浙江孚诺医药股份有限公司

2019 年-2022 年 6 月审计报告

目　　录

一、审计报告……第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—15 页

（一）合并及母公司资产负债表……第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表……第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—15 页

三、财务报表附注…… 第 16—125 页

四、附件……第 126—129 页

（一）本所营业执照复印件…… 第 126 页

（二）本所执业证书复印件…… 第 127 页

（三）执业会计师资格证书复印件……第 128—129 页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙22K47YK18N

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2022〕9378号

浙江孚诺医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江孚诺医药股份有限公司（以下简称孚诺医药公司）财务报表，包括2019年12月31日资产负债表，2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度利润表、现金流量表及所有者权益变动表，2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了孚诺医药公司2019年12月31日财务状况，2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2019年度经营成果和现金流量，2020年度、2021年度和2022年1-6月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，我们独立于孚诺医药公司，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 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)、五(二)1 及十四(一)。

孚诺医药公司的营业收入主要来自于复方多粘菌素 B 软膏的生产和销售。2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月孚诺医药公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 25,250.27 万元、25,743.01 万元、29,245.21 万元和 12,616.60 万元。

由于营业收入是孚诺医药公司关键业绩指标之一，可能存在孚诺医药公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品规格、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式对报告期内主要客户销售额实施独立函证；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

(7) 对公司高级管理人员、财务部门负责人、销售总监等进行访谈，了解公司报告期内主要经营情况、销售模式、收入增长的原因及合理性，关注主要客户销售变化趋势原因，报告期新增或减少主要客户的背景、原因及合理性；

(8) 对主要客户进行视频询问及实地访谈，询问客户是否与公司存在关联关系，核实报告期各期销售数据；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）4 所述。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日，孚诺医药公司财务报表所示应收账款账面余额分别为人民币 5,262.86 万元、7,853.37 万元、7,506.80 万元和 6,098.37 万元，坏账准备分别为 275.67 万元、393.06 万元、376.83 万元和 304.97 万元，账面价值分别为 4,987.19 万元、7,460.31 万元、7,129.97 万元和 5,793.40 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 对重要应收账款实施独立函证程序；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估孚诺医药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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

孚诺医药公司治理层（以下简称治理层）负责监督孚诺医药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对孚诺医药公司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孚诺医药公司不能持续经营。

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

（六）就孚诺医药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 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年七月二十八日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位:浙江孚诺医药股份有限公司　　单位:人民币元

资　产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	金额
流动资产：								
货币资金	1	180,841,562.62	180,380,484.60	223,453,612.69	223,439,135.36	195,427,145.10	194,487,416.74	114,521,905.16
交易性金融资产	2			1,802,102.45	1,192,030.71	16,353,990.48	16,353,990.48	14,362,927.24
衍生金融资产								
应收票据	3	4,114,152.00	4,114,152.00	7,619,522.25	7,619,522.25	4,996,830.40	4,996,830.40	5,516,664.00
应收账款	4	57,933,986.66	57,933,986.66	71,299,655.82	71,299,655.82	74,603,087.01	74,603,087.01	49,871,920.94
应收款项融资								
预付款项	5	3,369,109.30	3,369,109.30	8,923,650.00	8,923,650.00	1,140,782.30	1,140,782.30	7,034,440.30
其他应收款	6	5,610,639.37	5,610,639.37	450,000.00	450,000.00	30,477,353.44	30,477,353.44	320,059.88
存货	7	26,378,661.55	26,378,661.55	19,390,237.70	19,390,237.70	23,026,098.28	23,026,098.28	22,668,188.38
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	8	464,479.61	464,479.61	32,420.98	32,420.98			
流动资产合计		278,712,591.11	278,251,513.09	332,971,201.89	332,346,652.82	346,025,287.01	345,085,558.65	214,296,105.90
非流动资产：								
债权投资								
其他债权投资								
长期应收款								
长期股权投资			1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产	9	39,549,129.76	39,549,129.76	40,440,552.52	40,440,552.52			
固定资产	10	61,991,239.56	61,991,239.56	61,636,560.36	61,636,560.36	32,457,965.55	32,457,965.55	28,405,491.33
在建工程	11	18,288,002.26	18,288,002.26	2,646,719.99	2,646,719.99	24,856,037.17	24,856,037.17	2,899,172.61
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产	12	70,684,582.06	70,684,582.06	70,740,621.57	70,740,621.57	3,013,406.56	3,013,406.56	3,329,949.52
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	13	209,213.60	209,213.60	283,053.74	283,053.74	430,733.99	430,733.99	578,414.27
递延所得税资产	14	7,603,626.41	7,603,626.41	7,970,951.42	7,970,951.42	589,594.73	589,594.73	413,500.59
其他非流动资产	15	199,950.00	199,950.00	956,050.00	956,050.00	198,350.00	198,350.00	912,250.00
非流动资产合计		198,525,743.65	199,525,743.65	184,674,509.60	185,674,509.60	61,546,088.00	62,546,088.00	36,538,778.32
资产总计		477,238,334.76	477,777,256.74	517,645,711.49	518,021,162.42	407,571,375.01	407,631,646.65	250,834,884.22

法定代表人：傅云龙　　主管会计工作的负责人：倪勇　　会计机构负责人：严夏婷

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：浙江孚诺医药股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	金额
流动负债：								
短期借款	16	36,527,550.39	36,527,550.39	101,124,456.00	101,124,456.00	81,046,125.00	81,046,125.00	
交易性金融负债	17			1,783,358.50	1,783,358.50			
衍生金融负债								
应付票据								
应付账款	18	61,802,002.83	61,802,002.83	67,144,380.36	67,144,380.36	79,234,391.40	79,234,391.40	57,546,172.32
预收款项	19	279,569.01	279,569.01	1,210,277.61	1,210,277.61			454,649.00
合同负债	20	165,196.46	165,196.46	423,175.22	423,175.22	316,693.81	316,693.81	
应付职工薪酬	21	5,096,543.96	5,088,303.52	10,467,612.98	10,422,440.94	5,709,139.70	5,678,896.68	5,382,757.24
应交税费	22	22,237,216.51	22,237,216.51	17,838,699.95	17,838,699.95	26,037,468.83	26,037,468.83	15,976,134.38
其他应付款	23	9,104,034.56	9,104,034.56	7,823,718.74	7,823,718.74	7,491,634.45	7,491,634.45	11,638,301.50
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债	24	1,028,875.54	1,028,875.54	55,012.78	55,012.78	41,170.19	41,170.19	
流动负债合计		136,240,989.26	136,232,748.82	207,870,692.14	207,825,520.10	199,876,623.38	199,846,380.36	90,998,014.44
非流动负债：								
长期借款								
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债								
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债								
递延收益	25	47,519,400.00	47,519,400.00	47,519,400.00	47,519,400.00			
递延所得税负债	14			28,804.61	28,804.61	53,098.57	53,098.57	54,439.09
其他非流动负债								
非流动负债合计		47,519,400.00	47,519,400.00	47,548,204.61	47,548,204.61	53,098.57	53,098.57	54,439.09
负债合计		183,760,389.26	183,752,148.82	255,418,896.75	255,373,724.71	199,929,721.95	199,899,478.93	91,052,453.53
所有者权益(或股东权益)：								
实收资本(或股本)	26	50,550,000.00	50,550,000.00	50,550,000.00	50,550,000.00	50,550,000.00	50,550,000.00	50,214,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	27	67,386,691.64	67,386,691.64	66,663,916.64	66,663,916.64	66,663,916.64	66,663,916.64	60,820,910.01
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	28	20,795,360.84	20,795,360.84	20,795,360.84	20,795,360.84	12,776,333.84	12,776,333.84	6,071,760.80
一般风险准备								
未分配利润	29	154,745,893.02	155,293,055.44	124,217,537.26	124,638,160.23	77,651,402.58	77,741,917.24	42,675,759.88
归属于母公司所有者权益合计		293,477,945.50		262,226,814.74		207,641,653.06		
少数股东权益								
所有者权益合计		293,477,945.50	294,025,107.92	262,226,814.74	262,647,437.71	207,641,653.06	207,732,167.72	159,782,430.69
负债和所有者权益总计		477,238,334.76	477,777,256.74	517,645,711.49	518,021,162.42	407,571,375.01	407,631,646.65	250,834,884.22

法定代表人：傅龙云　　主管会计工作的负责人：倪勇　　会计机构负责人：严夏婷

利润表

会企02表

编制单位：浙江孚诺医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	金额
一、营业收入	1	126,166,017.87	126,166,017.87	292,452,144.24	292,452,144.24	257,430,137.83	257,430,137.83	252,502,691.03
减：营业成本	1	13,037,610.91	13,037,610.91	26,510,983.29	26,510,983.29	23,033,997.56	23,033,997.56	20,417,408.18
税金及附加	2	1,757,606.23	1,757,481.23	3,876,762.92	3,876,637.92	3,121,610.69	3,121,610.69	2,749,500.81
销售费用	3	67,214,700.30	67,214,700.30	157,190,491.54	157,190,491.54	138,197,967.23	138,197,967.23	151,343,690.46
管理费用	4	7,110,801.33	6,976,324.44	10,903,211.53	10,562,540.56	6,542,334.79	6,450,326.81	5,892,551.76
研发费用	5	7,250,226.70	7,250,226.70	15,048,166.33	15,048,166.33	12,822,732.55	12,822,732.55	10,272,692.17
财务费用	6	-3,962,691.64	-3,964,240.82	-7,042,394.66	-7,041,768.12	-3,502,815.89	-3,501,322.92	-2,140,796.02
其中：利息费用		913,229.03	913,229.03	1,807,364.67	1,807,364.67	1,123,711.39	1,123,711.39	19,407.78
利息收入		3,643,149.77	3,642,952.84	5,336,004.07	5,332,350.44	4,631,247.67	4,629,724.70	2,168,560.26
加：其他收益	7	1,257,439.17	1,256,039.22	1,816,756.69	1,816,756.69	1,856,885.03	1,856,885.03	1,320,894.54
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-661,138.39	-666,349.47	355,820.95	355,820.95	1,208,138.74	1,208,138.74	714,102.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-19,786.22	-19,786.22	-11,407.63	-11,407.63			
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）	9			-1,935,246.53	-1,945,318.27	-8,936.76	-8,936.76	176,451.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	768,143.25	768,143.25	136,962.35	136,962.35	-1,180,502.68	-1,180,502.68	401,150.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-121,773.94	-121,773.94	-68,545.64	-68,545.64			
资产处置收益（损失以“-”号填列）								
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,000,434.13	35,129,974.17	86,270,671.11	86,600,768.80	79,089,895.23	79,180,410.24	66,580,242.61
加：营业外收入	12	46,228.15	43,227.56	7,757,003.87	7,757,001.49	70,039.59	70,039.24	1,000,000.15
减：营业外支出	13	135,849.92	135,849.92	625,786.68	625,773.68	1,652,571.10	1,652,571.10	323,225.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,910,812.36	35,037,351.81	93,401,888.30	93,731,996.61	77,507,363.72	77,597,878.38	67,257,016.91
减：所得税费用	14	4,382,456.60	4,382,456.60	13,541,726.62	13,541,726.62	10,552,147.98	10,552,147.98	12,076,857.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,528,355.76	30,654,895.21	79,860,161.68	80,190,269.99	66,955,215.74	67,045,730.40	55,180,159.67
（一）按经营持续性分类：								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,528,355.76	30,654,895.21	79,860,161.68	80,190,269.99	66,955,215.74	67,045,730.40	55,180,159.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
（二）按所有权归属分类：								
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,528,355.76		79,860,161.68		66,955,215.74		
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
（一）不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
5.其他								
（二）将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他债权投资公允价值变动								
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4.其他债权投资信用减值准备								
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
6.外币财务报表折算差额								
7.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额		30,528,355.76	30,654,895.21	79,860,161.68	80,190,269.99	66,955,215.74	67,045,730.40	55,180,159.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,528,355.76		79,860,161.68		66,955,215.74		
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益：								
（一）基本每股收益		0.60		1.58		1.33		1.10
（二）稀释每股收益		0.60		1.58		1.33		1.10

法定代表人：傅龙云　　主管会计工作的负责人：倪勇　　会计机构负责人：严夏婷

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：浙江孚诺医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	金额
一、经营活动产生的现金流量：								
销售商品、提供劳务收到的现金		158,414,547.18	158,357,025.06	333,166,846.60	333,166,846.60	265,376,458.20	265,417,628.39	285,368,234.28
收到的税费返还								
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,608,612.73	7,661,543.49	66,111,598.45	66,110,345.53	11,555,311.50	11,512,617.99	11,022,743.53
经营活动现金流入小计		166,023,159.91	166,018,568.55	399,278,445.05	399,277,192.13	276,931,769.70	276,930,246.38	296,390,977.81
购买商品、接受劳务支付的现金		14,923,576.07	14,923,576.07	29,573,314.73	29,573,314.73	14,607,541.23	14,607,541.23	22,654,918.20
支付给职工以及为职工支付的现金		18,309,539.46	18,138,130.95	19,642,765.12	19,333,123.05	15,771,133.50	15,710,297.34	14,569,796.83
支付的各项税费		12,424,462.90	12,424,337.90	60,798,088.96	60,797,963.96	27,330,350.77	27,330,350.77	30,259,934.74
支付其他与经营活动有关的现金	2	82,148,487.60	82,146,747.62	183,503,986.78	183,487,249.90	134,141,319.94	134,140,361.14	166,882,781.15
经营活动现金流出小计		127,806,066.03	127,632,792.54	293,518,155.59	293,191,651.64	191,850,345.44	191,788,550.48	234,367,430.92
经营活动产生的现金流量净额		38,217,093.88	38,385,776.01	105,760,289.46	106,085,540.49	85,081,424.26	85,141,695.90	62,023,546.89
二、投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金		1,600,000.00	1,000,000.00	85,250,000.00	85,200,000.00	141,000,000.00	141,000,000.00	117,000,000.00
取得投资收益收到的现金		212,093.28	196,810.46	367,228.58	367,228.58	1,208,138.74	1,208,138.74	714,102.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						12,422.00	12,422.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金	3	69,797,385.15	69,797,385.15	69,765,910.54	69,765,910.54	212,705,952.09	212,705,952.09	202,027,561.65
投资活动现金流入小计		71,609,478.43	70,994,195.61	155,383,139.12	155,333,139.12	354,926,512.83	354,926,512.83	319,741,663.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,287,894.37	14,287,894.37	94,915,299.63	94,915,299.63	30,705,771.76	30,705,771.76	6,467,027.56
投资支付的现金				70,850,000.00	70,200,000.00	143,000,000.00	144,000,000.00	112,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金	4	86,964,583.33	86,964,583.33	90,192,291.66	90,192,291.66	303,000,000.00	303,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计		101,252,477.70	101,252,477.70	255,957,591.29	255,307,591.29	476,705,771.76	477,705,771.76	338,467,027.56
投资活动产生的现金流量净额		-29,642,999.27	-30,258,282.09	-100,574,452.17	-99,974,452.17	-121,779,258.93	-122,779,258.93	-18,725,363.89
三、筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金						4,468,800.00	4,468,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金		43,220,000.00	43,220,000.00	164,169,826.00	164,169,826.00	86,000,000.00	86,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5	18,544,241.10	18,544,241.10					
筹资活动现金流入小计		61,764,241.10	61,764,241.10	164,169,826.00	164,169,826.00	90,468,800.00	90,468,800.00	
偿还债务支付的现金		106,695,429.50	106,695,429.50	138,800,000.00	138,800,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		935,945.14	935,945.14	27,212,536.53	27,212,536.53	32,349,334.97	32,349,334.97	4,160,660.00
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	6			18,000,000.00	18,000,000.00			
筹资活动现金流出小计		107,631,374.64	107,631,374.64	184,012,536.53	184,012,536.53	37,349,334.97	37,349,334.97	4,160,660.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,867,133.54	-45,867,133.54	-19,842,710.53	-19,842,710.53	53,119,465.03	53,119,465.03	-4,160,660.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,792,241.50	-1,792,241.50	-836,265.31	-836,265.31			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,085,280.43	-39,531,881.12	-15,493,138.55	-14,567,887.52	16,421,630.36	15,481,902.00	39,137,523.00
加：期初现金及现金等价物余额		44,929,027.10	44,914,549.77	60,422,165.65	59,482,437.29	44,000,535.29	44,000,535.29	4,863,012.29
六、期末现金及现金等价物余额		5,843,746.67	5,382,668.65	44,929,027.10	44,914,549.77	60,422,165.65	59,482,437.29	44,000,535.29

