

公司代码：688136

公司简称：科兴制药

科兴生物制药股份有限公司 2021 年半年度报告



重要提示

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

二、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述经营过程中可能面临的风险，有关内容敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、风险因素”。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人邓学勤、主管会计工作负责人王小琴及会计机构负责人（会计主管人员）鲁海峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	26
第六节	重要事项.....	30
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	61

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、科兴制药	指	科兴生物制药股份有限公司
深圳同安/同安医药	指	深圳同安医药有限公司，本公司全资子公司
深圳科兴/科兴药业	指	深圳科兴药业有限公司，本公司全资子公司
科益控股	指	深圳科益医药控股有限公司，本公司控股股东
正中投资集团	指	正中投资集团有限公司，本公司间接控股股东
正中产业控股	指	正中产业控股集团有限公司，本公司曾经控股股东
正中产控	指	正中产业控股集团有限公司及其子公司
深圳恒健	指	深圳市恒健企业管理合伙企业(有限合伙)，本公司股东
深圳裕早	指	深圳市裕早企业管理合伙企业(有限合伙)，本公司股东
长江财富-科兴制药员工战略配售集合资产管理计划	指	长江财富资管-南京银行-长江财富-科兴制药员工战略配售集合资产管理计划
中信建投证券、保荐机构、保荐人	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所、大华、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《科兴生物制药股份有限公司章程》
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
ADCC 效应	指	“抗体依赖细胞介导的细胞毒性作用”(antibody-dependent cell-mediated cytotoxicity)，是指抗体分子结合细胞表面的抗原后，通过其Fc部分招募NK细胞，NK细胞杀灭肿瘤细胞或病菌细胞的效应。
CDC 效应	指	“补体依赖的细胞毒性作用”(complement dependent cytotoxicity)，是补体系统被激活后，启动补体级联反应，引起细胞裂解的效应。
MRNA	指	信使RNA，中文译名“信使核糖核酸”，是由DNA的一条链作为模板转录而来的、携带遗传信息能指导蛋白质合成的一类单链核糖核酸。
Moderna	指	Moderna, Inc.
BioNtech	指	BioNTech SE
CureVAC	指	Curevac N.V.

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	科兴生物制药股份有限公司
公司的中文简称	科兴制药
公司的外文名称	Shandong Kexing Bioproducts Co., Ltd
公司的外文名称缩写	SDKX
公司的法定代表人	邓学勤
公司注册地址	山东省济南市章丘区明水开发区创业路2666号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	山东省济南市章丘区明水开发区创业路2666号 深圳市南山区高新中一道与科技中一路交汇处创益科技大厦
公司办公地址的邮政编码	250200 518000
公司网址	www.kexing.com
电子信箱	ir@kexing.com
报告期内变更情况查询索引	详见公司于2021年6月15日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于办公场所搬迁及董事会办公室联系地址变更的公告》（公告编号：2021-029）

二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	王小琴	闫龙英
联系地址	深圳市南山区高新中一道与科技中一路交汇处创益科技大厦B栋19楼	深圳市南山区高新中一道与科技中一路交汇处创益科技大厦B栋19楼
电话	0755-86967773	0755-86967773
传真	0755-86967891	0755-86967891
电子信箱	ir@kexing.com	ir@kexing.com

三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	详见公司于2021年6月15日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于办公场所搬迁及董事会办公室联系地址变更的公告》（公告编号：2021-029）

四、公司股票/存托凭证简况

（一）公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况

股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	科兴制药	688136	不适用

(二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、 其他有关资料

□适用 √不适用

六、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	595,423,418.26	566,186,931.92	5.16
归属于上市公司股东的净利润	60,749,153.27	94,546,763.10	-35.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,018,552.93	94,472,967.53	-43.88
经营活动产生的现金流量净额	79,409,167.76	50,091,544.81	58.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,874,973,800.78	1,830,120,699.51	2.45
总资产	2,433,316,015.34	2,366,616,447.71	2.82

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	0.31	0.63	-50.79
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.63	-50.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.27	0.63	-57.14
加权平均净资产收益率(%)	3.27	11.95	减少8.68个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.85	11.95	减少9.10个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	7.13	5.17	增加1.96个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、营业收入同比增加 5.16%，其中内销稳步增长，外销受海外疫情影响同比有所下降。
- 2、归属于上市公司股东的净利润同比下降 35.75%。主要是由于：1) 报告期内随着研发项目进度的推进，投入加大，研发费用较去年同期增加 44.85%；2) 报告期公司夯实产品销售渠道，对终端实施精细化管理和广覆盖，终端数量与 2020 年末相比增加超 2,000 家，导致销售费用增加 15.69%；3) 为助力公司高质量发展引进优秀管理和技术人才，其中硕士以上研发人员同比

增加 53.33%；且 2021 年不再享受新冠疫情期间社保的减免优惠政策，人力成本同比增加。

- 3、经营活动产生的现金流量净额同比增加 58.53%，主要是由于 1) 销售收入的增长以及加大回款管理力度，回款同比增加；2) 报告期较去年同期支付的企业所得税减少。
- 4、基本每股收益同比下降 50.79%，主要系报告期净利润同比减少及总股本同比增加所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,242,843.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	2,116,083.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	5,587,151.63	

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,156.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,354,634.62	
合计	7,730,600.34	

九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主要业务情况说明

公司是一家主要从事重组蛋白药物和微生态制剂的研发、生产、销售一体化的创新型国际化生物制药企业，专注于抗病毒、肿瘤与免疫、血液、消化、退行性疾病等治疗领域，目前在新型蛋白、新型抗体、核酸药物等技术方向进行研发布局，致力于用生物技术服务全球患者，成为高品质生物药领导者。

报告期内，公司依托良好的海外商业化能力和网络渠道，通过和中国领先的生物科技公司进行强强联合形成战略合作，共同推进中国高品质生物药走向国际市场，满足患者需要，进一步提升公司在国际市场的核心竞争力，实现海外营销平台的战略价值。公司获得浙江海昶生物医药技术有限公司的复杂注射制剂 HC007（用于转移性乳腺癌等恶性肿瘤治疗）除美国市场外的商业化权益，以及泰州迈博太科药业有限公司的注射用英夫利西单抗（用于治疗类风湿关节炎、成人及儿童克罗恩病、瘻管性克罗恩病、强直性脊柱炎、银屑病及成人溃疡性结肠炎）在全球除中国大陆、日本、欧洲、北美洲外的所有国家和地区独家商业许可权益。随着公司海外商业化战略的推进，公司将加速进行高品质生物药的合作和引进。

报告期内，公司加强对新型蛋白、新型抗体、核酸药物等技术方向的关注，并完成了相关研发管线的规划，项目立项按计划推进中。公司将秉承“自主研发+合作开发”模式，与国内外先进科研院所及研发型公司密切合作，以“新靶点，新作用机制，新适应症，新技术平台”为标准引进或研发创新项目，完善研发管线布局。

公司在研项目人促红素注射液 10000IU 临床项目已完成所有受试者入组，人促红素注射液 36000IU 临床项目完成发补资料提交，在研项目稳步推进。人促红素注射液 10000IU、人促红素注射液 36000IU 均可用于治疗非骨髓恶性肿瘤应用化疗引起的贫血。国内仅有 1 款人促红素 36000IU 上市，该规格产品市场前景广阔。

报告期内，公司主要产品的行业龙头地位得到进一步提升，根据米内网的统计数据显示，2020 年，“赛若金”国内短效注射用人干扰素的市场占有率排名第一，占有率为 30.81%；“依普定”在国内人促红素的市场占有率排名第三，且市场占有率不断提升。公司目前主要产品已经形成了稳固的市场地位和良好的品牌优势，搭建了全国性的立体营销网络，营销终端覆盖各等级医院、基层医疗机构、药店等超 18,000 家，其中医院超 6,500 家，第三终端超 7,500 家，药店超 4,000 多家。

1、主要产品及其用途

公司已上市产品包括重组蛋白药物人促红素（商品名称：依普定）、人干扰素 α 1b（商品名称：赛若金）、人粒细胞刺激因子（商品名称：白特喜）、微生态制剂酪酸梭菌二联活菌（商品名称：常乐康）。

赛若金，系采用中国人基因克隆和表达的 α 型基因工程干扰素，具有广谱抗病毒、抗肿瘤和免疫调节的作用，是机体防御系统的重要组成部分。赛若金适用于治疗病毒性疾病、恶性肿瘤、慢性乙型肝炎、丙型肝炎、毛细胞白血病以及小儿呼吸道合胞病毒肺炎等。

依普定，是由高效表达人红细胞生成素（简称人促红素）基因的中国仓鼠卵巢（CHO）细胞，经细胞培养、分离和高度纯化后获得的人促红素制成，具有促进骨髓红系集落形成单位扩增和分化、抑制细胞凋亡、增加红细胞数量等功能。现已广泛应用于肾功能不全所致贫血，包括透析及非透析病人；外科围手术期的红细胞动员。

白特喜，由高效表达人粒细胞集落刺激因子（简称人粒细胞刺激因子）基因的大肠埃希菌，经发酵、分离和高度纯化后获得的人粒细胞刺激因子制成。是由大肠杆菌表达的一种水溶性非糖化蛋白质，与内源的粒细胞刺激因子具有相同的生物学活性，能刺激骨髓造血干细胞，促进其增值、分化、成熟，增加外周血中中性粒细胞数量，增加生理功能，从而提高机体抵抗力，降低感染的发生率，能明显促进中性粒细胞数量和功能的恢复，是预防和治疗中性粒细胞减少的一线用药。

常乐康，包含酪酸梭菌及婴儿型双歧杆菌两种菌株，两种菌株均为人体肠道优势原籍菌，是产酪酸和产乳酸原籍益生菌株组合，互相促进，疗效协同。常乐康可调节肠道菌群失调，代谢产

生抗菌物质，抑制病原菌生长，修复肠粘膜，增强肠道蠕动，帮助强化营养吸收、调节免疫功能等作用，适用于急性非特异性感染引起的急、慢性腹泻，抗生素、慢性肝病等多种原因引起的肠道菌群失调及相关的急慢性腹泻和消化不良，是说明书中明确老幼孕产妇均可使用的益生菌。

2、经营模式

公司拥有独立完整可控的研发、采购、生产和营销体系，并按照自身情况、市场规则及运作机制，独立自主开展经营活动。

(1) 研发模式

公司坚持自主研发与合作研发，深耕重组蛋白类药物，进行新适应症开发和产品迭代；布局新型蛋白、新型抗体、核酸药物等技术方向的药物开发，积极拓展相关产品管线。公司拥有完整的生物药研发体系，具备从药物发现、药学研究、临床前研究、临床研究至产业化的全过程研发创新能力，以重组蛋白分泌表达技术平台、重组蛋白药物产业化技术平台、长效重组蛋白技术平台、微生态制剂研发及产业化技术平台、菌种技术平台为支撑，以标准化生物药研发流程为基础，以全面高效的研发中台为理念，以人员矩阵式管理为形式的科研综合管理系统，服务于在研产品的开发，高质高效推进产品开发。

(2) 采购与生产模式

公司主要采取“以销定产、按需采购”的采购与生产模式，每月根据销售计划制定月度生产计划并组织生产，根据使用需求及预测制定采购计划。在实际生产过程中，公司严格按照 GMP 规范以及产品生产工艺规程组织生产各规格产品，并对生产全流程进行过程控制和严格管理。公司建立了严格的供应商准入和管理机制，并对供应商进行动态考察。

(3) 销售模式

公司采用经销为主、直销为辅的销售模式，面向国内外市场销售。

国内市场：公司主要采用经销为主、直销为辅的销售模式和专业学术推广的方式。公司主要选择优质的全国型和区域型主流医药流通企业，负责产品的配送与销售。已形成覆盖超 18,000 家各类终端的营销商业配送网络体系。此外，公司注重专业化学术推广，打造专业化团队，向临床医生、患者、其他医药专业人士提供公司产品对相关疾病的治疗原理的讲解、用药指导以及相关疾病最新的发展情况和研究成果，增强医患对公司产品的了解，提升公司产品的知名度。

海外市场：公司通过和中国领先生物科技公司的强强联合形成战略合作，共同推进中国高品质生物药走向国际市场，进一步提升公司在国际市场的核心竞争力。公司同时采用直销和经销两种模式开展出口销售。出口产品包括人促红素、人粒细胞刺激因子和酪酸梭菌二联活菌，出口国家包括巴西、菲律宾、印度尼西亚等 30 多个。

3、市场地位

公司是中国重组蛋白药物的领军企业，建立了完善的生物药研发创新体系，涵盖了原核细胞技术、真核细胞技术、微生态活菌技术三大生物技术基础体系。公司 2017 年被认定为“山东省省级企业技术中心”，2018 年被认定为“济南市蛋白质药物工程实验室”，2020 年被认定为“广东省基因工程重组蛋白药物工程技术中心”、“山东省蛋白质药物工程实验室”和“深圳市博士后创新实践基地”。

公司核心产品包括人促红素（依普定）、人干扰素 α 1b（赛若金）、人粒细胞刺激因子（白特喜）和酪酸梭菌二联活菌（常乐康）等，在各细分领域的市场份额处于领先地位。其中，人促红素（依普定）、人干扰素 α 1b（赛若金）为一线临床用药，行业龙头产品。

根据米内网统计的数据结果显示，2020 年，“赛若金”国内短效注射用人干扰素的市场占有率排名第一，占有率为 30.81%；“依普定”在国内人促红素的市场占有率排名第三，且市场占有率不断提升；公司产品“白特喜”在国内短效人粒细胞刺激因子市场占有率排名从 2017 年的第十一上升至 2020 年第七；“常乐康”在国内益生菌市场占有率第十左右。

(二) 所属行业情况

公司主营业务为重组蛋白药物和微生态制剂的研发、生产、销售，属于中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的医药制造业（C27）。根据国家统计局《2017 年国民经济行业分类（GB/T4754—2017）》，公司属于医药制造业中的“生物药品制造”。

依据国家统计局数据，2020年医药制造业规模以上企业实现营业收入2.49万亿元，同比增长4.50%；利润总额3,506.70亿元，同比增长12.80%。中国生物医药产业从80年代开始发展，随着科兴制药等国内第一批生物制药企业的成立和发展，经过近40年的快速发展，已经逐步形成了长三角、珠三角和京津冀地区3个综合性生物产业基地，到“十三五”国家已将生物医药行业作为国民经济的支柱产业大力发展，行业市场规模呈逐年快速增长趋势。2018年我国生物医药行业市场规模达2,622亿元人民币，2019年市场规模突破3,700亿元。据中商产业研究院发布的《2020年中国生物医药产业园发展前景及投资研究报告》数据显示，到2020年，我国生物医药行业市场规模将近4,000亿元。

随着药物生产技术的进步和药物需求的增加，中国重组蛋白药物种类不断丰富，目前国内重组蛋白药物主要有：重组胰岛素、重组干扰素、重组凝血因子、重组促红素、重组粒细胞刺激因子、酶替代重组蛋白药物、重组生长激素等。其中重组胰岛素在中国重组蛋白药物市场中占据着重要地位，重组干扰素、重组促红素等细分产品发展潜力较大。技术的进步、产品种类的丰富、中国经济的不断发展以及中国医保体系的不断完善都将促进中国重组蛋白药物市场需求的增长。

在研布局方面，公司加强对正在快速发展的新型蛋白、新型抗体、核酸药物等技术的关注，并完成了相关研发管线的规划，将按节奏推进相关研发活动开展。mRNA疗法的应用领域广泛，全球累计有超150种mRNA药物及疫苗研究管线，集中于传染病mRNA疫苗、肿瘤疫苗领域和蛋白替代疗法领域等，目前大多数管线处于早期阶段，进展最快、应用最多的是感染性疾病的预防性疫苗，以及作为辅助疗法的肿瘤免疫治疗。

基于mRNA技术平台的代表性公司主要位于欧美地区，以mRNA三巨头为首（Moderna, BioNtech和CureVAC），在研管线主要集中在传染病领域和肿瘤领域，欧美mRNA公司均拥有较多的专利技术，覆盖mRNA的递送系统及mRNA的改造等技术。作为mRNA新势力，中国mRNA企业虽起步较晚，专利技术方面存在一定差距，但在研布局、人才引进方面大力推进，势头强劲。

二、核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司的核心技术平台主要包括菌种技术平台、重组蛋白产业化技术平台、微生态制剂研发及产业化技术平台、重组蛋白分泌表达技术平台和长效重组蛋白技术平台。

