

**派林生物**  
**PLBIO**

**派斯双林生物制药股份有限公司**

**2021 年年度报告**

**2022 年 04 月 30 日**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司董事长付绍兰、财务总监王晔弘及会计机构负责人(会计主管人员)王晔弘声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告第三节管理层讨论与分析及公司未来发展的展望部分，对可能面临的风险进行了详细描述，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 732,970,308 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任 .....	57
第六节 重要事项.....	60
第七节 股份变动及股东情况 .....	78
第八节 优先股相关情况 .....	86
第九节 债券相关情况 .....	87
第十节 财务报告.....	88

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司 2021 年年度报告文本原稿；
- 二、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
派林生物、上市公司、本公司、公司	指	派斯双林生物制药股份有限公司
广东双林	指	广东双林生物制药有限公司
派斯菲科	指	哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司
七度投资	指	宁波梅山保税港区七度投资合伙企业（有限合伙）
新疆德源	指	新疆德源生物工程有限公司
浙民投天弘	指	杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）
浙民投	指	浙江民营企业联合投资股份有限公司
浙民投实业	指	杭州浙民投实业有限公司
浙民投咨询	指	杭州浙民投管理咨询有限公司
同智成科技	指	哈尔滨同智成科技开发有限公司
兰香生物	指	哈尔滨兰香生物技术咨询有限公司
浙岩投资	指	西藏浙岩投资管理有限公司
浙景投资	指	西藏浙景投资管理有限公司
浙玖投资	指	宁波梅山保税港区浙民投浙玖投资管理合伙企业（有限合伙）
源丰投资	指	宁波国君源丰投资管理合伙企业（有限合伙）
航运健康	指	深圳市航运健康科技有限公司
信达深分	指	中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司
坦洲双林	指	中山市坦洲双林单采血浆有限公司
鹤山双林	指	鹤山双林单采血浆有限公司
唯康药业公司	指	湖南唯康药业有限公司
昆明白马	指	昆明白马制药有限公司
振兴集团	指	振兴集团有限公司
山西证监局	指	中国证券监督管理委员会山西监管局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	派林生物	股票代码	000403
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	派斯双林生物制药股份有限公司		
公司的中文简称	派林生物		
公司的外文名称（如有）	Pacific Shuanglin Bio-pharmacy Co., LTD		
公司的法定代表人	付绍兰		
注册地址	山西省太原市晋源区长兴南街 8 号阳光城环球金融中心 3004 室		
注册地址的邮政编码	030000		
公司注册地址历史变更情况	2008 年 5 月 16 日，公司注册地址变更为山西省太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层； 2019 年 9 月 19 日，公司注册地址变更为山西省太原市晋源区长兴南街 8 号阳光城环球金融中心 3004 室		
办公地址	广东省湛江市麻章区东简镇东海岛新丰东路 1 号		
办公地址的邮政编码	524072		
公司网址	无		
电子信箱	<a href="mailto:ir@slbiop.com">ir@slbiop.com</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵玉林	邹叶丹
联系地址	广东省湛江市麻章区东简镇东海岛新丰东路 1 号	
电话	0759-2931218	
传真	0759-2931213	
电子信箱	<a href="mailto:ir@slbiop.com">ir@slbiop.com</a>	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91140000160963703Y
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司成立之初主要生产和销售轮式装载机及其变形配套产品； 1998 年：增加塑料包装袋的印刷业务和血液生物制品的研究和开发生产； 2000 年：取消塑料包装袋的印刷业务； 2005 年：增加了火力发电及本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料的进口业务； 2007 年：转让工程机械业务，主营业务取消“生产和销售轮式装载机及其变形配套产品”； 目前公司主营业务为血液制品的研究、开发、生产和销售。
历次控股股东的变更情况（如有）	1996 年：宜春工程机械集团公司； 1998 年：三九企业集团； 2002 年：三九医药股份有限公司； 2007 年：振兴集团有限公司； 2018 年：杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	宋婉春、李颖庆

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	王佳颖、吴博	2021 年度、2022 年度

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,971,734,315.85	1,049,937,691.40	87.80%	915,656,568.55

归属于上市公司股东的净利润（元）	391,063,978.44	185,965,308.33	110.29%	160,448,038.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	259,582,414.91	160,806,799.79	61.43%	141,918,841.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	408,218,063.31	194,839,665.96	109.51%	190,843,307.13
基本每股收益（元/股）	0.5543	0.3797	45.98%	0.3280
稀释每股收益（元/股）	0.5530	0.3793	45.79%	0.3280
加权平均净资产收益率	7.03%	21.16%	-14.13%	22.28%
	2021 年末	2021 年初	本年末比本年初增减	2020 年初
总资产（元）	7,087,797,976.53	1,679,727,538.75	321.96%	1,271,642,145.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,325,664,039.04	965,316,161.64	555.29%	800,222,049.18

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	284,858,855.29	505,765,511.11	551,578,240.69	629,531,708.76
归属于上市公司股东的净利润	56,401,730.11	119,554,069.98	127,951,980.72	87,156,197.63
归属于上市公司股东的扣除非经	44,162,766.82	103,727,786.11	111,964,916.36	-273,054.38



常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	27,098,832.42	77,370,534.66	104,016,970.79	199,731,725.44

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-219,681.84	7,697.64	-462,241.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,159,725.92	4,654,866.40	3,635,623.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	45,900,714.90	17,114,688.59		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	77,909,069.13			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		15,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,930,359.39	-3,086,442.69	9,072,260.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	911,704.13	7,212,178.79	6,646,240.28	
减：所得税影响额	1,285,282.34	766,418.04	678,483.88	
少数股东权益影响额（税后）	-35,673.02	-6,937.85	-315,798.12	
合计	131,481,563.53	25,158,508.54	18,529,197.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为个税手续费返回。

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

#### （一）血液制品行业基本情况和发展趋势

公司的主营业务为血液制品的研究、开发、生产和销售，血液制品属于生物制品行业的细分行业，主要以健康人血浆为原料，采用生物学工艺或分离纯化技术制备的生物活性制剂，在医疗抢救及某些特定疾病预防和治疗上，血液制品有着其他药品不可替代的重要作用，属于不可或缺的国家重要战略性储备物资及重大疾病急救药品。

血液制品起源于20世纪40年代二战期间，经过多年的快速发展，产品品种已由最初的人血白蛋白发展到人血白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子类等20多个品种，企业数量从20世纪末超100家至目前仅剩不到20家血液制品企业，海外血液制品企业产量前五位的企业市场份额占比超为80%-85%，行业整体呈寡头垄断格局。根据Research and Markets的数据，2020年全球血液制品市场规模约390亿美元，有望在2027年全球血液制品市场规模突破477亿美元。

中国血液制品始于上世纪60年代，至今已有60余年的历史，从2001年起不再批准新的血液制品生产企业，我国实行血液制品生产企业总量控制，国家对血液制品行业严格监管，中国血液制品行业长期处于供不应求的状态，我国年采浆量仅占全球采浆量约16%，产品种类最多的企业仅12种，目前我国血液制品市场规模近400亿元，对比欧美成熟市场我国血液制品行业未来成长空间巨大。

我国《“十四五”规划和2035年远景纲要》明确提出，国家将重点强化战略科技力量，加强科技前沿领域攻关，加快发展生物医药产业，做大做强生物经济；我国《“十四五”医药工业发展规划》明确提出，落实制造强国战略，全面推动健康中国建设，全面提高医药产业链现代化水平，健全医药供应保障体系，更好满足人民群众多元化、多层次的健康需求。随着国家加强产业扶持力度，同时国际血液制品受疫情影响整体供应趋紧，给国产替代和海外出口创造了历史机遇，将进一步加速我国血液制品行业快速发展。具体血液制品行业特点和发展趋势如下：

#### 1、高度管制的行业准入壁垒

根据《国务院办公厅关于印发中国遏制与防治艾滋病行动计划（2001—2005年）的通知》和《国务院办公厅关于印发中国遏制与防治艾滋病行动计划（2006—2010年）的通知》，我国实行血液制品生产企业总量控制，从2001年起不再批准新的血液制品生产企业，截至目前我国仅有28家具有生产资质的血液制品企业，我国血液制品行业具有极高的行业准入壁垒。

## 2、国家实施全流程严格监管

鉴于血液制品的特殊性和极高安全性要求，我国对血液制品实行全流程严格监管，对单采血浆站审批设立及管理、原料血浆采集、血浆检疫期制度及质量检测、血液制品生产和产品批签发上市销售等均有严格的监管限制，以保证行业健康有序发展。近年国家为进一步加强及规范管理，陆续颁布了《药品管理法》及《单采血浆站基本标准（2021年版）》《单采血浆站质量管理规范（2022年版）》等法规及规范性文件，同时国家对医药企业信息化建设的战略部署使得血液制品生产企业的信息化、智能化成为大势所趋。监管趋严短期来看对行业将造成影响，但长期来看更有利于行业整合及健康发展。

## 3、原料血浆稀缺且不可替代

血液制品的原材料为健康人血浆，通过单采血浆站采浆区域户籍内符合法规年龄要求的健康居民向单采血浆站献浆获得，只能提取，无法通过传统药品的合成等工艺技术获得，且原料血浆资源具有稀缺性，相较欧美国家我国允许的采浆频次较低、每次可采集的血浆量较少。在临床治疗中，三大类制品人血白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子类制品在医疗急救及某些特定疾病的预防和治疗中由于其明确的治疗效果，发挥着不可替代的重要作用。目前重组产品开发仍主要集中在凝血因子领域，基因重组技术作为行业补充，将与血液制品行业长期共同发展，无法替代血液制品。血液制品具有稀缺性和不可替代性，奠定了血液制品行业可持续发展基础。

## 4、血液制品长期供不应求

我国血液制品供应量有限，相较欧美国家采取更加严格的血浆采集政策，且对血液制品进口采取严格的管制措施，目前仅允许进口人血白蛋白和重组人凝血因子VIII两种血液制品，国内血液制品长期供不应求。根据行业机构数据统计及研究，我国实际血浆需求量保守预计超过14,000吨，2021年我国总体采浆量约9,455吨，较2020年增长约13.4%，较2019年增长约2.7%，原料血浆供应存在明显差距。近两年受新冠疫情影响，我国采浆量总体增长缓慢，国际血制品企业采浆量同样受到较大冲击，同时受新冠疫情影响血制品市场需求提升，进一步导致血液制品供不应求。长期来看，随着各地“十四五”规划出台，国家加强产业扶持力度，新获批浆站数量明显增加，未来我国采浆量有望持续提升。

## 5、未来市场增长空间巨大

由于临床用药习惯和对血液制品的认知程度不同，国内外消费结构差异明显，我国血液制品产品消费结构以人血白蛋白为主，国际市场免疫球蛋白与凝血因子类产品应用最为广泛，未来随着国内免疫球蛋白类产品临床应用的普及，适应症的逐步拓展，凝血因子类的产品医保支付范围的扩大，免疫球蛋白和凝血因子类产品将成为行业未来增长的驱动力。从全球血液制品人均使用量和销售价格来看，欧美发达国家免疫球蛋白和凝血因子类产品的平均销售价格和人均使用量远远高于我国，未来随着我国医疗水平和人均可支配收入的持续提高，销售价格和人均使用量有望持续提高。血液中有150余种蛋白及因子，国外大型企业

能够使用层析法分离20多种产品，我国少数血液制品企业能够分离9-12种产品，大多数企业只能分离5种或以下产品，综合利用水平较低，随着技术发展品种数量有望持续增多，不断提高企业盈利能力。此外，全球受新冠疫情影响采浆量受到冲击，血液制品进口供给收缩，给国产替代和海外出口创造了历史机遇。总体来看，我国血液制品行业未来市场增长空间巨大。

## 6、行业集中度将不断提高

根据国外血液制品行业发展历程，从20世纪末超100家至目前仅剩不到20家血液制品企业，全球血液制品企业不断通过并购重组走向集中，海外血液制品企业产量前五位的企业市场份额占比超为80%-85%，行业整体呈寡头垄断格局。近年我国血液制品企业通过兼并收购等方式，使我国血液制品行业集中度不断提升，目前已形成天坛生物、上海莱士、华兰生物、泰邦生物、派林生物为行业第一梯队千吨级大型血液制品企业的竞争格局，但相比欧美成熟国家行业集中度偏低。长远来看，参照欧美成熟市场发展趋势，中国血制品行业必将走上政策引导及市场竞争推动下的行业整合之路，拥有资源、资金、技术、规模等大公司优势愈发明显，领先企业与一般企业之间的分化日益加剧，血液制品行业集中度将进一步提高。

从总体发展趋势而言，血液制品作为国家重要战略性储备物资及重大疾病急救药品，未来随着我国经济水平发展、人口老龄化、医疗体制改革、血液制品临床刚需增加、消费结构趋于合理、血浆综合利用能力提升、血液制品出口常态化及国家“十四五”规划期间加大产业扶持力度等因素影响，我国血液制品行业未来仍将持续高景气度，未来市场增长空间巨大，我国血液制品行业市场容量未来有望突破千亿。

### （二）公司所处的行业地位情况

公司一直坚决按照“三步走”战略发展规划，通过内生式增长及外延式扩张并举，加速公司发展，不断提升公司行业地位。2017年12月，浙民投通过要约收购成为公司控股股东，推动管理变革和整合，引进先进的精益化管理理念，公司经营业绩不断提升，公司迈进了高速发展的全新时期。

2020年6月，为实现公司发展战略，拓展浆源并增加浆站，公司与新疆德源签订了《供浆合作协议》，后双方陆续签订了《战略合作协议》《战略合作协议之补充协议》，约定双方合作5年，每年新疆德源向广东双林供应血浆不低于180吨。

2020年12月，中国证监会出具了《关于核准南方双林生物制药股份有限公司向哈尔滨同智成科技开发有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]3412号），2021年1月19日，派斯菲科完成工商过户，成为公司全资子公司，自2021年2月1日起纳入合并报表范围。

通过战略重组派斯菲科和与新疆德源进行战略合作，公司产品数量合计达到10个，国内血制品企业最多为12个品种，浆站数量合计达到38个，目前位居行业前三，未来如果进一步与新疆德源合作共建浆站，浆站数量将进一步提升。通过内生与外延并举，公司实现了跨越式发展，2022年采浆量预计将超过1,000吨，快速进入千吨级血液制品第一梯队。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司的主营业务

公司的主营业务为血液制品的研究、开发、生产和销售，血液制品是国家重要战略储备物资及重大疾病急救药品，公司规模位居血液制品行业前列。

### （二）主要产品及用途

广东双林拥有3大类7个品种的生产能力，包括人血白蛋白、静注人免疫球蛋白(pH4)、人免疫球蛋白、乙型肝炎人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白、人凝血因子VIII。2020年12月17日，中国证监会出具了《关于核准南方双林生物制药股份有限公司向哈尔滨同智成科技开发有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]3412号）。2021年1月19日，派斯菲科完成工商过户，公司直接和间接合计持有派斯菲科100%股权。派斯菲科拥有3大类9个品种的生产能力，包括人血白蛋白、静注人免疫球蛋白（pH4）、冻干静注人免疫球蛋白（pH4）、人免疫球蛋白、人纤维蛋白原、乙型肝炎人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白、静注乙型肝炎人免疫球蛋白（pH4）。广东双林和派斯菲科产品品种合计达到10个，双方产品互补，产品数量位居行业前列，产品用途如下：

1、人血白蛋白：（1）失血创伤、烧伤引起的休克；（2）脑水肿及损伤引起的颅压升高；（3）肝硬化及肾病引起的水肿或腹水；（4）低蛋白血症的防治；（5）新生儿高胆红素血症；（6）用于心肺分流术、烧伤的辅助治疗、血液透析的辅助治疗和成人呼吸窘迫综合症。

2、静注人免疫球蛋白(pH4)：（1）原发性免疫球蛋白缺乏症，如X连锁低免疫球蛋白血症，常见变异性免疫缺陷病，免疫球蛋白G亚型缺陷病等；（2）继发性免疫球蛋白缺陷病，如重症感染、新生儿败血症等；（3）自身免疫性疾病，如原发性血小板减少性紫癜、川崎病。

3、人免疫球蛋白：主要用于预防麻疹和传染性肝炎。若与抗生素合并使用，可提高对某些严重细菌和病毒感染的疗效。

4、乙型肝炎人免疫球蛋白：主要用于乙型肝炎的预防，适用于：（1）乙型肝炎表面抗原（HBsAg）阳性母亲所生的婴儿；（2）意外感染的人群；（3）与乙型肝炎患者或乙型肝炎病毒携带者密切接触者。

5、破伤风人免疫球蛋白：主要用于预防和治疗破伤风，尤其适用于对破伤风抗毒素（TAT）有过敏反应者。

6、狂犬病人免疫球蛋白：主要用于被狂犬或其他疯动物咬伤、抓伤患者的被动免疫。所有怀疑有狂犬病暴露的病人应联合使用狂犬病疫苗和狂犬病人免疫球蛋白。如果病人接种过狂犬病疫苗并且具有足够的抗狂犬病抗体滴度，可再次接种疫苗而不使用本品。

7、人凝血因子VIII：本品对缺乏人凝血因子VIII所致的凝血机能障碍具有纠正作用，主要用于防治血

友病A和获得性凝血因子VIII缺乏而致的出血症状及这类病人的手术出血治疗。

8、人纤维蛋白原：适用于先天性纤维蛋白原减少或缺乏症；获得性纤维蛋白原减少症：肝硬化、弥散性血管内凝血、产后大出血和因大手术、外伤或内出血等引起的纤维蛋白原缺乏而造成的凝血障碍。

9、冻干静注人免疫球蛋白（pH4）：主要用于原发性免疫球蛋白缺乏症，如X连锁低免疫球蛋白血症，常见变异性免疫缺陷病，免疫球蛋白G亚型缺陷病等；继发性免疫球蛋白缺陷病，如重症感染，新生儿败血症等；自身免疫性疾病，如原发性血小板减少性紫癜、川崎病。

10、静注乙型肝炎人免疫球蛋白（pH4）：系由含高效价乙型肝炎表面抗体的健康人血浆，经低温乙醇蛋白分离法分离纯化，并经病毒去除和灭活处理制成。本品与拉米夫定联合使用，预防乙型肝炎相关肝脏疾病的肝移植术后患者再感染乙型肝炎病毒。

### （三）经营业绩增长驱动因素

2021年度，海外新冠疫情蔓延未能得到有效遏制，国内新冠疫情防控进入常态化，对全球经济民生造成巨大影响，全球血液制品原料血浆和产品供应整体趋紧，给国产替代和海外出口创造了历史机遇。面对机遇与挑战并存的外部复杂环境，公司积极抗击新冠疫情，专注血液制品核心主业，在确保质量第一、生产安全和监管合规的前提下，坚定按照“三步走”战略发展规划，持续推动经营变革及发展，内生与外延并举，公司经营取得良好业绩。报告期内，公司实现营业收入197,173.43万元，同比增长87.80%；归属于母公司股东的净利润39,106.40万元，同比增长110.29%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润25,958.24万元，同比增长61.43%。报告期末，公司总资产708,779.80万元，归属于上市公司股东的所有者权益632,566.40万元。公司经营业绩实现大幅增长主要驱动因素为：

1、公司坚定执行“三步走”战略规划，采浆端通过内生与外延并举，外延扩张效果显著显现，公司采浆量接近900吨，原料血浆供应大幅增长，在新冠疫情影响整体供应趋紧的背景下，公司产品供应较为充足，有力保障了市场销售需求。销售端根据市场发展趋势研判，积极调整销售策略，年初抢占市场先机，不断优化产品结构，产品种类同比增多，国内市场实现量价齐升。此外，受全球新冠疫情影响，海外出口实现较大突破。报告期内，公司销售利润同比明显增加。

2、公司不断深化经营变革，提升精细化管理水平，强化全面预算管理，大力推动降本增效，产品收率稳中有升，生产成本同比下降，经营效益不断提升。公司合理有效利用募集配套资金，积极推动及深化与新疆德源战略合作，公司财务收益同比大幅增加。

3、公司完成战略重组派斯菲科，自2021年2月1日起纳入合并报表范围，派斯菲科作为东北三省唯一三大类产品齐全的血液制品高新技术企业，积极抗击新冠疫情，2021年度实现营业收入67,350万元，同比增长39.70%，但总体受发货周期和疫情影响，2021年度净利润未达成承诺业绩，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润10,409万元，同比增长35.29%，助力公司业绩快速增长。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）良好的质量管理水平

产品质量是血液制品企业的生命线，是树立企业品牌的基石。公司长期秉持质量第一的企业经营理念，高度重视产品质量安全管理，严格按照法律法规及质量管理要求进行生产经营，所有产品质量均高于药典规定要求。公司拥有完善的质量保证体系，建立了全流程药品质量安全管理机制，并不断提高信息化和标准化管理水平，有力保障了产品质量的安全性、稳定性和有效性，公司产品自检、送检批签发合格率均达到100%，公司质量管理水平良好，奠定了公司可持续健康发展的基础。

#### （二）血浆规模优势

根据血液制品企业发展逻辑和行业规律，企业规模取决于原料血浆采集规模。公司坚定执行内生与外延并举策略，内生式增长方面，广东双林作为广东省最大的血液制品高新技术企业，拥有13个单采血浆站，已在采浆站11个，2个建设完成等待验收；外延式扩张方面，公司通过战略重组派斯菲科及与新疆德源进行战略合作，派斯菲科作为东北三省唯一三大类产品齐全的血液制品高新技术企业，拥有10家在采单采血浆站及9家在建单采血浆站，新疆德源将下属6家单采血浆站股权转让至广东双林，公司浆站数量快速增加，2021年公司采浆量接近900吨。公司2022年采浆量将超过1,000吨，快速跻身血液制品行业第一梯队。

#### （三）产品研发优势

根据血液制品企业发展逻辑和行业规律，吨浆净利润提升取决于新产品研发，产品品种越多吨浆净利润越高。广东双林拥有3大类7个品种，派斯菲科拥有3大类9个品种，合计品种数量达到10个。公司拥有国内领先的研发实力，公司在研产品进度较快的数量超过10个，未来产品数量将持续增加，产品数量将位居行业前列。此外，公司拥有授权专利共计59项，广东双林建有广东省博士工作站、广东省科技专家工作站和广东省工程技术研究中心等，派斯菲科建有国家级博士后工作站等，公司董事长付绍兰女士长期从事研发及管理工作，荣登福布斯“中国科技女性榜”。公司具备国内领先的研发能力及水平，将不断提升公司核心竞争能力。

#### （四）品牌效应优势

广东双林和派斯菲科均具备二十多年的血液制品生产和销售经验，严格遵守相关法律法规规定，坚持以质量为本，长期秉持质量第一的企业经营理念，践行让老百姓用上放心药的社会责任，凭借多年来安全、稳定、高效的产品质量，赢得了广大客户的认可和信赖，“双林”和“派斯菲科”产品在行业内树立起了安全、优质的品牌形象，形成了较强的品牌效应。未来通过多品牌运作，合理进行资源整合及分配，持续加强品牌建设，将进一步增强品牌效应及协同优势。

