



苏州富士莱医药股份有限公司

2022 年半年度报告

【2022 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人钱祥云、主管会计工作负责人钱桂英及会计机构负责人(会计主管人员)钱桂英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况	31
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

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

三、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件；

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司	指	苏州富士莱医药股份有限公司
富士莱有限	指	常熟富士莱医药化工有限公司，公司的前身
富士莱发展	指	苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙），系公司控股股东
美莱医药	指	江苏美莱医药有限公司
原料药/API	指	Active Pharmaceutical Ingredient ，活性药物成份，是构成药物药理作用的基础物质，通过化学合成、植物提取或生物植物提取或生物
医药中间体	指	Intermediates ，生产原料药过程中的中间产品，必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料。
特色原料药	指	特色原料药是区别于大宗原料药的范畴，是用于特定药品生产的原料药，一般指原研药厂的创新药品在药品临床研究、注册审批及商业化销售等各个阶段所需的原料药以及仿制药厂商仿制生产专利过期或即将过期药品所需的原料药
制剂	指	制剂是根据药典或药政管理部门批准的标准，为适应诊断、治疗或预防的需要而制成的药物应用形式的具体品种
硫辛酸	指	属于维生素 B 族化合物，具有清除自由基和活性氧（抗氧化）、螯合金属离子、再生其他抗氧化剂等作用，是唯一兼具脂溶性与水溶性的抗氧化剂。
肌肽、L-肌肽	指	学名 β -丙氨酰-L-组氨酸，由 β -丙氨酸和 L-组氨酸两种氨基酸组成的二肽，结晶状固体，具有很强的抗氧化能力
磷脂酰胆碱	指	磷脂酰胆碱是一种两性分子，由亲水的头部和疏水的尾部组成，亦称卵磷脂。
乙酰胆碱	指	中枢神经系统中重要的神经传递介质，帮助脑部完成学习、记忆和认知活动。
甘油磷脂酰胆碱/GPC	指	磷脂酰胆碱的水解产物，是人体内天然存在的代谢物，其重要的生理功能在于穿过血脑屏障，为乙酰胆碱和磷脂酰胆碱的生物合成提供必要的胆碱。
GMP	指	Good Manufacturing Practice ，药品生产质量管理规范，是对企业生产过程中的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性的强制性要求
CMO	指	Contract Manufacturing Organization ，药品合同加工外包，又名药品委托生产。主要是受托方接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等服务
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《苏州富士莱医药股份有限公司章程》
《药品管理法》	指	《中华人民共和国药品管理法》（2019 年修订）
股东大会	指	苏州富士莱医药股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州富士莱医药股份有限公司董事会
监事会	指	苏州富士莱医药股份有限公司监事会
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	富士莱	股票代码	301258
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州富士莱医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	富士莱		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU FUSHILAI PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	FUSHILAI		
公司的法定代表人	钱祥云		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卞爱进	吴晨钧
联系地址	江苏省常熟新材料产业园海旺路 16 号	江苏省常熟新材料产业园海旺路 16 号
电话	0512-52015605	0512-52015605
传真	0512-52303736	0512-52303736
电子信箱	ir@fushilai.com.cn	ir@fushilai.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2021 年 09 月 02 日	江苏省常熟新材料产业园海旺路 16 号	913205007205525400	913205007205525400	913205007205525400

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期末注册	2022 年 05 月 10 日	江苏省常熟新材料产业园海旺路 16 号	913205007205525400	913205007205525400	913205007205525400
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 05 月 18 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于完成注册资本、公司类型工商变更登记的公告》（公告编号：2022-028）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	272,363,007.16	257,468,357.56	5.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	90,000,334.06	62,980,486.93	42.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	85,511,621.61	61,949,668.48	38.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,220,954.79	112,986,990.71	-52.01% ¹
基本每股收益（元/股）	1.1221	0.9161	22.49%
稀释每股收益（元/股）	1.1221	0.9161	22.49%
加权平均净资产收益率	6.98%	9.63%	-2.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,986,419,318.93	970,306,076.54	104.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,799,306,725.74	742,839,394.81	142.22%

注：1 经营活动产生的现金流量净额变动主要系本期库存备货、支付的采购款以及各项费用较上期增加所致。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-277,221.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,899,520.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-984,932.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,528.82	
减：所得税影响额	792,125.73	
合计	4,488,712.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一)公司所处行业基本情况

公司专注于医药中间体、原料药以及保健品原料的研发、生产与销售，主要产品包括硫辛酸系列、磷脂酰胆碱系列、肌肽系列等三大系列产品。根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017)，公司属于“C27 医药制造业”下的“C2710 化学药品原料药制造”；根据《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司属于“C27 医药制造业”。

(二)公司主要业务

公司产品主要包括硫辛酸系列、磷脂酰胆碱系列、肌肽系列三大系列产品，主要产品规格及功能用途如下：

产品系列	主要产品	产品结构式	功能及用途
硫辛酸系列	颗粒硫辛酸		硫辛酸属于维生素 B 族化合物，具有清除自由基和活性氧（抗氧化）、螯合金属离子、再生其他抗氧化剂等作用，是唯一兼具脂溶性与水溶性的抗氧化剂。
	R-硫辛酸		在医药领域，用于糖尿病周围神经病变、神经系统并发症等多种疾病的治疗；在保健品领域，具有清除体内自由基、防止脂质过氧化效果，可以延缓衰老、美颜以及活化细胞，用于口服营养品。
	R-硫辛酸氨基丁三醇盐		硫辛酸系列产品中，颗粒硫辛酸（混旋）是 R-硫辛酸（右旋）和 S-硫辛酸（左旋）的混合物；R-硫辛酸由于生物活性更好，抗氧化功能强于颗粒硫辛酸；R-硫辛酸氨基丁三醇盐与 R-硫辛酸相比稳定性更强，生物利用度更高；6,8-二氯辛酸乙酯是生产硫辛酸系列产品的关键医药中间体。
	6,8-二氯辛酸乙酯		
磷脂酰胆碱系列	甘油磷脂酰胆碱 (GPC)		在医药领域，主要用于治疗因脑血管缺损或退化性脑间质性精神病综合症引发的继发性症状以及记忆力下降、注意力下降等；在保健品领域，主要用于改善大脑记忆。
肌肽系列	L-肌肽		在医药领域，肌肽衍生物聚普瑞锌主要用于抗胃溃疡药物；在保健品领域，主要用于延缓衰老；在化妆品领域，可用于防止肌肤衰老以及美容美肤。

(三) 报告期内公司主营业务经营情况

2022 年上半年，全球新冠疫情肆虐依旧，俄乌战争以及全球地缘政治冲突大幅度推高大宗商品以及能源的价格，通胀压力不断抬升加剧了全球经济的持续低迷。全球大部分企业都面临原材料短缺、价格飙涨、人力不足、生产中断、货物运送延迟等不利局面。受新冠疫情不断散发以及反复出现，加上全球经济的不景气，我国经济发展也面临需求收缩、供给冲击、预期转弱等三重压力。2022 年 1-6 月实现国内生产总值同比增长 2.5%，低于年度预定目标 5.5%，经济下行压力增大，整个医药行业也面临较为艰难的挑战。根据国家统计局数据显示，2022 年上半年我国医药制造业规模以上企业实现营业收入 14,007.8 亿元，同比下降 0.6%，营业成本为 8,159.6 亿元，同比增长 10.3%，实现利润总额 2,209.5 亿元，同比下降 27.6%。

面对如此复杂的内外部环境变化，公司积极采取各种措施迎难而上，统筹推进疫情防控和经营发展工作，努力适应

新常态化的生产与运营模式。围绕着公司制定的战略目标，专注于生物医药领域，做强做精传统三大产品系列，积极开拓 CMO/CDMO 业务，加快开发特色原料药产品管线。在公司管理层的坚定领导下，公司全体员工齐心协力推进公司战略目标的落地，坚持“精细、严谨、务实、创新”的发展理念，克服种种困难，把握住了难得的发展机遇，进一步提升了公司核心竞争力。2022 年上半年实现营业收入 27,236.30 万元，同比增长 5.79%，实现净利润 9,000.03 万元，同比增长 42.90%。在海内外如此复杂的困难局面下实现了逆势增长，顺利完成了上半年经营目标。

2022 年上半年主要业务板块经营情况如下：

1、硫辛酸等三大系列业务板块

报告期内公司实现营业收入 27,236.30 万元，同比增长 5.79%，其中主营业务收入 25,912.99 万元，同比增长 2.77%，占营业收入比重 95.14%。根据销售区域划分，公司外销收入 18,430.34 万元，内销收入 7,482.64 万元。根据产品结构划分，硫辛酸系列营业收入 21,558.81 万元，同比增长 9.29%；肌肽系列营业收入 2,869.71 万元，同比下降 2.15%；磷脂酰胆碱系列营业收入 1,482.92 万元，同比下降 41.94%。

(1) 报告期内，作为公司重点产品的硫辛酸系列市场需求旺盛，产能利用率维持在较高水平，尤其是核心产品颗粒硫辛酸产销两旺，保持满负荷生产状态。公司面对物流运输中断，原辅料供应受阻的不利局面，充分调动各方面资源，积极做好稳定生产工作，及时满足下游客户的需求。磷脂酰胆碱系列产品主要来自韩国客户，上半年受客户增加韩国本土供应商的不利影响，公司 GPC 液体产品市场份额有所下降，相应的产能利用率下降较大。肌肽系列产品 2021 年产能利用率较低是因为实施艾瑞普布技改项目，相应减少 L-肌肽生产安排，本年度产能利用率恢复到正常水平。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在手订单金额为 27,174.45 万元。

报告期内三大产品系列产能利用率以及上年同期情况：

单位：吨

产品系列	产能	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
		产量	产能利用率	产量	产能利用率
硫辛酸系列	1,240	1,141.96	92.09%	1,089.22	87.84%
磷脂酰胆碱系列	50	19.89	39.77%	45.44	90.88%
肌肽系列	100	31.55	31.55%	6.46	6.46%

(2) 报告期内颗粒硫辛酸、L-肌肽、右旋硫辛酸、6,8-二氯辛酸乙酯等主要产品销售收入 22,172.09 万元，占公司主营业务收入比重 85.57%。2022 年上半年营业收入增长的主要驱动力来自颗粒硫辛酸的量价齐升。报告期内颗粒硫辛酸欧美市场需求旺盛，保持多年合作关系的美国客户采购量显著增加。2021 年下半年面对上游原材料价格涨幅过大的不利情形，公司在综合考虑市场供需状况以及行业竞争格局后，2021 年 8 月公司对硫辛酸系列部分产品进行提价，其中颗粒硫辛酸美元报价提高 7.69%。

报告期内三大系列主要产品销售收入、销量、单价以及同比增速情况：

单位：万元、吨、万元/吨

产品系列	主要产品	占主营收入比重	销售收入	销量	单价	销售收入同比增速	销量同比增速	单价同比增速
硫辛酸系列	颗粒硫辛酸	55.19%	14,300.92	293.48	48.73	29.62%	16.73%	11.04%
	右旋硫辛酸	7.54%	1,953.36	10.05	194.29	-1.25%	-1.34%	0.10%
	6,8-二氯辛酸乙酯	7.12%	1,844.62	85.00	21.70	2.76%	-0.70%	3.49%
肌肽系列	L-肌肽	10.24%	2,652.26	20.28	130.81	-5.17%	-10.47%	5.92%
磷脂酰胆碱系列	GPC 液体	5.48%	1,420.93	20.97	67.76	-42.96%	-41.18%	-3.03%
合计		85.57%	22,172.09					

(3) 报告期内公司主营业务毛利率 46.15%，同比增长 4.39 个百分点。毛利率的提升主要来自颗粒硫辛酸 2021 年 8 月提价之后顺利传导，推动本期颗粒硫辛酸毛利率同比提升 4.14 个百分点。L-肌肽毛利率的提升主要由于部分客户提价带来整体销售均价上涨约 7%，同时本期产能利用率提高带动成本下降。GPC 毛利率下降主要因为产品竞争较为激烈导致售价小幅度下滑，同时本期产能利用率下滑带动成本上升。

报告期内三大系列主要产品毛利率以及去年同期情况：

产品系列	主要产品	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	变化幅度
硫辛酸系列	颗粒硫辛酸	53.20%	49.06%	4.14%
	右旋硫辛酸	42.34%	46.49%	-4.16%
	6,8-二氯辛酸乙酯	51.62%	51.64%	-0.02%
肌肽系列	L-肌肽	30.55%	24.15%	6.40%
磷脂酰胆碱系列	GPC 液体	21.82%	26.49%	-4.67%

