

证券代码：603538

债券代码：113618

公司简称：美诺华

债券简称：美诺转债

# 宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人姚成志、主管会计工作负责人应高峰及会计机构负责人（会计主管人员）刘斯斌声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、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

公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数：

（一）向全体股东每股派发现金红利 0.2 元（含税）。以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 151,316,730 股测算，共计派发现金红利 30,263,346 元（含税）。

（二）以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 151,316,730 股测算，共计转增 60,526,692 股。具体股数以公司履行完毕法定程序后另行发布的《权益分派实施公告》中披露的股数为准。

如在本公告披露之日起至实施权益分派的股权登记日期间，公司总股本发生变动的，维持分配总金额及转增总股数不变，相应调整每股分配及转增比例，并将另行公告具体调整情况，实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

本次利润分配及资本公积金转增股本预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

### 六、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承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、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

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	48
第五节	环境与社会责任.....	66
第六节	重要事项.....	69
第七节	优先股相关情况.....	90
第八节	债券相关情况.....	91
第九节	股份变动及股东情况.....	94
第十节	财务报告.....	104

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上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

### 一、 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、美诺华	指	宁波美诺华药业股份有限公司
控股股东、美诺华控股	指	宁波美诺华控股集团有限公司，系公司控股股东
浙江美诺华	指	浙江美诺华药物化学有限公司，系公司控股子公司
安徽美诺华	指	安徽美诺华药物化学有限公司，系公司控股子公司
燎原药业	指	浙江燎原药业股份有限公司，系公司控股子公司
宣城美诺华	指	宣城美诺华药业有限公司，系公司控股子公司
天康药业、美诺华天康	指	宁波美诺华天康药业有限公司，系公司全资子公司
杭州新诺华	指	杭州新诺华药业有限公司，系公司全资子公司
医药创新研究院	指	宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司，系公司全资子公司
联华进出口	指	宁波联华进出口有限公司，系公司全资子公司
香港联合亿贸	指	香港联合亿贸进出口有限公司，系公司全资子公司
美国美诺华	指	Menovo Pharma USA LLC，系公司全资子公司
上海新五洲	指	上海新五洲药业有限公司，系公司全资子公司
印度柏莱诺华	指	BIOMENOVO RESEARCH PRIVATE LIMITED，系公司控股子公司
医药科技	指	宁波美诺华医药科技有限公司，系公司全资子公司
浙江晖石	指	浙江晖石药业有限公司，原名“浙江博腾药业有限公司”，系公司原参股子公司
瑞邦药业	指	浙江瑞邦药业股份有限公司，系公司参股子公司，全国中小企业股份转让系统挂牌的企业（股票代码为834672）
科尔康美诺华/合资公司	指	宁波科尔康美诺华药业有限公司，系公司参股子公司
美诺华锐合基金	指	宁波美诺华锐合股权投资合伙企业（有限合伙），系公司参股子公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	宁波美诺华药业股份有限公司章程
股东大会	指	宁波美诺华药业股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波美诺华药业股份有限公司董事会
监事会	指	宁波美诺华药业股份有限公司监事会
cGMP	指	current Good Manufacturing Practice 现行良好的药物生产管理规范，是欧美和日本等国家地区执行的 GMP 规范，系对药物生产过程实施的一系列质量与卫生安全的管理措施，涵盖从原料、人员、设施设备、生产过程到包装运输等药物生产全过程。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品与药品管理局
CEP	指	Certificate of European Pharmacopoeia，欧洲药典适用性认证
EDMF	指	European Drug Master File，欧盟药品主文件，指药品制剂的制造商为取得上市许可（MA）而向注册当局提交的关于在制剂产品中所使用的原料药的基本情况的支持性技术文件。
EDQM	指	欧洲药品质量管理局

CMO	指	Contract Manufacture Organization, 合同定制生产企业, 主要是为制药公司提供医药产品规模化定制生产服务的机构。
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization, 合同定制研发生产企业, 主要为制药企业提供医药特别是创新药的工艺研发及制备、工艺优化、放大生产、注册、验证批生产以及商业化生产等定制研发生产服务的机构。
NMPA	指	National Medical Products Administration, 国家药品监督管理局
CDE	指	Center For Drug Evaluation. NMPA, 国家药品监督管理局药品注册技术审评机构
EHS	指	Environment-Health-Safety, EHS 管理体系是环境管理体系 (EMS) 和职业健康安全管理体系 (OHSAS) 两体系的整合, 目的是为了保护环境、改进工作场所的健康性和安全性、改善劳动条件、维护员工的合法利益。
KRKA	指	KRKA,d.d., Novo mesto, 是斯洛文尼亚最大的制药公司, 系公司重要战略合作伙伴。
MAH	指	Marketing Authorization Holder, 药品上市许可持有人

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波美诺华药业股份有限公司
公司的中文简称	美诺华
公司的外文名称	Ningbo Menovo Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Menovo
公司的法定代表人	姚成志

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	应高峰	张小青
联系地址	宁波市高新区扬帆路999弄宁波研发园B1幢12A层	宁波市高新区扬帆路999弄宁波研发园B1幢12A层
电话	0574-87916065	0574-87916065
传真	0574-87918601	0574-87918601
电子信箱	nbmnh@menovopharm.com	nbmnh@menovopharm.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室
公司办公地址的邮政编码	315048
公司网址	<a href="http://www.menovopharm.com/cn/">http://www.menovopharm.com/cn/</a>
电子信箱	nbmnh@menovopharm.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、证券时报、中国证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美诺华	603538	无

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市江干区庆春东西子国际TA28,29楼
	签字会计师姓名	陈科举、毛华丽
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	万联证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层
	签字的保荐代表人姓名	陈志宏、王梦媛
	持续督导的期间	2021年6月19日至2022年12月31日

## 七、近三年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	2021年	2020年		本期比上年同期增减 (%)	2019年
		调整后	调整前		
营业收入	1,258,147,710.17	1,193,373,219.38	1,193,697,918.25	5.43	1,180,205,325.50
归属于上市公司股东的净利润	142,526,366.01	155,962,816.48	167,369,825.59	-8.62	150,904,871.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	125,996,077.55	80,530,167.97	80,530,167.97	56.46	140,278,977.39
经营活动产生的现金流量净额	220,628,551.71	228,056,650.17	251,611,239.82	-3.26	179,751,928.51
主要会计数据	2021年末	2020年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,751,483,976.45	1,564,698,697.09	1,551,721,200.95	11.94	1,364,142,101.27
总资产	4,001,495,468.56	3,126,187,554.12	3,062,722,841.58	28.00	2,613,969,520.44

注：本报告期公司收购医药创新研究院，医药创新研究院与公司同属于美诺华控股子公司，属于同一控制下企业合并。本报告期将其纳入合并范围，合并日 2021 年 2 月 24 日，按照会计准则相关规定对本报告期合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。调整后上期归属于上市公司股东的净利润 15,596.28 万元，调整后上期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 8,053.02 万元。

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年		本期比上年同期增减 (%)	2019年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.96	1.06	1.14	-9.43	1.04
稀释每股收益 (元 / 股)	0.92	1.06	1.13	-13.21	1.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.85	0.55	0.55	54.55	0.97
加权平均净资产收益率 (%)	8.54	10.75	11.49	减少 20.56 个百分点	11.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.55	5.55	5.53	增加 36.04 个百分点	11.04



报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期，公司营业收入和上年度增长 5.43%，从收入结构分析，公司 CDMO 业务以及制剂业务实现大幅增长，两大板块的营业收入贡献 41,792.72 万元，同比增长 112.69%。

本报告期，公司实现归母扣非净利润 12,599.61 万元，与上年同期相比增长 56.46%，主要一方面，公司整体营业收入的稳步增长实现了经营业绩的提升，另一方面，主要系非经常损益的影响，综合影响因素使公司扣除非经常损益后的净利润呈现大幅增长。

本报告期，公司经营活动现金净流量 2.21 亿元，公司外销产品资金回笼情况良好，国内账期相对较长，但符合公司的账期管理范围，资金流较充裕。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	338,290,234.90	353,342,666.19	227,070,437.93	339,444,371.15
归属于上市公司股东的净利润	50,345,263.70	66,005,737.93	19,040,437.69	7,134,926.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,858,933.71	53,119,357.24	16,408,956.10	11,608,830.50
经营活动产生的现金流量净额	-18,738,767.96	130,006,599.45	72,788,940.31	36,571,779.91

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额

非流动资产处置损益	-6,171,802.42		-2,139,001.81	-5,315,578.54
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	16,113,819.13		10,980,396.53	18,251,222.06
委托他人投资或管理资产的损益	3,665,618.73		5,086,862.00	8,356,273.17
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	1,191,739.63			
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	10,343,530.53		100,356,005.82	-5,758,481.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,195,840.00		1,262,467.88	-694,954.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-11,407,009.11	
减：所得税影响额	6,712,047.39		27,904,703.42	3,674,539.60
少数股东权益影响额（税后）	704,729.75		802,369.38	538,047.27
合计	16,530,288.46		75,432,648.51	10,625,893.66

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

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他非流动金融资产	135,000,000.00		-135,000,000.00	
衍生金融资产	2,887,255.72	736,204.00	-2,151,051.72	-5,620,376.14
其他	130,255,750.00	370,641,216.67	240,385,466.67	18,995,662.39
合计	268,143,005.72	371,377,420.67	103,234,414.95	13,375,286.25

注：①其他非流动金融资产系公司持有的浙江晖石药业 13.5% 股权，在本报告期完成实际交割，在上年度确认的以公允价值变动损益 8,512.94 万元，对当期利润不产生影响；②衍生金融资产对利润的影响主要系计提的公允价值变动损益到期冲回；③其他类别对利润的影响主要系远期外汇锁定业务及购买理财完成交割所带来的收益。

## 十二、 其他

适用  不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021 年，公司始终立足于高起点的规划、高标准的建设、高水平的运营、高效率的管理，始终坚持和专注于主业的专业化、协同化、一体化，实现了稳健经营与快速发展。

2021 年，在国际政治经济形势日益严峻、国内外新冠疫情反复、全球经济整体持续下行的大背景下，公司积极应对内外部环境变化，统筹推进疫情防控和经营发展工作，积极适应新常态化的生产与运营模式，遵循公司发展战略与工作计划有序开展各项生产经营工作，在保证存量业务的同时加强开拓增量业务，最终实现了营业收入稳健增长，并在各业务板块落子布局，形成业务类型多元化，产品纵深化，为企业可持续发展奠定更加扎实的基础。

公司以实际经营与发展践行了“勇担责任、成就价值”的企业核心价值观。

报告期内，公司全年实现营业总收入为 12.58 亿元，较上年同期增长 5.43%；归属于上市公司股东的净利润为 1.43 亿元，较上年同期下降 8.62%；归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润为 1.26 亿元，较上年同期上涨 56.46%。公司经营活动产生的现金净流量为 2.21 亿元，较上年同期下降 3.26%。

报告期内，公司积极发展 CDMO 业务及制剂业务，加快企业升级转型。公司 CDMO 业务实现收入 2.65 亿元，同比增长 118.31%；制剂业务实现收入 1.53 亿元，同比增长 103.58%。

报告期内，公司主要经营工作如下：

#### （一）CDMO 业务高速发展，多元化发展有序进行

近年，随着全球医药产能的转移，以及原研或初创型药企为集中资源提高研发效率等因素影响，制药产业链不断向复杂化及精细化发展，行业内分工日趋显著，国内医药 CDMO 业务迎来新一轮发展机遇，CDMO 业务在中国市场方兴未艾。

公司依托多年积累的先进制造能力，充足的高标准产能、领先的研发技术能力，完善的质量管理和 EHS 管理体系，致力于建设全球领先的 CDMO 综合服务平台，积极探索新的增长点。

报告期内，公司 CDMO 业务与国内外多家优秀医药企业建立业务合作，共实现 CDMO 业务销售收入 2.65 亿元，同比增长 118.31%。

#### 1、小分子中间体、原料药 CDMO 业务高歌猛进

报告期内，公司入选“2021 中国医药健康产业发展大会暨第六届中国医药研发·创新峰会（PDI）”公布“2021 中国 CDMO 企业 20 强”，位居第 8 位。2021 年，公司 CDMO 业务与 100 余家国内外优秀医药企业建立业务合作，正在进行的项目达 200 余项，与开拓药业等国内外新型制药公司建立合作。

#### 2、小核酸平台整装待发

公司判断小核酸领域是医药行业未来核心发展方向之一，2021 年，公司在核酸领域率先落子布局。目前，公司已经承接了小核酸药物合成基础片段，核酸测试剂原料等 CDMO 业务，

为国内主流核酸检测产品提供原料。公司以将小核酸 CDMO 业务发展为公司核心业务之一为目标，加速开拓，构筑新的业绩增长点。

### 3、布局新冠产业链，展现研发制造能力

自新冠疫情爆发之初，公司就密切关注国内外新冠药物的研发进展，聚焦主流技术路线，有计划地开展技术储备工作，布局相应产能。公司目前已经具备多个新冠特效药关键中间体、原料药的生产工艺，并部分实现商业化供货。

### 4、与大型跨国制药企业默沙东达成十年战略合作，全面加速打造 CDMO 硬核实力

报告期内，公司与大型跨国制药企业默沙东在宠物药、兽药、动物保健领域签订了十年期 CDMO 战略合作协议。截至本报告期末，研发第一期 9 个项目均已开展不同阶段的工作，技术转移逐步完成，即将实现商业化。公司与默沙东的合作项目转入商业化放量生产阶段后，将成为公司业绩贡献新的增长点。

默沙东是一家全球性的医疗保健公司，主营处方药、疫苗、生物制品和动物保健产品，为 140 多个国家和地区市场提供创新的医疗解决方案。本次战略合作体现了默沙东对公司在原料药领域研发技术、生产和质量等方面的充分认可，对公司的发展尤其是 CDMO 新业务的发展有着深远而重大的影响。公司将以本次合作为契机，加强与默沙东的互联互通以形成更多广泛共识，推动公司与默沙东达成更多领域、更深层次的未来合作。同时，公司将持续提升研发技术能力、项目管理能力和交付能力，加快 CDMO 业务战略布局，进一步打造公司在 CDMO 领域的国际竞争力。

### 5、先进的新产能逐渐释放，布局完善 CDMO 软硬件实力

2021 年，公司加速布局完善 CDMO 软硬件实力。多地区生产基地分散布局，更好地防范了不可抗力风险带来的影响，特别是新冠疫情、限电限产等因素造成的影响。有力支持 CDMO 业务的拓展及项目落地，切实保障客户供应链的稳定性。

其中，宣城美诺华是公司 CDMO 业务的重要服务平台，浙江美诺华、安徽美诺华、燎原药业配套 CDMO 业务的多功能车间相继落地投产。各大基地拥有完备的多功能 GMP 车间和环保设施，生产装备采用国内领先的密闭化、自动化、管道化设计，设备之间柔性连接，达到多功能的目的，反应类型覆盖多类化学反应，包括格式、氟代、氰化、氢化、氧化、叠氮化等复杂的反应，氢化反应压力最高 9.9MPa，并建有多个标准化多功能的精烘包，规模可以从公斤级到百公斤级。生产过程采用 DCS 控制，生产数据电子记录并永久保存，做到生产数据的完整性。高危反应有 SIS 系统护航保驾，能够为全球客户提供可持续的、符合国际 GMP 标准的、高灵活性、高可靠性的 CDMO 服务。充足的废水、固废处理能力以及先进的 RTO 和碳纤维吸附的废气处理设备也可持续化提供服务保驾护航。

## （二）夯实特色原料药基础，核心优势业务稳定发展

特色原料药及中间体是公司的传统核心业务。报告期内，国内市场销售额实现同比大幅增长。

### 1、持续优化客户结构，培育重点客户

报告期内，公司持续强化市场开拓工作，加强与战略客户的合作深度、扩大合作范围，并着力开拓培育国内外制剂新客户，不断优化客户结构和产品结构。

报告期内，公司与全球医药巨头默沙东达成十年战略合作，双方就在宠物药、兽药、动物保健领域共同建立长期稳定的定制研发生产（CDMO）合作签订十年战略合作协议。截至本报告期末，研发第一期 9 个项目均已开展不同阶段的工作，技术转移逐步完成，即将实现商业化。同时有更多产品已经启动沟通与交流，双方继续挖掘更多项目、更多元化的合作可能性。

报告期内，公司与战略客户 Servier（施维雅）进一步加大合作范围，加深项目合作紧密度，从单一产品、上游中间体的合作扩展至高级中间体及 API 的合作，同时新有数个原研产品启动合作交流。公司进一步加强与 KRKA 的战略合作与深度绑定，双方基于欧洲市场多年合作的基础上，共同深挖中国市场潜力。同时，在原有合作品种的基础上，就部分品种加深了产业链垂直合作，以增强产品的市场竞争力。公司多个核心品种与多家全球跨国制药巨头进入项目阶段，与国内众多百强药企，特别是正大天晴、海思科、千金药业等进行了不同深度的实质合作与沟通，为接下来 2-3 年业务增长奠定坚实的基础。

报告期内，公司海外市场出口通过充分发挥综合竞争优势，也顶住疫情压力积极争取增量，克服种种困难，公司积极开拓渠道，培育新客户，特别是在巴西、墨西哥等主要原料药需求国与前 10 大客户建立联系，如巴西 Brainpharm、EMS 等达成一定里程碑的突破。

### 2、落实原料药多品类、多市场路线，加速新产品的研发注册

报告期内，公司加速推进新产品研发注册，以拓展现有原料药产品中国市场和欧美规范市场的准入。目前在研原料药品种共计 43 个，其中 14 个实现转产，11 个品种递交海外市场注册认证，同时 8 个品种递交国内 CDE 登记。

报告期内缬沙坦（新工艺）、硫酸氢氯吡格雷晶型 II 2 个品种获得欧盟 CEP 证书；阿托伐他汀钙、氯沙坦钾、维格列汀、阿哌沙班 4 个原料药通过国内审评审批。截至本报告日，另有硫酸氢氯吡格雷晶型 II，米氮平和利伐沙班 3 个原料药通过国内审评审批。

### 3、严守质量生命线，继续保持优秀的合规记录

公司始终贯彻落实国家法律法规，对标美欧先进标准，强化质量系统的风险管控能力，不断优化提升集团质量管理水平，建立了一套行业领先的质量管理体系。

为保持公司制造水平、质量文化的先进性。公司不断加大建设，持续提升厂房、设备水平，实现生产过程控制密闭化、自动化、数字化的产品生产线。上线了生产智慧监管“黑匣子”系统，利用数字化技术实现了药品安全非现场智能化监管，有力保障了药品质量安全。同时公司为提高全员质量意识，全员参与意识，不断强化法规培训工作，持续开展质量月活动，确保公司的 cGMP 管理水平向更高水平迈进。

自公司成立以来，先后通过了欧洲、美国、日本、中国国家药品监督管理局和中国农业农村部等多个官方机构的检查。报告期内，集团公司顺利通过 12 次官方检查，接待包括大型跨国

企业在内的客户审计总计 47 次，其中包括诺华制药、默沙东、勃林格殷格翰、中美华东制药、华润赛科等国内外知名企业。历次审计均顺利通过，并获得客户对公司质量体系的高度认可。公司始终以系统、科学的 cGMP 为理念，不断优化 cGMP 标准质量体系，确保质量体系始终满足最新行业监管要求，为公司的业务发展提供坚实的质量保证。

### **（三）推进“中间体、原料药、制剂一体化”发展战略，加速战略转型步伐**

2021 年，在仿制药集采政策背景下，公司制剂板块发展势头强劲。公司以“中间体、原料药、制剂”一体化为战略，利用公司原料药产业链的优势，集中精力研发原料药优势品种的制剂，助力公司发展。公司积极落实“技术转移+自主申报+国内 MAH 合作”制剂经营发展策略，深化全产业链垂直一体化协同，提升公司综合竞争实力，把握国家集采政策带来的快速商业化放量机遇，取得了阶段性的成果。

#### **1、集采中标促进制剂业务放量，推进企业转型发展**

2021 年，公司培哌普利叔丁胺片、普瑞巴林胶囊中标第四批全国药品集中采购；阿托伐他汀钙片、氯沙坦钾片、赖诺普利片接力集采续标，中标广东 13 省联合集采、江苏区域、山东区域集采。在带量采购政策弱化销售推广的背景下，药品的集采中标不仅能为公司带来新的利润增长点，提高市场占有率及公司品牌影响力，推进公司制剂转型步伐。

#### **2、加快自研及合作制剂品种研发注册申报节奏，多个品种将有望陆续获批上市**

报告期内，公司瑞舒伐他汀钙片、阿托伐他汀钙片、氯沙坦钾片获批上市，阿哌沙班片、异烟肼片（仿制药一致性评价）审批进展顺利，并于 2022 年 4 月获批上市，截至报告日，公司累计已有 7 个制剂产品在国内获批上市。

报告期内，公司共提交了格列齐特缓释片、异烟肼片（仿制药一致性评价）、缬沙坦氢氯噻嗪片、利伐沙班片、盐酸莫西沙星片共 5 个产品的中国市场注册申报。截至报告日，维格列汀片也已提交注册申报，截止本报告日公司共计 8 个产品处 CDE 审评中。

报告期内，缬沙坦氢氯地平片、氢氯地平阿托伐他汀钙片、富马酸比索洛尔片、富马酸丙酮替诺福韦片、恩格列净片、达格列净片、西格列汀二甲双胍片、硫酸氢氯吡格雷片共 8 个产品处正式 BE 试验阶段，另有 30 多个产品在研。

#### **3、收购医药创新研究院，制剂研发实力进一步增强**

2021 年 3 月，公司顺利完成医药创新研究院 100% 股权收购。医药创新研究院是集应用技术研发、公共技术服务、高层次人才引进、高端项目孵化四大定位于一体的医药创新平台，开展围绕药物及新材料的各类新技术、新产品的研发、中试，孵化相关领域的创业项目，打造药物及新材料产业集群。本次收购满足了公司业务发展和经营规划需要，增强了公司制剂研发能力，助力公司“中间体、原料药、制剂一体化”的发展战略落实。

#### **4、提前布局专利到期“重磅药物”，公司迎来巨大发展机遇**

近几年专利到期的药物主要集中于心血管系统、降糖类、抗肿瘤药、神经系统用药、精神障碍用药、消化系统用药等治疗领域。目前公司已布局西格列汀二甲双胍片，苯甲酸阿格列汀

片、达格列净片、富马酸伏诺拉生片、沙库巴曲缬沙坦钠片、伊布替尼胶囊等产品。其中，公司与战略客户 KRKA 原料药和制剂共同合作，利伐沙班已在东欧部分国家首仿上市；达比加群酯预计于近两年在全欧洲首仿上市。

#### （四）持续构建提升规模化能力，优质产能丰收期逐步临近

截至报告期末，安徽美诺华“年产 400 吨原料药技改项目”房屋和附属工程已基本完工，其中部分车间机电安装基本完成，正在调试设备准备进行试生产；浙江美诺华“年产 520 吨原料药（东扩）项目”土建部分主体基本完工，目前正在进行罐区基础施工；募投项目“年产 30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”房屋建设已完工，正在进行装修和附属工程建设，正在机电安装工作。可转债募投项目“高端注射剂生产基地”项目进行主体工程建设，其中 3#楼已结项。各生产基地统筹协调、优势互补，CDMO 业务和原料药业务多地布局；通过构建规模化产能竞争力，以优质稀缺产能为发展跳板，把握行业快速发展机遇，抢占市场份额，提升公司发展速度，奠定未来增长基础。

#### （五）CDMO 业务、制剂业务进入高速发展期，助力公司“两翼齐飞”升级转型

公司 2020 年度 CDMO 业务收入 12,154.96 万元，制剂业务收入 7,494.35 万元；2021 年度 CDMO 业务收入 26,535.46 万元，制剂业务收入为 15,257.26 万元；上述两个板块收入增幅均超 100%。

公司预测，在国内外宏观环境、行业环境不发生重大变化的前提下，2022 年度 CDMO 业务、制剂业务仍将继续保持 100%高速增长。

结合本年度一二月份主要经营数据及与年报同步披露的一季报的经营成果数据，一季度营业收入同比增长 47.86%，其中 CDMO 业务同比增长 296.09%，制剂业务同比增长 50.87%；同时根据公司与关联方签订的全年关联交易金额（注：交易为制剂）、国家集采中标、续标项目以及公司在手的 CDMO 订单情况，公司提出了本年度 CDMO 业务、制剂业务收入增长超 100%的计划目标，以实现公司“以特色原料药为基石，CDMO 业务与制剂业务两翼齐飞”的战略升级转型目标。在战略升级转型过程中，机遇与风险并存。（如“前瞻性陈述的风险声明”所示，以上仅为公司的收入预测计划，不构成业绩承诺，请年报使用者注意投资风险）。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）全球医药行业的发展趋势

根据 IQVIA 2021 年 12 月份发布的报告《The Global Use of Medicines 2022 Outlook to 2026》，全球医药市场规模 2026 年将达到 1.8 万亿美元，2022-2026 年复合增长率约 3-6%。

### （二）国内医药行业的发展趋势

中国人口老龄化呈逐年上升趋势，到 2050 年中国老龄人口将达到总人口的三分之一。随着人口老年化加剧，中国医药市场需求急剧加大。同时中国政府提出，协调推进医药改革及陆续惠民的医药政策发布，带动了医药市场的增长。未来中国医药行业面临洗牌，在政策的调整中



不断地规范、完善市场制度，提升市场供给。随着全球大批“重磅药物”的专利集中到期，中国制药企业将迎来巨大的发展机遇。

### （三）合同定制研发及生产（CDMO）业务的格局与发展趋势

根据 Intrado Globenewire 报道，2027 年市场规模将累计增长 1,655.7 亿美元（2020 年全球 CDMO 市场达到 998 亿美元），2021-2027 年全球 CDMO 复合增长率约 7.5%。在国内鼓励创新的整体政策氛围下和产业资本支持下，国内创新药企业积极抓住行业机遇，项目数量呈现蓬勃发展，新兴制药企业管线占比逐渐提升，依托于“MAH”提供的制度便利，国内内生 CDMO 需求逐渐呈现爆发的态势。国内 CDMO 企业在未来 5~10 年将持续呈现高速增长、且能在全球医药产业链占据重要的市场份额。公司深耕小分子 CDMO 领域，依托自身高技术附加值工艺研发能力和规模化生产能力，深度对接创新药公司的整个研发体系，服务涵盖从新药临床前药学研究到商业化生产的全业务链，已逐步形成全球化布局。公司作为国内一流的 CDMO 企业，拥有全球化视野、专业技术领先、项目实战经验丰富，持续稳步向全球知名的一站式服务 CDMO 企业迈进。

### （四）特色原料药行业发展趋势

2021 年 11 月，国家发改委和工信部联合发布了《关于推动原料药产业高质量发展实施方案的通知》，此通知系自 2019 年 12 月，工信部会同卫健委，生态环境部，国家药监局等部委印发的《推动原料药产业绿色发展的指导意见》基础上，进一步对我国原料药生产提出了更加系统的指导方向，包括“调整原料药产业结构”，“优化原料药产业布局”，“加快技术创新与应用”，“推行绿色生产标准”及“推动建设集中生产基地”等，表明了政策角度引领的中国特色原料药产业的未来趋势。

从全球原料药下游制剂情况来看，2021 年全球药品市场规模约为 1.3 万亿美元，年增率约为 3.8%。预期 2023 年全球药品市场规模可成长至约 1.55 万亿美元，2018-2023 年复合增长率为 5.1%。其中，专利药 2021 年市场规模估计约为 8,665 亿美元，年增率约 5.8%；仿制药部分，2021 年市场规模估计为 4,335 亿美元。可以看出全球原料药市场规模发展同样迅速并且随着国际化学制药的重心逐步向发展中国家转移，我国原料药企业近年来保持较快增长趋势。

全球范围内的专利药到期和我国进口替代空间广阔会促使原料药行业繁荣发展。根据 Evaluate Pharma 发布的数据，2020—2024 年合计将有近 1600 亿美元专利药到期；而仿制药价格低廉，相应药物的消费者使用量将大幅增加，因此据预测这些到期专利药的市场份额约有 46% 会被仿制药占领。

### （五）制剂业务的格局与发展趋势

截至目前，国家组织集采已经开展六批 7 轮（含“4+7 扩围集采”），共覆盖 234 种药品，约占公立医疗机构化学药和生物药采购金额的 30%，涉及金额约 2400 亿元。除第六批胰岛素专项集采外，前五批针对的均为化药领域，覆盖 218 个品种，占全国医院用药品种数不足 3%，但

涉及市场规模累计约 2200 亿元，占全国医院药品总销售额约四分之一，其中占化学药品销售额超 30%，并辐射广阔的院外市场。

在前三批集采中，口服固体制剂是采购品种的主力，但随着注射剂一致性评价指导文件于 2020 年 5 月正式发布，2020 年下半年起注射剂产品过评进度爆发，从第四批集采起注射剂数量大幅攀升，带动新一批国采启动的时间间隔随之缩短。注射剂药品是我国医院药品销售额最大的剂型，市场容量达 5000 亿元以上。第四批集采将重点聚焦基本医保药品目录内用量大、采购金额高的药品纳入采购范围。此次集采共涉及 45 个品种 80 个品规，其中注射剂 8 个，滴眼剂 3 个，其余均为口服制剂。米内网数据显示，45 个通用名药品在 2019 年中国公立医疗机构终端合计销售额 550 亿元，涉及最高采购规模超过 250 亿元，有 9 大品种采购额均超 10 亿元，超过 120 家企业可参与竞争。

第五批全国药品集中采购公告，共有 58 个品种 137 个品规入围。此批集采的 58 个通用名药品 2020 年在中国公立医疗机构终端销售额合计超过 800 亿元，几乎相当于前四批之和，市场规模创下“历史之最”。其中，抗感染、消化道、抗肿瘤、造影剂四个领域占第五批集采规模近 400 亿。

2022 年 2 月 17 日，上海阳光医药采购网发布《关于开展第七批国家组织药品集中采购相关药品信息填报工作的通知》（简称《通知》），自 2022 年 2 月 18 日起，联合采购办公室开展第七批国家组织药品集采相关药品信息填报工作。根据《通知》，此次国采共涉及 58 个药品品种，208 个规格，覆盖奥美拉唑注射剂、美托洛尔缓释剂型、美罗培南注射剂等市场销售规模过亿元的大品种，涉及的治疗领域包括心血管、神经系统、糖尿病等。

在医药行业集中带量采购常态化制度化的当下，在医药行业集中带量采购常态化制度化的当下，公司顺应行业发展，将把握住每一次集采与区域联盟中标机会，拥有更多的集采中标品种是公司发展壮大的长期战略。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

美诺华是一家专业从事特色原料药（包括中间体，下同）和成品药研发、生产与销售的综合性国际医药科技制造型企业，是中国化学制药百强企业、宁波市制造业竞争力百强企业、国际市场优质供应商与合作伙伴（位列 60 强），以 CDMO、特色原料药、制剂研发、生产与销售为主营业务。公司服务覆盖全球主流国家与地区，核心产品覆盖心血管、中枢神经、胃肠道等治疗领域。公司是国内出口欧洲特色原料药品种最多的企业之一，CDMO 业务主要服务国内与国外的创新药和仿制药企业。

公司秉承“产品质量追求完美、商务经营信守承诺、人企俱进共同升华”的经营宗旨，长期专注深耕主业，服务欧洲等医药规范市场 18 年，凭借严谨的质量管理与 EHS 管理能力、扎实的工艺开发和高标准规模化的生产制造能力、以及精细高效的团队战斗力，已经与 Servier(施维雅)、Bayer（拜耳）、GEDEON RICHTER（吉瑞制药）、SANOFI（赛诺菲）、KRKA、MSD

