商务拓展方面，增加代加工业务，增加收入，改善现金流；聚力注射笔客户的合作，增加器械的销售收入。

(2) 翰宇药业（香港）有限公司主要负责公司产品在海外市场的销售。报告期内，主要受疫情影响，部分客户推迟了在研产品注册进展，终端产品需求减少，加之，公司海外客户信用政策收紧以及新增客户无法进行现场调研，导致 2021 年上半年度原料药海外需求减少，公司海外销售收入有所下降。

改进措施：随着疫情的好转，原料药产品的海外销售在下半年将逐渐恢复。根据和客户的协商，部分在上半年未能如期签署的订单将在下半年签署并落地。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用



## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、药品降价的风险

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

应对措施：公司已向国家药监局提交了 7 个产品的一致性评价补充申请，两个产品卡贝缩宫素注射液和注射用胸腺法新已获批，其中注射用胸腺法新已在第五批国家集采中中标，下半年执行采购后将为公司带来销售增量。随着公司产品一致性评价的陆续获批，凭借公司原料药+制剂的垂直布局，会进一步体现出规模化和供应链稳定性的优势，公司将抓住集采价格下降的机会，扩大市场规模，进一步发挥公司规模化和垂直整合的优势，形成良性循环，推进公司健康稳步的发展。

### 2、技术开发的風險

公司发展过程中，始终将品种和制备技术等开发作为公司核心竞争力建设的关键。在产品的开发、注册和认证阶段，持续投入巨额资金，进行大量的实验研究，周期长、成本高，存在开发失败的可能性。即使开发成功后，要取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证也存在一定的不确定性。

应对措施：公司完善了研发立项管理制度，成立了由分管研发、战略、市场、生产和质量负责人组成的立项委员会，从源头上对项目的可行性、投资回报率及风险进行充分的评估，尽可能降低失败的风险。另外，公司要求对所有已立项项目进行周期性回顾，如市场环境或技术革新发生了大的变化，需对此类项目进行重新评估，决策是否终止或继续，进一步从预期的结果来降低项目的投入风险。公司指派专人对项目研发过程进行过程管理，稳扎稳打，结合长期累积下来的优良质量文化和体系，确保了产品的成功获批。

### 3、高素质人才紧缺的风险

公司致力于多肽药物的研发、生产和销售。公司在 2020 年下半年优化了战略，提出了仿创结合的战略，决定在复杂仿制药的基础上，开始往改良型新药和创新药方向发展，这就对人才结构提出了更高的要求，同时多肽药物行业在我国仍处于发展中阶段，人才比较稀缺，因此，随着公司的进一步发展，存在人才不足而制约公司发展的风险。

应对措施：公司持续从国内国外引进高端人才，在大力引入海内外博士的同时，积极打造博士后平台。

同时，公司从 2018 年开始启动“海砂计划”，从国内知名院校招聘优秀毕业生，由人力资源部协同公司其他资源专项培养，为公司培养了一批批优秀的员工，为公司各部门人员梯队建设打好了坚实的基础。管理层的人员培养方面，公司启动“继任者计划”，每位管理人员均需培养好自己的继任者，否则自己也将失去进一步晋升的机会。公司从各个层面制定更有效的制度并落实，从而逐渐解决高素质人才紧缺的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.27%	2021 年 01 月 22 日	2021 年 01 月 23 日	2021-012
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.16%	2021 年 02 月 01 日	2021 年 02 月 02 日	2021-020
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.15%	2021 年 02 月 24 日	2021 年 02 月 25 日	2021-022
2020 年年度股东大会	年度股东大会	49.07%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	2021-047
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	44.43%	2021 年 07 月 07 日	2021 年 07 月 08 日	2021-063

#### 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
唐洋明	副总裁	聘任	2021 年 01 月 29 日	第四届董事会第二十七次会议聘任唐洋明担任公司副总裁一职。
唐洋明	董事	聘任	2021 年 07 月 07 日	2021 年第四次临时股东大会聘任唐洋明担任公司董事一职。
魏红	财务总监	离任	2021 年 07 月 09 日	魏红女士因个人原因，辞去公司财务总监一职。
涂鸿鸿	财务总监	聘任	2021 年 07 月 09 日	第四届董事会第三十一次会议聘任涂鸿鸿担任公司财务总监一职。
朱文丰	董事、副总裁、 董事会秘书	离任	2021 年 08 月 09 日	朱文丰先生因个人原因，辞去公司董事、副总裁、董事会秘书职务。
唐键	独立董事	离任	2021 年 08 月 23 日	唐键先生因个人原因，辞去公司独立董事一职。

			日	
钟廉	独立董事	被选举	2021 年 08 月 23 日	2021 年第五次临时股东大会选举钟廉先生担任第四届董事会独立董事。
黄圳琼	监事	离任	2021 年 08 月 23 日	黄圳琼女士因个人原因，辞去公司监事一职。
杨璐	监事	被选举	2021 年 08 月 23 日	经股东提名，2021 年第五次临时股东大会选举杨璐女士担任公司监事。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳翰宇药业股份有限公司	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2016 国家危险废弃物名录	179.3445 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	COD	检测后达标排放	1 个	园区内	23.4	345	0.030 吨	8.42 吨	无
深圳翰宇药业股份有限公司	BOD	检测后达标排放	1 个	园区内	19.3	150	0.0146 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	PH	检测后达标排放	1 个	园区内	6.86	6~9	-	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	氨氮	检测后达标排放	1 个	园区内	0.76	35	0.0011 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	总磷	检测后达标排放	1 个	园区内	2.9	5.2	0.0007 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	二氧化硫	检测后达标排放	1 个	园区内	0	50	0 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	非甲烷总烃	处理后达标排放	7 个	园区内	0.27	60	0.0309 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	挥发性VOCS	处理后达标排放	7 个	园区内	0.59	100	0.0239 吨	N/A	无

## 半年度报告全文

深圳翰宇药业股份有限公司	颗粒物	达标排放	1 个	园区内	19	20	0.0023 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	噪声	处理后达标排放	1 个	园区内	55.22	60	-	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2016 国家危险废弃物名录	16.88 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	COD	处理后达标排放	1 个	园区内	39.13	300	0.039 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	BOD	处理后达标排放	1 个	园区内	16.2	150	0.018 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	PH	处理后达标排放	1 个	园区内	6.91	6~9	-	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	氨氮	处理后达标排放	1 个	园区内	6.33	35	0.0063 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	总磷	处理后达标排放	1 个	园区内	0.63	5	0.00063 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	二氧化硫	处理后达标排放	2 个	园区内	0	50	0 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	氮氧化物	处理后达标排放	2 个	园区内	22	200	0.0958 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	烟尘	达标排放	1 个	园区内	3.94	30	0.0139 吨	N/A	无

## 半年度报告全文

公司									
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	挥发性VOCS	处理后达标排放	1 个	园区内	0.14	150	0.00177 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	非甲烷总烃	处理后达标排放	1 个	园区内	0.11	100	0.00139 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	噪声	处理后达标排放	2 个	园区内	58.5/52.0	65/55	-	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	危险废弃物	集中收集后委托处理	N/A	N/A	N/A	2016 国家危险废物名录	6.5 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	PH	检测后达标排放	1 个	总排口	7.77	6-9	/	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	SS	检测后达标排放	1 个	总排口	14	400mg/L	0.0002 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	COD	检测后达标排放	1 个	总排口	40	500 mg/L	0.00036 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	BOD	检测后达标排放	1 个	总排口	17.6	300 mg/L	0.00021 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	氨氮	检测后达标排放	1 个	总排口	0.876	25 mg/L	0.0017 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	颗粒物	检测后达标排放	1 个	锅炉	4.67	20 mg/L	0.147 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	二氧化硫	检测后达标排放	1 个	锅炉	6	50 mg/L	0.336 吨	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	NOx	处理后达标排放	1 个	锅炉	91	200 mg/L	2.233 吨	N/A	无

## 半年度报告全文

甘肃成纪生物药业有限公司	噪声	处理后达标排放	1 个	厂区	昼间 53 夜间 45	昼间 60dB(A)夜间 50dB(A)	-	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2016 国家危险废弃物名录	35.9205 吨	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	pH	处理达标后排放	1 个	园区内	6.76-8.27	6-9	-	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	COD	处理达标后排放	1 个	园区内	20.82	500mg/L	0.12813 吨	1.307 吨	无
翰宇药业(武汉)有限公司	BOD	处理达标后排放	1 个	园区内	8.70	300mg/L	-	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	氨氮	处理达标后排放	1 个	园区内	2.21	45mg/L	0.01363 吨	0.174 吨	无
翰宇药业(武汉)有限公司	总磷	处理达标后排放	1 个	园区内	0.28	4.0mg/L	-	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	悬浮物	处理达标后排放	1 个	园区内	7.67	400mg/L	-	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	总有机碳	处理达标后排放	1 个	园区内	5.92	20mg/L	-	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	乙腈	处理达标后排放	1 个	园区内	0.03	3.0mg/L	-	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	VOCs	处理达标后排放	14 个	园区内	0.61	120mg/m <sup>3</sup>	0.034 吨	2.384 吨	无
翰宇药业(武汉)有限公司	二氧化硫	处理达标后排放	2 个	园区内	6.35	50mg/m <sup>3</sup>	0.078 吨	0.672 吨	无
翰宇药业(武汉)有限公司	氮氧化物	处理达标后排放	2 个	园区内	107.91	150mg/m <sup>3</sup>	1.318 吨	3.144 吨	无
翰宇药业	颗粒物	处理达标后	2 个	园区内	3.95	20mg/m <sup>3</sup>	0.048 吨	0.409 吨	无



(武汉)有限公司		排放							
翰宇药业(武汉)有限公司	油烟	处理达标后排放	1 个	园区内	0.276	2.0mg/m <sup>3</sup>	-	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	噪声	处理达标后排放	N/A	园区内	昼间 61 夜间 50	昼间 65dB 夜间 55dB	-	N/A	无

### 防治污染设施的建设和运行情况

#### (一) 工业废水污染防治设施的建设和运行

1、南山公司，污水直排排入市政污水管网，从 2018 年 7 月开始安装了生产废水在线监测系统，检测 COD、PH、总磷、氨氮、总氮、流量，另外委托第三方每季度 1 次检测 BOD、悬浮物，运行至今未出现超标排放的情况。

2、坪山公司，设有污水处理站，该污水站经环保部门验收合格并投入使用，工业污水排入污水站，经处理达标后排入市政污水管网，从 2018 年 7 月开始安装了生产废水在线监测系统，检测 COD、PH、总磷、氨氮、流量，另外委托第三方每季度 1 次检测 BOD、悬浮物、总氮，运行至今未出现超标排放的情况。

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

4、翰宇药业(武汉)有限公司按照“清污分流、雨污分流、分质处理”原则建设排水系统，建有 API 高浓度污水处理站和 OSD 低浓度污水处理站，该污水站经环保验收通过并投入使用，生产废水、生产区生活污水、初期雨水等经公司污水站处理达标后经市政污水管网排入盘龙城污水处理厂进一步处理，2019 年 11 月在污水总排口安装有流量、COD、氨氮、pH 在线监测设备并与环保主管部门监控系统联网，另外委托有资质的第三方每月一次检测 COD、BOD、pH、氨氮、总磷、悬浮物、总有机碳、乙腈，2021 年上半年未出现超标排放情况。

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

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

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

## （二）废气防治设施的建设和运行

1、公司各厂区按照技术规范要求建设废气处理系统（有组织），南山总部设 7 个生产废气排放口，坪山公司设 1 个生产废气排放口，武汉公司设 14 个生产废气排放口（成纪公司无有组织排放口）。各废气排放筒设采样孔和采样平台，排放筒高度符合规定要求。按国家排污许可证要求每年或每半年委托有资质的单位对生产废气进行检测，2021 年上半年未发现超标情况。

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

3、设备工程部对废气处理装置定期进行维护保养。

## （三）噪声防治设施的建设和运行

锅炉房和发电机房建有防噪声设施，主要为吸声棉装置，并将冷冻机和空压机等噪声较大的设备设置于独立密封的设备房内。车间设备主要为制药设备，噪声低；设备设置于洁净车间，车间与外界相对密封，因此整个厂区产生的噪声小，对周围环境影响小。

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

由此可见，各污染防治设施均运行正常。

## 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

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

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

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

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

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

(7) 新版排污许可证（证书号：916205007734444550001V）

(三) 翰宇药业（武汉）有限公司生物医药生产基地建设项目进行了环境影响评价，并获得了批复：

(1) 《环境影响报告书》 国环评证甲字第 2608 号；

(2) 武环管[2015]125 号

(3) 2019 年 4 月取得排污许可证，证书编号：91420116090801548R001P

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

#### 突发环境事件应急预案

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

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

3、武汉公司于 2019 年 7 月编制了“翰宇药业（武汉）有限公司突发环境事件应急预案”

并已完成备案。

#### 环境自行监测方案

(一) 南山总部、坪山分公司严格按照新版排污许可证制定环境监测方案, 并同有资质的检测公司签署合作合同, 2021 年上半年检测按期完成, 检测结果全部合格。

#### (二) 成纪药业环境自行监测方案:

成纪公司严格按照国家排污许可证要求制定环境自行监测方案, 并依计划对各污染源进行监测, 2021 年上半年度监测结果全部合格。

#### (三) 武汉公司环境自行监测方案:

武汉公司严格按照国家排污许可证要求制定环境自行监测方案, 并依计划对各污染源进行监测, 2021 年上半年度监测结果全部合格。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

深圳公司环境信息公示网址: <http://www.hybio.com.cn/zh-cn/article/plist.php?cid=92>。

成纪公司环境信息公示网址: <http://www.changee.cn>

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

其他环保相关信息

不适用

## 二、社会责任情况

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

(1) 提升公司治理水平。报告期，公司进一步完善治理结构，建立科学有效的决策机制和内部管理机制，实现决策科学化，运行规范化。

(2) 保护供应商和客户的权益。坚持“诚实守信、互惠互利、合法合规”的交易原则，为客户提供安全、可靠的产品和优质的服务是公司一贯追求目标。

(3) 践行社会责任。自疫情以来，公司积极响应党和国家的号召，充分发挥产品优势，在做好自身疫情防控的基础上，全力支援全民抗疫工作。报告期内，公司根据相关医疗卫生机构的需要及时提供药品支持，第一时间响应政府号召，为抗疫一线的工作人员捐赠 10 万只医用外科口罩和 KN95 防护口罩，并向深圳市南山区外国语学校（集团）捐赠 5 万只医用防护口罩，用实际行动与广东市民、医护人员共筑“防疫墙”。

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

## 第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	1、公司实际控制人曾少贵、曾少强、曾少彬 2、公司董事及/或高级管理人员曾少贵、曾少强、袁建成（离职）、监事曾少彬	关于股份锁定、避免同业竞争、确保翰宇生物转让翰宇生物医药园房地产的承诺	<p>（一）公司董事、高级管理人员关于股份锁定的承诺 公司董事及/或高级管理人员曾少贵、曾少强、袁建成（离职）、监事曾少彬（现任董事）还承诺：“在本人担任翰宇药业董事/监事/高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；本人从翰宇药业董事/监事/高级管理人员岗位离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。”</p> <p>（二）关于避免同业竞争的承诺函 公司控股股东、实际控制人曾少贵、曾少强、曾少彬于 2010 年 3 月 12 日向公司出具了《避免同业竞争的声明与承诺函》，声明并承诺：“截至本函签署之日，本人及本人所控制的其他企业未从事任何在商业上对翰宇药业构成直接</p>	2011 年 04 月 07 日	长期有效	报告期内，未发现承诺人违反上述承诺情况。

			<p>或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使本人所控制的其他企业从事任何在商业上对翰宇药业构成直接或间接同业竞争的业务或活动。如本人因违反本函而导致翰宇药业遭受损失、损害和额外开支，本人承诺将赔偿由此给翰宇药业带来的一切经济损失。</p> <p>"</p> <p>(三) 实际控制人关于确保翰宇生物转让翰宇生物医药园房地产的承诺</p> <p>2010 年 11 月 29 日，公司实际控制人承诺：若国家或地方性法律、法规、政策等出现变化，允许翰宇生物转让翰宇生物医药园房地产，且公司生产经营仍需使用翰宇生物医药园房地产，公司实际控制人确保其控制的翰宇生物在半年内将翰宇生物医药园房地产按转让时的账面价值转让给公司；若因国家或地方性法律、法规、政策等出现变化，公司不能继续租赁翰宇生物医药园房地产，公司实际控制人全额承担公司搬迁生产场地产生的搬迁费用和因此遭受的其他损失。</p>			
<p>股权激励承诺</p>	<p>1、公司实际控制人曾少贵、曾少强、曾少彬 2、董事、高级管理人员袁建成（离职） 3、董事会秘书、高级管理人员朱文丰（离职） 4、公司高级管理人员 PINXIANG YU 、杨笛、唐洋明、魏红（离职）、陶安进</p>	<p>关于股份锁定的承诺</p>	<p>在本人担任翰宇药业董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；本人从翰宇药业董事、监事及高级管理人员岗位离任后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。</p>		<p>长期有效</p>	<p>报告期内，未发现承诺人违反上述承诺情况。</p>

	(离职)、SANYOU CHEN (离职)、杨俊 (离职)、刘剑 (离职)、王晓露 (离职) 5、公司监事何逢春 (离职)、李庆洋、朱毅华、黄圳琼					
其他对公司中小股东所作承诺	是					
承诺是否及时履行	不适用					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						



## 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

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
深圳翰宇药业股份有限公司(原告)诉江苏恒盛药业有限公司(被告)合同纠纷,要求解除合同并赔偿损失。	655.64	否	广东省深圳市南山区人民法院已于2021年4月23日立案,于2021年8月3日开庭。	本案已调解	已按约定执行	-	-

## 九、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
深圳翰宇药业股份有限公司	其他	(一) 董事会、股东大会运作不规范 (二) 信息披露不及时 (三) 内部控制及财务核算存在的问题	其他	责令改正	2021年01月07日	具体内容详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )公告《关于收到深圳证监局行政监管措施决定书的公告》(公告编号 2021-002)

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司实施的整改措施、完成情况及有关说明

(一) 董事会、股东大会规范运作问题

整改措施:

1、公司已根据《创业板股票上市规则》《创业板上市公司规范运作指引》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等相关法律法规及公司内部制度,全面梳理公司三会会议文件、三会会议的召集召开及审议重要事项/特殊事项/紧急事项/关联事项的程序,形成并制定公司内部审议、决策程序备忘录,并严格按照制定的备忘录履行重大事项的审议程序。

2、证券管理部相关工作人员在以后的工作中也将提前征集近阶段需审议议案,提醒相关人员提前提

交议案并及时做好审议规划，避免因单个议案决策时间较紧而导致匆忙召开董事会会议的情况；同时，董事会审议关联事项时，证券管理部将提前明确该审议事项为关联事项并及时提醒相关关联人员回避表决避免因关联董事未回避表决情况的出现。

3、公司将组织召开专题会议认真总结经验教训，对责任人员进行批评教育，同时组织全体董事、监事、高级管理人员及公司证券管理部工作人员分别进一步学习《上市公司治理准则》《上市公司股东大会规则》及“三会会议议事规则”等法律法规、公司制度，加强上述人员的法律意识及公司治理的规范性意识。同时，证券管理部相关人员在以后的工作中将督促相关董事、监事、高级管理人员按时参加公司三会会议，提醒相关人员无故不得缺席公司三会会议，确保三会召集、召开会议程序符合有关规定，参会人员按时参加会议，提高公司治理质量。

