

2022 年半年度财务报告

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：烟台东诚药业集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	810,449,670.57	826,611,196.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	108,444,472.41	129,273,266.94
衍生金融资产		
应收票据	16,193,698.92	15,383,985.71
应收账款	884,653,488.19	858,219,453.02
应收款项融资	99,000.00	853,800.00
预付款项	32,929,272.26	13,188,484.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,186,302.77	13,913,821.34
其中：应收利息		
应收股利		2,781,600.00
买入返售金融资产		
存货	965,206,668.17	952,527,907.65
合同资产	6,403,470.51	1,024,857.34
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,150,000.00	5,150,000.00
其他流动资产	86,150,936.25	83,621,806.82
流动资产合计	2,925,866,980.05	2,899,768,579.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,196,984.37	1,196,984.37
长期股权投资	113,840,459.38	130,475,459.66
其他权益工具投资	124,893,430.92	112,893,430.92
其他非流动金融资产		
投资性房地产	96,119.13	96,119.13
固定资产	1,110,540,149.52	1,048,187,899.37
在建工程	665,087,386.54	561,049,293.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,748,882.61	6,835,538.65
无形资产	201,779,082.86	191,414,420.02
开发支出	124,723,356.57	117,556,662.47
商誉	2,394,152,715.41	2,373,472,664.85
长期待摊费用	61,042,129.70	59,472,161.18
递延所得税资产	60,391,376.18	58,614,831.53
其他非流动资产	107,547,948.78	95,247,182.21
非流动资产合计	4,975,040,021.97	4,756,512,647.96
资产总计	7,900,907,002.02	7,656,281,227.82
流动负债：		
短期借款	358,062,452.30	306,399,779.79
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	994,478,599.49	772,705,984.65
应付账款	208,408,998.04	279,520,477.64
预收款项	31,199.90	36,399.90
合同负债	71,971,874.81	68,431,771.05
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	77,307,931.20	87,724,218.66
应交税费	102,412,767.46	66,625,443.80
其他应付款	270,753,996.42	290,607,206.55
其中：应付利息	4,998,918.93	4,787,438.08
应付股利	25,922,668.09	50,159,778.76
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	312,209,090.16	160,062,786.74
其他流动负债	7,979,698.84	10,835,039.05
流动负债合计	2,403,616,608.62	2,042,949,107.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	318,173,362.77	520,364,277.76
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,042,811.40	2,889,575.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,219,888.25	2,219,888.25
递延收益	43,747,896.46	47,328,309.05
递延所得税负债	16,514,163.08	16,760,306.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	386,698,121.96	589,562,357.40
负债合计	2,790,314,730.58	2,632,511,465.23
所有者权益：		
股本	802,214,326.00	802,214,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,308,996,079.12	2,316,884,247.16
减：库存股		
其他综合收益	-9,557,605.60	-11,783,701.89
专项储备		
盈余公积	181,780,226.07	181,780,226.07
一般风险准备		
未分配利润	1,156,727,507.80	1,108,320,045.20
归属于母公司所有者权益合计	4,440,160,533.39	4,397,415,142.54
少数股东权益	670,431,738.05	626,354,620.05
所有者权益合计	5,110,592,271.44	5,023,769,762.59
负债和所有者权益总计	7,900,907,002.02	7,656,281,227.82

法定代表人：由守谊 主管会计工作负责人：朱春萍 会计机构负责人：周婧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	161,451,408.76	171,301,746.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	681,200.00	2,384,000.00
应收账款	246,602,893.88	202,666,397.25

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

应收款项融资		
预付款项	28,979,904.48	8,437,150.84
其他应收款	760,124,444.41	769,978,777.21
其中：应收利息		
应收股利	18,573,267.04	44,626,326.94
存货	771,869,530.13	742,598,020.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,350,000.00	3,350,000.00
其他流动资产	68,588,121.19	60,993,912.14
流动资产合计	2,041,647,502.85	1,961,710,003.90
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	3,391,745,675.16	3,375,907,049.44
其他权益工具投资	93,578,447.17	81,578,447.17
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	185,600,545.76	190,764,649.31
在建工程	6,784,361.89	897,027.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,797,355.98	876,223.53
无形资产	14,642,350.52	15,468,292.57
开发支出	34,809,978.15	34,809,978.15
商誉		
长期待摊费用	1,559,383.34	1,738,784.17
递延所得税资产	9,787,867.32	9,229,125.28
其他非流动资产	4,835,947.23	10,881,167.23
非流动资产合计	3,745,141,912.52	3,722,150,744.75
资产总计	5,786,789,415.37	5,683,860,748.65
流动负债：		
短期借款	330,037,396.74	300,339,299.57
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	925,010,227.40	756,175,604.72
应付账款	126,635,824.33	206,018,565.48
预收款项		
合同负债	7,210,525.73	5,809,921.86
应付职工薪酬	18,724,655.97	17,095,355.82
应交税费	18,628,971.71	9,697,897.43

其他应付款	134,032,402.41	65,753,150.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	295,351,970.32	146,037,149.73
其他流动负债	692,893.33	2,384,247.46
流动负债合计	1,856,324,867.94	1,509,311,192.43
非流动负债：		
长期借款	241,867,003.40	455,648,182.55
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		179,116.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,937,552.02	14,346,015.98
递延所得税负债	4,925,849.27	4,395,536.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	259,730,404.69	474,568,851.53
负债合计	2,116,055,272.63	1,983,880,043.96
所有者权益：		
股本	802,214,326.00	802,214,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,387,275,575.69	2,387,275,575.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	181,780,226.07	181,780,226.07
未分配利润	299,464,014.98	328,710,576.93
所有者权益合计	3,670,734,142.74	3,699,980,704.69
负债和所有者权益总计	5,786,789,415.37	5,683,860,748.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,765,061,932.95	1,825,921,680.64
其中：营业收入	1,765,061,932.95	1,825,921,680.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,503,974,492.41	1,579,282,897.32
其中：营业成本	1,060,383,677.35	1,107,476,851.96

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

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	13,256,468.78	14,613,059.37
销售费用	259,278,485.10	275,944,307.87
管理费用	111,176,868.56	93,361,036.62
研发费用	67,593,374.65	59,067,823.07
财务费用	-7,714,382.03	28,819,818.43
其中：利息费用	29,840,471.28	33,563,150.15
利息收入	4,699,030.72	7,782,006.13
加：其他收益	7,103,586.17	7,762,760.87
投资收益（损失以“-”号填列）	-16,791,668.29	173,537.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,250,402.93	-1,431,094.30
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）	154,472.41	848,027.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,029,932.74	-4,572,586.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5,944,405.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-98,802.84	-1,811.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	255,369,501.22	250,848,710.23
加：营业外收入	85,241.78	707,675.68
减：营业外支出	1,306,119.18	948,982.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	254,148,623.82	250,607,403.08
减：所得税费用	51,794,162.78	45,463,781.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,354,461.04	205,143,621.39
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,354,461.04	205,143,621.39
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	168,739,611.50	154,958,774.05
2. 少数股东损益	33,614,849.54	50,184,847.34
六、其他综合收益的税后净额	2,032,018.29	-18,733,837.16
归属母公司所有者的其他综合收益的	2,226,096.29	-14,719,516.55

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	2,226,096.29	-14,719,516.55
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	2,226,096.29	-14,719,516.55
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-194,078.00	-4,014,320.61
七、综合收益总额	204,386,479.33	186,409,784.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	170,965,707.79	140,239,257.50
归属于少数股东的综合收益总额	33,420,771.54	46,170,526.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2103	0.1932
（二）稀释每股收益	0.2103	0.1932

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

法定代表人：由守谊 主管会计工作负责人：朱春萍 会计机构负责人：周婧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,033,682,908.38	998,361,623.92
减：营业成本	828,414,938.71	868,868,864.28
税金及附加	3,747,698.86	5,047,046.58
销售费用	7,603,838.48	5,093,226.36
管理费用	33,422,010.08	24,980,873.75
研发费用	36,999,853.16	30,523,732.29
财务费用	-1,887,216.08	29,858,996.64
其中：利息费用	28,635,090.01	26,470,784.70
利息收入	6,357,803.73	5,218,849.27
加：其他收益	3,853,150.51	1,630,429.43
投资收益（损失以“-”号填列）	-16,425,874.28	-1,455,166.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,425,874.28	-1,455,166.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,491,642.58	-4,024,047.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-315.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	110,317,418.82	30,139,782.93
加：营业外收入	471.23	24,505.60
减：营业外支出	313,750.20	1,605.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,004,139.85	30,162,683.17
减：所得税费用	18,918,552.90	4,569,451.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,085,586.95	25,593,232.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,085,586.95	25,593,232.04
（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	91,085,586.95	25,593,232.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,902,627,944.45	1,875,347,122.35
客户存款和同业存放款项净增加额		

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

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	127,100,695.28	90,457,381.84
收到其他与经营活动有关的现金	101,946,390.21	42,247,442.13
经营活动现金流入小计	2,131,675,029.94	2,008,051,946.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,090,863,793.45	793,500,548.46
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	201,224,814.38	168,720,008.86
支付的各项税费	75,262,578.42	117,091,507.23
支付其他与经营活动有关的现金	419,249,983.77	472,914,283.84
经营活动现金流出小计	1,786,601,170.02	1,552,226,348.39
经营活动产生的现金流量净额	345,073,859.92	455,825,597.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	331,780,000.00	507,750,000.00
取得投资收益收到的现金	4,563,601.58	1,640,812.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,453.02	97,121.27
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	386,553.42	1,920,000.00
投资活动现金流入小计	336,737,608.02	511,407,933.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,472,353.39	147,442,052.42
投资支付的现金	338,032,500.00	756,417,996.55
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	114,507,375.65	
支付其他与投资活动有关的现金	620,000.00	20,310,000.00
投资活动现金流出小计	611,632,229.04	924,170,048.97
投资活动产生的现金流量净额	-274,894,621.02	-412,762,115.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		575,000.00
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	257,100,000.00	243,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	357,100,000.00	244,375,000.00
偿还债务支付的现金	273,479,443.32	205,672,642.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现	166,522,393.36	282,714,803.92

金		
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	2,792,475.60	14,498,065.94
筹资活动现金流出小计	442,794,312.28	502,885,512.56
筹资活动产生的现金流量净额	-85,694,312.28	-258,510,512.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,642,930.15	-6,691,045.71
五、现金及现金等价物净增加额	-8,872,143.23	-222,138,075.67
加：期初现金及现金等价物余额	735,924,430.15	713,522,353.64
六、期末现金及现金等价物余额	727,052,286.92	491,384,277.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,010,402,545.34	917,562,713.28
收到的税费返还	99,970,934.61	86,302,525.17
收到其他与经营活动有关的现金	145,374,802.68	25,643,623.26
经营活动现金流入小计	1,255,748,282.63	1,029,508,861.71
购买商品、接受劳务支付的现金	893,473,883.36	665,815,766.18
支付给职工以及为职工支付的现金	46,467,756.02	38,685,135.46
支付的各项税费	16,224,139.50	9,267,833.52
支付其他与经营活动有关的现金	105,959,551.80	132,472,144.90
经营活动现金流出小计	1,062,125,330.68	846,240,880.06
经营活动产生的现金流量净额	193,622,951.95	183,267,981.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金	26,053,059.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,300.00
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	29,053,059.90	26,005,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,567,351.52	9,722,614.24
投资支付的现金	44,264,500.00	140,322,996.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00
投资活动现金流出小计	51,831,851.52	170,045,610.79
投资活动产生的现金流量净额	-22,778,791.62	-144,040,310.79
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	214,900,000.00	232,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	214,900,000.00	232,400,000.00
偿还债务支付的现金	262,416,224.40	196,599,962.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,675,022.63	215,738,086.16
支付其他与筹资活动有关的现金	626,789.13	1,760,045.73
筹资活动现金流出小计	398,718,036.16	414,098,094.09
筹资活动产生的现金流量净额	-183,818,036.16	-181,698,094.09

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

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										120,332,148.90		120,332,148.90
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										120,332,148.90		120,332,148.90
(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	802,214,326.00				2,387,275,575.69					181,780,226.07	299,464,014.98	3,670,734,142.74

上年金额

单位：元

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	802,214,326.00				2,387,275,575.69			181,780,226.07	398,975,205.83			3,770,245,333.59

