



HYBIO



**深圳翰宇药业股份有限公司**

**2023年半年度报告**

**2023年08月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曾少贵、主管会计工作负责人涂鸿鸿及会计机构负责人(会计主管人员)边彩云声明：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次半年报的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险与应对措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”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 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	30
第五节 环境和社会责任 .....	33
第六节 重要事项 .....	45
第七节 股份变动及股东情况 .....	54
第八节 优先股相关情况 .....	60
第九节 债券相关情况 .....	61
第十节 财务报告 .....	64

## 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券管理部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、翰宇药业	指	深圳翰宇药业股份有限公司
香港翰宇	指	翰宇药业（香港）有限公司，本公司全资子公司
翰宇武汉	指	翰宇药业（武汉）有限公司，本公司全资子公司
成纪药业	指	甘肃成纪生物药业有限公司，本公司全资子公司
翰宇大理	指	翰宇生物科技（大理）有限公司，本公司控股子公司
翰宇原创	指	深圳翰宇原创生物科技有限公司，本公司全资子公司
翰宇医疗	指	深圳翰宇医疗技术有限公司，本公司全资子公司
翰昊制药	指	云南翰昊制药有限公司，控股子公司翰宇大理之联营企业
健麾信息	指	上海健麾信息技术股份有限公司
翰宇生物	指	深圳市翰宇生物工程有限公司
广安石化	指	深圳市广安石油化工有限公司
深圳众悦	指	深圳市众悦健康技术有限公司，翰宇药业全资子公司成纪药业之联营企业
国家药监局（NMPA）	指	国家药品监督管理局，原国家食品药品监督管理局
《中国药典》	指	《中华人民共和国药典》
《医保目录》	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年版）
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
多肽	指	由氨基酸经肽键连接而成的一类化合物，其在连接方式上与蛋白质相同，通常将含有氨基酸数量100个以下的称为多肽。
新药	指	中国境内外均未上市的药品，分为创新药和改良型新药。新注册分类1为创新药，强调含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物；新注册分类2为改良型新药，在已知活性成份基础上进行优化，强调具有明显的临床优势。
原研药品	指	境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品。
仿制药	指	仿制已上市的原研药品，分为两类，一是仿制境外已上市境内未上市原研药品，二是仿制境内已上市原研药品。仿制药要求与原研药品质量和疗效一致。
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质。
处方药	指	必须凭医生处方购买，并在医生指导下使用的药品。
非处方药（OTC）	指	为方便公众用药，在保证用药安全的前提下，经国家卫生行政部门规定或审定

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

		仿制药的申请，相关的注册文件也用 ANDA 文件表示。
卡贝缩宫素	指	卡贝缩宫素是一种人工合成的长效的缩宫素类似物。与缩宫素一样，卡贝缩宫素可引起子宫平滑肌的节律性收缩，收缩频率和幅度均明显优于缩宫素，临床应用可以预防子宫张力不足和产后出血，促进子宫修复。
缩宫素	指	缩宫素是一个硫化的含有 9 个氨基酸的多肽衍生物，可以促进子宫平滑肌收缩，兴奋子宫，有利于胎儿娩出，或大剂量使用以控制产后出血。此外，缩宫素还能起到促进排乳、舒张血管平滑肌降低血压、抗利尿的作用，临床主要应用于催产、引产和产后止血。
阿托西班	指	阿托西班是缩宫素的类似物，以竞争的方式结合缩宫受体，抑制子宫收缩，起到缩宫素受体拮抗剂的作用。阿托西班的胎盘透过率较低，临床不良反应较少。该药物为瑞典辉凌大药厂的原研药品，主要用于对晚期流产的治疗。
依替巴肽	指	又名爱啡肽，适应症为抗凝血（抗血小板聚集），用于急性冠状动脉综合征患者，包括接受药物治疗的患者和进行经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者。依替巴肽是 2011 年美国心脏学院基金会（ACCF）、美国心脏协会（AHA）、（美国）心血管造影和介入学会（SCAI）经皮冠脉介入（PCI）治疗指南推荐用药，属于第三代抗血小板药物，冠心病抗血小板治疗的一线药物。
醋酸格拉替雷	指	醋酸格拉替雷是一种人工合成的肽类制剂，由谷氨酸、丙氨酸、酪氨酸和赖氨酸四种氨基酸组成，用于治疗多发性硬化症。
利拉鲁肽	指	利拉鲁肽是一种胰高血糖素样肽-1(GLP-1)类似物，与人 GLP-1 具有 97% 的序列同源性，可以激活人 GLP-1 受体，促进胰腺细胞分泌胰岛素。利拉鲁肽适用于成人 II 型糖尿病患者控制血糖。
CEP/COS	指	由欧洲药品监督管理局（EDQM），对于已经收载到欧洲药典的原料药进行的一个独立的质量评价程序，即欧洲药典适用性认证（Certification of Suitability to Monograph of European Pharmacopoeia，早期简称 COS，现称 CEP）。如果拟上市药品中使用的原料药已获得 CEP 证书，对应制剂的上市许可申请可直接使用该原料药证书，审评当局不再对原料药的质量进行评价（即视为原料药已批准）。获得 CEP 证书的原料药可在欧盟所有国家销售，可以应用于所有欧盟制剂的上市申请。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨笛	李娉娉
联系地址	深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路7号翰宇创新产业大楼	深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路7号翰宇创新产业大楼
电话	0755-26588036	0755-26588036
传真	0755-26588022	0755-26588022
电子信箱	hy@hybio.com.cn	hy@hybio.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见2022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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，



具体可参见 2022 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 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

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	325,278,801.43	356,529,657.06	-8.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-34,133,703.88	-98,223,075.25	65.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-106,372,963.05	-29,774,600.47	-257.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,660,161.00	31,170,243.64	-220.82%
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.11	63.64%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.11	63.64%
加权平均净资产收益率	-2.70%	-6.29%	3.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,495,397,141.24	3,611,233,247.62	-3.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,261,019,876.94	1,270,636,709.44	-0.76%

### 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)	-442,882.84	
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)	23,641,507.98	主要系本期收到的计入当期损益的政府补助及递延收益摊销计入当期损益的政府补助。
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	50,391,124.21	主要系健麾信息股票公允价值变动收益及处置健麾信息部分股票损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,017,003.76	
减: 所得税影响额	317,326.98	
少数股东权益影响额(税后)	16,159.44	
合计	72,239,259.17	

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）公司所属行业发展情况、周期性特点及行业地位

公司所属行业为医药制造业，医药行业是关系国计民生的重要产业，是中国制造 2025 和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。随着国家药品监管部门陆续出台法规提高生产质量标准 and 环保要求、推行带量采购、实施仿制药一致性评价制度等政策要求，医药行业面临转型升级。规范化、专业化、规模化的优质企业将占据市场主导地位。具备成本优势、品质优势和创新优势的企业将在竞争中获取更多市场份额，促进行业集中度进一步提升。

随着国民经济持续增长，人民生活水平和可支配收入日益提高，居民医疗保健重视程度加强，医药消费能力与意愿也逐步提升。同时，受人口老龄化加剧、城镇化水平不断提高，以医药救助为兜底、医保为基础、商业保险等为补充的医疗保障制度逐渐完善等因素影响，国民药品消费刚需将持续扩大，成为我国医药行业长远发展的重要推力，医药行业整体未呈现明显周期性特征，属于弱周期性行业。

公司是一家专业从事多肽药物研发、生产和销售的国家级高新技术企业，深耕多肽行业二十余载，凭借在多肽领域的研发优势、过硬产品质量以及国际标准生产基地的投入，凭借国内制剂专业化的推广及营销团队，在国内和国际市场拥有较高的认可度。公司拥有目前国际上先进的全自动多肽合成系统、全自动纯化系统，以及小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊和颗粒剂等生产线，未来，公司还将继续优化升级产品结构，提高公司战略韧性，形成在多肽特色原料药、多肽制剂等领域的技术、产品、营销和人才优势，保持行业领先的竞争地位。

#### （二）公司所从事的主要业务

公司所从事的主要业务为多肽制剂及原料药，主要产品包括多肽原料药、客户定制肽、美容肽、多肽制剂药品、固体制剂药品、医疗器械和多肽护肤品等多个系列。2023 年上半年，公司坚持以多肽药品为核心，稳步推进妇产生殖、消化止血、减重降糖和抗感染四大治疗领域的战略规划，同时积极开拓大消费市场，为公司提供新的利润增长点。

#### （三）公司的主要产品及用途

公司已上市制剂产品主要包括注射用生长抑素、注射用特利加压素、醋酸去氨加压素注射液、注射用醋酸西曲瑞克、缩宫素注射液、依替巴肽注射液、卡贝缩宫素注射液、阿托西班注射液等。

公司主要制剂品种包括：

1、注射用生长抑素主要适用于急性食道静脉曲张出血；严重急性胃或十二指肠溃疡出血，或并发急性糜烂性胃炎或出血性胃炎；胰腺外科手术后并发症的预防和治疗；胰、胆和肠痿的辅助治疗；糖尿病酮症酸中毒的辅助治疗。在控制门脉高压食管静脉曲张破裂出血和重症急性胰腺炎等领域有明显的治疗效果，被《中国急性胰腺炎诊治指南》、《中国急性胰腺炎多学科诊治共识意见》、《胰腺术后外科常见并发症诊治及预防的专家共识》列入推荐用药。公司注射用生长抑素“翰康”品规齐全，在招标入市环节具有一定优势。

2、注射用特利加压素临床上主要用于食管静脉曲张出血，被中华医学会《肝硬化食管胃静脉曲张出血防治指南》《肝硬化诊治指南》、EASL《失代偿期肝硬化患者的管理临床实践指南》、AASLD《腹水和肝肾综合征的诊断、评估和处理指南》等指南推荐为肝硬化相关并发症一线治疗药物；2017年，中华医学会外科学分会发布的《肝切除术后加速康复中国专家共识》推荐特利加压素作为术后腹腔积液防治的一线用药，极大肯定了特利加压素在临床应用的拓展。根据前瞻产业研究院研究报告统计，2020年公司的注射用特利加压素的国内市场占有率达到76.78%。我国作为乙型肝炎高发国家，肝硬化、肝腹水的发病率一直呈高发态势，随着临床接受度的提高以及治疗科室的拓展，特利加压素在临床获得了更多应用机会。翰唯®注射用特利加压素于2021年通过药品一致性评价。

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

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

5、缩宫素注射液用于引产、催产、产后及流产后因宫缩乏力或缩复不良而引起的子宫出血；了解胎盘储备功能（催产素激惹试验）。该产品是第四代缩宫素，临床应用更安全。独家采用符合2015新版药典标准的固相化学合成法，质量可控；不含生物活性杂质，纯度高，不良反应少，临床安全性高。

6、依替巴肽注射液用于急性冠状动脉综合征（不稳定型心绞痛/非ST段抬高性心肌梗死）患者，包

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

7、卡贝缩宫素注射液用于选择性硬膜外或腰麻下剖腹产术后，以预防子宫收缩乏力和产后出血。卡贝缩宫素是在传统缩宫素的结构基础上加以修饰，使其生物利用度提高，药效更强、更持久。与传统缩宫素相比，卡贝缩宫素持效时间长，子宫收缩更强，能降低额外使用治疗型宫缩剂概率，并且在稳定心脏收缩压与舒张压方面更具有安全性，减少接受子宫按摩的数量、缓解产妇的腹痛感、降低水肿发生率等。在使用方面，传统缩宫素需持续用药，而卡贝缩宫素只需单剂量用药，操作更为方便。

8、醋酸阿托西班注射液适用于有早产指征的妊娠妇女，以推迟即将来临的早产。被 RCOG《早产妇女使用保胎药指南》、CNGOF《自发性早产的预防指南》、EAPM《早产和生育管理指南》推荐为早产治疗的一线药物；中华医学会《早发的临床诊断与治疗指南》明确指出缩宫素受体拮抗剂主要是阿托西班。《（2021 版）山东省超药品说明书用药专家共识》指出阿托西班可用于反复种植失败的患者，极大肯定了阿托西班在临床应用的拓展。翰宇®醋酸阿托西班注射液 2020 年获得欧盟国家上市许可。翰宇®醋酸阿托西班注射液于 2022 年通过药品一致性评价。

多肽原料药方面，公司主要产品包括利拉鲁肽、司美格鲁肽、格拉替雷、阿托西班、特利加压素、加尼瑞克、去氨加压素、亮丙瑞林、奥曲肽、卡贝缩宫素、利那洛肽、特立帕肽等多个原料药，原料药产品长期销往美国、欧洲、南美、东南亚、日本、韩国、印度等多个国家或地区。目前已有 18 个美国 DMF、5 个欧盟 DMF、5 个欧盟 CEP、14 个中国 DMF。公司作为多肽制药产业链上一个重要的多肽特色原料药供应商，技术壁垒较高，多年来与国内外客户建立了稳定的合作关系。多肽特色原料药合成技术方面，随着原研药专利到期临近，公司多款多肽特色原料药出口订单将迎来高速增长。翰宇药业的多肽原料药属特色原料药类，特色原料药指专利即将到期或近期到期且高技术壁垒的原料药产品，有着市场需求增长快、技术壁垒高、附加值较高的特点。

大消费产品方面，公司“博舒研”多肽护肤品已全新升级上市，“翰清”、“翰福”抑菌剂产品已通过审批并成功上市销售，线上覆盖“微信小程序”、“淘宝”及“京东”等渠道，线下正在积极布局，未来，公司将根据市场需要，利用多肽行业的技术优势，开拓更有价值的产品，提升公司核心竞争力。

#### （四）经营模式

##### 1、采购模式

公司采购模式主要有以下四种：

（1）集中采购：对于本公司使用量大的物料，如原料药、氨基酸、西林瓶、胶塞等主要采取集中采购的模式，采购供应部根据生产计划和各车间及部门的申购计划，结合仓储部的库存情况，确定最佳采购和储存批量，统一编制采购计划。

（2）合约采购：对于需求频率比较高的物料如试剂、低值易耗品、气体等，主要采取合约采购的模式。事先选定合格的供应商，并议定供应价格及交易条件等，以确保物料供应来源，简化采购作业，降低采购成本。同时，根据生产计划定时、定量进行采购。

（3）一般采购：对集中采购及合约采购以外的其它物料，采购供应部根据《物料采购申请单》逐单办理询价、议价、签定合同等作业。

（4）对于大型设备或工程类项目：采用公开招标或邀约招标方式，从而提高设备采购质量、降低采购成本，缩短项目交期。

公司建有主要物料供应商评价制度和供应商档案，并与产品质量优良、信誉好的供应商确立长期定点采购关系，以保证产品的稳定供应。

## 2、生产模式

公司实行“以销定产+少量备货”的生产模式，原则上按照销售需求订单来组织生产，对于常规产品为了避免突发性订单导致交货延期，公司会采用适度备货的原则进行生产。公司除了自有批件产品的生产外，也可接受其它公司产品的受托生产，将根据受托产品的特点组织研发、生产、质量等相关技术部门进行评估，满足需求后进行批量生产销售。同时，公司原料药产品通过美国 cGMP、欧盟 GMP、韩国 GMP 和国内 GMP 认证，制剂产品通过欧盟 GMP、巴西 GMP、印尼 GMP 和国内 GMP 认证，保证了企业整体质量管理水平处于同行业先进水平。公司严格实行 GMP 生产管理模式，根据 GMP 相关标准进行生产管理，生产过程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等实施产品质量控制，以保证产品安全、有效、质量均一。

## 3、销售模式

公司的销售收入来源主要为制剂和原料药的销售，制剂的销售模式无论是国内还是海外，主要采取经销及授权合作制，客户主要为具备直营团队的经销商或医药公司。原料药的销售主要有两种模式：一是直销方式，即直接对接终端客户，这种方式可及时有效地与客户沟通，准确把握市场信息及需求；二是中间商贸易方式，利用当地中间商的渠道、影响力及人脉资源去争取更多的客户，同时也解决了客户

拜访的痛点。此外，部分海外业务基于其特殊的文化及政策背景，只能通过中间商来合作。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

## 二、核心竞争力分析

### （一）战略优势

公司持续推进“翰翔”战略，以“人才、仿创结合、市场”作为三大战略支柱，经历国内成长、国际突破和全球发展三个重要发展阶段，在成为国际化先进企业的道路上砥砺前行。人才战略方面，公司不断完善人才管理和激励制度，为公司开发复杂仿制药、创新药和市场提供人才保障。仿创结合方面，持续推动一致性评价工作，稳固仿制药基础，积极推动战略级项目上市工作，同时加快创新药布局，不断提升公司核心竞争力。市场战略方面，通过自身产品的质量和技术领先优势，原料药放量机会；把握一致性过评及国家集采等市场机会，夯实国内制剂业务；借助全球多肽药物市场快速增长的行业趋势，积极发展国际战略合作伙伴，实现国际市场重点制剂产品战略布局；继续通过内外资源整合手段不断优化企业各项经营指标。

### （二）研发优势

公司研发中心建有多肽药物国家地方联合工程实验室、国家多肽创新药物公共实验中心、国家多肽药物制备中试技术平台，承担了多项国家级课题，获得国家技术发明奖二等奖、中国专利优秀奖、国家知识产权示范企业、广东省科学技术奖、深圳市市长奖等国家、省、市级荣誉奖励。作为多肽行业的领军药企，公司充分挖掘自身优势，逐步开拓与国内外资源互补的优质药企、科研机构等合作，积极与中科院微生物所、深圳市第三人民医院、深圳国家感染性疾病临床医学研究中心、中科院深圳先进院、深圳湾实验室等科研机构合作。公司已搭建扎实的全产业链研发平台，为内生和外延项目提供坚实技术保障，多肽药物批件、新药证书和临床批件数国内领先，随着新产品逐渐上市和市场开拓为公司稳步发展打下坚实的基础。

### （三）产品优势

公司作为国内多肽药物先进企业，目前拥有 26 个多肽药物，9 个新药证书，24 个临床批件。公司具有丰富的产品储备，形成了六大核心业务，分别是特色原料药、注射剂、客户定制肽、固体制剂、药品

组合包装类产品和医疗器械产品六大系列，已形成妇产生殖、消化止血、减重降糖、抗感染四大治疗领域的战略布局。公司作为全球为数不多的具有规模化多肽原料药的企业之一，尤其是在利拉鲁肽、司美格鲁肽和格拉替雷等技术难度极高的多肽特色原料药产业化方面，在国际上具有较高知名度。公司也是国内拥有多肽药物品种最多的企业之一，注射用特利加压素、注射用生长抑素、醋酸去氨加压素注射液、依替巴肽注射液、注射用西曲瑞克等产品国内市场占有率均名列前茅。仿制药板块一共 15 个产品通过或视同通过一致性评价，含 10 个多肽注射剂和 5 个小分子固体制剂，覆盖多个产品管线，过评数量在多肽类企业中处于领先，践行了聚焦多肽的研发战略。大消费产品方面，“翰清”、“翰福”抑菌剂已在线上商城上市销售，随着产品种类不断增加，立足长远经营，全面发展，形成更为突出的企业竞争优势。

#### （四）质量优势

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

#### （五）市场优势

近年来，公司不断优化营销中心组织结构及营销模式，在经销模式的基础上，进一步强化精细化管理，降本增效，同时加强对医疗终端的把控，力求每一个产品在每一个区域市场的广覆盖。公司项目研发计划明确，产品储备丰富，以及较大力度的高端仿制药和创新研发投入，将会形成未来的新产品、重磅产品，带来新一轮的业绩增长点。

#### （六）管理优势

公司拥有一支行业经验丰富和执行力强劲的管理团队。公司始终坚持“天下之道、仁心为药”的企业精神以及“以人为本、客户为先、创新求实、合作共赢”的核心价值观。公司自上而下形成了具有高工作效率、强服务意识、高治理水平的管理状态，通过完善职能功能和流程制度等措施，有效地发挥了各级职能管理能力。通过完善人才规划，重点人才引进，以及完善的培训机制和福利保障，提升各级管理者的管理水平，也调动了管理者和员工的主动性、积极性，吸引和保留了优秀的人才和业务骨干。公司财务管理、预算管理较为成熟，资金配置效率和风险控制得当，融资手段丰富和渠道顺畅，对公司的投资决策、投资过程和风险控制等方面也有积极的支持作用。



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

## 1、药品注册部分

### （1）国内注册

①2023 年 1 月，公司维格列汀片按化药 4 类获批上市并视同通过一致性评价。

维格列汀片的适应症：当饮食和运动不能有效控制血糖时，本品可作为单药治疗；当二甲双胍作为单药治疗用至最大耐受剂量仍不能有效控制血糖时，本品可与二甲双胍联合使用；当稳定剂量的胰岛素不能有效控制血糖时，本品可与胰岛素（合用或不合用二甲双胍）联合使用；当稳定剂量的磺脲类药物仍不能有效控制血糖，本品可与磺脲类药物联合使用。维格列汀片的上市有利于公司在相应治疗领域市场的拓展，提高公司在该治疗领域的市场。