法定代表人：傅拉云　　主管会计工作的负责人：倪勇　　会计机构负责人：严夏婷

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江孚诺医药股份有限公司　　会合04表

2022年1-6月　　单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,550,000.00				66,663,916.64				20,795,360.84		124,217,537.26		262,226,814.74
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	50,550,000.00				66,663,916.64				20,795,360.84		124,217,537.26		262,226,814.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					722,775.00						30,528,355.76		31,251,130.76
（一）综合收益总额											30,528,355.76		30,528,355.76
（二）所有者投入和减少资本					722,775.00								722,775.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					722,775.00								722,775.00
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													
四、本期期末余额	50,550,000.00				67,386,691.64				20,795,360.84		154,745,893.02		293,477,945.50

法定代表人：傅龙云　　主管会计工作的负责人：倪勇　　会计机构负责人：严夏婷

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江孚诺医药股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2021年度												2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,550,000.00				66,663,916.64				12,776,333.84		77,651,402.58	207,641,653.06	50,214,000.00				60,820,910.01				6,071,760.80		42,675,759.88	159,782,430.69
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	50,550,000.00				66,663,916.64				12,776,333.84		77,651,402.58	207,641,653.06	50,214,000.00				60,820,910.01				6,071,760.80		42,675,759.88	159,782,430.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,019,027.00		46,566,134.68	54,585,161.68	336,000.00				5,843,006.63				6,704,573.04		34,975,642.70	47,859,222.37
（一）综合收益总额											79,860,161.68	79,860,161.68											66,955,215.74	66,955,215.74
（二）所有者投入和减少资本													336,000.00				4,828,006.63							5,164,006.63
1. 所有者投入的普通股													336,000.00				4,132,800.00							4,468,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	695,206.63							695,206.63
4. 其他																								
（三）利润分配									8,019,027.00		-33,294,027.00	-25,275,000.00									6,704,573.04		-31,979,573.04	-25,275,000.00
1. 提取盈余公积									8,019,027.00		-8,019,027.00										6,704,573.04		-6,704,573.04	
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,275,000.00	-25,275,000.00											-25,275,000.00	-25,275,000.00
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
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																	1,015,000.00							1,015,000.00
四、本期期末余额	50,550,000.00				66,663,916.64				20,795,360.84		124,217,537.26	262,226,814.74	50,550,000.00				66,663,916.64				12,776,333.84		77,651,402.58	207,641,653.06

法定代表人：傅龙云　　主管会计工作的负责人：倪勇　　会计机构负责人：严夏婷

3-2-1-14

所有者权益变动表

编制单位：浙江孚诺医药股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,214,000.00				58,482,750.01				553,744.83	3,056,416.18	112,306,911.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,214,000.00				58,482,750.01				553,744.83	3,056,416.18	112,306,911.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,338,160.00				5,518,015.97	39,619,343.70	47,475,519.67
（一）综合收益总额										55,180,159.67	55,180,159.67
（二）所有者投入和减少资本					888,160.00						888,160.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					888,160.00						888,160.00
4. 其他											
（三）利润分配									5,518,015.97	-15,560,815.97	-10,042,800.00
1. 提取盈余公积									5,518,015.97	-5,518,015.97	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,042,800.00	-10,042,800.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					1,450,000.00						1,450,000.00
四、本期期末余额	50,214,000.00				60,820,910.01				6,071,760.80	42,675,759.88	159,782,430.69

法定代表人：傅龙云　　主管会计工作的负责人：倪勇　　会计机构负责人：严夏婷

3-2-1-15

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江孚诺医药股份有限公司　　会企04表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,550,000.00				66,663,916.64				20,795,360.84	124,638,160.23	262,647,437.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,550,000.00				66,663,916.64				20,795,360.84	124,638,160.23	262,647,437.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					722,775.00					30,654,895.21	31,377,670.21
（一）综合收益总额										30,654,895.21	30,654,895.21
（二）所有者投入和减少资本					722,775.00						722,775.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					722,775.00						722,775.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,550,000.00				67,386,691.64				20,795,360.84	155,293,055.44	294,025,107.92

法定代表人：傅龙云　　主管会计工作的负责人：倪勇　　会计机构负责人：严夏婷

3-2-1-16

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江孚诺医药股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,550,000.00				66,663,916.64				12,776,333.84	77,741,917.24	207,732,167.72	50,214,000.00				60,820,910.01				6,071,760.80	42,675,759.88	159,782,430.69
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	50,550,000.00				66,663,916.64				12,776,333.84	77,741,917.24	207,732,167.72	50,214,000.00				60,820,910.01				6,071,760.80	42,675,759.88	159,782,430.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,019,027.00	46,896,242.99	54,915,269.99	336,000.00				5,843,006.63				6,704,573.04	35,066,157.36	47,949,737.03
（一）综合收益总额										80,190,269.99	80,190,269.99										67,045,730.40	67,045,730.40
（二）所有者投入和减少资本												336,000.00				4,828,006.63						5,164,006.63
1. 所有者投入的普通股												336,000.00				4,132,800.00						4,468,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																695,206.63						695,206.63
4. 其他																						
（三）利润分配									8,019,027.00	-33,294,027.00	-25,275,000.00									6,704,573.04	-31,979,573.04	-25,275,000.00
1. 提取盈余公积									8,019,027.00	-8,019,027.00										6,704,573.04	-6,704,573.04	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,275,000.00	-25,275,000.00										-25,275,000.00	-25,275,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																1,015,000.00						1,015,000.00
四、本期期末余额	50,550,000.00				66,663,916.64				20,795,360.84	124,638,160.23	262,647,437.71	50,550,000.00				66,663,916.64				12,776,333.84	77,741,917.24	207,732,167.72

法定代表人：傅龙云　　主管会计工作的负责人：倪勇　　会计机构负责人：严夏婷

3-2-1-17

浙江孚诺医药股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江孚诺医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江日升昌药业有限公司（以下简称日升昌药业公司），日升昌药业公司系由自然人傅龙云、周亦昌、张涛铸与王富军共同出资设立，于 2002 年 12 月 19 日在东阳市工商行政管理局登记注册。日升昌药业公司成立时注册资本 30.00 万元。日升昌药业公司以 2018 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 12 月 19 日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为 91330783746319069Y 营业执照，注册资本 5,055.00 万元，股份总数 5,055 万股（每股面值 1 元）。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为复方多粘菌素 B 软膏的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2022 年 7 月 28 日二届六次董事会批准对外报出。

本公司将东阳市孚诺大药房有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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

2）应收账款——账龄组合及应收商业承兑汇票组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货，其中原材料采用月末一次加权平均法进行计价，在产品、库存商品采用移动加权平均法进行计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

（十五）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术及批件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

项　目	摊销年限（年）
排污权	5
非专利技术及批件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 2020-2022 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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）合同中存在重大融资成分的，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，公司预计客户取得商品或服务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）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售复方多粘菌素 B 软膏，属于在某一时点履行的履约义务。根据公司与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产或备货，根据约定发往客户指定的地点，将货物交付给客户，并取得客户签收单。至此公司完成合同约定的产品交付义务，客户已取得对产品的控制，款项已收讫或预计可以收回，相关产品收入和成本金额已能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，满足产品收入确认条件。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4）建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入

和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 收入确认的具体方法

公司销售复方多粘菌素 B 软膏。收入确认需满足以下条件：根据公司与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产或备货，并根据约定发往客户指定的地点，将货物交付给客户,取得客户签收单。至此公司完成合同约定的产品交付义务，款项已收讫或预计可以收回，相关产品收入和成本金额已能够可靠地计量，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，且相关的经济利益很可能流入企业，满足产品收入确认条件。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 2021-2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并

相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让

收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以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，扣除当	9%、13%[注]、16%

税　种	计税依据	税　率
	期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注] 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），从2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为，原适用16%税率的，税率调整为13%；不动产经营租赁行为，原适用10%税率的，税率调整为9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
浙江孚诺医药股份有限公司	15%	15%	15%	15%
东阳市孚诺大药房有限公司	20%	20%	20%	-

（二）税收优惠

1. 企业所得税

(1) 本公司所得税税负减免相关依据及说明

1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32号），公司通过高新技术企业重新认定，企业所得税优惠期为2019-2021年，故2019-2021年本公司按15%的税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，故2022年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

2) 根据国家税务总局、财政部《关于制造业中小微企业延缓缴纳2021年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第30号）、《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告2022年第2号），延缓缴纳2021年第四季度部分税费，延缓期限为9个月；延缓缴纳2022年第一季度、第二季度部分税费，延缓期限为6个月。公司符合制造业中型企业条件，故享受企业所得税缓缴税收优惠政策。

(2) 子公司东阳市孚诺大药房有限公司所得税税负减免相关依据及说明

1) 2021-2022 年 1-6 月

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号) 规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司东阳市孚诺大药房有限公司被认定为小型微利企业，享受减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

2) 2019-2020 年度

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司东阳市孚诺大药房有限公司被认定为小型微利企业，享受减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

2. 城镇土地使用税

(1) 根据《东阳市人民政府办公室关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(东政办发〔2018〕225 号)，公司享受减免 2019 年度城镇土地使用税的税收优惠政策，2019 年减免税金 179,818.08 元。

(2) 根据《东阳市人民政府办公室关于公布 2019 年度工业企业亩产效益综合评价结果的通知》(东政办发〔2020〕33 号)，公司享受减免 2020 年度城镇土地使用税的税收优惠政策，2020 年减免税金 179,818.08 元。

(3) 根据《东阳市人民政府办公室关于印发东阳市工业企业亩产效益综合评价办法(2021 年修订)的通知》(东政办发〔2021〕35 号)，公司享受减免 2021 年度城镇土地使用税的税收优惠政策，2021 年减免税金 579,813.08 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	17,147.55	17,931.55	1,792.65	7,163.75
银行存款	180,815,638.25	223,424,553.57	195,378,549.51	114,514,741.41
其他货币资金	8,776.82	11,127.57	46,802.94	
合　计	180,841,562.62	223,453,612.69	195,427,145.10	114,521,905.16

(2) 其他说明

其他货币资金余额包括：

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
ETC 保证金	8,000.00	7,000.00	
支付宝余额	749.16	4,127.57	46,802.94
其他	27.66		
小　计	8,776.82	11,127.57	46,802.94

2. 交易性金融资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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		1,802,102.45	16,353,990.48	14,362,927.24
其中：理财产品及结构性存款		610,071.74	15,189,863.01	
货币型基金		1,192,030.71	1,164,127.47	14,362,927.24
合　计		1,802,102.45	16,353,990.48	14,362,927.24

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	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	4,114,152.00	100.00			4,114,152.00

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：银行承兑汇票	4,114,152.00	100.00			4,114,152.00
合　计	4,114,152.00	100.00			4,114,152.00

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	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	7,619,522.25	100.00			7,619,522.25
其中：银行承兑汇票	7,619,522.25	100.00			7,619,522.25
合　计	7,619,522.25	100.00			7,619,522.25

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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	4,996,830.40	100.00			4,996,830.40
其中：银行承兑汇票	4,996,830.40	100.00			4,996,830.40
合　计	4,996,830.40	100.00			4,996,830.40

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	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	5,516,664.00	100.00			5,516,664.00
其中：银行承兑汇票	5,516,664.00	100.00			5,516,664.00
合　计	5,516,664.00	100.00			5,516,664.00

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	4,114,152.00			7,619,522.25		
小　计	4,114,152.00			7,619,522.25		

（续上表）

项　目	2020.12.31	2019.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	4,996,830.40			5,516,664.00		
小　计	4,996,830.40			5,516,664.00		

(2) 报告期无实际核销的应收票据。

(3) 报告期无已质押的应收票据。

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,474,480.00	1,007,400.00	606,960.00	
小　计	2,474,480.00	1,007,400.00	606,960.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 报告期无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,983,655.43	100.00	3,049,668.77	5.00	57,933,986.66
合　计	60,983,655.43	100.00	3,049,668.77	5.00	57,933,986.66

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,068,027.81	100.00	3,768,371.99	5.02	71,299,655.82
合　计	75,068,027.81	100.00	3,768,371.99	5.02	71,299,655.82

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,533,718.54	100.00	3,930,631.53	5.01	74,603,087.01
合　计	78,533,718.54	100.00	3,930,631.53	5.01	74,603,087.01

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,628,591.55	100.00	2,756,670.61	5.24	49,871,920.94
合　计	52,628,591.55	100.00	2,756,670.61	5.24	49,871,920.94

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,973,935.43	3,048,696.77	5.00	74,768,615.81	3,738,430.79	5.00
1-2年	9,720.00	972.00	10.00	299,412.00	29,941.20	10.00
小　计	60,983,655.43	3,049,668.77	5.00	75,068,027.81	3,768,371.99	5.02

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,454,806.54	3,922,740.33	5.00	50,350,586.99	2,517,529.35	5.00
1-2年	78,912.00	7,891.20	10.00	2,221,300.56	222,130.06	10.00
2-3年				56,704.00	17,011.20	30.00
小　计	78,533,718.54	3,930,631.53	5.01	52,628,591.55	2,756,670.61	5.24

(2) 坏账准备变动情况

1）明细情况

① 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,768,371.99	-718,703.22						3,049,668.77

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合　计	3,768,371.99	-718,703.22						3,049,668.77

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,930,631.53	-162,259.54						3,768,371.99
合　计	3,930,631.53	-162,259.54						3,768,371.99

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,756,670.61	1,173,960.92						3,930,631.53
合　计	2,756,670.61	1,173,960.92						3,930,631.53

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,174,794.54	-418,123.93						2,756,670.61
合　计	3,174,794.54	-418,123.93						2,756,670.61

2）报告期无坏账准备收回或转回的情况。

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
上药思富（上海）医药有限公司	5,304,301.60	8.70	265,215.08
深圳市全药网药业有限公司	2,893,000.00	4.74	144,650.00
国药控股北京华鸿有限公司	2,622,384.00	4.30	131,119.20
国药集团新疆新特药业有限公司	2,488,800.00	4.08	124,440.00
国药控股北京有限公司	2,156,624.00	3.54	107,831.20
小　计	15,465,109.60	25.36	773,255.48

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
上药思富（上海）医药有限公司	7,500,154.54	9.99	375,007.73
深圳市全药网药业有限公司	6,840,000.00	9.11	342,000.00
国药控股河南股份有限公司	3,758,400.00	5.01	187,920.00
国药控股北京有限公司	3,399,704.00	4.53	169,985.20
国药集团新疆新特药业有限公司	2,599,937.20	3.46	129,996.86
小　计	24,098,195.74	32.10	1,204,909.79

