

Sundoc

圣兆药物

NEEQ: 832586

浙江圣兆药物科技股份有限公司

ZHEJIANG SUNDONC PHARMACEUTICAL SCIENCE AND TECH CO., LTD



年度报告

—2021—

## 公司年度大事记

2021 年 2 月，公司收到浙江省药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》，准予许可公司委托浙江海正药业股份有限公司生产盐酸多柔比星脂质体注射液。

2021 年 3 月，公司第一期限制性股票激励计划授予完成，本次股权激励计划共向 58 名被激励对象授予限制性股票 5,427,637 股。

2021 年 7 月，公司在研项目盐酸伊立替康脂质体注射液在晚期胰腺癌患者中的生物等效性试验已通过天津市肿瘤医院伦理委员会审批，并在国家药品监督管理局药品审评中心 BE 试验备案平台备案，备案号为 202100518-01。

2021 年 9 月，公司在研项目注射用利培酮微球（两周制剂）在精神分裂症患者中的随机、开放、多剂量、两制剂、两周期自身交叉的生物等效性试验（即“临床 BE 试验”）已通过首都医科大学附属北京安定医院伦理委员会审批，并在国家药品监督管理局药品审评中心 BE 试验备案平台备案，备案号为 202100651-01。该制剂为公司第三个进入到临床 BE 试验阶段的产品，也是公司首个开展临床 BE 试验的缓释微球制剂产品。

2021 年 11 月，公司在研项目注射用双羟萘酸奥氮平向国家药品监督管理局药品审评中心提交“境内生产药品注册临床试验”的注册申请已获受理，受理号为 CYHL2101036 国，注册分类为化学药品 3 类。该制剂为公司第四个进入到临床试验阶段的产品，也是公司第二个开展临床试验的长效缓释制剂产品。

2021 年 11 月，公司聘请刘芳、王如伟、钱晨、徐星东为公司第三届董事会独立董事，任职期限为至公司第三届董事会任期届满。

2021 年 12 月，公司 2021 年第一次股票定向发行新增股份正式挂牌并公开转让，本次股票发行共募集资金 311,039,993.60 元。

2021 年 12 月，浙江证监局对公司报送的向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导备案申请材料予以受理。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	37
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	40
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	47
第八节	行业信息 .....	52
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	63
第十节	财务会计报告 .....	69
第十一节	备查文件目录 .....	160

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈赟华、主管会计工作负责人陈赟华及会计机构负责人（会计主管人员）柴丽华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
研发风险	创新制剂研发从制剂关键工艺技术研究、临床前研究、临床研究到 NMPA 审批要经历的周期较长，且投入较大，不可预测的因素较多：（1）在研产品仿制药一致性评价能否通过存在一定不确定性，可能无法获得 NMPA 的审批；（2）后续立项产品研发如不能加速推进，容易错过产品最佳上市时间，进而可能影响未来经济效益；（3）研发产品如最终面临失败，则对公司业绩将带来重大影响，从而会影响公司的可持续发展。
核心技术人员流失的风险	公司属于技术密集型企业，研发技术人员的经验和研发能力对研发目的能否实现具有重要作用。随着行业内竞争日趋激烈，对核心技术人才的争夺也越发白热化。为此，公司出台了一系列激励机制，且公司核心技术人员直接或间接持有公司股份，但仍可能出现核心技术人员流失的情况，将会对公司发展带来不利影响。
核心技术泄密的风险	公司核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分，如公司研发成果泄密或受侵害，将会对公司发展带来不利影响。为此，公司建立了严格的技术保密制度，加强对核心技术的保护和知识

	产权管理，并与全体研发人员签订了技术保密协议，但仍无法完全排除核心技术泄密的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际控制人及其一致行动人陈赞华、陈赞俊、吴健、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军、笃圣投资合计持有公司 4,336.90 万股，占公司股份总数的 33.88%。其中：陈赞华为公司董事长，吴健为董事、董秘，蒋朝军为董事、总裁，笃圣投资为公司员工持股平台，其执行事务合伙人为陈赞华。上述股东可对公司经营决策施予重大影响。虽然公司在《公司章程》中制定了保护中小股东的条款并制定了“三会”议事规则（即《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》，下同），完善了公司的内控制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营及其他股东带来不利影响。
公司治理风险	公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系及独立董事制度，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立后公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此公司治理存在一定的不规范风险。
毛利率波动的风险	公司 2021 年业务综合毛利率比 2020 年同期增长 9.12%。公司收入主要包括代理医用耗材和药品的销售收入及自主生产医用耗材销售收入，其中医用耗材毛利率 42.78%，代理药品毛利率 9.60%。毛利率增加的主要原因是毛利率较高的医疗器械销售大幅增加所致。随着市场竞争加剧，若公司代理产品不能降低现有采购成本，毛利率存在降低的风险；若公司自主生产高值医用耗材产品无法降低现有原材料、生产设备等采购成本，则不能保证该产品较高的毛利率；若公司不能提高其业务收入和业务占比，则将影响公司的综合毛利率。
产业政策变化的风险	我国医药体制改革正处于变革阶段的深水区，药品及医疗器械领域“两票制”、集中带量采购等相关政策法规及医保新政的实施将进一步改变行业原有格局，促进我国医药行业健康、有序的发展，而对保持原有传统经营模式、未实现产业转型的医药企业产生重大影响，企业在变革中如不能及时调整经营策略，顺应国家医改政策的变化，将会对企业经营产生不利影响。
供应商集中风险	公司 2021 年前五名供应商采购的合计金额占采购金额(合并口径)的 68.06%，在医疗器械销售领域，公司向青岛耐丝克医材有限公司的采购占比达 45.02%；在药品销售领域，向金花(集团)股份有限公司西安金花制药厂采购的金天格胶囊占比达 17.56%，公司存在重大供应商依赖风险。如果采购成本大幅上升或销售的医疗器械产品和药品市场销量出现大幅下降，将对公司的业绩造成较大不利影响。
短期内不能实现盈利风险	公司研发的高端复杂注射剂产品由于技术壁垒高，从制剂关键工艺技术研究、临床前研究、临床研究、NMPA 审批到获批上

	市，研发投入较大，周期较长，公司存在短期不能实现盈利的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

**是否存在被调出创新层的风险**

☐是 ☒否

**行业重大风险**

详情见“重大风险提示表”中的“研发风险”、“核心技术泄密的风险”及“产业政策变化的风险”。
---

## 释义

释义项目		释义
圣兆药物、公司、本公司、母公司	指	浙江圣兆药物科技股份有限公司
股东大会	指	浙江圣兆药物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江圣兆药物科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江圣兆药物科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
高端复杂注射剂	指	生产工艺复杂且生产工艺可能影响药物体内行为的一类注射剂，制剂技术壁垒高，通常包括微球、脂质体、混悬型注射剂等。
创新制剂	指	区别于传统普通制剂，是指运用现代制剂技术（包括缓控释制剂、脂质体、纳米粒、吸入制剂、植入剂、透皮贴剂等），通过特定的载体或者手段，将药物有效地递送到目的部位，或可以缓慢地或控制地释放药物，在临床具有优势的新型制剂产品。
长效缓释制剂	指	一次给药后，药物能在较长时间内持续释放的制剂。不同于 1 天用药 1 次的口服缓释制剂，长效缓释制剂给药后药物通常可持续释放 1 周至数月。
靶向制剂	指	亦称靶向给药系统(Targeting drug delivery system,TDDS)，是通过载体和制剂技术手段使药物选择性地富集于特定病变部位、而对非靶组织没有或几乎没有相互作用的制剂。病变部位即称为靶部位，它可以是靶组织、靶器官,也可以是靶细胞或细胞内的某靶点。
微球	指	将活性药物溶解或分散在高分子材料基质中形成 10-200 $\mu$ m 的球状实体，经皮下或肌肉注射后，在长达数周甚至数月内，药物随高分子材料降解逐渐释放，使患者体内保持持续、恒定的血药浓度，提高药物疗效，降低药物毒副作用，提高患者用药依从性。
微晶	指	是一种微米级难溶性药物粒子的长效缓释水性混悬剂，通常采用湿法碾磨、高压均质、气流粉碎等微粒化技术使难溶性药物具有特定的粒度分布，利用不同药物粒子本身的溶解性差异及不同粒度颗粒的溶出速度差异，使药物在给药部位缓慢溶解释放，达到长效缓释的作用。此类制剂一般含少量表面活性剂和（或）聚合物作为稳定剂，而不需要其他额外载体材料。
纳米粒	指	药剂学中的纳米粒或称纳米载体与纳米药物，其尺寸界定于 1-1000nm 之间，具有改善吸收、调节释药速度及靶向性等特点，特别是在递送疏水药物中展示了独特的优势。
脂质体	指	将药物包封于类脂质双分子层内而形成微型泡囊体，作为一种特殊的药物载体，脂质体具有很高的生物相容性和一定缓控释作用，最重要的是，脂质体可以选择性地富集定位于肝、脾等组织中，使这些部位肿瘤组织中的药物浓度高于正常组织，减少对正



		常细胞的损害，从而提高疗效，降低药物毒副作用。
MAH 制度	指	药品上市许可持有人制度
NMPA	指	中国国家药品监督管理局
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CDE	指	中国国家药品监督管理局药品审评中心
CMO	指	受托合同生产组织
CSO	指	受托合同营销机构
笃圣投资	指	宁波笃圣投资管理中心（有限合伙）
鼎兆医药	指	浙江鼎兆医药有限公司，控股子公司
万汇生物	指	吉林万汇生物科技有限公司，全资子公司
擎阳医疗	指	辽宁擎阳医疗科技有限公司，全资子公司
六合医疗	指	杭州六合医疗器械有限公司，全资子公司
Sundoc EU GmbH	指	圣兆欧洲有限责任公司，全资子公司
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
多域生物	指	杭州多域生物技术有限公司
吉林敖东	指	吉林敖东洮南药业股份有限公司
海正药业	指	浙江海正药业股份有限公司
澳亚生物	指	杭州澳亚生物技术股份有限公司
临卓基金	指	杭州临卓产业基金有限公司
立创五号	指	广州立创五号实业投资合伙企业（有限合伙）
广发信德	指	珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心（有限合伙）
致远新星	指	广州致远新星股权投资合伙企业（有限合伙）
万联证券	指	万联证券股份有限公司



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江圣兆药物科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG SUNDOC PHARMACEUTICAL SCIENCE AND TECH CO., LTD SUNDOC
证券简称	圣兆药物
证券代码	832586
法定代表人	陈贇华

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	吴健
联系地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道江陵路 88 号 9 幢南座 11 楼
电话	0571-81998502
传真	0571-81998533
电子邮箱	wu_jian@sundoc.com
公司网址	www.sundoc.com
办公地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道江陵路 88 号 9 幢南座 11 楼
邮政编码	310051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 23 日
挂牌时间	2015 年 6 月 26 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272） -化学药品制剂制造（C2720）
主要产品与服务项目	长效缓释制剂和靶向制剂两大创新制剂的开发及产业化
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	127,999,997
优先股总股本（股）	0
做市商数量	14
控股股东	控股股东为陈贇华、陈贇俊、吴健、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军、笃圣投资。
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈贇华、陈贇俊、吴健、潘小玲、刘芝佑、陈传

	庚、蒋朝军，一致行动人为陈赞华、陈赞俊、吴健、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军、笃圣投资。
--	--

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133010058027391XH	否
注册地址	浙江省杭州市临平区东湖街道超峰西路6号2幢808室	是
注册资本	127,999,997 元	是
不适用。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中金公司	
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中金公司	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董顶立	李浩园
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1	

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2022年3月29日，中信证券股份有限公司后续加入为公司股票提供做市报价服务。截至本报告披露之日，公司做市商数量为15家。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,042,671.94	19,854,007.01	36.21%
毛利率%	31.50%	22.38%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-113,921,539.20	-114,765,982.04	0.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-116,047,311.33	-123,354,562.60	5.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-33.72%	-46.31%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-34.35%	-49.78%	—
基本每股收益	-1.07	-1.28	16.41%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	673,660,887.68	450,225,605.25	49.63%
负债总计	94,164,106.62	82,256,553.44	14.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	576,465,821.11	364,862,144.89	58.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.70	3.49	34.67%
资产负债率%（母公司）	11.73%	15.44%	—
资产负债率%（合并）	13.98%	18.27%	—
流动比率	6.48	4.51	—
利息保障倍数	-39.56	-48.90	—

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-101,997,681.70	-106,150,716.23	3.91%
应收账款周转率	7.46	1.33	—
存货周转率	1.17	1.12	—

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	49.63%	54.79%	-
营业收入增长率%	36.21%	-16.13%	-
净利润增长率%	-0.03%	-52.09%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	127,999,997	104,572,363	22.40%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-161.75
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-1,399,928.35
计入当期损益的对非金融企业收取的利息费用	1,506,950.53
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,288,600.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-663,774.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,731,687.02</b>
所得税影响数	580,887.11
少数股东权益影响额（税后）	25,027.78
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,125,772.13</b>

## 九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☒会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,997,112.94	3,760,575.60	11,897,259.68	10,580,961.39
预付款项	6,156,982.79	5,762,429.92	9,474,829.42	5,044,624.21
其他应收款	1,172,710.31	38,891,597.36	1,121,160.88	36,879,747.15
存货	18,975,250.32	16,396,804.99	21,931,097.95	9,127,332.86
其他流动资产	7,712,697.50	5,026,408.51	8,476,691.70	6,192,364.46
固定资产	36,935,681.78	33,803,939.45	42,228,186.33	38,789,486.06
递延所得税资产	218,337.41	4,672.62	379,922.21	351,430.47
其他非流动资产	3,027,342.19	3,289,842.19	6,199,945.72	6,199,945.72
应付账款	9,546,841.14	8,814,453.18	8,402,776.37	7,343,505.15
预收款项	81,925.71	81,925.71	3,681,537.90	2,451,537.90
合同负债	2,077,380.54	1,767,646.03		
应交税费	1,059,938.58	2,103,585.33	1,046,611.75	1,246,078.51
其他应付款	3,001,545.30	3,351,545.30	3,887,814.27	5,117,814.27
其他流动负债	270,059.46	229,793.97		
未分配利润	-291,356,879.33	-263,727,981.27	-160,407,625.86	-148,961,999.23
少数股东权益	2,306,908.37	3,106,906.92	1,424,161.51	2,295,137.77
营业收入	18,836,501.24	19,854,007.01	24,465,841.42	23,672,290.98
营业成本	15,513,235.33	15,411,470.62	24,295,888.47	23,366,466.23
税金及附加	168,105.65	382,140.49	310,698.46	310,698.46
销售费用	2,355,681.71	1,629,793.83	3,433,025.39	3,934,602.33
财务费用	-2,338,903.36	-3,839,530.77	550,063.56	-695,597.39
信用减值损失	3,035,595.74	2,954,316.69	-5,677,478.24	-5,560,680.06
资产减值损失	-14,364,378.37	-570,699.40	-3,885,204.14	-591,246.39
营业外收入	9,112,180.87	9,113,103.95	150,543.08	150,543.08
营业外支出	259,698.43	259,698.43	8,385,772.54	2,939,483.51
所得税费用	454,086.95	1,186,867.16	-69,442.87	-36,385.05
净利润	-130,072,033.81	-113,959,740.09	-84,634,450.62	-74,930,507.67

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司所属行业为医药制造业（C27），主要业务为长效缓释制剂和靶向制剂两大创新制剂的开发及产业化。

#### 1、主营业务

公司立足长效缓释制剂和靶向制剂两大创新制剂领域，专注于以微球、微晶、脂质体、纳米粒和缓释植入剂为核心的高端复杂注射剂的开发及产业化；研发产品适应症涵盖精神分裂症、恶性肿瘤、子宫内膜异位症、术后镇痛以及糖尿病等重大疾病谱。公司研发的高端复杂注射剂产品能显著提高药物临床疗效，降低药物毒副作用和给药频率，大大提高患者用药依从性。由于产品技术壁垒高、市场容量大且产品附加值高，产品获批上市后市场前景好。

#### 2、盈利模式

（1）公司主要盈利模式为：公司聚焦研发领域，掌握微球、微晶、脂质体、纳米粒和缓释植入剂等高端复杂注射剂的研发及产业化技术，根据药品上市许可持有人制度（MAH 制度），公司持有药品上市许可，在生产和销售领域与国内大型优质制药公司开展合作，进行 CMO 委托生产和 CSO 委托销售，将上市产品快速投放市场实现销售收益。

（2）子公司主要盈利模式为：药品及医疗器械产品销售收益。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-注射用长效缓释和靶向制剂省级研发中心
详细情况	公司注射用长效缓释和靶向制剂研发中心被评为浙江省高新技术企业研究开发中心

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、2021 年经营计划

2021 年，面对外部宏观经济的复杂形势及医药行业格局的巨大变化，公司作为专注于高端复杂注射剂的研发企业，挑战与机遇并存。在此背景下，公司将围绕总体发展战略及年度经营计划，重点推进以下工作：

(1) 加快研发创新，提升核心竞争力。公司将继续坚持自主研发，聚焦高端复杂注射剂领域，从以下几个方面进一步巩固公司高端复杂注射剂大技术平台的领先地位：①加大对研发项目的资金投入，保证研发项目有充足的资金支持；②持续引进高层次研发人才，进一步提高公司研发水平，确保每个研发项目上都配备足够的研发人员以保证研发的质量和水平；③优化研发项目规划，通过目标管理的方式要求各研发部门按阶段、有计划地推进在研项目进展，注重研发的质量与时效，提升研发效率；④积极关注行业研发动态，牢牢把握政策风向变化，从而在市场需求、政策趋势、研发项目规划之间形成及时高效的联动平台；⑤以国内外相关的政策法规为指引，坚持质量与疗效对标原研参比制剂的研究态度，严把研发质量关；⑥加强在研项目在车间生产的科学性、合规性建设，按照 MAH 制度要求强化全生命周期的管理。

(2) 战略布局前瞻，凸显产业链优势。公司将继续通过与知名优质制药公司在研发、注册、生产、销售各环节达成战略合作，进一步完善原料药与制剂一体化的产业链布局。通过向原料药上游产业延伸，一方面能够加快公司研发产品上市进程，保障公司所需原料药供应的稳定性和高质量，降低公司原料药成本，增强制剂产品上市后的市场竞争力；另一方面公司与合作企业共同研发特色原料药产品线，在形成产品集群优势的同时还有机会分享特色原料药的市场收益。通过 CMO 委托生产模式和 CSO 委托销售模式向下游产业延伸，依托合作企业成熟的生产体系和优质的销售渠道，实现公司制剂产品的高效生产和迅速推广。

(3) 吸纳优秀人才，加强内部培养。在现有人才队伍的基础上，继续引进符合公司发展要求的研



发专业化人才和管理类综合型人才，丰富公司人才梯队结构，提升公司人才队伍层次；完善人力资源管理体系，依托科学的考核、培养、晋升和激励机制形成可持续发展人才的环境。2021年初公司第一期限制性股票激励计划授予完成，对包括董事、高级管理人员、核心员工在内的58名激励对象实施股权激励。

（4）优化管理建设，促进降本增效。公司将继续优化团队结构，持续梳理和优化公司内部各项管理制度和流程，进一步提升公司的管理效率和活力。各职能部门将紧紧围绕本公司战略目标，不断完善和落实各项规章制度，提升运营效率，为研发提供强有力的保障。

## **2、2021年经营回顾**

2021年，董事会、管理团队率领全体员工，努力克服新冠疫情造成的困难和影响，在全面做好疫情防控的基础上，严格按照公司发展战略执行经营计划，稳步推进公司研发项目进度。

报告期内，公司实现营业收入2,704.27万元，同比增加718.87万元；归属于挂牌公司股东的净利润-11,392.15万元，同比增加84.44万元；经营活动产生的现金流量净额-10,199.77万元，同比增加415.30万元。

（1）报告期内公司的营业收入主要来源于子公司。各子公司在药品和医疗器械领域实现营业收入共计2,652.07万元，比去年同期增加687.16万元，主要是药品销售领域实现销售收入900.13万元，比去年同期减少418.09万元；医疗器械销售领域实现销售收入1,751.94万元，比去年同期增加1,105.24万元。

（2）公司净利润增加，主要是由于本期研发费用同比减少894.12万元。研发费用减少的主要原因是本期公司在微球、微晶、脂质体、纳米粒和缓释植入剂领域的研发投入总体与上年持平，但上年发生技术转让费1,359.47万元，而本期未发生。

（3）报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比增加415.30万元，主要由于公司销售活动现金流入3,225.12万元，增加金额1,129.66万元，虽然购买商品活动现金流出2,033.17万元，增加金额273.85万元，公司人员薪酬支出5,253.35万元，增加金额302.10万元，但是总体上经营活动现金流入增加额大于流出增加额。

截至2021年12月31日，公司总资产67,366.09万元，同比增加49.63%；公司净资产57,949.68万元，同比增加57.49%；公司合并口径资产负债率13.98%，货币资金46,820.03万元，公司流动资金充足，经营状况正常。

## (二) 行业情况

### 1、研发领域列入国家重点发展领域

由国家工信部、发改委、科技部、商务部、卫健委、应急管理部、医保局、药监局、中医药局印发的《“十四五”医药工业发展规划》（工信部联规[2021]217号），明确提出重点开发具有高选择性、长效缓控释等特点的复杂制剂技术，包括微球等注射剂。