②2023 年 1 月，公司醋酸奥曲肽注射液按化药 4 类获批上市并视同通过一致性评价。

醋酸奥曲肽注射液适用于控制手术治疗或放射治疗不能充分控制病情的肢端肥大症患者的症状并降低患者的生长激素(GH)胰岛素样生长因子-1(IGF-1)血浆水平。也可治疗不能或不愿手术的肢端肥大症患者，或治疗放射治疗尚未生效的间歇期肢端肥大症患者。适用于肝硬化患者胃-食管静脉曲张所致出血的紧急治疗，止血和预防再出血，与特殊治疗（如内窥镜硬化剂治疗）联用。还能预防胰腺手术后并发症及缓解与功能性胃肠胰腺(GEP)内分泌肿瘤有关的症状：如具有类癌综合征表现的类癌瘤。

③2023 年 1 月，公司特利加压素注射液按化药 3 类获批上市并视同通过一致性评价。特利加压素注射液的适应症：治疗食管静脉曲张出血。

④2023 年 3 月，公司缩宫素注射液通过一致性评价。

缩宫素注射液用于引产、催产、产后及流产后因宫缩无力或缩复不良而引起的子宫出血；了解胎盘储备功能（催产素激惹试验）。

⑤2023 年 7 月，公司卡贝缩宫素新增阴道分娩适应症获批。

卡贝缩宫素作为新一代强效宫缩剂，其作用机制是结合子宫平滑肌催产素受体，诱发子宫节律性收缩，并可增加已有的收缩频率及张力，故有受体饱和特性。它是一种合成的新型长效催产素，临床使用对于降低产后出血的发生率有其独到的优势，卡贝缩宫素持效时间长，子宫收缩更强，能降低额外使用治疗型宫缩剂概率，作用强度是缩宫素的 10 倍，并且在稳定心脏收缩压与舒张压方面更具有安全性。

《2014 版产后出血防与预防与处理指南》明确指出，卡贝缩宫素是预防和治疗宫缩乏力性产后出血的一线用药。

⑥2023 年 7 月，公司（作为生产企业和一致性评价研究方）注射用醋酸西曲瑞克通过一致性评价。

注射用醋酸西曲瑞克适应症为：辅助生育技术中，对控制性卵巢刺激的患者，本品可防止提前排卵。IQVIA 显示，2022 年度注射用醋酸西曲瑞克在中国销售额约 1.8 亿元，在美国销售额约 7.6 亿元。该产品 DMF 及对应制剂注射用醋酸西曲瑞克 ANDA 已向美国 FDA 提交注册申请，目前正在审评中，持有人为翰宇药业。

⑦利那洛肽胶囊获得临床批件。适应症为：治疗成人便秘型肠易激综合征（IBS-C）。

利那洛肽是全球首个鸟苷酸环化酶-C（GC-C）激动剂，由美国 Ironwood 公司研发，于 2012 年 8 月经 FDA 批准上市，商品名为 Linzess，适应症为成人慢性特发性便秘（CIC）和 IBS-C。于 2019 年 1 月 15 日经国家药品监督管理局（NMPA）批准利在中国上市，商品名为令泽舒。目前该药品国内市场由 AstraZeneca（阿斯利康）一家独占，尚无仿制上市。

报告期内，公司全资武汉子公司 8 个原料药品种：去氨加压素、缩宫素、特利加压素、阿托西班、依替巴肽、奥曲肽、加尼瑞克、卡贝缩宫素陆续获批。

## （2）国际注册

2023 年 2 月，加尼瑞克原料美国 DMF（南山产地）新增客户参引获批。

2023 年 6 月，加尼瑞克原料药 DMF（南山产地）在俄罗斯和马其顿获批。

## 2、专利

国内专利：

截至 2023 年 06 月 30 日，母公司共获得国内专利授权 277 项，其中发明专利 271 项；武汉翰宇获得国内专利授权 13 项；成纪药业获得国内专利授权 106 项。

报告期内，母公司获得国内授权专利 12 项。详情如下：

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	授权日
1	化合物及其制备方法和应用	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201810273684.0	2023 年 1 月 17 日
2	一种制备特立帕肽的方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201810671869.7	2023 年 1 月 17 日

3	一种地加瑞克的固相合成方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911198324.X	2023 年 2 月 28 日
4	一种 GLP-1 类似物的纯化方法	发明	翰宇药业（武汉）有限公司、深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911381573.2	2023 年 3 月 24 日
5	一种 GLP-1 类似物的转盐方法	发明	翰宇药业（武汉）有限公司;深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911409945.8	2023 年 3 月 31 日
6	一种高速逆流色谱法纯化醋酸奥曲肽的方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL202010167650.0	2023 年 4 月 7 日
7	度拉糖肽的纯化方法与纯化试剂	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201811039610.7	2023 年 4 月 18 日
8	一种注射用含地加瑞克的药物组合物及其制备方法和应用	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL202010705872.3	2023 年 4 月 25 日
9	一种冠状病毒的多肽、其衍生物及其应用	发明	中国科学院微生物研究所、深圳翰宇药业股份有限公司	ZL202210333422.5	2023 年 5 月 9 日
10	一种特立帕肽缓释凝胶注射液及其制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201910804352.5	2023 年 5 月 16 日
11	一种含一对二硫键的多肽药物的固液相合成方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201910933233.X	2023 年 5 月 16 日
12	注射用生长抑素冻干组合物及其制备方法	发明	深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911032450.8	2023 年 6 月 20 日

报告期内武汉翰宇新增获得国内发明专利授权 2 项，详情如下：

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	授权日
1	一种 GLP-1 类似物的纯化方法	发明	翰宇药业（武汉）有限公司、深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911381573.2	2023 年 3 月 24 日
2	一种 GLP-1 类似物的转盐方法	发明	翰宇药业（武汉）有限公司;深圳翰宇药业股份有限公司	ZL201911409945.8	2023 年 3 月 31 日

报告期内成纪药业新增获得国内发明专利授权 1 项，详情如下：

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	申请日
1	一种卡式全自动注射笔	发明	甘肃成纪生物药业有限公司	ZL201611226505.5	2023 年 1 月 10 日

国外专利：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司共获得国外专利授权 30 项。报告期内，公司获得国外授权专利 1 项，详情如下：

序号	专利名称	专利类型	专利所有人	专利号	授权日	授权国家
1	一种纯化长链多肽的方法	发明	深圳翰宇药	JP7278775B1	2023 年 5 月 21 日	日本

			业股份有限			
			公司			

### 3、商标

截至 2023 年 6 月 30 日，母公司获得国内商标注册证 220 件；国际商标注册证 43 件。成纪药业获得国内商标注册证 17 件，国际商标注册证书 5 件，报告期内无新增。

## 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	325,278,801.43	356,529,657.06	-8.77%	
营业成本	93,418,150.20	80,659,096.00	15.82%	
销售费用	111,207,682.85	148,053,649.97	-24.89%	
管理费用	71,973,449.41	48,149,434.96	49.48%	主要系本期固定资产折旧、股权激励摊销增加所致。
财务费用	57,842,682.04	41,858,233.12	38.19%	主要系本期利息费用增加所致。
所得税费用	2,758,766.15	-3,544,923.32	177.88%	主要系本期确认所得税费用增加所致。
研发投入	110,117,809.59	74,833,096.79	47.15%	主要系创新药研发费用增加。
经营活动产生的现金流量净额	-37,660,161.00	31,170,243.64	-220.82%	主要系本期经营活动现金流入减少、经营活动现金流出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	130,909,127.05	19,594,599.77	568.09%	主要系本期投资活动现金流入增加、投资活动现金流出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-110,568,865.75	-13,078,158.20	-745.45%	主要系本期筹资活动现金流出增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-16,723,711.82	38,757,250.43	-143.15%	主要系本期经营活动现金流量净额、筹资活动现金流量净额减少所致。

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
分行业						
医药制造业	325,278,801.43	93,418,150.20	71.28%	-8.77%	15.82%	-6.10%
分产品						
制剂	237,845,471.03	54,493,054.56	77.09%	-16.11%	31.49%	-8.29%
原料药	35,438,928.00	14,472,597.91	59.16%	-28.04%	-33.11%	3.10%
客户肽	2,538,222.20	1,126,839.65	55.61%	32.75%	-4.59%	17.37%
其他业务收入	18,448,842.50	5,013,018.98	72.83%	427.98%	162.73%	27.43%
器械类	209,859.72	150,061.37	28.49%	1,851.78%	514.49%	155.62%
固体类	29,051,757.13	16,783,935.69	42.23%	62.69%	18.43%	21.59%
大消费类	1,745,720.85	1,378,642.04	21.03%	257.31%	371.20%	-19.09%
分地区						
国内	291,360,745.90	78,967,143.29	72.90%	-7.71%	22.30%	-6.65%
国外	33,918,055.53	14,451,006.91	57.39%	-16.95%	-10.19%	-3.21%
分销售模式						
经销	260,067,404.08	73,278,529.70	71.82%	-13.06%	26.48%	-8.81%
其他	65,211,397.35	20,139,620.50	69.12%	13.62%	-11.37%	8.70%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-12,257,669.44	38.07%	投资健康信息、创兴前沿基金等获得的投资收益	是
公允价值变动损益	62,695,801.80	-194.71%	交易性金融资产公允价值变动损益	是
资产减值	6,855,843.76	-21.29%	存货跌价准备	否
营业外收入	68,552.93	-0.21%		否
营业外支出	1,591,439.93	-4.94%	主要是固定资产及存货报废	否
信用减值	-8,330,894.56	25.87%	坏账准备	是

## 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	90,039,488.34	2.58%	106,262,995.59	2.94%	-0.36%	
应收账款	317,391,490.40	9.08%	311,039,318.75	8.61%	0.47%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	208,053,601.65	5.95%	189,958,503.54	5.26%	0.69%	
投资性房地产	197,072,065.44	5.64%	153,349,432.68	4.25%	1.39%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	1,698,961,206.66	48.61%	1,784,954,911.46	49.43%	-0.82%	
在建工程	159,564,786.76	4.56%	153,994,880.06	4.26%	0.30%	
使用权资产	5,254,617.34	0.15%	2,877,593.94	0.08%	0.07%	主要系本期租赁增加所致。
短期借款	307,450,560.95	8.80%	315,922,501.59	8.75%	0.05%	
合同负债	57,694,800.55	1.65%	62,687,751.68	1.74%	-0.09%	
长期借款	680,730,382.49	19.48%	1,022,954,083.94	28.33%	-8.85%	主要系本期将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债是所致。
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
交易性金融资产	41,833,786.50	1.20%	160,569,262.70	4.45%	-3.25%	主要系本期处置健麾信息部分股票及公允价值变动收益所致。
应收款项融资	5,376,585.56	0.15%	2,704,520.63	0.07%	0.08%	主要系本期应收票据重分类增加所致。
预付款项	21,757,044.16	0.62%	11,960,008.82	0.33%	0.29%	主要系本期预付研发费增加所致。
其他流动资产	3,862,158.09	0.11%	13,624,279.70	0.38%	-0.27%	主要系本期收到期初留抵的进项税所致。
其他应付款	84,089,053.77	2.41%	122,137,658.51	3.38%	-0.97%	主要系本期支付期初预提的费用所致。
一年内到期的非流动负债	759,694,715.24	21.73%	458,991,408.69	12.71%	9.02%	主要系本期一年内到期的长期借款增加所致。
库存股	0.00	0.00%	318,662,650.99	8.82%	-8.82%	主要系本期注销回购股份所致。

## 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)	160,569,262.70	62,695,801.80				181,431,278.00		41,833,786.50
4.其他权益工具投资	5,736,507.47		-939,955.75					5,736,507.47
5.其他非流动金融资产	27,814,787.77						1,043,164.34	28,857,952.11
金融资产小计	194,120,557.94	62,695,801.80	-939,955.75			181,431,278.00	1,043,164.34	76,428,246.08
上述合计	194,120,557.94	62,695,801.80	-939,955.75			181,431,278.00	1,043,164.34	76,428,246.08
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他非流动金融资产其他变动系因汇率变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	1,440,000.00	信用证保证金
货币资金	3,639,009.80	远期结售汇保证金
货币资金	2,690,941.07	诉讼冻结资金
固定资产(房屋及建筑物)	1,155,837,459.98	抵押担保借款

项目	余额	受限原因
固定资产（机器设备）	136,618,132.70	抵押担保借款
投资性房地产（房屋建筑物）	115,690,347.22	抵押担保借款
投资性房地产（土地使用权）	18,311,852.54	抵押担保借款
无形资产（土地使用权）	167,543,214.49	抵押担保借款
在建工程	40,710,029.91	抵押担保借款
固定资产（房屋及建筑物）	167,671,333.77	抵押反担保
投资性房地产（房屋建筑物）	51,071,541.65	抵押反担保
投资性房地产（土地使用权）	2,235,637.37	抵押反担保
无形资产（土地使用权）	7,339,748.69	抵押反担保
合计	1,870,799,249.19	

## 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
150,000.00	54,800,000.00	-99.73%

### 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
交易性金融资产	84,000,000.00	62,695,801.80			181,431,278.00	-29,416,002.52		41,833,786.50	自有资金
其他权益工具投资	6,428,699.22		-939,955.75			3,269,424.50		5,736,507.47	自有资金
其他非流	35,195,99					5,961,895	1,043,164	28,857,95	自有资金



动金融资产	3.88					.13	.34	2.11	
合计	125,624,693.10	62,695,801.80	-939,955.75	0.00	181,431,278.00	-20,184,682.89	1,043,164.34	76,428,246.08	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
翰宇药业（武汉）有限公司	子公司	研发、生产、销售	350,000,000.00	875,011,345.30	406,594,164.52	80,413,517.41	24,795,787.31	21,539,674.78
甘肃成纪生物药业有限公司	子公司	研发、生产、销售	229,090,000.00	680,376,280.69	652,024,028.71	23,430,566.07	-11,656,706.68	-12,098,868.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

（1）翰宇药业（武汉）有限公司主营业务为多肽原料药生产及销售，随着翰宇武汉原料药上市申请陆续获批，进一步控制原料药生产成本，公司原料药业务将进一步提升。

（2）甘肃成纪生物药业有限公司主营业务为“医药+医疗器械”，其主要产品包括器械类产品、药品组合包装产品及固体制剂类药品。报告期内，成纪药业主营业务收入较去年同期上涨，营业成本与去年同期持平，从而报告期同比减亏。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （1）药品降价的风险

随着医疗卫生体制改革的进一步深入，药品审批、质量监管、公立医院改革、医保控费、药品集中带量采购等政策的实施，国家持续加强了对药品价格控制力度，特别是带量采购、国家集采、省级联盟集采和价格谈判，造成部分药品的终端招标采购价格逐渐下降，各企业竞争日益激烈，公司未来上市药品可能面临药品降价风险，从而对公司未来的产品收入产生影响。若公司不能及时、较好地适应政策调整变化，未能抓住价格下降、市场规模扩大带来的市场机遇，有效扩大销售规模，将会对公司经营带来一定影响。

应对措施：公司将不断深耕多肽行业，持续提升产品质量，拥抱国家及地方相关政策和一致性过评及国家集采等市场机会，积极应对政策变化以适应新的监管要求，以降低政策变动带来的潜在风险。同时提高公司研发创新能力，优化现有产品结构，及时调整营销策略，促进公司的持续健康发展。

## （2）技术开发的风险

公司产品所属的多肽药物行业，是典型的“高投入、高风险、高产出、长周期”行业，对新产品开发，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、验证、注册申报、临床等环节，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产及销售。公司在产品的开发、注册和认证阶段，持续投入巨额资金，进行大量的实验研究，周期长、成本高，存在开发失败的可能性。即使开发成功后，要取得药品批文才能上市销售，在药监部门审评审批的时间上也存在一定的不确定性。因此，公司存在技术开发的风险。

应对措施：公司将通过自主研发、合作研发、联合研发等多种创新机制，不断提升创新药研发能力，积极与国内外知名研发机构建立密切合作，借助专业机构研发实力扩充产品管线，同时拓展大消费产品种类，保持企业的创新动力，实现企业的长期可持续发展。

## （3）核心技术可能泄密的风险

公司作为国家级高新技术企业，对技术的依赖性较强。公司掌握的一系列核心技术是公司核心竞争力的重要体现。如核心技术外泄，将给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司采取一系列措施来防止核心技术外泄，如与核心技术人员签署《保密协议》和《竞业限制合同》，不仅严格规定了技术人员的保密职责，而且对相关技术人员离职后作出严格的竞业限制规定。同时公司加强日常经营管理中保密制度和保密技术建设；采取一系列行之有效的激励措施防止核心技术人员流失；积极加强信息安全系统的建设和知识产权保护。尽管采用上述防止公司核心技术对外泄露的措施，但仍存在核心技术外泄的风险。

## （4）创新人才紧缺的风险

公司致力于多肽药物的研发、生产和销售。目前公司正处于创新药战略转型的重要阶段，对高端研发人才需求较大，同时多肽药物行业在我国仍处于发展阶段，人才稀缺，因此，未来公司发展过程中，可能存在因人才不足而影响公司发展的风险。

应对措施：公司将“人才战略”提升到首要战略支柱并通过开展和落实中长期核心人才股权激励、人才梯队培养等创新模式，不断完善人才规划、激励制度、培训机制、福利保障，充分激励高素质核心人才与公司长期共同发展。

#### （5）产品质量风险

医药产品质量直接关系到使用者的人体健康，国家对医药生产企业实行严格的准入制度，对医药产品实行严格的质量控制。药品生产企业在组织生产经营过程中，对质量管理都有严格的要求以保证产品质量。新颁布的《药品管理法》虽然取消了 GMP 认证，但对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，新版《国家药典》、临床核查、GMP 飞行检查等对全流程的质量提出了新的要求。公司自成立之日起，原料药车间通过 2010 版 GMP、美国 FDA 和欧盟认证，无菌注射剂车间通过中国 2010 版 GMP、巴西、印尼和欧盟认证，也多次通过国内外知名客户审计、现场核查、飞行检查。建立了严格、完善、全面的质量管理体系，从未发生过产品质量危害事件。但随着公司产销规模扩大，产品种类增多，未来不排除因产品质量问题而影响产品销售或对消费者健康造成不利后果，从而影响公司的盈利能力，产生经营风险。

应对措施：公司将持续升级生产设备设施和生产质量管理体系，开展内部风险管控交叉检查、专项检查、跟踪检查，建立药品质量、药品安全生产等风险管控和风险评估机制，从人防、物防、技防三个方面保证药品生产安全，控制药品质量及 EHS 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
2023 年 02 月 03 日	龙华总部	实地调研	机构	UBS、金信基金、南方东英资产管理、东亚联丰投资管理、彬元资本、3W Fund、Allianz Global Investors 等	公司在研发创新方面的进展、糖尿病、妇产生殖领域布局情况、原料药出口情况、在研创新药进展、公司战略等	巨潮资讯网投资者关系活动记录表（编号 2023-001）
2023 年 05 月 10 日	价值在线网上平台	网络远程文字交流	其他	投资者	公司营收构成、多肽药物领域产品优势和研发优势、公司自身亮点及竞争力、企	巨潮资讯网投资者关系活动记录表（编号 2023-002）

					业文化建设方面措施、一季度经营情况、分红规划等	
2023 年 05 月 29 日	龙华总部	实地调研	机构	中泰证券、瑞信资本、悟空资本、招商资管、金信基金	公司研发投入情况、原料药业务进展、大健康产业布局情况、在研创新药进展、再融资计划及未来用途	巨潮资讯网投资者关系活动记录表（编号 2023-003）

## 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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.22%	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 13 日	巨潮资讯网公告（编号 2023-002）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	28.10%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网公告（编号 2023-049）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李瑶	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 18 日	任期满离任
康志红	独立董事	被选举	2023 年 05 月 18 日	被选举

### 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

#### 1、股权激励

(1) 2022 年 3 月 24 日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见。

同日，公司召开第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》等相关议案。

（2）2022 年 3 月 25 日，公司于巨潮资讯网披露了《独立董事公开征集委托投票权报告书》，独立董事李瑶女士作为征集人就公司拟定于 2022 年 4 月 11 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议的 2022 年限制性股票激励计划有关议案向公司全体股东公开征集委托投票权。

（3）2022 年 3 月 25 日至 2022 年 4 月 4 日，公司对本次激励计划拟首次授予激励对象名单在公司内部进行了公示。在公示时限内，公司监事会未收到任何组织或个人对本次激励计划拟首次授予激励对象提出的异议或不良反映。公司于 2022 年 4 月 7 日披露了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的审核及公示情况说明》。同日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