责任部门：证券管理部 整改负责人：董事长、执行总裁、董事会秘书 整改完成时间：持续整改。

## （二）信批披露不及时

### 1、大股东股票质押信息披露不及时

整改措施：公司将严格按照相关法律法规及公司制度的规定，及时、准确、完整的进行信息披露工作。加强对公司股东、信息披露人员的专业培训，加强其规范意识。同时，证券管理部工作人员也将督促股东及相关人员及时告知公司需披露的重大事项，进一步提高信息披露的及时性。

责任部门：证券管理部 整改负责人：董事长、控股股东、执行总裁、董事会秘书 整改完成时间：持续整改

### 2、行政处罚信息披露不及时

整改措施：（1）公司在 2019 年 1 月 15 日收到深圳市市场监督管理局作出的《行政处罚决定书》后，立即聘请律师对以上处罚申请行政复议并请求缓交罚款，复议程序终止后，证券管理部第一时间对以上事项进行披露。（2）证券管理部负责对各部门相关人员进行有关制度、法规的宣讲学习，落实公司制定的多个信息披露相关的制度的实施，并指定各部门负责人作为内部信息报告人，负责向证券管理部及时传递相应部门的重大信息。（3）证券管理部人员也将与各部门负责人保持积极沟通，主动询问、跟进近期可能发生的重要事项，确保在重大事项发生的第一时间按照《上市公司信息披露管理办法》等有关规定进行披露，提高公司信息披露质量。

责任部门：证券管理部 整改负责人：董事长、执行总裁、董事会秘书 整改完成时间：持续整改

### （三）、内部控制及财务核算存在的问题

#### 1、退货管控存在缺陷导致财务核算不准确

##### （1）收入确认不规

整改措施：①加强订单的跟踪和管理，强化商业服务工作，避免和减少客户退换货情况的发生。加强信息化建设，通过线上信息不断完善各个管控环节，形成闭环管理、提高效率，增强准确性、时效性。②完善退换货管理流程，加强对退换货产品的严格管控，落实到具体责任人，确保退换货产品的出入库账实相符。根据公司业务需求及实际市场情况，公司明确退换货规定如下：即商业公司退回后无法再进入市场销售的产品视为退货产品；对退回后可再进入市场销售的产品视为换货产品。销售人员通过及时了解各商业公司的库存，进行定期和动态的调货及催销，公司仓储部收到货后对其产品批号、数量、退货商业、物流条件等情况进行一一核对，对仍在有效期内且物流证据链齐全、可再流通的产品，实行优先出库，确保换货流程的有效进行，切实有效的降低退货率。对于接近有效期、确定不能再流通销售的产品，公司计提减值准备，到期按照相关规定销毁。③加强对《企业会计准则第 14 号—收入》的学习理解，要求财务人员认真学习收入准则，严格遵循会计核算规范，提高会计核算水平，提升会计信息质量。对销售退货问题按照相关财务规定，必要时借助专业机构对退货率进行定期、合理的估计，确保收入计量的准确性。

责任部门：财务中心、供应链中心、商务部、销售部 整改负责人：董事长、执行总裁、财务总监、供应链中心总监、商务总经理、销售总经理、核算总经理 整改完成时间：持续整改

#### 2、存货跌价准备计提不准确

整改措施：（1）公司在 2020 年 3 月成立了供应链中心，优化存货库存管理系统，完善存货库龄模块。加强信息化建设，通过线上信息不断完善各个管控环节，实现销售产品批号与退货批号的追踪闭环管理、提高效率，增强准确性、时效性。（2）公司至少每年末对存货进行盘点，并与公司仓管部门、相关业务部门沟通、问询，确认存货有无毁损、破坏等明显减值情形。同时与业务部门、管理层沟通其市场前景，了解是否存在减值迹象，审慎评估未来可转销售价格计算其可变现净值，判断是否需计提减值。（3）公司在 2020 年建立了一套完善的资产减值测试系统，形成了系统化的资产减值测算过程。根据需要，公司不定期由财务人员将账面资产清单汇总后下发各业务部门及子公司，各业务部门及子公司根据资产清单对所列资产的状态进行全面梳理，公司根据业务部门梳理、经相关领导签字确认的书面结果，判断资产是否存在减值迹象，并进行相应的核算处理。必要时聘请专业的资产评估机构进行评估。（4）公司已组织财务人员认真学习《企业会计准则第 1 号—存货》、《企业会计准则第 8 号—资产减值》，进一步深化对资产减值准则的理解，增强财务人员专业能力和合规意识，确保会计核算和财务管理的规范性。后续公司将持续加强财务人

员学习培训，进一步加强资产减值的指导和复核工作，确保资产减值测试的严谨和准确，切实提升会计核算水平。

责任部门：财务中心、供应链中心 整改负责人：董事长、执行总裁、财务总监、供应链中心总监、核算总经理 整改完成时间：持续整改

### 3、未对资本化研发支出进行减值测试

整改措施：2019 年末公司研发团队对研发项目进行全面梳理，提交至管理层，管理层召开研讨会对研发项目进行评估，判断溴麦角环肽项目的可行性背景在当期发生了重大变化，因此 2019 年公司管理层及研发团队综合评估项目继续投入成本与产品未来收益，决定终止溴麦角环肽项目，将已产生的资本化支出全额转入费用。对于科信必成的项目，是公司与其合作开发。根据协议约定，后续可根据实际情况将研发项目更换成与公司发展战略相匹配的品种，或者在取得科信必成同意后可对外转让变现。公司管理层认为具有继续推进的价值，所以相关合同继续执行，并预期未来对应的技术转移成功或相关研发产品成功获批后，仍能为企业带来经济利益流入，因此判断 2019 年未见减值迹象，未予以计提相关资产减值准备。2020 年末公司对研发项目进行全面梳理，综合考虑当前的国家政策、市场环境并结合募集资金投资项目的实施进展等因素，鉴于部分项目存在后期临床投入大、市场环境发生改变、后续申报难度大等不同原因，继续合作的经济效益存在较大不确定性，因此及时与科信必成签订了解除协议，公司将会对以上项目进行资产减值测试，根据减值测试结果进行资产减值或者费用化。公司已组织财务人员认真学习《企业会计准则第 8 号—资产减值》，进一步深化对资产减值准则的理解，增强财务人员专业能力和合规意识，确保会计核算和财务管理的规范性。后续公司将持续加强财务人员学习培训，进一步加强资产减值的指导和复核工作，确保资产减值测试的严谨和准确，切实提升会计核算水平。

责任部门：研发中心、财务中心 整改负责人：董事长、执行总裁、研发总监、财务总监、核算总经理 整改完成时间：持续整改

### 4、在建工程未及时转入固定资产

整改措施：公司武汉生产基地两栋员工宿舍楼于 2019 年 9 月启用，但由于整体施工建筑由中建三局承建，前期一直未办理竣工验收及结算，各栋分体建筑成本不能可靠计量，因此判断转固条件不完善，故没有转固，又因两栋员工宿舍楼整体价值不高，因此对当期公司报表影响微小。2020 年武汉子公司对已竣工厂房等进行验收评估，对于达到预定可使用状态的两栋员工宿舍楼、质检大楼、门房，根据造价单位最新出具的工程结算单，按分摊表金额暂估入账，从“在建工程”转入“固定资产”核算。对于部分投入使用的设备，按照设备原始采购成本、调试安装成本等办理转固手续。公司已组织财务人员认真学习领会并严格

遵守《企业会计准则第 4 号—固定资产》及其指南的规定，秉持及时性、谨慎性的原则，对符合转固条件的在建工程及时转固。后续公司将根据实际业务情况，持续加强对业务和财务人员的培训，进一步严格规范会计处理，提高基础会计核算水平，提升会计信息质量。

责任部门：财务中心、武汉子公司 整改负责人：董事长、执行总裁、财务总监、武汉子公司总经理  
整改完成时间：持续整改

## 5、销售循环相关内控不完善

### （1）合同管理不完

整改措施：①公司 2020 年已系统性的梳理了销售管理制度，并出台了新的销售框架合同，对商品的控制权转移、退换货条件进行了补充完善。②公司将进一步完善合同管理工作。强化合同管理的人员配置，加强合规培训，提高合同签订、履行过程中的风险意识。进一步细化合同分类，确定线上、线下审批标准和流程，加强合同履行的过程管控。同时，全面梳理合同审批流程，联合业务部门、内审法务部门以及公章管理等部门对合同审批流程进行严格管控。此外，也将重点关注合同签署授权，根据合同金额、合同类型授予审批权限，明确相关授权人审批的权限范围，公章管理部门在流程末端进行相应监控。③加强合同管理业务培训，并定期组织检查合同订立是否符合合同管理制度，对于随意倒签合同情形进行通报批评处罚。此外，对于因紧急事项可能发生的倒签现象，在优化流程，提高合同审批效率的基础上，建立合同应急管理机制，尽量避免合同先执行后审批的发生。④加强分子公司合同管控，建立分子公司统一合同管控机制，总部内审法务部下沉管理，提高工作效率，降低公司运营风险。

责任部门：市场准入部、销售部 整改负责人：董事长、执行总裁、准入总经理、销售总经理  
整改完成时间：持续整改

### （2）客户信用管控不完善

整改措施：①要求商务部实时、严密监督，随时掌握货款回收情况，统计客户信用额度，严格遵守公司信用管理制度，对于超过信用额度的订单原则上不予接受，如果需要超出客户信用额度进行销售，则需要提出申请并提交相关领导审批，同时积极鼓励客户现款发货。②商务部对公司客户实施授信总额控制，授信额度总额同当年的应收账款余额相关，此外，加强及增加评估信用额度的评估方式，主要从几个方面：商业公司类型、省属业务占比、信息化系统、回款配合度、现金流、经营规模及终端覆盖能力等方面进行评价，建立客户档案，并对额度定期进行评价和及时的更新。③香港公司将加强对客户信用的管控，并参照母公司客户管理制度结合香港公司客户类型建立相应的客户档案、信用额度以及客户信用日常调整机制。

通过每个客户上年度年销售额、历史回款信誉、公司规模及行业影响力、结算方式及客户类型五个方面对客户进行评分和等级划分，并针对不同等级的客户设置不同的授信额度及信用账期，以进一步规范对客户的管理并控制赊销问题带来的风险要求相关人员严格遵守客户信用额度。

责任部门：商务部、销售部（国际） 整改负责人：董事长、执行总裁、商务总经理、销售总经理，原料药销售总监 整改完成时间：持续整改

具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）公告《深圳翰宇药业股份有限公司关于深圳证监局对公司采取行政监管措施的整改报告》（公告编号：2021-018）。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市广安石油化工有限公司	同一最终控制人	经营租赁	厂房宿舍租金、水电费及物业管理费	参照市场价	77.35元/平米/月	635.32	100.00%	1,260.76	否	转账	--	2020年12月29日	具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）公告《关于预计2021年日常关联交易的公告》（编号

													2020-103)
深圳市广安石油化工有限公司	同一最终控制人	采购商品	采购石油	参照市场价	0	0	0.00%	10	否	转账	--		具体内容详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 公告《关于预计 2021 年日常关联交易的公告》(编号 2020-103)
合计				--	--	635.32	--	1,270.76	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内实际履行情况(如有)				否									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。



#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

#### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳市高新投集团 有限公司	2018 年 08 月 20 日	50,000	2018 年 11 月 01 日	50,000	抵押	公司 坪山 土地 及房 地产	是	自公 司本 期公 开发 行债 券发 行上 市之 日起 5 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		50,000		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		50,000				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
翰宇药业（武汉） 有限公司	2020 年 12 月 28 日	56,000	2021 年 05 月 27 日	38,439	连带责任担 保			债务 履行 期届 满之 日起 三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		38,439				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		56,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		38,439				
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担 保情 况 (如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
翰宇药业(武汉)有限公司	2020年12月29日	56,000	2021年05月27日	38,439	连带责任担保	甘肃成纪药业部分房产		债务履行期届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			56,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						38,439
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			56,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						38,439
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)			56,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						76,878
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			162,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						126,878
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				78.62%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)										
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于 2021 年 6 月 21 日召开了第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案》《关于公司非公开发行公司债券方案的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会并由董事会转授权公司董事长全权办理本次非公开发行公司债券相关事项的议案》。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）公告《关于非公开发行公司债券的公告》（公告编号：2021-055）。

公司于 2021 年 7 月 7 日召开 2021 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于公司非公开发行公司债券方案的议案》，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）公告《2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-063）。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

2021 年 1 月 14 日公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于子公司增资扩股及公司放弃优先认购权的议案》，翰宇大理为满足工业大麻种植及加工业务的发展需要，通过增资扩股引进战略投资者大众交通(集团)股份有限公司。大众交通(集团)股份有限公司增资 2,000 万元，公司及其他原股东均放弃对翰宇大理增资所享有的优先认购权。本次增资完成后翰宇大理的注册资本将由 3,131.8681 万元增至 3,549.4503 万元，公司的直接持股比例由 32.5684%变更为 28.7368%，合计持股比例为 29.9133%。公司依然对翰宇大理拥有实际控制权，合并报表范围不变。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）公告《第四届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号 2021-005）、《关于子公司增资扩股及公司放弃优先认购权的公告》（公告编号 2021-007）。

公司于 2021 年 6 月 21 日召开第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于向控股子公司增资的议案》，为支持翰宇大理业务的发展，公司决定以自有资金人民币 1,500 万元对翰宇生物科技（大理）有限公司（以下简称“翰宇大理”）进行增资，其中 313.1868 万元计入注册资本，剩余 1,186.8132 万元计入公司资本公积。本次增资完成后翰宇大理的注册资本将由 3,549.4486 万元增至 3,862.6371 万元，公司的持股比例

将由 28.7368% 变更为 34.5149%，公司依然对翰宇大理拥有实际控制权，合并报表范围不变。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）公告《第四届董事会第三十次会议决议公告》（公告编号 2021-050）、《关于向控股子公司增资的公告》（公告编号 2021-056）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	287,829,625	31.39%				-306,957	-306,957	287,522,668	31.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	287,829,625	31.39%				-306,957	-306,957	287,522,668	31.36%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	287,829,625	31.39%				-306,957	-306,957	287,522,668	31.36%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	629,097,415	68.61%				306,957	306,957	629,404,372	68.64%
1、人民币普通股	629,097,415	68.61%				306,957	306,957	629,404,372	68.64%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	916,927,040	100.00%				0	0	916,927,040	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
曾少贵	149,973,186	0	0	149,973,186	高管锁定股	--
曾少强	107,047,840	0	0	107,047,840	高管锁定股	--
曾少彬	28,956,024	0	0	28,956,024	高管锁定股	--
朱文丰	389,550	0	0	389,550	高管锁定股	--
魏红	228,750	0	0	228,750	高管锁定股	--
朱毅华	6,450	0	0	6,450	高管锁定股	--
袁建成	625,500	156,375	0	469,125	高管锁定股	按离任高管规定解锁
杨俊	147,000	36,750	0	110,250	高管锁定股	按离任高管规定

						解锁
陶安进	320,325	80,081	0	240,244	高管锁定股	按离任高管规定解锁
刘剑	135,000	33,750	0	101,250	高管锁定股	按离任高管规定解锁
合计	287,829,625	306,956	0	287,522,669	--	--

## 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		24,356	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
曾少贵	境内自然人	21.81%	199,964,249	0	149,973,186	49,991,063	质押	146,020,000
曾少强	境内自然人	15.57%	142,730,454	0	107,047,840	35,682,614	质押	128,820,000
深圳市投控资本有限公司—深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.07%	55,696,021	0	0	55,696,021		
曾少彬	境内自然人	4.21%	38,608,032	0	28,956,024	9,652,008	质押	20,900,000
深圳翰宇药业股份有限公司回购专用证券账户	其他	3.67%	33,685,704	0	0	33,685,704		



中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	3.63%	33,317,848	0	0	33,317,848		
新疆丰庆股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.59%	23,793,600	-3,080,400	0	23,793,600		
孙玲玲	境内自然人	1.07%	9,808,300	0	0	9,808,300		
红土创新基金—广发证券—中国华融资产管理股份有限公司	其他	0.70%	6,437,767	0	0	6,437,767		
马建基	境内自然人	0.51%	4,705,000	144,000	0	4,705,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）截至 2021 年 6 月 30 日，公司上述股东中，曾少贵先生现任本公司董事长，直接持有公司 21.81% 的股份。曾少强先生现任本公司副董事长，直接持有公司 15.57% 的股份。曾少彬先生现任本公司董事，直接持有公司 4.21% 的股份。以上三人为兄弟关系，为公司控股股东及实际控制人。（2）新疆丰庆股权投资合伙企业（有限合伙）为公司首发前员工持股平台，普通合伙人为公司离任董事、总裁袁建成先生，公司董事曾少彬先生为该合伙企业有限合伙人。（3）公司未知其它股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至 2021 年 6 月 30 日，公司上述股东中，公司回购专用证券账户系 2019 年公司回购股份，通过普通证券账户持有 33,685,704 股，直接持有公司 3.67% 的股份。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市投控资本有限公司—深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	55,696,021	人民币普通股	55,696,021					
曾少贵	49,991,063	人民币普通股	49,991,063					
曾少强	35,682,614	人民币普通股	35,682,614					
深圳翰宇药业股份有限公司回购专用证券账户	33,685,704	人民币普通股	33,685,704					

中国华融资产管理股份有限公司	33,317,848	人民币普通股	33,317,848
新疆丰庆股权投资合伙企业（有限合伙）	23,793,600	人民币普通股	23,793,600
孙玲玲	9,808,300	人民币普通股	9,808,300
曾少彬	9,652,008	人民币普通股	9,652,008
红土创新基金—广发证券—中国华融资产管理股份有限公司	6,437,767	人民币普通股	6,437,767
马建基	4,705,000	人民币普通股	4,705,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	（1）截至 2021 年 6 月 30 日，公司上述股东中，曾少贵先生现任本公司董事长，直接持有公司 21.81% 的股份。曾少强先生现任本公司副董事长，直接持有公司 15.57% 的股份。曾少彬先生现任本公司董事，直接持有公司 4.21% 的股份。以上三人为兄弟关系，为公司控股股东及实际控制人。（2）新疆丰庆股权投资合伙企业（有限合伙）为公司首发前员工持股平台，普通合伙人为公司离任董事、总裁袁建成先生，公司董事曾少彬先生为该合伙企业有限合伙人。（3）公司未知其它股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东新疆丰庆股权投资合伙企业（有限合伙）通过投资者信用证券账户持有 23,793,600 股。2、公司股东孙玲玲通过投资者信用证券账户持有 9,808,300 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

#### 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

### 一、企业债券

适用  不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用  不适用

#### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
深圳翰宇药业股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	18 翰宇 02	112791	2018 年 11 月 01 日	2018 年 11 月 01 日	2023 年 11 月 01 日	50,000.00	6.3%	本期公司债券采用单利按年计息，不计复利。利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	由于 2018 年度归属于母公司所有者的净利润为-340,779,346.41 元，自 2019 年 4 月 25 日起深圳证券交易所对公司本期债券实施投资者适当性管理，由原“仅限合格投资者参与交易”调整为“仅限合格机构投资者参与交易”。								
适用的交易机制	竞价、报价、询价和协议交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不适用								