核心技术	核心技术内容	核心技术先进性
菌种技术平台	包括主要产品的菌种及在研产品构建的菌种，以及基因序列的优化设计技术、菌种的构建技术	(1) 国内目前拥有人干扰素 $\alpha 1b$ 菌种厂家较少 (2) 主要产品的菌种能够满足产业化的质量稳定性需求，稳定生产近20年 (3) 能够针对目标蛋白的设计要求和表达策略，自主设计优化目的基因序列、利用DNA重组技术自主构建菌种
重组蛋白药物产业化技术平台	包括5L-2000L规模的发酵系统、培养基优化、小试到中试规模的蛋白质纯化工艺开发和优化、涵盖粉针剂、水针剂、喷雾剂、胶囊剂、片剂在内的多种剂型制剂工艺开发	(1) 发酵规模大、优化参数多 (2) 产品纯化水平高、活性保留高 (3) 具备多剂型产业化能力 (4) 中试效率高
微生态制剂研发及产业化技术平台	包括益生菌原籍菌筛选、发酵工艺开发以及优化、中试放大、产业化技术开发等，可以实现微生态药物的全生命技术周期支持	(1) 发酵密度高、成本低 (2) 菌种活性高、稳定性高 (3) 基于该平台产业化的制剂产品安全性高，适用于老幼孕产妇全人群

重组蛋白分泌表达技术平台	包括大肠杆菌分泌表达策略设计、分泌表达基因工程菌构建、种子库构建、分泌表达发酵工艺的开发及优化	(1) 基因表达调控机制透彻 (2) 目标基因表达水平高 (3) 下游工艺开发流程短、效率高
长效重组蛋白技术平台	包括具有高度位点选择性的PEG化技术以及对应的生产技术、Fc融合蛋白长效化技术	(1) PEG修饰可实现位点选择,修饰效率高,能显著降低药物的毒副作用 (2) Fc融合蛋白质活性保留高,免疫原性低,安全性高

公司一方面依托上述核心技术平台支撑现有产品的产业化和在研项目的开展,保障产品市场竞争实力;另一方面通过构建以核心技术平台为支撑的较为完整的药物研发创新体系,并基于在研产品研发获得的创新技术和知识产权,推动核心技术平台的进一步创新提升和应用发展。

2. 报告期内获得的研发成果

截至2021年6月30日,公司已拥有专利39项,其中发明专利27项、外观设计专利12项。2021年1-6月,公司新获得发明专利1项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数(个)	获得数(个)	申请数(个)	获得数(个)
发明专利	0	1	48	27
实用新型专利	0	0	0	0
外观设计专利	0	0	12	12
软件著作权	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
合计	0	1	60	39

3. 研发投入情况表

单位:元

	本期数	上期数	变化幅度(%)
费用化研发投入	42,428,630.13	29,291,941.44	44.85
资本化研发投入	-	-	
研发投入合计	42,428,630.13	29,291,941.44	44.85
研发投入总额占营业收入比例(%)	7.13	5.17	增加1.96个百分点
研发投入资本化的比重(%)			

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入较上年增长较大的主要原因是:(1)报告期内引进了一批高层次研发人才,其中硕士以上研发人员同比增加53.33%;(2)报告期内随着研发项目进度的推进,投入增大。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	人促红素注射液 10000IU 临床项目	15,000,000.00	1,066,580.76	10,705,401.47	完成所有受试者入组	获得药品补充申请批件	促红素对化疗所致贫血的治疗效果显著，且持续时间长，已经成为了肿瘤相关贫血的主要治疗方案。	用于肿瘤化疗导致的贫血
2	人促红素注射液 36000IU 临床项目	9,000,000.00	2,196,313.86	7,944,959.46	完成发补资料提交	获得药品补充申请批件	大规格的促红素产品，可以显著降低用药频率，在疗效等同的前提下，极大的提高患者用药依从性。	用于肿瘤化疗导致的贫血
3	人干扰素 α 1b（突变）吸入溶液项目	82,000,000.00	5,552,830.34	14,043,036.67	启动非临床研究	产品上市	该产品的分子进行了定向突变改造，既保持药效和安全性，又可减少修饰杂质。基于分泌表达体系和新一代蛋白纯化技术，显著提升了活性成分的品质。	用于病毒感染导致的呼吸道疾病
4	人干扰素 α 2b 喷雾剂项目	65,000,000.00	2,135,785.06	6,019,285.25	启动非临床研究	产品上市	该产品采用重组大肠杆菌表达的人干扰素作为活性成分，基于新一代的纯化工艺，原液质量高；作为外用剂型，便捷性高。	用于病毒感染导致的皮肤和粘膜疾病
5	人干扰素 α 2b 泡腾胶囊项目	69,000,000.00	5,196,225.00	13,271,732.96	启动非临床研究	产品上市	该产品采用重组大肠杆菌作为蛋白表达体系，蛋白质表达产量高，成本低；利用新一代的纯化工艺，	用于病毒感染导致的阴道炎症

							显著提升了产品质量，稳定性好。	
6	聚乙二醇化重组人粒细胞刺激因子注射液项目	127,000,000.00	8,230,449.11	29,238,400.95	完成非临床研究	产品上市	该项目聚乙二醇修饰具有高度的位点选择性、高修饰率、副产物少，产品质量稳定可控，预计可以降低生产成本。	用于肿瘤化疗导致的中性粒细胞缺乏
7	肠溶性双歧杆菌微胶囊+酪酸梭菌制剂项目	16,000,000.00	464,653.09	4,589,139.71	完成小试工艺开发	产品上市	该产品作为公司现有产品常乐康的补充剂型；进一步提升双歧杆菌的稳定性；微囊化可以有效减少外界环境因素（如光、氧、水）对活性物质的破坏，药效更好。	用于急慢性腹泻
8	人生长激素项目	54,300,000.00	3,424,401.23	13,412,969.68	非临床研究	产品上市	该产品采用大肠杆菌细胞间质分泌表达策略设计，表达效率高于行业水平；采用新一代的纯化工艺，下游纯化过程简单快捷，极大的提高了产品收率，显著提升了活性成分的品质；实现了产量高、质量高、成本较低的竞争优势。	用于内源性激素缺乏的矮小症
9	长效生长激素项目	135,000,000.00	2,173,474.46	3,845,534.31	完成生物活性筛选和验证	产品上市	采用特殊的单域 Fc 融合蛋白设计技术，增加 FcRn 功能，在保持了 Fc 融合蛋白的长半衰期的前提下，同时基本消除 ADCC/CDC 效应，提高产品的安全性，	用于内源性激素缺乏的矮小症

							是国际上最新的蛋白质药物长效化技术之一。	
10	其他研发项目	146,683,951.80	11,987,917.22	35,614,556.63	/	/	/	/
合计	/	718,983,951.80	42,428,630.13	138,685,017.09	/	/	/	/

备注：其他研发项目主要包含现有产品工艺改造项目和化药研发，其中恩替卡韦已于 2021 年 3 月 16 日获得国家药品监督管理局批准的药品注册证书。

5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	182	169
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	13.07	12.97
研发人员薪酬合计	1,477.98	845.49
研发人员平均薪酬	8.12	5.00

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
硕士以上	69	37.91
本科	81	44.51
大专	28	15.38
中专及以下	4	2.20
合计	182	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下	130	71.43
31-40岁	36	19.78
41-50岁	10	5.49
51岁以上	6	3.30
合计	182	100.00

6. 其他说明

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、产品竞争优势

公司的产品线丰富,涵盖了重组蛋白药物(人促红素、人干扰素 α 1b、人粒细胞刺激因子)、微生态制剂药物(酪酸梭菌二联活菌),保证了公司经营的持续增长,同时分散了公司经营风险。公司核心产品拥有齐全的规格、多样的包装形式和多种剂型,可以满足患者多样化、个性化的需求,深得终端客户的认可。

公司产品均已上市销售超过20年,其安全性和有效性经广泛的临床使用证明,是临床一线用药,核心产品在同类产品中市场占有率位居前列,在临床治疗领域已形成一定的影响力。

公司主要产品人促红素是国内同类产品中首批立项研发、率先获得新药证书和批准文号的产品,是首家采用预充式注射器包装的产品,并且拥有不含人血白蛋白专利配方。经查阅国内其他同类药品的说明书,目前国内仅三生制药(36000IU规格)、协和麒麟、罗氏拥有不含人血白蛋白人促红素制剂。

公司主要产品人干扰素 α 1b是“中国干扰素”之父侯云德院士从健康的中国人白细胞中获得,被誉为我国首个基因工程创新药物,具有较高临床认可度、知名度;是天然干扰素系统中主要的抗病毒亚型,适应症广,且说明书对儿童用药安全性表述相对更完整。

2、研发竞争优势

报告期内,公司更加聚焦于生物药主航道,持续优化产品管线。公司现有9个在研项目,围绕已上市产品进行深度开发,开发新剂型,拓展适应症及长效化产品,扩展产品的适用范围,提

高患者依从性，且与现有产品的协同效果明显，显著增强现有产品的市场竞争力。公司基于研发战略布局，逐步立项生物制品创新药开发项目，2020年新立项一个生物制品创新药，累计3个生物制品创新药在研项目，开辟了新的技术领域和产品管线。通过创新药的立项和开发，引入新的产品管线，增强新药的研发比重，优化整体研发管线和未来的产品线，提升公司整体研发竞争力。

公司高度关注生物药发展趋势，积极介入有巨大临床需求的生物制药新领域。在新型蛋白、新型抗体、融合技术、核酸药物和递送技术等领域，进行了全面的技术调研和分析，掌握了国内外的研发动态和产品开发状态，并完成了相关研发管线的规划。

3、产业化竞争优势

公司产业化优势主要体现在产业化生产能力和产业化质量管理两个方面。

在产业化生产能力方面，公司通过二十多年的自主创新和多种产品的产业化成功实践，目前已形成重组蛋白药物产业化技术平台、微生态制剂研发及产业化技术平台等核心产业化技术，可以满足重组蛋白类药物、微生态制剂药物等多类型生物药品种的开发，覆盖粉针剂、水针剂、胶囊剂和散剂等多种剂型，可以满足小试规模（5-20L）、中试规模（20-200L）和商业规模（200-2000L）的微生物发酵、细胞培养和对应的蛋白质纯化需求。

产业化质量管理方面，公司遵循GMP标准，制定了完备的生产管理和质量管理规章制度。除国内市场销售外，人促红素、人粒细胞刺激因子、酪酸梭菌二联活菌还销往30多个国家或地区，产品质量得到广泛市场认可。

4、商业化竞争优势

公司有20多年商业化经验，营销网络遍布海内外。在中国市场，公司作为国内最早从事基因工程药物生产和销售的企业之一，多年来对市场深耕细作，已经形成了稳固的市场地位和良好的品牌优势，搭建了全国性的立体营销网络，营销终端覆盖各等级医院、基层医疗机构、药店等超18,000家，其中医院超6,500家，第三终端超7,500家，药店超4,000多家。与2020年末相比增加超2,000家。

除国内市场销售外，公司也积极开发海外市场，重点关注海外国家政府采购招标，细致研究准入法规，严选合作伙伴，已通过巴西、菲律宾、印度尼西亚等30多个国家和地区的准入并实现销售，共持有30多份海外国家和地区的药品准入证书。

报告期内，公司获得浙江海昶生物医药技术有限公司的复杂注射制剂HC007（用于转移性乳腺癌等恶性肿瘤治疗）除美国市场外的商业化权益，以及泰州迈博太科药业有限公司的生物类似药注射用英夫利西单抗（用于治疗类风湿关节炎、成人及儿童克罗恩病、瘻管性克罗恩病、强直性脊柱炎、银屑病及成人溃疡性结肠炎）在全球除中国大陆、日本、欧洲、北美洲外的所有国家和地区独家商业许可权益。

（二） 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

四、经营情况的讨论与分析

报告期内公司实现营业总收入59,542.34万元，同比增长5.16%；实现归属于母公司所有者的净利润6,074.92万元，同比减少35.75%；报告期末公司总资产为243,331.60万元，较期初增长2.82%；归属于母公司的所有者权益187,497.38万元，较期初增长2.45%。报告期内，公司主要工作如下：

1、加快产品项目引进，海外商业化平台能力凸显

报告期内，围绕短中长期战略规划，公司进一步丰富了抗肿瘤、免疫等重点赛道的产品管线组合。

2021年4月27日，公司和浙江海昶生物医药技术有限公司签署《药品合作协议》，双方就复杂注射制剂HC007项目（用于转移性乳腺癌等恶性肿瘤治疗）在合作开发、商业化、技术转移及产业化方面进行合作，并终实现科兴制药取得HC007的技术及除美国市场外的上市许可。HC007将丰富公司的抗肿瘤产品管线，满足国内国际更多肿瘤患者需求，使公司成为抗肿瘤药物研发、生产、销售的专业公司。

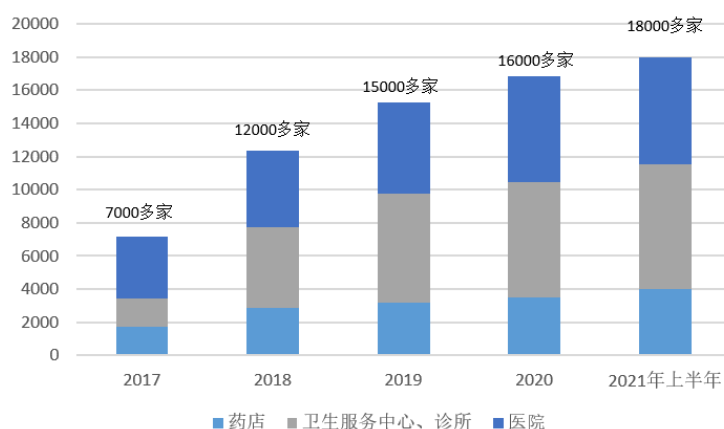
2021年6月28日，公司获得泰州迈博太科药业有限公司的注射用英夫利西单抗（用于治疗类风湿关节炎、成人及儿童克罗恩病、瘻管性克罗恩病、强直性脊柱炎、银屑病及成人溃疡性结肠炎）在全球除中国大陆、日本、欧洲、北美洲外的所有国家和地区独家商业许可权益。根据FiercePharma网站数据，2020年，英夫利西单抗全球销售额为41.95亿美元，位居全球药品销售额前20名。公司首批已启动包括巴西、印度、埃及、印尼等17个海外国家的注册工作，并加快论证在海外设立子公司的可行性，全面布局新型国际营销网络体系。

未来，随着公司海外商业化战略的推进，公司将以市场需求为导向，坚持以“高临床价值、高技术水准、高国际质量管理及注册标准、快速商业化”的“三高快”标准开展商业化项目的拓展工作，并进一步提升公司在国际市场的核心竞争力，实现海外营销平台的战略价值。

2、国内终端覆盖持续增长，市场占有率稳步提升

报告期内，公司继续建设和完善营销系统，对终端实施精细化管理和广覆盖。营销终端覆盖各等级医院、基层医疗机构、药店等超18,000家，其中医院超6,500家，第三终端超7,500家，药店超4,000多家，与2020年末相比增加超2,000家。

根据米内网统计的数据结果显示，“赛若金”2020年国内短效注射用人干扰素的市场占有率排名第一，占有率为30.81%，“依普定”2020年在国内人促红素的市场占有率排名第三，且市场占有率不断提升。



3、加快研发创新，布局优质赛道

报告期内，公司在研项目人促红素注射液10000IU临床项目已完成所有受试者入组，人促红素注射液36000IU临床项目完成发补资料提交，在研项目稳步推进。

公司重点关注新型蛋白、新型抗体、核酸药物等技术方向，完成了相关研发管线的规划，按节奏推进相关研发活动开展。公司采用“自主研发+合作开发”的模式，与国内外先进科研院所及研发型公司密切合作，布局相关领域的技术研发，获得先发优势。

公司将在上海、深圳、济南进行研发基地布局。上海研发中心将组建具备核心优势的新药研发团队，聚焦于核酸及抗体新药发现、靶点验证等研发工作，上海研发中心已完成选址工作，预计将于2021年底挂牌成立；深圳研发中心涵盖重组蛋白产品开发、核酸及双抗工艺及后续开发等领域；济南研发中心主要负责中试/生产工艺研究、改进。

报告期内，公司加大研发人才的招聘，引进包括新药研发、动物药效药代等关键人才，优化研发模块激励体系，基于研发项目周期长的特征，完善了以研发项目为核心的激励制度和其他配套激励政策，强调以结果为导向，责权利一致，极大激发了研发人员的潜能。

4、行业学术研究深入开展，现有产品市场需求潜力提升

报告期内，常乐康作为益生菌类产品参与了由世界卫生组织儿童卫生合作中心、国家儿童区域医疗中心等机构联合发起的大型医学研究（IMCI-D），该研究对于下一步制定我国儿童腹泻的指南或专家共识等提供更多循证医学的证据。

干扰素在《中国尖锐湿疣临床诊疗指南（2021）》推荐级别调整为A级，为病毒性皮肤疾病的患者提供了新的选择。

近年来，国内外多个课题组开展了人粒细胞刺激因子在生殖领域中的临床研究，发表在英国《生殖杂志》（Reproduction）及我国《生殖医学杂志》的相关文献表明，该产品对胚胎种植与子宫内膜容受性有调节作用，可提高胚胎种植率及临床妊娠率。公司密切关注研究动向，积极探索人粒细胞刺激因子在生殖领域的应用。