（4）2022 年 4 月 11 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。本次激励计划获得 2022 年第一次临时股东大会的批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在条件成就时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

（5）2022 年 5 月 9 日，公司召开第五届董事会第九次会议与第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件已成就，监事会对首次授予日的激励对象名单再次进行了核查并发表核查意见。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见。

（6）2022 年 12 月 28 日，公司召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》及《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件已成就，监事会对预留授予限制性股票的激励对象名单进行了核查并发表了核查意见。公司独立董事对前述事项发表了同意的独立意见。

（7）2023 年 1 月 4 日至 2023 年 1 月 13 日，公司对本次激励计划预留授予的激励对象名单在公司内部进行了公示。在公示时限内，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象提出的异议。公司于 2023

年 1 月 14 日披露了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

(8) 2023 年 3 月 31 日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的制性股票的议案》。公司独立董事对前述事项发表了同意的独立意见。

(9) 2023 年 6 月 21 日，公司召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的制性股票的议案》。公司独立董事对前述事项发表了同意的独立意见。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 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

环境保护相关政策和行业标准

#### （一）翰宇药业龙华总部（非重点排污单位，简化管理）

翰宇药业日常生产经营活动中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》等相关法律法规。行业标准方面严格执行《广东省水污染排放限值标准》（DB44/26-2001）、《城市污水再生利用城市杂用水水质》（GB/T18920-2002）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）等行业标准。

#### （二）翰宇药业坪山分公司

翰宇药业坪山分公司日常生产经营活动中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》等相关法律法规。行业标准方面严格执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》GB 21908-2008、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等行业标准。

#### （三）翰宇药业南山分公司

翰宇药业南山分部日常生产经营活动中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》等相关法律法规。行业标准方面严格执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、

《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等行业标准。

#### （四）翰宇武汉

翰宇武汉在日常生产经营活动中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》等相关法律法规。行业标准方面严格执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等行业标准。

#### （五）成纪药业

成纪药业日常生产经营活动中严格遵守《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）标准中的 2 类标准、《环境空气质量标准》（GB3095-2012）、《声环境质量标准》（GB3096-2008）、《排污许可证申请与核发技术规范制药工业—化学药品制品制造》、《危险废物贮存污染控制标准》。

#### （六）翰宇大理

翰宇大理日常生产经营活动严格遵守（1）《建设项目环境保护管理条例》、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》、《关于进一步加强环境影响评价管理防范环境风险的通知》（环发〔2012〕77 号）、《危险化学品重大危险源辨识》GB 18218-2018、《国家危险废物名录》（2021 年版）部令第 15 号、《危险废物转移联单管理办法》（国家环境保护总局令 1999 年第 5 号）、《制药工业污染防治技术政策》公告 2012 年第 18 号，2012 年 3 月 7 日、《洁净厂房设计规范》（GB50073-2013）、《药品生产质量管理规范》、国发【2015】17 号《水污染防治行动计划》（水十条）、国发【2013】37 号《大气污染防治行动计划》、国发【2016】31 号《土壤污染防治行动计划》、《挥发性有机物（VOCs）污染防治技术政策》、关于印发《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》的通知（环大气[2017]121 号）。

#### 环境保护行政许可情况

##### （一）翰宇药业龙华总部（非重点排污单位，简化管理）

深圳翰宇药业股份有限公司龙华总部建设项目进行了环境影响评价，于 2023 年 1 月 17 日取得环评批复，批复文号：深圳龙华批【2023】000004 号、排污许可证（证书编号：91440300748855818E003Q）。

(二) 翰宇药业坪山分公司

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

(三) 翰宇药业南山分公司

深环批【2006】101926 号、深环批函【2008】105 号、深环批【2010】100019 号、深环批【2015】100066 号、排污许可证（证书编号：91440300748855818E001P）

(四) 翰宇武汉

1、翰宇药业（武汉）有限公司生物医药生产基地建设项目进行了环境影响评价，于 2015 年 7 月 23 日取得环评批复，批复文号：武环管【2015】125 号，并于 2020 年 4 月完成了生物医药生产基地建设项目一期阶段性竣工环境保护验收。

2、翰宇药业（武汉）有限公司严格遵守排污许可管理制度，2019 年 4 月首次申领排污许可证，并于 2022 年 3 月完成了排污许可换证工作，证书编号：91420116090801548R001P，有效期至 2027 年 4 月 25 日。

(五) 成纪药业

成纪药业新建、扩建项目时都进行了环境影响评价，并获取了环境保护行政许可：

1、甘环开发【2004】10 号；2、天环函发【2014】93 号；3、天环函发【2017】114 号；4、麦区环发【2018】189 号；5、天环审发【2019】27 号；6、麦区环发【2019】29 号；7、新版排污许可证（证书号：916205007734444550001V）

(六) 翰宇大理

2021 年 3 月，翰宇生物科技（大理）有限公司委托云南省建筑材料科学研究设计院有限公司编制完成了《翰宇生物科技（大理）有限公司工业大麻深加工基地建设项目环境影响报告书》，并于 2021 年 3 月 26 日取得了大理州生态环境局大理分局《关于翰宇生物科技（大理）有限公司工业大麻深加工基地建设项目环境影响报告书的批复》大市环审【2021】007 号。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2021 国家危险废物名录	60.902 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	COD	检测后达标排放	1 个	园区内	/	202mg/l	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	BOD	检测后达标排放	1 个	园区内	/	4mg/l	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	PH	检测后达标排放	1 个	园区内	/	6~9	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	氨氮	检测后达标排放	1 个	园区内	/	1mg/l	/	0.8547 吨	无
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	总磷	检测后达标排放	1 个	园区内	/	0.2mg/l	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	总氮	检测后达标排放	1 个	园区内	/	15mg/l	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	悬浮物	检测后达标排放	1 个	园区内	/	50 mg/l	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	总余氯	检测后达标排放	1 个	园区内	/	1mg/l	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	粪大肠杆菌	检测后达标排放	1 个	园区内	/	10000 个/L	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司	废水	阴离子表面活性剂	检测后达标排放	1 个	园区内	/	0.2 mg/Nm3	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	危险废弃物	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2021 年版《国家危险废物名录》	12.86 吨	N/A	无
深圳翰宇药业	废水	COD	处理后达标排	1 个	园区内	30.04333	300 mg/L	0.57914 吨	N/A	无

股份有限公司坪山分公司			放							
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	废水	BOD	处理后达标排放	1 个	园区内	6.8	150 mg/L	0.000127 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	废水	PH	处理后达标排放	1 个	园区内	6.54	6~9	-	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	废水	氨氮	处理后达标排放	1 个	园区内	4.505	35 mg/L	0.000108 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	废水	总磷	处理后达标排放	1 个	园区内	0.336667	7mg/L	1.131667 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	废气	二氧化硫	处理后达标排放	2 个	园区内	3	50 mg/Nm3	0.00133 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	废气	氮氧化物	处理后达标排放	2 个	园区内	21	200 mg/Nm3	0.63 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	废气	烟尘	达标排放	1 个	园区内	1.5	30 mg/Nm3	0.00025 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	废气	挥发性VOCS	处理后达标排放	1 个	园区内	0.023	50 mg/Nm3	0.0000545 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分	废气	非甲烷总烃	处理后达标排放	1 个	园区内	1.63	120 mg/Nm3	0.00152 吨	N/A	无

公司										
深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司	噪声	噪声	处理后达标排放	2 个	园区内	58.4/48.4	65/55 mg/Nm3	-	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废水	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2021 国家危险废物名录	128.912 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废水	COD	检测后达标排放	1 个	园区内	7.557166 mg/l	345mg/l	0.033969 吨	8.42 吨	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废水	BOD	检测后达标排放	1 个	园区内	5.15mg/l	150 mg/l	0.03544 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废水	PH	检测后达标排放	1 个	园区内	6.72333	6~9	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废水	氨氮	检测后达标排放	1 个	园区内	2.829873mg/l	35 mg/l	0.01272 吨	0.8547 吨	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废水	总磷	检测后达标排放	1 个	园区内	2.221399 mg/l	5.2 mg/l	0.009985 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废水	总氮	检测后达标排放	1 个	园区内	4.163713mg/l	35 mg/l	0.018716 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废水	悬浮物	检测后达标排放	1 个	园区内	8mg/l	250 mg/l	0.03544 吨	N/A	无
深圳翰宇药业	废水	总有机碳	检测后达标排	1 个	园区内	11.7mg/l	35 mg/l	0.05136 吨	N/A	无

股份有限公司南山分公司			放							
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废气	二氧化硫	检测后达标排放	1 个	园区内	4mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	0.000503 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废气	氮氧化物	检测后达标排放	1 个	园区内	41.67mg/Nm <sup>3</sup>	150mg/Nm <sup>3</sup>	0.004508 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废气	林格曼黑度	检测后达标排放	1 个	园区内	<1 级	1 级	/	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废气	颗粒物	达标排放	1 个	园区内	1.4mg/Nm <sup>3</sup>	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.000181 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废气	非甲烷总烃	处理后达标排放	7 个	园区内	2.37mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0.080945 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废气	挥发性VOCS	处理后达标排放	7 个	园区内	0.446mg/Nm <sup>3</sup>	100mg/Nm <sup>3</sup>	0.020721 吨	N/A	无
深圳翰宇药业股份有限公司南山分公司	废气	噪声	检测后达标排放	1 个	园区内	53.2db(A)	60db(A)	-/	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	危险废物	危险废弃物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2021 年版《国家危险废物名录》	723.245 吨	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限公司	废水	pH	处理达标后排放	1 个	园区内	7.3-8.4	6-9	-	N/A	无
翰宇药业(武汉)有限	废水	COD	处理达标后排放	1 个	园区内	26.42mg/L	500mg/L	0.414676 吨	1.307 吨	无

公司										
翰宇药业（武汉）有限公司	废水	BOD	处理达标后排放	1 个	园区内	4.6mg/L	300mg/L	-	N/A	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废水	氨氮	处理达标后排放	1 个	园区内	3.454mg/L	45mg/L	0.054212 吨	0.174 吨	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废水	总氮	处理达标后排放	1 个	园区内	11.78mg/L	70mg/L	-	N/A	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废水	总磷	处理达标后排放	1 个	园区内	0.17mg/L	4.0mg/L	-	N/A	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废水	悬浮物	处理达标后排放	1 个	园区内	7mg/L	400mg/L	-	N/A	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废水	总有机碳	处理达标后排放	1 个	园区内	6.3mg/L	20mg/L	-	N/A	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废水	乙腈	处理达标后排放	1 个	园区内	0.02mg/L	3.0mg/L	-	N/A	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废气	VOCs	处理达标后排放	14 个	园区内	0.415mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.076412 吨	2.384 吨	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废气	二氧化硫	处理达标后排放	2 个	园区内	10.3mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.037608 吨	0.672 吨	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废气	氮氧化物	处理达标后排放	2 个	园区内	67mg/m <sup>3</sup>	150mg/m <sup>3</sup>	0.284685 吨	3.144 吨	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废气	颗粒物	处理达标后排放	2 个	园区内	1.65mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.007734 吨	0.409 吨	无
翰宇药业（武汉）有限公司	废气	油烟	处理达标后排放	1 个	园区内	1.0mg/m <sup>3</sup>	2.0mg/m <sup>3</sup>	-	N/A	无
翰宇药业（武汉）有限公司	噪声	噪声	处理达标后排放	N/A	园区内	昼间 58dB 夜间 48dB	昼间 65dB 夜间 55dB	-	N/A	无
甘肃成纪生物药业有限公司	危险废物	危险废弃物	集中收集后委托处理	N/A	N/A	N/A	2021 年国家危险废物名录	3 吨	N/A	无



甘肃成 纪生物 药业有 限公司	废水	PH	检测后 达标排 放	1 个	总排口	7.8	6-9	/	N/A	无
甘肃成 纪生物 药业有 限公司	废水	SS	检测后 达标排 放	1 个	总排口	11	400mg/L	0.00035 吨	N/A	无
甘肃成 纪生物 药业有 限公司	废水	COD	检测后 达标排 放	1 个	总排口	18	500 mg/L	0.00078 吨	N/A	无
甘肃成 纪生物 药业有 限公司	废水	BOD	检测后 达标排 放	1 个	总排口	5.8	300 mg/L	0.0001 吨	N/A	无
甘肃成 纪生物 药业有 限公司	废水	氨氮	检测后 达标排 放	1 个	总排口	0.048	25 mg/L	0.00000 2 吨	N/A	无
甘肃成 纪生物 药业有 限公司	废气	颗粒物	检测后 达标排 放	1 个	锅炉	10.2	20 mg/L	0.17 吨	N/A	无
甘肃成 纪生物 药业有 限公司	废气	二氧化 硫	检测后 达标排 放	1 个	锅炉	12	50 mg/L	0.14 吨	N/A	无
甘肃成 纪生物 药业有 限公司	废气	NOx	处理后 达标排 放	1 个	锅炉	101	200 mg/L	1.39 吨	/N/A	无
甘肃成 纪生物 药业有 限公司	噪声	噪声	处理后 达标排 放	1 个	厂区	昼间 52 夜间 44	昼间 60dB(A) 夜间 50dB(A)	-	N/A	无

### 对污染物的处理

（一）危险废物处理合同经环保局备案，日常收集至专门的危废存放场所，再由有资质的危废处理公司转运、处理。

（二）公司 EHS 管理部负责污水站的日常运行管理及设施维护。工业废水经污水处理站处理达标后排入深圳市水务（集团）有限公司南山水质净化厂、沙田污水处理厂，按照环保要求安装在线监测，监测指标有：COD、氨氮、总氮、总磷、PH 和流量；其它指标和检测频次严格按照“排污许可证”要求委托有专业资质单位检测，并完成环保局备案。

（三）公司对废气处理设施定期维护，并按照“排污许可证”频次和指标要求委托有资质单位检测。

（四）噪声设备：风机、水泵、冷冻机、空压机等配置减震垫、吸声棉降低噪音，并将水泵、冻干机、空压机等集中于动力机房内，建筑隔音，达到降低噪音的效果。厂区产生的噪音较小，对周围环境影响较小。

（五）公司配有防护眼镜、防护手套、防毒面具、灭火器等应急救援物资。

#### 环境自行监测方案

报告期内公司严格按照排污许可证自行监测方案执行监测，监测结果皆符合标准。

#### 突发环境事件应急预案

（一）翰宇药业龙华总部《环境突发事件应急预案》，正在编制。

（二）翰宇药业坪山分公司 2018 年 4 月编制了“深圳翰宇药业股份有限公司坪山分公司突发环境事件应急预案”，2021 年 8 月进行了更新并通过备案。

（三）翰宇药业南山分部完成《环境突发事件应急预案》，本预案已在深圳市南山区环境保护局备案，备案编号：440305-2021-0011-L。公司按时组织环境突发事件应急演练，以提高应急反应能力和现场处置能力水平,提高企业工作人员环境安全意识。

（四）翰宇武汉公司于 2019 年 7 月编制了“翰宇药业（武汉）有限公司突发环境事件应急预案”并完成备案，2022 年 12 月进行修订并通过备案。

（五）甘肃成纪生物药业有限公司《环境突发事件应急预案》已到期，目前第三方正在编写报告，预计 2023 年 8 月中旬完成备案。

（六）翰宇生物科技（大理）有限公司正在编制《翰宇生物科技（大理）有限公司突发环境事件应急预案》。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

深圳翰宇药业股份有限公司 2023 上半年在环境影响评价、危废处置、环境监测费、EHS 体系运行及环境治理等方面投入的环境保护费用共计 343 余万元，2023 上半年缴纳环境保护税 1,567 元。

翰宇药业（武汉）有限公司 2023 上半年在环境影响评价、危废处置、环境监测费、EHS 体系运行及环境治理等方面投入的环境保护费用共计 48 万元，2023 上半年缴纳环境保护税 2,139.76 元。

#### 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

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

甘肃公司环境信息公示网址：<http://www.changee.cn>

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

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

无

## 二、社会责任情况

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

### （一）加强股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等相关法律法规、规章制度的要求履行信息披露义务，遵循真实、准确、完整、及时、公平五大基本原则，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。严格规范股东大会的召开程序和会议内容，公平地向所有股东披露信息，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保障公司所有股东尤其中小股东的合法权益。

### （二）加强职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》、《妇女权益保障法》等有关员工雇佣相关法律法规，全力维护员工的合法权益，杜绝任何在用工方面的歧视行为，严禁任何漠视与践踏员工权益的行为，持续构建和谐劳资关系。公司始终把安全生产放在第一位，认真贯彻执行国家有关安全

法律法规，通过对工作场所的健康及安全因素进行风险识别及管控，为员工提供一个健康及安全的工作环境。并把员工生命健康放在最高位，坚持安全生产方针，定期举办员工健康安全培训以及讲座，强化员工的安全生产意识。公司重视企业文化，关爱员工的身心健康，为此公司专门成立了企业文化建设委员会，定期对企业文化核心理念进行宣贯，并将公司优秀人或事拍摄成短片，加强企业文化宣传的趣味性与传播性。同时公司也积极组织员工活动，使得员工对公司有归属感，增强企业凝聚力。

### （三）EHS 管理工作

为了规范公司 EHS 管理工作，母公司及控股子公司均成立了 EHS 管理委员会，推行了 EHS 管理体系（导入 ISO14001、ISO45001），健全《EHS 管理手册》、《EHS 管理管理制度》、《安全生产现状评价》、《安生生产事故应急预案》、《EHS 年度检测计划》等。并严格遵守法律法规、政府相关政策。公司 EHS 管理部每月组织一次安全检查，对生产、研发、办公场所进行全部检查，发现问题将及时处理或向上级部门报告。公司依法进行 EHS 培训、演练，全员签订 EHS 责任书，层层认真落实 EHS 主体责任，有效的保障公司生产安全。

### （四）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

积极贯彻乡村振兴战略，公司党委坚持以党建为引领，履行企业担当，以精准施策为切入点，支持对口帮扶的广西河池市罗城、东兰、凤山县发展特色主导产业，通过捐款捐物等方式，助力乡村振兴。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	1、公司实际控制人曾少贵、曾少强、曾少彬； 2、公司董事及/或高级管理人员曾少贵、曾少强、曾少彬	关于股份锁定、避免同业竞争、确保翰宇生物转让翰宇生物医药园房地产的承诺	<p>(一) 公司董事、高级管理人员关于股份锁定的承诺公司董事及/或高级管理人员曾少贵、曾少强、曾少彬还承诺：“在本人担任翰宇药业董事/监事/高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；本人从翰宇药业董事/监事/高级管理人员岗位离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。”</p> <p>(二) 关于避免同业竞争的承诺函公司控股股东、实际控制人曾少贵、曾少强、曾少彬于 2010 年 3 月 12 日向公司出具了《避免同业竞争的声明与承诺函》，声明并承诺：“截至本函签署之日，本人及本人所控制的其他企业未从事任何在商业上对翰宇药业构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使本人所控制的其他企业从事任何在商业上对翰宇药业构成直接或间接同业竞争的业务或活动。如本人因违反本函而导致翰宇药业遭受损失、损害和额外开支，本人承诺将赔偿由此给翰宇药业带来的一切经济损失。”(三) 实际控制人关于确保翰宇生物转让翰宇生物医药园房地产的承诺</p> <p>2010 年 11 月 29 日，公司实际控制人承诺：若国家或地方性法律、法规、政策等出现变化，允许翰宇生物转让翰宇生</p>	2011 年 04 月 07 日		报告期内，未发现承诺人违反上述承诺情况。

			物医药园房地产，且公司生产经营仍需使用翰宇生物医药园房地产，公司实际控制人确保其控制的翰宇生物在半年内将翰宇生物医药园房地产按转让时的账面价值转让给公司；若因国家或地方性法律、法规、政策等出现变化，公司不能继续租赁翰宇生物医药园房地产，公司实际控制人全额承担公司搬迁生产场地产生的搬迁费用和因此遭受的其他损失。			
股权激励承诺	深圳翰宇药业股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为本激励计划的激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022年03月25日	至2022年限制性股票激励计划结束为止	报告期内，未发现承诺人违反上述承诺情况。
股权激励承诺	2022年限制性股票激励计划所有激励对象	其他承诺	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022年03月25日	至2022年限制性股票激励计划结束为止	报告期内，未发现承诺人违反上述承诺情况。
其他对公司中小股东所作承诺	1、公司实际控制人曾少贵、曾少强、曾少彬； 2、公司董事/高级管理人员 PINXIANG YU、唐洋明、杨笛、曾兆辉、张敏、涂鸿鸿； 3、公司监事李庆洋、梁琳、杨璐	关于股份锁定的承诺	在本人担任翰宇药业董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%；本人从翰宇药业董事、监事及高级管理人员岗位离任后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。			报告期内，未发现承诺人违反上述承诺情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**七、破产重整相关事项**