由国家卫健委、发改委、教育部、科技部、工信部、财政部、市场监管总局、医保局、中医药局、药监局、知识产权局、最高人民法院印发的《关于加快落实仿制药供应保障及使用政策工作方案》（国卫体改发[2018]53号），明确提出将制约仿制药产业发展的支撑技术（包括药品仿制关键技术研发、制剂工艺提升改造、原辅料及包装材料研制等）和临床必需、国内尚无仿制的药品及其制剂研发列入国家相关科技计划，进行科技攻关。

由国家科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号），明确提出抗肿瘤药物、精神神经系统药物、新剂型及制剂技术（缓、控、速释制剂技术、靶向给药系统、给药新技术及药物新剂型）属于国家重点支持的高新技术领域。

公司在研的微球、微晶、脂质体、纳米粒和缓释植入剂等产品，均属于长效缓控释技术或靶向药物递送等复杂制剂技术，众多研发产品属于精神神经系统药物或抗肿瘤药物，且包括国内尚未实现仿制的药品。公司的研发布局顺应了国家医药健康产业发展战略部署，将受益于国家产业政策的支持。

### 2、药品上市许可持有人制度（MAH 制度）全面施行

药品上市许可持有人制度（MAH 制度）是药品上市许可与生产许可分离的管理模式，允许药品上市许可持有人自行生产药品，或者委托其他生产企业生产药品。2019年8月26日，全国人民代表大会公布了新修订的《药品管理法》，并于2019年12月1日起正式施行。新版《药品管理法》专设第三章“药品上市许可持有人”，标志着 MAH 制度结束试点并全面推开，制度红利逐步释放，有助于医药行业专业化分工，增强药品研发动力，优化行业资源配置。

在 MAH 制度之下，公司作为创新程度高、技术壁垒高、掌握产业化核心技术的高端复杂注射剂研发企业，可以作为上市许可持有人持有药品批准文号，与全国优质制药生产企业开展委托生产合作，通过 CMO 委托生产方式有效提高资源的使用效能，加速产品产业化和商业化进程，大大提升公司的核心竞争力和 market 价值。

### 3、仿制药一致性评价工作的推进利好高质量研发企业

为提升我国制药行业整体水平，保障药品安全性和有效性，促进医药产业结构升级和结构调整，增强国际竞争能力，2016年国务院办公厅印发《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》（国

办发[2016]8号),中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》,对开展和推进仿制药质量和疗效一致性评价(以下简称“一致性评价”)提出了相关要求,我国仿制药一致性评价的相关政策要求逐步落地,国家在医保支付、集中采购等方面给予政策支持,鼓励企业开展仿制药一致性评价工作。

公司在研高端复杂注射剂项目均按照一致性评价的要求开发,均需按照新注册分类申报药品上市,批准后即视同通过一致性评价;而在仿制药一致性评价政策出台之前上市的产品,也需要启动一致性评价研究工作,而且由于高端复杂注射剂技术壁垒较高,已上市产品存在无法通过一致性评价的可能,这也为公司在研项目赢得更大的市场竞争机会。

#### 4、仿制药一致性评价众多配套文件出台,研发技术标准进一步明晰

NMPA 出台众多围绕仿制药一致性评价工作的配套文件,涉及参比制剂、原辅包关联审评等领域,并于 2020 年 5 月 14 日发布了《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价技术要求》、《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价申报资料要求》及《化学药品注射剂(特殊注射剂)仿制药质量和疗效一致性评价技术要求》3 项文件,研发标准进一步明确,为公司在研高端复杂注射剂项目的开发指引了方向,有助于加快公司产品上市的进程。

2021 年我国仿制药一致性评价工作稳步推进,注射剂一致性评价工作持续提速,短期内虽然可能对企业研发工艺及成本控制带来挑战,但长期来看,有利于提高国内仿制药质量水平,实现优胜劣汰,研发能力较弱、生产工艺落后的注射剂品种或将逐步退出市场。公司自成立伊始就布局高端复杂注射剂领域,始终秉持与原研参比制剂质量与疗效一致的研发目标,研发产品具有更好的稀缺性和更强的竞争力。

#### 5、药品审评审批制度改革,加快药品上市步伐

NMPA 发布《化学药品注册分类改革工作方案》(2016 年第 51 号)、《关于化学药生物等效性试验(BE)实行备案管理的公告》(2015 年第 257 号)等一系列政策文件,明确把通过临床生物等效性改为备案制、对新药的临床试验申请,实行一次性批准,不再采取分期申报、分期审评审批的方式。新出台的一系列措施缩短了药品研发过程中行政审批时间,大幅缩短药品上市周期。NMPA 于 2020 年 3 月 30 日发布的 2020 新版《药品注册管理办法》强调以临床价值为导向,鼓励研究和创制新药,积极推动仿制药发展,明确要做好药品注册受理、审评、核查和检验各环节的衔接,设立突破性治疗药物、附条件批准、优先审评审批、特别审批四个加快通道,明确审评时限,提高了药品注册效率和注册时限的预期性。

公司在开发高端复杂注射剂项目过程中,始终坚持质量与疗效对标原研参比制剂的研究态度,且

大部分在研产品在临床阶段只需开展临床生物等效性研究。因此，在国家药品注册制度改革政策的支持和规范下，公司在研产品将大大缩短上市周期。

#### 6、药品带量采购等国家医保新政下的行业发展机遇

2018 年，全国 11 个试点城市开展药品集中采购，共有 25 个化学药中选，中选价平均降幅 52%，最大降幅为 96%。经过半年的试点运行，2019 年 9 月 1 日，上海阳光医药采购网发布《联盟地区药品集中采购文件》，将带量采购试点从 11 个城市扩大到 27 个省级行政区域。2019 年 9 月 24 日，参加扩围的省份及新疆生产建设兵团在上海开展联合招采，25 个“4+7”试点药品扩围采购全部成功，与联盟地区 2018 年最低采购价相比，拟中选价平均降幅 59%。2019 年 9 月 30 日，国家医疗保障局等九部门制定《关于国家组织药品集中采购和使用试点扩大区域范围的实施意见》，明确在全国范围内推广国家组织药品集中采购和使用试点集中带量采购模式。国务院深化医改领导小组印发《关于以药品集中采购和使用为突破口进一步深化医药卫生体制改革若干政策措施的通知》（国医改发[2019]3 号），将“药品集中采购和使用”定位为进一步深化医改的突破口。2020 年 7 月 29 日，上海阳光医药采购网发布《〈全国药品集中采购文件（GY-YD2020-1）〉的公告》，标志着第三批药品集中采购正式启动。2020 年 8 月 20 日，联合采购办公室发布第三批全国集采拟中选结果，55 个品种中标，中选药企达 128 家，品规平均降价 53%，最高降价幅度超 95%。2020 年 12 月 25 日，联合采购办公室发布《关于开展第四批国家组织药品集中采购相关药品信息收集工作的通知》，90 个品种入围，注射剂首次纳入集采。2021 年 2 月 8 日，联合采购办公室发布第四批全国集采拟中选结果，45 个品种中标，中选药企达 118 家，平均降价达到 52%，最高降幅达 96%。2021 年 5 月 8 日，联合采购办公室发布《关于开展第五批国家组织药品集中采购相关药品信息收集工作的通知》，本次集中采购共涉及 62 个品种。2021 年 6 月 28 日，联合采购办公室发布第五批全国集采拟中选结果，61 个品种中标，中选药企达 148 家，平均降价达到 56%，此次集采共涉及金额 550 亿元，创下了历次集采之最。2021 年 11 月 5 日，联合采购办公室发布《关于开展第六批国家组织药品集中采购（胰岛素专项）药品信息填报工作的通知》，开展胰岛素专项药品的集中采购。2021 年 11 月 26 日，联合采购办公室发布第六批全国集采（胰岛素专项）拟中选结果。

国家医保新政明确深化药品集中带量采购制度改革，坚持“带量采购、量价挂钩、招采合一”的方向，促使药品价格回归合理水平。药品带量采购政策带来仿制药行业震荡，势必会加速我国仿制药企业整合发展以及仿制药产品转型升级，其中转型升级的重要路径之一就是布局改善用药依从性、提高药物疗效的高端仿制药，填补临床治疗用药空缺。

在新一轮医保制度改革实施的大背景下，公司作为专注于高端复杂注射剂的研发企业，将迎来前

所未有的发展机遇。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	468,200,291.33	69.50%	181,232,946.74	40.25%	158.34%
应收票据					
应收账款	2,768,154.05	0.41%	3,760,575.60	0.84%	-26.39%
存货	11,158,364.40	1.66%	16,396,804.99	3.64%	-31.95%
投资性房地产	5,830,438.30	0.87%	4,084,565.13	0.91%	42.74%
长期股权投资					
固定资产	35,207,014.30	5.23%	33,803,939.45	7.51%	4.15%
在建工程	10,906,746.38	1.62%	18,580,946.83	4.13%	-41.30%
无形资产	3,327,881.40	0.49%	2,339,716.20	0.52%	42.23%
商誉					
短期借款	46,951,667.78	6.97%	56,051,639.59	12.45%	-16.23%
长期借款					
交易性金融资产	30,000,000.00	4.45%	120,000,000.00	26.65%	-75.00%
预付款项	10,647,226.99	1.58%	5,762,429.92	1.28%	84.77%
使用权资产	7,230,932.12	1.07%			
其他权益工具投资	26,459,568.51	3.93%	15,000,000.00	3.33%	76.40%
递延所得税资产	3,434.46	0.00%	4,672.62	0.00%	-26.50%
其他非流动资产	14,902,743.50	2.21%	3,289,842.19	0.73%	352.99%
应付账款	2,430,826.45	0.36%	8,814,453.18	1.96%	-72.42%
合同负债	2,401,383.79	0.36%	1,767,646.03	0.39%	35.85%
应交税费	3,792,333.72	0.56%	2,103,585.33	0.47%	80.28%
其他应付款	20,390,854.38	3.03%	3,351,545.30	0.74%	508.40%
一年内到期的非流动负债	3,195,680.62	0.47%			
其他流动负债	312,179.89	0.05%	229,793.97	0.05%	35.85%
租赁负债	3,643,257.14	0.54%			
递延所得税负债	2,864,892.13	0.43%			
资产总计	673,660,887.68	100.00%	450,225,605.25	100.00%	49.63%



#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：截至报告期末，货币资金余额为 46,820.03 万元，同比增加 158.34%，主要是本期完成 2021 年第一次股票定向增发，募集资金 31,104.00 万元。

2、应收账款：截至报告期末，应收账款余额为 276.82 万元，同比减少 26.39%，主要是药品销售业务减少，相应的应收款项比上年同期减少 117.93 万元。

3、存货：截至报告期末，存货余额为 1,115.84 万元，同比减少 31.95%，主要是鼎兆医药加强对存货的管理，提升库存周转率，期末存货减少金额 397.01 万元。

4、投资性房地产：截至报告期末，投资性房地产余额为 583.04 万元，同比增加 42.74%，主要是本期鼎兆医药新增一部分自有房屋用于出租，该部分资产价值重分类至投资性房地产科目核算。

5、在建工程：截至报告期末，在建工程余额为 1,090.67 万元，同比减少 41.30%，主要是公司不断投入研发及生产所需设备，新增购买设备金额 178.08 万元，验收完成转入固定资产 945.50 万元。

6、无形资产：截至报告期末，无形资产余额为 332.79 万元，同比增加 42.23%，主要是公司新增研发用科学数据管理软件金额 90.52 万元。

7、交易性金融资产：截至报告期末，交易性金融资产余额为 3,000.00 万元，同比减少 75%，主要是本期公司购买理财产品金额 27,000.00 万元，而到期收回理财产品本金 36,000.00 万元。

8、预付款项：截至报告期末，预付款项余额为 1,064.72 万元，同比增加 84.77%，主要是鼎兆医药本期从供应商金花企业(集团)股份有限公司西安金花制药厂采购金天格胶囊的预付款项增加 226.13 万元，Sundoc EU GmbH 本期从杭州隆基生物技术有限公司采购新冠试剂检测盒的预付款项增加 134.29 万元。

9、其他权益工具投资：截至报告期末，其他权益工具投资余额为 2,645.96 万元，同比增加 76.40%，主要是公司投资的多域生物公允价值发生变动确认金额 1,145.96 万元。

10、使用权资产：截至报告期末，使用权资产余额为 723.09 万元，上年度同期不存在使用权资产，主要是公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据预付租金进行必要调整的方式确认承租的房产价值。

11、递延所得税资产：截至报告期末，递延所得税资产余额为 0.34 万元，同比减少 26.50%，主要是内部交易未实现利润确认的递延所得税资产减少 0.24 万元。

12、其他非流动资产：截至报告期末，其他非流动资产余额为 1,490.27 万元，同比增加 352.99%，主要是公司预付研发设备款增加 1,161.29 万元。

13、应付账款：截至报告期末，应付账款余额为 243.08 万元，同比减少 72.42%，主要是公司本期

支付上期末结存应付未付的 CMO 企业费用。

14、合同负债：截至报告期末，合同负债余额为 240.14 万元，同比增加 35.85%，主要是根据新收入准则，与销售商品、提供服务相关的预收款项中未来应向客户转让商品的义务部分增加 63.37 万元。

15、应交税费：截至报告期末，应交税费余额为 379.23 万元，同比增加 80.28%，主要是（1）本期应交未交增值税增加 89.67 万元；（2）本期应交未交企业所得税增加 61.59 万元。

16、其他应付款：截至报告期末，其他应付款余额为 2,039.09 万元，同比增加 508.40%，主要是公司本期进行员工股权激励形成的限制性股票回购义务金额 1,856.78 万元。

17、一年内到期的非流动负债：截至报告期末，一年内到期的非流动负债余额为 319.57 万元，上年同期不存在一年内到期的非流动负债，主要是根据新租赁准则，将经营租赁的房屋根据剩余 1 年内的租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值确认一年内到期的非流动负债。

18、其他流动负债：截至报告期末，其他流动负债余额为 31.22 万元，同比增加 35.85%，主要是根据新收入准则，与销售商品、提供服务相关的预收款项中未来应向客户转让商品的义务对应的增值税金额增加 8.24 万元。

19、租赁负债：截至报告期末，租赁负债余额为 364.33 万元，上年同期不存在租赁负债，主要是根据新租赁准则规定，将经营租赁的房屋根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值确认租赁负债。

20、递延所得税负债：截至报告期末，递延所得税负债余额为 286.49 万元，主要是本期公司投资的多域生物公允价值发生变动确认递延所得税负债金额 286.49 万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,042,671.94	-	19,854,007.01	-	36.21%
营业成本	18,524,978.29	68.50%	15,411,470.62	77.62%	20.20%
毛利率	31.50%	-	22.38%	-	-
销售费用	2,307,154.86	8.53%	1,629,793.83	8.21%	41.56%
管理费用	33,066,180.83	122.27%	33,408,292.32	168.27%	-1.02%
研发费用	89,541,620.86	331.11%	98,482,809.13	496.03%	-9.08%
财务费用	-3,812,384.95	-14.10%	-3,839,530.77	-19.34%	0.71%
信用减值损失	138,938.17	0.51%	2,954,316.69	14.88%	-95.30%



资产减值损失	-1,516,328.42	-5.61%	-570,699.40	-2.87%	-165.70%
其他收益	-1,399,928.35	-5.18%	958,416.74	4.83%	-246.07%
投资收益	3,288,600.68	12.16%	652,511.13	3.29%	403.99%
公允价值变动收益			-		
资产处置收益			145.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-112,447,848.40	-415.82%	-121,626,278.45	-612.60%	7.55%
营业外收入	720.29		9,113,103.95	45.90%	-99.99%
营业外支出	664,494.38	2.46%	259,698.43	1.31%	155.87%
净利润	-113,997,486.17	-421.55%	-113,959,740.09	-573.99%	-0.03%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入为 2,704.27 万元，同比增加 36.21%；营业成本为 1,852.50 万元，同比增加 20.20%。营业收入、营业成本同比增加主要是公司在医疗器械销售领域积极开拓新产品和新兴市场，产品销量保持增长，本期实现销售收入 1,751.94 万元，比上年同期增加 1,105.24 万元，销售成本 1,002.47 万元，比上年同期增加 669.09 万元。

2、报告期内，信用减值损失为 13.89 万元，同比减少 95.30%。信用减值损失同比减少主要是公司往来款坏账损失计提减少金额 281.54 万元。

3、报告期内，资产减值损失为-151.63 万元，同比减少 165.70%。资产减值损失同比减少主要是公司存货跌价损失计提减少金额 94.56 万元。

4、报告期内，其他收益为-139.99 万元，同比减少 246.07%。其他收益同比减少主要是公司本期政府补助退回金额 337.48 万元。

5、报告期内，投资收益为 328.86 万元，同比增加 403.99%。投资收益同比增加主要是本期理财产品到期收回的理财收益增加 297.14 万元。

6、报告期内，营业外收入为 0.07 万元，同比减少 99.99%。营业外收入同比减少主要是鼎兆医药上年核销改制遗留老账产生的营业外收入 903.34 万元，而本期未发生。

7、报告期内，营业外支出为 66.45 万元，同比增加 155.87%。营业外支出同比增加主要是本期存货报废损失增加金额 46.83 万元。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	26,520,746.23	19,649,192.72	34.97%
其他业务收入	521,925.71	204,814.29	154.83%
主营业务成本	18,161,785.70	15,305,998.03	18.66%
其他业务成本	363,192.59	105,472.59	244.35%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
药品销售收入	9,001,315.10	8,137,100.02	9.60%	-31.72%	-32.03%	0.42%
医疗器械销售收入	17,519,431.13	10,024,685.68	42.78%	170.91%	200.70%	-5.67%
房租收入	521,925.71	363,192.59	30.41%	154.83%	244.35%	-18.09%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，子公司在药品和医疗器械领域实现营业收入 2,652.07 万元，比上年同期增加 687.16 万元，同比增加 34.97%，其中：

1、在药品销售领域，因销售业务减少，2021 年实现销售收入 900.13 万元，比上年同期减少 418.09 万元，同比减少 31.72%；

2、在医疗器械销售领域，公司积极开拓新产品和新兴市场，市场区域得到拓展增量，产品销量保持增长，2021 年实现销售收入 1,751.94 万元，比上年同期增加 1,105.24 万元，同期增加 170.91%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北华美祥药业有限公司	2,177,803.58	8.21%	否
2	河南恒之增医疗器械有限公司	2,024,389.38	7.63%	否
3	国丰堂（浙江）供应链管理有限公司	1,510,544.24	5.70%	否
4	国药控股文成有限公司	1,376,548.67	5.19%	否
5	临海长松骨伤科医院	1,289,449.58	4.86%	否
合计		8,378,735.45	31.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛耐丝克医材有限公司	7,016,453.20	45.02%	否
2	金花企业（集团）股份有限公司西安金花制药厂	2,737,168.15	17.56%	否
3	南京恒生制药有限公司	465,817.72	2.99%	否
4	河北恒利集团制药股份有限公司	235,752.21	1.51%	否
5	药都制药集团股份有限公司	151,858.42	0.98%	否
合计		10,607,049.70	68.06%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-101,997,681.70	-106,150,716.23	3.91%
投资活动产生的现金流量净额	75,775,941.65	-147,783,522.71	151.27%
筹资活动产生的现金流量净额	314,136,167.91	270,335,841.38	16.20%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 415.30 万元，主要由于公司销售活动现金流入 3,225.12 万元，增加金额 1,129.66 万元，虽然购买商品活动现金流出 2,033.17 万元，增加金额 273.85 万元，公司人员薪酬支出 5,253.35 万元，增加金额 302.10 万元，但是总体上经营活动现金流入增加额大于流出增加额。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 151.27%，增加金额 22,355.95 万元。其中收回投资收到的现金为 36,328.86 万元，比上年同期增加 30,297.14 万元，投资支付的现金 27,000.00 万元，比上年同期增加 7,500.00 万元，故总体上投资收回的现金增加额远大于投资支付的现金增加额。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比增加 16.20%，增加金额 4,380.03 万元。其中吸收投资收到的现金为 32,917.80 万元，比上年同期增加 6,757.62 万元，取得借款收到的现金为 5,090.00 万元，比上年同期减少 5,010.00 万元；偿还债务支付的现金为 6,000.00 万元，比上年同期减少 3,000.00 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
鼎兆医药	控股子公司	药品的批发销售	2,000 万	32,163,034.73	27,554,723.84	9,523,240.81	-690,427.01
擎阳医疗	控股子公司	进口医疗器械产品的代理与销售	1,000 万	4,337,129.58	-2,206,725.35	12,807,712.41	3,523,459.61
万汇生物	控股子公司	手术特殊缝线和功能性敷料贴等医用高值耗材产品的开发及生产	1,500 万	37,652,769.29	-14,974,882.11	202,162.85	-6,207,195.37
六合医疗	控股子公司	手术特殊缝线及功能性敷料贴的销售	500 万	946,260.64	-8,914,987.56	649,639.74	-2,460,165.74
Sundoc EU GmbH	控股子公司	创新制剂研发及生产用 API、辅料、生产设备及原研品国际采购	795.16 万	5,531,622.60	1,429,265.25	4,597,320.79	-1,578,361.30
多域生物	参股公司	创新药研发	904 万	49,665,862.43	48,782,160.69	-	-15,832,223.58

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
多域生物	同行业	在创新药领域的战略布局

##### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	89,541,620.86	98,482,809.13
研发支出占营业收入的比例	331.11%	496.03%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	17	11
硕士	65	58
本科以下	15	13
研发人员总计	97	82
研发人员占员工总量的比例	74%	68%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	22
公司拥有的发明专利数量	23	18