(4) 报告期实现归属于上市公司股东的净利润为 9,000.03 万元，同比增长 42.90%；实现归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润为 8,551.16 万元，同比增长 38.03%。报告期净利润增长幅度大于营业收入增长幅度的主要原因：

①2021 年 8 月颗粒硫辛酸提价之后带动本期主营业务毛利率提高至 46.15%，同比增长 4.39 个百分点，推动主营业务毛利额增加 1,138.76 万元；

②公司报告期内主营业务出口占比 71.12%，美元兑人民币汇率自今年 4 月开始逐步走高，带来汇兑收益 1,691.51 万元，较上年同期汇兑损失 178.82 万元，增加收益 1,870.33 万元；

③计入当期损益的政府补助 692.60 万元，较上期 167.93 万元增加了 524.67 元。

2、CMO/CDMO 业务板块

报告期内公司积极开拓 CMO/CDMO 业务，已经和多家海内外知名医药企业初步建立合作关系。公司利用合成生物学酶法生产的 R-硫辛酸上半年已经实现量产并对外销售，标志着公司 R-硫辛酸新工艺的成功商业化。该产品已经和国外某前二十大药企建立合作，助力其临床阶段的新药开发项目。公司和恒瑞医药合作的艾瑞昔布原料药商业化项目已经取得突破，2022 年上半年实现小批量供货，预计下半年恒瑞医药会开展规模化采购，公司已经做好吨级库存备货以满足客户需求。阿帕替尼原料药商业化项目研发进展顺利，公司已经于 2022 年 8 月向国家药品监督管理局审评中心提交注册资料，预计 2023 年末可以向恒瑞医药供货。

3、特色原料药板块

公司继续围绕特色原料药板块战略实施，加大研发投入力度，通过引入各类高端研发人才，持续加强研发团队科学配置，进一步完善研发体系。2022 年上半年度研发费用 2,037.17 万元，同比增长 41.97%，占营业收入比重 7.48%，研发投入强度创公司历史新高。报告期内公司通过充分市场调研，立项 5-10 个特色原料药品种，产品终端适应症领域包括偏头痛、糖尿病、抗肿瘤、抗感染等。研发团队正在有条不紊开展相关产品研发工作，为公司可持续发展不断输出研发成果。为了深度融入苏州生物医药产业集群之中，公司已经于 2022 年 8 月在苏州工业园区设立全资子公司，有利于在当地吸引优秀的研发人才，加快推进公司产品管线开发，目前该子公司正在顺利开展前期建设工作。公司高度重视技术创新和自主知识产权积累，报告期内，公司新增发明专利 6 项，新增实用新型专利 1 项。

公司研发投入情况：

单位：万元

	本期数	上年同期数	变化幅度(%)
费用化研发投入	2,037.17	1,434.92	41.97
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	2,037.17	1,434.92	41.97
研发投入总额占营业收入比例(%)	7.48	5.57	1.91

(四)报告期内公司主要经营模式

1、采购模式

公司采购的主要原材料为基础化工产品，由物料控制部向国内生产厂商及化工品贸易商集中采购。生产技术部每月根据年度生产计划，结合销售订单及库存情况，制定月度生产计划。物料控制部根据生产任务分解采购需求，制定采购计划，及时组织采购，确保供应商按时交货，保证生产经营活动有序进行，同时对物料异常情形及时进行处理、退货及

索赔等。公司质量部负责制定原料入库的检验标准，同时分析和改善供应商产品质量，保障原料质量稳定可靠。公司与主要原材料供应商建立长期合作并根据原材料季节性波动的规律，合理确定采购时点与付款方式以减少原材料供应波动带来的影响。

2、生产模式

公司根据市场供需情况预测当期需求并据以组织生产，结合订单变化按月安排生产，保持合理数量的安全库存。生产技术部年初制定年度总体生产计划，于每月下旬制定次月生产计划，并根据库存情况、预计需求及突发需求及时调整生产计划。

3、销售模式

公司主要通过定期参加国内/国际原料药、保健品相关展会、专业网站宣传推广、客户介绍、销售人员自主拓展、客户主动联系等方式获取客户。

公司产品销售均为买断式销售，根据客户类型可分为生产商和贸易商客户：生产商客户基于自身的原料药、制剂、保健品产品的生产需求，向公司采购医药中间体、原料药、保健品原料等用于加工、生产；贸易商客户基于下游客户的需求，向公司采购相关产品直接用于销售。公司对生产商与贸易商客户执行统一的销售政策。

(五)公司产品市场地位

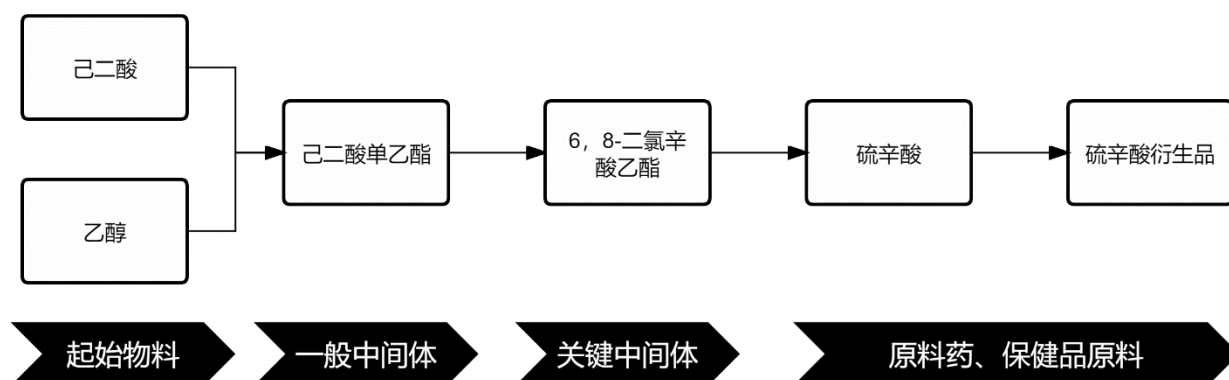
公司是国内最早从事硫辛酸系列产品生产的企业之一，通过多年的经营积累和持续的技术创新、工艺优化及产品管线的丰富，公司已发展成为三大系列产品细分市场的重要供应商。根据中国健康网和药智数据显示，2020 年度公司硫辛酸系列产品直接出口额位居行业第二位，GPC 和 L-肌肽产品直接出口额均排名行业第一。

(六)主要的业绩驱动因素

公司将依托在三大系列产品细分市场拥有的市场地位和竞争优势，利用募投资项目突破产能瓶颈，继续扩大市场份额，巩固行业龙头市场地位；推进核心产品硫辛酸欧美法规市场注册认证工作，提升高端硫辛酸原料药国际市场份额。利用硫辛酸垂直一体化优势，切入硫辛酸制剂领域，寻找新的业绩增长点。积极拓展硫辛酸应用领域，继续开发新市场和新客户。与大型医药制剂企业开展合作，开展 CMO/CDMO 业务，打造可持续发展的系列高端特色原料药、专利原料药产品管线，推进公司业务转型升级。

二、核心竞争力分析

公司是国内最早从事硫辛酸系列产品生产的企业之一，通过多年的经营积累和持续的技术创新、已经成为全球硫辛酸产品重要供应商。公司硫辛酸系列产品拥有从起始物料到一般中间体、关键中间体再到原料药（保健品原料）的垂直产业链一体化的生产制造能力，从而形成较强的生产制造优势和成本优势。



三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	272,363,007.16	257,468,357.56	5.79%	主要系硫辛酸系列产品营业收入增加所致。
营业成本	148,916,451.21	149,870,433.94	-0.64%	主要系 GPC 系列产品销售量减少所致。
销售费用	2,058,939.41	2,410,227.83	-14.57%	主要系 GPC 系列产品销售量减少，销售佣金减少所致。
管理费用	21,521,422.23	14,763,546.67	45.77%	主要系管理人员薪酬、咨询检测类费用以及上市宣传费增加所致。
财务费用	-19,709,813.86	1,264,489.06	-1,658.72%	主要系汇兑损益变动所致。
所得税费用	13,739,447.45	11,187,862.89	22.81%	主要系利润总额增加所致。
研发投入	20,371,664.17	14,349,171.68	41.97%	主要系本期加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	54,220,954.79	112,986,990.71	-52.01%	主要系本期库存备货、支付的采购款以及各项费用较上期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-965,147,740.90	78,951,907.18	-1,322.45%	主要系购买结构性存款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	943,262,554.75	18,492,018.60	5,000.92%	主要系收到首次公开发行股票募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	46,628,682.02	209,372,598.76	-77.73%	主要系本期库存备货、支付的采购款以及各项费用较上期增加所致，同时购买结构性存款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
硫辛酸系列产品	215,588,061.93	107,223,239.16	50.26%	8.50%	1.67%	3.72%
肌肽系列产品	28,697,070.84	20,559,047.65	28.36%	-2.19%	-8.17%	4.70%
磷脂酰胆碱系列产品	14,829,230.71	11,740,703.49	20.83%	-72.25%	-38.22%	-4.77%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	359,247,283.96	18.09%	332,057,268.50	34.22%	-16.13%	
交易性金融资产	982,625,508.49	49.47%	21,613,860.21	2.23%	47.24%	交易性金融资产增加主要系利用闲置资金购买理财产品所致。
应收账款	82,105,027.01	4.13%	85,459,927.55	8.81%	-4.68%	
存货	100,184,775.31	5.04%	68,597,809.23	7.07%	-2.03%	存货增加主要系L-肌肽、硫辛酸原料药以及新产品艾瑞昔布原料药备货所致。
投资性房地产	2,439,633.10	0.12%	2,564,091.40	0.26%	-0.14%	
固定资产	389,720,488.73	19.62%	408,976,766.92	42.15%	-22.53%	
在建工程	16,818,168.75	0.85%	12,171,837.93	1.25%	-0.40%	
短期借款		0.00%	18,576,354.10	1.91%	-1.91%	短期借款大幅减少，主要原因是偿还银行借款所致。
合同负债	5,352,888.55	0.27%	6,727,362.43	0.69%	-0.42%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	20,000,000.00	4,470,822.95			978,000,000.00	20,000,000.00		982,470,822.95
2.衍生金融资产	1,613,860.21	-1,459,174.67						154,685.54
金融资产小计	21,613,860.21	3,011,648.28			978,000,000.00	20,000,000.00		982,625,508.49
应收款项融资	2,407,500.00						3,837,120.00	6,244,620.00
上述合计	24,021,360.21	3,011,648.28			978,000,000.00	20,000,000.00	3,837,120.00	988,870,128.49
金融负债		5,078,088.89						5,078,088.89

其他变动的内容

应收款项融资其他变动系本年应收款项融资的净增加额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末无资产权利受限情况。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
978,000,000.00	20,000,000.00	4,790.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
结构性存款	20,000,000.00	2,903,141.37		620,000,000.00	20,000,000.00	149,589.03		622,903,141.37	自有资金
结构性存款		1,567,681.58		358,000,000.00				359,567,681.58	募集资金
应收款项融资	2,407,500.00						3,837,120.00	6,244,620.00	其他
金融衍生工具	1,613,860.21	-1,459,174.67						154,685.54	自有资金
合计	24,021,360.21	3,011,648.28	0.00	978,000,000.00	20,000,000.00	149,589.03	3,837,120.00	988,870,128.49	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	100,313.5
报告期投入募集资金总额	26,200.07
已累计投入募集资金总额	47,895.92 ¹
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州富士莱医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕251号）同意注册，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股（A股）股票 2,292 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为 48.30 元。募集资金总额人民币 110,703.60 万元，扣除全部发行费用（不含增值税）后募集资金净额人民币 100,313.50 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金累计直接投入募投项目的金额为 47,895.92 万元，使用超募资金用于永久补充流动资金 9,900 万元，募集资金余额为人民币 42,060.58 万元（含利息扣除手续费后净收入）。