5、按照欧盟 cGMP 质量标准，打造国际高端生产平台

报告期内，公司深入推进国际化质量管理体系建设，按照国际先进质量标准，主动升级质量管理体系。针对已引进的 HC007 项目（用于转移性乳腺癌等恶性肿瘤治疗），公司已确定了欧盟注册计划，启动了生产车间设计及关键设备的招标，并着手开展欧盟质量管理体系建设工作。

2021 年上半年，公司稳步推进各项工程及产线建设，其中，工程建设方面，济南研发中心大楼完成主体工程建设，A 栋厂房完成了主体封顶，目前按进度启动各实验室及车间设计；产线建设方面，常乐康扩产顺利完成工艺验证，赛若金扩产进入工艺验证阶段，克癍胶囊和生长激素车间正在进行净化装修。

6、加强高级人才引进，助力公司高质量发展

公司高度重视企业文化建设，上半年公司系统梳理企业文化，进一步明确了“高品质生物药领导者”的愿景和“精益制药、精益用药、守护健康”的使命，同时确定了“科创主义——医患洞察、系统敏捷、极致深耕、人本创新”为公司核心价值观。

报告期内，公司在管理和研发方面持续加大人才的引进，不断提升人才结构。以研发为例，硕士以上研发人员同比增加 53.33%。在人才发展方面，公司上半年重点优化营销及研发岗位职级与激励体系。通过岗位职级体系的完善，进一步清晰各序列职业发展通道和任职资格要求，加强对员工的牵引，激发员工自主提升意愿；优化科兴制药营销、研发、拓展、技改等专项激励方案，强化以项目为核心的过程激励，全新发布 2021 年度荣誉激励奖项，升级员工福利平台，通过构建完善的多元化激励体系，对价值创造、价值评价及价值分配形成有效闭环，激发员工潜能发挥。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

五、风险因素

适用 不适用

（一）核心竞争力风险

1、核心技术人员流失的风险

公司业务开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、生产、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，拥有稳定、高素质的核心人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

2、商业秘密和核心技术泄露的风险

公司销售的各类产品均依赖于公司长期以来研发与积累的各项核心技术与研发成果。公司通过规范研发管理流程、健全保密制度、申请相关知识产权等方式，实现对公司商业秘密和核心技术的保护。但上述措施仍无法完全避免公司商业秘密和核心技术泄密的风险。未来如果公司保密制度未能得到有效执行，或者出现重大疏忽、恶意串通、舞弊等行为而导致公司的商业秘密或核心技术泄露，将对公司的核心竞争力产生风险。

（二）经营风险

1、物料供应风险

公司主要原材料培养基、牛血清、填料等主要向海外企业美国赛默飞世尔、德国默克、美国通用等采购。目前，培养基、牛血清、填料等的主要终端厂商集中在海外，因此短期之内预计公司仍将以海外供应商为主。

在中美贸易摩擦、海外疫情影响等背景下，不排除可能出现由于海外供应商供应不及时或者抬高采购价格的情况，对公司的经营产生一定影响。

2、研发失败的风险

生物医药行业属于技术密集型行业，对技术创新和产品研发能力要求较高，产品研发周期相对较长，持续研发投入是生物医药企业保持市场竞争力的重要手段。

在新产品研发的过程中，可能存在因研发技术路线出现偏差、研发进程缓慢而导致研发失败的风险。

3、药品质量控制的风险

药品是一种特殊的商品，关乎到人的生命健康。近年来，国家出台了一系列新制度、新规定，对药品的研发、生产、上市后研究均作出了严格的质量要求规定，要求进行全生命周期的质量管理。因此公司高度重视质量管理工作，严格按照国家法律法规建立产品质量管理体系，严格按照工艺规程和质量标准开展生产，确保每批产品均符合国家质量标准要求。

4、新引进商业化项目政策及审批风险

由于境内外法规政策、法律制度、商业环境、文化等差异，市场存在不可预测或者不可抗力等因素影响，新引进商业化项目最终能否在合作区域内取得上市批准、市场准入等尚存在不确定性。

（三）行业风险

1、行业监管风险

国家药品监督管理局负责对全国药品市场进行监督管理，并实行生产许可制度，公司主要产品出口地也对药品实行严格的许可或者认证及监督管理制度。若公司未来不能持续满足我国以及进口国行业准入政策以及行业监管要求，或者公司出现违法、违规等情形，则可能受到我国以及进口国相关部门的处罚，从而对公司的生产经营带来不利的影响。

2、行业竞争加剧的风险

公司在重组蛋白药物生产方面，具有一定的技术优势，并以此建立了一定的竞争优势。但随着近年来生物技术的快速发展，公司竞争对手的综合实力有所提高，可能使行业的竞争加剧。

（四）宏观环境风险

全国性、全球性的公共卫生突发事件、国家经济形势变化以及国际贸易政策变化可能对公司产品销售以及海外业务产生不确定性影响。

六、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业总收入 59,542.34 万元，同比增长 5.16%；实现归属于母公司所有者的净利润 6,074.92 万元，同比减少 35.75%；报告期末公司总资产为 243,331.60 万元，较期初增长 2.82%；归属于母公司的所有者权益 187,497.38 万元，较期初增长 2.45%。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	595,423,418.26	566,186,931.92	5.16
营业成本	120,286,143.96	97,131,389.16	23.84
销售费用	331,362,747.28	286,426,368.98	15.69
管理费用	39,152,054.71	28,533,845.15	37.21
财务费用	2,105,354.05	7,604,528.43	-72.31
研发费用	42,428,630.13	29,291,941.44	44.85
经营活动产生的现金流量净额	79,409,167.76	50,091,544.81	58.53
投资活动产生的现金流量净额	-368,926,020.21	-70,587,000.11	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-110,002,657.61	30,565,338.40	-459.89
投资收益	5,587,151.63		

管理费用变动原因说明：1）公司高质量发展引进优质人才，以及薪酬水平的上升，导致人工成本同比增加；2）加大品牌宣传力度，扩大公司知名度，宣传费同比增加。

财务费用变动原因说明：1）报告期货币资金存量增加，利息收入同比大幅增加；2）偿还部分融资款项，利息支出同比减少。

研发费用变动原因说明:1) 报告期内引进了一批高层次研发人才, 其中硕士以上研发人员同比增加 53.33%; 2) 报告期内随着研发项目进度的推进, 投入增大。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:1) 销售收入增长以及加大回款管理力度, 回款同比增加; 2) 报告期较去年同期支付企业所得税减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期购买结构性存款等理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:1) 报告期减少借款, 增加还款; 2) 报告期实施了 2020 年度现金分红。

投资收益变动原因说明:主要是报告期购买结构性存款等理财产品取得收益。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	701,982,032.21	28.85	1,102,649,871.87	46.59	-36.34	主要是由于报告期购买结构性存款等理财产品。
交易性金融资产	341,721,666.84	14.04			不适用	主要是由于报告期购买结构性存款等理财产品。
应收票据	20,621,900.18	0.85	14,159,364.27	0.6	45.64	主要是由于销售收入增长以及加大回款管理力度, 回款增加。
应收款项融资	23,109,775.18	0.95	39,121,641.85	1.65	-40.93	主要是由于报告期票据背书增加。
预付款项	5,042,270.72	0.21	2,115,654.54	0.09	138.33	主要是由于报告期预付研发货款及品牌宣传费。
其他应收款	3,725,143.11	0.15	5,336,721.10	0.23	-30.2	主要是由于报告期归还融资租赁借款, 对应保证金减少。
在建工程	271,531,112.71	11.16	168,605,231.89	7.12	61.05	主要是由于报告期生物谷二期、生物谷生产基地

						项目持续建设。
使用权资产	64,179,104.55	2.64			不适用	主要系公司本期执行新租赁准则,确认使用权资产所致。
长期待摊费用	20,465,471.45	0.84	14,687,442.35	0.62	39.34	主要是由于报告期新增创益办公室装修费。
短期借款	116,010,600.00	4.77	204,572,679.00	8.64	-43.29	主要是由于报告期归还短期借款。
应付账款	207,473,630.51	8.53	157,749,882.45	6.67	31.52	主要是由于报告期生物谷二期、生物谷生产基地项目等持续建设,应付工程设备款增加。
应付职工薪酬	12,978,479.89	0.53	26,441,372.37	1.12	-50.92	主要是由于上年期末余额中包含年终奖金。
租赁负债	52,551,225.78	2.16			不适用	主要系公司本期执行新租赁准则,确认租赁负债所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,747,869.01	信用证保证金、结汇保证金、农民工保证金、保函保证金
固定资产	88,272,796.03	抵押借款
无形资产	11,570,888.59	抵押借款
合计	113,591,553.63	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	投资预算	项目进度	报告期内投入金额	累计投入金额	项目收益情况	资金来源
生物谷二期	634,280,800.00	建设中	37,540,191.36	236,567,397.33	建设期，尚未产生收益	募集资金及自筹资金
生物谷生产基地项目	339,903,100.00	建设中	62,806,160.81	151,286,245.52	建设期，尚未产生收益	募集资金及自筹资金

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

详见本报告第十一节、十一、公允价值的披露。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳科兴	药品生产与销售	23,000.00	100%	47,279.33	33,799.77	12,757.99	1,490.36	1,394.54

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

七、其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	2021年2月8日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2021年2月9日	详见公司于2021年2月9日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《2021年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-009)
2020年年度股东大会	2021年5月20日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2021年5月21日	详见公司于2021年5月21日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《2020年年度股东大会决议公告》(公告编号:2021-024)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过,不存在否决议案的情况。上述股东大会均已经过公司聘请的律师事务所鉴证,股东大会的召集和召开程序合法、召集人和出席会议的股东或股东代理人的资格、表决程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定,合法有效,表决结果合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
秦锁富	副总经理	聘任
邵珂	副总经理	聘任
王亚伟	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于2021年1月20日召开第一届董事会第二十次会议,会议审议并分别通过了《关于聘任秦锁富为公司副总经理的议案》《关于聘任邵珂为公司副总经理的议案》及《关于聘任王亚伟为公司副总经理的议案》,根据公司经营发展需要,经公司总经理提名并经董事会提名委员会审核,董事会同意聘任秦锁富先生、邵珂先生、王亚伟先生为公司副总经理,自董事会审议通过之日起就任,任期与公司第一届董事会任期相同。详见公司2021年1月22日披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于聘任高级管理人员的公告》(公告编号:2021-002)

公司董事会于2021年4月20日收到公司副总经理王亚伟先生递交的书面辞职报告。王亚伟先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务,王亚伟先生辞职后将不再担任公司任何职务。详见公司2021年4月21日披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于公司高级管理人员辞职的公告》(公告编号:2021-014)

公司于2021年7月2日召开第一届董事会第二十五次会议,会议审议并通过了《关于聘任施炜瑾为公司副总经理的议案》。根据公司经营发展需要,经公司总经理提名并经董事会提名委员

会审核，董事会同意聘任施炜瑾女士为公司副总经理，自董事会审议通过之日起就任，任期与公司第一届董事会任期相同。详见公司2021年7月3日披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2021-033）

公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员的认定依据为研发部门负责人、主要知识产权和非专利技术的发明人、产业化技术负责人、研发部门的主要成员等。

公司核心技术人员认定程序如下：

由公司总经理提名核心技术人员名单，经过总经理办公会审议后认定为核心技术人员。

报告期内，公司新增认定秦锁富先生为公司核心技术人员。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	/
每10股派息数(元)（含税）	/
每10股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

根据环境保护部门公布的重点排污企业名单，科兴生物制药股份有限公司及全资子公司深圳科兴药业有限公司属于名单中的重点排污单位。

其中，科兴生物制药股份有限公司化学原料厂已于 2020 年 02 月正式停产，报告期内未运营。企业排污信息如下：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
科兴生物制药股份有限公司化学原料厂	COD	经污水处理站处理达标后排入第三方污水处理厂	1	污水总排口	--	45mg/L	0	0.54t	无
	氨氮	经污水处理站处理达标后排入第三方污水处理厂	1	污水总排口	--	4.5mg/L	0	0.054t	无
科兴生物制药股份有限公司生物药厂	COD	经污水处理站处理达标后排入第三方污水处理厂	1	污水总排口	3.58mg/L	200mg/L	0.173t	1.55t	无
	氨氮	经污水处理站处理达标后排入第三方污水处理厂	1	污水总排口	0.130mg/L	10mg/L	0.0075t	0.08t	无
深圳科兴药业有限公司	COD	处理达标后排放	1	污水总排口	10.292mg/L	30mg/L	0.01789t	0.1881t	无

	氨氮	处理达标后排放	1	污水总排口	0.275mg/L	1.5mg/L	0.00047t	0.00941t	无
--	----	---------	---	-------	-----------	---------	----------	----------	---

备注：报告期内，公司已将位于章丘区刁镇化工工业园闲置的化学原料厂土地、建筑物及机器设备整体打包转让，并完成资产交割。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司或子公司名称	设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
科兴生物制药股份有限公司化学原料厂	污水处理站	2018年1月	废水采用预处理-生化系统-深度处理系统工艺处理，废气采用光氧及活性炭处理	100m ³ /d	停产停用
科兴生物制药股份有限公司生物药厂	污水处理站	2020年10月	废水采取生化系统处理工艺，废气采用活性炭吸附处理	400m ³ /d	正常
深圳科兴药业有限公司	污水处理站	2014年4月	废水采用预处理-生化系统-深度处理系统工艺处理，废气采用酸碱喷淋处理	19m ³ /d	正常

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格遵守《环境影响评价法》、《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的要求，建设项目与污染防治设施同步启动建设与运行，确保新建项目污染物排放量增幅最小化，以实现企业经济与环境的可持续发展。

公司取得排污许可证情况如下：

行政许可名称	项目文件名称	审批单位	批复文号/备案编号
排污许可证	深圳科兴药业有限公司	深圳市生态环境局宝安管理局	91440300MA5F1UL356001V
排污许可证	科兴生物制药股份有限公司	济南市生态环境局	91370181613243451M002V

报告期内公司取得环评批复情况如下：

行政许可名称	项目文件名称	审批单位	批复文号/备案编号

建设项目环境影响评价文件审批	关于科兴生物制药股份有限公司科兴制药生物谷 EPO、GC 扩产项目环境影响报告书的批复	济南市生态环境局章丘分局	章环报告书[2021]1 号
建设项目环境影响评价文件审批	关于科兴生物制药股份有限公司科兴制药生物谷扩建项目环境影响报告表的批复	济南市生态环境局章丘分局	章环报告表[2021]6 号
建设项目环境影响评价文件审批	关于科兴生物制药股份有限公司干扰素及成品制剂生产项目环境影响报告书的批复	济南市生态环境局章丘分局	章环报告书[2021]9 号

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司根据公司的实际情况，编制了《突发环境事件应急预案》并报送环保部门备案。按照《突发环境事件应急预案》的要求，公司投入资金采购应急物资和设备，针对废水处理设施可能发生的环境风险事故，采购专业应急设施、设置应急事故池，不定期对应急救援人员进行培训考核，保证员工有能力应急处理突发环境事故。公司定期对应急救援物资进行检查，发现过期、损坏、报废及时采购更换。

应急预案名称	备案编号	备案日期	有效期	备案单位
科兴生物制药股份有限公司突发环境事件应急预案	370114-2020-0114-L	2020 年 3 月 18 日	3 年	济南市生态环境局章丘分局
深圳科兴药业有限公司突发环境事件应急预案	440306-2019-0238-L	2019 年 12 月 16 日	3 年	深圳市生态环境局

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司根据法律法规及环保部门的规定与要求设立废水在线监测系统，并制订了在线监测方案自行对废水等监测。除自行监测外，公司及子公司还根据环保部门的规定与要求委托具有专业资质的第三方检测机构对废气、废水、噪声等各项指标进行定期检测，并共同制订了排污指标定期监测方案。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

报告期内，公司全资子公司深圳同安医药有限公司处于停产状态。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东	<p>控股股东科益控股关于发行前股东所持股份锁定的承诺：</p> <p>1、自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本公司不转让或委托他人管理本公司直接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、本公司所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价做相应调整）。</p> <p>3、公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本公司于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。</p> <p>4、如果本公司违反上述承诺内容的，因违反承诺出售股份所取得的收益无条件归公司所有，公司或其他符合法定条件的股东均有权代表公司向公司所在地人民法院起诉，本公司将无条件按上述所承诺内容承担相应的法律责任。</p>	2020年12月14日-2023年12月13日	是	是	不适用	不适用
	股份	实际控制人	<p>实际控制人邓学勤关于发行前所持股份锁定的承诺：</p> <p>1、自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p>	2020年12月14日	是	是	不适用	不适用