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

**八、诉讼事项**

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

原董事、总裁袁建成涉嫌职务犯罪被提起公诉	6,613.48	否	一审已判决，被告已上诉	诉讼中	诉讼中	2023年01月17日	巨潮资讯网公告 (2023-007)
原董事、董事会秘书、副总裁朱文丰涉嫌职务犯罪被提起公诉	80	否	一审已判决，被告已上诉	诉讼中	诉讼中	2023年01月17日	巨潮资讯网公告 (2023-007)
未达到重大诉讼标准的已结案诉讼	10	否	已结案	一审判决已生效	一审判决已生效		
未达到重大诉讼标准的未结案诉讼	1,519.81	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中		

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市广安石油化工有限公司	同一最终控制人	经营租赁	厂房宿舍租金、水电费及物业管理费	参照市场价	82.62元/平方米	338.54	100.00%	1,000	否	转账	-	2023年04月01日	巨潮资讯网公告 (2023-028)
深圳市广安石油	同一最终控制人	采购商品	采购石油	参照市场价	0	0	0.00%	1	否	转账	-	2023年04月01日	巨潮资讯网公



油 化 工 有 限 公 司	人											日	告 (202 3-028 )
合计				--	--	338.5 4	--	1,001	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				否									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市高新投集团有限公司	2018年08月20日	50,000	2018年11月01日	30,200	抵押	公司坪山土地及房地产	是	自公司本期公开发行债券发行上市之日起5年	否	否
深圳市	2022年	15,000	2023年	12,500	抵押	公司坪	是	放款之	否	否

高新投融资担保有限公司	03月25日		04月28日			山土地及房地产		日起不超过6个月		
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0			报告期内对外担保实际发生额合计(A2)				12,500
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			65,000			报告期末实际对外担保余额合计(A4)				42,700
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
翰宇药业(武汉)有限公司	2022年12月29日	67,000	2023年05月20日	38,700	连带责任担保	翰宇武汉土地使用权、建筑物和部分设备及公司持有的翰宇武汉100%股权担保	否	债务履行期届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0			报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				38,700
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			67,000			报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				38,700
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
翰宇药业(武汉)有限公司	2022年12月29日	67,000	2023年05月20日	38,700	连带责任担保	甘肃成纪药业部分房产	否	债务履行期届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0			报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)				38,700
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			67,000			报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)				38,700
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			0			报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				89,900
报告期末已审批的			199,000			报告期末实际担保				120,100

担保额度合计 (A3+B3+C3)	余额合计 (A4+B4+C4)
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	95.24%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

### 3、日常经营重大合同

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 12 月 28 日，公司召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销回购股份的议案》，同意公司将回购股份全部注销以减少注册资本，本事项已经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。本次注销股份数量为 33,685,704 股，本次注销完成后，公司总股本将由 916,927,040 股减少为 883,241,336 股。公司于 2023 年 4 月 17 日完成工商变更登记及公司章程备案手续，具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。

2、2023 年 5 月 13 日，公司注射剂生产线通过了欧盟克罗地亚药品及医疗器械管理局的药品生产质量管理规范（GMP）复认证，获得了 GMP 证书，本次取得欧盟复认证 GMP 证书标志着公司注射剂产品持续具备欧盟市场准入资格，公司生产的制剂产品可持续向欧盟规范市场出口，是公司制剂国际化战略的构成部分，有利于公司海外市场的拓展，未来将对公司经营业绩产生积极影响。具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。

3、2023 年 6 月 9 日，公司产品司美格鲁肽原料药于 2023 年 6 月 9 日获得美国食品药品监督管理局（FDA）的审批受理。具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站同期披露的相关公告。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第十六次会议审议通过《关于回购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 15 万元回购控股子公司深圳翰宇原创生物科技有限公司（以下简称“翰宇原创”）40%股权，其中包含控股子公司翰宇生物科技（大理）有限公司持有的 25%股权，深圳华祥致远生物科技中心（有限合伙）持有的 15%股权。本次股权回购完成后，翰宇原创为公司全资子公司。截至本公告披露日，翰宇原创已完成工商变更登记，公司持有翰宇原创 100%股权。具体内容详见公司于中国证监会创业板指定信息披露网站披露的《关于回购控股子公司少数股东股权暨关联交易的公告》（公告编号 2023-040）。

## 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	217,207,523	24.59%						217,207,523	24.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	217,207,523	24.59%						217,207,523	24.59%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	217,207,523	24.59%						217,207,523	24.59%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	699,719,517	76.31%				-33,685,704	-33,685,704	666,033,813.00	75.41%
1、人民币普通股	699,719,517	76.31%				-33,685,704	-33,685,704	666,033,813.00	75.41%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	916,927,040	100.00%				-33,685,704	-33,685,704	883,241,336	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 28 日、2023 年 1 月 13 日召开了第五届董事会第十四次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份的议案》与《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意公司将回购股份全部注销以减少注册资本，本次注销股份数量为 33,685,704 股，本次注销完成后，公司总股本将由 916,927,040 股减少至 883,241,336 股。

2023 年 4 月 17 日，公司已完成工商变更登记手续，取得了深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》，并完成了公司章程的备案登记。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 1 月 13 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份的议案》，同意公司将回购股份全部注销以减少注册资本，本次注销股份数量为 33,685,704 股。本次注销完成后，公司总股本将由 916,927,040 股减少至 883,241,336 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

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

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		67,235	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
曾少贵	境内自然人	14.79%	130,649,283	-22,956,884	115,204,625	15,444,658	质押	124,290,000
曾少强	境内自然人	9.53%	84,135,873	-22,911,967	80,285,880	3,849,993	质押	79,500,000
李秀兰	境内自然人	5.00%	44,162,066	44,162,066	0	44,162,066		
曾少彬	境内自然人	2.47%	21,830,424	-7,125,600	21,717,018	113,406	质押	21,500,000
泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.43%	12,668,329	0	0	12,668,329		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.70%	6,193,238	-282,114	0	6,193,238		
中信证券—华融瑞通股权投资管理有限公司—中信证券—长风单一资产管理计划	其他	0.69%	6,077,267	0	0	6,077,267		



马建基	境内自然人	0.48%	4,231,000	0	0	4,231,000		
刘俊缤	境内自然人	0.39%	3,444,100	0	0	3,444,100		
张天虚	境内自然人	0.34%	2,985,753	2,985,753	0	2,985,753		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、曾少贵、曾少强、曾少彬三人为兄弟关系，为公司控股股东及实际控制人。2、曾少彬先生为泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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					
李秀兰	44,162,066	人民币普通股	44,162,066					
曾少贵	15,444,658	人民币普通股	15,444,658					
泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）	12,668,329	人民币普通股	12,668,329					
中信证券—华融瑞通股权投资管理有限公司—中信证券—长风单一资产管理计划	6,077,267	人民币普通股	6,077,267					
马建基	4,231,000	人民币普通股	4,231,000					
曾少强	3,849,993	人民币普通股	3,849,993					
刘俊缤	3,444,100	人民币普通股	3,444,100					
香港中央结算有限公司	3,344,564	人民币普通股	3,344,564					
张天虚	2,985,753	人民币普通股	2,985,753					
胡礼云	2,863,400	人民币普通股	2,863,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、曾少贵、曾少强、曾少彬三人为兄弟关系，为公司控股股东及实际控制人。2、曾少彬先生为泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）通过融资融券账户持有公司股票 12,668,329 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

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
曾少贵	控股股东	79,300	参与公司 2014 年、2016 年定向增发及偿还利息使用		自有资金	否	否
曾少强	第一大股东一致行动人	30,590	参与公司 2014 年、2016 年定向增发及偿还利息使用		自有资金	否	否
曾少彬	第一大股东一致行动人	8,100	参与公司 2014 年、2016 年定向增发及偿还利息使用		自有资金	否	否

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
曾少贵	董事长	现任	153,606,167	0	-22,956,884	130,649,283	0	0	0
曾少强	副董事长	现任	107,047,840	0	-22,911,967	84,135,873	0	0	0
曾少彬	董事	现任	28,956,024	0	-7,125,600	21,830,424	0	0	0
合计	--	--	289,610,031	0	-52,994,451	236,615,580	0	0	0

#### 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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
深圳翰宇药业股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	18 翰宇 02	112791	2018 年 11 月 01 日	2018 年 11 月 01 日	2023 年 11 月 01 日	30,200	6.30%	本期公司债券采用单利按年计息，不计复利。利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	由于 2018 年度归属于母公司所有者的净利润为-340,779,346.41 元，自 2019 年 4 月 25 日起深圳证券交易所对公司本期债券实施投资者适当性管理，由原“仅限合格投资者参与交易”调整为“仅限合格机构投资者参与交易”。								
适用的交易机制	由于 2018 年度归属于母公司所有者的净利润为-340,779,346.41 元，自 2019 年 4 月 25 日起深圳证券交易所对公司本期债券实施投资者适当性管理，由原“仅限合格投资者参与交易”调整为“仅限合格机构投资者参与交易”。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不适用								

逾期未偿还债券

适用 不适用

**2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况**

适用 不适用

**3、报告期内信用评级结果调整情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

**三、非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

**四、可转换公司债券**

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

**五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**

适用 不适用

**六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标**

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.51	0.71	-28.17%
资产负债率	63.20%	64.09%	-0.89%
速动比率	0.36	0.54	-33.33%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-10,719.73	-3,089.64	-246.96%
EBITDA 全部债务比	4.58%	0.10%	4.48%
利息保障倍数	0.42	-1.10	138.18%
现金利息保障倍数	0.34	1.56	-78.21%
EBITDA 利息保障倍数	1.82	0.04	4,450.00%

贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳翰宇药业股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	90,039,488.34	106,262,995.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	41,833,786.50	160,569,262.70
衍生金融资产		
应收票据	3,949,760.45	4,323,040.03
应收账款	317,391,490.40	311,039,318.75
应收款项融资	5,376,585.56	2,704,520.63
预付款项	21,757,044.16	11,960,008.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,877,035.28	11,882,576.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	208,053,601.65	189,958,503.54
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	3,862,158.09	13,624,279.70
流动资产合计	707,140,950.43	812,324,506.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,736,507.47	5,736,507.47
其他非流动金融资产	28,857,952.11	27,814,787.77
投资性房地产	197,072,065.44	153,349,432.68
固定资产	1,698,961,206.66	1,784,954,911.46
在建工程	159,564,786.76	153,994,880.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,254,617.34	2,877,593.94
无形资产	250,519,982.99	265,046,351.12
开发支出	262,973,716.74	242,257,925.03
商誉		
长期待摊费用	7,398,336.41	8,149,859.56
递延所得税资产	39,436,035.48	38,011,778.34
其他非流动资产	132,480,983.41	116,714,713.77
非流动资产合计	2,788,256,190.81	2,798,908,741.20
资产总计	3,495,397,141.24	3,611,233,247.62
流动负债：		
短期借款	307,450,560.95	315,922,501.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	123,236,375.57	129,054,453.09
预收款项	2,983,904.92	3,400,435.96
合同负债	57,694,800.55	62,687,751.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,961,591.87	28,417,527.87
应交税费	16,276,972.33	21,187,291.00
其他应付款	84,089,053.77	122,137,658.51
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	759,694,715.24	458,991,408.69
其他流动负债	6,676,010.24	6,157,725.58
流动负债合计	1,385,063,985.44	1,147,956,753.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	680,730,382.49	1,022,954,083.94
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,513,303.98	17,059,830.51
递延收益	117,610,460.40	118,619,809.90
递延所得税负债	4,788,071.88	4,201,121.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	824,142,218.75	1,166,334,845.97
负债合计	2,209,206,204.19	2,314,291,599.94
所有者权益：		
股本	883,241,336.00	916,927,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,483,980,638.32	1,748,188,483.20
减：库存股		318,662,650.99
其他综合收益	41,245,845.93	37,498,076.66
专项储备		
盈余公积	56,688,751.56	56,688,751.56
一般风险准备		
未分配利润	-1,204,136,694.87	-1,170,002,990.99
归属于母公司所有者权益合计	1,261,019,876.94	1,270,636,709.44
少数股东权益	25,171,060.11	26,304,938.24
所有者权益合计	1,286,190,937.05	1,296,941,647.68
负债和所有者权益总计	3,495,397,141.24	3,611,233,247.62

法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：涂鸿鸿

会计机构负责人：边彩云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	38,591,403.25	17,957,791.31
交易性金融资产	41,833,786.50	160,569,262.70
衍生金融资产		
应收票据	3,238,230.45	4,323,040.03
应收账款	300,009,879.19	294,762,890.89
应收款项融资	5,376,585.56	2,704,520.63
预付款项	16,927,119.26	10,074,354.97
其他应收款	66,341,307.18	54,557,090.60
其中：应收利息		
应收股利	44,916,043.00	44,916,043.00
存货	150,475,726.01	162,176,984.45
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	3,466,857.69	6,638,083.50
流动资产合计	626,260,895.09	713,764,019.08
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	1,158,070,431.76	1,154,103,968.32
其他权益工具投资	60,044.25	60,044.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产	187,309,378.78	143,441,490.70
固定资产	800,649,788.65	865,047,729.10
在建工程	140,878,423.82	136,212,390.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,254,617.34	2,877,593.94
无形资产	128,328,401.55	140,491,508.71
开发支出	222,994,928.30	190,860,030.14
商誉		
长期待摊费用	5,556,929.96	7,203,151.64
递延所得税资产	19,694,511.47	19,692,634.64
其他非流动资产	121,905,280.06	107,462,194.03
非流动资产合计	2,790,702,735.94	2,767,452,735.94
资产总计	3,416,963,631.03	3,481,216,755.02
流动负债：		
短期借款	272,405,560.95	285,909,001.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	121,168,089.06	109,940,513.10
预收款项	2,678,754.18	3,106,308.92
合同负债	10,286,500.52	5,550,092.43
应付职工薪酬	22,737,397.34	21,689,115.74
应交税费	11,119,875.72	13,267,695.54
其他应付款	462,178,572.82	499,906,491.78
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	619,159,222.06	358,352,866.19
其他流动负债	6,182,131.86	5,566,398.84
流动负债合计	1,527,916,104.51	1,303,288,484.13
非流动负债：		
长期借款	463,734,928.00	735,958,629.45
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	17,059,830.51	17,059,830.51
递延收益	63,906,872.96	62,925,647.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	544,701,631.47	815,944,107.84
负债合计	2,072,617,735.98	2,119,232,591.97
所有者权益：		
股本	883,241,336.00	916,927,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,493,963,548.85	1,758,210,959.63
减：库存股		318,662,650.99
其他综合收益	-939,955.75	-939,955.75
专项储备		
盈余公积	56,688,751.56	56,688,751.56
未分配利润	-1,088,607,785.61	-1,050,239,981.40
所有者权益合计	1,344,345,895.05	1,361,984,163.05
负债和所有者权益总计	3,416,963,631.03	3,481,216,755.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	325,278,801.43	356,529,657.06
其中：营业收入	325,278,801.43	356,529,657.06

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	428,738,428.05	388,681,428.25
其中：营业成本	93,418,150.20	80,659,096.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,494,405.32	6,630,853.48
销售费用	111,207,682.85	148,053,649.97
管理费用	71,973,449.41	48,149,434.96
研发费用	87,802,058.23	63,330,160.72
财务费用	57,842,682.04	41,858,233.12
其中：利息费用	55,524,371.29	41,593,499.09
利息收入	109,498.36	380,199.98
加：其他收益	23,757,181.70	12,776,992.87
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,257,669.44	-1,786,270.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	47,008.15	507,617.23
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）	62,695,801.80	-79,643,234.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,330,894.56	-4,609,857.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,855,843.76	1,786,806.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,000.40	2,164,258.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-30,676,362.96	-101,463,075.86
加：营业外收入	68,552.93	2,952,241.62
减：营业外支出	1,591,439.93	4,378,930.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,199,249.96	-102,889,764.44
减：所得税费用	2,758,766.15	-3,544,923.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,958,016.11	-99,344,841.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,958,016.11	-99,344,841.12

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,133,703.88	-98,223,075.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-824,312.23	-1,121,765.87
六、其他综合收益的税后净额	3,747,769.27	5,083,120.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,747,769.27	5,083,120.21
（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	3,747,769.27	5,083,120.21
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	3,747,769.27	5,083,120.21
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	-31,210,246.84	-94,261,720.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,385,934.61	-93,139,955.04
归属于少数股东的综合收益总额	-824,312.23	-1,121,765.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	-0.11
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.11

法定代表人：曾少贵

主管会计工作负责人：涂鸿鸿

会计机构负责人：边彩云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	254,513,269.65	296,990,935.02
减：营业成本	87,513,417.42	53,733,722.44
税金及附加	1,960,061.21	3,099,351.16
销售费用	93,153,862.56	142,793,771.94
管理费用	48,734,819.30	28,310,087.12

研发费用	89,149,696.29	56,232,401.60
财务费用	47,386,357.43	30,893,803.11
其中：利息费用	44,540,399.21	29,948,340.10
利息收入	37,914.04	269,045.82
加：其他收益	21,292,616.37	10,474,690.87
投资收益（损失以“－”号填列）	-12,253,170.44	-2,272,053.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51,507.15	507,617.23
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）	62,695,801.80	-79,643,234.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-988,166.45	-813,592.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5,775,083.81	1,847,613.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,164,258.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-36,862,779.47	-86,314,518.91
加：营业外收入	21,715.95	294.67
减：营业外支出	1,316,051.36	854,682.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-38,157,114.88	-87,168,906.50
减：所得税费用	210,689.33	204,051.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-38,367,804.21	-87,372,957.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-38,367,804.21	-87,372,957.95
（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	-38,367,804.21	-87,372,957.95
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	2023 年半年度	2022 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	325,288,139.92	358,309,026.02
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	7,622,446.02	32,083,493.83
收到其他与经营活动有关的现金	36,353,988.78	21,255,231.97
经营活动现金流入小计	369,264,574.72	411,647,751.82
购买商品、接受劳务支付的现金	64,405,010.79	36,912,564.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	92,515,790.34	83,669,439.66
支付的各项税费	43,469,214.71	38,199,834.38
支付其他与经营活动有关的现金	206,534,719.88	221,695,669.74
经营活动现金流出小计	406,924,735.72	380,477,508.18
经营活动产生的现金流量净额	-37,660,161.00	31,170,243.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	195,291,554.52	105,850,250.49
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,000.00	33,998,200.00
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		
投资活动现金流入小计	195,436,554.52	139,848,450.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,377,427.47	68,221,233.47
投资支付的现金	150,000.00	
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		50,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,932,617.25
投资活动现金流出小计	64,527,427.47	120,253,850.72
投资活动产生的现金流量净额	130,909,127.05	19,594,599.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	174,366,567.63	92,096,882.66
收到其他与筹资活动有关的现金	2,761,019.37	7,719,219.88
筹资活动现金流入小计	177,127,587.00	99,816,102.54
偿还债务支付的现金	235,833,726.71	57,445,207.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,365,101.51	45,935,503.39
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	5,497,624.53	9,513,550.25
筹资活动现金流出小计	287,696,452.75	112,894,260.74
筹资活动产生的现金流量净额	-110,568,865.75	-13,078,158.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	596,187.88	1,070,565.22
五、现金及现金等价物净增加额	-16,723,711.82	38,757,250.43
加：期初现金及现金等价物余额	98,993,249.29	100,507,884.25
六、期末现金及现金等价物余额	82,269,537.47	139,265,134.68

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	270,471,841.38	292,576,456.79
收到的税费返还	403,770.22	39,976.88
收到其他与经营活动有关的现金	91,281,445.22	114,352,552.26
经营活动现金流入小计	362,157,056.82	406,968,985.93
购买商品、接受劳务支付的现金	60,192,381.49	25,591,913.10
支付给职工以及为职工支付的现金	62,402,461.81	62,339,622.20
支付的各项税费	25,275,509.75	30,765,679.90
支付其他与经营活动有关的现金	249,204,112.56	239,980,091.07
经营活动现金流出小计	397,074,465.61	358,677,306.27
经营活动产生的现金流量净额	-34,917,408.79	48,291,679.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	195,291,554.52	105,850,250.49
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00	33,998,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,080,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	195,336,554.52	143,928,250.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,339,033.02	55,963,281.28
投资支付的现金	150,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		54,800,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	64,489,033.02	110,763,281.28
投资活动产生的现金流量净额	130,847,521.50	33,164,969.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	169,366,567.63	73,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,408,566.99	3,698,887.72
筹资活动现金流入小计	170,775,134.62	77,248,887.72
偿还债务支付的现金	205,833,726.71	48,945,207.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,309,580.11	34,542,784.09
支付其他与筹资活动有关的现金	5,497,624.53	9,513,550.25
筹资活动现金流出小计	246,640,931.35	93,001,541.44
筹资活动产生的现金流量净额	-75,865,796.73	-15,752,653.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-51,519.92	21,467.75
五、现金及现金等价物净增加额	20,012,796.06	65,725,462.90
加：期初现金及现金等价物余额	12,040,497.39	8,783,321.96
六、期末现金及现金等价物余额	32,053,293.45	74,508,784.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	916,927,040.00				1,748,848.32	318,662,650.99	37,498,076.66		56,688,751.56		-1,170,002,990.99		1,270,670.94	26,304,938.24	1,296,947.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,748,848.32	318,662,650.99	37,498,076.66		56,688,751.56		-1,170,002,990.99		1,270,670.94	26,304,938.24	1,296,947.68
三、本期增	-33,				-264	-318	3,74				-34,		-9,6	-1,1	-10,