（默沙东）、恒瑞、开拓药业等国内外知名制药企业建立了长期深度稳定的合作关系。公司在 CDMO 细分行业领域、特色原料药细分行业内已经形成了较高的品牌国际知名度和竞争优势，逐步确立了领先的国内外市场的地位。

自 2017 年上市以来，公司借力资本市场，“内涵式增长+外延式拓展”双轮驱动，在夯实强化特色原料药业务的同时，依托持续的研发创新和商务拓展，坚定深入“医药中间体、原料药、制剂”一体化战略，拓展延伸上游中间体和下游制剂业务，以进一步完善产业链布局、充分扩大一体化优势；同时，基于在特色原料药领域的竞争优势和客户网络资源，公司持续布局 CDMO 业务，加速打造 CDMO 一站式综合服务平台，为公司后续发展提供强劲动力。公司上下一心，通过持续完善多维度的战略布局，以 CDMO 业务和制剂一体化业务为核心，积极开展前沿的医学产品的开发和商业化，助力公司“二次创业”，致力于将美诺华打造成国内一流、国际知名、极具竞争力的国际医药科技制造型企业。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司多年深耕于医药产业，在产业投资布局、产业转型升级、产业资源整合等多方面积累了丰富的经验，形成了以技术研发、质量管控、EHS 管理、客户服务、人才团队等系统化的核心竞争力。

##### （一）完整的医药产业链一体化优势

通过多年产业布局，公司拥有了完整的“医药中间体、原料药、制剂”全产业链，公司核心品种缬沙坦、氯沙坦、氯吡格雷、培哌普利、瑞舒伐他汀钙、阿托伐他汀钙、普瑞巴林等多个产品已形成了全产业链商业化的研发、生产和销售体系。中间体、原料药的布局从源头上保证了制剂品质的高标准和一致性，确保了关键原料供应的稳定性，带来了较强的质量优势和成本优势。公司将持续推动核心产品的全产业链优化升级建设，强化一体化核心优势，为国内外合作伙伴提供高效、优质且具有成本优势的产品、服务与解决方案。

##### （二）原料药质量管理和 EHS 体系合规性优势

公司始终将质量管理作为最重要的生命线，长期以系统、科学的 cGMP 为理念，建立了全面、领先的 cGMP 标准质量体系。全员践行先进质量理念，传承先进质量文化，将质量系统各环节工作始终以高要求、高标准、高质量的原则来执行，持续的开展学习与培训，为产品研发、生产、销售提供强有力的支持，不断满足客户新标准、新要求。旗下各子公司多次顺利通过美国 FDA、欧盟、中国 NMPA、日本 PMDA 的 GMP 官方现场审查和多个大型跨国制药企业的供应商审计。

##### （三）合理的生产布局以及规模化生产优势

公司深耕原料药行业多年，专注于规范市场高标准原料药的生产管理，拥有四大原料药生产基地（浙江美诺华、安徽美诺华、宣城美诺华、燎原药业），四大原料药基地分布在浙江、

安徽主要的医药化工园区，反应釜规格齐全，涵盖从 50L 到 12500L 不等规模的生产能力。同时，通过基地持续升级改造，公司原料药产能投入的设施设备齐全，建有全范围覆盖的 DCS 控制系统，具有领先的废水、废气及固体废物处理能力的 EHS 系统，覆盖多门类的化学反应，包括格氏反应、叠氮化反应、傅克反应、氢化反应、氰化反应、氧化还原反应等。公司利用领先的原料药化学合成能力和高标准的生产能力，充分发挥原料药规模化效应。

目前，公司高标准、现代化先进产能储备充足，四大原料药生产基地产能共计约 3500 吨/年，美诺华天康产能为 15 亿片/年。随着公司经营生产不断发展、战略转型不断推进、优质客户不断增加，公司积极布局产能扩建，其中美诺华天康“30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”将于 2022 年投入生产，安徽美诺华“年产 400 吨原料药”技改项目、浙江美诺华“年产 520 吨医药原料药”一期项目土建部分主体基本完工，目前正在进行罐区基础施工。另外，宣城美诺华二期扩建项目，燎原药业技改项目也将于近年陆续投产。

#### （四）丰富的国际客户资源及多元化的战略合作模式

公司深耕海外市场多年，从起步发展至今，积累了丰富的国际优质客户资源，已经与 KRKA、Servier(施维雅)、MSD（默沙东）、Bayer（拜耳）、Geneon Richter（吉瑞制药）、Sanofi（赛诺菲）等诸多国际知名药企建立了长期深度稳定的合作关系。公司与 KRKA 在长期互赢合作中从战略合作升华至战略捆绑，形成了共同研发、联合申报、共同抢仿等多样化合作模式，不仅在医药中间体、原料药领域保持长期稳固的合作关系，同时还拓展了在制剂领域的深度合作。

公司秉持“开拓新客户、深耕老客户”的市场开拓理念，紧跟客户的发展步伐，敏锐洞悉市场发展趋势，快速响应客户需求。随着公司产能释放及商务拓展，公司的品牌影响力和国际知名度进一步提升，产品市场份额持续拉升。截至报告期末，培哌普利系列产品全球市场占有率超过 50%，氯吡格雷系列产品全球市场占有率超 30%，公司缬沙坦系列产品全球市场占有率超 20%，瑞舒系列产品全球市场占有率达 20%。（根据 IMS 数据计算所得）

#### （五）高端的研发技术平台优势

公司秉承国际化的研发理念，结合科学严谨的质量研究，建立了高效的研发管理体系。公司现有 3 个研发中心，包括浙江美诺华药物研究院(原料药研发中心)、医药创新研究院（制剂研发中心）、杭州新诺华（制剂研发中心），合计超过 1,3000 平米的实验场地。公司以欧洲专家、印度专家和高校科研力量为基础，依托博士后工作站、外国专家工作站，组建了一支高效、稳定的从原料药到制剂一体化的研发技术和管理团队。截至 2021 年期末，公司拥有原料药研发人员 365 人、制剂研发人员 90 人，其中硕博以上学历占比超过 17%，具有丰富的药物合成和制剂工艺开发、质量研究经验和强大的工艺放大技术水平。持续的研发创新是公司保持竞争优势和实现快速增长的重要因素之一，公司将持续加大研发投入，打造核心技术优势。

公司原料药研发创新能力突出，其中原料药研发中心建立了完善的研发质量管理体系和项目管理流程，保证研发项目的科学性，真实性，完整性和可追溯性。研发中心可开展各类多步复杂有机合成反应，反应类型包括氢化反应（常规高压氢化反应和不对称氢化反应）、各类 N-烷基

化反应、氰化反应、叠氮化反应、手性合成与拆分、氧化还原反应（双氧水、TEMPO、DIBAL-H、NaBH<sub>4</sub> 等参与的反应），生物酶催化反应、特殊粒度或物理性质要求的结晶工艺等，中心配置了先进的研发设备和精密检验仪器，除了常规研发设备外，还配备有微通道反应器，可开展连续流工艺开发。

在工艺安全研究方面，公司组建了专门的安全实验室，培养了专门的反应安全风险评估团队，配备了 RC1max、ARC、TGA、DSC 等最新型高精度仪器设备，该安全实验室通过了 CNAS 认证，为公司的工艺安全进一步提供了安全保障，也能为其他企业提供反应安全风险评估服务。

在化工工艺放大方面，针对化工生产的“三传一反”，成立以工艺、工程专家为基础的工艺放大部门，成立了专门的工艺放大研究实验室，配备了模拟化工生产的实验室研究设备，对每个工艺参数进行了模拟研究，对工艺参数提出系统的研究评估报告，避免了工艺放大过程中的各种缺陷，确保工艺放大的成功率。

在质量研究方面，公司的质量研究能力出色。公司有经验丰富的质量研究人员，并配备有多台半制备色谱、高分辨三重四极杆 LC-MS 及 GC-MS，可以开展各类杂质评估和研究，包括基因毒性杂质及亚硝胺杂质的评估、方法开发验证和检测，未知杂质的分离与结构鉴定等。

公司非常注重原料药物物理性质的研究，成立了专门的晶型研究实验室和粒度研究实验室。公司不仅配备了不同类型的粉碎研究设备，也配备了以布鲁克粉末衍射仪等精密的分析设备，可开展晶型开发、检测、稳定性研究和粒度研究等工作。

公司的质量研究工作实施 GMP 管理，可以为国内外研究单位提供整套的分析方法开发、验证、样品检测等服务内容。

医药创新研究院是集应用技术研发、公共技术服务、高层次人才引进、高端项目孵化四大定位于一体的医药创新平台，开展围绕药物及新材料的各类新技术、新产品的研发、中试，孵化相关领域的创业项目，打造药物及新材料产业集群。公司组建了工艺开发、质量分析、临床医学、国际与国内注册、项目管理、技术转移等职能齐全的专业团队，配备了国内外行业先进的制剂研发设备与仪器；同时，建立了针对药物制剂开发的关键技术平台，并通过该关键技术平台，实现公司自主研发制剂项目的产业化和高端项目的孵化，同时对外部医药企业提供公共技术服务。

公司成立 CDMO 事业部，致力于 CDMO 业务开拓，助力公司战略转型升级。公司通过“美诺华+”策略，通过外延式发展，带来 D 端（Development）的发展。

#### （六）卓越的管理团队和人才梯队

公司建立了全球领先的制药服务平台，拥有行业经验丰富的国际化团队 2,400 余人。公司根据国际医药市场的特点，积极引进了国内外各类医药专业人才，组建了符合国际医药行业标准的药物研发、质量、药政注册、工艺优化、市场开拓、知识产权管理等专业队伍。报告期内，为吸引、留住和激励优秀人才，充分调动公司各级管理人员、核心技术人员、业务骨干的积极性，公司实施“2021 年股票期权与限制性股票激励计划”，并完成首次授予，激励覆盖关键公

司管理人才、核心技术人才，使股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，共同促进公司长远发展。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司全年实现营业总收入为 12.58 亿元，较上年同期增长 5.43%；归属于上市公司股东的净利润为 1.43 亿元，较上年同期下降 8.62%；归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润为 1.26 亿元，较上年同期上涨 56.46%；公司经营活动产生的现金净流量为 2.21 亿元，较上年同期下降 3.26%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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	1,258,147,710.17	1,193,373,219.38	5.43
营业成本	788,927,857.75	758,362,075.04	4.03
销售费用	29,290,355.04	14,340,390.50	104.25
管理费用	167,830,162.40	160,575,189.04	4.52
财务费用	22,282,119.66	35,236,691.71	-36.76
研发费用	88,313,151.19	73,732,493.01	19.78
经营活动产生的现金流量净额	220,628,551.71	228,056,650.17	-3.26
投资活动产生的现金流量净额	-603,251,934.21	-483,436,774.75	24.78
筹资活动产生的现金流量净额	583,149,325.00	166,500,893.32	250.24

营业收入变动原因说明：报告期内，实现营业收入 125,814.77 万元，较上年同期增长 5.43%。随着宣城美诺华的增产放量，公司 CDMO 业务实现了大幅增长，同时制剂产品销售快速提升，使得公司在这两大板块的业务前期布局开始形成新的增长点，带动公司本期营业收入整体上表现良好，有效缓冲了国外市场及汇率波动等不利因素所产生的影响。

营业成本变动原因说明：报告期内，营业成本 78,892.79 万元，较上年同期增长 4.03%，营业成本的增幅低于营业收入增长，主要系高附加值的 CDMO 和制剂业务收入增加所致。

销售费用变动原因说明：报告期内，销售费用同比增加 1,495.00 万元，较上年同期增长 104.25%，主要系随着公司国内业务的拓展，增加了业务推广方面的相关费用，本期广告宣传费 914.38 万元，占销售费用的 30.43%，另外相应的销售人员薪酬激励等变动性费用增长。

管理费用变动原因说明：报告期内，管理费用同比增加 725.50 万元，较上年同期增长 4.52%，主要系公司员工工资福利待遇等阶段性增长所致，另外受防疫管理需要办公费用成本也有所增加。

财务费用变动原因说明：报告期内，财务费用同比减少 1,295.46 万元，较上年同期下降

36.76%，主要系外汇汇率波动所产生的汇兑收益的较大影响。具体请详见本报告第十节财务报告之合并财务报表项目注释 66。

研发费用变动原因说明：报告期内，研发费用同比增加 1,458.07 万元，较上年同期增长 19.78%，主要系公司提升工艺优化、加大研发项目投入及提高研发人员薪酬福利所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，经营活动现金净流量 22,062.86 万元，同比减少 742.81 万元，较上年同期下降 3.26%，主要基于国内业务市场的开发，在对客户信用政策方面有所优化调整，对于原有客户的销售货款回收率良好，新业务市场的客户资金回款及时性符合公司的账期管理要求。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，投资活动现金净流量-60,325.19 万元，同比增加 11,981.52 万元，较上年同期上升 24.78%。一方面，本期利用闲置募集资金购买理财产品；另一方面，公司对重要在建工程项目的资金投入以及支付了部分完工项目尾款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，筹资活动现金净流量 58,314.93 万元，同比增加 41,664.84 万元，主要系报告期内公司成功募集 5.2 亿可转债资金所致。

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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 125,814.77 万元，其中主营业务收入 124,468.22 万元，占全部营业收入的 98.93%，较上年同期增长 4.59%。报告期内，公司营业成本 78,892.79 万元，其中主营业务成本 77,977.06 万元，较上年同期增长 3.02%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药自营	1,165,541,972.50	708,455,283.53	39.22	1.45	-1.71	增加 1.96 个百分点
医药流通	79,140,261.98	71,315,313.30	9.89	92.32	97.35	减少 2.30 个百分点
合计	1,244,682,234.48	779,770,596.83	37.35	4.59	3.02	增加 0.96 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入	营业成本	毛利率比上年增减 (%)

			(%)	比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	
原料药及中间体	747,614,793.07	480,846,931.73	35.68	-21.50	-16.83	减少 3.61 个百分点
CDMO	265,354,607.19	147,158,311.84	44.54	118.31	62.62	增加 18.99 个百分点
制剂类	152,572,572.24	80,450,039.96	47.27	103.58	54.22	增加 16.88 个百分点
医药流通	79,140,261.98	71,315,313.30	9.89	92.32	97.35	减少 2.30 个百分点
合计	1,244,682,234.48	779,770,596.83	37.35	4.59	3.02	增加 0.96 个百分点
<b>主营业务分地区情况</b>						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增 减(%)
国外	608,529,536.17	403,007,988.55	33.77	-29.46	-25.63	减少 3.41 个百分点
国内	636,152,698.31	376,762,608.28	40.77	94.34	75.20	增加 6.47 个百分点
合计	1,244,682,234.48	779,770,596.83	37.35	4.59	3.02	增加 0.96 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，主营业务综合毛利率 37.35%，较上年同期增长 0.96%。受国际市场价格变化、大宗原材料价格上涨、外汇汇率波动、公司战略调整等因素影响：

- 1、报告期内，公司原料药及中间体业务实现收入 74,761.47 万元，同比下降 21.50%；
- 2、报告期内，公司 CDMO 业务实现收入 26,535.46 万元，同比增长 118.31%；
- 3、报告期内，公司制剂业务实现收入 15,257.26 万元，同比增长 103.58%。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
原料药及中间体	吨	1,417.06	1,048.75	644.15	14.70	-5.63	2.30
制剂	千片	624,352.56	658,575.19	411,809.00	0.99	13.05	4.18

产销量情况说明

- 1、产销量情况分析表中包括 CDMO 产销存；
- 2、报告期内，制剂业务进入商业化生产阶段的品种增多，尤其在集采中标产品实现了销量的快速增长。



## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药自营	材料	477,493,367.45	61.24	488,382,194.97	64.52	-2.23	
	人工	65,294,043.10	8.37	61,993,641.07	8.19	5.32	
	费用	165,667,872.98	21.25	170,418,101.39	22.51	-2.79	
医药流通	采购成本	71,315,313.30	9.05	36,136,608.48	4.77	97.35	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
原料药及中间体	材料	340,642,629.43	43.21	414,670,073.95	54.68	-17.85	
	人工	33,339,869.44	4.23	37,939,004.84	5.00	-12.12	
	费用	106,864,432.86	13.55	125,523,470.89	16.55	-14.86	
CDMO	材料	88,983,711.98	11.29	46,089,627.15	6.08	93.07	
	人工	19,252,630.73	2.44	12,157,179.21	1.60	58.36	
	费用	38,921,969.13	4.94	32,248,016.61	4.25	20.70	
制剂	材料	47,867,026.03	6.07	27,622,493.86	3.64	73.29	
	人工	12,701,542.93	1.61	11,897,457.02	1.57	6.76	
	费用	19,881,471.00	2.52	12,646,613.89	1.67	57.21	
医药流通	采购成本	71,315,313.30	9.05	36,136,608.48	4.77	97.35	

成本分析其他情况说明

报告期内，营业成本构成中材料成本占主导地位，公司积极采取相应的成本内控，通过合理的物料储备规划、供应端采购成本控制策略、优化生产工艺路线纵向布局以及提高主营产品收率等措施，挖掘成本空间。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

本报告期内，并购控股股东持有“医药创新研究院”100%股权，构成同一控制下企业合并，导致合并范围增加。合并当期期初至合并日被合并方的净利润 1,191,739.63 元。

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 68,568.99 万元，占年度销售总额 54.50%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 9,613.73 万元，占年度销售总额 7.64 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 8,217.75 万元，占年度采购总额 11.39%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

以上供应商中建筑工程项目不含在内

### 3. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	同比变动%	备注
销售费用	29,290,355.04	14,340,390.50	104.25	主要系积极拓展国内市场销售所产生的市场推广、业务宣传等方面的费用增加所致
管理费用	167,830,162.40	160,575,189.04	4.52	
财务费用	22,282,119.66	35,236,691.71	-36.76	主要系汇率波动产生的汇兑收益所致
研发费用	88,313,151.19	73,732,493.01	19.78	主要系大力推动研发项目进度所产生的研发费用所致

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	88,313,151.19
本期资本化研发投入	11,412,009.64
研发投入合计	99,725,160.83
研发投入总额占营业收入比例（%）	7.93
研发投入资本化的比重（%）	11.44

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	455
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	18.40%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	11
硕士研究生	66
本科	243
专科	107
高中及以下	28
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	236
30-40岁（含30岁，不含40岁）	169
40-50岁（含40岁，不含50岁）	44
50-60岁（含50岁，不含60岁）	5
60岁及以上	1

##### (3). 情况说明

□适用 √不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	220,628,551.71	228,056,650.17	-3.26
投资活动产生的现金流量净额	-603,251,934.21	-483,436,774.75	24.78

筹资活动产生的现金流量净额	583,149,325.00	166,500,893.32	250.24
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,293,188.25	-2,042,926.57	12.25

## (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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	421,787,093.24	10.54	236,524,928.50	7.57	78.33	注 1
交易性金融资产	371,377,420.67	9.28	133,143,005.72	4.26	178.93	注 2
存货	579,688,837.50	14.49	454,710,771.22	14.55	27.49	注 3
预付款项	26,913,866.51	0.67	8,604,243.48	0.28	212.80	注 4
其他应收款	16,526,618.90	0.41	66,183,665.43	2.12	-75.03	注 5
其他非流动金融资产			135,000,000.00	4.32	-100.00	注 6
投资性房地产	21,890,568.50	0.55				
在建工程	733,817,793.54	18.34	300,048,133.52	9.60	144.57	注 7
使用权资产	32,441,884.81	0.81				注 8
开发支出	19,778,126.81	0.49	10,737,448.48	0.34	84.20	注 9
短期借款	425,866,700.00	10.64	644,869,435.00	20.63	-33.96	注 10
合同负债	81,061,341.62	2.03	19,760,639.64	0.63	310.22	注 11
其他应付款	90,997,432.90	2.27	23,225,420.74	0.74	291.80	注 12
应付债券	424,308,649.11	10.60				注 13
一年内到期的非流动负债	79,168,430.43	1.98	46,760,006.22	1.50	69.31	注 14
长期借款	303,000,000.00	7.57	108,506,970.87	3.47	179.24	注 14
递延收益	48,670,367.69	1.22	27,161,860.96	0.87	79.19	注 15

其他权益工具	73,713,079.94	1.84	-	-	-	注 16
--------	---------------	------	---	---	---	------

## 其他说明

注 1: 货币资金期末余额较上年期末增加 18,526.22 万元, 主要系销售货款回笼资金;

注 2: 交易性金融资产期末余额较上年期末增加 23,823.44 万元, 主要系报告期利用闲置募集资金购买的银行保本浮动型理财产品增加所致。

注 3: 存货较上期末增加 12,497.81 万元, 主要增长因素包括: 一方面, 公司为应对外部市场环境变化, 增加了常规性原辅料战略储备及应对客户稳性产品的需求备货; 另一方面, 随着宣城美诺华产能的逐步释放, 公司原料采购随之增加, 在制品量较之增大, 且因产品属多步骤连续生产的特点, 各环节均有存货结余形成。

注 4: 预付款项较上期末增加 1,830.96 万元, 主要系公司应对主要材料价格波动, 通过前期预付, 价格锁定等方式对供应端成本策划管控。

注 5: 其他应收款较上期末减少 4,965.70 万元, 主要系应收出口退税款到账及暂借款的收回。

注 6: 其他非流动金融资产较上期末减少 13,500.00 万元, 主要系报告期公司对持有浙江晖石药业 13.5% 股权完成实际交割, 冲回账面金额所致。

注 7: 在建工程较上年期末增加 43,376.97 万元, 主要增加原因: 公司重要在建工程项目持续推进增加资金投入。具体的在建工程项目详见“第十节 财务报告”之“七、合并报表项目注释”之“22 在建工程”。

注 8: 使用权资产较上年期末增加 3,244.19 万元, 主要系报告期执行新租赁准则, 将符合规定的租赁资产价值通过使用权资产科目进行核算所致。该准则执行同时影响租赁负债, 租赁负债本期末余额为 2,803.01 万元。

注 9: 开发支出较上期末增加 904.07 万元, 主要系报告期内加大研发项目资金投入所致。具体的开发支出项目详见“第十节 财务报告”之“七、合并报表项目注释”之“27 开发支出”。

注 10: 短期借款较上期末减少 21,900.27 万元, 主要系报告期利用充裕的经营资金偿还了部分短期贷款。

注 11: 合同负债较上年期末增加 6,130.07 万元, 主要系报告期承接大量订单, 按照相关履约合同协议, 客户提前支付部分货款资金所形成的合同负债。

注 12: 其他应付款较上年期末增加 6,777.20 万元, 主要系计提股权激励回购义务负债等, 情况说明详见“第十节 财务报告”之“七、合并报表项目注释”之“41 其他应付款”。

注 13: 应付债券较上年期末增加 42,430.86 万元, 主要系报告期公司发行可转债所募集资金所致。情况说明详见“第十节 财务报告”之“七、合并报表项目注释”之“46 应付债券”。

注 14: 长期借款与一年内到期的非流动负债合计较上年期末增加 22,690.15 万元, 主要系公司匹配项目资金需求, 所增加的长期性借款。

注 15: 递延收益较上年期末增加 2,150.85 万元, 主要系与资产相关的政府补助增加所致。

注 16: 其他权益工具较上年期末增加 7,371.31 万元, 主要系公司发行可转债 5.2 亿元, 按照企业会计准则的规定对其负债成份与权益成份之间按照相应规则进行分摊所形成, 权益成份通过“其他权益工具”科目核算。情况说明详见“第十节 财务报告”之“七、合并报表项目注释”之“54 其他权益工具”。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中: 境外资产 41,426,781.90 (单位: 元 币种: 人民币), 占总资产的比例为 1.04%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

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	48,148,848.99	银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、信用证保证金
固定资产	188,007,455.17	抵押
在建工程	8,511,704.27	抵押
无形资产	116,109,544.29	抵押
合计	360,777,552.72	

## 4. 其他说明

适用  不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》(2012 修订), 公司所处行业为医药制造业 (C27)。

## 医药制造行业经营性信息分析

## 1. 行业和主要药(产)品基本情况

## (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

详见本节之“二、报告期内公司所处行业情况”。

## (2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

## 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	发明专利起止期限(如适用)	是否属于报告期内推出的新药(产)品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
化学制剂	心血管系统药物	培哚普利叔丁胺片	化学药品第四类	高血压与充血性心力衰竭	是	否	-	否	否	是	是
	神经系统药物	普瑞巴林胶囊	化学药品第四类	用于治疗外周神经痛,或辅助治疗部分性癫痫发作	是	否	-	否	是	是	是
	心血管系统药物	阿托伐他汀钙片	化学药品第四类	治疗高胆固醇血症及冠心病	是	否	-	是	是	是	是
	心血管系统药物	瑞舒伐他汀钙片	化学药品第四类	治疗高胆固醇血症	是	否	-	是	是	是	是
	心血管系统药物	氯沙坦钾片	化学药品第四类	治疗原发性高血压	是	否	-	是	是	是	是

### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

### 报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

主要药品名称	规格	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
培哚普利叔丁胺片	4mg	22.58	2,393,211
普瑞巴林胶囊	75mg	18.90	1,154,468
普瑞巴林胶囊	150mg	32.13	84,951
赖诺普利片	10mg	3.22	8,190
阿托伐他汀钙片	10mg	5.60	0
阿托伐他汀钙片	20mg	9.51	0
阿托伐他汀钙片	40mg	4.04	0
氯沙坦钾片	50mg	4.96-7.54	0
氯沙坦钾片	100mg	8.57	0

注：中标价格区间单位：元/盒；医疗机构的合计实际采购量：盒

#### 情况说明

适用 不适用

阿托伐他汀钙片、赖诺普利片和氯沙坦钾片医院实际采购量 21 年没有开始实施，因此采购量为 0。

### 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
原料药及中间体	747,614,793.07	480,846,931.74	35.68	-21.5	-16.83	-3.61	
CDMO	265,354,607.19	147,158,311.84	44.54	118.31	62.62	18.89	
制剂类	152,572,572.24	80,450,039.96	47.27	103.58	54.22	16.88	
医药流通	79,140,261.98	71,315,313.30	9.89	92.32	97.35	-2.30	
合计	1,244,682,234.48	779,770,596.83	37.35	4.59	3.02	0.96	

#### 情况说明

适用 不适用

同行业公司在本年度报告中按药（产）品的主要治疗领域分类存在差异，按治疗领域分类进行同行业毛利率对比分析，不具有可比性。



## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

适用 不适用

为充实产品储备，培育长期竞争力，公司始终坚持自主研发创新，持续加大研发投入。2021年，公司研发投入 9,972.52 万元，同比上年增长 23.74%，占营业收入 7.93%；截至报告期末，公司研发团队共计 455 人，硕博学历以上占比达 17%；报告期内，申报专利 51 项，获得授权专利 21 项（其中发明 5 项，实用新型 16 项）。截至报告期末，公司授权专利共计 136 项（其中发明 66 项，实用新型 70 项）。

## (2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
莫西沙星原料药研发项目	盐酸莫西沙星	-	广谱抗菌药	是	否	注册审评中
西格列汀原料药研发项目	磷酸西格列汀	-	治疗糖尿病	是	否	注册审评中
氯沙坦原料药工艺优化项目	氯沙坦钾（工艺优化）	-	抗高血压	是	否	注册审评中
利伐沙班原料药研发项目	利伐沙班	-	抗凝血药物	是	否	注册审评中
艾司奥美拉唑镁（二水合物）原料药研发项目	艾司奥美拉唑镁（二水合物）		胃肠道药	是	否	注册审评中
艾司奥美拉唑镁原料药研发项目	艾司奥美拉唑镁		胃肠道药	是	否	注册审评中
瑞舒伐他汀钙原料药研发项目	瑞舒伐他汀钙		降血脂	是	否	注册审评中
盐酸美金刚原料药研发项目	盐酸美金刚		治疗阿尔兹海默症	否	否	注册审评中
马来酸氯苯那敏原料药研发项目	马来酸氯苯那敏		抗过敏药物	是	否	注册审评中
依法布雷定盐酸盐原料药研发项目	依法布雷定盐酸盐		抗凝血药物	是	否	注册审评中
原料药项目 1	原料药项目 1	-	抗乙型肝炎	是	否	验证完成，预计 2022 年递交
原料药项目 2	原料药项目 2	-	治疗糖尿病	是	否	验证完成，预计 2022 年递交
原料药项目 3	原料药项目 3	-	光谱杀虫剂	是	否	验证完成，预计 2022 年递交
原料药项目 4	原料药项目 4		抗凝血药物	否	否	验证完成，预计 2022 年递交
原料药项目 5	原料药项目 5		胃肠道药	是	否	验证完成，预计 2022 年递交
原料药项目 6	原料药项目 6		抗心衰	是	否	验证完成，预计 2022 年递交

原料药项目 7	原料药项目 7		抗高血压	是	否	验证完成, 预计 2022 年递交
原料药项目 8	原料药项目 8		治疗糖尿病	是	否	验证完成, 预计 2022 年递交
原料药项目 9	原料药项目 9		抗抑郁	是	否	验证完成, 预计 2022 年递交
原料药项目 10	原料药项目 10		抑制胃酸	是	否	验证完成, 预计 2022 年递交
原料药项目 11	原料药项目 11		治疗缺铁性贫血	是	否	验证完成, 预计 2022 年递交
原料药项目 12	原料药项目 12		治疗癫痫	是	否	验证完成, 预计 2022 年递交
原料药项目 13	原料药项目 13		治疗帕金森	是	否	验证完成, 预计 2022 年递交
原料药项目 14	原料药项目 14		治疗癫痫	是	否	小试研究阶段
原料药项目 15	原料药项目 15		兽用抑菌剂	是	否	小试研究阶段
原料药项目 16	原料药项目 16		兽用抗生素	是	否	小试研究阶段
原料药项目 17	原料药项目 17		抗心衰	是	否	小试研究阶段
原料药项目 18	原料药项目 18		治疗线虫感染	是	否	小试研究阶段
原料药项目 19	原料药项目 19		抗甲状腺药物	是	否	小试研究阶段
原料药项目 20	原料药项目 20		抗肿瘤	是	否	小试研究阶段
原料药项目 21	原料药项目 21		抗肿瘤	是	否	小试研究阶段
原料药项目 22	原料药项目 22		抗细菌	是	否	小试研究阶段
原料药项目 23	原料药项目 23		抗肿瘤	是	否	小试研究阶段
原料药项目 24	原料药项目 24		抗风湿	是	否	小试研究阶段
原料药项目 25	原料药项目 25		抗病毒	是	否	小试研究阶段
原料药项目 26	原料药项目 26		驱虫药	是	否	小试研究阶段
阿哌沙班片制剂研发按项目	阿哌沙班片	化药 4 类	抗血栓用药	是	否	CDE 技术审评中
异烟肼片制剂一致性评价研发项目	异烟肼片	-	抗结核药	是	否	CDE 技术审评中
莫西沙星片制剂研发项目	盐酸莫西沙星片	化药 4 类	广谱抗菌药	是	否	CDE 技术审评中
西格列汀制剂研发项目	磷酸西格列汀片	化药 4 类	2 型糖尿病用药	是	否	CDE 技术审评中