#### 研发项目情况：

(一) 截至2021年12月31日，公司主要在研长效缓释制剂及靶向制剂进展情况如下：

- 1、在研D02A和D03A项目处于生物等效性临床研究阶段；
- 2、在研S3项目已启动生物等效性临床研究；
- 3、在研B01A项目已批准临床试验；
- 4、在研B02A和B02B项目处于车间工艺验证阶段；
- 5、在研A03A和D04A项目正在开展生产线建设工作；
- 6、在研3个长效缓释制剂项目处于中试放大研究阶段，5个长效缓释制剂项目处于小试研究阶段，3个靶向制剂处于小试研究阶段；
- 7、在研1个原料药已完成车间工艺验证，1个原料药正处于中试放大研究，在研1个原料药正处于工艺开发阶段。

(二) 研发投入比重变化原因

报告期内公司研发费用为89,541,620.86元，上期研发费用为98,482,809.13元，本期比上期研发费用

减少894.12万元，减幅9.08%，2020年及2021年公司研发费用合计为188,024,429.99元。研发投入比重变化的主要原因是：

1、随着公司各项目陆续进入临床BE（生物等效性）研究、车间试生产和验证阶段，公司为提升研发质量，提高研发效率，同时控制成本，确保符合MAH制度下药品生产和质量管理水平，研发人员数量从期初的97人下降到期末的82人，公司研发人员薪酬同比减少213.19万元，占降幅比重的23.84%；

2、由于研发人员和项目进程的合理安排和规划，报告期内公司各研发项目进程不断加快，多个项目到车间工艺验证阶段及临床试验阶段，相关的设备、原辅物料及中间试验费等投入增加，其中2021年研发设备折旧与原辅物料消耗同比增加170.56万元，占降幅比重的-19.08%；研发项目技术服务费、临床试验费等投入同比增加124.42万元，占降幅比重的-13.92%；但2021年未发生技术转让费，比2020年同比减少1,359.47万元，占降幅比重的152.05%；2021年实行员工股权激励计划，摊销股份支付429.69万元，而上年未发生，占降幅比重的-48.06%。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）研发费用	
公司主要从事化学药品制剂的生产和销售，如财务报表附注五（三十七）所述，2021年度公司研发费用金额为89,541,620.86元，上期研发费用为98,482,809.13元。因为研发费用可能存在核算不规范、入账不及时、不完整导致的错报风险，对利润影响较大，因此我们将研发费用识别为关键审计事项。	<p>审计应对：我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解公司关于研发费用的立项、费用预算、报销审批等内部控制制度；对研发费用相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）检查各研发项目立项情况表、立项可行性分析报告，以确认研发项目真实性；</p> <p>（3）对研发费用执行分析性复核程序，结合项目研发进度，调查与预期不符的原因；</p> <p>（4）分析研发费用归集金额合理性；</p> <p>（5）获取研发人员名单、检查研发项目人工以及各项费用支出等原始凭证以及相关审批程序，判断研发支出的合理性以及研发金额的准确性；</p> <p>（6）抽查2021年12月31日前后大额研发费用是否跨期。</p>
（二）关联方及关联交易	
如财务报表附注九、关联方及关联交易所	审计应对：我们实施的审计程序主要包括：

列示，圣兆药物公司关联方及关联交易披露的完整性、关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此，我们将关联方及关联交易作为关键审计事项。	<p>(1) 了解公司关于关联交易的审批处理等内部控制制度，对关联交易相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>(2) 获取公司的关联方清单，并通过公开信息进行查询，识别是否有遗漏或未披露的关联方关系；</p> <p>(3) 获取关联交易相关合同、资金往来等资料，判断关联交易的合理性与必要性；</p> <p>(4) 获取同期类似产品的市场售价，比较分析关联交易的公允性；</p> <p>(5) 检查圣兆药物公司对关联方及关联交易在财务报表中的列报和披露。</p>

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

详见公司于 2022 年 6 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《前期会计差错更正公告》(公告编号：2022-042)。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、持续经营评价

- 1、截至本报告期末，公司在新三板资金募集累计达到 89,107.20 万元，募集资金结余为 44,132.08 万元。公司研发资金充足，确保研发项目按计划稳步推进。
- 2、公司资产、净资产、资产负债率结构合理，公司保持稳定健康发展。
- 3、公司连续三个会计年度亏损，主要是公司为医药研发企业，研发费用支出较大且尚未有研发产品上市产生销售。预计 2023 年开始公司将陆续有产品获批，连续亏损状态将得到改善。



4、报告期内，公司未发生以下对持续经营能力有重大不利影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险因素。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### （一） 行业发展趋势

公司专注于以微球、微晶、脂质体、纳米粒和缓释植入剂为核心的高端复杂注射剂的开发及产业化。目前美国 FDA 批准上市的微球产品仅为 10 余个，上市后全球销售额均超过 10 亿美元，属“重磅”产品；目前全球已有十余个脂质体注射剂产品上市，全球脂质体市场增长迅速。而我国微球、脂质体等高端复杂注射剂的产业化目前处于起步阶段，与国外发展相比代差明显。国内高端复杂注射剂市场主要由原研品公司主导。

#### 1、产业政策端持续释放红利信号

近年来，国家政策不断加大对创新制剂的扶持力度，推动我国微球、微晶和脂质体等高端复杂制剂的开发和产业化发展。2021 年 12 月 30 日，NMPA 等八部门联合发布了《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》，旨在加快推动我国从制药大国向制药强国跨越。未来 5-15 年，药品高质量和创新发展将成为国内医药产业发展的主旋律。《知识产权重点支持产业目录》（2018 年本）（国知发协函字[2018]9 号）也将长效、缓控释、靶向等新型制剂纳入知识产权重点支持产业。2020 年 3 月，中共中央、国务院发布医疗保障领域首个中央层级的整体改革文件《关于深化医疗保障制度改革的意见》，明确提出要支持优质仿制药研发和使用，促进仿制药替代，提出要完善医保目录动态调整机制，将临床价值高、经济性评价优良的药品、诊疗项目、医用耗材纳入医保支付范围，完善医保准入谈判制度，持续优化医保目录。

2021 年 12 月 3 日，国家医保局、人力资源社会保障部发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021 年）》，促进医保目录进一步优化，并加快新药、罕见病用药和抗癌药进入医保进程，新医保目录于 2022 年 1 月 1 日起正式实施。

#### 2、需求端市场潜力巨大

由于中国人民生活水平的不断提高及生活方式的改变，精神类疾病、糖尿病、恶性肿瘤、子宫内膜异位症等疾病的患病率明显提高。

**精神类疾病领域：**据世界卫生组织统计，精神分裂症的年发病率为 0.22‰左右，且终生患病率为 3.8‰~8.4‰。而中国疾控中心精神卫生中心数据显示，中国各类精神疾病患者人数已超过 1 亿，其中，精神分裂症患者人数超过 640 万。2018 年 5 月，国家卫健委印发《严重精神障碍管理治疗工作规范（2018 年版）》明确：“对于治疗依从性差、家庭监护能力弱或无监护的、具有肇事肇祸风险的患者，推荐采用长效针剂治疗”，并列举了常用第 2 代抗精神病药物，包括利培酮微球和棕榈酸帕利哌酮注射液等。

**糖尿病领域：**2017 年 IDF 全球糖尿病数据显示，全球患者已达 4.25 亿人，中国糖尿病患者已达 1.144 亿人，II 型糖尿病患者已超 1 亿人，糖尿病前期患病率达到 50.1%。

**恶性肿瘤领域：**国家癌症中心发布的《2015 年中国恶性肿瘤流行情况分析》显示，乳腺癌、卵巢癌是我国高发的妇科恶性肿瘤，其中乳腺癌高居女性恶性肿瘤发病首位，每年发病人数约 30.4 万；2015 年胰腺癌、结肠癌和胃癌的全国年发病率分别为 6.92/10 万、28.20/10 万和 29.31/10 万，年发病数分别为 9.5 万人、38.8 万人和 40.3 万人。

**子宫内膜异位症领域：**根据 2018 年国家统计局数据，中国女性数量为 68,187 万人，而子宫内膜异位症在所有女性中的发病率接近 10%，是女性疾病中非常高发的疾病。

上述疾病患者通常需要长时间服药甚至终身不间断规律服药，因此药物的副作用更加明显，同时用药依从性也是一个难题。与普通制剂相比，长效缓释制剂、靶向制剂等高端复杂注射剂具有长效、靶向、毒副反应低、给药频率低和顺应性强等诸多显著临床优势，能够大大改善患者用药依从性，因此公司所研发的高端复杂注射剂在治疗精神分裂症、糖尿病、恶性肿瘤和子宫内膜异位症等疾病中具有广阔的前景和持续向上的需求。

以上统计数据表明，精神分裂症、糖尿病、恶性肿瘤和子宫内膜异位症等疾病患者人群数量庞大，市场规模巨大，当前临床用药仍以普通制剂为主，高端复杂注射剂因其在临床的显著优势，相比普通制剂更具市场竞争力。

### 3、注射剂一致性评价进一步推进

自 2016 年国务院办公厅印发《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》以来，我国仿制药质量与疗效一致性评价的相关政策要求逐步落地。2019 年 3 月 28 日，CDE 发布《化学仿制药参比制剂目录（第二十一批）》的公示，首次涉及注射剂。2020 年 5 月 14 日，CDE 发布《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价技术要求》、《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价申报资料

要求》及《化学药品注射剂（特殊注射剂）仿制药质量和疗效一致性评价技术要求》3 项文件，进一步完善一致性评价工作。

2021 年我国仿制药一致性评价工作进一步推进，注射剂一致性评价工作持续提速，短期内虽然可能对企业研发工艺及成本控制带来挑战，但长期来看，有利于提高国内仿制药质量水平，实现优胜劣汰，研发能力较弱、生产工艺落后的注射剂品种或将逐步退出市场。

#### 4、“集采”等医保新政常态化

2021 年 1 月，国务院办公厅印发《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》，要求推进药品集采常态化制度化，并明确按照保基本、保临床的原则，重点将基本医保药品目录内用量大、采购金额高的药品纳入采购范围，逐步覆盖国内上市的临床必需、质量可靠的各类药品，做到应采尽采。

2021 年 9 月，国务院办公厅印发《“十四五”全民医疗保障规划》，规划提出，到 2025 年，各省（自治区、直辖市）国家和省级药品集中带量采购品种达 500 个以上。这一系列政策表明，集中带量采购制度化常态化将越来越深度改变医药企业生态。

截至本报告出具日，联合采购办公室已开展七批次药品集中采购。随着药品集中采购的常态化，率先通过一致性评价的企业将在集中采购中占领更大的市场份额。

#### 5、高端复杂注射剂明确一致性评价要求，仿制门槛进一步提高

2020 年 3 月 17 日，CDE 发布了《盐酸多柔比星脂质体注射液仿制药研究技术指导原则》（征求意见稿），明确了盐酸多柔比星脂质体注射剂在药学、非临床、临床三方面的一致性评价技术要求，并于 2020 年 10 月 21 日正式发布，这是国内官方参照 FDA 要求首次发布脂质体仿制个药指南，意味着盐酸多柔比星脂质体的仿制和审评要求更加明确。国内高端复杂注射剂仿制的研发门槛也随之提高，有利于实现注射剂仿制药与原研药的真正一致性。

## （二） 公司发展战略

1、在新一轮医保制度改革的大背景下，公司将牢牢把握行业格局巨变的发展机遇，立足长效缓释制剂和靶向制剂两大创新制剂技术领域，不断丰富和完善具有圣兆药物特色的高端复杂注射剂产品管线，实现在精神分裂症、恶性肿瘤、子宫内膜异位症、术后镇痛以及糖尿病多领域高端复杂注射剂产品的全覆盖，打造国内领先的高端复杂注射剂大技术平台。

2、国内高端复杂注射制剂领域的专业技术人才具有稀缺性，公司通过创新的人才机制和特色的企业文化理念，吸引国内越来越多复杂注射制剂领域的优秀人才加入公司，把公司研发团队打造成国内

高端复杂注射剂领域领先的研发及产业化团队。

### (三) 经营计划或目标

2022 年，面对外部宏观经济的复杂形势及医药行业格局的巨大变化，公司作为专注于高端复杂注射剂的研发企业，挑战与机遇并存。在此背景下，公司将围绕总体发展战略及年度经营计划，重点推进以下工作：

1、加快研发创新，提升核心竞争力。公司将继续坚持自主研发，聚焦高端复杂注射剂领域，从以下几个方面进一步巩固公司高端复杂注射剂大技术平台的领先地位：（1）加大对研发项目的资金投入，保证研发项目有充足的资金支持；（2）持续引进高层次研发人才，进一步提高公司研发水平，确保每个研发项目上都配备足够的研发人员以保证研发的质量和水平；（3）优化研发项目规划，通过目标管理的方式要求各研发部门按阶段、有计划地推进在研项目进展，注重研发的质量与时效，提升研发效率；（4）积极关注行业研发动态，牢牢把握政策风向变化，从而在市场需求、政策趋势、研发项目规划之间形成及时高效的联动平台；（5）以国内外相关的政策法规为指引，坚持质量与疗效对标原研参比制剂的研究态度，严把研发质量关；（6）加强在研项目在车间生产的科学性、合规性建设，按照 MAH 制度要求强化全生命周期的管理。

2、战略布局前瞻，凸显产业链优势。公司将继续通过与知名优质制药企业在研发、注册、生产、销售各环节达成战略合作，进一步完善原料药与制剂一体化的产业链布局。通过向原料药上游产业延伸，一方面能够加快公司研发产品上市进程，保障公司所需原料药供应的稳定性和高质量，降低公司原料药成本，增强制剂产品上市后的市场竞争力；另一方面公司与合作企业共同研发特色原料药产品线，在形成产品集群优势的同时还有机会分享特色原料药的市场收益。通过 CMO 委托生产模式和 CSO 委托销售模式向下游产业延伸，依托合作企业成熟的生产体系和优质的销售渠道，实现公司制剂产品的高效生产和迅速推广。

3、吸纳优秀人才，加强内部培养。在现有人才队伍的基础上，继续引进符合公司发展要求的研发专业化人才和管理类综合型人才，丰富公司人才梯队结构，提升公司人才队伍层次；完善人力资源管理体系，依托科学的考核、培养、晋升和激励机制形成可持续发展人才的环境。

4、优化管理建设，促进降本增效。公司将继续优化团队结构，持续梳理和优化公司内部各项管理制度和流程，进一步提升公司的管理效率和活力。各职能部门将紧紧围绕本公司战略目标，不断完善和落实各项规章制度，提升运营效率，为研发提供强有力的保障。

#### (四) 不确定性因素

无。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、研发风险

创新制剂研发从制剂关键工艺技术研究、临床前研究、临床研究到 NMPA 审批要经历的周期较长，且投入较大，不可预测的因素较多：（1）在研产品仿制药一致性评价能否通过存在一定不确定性，可能无法获得 NMPA 的审批；（2）后续立项产品研发如不能加速推进，容易错过产品最佳上市时间，进而可能影响未来经济效益；（3）研发产品如最终面临失败，则对公司业绩将带来重大影响，从而会影响公司的可持续发展。

为应对研发风险，公司采取的措施是：

公司目前研发的创新制剂产品均为国外已经上市的高端仿制药，根据国家新的药品注册分类办法，公司产品按仿制药（化药 3 类和化药 4 类）申报，无需进行一、二、三期临床过程，只需要进行临床 BE（生物等效性）研究，因此研发成功概率大，研发周期短。同时公司通过建立合理的用人机制和研发奖励机制，持续引进高水平研发人才，提高公司研发实力，保证研发的质量和水平。

##### 2、核心技术人员流失的风险

公司属于技术密集型企业，研发技术人员的经验和研发能力对研发能否实现具有重要作用。随着行业内竞争日趋激烈，对核心技术人才的争夺也越发白热化。为此，公司出台了一系列激励机制，且公司核心技术人员直接或间接持有公司股份，但仍可能出现核心技术人员流失的情况，将会对公司发展带来不利影响。

##### 3、核心技术泄密的风险

公司核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分，如公司研发成果泄密或受侵害，将会对公司发展带来不利影响。为此，公司建立了严格的技术保密制度，加强对核心技术的保护和知识产权管理，并与全体研发人员签订了技术保密协议，但仍无法完全排除核心技术泄密的风险。

为应对核心技术人员流失与核心技术泄密的风险，公司采取的措施是：

公司持续加大研发人才引进和团队稳定方面的投入力度，公司加快完善了人才引进和研发奖励机制，主要包括：（1）前期在人才引进阶段为其提供优厚的待遇和解决后顾之忧；（2）中期设立股权激励和研发技术奖励；（3）长期建立研发成果产业化后的市场收益分享机制。通过建立长效的用人机制



和设立完善的奖励收益机制，稳定现有的科研队伍，大大化解核心技术人员流失与核心技术泄密的风险，同时吸引到更多在高端复杂注射剂技术领域具有开发和产业化经验的优秀人才加入圣兆药物的科研团队。截至报告期末，公司研发团队稳定。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际控制人及其一致行动人陈贇华、陈贇俊、吴健、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军、笃圣投资合计持有公司 4,336.90 万股，占公司股份的 33.88%。其中：陈贇华为公司董事长，吴健为董事、董秘，蒋朝军为董事、总裁，笃圣投资为公司员工持股平台，其执行事务合伙人为陈贇华。上述股东可对公司经营决策施予重大影响。虽然公司在《公司章程》中制定了保护中小股东的条款并制定了“三会”议事规则，完善了公司的内控制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营及其他股东带来不利影响。

#### 5、公司治理风险

公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立后公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此公司治理存在一定的不规范风险。

为应对实际控制人不当控制与公司治理风险，公司采取的措施是：

公司将不断完善法人治理结构，健全“三会一层”的法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则来执行公司重大事项的决议程序，确保决议程序的正当性。公司将严格按照《关联交易管理制度》执行关联股东和董事表决权回避制度，为少数权益股东提供权益保障，同时进一步健全完善《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》以及《信息披露管理制度》等一系列的投资者保护制度，确保公司在重大事项的决策上能够严格制定、及时公开并接受社会公众的监督。此外，公司建立了独立董事制度，并选聘了四名独立董事，此举将进一步完善公司的治理结构、促进公司规范化运作、并对中小投资者的权益保护起到了积极作用。

#### 6、毛利率波动的风险

公司 2021 年业务综合毛利率比 2020 年同期增长 9.12%。公司收入主要包括代理医用耗材和药品的销售收入及自主生产医用耗材销售收入，其中医用耗材毛利率 42.78%，代理药品毛利率 9.60%。毛利率增加的主要原因是毛利率较高的医疗器械销售大幅增加所致。随着市场竞争加剧，若公司产品不能降低现有采购成本，毛利率存在降低的风险；若公司自主生产高值医用耗材产品无法降低现有

原材料、生产设备等采购成本，则不能保证该产品较高的毛利率；若公司不能提高其业务收入和业务占比，则将影响公司的综合毛利率。

#### 7、产业政策变化的风险

我国医药体制改革正处于变革阶段的深水区，药品及医疗器械领域“两票制”、集中带量采购等相关政策法规及医保新政的实施将进一步改变行业原有格局，促进我国医药行业健康、有序的发展，而对保持原有传统经营模式、未实现产业转型的医药企业产生重大影响，企业在变革中如不能及时调整经营策略，顺应国家医改政策的变化，将会对企业经营产生不利影响。

为应对毛利率波动与产业政策变化的风险，公司采取的措施是：

密切关注国家医药改革的趋势和新政，加大现有国家鼓励支持创新制剂产品的开发和投入力度，以期有更多的符合产业新政的产品尽早获批上市。

#### 8、供应商集中的风险

公司 2021 年前五名供应商采购的合计金额占采购金额(合并口径)的 68.06%，在医疗器械销售领域，公司向青岛耐丝克医材有限公司的采购占比达 45.02%；在药品销售领域，向金花(集团)股份有限公司西安金花制药厂采购的金天格胶囊占比达 17.56%，公司存在重大供应商依赖风险。如果采购成本大幅上升或销售的医疗器械产品和药品市场销量出现大幅下降，将对公司的业绩造成较大不利影响。

为应对供应商集中的风险，公司采取的措施是：

公司重视经营结构上的调整，加快改变传统医药代理销售过度依赖、对供应商和客户集中单一的模式，重点加大全国代理医疗器械产品销售，以及对自主医用高质耗材产品的研发生产和销售力度，加大医疗器械产品的销售比重。

#### 9、短期不能实现盈利的风险

公司研发的高端复杂注射剂产品由于技术壁垒高，从制剂关键工艺技术研究、临床前研究、临床研究、NMPA 审批到获批上市，研发投入较大，周期较长，公司存在短期不能实现盈利的风险。

为应对短期不能实现盈利的风险，公司采取的措施是：

公司将持续在资本市场开展资金募集工作，从资金上确保研发项目的顺利进行；同时，在注重研发质量与时效的基础上，提高研发效率，持续推动在研产品按计划如期上市。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无。



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		179,420.85	179,420.85	0.03%

注：仲裁结果为期后收到的《仲裁裁决书》所列示金额，公司已就仲裁结果提起诉讼，《仲裁裁决书》未发生效力。

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	114,000.00	114,000.00
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
因关联方交易不公允产生的利息收入	1,506,950.53	1,506,950.53

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易的具体情况参见公司于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《补充确认关联交易的公告》（公告编号：2022-031）。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 3 月 8 日，公司第一期限限制性股票激励计划（授予对象类型为董事、高级管理人员和核心员工，授予人数为 58 人，授予价格为 3.42 元/股，授予数量为 5,427,637 股）授予完成，公司办理了相应的新增股份登记手续及工商变更登记手续。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一期限限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2021-005）。