限售		<p>2、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价做相应调整）。</p> <p>3、公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司 A 股股票经调整后的价格。</p> <p>4、在上述持股锁定期（包括延长的锁定期，下同）届满后，在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。</p> <p>5、本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p> <p>6、公司或其他符合法定条件的股东均有权代表公司向公司所在地人民法院起诉，本人将无条件按上述所承诺内容承担相应的法律责任。</p>	日- 2023 年 12 月 13 日				
股份限售	董事、高级管理人员	<p>全体董事、高级管理人员关于发行前所持股份锁定的承诺：</p> <p>1、自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价做相应调整）。</p> <p>3、公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。</p> <p>4、在上述持股锁定期（包括延长的锁定期，下同）届满后，在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。</p> <p>5、本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	2020 年 12 月 14 日- 2021 年 12 月 13 日	是	是	不适用	不适用

		6、如果本人违反上述承诺内容的，因违反承诺出售股份所取得的收益无条件归公司所有，公司或其他符合法定条件的股东均有权代表公司向公司所在地人民法院起诉，本人将无条件按上述所承诺内容承担相应的法律责任。					
股份限售	监事	全体监事关于发行前所持股份锁定的承诺： 1、自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。 2、在上述持股锁定期（包括延长的锁定期，下同）届满后，在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。 3、本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。 4、如果本人违反上述承诺内容的，因违反承诺出售股份所取得的收益无条件归公司所有，公司或其他符合法定条件的股东均有权代表公司向公司所在地人民法院起诉，本人将无条件按上述所承诺内容承担相应的法律责任。	2020 年 12 月 14 日-2021 年 12 月 13 日	是	是	不适用	不适用
股份限售	核心技术人员	核心技术人员关于发行前所持股份锁定的承诺： 1、自公司股票上市之日起十二个月内和离职后六个月，不转让本人直接和间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份。 2、自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。 3、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定。若法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺的，则股份锁定期自动按该等规定或要求执行。 4、若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。	2020 年 12 月 14 日-2021 年 12 月 13 日	是	是	不适用	不适用
股份限售	其他股东 深圳市恒健、 深圳市裕早	发行前持股 5%以上股东关于发行前所持股份锁定的承诺： 1、自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让。 2、本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定，规范诚信履行股东的义务。在持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。	2020 年 12 月 14 日-2021 年 12 月 13 日	是	是	不适用	不适用

		3、若本企业违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本企业将依法承担相应的责任。					
股份限售	控股股东	控股股东科益控股关于持股意向及减持意向的承诺： 1、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。 2、减持公司股份应符合相关法律、法规、规章及证券交易所监管规则等规范性文件的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。 3、因发行人进行权益分派、减资缩股等导致其所持发行人股份变化的，相应年度可转让股份额度作相应变更； 4、若本公司拟减持发行人股票的，则将严格按照相关法律、法规、规章及证券交易所监管规则等规范性文件的规定及时、准确地履行必要的信息披露义务； 5、若本公司违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本公司将依法承担相应的责任。特此承诺。	长期	否	是	不适用	不适用
股份限售	其他股东 深圳市恒健、 深圳市裕早	发行前持股 5%以上股东深圳恒健、深圳裕早关于持股意向及减持意向的承诺： 1、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。 2、减持公司股份应符合相关法律、法规、规章及证券交易所监管规则等规范性文件的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。 3、因发行人进行权益分派、减资缩股等导致其所持发行人股份变化的，相应年度可转让股份额度作相应变更； 4、若本合伙企业拟减持发行人股票的，则将严格按照相关法律、法规、规章及证券交易所监管规则等规范性文件的规定及时、准确地履行必要的信息披露义务。 5、若本合伙企业违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本合伙企业将依法承担相应的责任。特此承诺。	长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司	公司关于稳定股价的承诺： 1、启动股价稳定措施的条件 本次公开发行上市后三年内，公司股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产。若公司最近一期审计基准日后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、增发、配股或缩股等事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产需相应进行调整。	2020年12月14日-2023年12	否	是	不适用	不适用

		<p>自股价稳定措施启动条件触发之日起，公司董事会应在 5 日内召开董事会。</p> <p>2、稳定股价的具体措施</p> <p>一旦触发启动稳定股价措施的条件，在保证符合上市要求且不强迫控股股东履行要约收购义务的前提下，公司将依次实施以下一项或多项具体措施：</p> <p>(1) 公司回购股票；</p> <p>(2) 控股股东增持公司股票；</p> <p>(3) 董事、高级管理人员增持公司股票；</p> <p>(4) 其他证券监管部门认可的方式。</p> <p>3、稳定股价的程序</p> <p>(1) 实施公司回购股份的程序</p> <p>公司将在启动稳定股价措施的条件成就之日起 5 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在稳定股价措施的启动条件成就时，公司依法召开董事会、股东大会审议做出股份回购决议后公告。公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司主要股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。</p> <p>在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。</p> <p>公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。公司每次回购股份数量不低于回购时公司总股本的 1%，或用以稳定股价的回购资金不低于上一个会计年度经审计净利润的 5%；单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度末经审计归属于母公司股东净利润的 50%。如果股份回购方案实施前本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。</p> <p>(2) 实施控股股东增持公司股票的程序</p> <p>在触发启动股价稳定措施条件的情况下，如果公司股票回购方案由于未能通过股东大会审议或者回购将导致公司不符合法定上市条件等原因无法实施，或在公司实施股份回购方案后公司股价仍发生连续 20 个交易日的收盘价低于公司上一会计年度经审计的期末每股净资产的情形时，且控股股东增持公司股票不会导致公司不符合法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务，公司控股股东将在上述需由本人增持股份的情形触发之日起 30 日</p>	<p>月 13 日</p>					
--	--	---	-------------------	--	--	--	--	--

		<p>内，向公司提交增持方案并公告公司控股股东将自股票增持方案公告之日起 90 个交易日内通过证券交易所以集中竞价交易方式增持公司社会公众股份，增持价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，增持股份数量不超过公司股份总数的 2%，用于增持公司股份的资金金额不少于上一年度从本公司所获得的现金分红金额的 10%，单一年度用以稳定股价的增持资金金额不超过上一年度从本公司所获得的现金分红金额的 100%。增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持股份行为及信息披露应当符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。但是如果出现以下情况，可不再继续实施该增持方案：</p> <p>①股份增持方案实施前本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件；</p> <p>②继续增持股票将导致公司不符合法定上市条件；</p> <p>③继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。</p> <p>（3）实施董事、高级管理人员增持公司股票的程序</p> <p>在公司回购股票、控股股东增持公司股票方案实施完成后，如仍未满足公司股票连续 20 个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产的条件，公司董事、高级管理人员将在控股股东增持公司股票方案实施完成后 90 个交易日内增持公司股票，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度从公司领取的税后薪酬总和的 10%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度从公司领取的税后薪酬总和的 50%。单一年度用以稳定股价的增持资金金额不超过该等董事、高级管理人员上年度从公司领取的税后薪酬总和的 100%。公司全体董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。</p> <p>在董事、高级管理人员实施增持方案前，公司将按照相关规定披露其股份增持计划。公司董事、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件下对公司股票进行增持。但是如果出现以下情况，可不再继续实施该增持方案：</p> <p>①股份增持方案实施前本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件；</p> <p>②继续增持股票将导致公司不符合法定上市条件；</p> <p>③继续增持股票将导致董事、高级管理人员需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。</p> <p>对于未来新聘的董事、高级管理人员，本公司将在其作出承诺履行公司公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求后，方可聘任。独立董事不在上述约定范围内。</p> <p>（4）其他证券监管部门认可的方式</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>如若前述三项措施依次实施后仍未达到稳定股价的目标，公司将采取削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划以及其他证券监管部门认可的方式提升公司业绩、稳定公司股价。公司将在条件成就时及时召开董事会、股东大会审议并及时实施。</p> <p>4、稳定股价预案的约束措施</p> <p>若公司违反上述稳定股价的承诺，在触发实施稳定公司股价措施条件的前提下未采取稳定股价的具体措施，公司将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行的具体原因及向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>若公司董事会制订的稳定公司股价措施涉及公司控股股东增持公司股票，如其未能履行稳定公司股价的承诺，则公司将自其违反相关承诺之日起5个工作日内将对其的现金分红予以扣留，直至其履行增持义务。若公司控股股东未能履行依法承担回购或赔偿责任的承诺，公司将应付其现金分红予以扣留，直至其按所承诺的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。</p> <p>若公司董事会制订的稳定公司股价措施涉及公司董事、高级管理人员增持公司股票，如其未能履行稳定公司股价的承诺，则公司将自其违反相关承诺当月起对其从公司领取的收入和应付其现金分红予以扣留，直至其履行增持义务。</p>					
其他	公司	<p>公司关于对欺诈发行上市的股份购回承诺：</p> <p>1、保证本公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>2、如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人	<p>控股股东、实际控制人关于对欺诈发行上市的股份购回承诺：</p> <p>1、本公司/本人保证发行人本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>2、如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司/本人将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司	<p>公司应对发行填补即期回报的措施及承诺：</p> <p>(1) 统筹安排募集资金投资项目的投资建设</p> <p>本次公开发行募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，公司积极调配资源，已启动募集资金投资项目的前期准备工作。同时，公司根据项目进度的实际情况统筹安排募集资金投资项目的投资建设，可以先行以自筹资金投入启动实施部分募投项目；本次公</p>	长期	否	是	不适用	不适用

		<p>开发行募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目建设，作好项目的推进、分析、评估、总结，争取早日实现预期效益，增加以后年度的股东回报，降低本次公开发行导致的即期回报摊薄的风险。</p> <p>(2) 积极推进业务发展，优化产品结构，提升盈利能力</p> <p>公司将通过实施募投项目提升品牌竞争力，不断优化产品结构，大力拓展业务规模、开拓新客户。此外，积极提升自主产品开发水平，努力提高产品的影响力和市场竞争力，从而提升盈利能力。通过业务规模的扩大促进公司经营业绩上升，以降低本次发行摊薄即期回报的风险。</p> <p>(3) 规范募集资金的管理和使用</p> <p>为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，公司按照《公司法》、《证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规及其他规范性文件的要求及《公司章程》的规定制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用、投向变更、使用情况的监督等进行详细的规定。公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，全面有效地控制公司经营风险，提升盈利能力。</p> <p>(4) 落实利润分配政策，优化投资回报机制</p> <p>公司《公司章程（草案）》中关于利润分配政策尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件的规定，符合《中国证监会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》的要求。公司将严格执行《公司章程（草案）》明确的利润分配政策，在公司主营业务实现健康发展和经营业绩持续提振的过程中，给予投资者持续稳定的合理回报。</p> <p>公司制定了《公司上市后三年分红回报规划》，建立了对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，保证利润分配政策的连续性和稳定性。</p>					
其他	控股股东、实际控制人	<p>控股股东、实际控制人关于填补被摊薄即期回报的承诺：</p> <p>1、不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。</p> <p>2、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人相关处罚或采取相关管理措施。</p>	长期	否	是	不适用	不适用

其他	董事、高级管理人员	<p>董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的承诺：</p> <p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、承诺对本人（作为董事和/或高级管理人员）的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、承诺不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、承诺如公司未来拟对本人实施股权激励，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、在中国证监会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。</p> <p>7、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，本人愿意：</p> <p>（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；</p> <p>（2）无条件接受中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施；</p> <p>（3）给公司或者股东造成损失的，依法承担对公司和/或股东的补偿责任。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
分红	公司	<p>公司关于利润分配的承诺：</p> <p>本公司上市后将严格遵守并执行上述利润分配政策，倘若届时本公司未按照《公司章程（草案）》之规定以及《科兴生物制药股份有限公司关于本公司首次公开发行股票并上市后公司利润分配政策之安排的承诺函》执行相关利润分配政策，则本公司应遵照其签署的《针对在科兴生物制药股份有限公司首次公开发行股票并上市过程中所作承诺之约束措施之承诺函》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司	<p>公司关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺：</p> <p>如果公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会对公司作出行政处罚决定之日起三十日内，公司将启动依法回购首次公开发行的全部新股的程序，公司将通过上海证券交易所回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照中国证监会、上海证券交易所颁布的规范性文件依法确定，且不低于回购时的股票市场价格。公司《招股说明书》及其他信息披</p>	长期	否	是	不适用	不适用

		露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，自赔偿责任成立之日起三十日内，公司将依法赔偿投资者损失。 如果公司未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，公司自愿无条件地遵从该等规定。					
其他	控股股东	控股股东关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺： 如果公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会对公司作出行政处罚决定之日起三十日内，本公司将通过上海证券交易所购回已转让的原限售股份，回购价格按照中国证监会、上海证券交易所颁布的规范性文件依法确定，且不低于回购时的股票市场价格。本公司承诺将督促发行人履行股份回购事宜的决策程序，并在发行人召开股东大会对回购股份作出决议时，本公司就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，自本公司依法负有赔偿责任成立之日起三十日内，本企业将依法赔偿投资者损失。 如果本公司未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；同时，公司有权扣减应向本公司支付的分红代本公司履行上述承诺，直至本公司按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。	长期	否	是	不适用	不适用
其他	实际控制人	实际控制人关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺： 如果公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，自赔偿责任成立之日起三十日内，本人将依法赔偿投资者的损失，但是本人能够证明自己没有过错的除外。 如果本人未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，公司有权扣减应向本人支付的薪酬或津贴（如有）代本人履行上述承诺，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。	长期	否	是	不适用	不适用
其他	董事、	董事、监事及高级管理人员关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺：	长期	否	是	不适用	不适用

	监事及高级管理人员	<p>如果公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，自赔偿责任成立之日起三十日内，本人将依法赔偿投资者的损失，但是本人能够证明自己没有过错的除外。</p> <p>如果本人未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，公司有权扣减应向本人支付的薪酬或津贴代本人履行上述承诺，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p>					
其他	控股股东	<p>控股股东未履行承诺时的约束措施：</p> <p>如本公司违反在公司首次公开发行时作出的任何公开承诺，本公司将在公司股东大会及公司章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司全体股东及其他公众投资者道歉。如果本公司未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。如果本公司因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。同时，在本公司承担前述赔偿责任期间，不转让本公司直接或间接持有的公司股份。</p> <p>如该等已违反的承诺仍可继续履行，本公司将继续履行该等承诺。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
其他	实际控制人	<p>实际控制人未履行承诺时的约束措施：</p> <p>如本人违反在公司首次公开发行时作出的任何公开承诺，本人将在股东大会及公司章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉。如果本人未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。如果本人因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。同时，在本人承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的公司股份。</p> <p>如该等已违反的承诺仍可继续履行，本人将继续履行该等承诺。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司	<p>公司未履行承诺时的约束措施：</p> <p>如公司违反首次公开发行作出的任何公开承诺，公司将在股东大会及《公司章程》所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。公司将对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴等措施。</p> <p>如该等已违反的承诺仍可继续履行，公司将继续履行该等承诺。</p>	长期	否	是	不适用	不适用

其他	董事、监事和高级管理人员	<p>董事、监事和高级管理人员未履行承诺时的约束措施： 如本人违反在公司首次公开发行时作出的任何公开承诺，本人将在股东大会及《公司章程》所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉。本人将依法承担相应的法律责任，在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，本人自愿将在公司上市当年全年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿。如果本人未能承担前述赔偿责任，本人同意公司根据情节轻重调减或停止向本人发放薪酬或津贴（如有），直至本人履行完成相关公开承诺事项，在此期间，本人不主动要求辞职。 如该等已违反的承诺仍可继续履行，本人将继续履行该等承诺。 本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	控股股东	<p>控股股东关于规范关联交易的承诺： 1、本公司确认本函旨在保障公司全体股东之权益而作出。 2、截至本函出具日，本公司不存在因关联交易而损害公司及其他合法股东之合法权益之情形。 3、本公司将尽量避免与公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。 4、本公司将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司《公司章程》等文件中关于关联交易事项回避表决的规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。 5、本公司承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过行使公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。 6、本公司确认本函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p>	长期	否	是	不适用	不适用

解决关联交易	实际控制人	<p>实际控制人邓学勤关于规范关联交易的承诺：</p> <p>1、本人确认本函旨在保障公司全体股东之权益而作出。</p> <p>2、截至本函出具日，本人及本人控制的企业不存在因关联交易而损害公司及其他合法股东之合法权益之情形。</p> <p>3、本人及本人控制的企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。</p> <p>4、本人将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司《公司章程》等文件中关于关联交易事项回避表决的规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。</p> <p>5、本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过行使公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。</p> <p>6、本人确认本函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	控股股东、实际控制人	<p>控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺：</p> <p>1、本公司/本人确认本承诺函旨在保障公司全体股东之权益而作出。</p> <p>2、截至本承诺函出具之日，本公司/本人、本人的配偶、父母、子女及本公司/本人、本人的配偶、父母、子女直接或间接控制的其他企业未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，未拥有与公司存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益。</p> <p>3、本公司/本人承诺不会以任何形式从事对公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的帮助。</p> <p>4、本公司/本人承诺将持续促使本公司/本人、本人的配偶、父母、子女控制的其他企业未来不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产经营相竞争的任何活动，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的帮助。</p> <p>5、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其主营业务范围，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的其他企业将不与公司拓展后的主营业务相竞争；若与公司拓展后的主营业务产生竞争，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的其他企业将以停止经营相竞争业务、或者将相竞争业务纳入到公司经营、或者将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争。</p> <p>6、如违反上述承诺，本公司/本人将承担由此给公司造成的全部损失。</p>	长期	否	是	不适用	不适用