减变动金额 (减少以 “—”号填列)	685, 704. 00				,207 ,844 .88	,662 ,650 .99	7,76 9.27				133, 703. 88		16,8 32.5 0	33,8 78.1 3	750, 710. 63
(一) 综合 收益总额							3,74 7,76 9.27				-34, 133, 703. 88		-30, 385, 934. 61	-824 ,312 .23	-31, 210, 246. 84
(二) 所有 者投入和减 少资本	-33, 685, 704. 00				-264 ,207 ,844 .88	-318 ,662 ,650 .99							20,7 69,1 02.1 1	-309 ,565 .90	20,4 59,5 36.2 1
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					20,7 29,5 36.2 1								20,7 29,5 36.2 1		20,7 29,5 36.2 1
4. 其他	-33, 685, 704. 00				-284 ,937 ,381 .09	-318 ,662 ,650 .99							39,5 65.9 0	-309 ,565 .90	-270 ,000 .00
(三) 利润 分配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分 配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内 部结转															
1. 资本公 积转增 资本 (或股 本)															
2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本)															
3. 盈余公 积弥补 亏损															
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益															
5. 其他综 合收益 结转留 存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	883,241,336.00				1,483,980,638.32		41,245,845.93		56,688,751.56		-1,204,136,694.87		1,261,019,876.94	25,171,060.11	1,286,190,937.05

单位：元

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	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	916,927,040.00				1,699,887,287.81	318,662,650.99	26,511,111,840.07		56,688,751.56		-796,690,192.54		1,584,661,419.91	63,310,756.30	1,647,972,176.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,699,887,287.81	318,662,650.99	26,511,111,840.07		56,688,751.56		-796,690,192.54		1,584,661,419.91	63,310,756.30	1,647,972,176.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					37,472,153.71		5,083,120.21				-98,223,075.25		-55,667,801.33	-36,130,360.92	-91,798,162.25
（一）综合收益总额							5,083,120.21				-98,223,075.25		-93,139,955.04	-1,217,658.77	-94,261,720.91
（二）所有者投入和减少资本					37,472,153.71								37,472,153.71	-50,000.00	-12,527,846.29
1. 所有者投入的普通股														-50,000.00	-50,000.00

													00	00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,73 3,19 4.88							5,73 3,19 4.88		5,73 3,19 4.88	
4. 其他					31,7 38,9 58.8 3							31,7 38,9 58.8 3		31,7 38,9 58.8 3	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他													14,9 91,4 04.9 5	14,9 91,4 04.9 5	
四、本期期末余额	916, 927, 040. 00				1,73 7,35 9,44 1.52	318, 662, 650. 99	31,5 94,3 04.2 8		56,6 88,7 51.5 6		-894 ,913 ,267 ,79		1,52 8,99 3,61 8.58	27,1 80,3 95.3 8	1,55 6,17 4,01 3.96

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	916,927,040.00				1,758,210,959.63	318,662,650.99	-939,955.75		56,688,751.56	-1,050,239,981.40		1,361,984,163.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,758,210,959.63	318,662,650.99	-939,955.75		56,688,751.56	-1,050,239,981.40		1,361,984,163.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-33,685,704.00				-264,247,410.78	-318,662,650.99				-38,367,804.21		-17,638,268.00
（一）综合收益总额										-38,367,804.21		-38,367,804.21
（二）所有者投入和减少资本	-33,685,704.00				-264,247,410.78	-318,662,650.99						20,729,536.21
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					20,729,536.21							20,729,536.21
4. 其他	-33,685,704.00				-284,976,946.99	-318,662,650.99						
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	883,241,336.00				1,493,963,548.85		-939,955.75		56,688,751.56	-1,088,607,785.61		1,344,345,895.05

上期金额

单位：元

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								
一、上年年末余额	916,927,040.00				1,741,648,715.84	318,662,650.99	-917,154.04		56,688,751.56	-692,926,032.01		1,702,758,670.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	916,927,040.00				1,741,648,715.84	318,662,650.99	-917,154.04		56,688,751.56	-692,926,032.01		1,702,758,670.36
三、本期增减变动金额(减少以					5,733,194.88					-87,372,957.95		-81,639,763.07

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										-87,372,957.95		-87,372,957.95
(二) 所有者投入和减少资本					5,733,194.88							5,733,194.88
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					5,733,194.88							5,733,194.88
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	916,927.04				1,747,381.9	318,662.65	-917,154.04		56,688,751.	-780,298.98		1,621,118.90



	0.00				10.72	0.99			56	9.96		7.29
--	------	--	--	--	-------	------	--	--	----	------	--	------

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股份及增发新股等，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数为883,241,336.00股，注册资本为人民币883,241,336.00元，注册地址及总部地址为：深圳市龙华区观澜高新园区观盛四路7号翰宇创新产业大楼，实际共同控制人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属多肽药物行业，业务涵盖药物及医疗器械领域，主要产品包括多肽制剂药品、多肽原料药、客户定制肽、固体制剂药品、医疗器械等多个系列。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月11日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共12户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期无变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

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

截止 2023 年 6 月 30 日,本公司累计亏损 120,413.67 万元,2023 年 1-6 月发生亏损 3,413.37 万元,且于 2023 年 6 月 30 日,公司流动负债高于流动资产 67,792.30 万元,公司存在一定的流动风险。针对流动性风险,本公司计划采取如下措施:

1、公司自主研发生产的减重降糖多肽原料药、注射制剂美国出口迎来增长期,且未来可持续放量,为公司经营活动提供现金流;

2、公司就应付债券到期后的归还计划制定了多套方案,并与多家金融机构进行了沟通,确保应付债券到期后顺利归还;

3、公司已全面启动新增银行授信业务,各项授信业务稳步推进中,以满足公司正常经营所需资金;

4、公司已启动定增(非公开简易程序)及私募债项目,预计年度内发行完成。

此外,本公司之实际控制人承诺在可预见的将来不催收本公司所欠之款项,并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供不超过 2 亿人民币的无息贷款,以确保公司持续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2023 年 1-6 月。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

##### (2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

##### (3) 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

#### （4）为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

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

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

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

## ②处置子公司或业务

### A.一般处理方法

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

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

### B.分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### ③购买子公司少数股权

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

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

### （2）共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

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



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

## (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产分类和计量

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

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## （2）金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

A.能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## ②其他金融负债

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

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## ②金融负债终止确认条件

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### (6) 金融工具减值

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款,以及由租赁准则规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

#### ①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：



A.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

B.债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

D.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

E.本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### ②已发生信用减值的金融资产

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.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；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### ③预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

#### ④减记金融资产

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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、(6) 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

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

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

## 12、应收账款

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

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

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

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。相关会计政策参见本附注五 / 10。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

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

## 15、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

## 17、合同成本

### （1）合同履约成本

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

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

#### （2）合同取得成本

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

#### （3）合同成本摊销

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

#### （4）合同成本减值

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

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

### 18、持有待售资产

#### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

#### （2）持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

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

### ②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### ①成本法

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

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

### ②权益法

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

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

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

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

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

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

## （3）长期股权投资核算方法的转换

### ①公允价值计量转权益法核算



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

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

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### ③权益法核算转公允价值计量

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

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

#### ④成本法转权益法

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

#### ⑤成本法转公允价值计量

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

#### （4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （5）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建

筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

## 24、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

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

### （2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### （3）固定资产后续计量及处置

#### ①固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
房屋建筑物装修	年限平均法	10	5	9.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
仪器仪表	年限平均法	5	5	19
其他办公设备	年限平均法	5	5	19

#### （2）固定资产的后续支出

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

#### （3）固定资产处置

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

## 25、在建工程

### （1）在建工程初始计量

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

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### 30、无形资产与开发支出

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

#### (1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### (2) 无形资产的后续计量



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

#### ①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
专利技术权	10	合同规定与法律规定孰低原则
专利技术使用权	5	专利所涉产品预计生命周期
特许资质	3	资质证书有效期
软件	10	合同规定与法律规定孰低原则
药品文号	10	合同规定与法律规定孰低原则
商标	10	合同规定与法律规定孰低原则

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ②使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### （3）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

对于仿制药及医疗器械开发项目，需要进行临床试验（或 BE 试验，即人体生物等效性试验）的研究开发项目，将项目开始至取得临床试验批件（或 BE 备案号）的期间确认为研究阶段，将取得临床试验批件（或 BE 备案号）后至取得生产批件的期间确认为开发阶段；对于无需进行临床试验（或 BE 试验）的研究开发项目，将项目开始至取得药品注册申请受理通知书的期间确认为研究阶段，将取得药品注册申请受理通知书后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

对于创新药开发项目，将项目开始至取得临床Ⅲ期批件的期间确认为研究阶段，将取得临床Ⅲ期批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

#### （4）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

#### (1) 摊销方法

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

#### (2) 摊销年限

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

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

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

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

##### ① 短期薪酬

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

## （2） 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

## （3） 辞退福利的会计处理方法

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

## （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、 租赁负债

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

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### 36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### （4）会计处理方法

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

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

期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

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

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

（3）会计处理方法

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

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

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

多肽制剂、原料药等药物销售收入。

#### （1）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

#### （2）收入确认的具体方法

公司销售制剂、原料药等产品，属于在某一时点履行履约义务。

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

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



## 40、政府补助

### （1）类型

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

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

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

### （2）政府补助的确认

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

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

### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 42、租赁

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

### （1）租赁合同的分拆

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

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

### （2）租赁合同的合并

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

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）本公司作为承租人的会计处理

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

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

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

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、29 和 35。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理

##### ①租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

a. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

b. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

c. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### ②对融资租赁的会计处理

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

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

A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

### ③对经营租赁的会计处理

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始实施解释 16 号准则，公司执行相关准则对可比期间财务报表无影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物、出口销售货物、技术使用费收入、金融产品转让收入（注1）	13%、0%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳翰宇药业股份有限公司	15%
甘肃成纪生物药业有限公司	15%
翰宇药业（武汉）有限公司	15%
翰宇药业（香港）有限公司	16.5%
Hybio Pharmaceutical (US) Co.Ltd	21%
Major Smooth Limited	16.5%
Hybio Pharmaceutical Germany GmbH	15%
深圳翰宇医疗技术有限公司	25%
翰宇生物科技（大理）有限公司	25%
深圳翰宇原创生物科技有限公司	20%
昆明启天生物科技有限公司	25%
海南昊天健康科技有限公司	25%
深圳市翰宇创新产业园运营管理有限公司	20%

## 2、税收优惠

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

本公司于 2021 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR202144205879 号的《高新技术企业证书》，发证日期 2021 年 12 月 23 日，有效期三年，公司 2023 年享受 15% 的所得税优惠税率；子公司甘肃成纪生物药业有限公司于 2021 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR202162000118 号的《高新技术企业证书》，发证日期 2021 年 9 月 16 日，有效期三年，2023 年享受 15% 的所得税优惠税率；子公司翰宇药业（武汉）有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得编号为 GR202142003493 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司深圳翰宇原创生物科技有限公司、深圳市翰宇创新产业园运营管理有限公司符合小微企业的认定标准，根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）

的规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告 财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号》：一、《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。将购置的单位价值不超过 500 万元的固定资产，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。子公司翰宇药业（武汉）有限公司本期享受上述税收优惠政策。

根据《国家税务总局 关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告 国家税务总局公告 2014 年第 64 号》：一、对生物药品制造业，专用设备制造业，铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，计算机、通信和其他电子设备制造业，仪器仪表制造业，信息传输、软件和信息技术服务业等行业企业(以下简称六大行业)，2014 年 1 月 1 日后购进的固定资产(包括自行建造)，允许按不低于企业所得税法规定折旧年限的 60% 缩短折旧年限，或选择采取双倍余额递减法或年数总和法进行加速折旧。子公司翰宇药业（武汉）有限公司本期享受上述税收优惠政策。

### 3、其他

注 1：子公司深圳翰宇医疗技术有限公司（以下简称“翰宇医疗”）、深圳市翰宇创新产业园运营管理有限公司（以下简称“运营管理公司”）系增值税小规模纳税人，根据财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告（2023 年第 1 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。运营管理公司、翰宇医疗符合上述税收优惠条件，减征增值税。

## 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	76,509.53	70,882.49
银行存款	81,843,945.74	98,716,520.42
其他货币资金	8,119,033.07	7,475,592.68
合计	90,039,488.34	106,262,995.59
其中：存放在境外的款项总额	15,006,689.51	18,565,333.50
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,769,950.87	7,269,746.30

## 其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,440,000.00	4,192,452.38
远期结售汇保证金	3,639,009.80	1,618,193.92
诉讼冻结款*	2,690,941.07	1,459,100.00
合计	7,769,950.87	7,269,746.30

\*诉讼冻结款系公司因推广服务费纠纷和顾问服务纠纷被冻结的资金，详见附注十四、3、（2）（3）相关说明。

## 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	41,833,786.50	160,569,262.70
其中：		
权益工具投资	41,833,786.50	160,569,262.70
其中：		
合计	41,833,786.50	160,569,262.70

其他说明：

权益工具投资系公司持有的上市公司上海健麾信息技术股份有限公司的股票。

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,949,760.45	4,323,040.03
合计	3,949,760.45	4,323,040.03

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用



## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,367,721.32	632,559.04
合计	13,367,721.32	632,559.04

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	464,080,784.09	46.85%	464,080,784.09	100.00%	0.00	447,305,077.49	46.59%	447,305,077.49	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	526,589,894.68	53.15%	209,198,404.28	39.73%	317,391,490.40	512,750,221.27	53.41%	201,710,902.52	39.34%	311,039,318.75
其中：										
信用风险特征组合	526,589,894.68	53.15%	209,198,404.28	39.73%	317,391,490.40	512,750,221.27	53.41%	201,710,902.52	39.34%	311,039,318.75
合计	990,670,678.77	100.00%	673,279,188.37	67.96%	317,391,490.40	960,055,298.76	100.00%	649,015,980.01	67.60%	311,039,318.75

按单项计提坏账准备： 464,080,784.09 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	207,787,294.22	207,787,294.22	100.00%	预计款项无法收回
单位二	176,530,983.54	176,530,983.54	100.00%	预计款项无法收回
单位三	79,762,506.33	79,762,506.33	100.00%	预计款项无法收回
合计	464,080,784.09	464,080,784.09		

按组合计提坏账准备：209,198,404.28 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	314,921,514.81	15,951,465.78	5.07%
1—2 年	8,745,125.47	874,512.54	10.00%
2—3 年	4,575,032.76	1,568,962.96	34.29%
3—4 年	7,614,630.69	4,026,062.53	52.87%
4—5 年	19,780,952.40	15,824,761.92	80.00%
5 年以上	170,952,638.55	170,952,638.55	100.00%
合计	526,589,894.68	209,198,404.28	

确定该组合依据的说明：

无

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）	314,573,057.81
1 至 2 年	9,093,582.47
2 至 3 年	4,575,032.76
3 年以上	662,429,005.73
3 至 4 年	7,614,630.69
4 至 5 年	204,835,612.46
5 年以上	449,978,762.58
合计	990,670,678.77

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	447,305,077.49				16,775,706.60	464,080,784.09
按组合计提预期信用损失的	201,710,902.52	7,474,803.05			12,698.71	209,198,404.28

应收账款						
合计	649,015,980.01	7,474,803.05			16,788,405.31	673,279,188.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	207,787,294.22	20.97%	207,787,294.22
第二名	176,530,983.54	17.82%	176,530,983.54
第三名	79,762,506.33	8.05%	79,762,506.33
第四名	77,158,102.64	7.79%	77,158,102.64
第五名	25,325,984.00	2.56%	25,325,984.00
合计	566,564,870.73	57.19%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,376,585.56	2,704,520.63
合计	5,376,585.56	2,704,520.63

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,381,363.53	84.49%	11,756,650.47	98.30%
1 至 2 年	3,242,057.40	14.90%	180,458.35	1.51%
2 至 3 年	108,801.23	0.50%		
3 年以上	24,822.00	0.11%	22,900.00	0.19%
合计	21,757,044.16		11,960,008.82	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	3,625,000.00	16.66	2023 年 5 月	未到结算期
第二名	3,000,000.00	13.79	2022 年 4 月	未到结算期
第三名	1,545,564.17	7.10	2023 年 5-6 月	未到结算期
第四名	1,504,493.75	6.91	2023 年 6 月	未到结算期
第五名	1,246,516.00	5.73	2023 年 5-6 月	未到结算期
合计	10,921,573.92	50.19		

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,877,035.28	11,882,576.66
合计	14,877,035.28	11,882,576.66

## (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
单位往来款	18,784,737.66	18,230,203.45
代垫款	2,877,263.50	
押金及保证金	818,491.56	950,672.78
代扣代缴个人社保、公积金	795,567.18	663,593.11
职工借款	586,723.47	493,126.64
其他	657,663.46	274,599.94
合计	24,520,446.83	20,612,195.92

## 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,427,591.30		6,302,027.96	8,729,619.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	856,091.51			856,091.51
其他变动	-57,700.78			-57,700.78
2023 年 6 月 30 日余额	3,341,383.59		6,302,027.96	9,643,411.55

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）	6,153,025.37
1 至 2 年	1,911,935.55
2 至 3 年	7,408,051.00
3 年以上	9,047,434.91
3 至 4 年	8,551,866.76
4 至 5 年	286,383.69
5 年以上	209,184.46
合计	24,520,446.83

## 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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,302,027.96					6,302,027.96
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,427,591.30	856,091.51			-57,700.78	3,341,383.59
合计	8,729,619.26	856,091.51			-57,700.78	9,643,411.55

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	6,302,027.96	3-4 年	25.70%	6,302,027.96
第二名	单位往来款	5,961,285.00	1-4 年	24.31%	1,607,740.50
第三名	单位往来款	5,769,246.00	2-3 年	23.53%	1,153,849.20
第四名	代垫款	2,642,965.15	1 年以内	10.78%	132,148.26
第五名	单位往来款	518,400.00	1 年以内	2.11%	25,920.00
合计		21,193,924.11		86.43%	9,221,685.92

## 6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期末无涉及政府补助的其他应收款

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	39,166,116.17	6,904,453.12	32,261,663.05	31,412,657.72	8,402,917.29	23,009,740.43
库存商品	116,272,106.22	23,460,548.42	92,811,557.80	134,296,581.10	33,881,994.45	100,414,586.65
在产品及自制 半成品	69,483,564.26	493,203.45	68,990,360.81	38,277,581.52	885,310.53	37,392,270.99
包装物	13,878,796.45	4,217,317.64	9,661,478.81	12,862,658.36	4,222,658.84	8,639,999.52
发出商品	735,786.70		735,786.70	9,361,229.91		9,361,229.91
委托加工物资	847,017.15		847,017.15	8,312,719.31		8,312,719.31
低值易耗品	2,865,443.27	119,705.94	2,745,737.33	2,947,662.67	119,705.94	2,827,956.73
合计	243,248,830.22	35,195,228.57	208,053,601.65	237,471,090.59	47,512,587.05	189,958,503.54

### (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	8,402,917.29	2,294.88		1,500,759.05		6,904,453.12
库存商品	33,881,994.45			10,421,446.03		23,460,548.42
在产品及自制 半成品	885,310.53			392,107.08		493,203.45
包装物	4,222,658.84			5,341.20		4,217,317.64
低值易耗品	119,705.94					119,705.94
合计	47,512,587.05	2,294.88		12,319,653.36		35,195,228.57

存货跌价准备说明：

本报告期按照存货可变现净值与账面价值的差异计提存货跌价准备。

## 10、合同资产

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	2,702,939.02	2,702,939.02
担保费	759,748.38	2,036,125.75
待抵扣增值税进项税额	169,920.14	6,794,361.69
待取得抵扣凭证的进项税		1,899,018.73
其他	229,550.55	191,834.51
合计	3,862,158.09	13,624,279.70