股权激励的会计处理方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁/行权人数变动、业绩指标完成情况等后续

信息，修正预计可解锁/行权的限制性股票/股票期权数量，并按照限制性股票/股票期权授权/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。

股权激励费用对公司业绩的影响如下：报告期内确认的总费用为 661.69 万元，计入管理费用、研发费用和资本公积。

截至报告期末，本次股权激励计划授予股份均处于限售期。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月26日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月26日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人陈赞华、吴健、陈赞俊对所持股份锁定做出承诺：①对于圣兆药物挂牌前本人直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；②本人在担任圣兆药物董事、监事或者高管职务期间，每年可转让的股份不超过本人直接或间接所持圣兆药物股份总数的 25%；③本人不在圣兆药物担任董事、监事或者高管职务之日起半年内，不转让本人直接或间接持有的圣兆药物股份；④对于本人直接或间接持有的圣兆药物股份，只要满足上述任一限制转让条件，即为转让受限股份，本人承诺不对其进行转让处置。公司实际控制人陈赞华、吴健、陈赞俊出具《关于避免同业竞争的承诺》。报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺情况。

2、公司董事、监事及高级管理人员对所持股份锁定做出承诺：①本人在担任圣兆药物董事、监事或者高管职务期间，每年可转让的股份不超过本人直接或间接所持圣兆药物股份总数的 25%；②本人不在圣兆药物担任董事、监事或者高管职务之日起半年内，不转让本人直接或间接持有的圣兆药物股份。报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺情况。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
圣兆药物-其他货币资金	其他货币资金	冻结	450,000.00	0.07%	本公司境外购买设备，申请开立信用证支付的银行信用保证金。
总计	-	-	450,000.00	0.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无重大影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	53,515,613	51.18%	19,199,997	72,715,610	56.81%
	其中：控股股东、实际控制人	512,250	0.49%	-	512,250	0.40%
	董事、监事、高管	-	0.00%	-	-	0.00%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,056,750	48.82%	4,227,637	55,284,387	43.19%
	其中：控股股东、实际控制人	42,856,750	40.98%	0	42,856,750	33.48%
	董事、监事、高管	-	0.00%	3,502,637	3,502,637	2.74%
	核心员工	-	0.00%	1,925,000	1,925,000	1.50%
总股本		104,572,363	-	23,427,634	127,999,997	-
普通股股东人数		894				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年3月8日，公司第一期限制性股票激励计划（授予对象类型为董事、高级管理人员和核心员工，授予人数为58人，授予价格为3.42元/股，授予数量为5,427,637股）授予完成，公司办理了相应的新增股份登记手续及工商变更登记手续。由此，公司总股本由104,572,363股变更为110,000,000

股。

2021年12月15日，公司2021年第一次股票定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次股票定向发行股份17,999,997股，公司总股本由110,000,000股变更为127,999,997股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈赞华	24,000,000	-	24,000,000	18.75%	24,000,000	-	0	0
2	临卓基金	-	11,574,074	11,574,074	9.04%	0	11,574,074	0	0
3	立创五号	6,800,000	-	6,800,000	5.31%	0	6,800,000	0	0
4	吴健	4,800,000	-	4,800,000	3.75%	4,800,000	-	0	0
5	陈赞俊	4,800,000	-	4,800,000	3.75%	4,800,000	-	0	0
6	广发信德	4,900,000	-450,000	4,450,000	3.48%	0	4,450,000	0	0
7	笃圣投资	4,000,000	-	4,000,000	3.13%	4,000,000	-	0	0
8	致远新星	3,389,830	-	3,389,830	2.65%	0	3,389,830	0	0
9	万联证券	2,805,000	-	2,805,000	2.19%	0	2,805,000	0	0
10	潘小玲	2,760,000	-	2,760,000	2.16%	2,600,000	160,000	0	0
合计		58,254,830	11,124,074	69,378,904	54.21%	40,200,000	29,178,904	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈赞华、陈赞俊系兄妹关系，且为公司实际控制人，笃圣投资执行事务合伙人为陈赞华，陈赞华、陈赞俊、吴健及笃圣投资为一致行动人，除此之外其他前十大股东之间无关联关系。

注：以上数量均为直接持股，不含间接持股。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

### 一、控股股东情况：

1、陈赞华，汉族，1977年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。主要工作经历：1995年8月至2003年5月，任浙江省丽水市中心医院药剂科药剂师；2003年6月至2006年12月，任丽水耐德医疗器械有限公司执行董事、总经理；2004年8月至2008年12月，任杭州恒先医药开发有限公司执行董事；2008年3月至2015年5月，任杭州康可投资有限公司执行董事；2011年4月至今，任鼎兆医药董事长；2014年11月至2017年11月，任公司第一届董事会董事长兼公司总经理；2017年11月至今，任公司第二、三届董事会董事长。

2、吴健，汉族，1975年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。主要工作经历：1995年8月至2010年5月，任浙江省丽水市中心医院财务处会计室主任；2010年6月至2015年5月，任杭州康可投资有限公司执行董事；2011年4月至今，任鼎兆医药董事；2011年10月至2015年6月，任慧生百济（北京）医疗科技有限公司执行董事；2011年8月至2014年11月，任浙江圣兆医药科技有限公司执行董事；2014年11月至2017年11月，任公司第一届董事会董事、董秘；2017年11月至今，任公司第二、三届董事会董事、董事会秘书。

3、陈赞俊，汉族，1979年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。主要工作经历：2003年6月至2006年12月，任丽水耐德医疗器械有限公司财务部经理；2004年8月至2008年12月，任杭州恒先医药开发有限公司财务部经理；2008年3月至2015年5月，任杭州康可投资有限公司监事；2011年4月至2013年12月，任鼎兆医药监事；2013年12月至今，任鼎兆医药董事；2013年8月至2014年11月，任浙江圣兆医药科技有限公司监事；2014年11月至2017年11月，任公司第一届董事会董事；2017年11月至2020年11月，任公司第二届董事会董事。

4、潘小玲，女，汉族，1965年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1984年8月至今，在浙江省青田县人民医院工作。

5、刘芝佑，女，汉族，1967年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1985年9月至1999年2月，任湖南邵阳市无线电仪器厂销售经理；1999年2月至2000年12月，任广东顺德大公医药有限公司销售部大区经理；2001年1月至2004年12月，任吉林威威制药有限公司销售

部省区经理；2005年1月至2008年12月，任杭州恒先医药开发有限公司总经理；2006年9月至今，任杭州市湖南商会副会长；2010年7月至今，任浙江省湖南商会常务副会长；2013年6月至2014年11月，任浙江圣兆医药科技有限公司副总经理；2014年11月至2017年11月，任公司第一届监事会主席；2017年11月至2020年11月，任公司第二届董事会董事。

6、陈传庚，男，汉族，1970年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。1991年8月至1998年12月，任职于辽宁省沈阳市于洪区卫生防疫站；1998年12月至2001年1月，任沈阳市戈贝尔医疗器械有限公司副总经理；2001年1月至2012年11月，任沈阳市康运翔商贸有限公司副总经理；2012年12月至今，任擎阳医疗总经理、法人代表；2014年11月至2017年11月，任公司第一届董事会董事；2017年11月至2020年11月，任公司第二届董事会董事。

7、蒋朝军，男，汉族，1982年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历，高级工程师职称。2009年毕业于吉林大学微生物与生化药学专业；2009年7月至2012年11月，任齐鲁制药有限公司药物研究院微球制剂室负责人；2013年2月至2017年11月，任圣兆药物长效缓释制剂研究中心技术总监；2015年12月至2017年11月，任公司研发中心副主任；2017年11月至今，任公司第二、三届董事会董事、总裁。

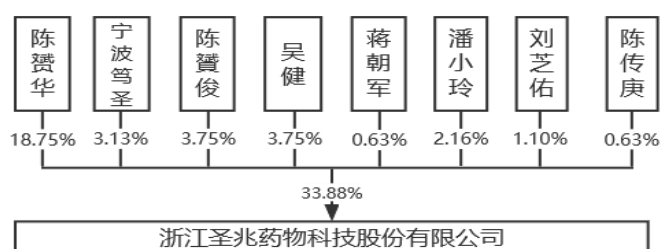
8、宁波笃圣投资管理中心（有限合伙），营业执照注册号：91330206093357390M，类型：有限合伙企业，主要经营场：宁波市北仑区梅山七星路88号1幢401室B区G0076，执行事务合伙人：陈贇华，成立日期：2014年3月14日，合伙期限：2014年3月14日至长期，经营范围：投资管理、投资咨询服务、企业营销策划、商务信息咨询、企业形象策划、会务服务、企业管理咨询。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至2021年12月31日，上述股东合计持有公司4,336.90万股股份，占公司股份总数的33.88%。

报告期内控股股东未发生变化。

## 二、实际控制人情况

公司实际控制人及一致行动人为陈贇华、吴健、陈贇俊、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军和笃圣投资，其中笃圣投资执行事务合伙人为陈贇华。





#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年3月12日	2021年12月15日	17.28	17,999,997	13名合格投资者	不适用	311,039,993.60	项目研发、研发中心其他费用及补充流动资金

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票定向发行	2017年8月24日	229,900,000		否	不适用	不适用	已事前及时履行
2020年第一次股票定向发行	2020年8月27日	262,931,973		否	不适用	不适用	已事前及时履行
2021年第一次股票定向发行	2021年12月9日	311,039,993.60		否	不适用	不适用	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

报告期内募集资金使用情况请参见公司于2022年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于2021年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》

（公告编号：2022-027）。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	授信借款	杭州银行滨江支行	银行	9,000,000	2020年12月30日	2021年6月23日	4.65%
2	授信借款	杭州银行滨江支行	银行	500,000	2020年12月30日	2021年6月25日	4.65%
3	授信借款	杭州银行滨江支行	银行	9,500,000	2020年12月31日	2021年6月25日	4.65%
4	授信借款	杭州银行滨江支行	银行	1,000,000	2021年1月4日	2021年6月23日	4.65%
5	授信借款	杭州银行滨江支行	银行	9,000,000	2021年6月25日	2021年12月23日	5.00%
6	授信借款	杭州银行滨江支行	银行	9,000,000	2021年6月29日	2021年12月23日	5.00%
7	授信借款	杭州银行滨江支行	银行	2,000,000	2021年6月30日	2021年12月23日	5.00%
8	授信借款	杭州银行滨江支行	银行	9,900,000	2021年12月30日	2022年12月27日	4.80%
9	授信借款	招商银行杭州分行钱塘支行	银行	10,000,000	2020年12月2日	2021年10月27日	3.85%
10	授信借款	招商银行杭州分行钱塘支行	银行	10,000,000	2020年12月10日	2021年10月28日	3.85%
11	授信借款	招商银行杭州分行钱塘支行	银行	10,000,000	2021年10月27日	2022年5月17日	3.85%

12	授信 借款	招商银行杭州分 行钱塘支行	银行	10,000,000	2021 年 10 月 28 日	2022 年 5 月 17 日	3.85%
13	授信 借款	南京银行杭州城 西小微企业专营 支行	银行	5,000,000	2020 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 20 日	4.80%
14	授信 借款	南京银行杭州城 西小微企业专营 支行	银行	5,000,000	2020 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 20 日	4.50%
15	授信 借款	南京银行杭州城 西小微企业专营 支行	银行	5,000,000	2020 年 9 月 29 日	2021 年 9 月 20 日	4.20%
16	授信 借款	南京银行杭州城 西小微企业专营 支行	银行	2,000,000	2020 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 5 日	4.50%
17	授信 借款	南京银行杭州城 西小微企业专营 支行	银行	5,000,000	2021 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 16 日	4.50%
18	授信 借款	南京银行杭州城 西小微企业专营 支行	银行	5,000,000	2021 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 15 日	4.50%
19	授信 借款	南京银行杭州城 西小微企业专营 支行	银行	5,000,000	2021 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 9 日	4.50%
20	授信 借款	南京银行杭州城 西小微企业专营 支行	银行	2,000,000	2021 年 11 月 5 日	2022 年 10 月 31 日	4.50%
合计	-	-	-	<b>123,900,000.00</b>	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈赟华	董事长	男	1977 年 8 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
吴健	董事、董事会秘书	男	1975 年 10 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
蒋朝军	董事、总裁	男	1982 年 11 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
谢宇琦	副董事长	男	1987 年 4 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
张洪瑶	董事、常务副总裁	女	1982 年 11 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
黄惠锋	董事、高级副总裁	男	1980 年 12 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
彭忠华	董事、副总裁	男	1973 年 9 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
刘芳	独立董事	女	1988 年 11 月	2021 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 17 日
王如伟	独立董事	男	1967 年 12 月	2021 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 17 日
钱晨	独立董事	男	1967 年 8 月	2021 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 17 日
徐星东	独立董事	男	1976 年 9 月	2021 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 17 日
戴朝霞	董事	女	1983 年 12 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
伍英瑜	高级副总裁	女	1982 年 2 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
张淼	副总裁	女	1982 年 8 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
陈媛媛	副总裁	女	1985 年 5 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
柴丽华	财务总监	女	1971 年 6 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
陈勇平	监事会主席	男	1973 年 8 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
邹春斌	监事	男	1978 年 2 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
蒋佳莉	职工代表监事	女	1990 年 12 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
董事会人数:				12	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				9	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈赟华、吴健、蒋朝军为公司控股股东、实际控制人及一致行动人。其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈赞华	董事长	24,000,000		24,000,000	18.75%		
吴健	董事、董事会秘书	4,800,000		4,800,000	3.75%		
蒋朝军	董事、总裁	800,000		800,000	0.63%		
谢宇琦	副董事长		800,000.00	800,000	0.63%		800,000
张洪瑶	董事、常务副总裁		800,000.00	800,000	0.63%		800,000
黄惠锋	董事、高级副总裁	200,000	1,082,637.00	1,282,637	1.00%		1,082,637
彭忠华	董事、副总裁	120,000	80,000.00	200,000	0.16%		80,000
戴朝霞	董事	43,389	-39,876.00	3,513	0.00%		0
伍英瑜	高级副总裁		500,000.00	500,000	0.39%		500,000
张淼	副总裁		80,000.00	80,000	0.06%		80,000
陈媛媛	副总裁		80,000.00	80,000	0.06%		80,000
柴丽华	财务总监		80,000.00	80,000	0.06%		80,000
陈勇平	监事会主席	800,000		800,000	0.63%		
合计	-	30,763,389	-	34,226,150	26.75%	-	3,502,637

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘芳	无	新任	独立董事	新任
王如伟	无	新任	独立董事	新任
钱晨	无	新任	独立董事	新任
徐星东	无	新任	独立董事	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

1、刘芳，女，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。浙江财经大

学会计学院副教授、硕士生导师、资产评估师，浙江省高校领军人才青年优秀人才。主持国家自然科学基金项目、教育部人文社会科学研究基金项目、浙江省自然科学基金项目以及校级教学科研课题多项，也参与国家级和省部级等各级别教学科研课题多项。2017年3月至今任职于浙江财经大学会计学院；2020年6月至今任浙江财经大学会计学院系主任。

2、王如伟，男，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1989年9月至2002年2月任浙江丽水市人民医院副院长；2002年2月至2020年6月历任浙江康恩贝制药股份有限公司研究院院长、董事、副总裁、常务副总裁、总裁等职；2010年至今任国家药典委员会委员；2020年8月至今任杭州泰格医药科技股份有限公司副总经理。此外，王如伟先生还兼任四川汇宇制药股份有限公司及浙江寿仙谷医药股份有限公司独立董事。

3、钱晨，男，1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年9月至2020年9月相继就职于中国人民银行上海分行、上海市外高桥保税区新发展有限公司、和生投资咨询（上海）有限公司、韩国 DONGSUHSECURITIESCOSHANGHAIOFFICE、光大证券股份有限公司、华宝兴业基金管理有限公司、汇添富基金管理有限公司、德恒上海律师事务所、融孚律师事务所、大成律师事务所、北京市世纪（上海）律师事务所；2020年10月至今任北京盈科（上海）律师事务所合伙人律师。

4、徐星东，男，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。1999年8月至2002年11月相继就任于宁波永德会计师事务所、宁波嘉禾企业管理咨询有限公司；2002年12月至今任宁波科信会计师事务所副主任会计师；2013年8月至2019年8月任东睦新材料集团股份有限公司独立董事；2021年3月至今任宁波大智机械科技股份有限公司独立董事。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
谢宇琦	副董事长	0	800,000	0	0	0	26.10
张洪瑶	董事、常务副总裁	0	800,000	0	0	0	26.10
黄惠锋	董事、高级副总裁	0	1,082,637	0	0	0	26.10
彭忠华	董事、副总裁	0	80,000	0	0	0	26.10
伍英瑜	高级副总裁	0	500,000	0	0	0	26.10

张淼	副总裁	0	80,000	0	0	0	26.10
陈媛媛	副总裁	0	80,000	0	0	0	26.10
柴丽华	财务总监	0	80,000	0	0	0	26.10
<b>合计</b>	—	<b>0</b>	<b>3,502,637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	—	—
备注（如有）	无。						

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	46	9	10	45
研发技术人员	103	8	23	88
生产人员	20	1	2	19
销售人员	20	2	3	19
财务人员	12	0	0	12
<b>员工总计</b>	<b>201</b>	<b>20</b>	<b>38</b>	<b>183</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	17	12
硕士	73	72
本科	48	46
专科	41	32
专科以下	22	21
<b>员工总计</b>	<b>201</b>	<b>183</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

报告期内，研发队伍整体素质水平不断提高，母公司研发人员共计 82 人，其中博士 11 人，硕士 58 人，硕士、博士学历人员占圣兆药物研发人员总人数的 84.15%。公司严格贯彻执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，实施全员劳动合同制，为员工缴纳五险一金和住房公积金，公司本着让每一个员工充分体现自我价值、合作共赢与公司共同发展的理念，对核心员工实行股权激励政策，2021 年公司实施完成第一期限制性股票激励计划，对包括董事、高级管理人员及核心员工在内的 58 名激励对象实施股权激励。

#### 2、人员培训

公司按照制定的年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与部门培训、岗位技能与管理提升相结合的方式，通过不同形式、不同对象、不同课题的多方位全覆盖的培训和交流学习，有效



提升公司员工的整体素质，为实现公司目标和员工个人职业发展目标的共赢奠定了坚实的基础。2021年圣兆药物共组织开展了 264 场内部培训。其中，根据公司研发进程和技术更新的现状，公司加大了对专业研发队伍科研素养的培训力度，通过公司内部技术交流、技能培训、厂商培训和组织研发人员参加外部专业培训等多种形式，共计安排了 256 场的研发培训。

3、报告期内，存在 2 名人员以退休返聘形式继续在公司工作。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
蒋朝军	无变动	董事、总裁	800,000	-	800,000.00
黄惠锋	无变动	董事、高级副总裁	200,000	1,082,637.00	1,282,637.00
彭忠华	无变动	董事、总裁	120,000	80,000.00	200,000.00
其他 41 名核心员工	新增	核心员工	0	1,800,000.00	1,800,000.00

注：上述持股数量包含间接持股情况。

报告期初，公司核心人员数量为 4 人，本期新增 49 名，本期离职 9 名，期末核心员工数量为 44 名。

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，公司新增 49 位核心员工并向包括其在内的 58 名被激励对象实施第一期限限制性股票激励计划。核心员工增加将有助于公司稳定研发队伍，更好的激励研发团队完成研发目标，促进公司研发项目早日商业化。

报告期内，9 位核心员工离职，该 9 位核心员工共持有限制性股票 125,000 股。核心员工离职对公司生产经营无重大不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，2 位核心员工离职，该两位核心员工共持有限制性股票 90,000 股。

## 第八节 行业信息

☐环境治理公司 ☒医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司  
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司  
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司  
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

### 一、 宏观政策

#### 1、行业发展现状

2021 年是我国十四五规划的起步年。2021 年 3 月，中央人民政府网公布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，作为指导中国今后 5 年及 15 年国民经济和社会发展的纲领性文件，开启了我国新征程的宏伟蓝图。

十四五规划在深化医药卫生体制改革一节中表示，要推进国家组织药品和耗材集中带量采购使用改革，发展高端医疗设备；并且要加快临床急需和罕见病治疗药品、医疗器械审评审批，促进临床急需境外已上市新药和医疗器械尽快在境内上市。表明了国家层面对于带量采购常态化以及促进国内医药创新决心。

2021 年 9 月，国务院办公厅印发《“十四五”全民医疗保障规划》。这是我国第一个医保五年规划，明确到 2025 年，医疗保障制度更加成熟定型，基本完成待遇保障、筹资运行、医保支付、基金监管等重要机制和医药服务供给、医保管理服务等相关领域的改革任务，医疗保障政策规范化、管理精细化、服务便捷化、改革协同化程度明显提升。

从短期来看，随着仿制药质量与疗效一致性评价趋于常态化、药品带量采购逐步扩围以及新版医保药品目录颁布等政策组合拳频出，医药制造业必将经历升级阵痛期，行业整体的“量”、“质”、“价”将接受全新考验，多数医药企业将面临降价和转型升级的压力。但从长期来看，随着“健康中国”上升为国家战略、社会老龄化程度的提高以及居民健康意识的增强，人民群众健康需求得到快速释放，需求层次逐步升级，将为医药行业的持续发展奠定良好基础，带动市场需求不断旺盛。