逾期未偿还债券

适用  不适用

**2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况**

适用  不适用

**3、报告期内信用评级结果调整情况**

适用  不适用

2021年6月25日，联合资信评估股份有限公司通过对深圳翰宇药业股份有限公司主体及其相关债券的信用状况进行跟踪分析和评估，确定下调深圳翰宇药业股份有限公司主体长期信用等级为 A+，同时维持“18 翰宇 02”信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

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

适用  不适用

**三、非金融企业债务融资工具**

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

**四、可转换公司债券**

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

**五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**

适用  不适用

**六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标**

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	137.23%	95.44%	41.79%
资产负债率	56.93%	58.26%	-1.33%

速动比率	107.42%	78.42%	29.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-5,921.49	3,896.44	-251.97%
EBITDA 全部债务比	2.48%	5.42%	-2.94%
利息保障倍数	0.09	1.45	-93.79%
现金利息保障倍数	2.77	2.14	29.44%
EBITDA 利息保障倍数	1.01	2.32	-56.47%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	283,666,244.67	451,648,233.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,962,940.00	7,133,053.78
应收账款	306,798,268.52	313,968,722.00
应收款项融资	10,776,268.40	10,903,373.40
预付款项	7,467,990.71	5,082,347.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,494,534.58	23,057,102.41



其中：应收利息		64,244.44
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	189,465,988.17	186,763,075.87
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	45,517,095.11	48,477,225.04
流动资产合计	872,149,330.16	1,047,033,134.20
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	164,740,560.64	159,868,796.19
其他权益工具投资	9,238,835.40	9,264,538.05
其他非流动金融资产	29,343,657.13	30,797,659.67
投资性房地产	43,902,747.36	10,488,963.26
固定资产	762,679,603.18	792,551,385.34
在建工程	1,232,403,892.28	1,187,819,179.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,730,913.53	
无形资产	305,376,345.76	317,357,348.05
开发支出	246,235,266.78	233,533,416.57
商誉	191,126.67	
长期待摊费用	46,869,151.30	48,835,805.22
递延所得税资产	38,034,074.84	37,729,542.62
其他非流动资产	128,976,319.16	145,047,282.69
非流动资产合计	3,014,722,494.03	2,973,293,917.10
资产总计	3,886,871,824.19	4,020,327,051.30
流动负债：		
短期借款	291,708,780.00	583,159,918.26
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	93,553,485.00	125,483,993.08
预收款项	2,361,023.78	3,237,636.34
合同负债	37,272,980.72	32,326,411.81
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	22,534,846.33	19,803,236.15
应交税费	12,278,908.63	3,485,275.64
其他应付款	128,681,224.43	109,623,337.52
其中：应付利息	23,339,396.92	5,250,000.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	46,362,208.16	218,657,921.01
其他流动负债	774,230.92	1,233,604.04
流动负债合计	635,527,687.97	1,097,011,333.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	982,597,874.06	645,509,964.92
应付债券	498,739,856.03	498,490,821.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	118,561.21	
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,259,516.79	6,259,516.79
递延收益	84,781,845.22	90,546,658.30
递延所得税负债	1,101,576.44	1,101,576.44

其他非流动负债		
非流动负债合计	1,577,099,229.75	1,245,408,537.74
负债合计	2,212,626,917.72	2,342,419,871.59
所有者权益：		
股本	916,927,040.00	916,927,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,781,822,135.60	1,777,088,601.76
减：库存股	318,662,650.99	318,662,650.99
其他综合收益	31,147,092.64	33,022,539.93
专项储备		
盈余公积	56,688,751.56	56,688,751.56
一般风险准备		
未分配利润	-854,112,214.37	-827,497,983.67
归属于母公司所有者权益合计	1,613,810,154.44	1,637,566,298.59
少数股东权益	60,434,752.03	40,340,881.12
所有者权益合计	1,674,244,906.47	1,677,907,179.71
负债和所有者权益总计	3,886,871,824.19	4,020,327,051.30

法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：涂鸿鸿

会计机构负责人：李瑞桃

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	181,464,171.95	333,878,356.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	199,449.00	2,959,432.02
应收账款	191,631,861.86	183,217,736.35
应收款项融资	10,776,268.40	10,903,373.40
预付款项	2,342,282.86	4,630,904.72
其他应收款	266,164,840.22	294,823,605.21
其中：应收利息		64,244.44

应收股利	44,916,043.00	44,916,043.00
存货	124,819,518.16	148,057,745.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,508,875.76	9,172,526.89
流动资产合计	781,907,268.21	987,643,680.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,229,427,567.19	1,220,120,228.32
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,559,039.42	
固定资产	341,184,414.94	383,190,933.13
在建工程	655,198,579.15	613,987,809.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,137,670.46	
无形资产	130,841,881.42	137,058,975.85
开发支出	178,587,622.83	168,146,729.53
商誉		
长期待摊费用	10,523,009.91	12,184,862.88
递延所得税资产	18,419,440.53	18,419,440.53
其他非流动资产	103,722,885.81	119,413,503.38
非流动资产合计	2,708,602,111.66	2,673,522,483.09
资产总计	3,490,509,379.87	3,661,166,163.72
流动负债：		
短期借款	291,708,780.00	513,093,459.93
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	49,508,838.24	53,541,409.25

预收款项	2,305,590.11	1,991,551.72
合同负债	3,858,157.08	6,570,089.46
应付职工薪酬	19,828,612.41	16,358,979.90
应交税费	8,148,241.78	799,727.35
其他应付款	285,389,532.10	409,697,134.36
其中：应付利息	22,762,818.19	5,250,000.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,362,208.16	51,149,769.39
其他流动负债	501,560.42	854,111.63
流动负债合计	694,611,520.30	1,054,056,232.99
非流动负债：		
长期借款	611,212,051.75	396,760,000.00
应付债券	498,739,856.03	498,490,821.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,259,516.79	6,259,516.79
递延收益	72,524,819.69	77,914,930.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,188,736,244.26	979,425,268.49
负债合计	1,883,347,764.56	2,033,481,501.48
所有者权益：		
股本	916,927,040.00	916,927,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,767,365,147.04	1,767,365,147.04
减：库存股	318,662,650.99	318,662,650.99
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	56,688,751.56	56,688,751.56
未分配利润	-815,156,672.30	-794,633,625.37
所有者权益合计	1,607,161,615.31	1,627,684,662.24
负债和所有者权益总计	3,490,509,379.87	3,661,166,163.72

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	366,176,108.16	440,147,161.56
其中：营业收入	366,176,108.16	440,147,161.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	425,197,213.03	370,897,003.27
其中：营业成本	99,729,384.23	86,871,250.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,507,963.91	4,709,826.96
销售费用	198,972,011.01	176,918,594.20
管理费用	43,458,001.27	41,632,441.33
研发费用	45,703,265.90	30,006,455.56
财务费用	30,826,586.71	30,758,434.84
其中：利息费用	29,539,027.43	32,815,674.64
利息收入	1,847,939.80	4,925,470.60
加：其他收益	34,190,598.32	16,442,241.53
投资收益（损失以“－”号填列）	4,770,795.16	2,950,095.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,967,522.89	-32,280,943.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	766,802.99	226,643.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-264,876.42	-861,282.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,525,307.71	55,726,913.38
加：营业外收入	43,780.22	56,667.52
减：营业外支出	397,822.69	7,513,979.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,879,350.18	48,269,601.81
减：所得税费用	763,844.26	1,181,566.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,643,194.44	47,088,035.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,643,194.44	47,088,035.80
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	-26,614,230.70	47,097,865.93
2.少数股东损益	971,036.26	-9,830.13
六、其他综合收益的税后净额	-1,875,447.29	11,193,150.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,875,447.29	11,193,150.36
（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	-1,875,447.29	11,193,150.36
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	-1,875,447.29	11,193,150.36
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-27,518,641.73	58,281,186.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,489,677.99	58,291,016.29
归属于少数股东的综合收益总额	971,036.26	-9,830.13
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.03	0.05
(二) 稀释每股收益	-0.03	0.05

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：曾少贵

主管会计工作负责人：涂鸿鸿

会计机构负责人：李瑞桃

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	328,908,405.18	403,546,850.49



减：营业成本	85,708,448.56	81,100,804.94
税金及附加	2,981,200.68	2,893,983.53
销售费用	183,088,821.73	173,531,370.98
管理费用	29,041,556.98	27,059,191.79
研发费用	41,814,205.41	28,279,077.09
财务费用	30,860,836.73	30,390,455.61
其中：利息费用	29,435,497.38	32,336,339.17
利息收入	1,638,238.32	4,794,188.60
加：其他收益	13,654,895.96	14,628,062.09
投资收益（损失以“－”号填列）	4,913,503.74	2,462,668.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	5,148,207.72	2,439,081.82
资产减值损失（损失以“－”号填列）	511,533.52	226,643.54
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-855,354.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,358,523.97	79,193,068.32
加：营业外收入	281.78	44,695.65
减：营业外支出	164,804.74	5,921,734.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-20,523,046.93	73,316,029.66
减：所得税费用		3,093,823.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,523,046.93	70,222,206.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,523,046.93	70,222,206.14
（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	-20,523,046.93	70,222,206.14
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	2021 年半年度	2020 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	410,576,388.73	461,613,654.94
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	731,546.80	2,503,867.31
收到其他与经营活动有关的现金	44,687,052.95	61,534,372.83
经营活动现金流入小计	455,994,988.48	525,651,895.08
购买商品、接受劳务支付的现金	32,987,456.96	93,970,139.40
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	74,273,370.70	75,026,807.08
支付的各项税费	28,453,449.79	15,003,264.28
支付其他与经营活动有关的现金	226,822,335.26	281,165,751.04
经营活动现金流出小计	362,536,612.71	465,165,961.80
经营活动产生的现金流量净额	93,458,375.77	60,485,933.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,149,572.29	
取得投资收益收到的现金	212,865.84	139,128.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,000.00	36,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,498,438.13	175,228.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,655,780.53	138,293,666.95
投资支付的现金	300,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,915,916.95	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	107,871,697.48	138,293,666.95
投资活动产生的现金流量净额	-106,373,259.35	-138,118,438.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,120,000.00	32,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,031,645,822.31	344,957,791.30
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,051,765,822.31	377,557,791.30
偿还债务支付的现金	1,161,453,436.80	440,731,607.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,472,707.84	39,964,150.26
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	29,259,071.92	
筹资活动现金流出小计	1,227,185,216.56	480,695,758.08
筹资活动产生的现金流量净额	-175,419,394.25	-103,137,966.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,177,874.84	1,316,436.81
五、现金及现金等价物净增加额	-189,512,152.67	-179,454,035.64
加：期初现金及现金等价物余额	377,316,276.43	657,540,454.76
六、期末现金及现金等价物余额	187,804,123.76	478,086,419.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	361,163,104.88	383,716,527.69
收到的税费返还	304,925.76	602,122.18

收到其他与经营活动有关的现金	98,627,535.46	144,064,594.66
经营活动现金流入小计	460,095,566.10	528,383,244.53
购买商品、接受劳务支付的现金	23,308,857.95	60,845,806.34
支付给职工以及为职工支付的现金	54,444,625.77	57,199,292.89
支付的各项税费	22,149,284.37	10,452,536.65
支付其他与经营活动有关的现金	396,528,818.02	350,538,588.47
经营活动现金流出小计	496,431,586.11	479,036,224.35
经营活动产生的现金流量净额	-36,336,020.01	49,347,020.18
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		69,808,550.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		69,844,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,139,163.26	54,682,357.27
投资支付的现金	300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,080,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,519,163.26	54,682,357.27
投资活动产生的现金流量净额	-52,519,163.26	15,162,192.73
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	647,260,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	647,260,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	674,072,025.05	390,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,918,274.24	28,818,562.88
支付其他与筹资活动有关的现金	8,405,071.92	
筹资活动现金流出小计	710,395,371.21	418,918,562.88

筹资活动产生的现金流量净额	-63,135,371.21	-198,918,562.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,099,793.98	-963,043.33
五、现金及现金等价物净增加额	-153,090,348.46	-135,372,393.30
加：期初现金及现金等价物余额	259,546,399.50	355,862,394.85
六、期末现金及现金等价物余额	106,456,051.04	220,490,001.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	916,927,040.00				1,777,088,601.76	318,662,650.99	33,022,539.93		56,688,751.56		-827,497,983.67		1,637,566,298.59	40,340,881.12	1,677,907,179.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,777,088,601.76	318,662,650.99	33,022,539.93		56,688,751.56		-827,497,983.67		1,637,566,298.59	40,340,881.12	1,677,907,179.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,733,533.84		-1,875,447.29				-26,614,230.70		-23,756,144.15	20,093,870.91	-3,662,273.24
（一）综合收益总额							-1,875,447.29				-26,614,230.70		-28,489,677.99	971,036.26	-27,518,641.73
（二）所有者投入和减少资本					4,733,533.84								4,733,533.84	19,122,834.65	23,856,368.49
1. 所有者投入的普					4,733,533.84								4,733,533.84	19,122,834.65	23,856,368.49

普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															



(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	916,927,040.00				1,781,822,135.60	318,662,650.99	31,147,092.64		56,688,751.56		-854,112,214.37		1,613,810,154.44	60,434,752.03	1,674,244,906.47

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	916,927,040.00				1,738,023,398.41	318,662,650.99	53,300,562.41		56,688,751.56		-218,070,785.58		2,228,206,315.81	4,880,489.35	2,233,086,805.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,738,023,398.41	318,662,650.99	53,300,562.41		56,688,751.56		-218,070,785.58		2,228,206,315.81	4,880,489.35	2,233,086,805.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,246,384.70		11,193,150.36				47,097,865.93		65,537,400.99	25,343,785.17	90,881,186.16

(一) 综合收益总额						11,193,150.36					47,097,865.93	58,291,016.29	-9,830.13	58,281,186.16
(二) 所有者投入和减少资本				7,246,384.70								7,246,384.70	25,353,615.30	32,600,000.00
1. 所有者投入的普通股				7,246,384.70								7,246,384.70	25,353,615.30	32,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变														

动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	916,927,040.00			1,745,269,783.11	318,662,650.99	64,493,712.77	56,688,751.56	-170,972,919.65	2,293,743,716.80	30,224,274.52	2,323,967,991.32		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	916,927,040.00				1,767,365,147.04	318,662,650.99			56,688,751.56	-794,633,625.37		1,627,684,662.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,767,365,147.04	318,662,650.99			56,688,751.56	-794,633,625.37		1,627,684,662.24
三、本期增减变动金										-20,523,046.93		-20,523,046.93

额（减少以“一”号填列）												
（一）综合收益总额										-20,523,046.93		-20,523,046.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变												

动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	916,927,040.00				1,767,365,147.04	318,662,650.99		56,688,751.56	-815,156,672.30			1,607,161,615.31

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	916,927,040.00				1,738,023,398.41	318,662,650.99		56,688,751.56	-846,170,706.84			1,546,805,832.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,738,023,398.41	318,662,650.99		56,688,751.56	-846,170,706.84			1,546,805,832.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									70,222,206.14			70,222,206.14

(一) 综合收益总额											70,222,206.14		70,222,206.14
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	916,927,040.00				1,738,023,398.41	318,662,650.99			56,688,751.56	-775,948,500.70		1,617,028,038.28

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和办公地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股份及增发新股，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数为 916,927,040.00 股，注册资本为人民币 916,927,040.00 元，注册地址：深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路 7 号翰宇创新产业大楼，办公地址：深圳市南山区高新技术工业园中区翰宇生物医药园办公大楼四层，实际共同控制人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

深圳翰宇药业股份有限公司前身为深圳市翰宇药业有限公司，深圳市翰宇药业有限公司成立于 2003 年 4 月 2 日，初始注册资本人民币 100.00 万元，由深圳市翰宇生物工程有限公司（以下简称“翰宇生物”）与曾少强等三名自然人共同出资设立，其中：翰宇生物出资 90.00 万元，出资比例 90%；曾少强出资 9.45 万元，出资比例 9.45%；姚志勇出资 0.3 万元，出资比例 0.3%；沈福泉出资 0.25 万元，出资比例 0.25%，已由深圳中鹏会计师事务所出具的深鹏会验字[2003]第 238 号《验资报告》验证。

2003 年 5 月，公司增加注册资本 900.00 万元，注册资本变更为人民币 1,000.00 万元，其中：翰宇生物增资 810.00 万元，累计出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少强增资 85.80 万元，累计出资 95.25 万元，出资比例 9.525%；姚志勇增资 1.95 万元，累计出资 2.25 万元，出资比例 0.225%；沈福泉增资 2.25 万元，累计出资 2.50 万元，出资比例 0.25%。此次注册资本的变更已由深圳市中鹏会计师事务所出具的深鹏会验字[2003]第 343 号《验资报告》验证。

2006 年 11 月，根据公司深翰药股东[2006]02 号股东会决议，姚志勇将其持有的公司 0.225%的股权全部转让给曾少强，沈福泉将其持有的公司 0.25%的股权全部转让给曾少强。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少强出资 100.00 万元，出资比例 10%。

2007 年 11 月，根据公司深翰药股东[2007]02 号股东会决议，曾少强将其持有的公司 5.18%的股权转让给曾少贵，将其持有的公司 0.8%的股权转让给曾少彬。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少贵出资 51.80 万元，出资比例 5.18%；曾少强出资 40.20 万元，出资比例 4.02%；



曾少彬出资 8.00 万元，出资比例 0.8%。

2007 年 12 月 12 日，公司、公司各股东与赛富三期毛里求斯（中国投资）有限公司（以下简称“赛富公司”）及深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深圳创新投”）签署了《增资及股权转让协议》，协议约定：赛富公司和深圳创新投将分别对公司增资人民币 4,062.50 万元和 1,500.00 万元，合计 5,562.50 万元；增资后，翰宇生物、曾少贵、曾少强、曾少彬分别将其持有的公司 5.93%、0.34%、0.26%和 0.05%的股权转让给赛富公司。2007 年 12 月 24 日，该股权并购事项经深圳市贸易工业局出具的《关于深圳市翰宇药业有限公司股权并购变更设立为合资企业的批复》（深贸工资复[2007]3887 号）批准同意。2007 年 12 月 25 日，公司取得中华人民共和国外商投资企业批准证书，批准号：商外资粤深合资证字[2007]0121 号。

2008 年 3 月，根据上述增资及股权转让协议，公司增加注册资本 5,562.50 万元，注册资本变更为人民币 6,562.50 万元，其中：赛富公司出资 4,062.50 万元；深圳创新投出资 1,500.00 万元。根据协议约定，各股东约定的持股比例变更为：翰宇生物持股比例 67.50%；赛富公司持股比例 20.91%；深圳创新投持股比例 4.09%；曾少贵持股比例 3.88%；曾少强持股比例 3.02%；曾少彬持股比例 0.6%。

2009 年 3 月，根据修改后章程的规定，公司的注册资本由原来的人民币 65,625,000.00 元增加至人民币 68,724,474.00 元，新增加的注册资本人民币 3,099,474.00 元已由 TQM Investment Limited（以下简称“TQM”）全额缴足。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 44,296,875.00 元，出资比例 64.455%；赛富公司出资 13,722,188.00 元，出资比例 19.967%；TQM 出资 3,099,474.00 元，出资比例 4.51%；深圳创新投出资 2,684,062.00 元，出资比例 3.906%；曾少贵出资 2,546,250.00 元，出资比例 3.705%；曾少强出资 1,981,875.00 元，出资比例 2.884%；曾少彬出资 393,750.00 元，出资比例 0.573%。