#### （五）管理团队优势

公司积极实施育人促发展战略，通过内部培养及外部引进，不断加强经营团队建设，核心经营团队成员大部分在公司任职超过20年，具有丰富的行业管理经验和较强的专业能力，在血液制品行业积累了丰富的研发、生产、质量、销售和管理经验，同时具有较强的资本运作经验及能力，对行业发展趋势和市场需求变化、对行业变革期资源整合及外延式拓展具有较强的把握和执行落地能力，管理团队建设与“三步走”战略发展相匹配，可有效推动内生式增长与外延式扩张并举，推动公司实现战略目标和战略愿景，持续为股东创造价值。

报告期内，公司通过战略重组派斯菲科及与新疆德源开展战略合作，进一步提升了公司核心竞争力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,971,734,315.85	100%	1,049,937,691.40	100%	87.80%
分行业					
制药业	1,966,467,363.10	99.73%	1,042,498,319.02	99.29%	88.63%
其他	5,266,952.75	0.27%	7,439,372.38	0.71%	-29.20%
分产品					
血液制品	1,966,467,363.10	99.73%	1,042,498,319.02	99.29%	88.63%
其他	5,266,952.75	0.27%	7,439,372.38	0.71%	-29.20%
分地区					
国内	1,953,911,436.39	99.10%	1,049,937,691.40	100.00%	86.10%
国外	17,822,879.46	0.90%	0	0%	100%
分销售模式					
经销	1,651,840,410.16	83.78%	730,747,279.53	69.60%	126.05%
直销	319,893,905.69	16.22%	319,190,411.87	30.40%	0.22%



## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制药业	1,966,467,363.10	1,061,141,723.08	46.04%	88.63%	97.47%	-2.41%
分产品						
血液制品	1,966,467,363.10	1,061,141,723.08	46.04%	88.63%	97.47%	-2.41%
分地区						
国内	1,953,911,436.39	1,052,043,747.12	46.16%	86.10%	95.78%	-2.66%
分销售模式						
经销	1,651,840,410.16	898,339,360.63	45.62%	126.05%	132.11%	-1.42%
直销	319,893,905.69	164,969,788.22	48.43%	0.22%	9.74%	-4.47%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
血液制品	销售量	瓶、支	6,940,591	4,227,097	64.19%
	生产量	瓶、支	7,454,885	4,092,152	82.18%
	库存量	瓶、支	1,414,107	662,245	113.53%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

主要为公司通过内生与外延并举，原料血浆供应同比大幅增长，产品生产及销售规模同比大幅增长。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

公司于 2020 年 6 月 21 日召开第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于签订<供浆合作协议>的议案》，为实现公司发展战略，公司拟拓展浆源，增加浆站，新疆德源拥有浆源开拓资源，公司与新疆德源诚意合作，优势互补，实现共赢，公司与新疆德源签署了《供浆合作协议》。具体内容详见公司于 2020 年 6 月 24 日公告的《关于签订供浆合作协议的公告》（公告编号：2020-048）。

公司于 2020 年 11 月 30 日召开第八届董事会第三十一次会议审议通过了《关于签订<战略合作协议>的议案》，公司与新疆德源签署了《战略合作协议》。《战略合作协议》约定，新疆德源将下属 5 个浆站临时委托设置给广东双林供应血浆，双方合作期限 5 年，5 个合作年度合计供应合格血浆浆量不得低于 900 吨，每 1 个合作年度供应合格血浆浆量不得低于 180 吨。具体内容详见公司于 2020 年 12 月 1 日公告的《关于签订战略合作协议的公告》（公告编号：2020-087）。

公司于 2021 年 11 月 18 日召开第九届董事会第九次会议审议通过了《关于签订<战略合作协议之补充协议>的议案》，根据监管部门依照监管法规提出进行整改的要求，经公司与新疆德源友好协商，进一步优化了双方战略合作模式，新疆德源将下属疏勒县单采血浆站、新和县单采血浆站、策勒县单采血浆站、泽普县单采血浆站、于田县单采血浆站、叶城县单采血浆站的 80%股权转让至广东双林名下，新疆维吾尔自治区卫生健康委员会已下发《单采血浆许可证》，设置单位为广东双林。具体内容详见公司于 2022 年 2 月 26 日公告的《关于公司与新疆德源战略合作的进展公告》（公告编号：2022-099）

2021 年度，公司与新疆德源战略合作情况良好，年度供应合格血浆浆量超过 180 吨，有效促进公司经营业绩增长。

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30%以上

适用  不适用

## （5）营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
血液制品	直接材料	785,406,750.09	73.87%	368,543,376.11	68.58%	113.11%
血液制品	辅助材料	51,933,497.98	4.88%	25,150,417.91	4.68%	106.49%
血液制品	直接人工	22,664,621.07	2.13%	17,582,797.89	3.28%	28.90%
血液制品	制造费用	191,951,765.63	18.05%	117,593,058.87	21.88%	63.23%
血液制品	物流运输费	11,352,514.08	1.07%	8,488,304.94	1.58%	33.74%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

报告期内，公司完成战略重组派斯菲科，派斯菲科及其子公司、七度投资已成为公司全资子公司，自2021年2月1日起纳入合并报表范围。此外新设成立海南双林生物医药咨询有限公司以及双林生物（香港）有限公司。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	305,112,504.24
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.47%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	136,106,837.35	6.90%
2	第二名	62,787,184.51	3.18%
3	第三名	37,120,291.37	1.88%
4	第四名	35,814,767.02	1.82%
5	第五名	33,283,423.99	1.69%
合计	--	305,112,504.24	15.47%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	255,471,139.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	72.78%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	213,638,240.00	60.87%
2	第二名	13,655,800.00	3.89%

3	第三名	11,913,620.00	3.39%
4	第四名	9,903,479.74	2.82%
5	第五名	6,360,000.00	1.81%
合计	--	255,471,139.74	72.78%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	229,270,324.71	158,623,570.23	44.54%	主要系本期销售增长，销售费用增加及合并子公司派斯菲科销售费用所致
管理费用	189,726,791.91	117,533,638.19	61.42%	主要系本期合并子公司派斯菲科管理费用所致
财务费用	-45,777,459.96	1,069,322.15	-4,380.98%	主要系本期新疆德源利息收入及募集资金现金管理收入增加，以及借款利息支出减少所致
研发费用	35,629,799.32	10,996,253.91	224.02%	主要系本期增加研发项目投入及合并子公司派斯菲科所致

### 4、研发投入

所属公司	主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
广东双林	人凝血酶原复合物	丰富公司血液制品产品线	已完成临床试验，已申报生产并获得《受理通知书》，2022 年 4 月收到药审中心关于启动药品注册核查（药品）和药品注册核查（临床）的通知	获得对应产品的《药品注册证书》	进一步提升公司吨浆净利润和核心竞争力
	人纤维蛋白粘合剂	丰富公司血液制品产品线	临床试验阶段	获得对应产品的《药品注册证书》	进一步提升公司吨浆净利润和核心竞争力
	人纤维蛋白原	丰富公司血液制品产品线	已完成临床试验，拟申报生产	获得对应产品的《药品注册证书》	进一步提升公司吨浆净利润和核心竞争力
	人凝血因子 IX	丰富公司血液制品产品线	完成中试，拟申报临床	获得对应产品的《药品注册证书》	进一步提升公司吨浆净利润和核心竞争力
	高纯静注人免疫球蛋白	丰富公司血液制品产品线	完成中试，拟申报临床	获得新一代静注人免疫球蛋白（10%）的《药品注册证书》；完成新一代静注人免疫球蛋白（5%）新工艺	进一步提升公司吨浆净利润和核心竞争力

				变更	
	人抗凝血酶III (ATIII)	丰富公司血液制品产品线	临床前研究	获得对应产品的《药品注册证书》	进一步提升公司吨浆净利润和核心竞争力
派斯菲科	人凝血酶原复合物	丰富公司血液制品产品线	已获得药物临床试验批件, 拟申报生产	获得对应产品的《药品注册证书》	进一步提升公司吨浆净利润和核心竞争力
	人凝血因子VIII	丰富公司血液制品产品线	已按照《血液制品去除灭活病毒技术方法及验证指导原则》, 在中检院完成有机溶剂/去污剂 (S/D) 处理法灭活脂包膜类病毒的验证, 拟申报临床	获得对应产品的《药品注册证书》	进一步提升公司吨浆净利润和核心竞争力
	高纯静注人免疫球蛋白	丰富公司血液制品产品线	正在开展临床前试验研究工作	获得对应产品的《药品注册证书》	进一步提升公司吨浆净利润和核心竞争力

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	167	80	108.75%
研发人员数量占比	13.76%	8.87%	4.89%
研发人员学历结构	——	——	——
硕士	16	7	128.57%
本科	131	67	95.52%
大专及以下	20	6	233.33%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	37	24	54.17%
30-40 岁	95	44	115.91%
40 岁以上	35	12	191.67%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额 (元)	63,402,673.73	25,749,756.89	146.23%
研发投入占营业收入比例	3.22%	2.45%	0.77%
研发投入资本化的金额 (元)	27,772,874.41	14,753,502.98	88.25%
资本化研发投入占研发投入的比例	43.80%	57.30%	-13.50%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

研发人员构成发生重大变化因为派斯菲科及其子公司自 2021 年 2 月 1 日起纳入合并报表范围, 研发人员相应增加所致。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,772,566,544.56	971,711,720.82	82.42%
经营活动现金流出小计	1,364,348,481.25	776,872,054.86	75.62%
经营活动产生的现金流量净额	408,218,063.31	194,839,665.96	109.51%
投资活动现金流入小计	523,842,661.86	17,372,211.54	2915.41%
投资活动现金流出小计	1,202,119,556.36	320,179,592.92	275.45%
投资活动产生的现金流量净额	-678,276,894.50	-302,807,381.38	-124.00%
筹资活动现金流入小计	1,902,757,072.11	512,264,709.00	271.44%
筹资活动现金流出小计	846,948,641.38	415,603,209.37	103.79%
筹资活动产生的现金流量净额	1,055,808,430.73	96,661,499.63	992.27%
现金及现金等价物净增加额	785,521,140.43	-11,306,215.79	7047.69%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

经营活动产生的现金流量净额增加原因：主要系本期销售增长及合并子公司派斯菲科；

投资活动产生的现金流量净额减少原因：主要系本期闲置资金购买理财产品及支付新疆德源战略合作款；

筹资活动产生的现金流量净额增加原因：主要系本期募集配套资金到位。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,701,013.45	0.81%	主要系本期理财收益	否
公允价值变动损益	74,208,055.68	16.20%	主要系本期子公司派斯菲科部分原股东及七度投资部分原合伙人业绩赔偿以及理财产品公允价值变动	否

资产减值	-103,678,889.44	-22.64%	主要系本期商誉减值损失	否
营业外收入	535,626.32	0.12%	主要系应付账款核销	否
营业外支出	2,951,936.66	0.64%	主要系诉讼赔偿支出	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	885,672,718.05	12.50%	102,827,084.56	6.12%	6.38%	主要系本期新增重组项目配套募集资金
应收账款	535,379,160.04	7.55%	277,491,449.06	16.52%	-8.97%	主要系本期合并子公司派斯菲科应收账款
存货	738,968,307.57	10.43%	441,760,645.31	26.30%	-15.87%	主要系本期合并子公司派斯菲科存货
固定资产	739,735,698.95	10.44%	350,239,853.81	20.85%	-10.41%	主要系本期合并子公司派斯菲科固定资产
在建工程	334,375,687.03	4.72%	32,731,755.00	1.95%	2.77%	主要系本期增加单采血浆站建设
短期借款	113,519,431.39	1.60%	332,406,192.97	19.79%	-18.19%	主要系本期归还银行借款
合同负债	11,541,924.31	0.16%	5,198,580.00	0.31%	-0.15%	主要系本期预收货款增加
长期借款		0.00%	20,022,027.78	1.19%	-1.19%	主要系本期归还行借款

境外资产占比较高

 适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告中附注之六/注释56. 所有权或使用权受到限制的资产。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
派斯菲科	血液制品	收购	334,700	100%	发行股份				已完成工商过户			否	2021年01月19日	2021-003
合计	--	--	334,700	--	--	--	--	--	--			--	--	--

公司于 2020 年 4 月 28 日停牌筹划重大资产重组事项；公司于 2020 年 07 月 01 日召开了第八届董事会第二十五次会议（临时会议），并于 2020 年 07 月 20 日召开了 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈南方双林生物制药股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等议案，公司拟通过发行股份及支付现金方式购买派斯菲科 87.39% 股权及七度投资 100% 财产份额，七度投资系专为投资派斯菲科而设立的有限合伙企业，其主要资产为持有的派斯菲科 12.61% 的股权。本次交易完成后，上市公司将直接并通过七度投资间接持有派斯菲科 100% 股权；公司于 2020 年 12 月 17 日收到中国证监会出具的《关于核准南方双林生物制药股份有限公司向哈尔滨同智成科技开发有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]3412 号）；2021 年 1 月 19 日，派斯菲科完成工商过户，公司直接和间接合计持有派斯菲科 100% 股权。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。



**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	非公开发行	160,000	103,121.55	103,121.55	0	0	0.00%	36,378.45	存放专户用于现金管理	0
合计	--	160,000	103,121.55	103,121.55	0	0	0.00%	36,378.45	--	0
<b>募集资金总体使用情况说明</b>										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准南方双林生物制药股份有限公司向哈尔滨同智成科技开发有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]3412 号），同意公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）191,595,895 股股份购买相关资产，并发行股份募集配套资金不超过 16 亿元。公司本次向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）48,004,800 股，每股面值 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 33.33 元，共计募集资金人民币 1,599,999,984.00 元。截至 2021 年 2 月 3 日，公司实际已向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）48,004,800 股，募集资金总额 1,599,999,984.00 元，扣除承销费 21,730,000.00 元和财务顾问费 530,000.00 元后的资金为人民币 1,577,739,984.00 元，已由国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安证券”）于 2021 年 2 月 3 日存入公司开立在兴业银行股份有限公司湛江分行账号为 397880100100094819 的募集资金专户；募集资金总额扣除发行费用人民币 24,758,004.80 元后，募集资金净额为人民币 1,575,241,979.20 元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具大华验字[2021]000075 号《验资报告》。后公司 2021 年 4 月由增值税小规模纳税人变更为一般纳税人，部分发行费用的进项税额 1,209,622.64 元可以抵扣，冲减资本公积的发行费用减少 1,209,622.64 元。</p> <p>为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者权益，公司已设立了募集资金专项账户，并与国泰君安证券、开户银行、项目实施子公司签署了募集资金监管协议，本次募集资金已全部存放于公司开设的募集资金专项账户内。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金 103,121.55 万元。公司募集资金（包含银行存款利息及现金管理收益）结余金额为 37,656.61 万元，包含尚未使用的募集资金 36,378.45 万元以及利息和理财收益净额 1,278.17 万元。</p>										

**(2) 募集资金承诺项目情况**

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已	募集资	调整后	本报告期投	截至期末累	截至期	项目达到	本报告	是否达	项目可行
-----------	-----	-----	-----	-------	-------	-----	------	-----	-----	------

资金投向	变更项目(含部分变更)	金承诺投资总额	投资总额(1)	入金额	计投入金额(2)	未投资进度(3)= (2)/(1)	预定可使用状态日期	期实现的效益	到预计效益	性是否发生重大变化
承诺投资项目										
单采血浆站新建及迁建项目	否	25,000	25,000	21,755.55	21,755.55	87.02%	2024年12月	不适用	不适用	否
新产品研发项目	否	35,000	35,000	0	0	0.00%	2026年4月	不适用	不适用	否
信息化建设项目	否	15,000	15,000	450	450	3.00%	2024年12月	不适用	不适用	否
补充上市公司及标的公司流动资金、偿还债务	否	80,000	80,000	78,000	78,000	97.50%	不适用	不适用	不适用	否
支付本次交易的相关税费及中介机构费用	否	5,000	5,000	2,916	2,916	58.32%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	160,000	160,000	103,121.55	103,121.55	--	--		--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	160,000	160,000	103,121.55	103,121.55	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年4月9日,公司召开第九届董事会第三次会议(临时会议)审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 5,872.64 万元									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021年4月19日,公司召开第九届董事会第四次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金不超过3亿元暂时补充流动资金。截至2021年12月31日,公司实际以闲置募集资金暂时补充流动资金金额为2.05亿元,使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过12个月,在上述部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的使用期限									

	届满之前，公司将及时把资金归还至募集资金专项账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，公司暂时闲置募集资金余额为 37,656.61 万元，其中未到期七天通知存款合计 33,053.39 万元，活期存款合计 4,603.22 万元。公司于 2021 年 3 月 17 日召开第八届董事会第三十七次会议（临时会议），审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，同意继续使用最高额度不超过 14.8 亿元人民币暂时闲置的募集资金进行现金管理，投资品种为低风险、短期(不超过一年)的保本型产品，包括但不限于保本型理财产品、结构性存款、通知存款等，期限为自董事会决议通过之日起一年内有效。在上述使用期限及额度范围内，资金可以滚动使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

2021 年度，公司不存在变更募集资金项目的情况。公司于 2022 年 4 月 28 日分别召开第九届董事会第十二次会议和第九届监事会第九次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，尚需提交上市公司股东大会审议，具体内容详见同日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《派斯双林生物制药股份有限公司关于变更募集资金用途的公告》。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东双林	子公司	血液制品的研究、	1,039,600,000	2,026,776,926.79	1,681,265,242.60	1,321,722,926.74	359,022,341.37	307,397,930.84

		开发、生产和销售						
派斯菲科	子公司	血液制品的研究、开发、生产和销售	80,871,606	1,471,161,539.11	609,746,544.20	650,011,389.11	133,074,999.60	106,901,732.60

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
派斯菲科	非同一控制下企业合并	本期净利润 106,901,732.60 元

主要控股参股公司情况说明

适用  不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

**战略愿景：**致力于成为行业领先的生物科技企业。

**战略使命：**与客户合作共赢、与员工共享成果、为股东创造价值、为社会奉献力量。

**战略描述：**在确保生产安全和监管合规的前提下，坚持质量和效益优先、稳中求进的战略思路，以“产品优化、规模突破、卓越运营”为战略主轴，全面对标行业领先指标，不断推动变革和创新，通过内生式增长及外延式扩张，将公司做大做强，成为行业领先的生物科技企业及优质上市公司。

2017年底，浙民投通过要约收购成为上市公司控股股东；2018年5月，上市公司完成董事会和监事会改组，浙民投即对外发布致全体股东书，提出公司“三步走”战略发展规划：

从近期来看，主要通过内部挖潜，实现内生式增长。不断完善公司治理结构、提高决策和运营效率、强化精细经营管理、降低公司经营费用、清理历史遗留问题、建立长效约束激励机制。在完善公司治理结构方面，通过股东大会、董事会/监事会、经营管理团队三个层次完善公司法人治理结构。董事会积极维护全体股东的共同利益和合法权益，监事会切实履行监督职责，经营管理层面通过市场化机制，内部选拔和外部聘任并举，提升经营管理团队的整体水平，搭建稳固的人才梯队。建立健全同行业对标管理和精细化管理机制，向同行业国内外优秀企业的经营指标看齐，保证质量、提高得率、降低费率、增加良率。积极推动建立长效约束和激励机制，实现股东和经营层的利益高度捆绑，保证员工队伍稳定和积极性的同时，

保护全体股东的核心利益。

从中期来看，受“两票制”、“药品零加成”、医保控费、进口血液制品及新冠疫情冲击等多重因素的影响，我国血制品行业目前正在发生着重大的行业性变革。公司将持续对内部进行深度挖潜，积极在全国范围内拓展优质浆站资源，切实履行上市公司社会责任，做好浆站的精细化管理，在保证浆员人身健康、确保原料血浆质量安全的同时，提高单站采浆能力。在时机成熟时，进一步增强公司资本实力，为业务扩张打下基础，同时借助资本市场，整合行业资源，适时推动并购及整合，进一步加速公司扩张与发展。我们相信，随着行业整合的进一步深化，各方的工作重点将从血浆制品安全进一步延伸至血浆利用效率；原先的原材料及半成品组分调拨壁垒有望逐步放开。借助并购可快速实现市场营销队伍、渠道及终端的整合，统一市场规划，降低营销成本，提高营销效率，同时，并购后供应、生产环节的分工、协同和规模效应将愈加明显。

从远期来看，公司将借鉴海外血液制品巨头的发展方向，在对标国际一流水平，做深做透传统血液制品的基础上，向采血、用血产业链两端延伸。同时着力于高技术生物制品的研发及产业化，实现传统行业“老树开新花”。调整优化公司在研产品体系，专注血制品主业，将核心产品做好做精。确保研发投入力度和有效性，加快研发进度，尽快取得产品批文并实现产业化。密切关注海外最新技术发展趋势，引进海外高端血制品生产技术，填补我国高附加值小品种产品的市场空白。与世界先进研发公司合作，重点关注重组小因子类产品及其他重组治疗性生物制剂的发展趋势，在原有传统血液制品的基础上，开创蓝海市场。随着血浆供应逐步充足，积极尝试拓展海外市场，利用国家“一带一路”政策积极在海外国家和地区实现产品注册并落地。

## （二）2022年经营计划

### 1、加大血源拓展力度，持续提升采浆规模

在疫情防控常态化背景下，公司将积极抗击新冠疫情，优化绩效考核及激励机制，充分调动浆站站长及员工积极性，深挖广东双林采浆潜力，加快派斯菲科浆站建设，强化新疆德源战略合作，积极推动通过数字化营销加快浆员拓展速度，提高浆员复采率，同时持续深化血源精细化管理，大力推动降本增效工作，确保年度采浆目标超过千吨。在“十四五”规划政策机遇期，大力推动新浆站拓展工作，尽快完成坦洲双林和鹤山双林的验收工作，持续提升公司浆站数量和采浆规模。

### 2、强化营销管理变革，内销外销齐头并进

在疫情影响全球血液制品供应趋紧的背景下，给国产替代和海外出口创造了历史机遇，公司将抓住机遇强化营销管理变革。内销对标行业领先和借鉴先进经验，不断优化营销管理模式，大力推动数字化营销，强化学术推广能力，巩固提升存量市场，积极拓展增量市场，强化纤原和八因子销售，持续提升销售规模和效益。大力推动海外出口销售，积极抓住应急出口类短期贸易机会，在多个国家和地区与合作伙伴推进

海外市场法规注册出口类长期贸易机会，推动海外出口业务长远稳健发展。此外，加强集团内销售管理和资源整合协同，不断提升公司市场竞争能力。

### 3、加快新产品研发进度，提升老产品竞争能力

借鉴国外血液制品产品研发布局，结合国内外市场发展趋势研判，以市场需求及经营发展为导向，不断优化提升公司产品研发规划布局。公司在研产品进度较快的数量超过10个，需积极推进新产品研发进度，力争新产品尽早上市销售，不断提高公司盈利能力。结合国内外市场需求及行业先进经验，大力推动老产品优化提升，增加产品品规及适应症，延长长期及提高收率，优化降低生产成本，快速推动提升老产品市场竞争能力。此外，积极研究及探索重组等其他产品研发及拓展机会，持续提升公司核心竞争能力。