维格列汀制剂研发项目	维格列汀片	-	降糖药	是	否	CDE 技术审评中
制剂项目 1	制剂项目 1	-	治疗慢性乙型肝炎	是	否	BE 试验
制剂项目 2	制剂项目 2	-	预防动脉粥样硬化血栓形成	是	否	BE 试验
制剂项目 3	制剂项目 3	-	2 型糖尿病用药	是	否	BE 试验
制剂项目 4	制剂项目 4	-	治疗抑郁症；治疗广泛性焦虑障碍；治疗慢性肌肉骨骼疼痛	是	否	BE 试验
制剂项目 5	制剂项目 5	-	2 型糖尿病用药	是	否	BE 试验
制剂项目 6	制剂项目 6	-	2 型糖尿病用药	是	否	BE 试验
制剂项目 7	制剂项目 7	-	三代抗癫痫药物	是	否	转移验证
制剂项目 8	制剂项目 8	-	治疗精神分裂症，中重度躁狂发作	是	否	转移验证
制剂项目 9	制剂项目 9	-	2 型糖尿病用药	是	否	转移验证
制剂项目 10	制剂项目 10	-	治疗胃溃疡，胃黏膜病变	是	否	转移验证
制剂项目 11	制剂项目 11	-	治疗抑郁症	是	否	转移验证
制剂项目 12	制剂项目 12	-	慢性心力衰竭用药	是	否	小试研发
制剂项目 13	制剂项目 13	-	精神分裂症用药	是	否	小试研发
制剂项目 14	制剂项目 14	-	治疗反流性食管炎	是	否	小试研发
制剂项目 15	制剂项目 15	-	癫痫用药	是	否	小试研发
制剂项目 16	制剂项目 16	-	治疗原发性高血压	是	否	小试研发
制剂项目 17	制剂项目 17	-	广谱喹诺酮类抗菌药	是	否	小试研发
制剂项目 18	制剂项目 18	-	松弛骨骼肌，使气管插管和机械通气易于进行	是	否	小试研发
制剂项目 19	制剂项目 19	-	治疗胃食管反流病，胃黏膜保护	是	否	小试研发
制剂项目 20	制剂项目 20	-	肥胖或体重超重患者（体重指数 $\geq 24$ ）的治疗	是	否	小试研发
制剂项目 21	制剂项目 21	-	消化道促动力剂	是	否	小试研发
制剂项目 22	制剂项目 22	-	原发性及继发性骨关节炎	是	否	小试研发

**(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况**

√适用 □不适用

## 1) 制剂方面

产品名称	市场	药品批文	批准时间
阿托伐他汀钙片	中国	国内药品注册证书	2021 年 7 月
瑞舒伐他汀钙片	中国	国内药品注册证书	2021 年 7 月
氯沙坦钾片	中国	国内药品注册证书	2021 年 10 月

## 2) 原料药审批通过情况

产品名称	市场	审批情况	批准时间
阿托伐他汀钙	中国	审评状态标识转为 A	2021 年 7 月
氯沙坦钾	中国	审批状态标准转为 A	2021 年 10 月
维格列汀	中国	审评状态标识转为 A	2021 年 12 月
阿哌沙班	中国	审批状态标准转为 A	2021 年 12 月
缬沙坦（新工艺）	欧洲	获得 CEP 证书	2021 年 2 月
硫酸氢氯吡格雷 II 晶型	欧洲	获得 CEP 证书	2021 年 9 月

**(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况**

□适用 √不适用

**(5). 研发会计政策**

√适用 □不适用

## a. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## b. 开发阶段支出资本化的具体条件

根据行业和公司内部研究开发项目特点，公司确定以如下标准进行资本化和费用化的区分：外购药品开发技术以及公司继续在外购技术基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；公司自行立项药品开发项目（原料药、中间体和制剂的重新注册），中试生产阶段后的支出进行资本化，确认为开发支出；属于药品上市后再重评价的增加新适应症、改变剂型、改变给药途径，其支出予以资本化，确认为开发支出；对于仿制化学药品，获得生物等效性试验备案之后或与受托研发方签订技术开发合同启动药理学研究后的支出进行资本化，确认为开发支出。

除上述情况外，其余研发支出全部费用化并于发生时计入当期损益。

## (6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
华海药业	68,812.24	10.61	10.23	17.79
天宇股份	22,740.02	8.94	6.13	0.00
九洲药业	18,849.25	4.64	6.11	8.03
同行业平均研发投入金额	32,713.87			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	7.93%			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	5.69%			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	11.44%			

注：截至本报告披露之日，华海药业暂未披露 2021 年年度报告，因此选取其 2020 年数据。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司研发投入 9,972.52 万元，同比上年增长 23.74%，其中费用化部分 8,831.32 万元，占研发投入 88.56%。对于部分进入 BE 阶段的研发项目，符合研发费用资本化标准的相关研发投入予以资本化处理。

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
原料药项目 1	628.48	0.00	129.69	0.50	26.00	
原料药项目 2	524.63	237.13	0.00	0.42	82.48	
原料药项目 3	302.00	108.09	0.00	0.24	55.74	
原料药项目 4	271.92	40.36	0.00	0.22	17.43	
原料药项目 5	28.22	-	-	0.00	0.00	
原料药项目 6	183.81	0.00	-	0.00	0.00	
原料药项目 7	407.38	348.82	-	0.32	595.66	
原料药项目 8	108.64	108.64	0.00	0.09	-	
原料药项目 9	6.27	0.00	-	0.00	-	
原料药项目 10	509.56	117.72	0.00	0.41	30.04	
原料药项目 11	603.69	322.76	0.00	0.48	114.89	
原料药项目 12	303.07	193.86	0.00	0.24	177.51	
原料药项目 13	291.00	291.00	0.00	0.23	-	
原料药项目 14	1.41	1.41	0.00	0.00	-	

原料药项目 15	722.21	617.06	-	0.49	586.85	
原料药项目 16	234.20	234.20	0.00	0.19	-	
原料药项目 17	541.95	295.43	0.00	0.43	119.84	
原料药项目 18	115.64	115.64	-	0.09	-	
原料药项目 19	0.17	0.00	-	0.00	0.00	
制剂项目 1	473.35	0.00	32.37	0.38	7.34	
制剂项目 2	282.32	0.00	19.18	0.22	7.29	
制剂项目 3	181.17	181.17	0.00	0.14	-	
制剂项目 4	316.84	0.00	232.33	0.25	274.90	
制剂项目 5	295.27	0.00	223.75	0.23	312.84	
制剂项目 6	239.93	0.00	186.68	0.19	350.60	
制剂项目 7	110.97	0.00	110.97	0.09	-	
制剂项目 8	161.87	112.41	0.00	0.13	227.24	
制剂项目 9	216.47	144.99	0.00	0.17	202.84	
制剂项目 10	437.47	437.47	0.00	0.35	-	
制剂项目 11	189.75	168.09	0.00	0.15	776.00	
制剂项目 12	108.78	69.11	0.00	0.09	174.23	
制剂项目 13	117.80	47.81	0.00	0.09	68.30	
制剂项目 14	23.62	22.23	0.00	0.02	1597.30	
制剂项目 15	124.17	110.96	0.00	0.10	840.11	
制剂项目 16	15.19	15.19	0.00	0.01	-	
制剂项目 17	80.59	51.60	0.00	0.06	177.97	
制剂项目 18	38.12	38.12	0.00	0.03	-	
制剂项目 19	0.17	0.17	0.00	0.00	-	
制剂项目 20	8.21	8.21	0.00	0.01	-	
制剂项目 21	9.03	9.03	0.00	0.01	-	
制剂项目 22	9.03	9.03	0.00	0.01	-	
制剂项目 23	1.31	1.31	0.00	0.00	-	
制剂项目 24	0.62	0.62	0.00	0.00	-	
制剂项目 25	1.16	1.16	0.00	0.00	-	
制剂项目 26	8.50	8.50	0.00	0.01	-	

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

##### 1、原料药及中间体业务的销售模式

公司原料药及中间体产品的终端用户是国内外制剂或原料药厂商，产品以出口为主。公司销售主要分直接销售和通过经销商销售两种方式。

**A、直接销售。**根据公司与客户签订的相关《售货合同》、《购货合同》、《订单确认书》、《售货确认书》等合同文件约定，公司直接向客户销售相关产品，公司在约定期限内在指定地点交付符合质量要求的货物，客户直接向公司支付货款。

**B、通过经销商销售。**根据经销商与公司签订的相关《购货合同》、《订单确认书》、《售货确认书》等合同文件约定，公司在约定的期限内指定的地点交付符合质量要求的货物，经销商以电汇或信用证等形式支付货款。经销商根据其客户的需求向公司下订单，公司安排生产完成订单后交货。

##### 2、CDMO 业务的销售模式

新药原料药及中间体合同定制研发及生产业务，一般是同国内外研创药企签订单次或年度采购合同（协议）。按照供应协议条款承诺，公司不得将产品销售给未经许可的第三方。

新药原料药的客户包含跨国药企、大型综合性药企和新药研创公司，营销方式以依靠专业团队服务的商务合作模式为主，来满足客户在新药上市前后的研发、质量、注册、技术及生产等服务需求。客户根据服务商的综合服务能力评估筛选合作伙伴及确定服务商的主次地位。不同类型客户对于 CDMO 服务商的筛选程序略有不同，一般按照下述程序：

**A、尽职调查阶段：**对于新的供应商，研创药企一般会先行问卷调查及参考行业评级数据，对于原料药及法规监管的中间体项目，还需要组织专家团队进行现场尽职调查，专家团队涵盖财务、供应链管理、质量管理、工业制造、安全环保、技术开发、项目管理、人力资源、战略管理等，有时候可能会有十几个专家团队进行 2-3 天的现场访谈和调查。

**B、实质性审计阶段：**进入实质性的审计阶段后，一般会针对性地安排专家审计，涉及的内容包含：企业公司责任（CC5）、EHS、GMP 及业务持续性发展计划等，如无重大缺陷，供应商对缺陷项作出针对性整改后，才能进入客户的合格供应商名录。

**C、项目实施阶段：**项目合作一般经过技术评估、意向报价及开发期设定、实验室开发及工艺优化、质量研发、工艺安全性研究及公斤级试产、中试放大、验证生产、药政注册、法规检查、产业化及日常质量管理等阶段。在项目实施过程中，客户会通过邮件、电话会议、现场访问及专业技术人员驻厂监管等各种方式参与项目管理。

**D、生产及供货保障阶段：**在商业化生产及交货阶段，在按照客户的订单组织安排生产的同时，供应商需要接受客户的常规质量审计，并提供药政支持和供应链管理支持。由于客户对于供



应商的筛选要求严格、标准高，所以专利原料药的门槛很高，客户一般均会在 2-3 家供应商间分配合适的采购数量，进行长期采购，所以在新药上市后，专利原料药业务一般长期稳定。

### 3、制剂业务的销售模式

#### A、自营制剂

通过集采中选产品为契机，积极探索大流通等销售新模式，同步拓展基层、OTC 和第三终端市场，奠定坚实的渠道基础。

#### B、制剂 CMO 业务

公司接受制剂客户现场审核并评估合格，与公司签订相关保密协议和合作协议后，公司根据客户指示采购原料，协商优先使用公司自有原料药，按要求为其提供中试级生产和商业化生产服务。

## (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
工资福利费	982.37	33.54
广告宣传费	914.38	31.22
办公费	101.29	3.46
差旅费	71.29	2.43
业务招待费	122.18	4.17
佣金	330.84	11.30
其他	406.69	13.88
合计	2,929.04	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
华海药业	99,633.35	15.36
天宇股份	3,220.31	1.27
九洲药业	4,897.04	1.21
公司报告期内销售费用总额		2,929.04
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		2.33

注：截至本报告披露之日，华海药业暂未披露 2021 年年度报告，因此选取其 2020 年数据。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期内，销售费用发生额 2,929.04 万元，较上年同期增加 1,495.00 万元，增幅 104.25%，主要系公司拓展新业务市场所增加的广告宣传相关的费用增加，另外业务人员激励性工资有所提升所致。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****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：万元

项目名称	项目金额	资金来源	项目进度	报告期内累计投入	累计实际投入	项目预计收益	项目收益情况
浙江美诺华“年产 520 吨医药原料药”一期项目	35,000.00	自筹	土建部分主体基本完工，目前正在进行罐区基础施工	4,604.16	14,621.73	项目全部投产后年营业收入约 6 亿元	筹建期间暂无收益
安徽美诺华“年产 400 吨原料药”技改项目	41,311.00	自筹+募集资金	房屋和附属工程已基本完工，其中部分车间机电安装基本完成，正在调试设备准备进行试生产	5,450.59	15,533.02	项目全部投产后年营业收入约 10 亿元	筹建期间暂无收益
美诺华天康“30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”	31,962.00	自筹+募集资金	房屋建设已完工，正在进行装修和附属工程建设，正在机电安装工作	13,827.83	20,017.62	项目全部投产后年营业收入约 6.35 亿元	筹建期间暂无收益
美诺华医药科技：高端制剂项目	45,931.00	自筹+募集资金	进行主体工程建设，其中 3# 楼已结项	7,854.18	7,951.56	项目投资财务内部收益率为 24.36%	筹建期间暂无收益

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

本报告期，以公允价值计量的金融资产 37,137.74 万元，主要系公司闲置募集资金所购买的保本型理财产品 37,064.12 万元，其中以公允价值计量且其变动计入当期损益 64.12 万元。

交易性金融资产-理财产品明细如下

产品编号	受托人	产品类型	金额（万元）	产品起息日	产品到期日	预计年化收益率
1	招商银行	保本浮动收益型	3,000.00	2021-12-9	随时赎回	3.36%
2	招商银行	保本浮动收益型	3,000.00	2021-12-9	随时赎回	3.36%
3	招商银行	保本浮动收益型	5,000.00	2021-12-9	随时赎回	3.41%
4	招商银行	保本浮动收益型	1000.00	2021-12-9	随时赎回	3.30%
5	中信银行	保本浮动收益型	4000.00	2021-12-9	2022-3-4	1.48000%-3.40000%

6	宁波银行	保本浮动收益型	8000.00	2021-12-10	随时赎回	3.40%
7	通商银行	保本浮动收益型	2000.00	2021-12-13	随时赎回	3.76%
8	交通银行	保本浮动收益型	2000.00	2021-12-17	2022-3-25	1.35%-3.30%
9	交通银行	保本浮动收益型	5000.00	2021-12-17	2022-3-25	1.35%-3.30%
10	浦发银行	保本浮动收益型	4000.00	2021-12-20	2022-3-21	1.40%-2.0%

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2021年3月25日，公司与南京药石科技股份有限公司（以下简称“药石科技”）签订了《股权转让协议》：公司拟将持有的浙江晖石13.5%股权全部出售给药石科技。交易价格以2020年12月31日为评估基准日确定的浙江晖石100%股权评估值101,270.49万元为定价参考，经双方协商，确认最终的交易价格为13,500万元（人民币大写：壹亿叁仟伍佰万元整），全部交易对价以现金方式支付。上述股权转让后，公司不再持有浙江晖石的股权。

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	所处行业	主要业务	注册资本	持股比例 (%)	营业收入	总资产	净资产	营业利润	净利润
安徽美诺华	医药制造	特色原料药、原料药 CDMO	656.30 (美元)	95.06	31,194.11	90,644.82	82,315.33	4,943.36	4,408.91
浙江美诺华	医药制造	特色原料药、原料药 CDMO	668.11 (美元)	92.50	41,105.66	73,885.50	47,227.63	6,194.31	5,528.08
燎原药业	医药制造	特色原料药、原料药 CDMO	2,810.96	84.57	22,624.38	54,167.61	36,944.86	3,491.58	2,688.17
联华进出口	贸易	医药流通	4,000.00	100.00	14,590.07	25,972.10	7,262.57	903.37	648.66
天康药业	医药制造	自营制剂、制剂 CDMO	20,000.00	100.00	17,369.30	53,313.98	17,791.69	3,571.56	3,134.77
宣城美诺华	医药制造	特色原料药、原料药 CDMO	19,607.85	51.00	27,990.75	54,659.26	19,605.25	1,238.40	1,179.45

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

详见本节之“二、报告期内公司所处行业情况”。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司正处于营收规模快速扩大的关键阶段，业务结构性调整和产能区域布局的成果初步显现，公司在进一步强化现有的产业链优势、国际化合规体系优势以及区域性统筹布局优势的同时，将加速集团平台化建设，丰富产品类型，推进外延式增长。在 CDMO 业务方面，公司将继续加大投入，加速在核酸和新冠特效药等前沿领域的布局，加强研发端和客户服务端的能力提升和规模扩大。制剂方面，公司将继续增加有竞争力的一体化制剂产品，加大制剂市场销售投入，努力打造有影响力的国内成品药品牌。在特色原料药方面，公司将进一步发挥传统优势，增强与战略客户合作的深度与广度，保持高水平体系运行，坚持核心产品的全球布局。公司始终秉持健康、可持续发展企业的经营理念，深耕业务细分领域，力争早日成为国内领先的优秀制药企业。

### (三) 经营计划

适用 不适用

2022 年，围绕公司总体战略目标，将重点从以下方面开展经营计划各项工作：

#### 1、 加快布局 CDMO，发展原料药 CDMO 综合服务平台

快速扩大研发规模，提高研发效率和特色反应开发能力，加强质量研究平台和产品生命周期规划服务，打造 CDMO 业务一站式服务能力和体系。集中精力快速规模化布局优势前沿领域，加强专业敏捷的项目团队建设，不断优化项目管理和生产流程，积累并不断扩大客户池和项目池，通过每一个项目的完美交付，实现与客户的粘性绑定，不断提高 CDMO 业务竞争力。

#### 2. 加速制剂新产品研发注册和市场推广

依托自身医药中间体、原料药和制剂产业链集成和一体化优势，储备丰富产品梯队，持续加大研发投入和销售团队建设，积极参与国内药品集中带量采购，快速提高销售规模和品牌影响力，在中欧双报业务的基础上，进一步发展海外市场制剂布局，持续保持高水平国际化标准运营水平。

#### 3. 做大做强核心产品产业链，合理统筹区域布局，提高新建产能利用率

进一步加强核心产品产业链打造，关键产品前延、中间体规模化，持续进行产品工艺优化和精细化生产管理提升，提高产品竞争力。继续强化原料药市场开拓工作，开拓、培育、绑定国内外重要客户，增加大客户的合作业务，导入丰富产品管线，不断优化客户结构和产品结构。合理统筹多地区生产基地布局优势，在后疫情环境下，推进各区域产能和物资的合理统筹，保障各项业务有序高效运营，客户承诺顺利实现。

#### 4. 继续坚持美诺华加战略，加速外延式发展

积极打造专业化公共服务平台，坚持开放共赢的合作理念，围绕优势主营业务合理进行精准投资和合作，快速实现高端技术领域布局和前延产品布局，丰富产品管线，助力公司业务规模快速稳健发展。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、产品质量控制风险：公司大部分产品是用于生产制剂的原料药，质量管理尤为重要。公司产品生产流程长、工艺复杂等特殊性的使得产品质量受较多因素影响。原辅料采购、产品存储和运输等过程若出现偶发性因素，可能会使产品发生物理、化学等反应，引发产品质量问题。

风险控制措施：公司将始终贯彻“质量是企业生命线”的理念，从细微处入手，强化流程管理，提高管理水平和质量意识，加强内部检查，高标准执行国际化的质量标准。

2、安全生产和环保风险：公司生产过程中需要使用易燃、易爆、有毒物质，若操作不当或设备老化失修，可能导致安全事故的发生。公司所处行业是国家环保监管要求较高的行业，国家相关部门一直高度重视制药行业的环境保护管理。随着《制药工业水污染物排放标准》强制实施，涉及发酵类、化学合成类、提取类、中药类、生物工程类和混装制剂类等医药制造企业环保压力加大。

风险控制措施：公司各个生产基地均建立了基于国际标准能力的 EHS 管理体系，始终加大安全环保设施的投入建设，坚持预防为主，提高安全管理和三废处理能力，切实降低安全环保和安全生产风险。

3、市场竞争风险：原料药业务受产能认证周期、技术转移、技术再开发等因素，可能存在产能释放节奏的影响，随着境内外竞争者参与市场竞争，公司会面临市场竞争的风险。

风险控制措施：公司深入与现有客户的合作模式，积极拓展新客户新市场，同时积极开发新品种，不断增强自身市场竞争力。

4、汇率波动风险：公司营业收入中，海外市场占比高，且多以美元等外币定价和结算，而公司费用支出主要通过人民币支付。若人民币兑美元等外币汇率持续上升，即使公司的外币销售价格不变，也会导致折算的人民币销售收入下降，反之亦然。因此汇率波动直接影响盈利水平。

风险控制措施：公司依托产品质量优势、工艺技术优势、成本优势为客户提供优质服务，拓展市场，提升客户信任度和满意度，以增加市场占有率和产品销售的议价能力。同时，公司选择合适时机，对部分美元资产进行远期汇率锁定，且适度增加低利率的外币借款，对冲单边美元资产的美元汇率下降风险。

5、产品研发不达预期的风险：医药行业的产品研发存在技术难度高、资金投入大、审批周期长的特点，为此公司研发项目持续投入过程中，可能存在产品研发不达预期的风险。

风险控制措施：公司持续研发投入、增加优秀研发人才的引进，提高研发项目成功率。

6、原材料供应及价格上涨的风险：公司与主要供应商已经建立了稳定的合作关系，但如发生自然灾害等不可抗力因素，或国内安全环保要求趋严，部分供应商产能受限，可能出现原材料短缺、价格上涨或原材料不能达到公司生产要求的质量标准等情况，在一定程度上影响公司相关产品的盈利水平。

风险控制措施：面对原材料供应和价格上涨的风险，公司将加强供应链的管理，签订战略合作协议，增加价格调整约束性条款。

7、固定资产计提折旧风险：随着公司改扩建项目的投产使用，在建工程将陆续转为固定资产，将会导致固定资产折旧费用的增加。若公司未来因面临低迷的行业环境而使得经营无法达到预期水平，则固定资产投入使用后带来的新增效益可能无法弥补计提折旧的金额。

风险控制措施：公司将积极拓展新客户、新产品，通过新产能释放，持续提升客户服务能力，提升营业收入。

#### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制体系，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会均按照相关规定召开会议，运行情况良好，不存在违反《公司法》、《公司章程》及相关制度等要求行使职权的行为。公司董事、监事及高级管理人员勤勉尽责并均能忠实履行职务，切实维护了投资者和公司的利益。本公司法人治理状况与中国证监会有关上市公司治理的要求不存在重大差异。

1、关于股东与股东大会：公司制定了《股东大会议事规则》，能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位和合法权益。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东、实际控制人行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东、实际控制人不存在占用公司资金情况；公司未对控股股东及关联方提供担保。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举并产生董事。董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体董事均能按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》的规定，认真履行职责并行使权利，以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会。

公司董事会下设四个专门委员会，分别为：战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会。各委员会根据《公司章程》、《董事会议事规则》和董事会专门委员会议事规则的规定各司其职、有效运作，分别指导和监督董事会决议的执行，在为董事会重大决策提供咨询、建议等方面发挥重要作用，是董事会形成科学决策的支撑体系。报告期内，董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》和《董事会议事规则》的规定。独立董事依法履行职责，涉及关联交易、担保事项等重大事项决策时，均发表专项独立意见。独立董事、审计委员会对年度报告编制及审计的监督检查职能贯穿始终，确保了信息披露的真实性、准确性和完整性。涉及关联交易事项决策时，关联董事均回避表决，程序合法、合规。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的有关规定；报告期内，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，对公司经营管理、财务状况及公司董事、高级管理人员等履行职责的合法合规性进行有效监督。在涉及公司关联交易、担保事项以及定期财务报告等重大事项方面，监事会均积极履行对董事会的监督检查职能，出具相应的专项审核意见，确保决策的科学性、规范性、谨慎性和准确性，同时保障公司和全体股东、尤其是中小股东的合法权益。



5、管理层：报告期内，公司经营管理层严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的行为。超越经营层权限的事项，经营管理层一律提交董事会审议。

6、关于绩效评价与激励约束机制：公司制定了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

7、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

8、关于信息披露与透明度：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，设立专门机构并配备专职工作人员，严格执行《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理办法》等相关制度，依法履行信息披露义务，严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东平等获得信息。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、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 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021 年 2 月 26 日	1、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 2、《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》 3、《关于增加外汇套期保值业务额度的议案》
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 4 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021 年 4 月 13 日	1、《关于出售参股子公司浙江晖石药业有限公司 13.5% 股权的议案》 2、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》 3、《关于修改公司章程的议案》
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021 年 5 月 13 日	1、《2020 年度董事会工作报告》 2、《2020 年度监事会工作报告》 3、《2020 年年度报告及摘要》 4、《2020 年度财务决算报告》 5、《2020 年度利润分配预案》

				6、《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》 7、《关于授权董事长办理融资事宜的议案》 8、《关于为子公司融资提供担保的议案》 9、《关于开展外汇套期保值业务的议案》 10、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》 11、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》 12、《关于终止实施“药物研发中心项目”并将项目结余募集资金永久补充流动资金的议案》 13、《关于修改公司章程的议案》 14、《关于董事会换届选举董事的议案》 15、《关于董事会换届选举独立董事的议案》 16、《关于监事会换届选举的议案》
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 11 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021 年 11 月 20 日	1、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》 2、《关于补选股东代表监事的议案》
2021 年第四次临时股东大会	2021 年 12 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021 年 12 月 7 日	1、《关于<宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》 2、《关于<宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》 3、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》

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

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
姚成志	董事长、总经理	男	48	2012-1-30	2024-5-11	8,640,000	8,640,000	0	—	53.31	否
石建祥	董事、副总经理	男	58	注 1	注 1	2,860,000	2,860,000	0	—	0.00	否
王林	董事	男	48	2018-6-20	2021-5-12	0	0	0	—	0.00	否
孙艳	董事、财务负责人	女	54	2018-6-20	2021-5-12	100,000	97,000	3,000	—	14.84	否
屠瑛	董事	女	50	2018-6-20	2021-5-12	70,000	70,000	0	—	29.65	否
曹倩	董事	女	40	2018-6-20	2024-5-11	200,000	250,000	50,000	2021 年股票期权与限制性股票激励计划	46.56	否
叶子民	独立董事	男	51	2018-6-20	2024-5-11	0	0	0	—	8.05	否
包新民	独立董事	男	52	2018-6-20	2024-5-11	0	0	0	—	8.05	否
李会林	独立董事	女	65	2018-6-20	2024-5-11	0	0	0	—	8.05	否
姚芳	董事	女	33	2021-5-12	2024-5-11	0	44,000	44,000	2021 年股票期权与限制性股票激励计划	20.24	否
黄亚萍	监事	女	34	2018-6-20	2022-1-25	0	0	0	—	13.34	否
郑慧琳	监事	女	31	2018-6-20	2021-5-12	1,440	1,440	0	—	0.39	否
许健	副总经理	男	54	2018-6-20	2024-5-11	80,000	80,000	0	—	53.03	否
应高峰	董事、董事会秘书、财务负责人	男	51	2021-5-12	2024-5-11	20,000	68,000	48,000	2021 年股票期权与限制性股票激励计划	26.67	否
章培嘉	监事会主席	男	40	2021-5-12	2021-10-27	0	0	0	—	5.73	否
刘斯斌	监事会主席	男	51	2021-5-12	2024-5-11	1,200	1,200	0	—	15.41	否

舒玲娜	监事	女	34	2022-1-25	2024-5-11	0	100	100	—	-	否
徐毅婷	监事	女	28	2021-10-27	2024-5-11	0	0	0	—	1.35	否
合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	304.67	否

注 1：石建祥董事、副总经理职务的任期起始日期：2018 年 6 月 20 日，董事任期终止日期：2021 年 5 月 12 日，副总经理职务任期终止日期：2021 年 11 月 15 日。

姓名	主要工作经历
姚成志	中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年出生，本科。曾在宁波联合集团股份有限公司、宁波联合集团进出口股份有限公司任职。现任公司董事长兼总经理。
曹倩	中国国籍，无境外永久居留权，女，1982 年 6 月出生，本科学历。曾任安徽美诺华 QA 经理、质量中心副主任、美诺华天康质量副总经理、公司药政注册部总经理、企业管理部总经理、总经理助理。现任公司董事兼副总裁。
应高峰	中国国籍，无境外永久居留权，男，1971 年出生，本科学历。曾在宁波联合集团股份有限公司、宁波联合建设开发有限公司、宁波联合新城工贸有限公司、宁波梁祝文化产业园开发有限公司任职。现任公司董事、董事会秘书、财务负责人。
姚芳	中国国籍，无境外永久居留权，女，1989 年 8 月出生，大专学历。曾任安徽美诺华财务部经理助理，瑞邦药业副经理。现任公司董事、公司董事会办公室副总经理、燎原药业董事兼财务负责人，瑞邦药业董事，宣城美诺华董事。
许健	中国国籍，无境外永久居留权，男，1968 年 5 月出生，大专学历，工程师，曾在安徽六安浍河花化肥厂、安徽美诺华、安徽广信农化、浙江新诺华、安徽维托工贸公司任职。现任公司副总经理。
李会林	中国国籍，无境外永久居留权，女，1957 年 10 月出生，本科学历，主任技师。曾任浙江省食品药品检验研究院化学药品室主任、技术专家、院长助理。现任浙江省食品药品检验研究院特约技术顾问、国家药典委员会委员、国家药品审评中心专家、国家保健品审评专家、国家药品价格评审专家、浙江省药学会药物分析专业委员会顾问委员、浙江省保健食品标技委委员、浙江恒康药业股份有限公司的独立董事、公司独立董事。
包新民	中国国籍，无境外永久居留权，男，1970 年 12 月出生，硕士，注册会计师，高级会计师。曾任宁波会计师事务所部门副经理，宁波海跃税务师事务所有限公司董事长。现任宁波正源税务师事务所有限公司总经理、公司独立董事。
叶子民	中国国籍，无境外居留权，男，1971 年 2 月出生，法学学士，法律硕士，在职博士研究生，注册执业律师。曾在法院及政府机关担任公职。宁波市第十六届人大代表，宁波市人民政府法律顾问，宁波市“领军型”名优律师。现任北京德恒（宁波）律师事务所律所党支部书记、主任、公司独立董事。
刘斯斌	中国国籍，无境外永久居留权，男，1971 年出生，本科。曾在宣城美诺华任职。现任公司财务管理部常务副总经理、公司监事会主席。
舒玲娜	中国国籍，无境外永久居留权，女，1988 年出生，本科。曾在宁波海王星辰健康大药房、宁波市公安局江东分局任职。现任公司监事。
徐毅婷	中国国籍，无境外永久居留权，女，1994 年出生，硕士。曾在中基宁波集团股份有限公司任职。现任公司监事。
石建祥	中国国籍，拥有新加坡永久居留权，男，1964 年出生，本科。曾在上海 Offshore Engineering、新加坡 Claron Engineering、安徽美诺华、浙江美诺华、美诺华控股任职，曾任公司董事、副总经理。现已离任。