三、公司基本情况

1. 公司概况

烟台东诚药业集团股份有限公司（原名烟台东诚生化股份有限公司，以下简称“东诚药业”或“公司”、“本公司”）是由烟台东诚生化有限公司整体变更设立的。烟台东诚生化有限公司成立于 1998 年 12 月 31 日，取得了烟台市工商行政管理局颁发的企合鲁烟总副字第 003916 号《企业法人营业执照》。

2012 年 5 月 15 日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]355 号”文《关于核准烟台东诚生化股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 2,700 万股，发行后总股本为 10,800 万股。

2013 年 7 月 3 日，经开发区管委会增资批复，以公司股本溢价形成的资本公积 5,400 万元及 2012 年税后利润 1,080 万元出资，共计增资 6,480 万元。转增完成后，公司注册资本由 10,800 万元增加至 17,280 万元，并换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》及编号为 370600400006926 的《企业法人营业执照》。

2015 年 9 月 8 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2077 号）文件核准，公司向由守谊、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）、西藏中核新材料股份有限公司合计发行 43,776,436 股股票，购买其合计持有的成都云克药业有限责任公司 52.1061% 股权，同时向徐纪学非公开发行 4,030,226 股股票募集配套资金。本次发行的股票

已于 2015 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市，公司的总股本由 172,800,000 股变更为 220,606,662 股。

2016 年 8 月，公司实施 2016 年半年度权益分派。以总股本 220,606,662 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。权益分派前本公司总股本为 220,606,662 股，权益分派股本增加 441,213,324 股。

2016 年 9 月 5 日，经中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向辛德芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（文号为“证监许可【2016】2017 号”）核准，非公开发行股份及支付现金相结合的方式购买辛德芳、辛立坤等 8 名自然人合计持有的 SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）70% 的股权，以及浙江星鹏铜材集团有限公司持有的上海益泰医药科技有限公司 83.5% 的股权，共计发行股份数量 20,068,764 股，向 5 名特定对象合计发行 21,714,285 股募集配套资金，合计增加股本 41,783,049 股。

2018 年 3 月 7 日，公司收到中国证券监督管理委员会通知，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于 2018 年 3 月 7 日召开的 2018 年第 11 次并购重组委工作会议审核，公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金事项获得无条件审核通过。2018 年 3 月 30 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监 许可【2018】558 号），向由守谊、南京世嘉融企业管理合伙企业（有限合伙）、天津玲华企业管理合伙企业（有限合伙）等 16 名对象合计发行 71,895,606 股份购买其持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司 51.4503% 股权。2018 年 4 月 4 日，南京市江宁区市场监督管理局核准了安迪科的股东变更。2018 年 5 月 30 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，公司本次交易中发行的 71,895,606 股人民币普通股股票已办理完毕股份登记手续。本次交易中新增股份的性质为有限售条件流通股，新增股份上市日为 2018 年 6 月 14 日。

2018 年 9 月公司向中国北方工业有限公司、上海国鑫投资发展有限公司、九泰基金管理有限公司非公开发行合计 26,715,685 股股票募集配套资金，此次发行后，公司注册资本变更为人民币 802,214,326.00 元。本次交易的新增股份已于 2018 年 10 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记。本次交易发行新增股份的性质为有限售条件流通股，本次交易发行新增股份上市日期为 2018 年 11 月 1 日。

截至 2022 年 06 月 30 日，公司总股本为 802,214,326 股。其中有限售条件股份 64,463,577 股，无限售条件股份 737,750,749 股。

公司注册地址为烟台经济技术开发区长白山路 7 号，法定代表人由守谊。烟台东益生物工程有限公司为公司的控股股东，实际控制人为由守谊先生。

2. 经营范围

经营范围：原料药（肝素钠、肝素钙、硫酸软骨素钠、硫酸软骨素钠（供注射用）、那屈肝素钙、依诺肝素钠、达肝素钠）的生产、加工和销售；硫酸软骨素、胶原蛋白、透明质酸、细胞色素 C（冻干）、鲨鱼骨粉、盐酸氨基葡萄糖的生产、加工和销售；货物及技术进出口；医药技术和产品的研发及成果转让、相关技术咨询及服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期以许可证为准）。

3. 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于医药制造行业；公司的主要产品为肝素钠原料药、硫酸软骨素、核素药物等，报告期内主业未发生变更。

4. 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围包括本公司及控股的 17 家法人公司和子公司东诚国际（香港）有限公司控制的 10 家法人公司及子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司控制的 32 家法人公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比变动情况及子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事原料药、各类制剂及核素药物的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（39）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、（43）“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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，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

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减

资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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。相关其他综合收益应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

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。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

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

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

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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，采用报告期间的平均汇率折算。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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产和金融负债的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

金融负债在初始确认时划分为以下三类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）财务担保合同负债；（3）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5、金融工具减值

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

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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, 对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项, 公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项, 无论是否包含重大融资成分, 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值, 则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

分类	信用减值损失计提方法
银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	单独进行减值测试，确认预期信用损失。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1、单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“11、应收票据”及“12、应收账款”。

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

1、单项计提坏账准备的其他应收款：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明其他应收款发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备其他应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内低风险的其他应收款	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	

15、存货

1、存货分类：原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

16、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、（10）“金融工具”。

17、合同成本

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。但是如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1)初始计量和后续计量

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

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

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

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

2)资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（10）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（6）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

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。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（31）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

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

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

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

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

37、股份支付

1、股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

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的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始时，按照每个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- ①客户在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在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下:

- (1) 客户现款提货, 于收款发货后确认销售收入;
- (2) 预付款结算的, 于收款发货后确认销售收入;
- (3) 按一定账期赊销的, 客户按账期结算, 于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。
- (4) 核素药物销售: 将产品交付给购货方, 并经对方签收后确认收入。
- (5) 设备销售: 需要安装的, 将设备交付给购货方, 完成安装调试取得验收报告后确认收入; 不需要安装的, 将设备交付给购货方后确认收入。
- (6) 药物生产服务: 提供服务完毕, 并经双方确认无误后确认收入。
- (7) 设计安装服务: 在客户现场完成并经客户确认后确认收入。
- (8) 维修保养服务: 定期维保服务, 根据合同约定, 在提供服务的期间分期确认收入; 其他维修服务, 服务已提供并经对方确认后确认收入。

境外销售商品收入具体原则如下: 出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等, 并根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的实现时间, 按照出口发票金额记账。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 于本公司能够满足政府补助所附条件, 以及能够收到政府补助时予以确认。

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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: 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, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4、与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

5、企业取得政策性优惠贷款贴息的, 应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款，企业可以选择以下方法之一进行会计处理，选择之后应当一致地运用，不得随意变更：一是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；二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

如果已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账目价值的，调整资产账目价值

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账目余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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：

- 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；
- ④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；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 所得税

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

(6) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生	13%、9%、6%、3%

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

	的增值额	
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	5%
水利建设基金	应缴的流转税税额	0.5%

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
烟台东诚药业集团股份有限公司	15%
临沂东诚东源生物工程有限公司	25%
烟台东诚北方制药有限公司	25%
DongChengBiochemicals (USA) . INC (东诚药业美国公司)	
烟台东诚大洋制药有限公司	15%
成都云克药业有限责任公司	15%
东诚国际(香港)有限公司	25%
上海益泰医药科技有限公司	25%
DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司) (原 Global Medical Solutions, Ltd(英属维尔京群岛公司))	25%
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	20%
上海欣科医药有限公司	15%
广东希埃医药有限公司	25%
上海中同吉美硕医疗器械有限公司	25%
北京欣科思达医药科技有限公司	25%
北京森科医药有限公司	15%
森科(南京)医药技术有限公司	15%
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	15%
HK AMS LIMITED (香港安迪科电子有限公司)	16.50%
北京安迪科电子有限责任公司	25%
上海江原安迪科药业有限公司	25%
上海安迪科正电子技术有限公司	25%
河北安迪科正电子技术有限公司	15%
浙江安迪科正电子技术有限公司	25%
西安江原安迪科正电子技术有限公司	15%
贵阳江原安迪科正电子技术有限公司	小微
广东安迪科正电子技术有限公司	15%
青岛安迪科正电子技术有限公司	25%
厦门安迪科正电子技术有限公司	25%
福建安迪科正电子技术有限公司	25%
湖北安迪科正电子技术有限公司	25%
安迪科药业(福建)有限公司	25%
湖南安迪科药业有限公司	25%
吉林省安迪科药业有限公司	小微
重庆东诚安迪科药业有限公司	25%
安徽安迪科药业有限公司	25%
广东回旋医药科技股份有限公司	15%
湖南省回旋医药科技有限公司	25%
四川省回旋医药科技有限公司	25%
昆明回旋医药科技有限公司	25%
旌创生物医药科技(上海)有限公司	25%
烟台东诚鼎睿健康产业有限公司	小微
天津安迪科药业有限公司	25%
江西安迪科药业有限公司	25%
山西安迪科药业有限公司	25%

米度（南京）生物技术有限公司	15%
南京米度临床医学研究有限公司	小微
无锡米度生物技术有限公司	小微
贵州安迪科药业有限公司	小微
烟台东诚国仁制药有限公司	小微
上海蓝纳成生物技术有限公司	小微
烟台东诚鼎诺生物制药有限公司	25%
烟台安迪科药业有限公司	25%
山东安迪科药业有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

公司出口销售实行“免、抵、退”政策，根据财政部、国家税务总局（财税[2009]88号）《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税率为15%；根据财政部、国家税务总局（财税[2018]123号）《关于调整部分产品出口退税率的通知》，自2018年11月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税率由15%提高至16%；根据财政部 税务总局 海关总署公告（2019年第39号）《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起肝素钠、硫酸软骨素等税率由16%率调整为13%。

子公司东诚国际(香港)有限公司控股公司 SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）产品硫酸软骨素产品出口销售属于奖励项目，增值税税率为零，实行免、抵、退税政策；公司产品在泰国国内销售按销售收入的7%计提销项税额，采购原材料适用7%税率抵扣进项税。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局海关总署公告2019年第39号，以下简称“39号公告”)发布，细化增值税改革具体政策措施。子公司米度生物属于生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，即加计抵减政策。政策执行期间2019年4月1日至2022年12月31日。

（2）企业所得税

本公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示山东省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已于2020年12月8日取得高新技术企业证书，编号为GR202037002622，有效期为三年，2020-2022年度所得税税率为15%。子公司烟台东诚大洋制药有限公司高新技术企业证书有效期至2021年底，公司正在进行高新技术企业重新认定工作，根据高新认定工作指引“高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴”的规定，公司本报告期暂按15%税率预缴。子公司成都云克药业有限责任公司根据《财政部海关总署国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号第二条的精神，2011年-2020年度企业所得税15%的优惠税率计缴。2020年国家将次此政策再次延长，公司继续实行西部大开发政策，企业所得税15%的优惠税率。

子公司上海欣科医药有限公司于2021年9月24日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号为GR202131000098，按照《企业所得税法》等相关规定，公司自2021年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司于2020年12月2日取得了GR2020320011858号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，期限为2020至2022年度。

子公司 森科（南京）医药技术有限公司高新技术企业证书有效期至 2021 年底，公司已提交高企复审资料。根据高新认定工作指引“高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴”的规定，公司本报告期暂按 15%税率预缴。

子公司北京森科医药有限公司高新技术企业证书有效期至 2021 年底，公司正在进行高新技术企业重新认定工作，根据高新认定工作指引“高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴”的规定，公司本报告期暂按 15%税率预缴。

子公司广东安迪科正电子技术有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得了 GR202044008623 号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率，期限为 2020 至 2022 年度。

子公司西安江原安迪科正电子技术有限公司，根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）规定、财政部公告 2020 年第 23 号、《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》之规定，自 2019 年起至 2030 年度企业所得税 15%的优惠税率计缴。

子公司米度（南京）生物技术有限公司高新技术企业证书有效期至 2021 年底，公司正在进行高新技术企业重新认定工作，根据高新认定工作指引“高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴”的规定，公司本报告期暂按 15%税率预缴。

子公司河北安迪科正电子技术有限公司于 2021 年 12 月 1 日取得了 GR202113003464 号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率，期限为 2021 至 2023 年度。