2009 年 6 月，根据股权转让协议及修改后的章程，翰宇生物将其所持有的公司 64.455%的股权全部转让，受让方及其各自受让的股权比例为：深圳市丰成投资有限公司（以下简称“丰成公司”）受让 5.36%、曾少贵受让 30.611%、曾少强受让 23.756%、曾少彬受让 4.728%。至此，公司的股权结构变更为：曾少贵出资 23,583,819.00 元，出资比例 34.316%；曾少强出资 18,308,329.00 元，出资比例 26.64%；赛富公司出资 13,722,188.00 元，出资比例 19.967%；丰成公司出资 3,683,807.00 元，出资比例 5.36%；曾少彬出资 3,642,795.00 元，出资比例 5.301%；TQM 出资 3,099,474.00 元，出资比例 4.51%；深圳创新投出资 2,684,062.00 元，出资比例 3.906%。

2009 年 10 月，经深圳市科技工贸和信息化委员会《关于深圳市翰宇药业有限公司变更为股份有限公司的批复》（深科工贸信资字[2009]0437 号）批准，公司变更为外商投资股份有限公司，并更名为深圳翰宇药业股份有限公司，注册资本(股本总额)变更为人民币 75,000,000.00 元。公司已于 2009 年 11 月 13 日取

得了新的营业执照。

截止 2010 年 12 月 31 日，公司的注册资本（股本）为人民币 75,000,000.00 元，其中：曾少贵持股 25,737,000.00 元，占总股本的 34.31%；曾少强持股 19,980,000.00 元，占总股本的 26.64%；赛富公司持股 14,975,250.00 元，占总股本的 19.97%；丰成公司持股 4,020,000.00 元，占总股本的 5.36%；曾少彬持股 3,975,750.00 元，占总股本的 5.30%；TQM 持股 3,382,500.00 元，占总股本的 4.51%；深圳创新投持股 2,929,500.00 元，占总股本的 3.91%。

2010 年 12 月公司更换了新的药品生产许可证，并已于 2010 年 12 月 30 日取得了新的营业执照。

2011 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]397 号文“关于核准深圳翰宇药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500.00 万股，每股面值 1.00 元，计人民币 25,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

2012 年 5 月，经 2011 年年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 100,000,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 100,000,000 股，转增后公司的注册资本及股本变更为人民币 200,000,000.00 元。此次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2012]第 310416 号验资报告验证。公司已于 2012 年 11 月取得了新的营业执照。

2013 年 4 月，经 2012 年年度股东大会决议，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 200,000,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 200,000,000 股。转增后公司的注册资本及股本变更为人民币 400,000,000 元。此次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2014]第 310093 号验资报告验证，公司已办理工商变更登记手续，并于 2014 年 3 月 14 日取得了新的营业执照。

2015 年 1 月，公司发行股份购买资产并募集配套资金方案已经中国证监会并购重组审核委员会审核通过。此次非公开发行每股发行价格为 24.44 元，向曾少贵、曾少强、曾少彬合计发行 18,003,273 股，募集资金总额为 439,999,992.12 元。公司以支付现金方式购买甘肃成纪生物药业有限公司（以下简称甘肃成纪）50% 股权，共支付现金 6.6 亿元；以发行股份方式购买甘肃成纪 50% 股权，向张有平、北京凤凰财富成长投资中心（有限合伙）、北京惠旭财智投资中心（有限合伙）合计发行股份 27,004,908 股。此次交易完成后，公司总股本为 445,008,181.00 股。此次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2015]第 310020 号验资报告验证。2015 年 4 月，经 2014 年年度股东大会决议，公司以 2015 年 1 月 20 日公司总股本 445,008,181.00 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 445,008,181.00 股，转增后公司的注册资本及股本变更为人民币 890,016,362.00 元。此次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2015]第 310463 号验资报告验证。

2016年4月，公司非公开发行股票的申请已经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳翰宇药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]806号)文审核通过。此次非公开发行每股发行价格为23.30元，向广发证券资产管理(广东)有限公司和红土创新基金管理有限公司合计发行28,326,178.00股，募集资金总金额为645,077,948.37元。其中广发证券资产管理(广东)有限公司认购15,450,642.00股，红土创新基金管理有限公司认购12,875,536.00股。本次增资已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2016]第310885号《验资报告》验证。

根据翰宇药业2017年3月6日召开的第三届董事会第九次会议决议、2017年3月22日召开的2017年第一次临时股东大会决议和2017年3月24日召开的第三届董事会第十次会议决议，向激励对象袁建成等56人授予限制性股票1,635万股。限制性股票来源为翰宇药业向激励对象定向发行的A股股票，授予价格为每股人民币9.04元。本次定向增发共计募集资金147,804,000.00元，其中计入股本并增加注册资本人民币1,635万元。本次增资已由大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2017]000379号《验资报告》验证。

根据翰宇药业2018年2月11日召开的第三届董事会第十七次会议决议及2018年2月28日召开的2018年第一次临时股东大会决议，回购并注销本公司发行的境内上市人民币普通股(A股)6,275,500股，并在2018年12月31日完成注销。本次股份回购减少股本6,275,500.00元，减少资本公积93,726,894.48元。

根据翰宇药业2018年5月召开的第三届董事会第二十一次会议决议以及2018年8月第一次临时股东大会决议，因原激励对象陈一平离职，公司回购原授予之股份150,000股，本次股份回购减少注册资本150,000.00元，减少资本公积1,206,000.00元。本次股份回购已由大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2018]000650号《验资报告》验证。

根据翰宇药业2018年11月召开的第三届董事会第二十六次会议决议及2018年第三次临时股东大会决议，因原激励对象米东、王晓露、吴中磊离职，公司回购原授予之股份共525,000股，本次股份回购减少注册资本525,000.00元，减少资本公积4,221,000.00元。本次股份回购已由大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2019]000080号《验资报告》验证。

根据翰宇药业2019年第四届董事会第三次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票，以及修改<公司章程>、办理工商变更登记的议案》，翰宇药业拟对52名激励对象已获授予但未解除限售的合计10,815,000股限制性股票进行回购注销，本次股份回购减少注册资本10,815,000.00元，减少资本公积86,952,600.00元。本次股

份回购已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2019]000249 号《验资报告》验证。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属多肽药物行业，主要经营范围包括：经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。生产经营片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药（按照《药品生产许可证》批准的种类生产）。公司的主要制剂产品包括注射用胸腺五肽、注射用胸腺法新、注射用生长抑素、注射用特利加压素、注射用西曲瑞克、去氨加压素注射液、依替巴肽注射液、阿托西班注射液。公司的主要原料药包括特利加压素、依替巴肽、奥曲肽、卡贝缩宫素、缩宫素溶液、去氨加压素、鲑降钙素、生长抑素、曲普瑞林、胸腺五肽、胸腺法新原料药等。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 28 日批准报出。

## （四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 13 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
甘肃成纪生物药业有限公司	全资子公司	一	100	100
翰宇药业（香港）有限公司	全资子公司	一	100	100
翰宇药业科技发展有限公司	全资子公司	二	100	100
翰宇药业（武汉）有限公司	全资子公司	一	100	100
HybioPharmaceutical(US)Co.Ltd	全资子公司	二	100	100
MajorSmoothLimited	全资子公司	二	100	100
HybioPharmaceuticalGermanyGmbH	全资子公司	一	100	100
翰宇医药销售有限责任公司	全资子公司	一	100	100
深圳翰宇医疗技术有限公司	全资子公司	一	100	100
翰宇生物科技（大理）有限公司	控股子公司	一	29.91	29.91
深圳翰宇原创生物科技有限公司	控股子公司	一	67.48	67.48
江西汇华药业有限公司	控股子公司	一	51	51
昆明启天生物科技有限公司	控股子公司	二	17.95	17.95

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：

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

名称	变更原因
江西汇华药业有限公司	本期收购并入
昆明启天生物科技有限公司	本期新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多

次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （2）同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## （3）非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

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

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

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

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

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

### （3）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收



益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （4）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

##### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧

失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 购买子公司少数股权

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

#### 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

### （2）共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

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

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

## （2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### （1）金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未

包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融

资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## （2）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

a.能够消除或显著减少会计错配。

b.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产

和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

## ②其他金融负债

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

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## （3）金融资产和金融负债的终止确认

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

a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## ②金融负债终止确认条件

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

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



间的差额，计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

a.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

① 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）

之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

③终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

a. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

b. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

e. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

## ② 已发生信用减值的金融资产

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

a. 发行方或债务人发生重大财务困难；

b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

e. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

f. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

g. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## ③ 预期信用损失的确定

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

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

④本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

⑤本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

⑥减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五：十、(6)金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	依据出票人确定组合，出票人的信用风险受其自身经营及信用情况确定，信用风险具备不确定性	参考应收账款计提坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五：十、（6）金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	依据应收账款的账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组 合	应收合并范围内公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五：十、（6）金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五：十、（6）金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收利息及政府补助款，因债务人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	应收合并范围内公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合三	账龄	

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### （2）存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存

货跌价准备：与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五：十、(6)金融工具减值。

### 17、合同成本

#### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

#### （2）合同取得成本

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



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

### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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；

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

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

### （2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五：十、（6）金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

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

### ②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### ①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加

或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

## ②权益法

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

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

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

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

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

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

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### ①公允价值计量转权益法核算

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

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

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### ③权益法核算转公允价值计量

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

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

#### ④成本法转权益法

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

### ⑤成本法转公允价值计量

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

### ⑥长期股权投资的处置

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

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

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

b.在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原

有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

a.在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

b.在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （4）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）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	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19

运输设备	年限平均法	5	5	19
仪器仪表	年限平均法	5	5	19
其他办公设备	年限平均法	5	5	19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据



工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### ①无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### ②无形资产的后续计量

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

##### a.使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
自行开发技术	10	合同规定与法律规定孰低原则
软件	10	合同规定与法律规定孰低原则
药品文号	10	合同规定与法律规定孰低原则
商标	10	合同规定与法律规定孰低原则

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### b.使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### 31、长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

### 32、长期待摊费用

#### （1）摊销方法

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

## (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修	剩余租赁期或实际受益期两者中较短者	费用发生当期
车间改造支出	依据相关固定资产折旧期限确定受益期	费用发生当期
特许经营权购买费用	依据合同约定的权利期限	特许经营权开始受益当期
国外认证注册费用	合同约定期限或法律规定期限两者中较短者	取得认证证书当期

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

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

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

## (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## ①短期薪酬

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

入当期损益或相关资产成本。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

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

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## 36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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



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

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）会计处理方法

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### （1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

(3) 会计处理方法

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

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

多肽制剂、原料药等药物销售收入。

(1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

公司销售制剂、原料药等产品，属于在某一时点履行履约义务。

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

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

## 40、政府补助

### （1）类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

### （2）政府补助的确认

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

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

### （3）会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）确认递延所得税资产的依据

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

会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### （2）确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

以下为新租赁准则下租赁确定的方法及会计处理方法（自 2021 年 1 月 1 日起执行）

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

#### ① 租赁合同的分拆

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

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

## ② 租赁合同的合并

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

- a. 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- b. 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- c. 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## ③ 本公司作为承租人的会计处理

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

### a. 短期租赁和低价值资产租赁

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

b. 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / (29)、本附注四 / (35)。

## ④ 本公司作为出租人的会计处理

### a. 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- a) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- c) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

d) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

e) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

a) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

b) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

c) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### b.对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

a) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

c) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

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

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### c.对经营租赁的会计处理

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

### ⑤售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	董事会审批	使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

##### 其他说明：

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称



“新租赁准则”)以及《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据《新租赁准则》的要求，作为境内上市公司，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《新租赁准则》，对原采用的相关会计政策进行相应变更。并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。执行新租赁准则预计不会对财务报表产生重大影响。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-	-	12,275,340.93	12,275,340.93	12,275,340.93
一年内到期的非流动负债	218,657,921.01	-	12,275,340.93	12,275,340.93	230,933,261.94

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	451,648,233.86	451,648,233.86	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,133,053.78	7,133,053.78	
应收账款	313,968,722.00	313,968,722.00	
应收款项融资	10,903,373.40	10,903,373.40	
预付款项	5,082,347.84	5,082,347.84	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,057,102.41	23,057,102.41	
其中：应收利息	64,244.44	64,244.44	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	186,763,075.87	186,763,075.87	
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	48,477,225.04	48,477,225.04	
流动资产合计	1,047,033,134.20	1,047,033,134.20	
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	159,868,796.19	159,868,796.19	
其他权益工具投资	9,264,538.05	9,264,538.05	
其他非流动金融资产	30,797,659.67	30,797,659.67	
投资性房地产	10,488,963.26	10,488,963.26	
固定资产	792,551,385.34	792,551,385.34	
在建工程	1,187,819,179.44	1,187,819,179.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,275,340.93	-12,275,340.93

无形资产	317,357,348.05	317,357,348.05	
开发支出	233,533,416.57	233,533,416.57	
商誉			
长期待摊费用	48,835,805.22	48,835,805.22	
递延所得税资产	37,729,542.62	37,729,542.62	
其他非流动资产	145,047,282.69	145,047,282.69	
非流动资产合计	2,973,293,917.10	2,985,569,258.03	-12,275,340.93
资产总计	4,020,327,051.30	4,032,602,392.23	-12,275,340.93
流动负债：			
短期借款	583,159,918.26	583,159,918.26	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	125,483,993.08	125,483,993.08	
预收款项	3,237,636.34	3,237,636.34	
合同负债	32,326,411.81	32,326,411.81	
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	19,803,236.15	19,803,236.15	
应交税费	3,485,275.64	3,485,275.64	
其他应付款	109,623,337.52	109,623,337.52	
其中：应付利息	5,250,000.00	5,250,000.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	218,657,921.01	230,933,261.94	-12,275,340.93
其他流动负债	1,233,604.04	1,233,604.04	
流动负债合计	1,097,011,333.85	1,109,286,674.78	-12,275,340.93

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	645,509,964.92	645,509,964.92	
应付债券	498,490,821.29	498,490,821.29	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,259,516.79	6,259,516.79	
递延收益	90,546,658.30	90,546,658.30	
递延所得税负债	1,101,576.44	1,101,576.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,245,408,537.74	1,245,408,537.74	
负债合计	2,342,419,871.59	2,354,695,212.52	-12,275,340.93
所有者权益：			
股本	916,927,040.00	916,927,040.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,777,088,601.76	1,777,088,601.76	
减：库存股	318,662,650.99	318,662,650.99	
其他综合收益	33,022,539.93	33,022,539.93	
专项储备			
盈余公积	56,688,751.56	56,688,751.56	
一般风险准备			
未分配利润	-827,497,983.67	-827,497,983.67	
归属于母公司所有者权益合计	1,637,566,298.59	1,637,566,298.59	
少数股东权益	40,340,881.12	40,340,881.12	
所有者权益合计	1,677,907,179.71	1,677,907,179.71	
负债和所有者权益总计	4,020,327,051.30	4,032,602,392.23	-12,275,340.93

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	333,878,356.93	333,878,356.93	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,959,432.02	2,959,432.02	
应收账款	183,217,736.35	183,217,736.35	
应收款项融资	10,903,373.40	10,903,373.40	
预付款项	4,630,904.72	4,630,904.72	
其他应收款	294,823,605.21	294,823,605.21	
其中：应收利息	64,244.44	64,244.44	
应收股利	44,916,043.00	44,916,043.00	
存货	148,057,745.11	148,057,745.11	
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	9,172,526.89	9,172,526.89	
流动资产合计	987,643,680.63	987,643,680.63	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,220,120,228.32	1,220,120,228.32	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	383,190,933.13	383,190,933.13	
在建工程	613,987,809.47	613,987,809.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,275,340.93	-12,275,340.93
无形资产	137,058,975.85	137,058,975.85	
开发支出	168,146,729.53	168,146,729.53	

商誉			
长期待摊费用	12,184,862.88	12,184,862.88	
递延所得税资产	18,419,440.53	18,419,440.53	
其他非流动资产	119,413,503.38	119,413,503.38	
非流动资产合计	2,673,522,483.09	2,685,797,824.02	-12,275,340.93
资产总计	3,661,166,163.72	3,673,441,504.65	-12,275,340.93
流动负债：			
短期借款	513,093,459.93	513,093,459.93	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	53,541,409.25	53,541,409.25	
预收款项	1,991,551.72	1,991,551.72	
合同负债	6,570,089.46	6,570,089.46	
应付职工薪酬	16,358,979.90	16,358,979.90	
应交税费	799,727.35	799,727.35	
其他应付款	409,697,134.36	409,697,134.36	
其中：应付利息	5,250,000.00	5,250,000.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	51,149,769.39	63,425,110.32	-12,275,340.93
其他流动负债	854,111.63	854,111.63	
流动负债合计	1,054,056,232.99	1,066,331,573.92	-12,275,340.93
非流动负债：			
长期借款	396,760,000.00	396,760,000.00	
应付债券	498,490,821.29	498,490,821.29	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,259,516.79	6,259,516.79	
递延收益	77,914,930.41	77,914,930.41	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	979,425,268.49	979,425,268.49	
负债合计	2,033,481,501.48	2,045,756,842.41	-12,275,340.93
所有者权益：			
股本	916,927,040.00	916,927,040.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,767,365,147.04	1,767,365,147.04	
减：库存股	318,662,650.99	318,662,650.99	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,688,751.56	56,688,751.56	
未分配利润	-794,633,625.37	-794,633,625.37	
所有者权益合计	1,627,684,662.24	1,627,684,662.24	
负债和所有者权益总计	3,661,166,163.72	3,673,441,504.65	-12,275,340.93

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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

深圳翰宇药业股份有限公司	15%
甘肃成纪生物药业有限公司	15%
翰宇药业（武汉）有限公司	25%
翰宇医药销售有限责任公司	25%
翰宇药业（香港）有限公司	16.5%
MajorSmoothLimited	16.5%
HybioPharmaceuticalGermanyGmbH	15%
深圳翰宇医疗技术有限公司	25%
翰宇生物科技（大理）有限公司	25%
深圳翰宇原创生物科技有限公司	20%
江西汇华药业有限公司	20%
昆明启天生物科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

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

翰宇药业于 2018 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR201844200261 的《高新技术企业证书》，发证日期 2018 年 10 月 16 日，有效期三年。甘肃成纪生物药业有限公司于 2018 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR201862000054 的《高新技术企业证书》，发证日期 2018 年 7 月 23 日，有效期三年。2018 年至 2020 年，翰宇药业和甘肃成纪生物药业有限公司之企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

深圳翰宇原创生物科技有限公司、江西汇华药业有限公司、昆明启天生物科技有限公司符合财政部、税务总局财税〔2019〕13 号文中小微企业的认定标准，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元



项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,868.39	85,629.27
银行存款	187,540,672.37	377,029,647.46
其他货币资金	96,058,703.91	74,532,957.13
合计	283,666,244.67	451,648,233.86
其中：存放在境外的款项总额	12,368,724.15	4,468,348.61

其他说明

注 1：其他货币资金包含信用证保证金 45,185,502.14 元，资产池保证金余额 50,676,618.77 元，信用卡存款余额 196,583.00 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	45,185,502.14	24,121,406.80
资产池保证金	50,676,618.77	50,210,550.63
合计	95,862,120.91	74,331,957.43

## 2、交易性金融资产

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,763,491.00	7,133,053.78
商业承兑票据	199,449.00	
合计	3,962,940.00	7,133,053.78