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
深圳市全药网药业有限公司	11,970,000.00	15.24	598,500.00
上药思富（上海）医药有限公司	7,268,814.40	9.26	363,440.72
北京美康永正医药有限公司	4,534,560.00	5.77	226,728.00
国药控股北京华鸿有限公司	4,226,136.00	5.38	211,306.80
国药集团新疆新特药业有限公司	3,378,000.00	4.30	168,900.00
小　计	31,377,510.40	39.95	1,568,875.52

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
上药思富（上海）医药有限公司	5,184,751.65	9.85	259,237.58
国药集团新疆新特药业有限公司	4,636,200.00	8.81	231,810.00
北京美康永正医药有限公司	2,707,200.00	5.14	135,360.00
甘肃和润医药集团有限公司	2,333,836.00	4.44	183,870.40
国药集团一致药业股份有限公司	2,049,476.45	3.89	102,473.82
小　计	16,911,464.10	32.13	912,751.80

5. 预付款项

（1）账龄分析

1）明细情况

账　龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

账 龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,369,109.30	100.00		3,369,109.30	8,917,650.00	99.93		8,917,650.00
1-2 年					6,000.00	0.07		6,000.00
合 计	3,369,109.30	100.00		3,369,109.30	8,923,650.00	100.00		8,923,650.00

（续上表）

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,140,782.30	100.00		1,140,782.30	6,884,440.30	97.87		6,884,440.30
1-2 年					150,000.00	2.13		150,000.00
合 计	1,140,782.30	100.00		1,140,782.30	7,034,440.30	100.00		7,034,440.30

2）报告期各期末无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
华东理工大学	831,353.05	24.68
南京工业大学	700,000.00	20.78
上海颐炎医药科技有限公司	458,333.33	13.60
华北制药华胜有限公司	248,230.06	7.37
湖北喜立药用包装有限公司	134,133.81	3.98
小 计	2,372,050.25	70.41

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
Xellia Pharmaceuticals ApS	5,399,256.60	60.51
南京工业大学	1,225,000.00	13.73
华东理工大学	989,209.82	11.09
湖北喜立药用包装有限公司	352,000.00	3.94
杭州百进企业管理有限公司	300,000.00	3.36
小 计	8,265,466.42	92.63

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
南京拉艾夫医药科技有限公司	300,000.00	26.30
上海药明津石医药科技有限公司	172,831.86	15.15
中国石化销售有限公司浙江金华石油分公司	134,828.43	11.82
上海交通大学医学院附属瑞金医院	111,337.22	9.76
浙江大学医学院附属第四医院	93,457.00	8.19
小 计	812,454.51	71.22

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
Xellia Pharmaceuticals ApS	4,956,790.81	70.46
港中旅华贸国际物流股份有限公司杭州分公司	976,401.52	13.88
浙江积臣新能源科技有限公司东阳分公司	220,625.35	3.14
华北制药华胜有限公司	158,872.50	2.26
四川山江医药贸易有限公司	150,000.00	2.13
小 计	6,462,690.18	91.87

6. 其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,600,000.00	97.93			5,600,000.00
按组合计提坏账准备	118,199.34	2.07	107,559.97	91.00	10,639.37
合 计	5,718,199.34	100.00	107,559.97	1.88	5,610,639.37

（续上表）

种 类	2021.12.31				
	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	607,000.00	100.00	157,000.00	25.86	450,000.00

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	607,000.00	100.00	157,000.00	25.86	450,000.00

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	30,000,000.00	98.01			30,000,000.00
按组合计提坏账准备	609,056.25	1.99	131,702.81	21.62	477,353.44
合　计	30,609,056.25	100.00	131,702.81	0.43	30,477,353.44

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	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	445,220.93	100.00	125,161.05	28.11	320,059.88
合　计	445,220.93	100.00	125,161.05	28.11	320,059.88

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东阳市统一征地中心保证金专户	5,600,000.00			系土地竞拍保证金，坏账风险小，不计提坏账
小　计	5,600,000.00			

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东阳市地产管理所保证金专户	30,000,000.00			系土地竞拍保证金，坏账风险小，不计提坏账
小　计	30,000,000.00			

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	118,199.34	107,559.97	91.00	607,000.00	157,000.00	25.86
其中：1年以内	11,199.34	559.97	5.00			

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年				500,000.00	50,000.00	10.00
5年以上	107,000.00	107,000.00	100.00	107,000.00	107,000.00	100.00
小　计	118,199.34	107,559.97	91.00	607,000.00	157,000.00	25.86

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	609,056.25	131,702.81	21.62	445,220.93	125,161.05	28.11
其中：1年以内	502,056.25	25,102.81	5.00	329,220.93	16,461.05	5.00
2-3年				9,000.00	2,700.00	30.00
3-4年				2,000.00	1,000.00	50.00
4-5年	2,000.00	1,600.00	80.00			
5年以上	105,000.00	105,000.00	100.00	105,000.00	105,000.00	100.00
小　计	609,056.25	131,702.81	21.62	445,220.93	125,161.05	28.11

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	5,611,199.34		30,502,056.25	329,220.93
1-2年		500,000.00		
2-3年				9,000.00
3-4年				2,000.00
4-5年			2,000.00	
5年以上	107,000.00	107,000.00	105,000.00	105,000.00
小　计	5,718,199.34	607,000.00	30,609,056.25	445,220.93

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	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)	

项　目	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）	
期初数		50,000.00	107,000.00	157,000.00
期初数在本期	——	——	——	
--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	559.97	-50,000.00		-49,440.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	559.97		107,000.00	107,559.97

② 2021 年度

项　目	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）	
期初数	25,102.81		106,600.00	131,702.81
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-25,102.81	25,102.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		24,897.19	400.00	25,297.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项　目	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）	
期末数		50,000.00	107,000.00	157,000.00

③ 2020 年度

项　目	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）	
期初数	16,461.05		108,700.00	125,161.05
期初数在本期	——	——	——	
--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	8,641.76		-2,100.00	6,541.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	25,102.81		106,600.00	131,702.81

④ 2019 年度

项　目	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）	
期初数	3,188.09		105,000.00	108,188.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项　目	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）	
本期计提	13,272.96		3,700.00	16,972.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,461.05		108,700.00	125,161.05

2）报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	5,717,000.00	607,000.00	30,607,000.00	416,000.00
备用金	1,000.00		2,056.25	1,039.59
其他	199.34			28,181.34
合　计	5,718,199.34	607,000.00	30,609,056.25	445,220.93

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
东阳市统一征地中心保证金专户	押金保证金	5,600,000.00	1 年以内	97.93	
西安德宝药用包装有限公司	押金保证金	100,000.00	5 年以上	1.75	100,000.00
山东言赫化工有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	0.17	500.00
东阳市展硕电脑有限公司	押金保证金	7,000.00	5 年以上	0.12	7,000.00
饶品灯	备用金	1,000.00	1 年以内	0.02	50.00
小　计		5,718,000.00		99.99	107,550.00

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
浙江中亮建设有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	82.38	50,000.00
西安德宝药用包装有限公司	押金保证金	100,000.00	5年以上	16.47	100,000.00
东阳市展硕电脑有限公司	押金保证金	7,000.00	5年以上	1.15	7,000.00
小 计		607,000.00		100.00	157,000.00

3）2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
东阳市地产管理所保证金专户	押金保证金	30,000,000.00	1年以内	98.01	
浙江中亮建设有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	1.63	25,000.00
西安德宝药用包装有限公司	押金保证金	100,000.00	5年以上	0.33	100,000.00
东阳市硕达办公设备有限公司	押金保证金	7,000.00	[注]	0.02	6,600.00
祁如玉	备用金	2,056.25	1年以内	0.01	102.81
小 计		30,609,056.25		100.00	131,702.81

[注] 其中账龄4-5年的为2,000.00元，5年以上的为5,000.00元

4）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
浙江省东阳经济开发区江北高新产业园区管理委员会	押金保证金	300,000.00	1年以内	67.38	15,000.00
西安德宝药用包装有限公司	押金保证金	100,000.00	5年以上	22.46	100,000.00
江西省医药采购服务中心	押金保证金	9,000.00	2-3年	2.02	2,700.00
东阳市硕达办公设备有限公司	押金保证金	7,000.00	[注]	1.57	6,000.00
陆玉婷	备用金	1,039.59	1年以内	0.23	51.98
小 计		417,039.59		93.66	123,751.98

[注] 其中账龄 3-4 年的为 2,000.00 元，5 年以上的为 5,000.00 元

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,120,764.29		17,120,764.29	13,855,602.17	14,000.96	13,841,601.21
在产品	3,164,301.37		3,164,301.37	1,891,361.36		1,891,361.36
库存商品	5,979,599.03	121,773.94	5,857,825.09	3,571,722.95	54,544.68	3,517,178.27
发出商品	235,770.80		235,770.80	140,096.86		140,096.86
合　计	26,500,435.49	121,773.94	26,378,661.55	19,458,783.34	68,545.64	19,390,237.70

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				1,581,547.24		1,581,547.24
原材料	17,366,898.49		17,366,898.49	13,222,575.55		13,222,575.55
在产品	1,526,478.16		1,526,478.16	1,420,260.28		1,420,260.28
库存商品	4,106,828.45		4,106,828.45	6,333,882.40		6,333,882.40
发出商品	25,893.18		25,893.18	109,922.91		109,922.91
合　计	23,026,098.28		23,026,098.28	22,668,188.38		22,668,188.38

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	14,000.96				14,000.96	
库存商品	54,544.68	121,773.94			54,544.68	121,773.94
合　计	68,545.64	121,773.94			68,545.64	121,773.94

[注] 本期其他减少系公司将存在跌价风险的库存商品及原材料进行报废

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		14,000.96				14,000.96
库存商品		54,544.68				54,544.68
合　计		68,545.64				68,545.64

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

公司直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

报告期内转回或转销存货跌价准备，系公司将相应已计提存货跌价准备的存货进行生产领用或销售处理。

8. 其他流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	464,479.61		464,479.61	32,420.98		32,420.98
合　计	464,479.61		464,479.61	32,420.98		32,420.98

9. 投资性房地产

（1）明细情况

1）2022年1-6月

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	34,600,769.67	6,948,620.48	41,549,390.15
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	34,600,769.67	6,948,620.48	41,549,390.15
累计折旧和累计摊销			
期初数	891,796.50	217,041.13	1,108,837.63

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期增加金额	821,768.28	69,654.48	891,422.76
本期计提和摊销	821,768.28	69,654.48	891,422.76
本期减少金额			
期末数	1,713,564.78	286,695.61	2,000,260.39
账面价值			
期末账面价值	32,887,204.89	6,661,924.87	39,549,129.76
期初账面价值	33,708,973.17	6,731,579.35	40,440,552.52

2）2021 年度

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	34,600,769.67	6,948,620.48	41,549,390.15
1）固定资产转入	34,600,769.67		34,600,769.67
2）无形资产转入		6,948,620.48	6,948,620.48
本期减少金额			
期末数	34,600,769.67	6,948,620.48	41,549,390.15
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	891,796.50	217,041.13	1,108,837.63
1）固定资产转入	535,077.90		535,077.90
2）无形资产转入		160,646.01	160,646.01
3）本期计提和摊销	356,718.60	56,395.12	413,113.72
本期减少金额			
期末数	891,796.50	217,041.13	1,108,837.63
账面价值			
期末账面价值	33,708,973.17	6,731,579.35	40,440,552.52
期初账面价值			

(2) 报告期末投资性房地产均已办妥产权证书。

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	48,115,004.48	3,240,267.77	35,077,996.26	3,408,310.87	89,841,579.38
本期增加金额	1,366,831.56	164,900.90	2,299,531.53		3,831,263.99
1) 购置	1,366,831.56	164,900.90	1,191,122.82		2,722,855.28
2) 在建工程转入			1,108,408.71		1,108,408.71
本期减少金额					
期末数	49,481,836.04	3,405,168.67	37,377,527.79	3,408,310.87	93,672,843.37
累计折旧					
期初数	5,959,375.22	1,214,251.39	17,973,741.04	3,057,651.37	28,205,019.02
本期增加金额	1,217,255.92	364,112.72	1,796,152.07	99,064.08	3,476,584.79
计提	1,217,255.92	364,112.72	1,796,152.07	99,064.08	3,476,584.79
本期减少金额					
期末数	7,176,631.14	1,578,364.11	19,769,893.11	3,156,715.45	31,681,603.81
账面价值					
期末账面价值	42,305,204.90	1,826,804.56	17,607,634.68	251,595.42	61,991,239.56
期初账面价值	42,155,629.26	2,026,016.38	17,104,255.22	350,659.50	61,636,560.36

2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	18,379,498.13	1,161,326.90	32,644,289.81	3,408,310.87	55,593,425.71
本期增加金额	64,336,276.02	2,078,940.87	2,433,706.45		68,848,923.34
1) 购置	22,840,475.87	1,163,837.34	2,433,706.45		26,438,019.66
2) 在建工程转入	41,495,800.15	915,103.53			42,410,903.68
本期减少金额	34,600,769.67				34,600,769.67
转入投资性房地产	34,600,769.67				34,600,769.67

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
期末数	48,115,004.48	3,240,267.77	35,077,996.26	3,408,310.87	89,841,579.38
累计折旧					
期初数	5,038,162.49	835,394.60	14,405,887.94	2,856,015.13	23,135,460.16
本期增加金额	1,456,290.63	378,856.79	3,567,853.10	201,636.24	5,604,636.76
计提	1,456,290.63	378,856.79	3,567,853.10	201,636.24	5,604,636.76
本期减少金额	535,077.90				535,077.90
转入投资性房地产	535,077.90				535,077.90
期末数	5,959,375.22	1,214,251.39	17,973,741.04	3,057,651.37	28,205,019.02
账面价值					
期末账面价值	42,155,629.26	2,026,016.38	17,104,255.22	350,659.50	61,636,560.36
期初账面价值	13,341,335.64	325,932.30	18,238,401.87	552,295.74	32,457,965.55

3）2020 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	14,873,493.02	1,114,289.74	28,428,776.48	3,325,762.19	47,742,321.43
本期增加金额	3,694,964.31	47,037.16	5,188,162.90	82,548.68	9,012,713.05
1）购置		47,037.16	1,019,246.44	82,548.68	1,148,832.28
2）在建工程转入	3,694,964.31		4,168,916.46		7,863,880.77
本期减少金额	188,959.20		972,649.57		1,161,608.77
1）处置或报废	188,959.20		700,854.70		889,813.90
2）转入在建工程			271,794.87		271,794.87
期末数	18,379,498.13	1,161,326.90	32,644,289.81	3,408,310.87	55,593,425.71
累计折旧					
期初数	4,341,202.73	631,774.56	11,716,315.61	2,647,537.20	19,336,830.10
本期增加金额	728,374.29	203,620.04	3,206,388.64	208,477.93	4,346,860.90
计提	728,374.29	203,620.04	3,206,388.64	208,477.93	4,346,860.90
本期减少金额	31,414.53		516,816.31		548,230.84
1）处置或报废	31,414.53		366,196.61		397,611.14

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
2）转入在建工程			150,619.70		150,619.70
期末数	5,038,162.49	835,394.60	14,405,887.94	2,856,015.13	23,135,460.16
账面价值					
期末账面价值	13,341,335.64	325,932.30	18,238,401.87	552,295.74	32,457,965.55
期初账面价值	10,532,290.29	482,515.18	16,712,460.87	678,224.99	28,405,491.33