在医药行业供给侧改革深入推进和市场需求持续扩大的背景下，我国医药行业的行业竞争从销售端逐步转移至研发生产端，未来医药市场的资源将逐渐向高质量优质仿制药或创新药领域集中，具有研发优势和优质产品的企业将获得更大的市场份额，具有高临床价值的产品将获得更高的市场收益。

#### 2、行业政策

2021 年围绕着“医疗”、“医保”、“医药”三条主线出台了多项重磅政策和重要法规，对医药行业发展产生深远影响。

#### （1）药品带量采购常态化、制度化

2021 年 1 月，国务院办公厅印发《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》，要求推进药品集采常态化制度化，明确提出按照保基本、保临床的原则，重点将基本医保药品目录内用量大、采购金额高的药品纳入采购范围，逐步覆盖国内上市的临床必需、质量可靠的各类药品，做到应采尽采。

《“十四五”全民医疗保障规划》明确到 2025 年，各省（自治区、直辖市）国家和省级药品集中带量采购品种达 500 个以上。

截至目前，国家药品集采已经开展了六批，前五批针对化学药品，共计 218 个，中选产品价格平均降幅达到 53%，涵盖高血压、糖尿病、肿瘤等多种疾病领域。与前几批集采相比，第五批集采相比以往针对化药的集采品种数量最多，采购金额最高，注射剂品种也占比最高。第六批为胰岛素专项带量采购，是药品集采“国家队”首次拓展到生物药领域。

药品集中带量采购谈判降价幅度超出市场预期，仿制药在质量与疗效一致的前提下替换原研药以实现医保控费的方向已十分明确，而降价幅度与竞争格局密切相关，中选产品能否盈利是由产品成本决定。在此背景下，带量采购政策的全面实施对药企质量和成本管控提出了更高要求，原料药质量稳定性、研发技术实力和效率、成本和产能稳定性在整个制药产业链中的重要性进一步提高，具备自主研发能力和原料药制剂一体化能力的企业在未来市场竞争中的优势将更加明显。

公司掌握微球、微晶、纳米粒、脂质体和缓释植入剂等高端复杂注射剂的核心研发及产业化技术，并前瞻性布局行业上下游，正逐步形成原料药与制剂一体化的产业链联动优势，主动掌握产品价格话语权。公司高端复杂注射剂产品的技术壁垒高、研发难度大，具备产业化能力的企业稀少，因此市场竞争格局良好，具有显著的产品优势。

#### （2）仿制药一致性评价趋于常态化，注射剂一致性评价持续提速

自 2016 年国务院办公厅印发《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》以来，我国仿制药质量与疗效一致性评价的相关政策要求逐步落地。2020 年 5 月 14 日，CDE 发布《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价技术要求》、《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价申报资料要求》及《化学药品注射剂（特殊注射剂）仿制药质量和疗效一致性评价技术要求》3 项文件，进一步完善一致性评价工作的配套文件。

2021 年我国仿制药一致性评价工作稳步推进，注射剂一致性评价工作持续提速，短期内虽然可能对企业研发工艺及成本控制带来挑战，但长期来看，有利于提高国内仿制药质量水平，实现优胜劣汰，研发能力较弱、生产工艺落后的注射剂品种或将逐步退出市场。公司自成立伊始就布局高端复杂注射剂领域，始终秉持与原研参比制剂质量和疗效一致的研发目标，研发产品具有更好的稀缺性和更强的竞争力。

### （3）全面实施 MAH 制度

药品上市许可持有人制度（MAH 制度）是采用药品上市许可与生产许可分离的管理模式，允许药品上市许可持有人自行生产药品，或者委托其他生产企业生产药品。2019 年 8 月 26 日全国人民代表大会公布了新修订的《药品管理法》，并于 2019 年 12 月 1 日起正式施行。新版《药品管理法》专设第三章“药品上市许可持有人”，标志着 MAH 制度结束试点并全面推开，制度红利逐步释放。

在 MAH 制度之下，公司作为创新程度高、技术壁垒高、掌握产业化核心技术的高端复杂注射剂研发企业，可以作为药品上市许可持有人持有药品批准文号，通过 CMO 委托生产等方式有效提高资源的使用效能，加速产品产业化和上市进程。

### （4）国家医保药品目录动态调整逐步完善

2020 年 3 月 5 日，中共中央、国务院发布《中共中央国务院关于深化医疗保障制度改革的意见》，明确提出要完善医保目录动态调整机制，将临床价值高、经济性评价优良的药品、诊疗项目、医用耗材纳入医保支付范围，完善医保准入谈判制度，持续优化医保目录。

2021 年 12 月 3 日，国家医保局、人力资源社会保障部发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021 年）》。本次调整，共计 74 种药品新增进入目录，11 种药品被调出目录。从谈判情况看，67 种目录外独家药品谈判成功，平均降价 61.71%。新版国家医保药品目录于 2022 年 1 月 1 日开始实施。相比往年，本次调整促进医保目录进一步优化，并加快新药、罕见病用药和抗癌药进入医保进程。

公司作为一家研发驱动型的高端复杂注射剂研发企业，深耕于精神分裂症、恶性肿瘤、子宫内膜异位症、术后镇痛以及糖尿病等重大疾病治疗领域，产品附加值高、临床优势显著，实现国产替代，符合国家医保目录动态调整的主要方向。

## 二、 业务资质

公司拥有的相关资质证书情况如下：

公司名称	证书名称	证书编号	发证部门
圣兆药物	药品生产许可证	浙 20210008	浙江省药品监督管理局
万汇生物	医疗器械生产许可证	吉食药监械生产许 20150104 号	吉林省食品药品监督管理局
擎阳医疗	第二类医疗器械经营备案凭证	辽沈食药监械经营备 20150283 号	沈阳市食品药品监督管理局
	医疗器械经营许可证	辽沈食药监械经营许 20140115 号	沈阳市食品药品监督管理局
六合医疗	医疗器械经营许可证	浙杭食药监械经营许 20190128 号	杭州市市场监督管理局
	第二类医疗器械经营备案凭证	浙杭食药监械经营备 20140639 号	杭州市食品药品监督管理局
鼎兆医药	药品经营许可证	浙 AA5780007	浙江省药品监督管理局
	GSP 认证证书	A-ZJ19-019	浙江省药品监督管理局
	第二类医疗器械经营备案凭证	浙丽食药监械经营备 20160102 号	丽水市市场监督管理局

### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 药（产）品生产、销售情况

☐适用 ☒不适用

#### （三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 知识产权

#### （一） 主要药（产）品核心技术情况

公司深耕高端复杂注射剂领域，研发过程中重视专利技术保护，截至2021年12月31日，公司已授权发明专利23项，实用新型5项。在申请发明专利30项，实用新型1项。

已授权专利如下：

序号	类型	专利号/申请号	发明名称	状态
----	----	---------	------	----

1	发明专利	ZL201410205748.5	一种高效液相色谱法测定艾塞那肽及其杂质的方法	原始取得
2	发明专利	ZL201310208880.7	一种阿瑞吡坦纳米混悬剂及其制备方法	受让取得
3	发明专利	ZL201310206399.4	全新的双层聚合物包裹的多肽缓释释放组合物	原始取得
4	发明专利	ZL201410170740.X	一种前列地尔脂微球注射剂及其制备方法	原始取得
5	发明专利	ZL201410187833.3	一种艾塞那肽缓释微球组合物	原始取得
6	实用新型	ZL201620130302.5	可湿热灭菌的无菌切向过滤装置	原始取得
7	发明专利	ZL201610248191.2	一种检测注射用利培酮微球水分的方法	原始取得
8	发明专利	ZL201410122254.0	一种医用卫生护创敷贴及制备方法	原始取得
9	发明专利	ZL201610187177.6	一种双羟萘酸亮丙瑞林缓释制剂的制备方法	原始取得
10	发明专利	ZL201410122255.5	一种医用复合生物材料敷贴及制备方法	原始取得
11	发明专利	ZL201610188424.4	一种难溶亮丙瑞林缓释制剂	原始取得
12	发明专利	ZL201710279487.5	一种注射用干乳剂中油酸钠含量的测定方法	原始取得
13	发明专利	ZL201610228377.1	可湿热灭菌的并联式切向过滤装置	原始取得
14	发明专利	ZL201710375553.9	一种检测注射用微球制剂中乳酸和乙醇酸含量的方法	原始取得
15	实用新型	ZL201920175459.3	用于将液体物料产生微滴的转盘装置及用于制造微球的设备	原始取得
16	实用新型	ZL201921411808.3	一种用于辅助清洗西林瓶的网篮	原始取得
17	发明专利	ZL201710109595.8	一种干乳剂中甲氧基苯胺值的测定方法	原始取得
18	发明专利	ZL201611197123.4	一种亮丙瑞林微球的制备方法	原始取得
19	发明专利	ZL201910100447.9	一种曲安奈德微球制剂及其制备方法	原始取得
20	发明专利	ZL201910100418.2	一种高包封率的亲水性药物缓释微球及其制备方法	原始取得
21	发明专利	ZL201910100427.1	一种利培酮微球制剂及其制备方法	原始取得
22	实用新型	ZL202020875325.5	一种基于液下气流喷雾的多肽类药物微球制备系统	原始取得
23	发明专利	ZL201711035639.3	一种低乙醇残留的利培酮微球冻干方法	原始取得
24	发明专利	ZL201710593155.4	一种可调节药物释放的脂质体组合物及其制备方法	原始取得
25	发明专利	ZL201910609899.X	一种检测微球制剂中聚乙烯醇含量的装置和方法	原始取得
26	发明专利	ZL201910315375.X	一种安瓿瓶定空残氧量检测方法	原始取得
27	发明专利	ZL202010730722.8	一种分选筛及高通量微球收集分选装置	原始取得
28	实用新型	ZL202022966981.9	一种凝聚法制备微球的装置	原始取得

## (二) 驰名或著名商标情况

☐适用 ☒不适用

## (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

☐适用 ☒不适用

# 五、 研发情况

## (一) 研发总体情况

### 1、基本情况

公司立足于长效缓释制剂及靶向制剂两大创新制剂领域，专注于以微球、微晶、脂质体、纳米粒和缓释植入剂为核心的高端复杂注射剂的开发及产业化，公司注射用长效缓释和靶向制剂研究开发中心为浙江省高新技术研究开发中心。公司在研发和产业化两个关键节点形成较高的技术壁垒。

在研发环节，公司已形成一支专业素养高、技术实力雄厚、团队凝聚力强的科研队伍，在复杂注射剂领域不断深耕。截至报告期末，母公司共拥有研发技术人员 82 人，其中博士、硕士占比达到 84% 以上，研发团队成员大都来自大中型知名药企，丰富的高端复杂注射剂开发及产业化经验，研发实力处于国内领先水平。截至报告期末，公司有 6 位骨干员工具有 CDE 履职经验，从药品审评和药品监管的角度，保障产品的安全性、有效性和质量可控性。

在产业化开发中，公司把实现生产工艺线性放大作为首要原则，确保产品上市后产能可以迅速扩大，以满足临床需求。公司根据 MAH 制度持有药品上市许可，委托国内大型优质制药公司生产，由于生产工艺线性放大技术以及公司在研产品处于行业较为领先的研发进度，对产业化生产线建设提出了更高的要求，受托生产基地现有生产线难以满足需求，因此公司在 CMO 环节自主定制符合 FDAcGMP 标准的高端复杂注射剂专属生产设备，掌握车间建设的话语权和定制核心非标生产设备的所有权，新建和改造多个受托 CMO 企业的生产车间，以保证公司在研产品的产能扩大和高质量生产。

### 2、研发进展情况

截至报告期末，公司在研高端复杂注射剂各项目进展情况如下：

- (1) 在研 D02A 和 D03A 项目处于生物等效性临床研究阶段；
- (2) 在研 S3 项目已启动生物等效性临床研究；
- (3) 在研 B01A 项目已批准临床试验；
- (4) 在研 B02A 和 B02B 项目处于车间工艺验证阶段；
- (5) 在研 A03A 和 D04A 项目正在开展生产线建设工作；



(6) 在研 3 个长效缓释制剂项目处于中试放大研究阶段，5 个长效缓释制剂项目处于小试研究阶段，3 个靶向制剂处于小试研究阶段；

(7) 在研 1 个原料药已完成车间工艺验证，1 个原料药正处于中试放大研究，在研 1 个原料药正处于工艺开发阶段。

## (二) 主要研发项目情况

### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	D02A	22,424,720.85	56,759,962.28	生物等效性临床研究阶段
2	S3	16,055,014.09	64,101,853.08	生物等效性临床研究阶段
3	D03A	13,123,253.70	35,923,338.76	生物等效性临床研究阶段
4	D04A	8,981,496.27	23,617,722.09	生产线建设阶段
5	A03A	8,919,720.28	25,076,210.93	生产线建设阶段
合计		69,504,205.19	205,479,087.14	-

D02A 项目为化疗药物的脂质体制剂，主要用于 AIDS-KS（艾滋病相关的卡波氏肉瘤）、乳腺癌、卵巢癌和多发性骨髓瘤的治疗。根据国家癌症中心《2015 年中国恶性肿瘤流行情况分析》显示，乳腺癌、卵巢癌是我国高发的妇科恶性肿瘤，其中乳腺癌高居女性恶性肿瘤发病首位，每年发病人数约 30.4 万。米内网数据显示，该项目所对应的商业化产品在中国公立医疗机构终端 2018 年销售额超过 26 亿元，2019 年销售额超过 34 亿元，2020 年销售额超过 41 亿元，近三年销售额增长 57.69%。截至报告期末，该项目处于生物等效性临床研究阶段。

S3 项目为 2 周注射一次的微球制剂，用于治疗急性和慢性精神分裂症以及双相情感障碍。据世界卫生组织统计，目前全球有约 6,000 万人患有双向情感障碍，发病率约 1%，2,300 万人患有精神分裂症，发病率约 3‰。而中国疾控中心精神卫生中心数据显示，中国各类精神病患者人数已超过 1 亿，其中，精神分裂症患者人数超过 640 万。该微球制剂是世界精神卫生协会（WPA）治疗规则系统建议治疗精神分裂症的一线药物。根据原研公司 2020 年年报，该项目对应的商业化产品 2021 年全球销售额为 5.92 亿美元。截至报告期末，该项目已启动生物等效性临床研究。

D03A 项目为化疗药物的脂质体制剂，用于治疗转移性胰腺癌、结肠癌和胃癌。胰腺癌因其症状隐匿、恶性程度高、致死率高，被称为“癌中之王”。最新国内研究数据显示，胰腺癌五年生存率仍不足 10%，显著低于我国总体癌症生存率 40.5%，是生存率最低的癌种之一。根据 2020 年全球最新癌症负担数据显示，2020 年中国胰腺癌新发 124,994 人，死亡 121,853 人。这些患者早期诊断率不足 5%，

约 60% 的患者首诊时已转移、约 30% 的患者首诊时处于局部进展期。目前对于转移性胰腺癌的临床治疗仍以化疗为主，但受制于药物有限且效果不够理想，患者获益比率低。胰腺癌患者面临总体生存期短，生存质量低的巨大挑战，特别是转移性胰腺癌患者中位总生存期仅 6 个月。原研公司将该化疗药物开发成为脂质体制剂，该药物制备成脂质体后产品的血浆药物浓度和肿瘤组织药物浓度是普通制剂的近 10 倍，并于 2015 年底被批准上市，首先用于胰腺癌的治疗。米内网数据显示，2019 年中国城市公立医院、县级公立医院、城市社区中心以及乡镇卫生院终端该项目对应的商业化产品的普通制剂销售额超过 18 亿人民币。而脂质体制剂比普通注射剂疗效优异、毒副作用更低。截至报告期末，该项目处于生物等效性临床研究阶段。

D04A 项目该在研项目为脂质体制剂，原研制剂的临床数据表明，该脂质体可为手术后患者提供长达 72 至 96 小时的术后镇痛，减少阿片类药物的使用。该制剂产品全球仅原研公司在美国上市，原研公司 2015 年公开披露：美国每年有 7,000 万次的外科手术，其中有 4,200 万次可以采用该制剂进行浸润治疗，2021 年度销售额是 5.07 亿美元。2017 年中国卫生和计划生育统计年鉴表明，中国 2016 年住院手术人次超过 5,000 万，并逐年增长，市场潜力巨大。目前该制剂原研公司尚未进口申报。截至报告期末，该项目正在开展生产线建设工作。

A03A 项目为一月注射一次的微球制剂，用于治疗子宫内膜异位症、子宫肌瘤、前列腺癌、绝经前乳腺癌和中枢性性早熟等疾病。子宫内膜异位症在所有女性中的发病率接近 10%，是女性疾病中非常高发的疾病；有统计显示，我国子宫肌瘤患病高峰年龄为 41~50 岁，其发病率可高达 54.9%；国家癌症中心发布的《2015 年中国恶性肿瘤流行情况分析》数据显示，前列腺癌在男性患者中发病率高达 10.23/10 万，年发病数为 7.2 万人；乳腺癌在全国年发病数高达 30.4 万人，是女性首位常见恶性肿瘤；中枢性性早熟在我国儿童的发病率约为 0.6%。该产品是上述疾病的临床一线用药。该项目对应的商业化产品国内销售额从 2013 年的 5.8 亿元逐年上升至 2020 年的 33.48 亿元，年复合增长率超过 28%，原研 2020 年全球销售额超过 100 亿元。截至报告期末，该项目正在开展生产线建设工作。

## 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

## 4. 停止或取消的重大研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

## 5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

√适用 □不适用

1、根据杭州市人力社保局、市财政局联合颁布的《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（杭人社发[2020]94号），本公司于2021年1月收到以工代训补贴38,500.00元；

2、根据浙江省财政厅颁布的《浙江省财政厅关于提前下达2021年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教[2020]34号），本公司于2021年5月收到项目专项补助资金1,620,000.00元；

3、根据浙江省财政厅颁布的《浙江省财政厅关于提前下达2021年市场监管和知识产权专项资金的通知》（浙财行[2020]55号），本公司于2021年5月收到专利专项资助经费7,260.00元；

4、根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省教育厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局和浙江省人民政府征兵办公室颁布的《关于浙江省人力资源和社会保障厅等6部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社发[2021]39号），鼎兆医药于2021年12月收到稳岗补贴1,960.14元；

5、根据沈阳市人力资源和社会保障局、沈阳市发展和改革委员会、沈阳市教育局、沈阳市财政局、沈阳市农业农村局、国家税务总局沈阳市税务局、沈阳市人民政府征兵办公室颁布的《关于延续实施和优化完善减负稳岗扩就业政策措施的通知》（沈人社发[2021]18号），擎阳医疗分别于2021年8月、2021年12月收到稳岗补贴1,042.00元、4,900.00元；

6、根据吉林省人力资源和社会保障厅、中共吉林省委机构编制委员会办公室、吉林省发展改革委、吉林省教育厅、吉林省财政厅和吉林省人民政府征兵办公室颁布的《关于落实延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（吉人社联[2021]80号），万汇生物于2021年9月收到稳岗补贴2,227.40元；

7、根据长春市人民政府办公厅印发《中共长春市委、长春市人民政府关于大力推进科技创新的实施意见》实施细则的通知（长发[2016]27号）和长春市科技局颁布的《关于印发长春市科技型“小巨人”企业及高新技术企业培育行动方案的通知》（长科发[2017]8号），万汇生物于2021年7月收到高新补助款230,000.00元；

8、根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省教育厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局和浙江省人民政府征兵办公室颁布的《浙江省人力资源和社会保障厅等6部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》，六合医疗于2021年12月收到稳岗补贴2,282.21元。

## 7. 自愿披露的其他研发情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 药（产）品委托生产

☒适用 ☐不适用

按照药品上市许可持有人制度，公司作为药品上市许可持有人，采取委托生产的方式。截至报告期末，已与海正药业、吉林敖东和澳亚生物三家药品生产企业开展委托生产合作，这三家生产企业均具有丰富的注射剂生产经验，在无菌制剂的生产管理和质量控制上处于行业领先。公司按照 NMPA 发布的《药品委托生产质量协议指南》、药品 GMP 等法律法规要求，与受托生产企业签订质量协议，在生产管理、质量控制等方面进行职责的分工。

截至报告期末，暂无已上市销售的产品。

## 七、 质量管理

### （一） 基本情况

自 MAH 制度出台以来，公司紧密跟进法规动态及监管要求，公司作为药品上市许可持有人，采用委托生产的形式将在研项目不断推向市场。公司设有质量中心，逐渐完善和细化与受托生产企业之间的质量管理工作，全面参与在研项目从研发到生产全过程的质量管理，建立了涉及生产现场监督管理、设备的验收与确认、物料供应商管理、技术转移的管理等方面的质量管理规程，并结合日常工作的实际情况和法规的变化，持续更新和完善，为药品注册上市申请以及未来的商业化生产奠定基础。

### （二） 重大质量问题

☐适用 ☒不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### （一） 基本情况

公司制定了 EHS（环境、健康、安全）相关的各项规章制度对研发环节予以规范，涵盖仓储安全、特殊作业安全、废弃物处置、易制毒易制爆剧毒品管理、消防安全等方面，定期检查 EHS 状况，排查事故隐患，并开展 EHS 培训、员工职业安全管理等工作；同时结合受托生产企业的安全生产与环境保护要求，配合开展相关的工作，对生产环节予以规范。