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

### (3) 期末公司已质押的应收票据

本报告期末公司无已质押的应收票据。

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,594,260.36	0.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	414,903,301.14	49.47%	401,983,101.13	96.89%	12,920,200.01	419,065,115.02	49.59%	406,015,315.02	96.89%	13,049,800.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	423,811,645.62	50.53%	129,933,577.11	30.66%	293,878,068.51	426,075,442.86	50.41%	125,156,520.86	29.37%	300,918,922.00
其中：										
信用风险特征组合	423,811,645.62	50.53%	129,933,577.11	30.66%	293,878,068.51	426,075,442.86	50.41%	125,156,520.86	29.37%	300,918,922.00
合计	838,714,946.76	100.00%	531,916,678.24	63.42%	306,798,268.52	845,140,557.88	100.00%	531,171,835.88	62.85%	313,968,722.00

按单项计提坏账准备：401,983,101.13 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Triplesea Technology US A, INC.	185,768,593.02	172,848,393.01	93.05%	海外客户受新冠疫情影响，经营情况恶化，偿

				债能力下滑显著
SowPharma(India)Limited	157,824,435.60	157,824,435.60	100.00%	海外客户受新冠疫情影响，经营情况恶化，缺乏偿债能力
CondercoInternationalLimited	71,310,272.52	71,310,272.52	100.00%	海外客户受新冠疫情影响，经营情况恶化，缺乏偿债能力
合计	414,903,301.14	401,983,101.13	--	--

按组合计提坏账准备：129,933,577.11 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	186,214,395.79	9,310,719.77	5.00%
1—2年	14,714,703.14	1,471,470.31	10.00%
2—3年	31,562,518.10	6,312,503.62	20.00%
3—4年	142,501,403.97	71,250,701.99	50.00%
4—5年	36,152,216.03	28,921,772.83	80.00%
5年以上	12,666,408.59	12,666,408.59	100.00%
合计	423,811,645.62	129,933,577.11	--

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）	186,214,395.79
1至2年	46,756,799.14
2至3年	310,342,745.88
3年以上	295,401,005.95
3至4年	246,582,381.33
4至5年	36,152,216.03

5 年以上	12,666,408.59
合计	838,714,946.76

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	406,015,315.02				-4,032,213.89	401,983,101.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	125,156,520.86	4,780,367.44			-3,311.19	129,933,577.11
合计	531,171,835.88	4,780,367.44			-4,035,525.08	531,916,678.24

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	185,768,593.02	22.15%	172,848,393.01
第二名	157,824,435.60	18.82%	157,824,435.60
第三名	77,158,102.64	9.20%	41,594,051.32
第四名	71,310,272.52	8.50%	71,310,272.52
第五名	25,325,984.00	3.02%	14,026,037.20
合计	517,387,387.78	61.69%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,776,268.40	10,903,373.40

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

**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	7,186,188.36	96.22%	4,992,997.84	98.24%
1 至 2 年	201,480.35	2.70%	89,350.00	1.76%
2 至 3 年	80,322.00	1.08%		
合计	7,467,990.71	--	5,082,347.84	--

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：

本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,061,131.25	14.21	1年以内	未到结算期
第二名	630,000.00	8.44	1年以内	未到结算期
第三名	522,000.00	6.99	1年以内	未到结算期
第四名	452,224.00	6.06	1年以内	未到结算期
第五名	350,000.00	4.69	1年以内	未到结算期
合计	3,015,355.25	40.39		

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		64,244.44
其他应收款	24,494,534.58	22,992,857.97
合计	24,494,534.58	23,057,102.41

## (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
定期存款		64,244.44

## 2)重要逾期利息

## 3)坏账准备计提情况

## (2) 应收股利

## 1)应收股利分类

## 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3)坏账准备计提情况

## (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
单位往来款	26,903,115.27	26,864,467.30
预付费用	1,563,810.96	78,795.23
保证金	1,419,000.00	1,469,000.00
职工借款	456,957.40	212,820.34
个人社保	414,811.05	334,893.73
押金	286,261.16	458,948.32
个人公积金	160,554.86	162,575.12
其他	649,160.70	637,070.69
合计	31,853,671.40	30,218,570.73

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,097,906.47	6,127,806.29		7,225,712.76
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-109,900.35	109,900.35		
本期计提	253,473.06	97,023.00		350,496.06

本期转回	162,804.12	536.49		163,340.61
其他变动	-1,640.87	-52,090.52		-53,731.39
2021 年 6 月 30 日余额	1,077,034.19	6,282,102.63		7,359,136.82

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）	21,554,898.80
1 至 2 年	2,195,576.92
2 至 3 年	59,400.00
3 年以上	8,043,795.68
3 至 4 年	1,400,000.00
4 至 5 年	6,465,653.70
5 年以上	178,141.98
合计	31,853,671.40

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,225,712.76	350,496.06	163,340.61		-53,731.39	7,359,136.82

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

### 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	往来款	7,300,000.00	1 年以内	22.92%	365,000.00
第二名	往来款	6,460,100.00	4-5 年	20.28%	5,168,080.00
第三名	往来款	5,769,246.00	1 年以内	18.11%	288,462.30
第四名	往来款	4,360,567.50	2 年以内	13.69%	314,929.88
第五名	往来款	2,000,000.00	1 年以内	6.28%	100,000.00
合计	--	25,889,913.50	--	81.28%	6,236,472.18

#### 6)涉及政府补助的应收款项

本报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末无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

本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 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	25,020,493.90	3,286,276.41	21,734,217.49	29,992,622.51	3,697,746.17	26,294,876.34
在产品	61,828,533.23	2,397,544.32	59,430,988.91	46,941,339.48	2,842,130.58	44,099,208.90
库存商品	84,053,782.56	4,265,697.33	79,788,085.23	95,263,329.94	5,432,880.39	89,830,449.55
发出商品				6,223,876.88	311,993.17	5,911,883.71
自制半成品	9,009,247.38		9,009,247.38	3,171,445.84		3,171,445.84

包装物	14,048,268.98	4,115.50	14,044,153.48	14,624,811.84	4,115.50	14,620,696.34
低值易耗品	5,459,295.68		5,459,295.68	2,834,515.19		2,834,515.19
合计	199,419,621.73	9,953,633.56	189,465,988.17	199,051,941.68	12,288,865.81	186,763,075.87

## (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	3,697,746.17			411,469.76		3,286,276.41
在产品	2,842,130.58			444,586.26		2,397,544.32
库存商品	5,432,880.39			1,167,183.06		4,265,697.33
包装物	4,115.50					4,115.50
发出商品	311,993.17			311,993.17		
合计	12,288,865.81			2,335,232.25		9,953,633.56

存货跌价准备说明：

本报告期按照存货可变现净值与账面价值的差异计提存货跌价准备。

## (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

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	1,025,317.46	1,025,317.46
待抵扣增值税进项税额	40,996,183.95	44,045,117.35
维修费	2,221,238.92	
担保费	1,257,861.64	3,144,654.10
维护保养费	4,457.74	38,627.71

财产保险		63,753.73
其他	12,035.40	159,754.69
合计	45,517,095.11	48,477,225.04

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

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

## 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											
上海健麾 信息技术 股份有限 公司*注 1	159,513,2 21.77			5,227,338 .87						164,740,5 60.64	
深圳市众 悦健康技 术有限公 司*注 2	355,574.4 2			- 355,574.4 2							
小计	159,868,7 96.19			4,871,764 .45						164,740,5 60.64	
合计	159,868,7			4,871,764						164,740,5	

	96.19			.45					60.64	
--	-------	--	--	-----	--	--	--	--	-------	--

## 其他说明

注 1：截止 2021 年 6 月 30 日，本公司对上海健麾信息技术股份有限公司（简称健麾信息）的持股比例为 10.19%。

注 2：截止 2021 年 6 月 30 日，甘肃成纪生物药业有限公司对深圳市众悦健康技术有限公司的持股比例为 25%。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天水秦州农村合作银行	5,676,463.22	5,676,463.22
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
PrediktorHoldco	2,562,372.18	2,588,074.83
合计	9,238,835.40	9,264,538.05

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天水秦州农村合作银行	212,865.84	3,269,424.50			根据管理层管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征	
广州民营投资股份有限公司					根据管理层管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征	
PrediktorHoldco					根据管理层管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征	

合计	212,865.84	3,269,424.50			
----	------------	--------------	--	--	--

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：国药医疗健康货币基金	29,343,657.13	30,797,659.67

## 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	12,232,027.10			12,232,027.10
2.本期增加金额	38,415,039.58	1,615,316.31		40,030,355.89
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	38,415,039.58	1,615,316.31		40,030,355.89
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	50,647,066.68	1,615,316.31		52,262,382.99
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,743,063.84			1,743,063.84
2.本期增加金额	6,402,901.22	213,670.57		6,616,571.79
(1) 计提或摊销	145,255.32	3,142.51		148,397.83
(2) 固定资产/无形资产转入	6,257,645.90	210,528.06		6,468,173.96
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,145,965.06	213,670.57		8,359,635.63
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	42,501,101.62	1,401,645.74		43,902,747.36
2. 期初账面价值	10,488,963.26			10,488,963.26

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明

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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	762,679,603.18	792,551,385.34
固定资产清理	0.00	0.00
合计	762,679,603.18	792,551,385.34

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	609,404,376.24	557,756,567.17	63,740,394.19	12,385,317.88	11,175,950.38	20,712,272.53	1,275,174,878.39
2.本期增加金额		50,879,267.35	2,492,283.27	166,814.16	330,490.75	238,202.96	54,107,058.49
(1) 购置		598,858.24	96,873.79	22,000.00	50,058.13	227,386.96	995,177.12
(2) 在建工程转入		27,673,509.51	148,266.66			10,816.00	27,832,592.17
(3) 企业合并增加							
(4) 非同一控制下企业合并				144,814.16	80,967.79		225,781.95
(5) 其他增加		22,606,899.60	2,247,142.82		199,464.83		25,053,507.25
3.本期减少金额	38,415,039.58	5,800,206.96	673,482.16		75,715.20		44,964,443.90
(1) 处置或报废		5,800,206.96	673,482.16		75,715.20		6,549,404.32
(2) 转入投资性房地产	38,415,039.58						38,415,039.58
4.期末余额	570,989,336.66	602,835,627.56	65,559,195.30	12,552,132.04	11,430,725.93	20,950,475.49	1,284,317,492.98
二、累计折旧							
1.期初余额	92,248,208.47	312,242,875.08	35,202,104.66	9,121,243.35	9,144,632.22	14,874,571.01	472,833,634.79
2.本期增加金额	7,318,928.13	36,474,141.57	5,385,455.95	486,706.38	382,739.72	849,593.55	50,897,565.30
(1) 计提	7,318,928.13	24,087,589.24	3,953,457.03	472,429.47	268,485.01	849,593.55	36,950,482.43
(2) 非同一控制下企业合并	0.00			14,276.91	4,676.80		18,953.71
(3) 其他增加		12,386,552.33	1,431,998.92		109,577.91		13,928,129.16

3.本期减少金额	6,257,645.90	5,032,528.68	524,441.19		68,552.78		11,883,168.55
(1) 处置或报废		5,032,528.68	524,441.19		68,552.78		5,625,522.65
(2) 转入投资性房地产	6,257,645.90						6,257,645.90
4.期末余额	93,309,490.70	343,684,487.97	40,063,119.42	9,607,949.73	9,458,819.16	15,724,164.56	511,848,031.54
三、减值准备							
1.期初余额		9,691,411.91	67,264.46		19,914.62	11,267.27	9,789,858.26
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额		9,691,411.91	67,264.46		19,914.62	11,267.27	9,789,858.26
四、账面价值							
1.期末账面价值	477,679,845.96	249,459,727.68	25,428,811.42	2,944,182.31	1,951,992.15	5,215,043.66	762,679,603.18
2.期初账面价值	517,156,167.77	235,822,280.18	28,471,025.07	3,264,074.53	2,011,403.54	5,826,434.25	792,551,385.34

## (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
机器设备	20,762,656.55	6,278,297.61	5,236,590.30	9,247,768.64	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明



注 1：暂时闲置的固定资产主要是公司子公司甘肃成纪口罩设备、注射笔所需生产设备及 5 号车间的生产设备，根据公司经营安排暂时闲置。

注 2：本报告期末固定资产中用于抵押担保的余额，见七、注释 81 所有权或使用权受到限制的资产。

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,232,403,892.28	1,187,819,179.44

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翰宇武汉生物医药生产基地项目	529,666,293.56		529,666,293.56	526,886,102.08		526,886,102.08
在安装设备	100,684,417.10		100,684,417.10	100,581,597.28		100,581,597.28
翰宇创新产业大楼项目	536,894,433.02		536,894,433.02	497,487,188.19		497,487,188.19
翰宇大理工业大麻深加工基地建设项目	65,158,748.60		65,158,748.60	62,864,291.89		62,864,291.89
合计	1,232,403,892.28		1,232,403,892.28	1,187,819,179.44		1,187,819,179.44

### (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
翰宇武汉生物医药生	909,361,737.00	526,886,102.08	30,612,783.65	27,832,592.17		529,666,293.56	73.49%	73.49%	76,438,400.28	10,088,679.20	5.40%	项目贷款、自筹资金

产基地项目												
翰宇创新产业大楼项目	534,640,000.00	497,487,188.19	39,407,244.83			536,894,433.02	100.42%	100.42%	80,228,834.64	14,831,790.41	6.50%	项目贷款、自筹资金
翰宇大理工业大麻深加工基地建设	117,700,847.13	62,864,291.89	2,294,456.71			65,158,748.60	55.36%	55.36%				自筹资金
合计	1,561,702,584.13	1,087,237,582.16	72,314,485.19	27,832,592.17		1,131,719,475.18	--	--	156,667,234.92	24,920,469.61		--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

翰宇武汉生物医药生产基地项目和翰宇创新产业大楼项目披露之预算数，均不包括项目相关的土地使用权出让金及契税等。

### (4) 工程物资

## 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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1.期初余额	12,275,340.93	0.00	0.00	0.00	12,275,340.93
2.本期增加金额	711,891.67	0.00	0.00	0.00	711,891.67
非同一控制下企业合并	711,891.67	0.00	0.00	0.00	711,891.67
4.期末余额	12,987,232.60	0.00	0.00	0.00	12,987,232.60
2.本期增加金额	6,256,319.07	0.00	0.00	0.00	6,256,319.07
(1) 计提	6,137,670.46	0.00	0.00	0.00	6,137,670.46
非同一控制下企业合并	118,648.61	0.00	0.00	0.00	118,648.61
4.期末余额	6,256,319.07	0.00	0.00	0.00	6,256,319.07
1.期末账面价值	6,730,913.53	0.00	0.00	0.00	6,730,913.53
2.期初账面价值	12,275,340.93	0.00	0.00	0.00	12,275,340.93

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	药品文号	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额	274,611,885.11	91,910,751.10		10,685,953.01	160,812,189.17	21,469,583.33	559,490,361.72
2.本期增加金额				1,225,154.89	-420,425.39		804,729.50
(1) 购置				1,191,084.10			1,191,084.10
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 非同一控制下企业合并				34,070.79			34,070.79
(5) 外币报表折算差额					-420,425.39		-420,425.39

3.本期减少金额	1,615,316.31						1,615,316.31
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产	1,615,316.31						1,615,316.31
4.期末余额	272,996,568.80	91,910,751.10		11,911,107.90	160,391,763.78	21,469,583.33	558,679,774.91
二、累计摊销							
1.期初余额	49,596,016.00	88,892,010.85		3,896,207.87	61,316,006.48	12,225,617.85	215,925,859.05
2.本期增加金额	3,509,609.12			543,091.83	7,328,242.59		11,380,943.54
(1) 计提	3,509,609.12			542,129.34	7,365,905.70		11,417,644.16
(2) 非同一控制下企业合并				962.49			962.49
(3) 外币报表折算差额					-37,663.11		-37,663.11
3.本期减少金额	210,528.06						210,528.06
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产	210,528.06						210,528.06
4.期末余额	52,895,097.06	88,892,010.85		4,439,299.70	68,644,249.07	12,225,617.85	227,096,274.53
三、减值准备							
1.期初余额		3,018,740.25			20,268,586.55	2,919,827.82	26,207,154.62
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		3,018,740.25			20,268,586.55	2,919,827.82	26,207,154.62
四、账面价值							
1.期末账面价值	220,101,471.74			7,471,808.20	71,478,928.16	6,324,137.66	305,376,345.76
2.期初账面价值	225,015,869.11			6,789,745.14	79,227,596.14	6,324,137.66	317,357,348.05

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 15.05%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

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

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	外币报表折算差额	
科信必成	7,434,218.50	7,471.70						7,441,690.20
格拉替雷	61,986,301.58	1,020,530.15				487,425.38		62,519,406.35
利拉鲁肽 (国内项目)	49,665,855.51	2,763,340.51						52,429,196.02
利拉鲁肽 (国际项目)	59,435,629.30	2,374,268.30				261,044.30		61,548,853.30
奈西利肽	6,910,204.62					47,200.38		6,863,004.24
艾塞那肽	12,525,863.37	416,552.64						12,942,416.01

磷酸西格列汀片	4,081,177.62							4,081,177.62
特立帕肽	19,097,130.73	6,881,999.71						25,979,130.44
维格列汀片	7,707,987.92	9,891.86						7,717,879.78
西格列汀二甲双胍片(II)	4,689,047.42	23,465.40						4,712,512.82
合计	233,533,416.57	13,497,520.27					795,670.06	246,235,266.78

## 其他说明

项目	资本化开始时点	资本化开始时点
科信必成	2011年6月19日	取得“注册申请受理通知书”的时间
格拉替雷	2014年12月25日	取得DMF（或EDMF）注册号时间
利拉鲁肽（国内项目）	2017年9月12日	取得“临床批件”的时间
利拉鲁肽（国际项目）	2015年12月7日	取得DMF（或EDMF）注册号时间
奈西利肽	2013年6月25日	取得DMF（或EDMF）注册号时间
艾塞那肽	2014年6月3日	取得“注册申请受理通知书”的时间
磷酸西格列汀片	2017年12月22日	取得BE备案号的时间
特立帕肽	2017年9月11日	取得“临床批件”的时间
维格列汀片	2019年3月8日	取得BE备案号的时间
西格列汀二甲双胍片（II）	2019年7月19日	取得BE备案号的时间

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
甘肃成纪生物药 业有限公司	938,472,174.57					938,472,174.57
江西汇华药业有 限公司		191,126.67				191,126.67
合计	938,472,174.57	191,126.67				938,663,301.24

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

甘肃成纪生物药业有限公司于评估基准日的评估范围是翰宇药业并购甘肃成纪生物药业有限公司形成商誉相关的资产组，甘肃成纪生物药业有限公司经营业务主要是卡式注射器、溶药器等医疗器械产品，冻干粉针剂、小容量注射剂、固体制剂等化学制药产品，以及溶药器与灭菌注射用水、冻干粉针剂的药械组合包装产品的研究和生产，故公司将甘肃成纪生物药业有限公司整体作为一个资产组，采用收益法，以未来若干年度内的企业净现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出企业整体营业性资产的价值，然后再加上溢余资产、非经营性资产价值减去有息债务得出股东全部权益价值。

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：

## ①可收回金额方法的确定过程

根据《会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，可收回金额是公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者，即：

可收回金额=Max（公允价值-处置费用，预计未来现金流量的现值）

预计未来现金流量的现值（在用价值），是指资产组（CGU）在现有会计主体，按照现有的经营模式持续经营该资产组的前提下未来现金流的现值。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格或与资产组相同或相似资产在其活跃市场上反映的价格作为公允价值，减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