4）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	14,873,493.02	1,116,426.49	26,355,375.40	3,325,762.19	45,671,057.10
本期增加金额			2,121,251.07		2,121,251.07
1）购置			1,971,251.07		1,971,251.07
2）在建工程转入			150,000.00		150,000.00
本期减少金额		2,136.75	47,849.99		49,986.74
处置或报废		2,136.75	47,849.99		49,986.74
期末数	14,873,493.02	1,114,289.74	28,428,776.48	3,325,762.19	47,742,321.43
累计折旧					
期初数	3,625,736.03	417,434.51	8,770,091.71	2,274,845.79	15,088,108.04
本期增加金额	715,466.70	215,118.60	2,962,032.05	372,691.41	4,265,308.76
计提	715,466.70	215,118.60	2,962,032.05	372,691.41	4,265,308.76
本期减少金额		778.55	15,808.15		16,586.70
处置或报废		778.55	15,808.15		16,586.70
期末数	4,341,202.73	631,774.56	11,716,315.61	2,647,537.20	19,336,830.10
账面价值					
期末账面价值	10,532,290.29	482,515.18	16,712,460.87	678,224.99	28,405,491.33
期初账面价值	11,247,756.99	698,991.98	17,585,283.69	1,050,916.40	30,582,949.06

（2）报告期内各期末无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期内无经营租出固定资产。

（4）报告期末固定资产均已办妥产权证书。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产5,000万支外用制剂建设项目(一期)	14,033,682.38		14,033,682.38	2,176,556.36		2,176,556.36
年产200吨原料药建设项目（一期）	770,087.12		770,087.12	409,863.63		409,863.63
年产1000万支复方多粘菌素B软膏配套基建项目						
待安装设备	3,484,232.76		3,484,232.76	60,300.00		60,300.00
车间改造及净化系统						
消防应急池						
合　计	18,288,002.26		18,288,002.26	2,646,719.99		2,646,719.99

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产5,000万支外用制剂建设项目(一期)	462,209.97		462,209.97			
年产200吨原料药建设项目（一期）						
年产1000万支复方多粘菌素B软膏配套基建项目	24,393,827.20		24,393,827.20	43,377.36		43,377.36
待安装设备				795,667.25		795,667.25
车间改造及净化系统				1,979,107.06		1,979,107.06
消防应急池				81,020.94		81,020.94
合　计	24,856,037.17		24,856,037.17	2,899,172.61		2,899,172.61

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022年1-6月

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产5,000万支外用制剂建设项目（一期）	14,741.38	2,176,556.36	11,857,126.02			14,033,682.38
年产200吨原料药建设项目（一期）	5,883.55	409,863.63	360,223.49			770,087.12
待安装设备		60,300.00	4,532,341.47	1,108,408.71		3,484,232.76
小　计		2,646,719.99	16,749,690.98	1,108,408.71		18,288,002.26

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产5,000万支外用制剂建设项目(一期)	9.52	9.52				自有资金
年产200吨原料药建设项目（一期）	1.31	1.31				自有资金
待安装设备						自有资金
小　计						

2）2021年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产5,000万支外用制剂建设项目(一期)	14,741.38	462,209.97	1,714,346.39			2,176,556.36
年产200吨原料药建设项目（一期）	5,883.55		409,863.63			409,863.63
年产1000万支复方多粘菌素B软膏配套基建项目	4,500.00	24,393,827.20	16,551,296.65	40,945,123.85		
待安装设备			975,403.53	915,103.53		60,300.00
车间改造及净化系统			550,676.30	550,676.30		
小　计		24,856,037.17	20,201,586.50	42,410,903.68		2,646,719.99

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产5,000万支外用制剂建设项目（一期）	1.48	1.48				自有资金
年产200吨原料药建设项目（一期）	0.70	0.70				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产1000万支复方多粘菌素B软膏配套基建项目	99.18	已完工	305,242.21	190,633.63	4.26	银行借款、自有资金
待安装设备						自有资金
车间改造及净化系统						自有资金
小　计			305,242.21	190,633.63		

3）2020年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产5,000万支外用制剂建设项目（一期）	14,741.38		462,209.97			462,209.97
年产1000万支复方多粘菌素B软膏配套基建项目	4,500.00	43,377.36	24,350,449.84			24,393,827.20
待安装设备		795,667.25	1,444,416.13	2,240,083.38		
车间改造及净化系统		1,979,107.06	1,528,433.92	3,507,540.98		
消防应急池		81,020.94	106,402.39	187,423.33		
污水处理池升级工程			1,928,833.08	1,928,833.08		
小　计		2,899,172.61	29,820,745.33	7,863,880.77		24,856,037.17

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产5,000万支外用制剂建设项目（一期）	0.31	0.31				自有资金
年产1000万支复方多粘菌素B软膏配套基建项目	59.09	59.09	114,608.58	114,608.58	2.08	银行借款、自有资金
待安装设备						自有资金
车间改造及净化系统						自有资金
消防应急池						自有资金
污水处理池升级工程						自有资金
小　计			114,608.58	114,608.58		

4）2019年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 1000 万支复方多粘菌素 B 软膏配套基建项目	4,500.00		43,377.36			43,377.36
待安装设备		150,000.00	795,667.25	150,000.00		795,667.25
车间改造及净化系统			1,979,107.06			1,979,107.06
消防应急池			81,020.94			81,020.94
小　计		150,000.00	2,899,172.61	150,000.00		2,899,172.61

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产1000万支复方多粘菌素 B 软膏配套基建项目	0.11	0.11				自有资金
待安装设备						自有资金
车间改造及净化系统						自有资金
消防应急池						自有资金
小　计						

12. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	排污权	非专利技术及批件	合　计
账面原值					
期初数	71,977,100.98	1,549,292.14	452,656.00		73,979,049.12
本期增加金额				943,396.23	943,396.23
购置				943,396.23	943,396.23
本期减少金额					
期末数	71,977,100.98	1,549,292.14	452,656.00	943,396.23	74,922,445.35
累计摊销					
期初数	2,236,778.72	988,942.76	12,706.07		3,238,427.55

项　目	土地使用权	软件	排污权	非专利技术及批件	合　计
本期增加金额	721,492.44	160,108.74	45,265.62	72,568.94	999,435.74
计提	721,492.44	160,108.74	45,265.62	72,568.94	999,435.74
本期减少金额					
期末数	2,958,271.16	1,149,051.50	57,971.69	72,568.94	4,237,863.29
账面价值					
期末账面价值	69,018,829.82	400,240.64	394,684.31	870,827.29	70,684,582.06
期初账面价值	69,740,322.26	560,349.38	439,949.93		70,740,621.57

2）2021 年度

项　目	土地使用权	软件	排污权	非专利技术及批件	合　计
账面原值					
期初数	3,517,833.56	1,212,034.46			4,729,868.02
本期增加金额	75,407,887.90	337,257.68	452,656.00		76,197,801.58
购置	75,407,887.90	337,257.68	452,656.00		76,197,801.58
本期减少金额	6,948,620.48				6,948,620.48
转入投资性房地产	6,948,620.48				6,948,620.48
期末数	71,977,100.98	1,549,292.14	452,656.00		73,979,049.12
累计摊销					
期初数	997,205.79	719,255.67			1,716,461.46
本期增加金额	1,400,218.94	269,687.09	12,706.07		1,682,612.10
计提	1,400,218.94	269,687.09	12,706.07		1,682,612.10
本期减少金额	160,646.01				160,646.01
转入投资性房地产	160,646.01				160,646.01
期末数	2,236,778.72	988,942.76	12,706.07		3,238,427.55
账面价值					
期末账面价值	69,740,322.26	560,349.38	439,949.93		70,740,621.57
期初账面价值	2,520,627.77	492,778.79			3,013,406.56

3）2020 年度

项　目	土地使用权	软件	排污权	非专利技术及批件	合　计
账面原值					
期初数	3,517,833.56	1,212,034.46			4,729,868.02
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	3,517,833.56	1,212,034.46			4,729,868.02
累计摊销					
期初数	923,069.67	476,848.83			1,399,918.50
本期增加金额	74,136.12	242,406.84			316,542.96
计提	74,136.12	242,406.84			316,542.96
本期减少金额					
期末数	997,205.79	719,255.67			1,716,461.46
账面价值					
期末账面价值	2,520,627.77	492,778.79			3,013,406.56
期初账面价值	2,594,763.89	735,185.63			3,329,949.52

4）2019 年度

项　目	土地使用权	软件	排污权	非专利技术及批件	合　计
账面原值					
期初数	3,517,833.56	1,052,551.70			4,570,385.26
本期增加金额		159,482.76			159,482.76
购置		159,482.76			159,482.76
本期减少金额					
期末数	3,517,833.56	1,212,034.46			4,729,868.02
累计摊销					
期初数	848,933.55	234,441.99			1,083,375.54
本期增加金额	74,136.12	242,406.84			316,542.96
计提	74,136.12	242,406.84			316,542.96
本期减少金额					

期末数	923,069.67	476,848.83			1,399,918.50
账面价值					
期末账面价值	2,594,763.89	735,185.63			3,329,949.52
期初账面价值	2,668,900.01	818,109.71			3,487,009.72

(2) 报告期内土地使用权均已办妥产权证书。

13. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费	283,053.74		73,840.14		209,213.60
合　计	283,053.74		73,840.14		209,213.60

(2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费	430,733.99		147,680.25		283,053.74
合　计	430,733.99		147,680.25		283,053.74

(3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费	578,414.27		147,680.28		430,733.99
合　计	578,414.27		147,680.28		430,733.99

(4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费	726,094.55		147,680.28		578,414.27
合　计	726,094.55		147,680.28		578,414.27

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	3,171,442.71	475,716.41	3,836,917.63	575,537.64

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
公允价值变动损益			1,783,358.50	267,503.78
递延收益	47,519,400.00	7,127,910.00	47,519,400.00	7,127,910.00
合　计	50,690,842.71	7,603,626.41	53,139,676.13	7,970,951.42

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	3,930,631.53	589,594.73	2,756,670.61	413,500.59
合　计	3,930,631.53	589,594.73	2,756,670.61	413,500.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
公允价值变动损益			192,030.71	28,804.61
合　计			192,030.71	28,804.61

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
公允价值变动损益	353,990.48	53,098.57	362,927.24	54,439.09
合　计	353,990.48	53,098.57	362,927.24	54,439.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	107,559.97	157,000.00	131,702.81	125,161.05
可抵扣亏损	547,162.42	420,622.97	90,514.66	
合　计	654,722.39	577,622.97	222,217.47	125,161.05

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2025年	90,514.66	90,514.66	90,514.66		
2026年	330,108.31	330,108.31			

年　份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2027年	126,539.45				
合　计	547,162.42	420,622.97	90,514.66		

15. 其他非流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	199,950.00		199,950.00	956,050.00		956,050.00
合　计	199,950.00		199,950.00	956,050.00		956,050.00

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	198,350.00		198,350.00	912,250.00		912,250.00
合　计	198,350.00		198,350.00	912,250.00		912,250.00

16. 短期借款

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押借款		9,910,587.50		
抵押借款		13,015,166.65		
保证兼质押借款		1,001,691.67		
信用借款		9,009,625.00		
抵押兼信用借款			81,046,125.00	
保证兼抵押借款	36,527,550.39	35,813,309.47		
保证兼抵押兼质押借款		32,374,075.71		
合　计	36,527,550.39	101,124,456.00	81,046,125.00	

(2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

17. 交易性金融负债

(1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	1,783,358.50	651,343.00	2,434,701.50	
其中：衍生金融负债	1,783,358.50	651,343.00	2,434,701.50	
合　计	1,783,358.50	651,343.00	2,434,701.50	

(2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		1,783,358.50		1,783,358.50
其中：衍生金融负债		1,783,358.50		1,783,358.50
合　计		1,783,358.50		1,783,358.50

18. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
费用	51,991,446.61	60,518,086.98	74,745,051.69	56,936,036.15
设备工程款	8,172,078.00	4,164,053.34	2,664,644.66	167,354.70
货款	1,638,478.22	2,462,240.04	1,824,695.05	442,781.47
合　计	61,802,002.83	67,144,380.36	79,234,391.40	57,546,172.32

(2) 报告期各期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁款	279,569.01	1,210,277.61		454,649.00
合　计	279,569.01	1,210,277.61		454,649.00

(2) 报告期各期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

20. 合同负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
货款	165,196.46	423,175.22	316,693.81

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
合 计	165,196.46	423,175.22	316,693.81

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,393,193.71	12,262,124.30	17,646,915.18	5,008,402.83
离职后福利—设定提存计划	74,419.27	590,623.54	576,901.68	88,141.13
辞退福利		50,800.00	50,800.00	
合　计	10,467,612.98	12,903,547.84	18,274,616.86	5,096,543.96

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,709,139.70	23,497,812.94	18,813,758.93	10,393,193.71
离职后福利—设定提存计划		916,432.94	842,013.67	74,419.27
合　计	5,709,139.70	24,414,245.88	19,655,772.60	10,467,612.98

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,336,277.86	16,994,982.61	16,622,120.77	5,709,139.70
离职后福利—设定提存计划	46,479.38	67,272.37	113,751.75	
合　计	5,382,757.24	17,062,254.98	16,735,872.52	5,709,139.70

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,384,914.07	16,409,745.73	15,458,381.94	5,336,277.86
离职后福利—设定提存计划	42,755.63	633,457.47	629,733.72	46,479.38
合　计	4,427,669.70	17,043,203.20	16,088,115.66	5,382,757.24

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,114,174.92	11,296,791.86	16,694,290.13	4,716,676.65
职工福利费		320,993.55	320,993.55	
社会保险费	38,857.15	311,314.22	303,362.18	46,809.19
其中：医疗保险费	35,926.26	288,961.56	282,242.19	42,645.63
工伤保险费	2,930.89	22,352.66	21,119.99	4,163.56
生育保险费				
住房公积金	39,910.00	291,154.00	287,274.00	43,790.00
工会经费和职工教育经费	200,251.64	41,870.67	40,995.32	201,126.99
小　计	10,393,193.71	12,262,124.30	17,646,915.18	5,008,402.83

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,376,295.82	21,672,736.07	16,934,856.97	10,114,174.92
职工福利费		539,703.62	539,703.62	
社会保险费	37,068.63	507,014.44	505,225.92	38,857.15
其中：医疗保险费	37,068.63	443,001.46	444,143.83	35,926.26
工伤保险费		33,683.10	30,752.21	2,930.89
生育保险费		30,329.88	30,329.88	
住房公积金	36,330.00	526,366.00	522,786.00	39,910.00
工会经费和职工教育经费	259,445.25	251,992.81	311,186.42	200,251.64
小　计	5,709,139.70	23,497,812.94	18,813,758.93	10,393,193.71

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,174,071.25	15,467,149.99	15,264,925.42	5,376,295.82
职工福利费		492,464.30	492,464.30	
社会保险费	26,947.76	290,649.22	280,528.35	37,068.63
其中：医疗保险费	23,261.72	267,875.08	254,068.17	37,068.63
工伤保险费	2,085.33	3,196.74	5,282.07	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	1,600.71	19,577.40	21,178.11	
住房公积金		415,629.00	379,299.00	36,330.00
工会经费和职工教育经费	135,258.85	329,090.10	204,903.70	259,445.25
小　计	5,336,277.86	16,994,982.61	16,622,120.77	5,709,139.70