王林	中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年出生，硕士，注册会计师。曾在上海新茂半导体有限公司、上海信虹投资管理有限公司任职。曾任公司董事，现已离任。现任上海锐合资产管理有限公司董事长兼总经理、江苏美克医学技术有限公司的董事。
孙艳	中国国籍，无境外永久居留权，女，1968 年 1 月出生，本科学历，中国注册会计师。曾任安徽中鑫会计师事务所审计项目部经理、清华同方股份有限公司会计主管、浙江正大会计师事务所宁波分所审计项目经理，曾先后担任公司财务管理部经理、公司董事、财务负责人。现已离任。
屠琰	中国国籍，无境外永久居留权，女，1972 年 12 月出生。曾任黄岩联合化工厂统计员、临海市燎原化工有限公司供销科采购员、行政主管、深圳市丽蒂雅化妆品有限公司总经理、燎原药业人力资源部部长、行政总监职务、信息披露负责人，曾任公司董事。现已离任。现任燎原药业董事长。
黄亚萍	中国国籍，无境外永久居留权，女，1988 年 1 月出生。本科学历，拥有法律职业资格证。曾在宁波舜宇模具股份有限公司任证券事务代表。曾任公司证券事务代表、医药科技监事。现已离任。
郑慧琳	中国国籍，无境外永久居留权，女，1991 年 7 月出生，本科学历，拥有法律职业资格证。曾任富春控股集团有限公司法务专员，公司法务审计部法务主管，曾任公司监事。现已离任。
章培嘉	中国国籍，无境外永久居留权，男，1982 年出生，本科。曾在宁波博威合金材料股份有限公司、禹顺生态建设有限公司、上海晋拓金属制品有限公司任职，曾任公司监事。现已离任。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚成志	美诺华控股	执行董事	2012-02	-
在股东单位任职情况的说明	-			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚成志	宁波科尔康美诺华药业有限公司	副董事长	2017-12	至今
石建祥	杭州新诺华医药有限公司	执行董事兼总经理	2014-05	2022-04
	安徽美诺华药物化学有限公司	监事	2019-04	2022-03
	香港联合亿贸进出口有限公司	董事	2009-11	至今
王林	上海锐合资产管理有限公司	董事长兼总经理	2014-07	至今
	上海锐合新信创业投资管理有限	董事	2013-05	至今
	上海锐合股权投资管理有限公司	董事	2011-01	至今
	苏州智核生物医药科技有限公司	董事	2020-06	至今
	上海网映文化传播股份有限公司	董事	2021-01	至今
	湖北诺克特药业股份有限公司	董事	2014-04	至今
	上海现代服务业投资管理有限公	董事	2017-06	至今
	上海开圣影视文化传媒股份有限	董事	2016-01	至今
	南通艾思达智能科技有限公司	董事	2018-12	至今
	上海泰坦科技股份有限公司	董事	2015-07	至今
	上海新世界锐合投资管理有限公	董事	2017-03	至今
	威海市天罡仪表股份有限公司	董事	2012-10	至今
	江苏远洋东泽电缆股份有限公司	监事	2009-11	至今
	江苏精湛光电仪器股份有限公司	董事	2013-05	至今
	上海富汇锐合投资管理有限公司	董事	2017-12	至今
	上海艺赛旗软件股份有限公司	董事	2017-12	至今
	深圳市华先医药科技有限公司	董事	2019-08	至今
	宣城美诺华药业股份有限公司	董事	2020-09	至今
孙艳	浙江晖石药业有限公司	监事	2014-06	2021-04
曹倩	宣城美诺华药业有限公司	董事长	2019-07	至今
	浙江燎原药业股份有限公司	董事	2015-04	至今
包新民	宁波韵升股份有限公司	独立董事	2018-05	至今
	宁波海运股份有限公司	独立董事	2021-04	至今
李会林	杭州和康药业有限公司	监事	2019-09	至今
	杭州百诚医药科技股份有限公司	董事	2019-07	至今
	浙江恒康药业股份有限公司	独立董事	2021-06	至今
姚芳	宣城美诺华药业有限公司	董事	2020-09	至今
	浙江瑞邦药业股份有限公司	董事	2021-03	至今
	浙江燎原药业股份有限公司	财务负责人	2015-02	至今
黄亚萍	宁波美诺华医药科技有限公司	监事	2020-03	2022-03
应高峰	宁波美诺华医药科技有限公司	执行董事兼总经理	2020-03	至今

在其他单位任职情况的说明	—
--------------	---

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事年度津贴以及董事、监事的报酬方案由股东大会审议批准，高级管理人员报酬方案依据公司薪酬管理制度制定，上述人员年度薪酬经薪酬与考核委员会考核后最终确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以公司年初制定的经营目标为基础，年终时结合个人考核、履职情况、公司经营目标完成情况等作为绩效考核依据确定个人报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	参见上述“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况（表）”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	304.67 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
应高峰	董事、董事会秘书、财务负责人	选举	董事会选举
姚芳	董事	选举	董事会选举
王林	董事	离任	届满离任
石建祥	董事、副总经理	离任	主动离任
屠瑛	董事	离任	届满离任
孙艳	董事、财务负责人	离任	届满离任
章培嘉	监事	离任	主动离任
黄亚萍	监事	离任	主动离任
刘斯斌	监事	选举	股东推荐
徐毅婷	监事	选举	股东推荐
舒玲娜	监事	选举	职工大会选举

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第二十四次会议	2021 年 1 月 11 日	1、《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券方案的议案》 2、《关于公开发行可转换公司债券上市的议案》 3、《关于开立公开发行可转换公司债券募集资金专项账户并签署监管协议的议案》
第三届董事会第二十五次会议	2021 年 2 月 8 日	1、《关于子公司开立募集资金专用账户并签署募集资金专户存储四方监管协议的议案》

		<ul style="list-style-type: none"> <li>2、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》</li> <li>3、《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》</li> <li>4、《关于收购宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司 100% 股权暨关联交易的补充议案》</li> <li>5、《关于增加外汇套期保值业务额度的议案》</li> <li>6、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》</li> </ul>
第三届董事会第二十六次会议	2021 年 3 月 25 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、《关于出售参股子公司浙江晖石药业有限公司 13.5% 股权的议案》</li> <li>2、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》</li> <li>3、《关于修改公司章程的议案》</li> <li>4、《关于提请召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》</li> </ul>
第三届董事会第二十七次会议	2021 年 4 月 16 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、《2020 年度董事会工作报告》</li> <li>2、《2020 年度总经理工作报告》</li> <li>3、《2020 年度独立董事述职报告》</li> <li>4、《2020 年度董事会审计委员会履职报告》</li> <li>5、《2020 年年度报告及摘要》</li> <li>6、《2020 年度财务决算报告》</li> <li>7、《2020 年度内部控制评价报告》</li> <li>8、《2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</li> <li>9、《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》</li> <li>10、《2020 年度利润分配预案》</li> <li>11、《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》</li> <li>12、《关于公司会计政策变更的议案》</li> <li>13、《关于授权董事长办理融资事宜的议案》</li> <li>14、《关于为子公司融资提供担保的议案》</li> <li>15、《关于开展外汇套期保值业务的议案》</li> <li>16、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》</li> <li>17、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》</li> <li>18、《关于终止实施“药物研发中心项目”并将项目结余募集资金永久补充流动资金的议案》</li> <li>19、《&lt;2021 年第一季度报告&gt;全文及正文》</li> <li>20、《关于董事会换届选举董事的议案》</li> <li>21、《关于董事会换届选举独立董事的议案》</li> <li>22、《关于第四届董事会独立董事津贴的议案》</li> <li>23、《关于修改公司章程的议案》</li> <li>24、《关于提请召开 2020 年年度股东大会的议案》</li> </ul>
第四届董事会第一次会议	2021 年 5 月 12 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、《关于选举第四届董事会董事长的议案》</li> <li>2、《关于选举公司第四届董事会专门委员会委员的议案》</li> <li>3、《关于聘任高级管理人员的议案》</li> <li>4、《关于聘任证券事务代表的议案》</li> </ul>
第四届董事会第二次会议	2021 年 7 月 23 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、《&lt;2021 年半年度报告&gt;全文及摘要》</li> <li>2、《2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</li> <li>3、《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期及预留授予的限制性股票第二期解除限售条件成就的议案》</li> <li>4、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》</li> <li>5、《关于修改公司章程的议案》</li> <li>6、《关于提请召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》</li> </ul>
第四届董事会第三次会议	2021 年 10 月 27 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、《2021 年第三季度报告》</li> <li>2、《关于调整部分募投项目实施进度的议案》</li> <li>3、《关于变更募投项目部分募集资金用途用于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》</li> <li>4、《关于提请召开 2021 年第一次“美诺转债”债券持有人会议的议案》</li> <li>5、《关于提请召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》</li> </ul>
第四届董事会第四次会议	2021 年 11 月 10 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、《关于终止“变更募投项目部分募集资金用途用于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易”事项的议案》</li> <li>2、《关于取消 2021 年第一次“美诺转债”债券持有人会议及调整 2021 年第三次临时股东大会的议案的议案》</li> </ul>
第四届董事会第	2021 年 11 月 18 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、《关于&lt;宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票</li> </ul>



五次会议		激励计划（草案）及其摘要的议案》 2、《关于<宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》 3、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》 4、《关于变更会计估计的议案》 5、《关于提请召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》
第四届董事会第六次会议	2021 年 12 月 7 日	1、《关于调整公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》 2、《关于公司向 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
姚成志	否	10	10	0	0	0	否	1
王 林	否	4	4	2	0	0	否	0
石建祥	否	4	4	3	0	0	否	0
曹 倩	否	10	10	2	0	0	否	1
屠 瑛	否	4	4	1	0	0	否	0
孙 艳	否	4	4	0	0	0	否	3
叶子民	是	10	10	5	0	0	否	1
包新民	是	10	10	4	0	0	否	1
李会林	是	10	10	8	0	0	否	0
应高峰	否	6	6	0	0	0	否	5
姚 芳	否	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	第三届：包新民 叶子民 孙 艳 第四届：包新民 叶子民 应高峰
提名委员会	第三届：李会林 叶子民 姚成志 第四届：李会林 叶子民 姚成志
薪酬与考核委员会	第三届：叶子民 包新民 曹 倩 第四届：叶子民 包新民 曹 倩
战略委员会	第三届：姚成志 石建祥 李会林 第四届：姚成志 姚 芳 李会林

## (2). 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 20 日	1、《2020 年财务报表（未审）》	通过	不适用
2021 年 2 月 8 日	1、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 2、《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》 3、《关于收购宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司 100% 股权暨关联交易的补充议案》	通过	不适用
2021 年 3 月 25 日	1、《2020 年度审计报告（初稿）》	通过	不适用
2021 年 3 月 31 日	1、《2020 年度审计委员会沟通汇报函（年审后）》	通过	不适用
2021 年 4 月 16 日	1、《2020 年度董事会审计委员会履职报告》 2、《2020 年年度报告及摘要》 3、《2020 年度内部控制评价报告》 4、《2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 5、《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》 6、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》 7、《<2021 年第一季度报告>全文及正文》	通过	不适用
2021 年 7 月 23 日	1、《<2021 年半年度报告>全文及摘要》 2、《2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	通过	不适用
2021 年 10 月 27 日	1、《2021 年第三季度报告》 2、《关于变更募投项目部分募集资金用途用于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》	通过	不适用

## (3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 16 日	1、《关于第四届董事会规模和构成的建议》 2、《关于董事会换届选举董事的议案》 3、《关于董事会换届选举独立董事的议案》	通过	不适用
2021 年 5 月 12 日	1、《关于审查拟聘高级管理人员资格的议案》	通过	不适用

## (4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 25 日	1、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限售股票及调整回购价格的议案》 2、《关于确定公司 2020 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》	通过	不适用
2021 年 4 月 16 日	1、《关于第四届董事会独立董事津贴的议案》	通过	不适用
2021 年 7 月 20 日	1、《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期及预留授予的限制性股票第二期解除	通过	不适用

	限售条件成就的议案》 2、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限股票的议案》		
2021 年 11 月 18 日	1、《关于<宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》 2、《关于<宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》 3、《关于核查宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》	通过	不适用

## (5). 报告期内战略委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 11 日	1、《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券方案的议案》 2、《关于公开发行可转换公司债券上市的议案》	通过	不适用
2021 年 3 月 25 日	1、《关于出售参股子公司浙江晖石药业有限公司 13.5% 股权的议案》	通过	不适用
2021 年 4 月 16 日	1、《2020 年度董事会工作报告》	通过	不适用

## (6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	148
主要子公司在职员工的数量	2,325
在职员工的数量合计	2,473
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	39
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,234
销售人员	75
技术人员	455
财务人员	44
行政人员	665
合计	2,473
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士研究生	11
硕士研究生	84
本科	584

专科	715
高中及以下	1,079
合计	2,473

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，与公司员工签订《劳动合同》，向其提供在行业内具有竞争力的薪酬福利，并为其缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险以及住房公积金。充分发挥和调动员工的积极性、创造性。

## (三) 培训计划

适用 不适用

依据公司发展战略，公司制定了全面系统的员工培训计划。公司将有计划、分批次的对员工进行专业技能培训和职业素质培训。一、建立培养、激励和淘汰机制，强化公司内部培训，完善培训课程体系，对普通员工进行生产技能培训，构筑坚实的基层人才基础；二、技术人员结合生产经营，通过参加外部培训、内部研讨等方式进行专业培训，更新业务知识；三、管理人员加强工商管理等专业培训，形成企业发展可依赖的中坚力量；四、采用轮岗、师带徒、自学等多种方式开展人才培养，不断提升员工的综合素质，为员工提供发展通道，为公司的发展提供人才支持。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1、公司利润分配政策

公司根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关规定，在《公司章程》“第八章 财务会计制度、利润分配和审计”之“第二节 利润分配”中明确制定了利润分配的有关政策，具体内容详见《公司章程》。

##### 2、公司报告期内利润分配情况

公司于2021年5月12日召开2020年年度股东大会，审议通过《2020年度利润分配预案》：“为保障公司在建项目的建设及生产经营的正常运行，从公司实际经营角度出发，经董事会研究决定，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，公司未分配利润用于补充公司流动资金。”

##### 3、公司2021年度利润分配及资本公积金转增股本预案：

公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数：

(一) 向全体股东每股派发现金红利0.2元(含税)。以截至2021年12月31日公司总股本151,316,730股测算，共计派发现金红利30,263,346元(含税)。

(二) 以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股。以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 151,316,730 股测算, 共计转增 60,526,692 股。具体股数以公司履行完毕法定程序后另行发布的《权益分派实施公告》中披露的股数为准。

如在本公告披露之日起至实施权益分派的股权登记日期间, 公司总股本发生变动的, 维持分配总金额及转增总股数不变, 相应调整每股分配及转增比例, 并将另行公告具体调整情况, 实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

本次利润分配及资本公积金转增股本预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会, 其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正, 但未提出现金利润分配方案预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正, 但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
为保障公司在建项目的建设及生产经营的正常运行, 从公司实际经营角度出发, 经董事会研究决定, 本年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本, 公司未分配利润用于补充公司流动资金	补充公司流动资金

## 十一、 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

事项概述	查询索引
公司于 2021 年 3 月 25 日召开了第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十四次会议, 于 2021 年 4 月 12 日召开了 2021 年第二次临时股东大会, 分别审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》: 由于公司 10 名激励对象因个人原因已离职, 不再具备激励对象资格, 同意将其已获授但尚未解锁的合计 2.345 万股限制性股票进行回购注销, 回购价格为 7.31 元/股。该回购注销方案已于 2021 年 6 月 22 日实施完毕。	详见公司分别于 2021 年 3 月 26 日、2021 年 6 月 18 日在上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 披露的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》(公告编号: 2021-028)、《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》(公告编号: 2021-059)。

<p>根据公司《2018 年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划》”)的相关规定和公司 2018 年第二次临时股东大会的授权,公司于 2021 年 7 月 23 日召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议,均审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期及预留授予的限制性股票第二期解除限售条件成就的议案》:公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予对象所持的限制性股票第三期及预留授予的限制性股票第二期锁定期即将届满且解除限售条件已达成,公司拟为符合条件的激励对象办理解除限售的相关事宜。其中,首次授予部分符合解除限售条件的激励对象共 178 名,可解除限售的限制性股票数量为 146.8575 万股;预留授予部分符合解除限售条件的激励对象共 69 名,可解除限售的限制性股票数量为 28.9725 万股。上述首次授予的限制性股票第三期及预留授予的限制性股票第二期股份分别于 2021 年 9 月 22 日、2021 年 8 月 31 日上市流通。</p>	<p>详见公司分别于 2021 年 7 月 27 日、2021 年 8 月 25 日、2021 年 9 月 14 日在上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>)披露的《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期及预留授予部分第二期解除限售条件成就的公告》(公告编号: 2021-066)、《2018 年限制性股票激励计划预留授予的限制性股票第二期解锁暨上市公告》(公告编号: 2021-071)、《2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期解锁暨上市公告》(公告编号: 2021-073)。</p>
<p>公司于 2021 年 7 月 23 日召开了第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议,于 2021 年 11 月 19 日召开了 2021 年第三次临时股东大会,分别审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》:由于公司 6 名激励对象因个人原因已离职,不再具备激励对象资格,同意将其已获授但尚未解锁的合计 13,300 股限制性股票进行回购注销,回购价格为 7.31 元/股。该回购注销方案已于 2022 年 1 月 24 日实施完毕。</p>	<p>详见公司分别于 2021 年 7 月 27 日、2022 年 1 月 20 日在上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn/">www.sse.com.cn</a>)披露的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》(公告编号: 2021-067)、《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》(公告编号: 2022-007)。</p>
<p>公司于 2021 年 11 月 18 日召开了第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议,董事会审议通过了《关于&lt;宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)及其摘要&gt;的议案》、《关于&lt;宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》,监事会审议通过了《关于&lt;宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)及其摘要&gt;的议案》、《关于&lt;宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》、《关于核查宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》。于 2021 年 12 月 6 日召开了 2021 年第四次临时股东大会,审议通过了《关于&lt;宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)及其</p>	<p>详见公司于 2021 年 11 月 19 日在上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>)披露的《第四届董事会第五次会议决议公告》(公告编号: 2021-089)、《第四届监事会第五次会议决议公告》(公告编号: 2021-090)、《2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)摘要公告》(公告编号: 2021-091)、《宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》。于 2021 年 12 月 1 日披露的《监事会关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及审核意见》(公告编号: 2021-098)、于 2021 年 12 月 7 日披露的《2021 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-100)。</p>

摘要>的议案》、《关于<宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》。	
公司于 2021 年 12 月 7 日召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，《关于公司向 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。根据《激励计划》和公司 2021 年第四次临时股东大会对董事会的授权，董事会对首次授予激励对象人数及股票期权与限制性股票数量进行了调整。	详见公司于 2021 年 12 月 8 日在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）披露的《第四届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-101）、《第四届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-102）、《关于调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2021-103）、《关于公司向 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象授予股票期权与限制性股票的公告》（公告编号：2021-104）、《宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单（调整后）》。

**(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**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
曹倩	董事	0	200,000.00	0	0	32.26	200,000.00	35.51
应高峰	董事/财务负责人/董事会秘书	0	172,000.00	0	0	32.26	172,000.00	35.51
姚芳	董事	0	161,000.00	0	0	32.26	161,000.00	35.51
合计	/	0	533,000.00	0	0	/	533,000.00	/

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性 股票的 授予价 格 (元)	已解锁股 份	未解锁股份	期末持有 限制性股票 数量	报告期 末市价(元)
曹倩	董事	60,000.00	50,000.00	16.13	60,000.00	50,000.00	50,000.00	35.51
应高峰	董事/财务负责人/董事会秘书	10,000.00	48,000.00	16.13	10,000.00	48,000.00	48,000.00	35.51
姚芳	董事	0	44,000.00	16.13	0	44,000.00	44,000.00	35.51
合计	/	70,000.00	142,000.00	/	70,000.00	142,000.00	142,000.00	/

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

公司董事会下设薪酬与考核委员会,负责高级管理人员的绩效考核,年终以公司年初制定的经营目标为基础,结合个人考核、履职情况、公司经营目标完成情况等作为绩效考核依据确定个人报酬。

报告期内,公司 2021 年实施《2021 年股票期权与限制性股票激励计划》,详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

公司不断健全内控体系,内控运行机制有效,达到了内部控制预期目标,保障了公司及全体股东的利益。报告期内,公司各项内控制度得到了有效执行,不存在内部控制重大缺陷情况。详见公司于2022年4月26日在上海证券交易网站(<http://www.sse.com.cn/>)披露的《宁波美诺华药业股份有限公司2021年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

√适用 □不适用

公司已根据各项内控指引及内部管理的要求,建立全面有效内控体系。报告期内,公司对子公司高风险领域流程的设计和执行情况进行了监督检查,各子公司已按照公司管控要求在所有重大方面保持了有效内部控制,未发现重大和重要缺陷,对发现的管理问题加强整改,不断促进公司优化内控体系,提高经营管理水平。



#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司于 2022 年 4 月 26 日在上海证券交易网站(<http://www.sse.com.cn/>)披露的《宁波美诺华药业股份有限公司内部控制审计报告（2021 年度）》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

#### 十六、 其他

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

公司重要控股子公司浙江美诺华和燎原药业属于环境保护部门公布的重点排污企业。

#### (一) 燎原药业

主要污染物	排放口数量	主要污染物名称	核定排放总量(t/a)	实际排放总量/处置量(t/a)	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
废水	1	COD、氨氮、总氮等	COD: 61.15 氨氮: 4.27 总氮: 8.56	COD: 16.37 氨氮: 0.49 总氮: 3.54	COD: 500.00mg/L 氨氮: 35.00mg/L 总氮: 70.00mg/L	COD: 133.88mg/L 氨氮: 4.05mg/L 总氮: 28.90mg/L	无
废气	2	VOCs(非甲烷总烃等)	VOCs: 27.65	VOCs: 3.17	非甲烷总烃: 80.00mg/Nm <sup>3</sup>	非甲烷总烃平均 浓度 18.80mg/Nm <sup>3</sup>	无
固废	/	高沸物、废包装材料、废活性炭、污泥、废溶剂、滤渣、废液、废盐、	4,438.87	3,297.02	/	/	无

说明:

- 1、 废水、废气检测数据来自于公司废水、废气排放口在线监测平台统计数据;
- 2、 2021年1-12月份固废处置量3,297.02吨,处理单位为台州市德长环保有限公司、浙江金泰莱环保科技有限公司、杭州新德环保科技有限公司、乌兰察布市蒙中固体废弃物处置有限公司、浙江衢州巨泰建材有限公司。

#### (二) 浙江美诺华

主要污染物	排放口数量	污染物名称	核定排放总量(t/a)	实际排放总量/处置量(t/a)	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
废水	2	COD、氨氮	COD: 112.20 氨氮: 7.85	COD: 74.35 氨氮: 3.74	化学需氧量: 500.00mg/L 氨氮: 35.00mg/L	化学需氧量: 372.66mg/L 氨氮: 19.25mg/L	无
废气	3	臭气浓度、氮氧化物、二氧化硫、挥发性有机物等	氮氧化物: 9.28 二氧化硫: 0.63 挥发性有机物: 14.96	氮氧化物: 3.56 二氧化硫: 0.18 挥发性有机物: 1.64	挥发性有机物: 120.00 mg/Nm <sup>3</sup>	挥发性有机物: 10.38mg/Nm <sup>3</sup>	无
固废	/	残渣残液、废溶剂、废液、废活性炭、污泥等	2,543.00	1,930.21	/	/	无

说明：

1、废水、废气检测数据来自于公司废水、废气排放口在线监测平台统计数据；

2、2021 年 1-12 月份处置固废量 1,930.21 吨，处理单位为浙江省仙居县联明化工有限公司、绍兴市上虞众联环保有限公司、浙江春晖固废处理有限公司、绍兴凤登环保科技有限公司。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

1、废水处理：各车间污水收集后，污水站进行脱溶脱盐预处理，脱溶液体和废盐作危废处理，污水进综合调节池，再进铁碳芬顿物化处理、厌氧系统、生化系统，最后沉淀后进排放池外排。

2、废气处理：各车间废气收集后进行废气预处理，后进 RTO 焚烧炉焚烧处理，目前运行情况及处理效果良好。

3、固废处理：公司建有规范的固废堆场，分为危险固废仓库和生活垃圾堆场。分类收集后移交由具有处理资质的固废处置单位处理。

## 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

公司各生产基地严格按照环保法律法规对项目进行合规性评价。各新、改、扩项目均严格执行建设项目环评管理规定，落实环保“三同时”工作。报告期内，浙江美诺华新增“浙江美诺华药物化学有限公司原料药中间体技术提升及沼气锅炉建设项目”和“浙江美诺华药物化学有限公司医药原料药中间体技术提升及溶剂回收项目”2个项目，项目已完成环评批复。燎原药业开展了年产 1,000 吨 2-噻吩乙醇项目试生产。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司各生产基地均建立了完善的环保风险应急机制，制定了《突发环境污染事件应急预案》并在当地政府备案，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司各生产基地均建立了完善的环保风险应急机制，制定了《突发环境污染事件应急预案》并在当地政府备案，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

## 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

安徽美诺华和宣城美诺华是公司重要的原料药生产基地，不属于重点排污单位。报告期内，安徽美诺华和宣城美诺华严格按照环保法律法规要求落实污染控制和环保管理，不断升级环保处理设施，污水处理能力稳定提升，废气治理进一步强化，有效落实清洁生产，环保运行和管理各项工作开展平稳、顺利，无重大环保事故发生。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

(四) 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、社会责任工作情况

适用 不适用

三、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	其他	美诺华控股、姚成志	<p>保证不再占用美诺华资金、资产,不滥用控股权、实际控制人的权利侵占美诺华资金、资产,包括但不限于以下方面:</p> <p>1、不以美诺华资金、资产为本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方垫支工资、福利等成本费用和其他支出。</p> <p>2、不以下列方式将美诺华资金、资产直接或间接地提供给本公司/本人及关联方使用:有偿或无偿地拆借美诺华的资金给本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方使用;通过银行或非银行金融机构向本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方提供委托贷款;委托本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方进行投资活动;为本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;代本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方偿还债务;有关部门和美诺华董事会认定的其他方式。</p> <p>3、以占用或者明显不公允的关联交易等非法手段侵占美诺华资产,损害美诺华及其他投资者利益,并因此给美诺华造成重大损失的,美诺华有权根据法律、法规追究本公司/本人法律责任。</p>	-	否	是	-	-
	解决关联交易	美诺华控股、姚成志	1、不利用其控股股东实际控制人/主要股东的地位,占用公	-	否	是	-	-

			<p>司及其子公司的资金。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格应按市场公认的合理价格确定,并按规定履行信息披露义务。</p> <p>2、在公司或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在关联交易董事会或股东大会上,承诺人承诺,承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避,不参与表决。</p> <p>3、保证严格遵守《公司章程》的规定,不利用其控股股东/实际控制人/主要股东的地位谋求不当利益,不损害公司和其他股东的合法权益。</p>					
	解决同业竞争	美诺华控股、姚成志	<p>1、目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对美诺华药业及其控股子公司构成竞争的业务,目前未拥有与美诺华药业及其控股子公司存在竞争关系的任何经济组织的权益,亦未存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权。</p> <p>2、在今后的业务中,本公司/本人及其控制的下属企业(包括本公司/本人及其控制的下属全资、控股公司及本公司/本人及其控制的下属企业对其具有实际控制权的公司,下同)不与美诺华药业及其控股子公司业务产生同业竞争,即本公司/本人及其控制的下属企业不会以任何形式直接或间接地从事与美诺华药业及其控股子公司业务相同或相似的业务。</p> <p>3、如美诺华药业或其子公司认定本公司/本人及其控制的下属企业现有业务或将来产生的业务与美诺华药业或其控股子公司业务存在同业竞争,则本公司/本人及其控制的下属企业将在美诺华药业或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。</p> <p>4、在美诺华药业或其子公司认定是否与本公司/本人及其控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上,本公司/本人承诺,本公司/本人及其控制的下属企业有关的董事、股东代表将按美诺华药业公司章程规定回避,不参与表决。</p> <p>5、及其控制的下属企业保证严格遵守公司章程的规定,不</p>	-	否	是	-	-

			<p>利用实际控制人的地位谋求不当利益,不损害美诺华药业及其股东的合法权益。</p> <p>6、承诺函自出具之日起具有法律效力,构成对本公司/本人及其控制的下属企业具有法律约束力的法律文件,如有违反并给美诺华药业或其控股子公司造成损失,本公司/本人及其控制的下属企业承诺将承担相应的法律责任。</p>					
与再融资相关的承诺	其他	董事、高管及管理人	<p>1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;</p> <p>2、本人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>3、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束;</p> <p>4、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;</p> <p>5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补即期回报措施的执行情况相挂钩;</p> <p>6、本人承诺如公司未来拟实施股权激励,拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补即期回报措施的执行情况相挂钩;</p> <p>7、本承诺出具日后至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会作出关于填补即期回报措施及其承诺的其他新监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺;</p> <p>8、作为填补即期回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人自愿接受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,对本人作出相关处罚或采取相关管理措施,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	-	否	是	-	-
	其他	美诺华控股、姚成志	1、本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占	-	否	是	-	-

			<p>公司利益;</p> <p>2、本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--



(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中的“44、重要会计政策和会计估计的变更”。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	880,000.00
境内会计师事务所审计年限	12 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

公司于 2021 年 5 月 12 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》：同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构，聘期一年，审计工作包括公司（含控股子公司）财务报告审计和内部控制审计。审计费用授权公司经营管理层与立信根据公司 2021 年度具体审计要求和审计范围协商确定。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、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

公司经自查发现，公司高级管理人员许健先生之配偶在 2020 年 10 月 21 日至 2021 年 5 月 27 日期间买卖公司股票：共计买入 8,900 股，买入均价为 33.02 元，买入金额合计 293,904.00 元；卖出 8,600 股，卖出均价为 33.48 元，卖出金额合计 287,938.00 元。上述交易行为违反了《证券法》等相关规定，构成短线交易行为。经核实，许健先生事先并不知晓其配偶股票交易的相关情况，且未告知其公司经营的相关情况或其他内幕信息。本次短线交易产生的累计收益为 3,956.00 元已全部上缴公司。

许健先生及其配偶已认识到本次短线交易的严重性，承诺将进一步认真学习相关法律法规，规范本人及近亲属买卖公司股票的行为。严格遵守《证券法》关于禁止短线交易的规定，自觉维护证券市场秩序，杜绝此类情况再次发生。

**十一、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

**十二、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

公司于 2021 年 2 月 8 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》。报告期内，公司在授权额度内严格执行日常关联交易，具体情况如下：

关联交易类别	关联人	本次预计金额(万元)	关联交易内容	上年实际发生金额(万元)	本次预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
销售(包括提供劳务)	科尔康美诺华	10,000	公司及子公司向科尔康美诺华提供制剂加工生产(CMO)和技术转移、注册服务等,并向其销售部分原料药等产品/商品。	6,390	客户业务订单预计增加

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、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

事项概述	查询索引
公司于2021年2月8日召开公司第三届董事会第二十五次会议,审议通过《关于收购宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司100%股权暨关联交易的补充议案》:“为加强公司制剂研发实力,满足公司业务发展和经营规划需要,拟以支付现金方式收购持有的医药创新研究院100%股权。本次收购目标公司100%的股权价格确定为4,710.40万元。”	具体内容详见公司于2021年2月9日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )披露的《关于收购宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司100%股权暨关联交易的公告(二)》(公告编号:2021-016)。

##### 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

##### 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**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 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	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
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														0
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														53,496.14
报告期末对子公司担保余额合计（B）														76,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														76,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）														43.39%
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														0
上述三项担保金额合计（C+D+E）														0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														-
担保情况说明							上述担保中担保对象均为合并报表范围内的子公司，不存在其他对外担保情形。							

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	IPO 闲置募集资金	43,000	9,000	-
银行理财产品	可转债募集资金	117,000	28,000	-

## 其他情况

□适用 √不适用



## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
国泰君安证券	券商理财产品	3,000	2020/8/25	2021/2/24	IPO 募集资金	用于补充国泰君安证券营运资金，主要投向其资本中介业务以及其他创新业务。	保本保证收益	3.05%	46.13	46.13	已赎回	是	是	-
中国银河证券	券商理财产品	2,000	2020/12/3	2021/3/2	IPO 募集资金	用于银河证券正常经营中所需的流动性资金或其他合法用途。	保本保证收益	3.50%	17.30	17.30	已赎回	是	是	-