### 4、严守生产质量安全，推动二期产能扩增

质量是血液制品企业的生命线，公司长期秉持质量第一的企业经营理念，严守药品生产质量安全经营底线，切实落实企业生产主体责任，践行让老百姓用上放心药的社会责任。在行业高压监管常态化和监管趋势智慧化背景下，公司积极推动采浆、生产和质量管理全业务链信息化建设，提升药品生产质量安全信息化和标准化管理能力。根据经营发展规划及新产品产业化需要，积极推进二期产能扩建项目，满足公司长期可持续发展需要。

### 5、强化卓越运营能力，大力推进提质增效

持续强化卓越运营能力，深化精细化管理水平，优化管理机制和流程，提高资源整合利用效率，大力推进提质增效。优化绩效考核及薪酬激励机制，有效激发组织活力，优化组织及人员结构，不断提高组织效能。进一步强化全面预算管理，推进定额成本管理，提高资金使用效率，为经营决策和业绩达成提供支撑；基于行业监管趋势及企业经营发展需要，大力推动信息化、数字化和智能化建设。持续推动风险和合规体系建设，夯实可持续经营发展基础。积极推动集团内管理协同，持续提升经营管理水平。

### 6、推动战略协同发展，积极拓展新增业务

战略重组完成后，管理模式需由两级架构合并的扁平化管理模式，转变为集团管控型模式，公司将大力推动战略协同发展，贯彻落实上市公司整体战略，以协同共赢为方向，推动实现降本增效及寻求增量提升，充分发挥战略协同效应，实现综合竞争能力的全面提升。为不断提升公司经营业绩，推动公司持续快速发展，在做深做透传统血液制品的基础上，积极寻求产业链上中下游科技型延伸机会，积极推进与血制相关非血源业务拓展，不断寻求及挖掘新利润增长点，向行业领先的生物科技企业迈进。

## （三）公司可能面临的风险

### 1、国家监管政策风险

血液制品是国家重点监管的行业，国家对企业的监管程度较高，国家近年陆续颁布了《药品管理法》及《单采血浆站基本标准（2021年版）》《单采血浆站质量管理规范（2022年版）》《单采血浆站实验室质

量管理规范（2022年版）》等法规及规范性文件，监管政策不断变化将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，也会对公司的生产经营带来影响。

## 2、原料供应不足风险

血液制品的原材料为健康人血浆，由于来源的特殊性及资源的稀缺性，以及受新冠疫情持续影响，全球血液制品原料血浆供应整体趋紧，原料血浆供应量直接决定血液制品生产企业的生产规模，导致全球血液制品产品整体供应趋紧，在带来国产替代和海外出口历史机遇的同时，也面临原料和产品供应不足的风险。

## 3、市场竞争风险

目前血液制品行业集中度日趋提升，大型血液制品企业由于浆站资源多、采浆规模大、血浆利用率高，相对中小型血液制品企业能攫取更多市场份额，盈利能力更强。未来具备规模优势、产品数量优势的企业将获得更大市场空间，呈现强者恒强的局面，市场竞争将进一步加剧。此外，广东省药品交易中心发布了《广东联盟双氯芬酸等药品集中带量采购文件》的通知，血液制品将纳入药品集采，将给市场销售带来不确定性，将进一步加速血液制品企业分化。

## 4、产品研发风险

生物制药行业是创新型行业，产品创新度越高失败的风险越大，且新产品研发成功并产业化后仍存在能否符合市场需求的风险，具有周期长、投入大、风险高的特点。

### （四）应对措施

面对复杂多变的内外部环境 and 风险，公司将严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规及规范性文件规定要求，严格遵守药品生产企业GMP规范管理要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，强化内部控制体系，针对国家政策、行业趋势、市场变化及企业风险等事项充分论证并制定解决方案，有效预防和控制各类风险，确保公司持续、稳定、健康发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年10月20日	湛江	实地调研	机构	公司生产经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《派林生物：2021年10月20日投资者关系活动记录表》（编号：【2021】003）

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2021年度，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和中国证监会下发的关于上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司治理制度，形成决策机构、监督机构和执行机构的有效制衡关系。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定召集召开股东大会，同时公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议的召集和召开程序、出席会议人员资格、表决程序、会议决议的形成等均符合法律、法规的要求，没有损害公司及股东的利益。

2、公司的独立性：控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会：董事会严格执行《公司章程》《董事会议事规则》等规章制度。各董事积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，并按照相关规定依法履行董事职责。公司独立董事能够独立客观地行使表决权，审慎地发表独立意见，在董事会进行决策时有效发挥制衡作用，维护中小股东权益。

4、监事和监事会：公司监事会按法定程序召集召开；监事会的构成符合法律法规的要求。公司监事能够认真履行职责，对公司重大事项、财务状况及董事、高级管理人员履行职责的情况进行监督。

5、信息披露与投资者关系管理：公司严格按照《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规章制度执行；公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够按照法律法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并保证所有股东平等的获得信息。为规范公司内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，按照中国证监会的要求，公司严格执行制订的《内幕信息知情人登记制度》。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。



## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

1、人员方面：公司的劳动、人事、工资管理均由本公司统一管理，拥有独立的人事管理制度和薪酬管理体系，有独立的工资账户。

2、资产方面：公司拥有独立的生产运营系统，经营性资产完整良好、权属清晰，拥有独立的生产设备，房屋建筑物及工业产权、商标、非专利技术等无形资产。

3、财务方面：公司具有规范的财务会计制度，设有独立的财务部门、专职会计人员、独立会计核算体系，能够独立作出财务决策。公司独立开设银行账户、独立纳税，严格遵循各项财务制度独立运作、规范管理。不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

4、机构方面：公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运作，独立行使经营管理权，并具有独立的办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间亦不存在从属关系。

5、业务方面：公司作为独立的法人企业，具有独立完整的业务及自主经营能力，能独立健全的采购、销售等，与控股股东及其下属企业之间不存在同业竞争。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.07%	2021 年 03 月 23 日	2021 年 03 月 24 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-028）刊登在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	58.57%	2021 年 04 月 02 日	2021 年 04 月 03 日	《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-035）刊登在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）
2020 年年度股	年度股东大会	58.60%	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 11 日	《2020 年年度股东大会决议公

东大会						告》(公告编号: 2021-053) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	58.73%	2021 年 06 月 16 日	2021 年 06 月 17 日		《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-068) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	53.70%	2021 年 09 月 13 日	2021 年 09 月 14 日		《2021 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-087) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
付绍兰	董事长	现任	女	80	2021 年 03 月 23 日	2024 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
袁华刚	董事	现任	男	49	2018 年 05 月 02 日	2024 年 03 月 23 日	349,979	106,100	0	-7,350	448,729	1、2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权行权 50,000 份, 限制性股票回购注销 7,350 股。 2、公司股份增持计划以集中竞价增持 56,100 股。
	总经理	现任			2022 年 3 月 14 日	2024 年 03 月 23 日						
黄灵谋	董事	现任	男	59	2021 年 03 月 23 日	2024 年 03 月 23 日	349,979	207,644	0	-7,350	550,273	1、2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股

	董事长	离任			2018年 12月17 日	2021年 03月26 日							票期权行权 97,644 份，限制性股票回购注销 7,350 股。
	总经理	离任			2021年 03月26 日	2022年3 月14日							2、公司股份增持计划以集中竞价增持 110,000 股。
张华纲	董事	现任	男	60	2020年 04月22 日	2024年 03月23 日	179,477	0	0	-3,769	175,708		2020年股票期权与限制性股票激励计划回购注销 3,769 股。
杨莉	董事	现任	女	51	2021年 03月23 日	2024年 03月23 日	0	16,029,172	0	0	16,029,172		非公开发行增持 16,029,172 股。
罗军	董事	现任	男	42	2018年 05月02 日	2024年 03月23 日	179,476	50,074	0	-3,769	225,781		2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权行权 50,074 份，限制性股票回购注销 3,769 股。
张景瑞	董事	现任	男	54	2021年 03月23 日	2024年 03月23 日	0	10,686,115	0	0	10,686,115		非公开发行增持 10,686,115 股。
吴迪	董事	现任	男	39	2021年 03月23 日	2024年 03月23 日	0	845,272	0	0	845,272		1、2020年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票 125,634 股； 2、公司股份增持计划以集中竞价增持 5,900 股； 3、非公开发行增持 713,738 股。
	副总经理	现任			2021年 03月26 日	2024年 03月23 日							
张晟杰	独立董事	现任	男	52	2018年 05月02 日	2024年 03月23 日	0	0	0	0	0		
余俊仙	独立董事	现任	女	57	2018年 05月02 日	2024年 03月23 日	0	0	0	0	0		
何晴	独立董事	现任	女	48	2019年 03月19 日	2024年 03月23 日	0	0	0	0	0		

王贤安	独立董事	现任	男	56	2021年 03月23 日	2024年 03月23 日	0	0	0	0	0	
董作军	独立董事	现任	男	52	2021年 03月23 日	2024年 03月23 日	0	0	0	0	0	
周冠鑫	监事会主席	现任	男	51	2018年 05月02 日	2024年 03月23 日	0	53,900	0	0	53,900	公司股份增持计划以集中竞价增持53,900股。
杨鹏云	监事	现任	男	64	2021年 03月23 日	2024年 03月23 日	0	0	0	0	0	
董杨	监事	现任	男	33	2021年 09月13 日	2024年 03月23 日	0	0	0	0	0	
王锐	监事	现任	男	35	2021年 03月23 日	2024年 03月23 日	0	0	0	0	0	
吴义良	监事	现任	男	34	2021年 03月23 日	2024年 03月23 日	0	0	0	0	0	
王志波	副总经理	现任	男	38	2018年 12月17 日	2024年 03月23 日	125,634	5,600	0	-2,638	128,596	1、公司股份增持计划以集中竞价增持5,600股； 2、2020年股票期权与限制性股票激励计划回购注销2,638股。
杨彬	副总经理	现任	男	40	2019年 04月23 日	2024年 03月23 日	125,634	5,400	0	-2,638	128,396	1、公司股份增持计划以集中竞价增持5,400股； 2、2020年股票期权与限制性股票激励计划回购注销2,638股。
闫磊	副总经理	现任	男	31	2021年 03月26 日	2024年 03月23 日	0	0	0	0	0	
赵玉林	董事会秘书	现任	男	35	2019年 05月21 日	2024年 03月23 日	125,634	14,000	0	-2,638	136,996	1、2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股

												票期权行权 8,000 份, 限制性股票回购注销 2,638 股。 2、公司股份增持计划以集中竞价增持 6,000 股。
王晔弘	财务总监	现任	女	31	2021 年 03 月 26 日	2024 年 03 月 23 日	53,843	20,922	0	-1,131	73,634	1、2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权行权 15,022 份, 限制性股票回购注销 1,131 股。 2、公司股份增持计划以集中竞价增持 5,900 股。
朱光祖	总经理	离任	男	58	2018 年 12 月 17 日	2021 年 03 月 26 日	188,810	0	0	-3,769	185,041	2020 年股票期权与限制性股票激励计划回购注销 3,769 股。
刘仁金	副总经理	离任	男	62	2019 年 06 月 28 日	2021 年 03 月 26 日	125,634	35,052	0	-2,638	158,048	2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权行权 35,052 份, 限制性股票回购注销 2,638 股。
王卫征	监事	离任	男	40	2018 年 05 月 02 日	2021 年 09 月 13 日	0	0	0	0	0	
简子霞	监事	离任	女	35	2018 年 05 月 02 日	2021 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	1,804,100	28,059,251	0	-37,690	29,825,661	--

## (1) 报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

王卫征先生因个人原因已于2021年8月21日申请辞职, 经公司第九届监事会第六次会议和2021年第四次临时股东大会审议, 董杨先生被选举为公司监事, 任期自2021年9月13日至2024年3月23日。

黄灵谋先生因个人原因已于 2022 年 3 月 12 日申请辞去总经理职务, 经公司第九届董事会第十一次会议审议, 袁华刚先生被聘任为公司总经理, 任期自 2022 年 3 月 14 日至 2024 年 3 月 23 日。

## (2) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
付绍兰	董事长	被选举	2021年03月26日	董事会提前换届选举
黄灵谋	董事	被选举	2021年03月23日	董事会提前换届选举
	董事长	离任	2021年03月26日	董事会提前换届选举
	总经理	离任	2022年03月14日	因个人原因辞职
杨莉	董事	被选举	2021年03月23日	董事会提前换届选举
张景瑞	董事	被选举	2021年03月23日	董事会提前换届选举
吴迪	董事	被选举	2021年03月23日	董事会提前换届选举
	副总经理	被选举	2021年03月26日	新一届高级管理人员提前换届选举
王贤安	独立董事	被选举	2021年03月23日	董事会提前换届选举
董作军	独立董事	被选举	2021年03月23日	董事会提前换届选举
周冠鑫	监事会主席	被选举	2021年03月26日	监事会提前换届选举
杨鹏云	监事	被选举	2021年03月23日	监事会提前换届选举
王锐	监事	被选举	2021年03月23日	监事会提前换届选举
吴义良	监事	被选举	2021年03月23日	监事会提前换届选举
王志波	副总经理	被选举	2021年03月26日	新一届高级管理人员提前换届选举
	财务总监	任免	2021年03月26日	新一届高级管理人员提前换届选举
闫磊	副总经理	被选举	2021年03月26日	新一届高级管理人员提前换届选举
王晔弘	财务总监	被选举	2021年03月26日	新一届高级管理人员提前换届选举
简子霞	监事	离任	2021年03月23日	监事会提前换届选举
朱光祖	总经理	离任	2021年03月26日	新一届高级管理人员提前换届选举
刘仁金	副总经理	离任	2021年03月26日	新一届高级管理人员提前换届选举
王卫征	监事	离任	2021年8月26日	因个人原因辞职
董杨	监事	被选举	2021年9月13日	补选监事

## 2、任职情况

### 1、董事简历

付绍兰，中国国籍，无境外永久居留权，女，1942年生，硕士学历，研究员级高级工程师。现任公司董事长。1962年本科毕业于北京中国科学院电子学专业，2011年硕士毕业于英国剑桥商学院项目管理专业。曾任黑龙江省应用微生物研究所研究员、黑龙江省应用微生物研究所制药厂厂长、哈尔滨世亨生物工程药业股份有限公司董事长兼总经理。现任哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司董事长兼总经理、哈尔滨同泰生物制品有限公司执行董事、哈尔滨同智成科技开发有限公司执行董事兼总经理、哈尔滨兰香生物技术咨询有限公司执行董事、哈尔滨世亨土地整理开发有限公司董事。

袁华刚，中国国籍，无境外永久居留权，男，1973年生，硕士学历。现任公司董事、总经理兼广东双林执行董事。1997年本科毕业于浙江大学经济学专业，1999年取得澳门大学银行和金融专业工商管理硕士学位。曾任国泰君安证券股份有限公司投资银行部执行董事、董事总经理、副总经理职务、保荐代表人；浙江民营企业联合投资股份有限公司管理合伙人。现任惠州亿纬锂能股份有限公司董事、上海新华传媒股份有限公司独立董事等。

黄灵谋，中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年生，硕士学历。现任公司董事兼广东双林联席执行官。1990年大学专科毕业于浙江行政学院经济管理专业，2003年在职研究生毕业于云南大学经济学院国际金融与贸易专业。曾任浙江象山粮食局会计主管、浙江象山西周区粮油食品厂支部书记兼厂长、中国建设银行台州分行信托办事处业务主管、国泰证券有限公司台州营业部总经理、国泰君安证券股份有限公司昆明营业部及杭州营业部总经理、国泰君安证券股份有限公司浙江营销总部及浙江分公司总经理、国泰君安证券股份有限公司总裁助理、营运总监；曾任公司董事长兼广东双林执行董事、公司总经理兼广东双林执行董事。

张华纲，中国国籍，无境外永久居留权，男，1962年生，硕士学历。现任公司董事。1982年毕业于华中科技大学工业自动化专业，1989年取得美国纽约州立大学布法罗管理学院MBA硕士学位。曾任金地集团总裁，中国华皓控股有限公司董事长、总裁，中国天地控股有限公司总裁，北京中天颐信企业管理服务有限公司首席执行官，上海证大房地产有限公司执行董事、行政总裁。现任佳兆业健康集团控股有限公司（00876.HK）执行董事兼主席。

杨莉，中国国籍，无境外永久居留权，女，1971年生，硕士学历。现任公司董事。1999年本科毕业于哈尔滨师范大学计算机专业，2005年硕士毕业于新加坡华夏学院工商管理专业。曾任哈尔滨世亨生物工程药业股份有限公司常务副总经理。现任哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司董事兼常务副总经理、黑龙江世亨建设工程有限公司监事、哈尔滨世亨土地整理开发有限公司董事长兼总经理、黑龙江广森测绘科技股份有限公司董事、哈尔滨兰香生物技术咨询有限公司总经理。

罗军，中国国籍，无境外永久居留权，男，1980年生，硕士学历。现任公司董事。2003年本科毕业于南京财经大学会计学专业，2020年硕士毕业于同济大学工商管理专业。曾先后就职于世联地产顾问（深圳）有限公司、深圳市英联国际不动产有限公司、佳兆业集团控股有限公司。现任佳兆业健康集团控股有限公司（00876.HK）联席副主席、执行董事及行政总裁。

张景瑞，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年生，本科学历，注册会计师。现任公司董事。1991年毕业于东北财经大学会计专业。曾任哈尔滨工程大学经济管理学院会计教研室副主任；黑龙江省证券公司大庆营业部总经理、研究发展部总经理；哈尔滨秋林集团股份有限公司副总裁兼董事会秘书；德强生物股份有限公司副总经理、财务总监兼董事会秘书。现任哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司董事、财务总监

兼董事会秘书。

吴迪，中国国籍，无境外永久居留权，男，1983年生，硕士学历。现任公司董事、副总经理。2006年本科毕业于中山大学会计系专业，2015年硕士研究生毕业于北京大学工商管理专业（MBA），2019年硕士毕业于长江商学院高级工商管理专业（EMBA）。曾任普华永道中天会计师事务所高级审计、国泰君安证券股份有限公司投资银行部执行董事、浙江民营企业联合投资股份有限公司投资部董事总经理。现任哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司董事。

张晟杰，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年生，硕士学历。现任公司独立董事。1992年本科毕业于中南财经政法大学经济法专业，2008年硕士毕业于西南政法大学法学专业。曾任万向集团法务秘书、浙江新世纪律师事务所（现浙江长川律师事务所）专职律师、副主任、浙江钱塘律师事务所执行合伙人、浙江君安世纪律师事务所主任、上海锦天城（杭州）律师事务所高级合伙人。现任北京德恒（杭州）律师事务所高级合伙人、国邦医药集团股份有限公司独立董事、苏州朗威电子机械股份有限公司独立董事。

余俊仙，中国国籍，无境外永久居留权，女，1965年生，博士学历，正高级会计师。现任公司独立董事。1988年8月至1998年12月，浙江财经学院任教。1999年1月至2016年12月，任浙江天平会计师事务所合伙人。现任甘肃上峰水泥股份有限公司独立董事。

何晴，中国国籍，无境外永久居留权，女，1974年生，硕士学历，注册会计师。现任公司独立董事。曾任深圳市特发投资有限公司投资总监、深圳联创创业投资管理有限公司高级副总裁、深圳市宝明堂中药饮片有限公司董事长助理、中瑞岳华会计师事务所有限公司深圳分所所长助理等。现任特发富海股权投资基金管理（深圳）有限公司副总经理、深圳市劲拓自动化设备股份有限公司独立董事、贵州东峰铝业股份有限公司和深圳市美的连医疗电子股份有限公司独立董事。

王贤安，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966年生，硕士学历。现任公司独立董事。1989年本科毕业于西南政法大学经济法专业，1998年研究生毕业于中国人民法律硕士专业。曾任天一证券有限责任公司投行部执行董事、光大证券股份有限公司投行部执行董事等。现任德恒上海律师事务所律师、上海永冠众诚新材料科技（集团）股份有限公司独立董事、浙江亚特电器股份有限公司独立董事。

董作军，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年生，博士学历。现任公司独立董事。1992年本科毕业于中国药科大学医药企业管理专业，2002年硕士毕业于中国药科大学药事管理专业，2010年博士毕业于中国药科大学社会与管理药学专业。曾任浙江省食品药品监督管理局副处长等。现任浙江工业大学讲师、浙江康恩贝制药股份有限公司独立董事、中翰盛泰生物技术股份有限公司独立董事。

## 2、监事简历

周冠鑫，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971年生，本科学历。现任公司监事会主席。1993年本科毕业于杭州大学地理系水资源与环境专业。曾任职于金华市水利局、金华市委办公室、浙江省食品药品



监督管理局、浙江省工商业联合会。现任浙江民营企业联合投资股份有限公司副总裁、浙江丝路产业基金有限公司董事长等。

杨鹏云，中国国籍，无境外永久居留权，男，1958年生，本科学历。现任公司监事。1990年本科毕业于北京师范大学生物学专业。曾任中国药品生物制品检定研究院血液制品室主管技师。现任哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司技术总监。

董杨，中国国籍，无境外永久居留权，男，1989年生。现任公司监事。2012年毕业于湖南大学法学院。历任恒大地产集团（现中国恒大集团HK.3333）法务专员，恒大健康集团（现恒大汽车集团HK.0708）法务部门负责人。现任佳兆业集团（新事业集团）法务部门负责人。

王锐，中国国籍，无境外永久居留权，男，1987年生，本科学历。现任公司监事。2010年本科毕业于佳木斯大学药学专业，2019年结业于中国政法大学证据法学高级研修班。曾任职于广东双林生物制药有限公司血源、研发、质量管理部门。现任职于广东双林生物制药有限公司行政管理部门。

吴义良，中国国籍，无境外永久居留权，男，1988年生，本科学历。现任公司监事。2014年本科毕业于江西师范大学工商企业管理专业。曾任职于广东双林生物制药有限公司血源、研发、生产管理部门。现任职于广东双林生物制药有限公司行政管理部门。

### 3、高级管理人员简历

袁华刚，中国国籍，无境外永久居留权，男，1973年生，硕士学历。现任公司董事、总经理兼广东双林执行董事。1997年本科毕业于浙江大学经济学专业，1999年取得澳门大学银行和金融专业工商管理硕士学位。曾任国泰君安证券股份有限公司投资银行部执行董事、董事总经理、副总经理职务、保荐代表人；浙江民营企业联合投资股份有限公司管理合伙人。现任惠州亿纬锂能股份有限公司董事、上海新华传媒股份有限公司独立董事等。

吴迪，中国国籍，无境外永久居留权，男，1983年生，硕士学历。现任公司董事、副总经理。2006年本科毕业于中山大学会计系专业，2015年硕士研究生毕业于北京大学工商管理专业（MBA），2019年硕士毕业于长江商学院高级工商管理专业（EMBA）。曾任普华永道中天会计师事务所高级审计、国泰君安证券股份有限公司投资银行部执行董事、浙江民营企业联合投资股份有限公司投资部董事总经理。现任哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司董事。

王志波，中国国籍，无境外永久居留权，男，1984年生，本科学历。现任公司副总经理兼广东双林副总经理。2008年本科毕业于湖北大学工商管理专业。曾任大信会计师事务所高级审计师、国泰君安证券股份有限公司投资银行部业务董事、重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司副总经理。