子公司广东回旋医药科技股份有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得了 GR202144006953 号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率，期限为 2021 至 2023 年度。

子公司贵阳江原安迪科正电子技术有限公司、吉林省安迪科药业有限公司、南京米度临床医学研究有限公司、无锡米度生物技术有限公司、烟台东诚鼎睿健康产业有限公司、烟台东诚国仁制药有限公司等公司符合小型微利企业标准，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

子公司 Dong Cheng Biochemicals (USA) .INC（东诚药业美国公司）企业所得税包括联邦企业所得税和加州企业所得税，联邦企业所得税采用浮动税率，本年度该子公司税率为 21%；加州企业所得税税率为 8.84%。

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	387,603.48	232,312.51
银行存款	716,861,992.22	735,979,376.76
其他货币资金	93,200,074.87	90,399,506.79
合计	810,449,670.57	826,611,196.06
其中：存放在境外的款项总额	60,930,815.74	38,768,547.12

其他说明

1、截至 2022 年 06 月 30 日，本公司货币资金质押情况详见“注释 81、所有权或使用权受到限制的资产”，公司无抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、存放在境外的款项明细如下：

(1)DongChengBiochemicals (USA).INC (东诚药业美国公司)期末货币资金余额 2,406,832.14 美元，其中存放在境外 2,220,906.34 美元，折算为人民币 14,905,390.81 元；(2)东诚国际(香港)有限公司期末货币资金余额 2,483,226.53 美元，589,128.61 欧元，725,987.60 人民币，存放在境外的款项折算为人民币共 19,256,830.55 元；(3)SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)期末货币资金余额 47,051,505.15 泰铢，存放在境外的款项折算为人民币共 8,968,170.24 元；(4)HK AMS LIMITED (香港安迪科电子有限公司)期末货币资金 2,418,038.38 美元，605,517.77 港币，1,048,976.87 人民币，存放在境外的款项折算为人民币共 17,795,238.45 元；(5)DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)期末货币资金 5,185.69 元人民币存放在境外。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	108,444,472.41	129,273,266.94
其中：		
银行理财产品	108,444,472.41	129,273,266.94
其中：银行理财产品-本金	108,290,000.00	128,950,000.00
银行理财产品-收益	154,472.41	323,266.94
其中：		
合计	108,444,472.41	129,273,266.94

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,193,698.92	15,383,985.71
合计	16,193,698.92	15,383,985.71

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,193,698.92	100.00%			16,193,698.92	15,383,985.71	100.00%			15,383,985.71
其中：										
银行承兑汇票	16,193,698.92	100.00%			16,193,698.92	15,383,985.71	100.00%			15,383,985.71
商业承兑汇票										
合计	16,193,698.92	100.00%	0.00	0.00%	16,193,698.92	15,383,985.71	100.00%	0.00	0.00%	15,383,985.71

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,344,667.12	1,692,400.00
商业承兑票据	830,000.00	
合计	14,174,667.12	1,692,400.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	65,050.00	0.01%	65,050.00	100.00%		65,050.00	0.01%	65,050.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	966,138,843.18	99.99%	81,485,354.99	8.43%	884,653,488.19	937,878,856.92	99.99%	79,659,403.90	8.49%	858,219,453.02

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

其中：										
合计	966,203,893.18	100.00%	81,550,404.99	8.44%	884,653,488.19	937,943,906.92	100.00%	79,724,453.90	8.50%	858,219,453.02

按单项计提坏账准备：0

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
坏账准备	65,050.00	65,050.00	100.00%	
合计	65,050.00	65,050.00		

按组合计提坏账准备：1,825,951.09

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（含 1 年）	854,067,126.77	41,003,074.41	4.80%
1 至 2 年	59,034,738.57	6,247,448.19	10.58%
2 至 3 年	21,851,973.46	7,024,235.71	32.14%
3 至 4 年	8,001,796.03	4,627,388.34	57.83%
4 至 5 年	3,563,285.37	2,963,285.37	83.16%
5 年以上	19,619,922.97	19,619,922.97	100.00%
合计	966,138,843.18	81,485,354.99	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合，在该组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失率。

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）	854,067,126.78
1 至 2 年	59,034,738.57
2 至 3 年	21,851,973.46
3 年以上	31,250,054.37
3 至 4 年	8,036,846.03
4 至 5 年	3,593,285.37
5 年以上	19,619,922.97
合计	966,203,893.18

(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	
本期计提坏账准备金额	79,724,453.90	1,825,951.09				81,550,404.99
合计	79,724,453.90	1,825,951.09				81,550,404.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	74,391,377.13	7.70%	3,719,568.86
第二名	43,915,770.73	4.55%	2,195,788.54
第三名	29,851,125.99	3.09%	1,492,556.30
第四名	25,308,018.26	2.62%	1,265,400.91
第五名	22,425,699.20	2.32%	1,121,284.96
合计	195,891,991.31	20.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	99,000.00	853,800.00
合计	99,000.00	853,800.00

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：

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	32,484,360.12	98.65%	12,540,011.43	95.08%
1 至 2 年	116,000.00	0.35%	409,034.79	3.10%
2 至 3 年	46,118.38	0.14%	3,400.00	0.03%
3 年以上	282,793.76	0.86%	236,038.76	1.79%
合计	32,929,272.26		13,188,484.98	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款比例 (%)	未结算原因
第一名	7,000,000.00	1 年以内	21.26	按合同结算
第二名	3,777,600.00	1 年以内	11.47	按合同结算
第三名	1,616,285.00	1 年以内	4.91	按合同结算
第四名	1,413,396.23	1 年以内	4.29	按合同结算
第五名	789,823.05	1 年以内	2.40	按合同结算
合计	14,597,104.28		44.33	

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,781,600.00
其他应收款	10,186,302.77	11,132,221.34
合计	10,186,302.77	13,913,821.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京亦度正康健康科技有限公司		2,781,600.00
合计		2,781,600.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	9,456,722.08	10,660,050.05
个人社保	733,095.39	737,566.04
备用金	1,248,451.34	699,547.99
其他往来款	15,196,825.46	15,014,486.17
合计	26,635,094.27	27,111,650.25

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,140,739.43		11,838,689.48	15,979,428.91
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	469,362.59			469,362.59
2022 年 6 月 30 日余额	4,610,102.02		11,838,689.48	16,448,791.50

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）	7,073,993.52
1 至 2 年	2,093,474.88
2 至 3 年	1,531,848.52
3 年以上	15,935,777.35
3 至 4 年	890,834.61
4 至 5 年	342,998.48
5 年以上	14,701,944.26
合计	26,635,094.27

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	
本期计提、收回或转回的坏账准备	15,979,428.91	469,362.59				16,448,791.50
合计	15,979,428.91	469,362.59				16,448,791.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	5,789,960.09	5年以上	21.74%	5,789,960.09
第二名	其他往来款	3,846,722.07	5年以上	14.44%	3,846,722.07
第三名	押金、保证金	1,755,800.00	1年以内、1-2年	6.59%	147,090.00
第四名	其他往来款	1,478,830.15	1年以内	5.55%	73,941.51
第五名	押金、保证金	1,248,000.00	5年以上	4.69%	1,248,000.00
合计		14,119,312.31		53.01%	11,105,713.67

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	491,556,842. 90		491,556,842. 90	556,467,895. 10		556,467,895. 10
在产品	140,508,094. 06		140,508,094. 06	131,490,803. 02		131,490,803. 02
库存商品	273,251,877. 85	118,734.07	273,133,143. 78	223,726,343. 25	6,063,140.04	217,663,203. 21
发出商品	60,008,587.4 3		60,008,587.4 3	46,906,006.3 2		46,906,006.3 2
合计	965,325,402. 24	118,734.07	965,206,668. 17	958,591,047. 69	6,063,140.04	952,527,907. 65

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,063,140.04			5,944,405.97		118,734.07
合计	6,063,140.04			5,944,405.97		118,734.07

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提预期信用损失的合同资产	6,740,495.27	337,024.76	6,403,470.51	1,078,797.20	53,939.86	1,024,857.34
合计	6,740,495.27	337,024.76	6,403,470.51	1,078,797.20	53,939.86	1,024,857.34

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提预期信用损失的合同资产	283,084.90			
合计	283,084.90			——

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（北京安信怀德生物技术有限公司）	3,350,000.00	3,350,000.00
一年内到期的长期应收款（成都慈爱医院有限责任公司）	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	5,150,000.00	5,150,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	85,469,584.54	81,103,695.29
预缴企业所得税	681,351.71	2,518,111.53
合计	86,150,936.25	83,621,806.82

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	----------	----

								益中确认的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
成都慈爱医院有限责任公司	1,616,682.81	419,698.44	1,196,984.37	1,616,682.81	419,698.44	1,196,984.37	10%
合计	1,616,682.81	419,698.44	1,196,984.37	1,616,682.81	419,698.44	1,196,984.37	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	419,698.44			419,698.44
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	419,698.44			419,698.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

根据 2014 年 11 月 28 日, 公司子公司云克药业与成都善正医院管理有限公司签订的《授权经营协议》, 自 2015 年 3 月 1 日起, 成都善正医院管理有限公司分 8 年向云克药业支付 1,100.00 万元。具体支付计划: 第 1 年 30.00 万元, 第 2 年 60.00 万元, 第 3 年 110.00 万元, 第 4 年 200.00 万元, 第 5 年 170.00 万元, 第 6 年 170.00 万元, 第 7 年 180.00 万元, 第 8 年 180.00 万元, 截至 2022 年 6 月 30 日, 已收回 740.00 万元。预计信用减值损失折现率采用 10%, 期末坏账准备余额为 419,698.44 元。期末账面余额中一年以内待收回的 180.00 万元重分类到一年内到期的非流动资产。

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											
APRINO IA Therap eutics Inc.	126,80 1,654. 66			- 18,308 ,062.7 2					944,98 1.98	109,43 8,573. 92	
南京云 米企业 管理合 伙企业 (有限 合伙)	3,673, 805.00	728,08 0.46								4,401, 885.46	
小计	130,47 5,459. 66	728,08 0.46		- 18,308 ,062.7 2					944,98 1.98	113,84 0,459. 38	
合计	130,47 5,459. 66	728,08 0.46		- 18,308 ,062.7 2					944,98 1.98	113,84 0,459. 38	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资-非上市公司	124,893,430.92	112,893,430.92
合计	124,893,430.92	112,893,430.92

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,203,971.09			3,203,971.09
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,203,971.09			3,203,971.09
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	3,107,851.96			3,107,851.96
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,107,851.96			3,107,851.96
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	96,119.13	0.00	0.00	96,119.13
2. 期初账面价值	96,119.13	0.00	0.00	96,119.13

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,110,540,149.52	1,048,187,899.37
合计	1,110,540,149.52	1,048,187,899.37

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
----	-------	------	------	------	------	----

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

一、账面原值：						
1. 期初余额	869,319,122.62	636,727,529.03	23,001,104.55	38,787,094.35	50,760,694.19	1,618,595,544.74
2. 本期增加金额	61,199,539.97	52,184,685.97	462,339.82	3,171,973.57	3,376,898.58	120,395,437.91
(1) 购置	0.00	9,619,777.44	462,339.82	3,171,973.57	3,351,935.31	16,606,026.14
(2) 在建工程转入	61,199,539.97	42,564,908.53			24,963.27	103,789,411.77
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,288,249.08	581,964.73	322,661.63	151,153.74	2,344,029.18
(1) 处置或报废		1,288,249.08	581,964.73	322,661.63	151,153.74	2,344,029.18
4. 期末余额	930,518,662.59	687,623,965.92	22,881,479.64	41,636,406.29	53,986,439.03	1,736,646,953.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	167,795,737.77	313,634,516.00	16,745,450.53	28,487,621.04	42,272,394.90	568,935,720.24
2. 本期增加金额	17,161,149.66	35,620,757.37	982,428.88	1,805,931.00	1,981,266.93	57,551,533.84
(1) 计提	17,161,149.66	35,620,757.37	982,428.88	1,805,931.00	1,981,266.93	57,551,533.84
3. 本期减少金额		1,066,205.61	459,665.01	300,094.93	26,409.71	1,852,375.26
(1) 处置或报废		1,066,205.61	459,665.01	300,094.93	26,409.71	1,852,375.26
4. 期末余额	184,956,887.43	348,189,067.76	17,268,214.40	29,993,457.10	44,227,252.12	624,634,878.82
三、减值准备						
1. 期初余额		1,471,925.13				1,471,925.13
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		1,471,925.13				1,471,925.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	745,561,775.16	337,962,973.03	5,613,265.24	11,642,949.19	9,759,186.91	1,110,540,149.52