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,357,547.48	15,147,126.01	14,330,602.24	5,174,071.25
职工福利费		426,464.53	426,464.53	
社会保险费	24,788.80	323,976.30	321,817.34	26,947.76
其中：医疗保险费	21,398.07	285,059.79	283,196.14	23,261.72
工伤保险费	1,918.26	16,577.57	16,410.50	2,085.33
生育保险费	1,472.47	22,338.94	22,210.70	1,600.71
住房公积金		320,379.00	320,379.00	
工会经费和职工教育经费	2,577.79	191,799.89	59,118.83	135,258.85
小　计	4,384,914.07	16,409,745.73	15,458,381.94	5,336,277.86

(3) 设定提存计划明细情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	71,852.47	571,181.42	557,735.77	85,298.12
失业保险费	2,566.80	19,442.12	19,165.91	2,843.01
小　计	74,419.27	590,623.54	576,901.68	88,141.13

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		884,887.51	813,035.04	71,852.47
失业保险费		31,545.43	28,978.63	2,566.80
小　计		916,432.94	842,013.67	74,419.27

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	44,930.07	65,190.38	110,120.45	
失业保险费	1,549.31	2,081.99	3,631.30	
小　计	46,479.38	67,272.37	113,751.75	

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	41,330.44	611,462.95	607,863.32	44,930.07
失业保险费	1,425.19	21,994.52	21,870.40	1,549.31
小　计	42,755.63	633,457.47	629,733.72	46,479.38

22. 应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	10,278,591.10	6,338,827.18	15,149,613.27	7,659,232.36
企业所得税	10,334,425.87	9,886,336.40	8,890,810.53	7,051,918.84
代扣代缴个人所得税		34,922.60	21,915.12	635,936.10
城市维护建设税	715,741.31	610,265.64	1,063,035.84	538,181.73
房产税	391,171.25	524,329.29	145,016.76	
教育费附加	306,746.29	261,542.43	455,586.79	51,999.69
地方教育附加	204,497.54	174,361.61	303,724.52	34,666.46
印花税	6,043.15	8,114.80	7,766.00	4,199.20
合　计	22,237,216.51	17,838,699.95	26,037,468.83	15,976,134.38

23. 其他应付款

（1）明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利				5,318,380.00
其他应付款	9,104,034.56	7,823,718.74	7,491,634.45	6,319,921.50
合　计	9,104,034.56	7,823,718.74	7,491,634.45	11,638,301.50

（2）应付股利

1）明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利				5,318,380.00
小　计				5,318,380.00

2）报告期内无账龄1年以上重要的应付股利。

(3) 其他应付款

1）明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	8,808,013.39	7,630,064.14	7,141,783.39	6,143,639.24
应付暂收款	296,021.17	193,654.60	349,851.06	176,282.26
小　计	9,104,034.56	7,823,718.74	7,491,634.45	6,319,921.50

2）报告期内无账龄1年以上重要的其他应付款。

24. 其他流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认应收票据对应计提的负债	1,007,400.00			
待转销项税额	21,475.54	55,012.78	41,170.19	
合　计	1,028,875.54	55,012.78	41,170.19	

25. 递延收益

(1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	47,519,400.00			47,519,400.00	政府给予的与资产相关的政府补助
合　计	47,519,400.00			47,519,400.00	

(2) 2021年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		47,519,400.00		47,519,400.00	政府给予的与资产相关的政府补助
合　计		47,519,400.00		47,519,400.00	

26. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
东阳孚诺投资管理合伙企业（有限合伙）	25,265,978.00	25,265,978.00	25,265,978.00	25,265,978.00
东阳日升昌投资管理合伙企业（有限合伙）	8,549,988.00	8,549,988.00	8,549,988.00	8,549,988.00
王富军	2,595,009.00	2,595,009.00	2,595,009.00	2,595,009.00
吴嘉宝	2,399,978.00	2,399,978.00	2,399,978.00	2,399,978.00
金华扬航基石股权投资合伙企业(有限合伙)	1,974,013.00	1,974,013.00	1,974,013.00	1,974,013.00
韦昶	1,709,988.00	1,709,988.00	1,709,988.00	1,709,988.00
吴云法	1,620,004.00	1,620,004.00	1,620,004.00	1,620,004.00
张涛铸	1,484,979.00	1,484,979.00	1,484,979.00	1,484,979.00
王式跃	1,439,987.00	1,439,987.00	1,439,987.00	1,439,987.00
骆荷芳	959,991.00	959,991.00	959,991.00	959,991.00
张鑫康	576,005.00	576,005.00	576,005.00	576,005.00
倪勇	779,992.00	779,992.00	779,992.00	443,992.00
马华品	360,034.00	360,034.00	360,034.00	360,034.00
朱法科	360,034.00	360,034.00	360,034.00	360,034.00
宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	240,023.00	240,023.00	240,023.00	240,023.00
单含文	144,014.00	144,014.00	144,014.00	144,014.00
宁波梅山保税港区亘同投资管理合伙企业（有限合伙）	89,983.00	89,983.00	89,983.00	89,983.00
合　计	50,550,000.00	50,550,000.00	50,550,000.00	50,214,000.00

(2) 其他说明

根据2020年3月16日公司召开的2020年第一次临时股东大会决议，公司同意倪勇增资336,000.00元，增资后公司股本增加至50,550,000.00元；公司已于2020年3月31日完成工商变更登记。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	61,316,750.01	61,316,750.01	61,316,750.01	57,183,950.01
其他资本公积	6,069,941.63	5,347,166.63	5,347,166.63	3,636,960.00
合　计	67,386,691.64	66,663,916.64	66,663,916.64	60,820,910.01

(2) 其他说明

1) 2022年1-6月

2022年4月29日，公司召开的2021年度股东大会审议通过了《关于<浙江孚诺医药股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）>的议案》，决定以2022年4月29日为授予日，以15.80元/股的行权价格授予梁维全、吕广斌合计450,000份股票期权，每份期权行权后可获得1股公司股票。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定，在等待期内的每个资产负债表日，公司应根据预计可行权的期权数量、授予日的期权公允价值确认管理费用（股份支付）和资本公积（其他资本公积）722,775.00元。

2) 2020年度

① 根据2020年3月16日公司召开的2020年第一次临时股东大会决议，决定将公司股本增加至50,550,000.00元，由倪勇以13.30元/股进行增资，其中336,000.00元计入股本，4,132,800.00元计入资本公积（股本溢价）。增资日，公司股份公允价值为14.66元/股。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定，其受让股份价值与公允价值之间的差额应一次性计入管理费用（股份支付）和资本公积（其他资本公积）455,340.02元。

② 2020年3月22日，傅惠女与傅龙云签订的股权转让协议，傅惠女将其持有的东阳日升昌投资管理合伙企业（有限合伙）共计96,000股以13.30元/股价格转让给傅龙云；郭东庆将其代傅龙云持有的东阳日升昌投资管理合伙企业（有限合伙）共计81,000股以13.30元/股价格转让给倪勇。股权转让时点，公司股份公允价值为14.66元/股。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定，其受让股份价值与公允价值之间的差额应一次性计入管理费用（股份支付）和资本公积（其他资本公积）239,866.61元。

③ 2020年度，实际控制人傅龙云无偿给本公司员工发放年终奖，确认相关费用和资本公积（其他资本公积）1,015,000.00元。

3) 2019年度

① 2019 年度，实际控制人傅龙云无偿给本公司员工发放年终奖，确认相关费用和资本公积（其他资本公积）1,450,000.00 元。

② 2019 年 2-12 月，郑礼碧、龙韶远、柯迅、马智勇、张万东、车倞、柴建军、金慧、张瀛坤、马红苹、马劲枫、朱丹、杨路民等 13 名个人陆续受让傅惠女及郭东庆代傅龙云持有的东阳日升昌投资管理合伙企业（有限合伙）出资额 18 万元、受让傅惠女持有的东阳日升昌投资管理合伙企业（有限合伙）出资额 5.32 万元，总计出资额 23.32 万元，上述出资额转让完成后，未做工商变更登记。股权转让时点，公司股份公允价值为 39.80 元/股。其受让股份价值与公允价值之间的差额应一次性计入销售费用（股份支付）和资本公积（其他资本公积）888,160.00 元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	20,795,360.84	20,795,360.84	12,776,333.84	6,071,760.80
合　计	20,795,360.84	20,795,360.84	12,776,333.84	6,071,760.80

(2) 其他说明

1) 2021 年增加，系根据公司章程，按照 2021 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 8,019,027.00 元。

2) 2020 年增加，系根据公司章程，按照 2020 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 6,704,573.04 元。

3) 2019 年增加，系根据公司章程，按照 2019 年度公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,518,015.97 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	124,217,537.26	77,651,402.58	42,675,759.88	3,056,416.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,528,355.76	79,860,161.68	66,955,215.74	55,180,159.67
减：提取法定盈余公积		8,019,027.00	6,704,573.04	5,518,015.97

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应付普通股股利		25,275,000.00	25,275,000.00	10,042,800.00
期末未分配利润	154,745,893.02	124,217,537.26	77,651,402.58	42,675,759.88

(2) 其他说明

1) 2022 年 1-6 月

本期增加，系 2022 年 1-6 月实现的归属于母公司所有者的净利润转入。

2) 2021 年度

本期增加，系 2021 年度实现的归属于母公司所有者的净利润转入。

本期减少，系：①根据公司章程，按照 2021 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 8,019,027.00 元；②根据 2021 年 6 月 25 日公司召开的 2020 年度股东大会决议，审议通过了《公司 2020 年度利润分配方案》，同意按公司 2021 年度总股本 5,055 万股为基数，每股派发现金红利 0.50 元（含税），共计现金股利 25,275,000.00 元。

3) 2020 年度

本期增加，系 2020 年度实现的归属于母公司所有者的净利润转入。

本期减少，系：①根据公司章程，按照 2020 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 6,704,573.04 元；②根据 2020 年 6 月 20 日公司召开的 2019 年度股东大会决议，审议通过了《公司 2019 年度利润分配方案》，同意按公司 2020 年度总股本 5,055 万股为基数，每股派发现金红利 0.50 元（含税），共计现金股利 25,275,000.00 万元。

4) 2019 年度

本期增加，系 2019 年度实现的归属于公司所有者的净利润转入。

本期减少，系：①根据公司章程，按照 2019 年度公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,518,015.97 元；②根据 2019 年 11 月 18 日公司第一次临时股东大会决议，审议通过了《公司 2018 年度利润分配方案》，同意按公司 2019 年度总股本 5,021.40 万股为基数，每股派发现金红利 0.20 元（含税），共计现金股利 10,042,800.00 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	124,033,304.19	11,731,299.79	291,217,267.31	25,673,017.68
其他业务收入	2,132,713.68	1,306,311.12	1,234,876.93	837,965.61
合　计	126,166,017.87	13,037,610.91	292,452,144.24	26,510,983.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	124,465,788.19	12,146,188.15	291,706,523.87	26,098,419.66

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	257,425,160.83	23,029,930.69	252,225,599.91	20,391,486.99
其他业务收入	4,977.00	4,066.87	277,091.12	25,921.19
合　计	257,430,137.83	23,033,997.56	252,502,691.03	20,417,408.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	257,430,137.83	23,033,997.56		

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
国药控股股份有限公司[注 1]	34,453,206.19	27.31
重药控股股份有限公司[注 2]	13,814,215.20	10.95
上海医药集团股份有限公司[注 3]	12,283,606.73	9.74
华润医药控股有限公司[注 4]	10,020,442.48	7.94
中国医药健康产业股份有限公司[注 5]	5,482,346.89	4.35
小　计	76,053,817.49	60.29

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
国药控股股份有限公司[注 1]	78,026,244.51	26.68
上海医药集团股份有限公司[注 3]	41,511,245.93	14.19
华润医药控股有限公司[注 4]	25,461,439.46	8.71
重药控股股份有限公司[注 2]	25,049,270.70	8.57
深圳海王控股集团有限公司[注 6]	18,990,902.56	6.49

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
小　计	189,039,103.16	64.64

3）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国药控股股份有限公司[注 1]	70,587,320.07	27.42
上海医药集团股份有限公司[注 3]	35,487,897.46	13.79
深圳海王控股集团有限公司[注 6]	30,800,049.57	11.96
华润医药控股有限公司[注 4]	17,209,959.52	6.69
重药控股股份有限公司[注 2]	15,746,311.31	6.12
小　计	169,831,537.93	65.98

4）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国药控股股份有限公司[注 1]	74,603,351.02	29.55
上海医药集团股份有限公司[注 3]	35,053,483.22	13.88
深圳海王控股集团有限公司[注 6]	26,605,406.44	10.54
华润医药控股有限公司[注 4]	19,078,376.30	7.56
中国医药健康产业股份有限公司[注 5]	12,022,901.46	4.76
小 计	167,363,518.44	66.29

[注 1] 国药控股股份有限公司主要包括国药控股北京华鸿有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药集团一致药业股份有限公司、国药控股广州有限公司、国药控股北京有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药控股湖北有限公司、国药控股海南鸿益有限公司、国药控股宁夏有限公司、国药控股沈阳有限公司等国药控股股份有限公司控制的企业

[注 2] 重药控股股份有限公司主要包括重庆医药（集团）股份有限公司、重庆医药集团湖北阳光医药有限公司、重庆医药集团药特分有限责任公司、重药控股安徽有限公司、重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司等重药控股股份有限公司控制的企业

[注 3] 上海医药集团股份有限公司主要包括上药思富（上海）医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药康德乐（辽宁）医药有限公司、上药控股盐城有限公司、上

药控股山东有限公司、上药控股南通有限公司、上药控股宁波医药股份有限公司等上海医药集团股份有限公司控制的企业

[注 4] 华润医药控股有限公司主要包括华润河南医药有限公司、华润山东医药有限公司、华润辽宁医药有限公司、华润河北医大医药有限公司、华润陕西医药有限公司、华润无锡医药有限公司等华润医药控股有限公司控制的企业

[注 5] 中国医药健康产业股份有限公司主要包括北京美康永正医药有限公司、广东通用医药（粤东）有限公司、河南省医药有限公司、江西南华（通用）医药有限公司、美康永正医药秦皇岛有限公司、新疆天方恒德医药有限公司等中国医药健康产业股份有限公司控制的企业

[注 6] 深圳海王控股集团有限公司主要包括深圳市深业医药发展有限公司、深圳市全药网药业有限公司、海王（茂名）医药有限公司、安徽海王天禾医药有限公司、青岛华仁医药配送有限公司、河南海王医药集团有限公司、山东康诺盛世医药有限公司、威海海王医药有限公司、安徽海王国安医药有限公司等深圳海王控股集团有限公司控制的企业

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

产品名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
复方多粘菌素 B 软膏	124,033,304.19	11,731,299.79	291,217,267.31	25,673,017.68
小 计	124,033,304.19	11,731,299.79	291,217,267.31	25,673,017.68

（续上表）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
复方多粘菌素 B 软膏	257,425,160.83	23,029,930.69	252,225,599.91	20,391,486.99
小 计	257,425,160.83	23,029,930.69	252,225,599.91	20,391,486.99

2) 收入按经营地区分解

地区名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	124,033,304.19	11,731,299.79	291,217,267.31	25,673,017.68
小 计	124,033,304.19	11,731,299.79	291,217,267.31	25,673,017.68

（续上表）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	257, 425, 160. 83	23, 029, 930. 69	252, 225, 599. 91	20, 391, 486. 99
小　计	257, 425, 160. 83	23, 029, 930. 69	252, 225, 599. 91	20, 391, 486. 99

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	124, 033, 304. 19	291, 217, 267. 31	257, 425, 160. 83
小　计	124, 033, 304. 19	291, 217, 267. 31	257, 425, 160. 83