杨彬，中国国籍，无境外永久居留权，男，1982年生，博士学历，注册会计师。现任公司副总经理兼广东双林副总经理。东南大学生物科学与医学工程学院本科、硕士及博士，香港大学工程学院计算机科学

系M.Phil。曾任普华永道高级审计师、浙江民营企业联合投资股份有限公司投资部执行董事。

闫磊，中国国籍，无境外永久居留权，男，1991年生，硕士学历。现任公司副总经理。Newcastle University 工商管理专业本科、硕士。现任哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司总经理助理。

赵玉林，中国国籍，无境外永久居留权，男，1987年生，本科学历。现任公司董事会秘书兼广东双林副总经理。曾任美的集团股份有限公司资产重组经理、无锡小天鹅股份有限公司证券事务代表及公司证券事务代表。

王晔弘，中国国籍，无境外永久居留权，女，1991年生，硕士学历，注册会计师。现任公司财务总监兼广东双林财务总监。2013年本科毕业于上海财经大学财务管理专业，2017年硕士毕业于香港中文大学会计学专业。曾任普华永道中天会计师事务所高级审计师、浙江民营企业联合投资股份有限公司高级投资经理。

#### 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
付绍兰	哈尔滨同智成科技开发有限公司	执行董事兼总经理			否
付绍兰	哈尔滨兰香生物技术咨询有限公司	执行董事			否
杨莉	哈尔滨兰香生物技术咨询有限公司	总经理			否
周冠鑫	浙江民营企业联合投资股份有限公司	副总裁	2015年05月01日		是

#### 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
付绍兰	哈尔滨同泰生物制品有限公司	执行董事			否
付绍兰	哈尔滨世亨土地整理开发有限公司	董事			否
袁华刚	惠州亿纬锂能股份有限公司	董事	2016年10月21日		是
袁华刚	上海新华传媒股份有限公司	独立董事			是
张华纲	佳兆业健康集团控股有限公司	执行董事兼主席	2020年04月01日		是
杨莉	哈尔滨世亨土地整理开发有限公司	董事长兼总经理			否
杨莉	黑龙江世亨建设工程有限公司	监事			否
杨莉	黑龙江广森测绘科技股份有限公司	董事			否
罗军	佳兆业健康集团控股有限公司	联席副主席、执行董事及行政总裁	2019年02月26日		是
张晟杰	北京德恒（杭州）律师事务所	高级合伙人	2022年03月30日		是
张晟杰	国邦医药集团股份有限公司	独立董事	2019年10月01日		是

张晟杰	苏州朗威电子机械股份有限公司	独立董事	2020年11月01日		是
余俊仙	甘肃上峰水泥股份有限公司	独立董事	2015年01月01日		是
何晴	特发富海股权投资基金管理（深圳）有限公司	副总经理	2017年05月01日		是
何晴	深圳市劲拓自动化设备股份有限公司	独立董事	2016年05月01日		是
何晴	贵州东峰铝业股份有限公司	独立董事	2017年07月01日		是
何晴	深圳市美的连医疗电子股份有限公司	独立董事	2020年09月01日		是
王贤安	德恒上海律师事务所	律师	2008年03月01日		是
王贤安	上海永冠众诚新材料科技（集团）股份有限公司	独立董事	2017年04月01日		是
王贤安	浙江亚特电器股份有限公司	独立董事	2021年11月15日		是
董作军	浙江工业大学	讲师	2013年10月01日		是
董作军	浙江康恩贝制药股份有限公司	独立董事	2020年07月01日		是
董作军	中翰盛泰生物技术股份有限公司	独立董事	2021年08月01日		是
周冠鑫	浙江丝路产业基金有限公司	董事长			否
董杨	佳兆业集团（新事业集团）	法务部门负责人	2020年03月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

2021年度，公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均按照公司工资管理制度及高管人员考核结果发放。截止2021年12月31日，报告期内任职的董事、监事、高级管理人员，在报告期内从公司获得的税前年度报酬总额为2,585.61万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
付绍兰	董事长	女	80	现任	370.25	否
袁华刚	董事、总经理	男	49	现任	0	是
黄灵谋	董事	男	59	现任	298.50	否
张华纲	董事	男	60	现任	0	是
杨莉	董事	女	51	现任	228.61	否
罗军	董事	男	42	现任	0	是
张景瑞	董事	男	54	现任	167.89	否

吴迪	董事、副总经理	男	39	现任	165.77	否
张晟杰	独立董事	男	52	现任	9.33	否
余俊仙	独立董事	女	57	现任	9.33	否
何晴	独立董事	女	48	现任	9.33	否
王贤安	独立董事	男	56	现任	7.75	否
董作军	独立董事	男	52	现任	7.75	否
周冠鑫	监事会主席	男	51	现任	0	是
杨鹏云	监事	男	64	现任	61.49	否
董杨	监事	男	33	现任	0	是
王锐	监事	男	35	现任	13.07	否
吴义良	监事	男	34	现任	12.68	否
王志波	副总经理	男	38	现任	209.30	否
杨彬	副总经理	男	40	现任	183.19	否
闫磊	副总经理	男	31	现任	174.96	否
赵玉林	董事会秘书	男	35	现任	193.40	否
王晔弘	财务总监	女	31	现任	160.42	否
朱光祖	总经理	男	58	离任	170.00	否
刘仁金	副总经理	男	62	离任	110.00	否
王卫征	监事	男	40	离任	0	否
简子霞	监事	女	35	离任	22.59	否
合计	--	--	--	--	2,585.61	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第三十四次会议	2021年01月25日	2021年01月26日	《第八届董事会第三十四次会议（临时会议）决议公告》（公告编号：2021-004）刊登在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）
第八届董事会第三十五次会议	2021年02月28日	2021年03月02日	《第八届董事会第三十五次会议（临时会议）决议公告》（公告编号：2021-013）刊登在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）
第八届董事会第三十六次会议	2021年03月08日	2021年03月09日	《第八届董事会第三十六次会议（临时会议）决议公告》（公告编号：2021-019）刊登在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）
第八届董事会第三十七次会议	2021年03月17日	2021年03月18日	《第八届董事会第三十七次会议（临时会议）决议公告》（公告编号：2021-022）刊登在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）
第九届董事会第一次会议	2021年03月26日	2021年03月27日	《第九届董事会第一次会议（临时会议）决议公告》（公告编

一次会议	日	日	号：2021-031) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)
第九届董事会第二次会议	2021年04月01日	2021年04月02日	《第九届董事会第二次会议(临时会议)决议公告》(公告编号：2021-034) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)
第九届董事会第三次会议	2021年04月09日	2021年04月10日	《第九届董事会第三次会议(临时会议)决议公告》(公告编号：2021-036) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)
第九届董事会第四次会议	2021年04月19日	2021年04月20日	《第九届董事会第四次会议(临时会议)决议公告》(公告编号：2021-040) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)
第九届董事会第五次会议	2021年04月27日	2021年04月29日	《第九届董事会第五次会议(临时会议)决议公告》(公告编号：2021-047) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)
第九届董事会第六次会议	2021年05月31日	2021年06月01日	《第九届董事会第六次会议(临时会议)决议公告》(公告编号：2021-057) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)
第九届董事会第七次会议	2021年08月26日	2021年08月28日	《第九届董事会第七次会议(临时会议)决议公告》(公告编号：2021-077) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)
第九届董事会第八次会议	2021年10月19日	2021年10月20日	第九届董事会第八次会议仅审议《2021年第三季度报告》且董事无投反对票或弃权票情形，免于披露董事会决议公告。
第九届董事会第九次会议	2021年11月18日	2021年11月19日	《第九届董事会第九次会议(临时会议)决议公告》(公告编号：2021-098) 刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
付绍兰	9	1	8	0	0	否	4
袁华刚	14	1	13	0	0	否	0
黄灵谋	14	1	13	0	0	否	1
张华纲	14	0	14	0	0	否	0
杨莉	9	1	8	0	0	否	0
罗军	14	1	13	0	0	否	0
张景瑞	9	1	8	0	0	否	1
吴迪	9	1	8	0	0	否	0
张晟杰	14	0	14	0	0	否	0
余俊仙	14	1	13	0	0	否	0
何晴	14	1	13	0	0	否	0
王贤安	9	0	9	0	0	否	0
董作军	9	0	9	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《董事会议事规则》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》《公司章程》《独立董事工作制度》等相关法律法规及制度的规定和要求，恪尽职守，勤勉尽责，充分发挥董事的作用，切实维护公司整体利益、维护全体股东尤其是中小股东合法权益。公司董事严格按照《公司法》《董事会议事规则》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》《公司章程》《独立董事工作制度》等相关法律制度的规定和要求，恪尽职守，勤勉尽责，积极出席董事会、各专门委员会，认真审议会议中各项议案，对报告期内公司发生的重大事项进行审核并出具了独立、公正意见，充分发挥董事的作用，切实维护公司整体利益、维护全体股东尤其是中小股东合法权益。

其中，董事罗军、董事张华纲、独立董事何晴在审议《关于修改<公司章程>的议案》时，建议公司增设副董事长，公司按照董事会审议通过结果执行。具体详见公司2021年3月2日公告的《南方双林生物制药股份有限公司第八届董事会第三十五次会议（临时会议）决议公告》（公告编号：2021-013）。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名委员会	何晴、张晟杰、王贤安、付绍兰、袁华刚	2	2021年02月27日	《关于董事会提前换届选举暨提名第九届董事会非独立董事的议案》《关于董事会提前换届选举暨提名第九届董事会独立董事的议案》		严格按照《公司独立董事管理办法》《公司章程》等的规	

			2021 年 03 月 25 日	《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理及财务总监的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》		定, 本着独立、客观、公正的原则, 认真履行职责, 行使职权。	
薪酬与考核委员会	张晟杰、余俊仙、董作军、杨莉、罗军	3	2021 年 04 月 18 日	《关于调整公司独立董事津贴的议案》		严格按照《公司独立董事管理办法》《公司章程》等的规定, 本着独立、客观、公正的原则, 认真履行职责, 行使职权。	
			2021 年 04 月 26 日	《关于向激励对象授予预留股票期权及限制性股票的议案》			
			2021 年 05 月 30 日	《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》			
审计委员会	余俊仙、何晴、王贤安、张景瑞、吴迪	4	2021 年 04 月 18 日	《2020 年年度报告及其摘要》《2020 年度财务决算报告》《审计委员会对 2020 年度审计工作的总结报告》《关于公司 2021 年度续聘审计机构的议案》《关于变更会计政策和会计估计的议案》		严格按照《公司独立董事管理办法》《公司章程》等的规定, 本着独立、客观、公正的原则, 认真履行职责, 行使职权。	
			2021 年 04 月 26 日	《2021 年第一季度报告》			
			2021 年 08 月 25 日	《2021 年半年度报告》			
			2021 年 10 月 18 日	《2021 年第三季度报告》			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量 (人)	8
报告期末主要子公司在职员工的数量 (人)	1,619
报告期末在职员工的数量合计 (人)	1,627

当期领取薪酬员工总人数（人）	1,627
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	108
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	230
销售人员	68
技术人员	857
财务人员	56
行政人员	112
其他人员	304
合计	1,627
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	483
大专	575
其他	569
合计	1,627

## 2、薪酬政策

公司基于国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定了公司薪酬管理体系，根据岗位价值、绩效、资历、学历、技能等核定员工的基本固定工资，根据公司及个人业绩核定员工的浮动绩效薪酬。员工薪酬、福利水平会根据地域差异、人才供给情况、员工流失情况、行业环境变化程度及企业支付能力作动态调整。

## 3、培训计划

为提高员工业务水平和职业技能，规范、完善公司培训管理，提高员工学习、应用的积极性，保证公司可持续性发展，公司建立了完善的培训制度，主要集中开展行业类、管理类知识培训，加强各部门业务学习，提升了员工的专业知识水平，满足了公司和员工对培训的需求。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况：

经公司第九届董事会第四次会议、第九届监事会第三次会议以及2020年度股东大会审议通过了《2020年度利润分配预案》，公司2020年度母公司未分配利润为39,623,760.11元，根据公司实际经营情况及未来发展规划需要，公司未进行利润分配，符合公司实际经营情况及《公司章程》的有关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况：

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.56
分配预案的股本基数（股）	732,970,308
现金分红金额（元）（含税）	41,046,337.25
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	41,046,337.25
可分配利润（元）	105,270,550.98
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度合并报表未分配利润为 751,351,772.10 元，母公司未分配利润为 161,681,168.68 元。利润分配方案以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配比例。</p> <p>结合公司自身发展阶段和资金需求，综合考量对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，公司拟定 2021 年度利润分配预案为：以 2022 年 3 月 31 日公司的总股本 732,970,308 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税）向全体股东分配，共派发现金 41,046,337.25 元，剩余未分配利润结转以后年度。2021 年度不送红股，不以资本公积金转增股本。</p> <p>根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的规定，在利润分配方案公布后至</p>	

实施前，出现股权激励行权、可转债转股、股份回购等情形时，公司将按照“现金分红金额、送红股金额、资本公积金转增股本金额固定不变”的原则进行方案调整。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

### 1、股权激励

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，2020年04月26日，公司第八届董事会第十九次会议（临时会议）和第八届监事会第九次会议（临时会议）审议通过了《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划（草案）》”）、《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士办理公司股权激励相关事宜的议案》等相关议案。

2020年04月26日，公司监事会对本次激励计划（草案）相关事项进行了核查，并披露了《监事会关于2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）相关事项的核查意见》。

2020年04月28日至2020年05月08日，公司对2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示。

2020年05月13日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士办理公司股权激励相关事宜的议案》等相关议案，公司2020年股票期权与限制性股票激励计划获得批准。并于2020年05月14日，公司披露了《双林生物股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2020年05月19日，公司召开第八届董事会第二十三次会议（临时会议）及第八届监事会第十三次会议（临时会议），审议通过了《关于向激励对象首次授予股权期权及限制性股票的议案》，董事会同意以2020年5月19日为授予日，向符合首次授予条件的41名激励对象分别授予181.5万份股票期权及181.5万股限制性股票，公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。

2020年06月13日，公司公告了《关于2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，股权激励授予登记日为2020年06月12日，完成向41名激励对象授予181.5万份股票期权及40名激励对象授予179.5万股限制性股票的登记工作。

2020年07月31日，公司召开第八届董事会第二十六次会议（临时会议）及第八届监事会第十五次会议（临时会议），审议通过了《关于对2020年股票期权与限制性股票激励计划相关价格及数量调整的议案》，

基于《激励计划（草案）》的规定及公司2019年度利润分配的实施情况，对公司股票期权与限制性股票激励计划相关价格及数量进行调整，公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。

2021年04月27日，公司召开第九届董事会第五次会议（临时会议）及第九届监事会第四次会议（临时会议），审议通过了《关于向激励对象授予预留股权期权及限制性股票的议案》，董事会同意以2021年04月27日为授予日，向符合预留授予条件的7名激励对象分别授予42.177万份股票期权及42.177万股限制性股票，公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。

2021年06月09日，公司公告了《派斯双林生物制药股份有限公司关于2020年股票期权与限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，股权激励预留授予登记日为2021年06月11日，完成向7名激励对象授予42.177万份股票期权及42.177万股限制性股票的登记工作。

2021年05月31日，公司召开第九届董事会第六次会议（临时会议）及第九届监事会第五次会议（临时会议），审议通过了《关于2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会同意公司按照激励计划的相关规定为39名激励对象的88.6305万份股票期权办理第一期行权相关事宜，为39名激励对象的88.8808万股限制性股票办理第一期解除限售相关事宜，同意公司注销激励对象已授予但尚未行权的股票期权共计14.7475万份，同意回购注销激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共计13.4203万股。公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。

2021年06月11日，公司公告了《派斯双林生物制药股份有限公司关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，本次限售股份可上市流通日期为2021年6月15日，完成了为39名激励对象的88.8808万股限制性股票办理第一期解除限售工作。

2021年06月15日，公司公告了《派斯双林生物制药股份有限公司关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，本次自主行权期限为2021年6月15日起至2022年6月14日止（包含头尾两天），完成了为39名激励对象的88.6305万份股票期权办理第一期行权工作。

关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就和注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的相关事项，具体内容详见公司于2021年06月01日公告的《派斯双林生物制药股份有限公司关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2021-060）和2021年06月08日公告的《派斯双林生物制药股份有限公司关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权解除限售期行权解除限售条件成就的公告》（公告编号：2021-064）等相关公告。

公司2020年股票期权与限制性股票激励计划的激励对象为公司董事、高级管理人员、核心技术(业务)人员,有利于保持核心团队的稳定,激发公司核心人员的工作热情和积极性,为公司创造更多的价值,推动公司健康快速发展。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期内新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期内新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
付绍兰	董事长	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
袁华刚	董事 总经理	349,979	0	97,644	50,000	21.79	292,629	28.03	349,979	97,644	0	10.86	334,709
黄灵谋	董事	349,979	0	97,644	97,644	21.79	244,985	28.03	349,979	97,644	0	10.86	410,867
张华纲	董事	179,477	0	50,074	0	0	175,708	28.03	179,477	50,074	0	10.86	130,839
杨莉	董事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	16,029,172
罗军	董事	179,476	0	50,074	50,074	21.79	125,633	28.03	179,476	50,074	0	10.86	168,393
张景瑞	董事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	10,686,115
吴迪	董事 副总经理	0	125,634	0	0	0	125,634	28.03	0	0	125,634	19.27	839,372
张晟杰	独立董事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
余俊仙	独立董事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
何晴	独立董事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
王贤安	独立董事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
董作军	独立董事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
周冠鑫	监事会主席	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	40,425
杨鹏云	监事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
董杨	监事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
王锐	监事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
吴义良	监事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
王志波	副总经理	125,634	0	35,052	0	0	122,996	28.03	125,634	35,052	0	10.86	95,787
杨彬	副总经理	125,634	0	35,052	0	0	122,996	28.03	125,634	35,052	0	10.86	95,637
闫磊	副总经理	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0

赵玉林	董事会秘书	125,634	0	35,052	8,000	21.79	114,996	28.03	125,634	35,052	0	10.86	102,087
王晔弘	财务总监	53,843	0	15,022	15,022	21.79	37,690	28.03	53,843	15,022	0	10.86	54,942
朱光祖	总经理	179,477	0	50,074	0	0	175,708	28.03	186,477	50,074	0	10.86	138,781
刘仁金	副总经理	125,634	0	35,052	35,052	21.79	87,944	28.03	125,634	35,052	0	10.86	118,536
王卫征	监事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
简子霞	监事	0	0	0	0	0	0	28.03	0	0	0	0	0
合计	--	1,794,767	125,634	500,740	255,792	--	1,626,919	--	1,801,767	500,740	125,634	--	29,245,662

高级管理人员的考评机制及激励情况：

为建立健全公司短期与长期有效结合的薪酬激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员的积极性，公司采取薪酬激励与股权激励相结合模式，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，为促进公司年度经营业绩达成，公司层面设有经营业绩考核指标，高级管理人员层面设有个人年度绩效考核指标，以价值贡献和目标结果为导向，遵循“公平公正、按劳分配、奖罚分明”的原则，年度根据实际经营业绩完成情况 & 高级管理人员年度绩效完成情况，进行年度考评及绩效激励。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制。公司已建立健全法人治理结构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系；公司各职能部门的权责分配、业务流程清晰合理，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制；公司在董事会下设审计委员会，监督公司内部控制的有效实施、实施内部控制自我评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司可持续健康发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
派斯菲科	2021 年初完成资产过户，并纳入合并报表范围，计划完成公司董事会、监事会和高级管理人员换届；计划完成派斯菲科董事会和监事会换届；计划修订及完善相应管理制度，按照《子公司管理办法》《公司章程》相关规定进行规范管理。	已按照整合计划完成公司及子公司董事会、监事会和高级管理人员换届；修订了上市公司相关管理制度，修订了公司及派斯菲科《公司章程》；按照《子公司管理办法》《公司章程》相关规定完成日常管理并强化内控管理。	不适用	不适用	不适用	不适用

公司制定了《子公司管理办法》，对子公司的公司治理、人事管理、经营管理、信息报告管理、财务管理等方面在制度层面进行了规范，确保子公司规范、高效、有序运作。具体内容详见公司于2021年3月26日披露于巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上的《子公司管理办法》。

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2021 年度内部控制评价报告》具体内容详见深圳证券交易所指定信息披露网站深圳巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	详见 2022 年 04 月 30 日披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )上的《2021 年度内部控制评价报告》中第三节"（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准 "	详见 2022 年 04 月 30 日披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )上的《2021 年度内部控制评价报告》中第三节"（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准 "
定量标准	详见 2022 年 04 月 30 日披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )上的《2021 年度内部	详见 2022 年 04 月 30 日披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )上的《2021 年度内部

	控制评价报告》中第三节"（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准 "	控制评价报告》中第三节"（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准 "
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，派林生物于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2021 年度内部控制审计报告》具体内容详见深圳证券交易所指定信息披露网站深圳巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

中国证监会于2020年12月10日发布《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告[2020]69号），根据中国证监会和山西证监局的要求，公司于2021年4月30日之前，对2018年至2020年的公司治理情况进行了自查，自查过程中发现的问题及相应规范整改情况如下：

1、问题：上市公司在董监事选举中（含换届、补选、增选等）未强制实行累积投票制。

整改情况：已完成整改。公司控股股东持股比例未超过30%，按照《公司章程》规定未强制要求实行累积投票制。公司已于2022年3月21日召开临时股东大会，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》中累积投票制相关规定，相应对《公司章程》进行修订，保证相关表述保持一致。

2、问题：上市公司董事会存在独立董事未亲自出席的情形。

整改情况：无需整改。独立董事未亲自出席董事会会议时，已委托进行表决，公司未来将继续严格按照法律法规及《公司章程》的规定执行。

3、问题：上市公司被会计师出具内部控制审计或鉴证报告，2018年审计报告意见为带强调事项段的无保留意见。

整改情况：已完成整改。2019年、2020年和2021年会计师均出具了标准的无保留意见报告。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

经核查，根据政府及环境保护部门公布信息，上市公司及其子公司不属于重点排污单位。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
派林生物	报告期内未因环境问题受到行政处罚	无	无	无	无
广东双林		无	无	无	无
派斯菲科		无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

1、公司取得了所在地环保局核发的《排污许可证》，配套建设了污水处理站、废气处理设施、采用低噪声环保型设备并对噪声车间进行消声降噪处理、固体废物严格执行按照国家固废管理要求委托专业公司进行处理。公司定期会对环保设施进行维护保养，各类环保设施运行正常。此外，公司按照国家相关排污许可法律法规要求，制订了自行监测方案，并按照自行监测计划定期定频次的委托有资质机构进行检测，确保废水和废气等达标排放，不存在超标或超量排放现象，符合环保部门相关要求。

2、公司已制定《突发环境事件应急预案》并在当地生态环境主管部门进行备案，公司严格按照应急预案的各项内容执行，有效防范应对突发环境事件，保护人员生命安全，减少公司财产损失，维护社会稳定，促进经济社会全面、协调、可持续发展。

3、报告期内，公司按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作。公司已竣工项目均已经进行环境影响评价并按相关要求进行验收，并通过了环保部门审批及验收。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。公司所属血液制品行业在产业分类中归属于生物医药产业，监管对环境及卫生管理要求极高，