中信 银行	银行理 财产品	5,000	2020/12/3	2021/3/3	IPO 募 集资金	存款类产品，浮动利息取决于 挂钩标的的表现，挂钩标的为 澳元/新西兰元即期汇率，不涉 及资金投向。	保本浮 动收益	3.20% 或 2.80% 或 1.48%	-	34.52	已赎回	是	是	-
稠州 商业 银行	银行理 财产品	5,000	2020/12/3	2021/3/5	IPO 募 集资金	投资于信用级别较高、流动性 好的金融市场工具，包括但不 限于现金、债券回购、银行存 款、同业拆借、国债、金融债、 央行票据、AA 级(含)以上企 业债、公司债、短期融资券、 中小企业集合票据、中期票据 等。	保本浮 动收益	0-3.2%	-	40.33	已赎回	是	是	-
招商 银行	银行理 财产品	3,000	2020/12/2 4	2021/5/11	IPO 募 集资金	存款类产品，不涉及资金投 向。	保本保 证收益	3.15%	35.96	35.96	已赎回	是	是	-
宁波 银行	银行理 财产品	8,000	2021/3/3	2021/5/6	可转债 募集资 金	存款类产品，本结构性存款浮 动利率根据外汇市场发布并 由彭博公布的美元兑日元即 期价格确定，不涉及资金投 向。	保本浮 动收益	3.0%或 1%	-	42.08	已赎回	是	是	-
招商 银行	银行理 财产品	7,000	2021/3/3	2021/5/11	可转债 募集资 金	存款类产品，浮动利息取决于 挂钩标的的表现，挂钩标的为 每盎司黄金的美元标价的市 场交易价格，不涉及资金投向。	保本浮 动收益	1.56% 或 2.99% 或	-	39.57	已赎回	是	是	-

								3.39%						
招商银行	银行理财产品	3,000	2021/3/3	2021/5/11	IPO 募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本保证收益	3.41%	19.89	19.89	已赎回	是	是	-
稠州银行	银行理财产品	12,000	2021/3/3	2021/5/11	可转债募集资金	投资于信用级别较高、流动性好的金融市场工具，包括但不限于现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、金融债、央行票据、AA 级(含)以上企业债、公司债、短期融资券、中小企业集合票据、中期票据等。	保本浮动收益	0-3.2%	-	72.59	已赎回	是	是	-
交通银行	银行理财产品	8,000	2021/3/5	2021/5/11	可转债募集资金	存款类产品，浮动利息取决于挂钩标的的表现,挂钩标的为上海黄金交易所 AU99.99 合约收盘价，不涉及资金投向。	保本浮动收益	2.90% 或 1.35%	-	42.59	已赎回	是	是	-
中信银行	银行理财产品	5,000	2021/3/9	2021/5/11	IPO 募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本浮动收益	1.48%-3.40%	-	25.89	已赎回	是	是	-
招商银行	银行理财产品	2,000	2021/3/9	2021/5/11	IPO 募集资金	存款类产品，浮动利息取决于挂钩标的的表现,挂钩标的为每盎司黄金的美元标价的的市场交易价格,不涉及资金投向。	保本浮动收益	1.56% 或 2.99% 或 3.39%	-	5.38	已赎回	是	是	-

稠州 银行	银行理 财产品	4,000	2021/3/10	2021/5/11	IPO 募 集资金	投资于信用级别较高、流动性 好的金融市场工具，包括但不 限于现金、债券回购、银行存 款、同业拆借、国债、金融债、 央行票据、AA 级(含)以上企 业债、公司债、短期融资券、 中小企业集合票据、中期票据 等。	保本浮 动收益	0-3.0%	-	20.38	已赎回	是	是	-
宁波 通商 银行	银行理 财产品	6,000	2021/5/18	2021/11/2 9	可转债 募集资 金	存款类产品，不涉及资金投 向。	保本保 证收益	3.85%	114.75	114.75	已赎回	是	是	-
招商 银行	银行理 财产品	7,000	2021/5/18	2021/8/18	可转债 募集资 金	存款类产品，浮动利息取决于 挂钩标的的表现,挂钩标的为 欧元兑美元即期汇率，不涉及 资金投向。	保本浮 动收益	1.56% 或 3.10% 或 3.54%	-	27.52	已赎回	是	是	-
中信 银行	银行理 财产品	5,000	2021/5/19	2021/8/17	IPO 募 集资金	存款类产品，不涉及资金投 向。	保本浮 动收益	1.48%-3 .55%	-	38.84	已赎回	是	是	-

浦发 银行	银行理 财产品	5,000	2021/5/19	2021/8/19	可转债 募集资金	存款类产品，浮动利息取决于 挂钩标的的表现,挂钩标的为 彭博页面“EUR CURRENCY BFIX”公布的欧元兑美元即期 价格，不涉及资金投向。	保本浮 动收益	1.40% 或 3.20% 或 3.40%	-	40.00	已赎回	是	是	-
招商 银行	银行理 财产品	1,000	2021/5/19	2021/11/1 0	可转债 募集资金	存款类产品，不涉及资金投 向。	保本保 证收益	3.78%	16.96	16.96	已赎回	是	是	-
宁波 银行	银行理 财产品	6,000	2021/5/20	2021/8/18	可转债 募集资金	存款类产品，不涉及资金投 向。	保本浮 动收益	3.2%或 1%	-	47.34	已赎回	是	是	-
招商 银行	银行理 财产品	1,000	2021/5/19	2021/11/1 0	可转债 募集资金	存款类产品，不涉及资金投 向。	保本保 证收益	3.79%	16.96	16.96	已赎回	是	是	-
交通 银行	银行理 财产品	5,000	2021/5/24	2021/8/25	IPO 募 集资金	存款类产品，浮动利息取决于 挂钩标的的表现,挂钩标的为 EUR/USD 汇率中间价（以彭 博 BFIX 页面公布的数据为 准），不涉及资金投向。	保本浮 动收益	1.35%- 3.01%	-	17.20	已赎回	是	是	-
交通 银行	银行理 财产品	5,000	2021/5/24	2021/8/25	可转债 募集资	存款类产品，浮动利息取决于 挂钩标的的表现,挂钩标的为	保本浮 动收益	1.35%- 3.01%	-	17.20	已赎回	是	是	-

					金	EUR/USD 汇率中间价（以彭博 BFIX 页面公布的数据为准），不涉及资金投向。								
招商银行	银行理财产品	1,000	2021/5/21	2021/11/10	可转债募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本保证收益	3.78%	16.68	16.68	已赎回	是	是	-
招商银行	银行理财产品	1,000	2021/5/21	2021/11/10	可转债募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本保证收益	3.79%	16.68	16.68	已赎回	是	是	-
交通银行	银行理财产品	5,000	2021/9/1	2021/12/3	IPO 募集资金	存款类产品，浮动利息取决于挂钩标的的表现,挂钩标的为上海黄金交易所 AU99.99 合约收盘价，不涉及资金投向。	保本浮动收益	1.35%-3.20%	-	38.22	已赎回	是	是	-
中信银行	银行理财产品	5,000	2021/8/28	2021/11/26	IPO 募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本浮动收益	1.48%-3.55%	-	43.77	已赎回	是	是	-
交通银行	银行理财产品	4,000	2021/9/1	2021/12/3	可转债募集资金	存款类产品，浮动利息取决于挂钩标的的表现,挂钩标的为上海黄金交易所 AU99.99 合约收盘价，不涉及资金投向。	保本浮动收益	1.35%-3.20%	-	30.58	已赎回	是	是	-
宁波银行	银行理财产品	8,000	2021/8/31	2021/11/29	可转债募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本浮动收益	3.20%或1.50%	-	63.12	已赎回	是	是	-
浦发银行	银行理财产品	4,000	2021/8/30	2021/11/30	可转债募集资	存款类产品，浮动利息取决于挂钩标的的表现,挂钩标的为	保本浮动收益	1.40%-3.45%	-	32.50	已赎回	是	是	-

					金	彭博页面“EUR CURRENCY BFIX”公布的欧元兑美元即期价格，不涉及资金投向。								
招商银行	银行理财产品	5,000	2021/8/31	2021/11/30	可转债募集资金	存款类产品，浮动利息取决于挂钩标的的表现,挂钩标的为黄金，不涉及资金投向。	保本浮动收益	1.56%-3.3%	-	38.64	已赎回	是	是	-
招商银行	银行理财产品	3,000	2021/12/9	随时转让	可转债募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本浮动收益	3.36%	-	4.20	未到期	是	是	-
招商银行	银行理财产品	3,000	2021/12/9	随时转让	可转债募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本浮动收益	3.36%	-	4.20	未到期	是	是	-
招商银行	银行理财产品	5,000	2021/12/9	随时转让	可转债募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本浮动收益	3.41%	-	-	未到期	是	是	-
招商银行	银行理财产品	1,000	2021/12/9	随时转让	可转债募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本浮动收益	3.3%	-	0.83	未到期	是	是	-
中信银行	银行理财产品	4,000	2021/12/9	2022/3/14	IPO 募集资金	存款类产品，不涉及资金投向。	保本浮动收益	1.48000%-3.4000%	-	-	未到期	是	是	-
宁波银行	银行理财产品	8,000	2021/12/10	随时转让	可转债募集资	存款类产品，不涉及资金投向。	保本浮动收益	3.4%	-	-	未到期	是	是	-

					金									
通商 银行	银行理 财产品	2,000	2021/12/1 3	随时转让	可转债 募集资金	存款类产品，不涉及资金投 向。	保本浮 动收益	3.76%	-	-	未到期	是	是	-
交通 银行	银行理 财产品	2,000	2021/12/1 7	2022/3/25	可转债 募集资 金	存款类产品，浮动利息取决于 挂钩标的的表现,挂钩标的为 上海黄金交易所 AU99.99 合 约收盘价，不涉及资金投向。	保本浮 动收益	1.35%- 3.30%	-	-	未到期	是	是	-
交通 银行	银行理 财产品	5,000	2021/12/1 7	2022/3/25	IPO 募 集资金	存款类产品，浮动利息取决于 挂钩标的的表现,挂钩标的为 上海黄金交易所 AU99.99 合 约收盘价，不涉及资金投向。	保本浮 动收益	1.35%- 3.30%	-	-	未到期	是	是	-
浦发 银行	银行理 财产品	4,000	2021/12/2 0	2022/3/21	可转债 募集资 金	存款类产品，浮动利息取决于 挂钩标的的表现,挂钩标的为 彭博页面“EUR CURRENCY BFIX”公布的欧元兑美元即期 价格，不涉及资金投向。	保本浮 动收益	1.40%- 2.0%	-	-	未到期	是	是	-

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用



**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 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

#### (一) 转债发行情况

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波美诺华药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]2377号)核准,宁波美诺华药业股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年1月14日公开发行52,000万元可转换公司债券,共发行520万张,每张面值100元,期限6年,扣除发行费用7,302,370.33元后,实际募集资金净额人民币512,697,629.67元。本次发行可转换公司债券募集资金已由保荐机构(主承销商)万联证券股份有限公司于2021年1月20日汇入公司指定的募集资金专项存储账户。立信会计师事务所(特殊普通合伙)已对本次发行的募集资金到位情况进行审验,并出具了信会师报字[2021]第ZF10028号《验资报告》。

2、经上海证券交易所自律监管决定书[2021]47号文同意,公司5.20亿元可转换公司债券于2021年2月4日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“美诺转债”,债券代码“113618”。

3、根据有关规定和《宁波美诺华药业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》(以下简称“《募集说明书》”)约定,公司该次发行的“美诺转债”自2021年7月20日起可转换为本公司股份,转股价格为37.47元/股。

4、2021年12月30日,公司2021年股票期权与限制性股票激励计划的授予登记工作在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成,实际授予登记限制性股票1,727,860股。根据《募集说明书》约定,转股价格相应调整为37.23元/股。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	美诺转债	
期末转债持有人数	4,989	
本公司转债的担保人	宁波美诺华控股集团有限公司	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
宁波美诺华控股集团有限公司	61,145,000	11.76
中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	48,073,000	9.25
中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	38,764,000	7.46
姚成志	30,024,000	5.78
中国银行股份有限公司—南方昌元可转债债券型证券投资基金	25,908,000	4.98

中国农业银行—富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金	25,056,000	4.82
富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	24,954,000	4.80
中国农业银行股份有限公司—南方希元可转债债券型证券投资基金	22,365,000	4.30
西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	18,061,000	3.47
国寿养老安享鑫祺混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	14,665,000	2.82

**(三) 报告期转债变动情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
美诺转债	520,000,000	114,000	0	0	519,886,000

## 报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	美诺转债
报告期转股额（元）	114,000
报告期转股数（股）	3,020
累计转股数（股）	3,020
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.002
尚未转股额（元）	519,886,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.978

**(四) 转股价格历次调整情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称		美诺转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022年1月5日	37.23	2022年1月1日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）	因公司2021年股票期权与限制性股票激励计划，转股价格由37.47元/股调整至37.23元/股
截至本报告期末最新转股价格		37.23		

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

√适用 □不适用

1、负债情况：截至 2021 年 12 月 31 日，公司负债总额 2,022,990,166.99 元，其中流动负债 1,146,819,892.49 元，非流动负债 876,170,274.50 元。

2、资信情况：根据中证鹏元 2020 年 6 月 15 日出具的“中鹏信评【2020】第 Z【424】号 01”《信用评级报告》，公司主体长期信用等级为 AA-，本次发行的可转换公司债券信用等级为 AA-，评级展望为稳定。

3、未来年度还债的现金安排：公司偿付可转换债券本息的资金主要来源于经营活动产生的现金净流量。公司将根据可转换债券转股及到期持有情况，合理调度分配资金，保证按期支付到期利息和本金。

**(六) 转债其他情况说明**

□适用 √不适用

## 第九节 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	1,795,050	1.20	1,727,860	-	-	-1,781,750	-53,890	1,741,160	1.15
3、其他内资持股	1,795,050	1.20	1,727,860	-	-	-1,781,750	-53,890	1,741,160	1.15
其中：境内非国有法人持股	0	-	-	-	-	-	-	0	-
境内自然人持股	1,795,050	1.20	1,727,860	-	-	-1,781,750	-53,890	1,741,160	1.15
二、无限售条件流通股	147,814,250	98.80	-	-	-	1,761,320	1,761,320	149,575,570	98.85
1、人民币普通股	147,814,250	98.80	-	-	-	1,761,320	1,761,320	149,575,570	98.85
三、股份总数	149,609,300	100.00	1,727,860	-	-	-20,430	1,707,430	151,316,730	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 2021年4月12日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购注销10名离职激励对象已获授但尚未解锁的合计23,450股限制性股票，回购价格为7.31元/股，该回购方案已于2021年6月22日实施完毕。

(2) 根据《宁波美诺华药业股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及公司2018年第二次临时股东大会的授权，2021年7月23日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过《关于2018年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期及预留授予的限制性股票第二期解除限售条件成就的议案》，公司2018年限制性

股票激励计划首次授予对象所持的限制性股票第三期及预留授予的限制性股票第二期锁定期即将届满且解除限售条件已达成，公司拟为符合条件的激励对象办理解除限售的相关事宜。其中，首次授予部分符合解除限售条件的激励对象共 178 名，可解除限售的限制性股票数量为 1,468,575 股；预留授予部分符合解除限售条件的激励对象共 69 名，可解除限售的限制性股票数量为 289,725 股。上述公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期及预留授予的限制性股票第二期股份分别于 2021 年 9 月 22 日、2021 年 8 月 31 日上市流通，合计 1,758,300 股。

(3) 2021 年 11 月 19 日，公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购注销 6 名已离职激励对象已获授但尚未解锁的合计 13,300 股限制性股票，回购价格为 7.31 元/股，该回购方案已于 2022 年 1 月 24 日实施完毕。

(4) 2021 年 12 月 6 日，公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于<宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于<宁波美诺华药业股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》。根据相关规定及授权，2021 年 12 月 7 日，公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于公司向 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，同意以 2021 年 12 月 7 日为授予日，向激励对象首次授予股票期权及限制性股票。2021 年 12 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司办理完成了首次授予登记，其中，首次授予股票期权共计 3,854,440 份，授予人数共计 299 人，行权价格为 32.26 元/份；首次授予限制性股票共计 1,727,860 股，授予人数共计 298 人，授予价格为 16.13 元/股。

### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
许健	40,000	-40,000	0	0	股权激励禁售期	2021-08-31
应高峰	10,000	-10,000	48,000	48,000	股权激励禁售期	2021-08-31

2018 年限制性股票激励计划预留授予的中层管理人员及核心技术（业务）骨干（小计 67 人）	239,725	-239,725	0	0	股权激励禁售期	2021-08-31
石建祥	210,000	-210,000	0	0	股权激励禁售期	2021-09-22
曹倩	60,000	-60,000	50,000	50,000	股权激励禁售期	2021-09-22
孙艳	30,000	-30,000	0	0	股权激励禁售期	2021-09-22
屠瑛	21,000	-21,000	0	0	股权激励禁售期	2021-09-22
2018 年限制新股票激励计划首次授予的中层管理人员及核心技术（业务）骨干（小计 174 人）	1,147,575	-1,147,575	0	0	股权激励禁售期	2021-09-22
离职激励人员（10 人）	23,450	-23,450	0	0	股权激励对象离职回购注销	2021-06-22
离职激励人员（6 人）	13,300	0.0000	0.0000	13,300	股权激励对象离职回购注销	2022-01-24
姚芳	0	0	44,000	44,000	股权激励禁售期	-
2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的核心骨干（合计 295 人）	0	0	1,585,860	1,585,860	股权激励禁售期	-
合计	1,795,050	-1,781,750	1,727,860	1,741,160	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### （一）截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
限制性股票（2018 年股权激励计划首次授予部分）	2018-09-21	7.62 元/股	5,134,000 股	2021-09-22	1,468,575 股	-
限制性股票（2018 年股权激励计划预留授予部分）	2019-08-30	7.42 元/股	626,000 股	2021-08-31	289,725 股	-
限制性股票（2021 年股权激励计划首次授予部分）	2021-12-30	16.13 元/股	1,727,860 股	-	-	-
可转换公司债券、分离交易可转债						
美诺转债	2021-01-14	100 元/张	5,200,000 张	2021-02-04	5,200,000 张	2027-01-13

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：



√适用 □不适用

### 1、美诺转债

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕2377号文核准，公司于2021年1月14日公开发行了520万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额5.20亿元（含发行费用），期限6年。

经上海证券交易所自律监管决定书[2021]47号文同意，公司5.20亿元可转换公司债券将于2021年2月4日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“美诺转债”，债券代码“113618”。

本次发行的可转换公司债券票面利率为：第一年为0.4%，第二年为0.6%，第三年为1.0%，第四年为1.5%，第五年为1.8%，第六年为2.0%，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

### 2、2021年股权激励计划

2021年12月6日，公司2021年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈宁波美诺华药业股份有限公司2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈宁波美诺华药业股份有限公司2021年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》。

2021年12月7日，公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议，根据相关规定及授权审议通过了《关于调整公司2021年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于公司向2021年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，同意以2021年12月7日为授予日，向激励对象首次授予股票期权及限制性股票。

2021年12月30日，公司在中国证券登记结算有限责任公司办理完成了首次授予登记，其中，首次授予股票期权共计3,854,440份，授予人数共计299人，行权价格为32.26元/份；首次授予限制性股票共计1,727,860股，授予人数共计298人，授予价格为16.13元/股。

## (二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司注销股权激励限制性股票共计36,750股，授予股权激励限制性股票共计1,727,860股，可转债转股共计3,020股；期末总股数为151,316,730股。因上述总股数变动，服务贸易创新发展引导基金（有限合伙）持股数量虽在报告期内未发生变化，其持股占比由期初的5.00%降至4.95%。

本报告期股份数量的变动主要系授予的激励限制性股票满足了相应条件分别在 2021 年 8 月、9 月解禁，所增加股份数量 172.79 万股。按照加权平均计算，对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标影响很小。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,669
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	49,077
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

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	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
宁波美诺华控股集团有限公司	0	32,415,900	21.42	0	无	-	境内非国有法人
姚成志	0	8,640,000	5.71	0	无	-	境内自然人
服务贸易创新发展引导基金(有限合伙)	0	7,484,100	4.95	0	未知	-	其他
石建祥	0	2,860,000	1.89	0	无	-	境内自然人
杜广娣	339,700	1,112,331	0.74	0	未知	-	境内自然人
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	1,088,500	1,088,500	0.72	0	未知	-	其他
薛明	5,000	823,700	0.54	0	未知	-	境内自然人
上海锐天投资管理有限公司—锐天磐石一号私募证券投资基金	697,900	697,900	0.46	0	未知	-	其他
招商银行股份有限公司企业年金计划—招商银行股份有限公司	668,700	668,700	0.44	0	未知	-	其他
施信敏	467,500	570,000	0.38	0	未知	-	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		
宁波美诺华控股集团有限公司	32,415,900			人民币普通股	32,415,900		
姚成志	8,640,000			人民币普通股	8,640,000		
服务贸易创新发展引导基金(有限合伙)	7,484,100			人民币普通股	7,484,100		
石建祥	2,860,000			人民币普通股	2,860,000		

杜广娣	1,112,331	人民币普通股	1,112,331
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	1,088,500	人民币普通股	1,088,500
薛明	823,700	人民币普通股	823,700
上海锐天投资管理有限公司—锐天磐石一号私募证券投资基金	697,900	人民币普通股	697,900
招商银行股份有限公司企业年金计划—招商银行股份有限公司	668,700	人民币普通股	668,700
施信敏	570,000	人民币普通股	570,000
前十名股东中回购专户情况说明	-		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	-		
上述股东关联关系或一致行动的说明	姚成志系宁波美诺华控股的控股股东、实际控制人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-		

## 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	姚波	60,000	-	-	-
2	曹倩	50,000	-	-	-
3	应高峰	48,000	-	-	-
4	高飞	47,200	-	-	-
5	吕泽龙	47,200	-	-	-
6	余陈丰	47,200	-	-	-
7	李显兵	47,200	-	-	-
8	朱为国	46,060	-	-	-
9	姚芳	44,000	-	-	-
10	沈健	41,360	-	-	-
11	288 名股权激励对象	1,249,640	详见注释	-	详见注释
上述股东关联关系或一致行动的说明		-			

注释：

2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分解除限售安排：

解除限售期间	解除限售期间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票首次授予登记完成日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票首次授予登记完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解除限售期	自限制性股票首次授予登记完成日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票首次授予登记完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%

第三个解除限售期	自限制性股票首次授予登记完成日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票首次授予登记完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%
----------	--	-----

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本激励计划规定的原则回购注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

#### 解除限售条件

##### (1) 公司层面的业绩考核要求

本激励计划在 2021-2023 年三个会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核指标作为激励对象当年度行使权益的条件之一。

公司满足以下业绩条件时，本激励计划首次授予的权益方可行使：

解除限售期	业绩考核指标
第一个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： (1) 以 2020 年度业绩指标为基数，2021 年度扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较 2020 年度增长率不低于 45%； (2) 以 2020 年度业绩指标为基数，2021 年度营业收入较 2020 年度增长率不低于 5%。
第二个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： (1) 以 2020 年度业绩指标为基数，2022 年度扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较 2020 年度增长率不低于 60%； (2) 以 2020 年度业绩指标为基数，2022 年度营业收入较 2020 年度增长率不低于 15%。
第三个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： (1) 以 2020 年度业绩指标为基数，2023 年度扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较 2020 年度增长率不低于 100%； (2) 以 2020 年度业绩指标为基数，2023 年度营业收入较 2020 年度增长率不低于 25%。

激励对象加权综合评分分为四个层次：A（优秀）、B（良好）、C（合格）、D（不合格）。考核等级定义如下表所示：

等级	定义	涵义	分值范围
A	优秀	实际业绩达到或超出预期计划/目标或岗位职责的要求，在计划/目标或岗位职责/分工要求所涉及的各个方面都取得优秀的业绩	85 分≤分值≤100 分
B	良好	实际业绩达到预期计划/目标或岗位职责分工的要求，在计划/目标或岗位职责/分工要求所涉及的主要方面取得良好的业绩，无明显差错。	75 分≤分值<85 分
C	合格	实际业绩基本达到预期计划/目标或岗位职责分工的要求，既无突出表现，也无明显失误。	60 分≤分值<75 分

等级	定义	涵义	分值范围
D	不合格	实际业绩未达到预测计划/目标或岗位职责分工的要求，或个人存在重大差错导致公司利益受损。	分值<60分

个人绩效考核等级为合格以上作为股权激励计划的行权/解除限售依据。考核结果为不合格的激励对象，公司将按激励计划的有关规定，注销本期或全部尚未行权的股票期权，回购及注销尚未解除限售的限制性股票。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 四、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

名称	宁波美诺华控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	姚成志
成立日期	2009-07-30
主要经营业务	实业投资（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）；自营或代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；矿产品、金属材料、五金交电、塑料原料及制品、木材、针纺织品、日用品、工艺礼品、普通机械设备、仪器仪表的批发、零售；一般商品信息咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	-
其他情况说明	-

##### 2 自然人

适用 不适用

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

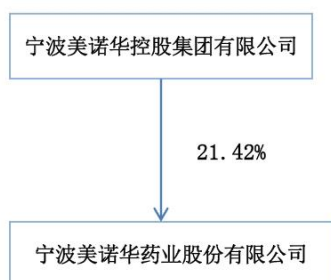
适用 不适用

##### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

##### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	姚成志
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	姚成志先生担任公司董事长兼总经理职务，同时兼任美诺华控股的执行董事、浙江美诺华董事、安徽美诺华董事、科尔康美诺华副董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	-

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

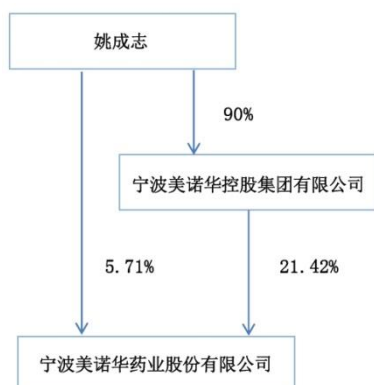
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

信会师报字[2022]第 ZF10546 号

宁波美诺华药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了宁波美诺华药业股份有限公司（以下简称美诺华）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美诺华 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美诺华，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
美诺华主要从事医药中间体、医药原料药的生产及销售；医药研发及技术服务，2021 年度实现营业收入人民币 1,258,147,710.17 元，收入金额重大且为关键指标。根据附注三（二十六）所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	<p>对美诺华收入确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别合同履约义务，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、对外销收入选取样本，核对销售合同、报关单及提单，评价相关收入确认是否符合美诺华收入确认的会计政策；</li> <li>4、抽取样本执行细节测试</li> </ol>



	<p>(1) 医药产品生产和销售业务</p> <p>1) 外销收入, 获取海关出口数据, 将账面数据和海关数据进行核对, 判断是否存在大额差异;</p> <p>2) 内销收入选取样本, 核对发票、销售合同、出库单、签收单, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</p> <p>(2) 医药研发及技术服务</p> <p>1) 了解主要客户的背景情况, 是否有向公司购买相关技术需求的合理性;</p> <p>2) 获取公司研发投入的相关资料, 包括研发人员记录、研发投料单、研发过程中实验记录等, 核查公司研发的真实性;</p> <p>3) 获取公司与客户之间关于研发成果交付的验收单等资料, 评价公司相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</p> <p>4) 对于已经达到申报医药批文阶段的技术服务, 获取相关政府机关的受理和审批文件, 查验有关技术服务的真实性;</p> <p>5) 通过比较毛利率、同行业其他上市公司相同或类似品种的研发投入, 评价有关交易价格的公允性;</p> <p>5、对比分析客户稳定性, 对于本期新增的大额销售客户, 通过公开信息查询获取其基本股权结构、公司经营范围、公司成立时间等基本情况, 关注是否与公司存在关联关系, 新增客户与公司发生交易是否具备合理性;</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单、签收单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>7、选取主要客户执行函证程序, 对客户本期确认的收入金额和期末应收账款余额进行函证;</p> <p>8、选取部分客户执行访谈程序, 对公司本期与对方的交易真实性及交易背景情况进行了解;</p>
--	---

	<p>9、对主要客户的销售收款情况进行查验，验证回款的真实性；</p> <p>10、关注期末应收账款的期后收款情况，是否在期后真实收到货款；</p> <p>11、执行期后退货情况查询，核查是否在期后发生大额及异常的产品销售退回；</p> <p>12、执行分析性复核程序，重点开展毛利率、应收账款周转率、销售单价波动分析等，确定是否存在异常变动。</p>
--	--

#### 四、其他信息

美诺华管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美诺华 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估美诺华的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美诺华的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美诺华持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美诺华不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就美诺华中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈科举  
(项目合伙人)

中国·上海

中国注册会计师：毛华丽  
2022 年 4 月 25 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：宁波美诺华药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	421,787,093.24	236,524,928.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	371,377,420.67	133,143,005.72
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	(三)	210,191,881.68	158,907,757.63
应收款项融资	(四)	12,538,082.46	6,119,963.50
预付款项	(五)	26,913,866.51	8,604,243.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	16,526,618.90	66,183,665.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	579,688,837.50	454,710,771.22
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	(八)	63,374,110.96	121,632,936.59
流动资产合计		1,702,397,911.92	1,185,827,272.07
<b>非流动资产：</b>			
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	(九)	319,586,703.48	273,567,057.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)		135,000,000.00
投资性房地产	(十一)	21,890,568.50	
固定资产	(十二)	848,422,791.99	863,240,424.80
在建工程	(十三)	733,817,793.54	300,048,133.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	32,441,884.81	
无形资产	(十五)	181,919,420.17	201,931,600.49
开发支出	(十六)	19,778,126.81	10,737,448.48
商誉	(十七)	22,740,674.17	22,740,674.17
长期待摊费用	(十八)	21,308,908.41	22,430,847.57
递延所得税资产	(十九)	33,271,156.90	48,669,965.49
其他非流动资产	(二十)	63,919,527.86	61,994,129.61
非流动资产合计		2,299,097,556.64	1,940,360,282.05
资产总计		4,001,495,468.56	3,126,187,554.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十一)	425,866,700.00	644,869,435.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十二)	40,119.71	178,645.29
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	105,207,215.20	119,107,960.00
应付账款	(二十四)	283,845,327.87	252,951,145.53
预收款项	(二十五)		1,000,000.00

合同负债	(二十六)	81,061,341.62	19,760,639.64
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	(二十七)	42,155,368.16	38,850,574.81
应交税费	(二十八)	34,619,793.36	7,574,991.14
其他应付款	(二十九)	90,997,432.90	23,225,420.74
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	(三十)	79,168,430.43	46,760,006.22
其他流动负债	(三十一)	3,858,163.24	1,052,624.39
流动负债合计		1,146,819,892.49	1,155,331,442.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	303,000,000.00	108,506,970.87
应付债券	(三十三)	424,308,649.11	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,030,067.67	
长期应付款	(三十四)		
长期应付职工薪酬	(三十五)	4,846,190.74	4,846,190.74
预计负债			
递延收益	(三十六)	48,670,367.69	27,161,860.96
递延所得税负债	(十九)	67,314,999.29	54,882,232.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		876,170,274.50	195,397,255.40
负债合计		2,022,990,166.99	1,350,728,698.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(三十七)	151,316,730.00	149,609,300.00
其他权益工具	(三十八)	73,713,079.94	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	587,207,860.89	604,373,830.27
减：库存股	(四十)	27,967,604.80	13,121,815.50
其他综合收益	(四十一)	-84,908.74	-398,874.84
专项储备	(四十二)	5,168,040.62	4,631,844.63
盈余公积	(四十三)	24,779,245.87	24,779,245.87
一般风险准备			
未分配利润	(四十四)	937,351,532.67	794,825,166.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,751,483,976.45	1,564,698,697.09
少数股东权益		227,021,325.12	210,760,158.87
所有者权益（或股东权益）合计		1,978,505,301.57	1,775,458,855.96