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、长期应收款

## 17、长期股权投资

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天水秦州农村合作银行	5,676,463.22	5,676,463.22
广州民营投资股份有限公司	60,044.25	60,044.25
合计	5,736,507.47	5,736,507.47

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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



## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：国药医疗健康货币基金	28,857,952.11	27,814,787.77
合计	28,857,952.11	27,814,787.77

其他说明：

其他非流动金融资产本期变动系由于汇率变动所致。

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	155,463,359.64	18,977,607.55		174,440,967.19
2.本期增加金额	40,272,722.50	9,273,341.21		49,546,063.71
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	40,272,722.50	9,273,341.21		49,546,063.71
(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	195,736,082.14	28,250,948.76		223,987,030.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,312,364.96	4,779,169.55		21,091,534.51
2.本期增加金额	2,899,141.65	2,924,289.30		5,823,430.95
(1) 计提或摊销	2,097,102.17	404,439.78		2,501,541.95
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	802,039.48	2,519,849.52		3,321,889.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,211,506.61	7,703,458.85		26,914,965.46

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	176,524,575.53	20,547,489.91	197,072,065.44
2.期初账面价值	139,150,994.68	14,198,438.00	153,349,432.68

本期投资性房地产增加的原因系公司创新产业大楼项目上期竣工验收，公司决定将部分富余的办公场地及宿舍在未来可预见的期间内用于出租，并已实际出租，因此根据《企业会计准则》的规定将相应房屋建筑物及所依附的土地使用权重分类至投资性房地产并按成本模式进行后续计量。

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,698,961,206.66	1,784,954,911.46
合计	1,698,961,206.66	1,784,954,911.46

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋建筑物装修	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,545,816,659.08	117,364,155.32	667,026,843.68	70,298,000.02	12,200,512.57	10,809,379.17	25,333,272.05	2,448,848,821.89
2.本期	1,596,465.01		5,411,731.62	569,690.30		635,591.60	1,873,616.01	10,087,094.54

增加金额								
1) 购置	1,596,465.01		5,366,859.83	569,690.30		635,591.60	1,873,616.01	10,042,222.75
2) 在建工程转入								
3) 企业合并增加								
(4) 其他转入			44,871.79					44,871.79
3.本期减少金额	40,272,722.50		2,877,633.99	1,291,676.26		615,046.28	915,805.93	45,972,884.96
1) 处置或报废			2,877,633.99	1,291,676.26		615,046.28	915,805.93	5,700,162.46
(2) 转入投资性房地产	40,272,722.50							40,272,722.50
4.期末余额	1,507,140.401.59	117,364.155.32	669,560.941.31	69,576.014.06	12,200,512.57	10,829,924.49	26,291,082.13	2,412,963.031.47
二、累计折旧								
1.期初余额	136,196.674.08	2,787,398.69	417,656.009.94	50,346,274.26	10,585,681.55	8,840,384.84	18,059,738.58	644,472.161.94
2.本期增加金额	18,080,778.77	5,574,797.40	26,128,387.55	4,222,396.16	261,106.16	341,709.51	1,200,271.62	55,809,447.17
1) 计提	18,080,778.77	5,574,797.40	26,128,387.55	4,222,396.16	261,106.16	341,709.51	1,200,271.62	55,809,447.17
3.本期减少金额	802,039.48		2,396,955.65	1,221,067.42		371,324.84	847,145.00	5,638,532.39
1) 处置或报废			2,396,955.65	1,221,067.42		371,324.84	847,145.00	4,836,492.91
(2) 转入投资性房地产	802,039.48							802,039.48
4.期末余额	153,475.413.37	8,362,196.09	441,387.441.84	53,347,603.00	10,846,787.71	8,810,769.51	18,412,865.20	694,643.076.72
三、减值准备								
1.期初余额	8,700,233.96		10,552,153.18	138,134.70		19,914.62	11,312.03	19,421,748.49
2.本期增加金额								
1) 计提								
3.本期减少金额			53,847.83			6,642.16	2,510.41	63,000.40

1) 处置或 报废			53,847.83			6,642.16	2,510.41	63,000.40
4.期末 余额	8,700,233.9 6		10,498,305. 35	138,134.70		13,272.46	8,801.62	19,358,748. 09
四、账面价 值								
1.期末 账面价值	1,344,964,7 54.26	109,001,95 9.23	217,675,19 4.12	16,090,276. 36	1,353,724.8 6	2,005,882.5 2	7,869,415.3 1	1,698,961,2 06.66
2.期初 账面价值	1,400,919,7 51.04	114,576,75 6.63	238,818,68 0.56	19,813,591. 06	1,614,831.0 2	1,949,079.7 1	7,262,221.4 4	1,784,954,9 11.46

## (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
房屋建筑物	460,405,411.89	19,809,445.70		440,595,966.19	
合计	460,405,411.89	19,809,445.70		440,595,966.19	

注：期末暂未使用的房屋建筑物系公司上期达到预定可使用状态并结转固定资产的创新产业大楼 A 栋及子公司武汉翰宇的高端固体制剂车间、高架立体仓库、行政研发中心、活动中心及部分 API 原料药车间，上述房屋建筑物均尚处于规划中，暂未投入使用。

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明：本报告期末固定资产中用于抵押担保的余额，见附注七、注释 81 所有权或使用权受到限制的资产。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	159,564,786.76	153,994,880.06
合计	159,564,786.76	153,994,880.06

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翰宇武汉待安 装设备	60,147,640.83		60,147,640.83	59,198,895.69		59,198,895.69
深圳翰宇待安	98,924,878.59		98,924,878.59	94,258,845.24		94,258,845.24

装设备					
成纪药业待安 装设备	492,267.34		492,267.34	537,139.13	537,139.13
合计	159,564,786.76		159,564,786.76	153,994,880.06	153,994,880.06

其他说明：本报告期末在建工程中用于抵押担保的余额，见附注七、注释 81 所有权或使用权受到限制的资产。

## 23、生产性生物资产

## 24、油气资产

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,366,088.26	24,366,088.26
2.本期增加金额	7,006,156.45	7,006,156.45
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	31,372,244.71	31,372,244.71
二、累计折旧		
1.期初余额	21,488,494.32	21,488,494.32
2.本期增加金额	4,629,133.05	4,629,133.05
(1) 计提	4,629,133.05	4,629,133.05
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	26,117,627.37	26,117,627.37
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,254,617.34	5,254,617.34
2.期初账面价值	2,877,593.94	2,877,593.94

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	药品文号	商标	特许资质	专利技术使用权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	255,634,277.56	91,910,751.10		12,445,534.06	176,949,632.09	21,469,583.33	2,798,778.99	37,000,000.00	598,208,557.13
2.本期增加金额					6,898,544.19	114,520.00			7,013,064.19
1) 购置									
2) 内部研发					5,013,608.23	114,520.00			5,128,128.23
3) 企业合并增加									
(4) 外币报表折算差额					1,884,935.96				1,884,935.96
3.本期减少金额	9,273,341.21								9,273,341.21
1) 处置									
(2) 转入投资性房地产	9,273,341.21								9,273,341.21
4.期末余额	246,360,936.35	91,910,751.10		12,445,534.06	183,848,176.28	21,584,103.33	2,798,778.99	37,000,000.00	595,948,280.11
二、累计摊销									
1.期初余额	58,892,067.36	88,892,010.85		6,234,551.53	82,475,367.39	15,387,686.73	848,114.85	4,600,000.00	257,329,798.71
2.本期增加金额	3,108,311.82			623,399.64	5,787,397.06	8,588.97		3,700,000.01	13,227,697.50
1) 计提	3,108,311.82			623,399.64	5,460,704.23	8,588.97		3,700,000.01	12,901,004.67
(2) 外币报表折算差额					326,692.83				326,692.83
3.本期减少金额	2,519,849.52								2,519,849.52
1) 处置									
(2) 转入投资性房地产	2,519,849.52								2,519,849.52
4.期末余额	59,480,529.66	88,892,010.85		6,857,951.17	88,262,764.45	15,396,275.70	848,114.85	8,300,000.01	268,037,646.69

三、减值准备									
1.期初余额		3,018,740.25			69,893,839.23	2,919,827.82			75,832,407.30
2.本期增加金额					1,558,243.13				1,558,243.13
1) 计提									
(2) 外币报表折算差额					1,558,243.13				1,558,243.13
3.本期减少金额									
1) 处置									
4.期末余额		3,018,740.25			71,452,082.36	2,919,827.82			77,390,650.43
四、账面价值									
1.期末账面价值	186,880,406.69	0.00		5,587,582.89	24,133,329.47	3,267,999.81	1,950,664.14	28,699,999.99	250,519,982.99
2.期初账面价值	196,742,210.20	0.00		6,210,982.53	24,580,425.47	3,162,068.78	1,950,664.14	32,400,000.00	265,046,351.12

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 18.73%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：本报告期末无形资产中用于抵押担保的余额，见附注七、注释 81 所有权或使用权受到限制的资产。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	外币报表折算差额	
格拉替雷（国际）	67,085,459.28	6,609,819.66					-2,005,847.08	75,701,126.02
利拉鲁肽（国内项目）	45,034,989.75	7,749,027.12						52,784,016.87
利拉鲁肽	81,292,778.	2,697,182.4					-1,407,801.	85,397,762.

(国际项目)	78	0					50	68
艾塞那肽	18,249,840.82	5,165.92						18,255,006.74
特立帕肽	20,569,778.21	1,208,393.81						21,778,172.02
西格列汀二甲双胍片(II)	4,779,512.83	234,095.40			5,013,608.23			
新冠抗原检测试剂盒	5,245,565.36	3,561,792.61						8,807,357.97
醋酸加尼瑞克注射液		244,696.75						244,696.75
利那洛肽		5,577.69						5,577.69
合计	242,257,925.03	22,315,751.36			5,013,608.23		-3,413,648.58	262,973,716.74

## 其他说明

各研发项目资本化开始时点和资本化具体依据如下表：

项目	资本化开始时点	资本化开始时点
格拉替雷(国际)	2014年12月25日	取得DMF(或EDMF)注册号时间
利拉鲁肽(国内项目)	2017年9月12日	取得“临床批件”的时间
利拉鲁肽(国际项目)	2015年12月7日	取得DMF(或EDMF)注册号时间
艾塞那肽	2014年6月3日	取得“注册申请受理通知书”的时间
特立帕肽	2017年9月11日	取得“临床批件”的时间
西格列汀二甲双胍片(II)	2019年7月19日	取得BE备案号的时间
醋酸加尼瑞克注射液	2022年9月26日	取得“注册申请受理通知书”的时间
利那洛肽	2023年2月17日	取得“注册申请受理通知书”的时间
新冠抗原检测试剂盒	2022年5月31日	取得医疗器械临床试验备案的时间

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元



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

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区及车间改造工程	8,149,859.56	1,160,822.83	1,912,345.98		7,398,336.41
合计	8,149,859.56	1,160,822.83	1,912,345.98		7,398,336.41

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,195,281.98	629,292.30	4,195,281.98	629,292.30
内部交易未实现利润	127,697,158.33	19,154,573.75	122,127,624.67	18,319,143.70
坏账准备	37,981,418.48	5,697,212.77	36,993,252.01	5,548,987.80
存货跌价准备	27,219,917.49	4,082,987.62	25,276,307.29	3,791,446.09
递延收益	63,906,872.95	9,586,030.94	62,925,647.88	9,438,847.18
预计诉讼赔偿	1,893,741.77	284,061.27	1,893,741.77	284,061.27
租赁负债	12,512.20	1,876.83		
合计	262,906,903.20	39,436,035.48	253,411,855.60	38,011,778.34

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,410,121.53	511,518.23	3,410,121.53	511,518.23
固定资产加速折旧	28,510,357.67	4,276,553.65	24,597,355.93	3,689,603.39
合计	31,920,479.20	4,788,071.88	28,007,477.46	4,201,121.62

### (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	14,027,402.00	39,436,035.48	27,555,616.49	38,011,778.34
递延所得税负债	14,027,402.00	4,788,071.88	27,555,616.49	4,201,121.62

递延所得税资产与递延所得税负债期末互抵金额主要包括：

①公司持有健麾信息股权按公允价值计量，期末股权的账面价值高于计税基础，形成应纳税暂时性差异，因此确认递延所得税负债 5,506,847.53 元。公司前期可抵扣亏损较大，超过了应纳税暂时性差异转回所形成的应纳税所得额，因此，不论未来应纳税暂时性差异转回时公司是否产生现实的纳税义务，前期可抵扣亏损均可产生抵税效果。因此，将相应未弥补亏损确认递延所得税资产，但基于谨慎考虑，仅以应纳税暂时性差异为限确认可抵扣亏损对应的递延所得税资产。此外，根据《企业会计准则》关于递延所得税资产与递延所得税互抵的相关规定，将相应递延所得税资产与递延所得税负债以抵消后的金额列示。

②子公司武汉翰宇本期根据税法的规定将单笔价值低于 500 万的资产一次性申请税前扣除，根据《国家税务总局公告 2014 年第 64 号》的规定武汉翰宇将房屋建筑物按照 12 年加速折旧，根据《财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号》的规定武汉翰宇将 2022 年第四季度新购置的设备按照当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，导致相关资产账面价值高于计税基础，形成应纳税暂时性差异，因此确认递延所得税负债 12,008,915.52 元。因武汉翰宇账面存在递延收益等暂时性差异，产生的递延所得税资产 7,732,361.87 元，因此根据《企业会计准则》关于递延所得税资产与递延所得税互抵的相关规定，将相应递延所得税资产与递延所得税负债抵消 7,732,361.87 元，并以抵消后的金额列示。

③公司本期根据《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)第一项内容的相关规定，对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。按照上述规定，公司在上述租赁交易中，租赁负债及按照与租赁负债等额确认的使用权资产部分，其账面价值与计税基础之间的暂时性差异，均满足递延所得税确认条件，因此分别确认递延所得税资产 790,069.43 元及递延所得税负债 788,192.60 元。此外，因此根据《企业会计准则》关于递延所得税资产与递延所得税互抵的相关规定，将相应递延所得税资产与递延所得税负债抵消 788,192.60 元，并以抵消后的金额列示。

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	217,498,297.65	225,816,551.81
可抵扣亏损	854,269,092.41	871,060,108.20
合计	1,071,767,390.06	1,096,876,660.01

因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未将上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

#### (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 年	0.00	0.00	
2024 年	12,154.74	30,934.67	
2025 年	0.00	110,264.01	
2026 年	4,912,825.19	5,544,439.06	
2027 年	6,991,386.02	7,633,049.17	
2028 年	75,575,427.57	95,667,431.35	
2029 年	415,231,867.75	415,231,867.75	
2030 年	0.00	0.00	
2031 年	202,476,479.51	205,072,706.34	
2032 年	141,769,415.85	141,769,415.85	
2033 年	7,299,535.78	0.00	
合计	854,269,092.41	871,060,108.20	

其他说明

注：期初可抵扣亏损金额根据所得税汇算清缴情况进行了修正。

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）*	74,653,606.96		74,653,606.96	74,606,598.81		74,606,598.81
广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）**	1,547,579.86		1,547,579.86	12,047,579.86		12,047,579.86
广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）***	1,602,763.87		1,602,763.87	10,907,078.87		10,907,078.87
预付设备款	9,731,856.60		9,731,856.60	9,567,341.78		9,567,341.78
预付开发支出款	10,924,271.98		10,924,271.98	5,724,779.79		5,724,779.79
预付工程款	33,688,928.47		33,688,928.47	3,529,358.99		3,529,358.99

预付软件款及其他	331,975.67		331,975.67	331,975.67		331,975.67
合计	132,480,983.41		132,480,983.41	116,714,713.77		116,714,713.77

其他说明：

\*如附注九、3 所述，本公司投资深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙），投资成本为 5,000.00 万元，持股比例为 20%，采用权益法核算，本期确认投资收益 4.70 万元。

\*\*如附注九、3 所述，本公司投资设立了广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙），投资成本为 3,000.00 万元，持股比例为 50%，采用权益法核算；该合伙企业上期已进入清算阶段，公司本期收到清算款项 1,050.00 万元，截止期末该合伙企业暂未清算完成，账面剩余款项，待清算完成后进行处理。

\*\*\*如附注九、3 所述，本公司投资设立了广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙），投资成本为 3,000.00 万元，持股比例为 50%，采用权益法核算；该合伙企业上期已进入清算阶段，公司本期收到清算款项 930.43 万元，截止期末该合伙企业暂未清算完成，账面剩余款项，待清算完成后进行处理。

## 32、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,950,648.02	0.00
抵押借款	270,393,221.00	285,393,221.00
保证借款	35,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	106,691.93	529,280.59
合计	307,450,560.95	315,922,501.59

短期借款分类的说明：

（1）2023 年 4 月 28 日，本公司以名下坪山 4 套房产为抵押，关联方深圳市翰宇生物工程有限公司、曾少贵、李泽虹、曾少强、陈莉佳、曾少彬、许晓娜提供担保，自深圳市高新投融资担保有限公司取得借款 1.25 亿元人民币，借款期限为 6 个月。

（2）2022 年 8 月 8 日，本公司以部分机器设备为抵押，股东曾少贵、曾少强、曾少彬提供担保，向浙商银行股份有限公司深圳分行申请最高授信额度人民币 1.5 亿元，授信额度有效使用期为 2022 年 8 月 8 日至 2025 年 8 月 7 日。2022 年 8 月 25 日，本公司向浙商银行股份有限公司深圳分行取得借款人民币 970.00 万元，借款期限为一年；2022 年 8 月 23 日，本公司向浙商银行股份有限公司深圳分行开立不

可撤销信用证，受益人为翰宇药业（武汉）有限公司，取得借款人民币 8,004.00 万元，借款期限为一年；2022 年 8 月 23 日，公司向浙商银行股份有限公司深圳分行开立不可撤销信用证，受益人为甘肃成纪生物药业有限公司，取得借款人民币 1,025.00 万元，借款期限为一年；本公司以浙商银行股份有限公司深圳分行开立的保函，向平安银行离岸金融中心取得借款人民币 4,540.32 万元，借款期限为一年。

(3) 2022 年 12 月 27 日，本公司之子公司翰宇药业（武汉）有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行签订流动资金借款合同，于 2022 年 12 月 29 日取得借款人民币 3,000.00 万元，借款期限为一年，由深圳翰宇药业股份有限公司、甘肃成纪生物药业有限公司、股东曾少贵为该笔借款提供担保。

(4) 2023 年 2 月 22 日，本公司之子公司深圳翰宇医疗技术有限公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订流动资金借款合同，于 2023 年 2 月 22 日取得借款人民币 500.00 万元，借款期限为一年，由深圳翰宇药业股份有限公司为该笔借款提供保证。

(5) 2022 年 6 月 29 日，本公司将持有的健麾信息（605186）股票交由平安证券管理，并与平安证券签订融资融券框架合同。翰宇药业通过该信用资金账户融资购买股票，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司向平安证券取得的借款余额为人民币 195.06 万元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	89,773,226.06	91,300,563.47
材料采购款	33,463,149.51	37,499,464.84
设备采购款		254,424.78
合计	123,236,375.57	129,054,453.09

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

单位一	31,760,841.58	未到结算期
单位二	16,350,763.41	未到结算期
合计	48,111,604.99	

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,983,904.92	3,400,435.96
合计	2,983,904.92	3,400,435.96

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	57,694,800.55	61,907,751.68
预收无形资产处置款		780,000.00
合计	57,694,800.55	62,687,751.68

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,740,842.97	87,504,541.01	88,283,792.11	26,961,591.87
二、离职后福利-设定提存计划	676,684.90	4,702,874.02	5,379,558.92	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,417,527.87	92,207,415.03	93,663,351.03	26,961,591.87

#### (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	27,580,591.99	80,100,574.23	80,719,574.35	26,961,591.87
2、职工福利费	0.00	3,870,216.13	3,870,216.13	0.00
3、社会保险费	18,234.88	2,001,608.96	2,019,843.84	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,765,549.00	1,765,549.00	0.00
工伤保险费	18,234.88	96,232.22	114,467.10	0.00
生育保险	0.00	139,827.74	139,827.74	0.00

费				
4、住房公积金	142,016.10	1,456,522.02	1,598,538.12	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	75,619.67	75,619.67	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,740,842.97	87,504,541.01	88,283,792.11	26,961,591.87

### (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	648,321.28	4,572,139.09	5,220,460.37	0.00
2、失业保险费	28,363.62	130,734.93	159,098.55	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	676,684.90	4,702,874.02	5,379,558.92	0.00

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,613,134.22	17,151,025.71
企业所得税	2,948,459.49	
个人所得税	1,483,070.92	446,749.08
城市维护建设税	644,125.64	1,384,192.73
房产税	1,095,237.07	1,119,428.21
教育费附加	278,551.82	596,029.11
地方教育费附加	185,781.43	397,352.74
印花税	28,611.74	92,513.42
合计	16,276,972.33	21,187,291.00