公司非常重视环境保护管理，环境管理符合相关法律法规规定。公司及子公司在未来的生产经营活动中，仍将认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

## 二、社会责任情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业效益与社会效益的同步共赢，积极履行企业应尽的义务，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任，为社会的可持续发展努力做出贡献，公司战略使命为“与客户合作共赢、与员工共享成果、为股东创造价值、为社会奉献力量”。具体工作开展情况如下：

### （1）股东权益保护

股东是公司的所有者，享有法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利。作为上市公司，保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，是公司最基本的社会责任。公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。同时，公司依照国家有关法律法规和公司的《信息披露管理制度》的相关规定，通过报刊、网络等媒体及互动易等平台构建了完备的信息披露渠道，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平，并积极与投资者进行沟通交流，平等对待所有股东，不进行选择性信息披露，提高了公司的透明度和诚信度。

### （2）职工权益保护

员工是企业发展的基石，多年来，公司始终坚持“注重能力、激励创造、共享发展”的人才理念，以人为本，将员工的成长与企业发展相结合，依法建立和完善劳动规章制度，关注员工福利保障，重视员工培训发展，为员工营造良好的工作环境和文化氛围。

### （3）供应商、客户权益保护

公司始终坚持诚信经营、利益共享、互惠互利原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，共同构筑信任与合作的平台。切实履行公司对供应商、客户和消费者的社会责任，以客户的需求为己任，不断提高服务质量，及时处理供应商、客户的投诉和建议，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。报告期内，公司与供应商、客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

### （4）环境保护与可持续发展

公司严格遵守国家环保法律法规，高度重视并严格控制企业运营对环境的影响，注重资源的综合利用，通过管理创新、技术创新等，履行低碳时代下的社会责任，保证公众安全，维护社会稳定，促进经济社会全面、协调、可持续发展。

### （5）关注社会公益

2021年度，海外新冠疫情蔓延未能得到有效遏制，国内新冠疫情防控进入常态化，对全球经济民生造成巨大影响，全球血液制品原料血浆和产品供应整体趋紧，作为疫情防控物资重点生产企业，全力保障产品生产供应，在满足国内市场用药需求的同时，积极推动海外抗疫药品出口，积极抗击新冠疫情。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	浙民投天弘、浙民投咨询、浙民投	同业竞争	为避免未来可能出现的同业竞争，浙民投天弘、浙民投咨询、浙民投分别作出承诺如下："1、在本次要约收购完成且本承诺人直接或间接控制上市公司期间，本承诺人将促使本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有，不包含上市公司及其控制的企业，下同）不从事对上市公司及其控制的企业构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。2、本次要约收购完成且本承诺人直接或间接控制上市公司期间，若本承诺人（包括下属各级全资、控股企业，不包括其控制的其他境内上市公司（如有））在获得有关与上市公司具有直接竞争关系的投资机会，相关第三方同意按照合理的条款将该机会提供给上市公司，同时上市公司亦有意参与且具备该等投资机会的运营能力，则本承诺人、上市公司和第三方应进行善意协商以促使上市公司实施该等投资机会。3、上述承诺于本承诺人直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间持续有效。"	2017年11月01日	直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间	履行中
	浙民投天弘、浙民投咨询、浙民投	关联交易	为规范本次要约收购完成后与上市公司之间可能产生的关联交易，浙民投天弘、浙民投咨询、浙民投分别作出承诺如下："1、本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司的公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有，不包含上市公司及其控制的企业，下同）的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能地避免与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、不利用本承诺人在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于	2017年11月01日	直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间	履行中

			市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。4、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程序。5、若因违反上述承诺而给上市公司或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。6、上述承诺于承诺人直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间持续有效。”			
资产重组时所作承诺	同智成科技、兰香生物、杨峰、杨莉、张景瑞、浙岩投资、浙景投资、浙玖投资	业绩承诺	派斯菲科于 2020 年、2021 年、2022 年、2023 年实现的税后净利润（以合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据）分别不得低于人民币 7,500 万元、12,000 万元、18,000 万元、22,000 万元。	2020 年 07 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	履行中
	付绍兰、同智成科技、兰香生物、杨峰、杨莉、浙岩投资、七度投资、浙民投天弘、浙民投实业、浙民投	避免同业竞争的承诺	1、除标的公司外，本人/本企业直接或间接控制的其他企业目前没有从事与上市公司及其下属企业主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与上市公司及其下属企业的主营业务相同、相近或构成竞争的业务。 2、在本人/本企业直接或间接持有上市公司股份期间，为避免本人/本企业及控制的企业与上市公司及其下属公司的潜在同业竞争，本人/本企业及控制的企业不得以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式）直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其下属公司届时正在从事的相同或相似的业务或其他经营活动。 3、如本人/本企业及控制的企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其下属公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本人/本企业及控制的企业将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其下属公司。 4、保证绝不利用对上市公司及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司及其下属公司相竞争的业务或项目。本承诺函自签署之日起具有法律约束力，本人/本企业保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，本人/本企业将承担相应的法律责任。	2020 年 05 月 14 日	直接或间接持有上市公司股份期间	履行中
	付绍兰、同智成科技、兰香	减少和规范关联交易的承诺	1、本次重组完成后，本人/本企业及本人/本企业控制的企业与上市公司之间将尽量减少、避免关联交易。 2、在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场	2020 年 05 月 14 日	直接或间接持有上市公司股	履行中

生物、杨峰、杨莉、浙岩投资、七度投资、浙民投天弘、浙民投实业、浙民投		<p>化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司《公司章程》、关联交易管理制度等规定履行交易程序及信息披露义务。在股东大会对涉及相关关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本人/本企业保证不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。</p> <p>3、将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利；本人/本企业承诺不利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。本承诺自签署之日起，即对本人/本企业构成有效的、合法的、具有约束力的承诺，本人/本企业愿意对违反上述承诺给上市公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。</p>		份期间	
同智成科技、兰香生物、杨峰、杨莉、张景瑞	认购股份锁定期的承诺	<p>1、本人/本企业通过本次重组取得的上市公司股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式直接或间接转让。该等股份自发行结束之日届满 12 个月后，可按照如下方式进行解锁：</p> <p>（1）第一次解锁：本次发行所取得的上市公司股份发行结束之日已届满 12 个月，且符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对标的公司在业绩承诺期第一年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》，则本人/本企业于本次发行中取得的上市公司股份中的 25%在扣减《业绩承诺补偿协议》中约定的业绩承诺期第一年应补偿股份数量后的剩余部分（如有）可解除锁定；</p> <p>（2）第二次解锁：本次发行所取得的上市公司股份上市已届满 24 个月，且符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对标的公司在业绩承诺期第二年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》，则本人/本企业于本次发行中取得的上市公司股份中的 50%在扣减《业绩承诺补偿协议》中约定的业绩承诺期第一年、第二年累计应补偿股份数量后的剩余未解锁部分（如有）可解除锁定；</p> <p>（3）第三次解锁：本次发行所取得的上市公司股份上市已届满 36 个月，且符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对标的公司在业绩承诺期第三年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》并已出具业绩承诺期满后标的公司的减值测试报告，则本人/本企业于本次发行中取得的上市公司股份中的 100%在扣减《业绩承诺补偿协议》中约定的业绩承诺期第一年、第二年、第三年累计应补偿股份数量以及减值测试应补偿的股份数量之后的剩余未解锁部分（如有）可解除锁定。</p> <p>2、为保障业绩承诺补偿的可实现性，业绩承诺期内，本人/本企业保证本次发行所取得的上市公司股份优先用于履</p>	2020 年 05 月 14 日	2025 年 01 月 29 日	履行中

		<p>行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务：未来质押该等股份时，将书面告知质权人根据《业绩承诺补偿协议》上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。</p> <p>3、本次发行结束后，本人/本企业基于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述约定。</p> <p>4、如本次发行因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人/本企业不转让在上市公司拥有权益的股票。</p> <p>5、若本人/本企业的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本人/本企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>6、上述股份锁定期届满后，其转让将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。</p>			
源丰投资	认购股份 锁定期的 承诺	<p>1、本合伙企业通过本次重组取得的上市公司股份自本次发行结束之日起 12 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式直接或间接转让。</p> <p>2、本次发行结束后，本合伙企业基于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述约定。</p> <p>3、如本次发行因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本合伙企业不转让在上市公司拥有权益的股票。</p> <p>4、若本合伙企业的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本合伙企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>5、上述股份锁定期届满后，其转让将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。</p>	2020 年 05 月 14 日	2022 年 01 月 29 日	履行完 毕，详见 2022 年 1 月 28 日 《关于部 分限售股 份上市流 通的提示 性公告》 (公告编 号： 2022- 006)
浙岩投 资、七度 投资	认购股份 锁定期的 承诺	<p>1、本企业通过本次重组取得的上市公司股份自本次发行结束之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式直接或间接转让。本次重组完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本企业持有上市公司股份的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>2、为保障业绩承诺补偿的可实现性，业绩承诺期内，本企业保证本次发行所取得的上市公司股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务：未来</p>	2020 年 05 月 14 日	2025 年 01 月 29 日	履行中

		<p>质押该等股份时，将书面告知质权人根据《业绩承诺补偿协议》上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。</p> <p>3、本次发行结束后，本企业基于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述约定。</p> <p>4、如本次发行因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本企业不转让在上市公司拥有权益的股票。</p> <p>5、若本企业的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>6、上述股份锁定期届满后，其转让将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。</p>			
付绍兰、同智成科技、兰香生物、杨峰、杨莉、浙民投天弘、浙民投实业、浙民投、浙岩投资、七度投资	保障上市公司独立性的承诺	<p>1、关于上市公司人员独立</p> <p>(1) 保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书及其他高级管理人员专职在上市公司工作，不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有，不包含上市公司及其控制的企业，下同）担任除董事以外的职务，且不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有）领取薪酬。</p> <p>(2) 保证上市公司的财务人员独立，不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有）中兼职或领取报酬。</p> <p>(3) 保证上市公司的人事关系、劳动关系、薪酬管理体系独立于本承诺人。</p> <p>(4) 保证本承诺人推荐出任上市公司董事、监事的人选都通过合法的程序进行。</p> <p>2、关于上市公司财务独立</p> <p>(1) 保证上市公司建立独立的财务会计部门和独立的财务核算体系。</p> <p>(2) 保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。</p> <p>(3) 保证上市公司及其子公司能够独立做出财务决策，本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有）不干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>(4) 保证上市公司及其子公司独立在银行开户，不与本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有）共用一个银行账户。</p> <p>(5) 保证上市公司及其子公司依法独立纳税。</p> <p>3、关于上市公司机构独立</p> <p>(1) 保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独</p>	2020年05月14日	直接或间接持有上市公司股份期间	履行中



		<p>立、完整的组织机构。</p> <p>(2) 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和上市公司章程独立行使职权。</p> <p>(3) 保证上市公司及其子公司与本承诺人及本承诺人控制的其他企业(如有)之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开,不存在机构混同的情形。</p> <p>(4) 保证上市公司及其子公司独立自主地运作,本承诺人不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。</p> <p>4、关于上市公司资产独立、完整</p> <p>(1) 保证上市公司具有独立、完整的经营性资产。</p> <p>(2) 保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业(如有)不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。</p> <p>(3) 保证不以上市公司的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他企业(如有)的债务违规提供担保。</p> <p>5、关于上市公司业务独立</p> <p>(1) 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力,在产、供、销等环节不依赖本承诺人。</p> <p>(2) 保证严格控制关联交易事项,尽量避免或减少上市公司与本承诺人及本承诺人控制的其他企业(如有)之间发生关联交易;杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为;对无法避免或者有合理原因发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,按照公允、合理的市场价格进行交易,并按相关法律、法规、规章及规范性文件、上市公司章程的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务;保证不通过与上市公司的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>本承诺人保证不通过单独或一致行动的途径,以依法行使股东权利以外的任何方式,干预上市公司的重大决策事项,影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性;保证上市公司在其他方面与本承诺人及本承诺人控制的其他企业(如有)保持独立。</p>				
其他对公司中小股东所作承诺	振兴集团、航运健康	其他承诺	<p>2009 年 04 月 13 日,振兴集团与振兴生化签订《协议书》,承诺由振兴集团承接振兴生化对昆明白马提供的担保(以下简称"目标担保"),如未承接该等担保从而给振兴生化造成损失的,由振兴集团进行赔偿(以下简称"尚未履行完毕的担保承诺");振兴集团上述承诺的期限截至目标担保解除之前。目前目标担保所涉债务尚有昆明白马对中国银行股份有限公司云南省分行的利息未清偿完毕。</p> <p>2017 年 12 月 15 日,振兴集团出具《关于振兴集团有限公</p>	2020 年 05 月 06 日	2021 年 02 月 25 日	履行完毕,详见 2021 年 2 月 27 日《关于承诺事项完成的公告》(公

		<p>司相关承诺履行情况的确认及承诺函》，就上述尚未履行完毕的担保承诺：(1)振兴集团承诺将于本函出具后 20 日内代为清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额,以解除振兴生化对昆明白马提供的担保；(2)如因振兴集团未能于上述期限内解除相关担保,给航运健康或振兴生化造成任何损失的,振兴集团将对其承担全额赔偿责任；(3)如航运健康及其关联方根据深圳证券交易所的要求承接振兴集团上述尚未履行完毕的担保承诺的,航运健康有权在所承接担保金额范围内向振兴集团追偿, 振兴集团同意由航运健康从其根据振兴集团与航运健康于 2017 年 11 月 28 日签订的《股份转让协议》应向振兴集团支付的第一笔转让款中扣除相应款项用于振兴集团对航运健康进行补偿。同日, 航运健康承诺: 在振兴集团未按照《关于振兴集团有限公司相关承诺履行情况的确认及承诺函》所述在该函 20 日内代为清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额的, 航运健康将代为全额清偿, 以解除振兴生化对昆明白马提供的担保, 并有权从振兴集团与航运健康于 2017 年 11 月 28 日签订的《股份转让协议》约定的第一笔转让款中扣除与航运健康代为清偿的金额等额的款项。</p> <p>后振兴集团与航运健康未能完成上述承诺。</p> <p>2018 年 10 月 29 日, 振兴集团与航运健康出具《关于变更承诺主体及承诺履行期限的函》, 承诺: (1) 振兴集团承诺将于该承诺变更事项经上市公司股东大会审议通过后 180 日内清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额, 以解除上市公司对昆明白马提供的担保; (2) 航运健康承诺, 如振兴集团于标的股份完成过户至航运健康名下后仍未清偿目标担保债务的, 由航运健康对前述担保尚未清偿完毕的金额进行清偿; (3) 振兴集团同意, 航运健康清偿上市公司担保债务解除上市公司担保后, 航运健康有权根据股权转让系列协议将清偿担保债务所实际支付金额, 于标的股份过户完成后第一笔应付股权转让款中直接扣除。</p> <p>2019 年 05 月 07 日, 振兴集团与航运健康出具《关于变更承诺履行期限的函》, 承诺: (1) 振兴集团承诺将于该承诺变更事项经上市公司股东大会审议通过后 180 日内清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额, 以解除上市公司对昆明白马提供的担保; (2) 航运健康承诺, 如振兴集团于该承诺变更事项经上市公司股东大会审议通过后 180 日仍未完成清偿目标担保所担保的主债务的, 由航运健康对前述担保尚未清偿完毕的金额进行清偿; (3) 振兴集团同意, 航运健康清偿上市公司担保债务解除上市公司担保后, 航运健康有权根据股权转让系列协议将清偿担保债务所实际支付的金额, 于标的股份过户完成后任一</p>			<p>告编号: 2021- 012)</p>
--	--	--	--	--	--------------------------------

		<p>笔应付股权转让款中直接扣除。</p> <p>2019 年 10 月 15 日，振兴集团与航运健康出具《关于变更承诺履行期限的函》，承诺：（1）振兴集团承诺将于该承诺变更事项经上市公司股东大会审议通过后 180 日内清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额，以解除上市公司对昆明白马提供的担保，且不再就本承诺进行变更或再次延期；（2）航运健康承诺，如振兴集团于该承诺变更事项经上市公司股东大会审议通过后 180 日仍未完成清偿目标担保所担保的主债务的，由航运健康对前述担保尚未清偿完毕的金额进行清偿；（3）振兴集团同意，航运健康清偿上市公司担保债务解除上市公司担保后，航运健康有权根据股权转让系列协议将清偿担保债务所实际支付的金额，于标的股份过户完成后任一笔应付股权转让款中直接扣除。</p> <p>2020 年 05 月 06 日，振兴集团与航运健康向公司出具《关于变更承诺的函》，承诺：（1）振兴集团承诺将于该承诺变更事项经上市公司股东大会审议通过后 270 日内清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额，以解除上市公司对昆明白马提供的担保；（2）航运健康承诺，如振兴集团于该承诺变更事项经上市公司股东大会审议通过后 270 日仍未完成清偿目标担保所担保的主债务的，由航运健康利用已扣除的对振兴集团的股权转让款，用以对前述担保尚未清偿完毕的金额进行清偿，并确认该金额已足额覆盖担保主债务的所有需清偿本息等，上市公司无需承担相关责任。</p>			
承诺是否按时履行	是				

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
派斯菲科	2020 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	12,000	10,409	受新冠疫情等多重因素影响	2020 年 07 月 03 日	详见公司在《证券时报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上发布的公告

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况：

根据上市公司与业绩承诺方签署的《业绩补偿协议》及其补充协议，业绩承诺方承诺，派斯菲科于 2020 年、2021 年、2022 年、2023 年实现的税后净利润（以合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据）分别不得低于人民币 7,500 万元、12,000 万元、18,000 万元、22,000 万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响：

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《派斯双林生物制药股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（大华核字[2022]008885 号），派斯菲科 2021 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 10,409 万元，未实现本次收购中 2021 年度税后净利润不低于 12,000 万元的目标，与业绩承诺相差 1,591 万元。经对上市公司合并派斯菲科形成的商誉减值情况进行测试，公司 2021 年度商誉减值损失金额为 10,318 万元。

2021 年，公司全资子公司派斯菲科多次受新冠疫情冲击，原料血浆采集及产品销售均受到影响，派斯菲科积极抗击新冠疫情，2021 年度实现营业收入 67,350 万元，同比增长 39.70%，但总体受发货周期和疫情影响，2021 年度净利润未达成承诺业绩，但扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 10,409 万元，同比增长 35.29%，在新冠疫情影响下实现了较好增长。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

公司第九届董事会第四次会议审议通过了《关于变更会计政策和会计估计的议案》，基于财政部于 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》，对现行的租赁会计政策和会计估计进行变更。

### 1、本次会计政策变更概述

新租赁准则在租赁的识别、初始确认、后续计量、列报与披露等方面均有较大变化，准则统一了经营租赁和融资租赁下承租人的会计处理，除符合条件的短期租赁和低价值资产租赁外，承租人须在初始计量时对租赁确认使用权资产和租赁负债。后续计量时，对于使用权资产，在租赁期内计提折旧，评估减值情况并进行相应会计处理；对于租赁负债，在租赁期内计提利息费用。对于短期租赁和低价值资产租赁，按照系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本次会计估计变更概述

为统一集团内部会计估计，更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息，公司依照企业会计准则的相关规定，对应收账款及其他应收款预期信用损失计量、固定资产折旧、无形资产预计使用年限及低值易耗品摊销方法进行会计估计变更。

## 3、对财务状况和经营成果的影响

根据财政部规定，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并根据准则衔接规定，选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行该准则当年年初留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策和会计估计变更对公司净利润影响较小。

具体内容详见公司于 2021 年 4 月 20 日披露于巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上的《关于变更会计政策和会计估计的公告》。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司完成战略重组派斯菲科，派斯菲科及其子公司、七度投资已成为公司全资子公司，自 2021 年 2 月 1 日起纳入合并报表范围。此外新设成立海南双林生物医药咨询有限公司以及双林生物（香港）有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋婉春、李颖庆
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况：

公司于2021年4月19日第九届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2021年度续聘审计机构的议案》，并于2021年5月10日2020年年度股东大会审议通过了上述议案，同意继续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2021年度财务报告和内部控制审计机构。审计费用总计为人民币105万元，其中：年度财务审计费用75万元（不含食宿费、交通费等费用）；内部控制审计费用30万元（不含食宿费、交通费等费用）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

截至2021年12月31日，公司控股股东浙民投天弘持有的公司股份102,263,740股被质押，其一致行动人浙民投持有的公司股份9,374,900股被质押，浙民投实业持有的公司股份6,055,600股被质押。具体内容详见公司于2020年12月15日公告的《关于控股股东股份解除质押并重新质押的公告》（公告编号：2020-091）和2021年10月23日公告的《关于控股股东股份质押的公告》（公告编号：2021-096）。

截至目前，公司控股股东浙民投天弘持有的公司股份102,263,740股被质押，其一致行动人浙民投持有的公司股份5,850,000股被质押。具体内容详见公司于2022年4月14日公告的《关于控股股东股份解除质押并重新质押的公告》（公告编号：2022-024）。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金 额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0			
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
广东双林	2021年04月20日	100,000	2019年12月09日	29,373.92	连带责任保证	无	担保事项已要求被担保单位以全部资产提供了反担保	三年	否	否
广东双林	2021年04月20日	100,000	2019年12月31日	3,000	连带责任保证	无	担保事项已要求被担保单位以全部资	三年	否	否



							产提供了反担保			
广东双林	2021年04月20日	100,000	2020年04月26日	6,000	连带责任保证	无	担保事项已要求被担保单位以全部资产提供了反担保	一年	否	否
广东双林	2021年04月20日	100,000	2020年02月26日	15,000	连带责任保证	无	担保事项已要求被担保单位以全部资产提供了反担保	五年	否	否
广东双林	2021年04月20日	100,000	2020年08月13日	5,000	连带责任保证	无	担保事项已要求被担保单位以全部资产提供了反担保	三年	否	否
派斯菲科	2021年04月20日	30,000	2021年06月29日	5,600	连带责任保证	无	担保事项已要求被担保单位以全部资产提供了反担保	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		130,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		63,973.92				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		130,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		5,600				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		130,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		63,973.92				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		130,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		5,600				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.89%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

#### (1) 信达深分战略合作协议

公司于 2021 年 3 月 17 日召开第八届董事会第三十七次会议审议通过了《关于签订<战略合作协议>的议案》，公司与信达深分签订了《战略合作协议》，双方精诚协作，优化双方在血液制品行业的资源整合、企业经营以及资本市场运作等资源，充分发挥“产业+资本”的协同效应，聚焦血液制品行业，布局优质战略性项目，整合产业资源。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 18 日公告的《关于公司与中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司签订<战略合作协议>的公告》（公告编号：2021-025）。

#### (2) 海外市场法规注册出口贸易签订双向排他合作框架协议

公司与 Hypera 旗下制药板块子公司 BRAINFARMA INDÚSTRIA QUÍMICA E FARMACÊUTICA S.A.（以下简称“BRAINFARMA”）拟达成深度战略合作，双方签订了双向排他合作框架协议，共同推动派林生物旗下两家血液制品公司的静注人免疫球蛋白产品在巴西市场的法规注册出口贸易，合作期拟不低于 5 年。公司授予 BRAINFARMA 在与第三方同等条件下，优先向巴西市场引进公司其他现有血液制品及共同开发新型血液制品在巴西商品化上市的权利。公司在积极抓住应急出口类短期贸易机会的同时，