2. 期初账面价值	701,523,384.85	321,621,087.90	6,255,654.02	10,299,473.31	8,488,299.29	1,048,187,899.37
-----------	----------------	----------------	--------------	---------------	--------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东源生物房屋建筑物	10,179,456.36	尚未办理完毕过户手续
云克药业房屋建筑物	2,291,540.69	正在办理过程中
西安安迪科房屋建筑物	16,561,113.93	尚未办理完毕过户手续
山西安迪科房屋建筑物	17,415,779.82	正在办理过程中
安徽安迪科房屋建筑物	18,348,066.97	尚未办理完毕过户手续
福建安迪科房屋建筑物	41,258,801.15	正在办理过程中
合计	106,054,758.92	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	665,087,386.54	561,049,293.60
合计	665,087,386.54	561,049,293.60

(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
生物医药工业	2,948,121.69		2,948,121.69	2,497,810.79		2,497,810.79

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

园项目						
云克药业办公楼项目	243,625,776.46		243,625,776.46	142,026,645.53		142,026,645.53
肝素钠粗品车间	32,649,966.15		32,649,966.15	15,284,137.68		15,284,137.68
南京江宁核药房项目	13,975,104.55		13,975,104.55	13,802,934.74		13,802,934.74
湖南长沙核药房项目	18,134,384.47		18,134,384.47	18,085,555.09		18,085,555.09
辽宁核药房项目	42,516,746.29		42,516,746.29	41,916,757.92		41,916,757.92
福建核药房项目	0.00		0.00	51,673,421.59		51,673,421.59
重庆核药房项目	63,084,051.14		63,084,051.14	45,921,297.08		45,921,297.08
河南核药房项目	42,558,688.07		42,558,688.07	36,516,955.97		36,516,955.97
湖北核药房项目	743,028.90		743,028.90	45,245,396.72		45,245,396.72
安徽核药房项目	42,089,517.87		42,089,517.87	31,378,803.00		31,378,803.00
山西核药房项目	24,584,849.78		24,584,849.78	17,606,407.32		17,606,407.32
四川回旋核药房项目	58,036,456.99		58,036,456.99	58,945,380.50		58,945,380.50
昆明回旋核药房项目	37,994,603.48		37,994,603.48	14,211,076.02		14,211,076.02
其他项目	42,146,090.70		42,146,090.70	25,936,713.65		25,936,713.65
合计	665,087,386.54		665,087,386.54	561,049,293.60		561,049,293.60

(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
云克药业办公楼项目	420,000,000.00	142,026,645.53	101,599,130.93			243,625,776.46	58.01%	项目建设中				其他
四川回旋核药房项目	100,000,000.00	58,945,380.50		908,923.51		58,036,456.99	58.04%	项目建设中				其他
福建核药房项目	42,000,000.00	51,673,421.59	2,433,128.03	54,106,549.62		0.00		已完工				其他

昆明回旋核药房项目	120,000.00	14,211.076	23,783.527			37,994,603.48	31.66%	项目建设中				其他
合计	682,000.00	266,856.52	127,815.78	55,015,473.13	0.00	339,656,836.93						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,636,974.27	12,636,974.27
2. 本期增加金额	8,203,107.12	8,203,107.12
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	20,840,081.39	20,840,081.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,801,435.62	5,801,435.62
2. 本期增加金额	5,289,763.16	5,289,763.16
(1) 计提	5,289,763.16	5,289,763.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,091,198.78	11,091,198.78
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,748,882.61	9,748,882.61
2. 期初账面价值	6,835,538.65	6,835,538.65

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	170,332,073.09	64,226,716.11	40,103,685.93	10,042,652.62	284,705,127.75
2. 本期增加金额	1,944,283.27	13,445,240.00	0.00	224,904.16	15,614,427.43
(1) 购置	1,944,283.27	13,445,240.00	0.00	224,904.16	15,614,427.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	172,276,356.36	77,671,956.11	40,103,685.93	10,267,556.78	300,319,555.18
二、累计摊销					

1. 期初余额	22,733,399.97	55,447,052.02	8,273,803.04	6,836,452.70	93,290,707.73
2. 本期增加金额	1,292,085.25	2,644,495.91	686,872.20	626,311.23	5,249,764.59
(1) 计提	1,292,085.25	2,644,495.91	686,872.20	626,311.23	5,249,764.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,025,485.22	58,091,547.93	8,960,675.24	7,462,763.93	98,540,472.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	148,250,871.14	19,580,408.18	31,143,010.69	2,804,792.85	201,779,082.86
2. 期初账面价值	147,598,673.12	8,779,664.09	31,829,882.89	3,206,199.92	191,414,420.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东源生物土地使用权	6,400,174.14	尚未办理完毕过户手续
云克药业土地使用权	908,800.00	正在办理过程中

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		项目期初余额 内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
那屈肝素钙产品研发								
34,809,978.15						34,809,978.15		
铈 [188Re]-依替	54,935,089.31	5,349,506.53					60,284,595.84	

磷酸盐注射液项目								
放射性核素标记的特异性前哨淋巴结显像剂及其制备方法技术	800,000.00							800,000.00
A118F 标记的 PSMA 靶向抑制剂及其制备方法及应用	4,000,000.00							4,000,000.00
氟化钠 (18F-NaF1) 临床试验项目	18,556,149.46	1,817,187.57						20,373,337.03
前列腺特异性膜抗原靶向化合物及其制备方法和应用	1,485,148.52							1,485,148.52
成纤维细胞活化蛋白抑制剂及其制备方法和应用	2,970,297.03							2,970,297.03
合计	117,556,662.47	7,166,694.10						124,723,356.57

其他说明

- 1、那屈肝素钙产品研发项目：公司于 2015 年取得那屈肝素钙药品注册批件，研发费用自 2015 年开始计入开发支出，目前原料药已完成 BE 试验，提交一致性评价，目前处于审评阶段。
- 2、铼[188Re]-依替膦酸盐注射液项目：IIb 期临床试验全面实施推进中。
- 3、放射性核素标记的特异性前哨淋巴结显像剂及其制备方法技术：公司向北京肿瘤医院购买专利技术，并于 2020 年 12 月首批支付 80 万元。
- 4、A118F 标记的 PSMA 靶向抑制剂及其制备方法及应用技术转让：公司向北京肿瘤医院购买专利技术，并于 2020 年 9 月首批支付 200 万元，2021 年 6 月第二次支付 200 万元。
- 5、氟化钠 (18F-NaF1) 临床试验项目：公司于 2019 年 7 月获得氟【18F】化钠注射液药品临床批准，于

2020 年 4 月进行方案设计，2020 年 9 月开始进行 III 期临床试验。

6、子公司蓝纳成受让两项发明专利申请权益及授权后的专利权，发明名称为一种长循环半衰期的前列腺特异性膜抗原靶向化合物及其制备方法和应用、一种截短型伊文思蓝修饰的成纤维细胞活化蛋白抑制剂及其制备方法和应用，并于 2021 年度分别支付 150 万元和 300 万元。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		被投资单位名称或形成商誉的事项期初余额 企业合并形成的	外币折算 差额	处置		
烟台东诚大洋制药有限公司						
	124,667,305.62				124,667,305.62	
成都云克药业有限责任公司	583,806,629.35					583,806,629.35
上海益泰医药科技有限公司	52,595,600.43					52,595,600.43
DongCheng International Limited(东诚国际有限公司)	392,760,793.44		20,680,050.56			413,440,844.00
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	258,962,640.65					258,962,640.65
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	1,234,931,500.54					1,234,931,500.54
回旋医药资产组(注1)	30,619,962.21					30,619,962.21
米度(南京)生物技术有限公司	78,758,178.88					78,758,178.88
合计	2,757,102,611.12	0.00	20,680,050.56	0.00	0.00	2,777,782,661.68

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		被投资单位名称或形成商誉的事项期初余额计提		处置		
烟台东诚大洋制药有限公司						
	124,667,305.62				124,667,305.62	
成都云克药业有限责任公司						0.00
上海益泰医药科技有限公司						0.00
DongCheng International Limited(东诚国际有限公司)						0.00
SINO SIAM BIOTECHNI QUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	258,962,640.65					258,962,640.65
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司						0.00
回旋医药资产组(注1)						0.00
米度(南京)生物技术有限公司						0.00
合计	383,629,946.27					383,629,946.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费用等	27,761,608.66	5,006,518.35	3,166,994.54		29,601,132.47
南京江宁核药房及办公楼项目	31,710,552.52	172,169.81	441,725.10		31,440,997.23
合计	59,472,161.18	5,178,688.16	3,608,719.64		61,042,129.70

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	90,401,499.01	15,672,510.59	87,061,234.02	14,387,361.13
内部交易未实现利润	49,652,414.33	9,999,974.61	38,160,536.70	8,326,646.74
可抵扣亏损	16,887,248.22	2,618,055.11	23,278,835.17	3,547,886.21
应付利息	10,909,623.80	2,436,994.28	11,560,428.58	2,700,942.29
应付职工薪酬	41,635,153.39	7,333,098.45	40,946,502.27	7,253,785.99
应付费用	94,143,553.84	14,567,723.03	110,395,872.59	18,726,671.79
递延收益	40,279,461.18	7,763,020.11	24,476,915.84	3,671,537.38
合计	343,908,953.77	60,391,376.18	335,880,325.17	58,614,831.53

(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
固定资产及无形资产折旧摊销与税法差异	80,547,016.57	13,507,638.33	92,849,144.50	15,871,796.82
存货结转与税法差异	14,919,571.67	2,983,916.26	4,329,506.85	865,901.37
未到期理财产品收益	150,723.29	22,608.49	150,723.29	22,608.49
合计	95,617,311.53	16,514,163.08	97,329,374.64	16,760,306.68

(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		60,391,376.18		58,614,831.53

递延所得税负债		16,514,163.08		16,760,306.68
---------	--	---------------	--	---------------

(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	4,032,002.50	3,710,878.96
可抵扣亏损	20,343,986.17	17,696,659.71
合计	24,375,988.67	21,407,538.67

(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		6,381,242.74	
2023 年	8,564,876.86	8,564,876.86	
2024 年	16,113,598.25	16,113,598.25	
2025 年	21,913,231.17	21,913,231.17	
2026 年	42,724,994.22	42,724,994.22	
2027 年	26,927,577.56		
合计	116,244,278.06	95,697,943.24	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已认证进项税 (短期内无销 项税进行抵 扣)	10,889,577.5 1		10,889,577.5 1	26,958,261.6 9		26,958,261.6 9
预付工程设备 款	57,039,121.2 7		57,039,121.2 7	29,788,920.5 2		29,788,920.5 2
预付江宁厂房 房款	39,619,250.0 0		39,619,250.0 0	38,500,000.0 0		38,500,000.0 0
合计	107,547,948. 78		107,547,948. 78	95,247,182.2 1		95,247,182.2 1

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	37,500,000.00	73,320,550.00
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	314,200,000.00	226,752,413.55
短期借款应付利息	362,452.30	326,816.24
合计	358,062,452.30	306,399,779.79

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款

公司于 2021 年 07 月 15 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 13,300,000.00 元，借款期限从 2021 年 07 月 15 日到 2022 年 07 月 15 日。

公司于 2021 年 09 月 17 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 48,000,000.00 元，借款期限从 2021 年 09 月 17 日到 2022 年 09 月 17 日。

公司于 2021 年 11 月 26 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 16,000,000.00 元，借款期限从 2021 年 11 月 26 日到 2022 年 11 月 26 日。

公司于 2021 年 11 月 26 日与青岛银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限从 2021 年 11 月 26 日到 2022 年 11 月 26 日。

公司于 2021 年 12 月 24 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 41,200,000.00 元，借款期限从 2021 年 12 月 24 日到 2022 年 12 月 24 日。

公司于 2022 年 01 月 04 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 11,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 01 月 04 日到 2023 年 01 月 04 日。