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	84,089,053.77	122,137,658.51
合计	84,089,053.77	122,137,658.51

### (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
市场保证金	28,991,350.36	32,157,755.84
预提费用	17,924,795.40	51,898,409.62

工程款	11,023,574.19	7,109,273.77
前高管涉嫌职务违法追回款项	7,257,147.75	7,257,147.75
押金及保证金	5,235,989.63	3,255,515.00
股东借款	5,000,000.00	5,000,000.00
设备款	2,109,573.07	3,437,882.50
应付政府补助款	1,953,500.00	
应付股权收购款	120,000.00	
应付专利费		8,000,000.00
其他	4,473,123.37	4,021,674.03
合计	84,089,053.77	122,137,658.51

## 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
单位一	7,257,147.75	原高管涉嫌职务违法案件追回资金
单位二	2,069,960.27	工程款
单位三	1,734,416.00	保证金
单位四	1,370,000.00	保证金
单位五	1,201,220.00	保证金
合计	13,632,744.02	

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	438,126,285.55	149,320,391.20
一年内到期的应付债券	301,811,907.51	301,529,768.67
一年内到期的租赁负债	5,267,129.55	2,877,593.94
未到期应付债券利息	12,684,000.00	3,171,000.00
未到期应付长期借款利息	1,805,392.63	2,092,654.88
合计	759,694,715.24	458,991,408.69

其他说明：

一年内到期的长期借款的具体情况详见附注七、注释 45。

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,831,123.45	1,312,838.79
待转出进项税额	4,844,886.79	4,844,886.79
合计	6,676,010.24	6,157,725.58



## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款（含未到期应付利息）	1,120,707,060.67	1,174,367,130.02
一年内到期的长期借款（含未到期应付利息）	-439,976,678.18	-151,413,046.08
合计	680,730,382.49	1,022,954,083.94

#### 长期借款分类的说明：

(1) 2020 年 12 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订《固定资产借款合同》，借款总金额为人民币 44,726 万元，借款期限为 2021 年 1 月 1 日至 2031 年 1 月 1 日。该借款还款方式为分批还款，截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 40,352.79 万元，其中计划于未来一年内还款的金额为人民币 3,379.30 万元，重分类至一年内到期的非流动负债。借款抵押物为翰宇创新产业大楼 1 栋（粤(2022)深圳市不动产权第 0482250 号），翰宇创新产业大楼 2 栋（粤(2022)深圳市不动产权第 0482248 号），翰宇创新产业大楼 3 栋（粤(2022)深圳市不动产权第 0482249 号），保证人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

(2) 2020 年 12 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订流动资金借款合同，借款额度为人民币 30,000 万元，借款期限为 3 年。该借款还款方式为分批还款，截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 25,833.33 万元，其中计划于未来一年内还款的金额为人民币 25,833.33 万元，重分类至一年内到期的非流动负债。借款抵押物为翰宇创新产业大楼 1 栋（粤(2022)深圳市不动产权第 0482250 号），翰宇创新产业大楼 2 栋（粤(2022)深圳市不动产权第 0482248 号），翰宇创新产业大楼 3 栋（粤(2022)深圳市不动产权第 0482249 号），保证人为曾少贵、曾少强、曾少彬。

(3) 2021 年 3 月 26 日，子公司武汉翰宇与武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行签订《固定资产借款合同》，约定借款总金额为人民币 41,000 万元，借款期限自 2021 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 31 日。该借款还款方式为分批还款，截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 35,699.55 万元，其中计划一年内还款人民币 14,000 万元，重分类至一年内到期的非流动负债。借款抵押物为武汉翰宇房屋建筑物及机器设备，保证人为曾少贵、深圳翰宇药业股份有限公司、甘肃成纪生物药业有限公司，此外，深圳翰宇药业股份有限公司以其所持武汉翰宇的股权提供质押保证，甘肃成纪生物药业有限公司以其房屋建筑物提供抵押保证。

(4) 2022 年 12 月 7 日，公司与广东华兴银行签订流动资金借款合同，约定借款金额为人民币 1 亿元，借款期限自 2022 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 5 日。合同约定该借款至贷款发放第二年起，公司应每三个月归还一次本金，且归还金额不低于借款金额 3%，剩余本金到期一次性结清。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 10,000.00 万。其中计划一年内还款人民币 600.00 万，重分类至一年内到期的非流动负债。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
18 翰宇 02	301,811,907.51	301,529,768.67
未到期应付利息	12,684,000.00	3,171,000.00
一年内到期的应付债券本金	-301,811,907.51	-301,529,768.67
一年内到期的应付债券利息	-12,684,000.00	-3,171,000.00
合计	--	--

本公司于 2018 年 8 月 6 日与深圳市高新投集团有限公司(简称“高新投”)签订了编号为 Z201700647 的《担保协议》，高新投为公司发行的人民币 5 亿元公司债券的按期还本付息提供连带责任保证担保。同日，本公司与高新投签订了编号为 Z201700647-5《反担保抵押合同》，以工业区坑梓镇的国有建设用地使用权及其综合楼等 4 项建筑物为抵押，抵押期限自 2018 年 11 月 1 日至 2025 年 10 月 31 日(债务履行期限届满之日起后两年)。该债券于 2023 年 11 月 01 日到期，将其重分类至一年内到期的非流动负债。

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 翰宇 02	500,000,000.00	2018 年 11 月 01 日	5 年期, 附第三年末上调利率选择权和投资者回售选择权	497,500,000.00	301,529,768.67		9,513,000.00	282,138.84		301,811,907.51
一年内到期的应付债券										-301,811,907.51
合计		--		497,500,000.00	301,529,768.67		9,513,000.00	282,138.84		

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋建筑物租赁费	5,267,129.55	2,877,593.94
减：一年内到期的租赁负债	-5,267,129.55	-2,877,593.94
合计	0.00	0.00

#### 48、长期应付款

单位：元

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

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

本公司之子公司甘肃成纪生物药业有限公司于 2006 年从中国西部扶贫世界银行贷款项目麦积区办公室取得贷款金额 500 万元，用于扶持企业发展，贷款期限三年，贷款期限为自 2006 年 4 月 18 日至 2009 年 4 月 17 日，合同年利率 6%，按年结息，结息日为每年的 2 月 10 日和 8 月 10 日，本借款由天水三星有限公司提供全额担保并承担连带责任。公司于 2012 年归还 150 万，之后一直未归还借款，亦无相关方提出归还借款及利息，属于久悬款项。截止 2023 年 6 月 30 日，此笔贷款期末余额仍为 350 万元。

#### 49、长期应付职工薪酬

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计未决诉讼赔偿款	1,893,741.77	1,893,741.77	*
预计应付退货款	15,619,562.21	15,166,088.74	预计销售退回
合计	17,513,303.98	17,059,830.51	

\*预计未决诉讼赔偿款详见附注十四、3 相关说明。

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	116,579,809.90	2,400,000.00	8,983,749.50	109,996,060.40	详见下表
与收益相关政府补助	2,040,000.00	5,974,400.00	400,000.00	7,614,400.00	详见下表
合计	118,619,809.90	8,374,400.00	9,383,749.50	117,610,460.40	

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
武汉翰宇固定资产投资补助资金	32,096,932.32			734,720.30			31,362,212.02	与资产相关
多肽药物国家地方联合工程实验室创新能力建设	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
翰宇创新产业大楼	7,587,708.31			96,250.02			7,491,458.29	与资产相关
多肽原料药绿色关键工艺系统集成项目补助	7,277,500.02			410,000.00			6,867,500.02	与资产相关
2022 年工业投资项目扶持计划	5,932,208.31			75,250.02			5,856,958.29	与资产相关
武汉市技术改造和工业升级	5,607,093.14			556,153.80			5,050,939.34	与资产相关
抗新冠肺炎多肽鼻喷雾剂 HY3000 关键技术研究开发与开发-国家重点研发计划		5,000,000.00					5,000,000.00	与收益相关
科技抗疫专 2022037 鼻喷或肺部吸入制剂抗新冠病毒药物研发	1,600,000.00	2,400,000.00				-640,000.00	3,360,000.00	与资产相关
武汉市 2021 年度住房租赁市场发展专项资金	4,725,521.77			63,033.82			4,662,487.95	与资产相关

支持项目								
工业大麻深加工基地建设项目奖补	4,051,250.00			52,500.00			3,998,750.00	与资产相关
多肽基本药物去氨加压素技术装备升级	2,790,000.00						2,790,000.00	与资产相关
多肽药物生产基地（国家拨款）	4,120,630.59			1,389,177.38			2,731,453.21	与资产相关
翰宇药业产业化技术升级资助项目	2,652,770.89			303,861.40			2,348,909.49	与资产相关
南山区产业化技术升级资助项目-生长抑素多肽药物自动化升级改造与管理提升	2,341,828.21			125,430.86			2,216,397.35	与资产相关
多肽药物生产基地（地方拨款）	3,069,134.13			899,268.50			2,169,865.63	与资产相关
产业化技术升级资助项目-多肽药物利拉鲁肽技术装备及管理智能化提升	1,679,848.85			76,464.45			1,603,384.40	与资产相关
糖尿病治疗重磅多肽药物利拉鲁肽技术装备升级	1,440,000.00						1,440,000.00	与资产相关
利拉鲁肽的国际化研究地方配套	1,440,000.00						1,440,000.00	与资产相关
2022 年度国家重点专项病原学与防疫技术体系研究		974,400.00					974,400.00	与收益相关
多肽注射剂一致性	1,120,000.00						1,120,000.00	与资产相关

评价的关键技术及体系建设								
国家重点研发计划专项--分离介质中试和产业化应用示范	1,040,000.00						1,040,000.00	与收益相关
多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产(地方拨款)	1,264,877.12			229,646.92			1,035,230.20	与资产相关
深圳市大气环境质量提升补贴-坪山	1,054,539.50			69,530.04			985,009.46	与资产相关
重20170455Beta2-类天然氨基酸的合成关键技术研发项目	1,029,493.23			140,092.14			889,401.09	与资产相关
新建自动化固体制剂生产线(年产2亿袋小儿氨酚烷胺颗粒生产线)项目	925,000.00			75,000.00			850,000.00	与资产相关
大规模综合性药用化合物库建设	931,372.68			115,390.62			815,982.06	与资产相关
深圳市技术改造投资补贴项目-多肽药物技术改造投资补贴项目	826,104.98			44,247.08			781,857.90	与资产相关
2020年省级制造业高质量发展专项资金分配	833,333.34			66,666.66			766,666.68	与资产相关
多肽药物国家地方联合工程实验室地方配套	1,018,470.01			276,235.78			742,234.23	与资产相关
多肽注射剂一致性评价的关	665,000.00						665,000.00	与资产相关

键技术及体系建设地方配套								
深圳天然小分子创新药物工程实验室	783,402.54			182,703.98			600,698.56	与资产相关
新型冠状病毒感染肺炎防治一体的多肽鼻喷剂药物关键技术与开发	1,000,000.00					-400,000.00	600,000.00	与收益相关
多肽药物爱啡肽的研究、开发与生产(国家拨款)	780,287.60			238,761.36			541,526.24	与资产相关
多肽创新药物爱啡肽产业化研究	666,666.67			200,000.00			466,666.67	与资产相关
多肽新药利拉鲁肽的研究与开发	544,743.28			85,545.38			459,197.90	与资产相关
缓控释曲普瑞林制剂产业化关键技术研究	575,000.00			150,000.00			425,000.00	与资产相关
胰高血糖素样肽-1 (GLP-1) 类似物的研发	486,726.09			78,601.76			408,124.33	与资产相关
2015 年度市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款	418,083.33			86,500.00			331,583.33	与资产相关
多肽新药醋酸格拉替雷的研究与开发	345,844.22			44,671.06			301,173.16	与资产相关
新型缓控释免疫调节多肽药物的研究与开发	350,000.00			75,000.00			275,000.00	与资产相关
多肽药物国际市场	288,543.29			34,324.86			254,218.43	与资产相关

准入技术装备改造升级								
促性腺激素释放激素拮抗剂西曲瑞克的研究与开发	260,830.77			57,962.34			202,868.43	与资产相关
公斤级多肽药物制备中试技术平台(国家拨款)	389,246.92			194,623.50			194,623.42	与资产相关
多肽药物出口产业化技术升级	238,591.87			44,571.96			194,019.91	与资产相关
多肽药物百公斤级规模化制备技术研究	250,000.00			75,000.00			175,000.00	与资产相关
利拉鲁肽的国际化研究	187,111.28			14,393.16			172,718.12	与资产相关
公斤级多肽药物制备中试技术平台(地方拨款)	275,000.00			137,500.00			137,500.00	与资产相关
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发	158,958.33			35,000.00			123,958.33	与资产相关
化学修饰长效胸腺五肽的研发以及临床前研究	145,000.00			30,000.00			115,000.00	与资产相关
多肽新药醋酸普兰林肽的研究与开发	150,000.00			50,000.00			100,000.00	与资产相关
可调式注射笔研发项目	97,916.67			12,500.00			85,416.67	与资产相关
深圳市大气环境质量提升补贴-南山	83,801.75			5,586.78			78,214.97	与资产相关
多肽原料药高技术产业化项目	300,000.00			225,000.00			75,000.00	与资产相关



重大新药创制-长效催产素受体激动剂卡贝缩宫素的研究与开发地方配套	146,979.16			73,489.60			73,489.56	与资产相关
多肽新药特利加压素高技术产业化	240,000.00			180,000.00			60,000.00	与资产相关
甘肃省针剂化学药品工程技术研究中心培育建设经费项目	79,614.76			20,000.00			59,614.76	与资产相关
新型无成瘾性多肽镇痛药物齐考诺肽的研究与开发地方配套	52,500.00			8,750.00			43,750.00	与资产相关
深圳大规模综合性药用化合物库建设	162,676.97			162,676.97				与资产相关
多肽新药阿托西班的研究与开发	41,667.00			41,667.00				与资产相关
合计	118,619,809.90	8,374,400.00		8,343,749.50		-1,040,000.00	117,610,460.40	

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	916,927,040.00				-33,685,704.00	-33,685,704.00	883,241,336.00

## 54、其他权益工具

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,631,345,024.08	39,565.90	284,976,946.99	1,346,407,642.99

其他资本公积	116,843,459.12	20,729,536.21		137,572,995.33
合计	1,748,188,483.20	20,769,102.11	284,976,946.99	1,483,980,638.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期减少系公司本期注销 318,662,650.99 元库存股所致，其中冲减股本 33,685,704.00 元，冲减股本溢价 284,976,946.99 元；资本溢价本期增加系公司和子公司翰宇生物科技（大理）有限公司分别向少数股东购买深圳翰宇原创生物科技有限公司和昆明启天生物科技有限公司的股份产生。

其他资本公积本期增加系公司向符合授予条件的激励对象授予限制性股票，于等待期的资产负债表日确认股份支付费用所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	318,662,650.99		318,662,650.99	
合计	318,662,650.99		318,662,650.99	

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-729,533.62						-729,533.62
其他权益工具投资公允价值变动	-729,533.62						-729,533.62
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,227,610.28	3,747,769.27				3,747,769.27	41,975,379.55
外币财务报表折算差额	38,227,610.28	3,747,769.27				3,747,769.27	41,975,379.55
其他综合收益合计	37,498,076.66	3,747,769.27				3,747,769.27	41,245,845.93

**58、专项储备****59、盈余公积**

单位：元

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

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,170,002,990.99	-796,690,192.54
调整后期初未分配利润	-1,170,002,990.99	-796,690,192.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,133,703.88	-98,223,075.25
期末未分配利润	-1,204,136,694.87	-894,913,267.79

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,829,958.93	88,405,131.22	353,035,445.53	78,751,052.07
其他业务	18,448,842.50	5,013,018.98	3,494,211.53	1,908,043.93
合计	325,278,801.43	93,418,150.20	356,529,657.06	80,659,096.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	多肽制剂等产品	合计
商品类型		
其中：		
多肽制剂、原料药等产品	306,829,958.93	306,829,958.93
按经营地区分类		
其中：		
国内	274,368,114.20	274,368,114.20
国外	32,461,844.73	32,461,844.73
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	306,829,958.93	306,829,958.93
合计	306,829,958.93	306,829,958.93

与履约义务相关的信息：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 20,233,534.33 元

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 57,694,800.55 元，其中，17,952,900.55 元预计将于 2023 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,207,901.89	1,813,428.85
教育费附加	526,235.99	777,081.20
房产税	3,602,099.11	3,267,808.39
土地使用税	628,037.25	61,092.65
车船使用税	12,600.00	810.00
印花税	161,721.12	188,233.58
地方教育费附加	350,904.20	518,054.11
环境保护税	4,905.76	4,344.70
合计	6,494,405.32	6,630,853.48

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	80,423,916.53	110,249,995.79
职工薪酬	11,676,541.56	11,481,176.99
咨询费	8,061,642.41	14,154,677.39
股权支付	4,604,407.22	1,110,806.51
会务费	2,092,292.02	5,183,689.07
差旅费	1,578,180.38	1,170,515.10
市场推广费	953,795.40	2,209,949.11
其他	1,816,907.33	2,492,840.01
合计	111,207,682.85	148,053,649.97

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	23,660,356.52	9,910,694.95
职工薪酬	21,060,217.11	19,105,711.87
股权支付	5,160,820.24	1,461,168.42
无形资产摊销	4,305,080.44	4,831,445.93
咨询费	4,074,302.60	5,414,896.66
办公费	3,961,261.61	1,009,561.79
招待费	2,263,828.22	779,934.33
租赁费	2,149,057.82	1,497,817.70
修理维护费	1,772,791.76	532,358.12
差旅费	642,161.08	118,519.16
会务费	634.80	804,034.71
其他	2,922,937.21	2,683,291.32
合计	71,973,449.41	48,149,434.96

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,259,437.05	18,383,238.73
临床试验费	16,494,780.27	14,948,584.90
研发验证费	13,951,124.66	2,643,955.18
股权支付	8,581,458.39	2,281,333.79
无形资产摊销	8,408,064.26	4,091,177.05
物料消耗	6,722,131.84	6,559,872.60
固定资产折旧	4,495,494.67	4,388,953.81
委外开发费		2,000,000.00
专利及咨询费	1,135,685.37	2,476,352.48
办公费	1,099,983.09	203,023.14
修理维护费	1,023,127.65	860,768.52
租赁费		1,957,849.20
其他	2,630,770.98	2,535,051.32
合计	87,802,058.23	63,330,160.72

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,524,371.29	41,593,499.09
减：利息收入	109,498.36	380,199.98
汇兑损益	-396,095.45	-626,362.95
其他	2,823,904.56	1,271,296.96
合计	57,842,682.04	41,858,233.12

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,641,507.98	12,699,372.74
代扣个人所得税手续费返还	115,673.72	77,620.13
合计	23,757,181.70	12,776,992.87

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,008.15	507,617.23
处置长期股权投资产生的投资收益		485,782.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,304,677.59	-2,779,670.51
合计	-12,257,669.44	-1,786,270.71

**69、净敞口套期收益****70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	62,695,801.80	-79,643,234.04
合计	62,695,801.80	-79,643,234.04

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-856,091.51	548,630.28
应收账款信用减值损失	-7,474,803.05	-5,158,487.88
合计	-8,330,894.56	-4,609,857.60

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,855,843.76	1,786,806.29
合计	6,855,843.76	1,786,806.29

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	63,000.40	
无形资产处置利得或损失		2,164,258.52
合计	63,000.40	2,164,258.52

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款收入	5,200.00	32,755.00	5,200.00
无需支付的应付款项		2,830,023.00	
罚款收入		1,500.00	
其他	63,352.93	87,963.62	63,352.93
合计	68,552.93	2,952,241.62	68,552.93

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		3,418,283.41	
非流动资产毁损报废损失	505,883.24	485,679.25	505,883.24
处置流动资产损失	632,254.98	173,511.80	632,254.98
滞纳金	383,263.20	136,407.75	383,263.20
其他	70,038.51	165,047.99	70,038.51
合计	1,591,439.93	4,378,930.20	1,591,439.93

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,596,073.03	204,174.16
递延所得税费用	-837,306.88	-3,749,097.48
合计	2,758,766.15	-3,544,923.32

### (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	-32,199,249.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,829,887.49
子公司适用不同税率的影响	-298,868.60
非应税收入的影响	-7,565,719.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,228,436.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,883,013.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,013,618.03
研发费用加计扣除的影响	-8,644,590.39
所得税费用	2,758,766.15

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,672,158.48	13,961,766.94
利息收入	109,498.36	380,199.98

往来款及其他	12,572,331.94	6,913,265.05
合计	36,353,988.78	21,255,231.97

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	149,049,181.19	197,659,318.80
往来款及其他	57,485,538.69	24,036,350.94
合计	206,534,719.88	221,695,669.74