正在多个国家和地区，与合作伙伴推进海外市场法规注册出口的长期贸易机会。公司认为与 BRAINFARMA 开展上述合作，有利于公司海外出口业务的长远稳健发展，并持续提升盈利能力。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 16 日公告的《关于公司海外市场法规注册出口贸易签订双向排他合作框架协议的公告》（公告编号：2022-028）。

## 十六、其他重大事项的说明

报告内容	披露日期	披露报刊	巨潮资讯网链接
关于公司股东股份质押的公告	2021/1/4	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成的公告	2021/1/21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份质押的公告	2021/1/26	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书	2021/1/28	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关方承诺事项的公告	2021/1/28	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份质押的公告	2021/2/2	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份解除质押并重新质押的公告	2021/2/3	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份解除质押并重新质押的公告	2021/2/6	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
航运健康出具的简式权益变动报告书	2021/2/9	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
南方双林生物制药股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书	2021/2/22	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
南方双林生物制药股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票募集配套资金发行情况报告书	2021/2/22	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼进展公告	2021/2/27	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司与新疆德源战略合作的进展公告	2021/2/27	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于承诺事项完成的公告	2021/2/27	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于董事会和监事会提前换届选举的公告	2021/3/2	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于签署募集资金三方及四方监管协议的公告	2021/3/2	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司与中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司签订《战略合作协议》的公告	2021/3/18	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的公告	2021/3/18	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2020年度业绩快报	2021/3/24	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于变更公司名称及证券简称的公告	2021/4/2	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2021/4/10	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2021年第一季度业绩预告	2021/4/15	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于子公司2021年度申请银行授信及为子公司提供担保的公告	2021/4/20	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于变更会计政策和会计估计的公告	2021/4/20	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2021/4/20	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

关于公司股东股份质押的公告	2021/4/29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的公告	2021/4/29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于持股5%以上股东减持股份计划的预披露公告	2021/5/13	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于深圳证券交易所2020年度报告问询函的回复公告	2021/5/28	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的公告	2021/6/1	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的公告	2021/6/8	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于2020年股票期权与限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告	2021/6/9	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告	2021/6/11	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告	2021/6/15	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于参加山西辖区上市公司2021年度投资者网上集体接待日暨年报业绩说明会的公告	2021/6/18	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告	2021/6/18	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于部分股票期权注销和部分限制性股票回购注销完成的公告	2021/6/29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2021年半年度业绩预告	2021/7/15	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于持股5%以上股东实施减持计划且累计减持股份达到1%的公告	2021/7/15	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于控股股东合伙企业架构拟发生变动的提示性公告	2021/8/14	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告	2021/8/19	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于监事辞职的公告	2021/8/24	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于2021年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2021/8/28	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份解除质押的公告	2021/9/1	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于持股5%以上股东减持股份计划实施时间过半的公告	2021/9/7	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份解除质押的公告	2021/9/9	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司部分董监高及核心员工增持公司股份计划的公告	2021/9/10	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于持股5%以上股东实施减持计划且累计减持股份达到1%的公告	2021/9/14	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司部分董监高及核心员工增持公司股份计划实施进展的公告	2021/9/15	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份解除质押的公告	2021/9/23	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于深圳市航运健康科技有限公司违规减持公司股份的情况说明及致歉的公告	2021/9/23	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份解除质押的公告	2021/9/29	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于持股5%以上股东实施减持计划且累计减持股份达到1%的公告	2021/10/8	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于持股5%以上股东实施减持计划且累计减持股份达到1%的公告	2021/10/20	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于控股股东股份质押的公告	2021/10/23	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于持股5%以上股东减持股份计划的预披露公告	2021/11/12	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于签订《战略合作协议之补充协议》的公告	2021/11/19	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于湖南唯康药业有限公司破产程序终结的公告	2021/11/24	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份解除质押的公告	2021/12/3	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份解除质押的公告	2021/12/9	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司部分董监高及核心员工增持公司股份计划实施进展的公告	2021/12/10	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

关于公司股东股份解除质押的公告	2021/12/21	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股东股份解除质押的公告	2021/12/30	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于持股5%以上股东实施减持计划且累计减持股份达到1%的公告	2021/12/30	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十七、公司子公司重大事项

报告内容	披露日期	披露报刊	巨潮资讯网链接
关于全资子公司获批设立博士工作站的公告	2021/5/11	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,271,766	1.07%	191,595,895			-173,575	191,422,320	196,694,086	26.84%
1、其他内资持股	5,271,766	1.07%	191,595,895			-173,575	191,422,320	196,694,086	26.84%
其中：境内法人持股	1,971,370	0.40%	143,110,942			0	143,110,942	145,082,312	19.80%
境内自然人持股	3,300,396	0.67%	48,484,953			-173,575	48,311,378	51,611,774	7.04%
二、无限售条件股份	487,162,900	98.93%	48,004,800			1,057,448	49,062,248	536,225,148	73.16%
1、人民币普通股	487,162,900	98.93%	48,004,800			1,057,448	49,062,248	536,225,148	73.16%
三、股份总数	492,434,666	100.00%	239,600,695			883,873	240,484,568	732,919,234	100.00%

#### 股份变动的原因

(1) 2020年12月17日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准南方双林生物制药股份有限公司向哈尔滨同智成科技开发有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]3412号），同意公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）191,595,895股股份购买相关资产，并发行股份募集配套资金不超过16亿元。发行股份购买资产部分的股份191,595,895股股份已于2021年1月29日完成登记上市，募集配套资金新增股份48,004,800股已于2021年2月23日完成登记上市，公司更新后的总股本为732,035,361股。

(2) 2021年06月11日，公司完成了2020年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票的预留授予登记工作，向7名激励对象授予421,770股A股普通股股票，公司本次限制性股票授予完成后，公司总股本由732,035,361股增加至732,457,131股。

(3) 2021年06月28日，公司完成了限制性股票回购注销事宜，回购注销40名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共计13.4203万股，公司本次限制性股票回购注销后，公司总股本由732,457,131股减少至732,322,928股。

(4) 2021年06月15日，公司发布了《派斯双林生物制药股份有限公司关于公司2020年股票期权与限制性股

票激励计划首次授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-067），自主行权期限为2021年6月15日起至2022年6月14日止（包含头尾两天）。截至2021年12月31日，已行权596,306份股票期权，公司总股本由732,322,928股增加至732,919,234股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
哈尔滨同智成科技开发有限公司等共计 24 位股东	0	191,595,895	0	191,595,895	首发后限售股	根据《派斯双林生物制药股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》中解除限售相关规定。
吴迪等共计 7 位自然人预留授予股权激励股东	0	421,770	0	421,770	股权激励限售股	根据《派斯双林生物制药股份有限公司关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》中解除限售相关规定。
郑文东等共计 30 位自然人股权激励股东	1,426,838	0	484,581	942,257	股权激励限售股	根据《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》中解除限售相关规定。
黄灵谋等共计 10 位自然人股权激励董事及高级管理人员股东	1,801,767	387,241	538,430	1,650,578	高管锁定股及股权激励限售股	根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》和《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》中解除限售相关规定。
周冠鑫	0	40,425	0	40,425	高管锁定股	根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实

						施细则》
合计	3,228,605	192,445,331	1,023,011	194,650,925	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股股票	2021年01月29日	17.47元/股	191,595,895	2021年01月29日	191,595,895		《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书》刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)	2021年01月28日
人民币普通股股票	2021年01月29日	33.33元/股	48,004,800	2021年02月23日	48,004,800		《南方双林生物制药股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书》刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)	2021年02月22日
人民币普通股股票	2021年06月11日	19.27元/股	421,770	2021年06月11日	421,770		《派斯双林生物制药股份有限公司关于2020年股票期权与限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》 (公告编号:2021-065)刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)	2021年06月09日
人民币普通股股票	2021年06月15日	21.79元/股	596,306	2021年06月15日	596,306	2022年06月14日	《派斯双林生物制药股份有限公司关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》(公告编号:2021-067)刊登在巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)	2021年06月15日

#### 报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

(1) 2020年12月17日,公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准南方双林生物制药股份有限公司向哈尔滨同智成科技开发有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可



[2020]3412号），同意公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）191,595,895股股份购买相关资产，并发行股份募集配套资金不超过16亿元。

2021年1月28日，公司在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书》，发行股份购买资产部分的股份191,595,895股股份已于2021年1月29日完成登记上市，发行价格为17.47元/股。

2021年2月22日，公司在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）发布了《南方双林生物制药股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书》，募集配套资金新增股份48,004,800股已于2021年2月23日完成登记上市，发行价格为33.33元/股。

（2）2021年06月09日，公司在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）发布了《派斯双林生物制药股份有限公司关于2020年股票期权与限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2021-065），预留授予登记完成日为2021年6月11日，以19.27元/股的预留授予价格向7名激励对象授予421,770股人民币普通股股票。

（3）2021年06月15日，公司在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）发布了《派斯双林生物制药股份有限公司关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-067），自主行权期限为2021年6月15日起至2022年6月14日止（包含头尾两天），行权价格为21.79元/股。截至2021年12月31日，已行权596,306份股票期权。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司总股本由492,434,666股增加至732,919,234股，公司的控股股东未发生变更，对公司股东结构未造成实质性影响。本报告期内证券的发行，使公司的总资产及净资产相应增加，有利于提升公司抵御风险的能力，进一步增强公司综合竞争力。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,939	年度报告披露日前上一月末普通股	17,461	报告期末表决权恢复的优先股股	0	年度报告披露日前上一月末表决	0
-------------	--------	-----------------	--------	----------------	---	----------------	---

		股股东总数			东总数（如有） （参见注 8）			权恢复的优先股 股东总数（如 有）（参见注 8）		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况										
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股份状 态	数量
							股份状 态	数量		
杭州浙民投天弘投资 合伙企业（有限合 伙）	境内非国有法人	18.35%	134,464,531	0	0	134,464,531	质押			102,263,740
哈尔滨同智成科技开 发有限公司	境内非国有法人	10.97%	80,381,128	80,381,128	80,381,128	0				
深圳市航运健康科技 有限公司	境内非国有法人	6.99%	51,217,201	-40,251,578	0	51,217,201	质押			51,217,197
哈尔滨兰香生物技术 咨询有限公司	境内非国有法人	3.13%	22,916,777	22,916,777	22,916,777	0				
宁波国君源泓投资管 理有限公司—宁波国 君源丰投资管理合伙 企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.98%	21,808,400	21,808,400	21,808,400	0				
杨峰	境内自然人	2.19%	16,029,172	16,029,172	16,029,172	0				
杨莉	境内自然人	2.19%	16,029,172	16,029,172	16,029,172	0				
西藏浙岩投资管理有 限公司	境内非国有法人	2.07%	15,149,684	15,149,684	15,149,684	0				
浙江民营企业联合投 资股份有限公司	境内非国有法人	1.60%	11,718,671	0	0	11,718,671				
张景瑞	境内自然人	1.46%	10,686,115	10,686,115	10,686,115	0				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）与浙江民营企业联合投资股份有限公司、杭州浙民投实业有限公司、西藏浙岩投资管理有限公司、西藏浙景投资管理有限公司—宁波梅山保税港区浙民投浙玖投资管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人。股东哈尔滨同智成科技开发有限公司与哈尔滨兰香生物技术咨询有限公司、杨峰、杨莉为一致行动人。本公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法（2014 年修订）》中规定的一致行动人。</p>									
前 10 名无限售条件股东持股情况										
股东名称					报告期末持有无限 售条件股份数量	股份种类				
						股份种类	数量			
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）					134,464,531	人民币普通股			134,464,531	

深圳市航运健康科技有限公司	51,217,201	人民币普通股	51,217,201
浙江民营企业联合投资股份有限公司	11,718,671	人民币普通股	11,718,671
李淑婷	10,501,050	人民币普通股	10,501,050
中国信达资产管理股份有限公司	8,800,000	人民币普通股	8,800,000
天津红翰科技有限公司	8,157,212	人民币普通股	8,157,212
中国银行股份有限公司－易方达均衡成长股票型证券投资基金	7,600,091	人民币普通股	7,600,091
杭州浙民投实业有限公司	7,569,610	人民币普通股	7,569,610
程子春	6,281,772	人民币普通股	6,281,772
中国工商银行股份有限公司－易方达科翔混合型证券投资基金	5,122,794	人民币普通股	5,122,794
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>股东杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）与浙江民营企业联合投资股份有限公司、杭州浙民投实业有限公司、西藏浙岩投资管理有限公司、西藏浙景投资管理有限公司、宁波梅山保税港区浙民投浙玖投资管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人。股东哈尔滨同智成科技开发有限公司与哈尔滨兰香生物技术咨询有限公司、杨峰、杨莉为一致行动人。本公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法（2014 年修订）》中规定的一致行动人。</p>		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）	浙民投咨询	2017 年 06 月 14 日	91330104MA28U0HH96	实业投资；服务：股权投资，投资管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），投资咨询（除证券、期货）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

浙民投天弘的执行事务合伙人为浙民投咨询，浙民投咨询的单一股东为浙民投，浙民投股权结构较为分散，董事会席位也较为分散，无单一股东可以对浙民投实施控制，故公司无实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是  否

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况

最终控制层面 股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
正泰集团股份 有限公司	南存辉	1994 年 03 月 15 日	9133000014556638XG	企业管理咨询，投资管理，实业投资，高低压电器、电气机械及器材、自动化产业、计算机软硬件、电子元器件、仪器仪表、建筑电器、通信设备的研制、开发、设计、制造、安装、调试、加工、销售及技术服务，物业管理，经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外），信息咨询服务。
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	正泰集团股份有限公司拥有正泰电器（601877）。			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用

公司无实际控制人。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
同智成科技	付绍兰	2017 年 12 月 13 日	50000000	医药技术开发、技术服务、技术咨询，以自有资金对医药行业进行投资，批发零售电子产品、仪器仪表、医疗器械、计算机软件及辅助设备。

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

具体详见第六节重要事项中一、承诺事项履行情况。

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 28 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]0012777 号
注册会计师姓名	宋婉春、李颖庆

### 审计报告正文

大华审字[2022]0012777号

派斯双林生物制药股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了派斯双林生物制药股份有限公司(以下简称派林生物)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入确认
2. 应收账款



### 3. 商誉减值

#### (一) 营业收入确认

##### 1. 事项描述

2021 年度派林生物合并财务报表中营业收入为人民币 197,173.43 万元。财务报表对营业收入的披露请参阅附注四/（三十六）、附注六/注释 39。

公司营业收入主要来自血液制品销售业务，收入的确认时点为经客户签收。由于营业收入金额重大且是派林生物关键业绩指标之一，派林生物管理层可能存在为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。故我们将营业收入确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性，对销售和收款流程进行内部控制测试；

(2) 评价公司的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：按月度对本期和上期毛利率进行分析比较，主要产品当前收入、成本、毛利率与上期比较分析等；

(4) 从营业收入的会计记录选取样本，核对选取样本销售相关的合同或订单、出库单、销售发票、运输单、客户签收（送货清单）等支持性文件，确认营业收入的真实性；

(5) 结合应收账款函证程序，函证重要客户的销售额和应收账款余额；

(6) 对重要客户进行访谈，以了解公司销售政策的合理性及销售的真实性；

(7) 执行营业收入截止性测试，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为派林生物营业收入确认符合企业会计准则的要求。

#### (二) 应收账款

##### 1. 事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，派林生物合并财务报表中应收账款原值为人民币 55,605.82 万元，坏账准备金额为人民币 2,067.90 万元。财务报表对应收账款的披露请参阅附注四/（十一）、附注四/（十三）、附注六/注释 4。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时需要识别已发生减值的账户和客观证据，并评估未来现金流量现值，涉及的主观判断和会计估计具有较大的不确定性，因此我们将应收账款确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于应收账款所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估及测试与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性；

(2) 审阅销售合同，复核应收账款发生额与营业收入是否配比，并结合营业收入的核查程序，确

认应收账款的真实性；

(3) 了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定按信用风险特征划分组合的依据、单项为基础计量预期信用损失计提坏账准备的判断等；

(4) 取得管理层评估应收账款是否发生坏账以及计提坏账准备所依据的资料，对于管理层按照类似信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，复核预期信用损失计算过程，评价其恰当性和合理性；

(5) 通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，将函证结果与派林生物记录的应收账款金额进行核对，并比较前期坏账准备计提数与实际发生数，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(6) 评估管理层应收账款坏账准备在财务报表中列报及披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对应收账款的相关判断和估计是合理的，符合企业会计准则的要求。

### (三) 商誉减值

#### 1. 事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，派林生物合并财务报表中商誉的账面原值为 271,779.49 万元，计提商誉减值准备为 10,318.33 万元，商誉净值为 261,461.16 万元。财务报表对商誉减值的披露请参见附注四/（二十八）、附注六/注释 16。

根据企业会计准则，管理层需每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对测试的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且商誉测试过程较为复杂管理层需要作出重大判断。故我们将商誉减值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们关于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与公司管理层以及公司管理层聘请的外部评估专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；关注现金流量预测中的未来收入和经营成果，比照资产组的历史表现进而评价管理层对未来经营计划的合理性；

(4) 将公司管理层在收购时所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(54) 结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；

(6) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；取得评估机构出具的商誉减值测试报告，进一步评估评估报告中选择的估值方法和采用的主要假设的合理性，并复核未来现金流量净现值的计算是否准确；

(7) 评估管理层 2021 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层在商誉减值测试中的相关判断和估计是合理的。

#### 四、 其他信息

派林生物管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

派林生物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，派林生物管理层负责评估派林生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算派林生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派林生物的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，

并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对派林生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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派林生物不能持续经营。

5. 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。

6. 就派林生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

宋婉春

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

李颖庆

二〇二二年四月二十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：派斯双林生物制药股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	885,672,718.05	102,827,084.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	234,208,055.68	
衍生金融资产		
应收票据	27,088,982.78	21,591,874.32
应收账款	535,379,160.04	277,491,449.06
应收款项融资	18,650,981.91	15,090,520.78
预付款项	15,321,979.77	5,174,754.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,826,852.99	5,751,409.43
其中：应收利息	4,437,021.03	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	738,968,307.57	441,760,645.31
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	1,209,671.59	3,025,342.88
流动资产合计	2,469,326,710.38	872,713,080.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	580,000,000.00	280,000,000.00
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	739,735,698.95	350,239,853.81
在建工程	334,375,687.03	32,731,755.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,110,235.90	27,940,377.20
无形资产	200,052,357.00	65,459,946.08
开发支出	57,329,227.97	25,633,726.00
商誉	2,614,611,614.12	
长期待摊费用	10,092,443.99	10,408,149.26
递延所得税资产	27,345,070.33	11,754,072.91
其他非流动资产	25,818,930.86	2,846,578.01
非流动资产合计	4,618,471,266.15	807,014,458.27
资产总计	7,087,797,976.53	1,679,727,538.75
流动负债：		
短期借款	113,519,431.39	332,406,192.97
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	170,760,852.16	45,486,689.99
预收款项		
合同负债	11,541,924.31	5,198,580.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	65,651,293.09	50,746,880.78
应交税费	47,987,418.84	28,266,682.61

其他应付款	213,607,476.68	166,054,850.90
其中：应付利息		
应付股利	136,910.30	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,051,640.22	5,278,159.17
其他流动负债	12,168,782.26	12,075,890.55
流动负债合计	642,288,818.95	645,513,926.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		20,022,027.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,891,061.52	22,331,409.69
长期应付款	9,000,000.00	9,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,135,550.53	
递延收益	49,236,214.95	15,953,573.24
递延所得税负债	36,515,794.13	
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,778,621.13	67,307,010.71
负债合计	760,067,440.08	712,820,937.68
所有者权益：		
股本	732,919,234.00	492,434,666.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,778,521,875.50	52,563,580.20
减：库存股	32,002,502.93	34,984,176.30
其他综合收益	-98.28	
专项储备		
盈余公积	94,873,758.65	81,296,208.87

一般风险准备		
未分配利润	751,351,772.10	374,005,882.87
归属于母公司所有者权益合计	6,325,664,039.04	965,316,161.64
少数股东权益	2,066,497.41	1,590,439.43
所有者权益合计	6,327,730,536.45	966,906,601.07
负债和所有者权益总计	7,087,797,976.53	1,679,727,538.75

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：		
货币资金	551,184,812.11	13,628,640.77
交易性金融资产	234,208,055.68	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	217,845.91	49,661.74
其他应收款	518,109,367.46	254,750.13
其中：应收利息	15,832,930.04	
应收股利		
存货		
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		1,760,000.00
流动资产合计	1,303,720,081.16	15,693,052.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	580,000,000.00	280,000,000.00
长期股权投资	4,423,890,207.84	1,058,971,598.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		



投资性房地产		
固定资产	612,370.71	1,984,992.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	95,356.73	381,426.78
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		247,972.85
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,004,597,935.28	1,341,585,991.12
资产总计	6,308,318,016.44	1,357,279,043.76
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	133,455.99	74,715.68
应交税费	7,696,996.04	184,615.57
其他应付款	560,320,715.23	720,274,405.20
其中：应付利息		
应付股利	136,910.30	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		381,426.78
其他流动负债		
流动负债合计	568,151,167.26	720,915,163.23
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	568,151,167.26	720,915,163.23
所有者权益：		
股本	732,919,234.00	492,434,666.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,782,695,190.78	57,993,421.85
减：库存股	32,002,502.93	34,984,176.30
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,873,758.65	81,296,208.87
未分配利润	161,681,168.68	39,623,760.11
所有者权益合计	5,740,166,849.18	636,363,880.53
负债和所有者权益总计	6,308,318,016.44	1,357,279,043.76

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,971,734,315.85	1,049,937,691.40
其中：营业收入	1,971,734,315.85	1,049,937,691.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,487,436,280.98	832,772,718.07

其中：营业成本	1,063,309,148.85	537,357,955.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,277,676.15	7,191,977.87
销售费用	229,270,324.71	158,623,570.23
管理费用	189,726,791.91	117,533,638.19
研发费用	35,629,799.32	10,996,253.91
财务费用	-45,777,459.96	1,069,322.15
其中：利息费用	10,775,957.21	19,310,329.68
利息收入	58,594,825.57	18,305,156.36
加：其他收益	11,071,430.05	4,667,045.19
投资收益（损失以“-”号填列）	3,701,013.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	74,208,055.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,438,470.22	3,688,171.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-103,678,889.44	-5,248,593.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	266,269.11	24,347.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	460,427,443.50	220,295,943.43
加：营业外收入	535,626.32	571,300.78
减：营业外支出	2,951,936.66	3,674,393.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	458,011,133.16	217,192,850.78
减：所得税费用	66,471,096.74	34,509,273.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	391,540,036.42	182,683,577.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	391,540,036.42	182,683,577.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	391,063,978.44	185,965,308.33
2. 少数股东损益	476,057.98	-3,281,731.22
六、其他综合收益的税后净额	-98.28	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-98.28	
(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	-98.28	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-98.28	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	391,539,938.14	182,683,577.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	391,063,880.16	185,965,308.33
归属于少数股东的综合收益总额	476,057.98	-3,281,731.22
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.5543	0.3797
(二) 稀释每股收益	0.5530	0.3793