		7、本公司/本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。 8、本承诺函有效期限自签署之日起至本公司不再是公司的控股股东/本人不再是公司的实际控制人之日止。					
解决土地等产权瑕疵	实际控制人	实际控制人关于解决土地等产权瑕疵的承诺： 若因出租方正中产业控股无权处分租赁房产或者租赁房产系非法建筑等原因致使该处房产被有关主管政府部门要求拆除、收回或处以任何形式的处罚或被要求承担任何形式的法律责任，致使深圳科兴无法继续使用租赁房产或者致使发行人及深圳科兴遭受其他任何损失的，其将足额赔偿发行人及深圳科兴因此遭受的全部损失。 科兴生物制药股份有限公司已经开始实施深圳科兴药业有限公司的产能搬迁计划，解决深圳科兴药业有限公司租赁未取得权属证书厂房所可能面临的风险问题。在产能完全搬迁前，深圳科兴药业有限公司因租赁的未取得权属证书厂房被政府拆迁及因此而产生的产能搬迁所引发的损失将由本人补偿，以保障科兴生物制药股份有限公司的利益，保护科兴生物制药股份有限公司股东的利益。	长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司	公司其他承诺： 公司未来不会在南京军区后勤部军事医学研究所所在省份江苏生产重组人促红素，同时也不会转让给位于江苏的企业生产重组人促红素。	长期	否	是	不适用	不适用
其他	实际控制人	实际控制人其他承诺： 如果由于相关产品（重组人促红素、重组人干扰素、酪酸梭菌二联活菌、重组人粒细胞刺激因子）历史上早期股东投入或者第三方转让的技术来源或权属存在争议、纠纷，导致发行人出现损失的，由本公司承担相应的赔偿责任。	长期	否	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等失信情形。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：万元

关联交易方	关联关系	关联交易内容	2021年预计金额	报告期实际发生	占同类交易的比例	结算方式
创益科技	本公司实际控制人控制的其他企业	租赁（含水电费、物业服务费）	950.00	184.52	22.14%	银行结算
正中产控	本公司实际控制人控制的其他企业	租赁（含水电费、物业服务费）	1,100.00	628.71	75.44%	银行结算
合计			2,050.00	813.23	97.59%	

详见公司于2021年1月22日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于与关联方签订房屋租赁及物业服务合同暨关联交易的公告》（公告编号：2021-006）、2021年2月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于2021年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2021-011）

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：万元

关联交易方	关联关系	关联交易内容	交易金额（不含税）
正中产控	本公司实际控制人控制的其他企业	资产转让	347.05
合计			347.05

公司于 2021 年 1 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于与关联方签订房屋租赁及物业服务合同暨关联交易的议案》，同意公司向出租方正中产控出售深圳市南山区科苑路科兴科学园 D1 栋 36 层装修工程，转让价格为 347.05 万元。

公司与正中产控签订《办公场地装修资产转让合同》，以 347.05 万元（不含税）将深圳市南山区科苑路科兴科学园 D1 栋 36 层装修工程转让给正中产控，并于 2021 年 2 月 28 日完成移交。

详见公司于 2021 年 1 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于与关联方签订房屋租赁及物业服务合同暨关联交易的公告》（公告编号：2021-006）

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0.00					
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
科兴制药	公司本部	深圳科兴	全资子公司	50,000,000.00	2021/5/19	2021/5/20	2024/5/24	连带责任担保	否	否	0.00	否			
科兴制药	公司本部	深圳科兴	全资子公司	60,000,000.00	2020/9/16	2020/9/18	2023/9/18	连带责任担保	否	否	0.00	否			
报告期内对子公司担保发生额合计										110,000,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										57,250,000.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										57,250,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）										3.05					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0.00					

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额		99,464.10				本年度投入募集资金总额			44,927.29			
变更用途的募集资金总额		0				已累计投入募集资金总额			48,499.62			
变更用途的募集资金总额比例(%)		0										
承诺投资项目	已变更项目,含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额①	本年度投入金额	截至期末累计投入金额②	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额③=②-①	截至期末投入进度(%)④=②/①	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
药物生产基地改扩建项目	无	23,029.00	23,029.00	23,029.00	4,342.85	4,639.03	-18,389.97	20.14	2024年	不适用	否	否
研发中心升级建设项目	无	34,746.24	34,746.24	34,746.24	3,600.83	3,608.10	-31,138.14	10.38	不适用	不适用	否	否
信息管理系统升级建设项目	无	2,100.00	2,100.00	2,100.00	663.63	663.63	-1,436.37	31.60	不适用	不适用	否	否
补充流动资金	无	39,588.86	39,588.86	39,588.86	36,319.98	39,588.86	0.00	100.00	不适用	不适用	否	否

合计	-	99,464.10	99,464.10	99,464.10	44,927.29	48,499.62	-50,964.48	-	-	-	-
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2021年4月22日，公司召开第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意以55,731,551.47元募集资金置换预先投入的自有资金，独立董事发表了明确同意的独立意见。大华会计师事务所（特殊普通合伙）并出具了（大华核字[2021]005285号）《科兴生物制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。保荐机构出具了《关于科兴生物制药股份有限公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的核查意见》。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	2020年12月21日，本公司召开第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响公司募集资金投资项目正常实施并保证募集资金安全的前提下，使用最高余额不超过5.5亿元（含5.5亿）的部分闲置募集资金进行现金管理。在上述额度内，资金可以滚动使用，使用期限自本次董事会审议通过之日起12个月内有效。截至2021年6月30日，公司募集资金购买理财产品的余额为29,000万元。										
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用										
募集资金结余的金额及形成原因	不适用										
募集资金其他使用情况	公司于2021年6月7日召开第一届董事会第二十四次会议及第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于增加部分募投项目实施主体、实施地点并向全资子公司提供借款用于募投项目的议案》，同意研发中心升级建设项目新增实施主体公司全资子公司深圳科兴，新增实施地点广东省深圳市，并采用无息借款方式向深圳科兴提供募集资金，借款额度不超过人民币5,000万元。										

注：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定

十三、 其他重大事项的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司委托理财情况如下：

单位：万元

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	预期年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序
-----	--------	--------	----------	----------	------	------	--------	---------	---------	--------	----------

中国银行	结构性存款	14,000	2021年4月22日	2021年5月31日	募集资金	银行	协议约定	1.3%~3.81%	42.69	已按期收回本息	是
中国银行	结构性存款	14,000	2021年2月26日	2021年4月6日	募集资金	银行	协议约定	1.3%~3.81%	17.95	已按期收回本息	是
招商银行	结构性存款	16,000	2021年1月18日	2021年4月19日	募集资金	银行	协议约定	1.35%~3%	118.36	已按期收回本息	是
光大银行	结构性存款	5,000	2021年2月2日	2021年5月2日	募集资金	银行	协议约定	2.85%	35.63	已按期收回本息	是
招商银行	结构性存款	16,000	2021年5月26日	2021年6月28日	募集资金	银行	协议约定	1.65%~3.01%	23.15	已按期收回本息	是
中国银行	结构性存款	2,000	2021年6月4日	2021年7月12日	募集资金	银行	协议约定	1.3%~3.81%		正在履行	是
工商银行	结构性存款	13,000	2021年1月7日	2021年7月15日	募集资金	银行	协议约定	1.5%~2.8%		正在履行	是
光大银行	结构性存款	3,000	2021年5月25日	2021年8月25日	募集资金	银行	协议约定	1%~3.1%		正在履行	是
中国银行	结构性存款	1,000	2021年6月24日	2021年8月2日	募集资金	银行	协议约定	1.3%~3.81%		正在履行	是
中国银行	结构性存款	10,000	2021年6月4日	2021年9月7日	募集资金	银行	协议约定	1.3%~3.54%		正在履行	是
中国银行	银行理财产品	11,000	2021年1月29日	2021年5月7日	自有资金	银行	协议约定	3.35%	95.91	已按期收回本息	是
平安银行	银行理财产品	9,819	2021年1月26日	2021年2月24日	自有资金	银行	协议约定	3.50%	25.20	已按期收回本息	是
平安银行	银行理财产品	1,181	2021年1月26日	2021年3月24日	自有资金	银行	协议约定	3.50%	6.60	已按期收回本息	是
招商银行	结构性存款	600	2021年1月22日	2021年4月26日	自有资金	银行	协议约定	1.35%~3%	4.49	已按期收回本息	是
招商银行	结构性存款	600	2021年1月22日	2021年4月26日	自有资金	银行	协议约定	1.35%~3%	4.49	已按期收回本息	是
招商银行	结构性存款	600	2021年1月22日	2021年4月26日	自有资金	银行	协议约定	1.35%~3%	4.49	已按期收回本息	是
招商银行	结构性存款	600	2021年5月25日	2021年6月28日	自有资金	银行	协议约定	1.65%~3.01%	0.87	已按期收回本息	是
招商银行	结构性存款	600	2021年5月25日	2021年6月28日	自有资金	银行	协议约定	1.65%~3.01%	0.87	已按期收回本息	是
招商银行	结构性存款	600	2021年5月25日	2021年6月28日	自有资金	银行	协议约定	1.65%~3.01%	0.87	已按期收回本息	是
光大银行	结构性存款	2,000	2021年5月27日	2021年6月27日	自有资金	银行	协议约定	0.8%~3%	5.00	已按期收回本息	是

平安信托	券商理 财产品	5,000	2021 年 6 月 8 日	2021 年 9 月 13 日	自有资金	券商	协议约定	4.20%		正在履行	是
------	------------	-------	----------------	-----------------	------	----	------	-------	--	------	---

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	157,791,528	79.41				-1,811,636	-1,811,636	155,979,892	78.50
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	157,791,528	79.41				-1,811,636	-1,811,636	155,979,892	78.50
其中：境内非国有法人持股	157,791,528	79.41				-1,811,636	-1,811,636	155,979,892	78.50
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	40,909,122	20.59				1,811,636	1,811,636	42,720,758	21.50
1、人民币普通股	40,909,122	20.59				1,811,636	1,811,636	42,720,758	21.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	198,700,650	100.00				0	0	198,700,650	100.00

备注：本表格不包含战略配售股东转融通股份的影响。

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年6月15日首次公开发行网下配售限售股1,811,636股上市流通，详见公司于2021年6月4日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《科兴生物制药股份有限公司首次公开发行网下配售限售股上市流通公告》（公告编号：2021-026）

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
网下摇号中签配售对象	1,811,636.00	1,811,636.00	0	0	其他网下配售限售	2021-6-14
合计	1,811,636.00	1,811,636.00	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,880
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截止报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

存托凭证持有人数量

适用 不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

截止2021年6月30日,公司前10名股东沈长庚总持股数量为299,746股,其中,普通证券账户持有数量25,807股,投资者信用证券账户持有数量273,939股;公司前10名股东冯忠总持股数量为210,000股,其中,普通证券账户持有数量200,000股,投资者信用证券账户持有数量10,000股。

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	包含转融通 借出股份的 限售股份数 量	质押、 标记或 冻结情 况		股 东 性 质
						股 份 状 态	数 量	

深圳科益医药控股有限公司	0	131,778,347	66.32	131,778,347	131,778,347	无	0	境内非国有法人
深圳市恒健企业管理合伙企业（有限合伙）	0	9,230,790	4.65	9,230,790	9,230,790	无	0	其他
深圳市裕早企业管理合伙企业（有限合伙）	0	8,016,213	4.03	8,016,213	8,016,213	无	0	其他
长江财富一科兴制药员工战略配售集合资产管理计划	0	4,967,530	2.50	4,967,530	4,967,530	无	0	其他
中信建投投资有限公司	-688,000	1,126,012	0.57	1,126,012	1,987,012	无	0	境内非国有法人
李勇刚	610,000	610,000	0.31	0	0	无	0	境内自然人
深圳市润泽利投资有限公司	223,639	308,639	0.16	0	0	无	0	境内非国有法人
沈长庚	299,746	299,746	0.15	0	0	无	0	境内自然人
刘锦标	197,935	238,000	0.12	0	0	无	0	境内自然人

冯忠	210,000	210,000	0.11	0	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量					
			种类	数量				
李勇刚	610,000		人民币普通股	610,000				
深圳市润泽利投资有限公司	308,639		人民币普通股	308,639				
沈长庚	299,746		人民币普通股	299,746				
刘锦标	238,000		人民币普通股	238,000				
冯忠	210,000		人民币普通股	210,000				
谷素云	199,100		人民币普通股	199,100				
高强	195,000		人民币普通股	195,000				
周玉立	193,194		人民币普通股	193,194				
任轶娜	177,989		人民币普通股	177,989				
莫爱华	166,542		人民币普通股	166,542				
前十名股东中回购专户情况说明	无							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人							
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司不存在优先股股东情况。							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	深圳科益医药控股有限公司	131,778,347	2023-12-14	0	首发股份限售
2	深圳市恒健企业管理合伙企业（有限合伙）	9,230,790	2021-12-14	0	首发股份限售
3	深圳市裕早企业管理合伙企业（有限合伙）	8,016,213	2021-12-14	0	首发股份限售

4	长江财富-科兴制药员工战略配售集合资产管理计划	4,967,530	2021-12-14	0	战略配售限售
5	中信建投投资有限公司	1,987,012	2022-12-14	0	保荐机构跟投限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人。			

截止报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截止报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
中信建投投资有限公司	2020年12月14日	无
长江财富-科兴制药员工战略配售集合资产管理计划	2020年12月14日	无
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	1. 中信建投投资有限公司为公司保荐机构中信建投证券股份有限公司相关子公司，战略配售股份自公司上市之日起锁定24个月，锁定期自本次公开发行的股票在上海证券交易所上市之日起开始计算。 2. 长江财富-科兴制药员工战略配售集合资产管理计划是公司高级管理人员与核心员工设立的参与首发战略配售的专项资产管理计划，获配股票的锁定期为12个月，锁定期自本次公开发行的股票在上海证券交易所上市之日起开始计算。	

三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

施炜瑾女士通过深圳市恒健间接持有公司股份 178,830 股，详见公司 2021 年 7 月 3 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2021-033）

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位:科兴生物制药股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	七、1	701,982,032.21	1,102,649,871.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	341,721,666.84	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	20,621,900.18	14,159,364.27
应收账款	七、5	321,541,958.10	354,580,755.63
应收款项融资	七、6	23,109,775.18	39,121,641.85
预付款项	七、7	5,042,270.72	2,115,654.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	3,725,143.11	5,336,721.10
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	135,213,147.93	113,383,357.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	16,327,396.59	12,574,187.66
流动资产合计		1,569,285,290.86	1,643,921,554.25
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	379,555,421.02	417,253,577.79
在建工程	七、22	271,531,112.71	168,605,231.89
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	64,179,104.55	
无形资产	七、26	27,131,847.61	36,846,892.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	20,465,471.45	14,687,442.35
递延所得税资产	七、30	3,557,311.79	3,753,532.43
其他非流动资产	七、31	97,610,455.35	81,548,216.23
非流动资产合计		864,030,724.48	722,694,893.46
资产总计		2,433,316,015.34	2,366,616,447.71
流动负债：			
短期借款	七、32	116,010,600.00	204,572,679.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	207,473,630.51	157,749,882.45
预收款项			
合同负债	七、38	5,153,137.97	4,761,551.75
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	七、39	12,978,479.89	26,441,372.37
应交税费	七、40	6,321,455.24	7,301,985.32
其他应付款	七、41	18,905,113.65	16,543,897.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	15,370,438.76	16,958,761.29
其他流动负债	七、44	7,355,711.75	6,370,793.06
流动负债合计		389,568,567.77	440,700,922.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	114,644,588.65	94,185,362.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	52,551,225.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	1,577,832.36	1,609,463.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		168,773,646.79	95,794,825.78

负债合计		558,342,214.56	536,495,748.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	198,700,650.00	198,700,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,266,228,335.40	1,266,228,335.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	12,959,405.83	12,959,405.83
一般风险准备			
未分配利润	七、60	397,085,409.55	352,232,308.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,874,973,800.78	1,830,120,699.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,874,973,800.78	1,830,120,699.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,433,316,015.34	2,366,616,447.71