**(二) 涉及危险废物、危险化学品情况**

☒ 适用 ☐ 不适用

在研发场地，公司制定了《固体废弃物管理规程》、《易制毒易制爆剧毒化学品管理规程》、《仓储安全管理规程》等内部规程，严格规范各类危险废物及危险化学品的使用、收集、储存、处置各环节，委托具有资质的第三方对危险废物进行处置，接受政府部门的监管；在化学品储存、使用重点场所安装了防盗报警系统和视频监控系统，其中视频监控安装自动电话联网报警系统并加入市公安局110 金融报警网络系统；在生产场地，参照受托生产企业的危险废物和危险化学品的管理要求，同时结合新引入产品的实际情况完善管理，确保在研发和生产环节均严格遵守相关法律法规的要求。

**(三) 涉及生物制品的情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(四) 重大环境污染事件或处罚事项**

☐ 适用 ☒ 不适用

**九、 细分业务**

**(一) 中药饮片加工、中成药生产**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(二) 仿制药一致性评价**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(三) 生物类似药生产研发**

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益，已建立责权分明、相互激励、相互制约的法人治理结构。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作，科学、高效地完成决策、执行和监督工作。董事会向股东大会负责，承担公司经营和管理的责任，按照法定程序召开会议，行使职权；同时按照法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，切实履行信息披露义务，真实、及时、准确、完整地披露公司相关信息。监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保持密切的联系和沟通，有效履行各项监督职权和义务。公司管理层遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责，并按董事会决策开展经营管理工作。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格审查、出席人数及股东大会的表决程序均符合法律法规的规定，公司的治理机制能保证股东可以充分的行使知情权、参与权、质询权与表决权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公



司章程》及有关内部控制制度进行决策，根据各事项适用的审批权限经董事会、监事会或股东大会审议通过，符合程序的完整性和合规性。

#### 4、 公司章程的修改情况

1、公司分别于 2020 年 12 月 18 日和 2021 年 1 月 11 日召开了第三届董事会第三次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》及《关于修订<公司章程>的议案》。具体内容详见公司分别于 2020 年 12 月 18 日、2021 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号 2020-101）。

2、公司于 2021 年 10 月 14 日召开的第三届董事会第十一次会议、2021 年 11 月 1 日召开的 2021 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于公司拟变更注册地址及修订公司章程议案》，具体内容详见公司于 2021 年 10 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟变更注册地址及修订<公司章程>的公告》（公告编号：2021-052）。

3、公司于 2021 年 10 月 20 日召开的第三届董事会第十二次会议、2021 年 11 月 5 日召开的 2021 年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于修订<公司章程>议案》，具体内容详见公司于 2021 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-056）。

4、公司于 2021 年 5 月 13 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，具体内容详见公司于 2021 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2021-084）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	10	4

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

##### （1）股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》以及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的通知时间、召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议程序。

## （2）董事会

报告期内公司董事会设置独立董事职位，董事会成员由 8 人变更为 12 人。董事会人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会能够依法依规召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司董事能够按照《董事会议事规则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实维护公司和股东的权益。

## （3）监事会

报告期内公司监事会成员为 3 人，公司监事会严格按照《公司法》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会主席，监事会人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法依规召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。今后公司将继续强化“三会”在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## （三） 公司治理改进情况

公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化的科学管理，形成了“三会”和管理层独立运作、有效制衡、相互合作的有效工作机制。

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则开展。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

报告期内公司董事会设置独立董事职位，公司聘请 4 位独立董事并制定了《独立董事工作制度》。独立董事的聘任有助于公司完善治理架构，更好的保护公司中小股东的利益。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

## （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等为指导，在合

规、及时、充分披露信息的基础上，构建多渠道的投资者管理和沟通体系，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化。同时，积极做好信息披露管理工作，及时编制公司各类定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，增进投资者对公司的了解和认同，让股东和潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务方面独立：

公司及控股子公司均拥有独立完整的业务体系，能够独立经营、独立核算和决策，并独立承担责任和风险，具有独立面向市场经营的能力。

#### 2、人员方面独立：

公司法人治理结构健全，公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》合法选举产生和聘任；公司建立独立的人力资源体系以及人事聘用和任免制度，建立独立的薪酬、福利与社会保障体系，并与全体员工签订劳动合同并交纳社保费；公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务并领取薪酬，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、资产完整及独立：

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理；公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成依赖的情况。

#### 4、机构方面独立：

公司拥有独立的机构设置自主权；公司依照有关法律法规和规范性文件的相关规定，制订《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，并建立了符合自身企业经营特点的组织机构；公司各机构、部门依照《公司章程》和各项规

章制度行使职权并独立运作；公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务方面独立：

公司设有独立的财务部门，配备专职的财务人员，实行独立核算，能够独立作出财务决策；公司已开立独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报并履行缴纳义务。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身发展实际，建立了一套符合现代企业制度要求的内部管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，确保财务运作规范、会计无重大遗漏和虚假记载。各项交易和事项均能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断防范、降低和控制经营活动风险，维护公司合法权益。

内部管理是一项长期而持续的系统工程，公司将根据国家政策、行业现状和自身经营情况，不断调整和完善相关内部管理制度。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据已制定的《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，严格执行年度报告重大差错责任追究。该制度的实施，进一步健全了公司信息披露管理实务，提高了公司规范运作水平，

增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露的质量和透明度，健全了内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

《公司章程》及《股东大会议事规则》规定，股东大会就选举两名及以上的董事或监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，实行累积投票制；股东大会选举监事，实行累积投票制。报告期内，公司选举第三届董事会独立董事时采用了累积投票制度。

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第十六条规定：股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司，股东大会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式。公司 2021 年历次股东大会均采取现场会议加网络投票相结合的方式，并邀请了上海市联合律师事务所律师进行现场见证。

#### (二) 特别表决权股份

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2022]D-0531 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2022 年 6 月 2 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	董顶立 1 年	李浩园 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	60 万元			

### 审 计 报 告

立信中联审字[2022]D-0531 号

浙江圣兆药物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江圣兆药物科技股份有限公司（以下简称圣兆药物公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣兆药物公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣兆药物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）研发费用</b>	
公司主要从事化学药品制剂的生产和销售，如财务报表附注五（三十七）所述，2021 年度公司研发费用金额为 89,541,620.86 元，上期研发费用为 98,482,809.13 元。因为研发费用可能存在核算不规范、入账不及时、不完整导致的错报风险，对利润影响较大，因此我们将研发费用识别为关键审计事项。	审计应对：我们实施的审计程序主要包括： （1）了解公司关于研发费用的立项、费用预算、报销审批等内部控制制度；对研发费用相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； （2）检查各研发项目立项情况表、立项可行性分析报告，以确认研发项目真实性； （3）对研发费用执行分析性复核程序，结合项目研发进度，调查与预期不符的原因； （4）分析研发费用归集金额合理性； （5）获取研发人员名单、检查研发项目人工以及各项费用支出等原始凭证以及相关审批程序，判断研发支出的合理性以及研发金额的准确性； （6）抽查 2021 年 12 月 31 日前后大额研发费用是否跨期。
<b>（二）关联方及关联交易</b>	
如财务报表附注九、关联方及关联交易所列表，圣兆药物公司关联方及关联交易披露的完整性、关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此，我们将关联方及关联交易作为关键审计事项。	审计应对：我们实施的审计程序主要包括： （1）了解公司关于关联交易的审批处理等内部控制制度，对关联交易相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； （2）获取公司的关联方清单，并通过公开信息进行查询，识别是否有遗漏或未披露的关联方关系； （3）获取关联交易相关合同、资金往来等资料，判断关联交易的合理性与必要性； （4）获取同期类似产品的市场售价，比较分析关联交易的公允性； （5）检查圣兆药物公司对关联方及关联交易在财务报表中的列报和披露。

### 四、其他信息

圣兆药物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



论。

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估圣兆药物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣兆药物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

圣兆药物公司治理层（以下简称治理层）负责监督圣兆药物公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对圣兆药物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致圣兆药物不能持续经营。

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

（6）就圣兆药物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董顶立

（项目合伙人）

中国注册会计师：李浩园

中国天津市

2022 年 6 月 2 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	468,200,291.33	181,232,946.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	30,000,000.00	120,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-

应收账款	五（三）	2,768,154.05	3,760,575.60
应收款项融资		-	-
预付款项	五（四）	10,647,226.99	5,762,429.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	40,287,375.98	38,891,597.36
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五（六）	11,158,364.40	16,396,804.99
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	五（七）	5,082,399.88	5,026,408.51
<b>流动资产合计</b>		<b>568,143,812.63</b>	<b>371,070,763.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0.00	-
其他权益工具投资	五（八）	26,459,568.51	15,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五（九）	5,830,438.30	4,084,565.13
固定资产	五（十）	35,207,014.30	33,803,939.45
在建工程	五（十一）	10,906,746.38	18,580,946.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（十二）	7,230,932.12	-
无形资产	五（十三）	3,327,881.40	2,339,716.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十四）	1,648,316.08	2,051,159.71
递延所得税资产	五（十五）	3,434.46	4,672.62
其他非流动资产	五（十六）	14,902,743.50	3,289,842.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,517,075.05</b>	<b>79,154,842.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>673,660,887.68</b>	<b>450,225,605.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	46,951,667.78	56,051,639.59
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	五（十八）	2,430,826.45	8,814,453.18
预收款项	五（十九）	86,488.00	81,925.71
合同负债	五（二十）	2,401,383.79	1,767,646.03
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	五（二十一）	8,094,542.72	9,855,964.33
应交税费	五（二十二）	3,792,333.72	2,103,585.33
其他应付款	五（二十三）	20,390,854.38	3,351,545.30
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	五（二十四）	3,195,680.62	-
其他流动负债	五（二十五）	312,179.89	229,793.97
<b>流动负债合计</b>		<b>87,655,957.35</b>	<b>82,256,553.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五（二十六）	3,643,257.14	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五（十五）	2,864,892.13	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,508,149.27</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,164,106.62</b>	<b>82,256,553.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	127,999,997.00	104,572,363.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十八）	836,648,634.95	523,948,020.37
减：库存股	五（二十九）	18,562,519.00	-
其他综合收益	五（三十）	7,980,514.68	21,028.84

专项储备		-	-
盈余公积	五（三十一）	48,713.95	48,713.95
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	-377,649,520.47	-263,727,981.27
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		576,465,821.11	364,862,144.89
少数股东权益		3,030,959.95	3,106,906.92
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>579,496,781.06</b>	<b>367,969,051.81</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		<b>673,660,887.68</b>	<b>450,225,605.25</b>

法定代表人：陈赟华

主管会计工作负责人：陈赟华

会计机构负责人：柴丽华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		457,369,592.68	171,481,226.63
交易性金融资产		30,000,000.00	120,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		5,977,513.41	5,165,660.53
其他应收款	十四（一）	66,517,128.04	60,483,451.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		5,874,835.81	7,152,713.85
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,985,827.00	4,740,192.28
<b>流动资产合计</b>		<b>570,724,896.94</b>	<b>369,023,245.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四（二）	52,358,671.51	52,025,334.26
其他权益工具投资		26,459,568.51	15,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产		29,329,328.52	25,251,935.49
在建工程		10,906,746.38	18,580,946.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,875,845.72	-
无形资产		1,201,981.71	135,320.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		591,085.25	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		14,902,743.50	3,289,842.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>139,625,971.10</b>	<b>114,283,379.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>710,350,868.04</b>	<b>483,306,624.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		46,951,667.78	56,051,639.59
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,307,702.29	8,328,376.54
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,778,530.29	9,393,481.33
应交税费		698,145.62	649,633.10
其他应付款		19,039,651.13	175,702.68
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,176,779.53	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>78,952,476.64</b>	<b>74,598,833.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,513,679.93	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		2,864,892.13	-

其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,378,572.06</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>83,331,048.70</b>	<b>74,598,833.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		127,999,997.00	104,572,363.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		838,670,199.17	525,969,584.59
减：库存股		18,562,519.00	-
其他综合收益		8,594,676.38	-
专项储备		-	-
盈余公积		48,713.95	48,713.95
一般风险准备			
未分配利润		-329,731,248.16	-221,882,869.90
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>627,019,819.34</b>	<b>408,707,791.64</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		<b>710,350,868.04</b>	<b>483,306,624.88</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>27,042,671.94</b>	<b>19,854,007.01</b>
其中：营业收入	五（三十 三）	27,042,671.94	19,854,007.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>140,001,802.42</b>	<b>145,474,975.62</b>
其中：营业成本	五（三十 三）	18,524,978.29	15,411,470.62
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	五（三十 四）	374,252.53	382,140.49



销售费用	五（三十五）	2,307,154.86	1,629,793.83
管理费用	五（三十六）	33,066,180.83	33,408,292.32
研发费用	五（三十七）	89,541,620.86	98,482,809.13
财务费用	五（三十八）	-3,812,384.95	-3,839,530.77
其中：利息费用		2,789,022.12	2,259,859.06
利息收入		6,658,273.40	6,147,897.96
加：其他收益	五（三十九）	-1,399,928.35	958,416.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	3,288,600.68	652,511.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	138,938.17	2,954,316.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,516,328.42	-570,699.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-	145.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-112,447,848.40</b>	<b>-121,626,278.45</b>
加：营业外收入	五（四十四）	720.29	9,113,103.95
减：营业外支出	五（四十五）	664,494.38	259,698.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-113,111,622.49</b>	<b>-112,772,872.93</b>
减：所得税费用	五（四十六）	885,863.68	1,186,867.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-113,997,486.17</b>	<b>-113,959,740.09</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-113,997,486.17	-113,959,740.09
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-75,946.97	806,241.95
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-113,921,539.20	-114,765,982.04

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>7,959,485.84</b>	<b>81,436.86</b>
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,959,485.84	81,436.86
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		8,594,676.38	-
(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		8,594,676.38	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-635,190.54	81,436.86
(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		-635,190.54	81,436.86
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-106,038,000.33</b>	<b>-113,878,303.23</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-105,962,053.36	-114,684,545.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-75,946.97	806,241.95
<b>八、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.07	-1.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.05	-1.28

法定代表人：陈赞华

主管会计工作负责人：陈赞华

会计机构负责人：柴丽华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		103,896.00	81,545.50
销售费用		-	-
管理费用		24,463,006.85	24,127,013.30
研发费用		88,878,509.21	97,976,956.28
财务费用		-3,976,257.06	-3,833,183.29
其中：利息费用		2,713,897.05	2,247,220.03
利息收入		6,711,015.85	6,100,271.47
加：其他收益		-1,642,837.14	746,486.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十四	3,288,600.68	317,246.32

	(三)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,712.18	3,978,476.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-107,831,103.64</b>	<b>-113,310,122.05</b>
加：营业外收入		-	100.00
减：营业外支出		17,274.62	5,466.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-107,848,378.26</b>	<b>-113,315,488.25</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-107,848,378.26</b>	<b>-113,315,488.25</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-107,848,378.26	-113,315,488.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>8,594,676.38</b>	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,594,676.38	-
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		8,594,676.38	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-99,253,701.88</b>	<b>-113,315,488.25</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,251,158.64	20,954,529.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		-	362,267.76
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）1	13,320,043.86	12,556,625.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,571,202.50</b>	<b>33,873,423.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,331,743.18	17,593,251.98
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		52,533,467.93	49,512,442.22
支付的各项税费		1,618,788.97	947,297.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）2	73,084,884.12	71,971,147.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>147,568,884.20</b>	<b>140,024,139.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,997,681.70</b>	<b>-106,150,716.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		363,288,600.68	60,317,246.32
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		20.00	230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	108,963.86
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>363,288,620.68</b>	<b>60,426,440.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		17,512,679.03	12,759,962.89

付的现金			
投资支付的现金		270,000,000.00	195,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十 六）3	-	450,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>287,512,679.03</b>	<b>208,209,962.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>75,775,941.65</b>	<b>-147,783,522.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		329,177,984.30	261,601,784.32
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		50,900,000.00	101,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>380,077,984.30</b>	<b>362,601,784.32</b>
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,490,036.44	2,265,942.94
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	五（四十 六）4	3,451,779.95	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>65,941,816.39</b>	<b>92,265,942.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>314,136,167.91</b>	<b>270,335,841.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-649,560.74</b>	<b>78,962.52</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>287,264,867.12</b>	<b>16,480,564.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		178,550,151.97	162,069,587.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>465,815,019.09</b>	<b>178,550,151.97</b>

法定代表人：陈赞华

主管会计工作负责人：陈赞华

会计机构负责人：柴丽华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,200,790.09	9,188,793.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,200,790.09</b>	<b>9,188,793.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		45,684,937.95	41,801,592.28
支付的各项税费		94,135.90	81,230.80
支付其他与经营活动有关的现金		67,364,802.99	66,919,491.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>113,143,876.84</b>	<b>108,802,314.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,943,086.75</b>	<b>-99,613,521.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

收回投资收到的现金		363,288,600.68	60,317,246.32
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		20.00	30.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	325,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>363,288,620.68</b>	<b>60,642,276.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,153,474.80	12,755,683.91
投资支付的现金		270,000,000.00	198,961,060.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	450,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>287,153,474.80</b>	<b>212,166,743.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,135,145.88</b>	<b>-151,524,467.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		329,177,984.30	261,601,784.32
取得借款收到的现金		50,900,000.00	101,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,546,095.24	1,238,264.62
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>385,624,079.54</b>	<b>363,840,048.94</b>
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,490,036.44	2,265,942.94
支付其他与筹资活动有关的现金		12,659,430.65	3,850,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>75,149,467.09</b>	<b>96,115,942.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>310,474,612.45</b>	<b>267,724,106.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>284,666,671.58</b>	<b>16,586,117.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		170,317,648.86	153,731,531.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>454,984,320.44</b>	<b>170,317,648.86</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	104,572,363.00	-	-	-	523,948,020.37	-	21,028.84	-	48,713.95	-	-263,727,981.27	3,106,906.92	367,969,051.81
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	104,572,363.00	-	-	-	523,948,020.37	-	21,028.84	-	48,713.95	-	-263,727,981.27	3,106,906.92	367,969,051.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,427,634.00	-	-	-	312,700,614.58	18,562,519.00	7,959,485.84	-	-	-	-113,921,539.20	-75,946.97	211,527,729.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,959,485.84	-	-	-	-113,921,539.20	-75,946.97	- 106,038,000.33
（二）所有者投入和减少资本	23,427,634.00	-	-	-	312,700,614.58	18,562,519.00	-	-	-	-	-	-	317,565,729.58
1. 股东投入的普通股	23,427,634.00	-	-	-	305,750,350.30	-	-	-	-	-	-	-	329,177,984.30
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	-	-	-	-	6,950,264.28	18,562,519.00	-	-	-	-	-	-	-11,612,254.72
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>127,999,997.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>836,648,634.95</b>	<b>18,562,519.00</b>	<b>7,980,514.68</b>	<b>-</b>	<b>48,713.95</b>	<b>-</b>	<b>-377,649,520.47</b>	<b>3,030,959.95</b>	<b>579,496,781.06</b>

项目	2020 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	82,290,000.00	-	-	-	284,628,599.05	-	- 60,408.02	-	48,713.95	-	-160,407,625.86	1,424,161.51	207,923,440.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,445,626.63	870,976.26	12,316,602.89
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	82,290,000.00	-	-	-	284,628,599.05	-	- 60,408.02	-	48,713.95	-	-148,961,999.23	2,295,137.77	220,240,043.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,282,363.00	-	-	-	239,319,421.32	-	81,436.86	-	-	-	-114,765,982.04	811,769.15	147,729,008.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	81,436.86	-	-	-	-114,765,982.04	806,241.95	- 113,878,303.23
（二）所有者投入和减少资本	22,282,363.00	-	-	-	239,319,421.32	-	-	-	-	-	-	-	261,601,784.32
1. 股东投入的普通股	22,282,363.00	-	-	-	239,319,421.32	-	-	-	-	-	-	-	261,601,784.32
2. 其他权益工具持有者投入资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,527.20	5,527.20
<b>四、本年期末余额</b>	<b>104,572,363.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>523,948,020.37</b>	<b>-</b>	<b>21,028.84</b>	<b>-</b>	<b>48,713.95</b>	<b>-</b>	<b>-263,727,981.27</b>	<b>3,106,906.92</b>	<b>367,969,051.81</b>

法定代表人：陈赟华

主管会计工作负责人：陈赟华

会计机构负责人：柴丽华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	104,572,363.00	-	-	-	525,969,584.59	-	-	-	48,713.95	-	-221,882,869.90	408,707,791.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	104,572,363.00	-	-	-	525,969,584.59	-	-	-	48,713.95	-	-221,882,869.90	408,707,791.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,427,634.00	-	-	-	312,700,614.58	18,562,519.00	8,594,676.38	-	-	-	-107,848,378.26	218,312,027.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	8,594,676.38	-	-	-	-107,848,378.26	-99,253,701.88
（二）所有者投入和减少资本	23,427,634.00	-	-	-	312,700,614.58	18,562,519.00	-	-	-	-	-	317,565,729.58
1. 股东投入的普通股	23,427,634.00	-	-	-	305,750,350.30	-	-	-	-	-	-	329,177,984.30
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	-	-	-	-	6,950,264.28	18,562,519.00	-	-	-	-	-	-11,612,254.72
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>127,999,997.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>838,670,199.17</b>	<b>18,562,519.00</b>	<b>8,594,676.38</b>	<b>-</b>	<b>48,713.95</b>	<b>-</b>	<b>-329,731,248.16</b>	<b>627,019,819.34</b>

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	82,290,000.00	-	-	-	286,650,163.27	-	-	-	48,713.95	-	- 108,567,381.65	260,421,495.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	82,290,000.00	-	-	-	286,650,163.27	-	-	-	48,713.95	-	- 108,567,381.65	260,421,495.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,282,363.00	-	-	-	239,319,421.32	-	-	-	-	-	- 113,315,488.25	148,286,296.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 113,315,488.25	- 113,315,488.25
（二）所有者投入和减少资本	22,282,363.00	-	-	-	239,319,421.32	-	-	-	-	-	-	261,601,784.32
1. 股东投入的普通股	22,282,363.00	-	-	-	239,319,421.32	-	-	-	-	-	-	261,601,784.32
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>104,572,363.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>525,969,584.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,713.95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>408,707,791.64</b>