注：1 “年产 720 吨医药中间体及原料药扩建项目”累计投入金额 17,955.01 万元。其中 17,000.00 万元为使用募集资金，955.01 万元为使用自有资金，所以“已累计投入募集资金总额”小于募集资金承诺项目情况表中的“截至期末累计投入金额”。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、年产 720 吨医药中间体及原料药扩建项目	否	17,000	17,955.01	55.34	17,955.01	100.00%	2020 年 10 月 30 日	1,825.79	4,080.17	否	否
2、研发中心项目	否	20,000	20,000	1,051.46	5,802.65	29.01%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否
3、信息化建设项目	否	5,000	5,000	93.27	93.27	1.87%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否
4、补充流动资金项目	否	25,000	25,000	25,000	25,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	67,000	67,955.01	26,200.07	48,850.93	--	--	1,825.79	4,080.17	--	--
超募资金投向											
无											
补充流动资金(如有)	--			9,900	9,900	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--			9,900	9,900	--	--			--	--
合计	--	67,000	67,955.01	36,100.07	58,750.93	--	--	1,825.79	4,080.17	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	自 2020 年以来,国内外疫情反复,导致“年产 720 吨医药中间体及原料药扩建项目”未完全达到预计效益,本报告期实现的效益达到预期的 85.55%。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 报告期内,公司向社会公开发行股票实际募集资金净额为人民币 100,313.50 万元,其中,超募资金为人民币 33,313.50 万元。公司于 2022 年 4 月 11 日分别召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第七次会议,于 2022 年 4 月 28 日召开了 2022 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意公司本次使用部分超募资金 9,900 万元用于永久补充流动资金。2022 年 4 月,公司已使用超募资金人民币 9,900 万元用于永久补充流动资金。截至 2022 年 6 月 30 日,本公司除使用部分暂时闲置超募资金购买银行理财产品外,其余超募资金均存放在公司募集资金专户中。										

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 4 月 11 日分别召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 22,757.72 万元，其中 22,553.91 万元用于置换预先投入募投项目的自筹资金，203.82 万元用于置换已支付发行费用的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于 2022 年 4 月 11 日分别召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资建设项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司“年产 720 吨医药中间体及原料药扩建项目”结项，并将结余募集资金永久补充流动资金，并注销募集资金专户。2022 年 5 月 6 日，公司办理了该专项账户的注销工作并将销户时结算利息 16.85 万元人民币转入公司自有资金账户。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金余额 42,060.58 万元，其中存放在募集资金专项账户余额为 2,160.58 万元，闲置募集资金用于现金管理尚未到期的金额 39,900.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	358,000,000	358,000,000	0	0
银行理财产品	自有资金	620,000,000	620,000,000	0	0
合计		978,000,000	978,000,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
中国农业银行常熟支行	无	否	远期结售汇	8,699.11	2022年01月01日	2022年06月30日	8,699.11	24,848.43	9,941.19		23,606.35	13.12%	122.33
中国农业银行常熟支行	无	否	外汇期权		2022年01月01日	2022年06月30日		2,022			2,022	0.72%	0
苏州银行常熟支行	无	否	远期结售汇		2022年01月01日	2022年06月30日		1,287.51			1,287.51	1.12%	0
合计				8,699.11	--	--	8,699.11	28,157.94	9,941.19		26,915.86	14.96%	122.33
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				不适用									
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）				2022年04月25日									
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）				2022年05月18日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>（一）投资风险分析</p> <p>公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易仍存在一定的风险：</p> <p>1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。</p> <p>2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时有足额资金供结算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日资金需求。</p> <p>3、履约风险：公司开展外汇衍生品交易的对象均为信用良好且已与公司建立长期业务往来的银行，履约风险低。</p> <p>4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失。</p> <p>5、其他风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。</p> <p>（二）风险控制措施</p> <p>1、公司开展的衍生品交易业务以减少汇率波动对公司影响为目的，禁止任何风险投机行为。</p> <p>2、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对公司进行衍生品投资的风险控制、审议程序、后续管理等进行明确规定，以有效规范衍生品交易行为，控制衍生品投资风险。</p> <p>3、公司成立了衍生品交易业务工作小组，具体负责公司衍生品交易事务。工作小组配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员。</p>									

	4、该工作小组成员应充分理解衍生品投资的特点和潜在风险，严格执行衍生品交易业务操作和风险管理。 5、公司将审慎审查与银行金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	根据约定汇率与报告期末远期汇率的差额确认期末公允价值变动损益。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事认为：公司开展外汇衍生品交易业务是以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护公司正常经营利润为目标，具有一定的必要性；公司已制定了相关管理制度，采取的针对性风险控制措施是可行的。公司开展外汇衍生品交易业务，符合公司利益，不存在损害社会公众股东合法权益的情形。我们同意公司开展外汇衍生品交易业务。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、主要产品集中风险

公司硫辛酸系列产品销售收入 2019-2022 年 1-6 月占主营业务收入的比例分别为 75.44%，75.37%，80.55%，83.20%，占比较高，对公司营业收入和毛利贡献较大，公司存在主要产品集中的风险。如果下游市场环境变化或技术更新发生不利于硫辛酸系列产品的重大变化，将对公司盈利能力造成不利影响。

公司在加强硫辛酸系列产品竞争优势的同时，正积极开发新产品来应对主要产品集中风险。

2、环境保护风险

公司生产工艺主要为化学合成，生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司所属医药行业是国家重点环保监控行业，对环保要求相对较高，需要企业不断加大环保投入，以满足国家的环保政策要求。随着国家环境污染管理标准的日益提高，行业的准入门槛也在不断提高。如果公司在环保政策发生变化时不能及时达到相应的要求，则有可能被限产、停产或面临受到环保处罚的风险；同时，相关环保标准的提高，将进一步加大公司在环保方面的投入，增加公司的经营成本，从而影响公司的经营业绩。

公司高度重视污染治理和环境保护工作，自成立以来严格执行国家有关环境保护方面的法律法规、标准。公司一直采取积极的环境保护措施，不断完善废水、废气、固废、噪声等各项环保防治设施，并已通过 ISO14001:2015 环境管理体系认证。公司将加大对安全环保方面的投入力度，不断通过技术和工艺提升改造保障公司正常经营。

3、安全生产风险

公司生产的产品不属于危险化学品，但在生产过程中使用的部分原料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒危险化学品，对运输、存储、使用有着较高的要求。如果公司在未来生产规模扩大的过程中，未能持续健全安全生产体系并有效执行，或公司在安全管理环节发生疏忽、员工操作不当、设备出现问题、发生自然灾害等均可能导致发生重大安全事故，影响公司的正常生产经营，并可能造成较大的经济损失。

针对该风险，公司从制度和技术两方面进行应对。首先在制度上确保生产过程的规范运作，防范人为操作风险所带来的安全隐患。其次，公司在技术上不断进行改进创新，优化生产流程，针对容易造成安全隐患的生产环节进行有针对性的技术攻关，从而减少技术层面可能造成的安全风险。

4、新产品研发风险

医药行业新产品的开发具有环节流程多、技术难度大、前期投资高、审批周期长的特点，同时可能受国家政策、市场因素、成本超预算等造成研发缓慢或失败等风险，如果新产品未能研发成功或者最终未能通过注册审批，则可能导致新产品开发失败，从而对公司未来经营业绩产生不利影响。

公司将进行充分的市场调研和论证，科学严谨的选择研发项目，建立规范健全的研发项目立项和跟踪机制，提升研发执行能力、密切关注项目研发进度，及时有效控制新产品研发失败的风险。同时积极引进高端研发人才，加强与知名高校以及科研院所的紧密合作，提升研发成果转化能力。

5、汇率波动风险

报告期内，公司产品出口主要以美元结算，外销收入占比较高。2019-2022 年 1-6 月公司汇兑损益分别为 177.91 万元、-616.16 万元、-550.26 万元和 1,691.51 万元，占当期利润总额的比例分别为 1.05%、-3.74%、-3.97%和 16.31%。随着汇率改革的深入以及中美贸易摩擦的持续，人民币汇率变动方向变得更加复杂，波动程度相对剧烈，如果未来人民币汇率出现较大幅度的波动，将对公司的盈利能力产生一定的影响。

公司将密切关注人民币对外币汇率的变化走势，完善汇率风险预警及管理机制，适当运用远期结售汇、期权等外汇衍生品工具，最大限度减少汇率波动的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 06 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	个人	通过全景网“投资者关系互动平台”(http://ir.p5w.net)参与公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者	以网络远程的方式，对公司主要经营情况进行解读并就投资者关心的问题进行交流。详见《投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.09%	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	74.89%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 《2021 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
苏州富士莱医药股份有限公司	悬浮物	工业废水集中处理厂	1	DW001	400mg/L	《污水排入城市下水道水质标准 GB/T31962-2015》标准 A 等级	0.61652	38.28	无
苏州富士莱医药股份有限公司	五日生化需氧量	工业废水集中处理厂	1	DW001	300mg/L	《污水排入城市下水道水质标准 GB/T31962-2015》标准 A 等级	9.745384546	/	无
苏州富士莱医药股份有限公司	化学需氧量	工业废水集中处理厂	1	DW001	500mg/L	《污水排入城市下水道水质标准 GB/T31962-2015》标准 A 等级	18.58973	86.69	无
苏州富士莱医药股份有限公司	总有机碳	工业废水集中处理厂	1	DW001	/	《污水排入城市下水道水质标准 GB/T31962-2015》标准 A 等级	10.45682231	/	无
苏州富士莱医药股份有限公司	总磷（以 P 计）	工业废水集中处理厂	1	DW001	4mg/L	《污水排入城市下水道水质标准 GB/T31962-2015》标准 A 等级	0.015712543	0.1256	无
苏州富士莱医药股份有限公司	动植物油	工业废水集中处理厂	1	DW001	100mg/L	《污水排入城市下水道水质标准 GB/T31962-2015》标准 A 等级	0.196583	0.912	无
苏州富士莱医药股份有限公司	三氯甲烷	工业废水集中处理厂	1	DW001	1.0mg/L	《污水排入城市下水道水质标准 GB/T31962-2015》标准 A 等级	0.015264	0.061	无
苏州富士莱医药股份有限公司	石油类	工业废水集中处理厂	1	DW001	20mg/L	《污水排入城市下水道水质标准 GB/T31962-2015》标准 A 等级	/	0.033	无
苏州富士莱医药股份有限公司	甲苯	工业废水集中处理厂	1	DW001	10mg/L	《污水排入城市下水道水质标准 GB/T31962-2015》标准 A 等级	/	0.067	无
苏州富士莱医药股份有限公司	二甲苯	工业废水集中处理厂	1	DW001	1.0mg/L	《污水排入城市下水道水质标准 GB/T31962-2015》标准 A 等级	/	0.0023	无
苏州富士莱医药股份有限公司	氨（氨气）	排气筒	2	DA001、DA003	20mg/N m3、30mg/N m3	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	/	0.5133	无
苏州富士莱医药股份有限公司	硫化氢	排气筒	1	DA003	5mg/N m3	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	0.04056	0.0972	无
苏州富士莱医药股份有限公司	非甲烷总烃	排气筒	7	DA001、DA003、DA005、DA006、DA007、	60mg/N m3	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	0.9922644	10.52	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
				DA008、DA009					
苏州富士莱医药股份有限公司	氮氧化物	排气筒	2	DA004、DA009	50mg/Nm ³ 、200mg/Nm ³	锅炉低氮燃烧/制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	0.5615424	1.145	无
苏州富士莱医药股份有限公司	颗粒物	排气筒	3	DA004、DA008、DA009	20mg/Nm ³	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014/制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	0.1303008	1.082	无
苏州富士莱医药股份有限公司	甲醇	排气筒	1	DA009	50mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021	/	0.504	无
苏州富士莱医药股份有限公司	甲苯	排气筒	1	DA009	10mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021	/	0.233	无
苏州富士莱医药股份有限公司	二氧化硫	排气筒	3	DA002、DA004、DA009	200mg/Nm ³ 、50mg/Nm ³ 、200mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021/锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014/制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	/	6.4035	无
苏州富士莱医药股份有限公司	二甲苯	排气筒	1	DA009	10mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021	/	0.01	无
苏州富士莱医药股份有限公司	氯化氢	排气筒	2	DA002、DA005	30mg/Nm ³	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	0.03236688	0.3319	无