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	248,999.70	15,068.48
销售费用		

管理费用	9,772,672.36	12,093,167.37
研发费用		
财务费用	-67,820,690.45	-7,908,317.86
其中：利息费用		9,324,059.48
利息收入	67,826,462.33	17,233,687.34
加：其他收益	819.64	
投资收益（损失以“-”号填列）	3,701,013.45	
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	74,208,055.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-71,800.80	-12,569.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	138,389.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	135,775,495.72	-4,212,486.99
加：营业外收入	2.06	535,474.06
减：营业外支出		35.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	135,775,497.78	-3,677,048.13
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	135,775,497.78	-3,677,048.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	135,775,497.78	-3,677,048.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	135,775,497.78	-3,677,048.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,736,811,002.91	958,294,772.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		13,447.64
收到其他与经营活动有关的现金	35,755,541.65	13,403,501.09
经营活动现金流入小计	1,772,566,544.56	971,711,720.82
购买商品、接受劳务支付的现金	730,840,883.40	399,279,361.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	256,076,386.83	159,904,807.66
支付的各项税费	148,918,613.09	71,882,289.40
支付其他与经营活动有关的现金	228,512,597.93	145,805,596.38
经营活动现金流出小计	1,364,348,481.25	776,872,054.86
经营活动产生的现金流量净额	408,218,063.31	194,839,665.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	410,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,701,013.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,346,874.03	86,375.92
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	108,794,774.38	17,285,835.62
投资活动现金流入小计	523,842,661.86	17,372,211.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	326,158,309.36	40,179,592.92
投资支付的现金	570,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,247.00	
支付其他与投资活动有关的现金	305,960,000.00	280,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,202,119,556.36	320,179,592.92
投资活动产生的现金流量净额	-678,276,894.50	-302,807,381.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,596,568,085.76	35,199,950.00
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	303,163,986.35	477,064,759.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,025,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,902,757,072.11	512,264,709.00
偿还债务支付的现金	821,739,195.33	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,051,489.47	178,843,209.37
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	13,157,956.58	1,760,000.00
筹资活动现金流出小计	846,948,641.38	415,603,209.37
筹资活动产生的现金流量净额	1,055,808,430.73	96,661,499.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-228,459.11	
五、现金及现金等价物净增加额	785,521,140.43	-11,306,215.79
加：期初现金及现金等价物余额	99,636,889.53	110,943,105.32

六、期末现金及现金等价物余额	885,158,029.96	99,636,889.53
----------------	----------------	---------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,908,726.69	538,255,908.41
经营活动现金流入小计	18,908,726.69	538,255,908.41
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	824,581.99	577,715.62
支付的各项税费	598,702.89	4,800.00
支付其他与经营活动有关的现金	160,776,314.77	21,885,625.72
经营活动现金流出小计	162,199,599.65	22,468,141.34
经营活动产生的现金流量净额	-143,290,872.96	515,787,767.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	410,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,701,013.45	1,000,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	629,000.00	
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	44,224,933.98	17,285,835.62
投资活动现金流入小计	458,554,947.43	1,017,285,835.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	570,000,000.00	1,000,000,000.00
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	800,876,400.00	280,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,370,876,400.00	1,280,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-912,321,452.57	-262,714,164.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,596,568,085.76	35,199,950.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,596,568,085.76	35,199,950.00



偿还债务支付的现金		110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,377,030.76
支付其他与筹资活动有关的现金	1,602,973.33	1,760,000.00
筹资活动现金流出小计	1,602,973.33	281,137,030.76
筹资活动产生的现金流量净额	1,594,965,112.43	-245,937,080.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	539,352,786.90	7,136,521.93
加：期初现金及现金等价物余额	11,773,357.91	4,636,835.98
六、期末现金及现金等价物余额	551,126,144.81	11,773,357.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	492,434,666.00				52,563,580.20	34,984,176.30			81,296,208.87		374,005,882.87		965,316,161.64	1,590,439.43	966,906,601.07
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	492,434,666.00				52,563,580.20	34,984,176.30			81,296,208.87		374,005,882.87		965,316,161.64	1,590,439.43	966,906,601.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	240,484,568.00				4,725,958,295.30	-2,981,673.37	-98.28		13,577,549.78		377,345,889.23		5,360,347,877.40	476,057.98	5,360,823,935.38
（一）综合收益总额							-98.28				391,063,978.44		391,063,880.16	476,057.98	391,539,938.14
（二）所有者投入和减少资本	240,484,568.00				4,724,701,768.92	-2,981,673.37							4,968,168,010.29		4,968,168,010.29
1. 所有者投入的普通股	240,484,568.00				4,702,801,997.39	-2,981,673.37							4,946,268,238.76		4,946,268,238.76
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					21,899,771.53								21,899,771.53		21,899,771.53
4. 其他															
（三）利润分配									13,577,549.78		-13,718,089.21		-140,539.43		-140,539.43

1. 提取盈余公积									13,577,549.78		-13,577,549.78				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-140,539.43		-140,539.43	-140,539.43	
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					1,256,526.38								1,256,526.38	1,256,526.38	
四、本期期末余额	732,919,234.00				4,778,521,875.50	32,002,502.93	-98.28		94,873,758.65		751,351,772.10		6,325,664,039.04	2,066,497.41	6,327,730,536.45

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	272,577,599.00				116,435,365.21				81,296,208.87		329,912,876.10		800,222,049.18	1,381,987.71	801,604,036.89
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	272,577,599.00				116,435,365.21				81,296,208.87		329,912,876.10		800,222,049.18	1,381,987.71	801,604,036.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	219,857,067.00				-63,871,785.01	34,984,176.30					44,093,006.77		165,094,112.46	208,451.72	165,302,564.18
（一）综合收益总额											185,965,308.33		185,965,308.33	-3,281,731.22	182,683,577.11
（二）所有者投入和减少资本	1,795,000.00				55,849,431.43	34,984,176.30							22,660,255.13		22,660,255.13
1. 所有者投入的普通股	1,795,000.00				33,404,950.00	34,984,176.30							215,773.70		215,773.70
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,444,481.43								22,444,481.43		22,444,481.43
4. 其他															
（三）利润分配	109,031,033.50										-141,872,301.56		-32,841,268.06		-32,841,268.06
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	109,031,033.50										-141,872,301.56		-32,841,268.06		-32,841,268.06
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	109,031,033.50				-109,031,033.50								0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	109,031,033.50				-109,031,033.50								0.00		
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					-10,690,182.94								-10,690,182.94	3,490,182.94	-7,200,000.00
四、本期期末余额	492,434,666.00				52,563,580.20	34,984,176.30			81,296,208.87		374,005,882.87		965,316,161.64	1,590,439.43	966,906,601.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	492,434,666.00				57,993,421.85	34,984,176.30			81,296,208.87	39,623,760.11		636,363,880.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	492,434,666.00				57,993,421.85	34,984,176.30			81,296,208.87	39,623,760.11		636,363,880.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	240,484,568.00				4,724,701,768.93	-2,981,673.37			13,577,549.78	122,057,408.57		5,103,802,968.65
（一）综合收益总额										135,775,497.78		135,775,497.78
（二）所有者投入和减少资本	240,484,568.00				4,724,701,768.93	-2,981,673.37						4,968,168,010.30
1. 所有者投入的普通股	240,484,568.00				4,702,801,997.39	-2,981,673.37						4,946,268,238.76
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					21,899,771.54							21,899,771.54
4. 其他												
（三）利润分配									13,577,549.78	-13,718,089.21		-140,539.43
1. 提取盈余公积									13,577,549.78	-13,577,549.78		
2. 对所有者（或股东）的分配										-140,539.43		-140,539.43
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	732,919,234.00				4,782,695,190.78	32,002,502.93			94,873,758.65	161,681,168.68		5,740,166,849.18

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	272,577,599.00				111,175,023.92				81,296,208.87	185,173,109.80		650,221,941.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	272,577,599.00				111,175,023.92				81,296,208.87	185,173,109.80		650,221,941.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	219,857,067.00				-53,181,602.07	34,984,176.30			-145,549,349.69			-13,858,061.06
（一）综合收益总额									-3,677,048.13			-3,677,048.13
（二）所有者投入和减少资本	1,795,000.00				55,849,431.43	34,984,176.30						22,660,255.13
1. 所有者投入的普通股	1,795,000.00				33,404,950.00	34,984,176.30						215,773.70
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,444,481.43							22,444,481.43
4. 其他												
（三）利润分配	109,031,033.50								-141,872,301.56			-32,841,268.06
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配	109,031,033.50								-141,872,301.56			-32,841,268.06
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	109,031,033.50				-109,031,033.50							
1. 资本公积转增资本（或股本）	109,031,033.50				-109,031,033.50							



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	492,434,666.00				57,993,421.85	34,984,176.30			81,296,208.87	39,623,760.11		636,363,880.53

## 2021 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

派斯双林生物制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系宜春工程机械厂，根据江西省股份制改革领导小组（1993）13 号《关于同意设立宜春工程机械股份有限公司的批复》的批准，原宜春工程机械厂采取定向募集方式改组设立股份有限公司，于 1996 年 6 月 28 日经中国证监会批准，在深圳证券交易所上市，股票代码为 000403。

2000 年 3 月 31 日，宜春工程机械股份有限公司名称变更为三九宜工生化股份有限公司（以下简称“三九生化公司”）。

2007 年 12 月 26 日，振兴集团有限公司（以下简称“振兴集团”）、山西恒源煤业有限公司与三九医药股份有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股权转让过户手续，三九医药股份有限公司将其持有三九生化公司 61,621,064 股股份（占总股本 29.11%）过户至振兴集团，19,060,936 股股份（占总股本 9%）过户至山西恒源煤业有限公司。振兴集团成为三九生化公司控股股东。

2008 年 5 月 16 日，三九生化公司注册地址变更为山西省太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层，2010 年 6 月 28 日，公司名称变更为振兴生化股份有限公司（以下简称“振兴生化”）。

2012 年 12 月 17 日，根据振兴生化召开的 2012 年第二次临时股东大会关于实施股权分置改革方案的决议和修改后的章程规定，振兴生化申请增加注册资本 60,894,108.00 元，以流通股股东 2013 年 1 月 8 日所持有股份 101,490,180 股为基数，按每 10 股转增 6 股的比例向全体流通股股东转增 60,894,108 股，变更后的注册资本 272,577,599.00 元。

2017 年 6 月 21 日，经杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“浙民投天弘”）执行事务合伙人杭州浙民投管理咨询有限公司（以下简称“浙民投咨询”）执行董事决定，浙民投天弘向除浙江民营企业联合投资股份有限公司（以下简称“浙民投”）及杭州浙民投实业有限公司（以下简称“浙民投实业”）以外的振兴生化其他股东发出部分收购要约，以现金支付方式收购振兴生化股份 74,920,360 股，占振兴生化总股本的 27.49%。

2017 年 12 月 13 日，振兴生化发布了《关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）部分要约收购结果暨公司股票复牌的公告》，要约收购后，浙民投天弘及一致行动人合计持有振兴生化 81,773,180 股股份，占振兴生化股份总数的 29.99%，本次要约收购股份的过户手续已于 2017 年 12 月 12 日办理完毕，浙民投天弘成为振兴生化第一大股东。

2019 年 9 月 19 日，振兴生化注册地址变更为山西省太原市晋源区长兴南街 8 号阳光城环球金融中心 3004 室，2019 年 11 月 14 日，公司名称变更为南方双林生物制药股份有限公司（以下简称“南方双林”）。

根据南方双林 2020 年第三次临时股东大会的授权，南方双林于 2020 年 5 月 19 日召开了第八届董事会第二十三次会议（临时会议）和第八届监事会第十三次会议（临时会议），审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，同意授予 41 名激励对象 2,050,000 股限制性普通股（包括预留

235,000 股限制性普通股) 和 2,050,000 份股票期权 (包括预留 235,000 份股票期权)。实际向 40 名激励对象定向发行 1,795,000 股限制性普通股, 发行价格为每股人民币 19.61 元, 募集资金总额 35,199,950.00 元, 其中计入股本人民币 1,795,000.00 元, 计入资本公积—股本溢价人民币 33,404,950.00 元。已经中汇会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具中汇会验[2020]4241 号验资报告验证确认, 变更后的注册资本为人民币 274,372,599.00 元。

2020 年 5 月 29 日, 根据 2019 年年度股东大会决议审议并通过了《2019 年度利润分配预案》, 以现有总股本 274,372,599.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.202083 元人民币 (含税), 以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 3.973831 股 (含税), 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.973831 股。本次送股和转增后的注册资本为人民币 492,434,666.00 元。

根据 2020 年 5 月 14 日公司第八届董事会第二十二次会议 (临时会议) 决议、2020 年 7 月 1 日公司第八届董事会第二十五次会议 (临时会议) 决议、2020 年 07 月 20 日公司 2020 年第四次临时股东大会决议以及 2020 年 11 月 9 日公司第八届董事会第三十次会议 (临时会议) 决议的规定, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3412 号文《关于核准南方双林生物制药股份有限公司向哈尔滨同智成科技开发有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准, 同意公司通过发行股份的方式购买同智成科技、兰香生物、源丰投资、浙岩投资、杨峰、杨莉、张景瑞合计持有的派斯菲科 87.39% 的股权; 同时公司通过发行股份并通过子公司上海双林支付现金的方式购买七度投资 100% 的合伙企业财产份额。七度投资系专为投资派斯菲科而设立的有限合伙企业, 其主要资产为持有的派斯菲科 12.61% 的股权。2021 年 1 月 19 日哈尔滨同智成科技开发有限公司 (以下简称“同智成科技”) 等 7 名股东合计持有派斯菲科 87.39% 股权已在哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司 (以下简称“派斯菲科”) 所在地公司登记机关办理完成工商变更登记手续, 过户至公司名下。2021 年 1 月 18 日西藏浙岩投资管理有限公司 (以下简称“浙岩投资”) 等 19 名股东合计持有宁波梅山保税港区七度投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“七度投资”) 100% 股权已在七度投资所在地公司登记机关办理完成工商变更登记手续。本次交易完成后, 公司将直接并通过七度投资间接持有派斯菲科 100% 股权。本次发行股份购买资产共计发行新股 191,595,895.00 股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行认购价格为人民币 17.47 元, 共计募集资金人民币 3,347,180,285.65 元, 其中计入股本人民币 191,595,895.00 元, 计入资本公积—股本溢价人民币 3,155,584,390.65 元。业经大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具大华验字[2021]000048 号验资报告验证确认。本次变更后注册资本为人民币 684,030,561.00 元。

2021 年 2 月 3 日, 公司向李淑婷、JPMorganChaseBank,NationalAssociation、国海富兰克林基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司、富国基金管理有限公司、中欧基金管理有限公司、潘欣宜、锦绣中和 (天津) 投资管理有限公司 (代“中和资本耕耘 801 号私募证券投资基金”)、栾福星、申万宏源证券有限公司等 10 名符合中国证监会和深交所规定的特定对象非公开发行人民币普通股 (A 股) 48,004,800 股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行认购价格为人民币 33.33 元, 共计募集资金人民币 1,599,999,984.00 元, 扣除与发行有关的费用 23,548,382.16 元, 实际募集资金 1,576,451,601.84 元, 其中计入股本人民币 48,004,800.00 元, 计入资本公积—股本溢价人民币 1,528,446,801.84 元。已经大华会计师事务所 (特殊普通

合伙) 出具大华验字[2021]000075 号验资报告验证确认。本次变更后注册资本为人民币 732,035,361.00 元。

2021 年 3 月 30 日, 南方双林名称变更为派斯双林生物制药股份有限公司。

根据南方双林 2020 年第三次临时股东大会的授权, 2021 年 4 月 27 日公司第九届董事会第五次会议(临时会议) 审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》, 授予 7 名激励对象 421,770 股限制性普通股。实际向 7 名激励对象定向发行 421,770 股限制性普通股, 发行价格为每股人民币 19.27 元, 募集资金总额 8,127,507.90 元, 其中计入股本人民币 421,770.00 元, 计入资本公积—股本溢价人民币 7,705,737.90 元。已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 出具中汇会验[2021]5302 号验资报告验证确认, 变更后的注册资本为人民币 732,457,131.00 元。

根据公司 2021 年 5 月 31 日公司第九届董事会第六次会议(临时会议) 及 2021 年 6 月 16 日公司 2021 年第三次临时股东大会决议审议并通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》, 公司减少股本 134,203.00 元, 冲减资本公积 1,332,134.75 元, 已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 出具中汇会验[2021]5767 号验资报告验证确认, 变更后的注册资本为人民币 732,322,928.00 元。

根据公司 2021 年 5 月 31 日公司第九届董事会第六次会议(临时会议) 审议并通过了《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》, 首次授予部分第一个行权的股票期权数量为 88.6305 万份, 截至 2021 年 12 月 31 日止, 已行权 596,306.00 份股票期权, 行权价格为 21.79 元, 金额 12,993,507.75 元, 其中计入股本人民币 596,306.00 元, 计入资本公积—股本溢价人民币 12,397,201.75 元, 变更后的注册资本为人民币 732,919,234.00 元

截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司总股本为 732,919,234 股, 其中: 有限售条件的流通股 196,694,086 股, 无限售条件的流通股 536,225,148 股。浙民投天弘及一致行动人经要约收购和增持后共计持有本公司 169,045,243 股股份, 占本公司股份总数的 23.06%。浙民投天弘的执行事务合伙人为浙民投咨询, 浙民投咨询的单一股东为浙民投, 浙民投股权结构较为分散, 无单一股东可以对浙民投实施控制, 浙民投无控股股东、无实际控制人。

公司营业执照注册号为 91140000160963703Y 号, 公司住所及总部地址均位于山西省太原市晋源区长兴南街 8 号阳光城环球金融中心 3004 室。

## (二) 经营范围

许可经营项目: 生物化工; 制药工业设备; 医用卫生材料; 医药项目、生物技术开发项目的投资、咨询及技术推广; 电子产品信息咨询。(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)

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司系医药生产制造企业, 主要从事血液制品的研发、生产、销售等。

## (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 41 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东双林生物制药有限公司	全资子公司	二级	100	100
扶绥双林单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
临县双林单采血浆有限公司	全资子公司	三级	80	80
广西罗城双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80	80
武宣双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	99	99
宜州双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	99	99
石楼县双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	100	100
隰县双林单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
和顺县双林生物单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
东源双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80	100
廉江双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80	80
遂溪双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80	80
鹤山双林单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
中山市坦洲双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80	80
广东普奥思生物科技有限公司	全资子公司	三级	100	100
上海双林生物医药研发有限公司	全资子公司	三级	100	100
海南双林生物医药咨询有限公司	全资子公司	三级	100	100
双林生物（香港）有限公司	全资子公司	三级	100	100
哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	全资子公司	二级	100	100
内江市东兴区派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
兰西派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
望奎派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
肇州派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
鸡西市东海派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
勃利派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
宾县派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
五常派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
明水派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
伊春派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
海伦派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
庆安县派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
拜泉县派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
依安县派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
龙江县派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
尚志市派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
桦南县派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
巴彦县派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
甘南县派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
肇东市派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
铁力市派斯菲科单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100	100
宁波梅山保税港区七度投资合伙企业（有限合伙）	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 25 户，其中：

本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	变更原因
海南双林生物医药咨询有限公司	设立
双林生物（香港）有限公司	设立
哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	非同一控制下企业合并
内江市东兴区派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
兰西派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
望奎派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
肇州派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
鸡西市东海派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
勃利派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
宾县派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
五常派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
明水派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
伊春派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
海伦派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
庆安县派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
拜泉县派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
依安县派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
龙江县派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
尚志市派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
桦南县派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
巴彦县派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
甘南县派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
肇东市派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
铁力市派斯菲科单采血浆有限公司	非同一控制下企业合并
宁波梅山保税港区七度投资合伙企业（有限合伙）	非同一控制下企业合并

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 持续经营

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

#### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据公司实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收票据、应收账款和其他应收款信用损失的确认方法（详见附注四/（十二）、附注四/（十三）和附注四/（十五））、存货的计价方法及存货跌价准备的计提（详见附注四/（十六））、固定资产折旧和无形资产摊销（详见附注四/（二十三）和附注四/（二十七））、商誉的减值（详见附注四/（二十八））、收入的确认时点（详见附注四/（三十六））。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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



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

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (七) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子

公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处

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

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企

业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(十) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

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

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

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

#### **2. 外币财务报表的折算**

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

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

### **(十一) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金

融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### (2) 其他金融负债

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

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。



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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

## （2） 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## （3） 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

## （4） 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十一)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十一)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1:账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具体类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
组合 2:关联方组合	合并范围内公司的应收账款	按整个存续期固定预期信用损失率计提

## (十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十一)6.金融工具减值。

## (十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十一)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1:账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具体类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2:关联方组合	合并范围内公司的其他应收款	按整个存续期固定预期信用损失率计提

## (十六) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十七) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十一)6.金融工具减值。

## (十八) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## (十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十一)6.金融工具减值。

## (二十) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十一)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断。

## (二十一) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

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

### (2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权

益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量



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

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## （二十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销

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

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

## （二十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	4.00-5.00	9.60-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	4.00-5.00	19.20-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	4.00-5.00	24.00-19.00
固定资产装修	年限平均法	5-10	-	20.00-10.00
其他	年限平均法	3-5	4.00-5.00	32.00-19.00

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (二十四) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (二十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (二十六) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无

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

## (二十七) 无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

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

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70	土地权证规定的可使用年限
非专利技术	10	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
专利技术	10	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
软件	3-10	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十八) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产

组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(二十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。有合同约定的长期待摊费用依据合同约定分摊，其余的在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(三十) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(三十一) 职工薪酬**

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

#### **1. 短期薪酬**

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

#### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安



排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (三十二) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### (三十三) 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## (三十四) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

重新计量，其变动计入当期损益。

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

### **(三十五) 优先股、永续债等其他金融工具**

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

#### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### **3. 会计处理方法**

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

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

### **(三十六) 收入**

本公司的收入主要来源于血液制品销售。

#### **1. 收入确认的一般原则**

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### (三十七) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

#### 2. 合同取得成本

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

#### 3. 合同成本摊销

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

#### 4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十八) 政府补助

#### 1. 类型

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

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

#### 2. 政府补助的确认

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

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

#### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	财政贴息

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

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

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

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

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

### (三十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

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

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

### (四十) 租赁

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

#### 1. 租赁合同的分拆

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

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

#### 2. 租赁合同的合并

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

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

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四/(二十六)、附注四/(三十三)。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### （2）对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择

权需支付的款项；

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

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

## (四十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (四十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	董事会	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	按财政部规定	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	按财政部规定	(3)

会计政策变更说明：

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益



及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量（注 1）	小计	
预付账款	6,004,763.42		-830,009.28	-830,009.28	5,174,754.14
使用权资产			27,940,377.20	27,940,377.20	27,940,377.20
资产合计	1,652,617,170.83		27,110,367.92	27,110,367.92	1,679,727,538.75
应付账款	45,985,890.93		-499,200.94	-499,200.94	45,486,689.99
一年内到期的非流动 负债		5,278,159.17		5,278,159.17	5,278,159.17
租赁负债		-5,278,159.17	27,609,568.86	22,331,409.69	22,331,409.69
负债合计	685,710,569.76		27,110,367.92	27,110,367.92	712,820,937.68