负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,001,495,468.56	3,126,187,554.12
-------------------	--	------------------	------------------

公司负责人：姚成志

主管会计工作负责人：应高峰

会计机构负责人：刘斯斌

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：宁波美诺华药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		266,467,003.10	69,721,832.45
交易性金融资产		281,230,142.89	2,887,255.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	70,753,358.42	77,473,356.28
应收款项融资	(二)	551,923.14	
预付款项		3,781,529.70	38,765,367.38
其他应收款	(三)	128,499,111.81	231,652,568.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,653,580.38	
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		4,978,234.88	60,666,240.54
流动资产合计		773,914,884.32	481,166,620.72
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	1,493,987,770.91	1,332,515,980.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			135,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		17,215,811.69	19,027,604.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		244,140.16	
无形资产		2,108,243.73	2,356,296.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,485,749.96	1,070,226.87
递延所得税资产		1,391,002.40	10,965,534.23
其他非流动资产		7,198,641.00	6,948,641.00
非流动资产合计		1,523,631,359.85	1,507,884,283.20
资产总计		2,297,546,244.17	1,989,050,903.92
<b>流动负债：</b>			

短期借款		425,866,700.00	561,367,275.00
交易性金融负债		24,308.76	178,645.29
衍生金融负债			
应付票据		86,080,000.00	116,797,500.00
应付账款		170,452,812.99	204,078,992.63
预收款项			
合同负债		29,584,583.54	291,244.22
应付职工薪酬		5,615,955.71	4,934,570.60
应交税费		16,708,394.62	345,523.15
其他应付款		178,155,728.02	222,886,338.19
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		180,040.30	
其他流动负债		18,234.51	37,734.52
流动负债合计		912,686,758.45	1,110,917,823.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		424,308,649.11	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,724.78	
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		36,162,803.42	24,495,457.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		460,500,177.31	24,495,457.46
负债合计		1,373,186,935.76	1,135,413,281.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		151,316,730.00	149,609,300.00
其他权益工具		73,713,079.94	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		610,684,038.76	592,140,015.35
减：库存股		27,967,604.80	13,121,815.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,171,962.15	22,171,962.15
未分配利润		94,441,102.36	102,838,160.86
所有者权益（或股东权益）合计		924,359,308.41	853,637,622.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,297,546,244.17	1,989,050,903.92

公司负责人：姚成志

主管会计工作负责人：应高峰

会计机构负责人：刘斯斌

**合并利润表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		1,258,147,710.17	1,193,373,219.38
其中:营业收入	(四十五)	1,258,147,710.17	1,193,373,219.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,108,131,372.03	1,055,150,396.75
其中:营业成本	(四十五)	788,927,857.75	758,362,075.04
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	(四十六)	11,487,725.99	12,903,557.45
销售费用	(四十七)	29,290,355.04	14,340,390.50
管理费用	(四十八)	167,830,162.40	160,575,189.04
研发费用	(四十九)	88,313,151.19	73,732,493.01
财务费用	(五十)	22,282,119.66	35,236,691.71
其中:利息费用		27,083,656.99	23,787,156.91
利息收入		2,170,969.79	2,967,793.03
加:其他收益	(五十一)	15,925,319.13	18,149,530.12
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	27,611,432.59	7,955,488.33
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		9,001,236.87	1,520,764.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	-5,234,909.47	99,008,143.54
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-960,727.78	-853,172.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十五)	302,195.22	-56,734,972.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十六)	246,644.77	588.35
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		187,906,292.60	205,748,428.39
加:营业外收入	(五十七)	1,051,865.76	2,724,786.48
减:营业外支出	(五十八)	8,666,152.95	3,556,410.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		180,292,005.41	204,916,804.00



减：所得税费用	(五十九)	22,222,456.72	43,268,693.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,069,548.69	161,648,110.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,069,548.69	161,648,110.11
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）		142,526,366.01	155,962,816.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,543,182.68	5,685,293.63
六、其他综合收益的税后净额		313,868.43	52,283.19
（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		313,966.10	52,666.29
（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		313,966.10	52,666.29
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-97.67	-383.10
七、综合收益总额		158,383,417.12	161,700,393.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		142,840,332.11	156,015,482.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		15,543,085.01	5,684,910.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.96	1.06
（二）稀释每股收益(元/股)		0.92	1.06

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：1,191,739.63 元，上期被合并方实现的净利润为：4,756,720.55 元。

公司负责人：姚成志

主管会计工作负责人：应高峰

会计机构负责人：刘斯斌

## 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(四)	409,299,083.48	615,577,147.65
减：营业成本	(四)	372,414,408.22	558,552,408.96
税金及附加		385,530.90	324,564.71
销售费用		12,418,389.70	6,403,236.66
管理费用		32,366,242.02	34,448,160.33
研发费用			
财务费用		29,214,348.82	22,705,268.30
其中：利息费用		40,636,617.00	
利息收入		6,517,369.83	
加：其他收益		3,588,058.91	1,556,762.84
投资收益（损失以“-”号填列）		29,699,119.00	2,360,478.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,736,470.56	1,520,764.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,275,726.30	99,351,879.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		630,385.41	300,682.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,902.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,840,096.76	96,713,312.14
加：营业外收入		72,797.30	1,452,140.93
减：营业外支出		221,826.83	5,233.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,989,126.29	98,160,219.64
减：所得税费用		-2,592,067.79	24,671,007.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,397,058.50	73,489,212.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,397,058.50	73,489,212.15
（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		-8,397,058.50	73,489,212.15
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：姚成志

主管会计工作负责人：应高峰

会计机构负责人：刘斯斌

### 合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,258,561,748.40	1,209,133,521.82
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		91,002,597.06	102,994,628.29
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	42,720,215.87	50,323,952.44
经营活动现金流入小计		1,392,284,561.33	1,362,452,102.55
购买商品、接受劳务支付的现金		785,266,326.99	726,625,366.27
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		261,927,774.10	230,825,384.78
支付的各项税费		42,321,178.22	78,394,950.26
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	82,140,730.31	98,549,751.07
经营活动现金流出小计		1,171,656,009.62	1,134,395,452.38

经营活动产生的现金流量净额		220,628,551.71	228,056,650.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,550,198,580.72	682,033,112.00
取得投资收益收到的现金		11,970,590.00	11,491,712.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,131,275.27	484,418.96
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	(六十一)	58,000,000.00	3,767,760.87
投资活动现金流入小计		1,622,300,445.99	697,777,004.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,892,254.40	316,213,778.86
投资支付的现金		1,640,450,000.00	865,000,000.00
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		47,104,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(六十一)	8,106,125.80	
投资活动现金流出小计		2,225,552,380.20	1,181,213,778.86
投资活动产生的现金流量净额		-603,251,934.21	-483,436,774.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,870,381.80	
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		797,803,400.00	1,006,348,437.20
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	570,424,846.26	53,163,753.74
筹资活动现金流入小计		1,396,098,628.06	1,059,512,190.94
偿还债务支付的现金		788,128,004.12	812,656,877.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,833,160.34	41,499,103.70
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	(六十一)	10,988,138.60	38,855,316.71
筹资活动现金流出小计		812,949,303.06	893,011,297.62
筹资活动产生的现金流量净额		583,149,325.00	166,500,893.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,293,188.25	-2,042,926.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		198,232,754.25	-90,922,157.83
加：期初现金及现金等价物余额		175,405,490.00	266,327,647.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		373,638,244.25	175,405,490.00

公司负责人：姚成志

主管会计工作负责人：应高峰

会计机构负责人：刘斯斌

## 母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		443,036,111.48	606,457,873.85
收到的税费返还		61,848,481.75	70,401,554.45
收到其他与经营活动有关的现金		10,437,421.28	6,201,550.79
经营活动现金流入小计		515,322,014.51	683,060,979.09
购买商品、接受劳务支付的现金		451,657,521.11	729,553,427.25
支付给职工及为职工支付的现金		23,282,451.99	21,655,556.16
支付的各项税费		1,727,265.51	7,926,392.51
支付其他与经营活动有关的现金		16,030,382.47	11,824,948.67
经营活动现金流出小计		492,697,621.08	770,960,324.59
经营活动产生的现金流量净额		22,624,393.43	-87,899,345.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,134,384,373.44	72,312,623.75
取得投资收益收到的现金		9,351,150.00	10,617,190.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,455.10	1,450.00
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		58,000,000.00	36,361,057.26
投资活动现金流入小计		1,201,785,978.54	119,292,321.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,281,302.05	8,215,902.45
投资支付的现金		1,338,000,000.00	409,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		47,104,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,391,385,302.05	417,215,902.45
投资活动产生的现金流量净额		-189,599,323.51	-297,923,581.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,870,381.80	
取得借款收到的现金		499,803,400.00	837,824,760.00
收到其他与筹资活动有关的现金		652,940,959.12	168,696,693.60
筹资活动现金流入小计		1,180,614,740.92	1,006,521,453.60
偿还债务支付的现金		628,099,250.00	627,828,925.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,321,431.43	33,363,795.77
支付其他与筹资活动有关的现金		162,737,953.21	45,799,026.57
筹资活动现金流出小计		805,158,634.64	706,991,747.34
筹资活动产生的现金流量净额		375,456,106.28	299,529,706.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-927,305.55	1,496,204.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		207,553,870.65	-84,797,015.74
加：期初现金及现金等价物余额		24,281,132.45	109,078,148.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		231,835,003.10	24,281,132.45

公司负责人：姚成志

主管会计工作负责人：应高峰

会计机构负责人：刘斯斌

合并所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	149,609,300.00				574,373,830.27	13,121,815.50	-398,874.84	4,631,844.63	24,779,245.87		811,847,670.52		1,551,721,200.95	210,760,158.87	1,762,481,359.82
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					30,000,000.00						-17,022,503.86		12,977,496.14		12,977,496.14
其他															
二、本年期初余额	149,609,300.00				604,373,830.27	13,121,815.50	-398,874.84	4,631,844.63	24,779,245.87		794,825,166.66		1,564,698,697.09	210,760,158.87	1,775,458,855.96
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	1,707,430.00			73,713,079.94	-17,165,969.38	14,845,789.30	313,966.10	536,195.99			142,526,366.01		186,785,279.36	16,261,166.25	203,046,445.61
(一)综合收益总额							313,966.10				142,526,366.01		142,840,332.11	15,543,085.01	158,383,417.12
(二)所有者投入和减少资本	1,707,430.00			73,713,079.94	29,938,030.62	14,845,789.30							90,512,751.26	217,652.10	90,730,403.36
1.所有者投入的普通股	1,704,410.00				25,994,552.30								27,698,962.30		27,698,962.30
2.其他权益工具持有	3,020.00			73,713,079.94	112,969.05								73,829,068.99		73,829,068.99



2021 年年度报告

取													
2. 本期使用							9,078,222.44				9,078,222.44	1,506,726.82	10,584,949.26
(六) 其他				-47,104,000.00							-47,104,000.00		-47,104,000.00
四、本期末余额	151,316,730.00		73,713,079.94	587,207,860.89	27,967,604.80	-84,908.74	5,168,040.62	24,779,245.87		937,351,532.67	1,751,483,976.45	227,021,325.12	1,978,505,301.57

项目	2020 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
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	149,682,000.00				551,645,659.88	27,177,976.00	-451,541.13	4,742,334.72	17,430,324.65		668,271,299.15	1,364,142,101.27	204,377,696.86	1,568,519,798.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					30,000,000.00						-5,615,494.75	24,384,505.25		24,384,505.25
其他														
二、本年期初余额	149,682,000.00				581,645,659.88	27,177,976.00	-451,541.13	4,742,334.72	17,430,324.65		662,655,804.40	1,388,526,606.52	204,377,696.86	1,592,904,303.38
三、	-72,700.00				22,728,170.39	-14,056,160.50	52,666.29	-110,490.09	7,348,921.22		132,169,362.26	176,172,090.57	6,382,462.01	182,554,552.58



2021 年年度报告

本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)													
(一) 综 合 收 益 总 额						52,666.29				155,962,816.48	156,015,482.77	5,684,910.53	161,700,393.30
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	-72,700.00			22,198,362.40	-14,056,160.50						36,181,822.90	1,245,505.80	37,427,328.70
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	-72,700.00			-479,224.00							-551,924.00		-551,924.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本													
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额				22,677,586.40	-14,056,160.50						36,733,746.90	1,245,505.80	37,979,252.70
4. 其 他													
(三)									7,348,921.22	-23,793,454.22	-16,444,533.00		-16,444,533.00

2021 年年度报告

）利润分配														
1. 提取盈余公积								7,348,921.22		-7,348,921.22				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-16,444,533.00		-16,444,533.00		-16,444,533.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														

2021 年年度报告

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							-110,490.09				-110,490.09	-18,146.33	-128,636.42
1. 本期提取							10,004,077.68				10,004,077.68	940,823.70	10,944,901.38
2. 本期使用							10,114,567.77				10,114,567.77	958,970.03	11,073,537.80
(六) 其他					529,807.99						529,807.99	-529,807.99	
四、本期期末余额	149,609,300.00				604,373,830.27	13,121,815.50	-398,874.84	4,631,844.63	24,779,245.87	794,825,166.66	1,564,698,697.09	210,760,158.87	1,775,458,855.96

公司负责人：姚成志

主管会计工作负责人：应高峰

会计机构负责人：刘斯斌

母公司所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	149,609,300.00				592,140,015.35	13,121,815.50			22,171,962.15	102,838,160.86	853,637,622.86
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	149,609,300.00				592,140,015.35	13,121,815.50			22,171,962.15	102,838,160.86	853,637,622.86
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	1,707,430.00			73,713,079.94	18,544,023.41	14,845,789.30				-8,397,058.50	70,721,685.55
(一) 综合收益总额										-8,397,058.50	-8,397,058.50
(二) 所有者投入和减少资本	1,707,430.00			73,713,079.94	30,155,682.72	14,845,789.30					90,730,403.36
1. 所有者投入的普通股	1,704,410.00				25,994,552.30						27,698,962.30
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,020.00			73,713,079.94	112,969.05						73,829,068.99
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,048,161.37	14,845,789.30					-10,797,627.93
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											

2021 年年度报告

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					-11,611,659.31						-11,611,659.31
四、本期期末余额	151,316,730.00		73,713,079.94		610,684,038.76	27,967,604.80			22,171,962.15	94,441,102.36	924,359,308.41

项目	2020 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、上年年末余额	149,682,000.00				568,696,147.15	27,177,976.00			14,823,040.93	53,142,402.93	759,165,615.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	149,682,000.00				568,696,147.15	27,177,976.00			14,823,040.93	53,142,402.93	759,165,615.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-72,700.00				23,443,868.20	-14,056,160.50			7,348,921.22	49,695,757.93	94,472,007.85
(一) 综合收益总额										73,489,212.15	73,489,212.15
(二) 所有者投入和减少资本	-72,700.00				23,443,868.20	-14,056,160.50					37,427,328.70
1. 所有者投入的普通股	-72,700.00				-479,224.00						-551,924.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,923,092.20	-14,056,160.50					37,979,252.70
4. 其他											
(三) 利润分配									7,348,921.22	-23,793,454.22	-16,444,533.00
1. 提取盈余公积									7,348,921.22	-7,348,921.22	
2. 对所有者（或股东）的分										-16,444,533.00	-16,444,533.00

2021 年年度报告

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	149,609,300.00				592,140,015.35	13,121,815.50			22,171,962.15	102,838,160.86	853,637,622.86

公司负责人：姚成志

主管会计工作负责人：应高峰

会计机构负责人：刘斯斌

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

宁波美诺华药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原宁波美诺华药业有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由宁波美诺华控股集团有限公司、上海金麟投资管理有限公司、上海金麟创业投资中心（有限合伙）、宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）、上海锐见创业投资有限公司、上海归朴投资有限公司、上海宏邦股权投资管理有限公司、深圳中逸盈泰创业投资有限公司、宁波华建风险投资有限公司、中国风险投资有限公司、深圳市华澳资本管理有限公司、浙江燕华实业有限公司、上海盈盛投资有限公司、深圳市同盛创业投资企业（有限合伙）和姚成志作为发起人，注册资本为9,000万元（每股面值人民币1元）。公司于2012年2月14日取得宁波市工商行政管理局颁发的第330215000002952号企业法人营业执照。2017年4月公司在上海证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至2021年12月31日止，本公司累计发行股本总数15,131.673万股，注册资本为15,131.673万元，注册地和总部地址：宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室，公司的统一社会信用代码为913302007588573234。本公司主要经营活动为：医药原料及中间体、化工原料及产品的销售；医药原料、制剂、硬胶囊及中间体的研发；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。本公司的母公司为宁波美诺华控股集团有限公司，本公司的实际控制人为姚成志。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月25日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2021年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江美诺华药物化学有限公司（以下简称“浙江美诺华”）
安徽美诺华药物化学有限公司（以下简称“安徽美诺华”）
宁波联华进出口有限公司（以下简称“联华进出口”）
浙江燎原药业股份有限公司（以下简称“燎原药业”）
香港联合亿贸进出口有限公司（以下简称“香港联合亿贸”）
杭州新诺华医药有限公司（以下简称“杭州新诺华”）
上海新五洲药业有限公司（以下简称“上海新五洲”）
宁波美诺华天康药业有限公司（以下简称“天康药业”）
宣城美诺华药业有限公司（以下简称“宣城美诺华”）
印度柏莱诺华药业有限公司（以下简称“印度柏莱诺华”）

## 子公司名称

---

Menovo Pharma USA LLC（以下简称“美国美诺华”）

---

宁波美诺华医药科技有限公司（以下简称“医药科技”）

---

宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司（“医药创新研究院”）

---

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 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

本公司营业周期为 12 个月。



#### 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

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允

价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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



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

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

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

## 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

## 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

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 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

## 15. 存货

适用 不适用

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法;

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方”。

### (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

**17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

**18. 债权投资****(1). 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****(1). 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****(1). 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、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确

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

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

无

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

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	年限平均法	20 年-40 年	5%、10%	4.75-4.50
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%、10%	6.00-19.00
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%、10%	23.75-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%、10%	31.67-18.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (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

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## 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

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。



- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

- (a) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

- (b) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地证登记使用年限
非专利技术	5 年、10 年	直线法	根据预期受益期限
专利	10 年	直线法	根据预期受益期限
软件	5 年	直线法	根据预期受益期限

## (3)、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (4)、 开发阶段支出资本化的具体条件

根据行业和公司内部研究开发项目特点，公司确定以如下标准进行资本化和费用化的区分：

(a) 外购药品开发技术以及公司继续在外购技术基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

(b) 公司自行立项药品开发项目（原料药、中间体和制剂的重新注册）的，中试生产阶段后的支出进行资本化，确认为开发支出；

(c) 属于药品上市后再重评价的增加新适应症、改变剂型、改变给药途径、其支出予以资本化，确认为开发支出；

(d) 对于仿制化学药品，获得生物等效性试验备案之后或与受托研发方签订技术开发合同启动药学研究后的支出进行资本化，确认为开发支出。

(e) 除上述情况外，其余研发支出全部费用化并于发生时计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3年-10年
网络软件服务	直线法	1.5年-5年
排污权	直线法	3年-5年
改造工程	直线法	5年、10年
维保费	直线法	3年
颗粒污泥费	直线法	10年
保养费	直线法	4年

不锈钢桶	直线法	2 年
牌照使用费	直线法	2.75 年

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用  不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

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

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

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。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计算现值。

### （3）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。

## 35. 预计负债

适用  不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

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

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

#### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行

权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 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

##### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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



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

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

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

## (2). 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

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

#### 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。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计算现值。

### （3）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。

### （4）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：

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；

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。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## 2021 年 1 月 1 日前的会计政策



租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

**(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

## 1、 本公司作为承租人

## (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。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计算现值。

#### 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)
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	执行新租赁准则	预付款项-826,513.76 元 使用权资产 31,548,871.67 元 租赁负债 26,843,665.60 元 一年到期的非流动负债 3,878,692.31 元

其他说明

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

## (2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对

2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
为了更加客观公正的反映财务状况和经营成果，使资产折旧年限与资产真实使用寿命更加接近，适应业务发展和固定资产管理的需要，更好地反映产品的真实成本，将机器设备类固定资产折旧年限由 10 年变更为 5-15 年。	董事会审批	2021 年 7 月 1 日	减少累计折旧 166,761.90 元，减少营业成本 166,761.90 元。

其他说明

无

(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	调整数
<b>流动资产:</b>	
预付款项	-826,513.76
<b>非流动资产:</b>	
使用权资产	31,548,871.67
<b>流动负债:</b>	
一年内到期的非流动负债	3,878,692.31
<b>非流动负债:</b>	

租赁负债	26,843,665.60
------	---------------

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%（注1）
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴流转税计缴	7%，5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、26%、15%、16.50%（注2）
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	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、联华进出口、杭州新诺华、上海新五洲、宣城美诺华、天康药业、医药科技、医药创新研究院	25
安徽美诺华、浙江美诺华、燎原药业	15
印度柏莱诺华	26
香港联合亿贸	16.5

注1： 本公司、联华进出口、安徽美诺华、浙江美诺华、燎原药业、上海新五洲、天康药业、宣城美诺华为增值税一般纳税人，适用 13%的税率；天康药业提供技术服务适用 6%的税率；

杭州新诺华 2021 年 7 月之前为增值税小规模纳税人，适用 3% 的税率；2021 年 7 月变更为增值税一般纳税人，提供技术服务适用 6% 的税率；

医药创新研究院提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；

本公司、联华进出口出口外销收入按照“免、退”办法核算；

安徽美诺华、浙江美诺华、燎原药业自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算。

注 2：本公司、联华进出口、杭州新诺华、上海新五洲、宣城美诺华、天康药业、医药科技、医药创新研究院企业所得税税率为 25%；

安徽美诺华、浙江美诺华、燎原药业企业所得税税率为 15%，相关优惠政策详见“（二）税收优惠”；

印度柏莱诺华在财务年度之内利润总额未超过 10,000.00 万元卢比，印度柏莱诺华狭义企业所得税按照 25% 计缴。同时，印度柏莱诺华基于所得税为基数缴纳 4% 的教育税附加，故印度柏莱诺华的企业所得税税率为 26%；

香港联合亿贸企业所得税（利得税）税率为 16.50%。

## 2. 税收优惠

适用  不适用

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（编号为 GR201934001050，证书有效期为 2019 年至 2021 年），认定安徽美诺华为高新技术企业，本期安徽美诺华企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2、根据高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]32 号），燎原药业被认定为高新技术企业（编号：GR201933002785，证书有效期为 2019 年至 2021 年）。本期燎原药业企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案名单》，公司被认定为高新技术企业（编号为 GR202133001144，证书有效期为 2021 年至 2023 年）。本期浙江美诺华企业所得税减按 15% 的税率计缴。

## 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	450,125.19	410,564.27
银行存款	371,016,826.61	174,994,137.44
其他货币资金	50,320,141.44	61,120,226.79
合计	421,787,093.24	236,524,928.50
其中：存放在境外的款项总额	734,409.06	818,868.90

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	44,801,801.80	60,324,160.00
远期结售汇保证金	3,147,047.19	40,921.39
银行借款利息保证金		424,846.26
信用证保证金	200,000.00	329,510.85
合计	48,148,848.99	61,119,438.50

## 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	371,377,420.67	133,143,005.72
其中：		
衍生金融资产	736,204	2,887,255.72
其他	370,641,216.67	130,255,750
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	371,377,420.67	133,143,005.72

其他说明：

√适用 □不适用

其他类主要系理财产品

## 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**(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**(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

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

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**(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	221,249,743.82
1 至 2 年	3,560
2 至 3 年	3,554.11
3 年以上	100,740.71

---

3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	221,357,598.64

## (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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	221,357,598.64	100.00	11,165,716.96	5.04	210,191,881.68	167,346,899.18	100.00	8,439,141.55	5.04	158,907,757.63
其中：										
账龄组合	221,357,598.64	100.00	11,165,716.96	5.04	210,191,881.68	167,346,899.18	100.00	8,439,141.55	5.04	158,907,757.63
合计	221,357,598.64	/	11,165,716.96	/	210,191,881.68	167,346,899.18	/	8,439,141.55	/	158,907,757.63

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

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	
信用风险特征组合	8,439,141.55	2,726,575.41				11,165,716.96
合计	8,439,141.55	2,726,575.41				11,165,716.96

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: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	38,706,944.55	17.49	1,935,347.23
客户二	35,171,475.00	15.89	1,758,573.75
客户三	22,941,298.77	10.36	1,147,064.94
客户四	22,090,688.80	9.98	1,104,534.44
客户五	15,944,353.02	7.20	797,217.65
合计	134,854,760.14	60.92	6,742,738.01

其他说明

无

**(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
应收票据	12,538,082.46	6,119,963.50
合计	12,538,082.46	6,119,963.50

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	26,398,465.55	98.09	8,108,213.72	94.24
1 至 2 年	305,181.48	1.13	77,838.54	0.90
2 至 3 年	10,219.48	0.04	186,500.92	2.17
3 年以上	200,000.00	0.74	231,690.30	2.69
合计	26,913,866.51	100.00	8,604,243.48	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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

供应商一	12,129,131.68	45.07
供应商二	2,712,735.40	10.08
供应商三	2,220,000.00	8.25
供应商四	825,000.00	3.07
供应商五	811,558.74	3.02
合计	18,698,425.82	69.49

其他说明

无

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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,526,618.90	66,183,665.43
合计	16,526,618.90	66,183,665.43

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

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

**(6). 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****(7). 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	16,441,704.25
1 至 2 年	593,255.00
2 至 3 年	145,309.00
3 年以上	621,069.24
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	17,801,337.49

**(8). 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
应收出口退税款	7,194,827.34	17,019,934.27
暂借款		50,000,000.00
押金及保证金	2,778,265.44	1,292,765.44
员工备用金	524,739.20	119,045.11
代缴社保和住房公积金	945,956.54	563,991.01
股权收购意向金	5,000,000.00	
其他零星款项	1,357,548.97	241,777.66
合计	17,801,337.49	69,237,513.49

**(9). 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)	整个存续期预期信用损失(已发)	



		生信用减值)	生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,053,848.06			3,053,848.06
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--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	1,779,129.47			1,779,129.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,274,718.59			1,274,718.59

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

账面余额	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)	
上年年末余额	69,237,513.49			69,237,513.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	16,441,704.25			16,441,704.25
本期终止确认	67,877,880.25			67,877,880.25
其他变动				
期末余额	17,801,337.49			17,801,337.49

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

#### (10). 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	

信用风险特征组合	3,053,848.06		1,779,129.47			1,274,718.59
合计	3,053,848.06		1,779,129.47			1,274,718.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 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
应收出口退税	应收出口退税款	7,194,827.34	1 年之内	40.42	
股权收购意向金	股权收购意向金	5,000,000.00	1 年之内	28.09	250,000.00
中华人民共和国绍兴海关驻上虞办事处专	押金及保证金	1,410,000.00	1 年之内	7.92	70,500.00
国家金库宣城市宣州区支库	其他	800,000.00	1 年之内	4.49	40,000.00
宁波高新区新城建设有限公司	押金及保证金	378,267.84	3 年以上	2.12	378,267.84
合计	/	14,783,095.18	/	83.04	738,767.84

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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	146,628,952.03	2,341,206.36	144,287,745.67	110,827,607.89	1,637,138.75	109,190,469.14
在产品	71,423,275.90	2,147,644.74	69,275,631.16	69,471,742.97		69,471,742.97
库存商品	358,197,979.28	21,865,761.34	336,332,217.94	296,493,787.32	36,845,925.61	259,647,861.71
周转材料	4,769,198.24		4,769,198.24	5,491,143.05		5,491,143.05
消耗性生物资产						
合同履约成本	9,253,651.86		9,253,651.86	1,152,349.82		1,152,349.82
在途物资	3,634,109.31		3,634,109.31	1,610,891.67		1,610,891.67
委托加工物资	8,831,318.50	1,552,508.26	7,278,810.24	2,512,835.24		2,512,835.24
发出商品	4,857,473.08		4,857,473.08	5,633,477.62		5,633,477.62
合计	607,595,958.20	27,907,120.70	579,688,837.50	493,193,835.58	38,483,064.36	454,710,771.22

## (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	
原材料	1,637,138.75	975,432.62		271,365.01		2,341,206.36
在产品		2,147,644.74				2,147,644.74
库存商品	36,845,925.61	3,280,116.45		18,260,280.72		21,865,761.34
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资		1,552,508.26				1,552,508.26

合计	38,483,064.36	7,955,702.07		18,531,645.73		27,907,120.70
----	---------------	--------------	--	---------------	--	---------------

## (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

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

## 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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

## 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
合同取得成本		

应收退货成本		
理财产品		50,379,000.00
待抵扣进项税	18,779,930.56	10,246,023.13
预缴企业所得税		6,423,485.01
未交增值税	44,594,180.40	52,490,548.74
可转换公司债券发行费用		2,093,879.71
合计	63,374,110.96	121,632,936.59

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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

**(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
瑞邦药业	26,416,227.85			2,979,045.53			2,166,825.00			27,228,448.38	
科尔康美诺华	90,885,201.39	40,000,000.00		1,322,690.22						132,207,891.61	
美诺华锐合基金	156,265,628.68			3,434,734.81						159,700,363.49	
宣城璞诺医药科技有限公司		450,000.00								450,000.00	
小计	273,567,057.92	40,450,000.00		7,736,470.56			2,166,825.00			319,586,703.48	
合计	273,567,057.92	40,450,000.00		7,736,470.56			2,166,825.00			319,586,703.48	

## 其他说明

1、2021年7月29日，根据第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于向参股子公司宁波科尔康美诺华药业有限公司增资的议案》，公司向科尔康美诺华增资4,000.00万元，增资后持有科尔康美诺华股权比例为40%。

2、2021年11月17日，宣城美诺华与药璞（上海）医药科技有限公司共同出资设立宣城璞诺医药科技有限公司，宣城美诺华持股45%。2021年12月21日，宣城美诺华实缴出资45万元。

**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

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		135,000,000
其中：权益工具投资		135,000,000
合计		135,000,000

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	16,108,892.44	13,602,935.25		29,711,827.69
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 固定资产\无形资产转入	16,108,892.44	13,602,935.25		29,711,827.69
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,108,892.44	13,602,935.25		29,711,827.69
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				



2.本期增加金额	5,653,758.52	2,167,500.67		7,821,259.19
(1) 计提或摊销	724,899.89	298,965.61		1,023,865.50
(2) 固定资产\无形资产转入	4,928,858.63	1,868,535.06		6,797,393.69
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,653,758.52	2,167,500.67		7,821,259.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,455,133.92	11,435,434.58		21,890,568.50
2.期初账面价值				

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	848,422,791.99	863,210,874.80
固定资产清理		29,550.00
合计	848,422,791.99	863,240,424.80