公司负责人：邓学勤

主管会计工作负责人：王小琴

会计机构负责人：鲁海峰

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：科兴生物制药股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		633,373,134.60	1,039,999,831.17
交易性金融资产		341,721,666.84	
衍生金融资产			
应收票据		9,480,249.46	6,704,205.22
应收账款	十七、1	213,086,719.47	199,456,072.30
应收款项融资		17,221,471.12	20,168,526.41
预付款项		3,774,657.95	1,641,151.40
其他应收款	十七、2	3,216,433.79	4,639,253.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		105,969,034.35	89,103,293.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,664,567.13	4,260,097.09
流动资产合计		1,334,507,934.71	1,365,972,430.09
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	十七、3	231,495,754.25	231,495,754.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		350,700,920.06	387,806,993.14
在建工程		270,414,409.30	168,605,231.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,511,252.13	
无形资产		25,735,694.17	35,370,877.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,454,359.16	74,850.00
递延所得税资产		2,437,947.45	2,282,897.14
其他非流动资产		97,375,470.35	81,468,716.23
非流动资产合计		1,005,125,806.87	907,105,320.24
资产总计		2,339,633,741.58	2,273,077,750.33
流动负债：			
短期借款		58,760,600.00	110,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		208,909,969.59	143,224,573.45
预收款项			0.00
合同负债		4,042,767.02	3,564,265.01
应付职工薪酬		9,483,566.57	19,139,578.63
应交税费		4,893,674.38	4,350,774.38
其他应付款		135,341,029.99	132,550,877.59
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		7,143,639.90	16,958,761.29
其他流动负债		7,159,260.23	6,352,117.91
流动负债合计		435,734,507.68	436,140,948.26
非流动负债：			
长期借款		114,644,588.65	94,185,362.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,419,137.40	
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		130,063,726.05	94,185,362.26
负债合计		565,798,233.73	530,326,310.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		198,700,650.00	198,700,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,414,456,731.48	1,414,456,731.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,959,405.83	12,959,405.83
未分配利润		147,718,720.54	116,634,652.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,773,835,507.85	1,742,751,439.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,339,633,741.58	2,273,077,750.33

公司负责人：邓学勤

主管会计工作负责人：王小琴

会计机构负责人：鲁海峰

合并利润表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		595,423,418.26	566,186,931.92
其中：营业收入	七、61	595,423,418.26	566,186,931.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		540,279,841.59	453,292,677.93
其中：营业成本	七、61	120,286,143.96	97,131,389.16
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	七、62	4,944,911.46	4,304,604.77
销售费用	七、63	331,362,747.28	286,426,368.98
管理费用	七、64	39,152,054.71	28,533,845.15
研发费用	七、65	42,428,630.13	29,291,941.44
财务费用	七、66	2,105,354.05	7,604,528.43
其中：利息费用		3,067,093.83	4,941,140.10
利息收入		3,931,551.59	162,492.98

加：其他收益	七、67	1,819,833.28	490,424.50
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,587,151.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,802,357.60	730,400.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-630,778.37	-922,461.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	2,101,894.85	-44,222.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,824,035.66	113,148,394.65
加：营业外收入	七、74	158,390.58	45,755.91
减：营业外支出	七、75	878,285.38	428,612.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,104,140.86	112,765,538.01
减：所得税费用	七、76	4,354,987.59	18,218,774.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,749,153.27	94,546,763.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,749,153.27	94,546,763.10
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,749,153.27	94,546,763.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		60,749,153.27	94,546,763.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		60,749,153.27	94,546,763.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.31	0.63
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.31	0.63

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：邓学勤

主管会计工作负责人：王小琴

会计机构负责人：鲁海峰

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	469,843,953.32	388,750,179.90
减：营业成本	十七、4	98,350,790.96	76,601,631.55
税金及附加		4,363,414.74	3,517,626.34
销售费用		256,336,031.38	196,933,899.88
管理费用		36,182,079.48	24,840,432.20
研发费用		30,925,277.60	13,044,894.15
财务费用		90,184.81	5,728,659.21
其中：利息费用		2,075,975.19	3,143,514.60
利息收入		3,759,851.06	80,109.27
加：其他收益		1,283,484.46	312,339.74
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	5,480,039.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-637,636.11	2,307,229.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-529,976.17	-111,340.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,904,734.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,096,820.53	70,591,265.37
加：营业外收入		150,939.73	42,294.02
减：营业外支出		857,458.64	731.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,390,301.62	70,632,827.57
减：所得税费用		3,410,181.58	9,648,273.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,980,120.04	60,984,554.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,980,120.04	60,984,554.05
（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			
（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		46,980,120.04	60,984,554.05

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：邓学勤

主管会计工作负责人：王小琴

会计机构负责人：鲁海峰

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		610,717,450.97	549,824,168.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	6,915,880.00	652,917.48
经营活动现金流入小计		617,633,330.97	550,477,086.00
购买商品、接受劳务支付的现金		65,929,810.45	76,973,755.65
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			
支付给职工及为职工支付的现金		109,024,277.82	83,557,204.45
支付的各项税费		30,031,699.07	52,260,083.29

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	333,238,375.87	287,594,497.80
经营活动现金流出小计		538,224,163.21	500,385,541.19
经营活动产生的现金流量净额		79,409,167.76	50,091,544.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		926,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,865,484.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,472,561.46	475,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	4,220,000.00	2,876,345.00
投资活动现金流入小计		998,558,046.25	3,351,345.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,442,066.46	71,694,345.11
投资支付的现金		1,266,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	3,042,000.00	2,244,000.00
投资活动现金流出小计		1,367,484,066.46	73,938,345.11
投资活动产生的现金流量净额		-368,926,020.21	-70,587,000.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		146,568,292.87	222,170,827.62
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		3,120,439.40
筹资活动现金流入小计		146,568,292.87	225,291,267.02
偿还债务支付的现金		215,442,345.52	163,480,500.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,547,149.77	4,941,140.10
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	七、78	20,581,455.19	26,304,288.50
筹资活动现金流出小计		256,570,950.48	194,725,928.62
筹资活动产生的现金流量净额		-110,002,657.61	30,565,338.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-634,945.50	495,860.56

五、现金及现金等价物净增加额		-400,154,455.56	10,565,743.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,088,388,618.76	150,358,764.57
六、期末现金及现金等价物余额		688,234,163.20	160,924,508.23

公司负责人：邓学勤

主管会计工作负责人：王小琴

会计机构负责人：鲁海峰

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		425,934,996.76	382,747,589.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		250,720,755.08	63,398,056.22
经营活动现金流入小计		676,655,751.84	446,145,645.29
购买商品、接受劳务支付的现金		48,728,443.59	60,401,271.42
支付给职工及为职工支付的现金		79,285,964.50	56,970,167.20
支付的各项税费		22,119,267.96	23,547,227.27
支付其他与经营活动有关的现金		494,037,083.05	193,004,916.24
经营活动现金流出小计		644,170,759.10	333,923,582.13
经营活动产生的现金流量净额		32,484,992.74	112,222,063.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		902,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		3,758,372.47	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,038,014.25	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金		3,620,000.00	2,780,345.00
投资活动现金流入小计		970,416,386.72	2,780,345.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,217,396.34	63,501,251.19
投资支付的现金		1,242,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,617,000.00	2,137,000.00

投资活动现金流出小计		1,336,834,396.34	65,638,251.19
投资活动产生的现金流量净额		-366,418,009.62	-62,857,906.19
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		117,068,292.87	139,919,223.62
收到其他与筹资活动有关的现金			74,750.80
筹资活动现金流入小计		117,068,292.87	139,993,974.42
偿还债务支付的现金		148,619,666.52	120,680,500.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,556,031.13	3,143,514.60
支付其他与筹资活动有关的现金		20,437,945.31	26,304,288.50
筹资活动现金流出小计		188,613,642.96	150,128,303.12
筹资活动产生的现金流量净额		-71,545,350.09	-10,134,328.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-634,945.50	495,860.56
五、现金及现金等价物净增加额		-406,113,312.47	39,725,688.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,025,738,578.06	70,475,888.66
六、期末现金及现金等价物余额		619,625,265.59	110,201,577.49

公司负责人：邓学勤

主管会计工作负责人：王小琴

会计机构负责人：鲁海峰

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	198,700,650.00				1,266,228,335.40				12,959,405.83		352,232,308.28		1,830,120,699.51		1,830,120,699.51
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	198,700,650.00				1,266,228,335.40				12,959,405.83		352,232,308.28		1,830,120,699.51		1,830,120,699.51
三、本期增减变动金额(减少以											44,853,101.27		44,853,101.27		44,853,101.27

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	149,025,350.00				321,262,716.24				3,814,810.32		222,239,735.07		696,342,611.63		696,342,611.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											94,546,763.10		94,546,763.10		94,546,763.10
（一）综合收益总额											94,546,763.10		94,546,763.10		94,546,763.10
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付															

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	149,025,350.00				321,262,716.24				3,814,810.32		316,786,498.17		790,889,374.73	790,889,374.73

公司负责人：邓学勤

主管会计工作负责人：王小琴

会计机构负责人：鲁海峰

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	198,700,650.00				1,414,456,731.48				12,959,405.83	116,634,652.50	1,742,751,439.81
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,700,650.00				1,414,456,731.48				12,959,405.83	116,634,652.50	1,742,751,439.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										31,084,068.04	31,084,068.04
(一)综合收益总额										46,980,120.04	46,980,120.04
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-15,896,052.00	-15,896,052.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-15,896,052.00	-15,896,052.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	198,700,650.00				1,414,456,731.48				12,959,405.83	147,718,720.54	1,773,835,507.85

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	149,025,350.00				469,491,112.32				3,814,810.32	34,333,292.96	656,664,565.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	149,025,350.00				469,491,112.32				3,814,810.32	34,333,292.96	656,664,565.60
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）										60,984,554.05	60,984,554.05
(一) 综合收益总额										60,984,554.05	60,984,554.05
(二) 所有者投入和 减少资本											
1. 所有者投入的普通 股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	149,025,350.00				469,491,112.32			3,814,810.32	95,317,847.01	717,649,119.65

公司负责人：邓学勤

主管会计工作负责人：王小琴

会计机构负责人：鲁海峰

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

科兴生物制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东科兴生物制品有限公司，于 2019 年 8 月经济南市章丘区市场监督管理局批准，由深圳科益医药控股有限公司、深圳市裕早企业管理合伙企业（有限合伙）、深圳市恒健企业管理合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司于 2020 年 12 月 14 日在上海证券交易所科创板上市，现持有统一社会信用代码为 91370181613243451M 的营业执照。

经过历年的增资、转增股本及增发新股，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 19,870.0650 万股，注册资本为 19,870.0650 万元，注册地址：山东省济南市章丘区明水开发区创业路 2666 号（生产地一明水开发区创业路 2666 号，生产地二刁镇化工工业园、圣泉东路以东），总部地址：山东省济南市章丘区明水开发区创业路 2666 号（生产地一明水开发区创业路 2666 号，生产地二刁镇化工工业园、圣泉东路以东），实际控制人为邓学勤。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生物医药行业，主要产品和服务为生物制品、化学药、原料药、中药（以上不含危险化学品）的研发、生产及销售；药品委托或受托生产（详见药品上市许可持有人注册批件）及销售；药品技术研发、转让及咨询服务；货物进出口，技术进出口；自有房屋租赁以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（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）。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 16 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
科兴药业	全资子公司	一级	100.00	100.00
同安医药	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

无

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

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

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

(4) 为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或

业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①消除或显著减少会计错配。

②据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被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金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

① 发行方或债务人发生重大财务困难;

② 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告五、10、(6)金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	票据承兑人组合：出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	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期计量坏账准备

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告附注五、10、(6)金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
风险组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告附注五、10、（6）金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告附注五、10、（6）金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
风险组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

15. 存货

√适用 □不适用

存货的分类

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

（1）存货的计价方法

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

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**√适用 不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法√适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告五、10、（6）金融工具减值。

17. 持有待售资产√适用 不适用**(1) 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 持有待售核算方法

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

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

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

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**21. 长期股权投资**√适用 不适用**(1) 初始投资成本的确定**

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本财务报告五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

- 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。

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

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

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

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1) 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③固定资产处置

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	30	5.00%	3.17%
机器设备	平均年限法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
办公及电子设备	平均年限法	5	5.00%	19.00%
运输设备	平均年限法	5	5.00%	19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术、软件、专利权。

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计使用年限
土地使用权	50	预计使用年限
专利权	10	预计使用年限
专有技术	10	预计使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：

对于1类2类化药、治疗类生物制品的研发项目，自取得III期临床批件（或证明性文件）开始至取得生产批件期间作为开发阶段，发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后转为无形资产。

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

主要类别	摊销年限	备注
车间净化系统工程、改造工程	5-10年	
绿化工程	3年	
数据服务费	4年	
办公室装修费	5年	

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定

价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：药品销售收入。

1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2) 收入确认的具体方法

公司主营业务为药品的生产与销售。与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

药品销售合同对于根据合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的药品销售，本公司根据发货后取得经客户签收的随货同行单、报关单，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 合同履约成本

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

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

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

(2) 政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助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计入营业外收支。

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

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

1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

本公司作为承租人

1) 本公司作为一般承租人的会计处理见第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计“28 使用权资产”和“34 租赁负债”。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

<p>财政部于2018年12月7日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）：要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据前述规定，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。</p>	<p>经第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于变更会计政策的议案》</p>	<p>详见其他说明</p>
--	--	---------------

其他说明：

公司自2021年1月1日起实施新租赁准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,102,649,871.87	1,102,649,871.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	14,159,364.27	14,159,364.27	
应收账款	354,580,755.63	354,580,755.63	
应收款项融资	39,121,641.85	39,121,641.85	
预付款项	2,115,654.54	2,115,654.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,336,721.10	5,336,721.10	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	113,383,357.33	113,383,357.33	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,574,187.66	12,574,187.66	
流动资产合计	1,643,921,554.25	1,643,921,554.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	417,253,577.79	417,253,577.79	
在建工程	168,605,231.89	168,605,231.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,752,978.24	31,752,978.24
无形资产	36,846,892.77	36,846,892.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,687,442.35	14,687,442.35	
递延所得税资产	3,753,532.43	3,753,532.43	
其他非流动资产	81,548,216.23	81,548,216.23	
非流动资产合计	722,694,893.46	754,447,871.70	31,752,978.24
资产总计	2,366,616,447.71	2,398,369,425.95	31,752,978.24
流动负债：			
短期借款	204,572,679.00	204,572,679.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	157,749,882.45	157,749,882.45	
预收款项			
合同负债	4,761,551.75	4,761,551.75	
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	26,441,372.37	26,441,372.37	
应交税费	7,301,985.32	7,301,985.32	
其他应付款	16,543,897.18	16,543,897.18	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16,958,761.29	20,295,903.05	3,337,141.76
其他流动负债	6,370,793.06	6,370,793.06	
流动负债合计	440,700,922.42	444,038,064.18	3,337,141.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	94,185,362.26	94,185,362.26	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		28,415,836.48	28,415,836.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,609,463.52	1,609,463.52	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	95,794,825.78	124,210,662.26	28,415,836.48
负债合计	536,495,748.20	568,248,726.44	31,752,978.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	198,700,650.00	198,700,650.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,266,228,335.40	1,266,228,335.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,959,405.83	12,959,405.83	
一般风险准备			
未分配利润	352,232,308.28	352,232,308.28	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,830,120,699.51	1,830,120,699.51	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,830,120,699.51	1,830,120,699.51	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,366,616,447.71	2,398,369,425.95	31,752,978.24

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据中华人民共和国财政部于2018年12月7日发布的《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）：要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据前述规定，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。调整期初科目情况如下：“使用权资产”科目调增31,752,978.24元，“一年内到期的非流动负债”科目调增3,337,141.76元，“租赁负债”科目调增28,415,836.48元。

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,039,999,831.17	1,039,999,831.17	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,704,205.22	6,704,205.22	
应收账款	199,456,072.30	199,456,072.30	
应收款项融资	20,168,526.41	20,168,526.41	

预付款项	1,641,151.40	1,641,151.40	
其他应收款	4,639,253.22	4,639,253.22	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	89,103,293.28	89,103,293.28	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,260,097.09	4,260,097.09	
流动资产合计	1,365,972,430.09	1,365,972,430.09	
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	231,495,754.25	231,495,754.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	387,806,993.14	387,806,993.14	
在建工程	168,605,231.89	168,605,231.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,370,877.59	35,370,877.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	74,850.00	74,850.00	
递延所得税资产	2,282,897.14	2,282,897.14	
其他非流动资产	81,468,716.23	81,468,716.23	
非流动资产合计	907,105,320.24	907,105,320.24	
资产总计	2,273,077,750.33	2,273,077,750.33	
流动负债：			
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	143,224,573.45	143,224,573.45	
预收款项			
合同负债	3,564,265.01	3,564,265.01	
应付职工薪酬	19,139,578.63	19,139,578.63	
应交税费	4,350,774.38	4,350,774.38	
其他应付款	132,550,877.59	132,550,877.59	
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	16,958,761.29	16,958,761.29	
其他流动负债	6,352,117.91	6,352,117.91	
流动负债合计	436,140,948.26	436,140,948.26	
非流动负债：			