2. 税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	770, 185. 10	1, 910, 650. 70	1, 691, 343. 34	1, 483, 897. 57
教育费附加	330, 079. 32	818, 850. 31	724, 861. 44	635, 949. 27
印花税	46, 117. 65	77, 032. 50	77, 148. 20	60, 659. 68
房产税	391, 171. 26	524, 329. 24	145, 016. 76	145, 016. 71
地方教育附加	220, 052. 90	545, 900. 17	483, 240. 95	423, 977. 58
合　计	1, 757, 606. 23	3, 876, 762. 92	3, 121, 610. 69	2, 749, 500. 81

3. 销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
业务推广费	62, 121, 400. 00	145, 034, 000. 00	129, 294, 498. 94	136, 526, 576. 94
职工薪酬	4, 239, 606. 18	9, 442, 232. 37	6, 406, 124. 47	7, 322, 761. 27
差旅费	244, 609. 83	970, 778. 35	577, 161. 49	1, 123, 735. 26
办公费	323, 034. 40	660, 741. 08	881, 148. 26	839, 683. 06
会务费	66, 981. 13	207, 547. 16	508, 083. 65	3, 191, 678. 27
股份支付[注 1]				888, 160. 00
运输费[注 2]				675, 077. 30
业务招待费	65, 080. 00	184, 716. 44	86, 703. 67	254, 404. 02

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧费	35,604.34	67,961.20	64,652.24	94,312.79
其他	118,384.42	622,514.94	379,594.51	427,301.55
合　计	67,214,700.30	157,190,491.54	138,197,967.23	151,343,690.46

[注 1] 详见本财务报表附注十一之说明

[注 2] 根据新收入准则，企业在所销售商品控制权转移之前发生的运输活动通常不构成单项履约义务，属于企业为了履行合同而从事的必要活动，相关成本应当作为合同履约成本，摊销时计入主营业务成本

4. 管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,064,413.68	4,741,169.82	2,966,240.16	2,299,143.11
咨询服务费	996,500.27	1,529,329.37	914,952.61	1,515,807.00
折旧与摊销	1,102,441.01	2,278,828.54	424,691.70	670,525.98
办公费	466,788.02	709,576.55	697,098.32	308,067.22
业务招待费	396,751.06	601,705.49	231,166.86	424,728.71
股份支付[注]	722,775.00		695,206.63	
差旅费	156,773.01	288,246.69	50,159.20	101,566.92
车辆费	51,059.84	92,415.01	201,565.72	220,273.68
其他	153,299.44	661,940.06	361,253.59	352,439.14
合　计	7,110,801.33	10,903,211.53	6,542,334.79	5,892,551.76

[注] 详见本财务报表附注十一之说明

5. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,736,967.77	5,677,625.41	4,266,805.66	3,829,511.28
技术服务费	2,389,163.99	5,420,109.03	4,828,706.96	3,337,195.47
材料费	507,392.81	1,420,071.15	1,872,507.85	1,627,492.93
折旧与摊销费	1,068,072.68	1,885,669.88	1,248,405.68	1,016,176.39
其他	548,629.45	644,690.86	606,306.40	462,316.10

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合　计	7,250,226.70	15,048,166.33	12,822,732.55	10,272,692.17

6. 财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	913,229.03	1,807,364.67	1,123,711.39	19,407.78
利息收入	-3,643,149.77	-5,336,004.07	-4,631,247.67	-2,168,560.26
汇兑收益	-1,741,220.00	-4,515,691.19		
其他	508,449.10	1,001,935.93	4,720.39	8,356.46
合　计	-3,962,691.64	-7,042,394.66	-3,502,815.89	-2,140,796.02

7. 其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,213,130.98	1,770,185.91	1,843,964.33	1,320,894.54
代扣代缴个人所得税手续费返还	44,308.19	46,570.78	12,920.70	
合　计	1,257,439.17	1,816,756.69	1,856,885.03	1,320,894.54

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置金融工具取得的投资收益	-641,352.17	367,228.58	1,208,138.74	714,102.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-19,786.22	-11,407.63		
合 计	-661,138.39	355,820.95	1,208,138.74	714,102.02

9. 公允价值变动收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产		-151,888.03	-8,936.76	176,451.41

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其中：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产生的公允价值变动收益		-151,888.03	-8,936.76	176,451.41
交易性金融负债		-1,783,358.50		
其中：衍生金融工具的公允价值变动		-1,783,358.50		
合　计		-1,935,246.53	-8,936.76	176,451.41

10. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	768,143.25	136,962.35	-1,180,502.68	401,150.97
合　计	768,143.25	136,962.35	-1,180,502.68	401,150.97

11. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-121,773.94	-68,545.64		
合　计	-121,773.94	-68,545.64		

12. 营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助[注]	3,000.00	7,747,416.30	3,000.00	1,000,000.00
接受赔偿收入	42,907.32			
其他	320.83	9,587.57	67,039.59	0.15
合　计	46,228.15	7,757,003.87	70,039.59	1,000,000.15

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

13. 营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	100,000.00	126,269.68	1,171,152.11	50,000.00

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失			481,418.99	33,400.04
税收滞纳金	35,699.92	419,181.10		239,825.81
其他	150.00	80,335.90		
合　计	135,849.92	625,786.68	1,652,571.10	323,225.85

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,043,936.20	20,947,377.27	10,729,582.64	11,987,670.93
递延所得税费用	338,520.40	-7,405,650.65	-177,434.66	89,186.31
合　计	4,382,456.60	13,541,726.62	10,552,147.98	12,076,857.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	34,910,812.36	93,401,888.30	77,507,363.72	67,257,016.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,236,621.85	14,010,283.25	11,626,104.56	10,088,552.54
子公司适用不同税率的影响	-6,326.97	-16,505.42	-4,525.73	
调整以前期间所得税的影响		2,537,770.13		2,644,928.28
技术开发费加计扣除影响	-1,009,186.16	-2,086,465.48	-1,372,365.35	-1,217,026.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,039.74	-973,172.11	208,695.53	284,776.48
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	126,308.14	69,816.25	94,238.97	275,626.00
所得税费用	4,382,456.60	13,541,726.62	10,552,147.98	12,076,857.24

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助	1,216,130.98	57,037,002.21	1,846,964.33	2,320,894.54
收到保证金	6,195,730.00	8,684,800.00	9,125,700.00	8,446,000.00
其他	196,751.75	389,796.24	582,647.17	255,848.99
合　计	7,608,612.73	66,111,598.45	11,555,311.50	11,022,743.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现销售费用	71,497,353.20	162,771,995.06	114,808,517.96	148,977,974.36
付现管理费用	2,416,104.13	3,846,556.47	2,036,795.24	2,926,599.87
付现研发费用	3,066,654.77	6,813,830.45	7,696,350.00	5,341,933.17
支付保证金	4,512,500.00	8,260,800.00	8,422,384.00	9,018,758.85
捐赠	100,000.00	100,000.00	1,028,800.00	
其他	555,875.50	1,710,804.80	148,472.74	617,514.90
合　计	82,148,487.60	183,503,986.78	134,141,319.94	166,882,781.15

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回结构性存款及利息	69,797,385.15	69,765,910.54	212,705,952.09	202,027,561.65
合　计	69,797,385.15	69,765,910.54	212,705,952.09	202,027,561.65

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买结构性存款本金	81,364,583.33	90,192,291.66	273,000,000.00	220,000,000.00
支付土地保证金	5,600,000.00		30,000,000.00	
合　计	86,964,583.33	90,192,291.66	303,000,000.00	220,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回定期存款质押及利息	18,544,241.10			
合　计	18,544,241.10			

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付定期存款质押		18,000,000.00		
合　计		18,000,000.00		

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	30,528,355.76	79,860,161.68	66,955,215.74	55,180,159.67
加：资产减值准备	-646,369.31	-68,416.71	1,180,502.68	-401,150.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,368,007.55	5,961,355.36	4,346,860.90	4,265,308.76
使用权资产折旧				
无形资产摊销	999,435.74	1,739,007.22	316,542.96	316,542.96
长期待摊费用摊销	73,840.14	147,680.25	147,680.28	147,680.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			481,418.99	33,400.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		1,935,246.53	8,936.76	-176,451.41
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,277,264.25	-7,794,551.54	-3,065,850.28	-2,038,520.56
投资损失（收益以“－”号填列）	641,352.17	-367,228.58	-1,208,138.74	-714,102.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	367,325.01	-7,381,356.69	-176,094.14	62,718.59

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-28,804.61	-24,293.96	-1,340.52	26,467.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,041,652.15	3,567,314.94	-357,909.90	3,425,754.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,256,137.36	-6,977,233.55	-19,655,470.71	785,748.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,746,044.53	35,162,604.51	34,398,863.61	-1,228,169.83
其他	722,775.00		1,710,206.63	2,338,160.00
经营活动产生的现金流量净额	38,217,093.88	105,760,289.46	85,081,424.26	62,023,546.89
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	5,843,746.67	44,929,027.10	60,422,165.65	44,000,535.29
减：现金的期初余额	44,929,027.10	60,422,165.65	44,000,535.29	4,863,012.29
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	-39,085,280.43	-15,493,138.55	16,421,630.36	39,137,523.00

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2022 年 1-6 月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1）现金	5,843,746.67	44,929,027.10	60,422,165.65	44,000,535.29
其中：库存现金	17,147.55	17,931.55	1,792.65	7,163.75
可随时用于支付的银行存款	5,825,822.30	44,906,967.98	60,373,570.06	43,993,371.54
可随时用于支付的其他货币资金	776.82	4,127.57	46,802.94	
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				
2）现金等价物				

项　目	2022 年 1-6 月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	5,843,746.67	44,929,027.10	60,422,165.65	44,000,535.29

（2）现金流量表补充资料的说明

2022 年 1-6 月现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 5,843,746.67 元，2022 年 6 月 30 日资产负债表“货币资金”余额为 180,841,562.62 元，差异 174,997,815.95 元，系 2022 年 1-6 月现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的 ETC 保证金 8,000.00 元，银行大额存单、定期存款及其利息 174,989,815.95 元。

2021 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 44,929,027.10元，2021 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”余额为 223,453,612.69 元，差异 178,524,585.59 元，系 2021 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的 ETC 保证金 7,000.00 元，银行结构性存款、大额存单、银行定期存款及其利息 178,517,585.59 元。

2020 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 60,422,165.65 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”余额为 195,427,145.10 元，差异 135,004,979.45 元，系 2020 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行结构性存款、大额存单、银行定期存款及其利息 135,004,979.45 元。

2019 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 44,000,535.29 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”余额为 114,521,905.16 元，差异 70,521,369.87 元，系 2019 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行结构性存款及其利息 70,521,369.87 元。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2022 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	14,000,000.00	用于银行短期借款的质押
投资性房地产	15,864,586.36	用于银行短期借款的抵押
无形资产	12,149,651.49	用于银行短期借款的抵押

项　目	账面价值	受限原因
合　计	42,014,237.85	

公司存在商标（注册编号：1552479、32096266、32105885、33396668）质押用于银行借款的情况，截至2022年6月30日，该质押担保下借款本金为0.00元。

(2) 2021年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	30,091,794.00	用于银行短期借款的质押
投资性房地产	28,369,378.35	用于银行短期借款的抵押
固定资产	8,559,034.09	用于银行短期借款的抵押
无形资产	69,740,322.26	用于银行短期借款的抵押
合　计	136,760,528.70	

公司存在商标（注册编号：1552479、32096266、32105885、33396668）质押用于银行借款的情况，截至2021年12月31日，该质押担保下借款本金为1,000,000.00元。

(3) 2020年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
固定资产	9,210,031.33	用于银行短期借款的抵押
无形资产	2,520,627.77	用于银行短期借款的抵押
合　计	11,730,659.10	

2. 外币货币性项目

(1) 2022年6月30日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：欧元	0.07	7.0084	0.49
短期借款			
其中：欧元	5,211,967.12	7.0084	36,527,550.39

(2) 2021年12月31日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：欧元	0.21	7.2179	1.52

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
短期借款			
其中：欧元	9,444,628.61	7.2197	68,187,385.18

(3) 2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.58	6.5249	16.83

(4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,107.48	6.9762	147,250.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 5,000 万支外用制剂建设项目（一期）	47,519,400.00			47,519,400.00	其他收益	根据东阳市财政局《关于下达孚诺医药年产 5000 万支软膏寄生产线及配套建设项目首笔补助资金的通知》（东财企〔2021〕111 号），公司收到项目补贴

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2021 年度工业强市突出贡献奖	400,000.00	其他收益	根据中共东阳市委、东阳市人民政府《关于 2021 年度工业强市建设突出贡献单位的通报》（东委发〔2022〕13 号），公司收到 2021 年度工业强市突出贡献奖
2021 年医药产业奖励资金	200,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市市场监督管理局《关于下达 2021 年度第二批医药产业发展奖励的通知》（东财企〔2022〕12 号），公司收到 2021 年医药产业奖励资金
金华市年度考核奖励	200,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术协会《关于下达 2021 年度院士专家工作站考核和建站奖补资金的通

			知》（东财科教〔2022〕25号），公司收到金华市年度考核奖励
2021年度工业企业技术创新奖	100,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局《关于预拨2021年度工业企业技术改造和技术创新项目奖励资金的通知》（东财企〔2022〕44号），公司收到2021年度工业企业技术创新奖
税收贡献奖	80,000.00	其他收益	根据浙江省东阳经济开发区江北高新产业园区管理委员会《关于表彰2021年度先进集体和先进个人的决定》（街工委〔2022〕6号），公司收到税收贡献奖
2022年度留工补助款	70,500.00	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号），公司收到2022年度留工补助款
2022年一季度企业促增长奖励	60,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局《关于下达2022年一季度稳生产促发展奖励资金的通知》（东财企〔2022〕33号），公司收到2022年一季度企业促增长奖励
2022年稳岗补贴	49,021.46	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号），公司收到2022年稳岗补贴
知识产权补助	24,542.00	其他收益	根据东阳市市场监督管理局《关于下达2020年度专利授权等第三期补助及金华市专利示范企业奖励补发的通知》（东市监〔2022〕25号），公司收到知识产权补助
2020年专利授权补助	19,729.00	其他收益	根据东阳市市场监督管理局《关于下达2020年度专利授权等第二期补助资金的通知》（东市监〔2022〕17号），公司收到2020年专利授权补助
安全生产标准奖励资金	8,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市应急管理局《关于下达2020年度安全生产标准化奖励资金的通知》（东财企〔2021〕122号），公司收到安全生产标准奖励资金
市场监督管理局防疫消杀补助	3,000.00	营业外收入	东阳市市场监督管理局《关于战疫情抢发展的若干政策举措》，公司收到防疫消杀补助款
留工补助	500.00	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号），公司收到留工补助款
稳岗补贴	838.52	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号），公司收到稳岗补贴
小　计	1,216,130.98		

2）2021年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 5,000 万支外用制剂建设项目（一期）		47,519,400.00		47,519,400.00	其他收益	根据东阳市财政局《关于下达孚诺医药年产 5000 万支软膏寄生产线及配套建设项目首笔补助资金的通知》（东财企〔2021〕111 号），公司收到项目补贴