## ②资产组的确定

根据会计准则的规定，我们将营运资金（经营性流动资产-经营性流动负债）和经营性非流动资产定义为资产组。

## ③重要假设及依据

国家对被评估单位所处行业的有关法律法规和政策在预期无重大变化；

无其他人力不可抗拒及不可预测因素的重大不利影响；

未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式持续经营；

公司的经营模式没有发生重大变化；

有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

## ④关键参数

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称	关键参数				
	详细预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率 [注2]
甘肃成纪生物药业有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注1]	与预测期末2024年持平	根据预测的收入成本费用等计算	14.50%

注 1、根据甘肃成纪管理层分析，估值基准日后甘肃成纪营业收入的主要来源于卡式注射器、溶药器等医疗器械产品，冻干粉针剂、小容量注射剂、固体制剂等化学制药产品，以及溶药器与灭菌注射用水、冻干粉针剂的药械组合包装产品的销售收入，根据历史收入数据，公司管理层对上述业务的品牌、品种、价格、销售渠道等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响，从而预测得出甘肃成纪各项业务的营业收入，预计 2020 年-2024 年收入增长率分别为 13.64%、30.51%、37.09%、23.72%、11.98%。

注 2、公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。

## 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
屋顶防水补漏工程	223,801.35		78,988.79		144,812.56
电房铺设电缆工程	52,416.99		18,500.00		33,916.99
车间楼面及管道安装工程	223,071.29		59,348.05		163,723.24



环保应急池及危险品库工程	168,531.78		30,322.92		138,208.86
三楼原料药车间改造工程	5,335,241.17		970,043.94		4,365,197.23
固体制剂车间改造工程	676,132.31		109,643.07		566,489.24
质量部卫生间及天平物理室玻璃门改造工程费用	23,539.34		2,615.52		20,923.82
质量部楼顶防水工程费用	20,163.38		2,160.42		18,002.96
办公楼维修工程费用	261,927.69		30,814.98		231,112.71
西安房产装修	866,602.21		89,893.02		776,709.19
血糖测量仪经销权	35,110,161.70	181,109.60		348,912.37	34,942,358.93
南山厂区零星改造工程	2,030,029.59		159,848.05		1,870,181.54
成纪厂区围栏等改造	368,548.02		23,034.24		345,513.78
坪山厂区零星改造工程	3,475,638.40		235,158.15		3,240,480.25
消防装修工程		13,440.00	1,920.00		11,520.00
合计	48,835,805.22	194,549.60	1,812,291.15	348,912.37	46,869,151.30

### 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	17,652,903.33	2,647,935.50	17,652,903.33	2,647,935.50
内部交易未实现利润	18,230,509.20	2,734,576.38	16,200,294.40	2,430,044.16
坏账准备	125,938,521.00	18,891,113.81	125,938,521.00	18,891,113.81
存货跌价准备	12,288,865.81	1,843,329.88	12,288,865.81	1,843,329.88
递延收益	79,447,461.84	11,917,119.27	79,447,461.84	11,917,119.27
合计	253,558,261.18	38,034,074.84	251,528,046.38	37,729,542.62

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,343,842.93	1,101,576.44	7,343,842.93	1,101,576.44

## (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		38,034,074.84		37,729,542.62
递延所得税负债		1,101,576.44		1,101,576.44

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,473,199.62	4,223,678.22
可抵扣亏损	620,523,741.42	620,523,741.42
合计	632,996,941.04	624,747,419.64

## (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	4,193,055.78	4,193,055.78	
2023 年	162,140,000.83	162,140,000.83	
2024 年	425,861,360.41	425,861,360.41	
2025 年	28,329,324.40	28,329,324.40	
合计	620,523,741.42	620,523,741.42	--

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付设备款	6,255,596.61		6,255,596.61	30,418,804.51		30,418,804.51
预付软件款	171,607.52		171,607.52	898,407.11		898,407.11
预付工程款	20,323,758.24		20,323,758.24	5,157,254.00		5,157,254.00
预付开发支出款	585,377.60		585,377.60	6,619,002.75		6,619,002.75
广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）*注 1	22,028,776.79		22,028,776.79	22,459,767.25		22,459,767.25
广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）*注 2	22,285,212.27		22,285,212.27	22,125,586.21		22,125,586.21
深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）*注 3	57,318,709.75		57,318,709.75	57,361,180.48		57,361,180.48
其他	7,280.38		7,280.38	7,280.38		7,280.38
合计	128,976,319.16		128,976,319.16	145,047,282.69		145,047,282.69

其他说明：

注 1，如附注九、3、（1）所述，本公司投资设立了广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙），投资成本为人民币 3,000.00 万元，采用权益法核算，本期确认投资收益人民币-430,990.46 元。

注 2，如附注九、3、（1）所述，本公司投资设立了广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙），投资成本为人民币 3,000.00 万元，采用权益法核算，本期确认投资收益人民币 159,626.06 元。

注 3，如附注九、3、（1）所述，本公司投资了深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙），投资成本为人民币 5,000.00 万元，采用权益核算，本期确认投资收益人民币-42,470.73 元。

## 32、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	30,413,593.98
抵押借款	181,708,780.00	181,708,780.00
保证借款	0.00	70,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	300,000,000.00
未到期应付利息	0.00	1,037,544.28

合计	291,708,780.00	583,159,918.26
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

①2020年2月24日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了编号为：交银深翰宇20200201号《流动资金借款合同》，借款额度为人民币30,000.00万元，授信期限自2019年2月2日至2021年1月29日。

在上述借款合同项下：

a.2020年2月28日公司借款额人民币20,000.00万元，借款期限自2020年2月28日至2021年2月28日。截止2021年6月30日，该借款余额为人民币0.00万元。

b.2020年8月14日公司借款额人民币5,078.86万元，借款期限自2020年8月14日至2021年7月29日。截止2021年6月30日，该借款余额为人民币5,078.86万元。

c.2020年8月18日公司借款额人民币1,000.00万元，借款期限自2020年8月18日至2021年7月29日。截止2021年6月30日，该借款余额为人民币1,000.00万元。

d.2020年8月19日公司借款额人民币1,000.00万元，借款期限自2020年8月19日至2021年7月29日。截止2021年6月30日，该借款余额为人民币1,000.00万元。

e.2020年8月20日公司借款额人民币1,000.00万元，借款期限自2020年8月20日至2021年7月29日。截止2021年6月30日，该借款余额为人民币1,000.00万元。

f.2020年8月21日公司借款额人民币1,000.00万元，借款期限自2020年8月21日至2021年7月29日。截止2021年6月30日，该借款余额为人民币1,000.00万元。

g.2020年8月25日公司借款额人民币921.14万元，借款期限自2020年8月25日至2021年7月29日。截止2021年6月30日，该借款余额为人民币921.14万元。

②2020年3月9日，本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订了编号为：X202000044的授信额度合同，授信额度为人民币2,000.00万元，授信用途为资金周转；2020年3月9日，本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订了编号为：借X202000044的《单项借款合同》，借款金额为人民币2,000.00万元，借款期限为12个月；2020年3月9日，本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订了编号为：质X202000044的《质押合同》，质押财产为：深圳翰宇药业股份有限公司名下有权处分的9项发明专利。截止2021年6月30日，该借款余额为人民币0.00万元。

③2020年2月14日，本公司子公司甘肃成纪生物药业有限公司与天水秦州农村合作银行营业部签订了编号为：（天秦）农信（银）流借字（2020）第001号《借款合同》，借款额为人民币2,000.00万元，借款期限自2020年2月14日至2021年2月13日。该借款以母公司深圳翰宇药业股份有限公司为其提供保证担保。截止2021年6月30日，该借款余额为人民币0.00万元。

④2020年5月12日，本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行签订了编号为：HT0124703010220200512001的《流动资金借款合同》，借款额人民币5,000.00万元，借款期限自2020年5月12日至2021年5月10日。该借款以母公司深圳翰宇药业股份有限公司为其提供保证担保。截止2021年6月30日，该借款余额为人民币0.00万元。

⑤2020年8月28日、2020年9月18日、2020年9月22日，本公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订了合同编号为ZY2020SH1031、ZY2020SH1116、ZY2020SH1125的融资租赁合同（售后回租），租赁物购买价款总额即租赁本金总额分别为人民币9,563.66万元、人民币4,781.82万元、人民币3,825.40万元，截止2021年6月30日，该借款余额为人民币18,170.88万元。

⑥2020年10月28日，本公司与浙商银行股份有限公司深圳福田支行签订了编号为：（20929000）浙银商应保字（2020）第00788号应收款保兑协议。金额为人民币1,000.00万元，到期日：2021年10月27日，截止2021年6月30日，该借款余额为1,000.00万元。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

### 36、应付账款

#### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	17,191,028.79	8,453,756.44
设备采购款	3,106,703.17	3,412,160.59
工程款	73,255,753.04	113,618,076.05

合计	93,553,485.00	125,483,993.08
----	---------------	----------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	36,348,555.46	未到结算期
第二名	2,596,585.55	未到结算期
第三名	2,453,185.33	未到结算期
第四名	1,348,967.88	未到结算期
合计	42,747,294.22	--

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,361,023.78	3,237,636.34

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,272,980.72	32,326,411.81

## 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	19,803,236.15	72,981,556.72	70,407,323.26	22,377,469.61
二、离职后福利-设定提存计划		4,045,582.03	3,888,205.31	157,376.72
合计	19,803,236.15	77,027,138.75	74,295,528.57	22,534,846.33

## (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	19,803,236.15	66,202,940.92	63,725,696.22	22,280,480.85
2、职工福利费		3,972,238.45	3,972,238.45	
3、社会保险费		1,561,663.82	1,493,170.80	68,493.02
其中：医疗保险费		1,368,986.69	1,307,598.68	61,388.01
工伤保险费		91,660.11	84,555.10	7,105.01
生育保险费		101,017.02	101,017.02	
4、住房公积金		1,136,707.86	1,108,212.12	28,495.74
5、工会经费和职工教育经费		108,005.67	108,005.67	
合计	19,803,236.15	72,981,556.72	70,407,323.26	22,377,469.61

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,926,436.81	3,775,366.07	151,070.74
2、失业保险费		119,145.22	112,839.24	6,305.98
合计		4,045,582.03	3,888,205.31	157,376.72

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,215,135.93	28,209.39
企业所得税	222,134.15	2,010,157.57
个人所得税	255,328.24	381,025.34
城市维护建设税	658,783.54	413,540.25
土地使用税	239,639.24	191,711.39
教育费附加	280,400.43	177,231.53
地方教育费附加	190,159.24	118,154.35
印花税	34,032.90	36,989.80
房产税	1,183,294.96	128,256.02

合计	12,278,908.63	3,485,275.64
----	---------------	--------------

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	23,339,396.92	5,250,000.00
其他应付款	105,341,827.51	104,373,337.52
合计	128,681,224.43	109,623,337.52

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,688,102.23	
企业债券利息	21,000,000.00	5,250,000.00
短期借款应付利息	651,294.69	
合计	23,339,396.92	5,250,000.00

## (2) 应付股利

## (3) 其他应付款

## 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场保证金	43,591,611.78	45,461,302.10
政府补助	38,746,000.00	38,646,000.00
预提费用	15,687,956.93	10,163,278.15
设备款	3,461,935.23	4,043,915.60
工程款	890,819.04	4,233,780.78
单位往来款	287,935.50	94,628.50
内部职工	157,212.65	58,723.00
其他	2,518,356.38	1,671,709.39
合计	105,341,827.51	104,373,337.52



## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	34,546,000.00	政府补助
第二名	9,543,440.00	市场保证金
第三名	4,100,000.00	政府补助
第四名	1,744,416.00	市场保证金
第五名	1,250,000.00	市场保证金
合计	51,183,856.00	--

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	42,235,923.20	217,370,500.00
一年内到期的租赁负债	4,126,284.96	12,275,340.93
未到期应付利息		1,287,421.01
合计	46,362,208.16	230,933,261.94

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	774,230.92	1,233,604.04

## 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
抵押借款	640,447,974.95	447,260,000.00
保证及抵押借款	384,385,822.31	415,620,464.92
一年内到期的长期借款	-42,235,923.20	-217,370,500.00
合计	982,597,874.06	645,509,964.92

长期借款分类的说明：

①2017年11月9日，本公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订了编号为：92903170582（C）的《固定资产借款合同》，合同约定借款总金额为人民币46,000.00万元，借款期限自2017年11月14日至2022年10月31日。该借款分次提取，截止2021年6月30日，借款余额为0.00万元。

②2020年12月23日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了编号为：交银深翰宇固20201201号的《固定资产借款合同》，合同约定借款总金额为人民币45,000.00万元，借款期限自2020年12月23日至2031年12月15日。截止2021年6月30日，借款余额为44,378.13万元，其中人民币1,590.26万元一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

2020年12月23日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了编号为交银深翰宇抵20201201号的《抵押合同》，抵押期间为2020年12月23日至2031年12月15日，抵押物为宝安区观澜街道（宗地号A907-0158）的土地使用权。

③2020年12月23日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了编号为：交银深翰宇流20201201号的《流动资金借款合同》，合同约定借款总金额为人民币30,000.00万元，借款期限自2020年12月23日至2023年12月15日。该借款分次提取，截止2021年6月30日，借款余额为19,666.67万元，其中人民币1,333.33万元一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

2020年12月23日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了编号为交银深翰宇抵20201202号的《抵押合同》，抵押期间为2020年12月23日至2023年12月15日，抵押物为宝安区观澜街道（宗地号A907-0158）的土地使用权。

④2016年12月20日，本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司（简称武汉翰宇）与中国银行股份有限公司武汉市直支行签订了编号为：2016 陂企贷字 HY-001 号《固定资产借款合同》，借款金额为人民币67,500.00万元（分期提款），用于翰宇药业生物医药生产基地项目建设，借款期限为84个月，自第一个实际提款日起算。该长期借款截止2021年6月30日的余额为人民币0.00万元。

⑤2021年3月26日，本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司（简称武汉翰宇）与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行签订了编号为：HT0124703020420210326001《固定资产借款合同》，借款金额为人民币41,000.00万元（分期提款），用于翰宇药业生物医药生产基地项目建设，借款期限为60个月，自第一个实际提款日起算。该长期借款截止2021年6月30日的余额为人民币38,438.58万元，其中人民币1,300.00万元一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

⑥2021年3月26日，本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司（简称武汉翰宇）与武汉农村商业银行

银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行于 2021 年共签订了八份《抵押合同》，合同编号分别为 HT0124703020420210326001-01、02、03、04、05、09、11、13。抵押合同约定以武汉翰宇的土地使用权、建设中的行政研发中心等 20 项建筑物、已完工的房屋建筑物、设备为抵押，抵押期限为 2021 年 3 月 26 日至 2026 年 3 月 23 日。

⑦2021 年 3 月 26 日，本公司就该借款与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行签订了编号为：HT0124703020420210326001-06《保证合同》，保证期间为主债务的清偿期届满之日起三年。

⑧2021 年 3 月 26 日，本公司子公司甘肃成纪生物药业有限公司就该笔借款与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行签订了编号为：HT0124703020420210326001-07《保证合同》，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年。

⑨2021 年 3 月 26 日，本公司股东曾少贵与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行签订了编号为：HT0124703020420210326001-08《保证合同》，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
18 翰宇 02*1	498,739,856.03	498,490,821.29

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 翰宇 02	500,000,000.00	2018 年 11 月 1 日	5 年期，附第三年末上调利率选择权和投资者回售选择权	497,500,000.00	498,490,821.29		15,750,000.00	249,034.74		498,739,856.03

## (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

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	4,333,322.96	12,607,607.88
未确认融资费用	-88,476.79	-332,266.95
一年内到期的租赁负债	-4,126,284.96	-12,275,340.93
合计	118,561.21	

## 48、长期应付款

单位：元

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

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室回补资金	3,500,000.00	3,500,000.00

其他说明：

根据本公司之子公司甘肃成纪提供的中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区项目办公室世行回补资金转贷协议，甘肃成纪生物药业有限公司于 2006 年从中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室取得贷款金额 500 万元，用于扶持企业发展，贷款期限三年，从 2006 年 4 月 18 日至 2009 年 4 月 17 日，合同年利率 6%，按年结息，结息日为每年的 2 月 10 日和 8 月 10 日，本借款由天水三星有限公司提供全额担保并承担连带责任；经查验 2009-2010 年企业账面余额均为 500 万，2012 年归还 150 万，账面余额 350 万元；截止 2021 年 6 月 30 日，企业此笔贷款账面余额仍为 350 万元，且企业从取得贷款日至今未支付利息。

## (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

## (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	6,259,516.79	6,259,516.79	预计销售退回

## 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	90,546,658.30	1,915,000.00	7,679,813.08	84,781,845.22	详见下表

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
多肽药物生产基地（国家拨款）	9,677,340.11			1,389,177.38			8,288,162.73	与资产相关
多肽药物生产基地（地方拨款）	6,666,208.13			899,268.50			5,766,939.63	与资产相关
多肽药物国家地方联合工程实验室地方配套	2,123,413.13			276,235.78			1,847,177.35	与资产相关
多肽创新药物爱啡肽产业化研究	1,466,666.67			200,000.00			1,266,666.67	与资产相关
多肽药物产业化工程实验室	1,000,000.00			250,000.00			750,000.00	与资产相关

多肽新药去 氨加压素高 技术产业化	1,000,000.00			250,000.00			750,000.00	与资产相关
多肽原料药 高技术产业 化项目	1,200,000.00			225,000.00			975,000.00	与资产相关
多肽基本药 物去氨加压 素技术装备 升级	2,790,000.00						2,790,000.00	与资产相关
公斤级多肽 药物制备中 试技术平台 (国家拨 款)	1,167,740.92			194,623.50			973,117.42	与资产相关
多肽原料药 及多肽药物 产业化(国 家资助)	666,667.00			250,000.00			416,667.00	与资产相关
多肽新药特 利加压素高 技术产业化	960,000.00			180,000.00			780,000.00	与资产相关
缓控释曲普 瑞林制剂产 业化关键技 术研究	1,175,000.00			150,000.00			1,025,000.00	与资产相关
深圳大规模 综合性药用 化合物库建 设	878,170.54			186,971.58			691,198.96	与资产相关
深圳天然小 分子创新药 物工程实验 室	1,514,218.46			182,703.98			1,331,514.48	与资产相关
胰高血糖素 样肽-1 (GLP-1)类 似物的研发	817,639.34			90,981.42			726,657.92	与资产相关
多肽新药利 拉鲁肽的研 究与开发	886,924.80			85,545.38			801,379.42	与资产相关

公斤级多肽药物制备中试技术平台（地方拨款）	825,000.00			137,500.00			687,500.00	与资产相关
多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产（国家拨款）	1,735,333.05			238,761.36			1,496,571.69	与资产相关
2015 年度市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款	764,083.33			86,500.00			677,583.33	与资产相关
新型缓控释免疫调节多肽药物的研究与开发	650,000.00			75,000.00			575,000.00	与资产相关
多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产（地方拨款）	2,183,464.80			229,646.92			1,953,817.88	与资产相关
多肽药物百公斤级规模化制备技术研究	550,000.00			75,000.00			475,000.00	与资产相关
多肽原料药及多肽药物产业化（地方资助）	266,667.00			100,000.00			166,667.00	与资产相关
多肽新药醋酸格拉替雷的研究与开发	524,528.46			44,671.06			479,857.40	与资产相关
多肽药物出口产业化技术升级	416,966.21			44,658.46			372,307.75	与资产相关