公司于 2022 年 01 月 21 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 42,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 01 月 21 日到 2023 年 01 月 21 日。

公司于 2022 年 02 月 16 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 21,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 02 月 16 日到 2023 年 02 月 16 日。

公司于 2022 年 03 月 08 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 11,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 03 月 08 日到 2023 年 03 月 08 日。

公司于 2022 年 05 月 25 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 50,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 05 月 25 日到 2023 年 05 月 25 日。

公司于 2022 年 06 月 14 日与中国工商银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 11,700,000.00 元，借款期限从 2022 年 06 月 14 日到 2023 年 06 月 13 日。

公司于 2022 年 06 月 28 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 17,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 06 月 28 日到 2023 年 06 月 28 日。

公司于 2022 年 06 月 17 日与中国光大银行烟台经济技术开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币 22,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 06 月 17 日到 2023 年 06 月 16 日。

(2) 抵押借款

根据浙江安迪科正电子技术有限公司与中国农业银行股份有限公司金华金东支行于 2019 年 1 月 9 日签订的抵押合同约定，将公司持有的金义都市新区正涵街以西，待出让用地以南土地及房屋抵押给中国农业银行股份有限公司金华金东支行，借款人民币 6,000,000.00 元。截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额 6,000,000.00 元。

(3) 质押借款

公司于 2022 年 06 月 14 日与广发银行烟台分行签订人民币专利质押借款合同，取得借款人民币 22,500,000.00 元，借款期限从 2022 年 06 月 14 日到 2023 年 06 月 13 日。

公司于 2022 年 06 月 27 日与广发银行烟台分行签订人民币专利质押借款合同，取得借款人民币 15,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 06 月 27 日到 2023 年 06 月 26 日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,030,000.00	11,992,500.00
银行承兑汇票	165,198,372.09	151,450,379.93
信用证	816,250,227.40	609,263,104.72
合计	994,478,599.49	772,705,984.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	208,408,998.04	279,520,477.64
合计	208,408,998.04	279,520,477.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	31,199.90	36,399.90
合计	31,199.90	36,399.90

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	71,971,874.81	68,431,771.05
合计	71,971,874.81	68,431,771.05

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,781,006.69	170,494,644.26	180,912,983.79	69,362,667.16
二、离职后福利-设定提存计划	6,482,628.75	15,774,636.05	15,772,583.98	6,484,680.82
三、辞退福利	1,460,583.22	175,894.00	175,894.00	1,460,583.22
合计	87,724,218.66	186,445,174.31	196,861,461.77	77,307,931.20

(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	44,069,116.89	144,298,831.09	157,769,663.92	30,598,284.06
2、职工福利费	2,525,518.43	5,887,232.44	5,887,232.44	2,525,518.43
3、社会保险费	177,365.62	7,096,760.91	7,140,145.23	133,981.30
其中：医疗保险费	175,015.30	6,366,954.59	6,412,931.74	129,038.15
工伤保险费	1,841.17	544,718.59	543,685.82	2,873.94
生育保险费	509.15	185,087.73	183,527.68	2,069.21
4、住房公积金	218,519.20	7,356,370.80	7,375,544.00	199,346.00
5、工会经费和职工教育经费	32,790,486.55	5,855,449.02	2,740,398.20	35,905,537.37
合计	79,781,006.69	170,494,644.26	180,912,983.79	69,362,667.16

(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	6,477,571.31	15,325,803.12	15,321,748.00	6,481,626.43
2、失业保险费	5,057.44	448,832.93	450,835.98	3,054.39
合计	6,482,628.75	15,774,636.05	15,772,583.98	6,484,680.82

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,426,857.26	23,338,437.02
企业所得税	58,096,045.64	36,136,938.70
个人所得税	1,962,655.37	2,057,177.20
城市维护建设税	2,294,618.16	1,816,548.96
土地使用税	464,646.30	434,608.94
房产税	1,098,384.46	1,088,428.08
地方水利建设基金	31.82	21,079.51
印花税	161,987.22	333,930.57
教育费附加	1,752,604.33	1,381,785.75
代扣代缴税金等	1,154,936.90	16,509.07
合计	102,412,767.46	66,625,443.80

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,998,918.93	4,787,438.08
应付股利	25,922,668.09	50,159,778.76
其他应付款	239,832,409.40	235,659,989.71
合计	270,753,996.42	290,607,206.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆借款应付利息	4,998,918.93	4,787,438.08
合计	4,998,918.93	4,787,438.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购前 Global Medical Solutions, Ltd (英属维尔京群岛公司) 老股东	3,070,457.33	3,070,457.33
中国同辐股份有限公司	2,579,083.95	2,579,083.95
上海团康投资管理有限公司	3,077,063.83	3,077,063.83
西安和美医疗器械有限公司	0.00	290,170.57
中国核动力研究设计院	17,071,810.96	41,018,751.06
况代武	89,252.02	89,252.02
况海滨	35,000.00	35,000.00
合计	25,922,668.09	50,159,778.76

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	21,077,278.67	38,044,747.20
应付费用	131,976,951.99	96,061,297.32

合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	159,257,003.40	218,628,182.55
抵押借款	72,616,359.37	60,756,095.21
信用借款	86,300,000.00	240,980,000.00
合计	318,173,362.77	520,364,277.76

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款：

公司与平安银行烟台分行签订质押借款合同，将公司持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司 100%股权质押给平安银行烟台分行：

①2020 年 6 月借款金额 39,270,000.00 美元，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额 23,562,000.00 美元，折算人民币 158,134,006.80 元，其中 79,067,003.40 元分类到长期借款；

②2020 年 7 月借款金额 100,000,000.00 人民币，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额 60,000,000.00 人民币，其中 45,000,000.00 元分类到长期借款；

③2020 年 8 月借款金额 70,000,000.00 人民币，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额 52,500,000.00 人民币，其中 31,500,000.00 元分类到长期借款；

广东回旋医药科技股份有限公司于 2021 年 06 月与中国银行股份有限公司广州城北支行签订 2 年期质押借款合同，将公司持有的“正电子断层显像诊断放射性药物及其制备方法”发明专利 100%质押给中国银行广州城北支行，借款金额人民币 4,500,000.00 元，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额人民币 4,230,000.00 元。其中 3,690,000.00 人民币分类到长期借款，540,000.00 人民币分类到一年内到期的非流动负债。

(2) 信用借款：

公司于 2021 年 5 月与民生银行烟台分行签订借款合同，借款金额 60,300,000.00 人民币，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额 36,180,000.00 人民币分类到长期借款

公司于 2021 年 6 月与民生银行烟台分行签订借款合同，借款金额 17,100,000.00 人民币，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额 10,260,000.00 人民币分类到长期借款

公司于 2021 年 8 月与民生银行烟台分行签订借款合同，借款金额 11,000,000.00 人民币，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额 7,700,000.00 人民币分类到长期借款

公司于 2022 年 02 月与民生银行烟台分行签订借款合同，借款金额 13,700,000.00 人民币，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额 10,960,000.00 人民币分类到长期借款

公司于 2021 年 10 月与光大银行烟台分行签订借款合同，借款金额 21,200,000.00 人民币，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额 21,200,000.00 人民币分类到长期借款

(3) 抵押借款：

湖南安迪科药业有限公司于 2019 年 01 月 29 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙县中南支行签订固

定资产借款合同，借款金额 7,370,000.00 元，借款期限从 2019 年 01 月 29 日到 2023 年 12 月 16 日。该笔贷款由南京江原安迪科正电子研究发展有限公司提供担保，由湖南安迪科药业有限公司房产作为抵押。截止 2022 年 06 月 30 日借款余额为 2,489,317.73 元，其中 905,002.55 人民币分类到长期借款，1,584,315.18 人民币分类到一年内到期的非流动负债。

湖南回旋医药科技有限公司于 2021 年 09 月 16 日与长沙银行梅溪湖支行签订 3 年期抵押借款合同，借款金额人民币 4,950,000.00 元，借款期限从 2021 年 09 月 18 日到 2024 年 09 月 18 日，这笔贷款由湖南回旋医药科技有限公司房产作为抵押，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额人民币 4,450,000.00 元。其中 3,450,000.00 人民币分类到长期借款，1,000,000.00 人民币分类到一年内到期的非流动负债。

广东回旋医药科技股份有限公司于 2021 年 12 月与浦发银行广州分行签订 10 年期抵押借款合同，借款金额人民币 63,000,000.00 元，借款期限从 2021 年 12 月 29 日到 2031 年 12 月 29 日，这笔贷款由广东回旋医药科技股份有限公司房产作为抵押。截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额人民币 60,540,225.14 元。其中 52,661,356.82 人民币分类到长期借款，7,878,868.32 人民币分类到一年内到期的非流动负债。

重庆东诚安迪科药业有限公司于 2021 年 01 月 17 日与中国工商银行股份有限公司荣昌支行签订 5 年期抵押借款合同，借款金额人民币 19,500,000.00 元，借款期限从 2022 年 02 月 08 日到 2027 年 02 月 07 日、2022 年 03 月 10 日至 2027 年 03 月 09 日。这笔贷款由重庆东诚安迪科药业有限公司房产作为抵押，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额人民币 19,500,000.00 元。其中 15,600,000.00 人民币分类到长期借款，3,900,000.00 人民币分类到一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,363,573.11	3,927,279.26
1-2 年	226,360.72	2,564,040.78
2-3 年	229,000.00	218,095.24
3-4 年	229,000.00	218,095.23
4-5 年	229,000.00	
5 年以上	0.00	
未确认融资费用	-103,312.01	-343,352.34
1 年内到期的租赁负债	-3,130,810.42	-3,694,582.51
合计	6,042,811.40	2,889,575.66

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
子公司云克药业合并报表确认的成都慈爱医院有限责任公司超额亏损	2,219,888.25	2,219,888.25	
合计	2,219,888.25	2,219,888.25	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

由于成都慈爱医院有限责任公司自 2014 年 11 月 28 日不再纳入子公司云克药业的合并范围，以前期间纳入合并报表的超额亏损在预计负债科目列示。

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	47,328,309.05	100,000.00	3,680,412.59	43,747,896.46	政府拨付专项资金

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

合计	47,328,309.05	100,000.00	3,680,412.59	43,747,896.46	
----	---------------	------------	--------------	---------------	--

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
两区建设专项资金	2,029,849.80			579,956.94			1,449,892.86	与资产相关
山东省生物多糖类药物工程实验室	270,000.00			30,000.00			240,000.00	与资产相关
泰山学者蓝色产业领军人才项目	4,659,459.21			414,775.26			4,244,683.95	与资产相关
重大科技项目匹配资金	1,577,326.40			92,490.78			1,484,835.62	与资产相关
2016 年战略新兴产业发展资金	4,850,705.41			318,092.64			4,532,612.77	与资产相关
复杂多糖药物的国际化项目	583,675.16			50,648.34			533,026.82	与资产相关
创新团队及领军人才扶持资金	375,000.00			22,500.00			352,500.00	与资产相关
DCP118 项目政府补助		100,000.00					100,000.00	与资产相关
北方制药年产 5 亿粒盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素保健品	9,327,675.93			871,650.35			8,456,025.58	与资产相关
北方制药海洋专项资金	7,883,333.37			1,099,999.98			6,783,333.39	与资产相关
云克药业新生产线技术改造	60,899.86			60,899.86			0.00	与资产相关
云克药业放射性钷树脂微球研发补贴	270,000.00			92,168.90			177,831.10	与资产相关
安迪科技改设备项目补贴款	48,640.00						48,640.00	与资产相关
烟台市“十三五”海洋经济创新	830,943.91			47,229.54			783,714.37	与资产相关

发展示范项目								
中共四川省委军民融合发展委员会办公室拨款	9,800,000.00						9,800,000.00	与资产相关
中央应急物质保障体系建设补助资金	4,530,800.00						4,530,800.00	与资产相关
固定资产投资补助资金	230,000.00						230,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	802,214,326.00						802,214,326.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,316,884,247.16		107,888,168.04	2,208,996,079.12
其他资本公积		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	2,316,884,247.16	100,000,000.00	107,888,168.04	2,308,996,079.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少主要系子公司烟台安迪科药业有限公司购买南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）股权及购买子公司上海益泰医药科技有限公司少数股东股权所致。