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
股改后地方贡献奖励	3,350,300.00	营业外收入	根据东阳市财政局《关于下达 2019 年度（第二批）资本市场奖励资金的通知》（东财企〔2020〕107 号），公司收到股改后地方贡献奖励
股改政府奖励	4,395,116.30	营业外收入	根据东阳市财政局《关于下达 2020 年度（第二批）资本市场奖励资金的通知》（东财金融〔2021〕8 号），公司收到股改政府奖励
工业强市奖	400,000.00	其他收益	根据东阳市人民政府《关于 2020 年度工业强市建设突出贡献单位的通报》（东政发〔2021〕26 号），公司收到工业强市奖
市长质量奖	400,000.00	其他收益	根据东阳市财政局《关于下达 2020 年度东阳市市长质量奖专项奖励资金的通知》（东财企〔2021〕31 号），公司收到市长质量奖
2020 年度研发补助	300,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术局《关于下达 2020 年第二批科技经费的通知》（东财企〔2021〕83 号），公司收到 2020 年度研发补助
2020 年技术改造财政奖励	230,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局《关于下达 2020 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金的通知》（东财企〔2021〕97 号），公司收到 2020 年技术改造财政奖励
2020 年度院士工作站奖励费	200,000.00	其他收益	根据金华市院士专家工作站建设协调小组《关于公布 2021 年度金华市院士专家工作站考核结果的通知》（金院协组字〔2021〕8 号），公司收到 2020 年度院士工作站奖励费
技术成果购置费奖励	100,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术局《关于下达 2020 年度第一批科技经费的通知》（东财企〔2021〕63 号），公司收到技术成果购置费奖励
2020 年先进企业	60,000.00	其他收益	根据中共东阳市江北街道工委《关于表彰 2020 年度先进企业和个人的决定》（街工委〔2021〕11 号），公司收到 2020 年先进企业补贴

“年产 3000 万支软膏扩建项目”奖	20,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局、东阳市科学技术局《关于下达工业稳企助企七条奖励资金的通知》（东财企〔2020〕136 号），公司收到“年产 3000 万支软膏扩建项目”奖补贴
2020 年度专利补助费	19,729.00	其他收益	根据东阳市市场监督管理局《关于下达 2020 年专利授权补助等资金的通知》（东市监〔2021〕41 号），公司收到 2020 年度专利补助费
稳岗补贴	13,904.91	其他收益	根据东阳市人力资源和社会保障局《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），公司收到稳岗补贴
“退役军人”增值税等返还	10,500.00	其他收益	根据财政局、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号），公司收到“退役军人”增值税等返还
生产线技改项目奖	10,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局、东阳市科学技术局《关于下达工业稳企助企七条奖励资金的通知》（东财企〔2020〕136 号），公司收到生产线技改项目奖
实习生就业补贴	5,760.00	其他收益	根据东阳市人民政府《关于做好当前和今后一段时期就业创业工作的实施意见》（东政发〔2018〕100 号），公司收到实习生就业补贴
专利补助	292.00	其他收益	根据中共东阳市委《关于进一步提升科技创新能力的若干意见》（东委发〔2018〕11 号），公司收到专利补助
其他补助	2,000.00	营业外收入	
小　计	9,517,602.21		

3）2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
研发投入补助资金	560,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术局《关于下达 2019 年度第一批科技经费的通知》（东财企〔2020〕87 号），公司收到研发投入补助资金
工业强市年度贡献奖	400,000.00	其他收益	根据东阳市财政局《关于下达 2019 年度工业强市建设突出贡献奖励的通知》（东财企〔2020〕55 号），公司收到工业强市年度贡献奖
“两化融合”财政奖励	250,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局《关于下达 2019 年度东阳市两化融合专项资金的通知》（东财企〔2020〕28 号），公司收到“两化融合”财政奖励
园区管委会政府补助	200,000.00	其他收益	根据中共东阳市江北街道工委《关于表彰 2019 年度先进企业的决定》（街工委〔2020〕19 号），公司收到园区管委会政府补助
政府稳岗补贴	163,258.00	其他收益	根据东阳市人民政府《关于疫情防控期间支持企业共

			渡难关的政策意见》（东政发〔2020〕5号），公司收到政府稳岗补贴
“省级企业技术中心”财政补贴	150,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术协会《关于下达2019年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金的通知》（东财企〔2020〕29号），公司收到“省级企业技术中心”财政补贴
2019年度院士工作站财政奖励	100,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术协会《关于下达2019年度院士专家工作站考核奖励资金的通知》（东财科教东财科教〔2020〕27号），公司收到2019年度院士工作站财政奖励
实习补贴款	14,400.00	其他收益	根据东阳市人力资源和社会保障局《东阳市吸纳在校生实习补贴发放操作细则》（东人社〔2019〕83号），公司收到实习补贴款
在校实习生补贴	5,198.33	其他收益	根据东阳市人民政府文件《关于做好当前和今后一段时期就业创业工作的实施意见》（东政发〔2018〕100号），公司收到在校实习生补贴款
专利补助	1,108.00	其他收益	根据东阳市市场监督管理局、东阳市财政局《关于下达2019年专利授权补助等资金的通知》（东市监〔2020〕43号），公司收到专利补助
其他补助	3,000.00	营业外收入	
小　计	1,846,964.33		

4）2019年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
“股改”政府奖励	1,000,000.00	营业外收入	根据东阳市人民政府办公室《关于进一步加快企业上市和并购重组的实施意见》（东政办发〔2017〕297号），公司收到“股改”政府奖励
研发中心奖励	390,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术局《关于下达2018年度第二批科技经费的通知》（东财企〔2019〕99号），公司收到研发中心奖励
2018年度社保返还	267,300.00	其他收益	根据东阳市人民政府办公室《关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（浙政发〔2018〕50号），公司收到2018年度社保返还
院士工作站财政奖励	200,000.00	其他收益	根据金华市院士专家工作站建设协调小组《关于公布2018年度金华市院士专家工作站考评结果的通知》（金院协组字〔2019〕1号），公司收到院士工作站财政奖励
环保局2019年省环境保护资金	200,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、金华市生态环境局东阳分局《关于下达2019年省环境保护专项资金（提前批）的通知》（东财建〔2019〕54号），公司收到环保局2019年省环境保护资金

研发科技发展资金	175,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术局《关于下达2019年第三批省科技发展专项资金的通知》(东财企〔2019〕62号)，公司收到研发科技发展资金
高新园区“工业企业税收贡献奖”	70,000.00	其他收益	根据中共东阳市江北街道工委《关于表彰2018年度先进企业和个人的通报》(街工委〔2019〕9号)，公司收到高新园区“工业企业税收贡献奖”
工伤保险优惠退款	7,121.74	其他收益	根据东阳市人民政府办公室《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(东政办发〔2018〕225号)，公司收到工伤保险优惠退款
医疗保险优惠退款	5,752.80	其他收益	根据东阳市人民政府办公室《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(东政办发〔2018〕225号)，公司收到医疗保险优惠退款
2018年专利补助	5,720.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市市场监督管理局《关于下达2019年专利补助资金的通知》(东财预〔2019〕198号)，公司收到2018年专利补助
小　计	2,320,894.54		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	1,216,130.98	9,517,602.21	1,846,964.33	2,320,894.54

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
东阳市孚诺大药房有限公司	新设	2020年6月	1,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
东阳市孚诺大药房有限公司	浙江东阳	浙江东阳	批发业	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年6月30日，本公司应收账款的25.36%(2021年12月31日：32.10%；2020年12月31日：39.95%；2019年12月31日：32.13%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	36,527,550.39	36,875,058.13	36,875,058.13		
应付账款	61,802,002.83	61,802,002.83	61,802,002.83		
其他应付款	9,104,034.56	9,104,034.56	9,104,034.56		

项　目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
其他流动负债	1,007,400.00	1,007,400.00	1,007,400.00		
小　计	108,440,987.78	108,788,495.52	108,788,495.52		

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	101,124,456.00	102,088,591.66	102,088,591.66		
应付账款	67,144,380.36	67,144,380.36	67,144,380.36		
其他应付款	7,823,718.74	7,823,718.74	7,823,718.74		
小　计	176,092,555.10	177,056,690.76	177,056,690.76		

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	81,046,125.00	81,590,400.00	81,590,400.00		
应付账款	79,234,391.40	79,234,391.40	79,234,391.40		
其他应付款	7,491,634.45	7,491,634.45	7,491,634.45		
小　计	167,772,150.85	168,316,425.85	168,316,425.85		

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付账款	57,546,172.32	57,546,172.32	57,546,172.32		
其他应付款	11,638,301.50	11,638,301.50	11,638,301.50		
小　计	69,184,473.82	69,184,473.82	69,184,473.82		

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2022年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，因此不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项　目	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
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
1) 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		1,802,102.45		1,802,102.45
理财产品及结构性存款		610,071.74		610,071.74
货币型基金产品		1,192,030.71		1,192,030.71
持续以公允价值计量的资产总额		1,802,102.45		1,802,102.45
(2) 交易性金融负债				
1) 交易性金融负债		1,783,358.50		1,783,358.50
其中:衍生金融负债		1,783,358.50		1,783,358.50
持续以公允价值计量的负债总额		1,783,358.50		1,783,358.50

2. 2020年12月31日

项　目	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

项　目	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
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
1) 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		16,353,990.48		16,353,990.48
货币型基金产品		1,164,127.47		1,164,127.47
理财产品及结构性存款		15,189,863.01		15,189,863.01
持续以公允价值计量的资产总额		16,353,990.48		16,353,990.48

3. 2019 年 12 月 31 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
1) 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		14,362,927.24		14,362,927.24
衍生金融资产		14,362,927.24		14,362,927.24
持续以公允价值计量的资产总额		14,362,927.24		14,362,927.24

(二) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 2021 年度

对于持有的基金，采用第三方估值报告确定其公允价值；对于理财产品及结构性存款，公司根据理财计划管理人定期调整的年化投资收益率确定的实际确定理财产品的公允价值；衍生金融负债为公司购买的远期外汇合约，公司根据远期外汇牌价确定持有的衍生金融负债的公允价值。

2. 2020 年度

对于持有的基金，采用第三方估值报告确定其公允价值；对于理财产品及结构性存款，公司根据 2020 年 12 月 31 日北京时间上午 10:00 彭博 BFIX 页面欧元中间价公布的欧元/美元即期汇率确定持有衍生金融工具合约的公允价值。

3. 2019 年度

对于持有的基金，采用第三方估值报告确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的主要股东情况

自然人姓名	身份证号码	与本公司的关系
傅龙云	330103196309******	实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东阳鸿孚进出口有限公司	实际控制人的妹妹的配偶王轩平控制的企业，2021 年 12 月注销
浙江慷铭进出口有限公司	监事吴嘉宝直系亲属控制的企业
张涛铸	公司董事
傅惠女	实际控制人的妹妹
郭东庆	公司高级管理人员
王富军	公司董事
倪勇	公司高级管理人员

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江慷铭进出口有限公司	出售商品			654.87	4,778.77

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
傅龙云	14,800,000.00	2021/03/09	2024/03/31	否

3. 关键管理人员报酬

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,645,120.89	4,803,151.69	2,901,382.12	3,420,340.61

4. 其他关联交易

(1) 2019 年度，关联方傅龙云无偿给本公司员工发放奖金，按权益性交易确认销售费用 1,450,000.00 元，增加资本公积（其他资本公积）1,450,000.00 元。

(2) 2020 年度，关联方傅龙云无偿给本公司员工发放奖金，按权益性交易确认销售费用 1,015,000.00 元，增加资本公积（其他资本公积）1,015,000.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	张涛铸				12,039.50
	傅惠女		22,135.66		4,389.50
	郭东庆		17,351.80	13,641.32	14,467.97
	王富军				6,453.00
	倪勇				2,488.00
小　计			39,487.46	13,641.32	39,837.97

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项　目	2022 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	450,000.00	695,206.63	888,160.00
公司本期行权的各项权益工具总额		695,206.63	888,160.00
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价为 15.80 元；预计第一个行权期剩余 14-26 个月，第二个行权期剩余 26-38 个月	行权价为 13.30 元，无合同剩余期限	行权价为 36.00 元、35.98 元，无合同剩余期限
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

项　目	2022 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度

项　目	2022 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型	以转让给外部战略投资者的价格为基础，考虑公司盈利及分红情况合理估计	以转让给外部战略投资者的价格作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据约定的行权条件、预期可行权的人数对权益工具的可行权数量做出最佳估计数	按照实际行权数量513,000股确定	按照实际行权数量 233,200 股确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	722,775.00	695,206.63	888,160.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	722,775.00	695,206.63	888,160.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司第二届董事会第六次会议审议通过的《关于公司 2022 年半年度利润分配方案的议案》，公司以 2022 年 6 月 30 日的股份总数 5,055 万股为基数，拟向全体股东每股派发现金红利 0.30 元（含税），合计拟派发现金红利 1,516.50 万元（含税）。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售复方多粘菌素 B 软膏。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	454,649.00	-454,649.00	
合同负债		402,344.25	402,344.25
其他流动负债		52,304.75	52,304.75

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

（三）执行新租赁准则的影响

1. 租赁收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	1,700,229.68	745,620.37

2. 经营租赁资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31
投资性房地产	39,549,129.76	40,440,552.52
小　计	39,549,129.76	40,440,552.52

经营租出固定资产、无形资产详见本财务报表附注五(一)9 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,983,655.43	100.00	3,049,668.77	5.00	57,933,986.66
合　计	60,983,655.43	100.00	3,049,668.77	5.00	57,933,986.66

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,068,027.81	100.00	3,768,371.99	5.02	71,299,655.82
合　计	75,068,027.81	100.00	3,768,371.99	5.02	71,299,655.82

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,533,718.54	100.00	3,930,631.53	5.01	74,603,087.01
合　计	78,533,718.54	100.00	3,930,631.53	5.01	74,603,087.01

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,628,591.55	100.00	2,756,670.61	5.24	49,871,920.94
合　计	52,628,591.55	100.00	2,756,670.61	5.24	49,871,920.94

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	60,973,935.43	3,048,696.77	5.00	74,768,615.81	3,738,430.79	5.00
1-2年	9,720.00	972.00	10.00	299,412.00	29,941.20	10.00

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3年						
小　计	60,983,655.43	3,049,668.77	5.00	75,068,027.81	3,768,371.99	5.02

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	78,454,806.54	3,922,740.33	5.00	50,350,586.99	2,517,529.35	5.00
1-2年	78,912.00	7,891.20	10.00	2,221,300.56	222,130.06	10.00
2-3年				56,704.00	17,011.20	30.00
小　计	78,533,718.54	3,930,631.53	5.01	52,628,591.55	2,756,670.61	5.24

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,768,371.99	-718,703.22						3,049,668.77
合　计	3,768,371.99	-718,703.22						3,049,668.77

② 2021年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,930,631.53	-162,259.54						3,768,371.99
合　计	3,930,631.53	-162,259.54						3,768,371.99

③ 2020年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,756,670.61	1,173,960.92						3,930,631.53
合　计	2,756,670.61	1,173,960.92						3,930,631.53

④ 2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,174,794.54	-418,123.93						2,756,670.61
合 计	3,174,794.54	-418,123.93						2,756,670.61

2）报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
上药思富（上海）医药有限公司	5,304,301.60	8.70	265,215.08
深圳市全药网药业有限公司	2,893,000.00	4.74	144,650.00
国药控股北京华鸿有限公司	2,622,384.00	4.30	131,119.20
国药集团新疆新特药业有限公司	2,488,800.00	4.08	124,440.00
国药控股北京有限公司	2,156,624.00	3.54	107,831.20
小 计	15,465,109.60	25.36	773,255.48

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
上药思富（上海）医药有限公司	7,500,154.54	9.99	375,007.73
深圳市全药网药业有限公司	6,840,000.00	9.11	342,000.00
国药控股河南股份有限公司	3,758,400.00	5.01	187,920.00
国药控股北京有限公司	3,399,704.00	4.53	169,985.20
国药集团新疆新特药业有限公司	2,599,937.20	3.46	129,996.86
小 计	24,098,195.74	32.10	1,204,909.79