防治污染设施的建设和运行情况

为保证污染物的达标排放，公司建立了清洁生产和末端治理相结合的、完善的环保处理系统。

①公司废气处理装置

废气种类	有组织/无组织	环保处理设施名称	治理措施	处理能力
酸性废气 (SO ₂)	有组织	1套三级降膜吸收+三级碱洗	三级降膜吸收+三级碱洗	≥99.5%
酸性废气 (HCl)	有组织			≥99.95%
除尘废气 (工业粉尘)	有组织	2套布袋除尘器+1套末端处理:酸洗+碱洗+水洗+活性炭吸附脱附系统+RTO系统	布袋除尘器+末端处理:酸洗+碱洗+水洗+活性炭吸附脱附系统+RTO系统	≥99.5%
有机废气 (环己烷、乙酸乙酯)	有组织	1套末端处理:酸洗+碱洗+水洗+活性炭吸附脱附系统+RTO系统	末端处理:酸洗+碱洗+水洗+活性炭吸附脱附系统+RTO系统	≥99.5%
有机废气 (甲苯、乙醇、甲醇等)	有组织	树脂吸附预处理+1套末端处理:酸洗+碱洗+水洗+活性炭吸附脱附系统+RTO系统	树脂吸附预处理+末端处理:酸洗+碱洗+水洗+活性炭吸附脱附系统+RTO系统	≥99.5%
污水处理废气 (除一级好氧加盖)	有组织	1套末端处理:酸洗+碱洗+水洗+活性炭吸附脱附系统+RTO系统	末端处理:酸洗+碱洗+水洗+活性炭吸附脱附系统+RTO系统	
污水池废气 (一级好氧加盖)	有组织	低温等离子-光催化氧化+碱喷淋+多相氧化系统	低温等离子-光催化氧化+碱喷淋+多相氧化系统	≥99.5%

废气种类	有组织/无组织	环保处理设施名称	治理措施	处理能力
6.8 二氯辛酸乙酯二氯乙烷废气	有组织	树脂吸附预处理+多相氧化系统	树脂吸附预处理+多相氧化系统	≥99.5%
蒸发废气	有组织	酸吸收+活性炭装置	酸吸收+活性炭装置	≥99.5%
碱性废气（氨气）、有机废气（乙腈、乙酸乙酯、三氯甲烷、二氯甲烷）	有组织	1 套一级水吸收+一级酸吸收+一级水吸收+活性炭吸附脱附装置	1 套一级水吸收+一级酸吸收+一级水吸收+活性炭吸附脱附装置	≥99%
导热油炉废气	有组织	直接排放，改进天然气燃烧方式，确保氮氧化物不高于 50mg/m3	直接排放，改进天然气燃烧方式，确保氮氧化物不高于 50mg/m3	≥99%
研发中心四层、五层实验室产生的酸性、有机废气	有组织	1 套碱洗+活性炭吸附	碱洗+活性炭吸附	≥99%
研发中心二层、三层实验室产生的颗粒物、有机废气	有组织	1 套布袋除尘+活性炭吸附	布袋除尘+活性炭吸附	≥99%
四期危废库危废暂存废气	有组织	1 套活性炭吸附	活性炭吸附	≥99.5%
392m3 危废库危废暂存废气	有组织	1 套活性炭吸附	活性炭吸附	≥99.5%

②公司废水处理设施及其处理能力

工序	废水类型	主要污染物	废水污染防治措施		
			设施名称	处理工艺	处理能力 (t/d)
含氮磷生产工艺	氮磷生产废水	COD、SS、总磷、石油类、总盐分	回用处理系统	氨水回收+固化MVR蒸发+反渗透	150
含氮磷设备、地面冲洗		COD、SS、总磷、总盐分			
质检中心	非氮磷生产废水	pH、COD、SS、甲苯、二氯乙烷、丙酮、氯仿、盐分	达标排放处理系统	混凝沉淀+好氧+水解预酸化+两级好氧+MBR 综合处理工艺+电渗析	1000
不含氮磷生产工艺		pH、COD、SS			
设备、地面冲洗（非氮磷）		COD、SS、盐分			
废气末端治理废水		COD、SS			
初期雨水	初期雨水	COD、SS			
生活污水	生活污水	COD、SS、总磷、动植物油			

③公司的噪声处理设施及处理能力

噪声源名称	声级值 dB(A)	治理措施		降噪效果 dB(A)	标准限值 dB(A)
水喷射泵	75	厂房隔声	距离衰减	30	昼间 65 夜间 55
气动隔膜泵	80	厂房隔声		30	
引风机	90	隔声、减震		40	
冷冻机	90	隔声、减震		40	
压缩机	90	隔声、减震		40	
离心机	85	隔声、减震		35	
粉碎机	90	隔声、减震		40	

综上，公司的废气、废水及噪声环保设施的处理能力能够满足生产经营中产生的主要污染物处理的需要，公司的危险废物储存设施能够防止危险废物外泄的风险，公司通过委托第三方机构运输和处理危险废物，符合国家对危险废物收集、运输、处理的相关规定。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司正在运营项目的相关环评审批及验收手续如下：

事项	批准日期	主管部门	文号	文件名称	批准内容
环评批复	2010年11月29日	苏州市环境保护局	苏环建[2010]337号	《关于对常熟富士莱医药化工有限公司迁建1000吨/年6,8-二氯辛酸乙酯、800吨/年硫辛酸及衍生物、200吨/年L-肌肽及衍生物、50吨/年甘油磷脂酰胆碱、10吨/年硫辛酰胺医药中间体项目环境影响报告书的审批意见》	同意项目建设
第一阶段竣工验收	2015年9月11日	苏州市环境保护局	苏环验[2015]109号	《关于对苏州富士莱医药股份有限公司迁建项目第一阶段竣工环境保护验收申请报告的审核意见》	验收合格、同意正式投入生产
第二、三阶段竣工验收	2016年7月18日	苏州市环境保护局	苏环验[2016]93号	《关于对苏州富士莱医药股份有限公司迁建项目第二、三阶段竣工环境保护验收申请的审核意见》	验收合格、同意正式投入生产
环评批复	2017年5月16日	苏州市环境保护局	苏环建[2017]38号	《关于对苏州富士莱医药股份有限公司年产720吨医药中间体及原料药扩建项目环境影响报告书的批复》	同意项目建设
环评验收	2021年10月21日	自主验收	-	《苏州富士莱医药股份有限公司年产720吨医药中间体及原料药扩建项目竣工环境保护验收意见》	竣工环保设施验收合格

报告期内，公司存续有效的排污许可证如下：

发证日期	证书编号	有效期	允许排放的主要污染物
2021-12-29	913205007205525400001P	2021-12-29至2026-12-28	颗粒物、SO ₂ 、氮氧化物、VOCs、COD、氨氮等

突发环境事件应急预案

公司高度重视污染治理和环境保护工作，自成立以来严格执行国家有关环境保护方面的法律法规、标准。公司一直采取积极的环境保护措施，不断完善废水、废气、固废、噪声等各项环保防治设施，并已通过ISO14001:2015环境管理体系认证。公司制定了《环境保护管理制度》《突发环境事件应急预案》等环境管理制度，严格落实环境保护责任制，设立了安全环保部具体负责环境保护相关工作，确保各类环保设施不间断运行，实现“三废”有效治理并达标排放。公司安全环保部策划和指导公司安全、环境事故应急管理体系建设，编制了安全环境事故综合应急预案和专项预案，预案全部在当地环保部门备案，公司积极提升安全环保水平，成立技术专家组，稳步落实安全环境事故应急设施和措施，积极开展双预防体系建设、隐患排查治理工作、安全环保标准化工作，定期开展应急培训和演练。公司总经理对安全环保部安全环境应急管理体系运行进行监督考核，深入排查现场，坚持问题导向，突出整治重点，确保了公司安全、环保风险得到有效控制，全年无突发环境事件发生。

环境自行监测方案

报告期内，公司每季度/每月聘请第三方检测机构江苏康达检测技术股份有限公司和江苏中洲检测技术有限公司对污染物排放进行检测并出具检测报告。报告期内，公司历次环保检测报告显示公司废水、废气、噪声处理结果达标。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

公司自设立以来，始终坚持“诚信、务实、责任、创新、奉献、感恩”的六大理念，积极承担社会责任，实现与股东、员工和社会各方共同发展，积极为区域经济发展和社会和谐贡献力量。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和公司规章的要求，不断完善法人治理结构和内部控制制度。同时，公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东充分保障股东权利的行使，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

2、职工权益保护方面

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等国家法律法规，建立了一整套规范的员工社会保险管理体系。不断优化员工薪酬、福利、社会保险、休假、培训、晋升等人力资源管理制度，切实保障员工享有劳动权益，促进劳动关系和谐。

3、供应商和客户权益保护方面

公司始终秉承“诚信永恒、稳健致远、义利并重、合作共赢”理念，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各利益相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户和供应商的社会责任，实现彼此共赢。

4、环境保护与可持续发展

公司始终坚持“以人为本”的科学发展观。公司不断加强生产动态管理，加强人员上岗管理，加强安全操作管理。确保安全生产及生产质量，做到“安全生产、警钟长鸣”。公司生产经营严格按照环境保护制度执行，在业务运作流程上严格遵循国家有关环境保护的法律和法规。杜绝一切重大安全生产事故和重大环保违规事件。

5、社会公益事业

公司积极投身社会公益事业回报社会，彰显了负责任的企业社会形象。报告期内，向常熟市慈善总会捐款 20 万元，向常熟市海虞镇商会捐赠抗疫专项会费 10 万元，向常熟市海虞高级中学捐款 5 万元；积极开展助残活动，安置 5 名残疾人就业，为残疾员工创造了一个温暖的大家庭；积极参与“爱心包裹”活动，获评“爱心包裹”爱心单位。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用								

4、其他重大合同

适用 不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,750,000	100.00%	1,184,117				1,184,117	69,934,117	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股			4,647				4,647	4,647	0.01%
3、其他内资持股	68,750,000	100.00%	1,174,182				1,174,182	69,924,182	76.28%
其中：境内法人持股	61,375,000	89.27%	3,093				3,093	61,378,093	66.96%
境内自然人持股	7,375,000	10.73%	3,613				3,613	7,378,613	8.05%
4、外资持股			5,288				5,288	5,288	0.01%
其中：境外法人持股			5,288				5,288	5,288	0.01%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			21,735,883				21,735,883	21,735,883	23.71%
1、人民币普通股			21,735,883				21,735,883	21,735,883	23.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	68,750,000	100.00%	22,920,000				22,920,000	91,670,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股（A股）股票 2,292 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州富士莱医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕251号）同意注册，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股（A股）股票 2,292 万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司完成了首次公开发行人民币普通股股票 2,292 万股，公司总股本增加至 9,167 万股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据可见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙）	55,200,000			55,200,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 42 个月
吴江东方国发创业投资有限公司	3,000,000			3,000,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
王永兴	2,208,000			2,208,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 18 个月
苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）	1,800,000			1,800,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
张卫东	1,375,000			1,375,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	1,375,000			1,375,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
陆建刚	350,000			350,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 18 个月
钱怡	300,000			300,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
张晓红	300,000			300,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
陈健	300,000			300,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
周雪生	300,000			300,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
钱桂英	300,000			300,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 18 个月
卞爱进	200,000			200,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 18 个月
钱祥云	162,000			162,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 42 个月
周志敏	150,000			150,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
丁建飞	150,000			150,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
钱庆	150,000			150,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
邢健	150,000			150,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
鹿文龙	150,000			150,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
艾顺兴	150,000			150,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
马晓峰	150,000			150,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
李耀明	100,000			100,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
郁伟	100,000			100,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
陆道凯	100,000			100,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
袁成科	100,000			100,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
戈桂生	80,000			80,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
浦佳春	50,000			50,000	首发前限售股	自上市之日起锁定 12 个月
首次公开发行网下发 行限售股东			1,184,117	1,184,117	首发后 限售股	自上市之日起 锁定 6 个月
合计	68,750,000		1,184,117	69,934,117	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	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	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普 通股	2022 年 03 月 29 日	48.30 元/股	22,920,000	2022 年 03 月 29 日	22,920,000		巨潮资讯网披 露的《首次公开 发行股票并在 创业板上市之 上市公告书》	2022 年 03 月 28 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州富士莱医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]251 号）同意注册，公司于 2022 年 3 月首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,292.00 万股。本次发行的 2,292.00 万股股票自 2022 年 3 月 29 日起上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,413	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	60.22%	55,200,000		55,200,000			
吴江东方国发创业投资有限公司	境内非国有法人	3.27%	3,000,000		3,000,000			
王永兴	境内自然人	2.41%	2,208,000		2,208,000			
苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	1,800,000		1,800,000			
张卫东	境内自然人	1.50%	1,375,000		1,375,000			
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.50%	1,375,000		1,375,000			
中国建设银行股份有限公司—银河医药健康混合型证券投资基金	其他	0.44%	404,600	404,600		404,600		
陆建刚	境内自然人	0.38%	350,000		350,000			
钱桂英	境内自然人	0.33%	300,000		300,000			
钱怡	境内自然人	0.33%	300,000		300,000			
陈健	境内自然人	0.33%	300,000		300,000			
张晓红	境内自然人	0.33%	300,000		300,000			
周雪生	境内自然人	0.33%	300,000		300,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类				
				股份种类	数量			
中国建设银行股份有限公司—银河医药健康混合型证券投资基金	404,600			人民币普通股	404,600			
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	183,867			人民币普通股	183,867			
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT8（R）	145,818			人民币普通股	145,818			
华泰证券股份有限公司	121,444			人民币普通股	121,444			