资本公积本期增加主要系子公司烟台安迪科药业有限公司收到政府专项资金用于投资所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 11,783,701.89	2,032,018.29				2,226,096.29	- 194,078.00	- 9,557,605.60
外币财务报表折算差额	- 11,783,701.89	2,032,018.29				2,226,096.29	- 194,078.00	- 9,557,605.60
其他综合收益合计	- 11,783,701.89	2,032,018.29				2,226,096.29	- 194,078.00	- 9,557,605.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	121,164,859.20			121,164,859.20
企业发展基金	60,615,366.87			60,615,366.87
合计	181,780,226.07			181,780,226.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,108,320,045.20	1,150,512,223.16
调整后期初未分配利润	1,108,320,045.20	1,150,512,223.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,739,611.50	154,958,774.05
应付普通股股利	120,332,148.90	200,553,581.50
期末未分配利润	1,156,727,507.80	1,104,917,415.71

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,762,733,996.40	1,059,375,106.63	1,818,822,961.34	1,105,204,834.76
其他业务	2,327,936.55	1,008,570.72	7,098,719.30	2,272,017.20
合计	1,765,061,932.95	1,060,383,677.35	1,825,921,680.64	1,107,476,851.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

公司销售收入合同履约义务, 属于在某一时点履行的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时, 确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

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	4,297,521.34	5,642,090.78
教育费附加	3,194,027.75	4,189,371.03
房产税	3,469,432.74	2,579,099.37
土地使用税	1,213,782.09	1,172,112.34
车船使用税	15,490.00	16,390.00
印花税	1,052,066.90	999,234.60
水利基金	7,611.13	6,139.53

残疾人保障金	5,044.41	4,623.89
环境保护税	1,492.42	3,997.83
合计	13,256,468.78	14,613,059.37

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	38,099,454.46	32,559,610.73
保险费	3,624,719.29	2,695,051.10
折旧费	508,812.61	482,919.66
差旅费	3,069,541.96	4,641,487.87
办公费	4,287,876.52	4,744,624.18
业务宣传及市场推广费	195,061,254.26	218,375,068.84
其他	14,626,826.00	12,445,545.49
合计	259,278,485.10	275,944,307.87

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	61,285,456.00	49,195,108.39
办公费	2,637,577.22	2,023,228.02
修理费	1,944,982.99	1,378,467.63
低值易耗品摊销	258,196.29	92,961.52
差旅费	612,655.03	989,868.83
租赁费	3,408,995.65	3,844,111.58
保险费	879,233.01	465,276.73
折旧费	7,818,679.58	8,280,155.06
业务招待费	3,396,043.42	2,660,213.33
中介机构费用	2,494,978.98	5,895,115.96
业务宣传费	342,729.33	26,532.90
无形资产摊销	4,345,330.55	5,388,441.13
水电费	2,053,730.46	1,442,544.15
劳动保护费	912,858.19	554,654.18
会务费	75,817.31	109,849.75
财产损耗、盘亏及毁损损失	5,801,335.97	0.00
其他	12,908,268.58	11,014,507.46
合计	111,176,868.56	93,361,036.62

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	22,217,454.13	21,787,630.33
材料	23,263,401.34	21,874,175.72
摊销及折旧	6,965,905.53	7,281,336.85
技术服务费	12,736,111.41	8,124,680.17
其他	2,410,502.24	
合计	67,593,374.65	59,067,823.07

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,840,471.28	33,563,150.15
减：利息收入	4,699,030.72	7,782,006.13
汇兑损益	-34,830,763.25	1,782,786.98
手续费等	1,974,940.65	1,255,887.43
合计	-7,714,382.03	28,819,818.43

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,103,586.17	7,762,760.87

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	-18,250,402.93	-1,431,094.30
理财产品	1,458,734.64	1,604,631.55
合计	-16,791,668.29	173,537.25

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	154,472.41	848,027.40
合计	154,472.41	848,027.40

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-2,029,932.74	-4,572,586.62
合计	-2,029,932.74	-4,572,586.62

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,944,405.97	
合计	5,944,405.97	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-98,802.84	-1,811.99

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		12,000.00	
其他	67,560.22	695,675.68	67,560.22
非流动资产报废利得合计	17,681.56		17,681.56
其中：固定资产报废利得	17,681.56		17,681.56
合计	85,241.78	707,675.68	103,443.78

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
疫情期间稳岗补贴	江宁区高新园	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		12,000.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	144,542.32	163,383.04	144,542.32
其他	1,006,130.38	744,758.01	1,006,130.38
非流动资产报废损失合计	155,446.48	40,841.78	155,446.48
其中：固定资产报废损失	155,446.48	40,841.78	155,446.48
合计	1,306,119.18	948,982.83	1,306,119.18

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,116,308.21	43,584,902.19
递延所得税费用	-2,322,145.43	1,878,879.50
合计	51,794,162.78	45,463,781.69

(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	254,148,623.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,122,293.57
子公司适用不同税率的影响	8,264,298.44
调整以前期间所得税的影响	1,277,464.15
非应税收入的影响	2,463,881.14

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,312,550.15
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	3,143,428.11
所得税费用	51,794,162.78

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	79,219,946.30	33,908,411.05
收到的政府补贴	3,297,390.61	3,364,379.95
收到的利息收入	4,310,463.03	2,286,532.33
收到的其他	1,035,541.60	2,688,118.80
收到的留抵进项税返还	14,083,048.67	
合计	101,946,390.21	42,247,442.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	121,525,572.39	87,405,822.41
支付的管理费用、销售费用、研发费用	292,482,271.66	380,227,524.72
支付的手续费	1,956,939.11	1,077,987.76
支付的其他	3,285,200.61	4,202,948.95
合计	419,249,983.77	472,914,283.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
建设项目投标保证金	386,553.42	1,920,000.00
合计	386,553.42	1,920,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
苏州新旭医药有限公司投资保证金		20,000,000.00
核药基地项目投标保证金	620,000.00	310,000.00
合计	620,000.00	20,310,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项资金	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	2,792,475.60	13,753,652.48
借款逾期滞纳金		544,413.46
银行承兑汇票信用保证金		200,000.00
合计	2,792,475.60	14,498,065.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	202,354,461.04	205,143,621.39
加：资产减值准备	-3,914,473.23	4,572,586.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,551,533.84	43,826,436.43

使用权资产折旧	5,289,763.16	7,415,925.63
无形资产摊销	5,249,764.59	8,017,846.78
长期待摊费用摊销	3,608,719.64	2,655,718.86
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）	98,802.84	-1,811.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	137,764.92	40,841.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-154,472.41	-848,027.40
财务费用（收益以“-”号填列）	-16,664,486.85	35,345,937.13
投资损失（收益以“-”号填列）	16,791,668.29	-173,537.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,776,544.65	1,672,115.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-246,143.60	-266,887.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,678,760.52	39,389,733.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,191,559.69	3,332,872.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	161,264,429.77	109,466,568.85
其他	-18,646,607.22	-3,764,342.89
经营活动产生的现金流量净额	345,073,859.92	455,825,597.93
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	727,052,286.92	491,384,277.97
减：现金的期初余额	735,924,430.15	713,522,353.64
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	-8,872,143.23	-222,138,075.67

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	114,518,367.00
其中：	
南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）	114,518,367.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,991.35
其中：	
南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）	10,991.35
其中：	

取得子公司支付的现金净额	114,507,375.65
--------------	----------------

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	727,052,286.92	735,924,430.15
其中：库存现金	387,603.48	232,312.51
可随时用于支付的银行存款	726,664,683.44	735,692,117.64
三、期末现金及现金等价物余额	727,052,286.92	735,924,430.15

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	83,397,383.65	保证金及保函 注 1
固定资产	177,308,893.13	注 3
无形资产	1,762,456.77	注 3
长期股权投资	270,634,006.80	注 2
合计	533,102,740.35	

其他说明：

1、截至报告期末，东诚母公司货币资金受限金额人民币 311.3 万元整，为平安银行烟台分行银行承兑汇票保证金。成都云克药业有限责任公司货币资金受限金额 75,834,027.17 元，其中：5,834,027.17 元为银行承兑汇票保证金，70,000,000 元为银行大额存单。安迪科货币资金受限金额人民币 4,450,356.48

元，其中 300,469.67 元为安迪科的银行受限资金，4,149,886.81 元为安迪科的子公司 HK AMS LIMITED（香港安迪科电子有限公司）在中国银行（香港）有限公司开出的信用证保证金 618,334.00 美元，折人民币 4,149,886.81 元。

2、根据公司与平安银行烟台分行签订股权质押合同约定，将公司持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司 100%股权全部质押给平安银行烟台分行，借款美元 3927 万、人民币 17000 万，截至 2022 年 06 月 30 日，借款余额美元 2356.20 万、人民币 11250 万。合并报表中长期股权投资已抵消。

3、（1）根据浙江安迪科正电子技术有限公司与中国农业银行股份有限公司金华金东支行于 2021 年 2 月 2 日签订的抵押合同约定，将公司持有的金义都市新区正涵街以西，待出让用地以南土地及房屋抵押给中国农业银行股份有限公司金华金东支行，借款人民币 600 万元。截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额 600 万。（2）湖南回旋医药科技有限公司于 2021 年 09 月 16 日与长沙银行梅溪湖支行签订 3 年期抵押借款合同，借款金额人民币 495 万元，借款期限从 2021 年 09 月 18 日到 2024 年 09 月 18 日，这笔贷款由湖南回旋医药科技有限公司房产作为抵押，截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额人民币 445 万元。（3）广东回旋医药科技股份有限公司于 2021 年 12 月与浦发银行广州分行签订 10 年期抵押借款合同，借款金额人民币 6300 万元，借款期限从 2021 年 12 月 29 日到 2031 年 12 月 29 日，这笔贷款由广东回旋医药科技股份有限公司房产作为抵押。截止 2022 年 06 月 30 日，借款余额人民币 60,540,225.14 元。

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			195,087,701.14
其中：美元	24,075,043.23	6.7114	161,577,245.13
欧元	3,426,650.00	7.0084	24,015,333.86
港币	605,517.77	0.8552	517,838.80
泰铢	47,058,505.15	0.1906	8,969,351.08
卢布	2,000.00	0.1285	257.00
法郎	283.00	7.0299	1,989.46
新元	1,090.30	4.8170	5,251.98
突尼斯第纳尔	200.00	2.1691	433.83
应收账款			325,836,474.35
其中：美元	48,409,634.33	6.7114	324,896,419.84
欧元			
港币			
泰铢	4,932,080.30	0.1906	940,054.51
长期借款			790,670,034.00
其中：美元	117,810,000.00	6.7114	790,670,034.00
欧元			
港币			
预收账款			3,327,228.26
其中：美元	495,605.20	6.7114	3,326,204.75
欧元	146.04	7.0084	1,023.51
其他应收款			916,346.95
其中：泰铢	4,807,696.50	0.1906	916,346.95

一年内到期的非流动负债			790,670,034.00
其中：美元	117,810,000.00	6.7114	790,670,034.00
应付账款			26,069,348.52
其中：泰铢	12,299,003.27	0.1906	2,344,190.02
美元	2,803,935.89	6.7114	18,818,335.33
欧元	700,000.00	7.0084	4,905,880.00
港币	1,102.86	0.8552	943.17
其他应付款			11,379,025.21
其中：美元	1,611,028.13	6.7114	10,812,254.19
泰铢	2,961,517.01	0.1906	564,465.14
港币	2,696.30	0.8552	2,305.88

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

公司子公司 DongCheng Biochemicals (USA) .INC (东诚药业美国公司) 主要经营地为美国洛杉矶，记账本位币为美元。子公司东诚国际(香港)有限公司主要经营地为中国香港，业务来源境外，记账本位币为美元。东诚国际(香港)有限公司的子公司 SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)，主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢，孙公司 HK AMS LIMITED (香港安迪科电子有限公司) 主要经营地为中国香港，记账本位币为港币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）	2022年06月15日	114,518,367.00	99.90%	支付现金	2022年06月15日	实质控制	0.00	909.50