### 三、 财务报表附注

## 浙江圣兆药物科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

浙江圣兆药物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由浙江圣兆医药科技有限公司整体变更设立的股份公司, 公司的企业法人营业执照注册号: 330104000152013。2016年5月5日因三证合一, 公司变更为9133010058027391XH的统一社会信用代码。2015年6月26日在全国中小企业股份转让系统中挂牌, 证券简称: 圣兆药物, 证券代码: 832586。所属行业为医药制造类。

2021年1月11日, 公司股东会决议通过第一期限制性股票激励计划, 向58名激励对象定向发行人民币普通股限制性股票5,427,637股, 授予价格为3.42元/股, 增加后的注册资本人民币110,000,000.00元, 股本人民币110,000,000.00元。2021年5月13日召开股东大会, 向特定对象发行股票, 发行价格为17.28元/股, 累计发行数量为17,999,997股, 增加后的注册资本人民币127,999,997.00元, 股本人民币127,999,997.00元。

截至2021年12月31日止, 本公司累计发行股本总数12799.9997万股, 注册资本为12799.9997万元, 注册地: 浙江省杭州市临平区东湖街道超峰西路6号2幢808室。

本公司主要经营活动为: 许可项目: 药品生产; 技术进出口; 货物进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 药物检测仪器销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的实际控制人为陈赞华、吴健、陈赞俊、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军(2016年12月15日签署新《一致行动人协议》)。

本财务报表业经公司董事会于2022年6月2日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江鼎兆医药有限公司

子公司名称
辽宁擎阳医疗科技有限公司
吉林万汇生物科技有限公司
杭州六合医疗器械有限公司
Sundoc EU Gmbh

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司的境外子公司 Sundoc EU Gmbh 主要经营地在德国，以欧元为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **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。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。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。

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

#### **（1）增加子公司或业务**

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

## ②分步处置子公司

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

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

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。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

#### **(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

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

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

#### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付

本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融



资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的

原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关

资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

### （1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

## (十一) 存货

## 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **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。

### **(十二)合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### **(十三)持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### **(十四)长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投

资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （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。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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动



而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五)投资性房地产**

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六)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、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

## (十七)在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## (十八)借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (二十) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50 年	直线摊销法	权证使用年限
软件	5-10 年	直线摊销法	受益年限

### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下列条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或者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计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十一) 长期资产减值

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十二) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括车间改造费用等。

## **(二十三) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十四) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

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

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(二十五) 租赁负债**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁

付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十六) 股份支付**

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

### **1、以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。



本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （二十七）收入

### 1、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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

## 3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

## 5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

## 6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

## 7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本

公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## 8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

## 10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

## 11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## **12、 客户未行使的权利**

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## **13、 无需退回的初始费**

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## **14、 具体原则**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 商品销售收入：本公司在商品已发出，取得客户签收单时确认收入；

(2) 技术转让收入：公司根据与客户签订的技术转让合同中所规定的技术转移要求进行技术及相关资料的移交（如药品处方、小试工艺资料及小试样品、药品质量研究资料、中试工艺及质量研究与质控资料质控证明性文件）。客户根据合同规定对移交的技术与产品进行复核签收，并支付款项。

## **(二十八) 合同成本**

### **1、 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### **2、 合同履约成本**

本公司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规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **3、 合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应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。

## **(二十九) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十一) 租赁**

#### **2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

**租赁**，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### **2、 本公司作为出租人**

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### **(三十二) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为4.75%。

本公司的低价值租赁标准为每年10万元以下。

执行新租赁准则主要调整情况如下：

#### 合并资产负债表

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整额
预付款项	5,762,429.92	5,701,720.18	-60,709.74
使用权资产		6,810,391.18	6,810,391.18
一年内到期的非流动负债		2,668,315.76	2,668,315.76
租赁负债		4,081,905.68	4,081,905.68

#### 母公司资产负债表

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整额
使用权资产		6,004,085.62	6,004,085.62
一年内到期的非流动负债		2,313,626.16	2,313,626.16



项 目	2020年12 月31 日	2021年1月1日	调整额
租赁负债		3,690,459.46	3,690,459.46

## 2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、15.83%、20%、25%

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
本公司	25%
浙江鼎兆医药有限公司	20%
辽宁擎阳医疗科技有限公司	20%
吉林万汇生物科技有限公司	15%
杭州六合医疗器械有限公司	25%
Sundoc EU Gmbh	15.83%

### (二) 税收优惠

#### 1、子公司吉林万汇生物科技有限公司

2020年9月10日，本公司之子公司吉林万汇生物科技有限公司取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合核发的编号为GR202022000749《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。本公司之子公司吉林万汇生物科技有限公司2021年可享受按照15%的税率缴纳企业所得税。

#### 2、子公司浙江鼎兆医药有限公司和子公司辽宁擎阳医疗科技有限公司

根据财政部、国家税务总局财税[2020]第13号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，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。应纳税所得额在100万元-300

万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额。根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税[2020]第 13 号文件规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司浙江鼎兆医药有限公司和子公司辽宁擎阳医疗科技有限公司 2021 年适用该项税收优惠。

### 3、子公司 Sundoc EU GmbH

子公司 Sundoc EU GmbH 经营地为德国，根据德国所得税法，所得税税率为 15.83%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,016.77	4,123.77
银行存款	467,746,274.56	180,778,822.97
其他货币资金	450,000.00	450,000.00
合 计	468,200,291.33	181,232,946.74
其中：存放在境外的款项总额	3,083,809.16	3,098,886.57

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
司法冻结		1,519,217.00
信用证保证金	450,000.00	450,000.00
合 计	450,000.00	1,969,217.00

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	120,000,000.00
其中：理财产品	30,000,000.00	120,000,000.00
合 计	30,000,000.00	120,000,000.00

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,515,357.92	2,968,783.83
1 至 2 年	348,752.67	1,050,216.85
2 至 3 年	98,509.44	81,363.60
3 年以上	25,400.43	20,548.23
小计	2,988,020.46	4,120,912.51
减：坏账准备	219,866.41	360,336.91
合 计	2,768,154.05	3,760,575.60

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,988,020.46	100.00	219,866.41	7.36	2,768,154.05
其中：					
账龄组合	2,988,020.46	100.00	219,866.41	7.36	2,768,154.05
合 计	2,988,020.46	100.00	219,866.41	7.36	2,768,154.05

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,120,912.51	100.00	360,336.91	8.74	3,760,575.60
其中：					
账龄组合	4,120,912.51	100.00	360,336.91	8.74	3,760,575.60
合 计	4,120,912.51	100.00	360,336.91	8.74	3,760,575.60

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,515,357.92	75,460.73	3.00
1-2 年	348,752.67	69,750.53	20.00
2-3 年	98,509.44	49,254.72	50.00
3 年以上	25,400.43	25,400.43	100.00

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	2,988,020.46	219,866.41	7.36

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	360,336.91	442,954.50		583,425.00	219,866.41

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	583,425.00

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海尔半生物科技中心（有限合伙）	货款	583,425.00	无法收回	否

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
临海长松骨伤科医院	597,996.00	20.01	17,939.88
云和县人民医院	389,369.70	13.03	41,914.28
临海大芬中医医院有限公司	292,060.00	9.77	11,114.94
浙江海派医药有限公司	242,452.54	8.11	7,273.58
青田县人民医院	205,194.50	6.87	6,155.84
合 计	1,727,072.74	57.79	84,398.52

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,747,038.56	91.55	3,786,410.09	65.71
1 至 2 年	50,499.75	0.47	1,975,951.68	34.29
2 至 3 年	849,688.68	7.98	68.15	
合 计	10,647,226.99	100.00	5,762,429.92	100.00

## 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金花企业（集团）股份有限公司西安金花制药厂	2,261,326.83	21.24
格来赛生命科技（上海）有限公司	1,490,372.40	14.00
杭州隆基生物技术有限公司	1,342,864.20	12.61
ETAB Health LTD	907,165.41	8.52
杭州澳亚生物技术有限公司	830,188.68	7.80
合 计	6,831,917.52	64.17

## (五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	40,287,375.98	38,891,597.36
合 计	40,287,375.98	38,891,597.36

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,836,524.59	2,392,500.64
1 至 2 年	2,105,684.38	8,813,519.90
2 至 3 年	8,699,314.00	6,055,420.09
3 年以上	27,689,721.35	21,672,589.38
小 计	40,331,244.32	38,934,030.01
减：坏账准备	43,868.34	42,432.65
合 计	40,287,375.98	38,891,597.36

## (2) 按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,331,244.32	100.00	43,868.34	0.11	40,287,375.98
其中：					
关联方组合	39,301,185.10	97.45			39,301,185.10
押金保证金备用金组合	759,541.81	1.88			759,541.81
账龄组合	270,517.41	0.67	43,868.34	16.22	226,649.07

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
合 计	40,331,244.32	100.00	43,868.34	0.11	40,287,375.98

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,934,030.01	100.00	42,432.65	0.11	38,891,597.36
其中：					
关联方组合	37,718,887.05	96.88			37,718,887.05
押金保证金备用金组合	989,703.26	2.54			989,703.26
账龄组合	225,439.70	0.58	42,432.65	18.82	183,007.05
合 计	38,934,030.01	100.00	42,432.65	0.11	38,891,597.36

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,937.73	5,878.14	3.00
1-2 年	40,630.60	8,126.12	20.00
2-3 年	8,170.00	4,085.00	50.00
3 年以上	25,779.08	25,779.08	100.00
合 计	270,517.41	43,868.34	16.22

### (3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	42,432.65			42,432.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
坏账准备	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)	
二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,435.69			1,435.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,868.34			43,868.34

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	42,432.65	1,435.69			43,868.34

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项。

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	39,301,185.10	37,718,887.05
押金、职工备用金	760,424.33	962,418.26
代扣代缴	64,304.39	56,023.40
其他	205,330.50	196,701.30
合 计	40,331,244.32	38,934,030.01

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
策祁国际贸易（上海）有限公司	往来款	19,023,862.15	47.17	
宁波洛亨医药科技有限公司	往来款	12,054,625.85	29.89	
宁波嘉运宏开医疗器械有限公司	往来款	8,222,697.10	20.39	
青岛耐丝克医材有限公司	押金	300,000.00	0.74	
浙江万轮科技创业中心有限公司	押金	270,000.00	0.67	
合 计		39,871,185.10	98.86	

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,571,799.26	2,112,079.32	6,459,719.94	9,893,409.17	907,083.62	8,986,325.55
库存商品	5,064,880.82	366,236.36	4,698,644.46	7,598,834.07	188,354.63	7,410,479.44
合 计	13,636,680.08	2,478,315.68	11,158,364.40	17,492,243.24	1,095,438.25	16,396,804.99

## 2、 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	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	907,083.62	1,204,995.70				2,112,079.32
库存商品	188,354.63	311,332.72		133,450.99		366,236.36
合 计	1,095,438.25	1,516,328.42		133,450.99		2,478,315.68

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,057,381.18	4,960,402.74
预缴所得税	23,784.06	64,751.72
预交个人所得税	1,234.64	672.40
预交印花税		581.65
合 计	5,082,399.88	5,026,408.51

## (八) 其他权益工具投资

## 1、 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
杭州多域生物技术有限公司	26,459,568.51	15,000,000.00

## 2、 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收入	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
杭州多域生物技术有限公司					并非为交易目的而持有的权益工具	

## (九) 投资性房地产

## 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 账面原值		



项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 上年年末余额	5,329,141.72	5,329,141.72
(2) 本期增加金额	2,780,421.77	2,780,421.77
—外购		
—固定资产转入	2,780,421.77	2,780,421.77
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,109,563.49	8,109,563.49
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,244,576.59	1,244,576.59
(2) 本期增加金额	1,034,548.60	1,034,548.60
—计提	363,192.64	363,192.64
—固定资产转入	671,355.96	671,355.96
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,279,125.19	2,279,125.19
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,830,438.30	5,830,438.30
(2) 上年年末账面价值	4,084,565.13	4,084,565.13

## 2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

### (十) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	35,207,014.30	33,803,939.45
固定资产清理		
合 计	35,207,014.30	33,803,939.45

## 2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	8,626,768.28	42,958,345.20	1,397,470.64	6,976,461.21	59,959,045.33
（2）本期增加金额		9,983,953.79		830,769.92	10,814,723.71
—购置		528,953.79		830,769.92	1,359,723.71
—在建工程转入		9,455,000.00			9,455,000.00
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	2,780,421.77	1,521.37		6,242.23	2,788,185.37
—处置或报废		1,521.37		2,113.34	3,634.71
—转入投资性房地产	2,780,421.77				2,780,421.77
—外币报表折算				4,128.89	4,128.89
（4）期末余额	5,846,346.51	52,940,777.62	1,397,470.64	7,800,988.90	67,985,583.67
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	2,014,709.76	17,796,079.99	1,225,729.99	5,118,586.14	26,155,105.88
（2）本期增加金额	299,713.04	6,042,503.23	68,829.04	889,281.03	7,300,326.34
—计提	299,713.04	6,042,503.23	68,829.04	889,281.03	7,300,326.34
（3）本期减少金额	671,355.96	1,445.30		4,061.59	676,862.85
—处置或报废		1,445.30		2,007.66	3,452.96
—转入投资性房地产	671,355.96				671,355.96
—外币报表折算				2,053.93	2,053.93
（4）期末余额	1,643,066.84	23,837,137.92	1,294,559.03	6,003,805.58	32,778,569.37
3. 账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 期末账面价值	4,203,279.67	29,103,639.70	102,911.61	1,797,183.32	35,207,014.30
(2) 上年年末账面价值	6,612,058.52	25,162,265.21	171,740.65	1,857,875.07	33,803,939.45

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (十一) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	10,906,746.38	18,580,946.83
工程物资		
合 计	10,906,746.38	18,580,946.83

## 2、 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	10,906,746.38		10,906,746.38	18,580,946.83		18,580,946.83
合 计	10,906,746.38		10,906,746.38	18,580,946.83		18,580,946.83

## (十二) 使用权资产

## 1、 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.年初余额	6,810,931.18	6,810,931.18
2.本期增加金额	3,181,257.44	3,181,257.44
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,992,188.62	9,992,188.62
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本期增加金额	2,761,256.50	2,761,256.50
(1) 计提	2,761,256.50	2,761,256.50
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,761,256.50	2,761,256.50
三、账面价值		
1.期末账面价值	7,230,932.12	7,230,932.12
2.年初账面价值	6,810,931.18	6,810,931.18

## (十三) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,415,350.00	508,775.73	2,924,125.73
(2) 本期增加金额		1,160,990.88	1,160,990.88

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
—购置		1,160,990.88	1,160,990.88
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,415,350.00	1,669,766.61	4,085,116.61
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	338,148.89	246,260.64	584,409.53
(2) 本期增加金额	48,306.96	124,518.72	172,825.68
—计提	48,306.96	124,518.72	172,825.68
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	386,455.85	370,779.36	757,235.21
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,028,894.15	1,298,987.25	3,327,881.40
(2) 上年年末账面价值	2,077,201.11	262,515.09	2,339,716.20

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### (十四) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造费用	2,051,159.71	932,074.57	1,334,918.20		1,648,316.08
合 计	2,051,159.71	932,074.57	1,334,918.20		1,648,316.08

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	17,172.29	3,434.46	9,133.58	2,283.40
内部交易未实现利润			9,556.86	2,389.22
合 计	17,172.29	3,434.46	18,690.44	4,672.62

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	11,459,568.52	2,864,892.13		

#### 3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	246,562.46	393,635.98

## (十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	14,902,743.50		14,902,743.50	3,289,842.19		3,289,842.19
合 计	14,902,743.50		14,902,743.50	3,289,842.19		3,289,842.19

## (十七) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	46,900,000.00	56,000,000.00
应付利息	51,667.78	51,639.59
合 计	46,951,667.78	56,051,639.59

## 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (十八) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,403,300.06	2,707,499.44
设备及工程款	412,634.31	778,740.92
费用类	614,892.08	5,328,212.82
合 计	2,430,826.45	8,814,453.18

## 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十九) 预收款项

## 1、 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁费	86,488.00	81,925.71
合 计	86,488.00	81,925.71

## 2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## (二十) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	2,401,383.79	1,767,646.03
合 计	2,401,383.79	1,767,646.03

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,855,964.33	48,923,568.10	50,807,459.61	7,972,072.82
设定提存计划		1,850,942.21	1,728,472.31	122,469.90
合 计	9,855,964.33	50,774,510.31	52,535,931.92	8,094,542.72

## 2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,732,092.24	44,200,980.85	46,048,831.77	7,884,241.32
(2) 职工福利费		531,262.68	531,262.68	
(3) 社会保险费	103,952.68	1,233,210.50	1,253,468.77	83,694.41
其中：医疗保险费	103,952.68	1,199,371.57	1,221,319.08	82,005.17
工伤保险费		28,315.86	26,626.62	1,689.24
生育保险费		5,523.07	5,523.07	
(4) 住房公积金		2,883,551.88	2,883,551.88	
(5) 工会经费和职工教育经费	19,919.41	74,562.19	90,344.51	4,137.09
合 计	9,855,964.33	48,923,568.10	50,807,459.61	7,972,072.82

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,776,486.49	1,658,239.83	118,246.66
失业保险费		74,455.72	70,232.48	4,223.24
合计		1,850,942.21	1,728,472.31	122,469.90

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,178,022.25	281,351.49
企业所得税	1,503,124.52	887,217.09
个人所得税	713,580.07	711,116.08
房产税	217,730.38	119,306.28
土地使用税	157,330.61	94,728.56
印花税	12,408.40	2,189.40
城市维护建设税	5,913.51	4,477.98
教育费附加	2,534.39	1,919.03

税费项目	期末余额	上年年末余额
地方教育附加	1,689.59	1,279.42
合 计	3,792,333.72	2,103,585.33

**(二十三) 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	20,390,854.38	3,351,545.30
合 计	20,390,854.38	3,351,545.30

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴	27,296.04	27,326.18
保证金	730,000.00	1,380,000.00
单位往来	708,758.13	1,787,589.37
限制性股票回购款	18,567,754.41	
其他	357,045.80	156,629.75
合 计	20,390,854.38	3,351,545.30

**(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。****(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,195,680.62	2,668,315.76
合 计	3,195,680.62	2,668,315.76

**(二十五) 其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	312,179.89	229,793.97
合 计	312,179.89	229,793.97

**(二十六) 租赁负债****1、 租赁负债明细**

项 目	期末余额	年初余额
租赁负债	3,643,257.14	4,081,905.68
合 计	3,643,257.14	4,081,905.68



**2、 租赁负债到期日分析**

项 目	期末余额	年初余额
1-2 年	1,220,897.85	2,568,225.75
2-5 年	2,422,359.29	1,513,679.93
合 计	3,643,257.14	4,081,905.68

**(二十七) 股本**

项 目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
股份总额	104,572,363.00	23,427,634.00				23,427,634.00	127,999,997.00

本期股本变动详见本附注一、公司基本情况（一）公司概况之说明。

**(二十八) 资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	523,948,020.37	306,174,878.60	424,528.30	829,698,370.67
其他资本公积		6,950,264.28		6,950,264.28
合 计	523,948,020.37	313,125,142.88	424,528.30	836,648,634.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 公司向公司董事、高级管理人员及核心人员共计 58 人授予限制性股票 5,427,637 股，每股授予价为 3.42 元。2021 年 1 月，公司收到激励对象认缴的股权款 18,562,519.00 元。其中，计入股本 5,427,637.00 元，计入资本公积 13,134,882.00 元；

2) 因确认股份支付薪酬而增记其他资本公积 6,950,264.28 元。

3) 2021 年 5 月 13 日，公司股东大会决议通过股票定向发行决议，向特定对象发行共计 17,999,997 股股票，每股售价 17.28 元/股，共计收入到特定对象认缴的股权款 311,039,993.60 元，其中，计入股本 17,999,997.00 元，计入资本公积 293,039,996.60 元；

4) 因定向发行股票支付的中介机构费用，减记资本公积 424,528.30 元。

**(二十九) 库存股**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		18,562,519.00		18,562,519.00
合 计		18,562,519.00		18,562,519.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期，公司向公司董事、高级管理人员及核心人员共计 58 人授予限制性股票 5,427,637 股，每股授予价为 3.42 元。2021 年 1 月，公司收到激励对象认缴的股权款 18,562,519.00 元。其中，计入股本 5,427,637.00 元，计入资本公积 13,134,882.00 元。同时，按 18,562,519.00 元等额增记库存股与应付限制性股票回购义务款。

## (三十) 其他综合收益

项 目	上年年末 余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		11,459,568.51			2,864,892.13	8,594,676.38		8,594,676.38
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		11,459,568.51			2,864,892.13	8,594,676.38		8,594,676.38
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	21,028.84					-635,190.54		-614,161.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
外币财务报表折算差额	21,028.84					-635,190.54		-614,161.70
其他综合收益合计	21,028.84	11,459,568.51			2,864,892.13	7,959,485.84		7,980,514.68

## (三十一) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,713.95			48,713.95
合 计	48,713.95			48,713.95

## (三十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-263,727,981.27	-160,407,625.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		11,445,626.63
调整后年初未分配利润	-263,727,981.27	-148,961,999.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-113,921,539.20	-114,765,982.04
期末未分配利润	-377,649,520.47	-263,727,981.27