#倪建龙		116,900	人民币普通股	116,900
中国建设银行股份有限公司—银 河康乐股票型证券投资基金		116,500	人民币普通股	116,500
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC		100,228	人民币普通股	100,228
吴明宏		100,000	人民币普通股	100,000
#高洪达		85,000	人民币普通股	85,000
BARCLAYS BANK PLC		81,472	人民币普通股	81,472
前 10 名无限售流通股股东之 间，以及前 10 名无限售流通股 股东和前 10 名股东之间关联关 系或一致行动的说明	不适用			
前 10 名普通股股东参与融资融 券业务股东情况说明（如有） （参见注 4）	前 10 名无限售流通股股东中，公司股东倪建龙通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 116,900 股；公司股东高洪达通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 85,000 股。			

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、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%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州富士莱医药股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	359,247,283.96	332,057,268.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	982,625,508.49	21,613,860.21
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	82,105,027.01	85,459,927.55
应收款项融资	6,244,620.00	2,407,500.00
预付款项	2,647,148.50	2,954,836.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	381,352.80	2,050,983.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	100,184,775.31	68,597,809.23
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	11,125,347.81	1,456,582.58
流动资产合计	1,544,561,063.88	516,598,767.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,439,633.10	2,564,091.40
固定资产	389,720,488.73	408,976,766.92
在建工程	16,818,168.75	12,171,837.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,593,742.92	22,074,780.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,990,887.29	1,608,821.06
其他非流动资产	8,295,334.26	6,311,010.59
非流动资产合计	441,858,255.05	453,707,308.62
资产总计	1,986,419,318.93	970,306,076.54
流动负债：		
短期借款		18,576,354.10
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	5,078,088.89	
衍生金融负债		
应付票据	34,573,917.85	52,368,201.76
应付账款	64,361,755.84	72,588,541.94
预收款项		
合同负债	5,352,888.55	6,727,362.43
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	12,552,472.02	14,566,568.99
应交税费	8,814,003.64	4,657,437.46
其他应付款	705,825.00	801,605.27
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,867,111.65	2,880,608.03
流动负债合计	134,306,063.44	173,166,679.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,155,049.81	36,419,523.55
递延所得税负债	17,651,479.94	17,880,478.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,806,529.75	54,300,001.75
负债合计	187,112,593.19	227,466,681.73
所有者权益：		
股本	91,670,000.00	68,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,143,631,284.87	163,416,288.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,785,634.02	46,785,634.02
一般风险准备		
未分配利润	517,219,806.85	463,887,472.79
归属于母公司所有者权益合计	1,799,306,725.74	742,839,394.81
少数股东权益		
所有者权益合计	1,799,306,725.74	742,839,394.81
负债和所有者权益总计	1,986,419,318.93	970,306,076.54

法定代表人：钱祥云

主管会计工作负责人：钱桂英

会计机构负责人：钱桂英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	358,517,028.90	331,326,969.70
交易性金融资产	982,625,508.49	21,613,860.21
衍生金融资产		

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
应收票据		
应收账款	82,105,027.01	85,459,927.55
应收款项融资	6,244,620.00	2,407,500.00
预付款项	2,647,148.50	2,954,836.22
其他应收款	381,352.80	2,050,983.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	100,184,775.31	68,597,809.23
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	11,084,080.34	1,415,315.11
流动资产合计	1,543,789,541.35	515,827,201.65
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,111,900.00	1,111,900.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,439,633.10	2,564,091.40
固定资产	389,720,488.73	408,976,766.92
在建工程	16,818,168.75	12,171,837.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,593,742.92	22,074,780.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,990,887.29	1,608,821.06
其他非流动资产	8,295,334.26	6,311,010.59
非流动资产合计	442,970,155.05	454,819,208.62
资产总计	1,986,759,696.40	970,646,410.27
流动负债：		
短期借款		18,576,354.10
交易性金融负债	5,078,088.89	
衍生金融负债		
应付票据	34,573,917.85	52,368,201.76
应付账款	64,361,755.84	72,588,541.94
预收款项		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
合同负债	5,352,888.55	6,727,362.43
应付职工薪酬	12,552,472.02	14,566,568.99
应交税费	8,814,003.64	4,657,437.46
其他应付款	704,505.00	800,285.27
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		
其他流动负债	2,867,111.65	2,880,608.03
流动负债合计	134,304,743.44	173,165,359.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,155,049.81	36,419,523.55
递延所得税负债	17,651,479.94	17,880,478.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,806,529.75	54,300,001.75
负债合计	187,111,273.19	227,465,361.73
所有者权益：		
股本	91,670,000.00	68,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,143,631,284.87	163,416,288.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,785,634.02	46,785,634.02
未分配利润	517,561,504.32	464,229,126.52
所有者权益合计	1,799,648,423.21	743,181,048.54
负债和所有者权益总计	1,986,759,696.40	970,646,410.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	272,363,007.16	257,468,357.56
其中：营业收入	272,363,007.16	257,468,357.56
利息收入		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	176,037,119.38	184,631,205.65
其中：营业成本	148,916,451.21	149,870,433.94
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	2,878,456.22	1,973,336.47
销售费用	2,058,939.41	2,410,227.83
管理费用	21,521,422.23	14,763,546.67
研发费用	20,371,664.17	14,349,171.68
财务费用	-19,709,813.86	1,264,489.06
其中：利息费用	251,209.69	87,374.13
利息收入	3,157,163.32	715,624.59
加：其他收益	6,926,001.92	1,679,282.89
投资收益（损失以“-”号填列）	5,552,330.94	1,563,711.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,537,263.56	14,433.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	252,491.41	133,106.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,880,564.14	-15,060.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,400,012.63	76,212,626.12
加：营业外收入	490.00	310.00
减：营业外支出	660,721.12	2,044,586.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,739,781.51	74,168,349.82
减：所得税费用	13,739,447.45	11,187,862.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,000,334.06	62,980,486.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	90,000,334.06	62,980,486.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	90,000,334.06	62,980,486.93
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	90,000,334.06	62,980,486.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,000,334.06	62,980,486.93
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.1221	0.9161
(二) 稀释每股收益	1.1221	0.9161

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：钱祥云

主管会计工作负责人：钱桂英

会计机构负责人：钱桂英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	272,363,007.16	257,468,357.56
减：营业成本	148,916,451.21	149,870,433.94
税金及附加	2,878,456.22	1,973,336.47
销售费用	2,058,939.41	2,410,227.83
管理费用	21,521,142.23	14,763,266.67
研发费用	20,371,664.17	14,349,171.68
财务费用	-19,709,577.60	1,264,175.09
其中：利息费用	251,209.69	87,374.13
利息收入	3,156,054.21	714,251.06
加：其他收益	6,926,001.92	1,679,282.89
投资收益（损失以“-”号填列）	5,552,330.94	1,563,711.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,537,263.56	14,433.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	252,491.41	133,106.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,880,564.14	-15,060.29

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,400,056.37	76,213,220.09
加：营业外收入	490.00	310.00
减：营业外支出	660,721.12	2,044,586.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,739,825.25	74,168,943.79
减：所得税费用	13,739,447.45	11,187,862.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,000,377.80	62,981,080.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	90,000,377.80	62,981,080.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	90,000,377.80	62,981,080.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	253,042,151.61	248,092,855.63
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	7,768,346.91	18,148,505.61
收到其他与经营活动有关的现金	12,811,863.75	6,732,939.94
经营活动现金流入小计	273,622,362.27	272,974,301.18
购买商品、接受劳务支付的现金	141,835,830.44	100,538,390.94

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,813,868.22	32,740,462.59
支付的各项税费	13,219,569.81	7,394,160.13
支付其他与经营活动有关的现金	26,532,139.01	19,314,296.81
经营活动现金流出小计	219,401,407.48	159,987,310.47
经营活动产生的现金流量净额	54,220,954.79	112,986,990.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	149,589.03	1,563,711.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,769.92	53,200.00
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	16,947,071.19	2,822,938.58
投资活动现金流入小计	37,132,430.14	144,439,850.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,762,866.92	45,487,942.93
投资支付的现金	978,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	517,304.12	
投资活动现金流出小计	1,002,280,171.04	65,487,942.93
投资活动产生的现金流量净额	-965,147,740.90	78,951,907.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,024,008,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		18,562,621.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,024,008,300.00	18,562,621.00
偿还债务支付的现金	18,562,621.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,932,942.79	70,602.40
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	25,250,181.46	
筹资活动现金流出小计	80,745,745.25	70,602.40
筹资活动产生的现金流量净额	943,262,554.75	18,492,018.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,292,913.38	-1,058,317.73
五、现金及现金等价物净增加额	46,628,682.02	209,372,598.76
加：期初现金及现金等价物余额	312,618,601.94	69,291,294.20
六、期末现金及现金等价物余额	359,247,283.96	278,663,892.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	253,042,151.61	248,092,855.63
收到的税费返还	7,768,346.91	18,148,505.61
收到其他与经营活动有关的现金	12,810,754.64	6,732,939.94
经营活动现金流入小计	273,621,253.16	272,974,301.18

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
购买商品、接受劳务支付的现金	141,835,830.44	100,523,210.94
支付给职工以及为职工支付的现金	37,813,868.22	32,740,462.59
支付的各项税费	13,219,569.81	7,394,160.13
支付其他与经营活动有关的现金	26,530,986.16	19,312,329.31
经营活动现金流出小计	219,400,254.63	159,970,162.97
经营活动产生的现金流量净额	54,220,998.53	113,004,138.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	149,589.03	1,563,711.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,769.92	53,200.00
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	16,947,071.19	2,821,565.05
投资活动现金流入小计	37,132,430.14	144,438,476.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,762,866.92	45,487,942.93
投资支付的现金	978,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	517,304.12	
投资活动现金流出小计	1,002,280,171.04	65,487,942.93
投资活动产生的现金流量净额	-965,147,740.90	78,950,533.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,024,008,300.00	
取得借款收到的现金		18,562,621.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,024,008,300.00	18,562,621.00
偿还债务支付的现金	18,562,621.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,932,942.79	70,602.40
支付其他与筹资活动有关的现金	25,250,181.46	
筹资活动现金流出小计	80,745,745.25	70,602.40
筹资活动产生的现金流量净额	943,262,554.75	18,492,018.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,292,913.38	-1,058,317.73
五、现金及现金等价物净增加额	46,628,725.76	209,388,372.73
加：期初现金及现金等价物余额	311,888,303.14	68,372,615.40
六、期末现金及现金等价物余额	358,517,028.90	277,760,988.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	优先 股	永续 债	其他	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
一、上年年末余额	68,750,000.00				163,416,288.00				46,785,634.02		463,887,472.79		742,839,394.81		742,839,394.81
加：会计政策变更															

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他
优 先 股		永 续 债	其 他											
前期差 错更正														
同一控 制下企业合并														
其他														
二、本年期初余 额	68,750 ,000.0 0				163,4 16,28 8.00			46,785,6 34.02		463,8 87,47 2.79		742,83 9,394. 81		742,83 9,394. 81
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	22,920 ,000.0 0				980,2 14,99 6.87					53,33 2,334. 06		1,056, 467,33 0.93		1,056, 467,33 0.93
（一）综合收益 总额										90,00 0,334. 06		90,000 ,334.0 6		90,000 ,334.0 6
（二）所有者投 入和减少资本	22,920 ,000.0 0				980,2 14,99 6.87							1,003, 134,99 6.87		1,003, 134,99 6.87
1. 所有者投入 的普通股	22,920 ,000.0 0				980,2 14,99 6.87							1,003, 134,99 6.87		1,003, 134,99 6.87
2. 其他权益工 具持有者投入资 本														
3. 股份支付计 入所有者权益的 金额														
4. 其他														
（三）利润分配										- 36,66 8,000. 00		- 36,668 ,000.0 0		- 36,668 ,000.0 0
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者 （或股东）的分 配										- 36,66 8,000. 00		- 36,668 ,000.0 0		- 36,668 ,000.0 0
4. 其他														
（四）所有者权 益内部结转														
1. 资本公积转 增资本（或股														