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期纳入合并范围增加了新设投资成立的控股子公司烟台东诚倍可来医药科技有限公司、米度（烟台）生物技术有限公司、南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙），新设投资成立的全资子公司山东安迪科药业有限公司、烟台安迪科药业有限公司、烟台东诚核聚医药科技有限公司、烟台安迪科正电子技术有限公司、烟台欣科思达医药科技有限公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
临沂东诚东源生物工程有 限公司	临沂市沂南县	沂南县城工业 园区	生化药原料制 造	100.00%		投资设立
烟台东诚北方 制药有限公司	烟台经济技术 开发区	烟台开发区天 津北路 22 号	医药制造	100.00%		同一控制下的 企业合并
DongChengBio chemicals (USA).INC (东诚药业美 国公司)	美国洛杉矶	19901 Harrison Ave, City of Industry , CA 91789, USA	贸易	100.00%		投资设立
烟台东诚大洋 制药有限公司	烟台开发区	烟台开发区天 津北路 22-1 号	医药制造	100.00%		非同一控制下 企业合并
成都云克药业	四川成都	四川省成都市	医药制造	52.11%		非同一控制下

有限责任公司		府城大道西段 505 号仁和新城广场 A 座 2302 号				企业合并
东诚国际(香港)有限公司	中国香港	UNIT 1015 10/F BLOCK A NEW, MANDARIN PLAZA NO. 1 4 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	贸易	100.00%		投资设立
上海益泰医药科技有限公司	上海	上海市普陀区 中江路 879 弄 4 号楼 403 室	医药技术	100.00%		非同一控制下 企业合并
DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)	国内	CitcoBuildin g, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司		100.00%	非同一控制下 企业合并
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	泰国	泰国华富里 府帕塔纳尼空 县充萨利伽镇 1 村 69/5 号	医药制造		70.00%	非同一控制下 企业合并
上海欣科医药有限公司	上海	上海市闵行区 莘庄工业区春 东路 528 号	医药制造		51.00%	非同一控制下 企业合并
广东希埃医药有限公司	广州	广州市天河区 高新技术开发 区工业园建工 路 12 号 601 房	医药制造		51.00%	非同一控制下 企业合并
上海中同吉美硕医疗器械有限公司	上海	上海市闵行区 春东路 528 号 2 幢 2 楼	医疗器械		51.00%	非同一控制下 企业合并
北京欣科思达医药科技有限公司	北京	北京市海淀区 文慧园北路 8 号庆亚大厦 B 座 605	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
北京森科医药有限公司	北京	北京市大兴区 经济开发区金 科巷 10 号	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
森科(南京)医药技术有限公司	南京	南京市鼓楼区 幕府东路 199 号紫金(下 关)科技创业 特别社区 D10 栋	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
南京江原安迪	南京	南京市江宁区	医药制造	100.00%		非同一控制下

科正电子研究发展有限公司		科学园乾德路5号8号楼 (紫金方山)				企业合并
HK AMS LIMITED (香港安迪科电子有限公司)	香港	香港中环砵甸乍街16号太富商业大厦3楼	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
北京安迪科电子有限责任公司	北京	北京市朝阳区东三环北路38号院3号楼	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
上海江原安迪科药业有限公司	上海	上海市徐汇区宜山路508号11楼D座-1	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
上海安迪科正电子技术有限公司	上海	上海市松江区石湖荡镇长塔路465号23幢	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
河北安迪科正电子技术有限公司	石家庄市	石家庄市鹿泉经济开发区碧水街81号军鼎科技园	医药制造		82.00%	非同一控制下企业合并
浙江安迪科正电子技术有限公司	金华市	浙江省金华市金义都市新区正涵北街69号	医药制造		80.00%	非同一控制下企业合并
西安江原安迪科正电子技术有限公司	西安	陕西省西安市经开区草滩十路1155号智巢创新空间9号楼2层	医药制造		60.30%	非同一控制下企业合并
贵阳江原安迪科正电子技术有限公司	贵阳	贵州省贵阳市南明区富源北路3号锦绣家园二期7号	医药制造		60.00%	非同一控制下企业合并
广东安迪科正电子技术有限公司	东莞市	东莞市松山湖高新技术产业开发区花莲路11号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛安迪科正电子技术有限公司	青岛市	山东省青岛市高新区锦汇路1号E2号楼西侧一层至四层	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
厦门安迪科正电子技术有限公司	厦门	厦门市集美区金龙路98号办公楼四楼10单元	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
福建安迪科正电子技术有限公司	长乐市	福建省福州市长乐区湖南镇湖滨村鹏程路57号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北安迪科正电子技术有限公司	武汉	武汉市蔡甸区大集街花园湾二街59号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
安迪科药业(福建)有限公司	漳州市	福建省漳州市长泰县经济开发区兴泰工业园	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并

湖南安迪科药业有限公司	长沙	长沙经济技术开发区东六路南段 77 号金科亿达科技城 C1 栋一层（集群注册）	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
吉林省安迪科药业有限公司	公主岭	公主岭市岭东街黄龙委	医药制造		70.00%	非同一控制下企业合并
重庆东诚安迪科药业有限公司	重庆	重庆市荣昌区昌州街道统升路 9 号	医药制造		80.00%	非同一控制下企业合并
安徽安迪科药业有限公司	合肥市	合肥市包河经济开发区繁华大道与吉林路交口联东 U 谷一期 51 号楼	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
广东回旋医药科技股份有限公司	广州	广州经济技术开发区东旋路 1 号（临编）	医药技术		45.00%	非同一控制下企业合并
湖南省回旋医药科技有限公司	长沙	长沙高新开发区长乐路 12 号	医药技术		69.75%	非同一控制下企业合并
四川省回旋医药科技有限公司	彭州	四川省彭州工业开发区西河东路 29 号	医药技术		45.00%	非同一控制下企业合并
昆明回旋医药科技有限公司	昆明市	云南省昆明市高新区东区马金铺街道办事处新丰路 53 号	医药技术		45.00%	非同一控制下企业合并
旌创生物医药科技(上海)有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区盛夏路 666 号、银冬路 122 号 4 幢 2 层 05 单元	医药技术	100.00%		投资设立
烟台东诚鼎睿健康产业有限公司	烟台	中国（山东）自由贸易试验区烟台片区天津北路 22-1 号	贸易	100.00%		投资设立
天津安迪科药业有限公司	天津	天津市武清区京津科技谷产业园福达路 76 号祥园道与福达路交叉口	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
江西安迪科药业有限公司	宜春	江西省宜春市奉新县高新园区园区五路 79 号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
山西安迪科药业有限公司	太原	山西省晋中市山西示范区晋中开发区大学城产业园区山西智慧科技城 B1 整栋	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
米度（南京）	南京	南京市江宁区	生物技术服务		85.70%	非同一控制下

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

生物技术有限 公司		科学园乾德路 5 号 8 号楼	推广			企业合并
南京米度临床 医学研究有限 公司	南京	南京市江宁区 乾德路 2 号 7 号楼(江宁高 新园)	医学研究和试 验发展		85.70%	非同一控制下 企业合并
无锡米度生物 技术有限公司	无锡	无锡勤新科技 创业园钱荣路 108 号-A16	医学研究和试 验发展		85.70%	非同一控制下 企业合并
上海东诚药业 有限公司	上海	上海市奉贤区 奉城镇南奉公 路 686 号 4 幢	医药制造	100.00%		投资成立
贵州安迪科药 业有限公司	贵州	贵州省贵阳市 白云区大山洞 街道白云北路 5-11 号 3 层 1 号	医药制造		100.00%	非同一控制下 企业合并
烟台东诚国仁 制药有限公司	烟台	中国(山东)自 由贸易试验区 烟台片区开发 区天津北路 22 号	技术服务、技 术开发等	85.00%		投资设立
上海蓝纳成生 物技术有限公司	上海	中国(上海) 自由贸易试验 区临港新片区 新杨公路 860 号 10 幢	技术服务、技 术开发等	65.00%		投资设立
烟台东诚鼎诺 生物制药有限 公司	烟台	中国(山东) 自 由贸易试 验区烟 台片 区天津北路 22 号	医药制造		100.00%	投资设立
山东安迪科药 业有限公司	德州	山东省德州市 齐河县齐鲁高 新技术开发区 联东 U 谷齐河 生命智慧谷 2 号楼	医药制造		100.00%	投资设立
烟台安迪科药 业有限公司	烟台	烟台市牟平区 滨海东路 500 号 52 号楼	医药制造	100.00%		投资设立
烟台东诚核聚 医药科技有限 公司	烟台	烟台市牟平区 滨海东路 500 号 52 号楼	技术服务、技 术开发等	100.00%		投资设立
烟台东诚倍可 来医药科技有 限公司	烟台	烟台市牟平区 滨海东路 500 号 52 号楼	技术服务、技 术开发等	85.00%		投资设立
烟台安迪科正 电子技术有限 公司	烟台	烟台市牟平区 滨海东路 500 号 52 号楼	医学研究和试 验发展		100.00%	投资设立
烟台欣科思达 医药科技有限 公司	烟台	烟台市牟平区 滨海东路 500 号 52 号楼	技术服务、技 术开发等		100.00%	投资设立
米度(烟台) 生物技术有限 公司	烟台	烟台市牟平区 滨海东路 500 号 52 号楼	医学研究和试 验发展		85.70%	投资设立
南京米安北企	南京	南京市江宁区	企业管理、商		99.90%	非同一控制下

业管理合伙企业（有限合伙）		龙眠大道 568 号	务信息、财务咨询			企业合并
---------------	--	------------	----------	--	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

公司通过全资子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司间接持有广东回旋医药科技股份有限公司 45.00% 股权比例，虽持有半数以下股权比例，公司实质控制，故纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都云克药业有限责任公司	47.89%	25,432,928.94		296,218,885.36
上海欣科医药有限公司	49.00%	5,049,692.16		113,785,206.46
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	30.00%	5,066,240.98	3,430,867.68	41,653,246.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都云克药业有限责任公司	505,319,624.47	292,894,487.05	798,214,111.52	167,453,617.97	12,220,327.84	179,673,945.81	551,813,362.64	194,245,193.55	746,058,556.19	168,251,965.99	12,373,396.60	180,625,362.59
上海	296,5	27,10	323,6	107,0	913,3	107,9	285,0	28,64	313,6	107,9	835,8	108,8

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

欣科医药有限公司	68,458.28	7,477.21	75,935.49	57,667.37	60.72	71,028.09	22,643.35	1,144.34	63,787.69	93,473.49	31.67	29,305.16
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	120,302,393.49	62,074,976.88	182,377,370.37	9,382,349.71	2,983,916.26	12,366,265.97	115,056,482.45	63,136,771.98	178,193,254.43	8,506,197.21	3,182,589.81	11,688,787.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都云克药业有限责任公司	120,757,194.76	53,106,972.11	53,106,972.11	82,100,119.11	186,280,555.49	84,031,459.70	84,031,459.70	95,240,773.55
上海欣科医药有限公司	91,596,037.56	10,870,424.87	10,870,424.87	18,948,694.64	126,102,286.75	25,277,494.39	25,277,494.39	22,131,182.08
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	51,493,402.14	15,589,789.26	15,589,789.26	17,971,528.27	57,904,468.56	14,825,599.13	14,825,599.13	14,991,503.51

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	米度（南京）生物技术有限公司
购买成本/处置对价	114,518,367.00
--现金	114,518,367.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	114,518,367.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	18,710,524.41
差额	95,375,668.04
其中：调整资本公积	95,375,668.04
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

因合并南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）间接增加对米度（南京）生物技术有限公司持股比例。

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	
APRINOIA Therapeutics Inc.	台湾、日本、香港、苏州	Cayman Islands	医药行业	18.85%	2.06%	权益法
南京云米企业管理合伙企业（有限合伙）	南京	南京市江宁区	现代服务业		28.80%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	APRINOIA Therapeutics Inc.	南京云米企业管理合 伙企业（有限合伙）	APRINOIA Therapeutics Inc.	南京云米企业管理合 伙企业（有限合伙）
流动资产	64,929,121.52	21,124.44	75,823,098.26	21,092.54
非流动资产	8,483,766.98	3,265,606.00	4,219,246.80	3,265,606.00
资产合计	73,412,888.50	3,286,730.44	80,042,345.06	3,286,698.54
流动负债	29,229,216.13	26,072.00	11,200,493.38	26,072.00
非流动负债	0.00		147,657.07	
负债合计	29,229,216.13	26,072.00	11,348,150.45	26,072.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	44,183,672.37	3,260,658.44	68,694,194.61	3,260,626.54
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				