长期借款	94,185,362.26	94,185,362.26	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	94,185,362.26	94,185,362.26	
负债合计	530,326,310.52	530,326,310.52	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	198,700,650.00	198,700,650.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,414,456,731.48	1,414,456,731.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,959,405.83	12,959,405.83	
未分配利润	116,634,652.50	116,634,652.50	
所有者权益（或股东权益）合计	1,742,751,439.81	1,742,751,439.81	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,273,077,750.33	2,273,077,750.33	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；其他应税销售服务行为；简易计税方法；	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
科兴药业	15
同安医药	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

2020年8月17日，公司取得经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的，编号为GR202037000985，有效期为三年的高新技术企业证书。公司自2020年1月1日至2022年12月31日适用15%所得税率计算缴纳企业所得税。

2020年12月11日，子公司科兴药业取得经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准的，编号为GR202044203344，有效期为三年的高新技术企业证书。公司自2020年1月1日至2022年12月31日适用15%所得税率计算缴纳企业所得税。

按照《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发〔2018〕21号）的规定，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行，最低不低于法定税额标准；报省政府同意后于2019年1月1日起正式实施。公司自2019年1月1日至2021年12月31日享受土地使用税减半征收的优惠。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,853.47	50,453.47
银行存款	688,223,309.73	1,088,338,165.29
其他货币资金	13,747,869.01	14,261,253.11
合计	701,982,032.21	1,102,649,871.87
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

除下述受限制的款项外，本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	11,691,485.89	12,206,828.70
结汇保证金	606,368.61	605,449.99
农民工保证金	1,349,393.22	1,347,348.97

保函保证金	100,621.29	101,625.45
合计	13,747,869.01	14,261,253.11

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	341,721,666.84	
其中：		
结构性存款等理财产品	341,721,666.84	
合计	341,721,666.84	

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,520,289.70	13,712,954.14
商业承兑票据	106,958.40	469,905.4
减：商业承兑汇票坏账准备	5,347.92	23,495.27
合计	20,621,900.18	14,159,364.27

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	53,341,492.66	7,293,779.46
商业承兑票据	6,664,690.06	
合计	60,006,182.72	7,293,779.46

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按组合计提坏账准备	20,627,248.10	100.00	5,347.92	0.03	20,621,900.18	14,182,859.54	100.00	23,495.27	0.17	14,159,364.27
其中:										
无风险银行承兑票据组合	20,520,289.70	99.48			20,520,289.70	13,712,954.14	96.69			13,712,954.14
商业承兑汇票	106,958.40	0.52	5,347.92	5.00	101,610.48	469,905.40	3.31	23,495.27	5.00	446,410.13
合计	20,627,248.10	/	5,347.92	/	20,621,900.18	14,182,859.54	/	23,495.27	/	14,159,364.27

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	106,958.40	5,347.92	5.00
合计	106,958.40	5,347.92	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明详见本财务报告五、11 应收票据

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	23,495.27		18,147.35		5,347.92
合计	23,495.27		18,147.35		5,347.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	321,395,608.23
1至2年	17,120,404.76
2至3年	1,153,951.43
3年以上	9,368,306.94
合计	349,038,271.36

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	
按组合计提坏账准备	349,038,271.36	100.00	27,496,313.26	7.88	321,541,958.10	383,631,152.38	100.00	29,050,396.75	7.57	354,580,755.63
其中：										
预期信用风险组合	349,038,271.36	100.00	27,496,313.26	7.88	321,541,958.10	383,631,152.38	100.00	29,050,396.75	7.57	354,580,755.63
合计	349,038,271.36	/	27,496,313.26	/	321,541,958.10	383,631,152.38	/	29,050,396.75	/	354,580,755.63

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 预期信用风险组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	321,395,608.23	16,069,780.41	5.00
1-2年	17,120,404.76	1,712,040.48	10.00
2-3年	1,153,951.43	346,185.43	30.00
3年以上	9,368,306.94	9,368,306.94	100.00
合计	349,038,271.36	27,496,313.26	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明详见本财务报告五、12 应收账款

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	29,050,396.75		1,554,083.49			27,496,313.26
合计	29,050,396.75		1,554,083.49			27,496,313.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	56,198,058.21	16.10	2,919,507.12

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,109,775.18	39,121,641.85
合计	23,109,775.18	39,121,641.85

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,042,270.72	100.00	2,115,654.54	100.00
合计	5,042,270.72	100.00	2,115,654.54	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	3,013,388.43	59.76

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	3,725,143.11	5,336,721.10
合计	3,725,143.11	5,336,721.10

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	2,665,979.60
1至2年	41,625.00
2至3年	1,650,000.00
3年以上	8,800.00
合计	4,366,404.60

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,415,150.00	3,945,150.00
押金	521,470.00	858,462.77

备用金	14,434.05	6,901.00
代垫社保、公积金、个税	1,398,321.61	1,382,158.54
其他	17,028.94	15,437.04
合计	4,366,404.60	6,208,109.35

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	835,688.25	35,700.00		871,388.25
2021年1月1日余额在本期	-310.00	310.00		
--转入第二阶段	-310.00	310.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	202,916.76	27,210.00		230,126.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	632,461.49	8,800.00		641,261.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	871,388.25		230,126.76			641,261.49
合计	871,388.25		230,126.76			641,261.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
章丘市解决拖欠工程款及农民工工资问题领导小组办公室	保证金	1,650,000.00	2-3年	37.79	495,000.00
深圳金活利生药业有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	13.74	30,000.00
中智关爱通(上海)科技股份有限公司	押金	446,500.00	1年以内	10.22	22,325.00
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	保证金	165,150.00	1年以内	3.78	8,257.50
深圳市恒明珠房地产开发有限公司	押金	29,980.00	1-2年	0.69	2,998.00
合计	/	2,891,630.00	/	66.22	558,580.50

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,308,665.56		42,308,665.56	37,763,235.72		37,763,235.72
在产品	39,265,077.32		39,265,077.32	30,569,790.13		30,569,790.13

库存商品	13,615,665.44	639,665.12	12,976,000.32	19,398,843.27	181,279.06	19,217,564.21
周转材料	1,434,318.10		1,434,318.10	861,470.06		861,470.06
发出商品	1,694,715.62		1,694,715.62	3,263,272.80		3,263,272.80
自制半成品	13,707,293.79		13,707,293.79	7,780,770.71		7,780,770.71
包装物	17,445,914.97		17,445,914.97	9,360,858.62		9,360,858.62
低值易耗品	6,381,162.25		6,381,162.25	4,566,395.08		4,566,395.08
合计	135,852,813.05	639,665.12	135,213,147.93	113,564,636.39	181,279.06	113,383,357.33

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	181,279.06	630,778.37		172,392.31		639,665.12
合计	181,279.06	630,778.37		172,392.31		639,665.12

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	17,152.46	12,860.49
预缴企业所得税	16,310,244.13	12,561,327.17
合计	16,327,396.59	12,574,187.66

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	379,555,421.02	417,253,577.79
固定资产清理		
合计	379,555,421.02	417,253,577.79

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	354,226,476.63	182,838,077.96	1,265,187.95	14,390,873.50	552,720,616.04
2. 本期增加金额	9,342,230.55	52,048,061.27	199,985.84	3,274,085.57	64,864,363.23
(1) 购置		10,797,474.60	199,985.84	1,250,566.68	12,248,027.12
(2) 在建工程转入	9,342,230.55			1,819,210.00	11,161,440.55
(3) 企业合并增加					
(4) 融资租赁资产转回		41,250,586.67		204,308.89	41,454,895.56

3. 本期减少金额	53,357,751.55	42,315,625.35	2,200.00	967,891.57	96,643,468.470
(1) 处置或报废	47,035,321.74	12,463,822.28	2,200.00	819,694.64	60,321,038.66
(2) 固定资产更新改造	6,322,429.81				6,322,429.81
(3) 融资租赁到期转回		29,851,803.07		148,196.93	30,000,000.00
4. 期末余额	310,210,955.63	192,570,513.88	1,462,973.79	16,697,067.50	520,941,510.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,879,673.24	74,102,150.94	962,754.70	8,522,459.37	135,467,038.25
2. 本期增加金额	5,674,578.07	13,156,151.91	73,803.27	823,396.57	19,727,929.82
(1) 计提	5,674,578.07	9,844,773.49	73,803.27	785,610.74	16,378,765.57
(2) 融资租赁资产转回		3,311,378.42		37,785.83	3,349,164.25
3. 本期减少金额	6,046,317.39	7,079,819.08	905.58	681,836.24	13,808,878.29
(1) 处置或报废	5,912,843.87	3,768,440.66	905.58	644,050.41	10,326,240.52
(2) 固定资产更新改造	133,473.52				133,473.52
(3) 融资租赁到期转回		3,311,378.42		37,785.83	3,349,164.25
4. 期末余额	51,507,933.92	80,178,483.77	1,035,652.39	8,664,019.70	141,386,089.78
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	258,703,021.71	112,392,030.11	427,321.40	8,033,047.80	379,555,421.02
2. 期初账面价值	302,346,803.39	108,735,927.02	302,433.25	5,868,414.13	417,253,577.79

备注：报告期内，公司已将位于章丘区刁镇化工工业园闲置的化学原料厂土地、建筑物及机器设备整体打包转让，并完成资产交割。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	271,531,112.71	168,605,231.89
合计	271,531,112.71	168,605,231.89

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
生物谷二期	139,578,204.42		139,578,204.42	105,214,091.83		105,214,091.83
生物谷生产基地项目	126,197,300.87		126,197,300.87	63,391,140.06		63,391,140.06
创益实验室建设项目	5,755,607.42		5,755,607.42			
合计	271,531,112.71		271,531,112.71	168,605,231.89		168,605,231.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
生物谷二期	634,280,800.00	105,214,091.83	43,729,147.65	9,365,035.06		139,578,204.42	37.30	37.30	651,226.40	582,339.08	4.92	自筹资金、募集资金
生物谷生产基地项目	339,903,100.00	63,391,140.06	62,806,160.81			126,197,300.87	44.51	44.51	23,261.12	22,270.23	4.90	自筹资金、募集资金
合计	974,183,900.00	168,605,231.89	106,535,308.46	9,365,035.06		265,775,505.29	/	/	674,487.52	604,609.31	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,752,978.24	31,752,978.24
2. 本期增加金额	38,698,141.12	38,698,141.12
租赁	38,698,141.12	38,698,141.12
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	70,451,119.36	70,451,119.36
二、累计折旧		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额	6,272,014.81	6,272,014.81
(1) 计提	6,272,014.81	6,272,014.81
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
4. 期末余额	6,272,014.81	6,272,014.81
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	64,179,104.55	64,179,104.55

2. 期初账面价值	31,752,978.24	31,752,978.24
-----------	---------------	---------------

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	42,049,045.57	23,814,792.16		13,256,881.19	4,307,700.00	83,428,418.92
2. 本期增加金额					233,100.00	233,100.00
(1) 购置					233,100.00	233,100.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	10,595,030.00					10,595,030.00
(1) 处置	10,595,030.00					10,595,030.00
4. 期末余额	31,454,015.57	23,814,792.16		13,256,881.19	4,540,800.00	73,066,488.92
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,497,281.93	23,814,792.16		13,256,881.19	356,161.69	42,925,116.97
2. 本期增加金额	378,278.28				228,568.88	606,847.16
1) 计提	378,278.28				228,568.88	606,847.16
3. 本期减少金额	1,253,732.00					1,253,732.00

1) 处置	1,253,732.00					1,253,732.00
4. 期末余额	4,621,828.21	23,814,792.16		13,256,881.19	584,730.57	42,278,232.13
三、减值准备						
1. 期初余额	3,656,409.18					3,656,409.18
2. 本期增加金额						
1) 计提						
3. 本期减少金额						
1) 处置						
4. 期末余额	3,656,409.18					3,656,409.18
四、账面价值						
1. 期末账面价值	23,175,778.18				3,956,069.43	27,131,847.61
2. 期初账面价值	32,895,354.46				3,951,538.31	36,846,892.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
车间净化系统工程	7,457,081.85		1,250,833.02		6,206,248.83
车间改造工程	3,722,495.44	513,862.45	571,362.15		3,664,995.74
数据服务费	74,850.00	726,100.00	37,425.00		763,525.00
办公室装修费	3,433,015.06	9,830,701.88		3,433,015.06	9,830,701.88
合计	14,687,442.35	11,070,664.33	1,859,620.17	3,433,015.06	20,465,471.45

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	23,715,411.87	3,557,311.79	25,023,549.51	3,753,532.43
合计	23,715,411.87	3,557,311.79	25,023,549.51	3,753,532.43

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,723,585.10	8,759,419.00
可抵扣亏损	11,017,713.91	10,774,748.64
合计	19,741,299.01	19,534,167.64

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年			
2022年			
2023年	2,837,047.55	2,837,047.55	
2024年	6,173,537.17	6,173,537.17	
2025年	1,764,163.92	1,764,163.92	
2026年	242,965.27		
合计	11,017,713.91	10,774,748.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	93,812,214.40		93,812,214.40	69,902,438.92		69,902,438.92
融资租赁未实现售后回租收益				11,566,277.31		11,566,277.31
预付软件款	3,798,240.95		3,798,240.95	79,500.00		79,500.00
合计	97,610,455.35		97,610,455.35	81,548,216.23		81,548,216.23

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	38,760,600.00	110,000,000.00

保证借款	77,250,000.00	94,572,679.00
合计	116,010,600.00	204,572,679.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	59,536,865.72	41,228,237.07
应付工程设备款	108,677,947.68	61,499,077.44
应付市场推广费	31,901,700.00	42,407,020.00
应付其他费用	7,357,117.11	12,615,547.94
合计	207,473,630.51	157,749,882.45

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,153,137.97	4,761,551.75
合计	5,153,137.97	4,761,551.75

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,431,919.87	86,632,698.18	100,086,138.16	12,978,479.89
二、离职后福利- 设定提存计划		8,132,518.61	8,132,518.61	
三、辞退福利	9,452.50	801,196.00	810,648.50	
合计	26,441,372.37	95,566,412.79	109,029,305.27	12,978,479.89

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	26,431,919.87	77,319,825.61	90,773,265.59	12,978,479.89
二、职工福利费		3,326,192.89	3,326,192.89	
三、社会保险费		2,546,847.68	2,546,847.68	
其中：医疗保险费		2,132,599.98	2,132,599.98	
工伤保险费		209,321.20	209,321.20	
生育保险费		204,926.50	204,926.50	
四、住房公积金		3,227,032.23	3,227,032.23	
五、工会经费和职 工教育经费		212,799.77	212,799.77	
合计	26,431,919.87	86,632,698.18	100,086,138.16	12,978,479.89

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		7,976,118.06	7,976,118.06	
2、失业保险费		156,400.55	156,400.55	
合计		8,132,518.61	8,132,518.61	

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,180,365.15	4,441,786.16
个人所得税	387,590.04	445,485.68
城市维护建设税	341,917.81	383,546.63
房产税	808,642.69	785,196.32
土地使用税	261,227.25	594,834.24
教育费附加	244,227.01	273,961.87
印花税	97,400.90	362,602.61
其他	84.39	14,571.81
合计	6,321,455.24	7,301,985.32

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,905,113.65	16,543,897.18
合计	18,905,113.65	16,543,897.18

其他说明：

无

应付利息适用 不适用**应付股利**适用 不适用**其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,876,466.20	2,643,272.80
应付报销款	1,868,447.96	1,324,968.52
技术转让款	12,500,000.00	12,500,000.00
关联方往来	286,393.42	1,968.00
其他	373,806.07	73,687.86

合计	18,905,113.65	16,543,897.18
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京亚东生物制药（安国）有限公司	12,500,000.00	技术转让尚未完成
合计	12,500,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		1,361,000.04
1年内到期的长期应付款		15,597,761.25
1年内到期的租赁负债	15,370,438.76	3,337,141.76
合计	15,370,438.76	20,295,903.05

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认的应收票据	7,293,779.46	6,284,068.49
待转销项税部分	61,932.29	86,724.57
合计	7,355,711.75	6,370,793.06

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	114,644,588.65	95,546,362.30
减：一年内到期的长期借款		1,361,000.04
合计	114,644,588.65	94,185,362.26

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

2020年5月12日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为《755HT2020020768》固定资产借款合同，借款金额220,000,000.00元，借款期限自2020年5月12日起至2028年5月12日止，利率为浮动利率。截至2021年6月30日止，本公司已收到114,644,588.65元，该《固定资产借款合同》项下的借款尚未偿还。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	67,921,664.54	31,752,978.24
一年内到期的租赁负债	-15,370,438.76	-3,337,141.76
合计	52,551,225.78	28,415,836.48

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

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	1,609,463.52	50,000.00	81,631.16	1,577,832.36	
合计	1,609,463.52	50,000.00	81,631.16	1,577,832.36	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2020年 深圳市新 冠肺炎疫情 防控重点 物资生产 企业技术 改造项目	1,609,463.52			75,804.72		1,533,658.80	资产相关
2021年 技术改造 倍增专项 技术改造 投资项目		50,000.00		5,826.44		44,173.56	资产相关
合计	1,609,463.52	50,000.00		81,631.16		1,577,832.36	