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
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								2,154,239.16					2,154,239.16			2,154,239.16
2. 本期使用								2,154,239.16					2,154,239.16			2,154,239.16
(六) 其他																
四、本期期末余额	91,670,000.00				1,143,631.28			46,785,634.02		517,219.80		1,799,306.72			1,799,306.72	5.74

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	68,750,000.00				163,416,288.00			46,785,634.02		343,686,057.07		622,637,979.09			622,637,979.09	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
其他															
二、本年期初余额	68,750,000.00				163,416,288.00				46,785,634.02		343,686,057.07		622,637,979.09		622,637,979.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										62,980,486.93		62,980,486.93		62,980,486.93	
（一）综合收益总额										62,980,486.93		62,980,486.93		62,980,486.93	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	其 他	小计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
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								2,02 4,77 6.56					2,024, 776.5 6			2,024, 776.56
2. 本期使用								2,02 4,77 6.56					2,024, 776.5 6			2,024, 776.56
(六) 其他																
四、本期期末余 额	68,750,0 00.00				163,41 6,288. 00				46,785 ,634.0 2		406,66 6,544. 00		685,6 18,46 6.02			685,61 8,466. 02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												所有者 权益合 计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其 他				
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末 余额	68,750,000.0 0				163,416,28 8.00				46,785,6 34.02	464,229, 126.52					743,181, 048.54
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	68,750,000.0 0				163,416,28 8.00				46,785,6 34.02	464,229, 126.52					743,181, 048.54
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	22,920,000.0 0				980,214,99 6.87					53,332,3 77.80					1,056,46 7,374.67
(一) 综合收 益总额										90,000,3 77.80					90,000,3 77.80
(二) 所有者 投入和减少资 本	22,920,000.0 0				980,214,99 6.87										1,003,13 4,996.87

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 所有者投入的普通股	22,920,000.00				980,214,996.87							1,003,134,996.87
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										36,668,000.00		36,668,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
3. 其他										36,668,000.00		36,668,000.00
(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								2,154,239.16				2,154,239.16
2. 本期使用								2,154,239.16				2,154,239.16
(六) 其他												
四、本期期末余额	91,670,000.00				1,143,631,284.87				46,785,634.02	517,561,504.32		1,799,648,423.21

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	68,750,000.00				163,416,288.00				46,785,634.02	343,832,311.84		622,784,233.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,750,000.00				163,416,288.00				46,785,634.02	343,832,311.84		622,784,233.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										62,981,080.90		62,981,080.90
（一）综合收益总额										62,981,080.90		62,981,080.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积												

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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								2,024,776.56				2,024,776.56
2. 本期使用								2,024,776.56				2,024,776.56
（六）其他												
四、本期期末余额	68,750,000.00				163,416,288.00			46,785,634.02	406,813,392.74			685,765,314.76

三、公司基本情况

苏州富士莱医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由常熟富士莱医药化工有限公司整体变更设立的股份公司，于 2013 年 11 月取得江苏省苏州工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，变更设立时注册资本为人民币 6,000 万元。公司统一社会信用代码：913205007205525400。公司注册地址：江苏省常熟新材料产业园海旺路 16 号，法定代表人：钱祥云。

公司经营范围：生产、销售：6，8-二氯辛酸乙酯、硫辛酸及衍生物、L-肌肽及衍生物、甘油磷脂酰胆碱、磷脂酰胆碱、硫辛酰胺、艾瑞昔布、阿帕替尼；销售生产的副产品：亚硫酸钠、聚合氯化铝、氨水（≤10%）、双酮吡嗪；零售生产的副产品：工业盐（NaCl 含量≥96%）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

许可项目：药品生产；药品进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：生物化工产品技术研发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 22 日决议批准报出。

本期无新增或减少子公司情况，合并范围无变化，具体请参阅本附注“八、合并范围的变更”和本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

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

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分）：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 A.实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 B.虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，是指交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的损失准备金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(5) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收融资款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

应收款项融资组合 3 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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可供出售金融资产的情形）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（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（8）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（9）金融工具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。

10、存货

（1）存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11、合同资产

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的对价（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。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12、合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致

的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	5.00	4.75

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

16、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。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。

20、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让疏辛酸及衍生物、L-肌肽及衍生物及磷脂酰胆碱及衍生物等商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

国内销售：将产品运至买方指定的地点，并取得经客户签收的签收单回执联或客户指定仓库的入库单回执联后确认收入。

国外销售：货物完成报关，在收齐提单、报关单后确认销售收入。

25、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成分及权益成分的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27、租赁

(1) 租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注五、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

28、其他重要的会计政策和会计估计**安全生产费用**

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16 号有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏美莱医药有限公司	25%

2、税收优惠

（1）所得税优惠

2020 年 12 月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公示江苏省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年（2020 年-2022 年），本公司 2020 年-2022 年企业所得税执行 15% 税率。

（2）城镇土地使用税优惠

2019 年 2 月，根据苏州市人民政府办公室《市政府办公室关于开展城镇土地使用税税额标准调整工作的通知》及其附件，本公司属于 A 类纳税人调档，自 2019 年 1 月 1 日起，执行城镇土地使用税年单位税额 1.2 元/平方米的标准。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,938.09	10,632.06
银行存款	359,235,345.87	312,607,969.88
其他货币资金		19,438,666.56
合计	359,247,283.96	332,057,268.50
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		19,438,666.56

其他说明

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	982,625,508.49	21,613,860.21
其中：		
其中：短期理财产品	982,470,822.95	20,000,000.00
衍生金融资产	154,685.54	1,613,860.21
其中：		
合计	982,625,508.49	21,613,860.21

其他说明：

交易性金融资产 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 4,446.27%，主要系利用闲置资金购买理财产品增加所致。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	86,777,089.86	100.00%	4,672,062.85	5.38%	82,105,027.01	90,274,180.29	100.00%	4,814,252.74	5.33%	85,459,927.55
其中：										
组合 1 应收客户货款	86,777,089.86	100.00%	4,672,062.85	5.38%	82,105,027.01	90,274,180.29	100.00%	4,814,252.74	5.33%	85,459,927.55
合计	86,777,089.86	100.00%	4,672,062.85	5.38%	82,105,027.01	90,274,180.29	100.00%	4,814,252.74	5.33%	85,459,927.55

按组合计提坏账准备：4,672,062.85 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 应收客户货款	86,777,089.86	4,672,062.85	5.38%
合计	86,777,089.86	4,672,062.85	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,967,060.99
1 至 2 年	18,244.53
2 至 3 年	491,769.64
3 年以上	300,014.70
3 至 4 年	51,110.08
4 至 5 年	4,641.18
5 年以上	244,263.44
合计	86,777,089.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合	4,814,252.74		142,189.89			4,672,062.85
合计	4,814,252.74		142,189.89			4,672,062.85

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	10,459,716.90	12.05%	522,985.85
客户二	8,721,115.12	10.05%	436,055.76
客户三	8,715,425.02	10.04%	435,771.25
客户四	8,448,000.00	9.74%	422,400.00
客户五	7,718,110.00	8.89%	385,905.50
合计	44,062,367.04	50.77%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,244,620.00 ¹	2,407,500.00
合计	6,244,620.00	2,407,500.00

注：1 应收款项融资增加，主要系随着业务开展，公司收到银行承兑汇票增加且尚未到期承兑所致。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

期末本公司无已质押的应收款项融资。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资：

单位：元

种类	2022年6月30日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,586,839.38	—	15,863,083.42	—
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	22,586,839.38	—	15,863,083.42	—

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,642,748.50	99.83%	2,910,436.22	98.50%
2至3年			40,000.00	1.35%
3年以上	4,400.00	0.17%	4,400.00	0.15%
合计	2,647,148.50		2,954,836.22	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年6月30日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商一	1,873,200.00	70.76
供应商二	174,000.00	6.57
供应商三	132,625.88	5.01
供应商四	100,000.01	3.78
供应商五	76,000.00	2.87
合计	2,355,825.89	88.99

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	381,352.80 ¹	2,050,983.63
合计	381,352.80	2,050,983.63

注：1 其他应收款余额 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 81.41%，主要原因是上市中介费减少。

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	16,500.00	16,500.00
其他	401,424.50	2,181,356.85
合计	417,924.50	2,197,856.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	146,873.22			146,873.22
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	110,301.52			110,301.52
2022 年 6 月 30 日余额	36,571.70			36,571.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	401,424.00
3 年以上	16,500.50
5 年以上	16,500.50
合计	417,924.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他款项	146,873.22		110,301.52			36,571.70
合计	146,873.22		110,301.52			36,571.70

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	代付社保	209,424.00	1 年以内	50.11%	10,471.20
客户二	代付公积金	152,000.00	1 年以内	36.37%	7,600.00
客户三	备用金	40,000.00	1 年以内	9.57%	2,000.00
客户四	押金	11,400.00	5 年以上	2.73%	11,400.00
客户五	押金	5,100.00	5 年以上	1.22%	5,100.00
合计		417,924.00		100.00%	36,571.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,601,855.36	515,317.79	14,086,537.57	15,498,890.56	502,325.81	14,996,564.75
库存商品	73,826,959.06	885,473.52	72,941,485.54	48,391,123.02	2,829,056.18	45,562,066.84
周转材料	9,554,699.90		9,554,699.90	7,747,091.73		7,747,091.73
自制半成品	3,602,052.30		3,602,052.30	292,085.91		292,085.91
合计	101,585,566.62 ¹	1,400,791.31	100,184,775.31	71,929,191.22	3,331,381.99	68,597,809.23

注：1 存货增长 46.05%主要原因系 L-肌肽、硫辛酸原料药以及新产品艾瑞昔布原料药备货所致。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	502,325.81	27,927.86		14,935.88		515,317.79
库存商品	2,829,056.18	9,588.85		1,953,171.51		885,473.52
合计	3,331,381.99	37,516.71		1,968,107.39		1,400,791.31

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额不含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	7,656,906.55	794,818.83
其他	3,468,441.26	661,763.75
合计	11,125,347.81	1,456,582.58

其他说明：

其他流动资产 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 663.80%，主要原因是本期增值税进项税额增加。

9、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,240,353.56			5,240,353.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,240,353.56			5,240,353.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,676,262.16			2,676,262.16
2.本期增加金额	124,458.30			124,458.30

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提或摊销	124,458.30			124,458.30
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,800,720.46			2,800,720.46
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	2,439,633.10			2,439,633.10
2.期初账面价值	2,564,091.40			2,564,091.40

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	389,720,488.73	408,976,766.92
合计	389,720,488.73	408,976,766.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	253,491,384.85	374,905,948.11	2,828,471.76	6,673,275.23	637,899,079.95
2.本期增加金额		6,225,678.16		442,654.87	6,668,333.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置		4,593,699.16		442,654.87	5,036,354.03
(2) 在建工程转入		1,631,979.00			1,631,979.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,183,487.20	556,862.72		440,685.15	2,181,035.07
(1) 处置或报废		556,862.72		440,685.15	997,547.87
(2) 其他	1,183,487.20 ¹				1,183,487.20
4.期末余额	252,307,897.65	380,574,763.55	2,828,471.76	6,675,244.95	642,386,377.91
二、累计折旧					
1.期初余额	61,859,628.76	161,870,481.72	2,419,589.34	2,772,613.21	228,922,313.03
2.本期增加金额	6,160,757.97	17,824,768.67	54,999.25	387,607.09	24,428,132.98
(1) 计提	6,160,757.97	17,824,768.67	54,999.25	387,607.09	24,428,132.98
3.本期减少金额		267,014.15		417,542.68	684,556.83
(1) 处置或报废		267,014.15		417,542.68	684,556.83
4.期末余额	68,020,386.73	179,428,236.24	2,474,588.59	2,742,677.62	252,665,889.18
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	184,287,510.92	201,146,527.31	353,883.17	3,932,567.33	389,720,488.73
2.期初账面价值	191,631,756.09	213,035,466.39	408,882.42	3,900,662.02	408,976,766.92

注：1 固定资产其他减少主要是研发中心和危废仓库工程决算调整前期暂估入账的金额。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

截止 2022 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,818,168.75 ¹	12,171,837.93
合计	16,818,168.75	12,171,837.93

注：1 在建工程 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 38.17%，主要原因是废水治理工程及现有项目废气治理工程增加。