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	电子设备及其他	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	478,890,273.91	722,262,996.29	13,118,084.84	71,719,713.46	1,285,991,068.50
2.本期增加金额	67,965,753.59	114,135,026.94	2,392,960.81	6,729,121.90	191,222,863.24
（1）购置	1,625,500.32	22,575,775.35	2,068,314.54	2,588,757.87	28,858,348.08
（2）在建工程转入	66,340,253.27	91,559,251.59	324,646.27	4,140,364.03	162,364,515.16
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	33,366,096.20	110,662,976.20	1,835,654.54	782,070.45	146,646,797.39
（1）处置或报废	4,643,556.40	16,353,792.05	1,835,654.54	782,070.45	23,615,073.44
（2）转入投资性房地产	16,108,892.44				16,108,892.44
（3）转入在建工程	12,613,647.36	94,309,184.15			106,922,831.51
4.期末余额	513,489,931.30	725,735,047.03	13,675,391.11	77,666,764.91	1,330,567,134.35
二、累计折旧					
1.期初余额	125,660,101.62	245,753,247.52	7,486,700.82	43,880,143.74	422,780,193.70
2.本期增加金额	20,892,749.09	57,912,902.90	2,102,688.10	7,607,203.15	88,515,543.24
（1）计提	20,892,749.09	54,538,249.60	2,102,688.10	7,607,203.15	85,140,889.94
（2）在建工程转入		3,374,653.30			3,374,653.30
3.本期减少金额	7,711,728.90	19,930,145.36	827,507.41	682,012.91	29,151,394.58
（1）处置或报废	1,449,951.66	12,382,073.77	827,507.41	682,012.91	15,341,545.75
（2）转入投资性房地产	4,928,858.63				4,928,858.63
（3）转入在建工程	1,332,918.61	7,548,071.59			8,880,990.20
4.期末余额	138,841,121.81	283,736,005.06	8,761,881.51	50,805,333.98	482,144,342.36
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	374,648,809.49	441,999,041.97	4,913,509.60	26,861,430.93	848,422,791.99
2.期初账面价值	353,230,172.29	476,509,748.77	5,631,384.02	27,839,569.72	863,210,874.80

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
----	--------

房屋及建筑物	995,322.85
小计	995,322.85

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	51,284,897.17	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备		29,550.00
合计		29,550.00

其他说明：

无

**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	730,927,420.52	297,013,633.11
工程物资	2,890,373.02	3,034,500.41
合计	733,817,793.54	300,048,133.52

其他说明：

□适用 √不适用

**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
安装工程	23,749,267.29		23,749,267.29	11,255,570.96		11,255,570.96

技改工程	73,739,542.23		73,739,542.23	45,382,667.58		45,382,667.58
浙江美诺华东扩项目	108,741,653.49		108,741,653.49	65,769,879.49		65,769,879.49
安徽美诺华年产 400 吨原料药技改项目一期	137,344,714.12		137,344,714.12	73,933,228.89		73,933,228.89
天康药业年产 30 亿片（粒）出口固体制剂项目	256,291,221.92		256,291,221.92	61,631,098.94		61,631,098.94
高端制剂项目	131,061,021.47		131,061,021.47	1,421,987.33		1,421,987.33
零星工程				37,619,199.92		37,619,199.92
合计	730,927,420.52		730,927,420.52	297,013,633.11		297,013,633.11

## (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
浙江美诺华东扩项目	350,000,000.00	65,769,879.49	47,467,980.32	4,496,206.32		108,741,653.49		部分完工	2,158,352.79	2,158,352.79	4.90%	自筹资金
安徽美诺华年产 400 吨原料药技改项目一期	413,118,000.00	73,933,228.89	67,432,711.12	4,021,225.89		137,344,714.12		部分完工				自筹资金、募集资金
天康药业年产 30 亿片 (粒) 出口固体制剂项目	319,622,100.00	61,631,098.94	194,660,122.98			256,291,221.92		未完工	2,140,166.32	1,906,754.22	1.98%	自筹资金、募集资金
高端制剂项目	459,306,600.00	1,421,987.33	129,639,034.14			131,061,021.47		未完工	12,395,572.08	12,395,572.08	7.21%	募集资金
合计	1,542,046,700.00	202,756,194.65	439,199,848.56	8,517,432.21		633,438,611.00			16,694,091.19	16,460,679.09		

## (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

## (4). 工程物资情况

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
专用材料	2,890,373.02		2,890,373.02	3,034,500.41		3,034,500.41
合计	2,890,373.02		2,890,373.02	3,034,500.41		3,034,500.41

其他说明：

无

## 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		合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,548,871.67	31,548,871.67
2. 本期增加金额	4,943,319.62	4,943,319.62
— 新增租赁	4,943,319.62	4,943,319.62
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	36,492,191.29	36,492,191.29
二、累计折旧		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,050,306.48	4,050,306.48
(1) 计提	4,050,306.48	4,050,306.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,050,306.48	4,050,306.48
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	32,441,884.81	32,441,884.81
2. 期初账面价值	31,548,871.67	31,548,871.67

其他说明：

注：主要系公司将租赁的用于生产或研发等经营性房产，按新租赁准则---使用权资产科目进行核算。

## 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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	208,879,263.40	7,630,136.77	19,634,542.06	7,838,156.55	243,982,098.78
2. 本期增加金额			377,358.40	73,451.33	450,809.73
(1) 购置			377,358.40	73,451.33	450,809.73
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	13,602,935.25				13,602,935.25
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	13,602,935.25				13,602,935.25
4. 期末余额	195,276,328.15	7,630,136.77	20,011,900.46	7,911,607.88	230,829,973.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,377,782.50	3,844,614.00	3,998,487.55	3,829,614.24	42,050,498.29
2. 本期增加金额	4,791,539.97	647,463.71	2,427,688.11	861,898.07	8,728,589.86

(1) 计提	4,791,539.97	647,463.71	2,427,688.11	861,898.07	8,728,589.86
3.本期减少金额	1,868,535.06				1,868,535.06
(1)处置					
(2)转入投资性房地产	1,868,535.06				1,868,535.06
4.期末余额	33,300,787.41	4,492,077.71	6,426,175.66	4,691,512.31	48,910,553.09
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	161,975,540.74	3,138,059.06	13,585,724.80	3,220,095.57	181,919,420.17
2.期初账面价值	178,501,480.90	3,785,522.77	15,636,054.51	4,008,542.31	201,931,600.49

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 8.79%

## (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

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
异烟肼片	2,631,363.78	191,817.83				2,823,181.61
阿哌沙班	4,409,808.07	323,693.63				4,733,501.70
磷酸西格列汀	309,070.67	527,543.66	1,534,716.98		2,371,331.31	
盐酸莫西沙星	3,387,205.96	644,066.33	652,830.19			4,684,102.48
硫酸氢氯吡格雷片		61,155.20	1,805,660.32			1,866,815.52
维格列汀片		285,380.29	2,037,920.72			2,323,301.01
富马酸丙酚替诺福韦片		397,882.26	1,839,622.64			2,237,504.90
恩格列净片		264,436.57	845,283.02			1,109,719.59



合计	10,737,448.48	2,695,975.77	8,716,033.87			2,371,331.31	19,778,126.81
----	---------------	--------------	--------------	--	--	--------------	---------------

其他说明  
无

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
燎原药业	51,001,542.71			51,001,542.71
合计	51,001,542.71			51,001,542.71

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
燎原药业	28,260,868.54			28,260,868.54
合计	28,260,868.54			28,260,868.54

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

燎原药业并购完成后的业务未发生重大变化，并购燎原药业所形成的商誉相关的资产组，即为燎原药业在 2021 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产。

### (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

公司期末将燎原药业的固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产认定为一个资产组，采用折现现金流模型评估资产组可收回金额。以 2019 年度-2021 年度现金流为基础，根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（预测期）的现金流量，预期收入增长率分别为 21.25%、12.81%、4.12%、2.99%、2.94%，利润率分别为 17.10%、18.32%、18.03%、17.62%、17.18%，预测期以后的现金流量和预测期最后一期现金流量一致，并采用能够反映相关资产组的特定风险和税前利率 13% 为折现率测算资产组的可收回金额。

### (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

经测试，燎原药业资产组无新增减值准备。

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
装修费	17,698,959.19	750,000.00	2,667,959.86		15,780,999.33
租赁费	108,050.00		108,050.00		
改造工程	1,131,548.58	321,100.92	223,590.52		1,229,058.98
网络软件服务	204,716.45	839,239.41	347,680.12		696,275.74
排污权	2,850,144.86	91,844.00	1,039,564.68		1,902,424.18
维保费		924,922.00	117,754.83		807,167.17
颗粒污泥费		458,488.68	19,103.70		439,384.98
保养费	68,800.00		68,800.00		
不锈钢桶	200,000.00		147,640.20		52,359.80
品牌使用费		160,000.00	19,393.92		140,606.08
其他零星工程	168,628.49	150,955.73	58,952.07		260,632.15
合计	22,430,847.57	3,696,550.74	4,818,489.90		21,308,908.41

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	26,218,660.83	4,597,577.92	34,258,647.00	6,099,620.67
内部交易未实现利润	24,585,227.34	4,730,943.34	25,352,302.20	3,860,427.56
可抵扣亏损	51,247,313.21	12,811,828.30	89,690,979.60	22,422,744.90
信用减值损失	12,317,027.48	2,599,933.31	11,453,287.71	2,471,830.78
土地缓交金	2,236,735.64	335,510.35	2,310,474.08	346,571.11
股份支付	1,488,263.41	326,241.20	50,722,148.59	10,093,363.30
递延收益	42,341,880.74	6,969,073.84	20,553,700.41	3,375,407.17
已开票未确认收入	2,822,546.48	423,381.97		
预提利息	1,906,666.67	476,666.67		
合计	165,164,321.80	33,271,156.90	234,341,539.59	48,669,965.49

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	64,286,532.72	9,642,979.91	68,897,209.40	10,334,581.41
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产、负债	7,873,300.96	1,771,624.72	13,108,210.43	3,251,477.61
其他非流动金融资产			85,129,369.41	21,282,342.35
固定资产加速折旧	127,941,943.89	21,131,774.77	120,280,944.25	20,013,831.46
应付债券	139,074,479.56	34,768,619.89		
合计	339,176,257.13	67,314,999.29	287,415,733.49	54,882,232.83

## (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	31,802.00	13,602.33
可抵扣亏损	33,392,845.86	49,671,423.10
股份支付	789,593.91	291,280.66
内部交易暂时性差异	55,669,451.88	37,696,024.92
合计	89,883,693.65	87,672,331.01

## (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		16,941,418.41	2016 年亏损 2021 年到期
2022 年	3,179,452.94	3,179,452.94	2017 年亏损 2022 年到期
2023 年	2,907,455.75	5,526,690.35	2018 年亏损 2023 年到期
2024 年	8,014,844.20	9,315,612.72	2019 年亏损 2024 年到期
2025 年	2,577,916.83	2,577,916.83	2020 年亏损 2025 年到期
2026 年	3,418,517.91		2021 年亏损 2026 年到期
合计	20,098,187.63	37,541,091.25	/

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备工程款	17,822,044.26		17,822,044.26	32,863,488.61		32,863,488.61
预付购房款	33,104,483.60		33,104,483.60	16,137,641.00		16,137,641.00
预付土地出让款	12,993,000.00		12,993,000.00	12,993,000.00		12,993,000.00
合计	63,919,527.86		63,919,527.86	61,994,129.61		61,994,129.61

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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		42,719,160.00
信用借款	425,866,700.00	602,150,275.00
合计	425,866,700.00	644,869,435.00

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

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
交易性金融负债	178,645.29	40,119.71	178,645.29	40,119.71
其中：				
衍生金融负债	178,645.29	40,119.71	178,645.29	40,119.71
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	178,645.29	40,119.71	178,645.29	40,119.71

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	105,207,215.20	119,107,960.00
合计	105,207,215.20	119,107,960.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 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
应付货款及费用	115,712,621.84	120,794,805.18
工程设备款	168,132,706.03	132,156,340.35
合计	283,845,327.87	252,951,145.53

#### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

**(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	81,061,341.62	19,760,639.64
合计	81,061,341.62	19,760,639.64

**(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	38,072,563.57	263,290,940.95	259,847,120.41	41,516,384.11
二、离职后福利-设定提存计划	778,011.24	14,049,850.97	14,188,878.16	638,984.05
三、辞退福利		6,077.55	6,077.55	
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,850,574.81	277,346,869.47	274,042,076.12	42,155,368.16

**(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	36,723,716.83	227,797,374.84	224,964,064.37	39,557,027.30
二、职工福利费	117,539.98	16,808,637.38	16,465,779.56	460,397.80
三、社会保险费	342,353.92	9,078,363.72	9,009,968.26	410,749.38
其中：医疗保险费	341,549.38	8,295,338.46	8,259,973.28	376,914.56
工伤保险费	475.41	783,058.48	749,845.89	33,688.00
生育保险费	329.13	-33.22	149.09	146.82
四、住房公积金	148,466.00	6,360,506.00	6,341,920.00	167,052.00
五、工会经费和职工教育经费	740,486.84	3,246,059.01	3,065,388.22	921,157.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	38,072,563.57	263,290,940.95	259,847,120.41	41,516,384.11

**(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	777,415.49	13,562,410.87	13,723,415.87	616,410.49
2、失业保险费	595.75	487,440.10	465,462.29	22,573.56
3、企业年金缴费				
合计	778,011.24	14,049,850.97	14,188,878.16	638,984.05

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	933,191.94	411,238.25
消费税		
营业税		
企业所得税	25,832,132.64	802,127.23
个人所得税	327,085.44	270,192.25
城市维护建设税	154,842.70	40,520.67
教育费附加	89,656.68	24,133.38
地方教育费附加	61,920.74	16,088.84
房产税	2,597,635.37	2,590,375.36
印花税	108,542.98	27,800.00
土地使用税	3,090,761.14	2,840,570.79
水利基金	34,688.90	15,185.60

其他	1,389,334.83	536,758.77
合计	34,619,793.36	7,574,991.14

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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	90,997,432.90	23,225,420.74
合计	90,997,432.90	23,225,420.74

其他说明：

适用 不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

适用 不适用

##### 应付股利

###### (2). 分类列示

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	3,893,803.85	8,808,207.00
股权激励回购义务	27,967,604.80	13,121,815.50
股权转让意向金	58,000,000.00	
其他零星款项	1,136,024.25	1,295,398.24
合计	90,997,432.90	23,225,420.74

###### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

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	75,647,137.19	46,760,006.22
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	3,521,293.24	
合计	79,168,430.43	46,760,006.22

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,858,163.24	1,052,624.39
合计	3,858,163.24	1,052,624.39

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
质押借款		
抵押借款	303,000,000.00	108,506,970.87
保证借款		
信用借款		
合计	303,000,000.00	108,506,970.87

长期借款分类的说明：

注：上述抵押借款为保证及抵押借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
美诺转债	424,308,649.11	
合计	424,308,649.11	

##### (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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	期末余额
美诺转债	100	2021/1/14	6年	520,000,000.00		398,091,181.35	1,906,666.67	24,403,843.00	93,041.91		424,308,649.11
合计	/	/	/	520,000,000.00		398,091,181.35	1,906,666.67	24,403,843.00	93,041.91		424,308,649.11

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

美诺转债转股期自 2021 年 7 月 20 日起至 2027 年 1 月 13 日止，初始转股价格为 37.47 元/股。

**(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
租赁付款额	31,551,360.91	
其中：未确认融资费用	14,605,094.88	
减：一年内到期的租赁负债	-3,521,293.24	
合计	28,030,067.67	

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

**(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

**(2). 按款项性质列示专项应付款**

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、职工奖励及福利基金	4,846,190.74	4,846,190.74
合计	4,846,190.74	4,846,190.74

**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□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	27,161,860.96	24,006,255.34	2,497,748.61	48,670,367.69	政府补助
合计	27,161,860.96	24,006,255.34	2,497,748.61	48,670,367.69	

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
土地出让金补助款	13,574,219.02			435,060.75		13,139,158.27	与资产相关
技改项目补贴	7,921,026.66	8,919,300.00		833,206.67		16,007,119.99	与资产相关
三重一创奖补资金	852,960.00			106,620.00		746,340.00	与资产相关
购置仪器设备省级补助	7,318.69			7,318.69			与资产相关
企业 2017 年度工业扶持资金	383,220.00			63,870.00		319,350.00	与资产相关
振兴实体经济技改补助	160,945.83			18,050.00		142,895.83	与资产相关
2018 年度项目投入奖励	807,414.58			90,130.00		717,284.58	与资产相关
企业智能化改造重点项目补助	531,235.19	242,000.00		59,670.00		713,565.19	与资产相关
设备补助	2,923,520.99	7,717,955.34		694,856.89		9,946,619.44	与资产相关
装修补贴		4,804,800.00		160,160.00		4,644,640.00	与资产相关
重点发展产业研发补助		2,226,200.00		20,805.61		2,205,394.39	与资产相关
VOCs 超标报警系统补助		96,000.00		8,000.00		88,000.00	与资产相关
合计	27,161,860.96	24,006,255.34		2,497,748.61		48,670,367.69	

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	可转债转股	其他	小计	
股份总数	149,609,300.00	1,727,860.00			3,020.00	-23,450.00	1,707,430.00	151,316,730.00

其他说明：

1、根据第三届董事会第二十六次会议、2021 年第二次临时股东大会决议，公司回购并注销部分离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计 2.345 万股，回购价格为 7.31 元/股，减少股本 23,450.00 元，减少资本公积（股本溢价）147,969.50 元，减少库存股 171,419.50 元。

2、根据第四届董事会第六次会议、2021 年第四次临时股东大会会议决议，公司发行限制性股票合计 172.786 万股，发行价格为 16.13 元/股，增加股本 1,727,860.00 元，增加资本公积（股本溢价）26,142,521.80 元，增加库存股 27,870,381.80 元。

3、本期“美诺转债”累计转股数为 3,020 股，增加股本 3,020.00 元，增加资本公积（股本溢价）112,969.05 元。

## 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

单位：元 币种：人民币

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

美诺转债				73,729,243.66		16,163.72		73,713,079.94
合计				73,729,243.66		16,163.72		73,713,079.94

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）	586,703,914.48	45,598,963.94	47,104,000.00	585,198,878.42
其他资本公积	17,669,915.79	3,830,509.27	19,491,442.59	2,008,982.47
合计	604,373,830.27	49,429,473.21	66,595,442.59	587,207,860.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、根据第三届董事会第二十六次会议、2021 年第二次临时股东大会决议，公司回购并注销部分离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计 2.345 万股，回购价格为 7.31 元/股，减少股本 23,450.00 元，减少资本公积（股本溢价）147,969.50 元，减少库存股 171,419.50 元。
- 2、根据第四届董事会第六次会议、2021 年第四次临时股东大会会议决议，公司发行限制性股票合计 172.786 万股，发行价格为 16.13 元/股，增加股本 1,727,860.00 元，增加资本公积（股本溢价）26,142,521.80 元，增加库存股 27,870,381.80 元。
- 3、本期“美诺转债”累计转股数为 3,020 股，增加股本 3,020.00 元，增加资本公积（股本溢价）112,969.05 元。
- 4、本期同一控制下企业合并收购医药创新研究院，减少资本公积 47,104,000.00 元。
- 5、本期以权益结算的股权激励，确认股份支付的权益成本计入其他资本公积 3,830,509.27 元。

6、公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期及预留授予的限制性股票第二期分别于 2021 年 9 月 22 日及 2021 年 8 月 31 日解锁上市，合计解除限售 1,758,300 股，减少其他资本公积 19,491,442.59 元，增加资本公积（股本溢价）19,491,442.59 元。

7、关于期初数调整的说明：由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，增加年初资本公积 30,000,000.00 元。

## 56、库存股

√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
股权激励	13,121,815.50	27,870,381.80	13,024,592.50	27,967,604.80
合计	13,121,815.50	27,870,381.80	13,024,592.50	27,967,604.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据第三届董事会第二十六次会议、2021 年第二次临时股东大会决议，公司回购并注销部分离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计 2.345 万股，回购价格为 7.31 元/股，减少股本 23,450.00 元，减少资本公积（股本溢价）147,969.50 元，减少库存股 171,419.50 元。

2、根据第四届董事会第六次会议、2021 年第四次临时股东大会会议决议，公司发行限制性股票合计 172.786 万股，发行价格为 16.13 元/股，增加股本 1,727,860.00 元，增加资本公积（股本溢价）26,142,521.80 元，增加库存股 27,870,381.80 元。

3、公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期及预留授予的限制性股票第二期分别于 2021 年 9 月 22 日及 2021 年 8 月 31 日解锁上市，合计解除限售 1,758,300 股，减少库存股 12,853,173.00 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	期末



	余额	本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	余额
二、将重分类进损益的其他 综合收益	-398,874.84	313,868.43				313,966.10	-97.67	-84,908.74
外币财务报表折算差额	-398,874.84	313,868.43				313,966.10	-97.67	-84,908.74
其他综合收益合计	-398,874.84	313,868.43				313,966.10	-97.67	-84,908.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

√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
安全生产费	4,631,844.63	9,614,418.43	9,078,222.44	5,168,040.62
合计	4,631,844.63	9,614,418.43	9,078,222.44	5,168,040.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 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	24,779,245.87			24,779,245.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,779,245.87			24,779,245.87

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	上期
调整前上期末未分配利润	811,847,670.52	668,271,299.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-17,022,503.86	-5,615,494.75
调整后期初未分配利润	794,825,166.66	662,655,804.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,526,366.01	155,962,816.48
减：提取法定盈余公积		7,348,921.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		16,444,533.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	937,351,532.67	794,825,166.66

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-17,022,503.86 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	1,244,682,234.48	779,770,596.83	1,190,003,915.47	756,930,545.91
其他业务	13,465,475.69	9,157,260.92	3,369,303.91	1,431,529.13

---

合计	1,258,147,710.17	788,927,857.75	1,193,373,219.38	758,362,075.04
----	------------------	----------------	------------------	----------------

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

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

## 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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,060,529.25	2,649,352.69
教育费附加	630,828.16	1,368,532.33
资源税		
房产税	3,921,075.35	3,384,654.14
土地使用税	4,530,172.80	4,038,604.73
车船使用税	11,860.95	11,628.80
印花税	570,287.76	446,886.37
地方教育费附加	420,552.18	912,354.73
环保税	19,143.73	31,278.89
其他	323,275.81	60,264.77
合计	11,487,725.99	12,903,557.45

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
工资福利费	9,823,655.90	6,457,913.28
广告宣传费	9,143,750.25	1,139,169.22
办公费	1,012,866.00	272,230.38
差旅费	712,945.88	589,219.30
业务招待费	1,221,847.30	982,823.40
佣金	3,308,359.67	1,995,258.79
其他	4,066,930.04	2,903,776.13
合计	29,290,355.04	14,340,390.50

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	83,940,504.55	80,350,813.75
折旧费	22,314,212.90	20,192,418.98
办公费	6,300,250.69	6,445,944.19
残疾人保障金	2,263,953.94	1,558,985.19
业务招待费	5,952,673.62	5,379,646.53
无形资产摊销	6,736,450.73	6,458,248.42
房屋及设备维护维修	3,592,830.48	4,956,276.43
咨询审计费	4,123,625.43	4,290,660.42
差旅费	1,758,197.80	1,496,346.25
股份支付	5,271,075.84	10,882,012.74
其他	25,576,386.42	18,563,836.14
合计	167,830,162.40	160,575,189.04

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	43,718,857.60	35,776,901.27
材料领用	23,159,128.72	17,721,240.94
折旧与摊销	11,536,252.90	7,356,580.26
技术服务费	3,987,064.26	4,266,840.52
其他	5,911,847.71	8,610,930.02
合计	88,313,151.19	73,732,493.01

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
利息费用	27,083,656.99	23,787,156.91
其中：租赁负债利息费用	1,493,911.85	
减：利息收入	-2,170,969.79	-2,967,793.03
汇兑损益	-3,204,606.18	10,814,974.15
票据贴现支出	86,296.92	2,867,123.37
其他	487,741.72	735,230.31
合计	22,282,119.66	35,236,691.71

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	15,821,945.87	18,063,319.52
代扣个人所得税手续费	103,373.26	5,710.60
直接减免的增值税		80,500.00
合计	15,925,319.13	18,149,530.12

其他说明：

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
VOCs 专项补助		261,000.00	与收益相关
创新成长型企业政府奖励		797,800.00	与收益相关
创新研发补助		45,000.00	与收益相关
第一批外贸奖励		78,000.00	与收益相关
发明专利保护管理补助		1,380.00	与收益相关
发明专利资助	4,000.00	164,000.00	与收益相关
防控疫情专项资金		31,440.00	与收益相关
高校毕业生就业补贴	31,000.00	38,588.03	与收益相关
工业扶持款	250,000.00	300,000.00	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补助		39,000.00	与收益相关
锅炉整改补助		120,000.00	与收益相关
杭州湾上虞经济开发区和谐基金政府补助		30,000.00	与收益相关
杭州湾园区 2019 年各类先进奖励		30,000.00	与收益相关
技改奖励补助		254,300.00	与收益相关
科技创新政策补助		346,000.00	与收益相关
科技合作补助		60,000.00	与收益相关
科技经费补助		580,000.00	与收益相关
科学技术奖励补助		50,000.00	与收益相关
排污监控系统运维补助		45,900.00	与收益相关
企业社保补贴		152,186.80	与收益相关
企业信息化改造补助		41,200.00	与收益相关
企业职工岗位技能提升补助		66,000.00	与收益相关
人才补助		160,000.00	与收益相关
商务系统参展扶持资金		20,100.00	与收益相关
社保费返还		1,083,770.42	与收益相关
省级知识产权专项经费		30,000.00	与收益相关
市政外贸补助		85,280.00	与收益相关
土地使用税返还款	1,389,922.40	1,272,126.60	与收益相关
退还 2019 年创新成长型企业补助款项		-380,700.00	与收益相关
外专工作站项目资助资金		90,000.00	与收益相关
往年外销销售额水利基金返还		338,326.60	与收益相关
稳岗补贴	363,878.10	512,603.99	与收益相关
新建省级博士后工作站奖励		100,000.00	与收益相关
研发投入补助	70,700.00	889,100.00	与收益相关
一次性就业稳定补贴		97,200.00	与收益相关
一季度房产税、土地使用税返还		305,767.02	与收益相关
以工代训补贴	103,500.00	10,500.00	与收益相关
疫情招工奖励		14,400.00	与收益相关
员工技能提升政府补贴		234,800.00	与收益相关
展会补助		208,440.00	与收益相关
展示厅建设项目补助		47,400.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
招用人员用工补助		93,500.00	与收益相关
专利奖励款		50,290.00	与收益相关
专项资金补助		70,000.00	与收益相关
进出口排名奖励款		150,000.00	与收益相关
电子商务平台补助		500,000.00	与收益相关
购置仪器设备省级补助	7,318.69	8,701.56	与资产相关
工业扶持资金	63,870.00	63,870.00	与资产相关
土地出让金补助款	435,060.75	399,488.61	与资产相关
技改项目补贴	833,206.67	578,116.67	与资产相关
振兴实体经济技改	18,050.00	18,050.00	与资产相关
三重一创奖补资金	106,620.00	106,620.00	与资产相关
项目投入奖励	90,130.00	93,885.42	与资产相关
企业智能化改造重点项目补助	53,620.00	4,964.81	与资产相关
稳岗纾困经费		25,822.98	与收益相关
吸纳高校生社保补贴		33,021.00	与收益相关
新增招工补助		4,000.00	与收益相关
房租、运营经费补助	1,887,758.42	7,095,900.00	与收益相关
设备补助	694,856.89	116,179.01	与资产相关
装修补贴	160,160.00		与资产相关
智能化改造奖励	6,050.00		与资产相关
VOCs 超标报警系统补助	8,000.00		与资产相关
重点发展产业研发补助	20,805.61		与资产相关
民营经济发展专项补贴	500,000.00		与收益相关
平台引才奖	400,000.00		与收益相关
新录用人员岗前培训补助	78,400.00		与收益相关
国内发明专利授权奖励	70,000.00		与收益相关
外经贸发展资金	4,000.00		与收益相关
企业扶持资金	4,335,286.45		与收益相关
平安建设十佳单位奖励	10,000.00		与收益相关
创新能力建设奖励	50,000.00		与收益相关
省级科技成果奖励	120,000.00		与收益相关
高层次水平人才薪酬补助	184,660.00		与收益相关
知识产权奖励	119,720.00		与收益相关
高层次水平人才奖金	100,000.00		与收益相关
博士后科研工作站建站资助	600,000.00		与收益相关
海外工程师年薪资助款	429,943.00		与收益相关
浙江（绍兴）外国专家工作站项目资助经费	90,000.00		与收益相关
海内外高层次人才企业引才薪酬补助	84,533.62		与收益相关
就业补贴	207,123.76		与收益相关
疫情防控复工复产电费补贴	152,134.37		与收益相关
复工复产电费补贴	129.40		与收益相关
创新驱动奖	60,000.00		与收益相关
高校毕业生社保补贴	412,417.74		与收益相关
2020 年度省级新产品奖励	120,000.00		与收益相关
一季度工业经济“开门红”奖励补助	82,330.00		与收益相关
知识产权维护费	1,560.00		与收益相关
高校结业生招引扶持补贴	17,500.00		与收益相关
见习补贴	61,200.00		与收益相关
土征人员用工补贴	48,000.00		与收益相关
留工优工稳增促投奖励补助资金	50,000.00		与收益相关
企业招聘补助	1,500.00		与收益相关
自行来甬交通补贴	2,800.00		与收益相关
信保补助	40,200.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
大中小企业融通发展平台奖励资金	430,000.00		与收益相关
重点研发第一批项目奖励	300,000.00		与收益相关
工会经费返还	20,000.00		与收益相关
总工会机关模范职工之家奖励	40,000.00		与收益相关
合计	15,821,945.87	18,063,319.52	

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	9,001,236.87	1,520,764.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,610,195.72	6,434,724.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	27,611,432.59	7,955,488.33

其他说明：

- ① 权益法核算的长期股权投资收益主要系公司确认的对参股公司的投资收益。
- ② 交易性金融资产在持有期间的投资收益主要系远期外汇锁定业务及购买理财完成交割所确认的投资收益。

## 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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,234,909.47	13,878,774.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,620,376.14	14,222,510.43
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		85,129,369.41
合计	-5,234,909.47	99,008,143.54

其他说明：

- ① 衍生金融工具产生的公允价值变动收益主要系计提的公允价值变动损益到期冲回。



② 其他非流动金融资产系公司持有的浙江晖石药业 13.5% 股权，在本报告期完成实际交割，上期发生的公允价变动损益对本报告期不产生影响。

### 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		
应收账款坏账损失	2,660,472.15	-829,543.50
其他应收款坏账损失	-1,699,744.37	1,682,715.54
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	960,727.78	853,172.04

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	-302,195.22	28,474,104.00
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		28,260,868.54
十二、其他		
合计	-302,195.22	56,734,972.54

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
固定资产处置收益	246,644.77	588.35
合计	246,644.77	588.35

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	111,803.48	179,493.80	111,803.48
赔偿收入	249,438.25	78,264.60	249,438.25
无法支付的应付款项	278,460.00	93,276.22	278,460.00
其他	412,164.03	2,373,751.86	412,164.03
合计	1,051,865.76	2,724,786.48	1,051,865.76

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	6,418,447.19	2,139,590.16	6,418,447.19
其中：固定资产处置损失	6,418,447.19	2,139,590.16	6,418,447.19
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	138,000.00	344,000.00	138,000.00
罚款支出及滞纳金	47,442.47	461,464.73	47,442.47
存货报废损失	1,429,818.37	229,797.82	1,429,818.37
水利建设基金		212,678.20	
其他	632,444.92	168,879.96	632,444.92
合计	8,666,152.95	3,556,410.87	8,666,152.95

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	43,228,002.24	24,913,033.89
递延所得税费用	-21,005,545.52	18,355,660.00
合计	22,222,456.72	43,268,693.89