—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-84,634,930.87	-139,965.88	-47,232,560.41	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-84,634,930.87	-139,965.88	-47,232,560.41	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

1、APRINOIA Therapeutics Inc.成立于 2012 年 1 月 4 日，针对神经退行性疾病，建立药物研发平台，进行对不同变异蛋白质有选择性的小分子化合物的药品开发。目前已有多项诊断与治疗性的放射性核素标记的化合物正在研发中。

2021 年 2 月 5 日，烟台东诚药业集团股份有限公司（以下简称“公司”）与 APRINOIA Therapeutics Inc.（以下简称“目标公司”）签署了《C 系列优先股认购协议》，以现金 1,807.29 万美元认购目标公司增发的 1,348.72 万股 C 系列优先股，占此次增发股份的 86%；同时在本轮投资交割前，按照公司可接受的条件购买其原有股东部分股权，数量不低于 385.43 万股。截至 2021 年 6 月 8 日，本次交易的各方均已经根据相关约定完成了其在交割前应尽的义务与工作，本次对外投资标的资产的交割手续已履行完毕，待目标公司 C 轮股份和员工期权发放完成后，公司在目标公司的持股比例将为 16%。截至 2022 年 6 月 30 日，公司持股比例为 18.85%；公司之子公司东诚香港于 2021 年 10 月 14 日新增持有开曼新旭 C 轮优先股 1,898,735 股，占比为 2.06%。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其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。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

在现有经济环境下，货币政策相对宽松，利率大幅上升使公司面临较大利率风险的可能性较小。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售国外客户以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项 目	年末余额	年初余额
短期借款	358,062,452.30	306,399,779.79
一年内到期的非流动负债	312,209,090.16	160,062,786.74
应付票据	994,478,599.49	772,705,984.65
应付账款	208,408,998.04	279,520,477.64
预收账款	31,199.90	36,399.90
合同负债	71,971,874.81	68,431,771.05
其他流动负债	7,979,698.84	10,835,039.05
其他应付款	270,753,996.42	290,607,206.55

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			108,444,472.41	108,444,472.41
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			108,444,472.41	108,444,472.41
（三）其他权益工具投资			124,893,430.92	124,893,430.92
（六）应收账款融资			99,000.00	99,000.00
---银行承兑汇票			99,000.00	99,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			233,436,903.33	233,436,903.33
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

本公司第三层次公允价值计量项目系银行理财产品、应收款项融资及其他权益工具投资中的非上市股权。对于理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。对于公司持有的应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。对其他权益工具投资中的非上市股权，本公司采用估值技术确定其公允价值，重要参数包括被投资单位的经营情况，投资成本等。公司认为目前投资的企业处于初创期或者投资时间较短，公司认为初始投资成本能够代表期末公允价值。

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

项目	年初余额	当期利得或者损失金额		投资、购买及出售			年末余额
		计入损益	计入其他综合收益	投资	购买	出售	
一、持续的公允价值计量							

(一) 交易性金融资产	129,273,266.94	154,472.41			308,120,000.00	329,103,266.94	108,444,472.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
--- 银行理财产品	129,273,266.94	154,472.41			308,120,000.00	329,103,266.94	108,444,472.41
(二) 应收款项融资	853,800.00			99,000.00		853,800.00	99,000.00
--- 银行承兑汇票	853,800.00			99,000.00		853,800.00	99,000.00
(三) 其他权益工具投资	112,893,430.92			12,000,000.00			124,893,430.92
上海宇研生物技术有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00
南京中硼联康医疗科技有限公司	33,200,000.00			12,000,000.00			45,200,000.00
江苏金陆生物科技有限公司	2,724,494.81						2,724,494.81
北京亦度正健康科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00
成都欣科医药有限公司	25,968,936.11						25,968,936.11
合计	243,020,497.86	154,472.41		12,099,000.00	308,120,000.00	329,957,066.94	233,436,903.33

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台东益生物工程有限公司	烟台开发区华新国际商务大厦 11 层 07 室	生物工程产品的研发，以自有资金投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	500 万元	15.57%	15.57%

本企业的母公司情况的说明

截至 2022 年 06 月 30 日，烟台东益生物工程有限公司注册资本 500 万元。其中，由守谊持有股权比例为 51%，宋淑玲（由守谊先生的配偶）持有股权比例为 25%，由赛（由守谊先生的女儿）持有股权比例为 24%。

本企业最终控制方是由守谊。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
南京中硼联康医疗科技有限公司	公司持股 11.78%及安迪科高管持股企业
北京亦度正康健康科技有限公司	公司持股 7.50%企业
中硼(厦门)生物医药有限公司	南京中硼联康医疗科技有限公司全资子公司

苏州新旭医药有限公司	联营企业 APRINOIA Therapeutics Inc 子公司
------------	------------------------------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中硼（厦门）医疗器械有限公司	研发技术服务费	31,415.09			0.00
北京亦度正健康康科技有限公司	研发技术服务费	283,018.87			195,566.04
成都欣科医药有限公司	采购商品	338,495.58			358,407.08

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
成都欣科医药有限公司	销售商品	301,858.38	404,380.53
苏州新旭医药有限公司	技术服务费	2,305,660.38	
中硼（厦门）生物医药有限公司	技术服务费	96,463.55	
南京中硼联康医疗科技有限公司	技术服务费		463,584.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京中硼联康医疗科技有限公司	房屋		330,188.68

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由守谊	270,634,006.80	2020年06月01日	2024年06月01日	否

关联担保情况说明

由守谊与平安银行烟台分行签订担保合同，为公司与平安银行烟台分行签订的 3927 万美元借款提供担保，截至 2022 年 06 月 30 日，借款余额为 2356.20 万美元。

由守谊与平安银行烟台分行签订担保合同，为平安银行烟台分行签订的 17000 万人民币借款提供担保，截至 2022 年 06 月 30 日，借款余额为 11250 万人民币。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,236,591.08	4,500,029.78

(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	南京中硼联康医疗科技有限公司			1,420,345.00	71,017.25
应收账款	成都欣科医药有限公司	102,000.00	5,100.00	3,846.84	192.34
应收账款	苏州新旭医药有限公司	2,653,584.91	132,679.25	175,000.00	8,750.00
应收股利	北京亦度正健康康科技有限公司			2,781,600.00	
其他应收款	成都欣科医药有限公司	101,475.39	5,073.77	108,353.16	5,417.66

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都欣科医药有限公司		180,000.00

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

公司报告期内不存在股份支付情况。

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

截至本期期末，公司无对外重要承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	259,667,637.61	100.00%	13,064,743.73	5.03%	246,602,893.88	213,419,917.97	100.00%	10,753,520.72	5.04%	202,666,397.25
其中：										
合计	259,667,637.61	100.00%	13,064,743.73	5.03%	246,602,893.88	213,419,917.97	100.00%	10,753,520.72	5.04%	202,666,397.25

按组合计提坏账准备： 2,311,223.01

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（含1年）	259,308,884.32	12,985,825.81	5.01%
1至2年	41,632.39	6,621.80	15.91%
2至3年	317,120.90	72,296.12	22.80%
合计	259,667,637.61	13,064,743.73	

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）	259,308,884.32
1至2年	41,632.39
2至3年	317,120.90
合计	259,667,637.61

(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	
本期计提坏账准备金额	10,753,520.72	2,311,223.01				13,064,743.73
合计	10,753,520.72	2,311,223.01				13,064,743.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	74,391,377.13	28.65%	3,719,568.86
第二名	43,915,770.73	16.91%	2,195,788.54
第三名	29,851,125.99	11.50%	1,492,556.30
第四名	20,909,125.09	8.05%	1,045,456.25
第五名	12,989,981.81	5.00%	649,499.09
合计	182,057,380.75	70.11%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	18,573,267.04	44,626,326.94
其他应收款	741,551,177.37	725,352,450.27
合计	760,124,444.41	769,978,777.21

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

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都云克药业有限责任公司	18,573,267.04	44,626,326.94
合计	18,573,267.04	44,626,326.94

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,390,293.70	1,417,781.70
备用金	421,921.60	451,181.99
内部往来	748,193,779.98	728,766,491.80
往来款	10,599,296.36	13,590,689.48
合计	760,605,291.64	744,226,144.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,283,005.22		10,590,689.48	18,873,694.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	180,419.57			
2022 年 6 月 30 日余额	8,463,424.79		10,590,689.48	19,054,114.27

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)	748,597,250.46
1 至 2 年	149,400.00
2 至 3 年	1,000.00
3 年以上	11,857,641.18
3 至 4 年	617,103.90
4 至 5 年	61,631.40
5 年以上	11,178,905.88
合计	760,605,291.64

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	
本期计提坏账准备金额	18,873,694.70	180,419.57				19,054,114.27
合计	18,873,694.70	180,419.57				19,054,114.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂借款	432,440,288.11	1年以内	56.85%	4,324,402.88
第二名	暂借款	262,759,289.05	1年以内	34.55%	2,627,592.89
第三名	暂借款	27,166,297.54	1年以内	3.57%	271,662.98
第四名	暂借款	13,003,062.67	1年以内	1.71%	130,030.63
第五名	暂借款	8,200,564.83	1年以内	1.08%	82,005.65
合计		743,569,502.20		97.76%	7,435,695.03

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

单项计提预期信用损失的其他应收款：

其他应收款	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
非关联方一	5,789,960.09	5,789,960.09	100.00	预计可回收金额
非关联方二	3,846,722.07	3,846,722.07	100.00	预计可回收金额
非关联方三	954,007.32	954,007.32	100.00	预计可回收金额
合计	10,590,689.48	10,590,689.48		

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	3,682,947,179.74	383,629,946.27	3,299,317,233.47	3,650,682,679.74	383,629,946.27	3,267,052,733.47
对联营、合营企业投资	92,428,441.69	0.00	92,428,441.69	108,854,315.97		108,854,315.97
合计	3,775,375,621.43	383,629,946.27	3,391,745,675.16	3,759,536,995.71	383,629,946.27	3,375,907,049.44

(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		
临沂东诚东源生物工程有限公司	87,322,650.00					87,322,650.00	
DONGCHENG INTERNATIONAL (HONGKONG) LIMITED 东诚国际(香港)有限公司	372,697,364.35					372,697,364.35	258,962,640.65
DONGCHENG BIOCHEMICALS (USA) INC. 东诚药业美国公司	7,379,760.00					7,379,760.00	
烟台东诚北方制药有限	202,592,105.97					202,592,105.97	

烟台东诚药业集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

公司									
烟台东诚大洋制药有限公司	88,332,694.38							88,332,694.38	124,667,305.62
成都云克药业有限责任公司	750,328,141.00							750,328,141.00	
上海益泰医药科技有限公司	114,070,313.87	12,512,500.00						126,582,813.87	
旌创生物医药科技(上海)有限公司	4,782,190.00							4,782,190.00	
烟台安迪科药业有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00	
上海蓝纳成生物技术有限公司	18,800,000.00	9,752,000.00						28,552,000.00	
烟台东诚国仁生物制药有限公司	425,000.00							425,000.00	
烟台东诚鼎睿健康产业有限公司	129,000.00							129,000.00	
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	1,620,193,513.90							1,620,193,513.90	
合计	3,267,052,733.47	32,264,500.00						3,299,317,233.47	383,629,946.27

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
APRINO IA Therapeutics Inc.	108,854,315.97			-16,425,874.28							92,428,441.69	
小计	108,854,315.97			-16,425,874.28							92,428,441.69	
合计	108,854,315.97			-16,425,874.28							92,428,441.69	0.00

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,032,801,217.63	827,584,744.59	995,688,085.80	866,851,286.75
其他业务	881,690.75	830,194.12	2,673,538.12	2,017,577.53
合计	1,033,682,908.38	828,414,938.71	998,361,623.92	868,868,864.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司销售收入合同履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

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	-16,425,874.28	-1,455,166.81
合计	-16,425,874.28	-1,455,166.81

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	-236,567.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,103,586.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,613,207.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,083,112.48	
减：所得税影响额	1,279,963.81	
少数股东权益影响额	658,784.15	
合计	5,458,365.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.2103	0.2103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60%	0.2035	0.2035

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