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水治理工程及现有项目废气治理工程	9,055,326.22		9,055,326.22	4,603,079.64		4,603,079.64
艾瑞昔布技改项目	4,938,542.98		4,938,542.98	4,371,077.47		4,371,077.47
阿帕替尼技改	1,927,269.07		1,927,269.07	1,629,950.07		1,629,950.07
其他零星项目	897,030.48		897,030.48	1,567,730.75		1,567,730.75
合计	16,818,168.75		16,818,168.75	12,171,837.93		12,171,837.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
废水治理工程及现有项目废气治理工程	12,000,000.00	4,603,079.64	4,452,246.58			9,055,326.22	75.46%	75.46%				其他
艾瑞昔布技改项目/阿帕替尼技改	8,000,000.00	6,001,027.54	864,784.51			6,865,812.05	85.82%	85.82%				其他
合计	20,000,000.00	10,604,107.18	5,317,031.09			15,921,138.27						

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,405,098.97	500,000.00		2,307,742.61	28,212,841.58
2.本期增加金额				1,169,356.94	1,169,356.94
(1) 购置				1,169,356.94	1,169,356.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	25,405,098.97	500,000.00		3,477,099.55	29,382,198.52
二、累计摊销					
1.期初余额	4,598,673.32	424,999.83		1,114,387.71	6,138,060.86
2.本期增加金额	254,050.98	49,999.98		346,343.78	650,394.74
(1) 计提	254,050.98	49,999.98		346,343.78	650,394.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,852,724.30	474,999.81		1,460,731.49	6,788,455.60
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	20,552,374.67	25,000.19		2,016,368.06	22,593,742.92
2.期初账面价值	20,806,425.65	75,000.17		1,193,354.90	22,074,780.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

截止 2022 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的土地使用权。

13、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,400,791.31	210,118.70	3,331,381.99	499,707.30
递延收益	2,085,067.23	312,760.08	2,432,965.80	364,944.87
信用减值准备	4,708,634.55	706,295.18	4,961,125.96	744,168.89
交易性金融负债公允价值变动	5,078,088.89	761,713.33		
合计	13,272,581.98	1,990,887.29	10,725,473.75	1,608,821.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	117,521,847.40	17,628,277.11	117,589,327.81	17,638,399.17
交易性金融资产公允价值变动	154,685.54	23,202.83	1,613,860.21	242,079.03
合计	117,676,532.94	17,651,479.94	119,203,188.02	17,880,478.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,990,887.29		1,608,821.06
递延所得税负债		17,651,479.94		17,880,478.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	728,797.47	728,753.73
合计	728,797.47	728,753.73

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023			—
2024	358,387.17	358,387.17	子公司亏损
2025	174,967.60	174,967.60	子公司亏损
2026	195,398.96	195,398.96	子公司亏损
2027	43.74		子公司亏损
合计	728,797.47	728,753.73	

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	8,295,334.26		8,295,334.26	6,311,010.59		6,311,010.59
合计	8,295,334.26		8,295,334.26	6,311,010.59		6,311,010.59

其他说明：

其他非流动资产增长 31.44%主要系预付工程设备款增加。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1	18,576,354.10
合计		18,576,354.10

注：1 短期借款大幅减少，主要原因是偿还银行借款所致。

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明

各报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

16、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	5,078,088.89	
其中：衍生金融负债	5,078,088.89	
合计	5,078,088.89	

其他说明：

交易性金融负债增加主要系远期结售汇公允价值变动。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,573,917.85 ¹	52,368,201.76
合计	34,573,917.85	52,368,201.76

注：1 应付票据大幅减少主要系本期工程设备款本期支付金额较多。

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	34,481,435.71	34,299,381.73
工程设备款	18,307,472.82	27,811,808.57
费用款	11,572,847.31	10,477,351.64
合计	64,361,755.84	72,588,541.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	5,352,888.55	6,727,362.43
合计	5,352,888.55	6,727,362.43

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,076,795.43	33,625,847.50	35,400,080.32	12,302,562.61
二、离职后福利-设定提存计划	489,773.56	2,173,923.75	2,413,787.90	249,909.41
合计	14,566,568.99	35,799,771.25	37,813,868.22	12,552,472.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,984,885.58	30,581,555.68	31,924,249.70	11,642,191.56
2、职工福利费		384,400.00	384,400.00	
3、社会保险费		1,019,934.75	1,019,934.75	
其中：医疗保险费		820,452.50	820,452.50	
工伤保险费		105,716.25	105,716.25	
生育保险费		93,766.00	93,766.00	
4、住房公积金		886,080.00	886,080.00	

5、工会经费和职工教育经费	602,136.29	513,877.07	705,551.72	410,461.64
6、补充医疗保险	489,773.56	240,000.00	479,864.15	249,909.41
合计	14,076,795.43	33,625,847.50	35,400,080.32	12,302,562.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,875,320.00	1,875,320.00	
2、失业保险费		58,603.75	58,603.75	
3、企业年金缴费	489,773.56	240,000.00	479,864.15	249,909.41
合计	489,773.56	2,173,923.75	2,413,787.90	249,909.41

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,397,164.14	3,903,653.69
房产税	485,682.03	425,099.65
城市维护建设税	162,387.60	133,875.24
教育费附加	162,387.60	133,875.24
土地使用税	24,600.27	24,588.04
其他	581,782.00	36,345.60
合计	8,814,003.64	4,657,437.46

其他说明

应交税费 2022 年 6 月末较 2021 年末大幅增长主要系计提未缴纳的所得税费用增加。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	705,825.00	801,605.27
合计	705,825.00	801,605.27

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	641,300.00	650,100.00
其他	64,525.00	151,505.27
合计	705,825.00	801,605.27

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	301,200.00	押金及保证金
合计	301,200.00	

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提水电、燃气费用	2,808,306.75	2,532,544.84
其他	58,804.90	348,063.19
合计	2,867,111.65	2,880,608.03

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,419,523.55		1,264,473.74	35,155,049.81	政府补助
合计	36,419,523.55		1,264,473.74	35,155,049.81	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿转入-房屋*1	17,665,039.30			711,273.05			16,953,766.25	与资产相关
拆迁补偿转入-土地*1	16,321,518.45			205,302.12			16,116,216.33	与资产相关
拆迁补偿转入-房屋*2	601,645.80			25,068.57			576,577.23	与资产相关
高纯度聚普瑞锌关键技术研发及产业化项目*3	1,351,320.00			262,830.00			1,088,490.00	与资产相关
高纯度磷脂胆碱关键技术研发和产业化项目*4	480,000.00			60,000.00			420,000.00	与资产相关
合计	36,419,523.55			1,264,473.74			35,155,049.81	

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,750,000.00	22,920,000.00				22,920,000.00	91,670,000.00

其他说明：

根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州富士莱医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]251 号）同意注册，公司于 2022 年 3 月首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,292.00 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 22,920,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 91,670,000.00 元。

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	163,416,288.00	980,214,996.87		1,143,631,284.87
合计	163,416,288.00	980,214,996.87		1,143,631,284.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年 3 月 23 日，公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售 A 股股份或非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，已向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,292.00 万股，每股发行价格 48.30 元，募集资金总额为人民币 1,107,036,000.00 元，扣除发行费用 103,901,003.13 元（不含税金额）后募集资金净额为人民币 1,003,134,996.87 元，其中增加股本 22,920,000.00 元，增加资本公积 980,214,996.87 元。上述募集资金情况已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“容诚验字[2022]230Z0049 号”验资报告。

27、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,154,239.16	2,154,239.16	
合计		2,154,239.16	2,154,239.16	

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,785,634.02			46,785,634.02
合计	46,785,634.02			46,785,634.02

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	463,887,472.79	343,686,057.07
调整后期初未分配利润	463,887,472.79	343,686,057.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,000,334.06	120,201,415.72
应付普通股股利	36,668,000.00	
期末未分配利润	517,219,806.85	463,887,472.79

调整期初未分配利润明细：

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

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,129,850.21	139,535,158.03	252,138,694.90	146,850,945.23
其他业务	13,233,156.95	9,381,293.18	5,329,662.66	3,019,488.71
合计	272,363,007.16	148,916,451.21	257,468,357.56	149,870,433.94

与履约义务相关的信息：

无

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	965,462.36	687,818.59
城市维护建设税	897,573.33	585,659.21
教育费附加	897,573.33	585,659.21
土地使用税	49,200.54	49,127.12
印花税	61,005.09	58,662.20
其他	7,641.57	6,410.14
合计	2,878,456.22	1,973,336.47

其他说明：

税金及附加增长 45.87%主要系城市建设维护税、教育费附加、房产税增加导致。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	978,536.10	1,342,262.44
职工薪酬	963,360.00	922,680.00
其他	117,043.31	145,285.39
合计	2,058,939.41	2,410,227.83

其他说明：

销售费用减少主要系 GPC 系列产品销售量减少，销售佣金减少所致。

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,907,019.20	7,905,446.42
咨询及检测类费用	2,315,237.58	685,922.26
折旧及摊销费	2,217,025.99	1,963,326.23
业务招待费	1,849,431.89	1,030,146.60
上市宣传费	1,170,941.37	
办公费	1,128,671.73	602,171.65
中介机构费	710,749.16	1,135,830.15
车辆及差旅费	339,533.24	437,119.04
其他	1,882,812.07	1,003,584.32
合计	21,521,422.23	14,763,546.67

其他说明

管理费用增长加 45.77%主要系管理人员薪酬、咨询检测类费用以及上市宣传费增加所致。

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,062,154.90	6,823,714.19
折旧与摊销	3,792,688.26	2,777,344.77
委托研究开发投入	2,247,358.49	240,000.00
直接投入	2,085,543.32	2,968,347.20
其他费用	3,183,919.20	1,539,765.52
合计	20,371,664.17	14,349,171.68

其他说明

研发费用增长 41.97%，主要系本期加大研发投入所致。

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	251,209.69	87,374.13
减：利息收入	3,157,163.32	715,624.59
减：汇兑损益	16,915,092.16	-1,788,208.19
银行手续费	111,231.93	104,531.33
合计	-19,709,813.86	1,264,489.06

其他说明

财务费用变动金额较大主要系本期汇兑损益与上期汇兑损益金额相差较大所致。

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	6,899,520.74	1,620,918.36
其中：与递延收益相关的政府补助	1,264,473.74	1,264,473.74
直接计入当期损益的政府补助	5,635,047.00	356,444.62
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	26,481.18	58,364.53
其中：个税扣缴税款手续费	26,481.18	58,364.53
合计	6,926,001.92 ¹	1,679,282.89

注：1 其他收益增长 312.44%，主要原因是本期收到的直接计入当期损益的政府补助增加。

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,746,566.39	1,563,711.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	-194,235.45	
合计	5,552,330.94	1,563,711.53

其他说明

投资收益增长 255.07%，主要原因是本期公司理财产品持有期间取得的投资收益较多。

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,459,174.67	14,433.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,459,174.67	14,433.33
交易性金融负债	-5,078,088.89	
合计	-6,537,263.56	14,433.33

其他说明：

公允价值变动收益大幅变动，主要原因是期末未到期的远期结售汇业务产生的预计损失较大。

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	110,301.52	41,377.35
应收账款坏账损失	142,189.89	91,729.40
合计	252,491.41	133,106.75

其他说明

信用减值损失变动主要原因是期末应收账款余额下降，应收账款坏账准备相应减少。

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,880,564.14	-15,060.29
合计	1,880,564.14	-15,060.29

其他说明：

资产减值损失变动主要原因是本期转回部分存货跌价准备。

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	490.00	310.00	490.00
合计	490.00	310.00	490.00

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
公益性捐赠支出	350,000.00	2,020,000.00	350,000.00
非流动资产毁损报废损失	277,221.12	22,184.43	277,221.12
其他	33,500.00	2,401.87	33,500.00
合计	660,721.12	2,044,586.30	660,721.12

其他说明：

营业外支出本期较上期下降 67.68%，主要系本期公益性捐赠支出减少所致。

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,350,511.94	11,206,959.47
递延所得税费用	-611,064.49	-19,096.58
合计	13,739,447.45	11,187,862.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	103,739,781.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,560,967.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,180.17
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	6.56
研发费用加计扣除	-1,932,706.51
所得税费用	13,739,447.45

44、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动汇票保证金	7,105,339.96	5,423,973.79
政府补助	5,661,528.18	356,444.62
保证金及押金	1,200.00	797,900.00
其他	43,795.61	154,621.53
合计	12,811,863.75	6,732,939.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	7,516,821.01	4,748,112.72
运输费	4,778,734.60	5,315,795.43
咨询及检测类费用	2,315,237.58	685,922.26
招待费	1,853,002.76	1,033,272.60
销售佣金	978,536.10	1,399,442.61
中介机构费	710,749.16	845,830.15
包装费	614,559.23	1,222,191.58
车辆及差旅费	339,533.24	437,119.04
其他	7,424,965.33	3,626,610.42
合计	26,532,139.01	19,314,296.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动相关汇票保证金	12,333,326.60	2,107,313.99
利息收入	3,479,122.88	715,624.59
远期结售汇到期结汇收益	1,134,621.71	
合计	16,947,071.19	2,822,938.58