调整年初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 11,445,626.63 元。

## (三十三) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	26,520,746.23	18,161,785.70	19,649,192.72	15,305,998.03
其他业务	521,925.71	363,192.59	204,814.29	105,472.59
合 计	27,042,671.94	18,524,978.29	19,854,007.01	15,411,470.62

主营业务收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
器械销售收入	17,519,431.13	6,467,001.72
药品销售收入	9,001,315.10	13,182,191.00
合 计	26,520,746.23	19,649,192.72

其他业务收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
房租收入	521,925.71	204,814.29
合 计	521,925.71	204,814.29

## (三十四) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	113,070.25	86,895.40
房产税	98,424.10	143,884.00
土地使用税	62,602.05	94,728.56
城市维护建设税	58,015.48	32,518.29
教育费附加	25,086.20	14,270.25
地方教育附加	16,724.05	9,513.59
车船使用税	330.40	330.40
合 计	374,252.53	382,140.49

## (三十五) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,206,574.83	1,137,454.65
差旅费	219,616.77	172,156.88
物业租赁费		20,785.50
业务招待费	50,282.30	57,922.38
广告宣传费	111,631.74	20,008.89
展会费	330,430.18	13,847.50
其他	388,619.04	207,618.03
合 计	2,307,154.86	1,629,793.83

## (三十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,291,251.44	18,563,842.47
中介费	1,911,019.46	5,923,302.24
租赁费及使用权资产折旧	2,309,789.54	1,992,556.45
折旧摊销	1,334,603.36	2,306,930.53
差旅费	689,576.28	412,697.79
办公费	944,209.93	861,502.11
业务招待费	1,134,454.61	1,383,581.76
税金		107,045.42
水电费	184,240.70	216,574.24
汽车费用	546,133.28	382,315.86
其他	1,067,537.74	1,243,866.88
装修费		14,076.57
股份支付	2,653,364.49	
合 计	33,066,180.83	33,408,292.32

## (三十七) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工薪支出	29,466,738.90	31,598,607.07
材料、燃料和动力费用	12,927,530.10	12,345,761.82
折旧和摊销	6,500,864.26	5,383,664.10
中间试验费等	31,186,340.40	29,942,171.64
技术转让费		13,594,704.78
其他费用	5,163,247.41	5,617,899.72
股份支付	4,296,899.79	-
合 计	89,541,620.86	98,482,809.13

## (三十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	2,789,022.12	2,259,859.06
减：利息收入	6,658,273.40	6,147,897.96
其他	56,866.33	48,508.13
合 计	-3,812,384.95	-3,839,530.77

## (三十九) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,908,171.75	866,665.17
代扣个人所得税手续费	66,655.90	91,751.57
政府补助退回	-3,374,756.00	
合 计	-1,399,928.35	958,416.74

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	1,908,171.75	866,665.17	与收益相关
合 计	1,908,171.75	866,665.17	

## (四十) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		335,264.81
处置理财产品产生的投资收益	3,288,600.68	317,246.32
合 计	3,288,600.68	652,511.13

## (四十一) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	138,938.17	2,954,316.69

## (四十二) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,516,328.42	-570,699.40
合 计	-1,516,328.42	-570,699.40

## (四十三) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		145.00	
合 计		145.00	

## (四十四) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	720.29	9,113,103.95	720.29
合 计	720.29	9,113,103.95	720.29

## (四十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
存货报废损失	647,219.76	178,895.21	647,219.76
罚款支出	17,112.87		17,112.87
对外捐赠		5,276.00	
其他		73,531.02	
非流动资产毁损报废损失	161.75	1,996.20	161.75
合 计	664,494.38	259,698.43	664,494.38

## (四十六) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	884,625.52	840,109.31
递延所得税费用	1,238.16	346,757.85
合 计	885,863.68	1,186,867.16

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-113,111,622.49
按法定税率计算的所得税费用	-28,277,905.62
子公司适用不同税率的影响	454,094.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,975.07

项 目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,743,111.93
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化的影响	456.68
研究开发费加计扣除的纳税影响	-21,244,869.11
所得税费用	885,863.68

## (四十七) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	3,929,200.00	4,634,631.52
政府补助	1,974,827.65	958,416.74
收到押金等往来款及其他	7,416,016.21	6,405,135.9
合 计	13,320,043.86	11,998,184.16

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	66,824,114.89	71,798,891.14
支付的往来款等	2,221,680.60	1,005,003.24
营业外支出	664,332.63	5,276.00
政府补助返还	3,374,756.00	
合 计	73,084,884.12	72,809,170.38

## 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
信用证保证金		450,000.00
合 计		450,000.00

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的租赁款	3,451,779.95	
合 计	3,451,779.95	

## (四十八) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

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		



补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-113,997,486.17	-113,959,740.09
加：信用减值损失	-138,938.17	-2,954,316.69
资产减值准备	1,516,328.42	570,699.40
投资性房地产折旧摊销	363,192.64	105,472.59
固定资产折旧	7,300,326.34	6,447,921.27
使用权资产折旧	2,761,256.50	
无形资产摊销	172,825.68	98,938.32
长期待摊费用摊销	1,334,918.20	1,162,944.96
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）		-145.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	161.75	1,996.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,566,899.25	2,259,859.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,288,600.68	-652,511.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,238.16	346,757.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,722,112.17	-8,068,291.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,220,651.27	7,035,888.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,690,827.30	1,453,809.62
其他	6,599,562.78	
经营活动产生的现金流量净额	-101,997,681.70	-106,150,716.23
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	465,815,019.09	178,550,151.97
减：现金的期初余额	178,550,151.97	162,069,587.01
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	287,264,867.12	16,480,564.96

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	465,815,019.09	178,550,151.97
其中：库存现金	4,016.77	4,123.77
可随时用于支付的银行存款	465,811,002.32	178,546,028.20
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	465,815,019.09	178,550,151.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	450,000.00	信用证保证金

## (五十) 外币货币性项目

## 1、 外币货币性项目

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：欧元	427,130.50	7.2197	3,083,754.07
美元	8.65	6.3757	55.15
应收账款			
其中：欧元	6,426.00	7.2197	46,393.79
其他应收款			
其中：欧元	5,372.85	7.2197	38,790.37

## (五十一) 政府补助

## 1、 与收益相关的政府补助

种 类	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
企业稳岗补贴	12,411.75	127,315.41	其他收益
“两直”补助		20,000.00	其他收益
岗位技能培训补贴		3,900.00	其他收益
社保费返还		14,645.40	其他收益
以工代训	38,500.00	7,000.00	其他收益
疫情补助		112,350.00	其他收益
小微企业新招		2,985.36	其他收益
员工看护		1,500.00	其他收益
小微企业与个体工商户“两直”补助政策		10,000.00	其他收益
市场监管局专利专项补助		5,000.00	其他收益

种 类	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
房租补贴款		65,400.00	其他收益
区财人才激励		161,312.00	其他收益
高校毕业社保补贴		229,897.00	其他收益
以工代训补贴		5,000.00	其他收益
专利补贴	7,260.00	100,360.00	其他收益
高新后补助	230,000.00		其他收益
产业扶持资金	1,620,000.00		其他收益
小 计	1,908,171.75	866,665.17	

## 2、 政府补助的退回

项 目	金 额	原 因
财政专项款项	3,374,756.00	企业注册地址变更，原享受的政府补助要求退回
小 计	3,374,756.00	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
浙江鼎兆医药有限公司	浙江	浙江云和	医药、医疗器械销售	89.00		同一控制下企业合并
辽宁擎阳医疗科技有限公司	辽宁	辽宁沈阳	医疗器械销售	100.00		同一控制下企业合并
吉林万汇生物科技有限公司	吉林	吉林长春	医疗器械生产	100.00		同一控制下企业合并
杭州六合医疗器械有限公司	浙江	浙江杭州	医疗器械销售	100.00		新设
Sundoc EU GmbH	德国汉堡	德国汉堡	国际贸易	100.00		新设

## 七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

## （二）市场风险

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

### （1）利率风险

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

### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以欧元为记账本位币的子公司，由于欧元与人民币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(单位：人民币万元)：

项 目	年末余额				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债					
短期借款	4,695.17				4,695.17
其他应付款	2,024.09				2,024.09

项 目	年末余额				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
一年内到期的非流动负债	319.57				319.57
租赁负债		122.09	120.73	121.51	364.33
合 计	7,038.83	122.09	120.73	121.51	7,403.16

项 目	上年年末余额				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债					
短期借款	5,605.16				5,605.16
其他应付款	300.15				300.15
合 计	5,905.32				5,905.32

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
(1) 银行理财产品			30,000,000.00	30,000,000.00
2.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			26,459,568.51	26,459,568.51
◆其他权益工具投资			26,459,568.51	26,459,568.51

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其

他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：根据 2016 年 12 月 15 日签署《一致行动人协议》，本公司的实际控制人为陈贇华、吴健、陈贇俊、潘小玲、刘芝佑、陈传庚、蒋朝军为本公司的实际控制人。（2016 年 12 月 15 日签署新《一致行动人协议》），截至 2021 年 12 月 31 日，前述人员共计持有本公司的股份比例为 37.20%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈勇平	间接持有公司股份，公司监事会主席
宁波嘉运宏开医疗器械有限公司	由陈贇俊实际控制的企业
宁波洛亨医药科技有限公司	由陈贇俊实际控制的企业
策祁国际贸易（上海）有限公司	由陈贇俊实际控制的企业

### (四) 关联交易情况

#### 1、 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波洛亨医药科技有限公司	材料采购		361,134.59

#### 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈勇平	车辆	78,000.00	31,800.00
吴健	车辆	36,000.00	36,000.00

#### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈贇华[注 1]	3,000.00	2020/11/18	2022/5/17	否
陈贇华、陈贇俊、吴健[注 2]	2,200.00	2021/12/29	2022/12/28	否
陈贇华[注 3]	3,000.00	2021/9/15	2022/9/14	否

## 关联担保情况说明：

注 1：2020 年 11 月 18 日，本公司与招商银行股份有限公司杭州分行签订了编号为 571XY2020035378 的《授信协议》，为公司提供人民币 3,000 万元的授信额度，授信期间为 2020 年 11 月 18 日起到 2021 年 11 月 17 日，因公司提前还贷，银行自动续期 6 个月，即授信期间为 2020 年 11 月 18 日起到 2022 年 5 月 17 日。担保人为陈赞华，其向招商银行股份有限公司杭州分行出具了编号为 571XY202003537801 的《最高额不可撤销担保书》。截止 2021 年 12 月 31 日，上述保证合同下的借款如下：

- 1) 为公司 1,000.00 万元（期限为 2021.10.27-2022.5.17）的流动资金借款提供授信担保。
- 2) 为公司 1,000.00 万元（期限为 2021.10.28-2022.5.17）的流动资金借款提供授信担保。

注 2：陈赞华、陈赞俊、吴健与杭州银行股份有限公司滨江支行签订最高额保证合同，约定为债务人浙江圣兆药物科技股份有限公司提供最高额为 2,200 万元的担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述保证合同下的借款如下：

- 1) 为公司 990 万元（期限为 2021.12.29-2022.12.27）的流动资金借款提供授信担保。

注 3：2020 年 11 月 18 日，本公司与南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行签订了编号为 A0458002108230114 的《最高债权额合同》，本合同项下最高债权额为 3,000 万元，债权确认期间为 2021 年 9 月 15 日至 2022 年 9 月 14 日。担保人为陈赞华，其向南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行出具了编号为 Ec158282109150023 的《最高额保证合同》。截止 2021 年 12 月 31 日，上述保证合同下的借款如下：

- 1) 为公司 500 万元（期限为 2021.9.20-2022.9.16）的流动资金借款提供授信担保。
- 2) 为公司 500 万元（期限为 2021.9.20-2022.9.15）的流动资金借款提供授信担保。
- 3) 为公司 500 万元（期限为 2021.9.20-2022.9.9）的流动资金借款提供授信担保。
- 4) 为公司 200 万元（期限为 2021.11.5-2022.10.31）的流动资金借款提供授信担保。

## 4、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波嘉运宏开医疗器械有限公司	因关联方交易不公允产生的利息收入	300,291.37	300,291.38
宁波洛亨医药科技有限公司	因关联方交易不公允产生的利息收入	470,970.27	470,970.27
策祁国际贸易（上海）有限公司	因关联方交易不公允产生的利息收入	735,688.89	729,365.76

## (五) 关联方应收应付款项

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	宁波嘉运宏开医疗器械有限公司	8,222,697.10		7,907,391.16	
	宁波洛亨医药科技有限公司	12,054,625.85		11,560,107.07	
	策祁国际贸易（上海）有限公司	19,023,862.15		18,251,388.82	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	宁波洛亨医药科技有限公司	1,662.00	1,662.00

## 十、 股份支付

### （一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：5,415,137.00 股；

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

经公司股东大会决议通过，本公司对董事、高级管理人员和核心员工实施限制性股票激励计划。本期，本公司向激励对象授予限制性股票 5,415,137.00 股，每股授予价为 3.42 元，授予日为 2021 年 1 月 11 日，按 25%:25%:50%的比例分批逐年解锁。

### （二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：公司 2020 年第一次股票发行价格；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司已授予激励对象的限制性股票数量，需按约定比例分批逐年解锁。未来解锁数量，主要取决于经营业绩是否达标和激励对象的离职率及其绩效考核等级。公司按经营业绩可以达标，激励对象的主动离职率为 0%，绩效考核等级均为“合格”（解锁系数为 1），以此为基础，扣除已确定离职的激励对象，预估可行权权益工具的数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：6,950,264.28 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：6,950,264.28 元



### (三) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	3,449,102.88
1 至 2 年	1,365,106.10
2 至 3 年	1,294,363.80
3 年以上	1,369,198.88
合 计	7,477,771.66

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

公司于 2022 年 4 月 28 日召开董事会，会议决议公司拟不分配现金股利，也不实施包括资本公积转增股本等在内的其他形式分配，上述提案将提交 2021 年度股东大会审议。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

1、公司董事、董事会秘书吴健持有的本公司 1,200,000.00 股股份解除限售，可于 2022 年 4 月 22 日起开始交易。

## 十三、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

由于公司前期关联交易定价不公允，以及对前期会计处理重新梳理调整，对 2020 年合并财务报表数据累计影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
销售返利账务冲回	董事会批准	应收账款	-236,537.34
关联交易定价不公允	董事会批准	预付账款	-394,552.87
关联交易定价不公允	董事会批准	其他应收款	37,718,887.05
关联交易定价不公允	董事会批准	存货	-2,578,445.33
关联交易定价不公允	董事会批准	其他流动资产	-2,686,288.99
关联交易定价不公允	董事会批准	流动资产合计	31,823,062.52
关联交易定价不公允	董事会批准	固定资产	-3,131,742.33
关联交易定价不公允	董事会批准	递延所得税资产	-213,664.79
关联交易定价不公允	董事会批准	其他非流动资产	262,500.00
关联交易定价不公允	董事会批准	非流动资产合计	-3,082,907.12
关联交易定价不公允	董事会批准	资产总计	28,740,155.40
关联交易定价不公允	董事会批准	应付账款	-732,387.96
关联交易定价不公允	董事会批准	合同负债	-309,734.51
关联交易定价不公允	董事会批准	应交税费	1,043,646.75
关联交易定价不公允	董事会批准	其他应付款	350,000.00
关联交易定价不公允	董事会批准	其他流动负债	-40,265.49
关联交易定价不公允	董事会批准	流动负债合计	311,258.79
关联交易定价不公允	董事会批准	负债合计	311,258.79
关联交易定价不公允	董事会批准	未分配利润	27,628,898.06
关联交易定价不公允	董事会批准	归属于母公司股东权益合计	27,628,898.06
关联交易定价不公允	董事会批准	少数股东权益	799,998.54
关联交易定价不公允	董事会批准	股东权益合计	28,428,896.60
关联交易定价不公允	董事会批准	负债和股东权益合计	28,740,155.39
关联交易定价不公允	董事会批准	营业收入	1,017,505.77
关联交易定价不公允	董事会批准	营业成本	-101,764.71
关联交易定价不公允	董事会批准	税金及附加	214,034.84
销售返利账务冲回	董事会批准	销售费用	-725,887.88
关联交易定价不公允	董事会批准	财务费用	-1,500,627.41
销售返利账务冲回	董事会批准	信用减值损失	-81,279.05
关联交易定价不公允	董事会批准	资产减值损失	13,793,678.97
关联交易定价不公允	董事会批准	营业利润	16,844,150.85
关联交易定价不公允	董事会批准	营业外收入	923.08
关联交易定价不公允	董事会批准	利润总额	16,845,073.93
关联交易定价不公允	董事会批准	所得税费用	732,780.21
关联交易定价不公允	董事会批准	净利润	16,112,293.72
关联交易定价不公允	董事会批准	归属于母公司所有者的净利润	16,183,271.43
关联交易定价不公允	董事会批准	少数股东损益	-70,977.71

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
关联交易定价不公允	董事会批准	综合收益总额	16,112,293.72
关联交易定价不公允	董事会批准	归属于母公司所有者的综合收益总额	16,183,271.43
关联交易定价不公允	董事会批准	归属于少数股东的综合收益总额	-70,977.71
数据重新梳理	董事会批准	销售商品、提供劳务收到的现金	723,782.36
数据重新梳理	董事会批准	收到的其他与经营活动有关的现金	-558,441.57
数据重新梳理	董事会批准	购买商品、接受劳务支付的现金	-672,682.17
数据重新梳理	董事会批准	支付的其他与经营活动有关的现金	838,022.96

对前期预付装修费用进行重分类处理，对 2020 年母公司财务报表数据累计影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
重分类调整	董事会批准	预付账款	-262,500.00
重分类调整	董事会批准	流动资产合计	-262,500.00
重分类调整	董事会批准	其他非流动资产	262,500.00
重分类调整	董事会批准	非流动资产合计	262,500.00
数据重新梳理	董事会批准	收到的其他与经营活动有关的现金	419,723.74
数据重新梳理	董事会批准	支付的其他与经营活动有关的现金	419,723.74

## 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	66,517,128.04	60,483,451.91
合 计	66,517,128.04	60,483,451.91

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,834,807.42	8,633,847.56
1 至 2 年	7,795,394.26	19,456,831.47
2 至 3 年	14,725,071.48	13,495,463.98

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	19,173,716.50	18,901,458.34
小 计	66,528,989.66	60,487,601.35
减：坏账准备	11,861.62	4,149.44
合 计	66,517,128.04	60,483,451.91

## (2) 按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,528,989.66	100.00	11,861.62	0.02	66,517,128.04
其中：					
关联方组合	65,961,581.25	99.15			65,961,581.25
押金保证金备用金组合	402,261.00	0.60			402,261.00
账龄组合	165,147.41	0.25	11,861.62	7.18	153,285.79
合 计	66,528,989.66	100.00	11,861.62	0.02	66,517,128.04

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,487,601.35	100.00	4,149.44	0.01	60,483,451.91
其中：					
关联方组合	59,760,243.56	98.80			59,760,243.56
押金保证金备用金组合	589,043.07	0.97			589,043.07
账龄组合	138,314.72	0.23	4,149.44	3.00	134,165.28
合 计	60,487,601.35	100.00	4,149.44	0.01	60,483,451.91

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,516.81	3,735.50	3.00
1-2 年	40,630.60	8,126.12	20.00
合 计	165,147.41	11,861.62	7.18

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	4,149.44			4,149.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,712.18			7,712.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,861.62			11,861.62

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,149.44	7,712.18			11,861.62
合 计	4,149.44	7,712.18			11,861.62

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项。

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	65,961,581.25	59,760,243.56
押金、职工备用金	402,261.00	589,043.07
代扣代缴	43,937.60	43,936.00
其他	121,209.81	94,378.72
合 计	66,528,989.66	60,487,601.35

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林万汇生物科技有限公司	关联方往来	49,654,671.74	74.64	
杭州六合医疗器械有限公司	关联方往来	6,796,037.56	10.22	
Sundoc EU GmbH	关联方往来	3,924,640.83	5.90	
辽宁擎阳医疗科技有限公司	关联方往来	3,011,022.79	4.53	
浙江鼎兆医药有限公司	关联方往来	2,575,208.33	3.87	
合 计		65,961,581.25	99.16	

## (二) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	52,358,671.51		52,358,671.51	52,025,334.26		52,025,334.26
对联营、合营企业投资						
合 计	52,358,671.51		52,358,671.51	52,025,334.26		52,025,334.26

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江鼎兆医药有限公司	15,448,057.10			15,448,057.10		
辽宁擎阳医疗科技有限公司	8,952,561.39			8,952,561.39		
吉林万汇生物科技有限公司	14,694,855.77			14,694,855.77		
杭州六合医疗器械有限公司	5,000,000.00	266,669.80		5,266,669.80		
Sundoc EU GmbH	7,929,860.00	66,667.45		7,996,527.45		
合 计	52,025,334.26	333,337.25		52,358,671.51		

## (三) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置理财产品产生的投资收益	3,288,600.68	317,246.32
合 计	3,288,600.68	317,246.32

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-161.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-1,399,928.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的利息费用	1,506,950.53	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,288,600.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-663,774.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,731,687.02	
所得税影响额	580,887.11	
少数股东权益影响额（税后）	25,027.78	
合 计	2,125,772.13	

## (二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.72	-1.07	-1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.35	-1.09	-1.07

浙江圣兆药物科技股份有限公司

2022 年 6 月 2 日

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室
--------