**(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	180,292,005.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,073,001.35
子公司适用不同税率的影响	-13,783,507.91
调整以前期间所得税的影响	2,022,062.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,185.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,705,473.83
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	5,817,793.65
所得税减免优惠的影响	-181,760.08
研发费加计扣除的影响	-12,263,844.22
所得税费用	22,222,456.72

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
收到经营性往来款	3,134,256.86	18,272,018.89
政府补助	36,641,583.46	26,738,354.04
利息收入	2,170,969.79	2,588,793.03
其他	773,405.76	2,724,786.48
合计	42,720,215.87	50,323,952.44

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
支付经营性往来款	11,597,805.53	42,610,413.64
研发费用	9,876,785.94	10,779,336.56

办公费用	7,313,116.69	6,718,174.57
业务招待费	7,174,520.92	6,362,469.93
差旅费	2,471,143.68	2,085,565.55
咨询服务费	6,990,010.88	5,147,633.42
维修费	3,592,830.48	4,956,276.43
广告宣传费	9,143,750.25	1,139,169.22
手续费	487,741.72	735,230.31
其他	23,493,024.22	18,015,481.44
合计	82,140,730.31	98,549,751.07

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
远期外汇合约保证金		3,767,760.87
股权转让意向金	58,000,000.00	
合计	58,000,000.00	3,767,760.87

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
股权转让意向金	5,000,000.00	
支付远期结售汇保证金	3,106,125.80	
合计	8,106,125.80	

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
银行借款质押的定期存单		20,928,600.00
银行借款利息保证金	424,846.26	5,153.74
收到债券本金	520,000,000.00	
收到拆借款	50,000,000.00	32,230,000.00
合计	570,424,846.26	53,163,753.74

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
股份支付回购	171,419.50	531,437.00
可转换公司债券发行费用	5,208,490.62	2,093,879.71
支付拆借款		36,230,000.00
租赁负债支付的现金	5,608,228.48	
合计	10,988,138.60	38,855,316.71

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	158,069,548.69	161,648,110.11
加：资产减值准备	-302,195.22	56,734,972.54
信用减值损失	960,727.78	853,172.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,916,096.31	79,632,302.63
使用权资产摊销		
无形资产摊销	9,027,555.47	7,909,704.59
长期待摊费用摊销	4,818,489.90	3,068,397.21
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）	-246,644.77	-588.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,418,447.19	2,139,590.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	90,364,278.88	-99,008,143.54
财务费用（收益以“-”号填列）	22,485,605.57	25,503,366.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,476,035.69	-7,955,488.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,431,268.66	-9,861,827.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,436,814.18	28,217,487.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-124,675,871.06	-82,295,873.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,864,450.48	-28,229,688.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,364,332.38	63,338,752.20
其他	12,774,212.28	26,362,404.58
经营活动产生的现金流量净额	220,628,551.71	228,056,650.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	373,638,244.25	175,405,490.00
减：现金的期初余额	175,405,490.00	266,327,647.83
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	198,232,754.25	-90,922,157.83

## (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	373,638,244.25	175,405,490.00
其中：库存现金	450,125.19	410,564.27
可随时用于支付的银行存款	371,016,826.61	174,994,137.44
可随时用于支付的其他货币资金	2,171,292.45	788.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	373,638,244.25	175,405,490.00
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	48,148,848.99	银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	188,007,455.17	抵押
无形资产	116,109,544.29	抵押

在建工程	8,511,704.27	抵押
合计	360,777,552.72	/

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			53,734,665.23
其中：美元	7,701,942.83	6.3757	49,105,276.90
欧元	539,493.23	7.2197	3,894,979.27
卢比	8,609,719.32	0.0853	734,409.05
港币			
应收账款			77,871,045.58
其中：美元	11,619,962.65	6.3757	74,085,395.88
欧元	524,350.00	7.2197	3,785,649.70
港币			
其他应收款			25,502.80
其中：美元	4,000.00	6.3757	25,502.80
短期借款			201,866,700.00
其中：美元	26,000,000.00	6.3757	165,768,200.00
欧元	5,000,000.00	7.2197	36,098,500.00
应付账款			1,908,996.12
其中：美元	102,431.75	6.3757	653,074.11
欧元	173,767.13	7.2197	1,254,546.55
卢比	16,125.00	0.0853	1,375.46
其他应付款			40,308.25
其中：美元	6,175.00	6.3757	39,369.95
卢比	11,000.00	0.0853	938.30
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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
<b>1、与资产相关的政府补助</b>			
土地出让金补助款	15,377,000.00	其他收益	435,060.75
技改项目补贴	18,692,300.00	其他收益	833,206.67
三重一创奖补资金	1,066,200.00	其他收益	106,620.00
购置仪器设备省级补助	156,000.00	其他收益	7,318.69
企业 2017 年度工业扶持资金	638,700.00	其他收益	63,870.00
振兴实体经济技改补助	180,500.00	其他收益	18,050.00
2018 年度项目投入奖励	901,300.00	其他收益	90,130.00
企业智能化改造重点项目补助	536,200.00	其他收益	53,620.00
设备补贴	10,757,655.34	其他收益	694,856.89
装修补贴	4,804,800.00	其他收益	160,160.00
智能化改造奖励	242,000.00	其他收益	6,050.00
VOCs 超标报警系统补助	96,000.00	其他收益	8,000.00
重点发展产业研发补助	2,226,200.00	其他收益	20,805.61
<b>2、与收益相关的政府补助</b>			
发明专利资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
高校毕业生就业补贴	31,000.00	其他收益	31,000.00
工业扶持款	250,000.00	其他收益	250,000.00
土地使用税返还款	1,389,922.40	其他收益	1,389,922.40
稳岗补贴	363,878.10	其他收益	363,878.10
研发投入补助	70,700.00	其他收益	70,700.00
以工代训补贴	103,500.00	其他收益	103,500.00
房租、运营经费补助	1,887,758.42	其他收益	1,887,758.42
民营经济发展专项补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
平台引才奖	400,000.00	其他收益	400,000.00
新录用人员岗前培训补助	78,400.00	其他收益	78,400.00
国内发明专利授权奖励	70,000.00	其他收益	70,000.00
外经贸发展资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
企业扶持资金	4,335,286.45	其他收益	4,335,286.45
平安建设十佳单位奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
创新能力建设奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
省级科技成果奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
高层次水平人才薪酬补助	184,660.00	其他收益	184,660.00
知识产权奖励	119,720.00	其他收益	119,720.00
高层次水平人才奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
博士后科研工作站建站资助	600,000.00	其他收益	600,000.00
海外工程师年薪资助款	429,943.00	其他收益	429,943.00
浙江（绍兴）外国专家工作站项目资助经费	90,000.00	其他收益	90,000.00
海内外高层次人才企业引才薪酬补助	84,533.62	其他收益	84,533.62
就业补贴	207,123.76	其他收益	207,123.76



疫情防控复工复产电费补贴	152,134.37	其他收益	152,134.37
复工复产电费补贴	129.40	其他收益	129.40
创新驱动奖	60,000.00	其他收益	60,000.00
高校毕业生社保补贴	412,417.74	其他收益	412,417.74
2020 年度省级新产品奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
一季度工业经济“开门红”奖励补助	82,330.00	其他收益	82,330.00
知识产权维护费	1,560.00	其他收益	1,560.00
高校结业生招引扶持补贴	17,500.00	其他收益	17,500.00
见习补贴	61,200.00	其他收益	61,200.00
土征人员用工补贴	48,000.00	其他收益	48,000.00
留工优工稳增促投奖励补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业招聘补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
财政贴息	188,500.00	财务费用	188,500.00
自行车甬交通补贴	2,800.00	其他收益	2,800.00
信保补助	40,200.00	其他收益	40,200.00
大中小企业融通发展平台奖励资金	430,000.00	其他收益	430,000.00
重点研发第一批项目奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
工会经费返还	20,000.00	其他收益	20,000.00
总工会机关模范职工之家奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00

## (2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
临海市强化创新驱动振兴实体经济补助	1,087,000.00	设备款投入未达到指标

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

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
创新研究院	100%	控股股东持股100%	2021/2/24	支付股权转让款	-	1,191,739.63	13,849,000.00	4,756,720.55

其他说明：  
无

**(2). 合并成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	创新研究院
—现金	47,104,000.00
—非现金资产的账面价值	-
—发行或承担的债务的账面价值	-
—发行的权益性证券的面值	-
—或有对价	-

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	创新研究院	
	合并日	上期期末
资产：	45,910,515.23	89,355,320.16
货币资金	2,963,203.98	855,762.82
应收款项	3,279,779.82	2,991,550.00
预付款项		118,238.49
其他应收款	99,734.38	47,689,344.43
存货	11,566,455.55	9,137,665.59
其他流动资产	4,367,808.51	4,367,808.51
固定资产	17,867,379.25	18,300,737.28
无形资产	388,505.71	396,982.73
长期待摊费用	2,102,691.77	2,222,274.05
递延所得税资产	3,264,106.26	3,264,106.26
其他非流动资产	10,850.00	10,850.00
负债：	10,418,174.54	55,054,719.10
借款	923,160.00	42,719,160.00
应付款项	1,118,505.21	3,580,114.89
应付职工薪酬	671,100.77	838,546.31
应交税费	-85,827.57	5,194.04
其他应付款	292,530.82	412,998.55
递延收益	2,923,520.99	2,923,520.99
递延所得税负债	4,575,184.32	4,575,184.32
净资产	35,492,340.69	34,300,601.06
减：少数股东权益		
取得的净资产	35,492,340.69	34,300,601.06

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

**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	
浙江美诺华	浙江上虞	浙江上虞	工业	92.50		同一控制企业合并
安徽美诺华	安徽广德	安徽广德	工业	83.53	11.53	同一控制企业合并
燎原药业	浙江台州	浙江台州	工业	84.57		非同一控制企业合并
香港联合亿贸	香港	香港	商业	100.00		设立
联华进出口	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00		同一控制企业合并
杭州新诺华	浙江杭州	浙江杭州	研发	100.00		设立
上海新五洲	上海	上海	研发	56.00	44.00	同一控制企业合并
天康药业	浙江宁波	浙江宁波	工业	100.00		非同一控制企业合并
宣城美诺华	安徽宣城	安徽宣城	工业	51.00		设立
印度柏莱诺华	印度	印度	研发	99.74		非同一控制企业合并
美国美诺华	美国	美国	商业	100.00		设立
医药科技	浙江宁波	浙江宁波	工业	100.00		设立
医药创新研究院	浙江宁波	浙江宁波	研发	100.00		同一控制企业合并

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
燎原药业	15.43%	4,147,846.92		57,005,923.28
浙江美诺华	7.50%	4,146,063.69		35,420,724.53
安徽美诺华	4.94%	2,177,999.54		40,663,771.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
燎原药业	230,883,422.39	310,792,727.58	541,676,149.97	118,345,303.50	53,882,218.59	172,227,522.09	212,176,798.76	280,820,415.37	492,997,214.13	117,664,435.15	33,097,399.50	150,761,834.65
浙江美诺华	355,416,768.83	383,438,234.24	738,855,003.07	156,655,706.85	109,922,969.14	266,578,675.99	306,330,466.31	319,267,966.78	625,598,433.09	176,502,813.63	32,656,130.75	209,158,944.38
安徽美诺华	667,404,090.75	239,044,090.39	906,448,181.14	65,215,141.45	18,079,765.54	83,294,906.99	655,104,531.55	183,984,789.14	839,089,320.69	53,159,932.84	7,570,929.42	60,730,862.26

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

燎原药业	226,243,819.82	26,881,703.97	26,881,703.97	23,956,671.49	297,647,974.47	19,912,740.74	19,912,740.74	144,277,871.00
浙江美诺华	411,056,563.55	55,280,849.17	55,280,849.17	14,518,802.06	426,836,273.05	41,722,793.47	41,722,793.47	69,361,702.03
安徽美诺华	311,941,061.79	44,089,059.49	44,089,059.49	19,880,382.56	382,772,208.13	77,514,766.50	77,514,766.50	-943,803.23

其他说明：

无

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
科尔康美诺华	宁波	宁波	贸易	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：



无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用  不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	科尔康美诺华		科尔康美诺华	
流动资产	237,183,243.05		109,770,856.90	
非流动资产	126,520,172.58		129,459,379.26	
资产合计	363,703,415.63		239,230,236.16	
流动负债	30,140,602.57		12,078,484.52	
非流动负债	52,387.35			
负债合计	30,192,989.92		12,078,484.52	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	333,510,425.71		227,151,751.64	
按持股比例计算的净资产份额	133,404,170.28		90,860,700.66	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	132,207,891.61		90,860,700.66	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		110,934,991.61		57,270,808.49
净利润		6,468,641.35		-4,889,355.41
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		6,468,641.35		-4,889,355.41
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**（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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		425,866,700.00			425,866,700.00
应付票据		105,207,215.20			105,207,215.20
应付账款		283,845,327.87			283,845,327.87
一年内到期的非流动负债		79,168,430.43			79,168,430.43
长期借款			303,000,000.00		303,000,000.00
应付债券			424,308,649.11		424,308,649.11
合计		894,087,673.50	727,308,649.11		1,621,396,322.61

项目	上年年末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		602,150,275.00			602,150,275.00
应付票据		119,107,960.00			119,107,960.00
应付账款		253,938,533.34			253,938,533.34
一年内到期的非流动负债		46,760,006.22			46,760,006.22

项目	上年年末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
长期借款			108,506,970.87		108,506,970.87
合计		1,021,956,774.56	108,506,970.87		1,130,463,745.43

### (三) 市场风险

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

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 2、汇率风险

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

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	49,105,276.90	4,629,388.33	53,734,665.23	56,678,448.91	3,183,738.33	59,862,187.24
应收账款	74,085,395.88	3,785,649.70	77,871,045.58	116,617,162.70	1,028,604.38	117,645,767.08
其他应收款	25,502.80		25,502.80	26,099.60		26,099.60
短期借款	165,768,200.00	36,098,500.00	201,866,700.00	96,242,275.00	40,125,000.00	136,367,275.00
应付账款	653,074.11	1,255,922.01	1,908,996.12	24,317,729.41	7,451.28	24,325,180.69
其他应付款	39,369.95	938.30	40,308.25	11,751.34	1,520.16	13,271.50
合计	289,676,819.64	45,770,398.34	335,447,217.98	293,893,466.96	44,346,314.15	338,239,781.11

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少净利润 2,162,223.42 元（2020 年 12 月 31 日：-2,637,497.77 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		736,204.00	370,641,216.67	371,377,420.67
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		736,204.00	370,641,216.67	371,377,420.67
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		736,204.00		736,204.00
(4) 其他			370,641,216.67	370,641,216.67
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			12,538,082.46	12,538,082.46
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		736,204.00	383,179,299.13	383,915,503.13
(六) 交易性金融负债		40,119.71		40,119.71
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债		40,119.71		40,119.71
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的 负债总额		40,119.71		40,119.71
二、非持续的公允价值 计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

## 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

## 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

## 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(%)
美诺华控股	宁波高新区	有限责任公司	5,000	21.42	21.42

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是姚成志

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

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
科尔康美诺华	联营公司

其他说明

适用 不适用

无

## 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
上海泰坦科技股份有限公司	过去 12 个月本公司董事王林担任董事的公司

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

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
上海泰坦科技股份有限公司	采购商品	194,864.44	259,290.60

出售商品/提供劳务情况表

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
科尔康美诺华	提供劳务	10,383,393.11	8,394,807.57
科尔康美诺华	销售商品	89,863,578.00	55,326,073.00

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
科尔康美诺华	房屋及建筑物	198,095.24	165,079.05
浙江施科进出口有限公司	房屋及建筑物		14,285.71

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宣城美诺华	210,000,000.00	2018/6/26	2024/12/30	否
浙江美诺华	200,000,000.00	2020/12/1	2028/12/21	否
天康药业	300,000,000.00	2020/8/12	2029/8/12	否
燎原药业	50,000,000.00	2021/1/27	2022/1/26	否

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
燎原药业	150,000,000.00	2021/1/25	2025/7/22	否
浙江美诺华	150,000,000.00	2021/1/25	2025/7/22	否
姚成志、宁波美诺华控股集团有限公司	520,000,000.00	2021/1/14	2029/1/13	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(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
美诺华控股	医药创新研究院 100% 股权	47,104,000.00	

## (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	304.67	547.73

## (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
应收账款					
	科尔康美诺华	22,090,688.80	1,104,534.44	2,801,153.23	140,057.66
其他应收款					
	科尔康美诺华	208,000.00	10,400.00		

## (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
应付账款			
	上海泰坦科技股份有限公司	186,943.74	4,232.51
长期借款			
	科尔康美诺华	202,140,166.32	30,233,412.10

## 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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	5,582,300
公司本期行权的各项权益工具总额	1,758,300
公司本期失效的各项权益工具总额	36,750
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的授予成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测及对个人绩效考核情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,830,509.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,271,075.84

其他说明

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据授予日股票价格及限制性股票的授予成本确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测及对个人绩效考核情况进行确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：3,830,509.27。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：5,271,075.84。

2021年12月6日，公司召开2021年第四次临时股东大会，经出席会议股东所持有有效表决权的三分之二以上同意，审议通过了《关于<宁波美诺华药业股份有限公司2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于<宁波美诺华药业股份有限公司2021年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》。2021年12月7日，公司向299名员工授予385.444万份股票期权，授予价格为32.26元/份；公司向298名员工授予172.786万股限制性股票，授予价格为16.13元/股。

#### 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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2021 年 12 月 31 日，公司存在银行承兑保证金 34,432,000.00 元，存在银行信用证保证金 200,000.00 元；联华进出口存在银行承兑保证金 3,574,160.00 元，存在远期结售汇保证金 3,147,047.19 元；燎原药业存在银行承兑保证金 2,655,641.80 元；安徽美诺华存在银行承兑保证金 4,140,000.00 元。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司与交通银行宣城分行签订《保证合同》，为宣城美诺华自 2018 年 6 月 26 日至 2022 年 12 月 30 日不高于 210,000,000.00 元的所有债务提供连带保证责任；宣城美诺华以原值为 13,654,115.44 元、账面价值为 11,947,148.73 元的土地使用权和原值为 78,239,883.21 元、账面价值为 68,756,271.29 元的固定资产、原值为 9,549,395.93 元、账面价值为 8,511,704.27 元的在建工程与交通银行股份有限公司签订《抵押合同》，分别为宣城美诺华自 2018 年 6 月 26 日至 2022 年 12 月 30 日不高于 6,500,000.00 元和 28,800,000.00 元的所有债务提供抵押担保责任；

截至 2021 年 12 月 31 日，宣城美诺华在上述《合同》下借款 53,506,970.87 元，其中 2,100,000.00 元借款期限为 2018 年 7 月 3 日至 2022 年 12 月 30 日；8,400,000.00 元借款期限为 2018 年 8 月 3 日至 2022 年 12 月 30 日；9,860,000.00 元借款期限为 2018 年 9 月 10 日至 2022 年 12 月 30 日；3,940,000.00 元借款期限为 2018 年 9 月 29 日至 2022 年 12 月 30 日；6,240,000.00 元借款期限为 2018 年 10 月 25 日至 2022 年 12 月 30 日；2,380,000.00 元借款期限为 2018 年 11 月 21 日至 2022 年 12 月 30 日；2,720,000.00 元借款期限为 2018 年 11 月 28 日至 2022 年 12 月 30 日；2,960,000.00 元借款期限为 2019 年 1 月 10 日至 2022 年 12 月 30 日；3,640,000.00 元借款期限为 2019 年 1 月 23 日至 2022 年 12 月 30 日；4,080,000.00 元借款期限为 2019 年 1 月 30 日至 2022 年 12 月 30 日；1,954,475.08 元借款期限为 2020 年 3 月 19 日至 2022 年 12 月 30 日；1,350,494.92 元借款期限为 2020 年 6 月 2 日至 2022 年 12 月 30 日；1,882,393.15 元借款期限为 2020 年 7 月 15 日至 2022 年 12 月 30 日；795,395.42 元借款期限为 2020 年 8 月 27 日至 2022 年 12 月 30 日；1,204,212.30 元借款期限为 2020 年 10 月 10 日至 2022 年 12 月 30 日。

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日, 公司与招商银行股份有限公司宁波分行签订《保证合同》, 为浙江美诺华与招商银行于 2020 年 12 月 1 日签订的贷款总额为 200,000,000.00 元的固定资产借款合同下所有债务提供连带保证责任; 浙江美诺华以原值为 43,681,928.70 元、账面价值为 36,590,644.03 元的土地使用权和原值为 29,489,416.08 元、账面价值为 19,671,689.04 元的固定资产与招商银行股份有限公司宁波分行签订《抵押合同》, 为浙江美诺华自 2020 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日不高于 200,000,000.00 元的所有债务提供抵押担保责任;

截至 2021 年 12 月 31 日, 浙江美诺华在上述《合同》下借款 80,000,000.00 元, 借款期限为 2020 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 21 日。

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日, 公司与科尔康美诺华签订《保证合同》, 为天康药业与科尔康美诺华于 2020 年 1 月 23 日签订的借款本金为 300,000,000.00 元的长期贷款协议下所有债务提供连带保证责任; 天康药业以原值为 28,208,126.93 元、账面价值为 20,452,580.53 元的土地使用权和原值为 61,165,799.16 元、账面价值为 32,863,578.46 元的固定资产与科尔康美诺华签订《抵押合同》, 为天康药业自 2020 年 8 月 12 日至 2027 年 8 月 12 日借款本金 300,000,000.00 元的所有债务提供抵押担保责任;

截至 2021 年 12 月 31 日, 天康药业在上述《合同》下向科尔康美诺华借款 200,000,000.00 元。其中 20,000,000.00 元借款期限为 2020 年 8 月 12 日至 2023 年 8 月 15 日; 10,000,000.00 元借款期限为 2020 年 8 月 12 日至 2024 年 1 月 15 日; 10,000,000.00 元借款期限为 2021 年 2 月 22 日至 2024 年 2 月 15 日; 20,000,000.00 元借款期限为 2021 年 2 月 22 日至 2024 年 8 月 15 日; 20,000,000.00 元借款期限为 2021 年 2 月 23 日至 2025 年 2 月 15 日; 8,000,000.00 元借款期限为 2021 年 7 月 28 日至 2025 年 2 月 15 日; 12,000,000.00 元借款期限为 2021 年 7 月 28 日至 2025 年 8 月 15 日; 20,000,000.00 元借款期限为 2021 年 9 月 10 日至 2025 年 8 月 15 日; 10,000,000.00 元借款期限为 2021 年 9 月 10 日至 2026 年 2 月 15 日; 20,000,000.00 元借款期限为 2021 年 11 月 2 日至 2026 年 2 月 15 日; 10,000,000.00 元借款期限为 2021 年 11 月 2 日至 2026 年 8 月 15 日; 40,000,000.00 元借款期限为 2021 年 12 月 17 日至 2026 年 8 月 15 日。

(5) 截至 2021 年 12 月 31 日, 公司与中国进出口银行宁波分行于 2021 年 1 月 27 日签订贷款金额不超过 100,000,000.00 元的《借款合同》, 实际用款人为燎原药业。燎原药业以原值为 57,041,807.07 元、账面价值为 45,365,756.84 元的土地使用权和原值为 76,455,605.77 元、账面价值为 58,865,397.71 元的固定资产与中国进出口银行签订《房地产最高额抵押合同》, 为宁波美诺华药业股份有限公司自 2021 年 1 月 25 日至 2025 年 7 月 22 日不高于 150,000,000.00 元的债务提供抵押担保责任。浙江美诺华以原值为 19,533,485.61 元、账面价值为 7,850,518.67 元的固定资产和原值为 2,732,593.34 元、账面价值为 1,753,414.16 元的土地使用权与中国进出口银行宁波分行签订《房地产最高额抵押合同》, 为宁波美诺华自 2021 年 1 月 25 日至 2025 年 7 月 22 日不高于 150,000,000.00 元的所有债务提供抵押担保责任;

截至 2021 年 12 月 31 日，燎原药业在上述《合同》下借款 43,000,000.00 元，其中 23,000,000.00 元借款期限为 2021 年 2 月 5 日至 2023 年 1 月 22 日；10,000,000.00 元借款期限为 2021 年 7 月 16 日至 2023 年 7 月 22 日；10,000,000.00 元借款期限为借款期限为 2021 年 10 月 26 日至 2023 年 7 月 22 日。

(6) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司台州分行签订最高限额为 50,000,000.00 元的《最高额不可撤销担保书》，为燎原药业与招商银行签订的 2021 年 1 月 27 日起到 2022 年 1 月 26 日的《授信协议》下所有债务提供连带保证责任；

截至 2021 年 12 月 31 日，燎原药业在上述《合同》下开立银行承兑汇票 5,641,815.20 元（已缴纳银行承兑汇票保证金 2,655,641.80 元）。

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	根据公司 2022 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第九次会议，公司拟以支付现金方式收购控股子公司宣城美诺华少数股东宁波美诺华锐合股权投资合伙企业（有限合伙）持有的 49% 股权，交易对价为 15,162 万元。交易完成后，公司将持有宣城美诺华 100% 股权。		
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	30,263,346
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数：

（一）向全体股东每股派发现金红利 0.2 元（含税）。以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 151,316,730 股测算，共计派发现金红利 30,263,346 元（含税）。

（二）以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 151,316,730 股测算，共计转增 60,526,692 股。具体股数以公司履行完毕法定程序后另行发布的《权益分派实施公告》中披露的股数为准。

如在本公告披露之日起至实施权益分派的股权登记日期间，公司总股本发生变动的，维持分配总金额及转增总股数不变，相应调整每股分配及转增比例，并将另行公告具体调整情况，实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

本次利润分配及资本公积金转增股本预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

### 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

2021年8月，公司与本公司联营企业宁波美诺华锐合股权投资合伙企业（有限合伙）投资的宁波美舒医药科技有限公司（以下简称“宁波美舒”）签订协议，向宁波美舒转让研发项目磷酸西格列汀，并提供申报注册服务，合同金额1,850万元。2021年11月，宁波美舒磷酸西格列汀已向中华人民共和国药品监督管理局递交注册申报材料并获得受理，公司根据合同约定确认营业收入1,665万元。

**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	52,686,876.75
1 至 2 年	19,805,017.51
2 至 3 年	896,036.26
3 年以上	4,835.32
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	73,392,765.84

## (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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	73,392,765.84	100.00	2,639,407.42		70,753,358.42	81,013,791.21	100.00	3,540,434.93		77,473,356.28
其中：										
账龄组合	52,692,168.58	71.79	2,639,407.42	5.01	50,052,761.16	70,720,701.43	87.29	3,540,434.93	5.01	67,180,266.50
合并关联方组合	20,700,597.26	28.21			20,700,597.26	10,293,089.78	12.71			10,293,089.78
合计	73,392,765.84	100.00	2,639,407.42		70,753,358.42	81,013,791.21	100.00	3,540,434.93		77,473,356.28

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：合并关联方组合

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 (%)
香港联合亿贸进出口有限公司	20,700,597.26		
合计	20,700,597.26		

按组合计提坏账的确认标准及说明：



适用 不适用

组合计提项目：账龄组合计提项目：

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	52,686,876.75	2,634,343.84	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	456.51	228.26	50.00
3 年以上	4,835.32	4,835.32	100.00
合计	52,692,168.58	2,639,407.42	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

### (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	
账龄组合	3,540,434.93	-901,027.51				2,639,407.42
合计	3,540,434.93	-901,027.51				2,639,407.42

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

其中重要的应收账款核销情况

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	31,023,806.37	42.27	1,551,190.32
香港联合亿贸	20,700,597.26	28.21	
客户三	20,502,593.52	27.94	1,025,129.68
客户四	1,142,400.00	1.56	57,120.00

客户五	18,076.86	0.02	903.84
合计	73,387,474.01	100.00	2,634,343.84

其他说明

无

**(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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	128,499,111.81	231,652,568.35
合计	128,499,111.81	231,652,568.35

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**

**(4). 应收股利**

适用 不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

## (6). 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	106,474,850.30
1至2年	130,733.30
2至3年	22,159,997.51
3年以上	62,502.84
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	128,828,083.95

## (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
往来款	118,346,404.36	216,596,610.46
应收出口退税款	5,138,090.75	14,946,241.09
押金和保证金	78,402.84	79,752.84
其他零星款项	57,186.00	88,294.00
股权收购意向金	5,000,000.00	
应收租金	208,000.00	
合计	128,828,083.95	231,710,898.39

## (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	58,330.04			58,330.04
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	148,773.33			148,773.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	207,103.37			207,103.37

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	58,330.04	148,773.33				207,103.37
合计	58,330.04	148,773.33				207,103.37

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
宣城美诺华	往来款	26,963,724.00	1 年以内	20.93	
美诺华天康	往来款	29,197,644.12	1 年以内	22.66	
燎原药业	往来款	27,837,715.28	1 年以内	21.61	
上海新五洲	往来款	18,237,097.22	1 年以内	14.16	
医药创新研究院	往来款	10,003,471.56	1 年以内	7.76	
合计		112,239,652.18		87.12	

#### (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	1,174,851,067.43		1,174,851,067.43	1,058,948,922.57		1,058,948,922.57
对联营、合营企业投资	319,136,703.48		319,136,703.48	273,567,057.92		273,567,057.92
合计	1,493,987,770.91		1,493,987,770.91	1,332,515,980.49		1,332,515,980.49

## (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
香港联合亿贸	13,436,040.00			13,436,040.00		
浙江美诺华	67,324,350.43	555,989.20		67,880,339.63		
安徽美诺华	255,140,877.31	705,756.23		255,846,633.54		
联华进出口	40,111,713.33	25,306.67		40,137,020.00		
杭州新诺华	20,903,990.33	327,021.02		21,231,011.35		
上海新五洲	10,756,600.00			10,756,600.00		
美诺华天康	203,097,255.14	247,016.81		203,344,271.95		
宣城美诺华	101,741,033.63	190,584.51		101,931,618.14		
印度柏莱诺华	3,939,711.70			3,939,711.70		
燎原药业	293,497,350.70	309,151.91		293,806,502.61		
医药科技	49,000,000.00	78,000,000.00		127,000,000.00		
医药创新研究院		35,541,318.51		35,541,318.51		
合计	1,058,948,922.57	115,902,144.86		1,174,851,067.43		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
瑞邦药业	26,416,227.85			2,979,045.53			2,166,825.00			27,228,448.38	
科尔康美诺华	90,885,201.39	40,000,000.00		1,322,690.22						132,207,891.61	
美诺华锐合基金	156,265,628.68			3,434,734.81						159,700,363.49	
小计	273,567,057.92	40,000,000.00		7,736,470.56			2,166,825.00			319,136,703.48	
合计	273,567,057.92	40,000,000.00		7,736,470.56			2,166,825.00			319,136,703.48	

其他说明：

无

#### 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	403,207,722.48	372,379,705.51	615,182,067.37	558,520,028.74
其他业务	6,091,361.00	34,702.71	395,080.28	32,380.22
合计	409,299,083.48	372,414,408.22	615,577,147.65	558,552,408.96

##### (2). 合同产生的收入的情况

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

#### 一、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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,736,470.56	1,520,764.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	21,962,648.44	839,713.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
合计	29,699,119.00	2,360,478.00

其他说明：

无

## 5、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	-6,171,802.42	
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）	16,113,819.13	
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	3,665,618.73	
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	1,191,739.63	
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	10,343,530.53	
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	-1,195,840.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



小计	23,947,065.60	
减：所得税影响额	6,712,047.39	
少数股东权益影响额	704,729.75	
合计	16,530,288.46	

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	8.54	0.96	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.85	0.81

## 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：姚成志

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用