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇到期结汇亏损	517,304.12	
合计	517,304.12	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用	25,250,181.46	
合计	25,250,181.46	

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,000,334.06	62,980,486.93
加：资产减值准备	-2,133,055.55	-118,046.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,552,591.28	22,041,232.93
使用权资产折旧		
无形资产摊销	650,394.74	497,133.79
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	277,221.12	22,184.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,537,263.56	-14,433.33
财务费用（收益以“-”号填列）	-17,197,757.90	430,067.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,552,330.94	-1,563,711.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-382,066.23	75,632.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-228,998.26	-94,728.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,706,401.94	-3,884,683.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,538,178.48 ¹	1,233,646.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,836,599.37	25,958,236.63
其他	7,105,339.96 ²	5,423,973.79
经营活动产生的现金流量净额	54,220,954.79	112,986,990.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	359,247,283.96	278,663,892.96
减：现金的期初余额	312,618,601.94	69,291,294.20
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	46,628,682.02	209,372,598.76

注：1 现金流量表补充资料中“经营性应收项目的减少”与资产负债表相关应收项目的减少额之间的差额主要是公司使用应收票据结算在建工程、设备款等资本性开支 1,287.08 万元。

2 2022 年 1-6 月、2021 年 1-6 月“其他”项目系银行存款中使用受限制与经营活动相关的银行承兑汇票保证金期末余额与期初余额的差额。

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	359,247,283.96	312,618,601.94
其中：库存现金	11,938.09	10,632.06
可随时用于支付的银行存款	359,235,345.87	312,607,969.88
三、期末现金及现金等价物余额	359,247,283.96	312,618,601.94

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他说明：		

其他说明：

截至报告期末无所有权或使用权受到限制的资产。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			253,501,843.62
其中：美元	37,771,827.57	6.7114	253,501,843.55
欧元	0.01	7.0084	0.07
应收账款			64,504,694.87
其中：美元	9,066,635.02	6.7114	60,849,814.27
欧元	521,500.00	7.0084	3,654,880.60
应付账款			645,112.32
其中：美元	96,121.87	6.7114	645,112.32

(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

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
拆迁补偿转入-房屋	16,953,766.25	其他收益	711,273.05
拆迁补偿转入-土地	16,116,216.33	其他收益	205,302.12
拆迁补偿转入-房屋	576,577.23	其他收益	25,068.57
高纯度聚普瑞锌关键技术研发及产业化项目补助	1,088,490.00	其他收益	262,830.00
高纯度磷脂胆碱关键技术研发和产业化项目补助	420,000.00	其他收益	60,000.00
与收益相关的政府补助			
海虞镇财政所 2020 年度苏州工业企业有效投入奖励	5,057,000.00	其他收益	5,057,000.00
常熟市人力资源和社会保障局稳岗补贴	168,747.00	其他收益	168,747.00
生物酶法制备聚普瑞锌关键中间体 L-肌肽的研发	400,000.00	其他收益	400,000.00
其他政府补助	9,300.00	其他收益	9,300.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本期无政府补助退回情况。

八、合并范围的变更

1、其他

报告期内，公司无需要披露的合并范围变动的事项。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏美莱医药有限公司	江苏	苏州	医药制造业	100.00%		不构成业务收购合并

2、其他

报告期内，公司无其他需要披露的在其他主体中的权益事项。

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的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、合同资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注七 3、6。

2、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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2022 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	34,573,917.85		34,573,917.85
应付账款	64,361,755.84		64,361,755.84
其他应付款	64,525.00	641,300.00	705,825.00
其他流动负债	2,867,111.65		2,867,111.65
合计	101,867,310.34	641,300.00	102,508,610.34

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	18,576,354.10	—	18,576,354.10
应付票据	52,368,201.76	—	52,368,201.76
应付账款	72,588,541.94	—	72,588,541.94
其他应付款	151,505.27	650,100.00	801,605.27
其他流动负债	2,880,608.03	—	2,880,608.03
合计	146,565,211.10	650,100.00	147,215,311.10

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额(元)
货币资金	37,771,827.58	—	253,501,843.62
其中：美元	37,771,827.57	6.7114	253,501,843.55
欧元	0.01	7.0084	0.07
应收账款	9,588,135.02	—	64,504,694.87
其中：美元	9,066,635.02	6.7114	60,849,814.27
欧元	521,500.00	7.0084	3,654,880.60
应付账款	96,121.87	6.7114	645,112.32
其中：美元	96,121.87	6.7114	645,112.32

(续上表)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额(元)
货币资金	38,283,245.21	—	244,082,486.60
其中：美元	38,283,245.08	6.3757	244,082,485.66
欧元	0.13	7.2197	0.94
应收账款	8,906,397.59	—	56,786,460.33
其中：美元	8,904,097.59	6.3757	56,769,855.02
欧元	2,300.00	7.2197	16,605.31
应付账款	100,885.97	6.3757	643,218.67
其中：美元	100,885.97	6.3757	643,218.67

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加或减少 269.76 万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	154,685.54	982,470,822.95		982,625,508.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	154,685.54	982,470,822.95		982,625,508.49
（1）债务工具投资		982,470,822.95		982,470,822.95
（3）衍生金融资产	154,685.54			154,685.54
（二）应收款项融资			6,244,620.00	6,244,620.00
持续以公允价值计量的资产总额	154,685.54	982,470,822.95	6,244,620.00	988,870,128.49

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
(六) 交易性金融负债	5,078,088.89			5,078,088.89
衍生金融负债	5,078,088.89			5,078,088.89
持续以公允价值计量的负债总额	5,078,088.89			5,078,088.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据公司与银行签定的远期结售汇合约，对期末尚未交割的远期结售汇，按合同汇率与报表日远期人民币对美元汇率的差额计算远期结售汇合同浮动盈亏。

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

银行理财产品期限较短，是以预计利率经调整后，作为其估值技术和主要输入值。

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

公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙）	苏州	合伙企业	1,000 万元	60.22%	60.22%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钱祥云。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钱祥云	实际控制人、董事长、总经理，直接和通过苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙）持有本公司股份 30.22%

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐玉英	实际控制人配偶
唐宇翔	实际控制人之子
吉根保	通过苏州市富士莱技术服务发展中心（有限合伙）持有本公司股份 25.50%
胡凤媛	吉根保配偶
吉利	吉根保之子
陆建刚	公司董事
沈莹娴	公司董事
卞爱进	公司董事兼董事会秘书、副总经理
沈逸	公司独立董事
陆爱新	公司独立董事
薛卫忠	公司独立董事
钱怡	监事会主席、职工代表监事
李耀明	公司监事
胡瑞龙	公司监事
王永兴	公司副总经理
钱桂英	公司财务总监
苏州市友德邦针纺织有限公司	钱祥云哥哥控制的公司
江苏吉泰利恒实业有限公司	吉根保控股（持股 75%），任执行董事兼总经理，胡瑞龙持股 25%
江阴市吉恒化纤有限公司	吉根保控股
常熟市利荣纺织品有限公司	吉根保妹夫控股
常熟市吉恒钢管有限公司	江苏吉泰利恒实业有限公司之全资子公司。吉利任执行董事兼总经理。
苏州菲镭泰克激光技术有限公司	沈莹娴任职董事的公司
苏州华电电气股份有限公司	沈莹娴任职董事的公司
苏州赛伍应用技术股份有限公司	沈莹娴任职监事的公司
博瑞生物医药（苏州）股份有限公司	沈莹娴任职监事的公司
苏州凯英工业材料有限公司	沈莹娴配偶的父亲控制的公司
苏州凯姆勒绝缘材料有限公司	沈莹娴配偶的父亲控制的公司
南通凯英薄膜技术有限公司	沈莹娴配偶的父亲控制的公司
苏州方本会计师事务所常熟新联分所	薛卫忠任职副所长的公司
江苏新天伦（常熟）律师事务所	沈逸任职执行主任、专职律师的公司
张家港保税区辉煌国际贸易有限公司	钱祥云儿子配偶的父亲控制的公司
安达辉煌生物医药科技有限公司	钱祥云儿子配偶的父亲控制的公司

4、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	1,969,298.87	1,845,542.30

（2）其他关联交易

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大关联交易情况。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、为贯彻落实公司发展战略规划，优化科研力量布局，公司使用自有资金 3,000 万元投资设立全资子公司苏州鲲泰生物科技有限公司。公司在苏州工业园区设立全资子公司，有利于在当地吸引优秀的研发人才，加快推进公司产品管线开发；同时有利于公司深度融入苏州生物医药产业，完善公司销售布局，寻求业务拓展机会。

2、为推动公司战略发展规划的实施，公司使用自有资金 3,000 万元投资设立全资子公司苏州贝格致远投资管理有限公司，该全资子公司作为上市公司股权投资平台，全面聚焦于生物医药领域，对有利于公司主营业务拓展的、具有产业协同效应的项目和企业进行投资，为公司寻找新的增长点，增强公司市场竞争能力。

十五、其他重要事项

1、其他

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	86,777,089.86	100.00%	4,672,062.85	5.38%	82,105,027.01	90,274,180.29	100.00%	4,814,252.74	5.33%	85,459,927.55
其中：										
组合 1 应收客户货款	86,777,089.86	100.00%	4,672,062.85	5.38%	82,105,027.01	90,274,180.29	100.00%	4,814,252.74	5.33%	85,459,927.55
合计	86,777,089.86	100.00%	4,672,062.85	5.38%	82,105,027.01	90,274,180.29	100.00%	4,814,252.74	5.33%	85,459,927.55

按组合计提坏账准备：4,672,062.85 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 应收客户货款	86,777,089.86	4,672,062.85	5.38%
合计	86,777,089.86	4,672,062.85	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,967,060.99
1 至 2 年	18,244.53
2 至 3 年	491,769.64
3 年以上	300,014.70
3 至 4 年	51,110.08
4 至 5 年	4,641.18
5 年以上	244,263.44
合计	86,777,089.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合	4,814,252.74		142,189.89			4,672,062.85
合计	4,814,252.74		142,189.89			4,672,062.85

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	10,459,716.90	12.05%	522,985.85
客户二	8,721,115.12	10.05%	436,055.76
客户三	8,715,425.02	10.04%	435,771.25
客户四	8,448,000.00	9.74%	422,400.00
客户五	7,718,110.00	8.89%	385,905.50
合计	44,062,367.04	50.77%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	381,352.80	2,050,983.63
合计	381,352.80	2,050,983.63

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	16,500.00	16,500.00
其他	401,424.50	2,181,356.85
合计	417,924.50	2,197,856.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	146,873.22			146,873.22
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	110,301.52			110,301.52
2022 年 6 月 30 日余额	36,571.70			36,571.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	401,424.00
3 年以上	16,500.50
5 年以上	16,500.50
合计	417,924.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他款项	146,873.22		110,301.52			36,571.70
合计	146,873.22		110,301.52			36,571.70

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	代付社保	209,424.00	1 年以内	50.11%	10,471.20
客户二	代付公积金	152,000.00	1 年以内	36.37%	7,600.00
客户三	备用金	40,000.00	1 年以内	9.57%	2,000.00
客户四	押金	11,400.00	5 年以上	2.73%	11,400.00
客户五	押金	5,100.00	5 年以上	1.22%	5,100.00
合计		417,924.00		100.00%	36,571.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,111,900.00		1,111,900.00	1,111,900.00		1,111,900.00
合计	1,111,900.00		1,111,900.00	1,111,900.00		1,111,900.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏美莱医药有限公司	1,111,900.00					1,111,900.00	
合计	1,111,900.00					1,111,900.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,129,850.21	139,535,158.03	252,138,694.90	146,850,945.23
其他业务	13,233,156.95	9,381,293.18	5,329,662.66	3,019,488.71
合计	272,363,007.16	148,916,451.21	257,468,357.56	149,870,433.94

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,746,566.39	1,563,711.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	-194,235.45	
合计	5,552,330.94	1,563,711.53

十七、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-277,221.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,899,520.74	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-984,932.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,528.82	
减：所得税影响额	792,125.73	
合计	4,488,712.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.98%	1.1221	1.1221
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63%	1.0661	1.0661