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额		1,932,617.25
合计		1,932,617.25

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证保证金	2,761,019.37	7,719,219.88
合计	2,761,019.37	7,719,219.88

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及远期结售汇保证金	2,020,722.56	3,503,507.12
租赁付款额	3,351,901.97	5,860,043.13
其他	125,000.00	150,000.00
合计	5,497,624.53	9,513,550.25

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-34,958,016.11	-99,344,841.12
加：资产减值准备	1,475,050.80	2,823,051.31
固定资产折旧、油气资产折耗、	58,310,989.12	46,888,388.93



生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	4,629,133.05	5,731,180.95
无形资产摊销	12,901,004.67	8,929,524.07
长期待摊费用摊销	1,912,345.98	1,963,077.84
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）	-63,000.40	-2,164,258.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	505,883.24	485,679.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-62,695,801.80	79,643,234.04
财务费用（收益以“－”号填列）	46,011,371.29	42,864,796.05
投资损失（收益以“－”号填列）	12,257,669.44	1,786,270.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,424,257.14	-3,749,097.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	586,950.26	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,777,739.63	-42,294,132.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,492,375.31	15,162,598.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,568,904.67	-27,555,228.48
其他	20,729,536.21	
经营活动产生的现金流量净额	-37,660,161.00	31,170,243.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,269,537.47	139,265,134.68
减：现金的期初余额	98,993,249.29	100,507,884.25
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	-16,723,711.82	38,757,250.43

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,269,537.47	98,993,249.29
其中：库存现金	76,509.53	70,882.49

可随时用于支付的银行存款	81,843,945.74	98,716,520.42
可随时用于支付的其他货币资金	349,082.20	205,846.38
三、期末现金及现金等价物余额	82,269,537.47	98,993,249.29

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,440,000.00	信用证保证金
货币资金	3,639,009.80	远期结售汇保证金
货币资金	2,690,941.07	诉讼冻结资金*
固定资产（房屋及建筑物）	1,155,837,459.98	抵押担保借款
固定资产（机器设备）	136,618,132.70	抵押担保借款
投资性房地产（房屋建筑物）	115,690,347.22	抵押担保借款
投资性房地产（土地使用权）	18,311,852.54	抵押担保借款
无形资产（土地使用权）	167,543,214.49	抵押担保借款
在建工程	40,710,029.91	抵押担保借款
固定资产（房屋及建筑物）	167,671,333.77	抵押反担保
投资性房地产（房屋建筑物）	51,071,541.65	抵押反担保
投资性房地产（土地使用权）	2,235,637.37	抵押反担保
无形资产（土地使用权）	7,339,748.69	抵押反担保
合计	1,870,799,249.19	

其他说明：

\*其中翰宇药业（武汉）有限公司受冻结的货币资金 1,231,841.07 元已于 2023 年 7 月解除冻结。

## 82、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,002,945.22	7.2258	14,472,881.57
欧元	52,329.83	7.8771	412,207.30
港币	110,087.61	0.92198	101,498.57
挪威克朗币	0.10	1.4899	0.15
英镑	2,914.13	9.1432	26,644.47
日元	1.00	0.050094	0.05
应收账款			
其中：美元	67,128,064.09	7.2258	485,053,965.50
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	46,028.11	7.2258	332,589.92
欧元	387,490.00	7.8771	3,052,297.48

其他应收款			
其中：美元	825,309.49	7.2258	5,963,521.31
其他非流动金融资产			
其中：美元	3,993,738.01	7.2258	28,857,952.11
应付职工薪酬			
其中：美元	18,966.10	7.2258	137,045.25
其他应付款			
其中：美元	1,556.36	7.2258	11,245.95

(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

本报告期内境外经营实体为本公司之子公司翰宇药业（香港）有限公司、Hybio Pharmaceutical Germany GmbH，以及本公司之子公司甘肃成纪生物药业有限公司的子公司 Major Smooth Limited。翰宇药业（香港）有限公司和 Major Smooth Limited 境外主要经营地为香港，记账本位币为美元。Hybio Pharmaceutical Germany GmbH 境外主要经营地为德国，记账本位币为欧元。

### 83、套期

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	8,374,400.00		8,343,749.50
计入其他收益的政府补助	15,297,758.48		15,297,758.48
合计	23,672,158.48		23,641,507.98

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
翰宇药业（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		新设成立
翰宇药业（武汉）有限公司	武汉	武汉	研发、生产、销售	100.00%		新设成立

Hybio Pharmaceutical (US) Co.Ltd	美国加州	美国加州	--		100.00%	新设成立	
甘肃成纪生物药业有限公司	甘肃	甘肃	研发、生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并	
Major Smooth Limited	香港	香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并	
Hybio Pharmaceutical Germany GmbH	德国	德国	贸易		100.00%	新设成立	
深圳翰宇医疗技术有限公司	深圳	深圳	研发、销售		100.00%	新设成立	
翰宇生物科技(大理)有限公司	大理	大理	种植、加工		69.22%	1.08%	新设成立
昆明启天生物科技有限公司	昆明	昆明	研发、生产、销售			70.30%	新设成立
深圳翰宇原创生物科技有限公司	深圳	深圳	研发、销售		100.00%		新设成立
海南昊天健康科技有限公司	海南	海南	研发、生产、销售		100.00%		收购股权
深圳市翰宇创新产业园运营管理有限公司	深圳	深圳	物业服务		100.00%		新设成立

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州民投翰广医药投资合伙企业(有限合伙)*1	广州	广州	投资、咨询	50.00%		权益法
广州民投十一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)*2	广州	广州	投资、咨询	50.00%		权益法
深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业(有限合伙)*3	深圳	深圳	投资、咨询	20.00%		权益法
深圳市众悦健康技术有限公司*4	深圳	深圳	贸易		25.00%	权益法

上海微启肽生物医药有限公司	上海	上海	研发、销售	40.00%		权益法
云南翰昊制药有限公司	云南	云南	生产、批发		27.69%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

\*1、2017年6月30日，公司第三届董事会第十二次会议决议通过投资设立广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙），该基金的总出资人民币30,000.00万元，2019年4月，经该基金合伙人会议友好协商，基金总规模由人民币30,000.00万元调整至人民币6,000万元。根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。2022年9月，由于合伙企业存续期届满，各合伙股东结合合伙企业业务开展情况及未来的预期经商议后决定对合伙企业进行清算，公司为清算组成员，对该合伙企业仍具有重大影响，因此仍按权益法核算，进入清算阶段后，对该合伙企业按照清算价值进行权益法核算。

\*2、2018年11月8日，公司第三届董事会第二十六次会议决议通过投资设立广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙），该基金的总出资额人民币6,000.00万元，根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。2022年11月，由于合伙企业存续期届满，各合伙股东结合合伙企业业务开展情况及未来的预期经商议后决定对合伙企业进行清算，公司为清算组成员，对该合伙企业仍具有重大影响，因此仍按权益法核算，进入清算阶段后，对该合伙企业按照清算价值进行权益法核算。

\*3、2019年8月28日，公司第四届董事会第八次会议决议通过投资设立深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙），该基金的总出资额人民币25,000.00万元，根据基金合伙协议，本公司对其能够实施重大影响，属于联营企业，采用权益法核算。

\*4、被投资单位深圳市众悦健康技术有限公司净资产已亏损为负，公司相应长期股权投资已权益法核算至0，上期按持股比例计算的未确认的超额亏损金额为605,176.49元。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、债权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，并基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，进行调整得出预期损失率。

## （2）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从合作的金融机构获得足够的备用资金,以满足短期和长期的资金需求。

## （3）市场风险

### ①汇率风险

本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币等）依然存在汇率风险。本公司财务中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

### ②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款和应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止 2023 年 06 月 30 日,长期借款和应付债券均为固定利率金融债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	41,833,786.50			41,833,786.50
（三）其他权益工具投资			5,736,507.47	5,736,507.47
应收款项融资			5,376,585.56	5,376,585.56
其他非流动金融资产			28,857,952.11	28,857,952.11
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

注：其他权益工具投资、其他非流动金融资产，对近期有融资或转让价格的，按照其融资或转让价格进行调整作为公允价值，没有近期融资或转让价格且被投资企业基本面未发生重大变化的情况下，按照投资成本作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司由曾少贵、曾少强、曾少彬共同控制，各共同控制人期末持股比例如下：

共同实际 控制人姓名	对本公司的持股比例(%)			对本公司的 表决权比例(%)
	直接持股	间接持股	小计	
曾少贵	14.79	--	14.79	14.79
曾少强	9.53	--	9.53	9.53
曾少彬	2.47	1.20	3.67	3.67

曾少彬先生通过泉州市丰永股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 10,600,000 股，占公司股份总数的 1.20%。

本企业最终控制方是曾少贵、曾少强、曾少彬。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九/1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九/3、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市翰宇创业投资有限公司	同一最终控制人
深圳市翰宇生物工程有限公司	同一最终控制人
深圳市翰宇石化有限公司	同一最终控制人
深圳市宏宇石化有限公司	同一最终控制人
深圳市广安石油化工有限公司	同一最终控制人
广州民投翰广医药投资合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
广州翰为生物医药技术有限公司	本公司之联营企业的子公司
广州民投十一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
广州富士托匹药业有限公司	本公司之联营企业的子公司
深圳市众悦健康技术有限公司	本公司之联营企业
深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
上海微启肽生物医药有限公司	本公司之联营企业



李泽虹	股东曾少贵之妻
陈莉佳	股东曾少强之妻
许晓娜	股东曾少彬之妻

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市广安石油化工有限公司	经营租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	3,351,901.97	5,783,306.40	73,981.85	230,645.01	7,006,156.45	0.00

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翰宇药业（武汉）有限公司	30,000,000.00	2022年12月27日	2027年12月27日	否
翰宇药业（武汉）有限公司	410,000,000.00	2021年03月26日	2029年03月23日	否
深圳翰宇医疗技术有限公司	10,000,000.00	2023年02月22日	2024年02月08日	否

注：关于翰宇药业（武汉）有限公司的担保事项中，担保方还包括子公司甘肃成纪生物药业有限公司、股东曾少贵。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾少贵、曾少强、曾少彬	150,000,000.00	2022年08月08日	2025年08月07日	否

深圳市翰宇生物工程有限公司、曾少贵、李泽虹、曾少强、陈莉佳、曾少彬、许晓娜	125,000,000.00	2023 年 04 月 23 日	2023 年 10 月 23 日	否
曾少贵、曾少强、曾少彬	450,000,000.00	2021 年 01 月 01 日	2033 年 01 月 01 日	否
曾少贵、曾少强、曾少彬	300,000,000.00	2021 年 03 月 04 日	2026 年 06 月 15 日	否
曾少贵、曾少强、曾少彬	100,000,000.00	2022 年 12 月 07 日	2024 年 12 月 05 日	否

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,647,351.30	3,644,948.17

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,224,000.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	9.63 元/股，本激励计划的有效期为自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照财政部《股份支付准则应用案例-授予限制性股票》，第二类限制性股票股份支付费用的计量参照股票期权执行，选
------------------	---

	择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	管理层预计未来可行权人员及行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,291,780.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,729,536.21

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：

出租单位	租赁标的物	合同期限	约定条款
深圳市广安石油化工有限公司	深圳市南山区科技中二路 37 号翰宇生物医药园主楼 6 层、生产车间、设备用房	2023 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日	租金 578,751.25 元/月
深圳市广安石油化工有限公司	深圳市南山区松坪山高新住宅 19 栋 102、202、302、402、502、602、702	2023 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日	租金 16,899.75 元/月
深圳市广安石油化工有限公司	园区管理费	2023 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日	租金 56,371.88 元/月

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司开具未履行完毕的不可撤销信用证明细如下：

信用证号码	受益人	信用证金额	到期日	未使用金额
DC08569220823009	翰宇药业（武汉）有限公司	RMB 80,040,000	2023/08/22	RMB 80,040,000
DC8569220823012	甘肃成纪生物药业有限公司	RMB 10,250,000	2023/08/22	RMB 10,250,000
LGZH2200235SZYY	平安银行股份有限公司离岸金融中心	USD 6,719,300	2023/09/23	USD 6,719,300

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

#### (1) 专利侵权纠纷

公司某制药技术于 2021 年被诉构成侵权，该案件已于 7 月 12 日开庭，截止本期财务报告批准报出日，该案件尚未作出判决。该制药技术是公司通过合法途径从第三方购得，并支付了合理对价，根据国家法律规定，转让技术被认定为侵权技术的，受让方可主张相关权利。基于上述情况及谨慎原则，公司已计提该案相关预计负债 1,244,636.00 元。

### （2）推广服务费纠纷

因业务纠纷，公司于 2021 年被诉要求退还推广服务商保证金 41 万元、并支付推广服务费 649,105.77 元及相关损失。2022 年 6 月 23 日，深圳市南山区人民法院作出判决，判决公司返还原告保证金 41 万元，并支付推广费 471,612.90 元，原告不服判决已上诉，上述判决尚未生效。上述保证金公司已在其他应付款列支，公司根据谨慎性原则以及原告的诉求已计提预计负债 649,105.77 元。

### （3）服务合同纠纷

因业务纠纷，武汉子公司于 2023 年被诉要求支付融资顾问服务费 110 万元及相关违约金 11 万元。该案件受理后对方申请财产保全，法院裁定冻结公司 1,231,841.07 元银行存款。2023 年 5 月 14 日，湖北省武汉市黄陂区人民法院作出一审判决，判决武汉子公司支付违约金 10 万元，驳回原告其他诉讼请求。武汉子公司不服判决提出上诉，但未在规定时间内缴纳案件受理费，管辖法院按自动撤回上诉处理，因此一审判决已作为终审判决生效。截止 2023 年 6 月 30 日，上述冻结资金仍在冻结中；截至披露日，该案件已执行完成，资金已解冻。

## 十五、资产负债表日后事项

## 十六、其他重要事项

1、公司自查获知，2018 年至 2019 年期间，公司时任总裁袁建成涉嫌职务犯罪，原预计涉案金额为 6,613.48 万元。公司已于 2021 年度前追回上述资金 3,634.26 万元，本期无新增追回资金。2022 年 12 月 12 日，广东省深圳市南山区人民法院下达“（2022）粤 0305 刑初 195”号刑事判决书，判被告人袁建成犯挪用资金罪，判处有期徒刑四年。由于袁建成未将上述涉嫌金额 6,613.48 万元全部用于个人用途，因此法院仅认定其实际用于其个人用途的资金 1,685 万元构成犯罪。被告已提起上诉，截止财务报告批准报出日，上述判决尚未生效。

2、公司自查获知，2019 年，公司时任董事会秘书、副总裁朱文丰涉嫌职务犯罪，涉嫌金额 80 万元，公司已将相关资金已追回。2022 年 12 月 29 日，广东省深圳市南山区人民法院下达“（2022）粤 0305 刑初 556”号刑事判决书，判被告朱文丰犯挪用资金罪，判处有期徒刑七个月。被告已提起上诉，截止财务报告批准报出日，上述判决尚未生效。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	337,690,068.36	100.00%	37,680,189.17	11.16%	300,009,879.19	331,627,238.25	100.00%	36,864,347.36	11.12%	294,762,890.89
其中：										
信用风险特征组合	310,997,242.91	92.10%	37,680,189.17	12.12%	273,317,053.74	314,332,771.78	94.78%	36,864,347.36	11.73%	277,468,424.42
合并范围关联方组合	26,692,825.45	7.90%			26,692,825.45	17,294,466.47	5.22%			17,294,466.47
合计	337,690,068.36	100.00%	37,680,189.17	11.16%	300,009,879.19	331,627,238.25	100.00%	36,864,347.36	11.12%	294,762,890.89

按单项计提坏账准备：0 元

按组合计提坏账准备：37,680,189.17 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	274,033,725.24	13,701,686.27	5.00%
1—2 年	8,175,902.32	817,590.23	10.00%
2—3 年	4,359,709.41	1,525,898.29	35.00%
3—4 年	4,374,943.60	2,406,218.98	55.00%
4—5 年	4,120,834.68	3,296,667.74	80.00%
5 年以上	15,932,127.66	15,932,127.66	100.00%
合计	310,997,242.91	37,680,189.17	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	300,336,164.66
1 至 2 年	8,222,891.12
2 至 3 年	4,703,106.64
3 年以上	24,427,905.94
3 至 4 年	4,374,943.60
4 至 5 年	4,120,834.68
5 年以上	15,932,127.66
合计	337,690,068.36

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,864,347.36	815,841.81				37,680,189.17
合计	36,864,347.36	815,841.81				37,680,189.17

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款

## （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	22,037,042.80	6.53%	1,101,852.14
第二名	20,527,924.00	6.08%	1,026,396.20
第三名	20,452,110.30	6.06%	1,022,605.52
第四名	18,514,302.58	5.48%	
第五名	17,311,736.70	5.13%	865,586.84
合计	98,843,116.38	29.28%	

## （5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## （6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	44,916,043.00	44,916,043.00
其他应收款	21,425,264.18	9,641,047.60
合计	66,341,307.18	54,557,090.60

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
翰宇药业(香港)有限公司	44,916,043.00	44,916,043.00
合计	44,916,043.00	44,916,043.00

## 2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围单位往来款	16,922,296.91	8,027,855.15
代垫款	2,877,263.50	
押金及保证金	654,253.80	742,165.30
代扣代缴个人社保及公积金	442,835.25	455,519.42
职工借款	250,612.01	296,800.00
其他	579,232.00	247,612.38
合计	21,726,493.47	9,769,952.25

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	128,904.65			128,904.65
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	172,324.64			172,324.64
2023 年 6 月 30 日余额	301,229.29			301,229.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,601,894.67
2 至 3 年	13,000.00
3 年以上	111,598.80
3 至 4 年	82,098.80
4 至 5 年	29,500.00
合计	21,726,493.47

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	128,904.65	172,324.61				301,229.29
合计	128,904.65	172,324.61				301,229.29

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	10,090,000.00	一年以内	46.44%	
第二名	内部往来款	5,717,165.02	一年以内	26.31%	
第三名	单位往来款	2,642,965.15	一年以内	12.16%	132,148.26
第四名	内部往来款	770,000.00	一年以内	3.54%	
第五名	单位往来款	518,400.00	一年以内	2.39%	25,920.00
合计		19,738,530.17		90.84%	158,068.26

### 6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期末无涉及政府补助的其他应收款



## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,816,365,896.95	658,295,465.19	1,158,070,431.76	1,812,399,433.51	658,295,465.19	1,154,103,968.32
合计	1,816,365,896.95	658,295,465.19	1,158,070,431.76	1,812,399,433.51	658,295,465.19	1,154,103,968.32

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
翰宇药业 (香港)有 限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
翰宇药业 (武汉)有 限公司	351,407,430.09				1,061,735.76	352,469,165.85	
甘肃成纪生 物药业有限 公司	663,109,467.53				1,227,362.38	664,336,829.91	658,295,465.19
深圳翰宇医 疗技术有限 公司	7,147,516.88				36,590.00	7,184,106.88	
翰宇生物科 技(大理) 有限公司	75,200,000.00					75,200,000.00	
深圳翰宇原 创生物科技 有限公司	3,600,000.00	154,500.00				3,754,500.00	
海南昊天健 康科技有限 公司	3,639,553.82				1,486,275.30	5,125,829.12	
合计	1,154,103,968.32	154,500.00			3,811,963.44	1,158,070,431.76	658,295,465.19

## 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	237,715,107.80	82,427,224.84	293,880,506.11	52,588,654.87
其他业务	16,798,161.85	5,086,192.58	3,110,428.91	1,145,067.57
合计	254,513,269.65	87,513,417.42	296,990,935.02	53,733,722.44

收入相关信息：

单位：元

合同分类	多肽制剂等产品	合计
商品类型		
其中：		
多肽制剂等产品	237,715,107.80	237,715,107.80
按经营地区分类		
其中：		
国内	234,964,249.75	234,964,249.75
国外	2,750,858.05	2,750,858.05
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	237,715,107.80	237,715,107.80
合计	237,715,107.80	237,715,107.80

与履约义务相关的信息：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,204,023.67 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,286,500.52 元，其中，10,286,500.52 元预计将于 2023 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,507.15	507,617.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,304,677.59	-2,779,670.51
合计	-12,253,170.44	-2,272,053.28

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-442,882.84	
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）	23,641,507.98	主要系本期收到的计入当期损益的政府补助及递延收益摊销计入当期损益的政府补助。
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	50,391,124.21	主要系健麾信息股票公允价值变动收益及处置健麾信息部分股票损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,017,003.76	
减：所得税影响额	317,326.98	
少数股东权益影响额	16,159.44	
合计	72,239,259.17	

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	-2.70%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.40%	-0.12	-0.12

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他