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	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	198,700,650.00						198,700,650.00

其他说明：

报告期股份变动情况详见本报告“第七节股份变动及股东情况”之“一、股本变动情况”。

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,266,228,335.40			1,266,228,335.40
合计	1,266,228,335.40			1,266,228,335.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,959,405.83			12,959,405.83
合计	12,959,405.83			12,959,405.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	352,232,308.28	222,239,735.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	352,232,308.28	222,239,735.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,749,153.27	139,137,168.72
减：提取法定盈余公积		9,144,595.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,896,052.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	397,085,409.55	352,232,308.28

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	595,330,937.93	120,280,373.62	565,995,527.52	97,068,523.84
其他业务	92,480.33	5,770.34	191,404.40	62,865.32
合计	595,423,418.26	120,286,143.96	566,186,931.92	97,131,389.16

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	公司	合计
商品类型		
药品	595,330,937.93	595,330,937.93
其他	92,480.33	92,480.33
按经营地区分类		
内销	539,829,844.18	539,829,844.18
外销	55,593,574.08	55,593,574.08
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	595,423,418.26	595,423,418.26

在某一时段内转让		
合计	595,423,418.26	595,423,418.26

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,345,516.96	920,273.35
教育费附加	961,083.55	657,338.11
房产税	1,697,168.77	1,133,451.87
土地使用税	558,644.37	1,189,673.51
印花税	377,262.50	356,914.80
其他	5,235.31	46,953.13
合计	4,944,911.46	4,304,604.77

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	275,897,569.92	241,938,793.28
职工薪酬	37,027,104.50	28,612,446.47
差旅费	5,890,805.78	3,462,994.71
广告宣传费	59,868.00	279,379.74
租赁费、物业费及水电费	4,037,082.23	3,116,829.26
业务招待费	4,367,447.44	1,723,800.46
其他	4,082,869.41	7,292,125.06
合计	331,362,747.28	286,426,368.98

其他说明：

无

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,612,090.39	14,232,683.36
咨询费	3,414,836.01	2,779,348.00
折旧及摊销	5,042,853.90	4,156,981.61
租赁费、物业费及水电费	2,957,187.35	2,481,556.92
办公费	2,279,869.18	725,384.01
会议费	312,463.71	4,187.29
宣传费	2,729,688.80	303,131.98
差旅费	629,192.23	620,009.83
业务招待费	266,549.09	241,309.27
服务费	442,011.71	351,475.20
其他	3,465,312.34	2,637,777.68
合计	39,152,054.71	28,533,845.15

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,779,824.02	8,454,903.91
委外投入	2,322,640.00	6,816,844.00
材料及燃料费	13,632,463.69	9,659,183.20
折旧费及摊销	2,756,935.01	2,249,012.12
租赁费	2,438,327.13	964,305.42
其他	6,498,440.28	1,147,692.79
合计	42,428,630.13	29,291,941.44

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,067,093.83	4,941,140.10
利息收入	-3,931,551.59	-162,492.98
汇兑损益	953,493.53	-796,765.56
银行手续费及其他	560,476.10	425,345.74
未确认融资费用摊销	1,455,842.18	3,197,301.13
合计	2,105,354.05	7,604,528.43

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,819,833.28	490,424.50
合计	1,819,833.28	490,424.50

其他说明：
无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,587,151.63	
合计	5,587,151.63	

其他说明：

报告期投资收益主要系购买结构性存款等理财产品持有取得的收益。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	18,147.35	252,036.51
应收账款坏账损失	1,554,083.49	477,224.85
其他应收款坏账损失	230,126.76	1,138.78
合计	1,802,357.60	730,400.14

其他说明：
无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-630,778.37	-922,461.87
合计	-630,778.37	-922,461.87

其他说明：
无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

非流动资产处置利得或损失	2,101,894.85	-44,222.11
合计	2,101,894.85	-44,222.11

其他说明：

适用 不适用

报告期非流动资产处置利得主要是出售公司位于章丘区刁镇化工工业园闲置的化学原料厂土地、建筑物及机器设备，形成的处置收益。

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	113,605.69		113,605.69
违约金收入	28,000.00	42,121.87	16,000.00
其他	16,784.89	3,634.04	28,784.89
合计	158,390.58	45,755.91	158,390.58

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	859,051.08	411,291.47	859,051.08
其中：固定资产处置损失	859,051.08	411,291.47	859,051.08
其他	19,234.30	17,321.08	19,234.30
合计	878,285.38	428,612.55	878,285.38

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,158,766.95	18,268,768.66
递延所得税费用	196,220.64	-49,993.75
合计	4,354,987.59	18,218,774.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	65,104,140.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,765,621.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,067.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	31,069.71
研发费用加计扣除的影响	-5,733,771.23
所得税费用	4,354,987.59

其他说明:

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,931,551.59	162,492.98
政府补助	1,788,202.12	490,424.50
往来款	985,008.88	
营业外收入	211,117.41	
合计	6,915,880.00	652,917.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	149,359.36	995,012.12
期间费用	332,952,055.37	286,445,489.99
财务费用-手续费	136,258.84	136,674.61
营业外支出	702.30	17,321.08
合计	333,238,375.87	287,594,497.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产保证金	4,220,000.00	2,876,345.00
合计	4,220,000.00	2,876,345.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产保证金	3,042,000.00	2,244,000.00
合计	3,042,000.00	2,244,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		3,120,439.40
合计		3,120,439.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	15,027,746.04	25,227,288.50
上市发行费	5,553,709.15	1,077,000.00
合计	20,581,455.19	26,304,288.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	60,749,153.27	94,546,763.10
加：资产减值准备	630,778.37	922,461.87
信用减值损失	-1,802,357.60	-730,400.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,490,147.32	13,392,887.06
使用权资产摊销	6,272,014.81	
无形资产摊销	606,847.16	486,719.22
长期待摊费用摊销	1,859,620.17	2,264,876.28
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）	-2,101,894.85	44,222.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	859,051.08	411,291.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,476,429.54	7,931,251.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,587,151.63	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	196,220.64	-49,993.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,288,176.66	-10,318,500.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,635,060.52	-29,753,944.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,586,574.38	-29,056,089.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,409,167.76	50,091,544.81
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	688,234,163.20	160,924,508.23
减：现金的期初余额	1,088,388,618.76	150,358,764.57
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	-400,154,455.56	10,565,743.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	688,234,163.20	1,088,388,618.76
其中：库存现金	10,853.47	50,453.47
可随时用于支付的银行存款	688,223,309.73	1,088,338,165.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	688,234,163.20	1,088,388,618.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,747,869.01	信用证保证金、结汇保证金、农民工保证金、保函保证金
固定资产	88,272,796.03	抵押借款
无形资产	11,570,888.59	抵押借款
合计	113,591,553.63	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	48,411,021.69
其中：美元	5,684,050.68	6.4601	36,719,535.80
欧元	1,521,100.92	7.6862	11,691,485.89
应收账款	-	-	26,906,588.47
其中：美元	4,165,042.10	6.4601	26,906,588.47
应付账款	-	-	2,390.24

其中：美元	370.00	6.4601	2,390.24
短期借款	-	-	38,760,600.00
其中：美元	6,000,000.00	6.4601	38,760,600.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税返还	85,512.84	其他收益	85,512.84
吸纳建档立卡人员一次性补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
科技创新委员会 2020 年企业研究开发资助款	415,000.00	其他收益	415,000.00
稳岗补贴	253.00	其他收益	253.00
章丘市总工会回拨奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
土地税减半退款	1,187,443.20	其他收益	1,187,443.20
深圳市残疾人联合会残疾人社会保险费补贴	1,993.08	其他收益	1,993.08
2020 年度济南市第一批知识产权奖励	18,000.00	其他收益	18,000.00
2020 年深圳市新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目	1,660,000.00	递延收益/其他收益	75,804.72
2021 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	50,000.00	递延收益/其他收益	5,826.44
新冠疫情贷款贴息	296,250.00	财务费用	296,250.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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	
科兴药业	深圳	深圳	生物医药	100		同一控制下企业合并
同安医药	深圳	深圳	生物医药	100		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项等，主要金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	20,627,248.10	5,347.92
应收账款	349,038,271.36	27,496,313.26
其他应收款	4,366,404.60	641,261.49
合计	374,031,924.06	28,142,922.67

于 2021 年 6 月 30 日，本公司对合并范围外企业担保余额为 0，财务担保合同的具体情况参见本财务报告十二、5、(4) 关联担保情况。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为国药控股、华润医药等大型集团企业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财经中心基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与多项外币有关，本公司的销售客户涉及多个国家/地区客户，涉及外币币种，存在汇率风险。本公司财经中心资金部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报告、七、82、外币货币性项目。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司长期带息债务主要为长期借款, 详见本财务报告、七、45、长期借款。

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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			341,721,666.84	341,721,666.84
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			341,721,666.84	341,721,666.84
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款等理财产品			341,721,666.84	341,721,666.84
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资			23,109,775.18	23,109,775.18
持续以公允价值计量的资产总额			364,831,442.02	364,831,442.02

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

应收款项融资、交易性金融资产，其公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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 (%)
深圳科益医药控股有限公司	深圳	投资控股	10,000.00	66.32	66.32

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是邓学勤

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
正中投资集团有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
正中产业控股集团有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
深圳科兴生物工程有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
深圳同益安创新技术有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
深圳正中物业经营管理有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
文少贞	本公司实际控制人之配偶
创益生物科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
正中产业控股集团有限公司	房产	2,393,235.00	2,393,235.00

深圳科兴生物工程有限公司	房产	2,854,038.32	4,210,851.32
深圳同益安创新技术有限公司	房产	74,453.44	524,525.40
创益生物科技有限公司	房产	1,845,219.79	
深圳正中物业经营管理有限公司	物业费	965,369.63	372,319.44
合计		8,132,316.18	7,500,931.16

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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
正中投资集团有限公司	15,000,000	2019/11/26	保证合同签署之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	是
邓学勤	15,000,000	2019/11/26	保证合同签署之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	是
深圳科益医药控股有限公司	15,000,000	2019/11/26	保证合同签署之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	是
正中投资集团有限公司	15,000,000	2019/12/24	保证合同签署之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	是
邓学勤	15,000,000	2019/12/24	保证合同签署之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	是
深圳科益医药控股有限公司	15,000,000	2019/12/24	保证合同签署之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	是
邓学勤	140,000,000	2020/1/19	担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	是
邓学勤	220,000,000	2020/6/1	担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年	否
正中投资集团有限公司	220,000,000	2020/6/1	担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年	否

正中投资集团有限公司	100,000,000	2020/5/27	主债权发生期间届满之日起两年	是
邓学勤	180,000,000	2020/12/30	主债权发生期间届满之日起两年	否
正中投资集团有限公司	180,000,000	2020/12/30	主债权发生期间届满之日起两年	否
邓学勤	13,610,000	2017/5/8	债务期限届满之日	是
正中投资集团有限公司	13,610,000	2017/5/8	债务期限届满之日	是
邓学勤	50,000,000	2021/3/30	每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
文少贞	50,000,000	2021/3/30	每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
正中投资集团有限公司	50,000,000	2021/3/30	每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司的子公司作为被担保方的情况，详见下表：

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
正中投资集团有限公司	30,000,000	2020/2/7	受信人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发送而导致具体信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年	是
邓学勤	30,000,000	2020/2/7	受信人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发送而导致具体信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年	是
正中投资集团有限公司	30,000,000	2020/3/2	主债权发生期间届满之日起两年	是
邓学勤	30,000,000	2020/3/2	主债权发生期间届满之日起两年	是
正中投资集团有限公司	50,000,000	2020/7/15	每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	是
邓学勤	50,000,000	2020/7/15	每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	是

文少贞	50,000,000	2020/7/15	每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	是
正中投资集团有限公司	35,000,000	2020/4/15	主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年	是
邓学勤	35,000,000	2020/4/15	主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年	是
正中投资集团有限公司	10,000,000	2020/6/23	借款人履行债务的期限届满之日起 2 年	是
邓学勤	10,000,000	2020/6/23	借款人履行债务的期限届满之日起 2 年	是
文少贞	10,000,000	2020/6/23	借款人履行债务的期限届满之日起 2 年	是
正中投资集团有限公司	60,000,000	2020/9/18	债务履行期限届满之日起两年	否
邓学勤	60,000,000	2020/9/18	债务履行期限届满之日起两年	否
正中投资集团有限公司	50,000,000	2021/5/20	每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
邓学勤	50,000,000	2021/5/20	每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
文少贞	50,000,000	2021/5/20	每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳科兴生物工程有 限公司	资产转让	3,470,500.08	

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	379.75	175.28

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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
其他应收款	深圳科兴生物工程有限公司			696,380.77	69,638.08

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	创益生物科技有限公司	282,368.42	
其他应付款	深圳正中物业经营管理有限公司	4,025.00	1,968.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(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**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	219,521,328.96
1 至 2 年	4,949,821.29
2 至 3 年	123,739.71
3 年以上	3,580,655.60
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	228,175,545.56

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	
按组合计提坏账准备	228,175,545.56	100.00	15,088,826.09	6.61	213,086,719.47	213,687,320.60	100.00	14,231,248.30	6.66	199,456,072.30
其中：										
无风险组合										
预期信用风险组合	228,175,545.56	100.00	15,088,826.09	6.61	213,086,719.47	213,687,320.60	100.00	14,231,248.30	6.66	199,456,072.30
合计	228,175,545.56	/	15,088,826.09	/	213,086,719.47	213,687,320.60	/	14,231,248.30	/	199,456,072.30

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 预期信用风险组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	219,521,328.96	10,976,066.45	5.00
1-2年	4,949,821.29	494,982.13	10.00
2-3年	123,739.71	37,121.91	30.00
3年以上	3,580,655.60	3,580,655.60	100.00
合计	228,175,545.56	15,088,826.09	6.61

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明详见本财务报告五、12 应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	14,231,248.30	857,577.79				15,088,826.09
合计	14,231,248.30	857,577.79				15,088,826.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	47,692,236.72	20.90	2,494,216.05

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,216,433.79	4,639,253.22
合计	3,216,433.79	4,639,253.22

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,144,206.42
1 至 2 年	27,153.00
2 至 3 年	1,650,000.00

3年以上	4,400.00
合计	3,825,759.42

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,415,150.00	3,945,150.00
押金	397,598.00	499,307.00
备用金		6,901.00
代垫社保、公积金、个税	997,486.68	985,165.63
其他	15,524.74	15,087.23
合计	3,825,759.42	5,451,610.86

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	781,057.64	31,300.00		812,357.64
2021年1月1日余额在本期	-310.00	310.00		
--转入第二阶段	-310.00	310.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	175,822.01	27,210.00		203,032.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	604,925.63	4,400.00		609,325.63

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	812,357.64		203,032.01			609,325.63
合计	812,357.64		203,032.01			609,325.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
章丘市解决拖欠工程款及农民工工资问题领导小组办公室	保证金	1,650,000.00	2-3年	43.13	495,000.00
深圳金活利生药业有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	15.68	30,000.00
中智关爱通(上海)科技股份有限公司	押金	341,500.00	1年以内	8.93	17,075.00
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	保证金	165,150.00	1年以内	4.32	8,257.50
济南泰华智慧信息科技有限公司	押金	23,090.00	2年以内	0.60	1,731.75
合计	/	2,779,740.00	/	72.66	552,064.25

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	231,495,754.25		231,495,754.25	231,495,754.25		231,495,754.25
合计	231,495,754.25		231,495,754.25	231,495,754.25		231,495,754.25

(1) 对子公司投资适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科兴药业	225,145,039.52			225,145,039.52		
同安医药	6,350,714.73			6,350,714.73		
合计	231,495,754.25			231,495,754.25		

(2) 对联营、合营企业投资适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	469,762,810.27	98,345,020.62	388,577,077.39	76,538,766.23
其他业务	81,143.05	5,770.34	173,102.51	62,865.32
合计	469,843,953.32	98,350,790.96	388,750,179.90	76,601,631.55

(2) 合同产生的收入情况适用 不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	公司	合计
商品类型		
药品销售	469,762,810.27	469,762,810.27
其他	81,143.05	81,143.05
按经营地区分类		
内销	414,250,379.24	414,250,379.24

外销	55,593,574.08	55,593,574.08
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	469,843,953.32	469,843,953.32
在某一时段内转让		
合计	469,843,953.32	469,843,953.32

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,480,039.31	
合计	5,480,039.31	

其他说明：

报告期报告期投资收益主要系购买结构性存款等理财产品持有取得的收益。

6、其他

适用 不适用

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：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,242,843.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,116,083.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,587,151.63	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,156.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,354,634.62	
少数股东权益影响额		
合计	7,730,600.34	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.27	0.27

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：邓学勤

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 16 日

修订信息

适用 不适用