特利加压素及缩宫素产业化技术改造	90,000.00			90,000.00				与资产相关
多肽新药醋酸普兰林肽的研究与开发	350,000.00			50,000.00			300,000.00	与资产相关
多肽新药阿托西班的研究与开发	241,667.00			50,000.00			191,667.00	与资产相关
大规模综合性药用化合物库建设	1,392,934.92			115,390.56			1,277,544.36	与资产相关
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发	298,958.33			35,000.00			263,958.33	与资产相关
化学修饰长效胸腺五肽的研发以及临床前研究	265,000.00			30,000.00			235,000.00	与资产相关
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发地方配套	87,500.00			8,750.00			78,750.00	与资产相关
重20170455Beta2-类天然氨基酸的合成关键技术研发项目	1,589,861.79			140,092.14			1,449,769.65	与资产相关
糖尿病治疗重磅多肽药物利拉鲁肽技术装备升级	1,440,000.00						1,440,000.00	与资产相关
利拉鲁肽的	1,440,000.00						1,440,000.00	与资产相关



国际化研究								
南山区产业化技术升级资助项目-生长抑素多肽药物自动化升级改造与管理提升	3,089,899.92			197,304.02			2,892,595.90	与资产相关
深圳市技术改造投资补贴项目-多肽药物技术改造投资补贴项目	1,089,995.33			69,601.12			1,020,394.21	与资产相关
重大新药创制-长效催产素受体激动剂卡贝缩宫素的研究与开发	117,208.16			29,302.04			87,906.12	与资产相关
多肽药物国家地方联合工程实验室创新能力建设	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
重 20180289 治疗骨质疏松症药物控释制剂的关键技术开发	900,000.00	900,000.00					1,800,000.00	与资产相关
翰宇药业产业化技术升级资助项目	3,911,229.44			315,069.76			3,596,159.68	与资产相关
多肽注射剂一致性评价的关键技术及体系建设	210,000.00	910,000.00					1,120,000.00	与资产相关
利拉鲁肽的国际化研究地方配套	1,440,000.00						1,440,000.00	与资产相关
重大新药创制-长效催	440,937.56			73,489.60			367,447.96	与资产相关

产素受体激动剂卡贝缩宫素的研究与开发地方配套								
多肽药物国际市场准入技术装备改造升级	432,066.08			35,993.36			396,072.72	与资产相关
翰宇创新产业大楼	3,250,000.00						3,250,000.00	与资产相关
促性腺激素释放激素拮抗剂西曲瑞克的研究与开发	505,637.51			70,919.72			434,717.79	与资产相关
产业化技术升级资助项目-多肽药物利拉鲁肽技术装备及管理智能化提升	1,987,193.89			76,836.26			1,910,357.63	与资产相关
深圳市大气环境质量提升补贴-坪山	1,332,659.66			69,530.04			1,263,129.62	与资产相关
深圳市大气环境质量提升补贴-南山	106,148.87			5,586.78			100,562.09	与资产相关
多肽注射剂一致性评价的关键技术及体系建设地方配套		105,000.00					105,000.00	与资产相关
甘肃省针剂化学药品工程技术研究中心培育建设经费项目	159,614.76			20,000.00			139,614.76	与资产相关

可调式注射笔研发项目	147,916.67			12,500.00			135,416.67	与资产相关
新建自动化固体制剂生产线（年产2亿袋小儿氨酚烷胺颗粒生产线）项目	1,225,000.00			75,000.00			1,150,000.00	与资产相关
工业大麻深加工基地建设 项目奖补	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产相关
武汉市技术改造和工业升级800万	7,599,196.46			267,202.36			7,331,994.10	与资产相关
合计	90,546,658.30	1,915,000.00		7,679,813.08			84,781,845.22	

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	916,927,040.00						916,927,040.00

其他说明：

公司股本历史沿革详见附注三、公司基本情况。

## 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

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,651,090,955.23	4,733,533.84		1,655,824,489.07

其他资本公积	125,997,646.53			125,997,646.53
合计	1,777,088,601.76	4,733,533.84		1,781,822,135.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司控股子公司翰宇生物科技（大理）有限公司的少数股东大众交通（集团）股份有限公司增资 2,000 万元，其中作为实收资本部分为 4,175,822.00 元，其余部分作为资本公积，公司按持股比例计算，本期增加资本公积 4,733,533.84 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
股份回购	318,662,650.99			318,662,650.99

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	33,022,539.93	- 1,875,447.29				- 1,875,447.29	31,147,092.64
外币财务报表折算差额	33,022,539.93	- 1,875,447.29				- 1,875,447.29	31,147,092.64
其他综合收益合计	33,022,539.93	- 1,875,447.29				- 1,875,447.29	31,147,092.64

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

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

## 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	-827,497,983.67	-218,070,785.58
调整后期初未分配利润	-827,497,983.67	-218,070,785.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,614,230.70	47,097,865.93
期末未分配利润	-854,112,214.37	-170,972,919.65

## 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	362,585,693.83	97,730,095.76	440,041,324.05	86,859,719.48
其他业务	3,590,414.33	1,999,288.47	105,837.51	11,530.90
合计	366,176,108.16	99,729,384.23	440,147,161.56	86,871,250.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	多肽制剂产品等	合计
其中：		
多肽制剂等产品	362,585,693.83	362,585,693.83
其中：		
国内	351,762,702.19	351,762,702.19
国外	10,822,991.64	10,822,991.64
在某一时点转让	362,585,693.83	362,585,693.83
合计	362,585,693.83	362,585,693.83

与履约义务相关的信息：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,075,662.43 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 37,272,980.72 元，其中，37,272,980.72 元预计将于 2021 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,862,081.23	1,742,654.96
教育费附加	796,090.96	746,852.12
房产税	2,225,462.37	913,911.37
土地使用税	892,276.48	604,709.39
车船使用税	10,320.00	7,440.00
印花税	182,366.10	190,257.87
地方教育费附加	533,952.97	497,901.42
环境保护税	5,413.80	6,099.83
合计	6,507,963.91	4,709,826.96

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	145,073,972.93	111,619,249.30
咨询费	30,692,731.60	36,997,473.02
职工薪酬	9,890,028.87	13,253,555.70
会务费	7,472,453.70	7,010,058.92
市场推广费	3,049,351.23	2,168,700.45
差旅费	951,802.46	2,467,495.16
办公费	210,489.13	154,649.02
运输费及邮寄费	187,639.47	2,691,643.68
其他	1,443,541.62	555,768.95
合计	198,972,011.01	176,918,594.20

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,467,227.06	16,732,118.79
固定资产折旧	6,914,133.22	6,348,707.01
咨询费	5,589,419.68	6,271,310.36
无形资产摊销	4,486,421.60	4,554,424.02

招待费	1,454,128.81	913,687.00
租赁费	1,374,040.79	1,401,950.23
办公费	1,029,510.86	1,182,032.01
会务费	859,170.82	
差旅费	360,864.27	151,754.01
其他	3,923,084.16	4,076,457.90
合计	43,458,001.27	41,632,441.33

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,507,148.94	14,665,788.35
物料消耗	8,195,650.70	5,280,998.51
无形资产摊销	5,713,232.84	2,929,912.22
固定资产折旧	3,898,284.62	4,113,438.31
租赁费	1,792,528.04	1,780,784.92
办公费	736,474.54	357,731.00
研发验证费	74,722.13	2,297.15
其他	7,785,224.09	875,505.10
合计	45,703,265.90	30,006,455.56

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,539,027.43	32,815,674.64
减：利息收入	1,847,939.80	4,925,470.60
汇兑损益	1,116,798.98	-1,148,276.32
其他	2,018,700.10	4,016,507.12
合计	30,826,586.71	30,758,434.84

## 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
武汉市技术改造和工业升级 800 万	267,202.36	133,601.18
横店街道财政所奖励资金	19,650,000.00	

国家工业中小企业技改-特利及缩宫素	90,000.00	90,000.00
公斤级多肽药物制备中试技术平台（国家拨款）	194,623.50	194,623.50
多肽新药阿托西班的研究与开发	50,000.00	50,000.00
多肽药物产业化工程实验室	250,000.00	250,000.00
多肽新药去氨加压素高技术产业化	250,000.00	250,000.00
多肽原料药及多肽药物产业化（地方资助）	100,000.00	100,000.00
多肽原料药及多肽药物产业化（国家资助）	250,000.00	250,000.00
多肽创新药物爱啡肽产业化研究	200,000.00	200,000.00
公斤级多肽药物制备中试技术平台（地方拨款）	137,500.00	137,500.00
多肽原料药高新技术产业化	225,000.00	225,000.00
多肽新药特利加压素高新技术产业化	180,000.00	180,000.00
缓控释曲普瑞林制剂产业化关键技术研究	150,000.00	150,000.00
多肽新药醋酸普兰林肽的研究与开发	50,000.00	50,000.00
化学修饰长效胸腺五肽的研发以及临床前研究	30,000.00	30,000.00
多肽药物百公斤级规模化制备技术研究	75,000.00	75,000.00
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发	35,000.00	35,000.00
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发-地方配套	8,750.00	8,750.00
新型缓控释免疫调节多肽药物的研究与开发	75,000.00	75,000.00
翰宇药业药物包装技术改造产业升级	86,500.00	86,500.00
多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产（地方配套）	229,646.92	1,229,646.92
多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产（国家）	238,761.36	238,761.36
多肽药物出口产业化技术升级	44,658.46	54,338.62
大规模综合性药用化合物库建设地方配套	186,971.58	186,971.58
大规模综合性药用化合物库建设	115,390.56	115,390.56
多肽药物生产基地地方配套	899,268.50	899,268.50



多肽药物国家地方联合工程实验室地方配套	276,235.78	276,235.78
深圳天然小分子创新药物工程实验室	182,703.98	303,077.56
多肽药物生产基地（国家）	1,389,177.38	1,389,177.38
胰高血糖素样肽-1（GLP-1）类似物的研发	90,981.42	90,981.42
多肽新药醋酸格拉替雷的研究与开发	44,671.06	44,671.06
多肽新药利拉鲁肽的研究与开发	85,545.38	85,545.38
重 20170455? Beta2-类天然氨基酸的合成关键技术研发项目	140,092.14	70,046.07
南山区产业化技术升级资助项目-生长抑素多肽药物自动化升级改造与管理提升	197,304.02	197,304.02
深圳市技术改造投资补贴项目-多肽药物技术改造投资补贴项目	69,601.12	69,601.12
重大新药创制-长效催产素受体激动剂卡贝缩宫素的研究与开发	29,302.04	29,302.04
翰宇药业产业化技术升级资助项目	315,069.76	331,016.30
重大新药创制-长效催产素受体激动剂卡贝缩宫素的研究与开发地方配套	73,489.60	235,572.84
多肽药物国际市场准入技术装备改造升级	35,993.36	16,356.47
促性腺激素释放激素拮抗剂西曲瑞克的研究与开发	70,919.72	
产业化技术升级资助项目-多肽药物利拉鲁肽技术装备及管理智能化提升	76,836.26	
深圳市大气环境质量提升补贴-坪山	69,530.04	
深圳市大气环境质量提升补贴-南山	5,586.78	
深圳供电局有限公司企业用电降成本资助	433,785.24	114,627.00
2021 年 1 月吸纳建档立卡人员一次性补贴	15,000.00	
3 月招用湖北籍劳动力补贴	3,000.00	
专利支持计划拟资助项目	421,500.00	423,000.00
2020 年下半年工业稳增长资助项目款	500,000.00	
2020 年企业研发资助	1,886,000.00	
2020 年国内发明专利、国外发明专利资助	282,500.00	

2021 年工业企业扩大产能奖励项目	2,808,000.00	
2019 年专利奖励-甘肃省市场监督管理局	10,000.00	
天水市经济技术开发区财政局拨款-2020 年度先进企业	80,000.00	
天水市经济技术开发区财政局拨款-2020 年优化外商环境扩大利用外资专项资金	300,000.00	
天水市麦积区社会保险事业服务中心款-技能培训	90,000.00	
收天水市财政局拨款-就业见习奖励	31,000.00	
新建自动化固体制剂生产线（年产 2 亿袋小儿氨酚烷胺颗粒生产线）项目	75,000.00	75,000.00
甘肃省针剂化学药品工程技术研究中心培育建设经费项目	20,000.00	20,000.00
可调式注射笔研发模具	12,500.00	12,500.00
针对脑中风及肝炎重大疾病创新药物的临床前研究		525,000.00
南山区专利支持计划拟资助项目		284,000.00
知识产权运营奖励支持计划拟资助项目		150,000.00
社保局退回社保减免款		364,539.81
2019 年翰宇药业企业品牌提升项目		260,000.00
深圳市科技创新委员会 2019 年度企业研究开发资助款		1,970,000.00
科技抗疫成果推广应用项目		200,000.00
天水经济技术开发区财政局拨款-疫情防控物资生产设备投资补贴		500,000.00
收天水经济技术开发区财政局款-先进企业、纳税先进、科技创新		610,000.00
收天水市麦积区社会保险事业管理中心款-技能培训		83,700.00
2 月公司通过红十字会捐赠药品一批-减免税款		105,653.26
收开发区财政局拨付贷款贴息		73,725.00
收到开发区财政局 2020 年度第三批科技支撑计划工业类项目资金（一次性自动注射笔项目）		200,000.00
翰宇药业租金补贴		2,000,000.00

深圳市大工业区水务有限公司对工商企业发放污水处理费补贴		36,256.80
合计	34,190,598.32	16,442,241.53

## 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	4,557,929.32	2,810,967.31
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	212,865.84	139,128.00
合计	4,770,795.16	2,950,095.31

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 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	-187,155.45	-97,537.13
应收账款坏账损失	-4,780,367.44	-32,183,406.04
合计	-4,967,522.89	-32,280,943.17

## 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	766,802.99	226,643.54

## 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
固定资产处置利得或损失		-861,282.12
在建工程处置利得或损失	-264,876.42	
合计	-264,876.42	-861,282.12

## 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
赔偿利得		44,695.65	
违约赔偿收入		4,805.87	
其他	43,780.22	7,166.00	43,780.22
合计	43,780.22	56,667.52	43,780.22

## 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		4,659,401.68	
非流动资产毁损报废损失	47,502.01	777,123.15	47,502.01
处置流动资产损失	164,506.02	738,376.08	164,506.02
滞纳金	470.10	1,149,316.62	470.10
其他	185,344.56	189,761.56	185,344.56
合计	397,822.69	7,513,979.09	397,822.69

## 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	1,068,376.48	3,093,823.52
递延所得税费用	-304,532.22	-1,912,257.51
合计	763,844.26	1,181,566.01

## (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	-24,879,350.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,759,679.03

子公司适用不同税率的影响	1,722,000.67
调整以前期间所得税的影响	837,233.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,528.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,871,750.58
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	4,715,511.49
所得税费用	763,844.26

## 77、其他综合收益

详见附注七、注释 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,382,000.00	46,504,425.00
利息收入	1,847,851.61	3,124,158.39
往来款及其他	14,457,201.34	11,905,789.44
合计	44,687,052.95	61,534,372.83

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	151,067,053.40	270,762,661.04
往来款及其他	75,755,281.86	10,403,090.00
合计	226,822,335.26	281,165,751.04

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	20,854,000.00	
租赁付款额	8,405,071.92	
合计	29,259,071.92	

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-25,643,194.44	47,088,035.80
加：资产减值准备	4,200,719.90	32,054,299.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,950,482.43	37,266,398.98
使用权资产折旧	6,256,319.08	
无形资产摊销	11,379,981.05	8,661,560.87
长期待摊费用摊销	1,812,291.15	2,149,735.96
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）	264,876.42	861,282.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	47,502.01	777,123.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,557,727.53	32,815,674.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,770,795.16	-2,950,095.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-304,532.22	-1,912,257.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-367,680.05	-56,445,087.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	39,929,167.09	-51,569,579.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,854,489.02	11,688,841.97

其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,458,375.77	60,485,933.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	187,804,123.76	478,086,419.12
减：现金的期初余额	377,316,276.43	657,540,454.76
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	-189,512,152.67	-179,454,035.64

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,080,000.00
其中：	--
江西汇华药业有限公司	4,080,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	164,083.05
其中：	--
江西汇华药业有限公司	164,083.05
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	3,915,916.95

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (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	187,804,123.76	377,316,276.43
其中：库存现金	66,868.39	85,629.27
可随时用于支付的银行存款	187,540,672.37	377,029,647.46
可随时用于支付的其他货币资金	196,583.00	200,999.70

三、期末现金及现金等价物余额	187,804,123.76	377,316,276.43
----------------	----------------	----------------

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	95,862,120.91	信用证保证金、资产池保证金
在建工程	511,621,391.70	抵押担保借款
无形资产（土地使用权）	90,448,290.35	抵押担保借款
无形资产（土地使用权）	8,718,276.54	抵押反担保
投资性房地产（土地使用权）	1,401,645.74	抵押反担保
无形资产（土地使用权）	80,214,862.85	抵押担保借款
固定资产（房屋建筑物）	200,019,907.47	抵押反担保
投资性房地产（房屋建筑物）	32,157,393.68	抵押反担保
固定资产（房屋建筑物）	95,276,619.41	抵押担保借款
固定资产（机器设备）	57,058,786.72	抵押担保借款
合计	1,172,779,295.37	--

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,538,413.19	6.4601	22,858,503.05
欧元	13,548.12	7.6862	104,133.56
港币	30,267.97	0.8321	25,185.37
挪威克朗币	0.10	0.7547	0.08
英镑	1,789.58	8.9410	16,000.63
日元	1.00	0.0584	0.06
应收账款	--	--	
其中：美元	65,119,523.64	6.4601	420,678,634.67
欧元			
港币			



长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,710,860.39	6.4601	11,052,329.21
其他非流动金融资产			
其中：美元	4,542,291.47	6.4601	29,343,657.13
应付账款			
其中：美元	302,659.36	6.4601	1,955,209.73
其他应付款			
其中：欧元	30,000.00	7.69	230,586.00
应付职工薪酬			
其中：美元	19,667.58	6.4601	127,054.53

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,915,000.00		7,679,813.08
计入其他收益的政府补助	26,510,785.24		26,510,785.24
合计	28,425,785.24		34,190,598.32

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 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
江西汇华药业有限公司	2021年03月31日	4,080,000.00	51.00%	购入	2021年03月31日	控制权转移的时点	20,977,296.32	1,960,027.76

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	江西汇华药业有限公司
--现金	4,080,000.00
合并成本合计	4,080,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,888,873.33
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	191,126.67

## (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
货币资金	164,083.05	164,083.05
应收款项	6,300,604.32	6,300,604.32
固定资产	206,828.24	206,828.24
无形资产	33,108.30	33,108.30
预付账款	1,174,655.90	1,174,655.90
长期待摊费用	13,440.00	13,440.00
应付职工薪酬	58,477.96	58,477.96
其他应付款项	209,000.03	209,000.03

净资产	7,625,241.82	7,625,241.82
取得的净资产	7,625,241.82	7,625,241.82

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

**(2) 合并成本**

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

**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：

2020 年 12 月 21 日，本公司的子公司翰宇生物科技（大理）有限公司与唐小明共同出资组建了昆明启天生物科技有限公司。截止 2021 年 6 月 30 日，本公司持股比例为 17.9480%，本公司的子公司翰宇生