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
深圳市全药网药业有限公司	11,970,000.00	15.24	598,500.00
上药思富（上海）医药有限公司	7,268,814.40	9.26	363,440.72
北京美康永正医药有限公司	4,534,560.00	5.77	226,728.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
国药控股北京华鸿有限公司	4,226,136.00	5.38	211,306.80
国药集团新疆新特药业有限公司	3,378,000.00	4.30	168,900.00
小 计	31,377,510.40	39.95	1,568,875.52

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
上药思富（上海）医药有限公司	5,184,751.65	9.85	259,237.58
国药集团新疆新特药业有限公司	4,636,200.00	8.81	231,810.00
北京美康永正医药有限公司	2,707,200.00	5.14	135,360.00
甘肃和润医药集团有限公司	2,333,836.00	4.44	183,870.40
国药集团一致药业股份有限公司	2,049,476.45	3.89	102,473.82
小 计	16,911,464.10	32.13	912,751.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,600,000.00	97.93			5,600,000.00
按组合计提坏账准备	118,199.34	2.07	107,559.97	91.00	10,639.37
合 计	5,718,199.34	100.00	107,559.97	1.88	5,610,639.37

（续上表）

种 类	2021.12.31				
	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	607,000.00	100.00	157,000.00	25.86	450,000.00
合 计	607,000.00	100.00	157,000.00	25.86	450,000.00

（续上表）

种 类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	30,000,000.00	98.01			30,000,000.00
按组合计提坏账准备	609,056.25	1.99	131,702.81	21.62	477,353.44
合 计	30,609,056.25	100.00	131,702.81	0.43	30,477,353.44

（续上表）

种 类	2019.12.31				
	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	445,220.93	100.00	125,161.05	28.11	320,059.88
合 计	445,220.93	100.00	125,161.05	28.11	320,059.88

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东阳市统一征地中心保证金专户	5,600,000.00			系土地竞拍保证金，坏账风险小，不计提坏账
小 计	5,600,000.00			

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东阳市地产管理所保证金专户	30,000,000.00			系土地竞拍保证金，坏账风险小，不计提坏账
小 计	30,000,000.00			

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	118,199.34	107,559.97	91.00	607,000.00	157,000.00	25.86
其中：1年以内	11,199.34	559.97	5.00			
1-2年				500,000.00	50,000.00	10.00
5年以上	107,000.00	107,000.00	100.00	107,000.00	107,000.00	100.00
小 计	118,199.34	107,559.97	91.00	607,000.00	157,000.00	25.86

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	609,056.25	131,702.81	21.62	445,220.93	125,161.05	28.11

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其中：1年以内	502,056.25	25,102.81	5.00	329,220.93	16,461.05	5.00
2-3年				9,000.00	2,700.00	30.00
3-4年				2,000.00	1,000.00	50.00
4-5年	2,000.00	1,600.00	80.00			
5年以上	105,000.00	105,000.00	100.00	105,000.00	105,000.00	100.00
小　计	609,056.25	131,702.81	21.62	445,220.93	125,161.05	28.11

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	5,611,199.34		30,502,056.25	329,220.93
1-2年		500,000.00		
2-3年				9,000.00
3-4年				2,000.00
4-5年			2,000.00	
5年以上	107,000.00	107,000.00	105,000.00	105,000.00
小　计	5,718,199.34	607,000.00	30,609,056.25	445,220.93

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	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)	
期初数		50,000.00	107,000.00	157,000.00
期初数在本期				
--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	559.97	-50,000.00		-49,440.03

项　目	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）	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	559.97		107,000.00	107,559.97

② 2021 年度

项　目	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）	
期初数	25,102.81		106,600.00	131,702.81
期初数在本期				
--转入第二阶段	-25,102.81	25,102.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		24,897.19	400.00	25,297.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数		50,000.00	107,000.00	157,000.00

③ 2020 年度

项　目	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）	
期初数	16,461.05		108,700.00	125,161.05
期初数在本期	——	——	——	

项　目	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）	
--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	8,641.76		-2,100.00	6,541.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	25,102.81		106,600.00	131,702.81

④ 2019 年度

项　目	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）	
期初数	3,188.09		105,000.00	108,188.09
期初数在本期	——	——	——	
--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	13,272.96		3,700.00	16,972.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,461.05		108,700.00	125,161.05

2）报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	5,717,000.00	607,000.00	30,607,000.00	416,000.00
备用金	1,000.00		2,056.25	1,039.59
其他	199.34			28,181.34
小　计	5,718,199.34	607,000.00	30,609,056.25	445,220.93

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
东阳市统一征地中心保证金专户	押金保证金	5,600,000.00	1 年以内	97.93	
西安德宝药用包装有限公司	押金保证金	100,000.00	5 年以上	1.75	100,000.00
山东言赫化工有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	0.17	500.00
东阳市展硕电脑有限公司	押金保证金	7,000.00	5 年以上	0.12	7,000.00
饶品灯	备用金	1,000.00	1 年以内	0.02	50.00
小　计		5,718,000.00		99.99	107,550.00

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
浙江中亮建设有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	82.37	50,000.00
西安德宝药用包装有限公司	押金保证金	100,000.00	5 年以上	16.48	100,000.00
东阳市展硕电脑有限公司	押金保证金	7,000.00	5 年以上	1.15	7,000.00
小　计		607,000.00		100.00	157,000.00

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
东阳市地产管理所保证金专户	押金保证金	30,000,000.00	1 年以内	98.01	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
浙江中亮建设有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	1.63	25,000.00
西安德宝药用包装有限公司	押金保证金	100,000.00	5年以上	0.33	100,000.00
东阳市硕达办公设备有限公司	押金保证金	7,000.00	[注]	0.02	6,600.00
祁如玉	备用金	2,056.25	1年以内	0.01	102.81
小　计		30,609,056.25		100.00	131,702.81

[注] 其中账龄4-5年的为2,000.00元，账龄5年以上的为5,000.00元

4）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
浙江省东阳经济开发区江北高新产业园区管理委员会	押金保证金	300,000.00	1年以内	67.38	15,000.00
西安德宝药用包装有限公司	押金保证金	100,000.00	5年以上	22.46	100,000.00
江西省医药采购服务中心	押金保证金	9,000.00	2-3年	2.02	2,700.00
东阳市硕达办公设备有限公司	押金保证金	7,000.00	[注]	1.57	6,000.00
陆玉婷	保证金	1,039.59	1年以内	0.23	51.98
小 计		417,039.59		93.66	123,751.97

[注] 其中账龄3-4年的为2,000.00元，5年以上的为5,000.00元

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东阳市孚诺大药房有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小　计	1,000,000.00			1,000,000.00		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东阳市孚诺大药房有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小　计	1,000,000.00			1,000,000.00		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东阳市孚诺大药房有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小　计		1,000,000.00		1,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	124,033,304.19	11,731,299.79	291,217,267.31	25,673,017.68
其他业务收入	2,132,713.68	1,306,311.12	1,234,876.93	837,965.61
合　计	126,166,017.87	13,037,610.91	292,452,144.24	26,510,983.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	124,465,788.19	12,146,188.15	291,706,523.87	26,098,419.66

(续上表)

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	257,425,160.83	23,029,930.69	252,225,599.91	20,391,486.99
其他业务收入	4,977.00	4,066.87	277,091.12	25,921.19
合　计	257,430,137.83	23,033,997.56	252,502,691.03	20,417,408.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	257,430,137.83	23,033,997.56	——	——

2. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,736,967.77	5,677,625.41	4,266,805.66	3,829,511.28
技术服务费	2,389,163.99	5,420,109.03	4,828,706.96	3,337,195.47
材料费	507,392.81	1,420,071.15	1,872,507.85	1,627,492.93
折旧与摊销费	1,068,072.68	1,885,669.88	1,248,405.68	1,016,176.39
其他	548,629.45	644,690.86	606,306.40	462,316.10
合　计	7,250,226.70	15,048,166.33	12,822,732.55	10,272,692.17

3. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-646,563.25	367,228.58	1,208,138.74	714,102.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-19,786.22	-11,407.63		
合 计	-666,349.47	355,820.95	1,208,138.74	714,102.02

十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.99	33.99	36.23	39.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.83	31.48	35.93	38.26

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.60	1.58	1.33	1.10	0.60	1.58	1.33	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60	1.46	1.32	1.07	0.60	1.46	1.32	1.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	30,528,355.76	79,860,161.68	66,955,215.74	55,180,159.67
非经常性损益		B	447,495.45	5,906,239.20	545,315.54	1,530,480.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	30,080,860.31	73,953,922.48	66,409,900.20	53,649,679.51
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	262,226,814.74	207,641,653.06	159,782,430.69	112,306,911.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			4,468,800.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			9	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		25,275,000.00	25,275,000.00	10,042,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		6	6	1
其他	股份支付增加资本公积	I1	722,775.00		695,206.63	888,160.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3		6	6

项　目		序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	关联方无偿支付奖金增加资本公积	I2			1,015,000.00	1,450,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			6	6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	277,852,380.12	234,934,233.90	184,829,241.88	140,229,170.86
加权平均净资产收益率		M=A/L	10.99%	33.99%	36.23%	39.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	10.83%	31.48%	35.93%	38.26%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,528,355.76	79,860,161.68	66,955,215.74	55,180,159.67
非经常性损益	B	447,495.45	5,906,239.20	545,315.54	1,530,480.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,080,860.31	73,953,922.48	66,409,900.20	53,649,679.51
期初股份总数	D	50,550,000.00	50,550,000.00	50,214,000.00	50,214,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F			336,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			9	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	50,550,000.00	50,550,000.00	50,466,000.00	50,214,000.00

项　目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
基本每股收益	M=A/L	0.60	1.58	1.33	1.10
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.60	1.46	1.32	1.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022年1-6月比2021年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	180,841,562.62	223,453,612.69	-19.07%	主要系2022年1-6月公司归还短期借款较多所致
预付款项	3,369,109.30	8,923,650.00	-62.25%	主要系2021年预付的原材料硫酸多粘菌素B在2022年到货入库所致
其他应收款	5,610,639.37	450,000.00	11.47倍	主要系2022年1-6月支付土地竞拍保证金所致
存货	26,378,661.55	19,390,237.70	36.04%	主要系原材料硫酸多粘菌素B到货入库所致
在建工程	18,288,002.26	2,646,719.99	5.91倍	主要系2022年1-6月公司投入年产5,000万支外用制剂建设项目（一期）、年产1000万支复方多粘菌素B软膏配套基建项目较多所致
短期借款	36,527,550.39	101,124,456.00	-63.88%	主要系2022年1-6月公司归还短期借款所致
应付职工薪酬	5,096,543.96	10,467,612.98	-51.31%	主要系2021年末计提全年年终奖较多所致
应交税费	22,237,216.51	17,838,699.95	24.66%	主要系2022年1-6月公司享受缓缴部分税费的税收优惠所致
其他流动负债	1,028,875.54	55,012.78	17.70倍	主要系截至2022年6月30日，公司已背书未到期的中小银行汇票不能终止确认而应确认为其他流动负债所致

2. 2021年度比2020年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	223,453,612.69	195,427,145.10	14.34%	主要系1)2021年年产1000万支复方多粘菌素B软膏配套基建项目建设及扩大再生产向银行增加借款所致；2）2021年销售回款较好所致

预付款项	8,923,650.00	1,140,782.30	6.82 倍	主要系 2021 年预付原材料硫酸多粘菌素 B 货款较多所致
其他应收款	450,000.00	30,477,353.44	-98.52%	主要系 2020 年支付的土地竞拍保证金 2021 年转为土地款所致
投资性房地产	40,440,552.52		绝对额增加 4,044.06 万元	主要系 2021 年房屋对外出租，转入投资性房地产核算所致
在建工程	2,646,719.99	24,856,037.17	-89.35%	主要系 2021 年年产 1000 万支复方多粘菌素 B 软膏配套基建项目建设转固所致
无形资产	70,740,621.57	3,013,406.56	22.77 倍	主要系 2021 年增加土地使用权所致
短期借款	101,124,456.00	81,046,125.00	24.77%	主要系公司 2021 年为年产 1000 万支复方多粘菌素 B 软膏配套基建项目建设及扩大再生产向银行借款增加所致
应交税费	17,838,699.95	26,037,468.83	-31.49%	主要系 2020 年应交增值税缓交，2021 年缴纳所致
递延收益	47,519,400.00		绝对额增加 4,751.94 万元	主要系 2021 年取得与资产相关的政府补助所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度		变动原因说明
销售费用	157,190,491.54	138,197,967.23	13.74%	主要系 1）2021 年销售增长，相应的业务推广费增加所致；2）2021 年销售人员薪酬增长较多所致
财务费用	-7,042,394.66	-3,502,815.89	1.01 倍	主要系 1）2021 年购买的定期存款及结构性存款利息收入较多；2）2021 年增加外币借款，期末汇率变动较大所致
信用减值损失	136,962.35	-1,180,502.68	-1.12 倍	主要系 2021 年货款回款较好，确认的信用减值较少所致

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	195,427,145.10	114,521,905.16	70.65%	主要系 1）公司减少购买交易性金融资产；2）公司经营业绩良好，款项收回较多所致
应收账款	74,603,087.01	49,871,920.94	49.59%	主要系 1）2020 年受到疫情影响，客户回款较慢；2）2020 年第四季度销售增长较多所致
预付款项	1,140,782.30	7,034,440.30	-83.78%	主要系 2019 年预付原材料硫酸多粘菌素 B 款项所致
其他应收款	30,477,353.44	320,059.88	94.22 倍	主要系 2020 年支付土地竞拍保证金所致

固定资产	32,457,965.55	28,405,491.33	14.27%	主要系2020年车间改造工程、污水处理池工程及在安装设备转固增加所致
在建工程	24,856,037.17	2,899,172.61	7.57倍	主要系2020年年产1000万支复方多粘菌素B软膏配套基建项目施工建设投入增加所致
短期借款	81,046,125.00		绝对额增加8,104.61万元	主要系2020年年产1000万支复方多粘菌素B软膏配套基建项目施工建设向银行借入的短期借款增加所致
应付账款	79,234,391.40	57,546,172.32	37.69%	主要系2020年应付业务推广费增加较多所致
应交税费	26,037,468.83	15,976,134.38	62.98%	主要系2020年应交增值税缓交，于2021年缴纳所致
其他应付款	7,491,634.45	11,638,301.50	-35.63%	主要系2019年尚未支付的应付股利款于2020年支付所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	138,197,967.23	151,343,690.46	-8.69%	主要系2020年受到疫情影响，业务推广活动减少导致业务推广费减少所致
财务费用	-3,502,815.89	-2,140,796.02	63.62%	主要系2020年公司货币资金增长，利息收入增加所致
信用减值损失	-1,180,502.68	401,150.97	-3.94倍	主要系2020年应收账款增加，确认的应收账款坏账准备增长所致

浙江孚诺医药股份有限公司

二〇二二年七月二十八日



统一社会信用代码

91330000579342121 3 (2/3)

营业执照

(副 本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 31 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江孚诺医药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江孚诺医药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

115

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　方国华
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1978-12-25
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　330122197812250817

证书编号 No. of Certificate　330000012069
浙江省注册会计师协会
07 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 01 01

仅为浙江孚诺医药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明方国华是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 祝琪梅
Full name
性　　别 女
Sex
出生日期 1988-04-16
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 339005198804167942
Identity card No.

No. 330000014892
发证机关 浙江省注册会计师协会
Issuance
2013 年 10 月 10 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

仅为浙江孚诺医药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明祝琪梅是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。