物科技（大理）有限公司实际出资人民币 180,000.00 元。

## 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	
翰宇药业（香港）有限公司*1	香港	香港	贸易	100.00%		新设成立
翰宇药业科技发展有限公司*2	香港	香港	贸易		100.00%	新设成立
翰宇药业（武汉）有限公司*3	武汉	武汉	研发、生产、销售	100.00%		新设成立
HybioPharmaceutical(US)Co.Ltd*4	美国加州	美国加州	-		100.00%	新设成立
甘肃成纪生物药业有限公司*5	甘肃	甘肃	研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
MajorSmoothLimited*6	香港	香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
HybioPharmaceuticalGermanyGmbH*7	德国	德国	贸易	100.00%		新设成立
翰宇医药销售有限责任公司*8	武汉	武汉	贸易	100.00%		新设成立
深圳翰宇医疗技术有限公司*9	深圳	深圳	研发、销售	100.00%		新设成立
翰宇生物科技（大理）有限公司*10	大理	大理	种植、加工	28.74%	1.17%	新设成立
深圳翰宇原创生物科技有限公司*11	深圳	深圳	研发、销售	60.00%	7.48%	新设成立
江西汇华药业有限公司*12	新余	新余	贸易	51.00%		非同一控制下企业合并

昆明启天生物科技股份有限公司*13	昆明	昆明	贸易		17.95%	新设成立
-------------------	----	----	----	--	--------	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\*1、翰宇药业（香港）有限公司（简称“香港翰宇”）系本公司之全资子公司，根据 2012 年 3 月 13 日公司第一届董事会第十五次会议决议，公司以超募资金 4,000.00 万元人民币和自有资金 1,000.00 万元人民币，合计 5,000.00 万元人民币换汇，在香港设立全资子公司。香港翰宇经香港公司注册处、香港商业登记署批准成立于 2012 年 4 月 11 日，注册资本为 60,000,000 元港币。

\*2、翰宇药业科技发展有限公司（简称“翰宇科技”）系香港翰宇全资子公司，经香港公司注册处、香港商业登记署批准成立于 2012 年 5 月 10 日，注册资本为 1,000.00 元港币。

\*3、翰宇药业（武汉）有限公司系本公司之全资子公司，经武汉工商行政管理局黄陂分局批准成立于 2014 年 1 月 16 日，注册资本为人民币 10,000.00 万元。

\*4、HybioPharmaceutical(US)Co.Ltd 系香港翰宇之全资子公司，2014 年 10 月 3 日由美国加利福尼亚州颁发的注册证书，注册号为 3715190。

\*5、甘肃成纪生物药业有限公司（简称“甘肃成纪”）系本公司之全资子公司，经天水市工商行政管理局批准成立于 2005 年 8 月 5 日，注册资本为人民币 22,909.00 万元，于 2015 年 2 月纳入公司合并报表。

\*6、MajorSmoothLimited 系甘肃成纪之全资子公司，于 2017 年 4 月 3 日，通过非同一控制下企业合并方式取得。

\*7、HybioPharmaceuticalGermanyGmbH 系本公司之全资子公司，成立于 2017 年 11 月 29 日，注册资本为 25,000.00 欧元。

\*8、翰宇医药销售有限责任公司系本公司之全资子公司，成立于 2018 年 4 月 11 日，注册资本为人民币 6,000.00 万元。

\*9、深圳翰宇医疗技术有限公司系本公司之全资子公司，成立于 2019 年 1 月 29 日，注册资本为人民币 1,000.00 万元。

\*10、翰宇生物科技（大理）有限公司（简称“大理翰宇”）系本公司之控股子公司，成立于 2019 年 6 月 14 日，注册资本为人民币 3,549.45 万元，本公司持股比例为 29.91%。

\*11、深圳翰宇原创生物科技有限公司系本公司之控股子公司，成立于 2020 年 10 月 12 日，注册资

本为人民币 600.00 万元，本公司持股比例为 67.48%。

\*12、江西汇华药业有限公司系本公司之控股子公司，成立于 2020 年 8 月 5 日，注册资本为人民币 800 万元，本公司持股比例为 51.00%

\*13、昆明启天生物科技有限公司系大理翰宇之控股子公司，成立于 2020 年 12 月 21 日，注册资本为人民币 100 万元，本公司持股比例为 17.95%。

## (2) 重要的非全资子公司

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

### (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

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 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	
上海健麾信息技术股份有限公司*1	上海	上海	信息技术	10.19%		权益法
广州民投翰广医药投资合伙企业(有限合伙)*2	广州	广州	投资、咨询	50.00%		权益法
广州民投十一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)*3	广州	广州	投资、咨询	50.00%		权益法
深圳市众悦健康技术有限公司*4	深圳	深圳	零售	25.00%		权益法

深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）*5	深圳	深圳	投资、咨询	20.00%		权益法
-----------------------------	----	----	-------	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

\*1、2015 年 10 月 10 日，公司第二届董事会一致同意投资参股上海健麾信息技术股份有限公司。截止 2021 年 6 月 30 日，上海健麾注册资本为人民币 13,600 万元，根据上海健麾设立章程，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

\*2、2017 年 6 月 30 日，公司第三届董事会第十二次会议决议通过投资设立广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）。截止 2021 年 6 月 30 日，该基金的总出资人民币 6,000.00 万元，根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

\*3、2018 年 11 月 8 日，公司第三届董事会第二十六次会议决议通过投资设立广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）。截止 2021 年 6 月 30 日，该基金的总出资额人民币 6,000.00 万元，根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

\*4、2018 年 12 月 3 日，翰宇药业第四届董事会第一次会议决议一致同意甘肃成纪生物药业有限公司与昊通科技有限公司、翰宇控股有限公司共同投资设立深圳市众悦健康技术有限公司。截止 2021 年 6 月 30 日，深圳市众悦健康技术有限公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，根据深圳市众悦健康技术有限公司设立章程，甘肃成纪生物药业有限公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

\*5、2019 年 8 月 28 日，公司第四届董事会第八次会议决议通过投资设立深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）。截止 2021 年 6 月 30 日，该基金的总出资额人民币 25,000.00 万元，根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

**(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**

(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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、债权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

### 1、信用风险

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

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



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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，并基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，进行调整得出预期损失率。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	3,962,940.00	-
应收账款	838,714,946.76	531,916,678.24
其他应收款	31,853,671.40	7,359,136.82
合计	874,531,558.16	539,275,815.06

于 2021 年 6 月 30 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 61.69%。

## 2、流动性风险

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

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

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限

列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-10年	不定期	合计
短期借款	291,708,780.00	-	-	-	291,708,780.00
应付账款	93,553,485.00	-	-	-	93,553,485.00
其他应付款*1	46,343,612.65	-	-	82,337,611.78	128,681,224.43
一年内到期的非流动 负债	46,362,208.16	-	-	-	46,362,208.16
长期借款	-	77,684,169.20	904,913,704.86	-	982,597,874.06
应付债券	-	-	498,739,856.03	-	498,739,856.03
长期应付款	-	-	-	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	477,968,085.81	77,684,169.20	1,403,653,560.89	85,837,611.78	2,045,143,427.68

注 1：其他应付账款中，划分为“不定期”的款项为应付市场保证金及政府补助。

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

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

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注六注释 60。

#### (3) 敏感性分析：

截止 2021 年 6 月 30 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 48,176,559.35 元。

### 4、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款和应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止 2021 年 6 月 30 日长期借款和应付债券均为固定利率金融债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			9,238,835.40	9,238,835.40
（六）其他非流动金融资产			29,343,657.13	29,343,657.13
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

### 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

报告期本公司无母公司，由曾少贵、曾少强、曾少彬共同控制，各共同控制人期末持股比例如下：

共同实际控制人姓名	对本公司的持股比例(%)			对本公司的表决权比例(%)
	直接持股	间接持股	小计	
曾少贵	21.81	0.85	22.66	22.66
曾少强	15.57	0.57	16.14	16.14
曾少彬	4.21	1.84	6.05	4.43

广发证券资产管理（广东）有限公司参与深圳翰宇药业股份有限公司非公开发行股票的申购并已获得配售 15,450,642 股，其中曾少贵先生通过“广发资管·翰宇药业 1 号定向资产管理计划”认购本次非公开发行的 7,797,639 股股份；曾少强先生通过“广发资管·翰宇药业 2 号定向资产管理计划”认购本次非公开发行的 5,221,459 股股份；曾少彬先生通过“广发资管·翰宇药业 3 号定向资产管理计划”认购本次非公开发行的 2,002,360 股股份。另外，曾少彬先生通过泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 14,882,418 股，占公司股份总数的 1.62%。三位实际控制人间接持有公司股票 29,903,876 股，占公司总股本 3.26%。

本企业最终控制方是曾少贵、曾少强、曾少彬。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市翰宇创业投资有限公司	同一最终控制人
深圳市翰宇生物工程有限公司	同一最终控制人
深圳市翰宇石化有限公司	同一最终控制人
深圳市宏宇石化有限公司	同一最终控制人
深圳市广安石油化工有限公司	同一最终控制人
上海健麾信息技术股份有限公司	本公司之联营企业
韦乐海茨（上海）医药设备科技有限公司	本公司之联营企业的子公司
广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
广州翰为生物医药技术有限公司	本公司之联营企业的子公司
广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
深圳市众悦健康技术有限公司	本公司之联营企业

深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
---------------------------	----------

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
广州翰为生物医药技术有限公司	技术服务费	0.00	1,800,000.00

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### （3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市广安石油化工有限公司	经营租赁	5,783,306.40	5,783,306.40

### （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
甘肃成纪生物药业有限公司	20,000,000.00	2020年02月14日	2023年02月13日	是
翰宇药业（武汉）有限公司	675,000,000.00	2017年04月05日	2025年12月30日	是
翰宇药业（武汉）有限公司	50,000,000.00	2020年05月12日	2023年05月10日	是
翰宇药业（武汉）有限公司	410,000,000.00	2021年03月26日	2026年03月23日	否

关联担保情况说明

本公司为子公司甘肃成纪生物药业有限公司提供担保的具体情况说明详见附注七、注释 32 短期借款之说明（3）。

本公司为子公司翰宇药业（武汉）有限公司提供担保的具体情况说明详见附注七、注释 32 短期借款之说明（4）及附注七、注释 45 长期借款之说明（4）、（5）。

#### （5）关联方资金拆借

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

#### （7）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	316.55	328.93

#### （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
应收账款	广州翰为生物医药技术有限公司	0.00	0.00	1,800,000.00	90,000.00

#### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	深圳市广安石油化工有限公司	2,101,267.98	0.00

## 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

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## (1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

出租单位	租赁标的物	合同期限	约定条款
深圳市广安石油化工有限公司	深圳市南山区科技中路37号翰宇生物医药园的厂房、办公楼	2017年1月1日至2021年12月31日	租金82.07元/月/平方米
深圳市广安石油化工有限公司	深圳市南山区松坪山高新住宅19栋102、202、302、402、502	2017年1月1日至2021年12月31日	租金45.00元/月/平方米
深圳市广安石油化工有限公司	深圳市南山区松坪山高新住宅16栋101、102、201、202、301、302、401、402、501、502、601、602、701、702	2017年1月1日至2021年12月31日	租金45.00元/月/平方米

## (2) 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

①本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司（简称武汉翰宇）与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行于 2021 年共签订了八份《抵押合同》，合同编号分别为 HT0124703020420210326001-01、02、03、04、05、09、11、13。以上合同所服务的主合同为武汉翰宇与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行于 2021 年 3 月 26 日签订的编号为 HT0124703020420210326001《固定资产借款合同》。

抵押合同约定以武汉翰宇的土地使用权、建设中的行政研发中心等 20 项建筑物、设备为抵押，抵押期限为 2021 年 3 月 26 日至 2026 年 3 月 23 日。截止 2021 年 6 月 30 日，以上抵押建筑物的账面价值为人民币 74,417.17 万元。

②本公司于 2018 年 8 月 6 日与深圳市高新投集团有限公司（简称高新投）签订了编号为 Z201700647 的《担保协议》，高新投为公司发行的人民币 5 亿元公司债券的按期还本付息提供连带责任保证担保。同日，本公司与高新投签订了编号为 Z201700647-5《反担保抵押合同》，以工业区坑梓镇的国有建设用地使用权及其综合楼等 4 项建筑物为抵押，抵押期限自 2018 年 11 月 1 日至 2025 年 10 月 31 日（债务履行期限届满之日起后两年）。截止 2021 年 6 月 30 日，抵押之土地使用权及建筑物的账面价值为人民币 24,229.72 万元。

③2020 年，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了编号为交银深翰宇抵 20201201 号、交银深翰宇抵 20201202 号的《抵押合同》，抵押期间分别为 2020 年 12 月 23 日至 2031 年 12 月 15 日、2020 年 12 月 23 日至 2023 年 12 月 15 日，抵押物为宝安区观澜街道（宗地号 A907-0158）的土地使用权，该抵押合同服务的主合同为：交银深翰宇固 20201201 号的《固定资产借款合同》和交银深翰宇流 20201201 号的《流动资金借款合同》。截止 2021 年 6 月 30 日，抵押之土地使用权的账面价值为人民币 9,044.83 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司开具未履行完毕的不可撤销信用证明细如下：

信用证号码	受益人	信用证金额	到期日	未使用金额
LCI042120210038	RIECKERMANNPHARMATEC	EUR1,205,400.00	2022/4/30	EUR1,205,400.00



8	HLTD			
LCI042120210038	RIECKERMANNPHARMATEC	EUR1,367,100.00	2022/4/30	EUR1,367,100.00
7	HLTD			
LCI042120210038	RIECKERMANNPHARMATEC	EUR546,700.00	2022/4/30	EUR78,100.00
6	HLTD			
08101LC1900135	DIVIDELLAAG	EUR2,321,340.00	2022/6/14	EUR2,321,340.00
3F				
18101LC1900159	MARCHESINIGROUPS.P.A	EUR329,700.00	2022/2/28	EUR329,700.00
6F				
合计		EUR5,770,240.00		EUR5,301,640.00

除存在上述承诺事项外，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

(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

## 十六、其他重要事项

## 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	225,966,775.51	100.00%	34,334,913.65	15.19%	191,631,861.86	222,779,525.51	100.00%	39,561,789.16	17.76%	183,217,736.35
其中：										
其中：信用风险特	211,450,	93.58%	34,334,9	16.24%	177,115,1	220,895,7	99.15%	39,561,78	17.91%	181,333,94

征组合	073.66		13.65		60.01	37.42		9.16		8.26
合并范围关联方组合	14,516,701.85	6.42%			14,516,701.85	1,883,788.09	0.85%			1,883,788.09
合计	225,966,775.51	100.00%	34,334,913.65	15.19%	191,631,861.86	222,779,525.51	100.00%	39,561,789.16	17.76%	183,217,736.35

按组合计提坏账准备：34,334,913.65 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	164,167,780.00	8,208,389.00	5.00%
1—2 年	11,419,801.30	1,141,980.13	10.00%
2—3 年	6,366,230.76	1,273,246.15	20.00%
3—4 年	5,461,171.75	2,730,585.88	50.00%
4—5 年	15,271,886.80	12,217,509.44	80.00%
5 年以上	8,763,203.05	8,763,203.05	100.00%
合计	211,450,073.66	34,334,913.65	--

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）	178,684,481.85
1 至 2 年	11,419,801.30
2 至 3 年	6,366,230.76
3 年以上	29,496,261.60
3 至 4 年	5,461,171.75
4 至 5 年	15,271,886.80
5 年以上	8,763,203.05
合计	225,966,775.51

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,561,789.16		5,226,875.51			34,334,913.65
合并范围关联方组合						
合计	39,561,789.16		5,226,875.51			34,334,913.65

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,728,180.00	4.31%	
第二名	8,293,514.89	3.67%	414,675.74
第三名	8,147,353.36	3.61%	6,515,482.69
第四名	7,621,992.00	3.37%	381,099.60
第五名	7,439,792.09	3.29%	371,989.60
合计	41,230,832.34	18.25%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		64,244.44
应收股利	44,916,043.00	44,916,043.00
其他应收款	221,248,797.22	249,843,317.77
合计	266,164,840.22	294,823,605.21

**(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
定期存款		64,244.44

**2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况****(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况****(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围单位往来款	218,709,935.32	248,709,935.32
预付费用	1,333,438.02	78,795.23
个人社保	246,165.36	255,256.48
押金	219,112.18	286,291.82
职工借款	117,500.00	116,628.39
个人公积金	124,058.45	127,474.50
单位往来款	95,000.00	
其他	553,135.72	339,816.07
合计	221,398,345.05	249,914,197.81

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	54,966.21	15,913.83		70,880.04
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-12,877.35	12,877.35		
本期计提	78,704.28			78,704.28
本期转回		36.49		36.49
2021 年 6 月 30 日余额	120,793.14	28,754.69		149,547.83

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）	221,125,798.13
1 至 2 年	257,546.92
2 至 3 年	15,000.00
合计	221,398,345.05

**3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	70,880.04	78,704.28	36.49			149,547.83

**4)本期实际核销的其他应收款情况**

本期无实际核销的其他应收款。

**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款	218,709,935.32	1 年以内	98.79%	
第二名	预付费用的	815,614.99	1 年以内	0.37%	40,780.75
第三名	预付费用的	350,563.49	1 年以内	0.16%	17,528.17
第四名	股权收购款	300,000.00	1 年以内	0.14%	15,000.00
第五名	代垫员工款项	246,165.36	1 年以内	0.11%	12,308.27
合计	--	220,422,279.16	--	99.57%	85,617.19

**6)涉及政府补助的应收款项**

本报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

**7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

本报告期末无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**

本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,487,370,999.99	422,683,993.44	1,064,687,006.55	1,483,290,999.99	422,683,993.44	1,060,607,006.55
对联营、合营企业投资	164,740,560.64		164,740,560.64	159,513,221.77		159,513,221.77
合计	1,652,111,560.63	422,683,993.44	1,229,427,567.19	1,642,804,221.76	422,683,993.44	1,220,120,228.32

## (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		
翰宇药业(香港)有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
翰宇药业(武汉)有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
甘肃成纪生物药业有限公司	898,507,006.55					898,507,006.55	422,683,993.44
深圳翰宇医疗技术有限公司	100,000.00					100,000.00	
翰宇生物科技(大理)有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
江西汇华药业有限公司		4,080,000.00				4,080,000.00	
深圳翰宇原创生物科技有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
合计	1,060,607,006.55	4,080,000.00				1,064,687,006.55	422,683,993.44

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
上海健麾 信息技术 股份有限 公司	159,513,2 21.77			5,227,338 .87						164,740,5 60.64	
小计	159,513,2 21.77			5,227,338 .87						164,740,5 60.64	
合计	159,513,2 21.77			5,227,338 .87						164,740,5 60.64	

## (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	325,631,900.66	83,118,857.83	403,540,011.23	81,090,804.94
其他业务	3,276,504.52	2,589,590.73	6,839.26	10,000.00
合计	328,908,405.18	85,708,448.56	403,546,850.49	81,100,804.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
其中：		
多肽制剂等产品	325,631,900.66	325,631,900.66
其中：		
国内	320,967,684.76	320,967,684.76
国外	4,664,215.90	4,664,215.90
在某一时点转让	325,631,900.66	325,631,900.66
合计	325,631,900.66	325,631,900.66

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,188,163.5 元。



本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,858,157.08 元，其中，3,858,157.08 元预计将于 2021 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,913,503.74	2,462,668.63

## 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	-312,378.43	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,190,598.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,540.46	
减：所得税影响额	0.05	
合计	33,571,679.38	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	-1.64%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司	-3.70%	-0.07	-0.07

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他