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值：

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 27,609,568.86 元、使用权资产人民币 27,940,377.20 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 3.85%。

## （2） 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## （3） 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

为统一集团内部会计估计，更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息，公司依照企业会计准则的相关规定，对应收账款及其他应收款预期信用损失计量、固定资产折旧、无形资产预计使用年限及低值易耗品摊销方法进行会计估计变更。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
应收账款及其他应收款预期信用损失计量估计变更	董事会	2021年2月1日	(1)
固定资产折旧年限估计变更	董事会	2021年2月1日	(2)
无形资产预计使用年限估计变更	董事会	2021年2月1日	(3)
低值易耗品摊销方法估计变更	董事会	2021年2月1日	(4)

### (1) 应收账款及其他应收款预期信用损失计量估计变更

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款及其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款及其他应收款划分为账龄组合和关联方组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体确认组合的依据详见附注四/(十三)、附注四/(十五)。

变更前，组合 2：关联方组合，即合并范围内公司的应收账款及其他应收款按照 6%的预期信用损失计提信用减值准备，为了计提的损失准备更加客观、公允的反映应收账款信用风险，现特做如下变更：

组合名称	原预期信用损失率(%)	现预期信用损失率(%)
组合 2：关联方组合	6.00	0.00

以上会计估计变更不会对公司总资产、总负债、所有者权益以及净利润产生影响。

### (2) 固定资产折旧年限估计变更

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

变更前，各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00-10.00	4.85-2.25
通用设备	年限平均法	5-20	3.00-10.00	19.40-4.50
专用设备	年限平均法	5-10	4.00-5.00	19.20-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	3.00-10.00	19.40-9.00
固定资产装修	年限平均法	5-10	-	20.00-10.00
其他	年限平均法	5-10	3.00-10.00	19.40-9.00

变更后，各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	4.00-5.00	9.60-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	4.00-5.00	19.20-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	4.00-5.00	24.00-19.00

固定资产装修	年限平均法	5-10	-	20.00-10.00
其他	年限平均法	3-5	4.00-5.00	32.00-19.00

以上会计估计变更对公司净利润影响较小。

### (3) 无形资产的预计使用年限估计变更

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

变更前，使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	土地权证规定的可使用年限
非专利技术	10	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
软件	10	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

变更后，使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-70	土地权证规定的可使用年限
非专利技术	10	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
软件	3-10	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

以上会计估计变更对公司净利润影响较小。

### (4) 低值易耗品摊销方法估计变更

变更前，公司对低值易耗品采用五五摊销法。

变更后，公司将采用一次转销法对低值易耗品进行摊销。

以上会计估计变更对公司净利润影响较小。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	1%、3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	按公司所在地政策缴纳
教育费附加	应缴流转税税额	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	详见“不同纳税主体所得税税率说明”

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
派斯双林生物制药股份有限公司	25%
广东双林生物制药有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	15%
双林生物（香港）有限公司	16.5%
宁波梅山保税港区七度投资合伙企业（有限合伙）	（注）
除上述以外的其他纳税主体	详见附注五/（二）/3

注：系有限合伙企业，不适用企业所得税法。

## （二） 税收优惠政策及依据

1. 子公司广东双林生物制药有限公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044004256），认定为高新技术企业。2021 年实际执行企业所得税率为 15%。

2. 子公司哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司获得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202023000036），认定为高新技术企业。2021 年实际执行企业所得税率为 15%。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。子公司武宣双林单采血浆有限公司、宜州双林单采血浆有限公司、广西罗城双林单采血浆有限公司、临县双林单采血浆有限公司、廉江双林单采血浆有限公司、东源双林单采血浆有限公司、遂溪双林单采血浆有限公司、扶绥双林单采血浆有限公司、石楼县双林单采血浆有限公司、隰县双林单采血浆有限公司、鹤山双林单采血浆有限公司、中山市坦洲双林单采血浆有限公司、和顺县双林生物单采血浆有限公司、上海双林生物医药研发有限公司、广东普奥思生物科技有限公司、海南双林生物医药咨询有限公司、内江市东兴区派斯菲科单采血浆有限公司、兰西派斯菲科单采血浆有限公司、望奎派斯菲科单采血浆有限公司、肇州派斯菲科单采血浆有限公司、鸡西市东海派斯菲科单采血浆有限公司、勃利派斯菲科单采血浆有限公司、宾县派斯菲科单采血浆有限公司、五常派斯菲科单采血浆有限公司、明水派斯菲科单采血浆有限公司、伊春派斯菲科单采血浆有限公司、海伦派斯菲科单采血浆有限公司、庆安县派斯菲科单采血浆有限公司、拜泉县派斯菲科单采血浆有限公司、依安县派斯菲科单采血浆有限公司、龙江县派斯菲科单采血浆有限公司、尚志市派斯菲科单采血浆有限公司、桦南县派斯菲科单采血浆有限公司、巴彦县派斯菲科单采血浆有限公司、甘南县派斯菲科单采血浆有限公司、肇东市派斯菲科单采血浆有限公司和铁力市派斯菲科单采血浆有限公司享受小微企业税收减免。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日、上期期末余额均为 2020 年 12 月 31 日）

**注释1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,041,249.69	3,272,564.20
银行存款	491,160,966.80	96,320,735.33
其他货币资金	384,398,749.71	3,233,785.03
未到期应收利息	71,751.85	
合计	885,672,718.05	102,827,084.56
其中：存放在境外的款项总额	26,304.29	

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
共管账户资金	6,608.24	1,855,282.86
诉讼冻结资金		1,334,912.17
其他	436,328.00	
合计	442,936.24	3,190,195.03

**注释2. 交易性金融资产**

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	164,189,833.33	
其中：大额存单	164,189,833.33	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	70,018,222.35	
其中：业绩承诺补偿（注）	70,018,222.35	
合计	234,208,055.68	

注：系哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司（以下简称“派斯菲科”）业绩承诺方未完成本年业绩承诺，依据业绩补偿协议的约定应补偿的现金及股份，详见本附注十六/派斯菲科利润承诺补偿事项。

**注释3. 应收票据****1. 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,088,982.78	21,591,874.32

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

**2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,822,524.53

**注释4. 应收账款**

**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	535,202,039.67	279,429,742.00
其中：0-6 个月	449,510,414.28	258,066,725.60
7-12 个月	85,691,625.39	21,363,016.40
1-2 年	18,267,876.31	6,505,170.28
2-3 年	1,460,006.28	1,057,902.00
3-4 年	860,902.00	553,350.00
4-5 年	267,350.00	
小计	556,058,174.26	287,546,164.28
减：坏账准备	20,679,014.22	10,054,715.22
合计	535,379,160.04	277,491,449.06

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	556,058,174.26	100.00	20,679,014.22	3.72	535,379,160.04
其中：账龄组合	556,058,174.26	100.00	20,679,014.22	3.72	535,379,160.04
合计	556,058,174.26	100.00	20,679,014.22		535,379,160.04

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	287,546,164.28	100.00	10,054,715.22	3.50	277,491,449.06
其中：账龄组合	287,546,164.28	100.00	10,054,715.22	3.50	277,491,449.06
合计	287,546,164.28	100.00	10,054,715.22		277,491,449.06

**3. 按组合计提预期信用损失的应收账款****(1) 账龄组合**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	535,202,039.67	17,769,893.71	

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：0-6 个月	449,510,414.28	13,485,312.43	3.00
7-12 个月	85,691,625.39	4,284,581.28	5.00
1-2 年	18,267,876.31	1,826,787.63	10.00
2-3 年	1,460,006.28	438,001.88	30.00
3-4 年	860,902.00	430,451.00	50.00
4-5 年	267,350.00	213,880.00	80.00
合计	556,058,174.26	20,679,014.22	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	279,429,742.00	8,810,152.59	
其中：0-6 个月	258,066,725.60	7,742,001.77	3.00
7-12 个月	21,363,016.40	1,068,150.82	5.00
1-2 年	6,505,170.28	650,517.03	10.00
2-3 年	1,057,902.00	317,370.60	30.00
3-4 年	553,350.00	276,675.00	50.00
4-5 年			
合计	287,546,164.28	10,054,715.22	

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	非同一控制下企业合并	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,054,715.22	7,827,770.34			2,796,528.66	20,679,014.22
其中：账龄组合	10,054,715.22	7,827,770.34			2,796,528.66	20,679,014.22
合计	10,054,715.22	7,827,770.34			2,796,528.66	20,679,014.22

#### 5. 本期无实际核销的应收账款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	41,179,853.92	7.41	1,574,992.70
客户 2	28,764,000.00	5.17	978,440.00
客户 3	21,787,225.66	3.92	833,658.14
客户 4	19,800,000.00	3.56	982,400.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 5	15,826,710.00	2.85	791,335.50
合计	127,357,789.58	22.91	5,160,826.34

**注释5. 应收款项融资**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,650,981.91	15,090,520.78

**1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

**2. 坏账准备情况**

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，应收款项融资不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

**注释6. 预付款项****1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额		上期期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,318,784.77	99.98	4,950,155.14	95.66	5,740,164.39	95.60
1 至 2 年			20,195.00	0.39	60,195.03	1.00
2 至 3 年	3,195.00	0.02				
3 年以上			204,404.00	3.95	204,404.00	3.40
合计	15,321,979.77	100.00	5,174,754.14	100.00	6,004,763.42	100.00

**2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
单位 A	2,212,500.00	14.44	1 年以内	预付材料款
单位 B	1,868,930.00	12.20	1 年以内	预付材料款
单位 C	1,300,008.50	8.48	1 年以内	预付材料款
单位 D	1,041,250.00	6.80	1 年以内	预付材料款
单位 E	530,000.00	3.46	1 年以内	预付费用款
合计	6,952,688.50	45.38		

**注释7. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,437,021.03	
应收股利		



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,389,831.96	5,751,409.43
合计	12,826,852.99	5,751,409.43

**(一) 应收利息****应收利息分类**

项目	期末余额	期初余额
长期应收款应收利息	4,437,021.03	

注：详见本财务报表附注十三/(一)重要合作协议。

**(二) 其他应收款****1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,995,452.17	2,801,204.43
1—2 年	1,107,904.20	2,415,795.96
2—3 年	74,152.02	8,160,628.33
3—4 年	2,030,000.00	21,414,115.65
4—5 年	3,150,661.00	15,105,321.03
5 年以上	10,284,724.11	27,201,912.95
小计	23,642,893.50	77,098,978.35
减：坏账准备	15,253,061.54	71,347,568.92
合计	8,389,831.96	5,751,409.43

**2. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,004,993.98	9,792,993.98
资金拆借	5,480,000.00	3,300,000.00
保证金	1,859,043.57	1,606,631.39
代扣代缴款	2,468,261.49	1,474,737.32
备用金	2,396,437.14	170,601.00
其他	2,434,157.32	725,877.83
关联方资金		60,028,136.83
合计	23,642,893.50	77,098,978.35

**3. 按金融资产减值三阶段披露**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,504,699.70	10,114,867.74	8,389,831.96	11,432,647.72	5,681,238.29	5,751,409.43
第二阶段						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	5,138,193.80	5,138,193.80		65,666,330.63	65,666,330.63	
合计	23,642,893.50	15,253,061.54	8,389,831.96	77,098,978.35	71,347,568.92	5,751,409.43

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,138,193.80	21.73	5,138,193.80	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,504,699.70	78.27	10,114,867.74	54.66	8,389,831.96
其中：账龄组合	18,504,699.70	78.27	10,114,867.74	54.66	8,389,831.96
合计	23,642,893.50	100.00	15,253,061.54		8,389,831.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	65,666,330.63	85.17	65,666,330.63	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,432,647.72	14.83	5,681,238.29	49.69	5,751,409.43
其中：账龄组合	11,432,647.72	14.83	5,681,238.29	49.69	5,751,409.43
合计	77,098,978.35	100.00	71,347,568.92		5,751,409.43

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个人 A	2,470,618.30	2,470,618.30	100.00	预计无法收回
单位 F	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	预计无法收回
个人 B	767,575.50	767,575.50	100.00	预计无法收回
合计	5,138,193.80	5,138,193.80		

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,995,452.17	349,772.60	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	1,107,904.20	110,790.42	10.00
2—3 年	74,152.02	22,245.61	30.00
3—4 年	130,000.00	65,000.00	50.00
4—5 年	3,150,661.00	2,520,528.80	80.00
5 年以上	7,046,530.31	7,046,530.31	100.00
合计	18,504,699.70	10,114,867.74	

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,801,204.43	140,060.20	5.00
1—2 年	242,795.96	24,279.60	10.00
2—3 年	727,186.15	218,155.85	30.00
3—4 年	3,101,421.00	1,550,710.50	50.00
4—5 年	4,060,040.18	3,248,032.14	80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	11,432,647.72	5,681,238.29	

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,681,238.29		65,666,330.63	71,347,568.92
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,605,582.33		5,117.55	1,610,699.88
本期转回				
本期转销				
本期核销			60,533,254.38	60,533,254.38
非同一控制下企业合并	2,828,047.12			2,828,047.12
期末余额	10,114,867.74		5,138,193.80	15,253,061.54

## 8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,533,254.38

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
湖南唯康药业有限公司	关联方资金	60,028,136.83	破产清算
个人 C	保证金	500,000.00	预计无法收回
合计		60,528,136.83	

## 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐市万达合顺旧机动车交易市场(有限公司)(注 1)	往来款	3,866,800.18	5 年以上	16.36	3,866,800.18
山西老年安康医院集团有限公司(注 2)	资金拆借	3,000,000.00	4-5 年	12.69	2,400,000.00
个人 A	往来款	2,470,618.30	5 年以上	10.45	2,470,618.30
单位 G	往来款	2,180,000.00	5 年以上	9.22	2,180,000.00
单位 F	资金拆借	1,900,000.00	3-4 年	8.04	1,900,000.00
合计		13,417,418.48		56.76	12,817,418.48

注 1：详见本财务报表附注十三/（二）/2/（1）广东双林与万达合顺公司合作合同纠纷诉讼事项；

注 2：详见本财务报表附注十三/（二）/2/（2）广东双林与山西安康医院民间借贷纠纷诉讼事项。

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	308,067,792.72		308,067,792.72	167,782,467.09		167,782,467.09
在产品	275,823,701.78	495,635.18	275,328,066.60	214,744,416.87		214,744,416.87
库存商品	121,664,805.44		121,664,805.44	42,442,932.23		42,442,932.23
周转材料	16,930,399.04		16,930,399.04	9,783,160.71		9,783,160.71
发出商品	16,977,243.77		16,977,243.77	7,007,668.41		7,007,668.41
合计	739,463,942.75	495,635.18	738,968,307.57	441,760,645.31		441,760,645.31

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	非同一控制下企业合并	转回	转销	其他	
在产品		495,635.18	5,057,993.90		5,057,993.90		495,635.18

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,205,169.82	1,202,479.76
所得税预缴税额	3,625.51	9,359.02
预缴个人所得税	876.26	53,504.10
预付非公开发行股票发行费用		1,760,000.00
合计	1,209,671.59	3,025,342.88

**注释10. 长期应收款**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
新疆德源生物工程有限公司（注）	580,000,000.00		580,000,000.00	280,000,000.00		280,000,000.00

注：详见本财务报表附注十三/(一)重要合作协议。

**注释11. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	739,735,698.95	350,239,853.81
固定资产清理		
合计	739,735,698.95	350,239,853.81

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**固定资产**

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	固定资产装修	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	266,255,650.24	297,431,130.95	27,649,642.29	48,848,535.64	3,900,000.00	644,084,959.12
2. 本期增加金额	322,616,602.21	388,869,459.58	24,971,078.38	48,198,262.88	48,448,693.69	833,104,096.74
购置	2,186,700.64	11,034,452.33	7,998,877.45	12,286,650.73		33,506,681.15
在建工程转入	2,609,794.77	54,856,694.83			2,982,000.00	60,448,489.60
非同一控制下企业合并	317,820,106.80	322,978,312.42	16,972,200.93	35,911,612.15	45,466,693.69	739,148,925.99
3. 本期减少金额	371,598.95	4,677,323.27	4,097,211.78	2,174,481.32		11,320,615.32
处置或报废	371,598.95	4,677,323.27	4,097,211.78	2,174,481.32		11,320,615.32
4. 期末余额	588,500,653.50	681,623,267.26	48,523,508.89	94,872,317.20	52,348,693.69	1,465,868,440.54
二. 累计折旧						
1. 期初余额	60,741,124.95	171,677,566.43	20,102,386.21	35,085,587.97	292,500.00	287,899,165.56
2. 本期增加金额	96,926,442.76	255,881,548.66	18,468,776.58	35,892,782.52	34,819,001.43	441,988,551.95
本期计提	21,223,331.24	58,923,869.70	4,893,800.60	8,139,695.26	3,872,060.54	97,052,757.34
非同一控制下企业合并	75,703,111.52	196,957,678.96	13,574,975.98	27,753,087.26	30,946,940.89	344,935,794.61
3. 本期减少金额	305,950.32	4,251,850.08	3,303,298.75	1,839,816.52		9,700,915.67
处置或报废	305,950.32	4,251,850.08	3,303,298.75	1,839,816.52		9,700,915.67
4. 期末余额	157,361,617.39	423,307,265.01	35,267,864.04	69,138,553.97	35,111,501.43	720,186,801.84
三. 减值准备						
1. 期初余额	5,248,593.77	697,345.98				5,945,939.75
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	5,248,593.77	697,345.98				5,945,939.75
四. 账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	固定资产装修	合计
1. 期末账面价值	425,890,442.34	257,618,656.27	13,255,644.85	25,733,763.23	17,237,192.26	739,735,698.95
2. 期初账面价值	200,265,931.52	125,056,218.54	7,547,256.08	13,762,947.67	3,607,500.00	350,239,853.81

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

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	17,463,753.50	产权尚在办理中

5. 固定资产抵押情况详见本附注六/注释 56.所有权或使用权受到限制的资产。

## 注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	334,375,687.03	32,731,755.00
工程物资		
合计	334,375,687.03	32,731,755.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
派斯菲科新建迁建浆站建设工程	303,364,319.66		303,364,319.66			
广东双林小制品精制车间机电安装及净化	18,060,000.00		18,060,000.00			
广东双林新一代免疫球蛋白车间项目工程	5,467,622.37		5,467,622.37			
派斯菲科明水浆站建设工程	3,953,515.80	3,953,515.80				
派斯菲科信息化建设	3,500,000.00		3,500,000.00			
广东双林小制品车间改造工程	2,854,000.00		2,854,000.00	26,684,000.00		26,684,000.00
其他设备安装	876,750.00		876,750.00	1,039,852.00		1,039,852.00
其他工程	252,995.00		252,995.00	1,707,903.00		1,707,903.00
广东双林分离车间改造工程				2,100,000.00		2,100,000.00
广东双林办公室装修工程				1,200,000.00		1,200,000.00
合计	338,329,202.83	3,953,515.80	334,375,687.03	32,731,755.00		32,731,755.00

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	非同一控制下企业合并增加	本期转入固定资产	期末余额
派斯菲科新建迁建浆站建设工程		285,949,425.40	17,414,894.26		303,364,319.66



工程项目名称	期初余额	本期增加	非同一控制下企业合并增加	本期转入固定资产	期末余额
广东双林小制品精制车间机电安装及净化		18,060,000.00			18,060,000.00
广东双林新一代免疫球蛋白车间项目工程		5,467,622.37			5,467,622.37
广东双林小制品车间改造工程	26,684,000.00	2,130,000.00		25,960,000.00	2,854,000.00
派斯菲科全自动包装线安装工程		9,709,049.97		9,709,049.97	
合计	26,684,000.00	321,316,097.74	17,414,894.26	35,669,049.97	329,745,942.03

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
派斯菲科新建迁建浆站建设工程	45,500.00	66.67	66.67				募集资金/自有资金
广东双林小制品精制车间机电安装及净化	4,910.00	36.78	36.78				自有资金
广东双林新一代免疫球蛋白车间项目工程	28,186.00	1.94	1.94				自有资金
广东双林小制品车间改造工程	3,308.10	87.10	87.10				自有资金
派斯菲科全自动包装线安装工程	970.90	100.00	100.00				自有资金
合计	82,875.00						

### 3. 在建工程其他说明

本期在建工程新增减值准备系非同一控制下企业合并取得的派斯菲科明水浆站建设工程导致。

#### 注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	27,940,377.20
2. 本期增加金额	9,110,792.75
租赁	7,789,587.37
非同一控制下企业合并	1,321,205.38
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	37,051,169.95
二. 累计折旧	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	7,940,934.05
本期计提	7,940,934.05
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	7,940,934.05

项目	房屋及建筑物
三. 减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	29,110,235.90
2. 期初账面价值	27,940,377.20

#### 注释14. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	68,724,948.67	5,193,193.00	7,688,918.88		81,607,060.55
2. 本期增加金额	90,938,195.47	6,402,917.54	72,800.00	65,860,700.00	163,274,613.01
购置	28,907,889.25	1,411,500.00			30,319,389.25
非同一控制下企业合并	62,030,306.22	4,991,417.54	72,800.00	65,860,700.00	132,955,223.76
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	159,663,144.14	11,596,110.54	7,761,718.88	65,860,700.00	244,881,673.56
二. 累计摊销					
1. 期初余额	14,730,415.91	956,185.30	460,513.26		16,147,114.47
2. 本期增加金额	9,634,845.33	2,624,069.61	787,752.75	15,635,534.40	28,682,202.09
本期计提	3,203,237.92	951,587.17	777,731.07	8,190,041.83	13,122,597.99
非同一控制下企业合并	6,431,607.41	1,672,482.44	10,021.68	7,445,492.57	15,559,604.10
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	24,365,261.24	3,580,254.91	1,248,266.01	15,635,534.40	44,829,316.56
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	135,297,882.90	8,015,855.63	6,513,452.87	50,225,165.60	200,052,357.00
2. 期初账面价值	53,994,532.76	4,237,007.70	7,228,405.62		65,459,946.08

##### 2. 无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 30.03%。

### 3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	39,828,357.48	产权尚在办理中

### 4. 无形资产抵押及质押情况详见本附注六/注释 56.所有权或使用权受到限制的资产。

#### 注释15. 开发支出

研发项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	非同一控制下企业合并	计入当期损益	确认为无形资产	
广东双林人纤维蛋白原的研制（注1）	13,594,125.89	9,571,226.63				23,165,352.52
广东双林人凝血酶原复合物的研制（注2）	7,519,270.77	9,320,318.59				16,839,589.36
广东双林人纤维蛋白胶的研制（注3）	4,520,329.34	6,101,487.32				10,621,816.66
派斯菲科人凝血酶原复合物的工艺开发（注4）		2,779,841.87	3,922,627.56			6,702,469.43
广东双林新一代静注人免疫球蛋白液体制剂的开发（注5）		10,866,091.95		10,866,091.95		
广东双林人凝血因子IX制剂的开发（注5）		6,278,509.02		6,278,509.02		
广东双林外用凝人凝血酶的研制（注5）		5,234,557.12		5,234,557.12		
派斯菲科冻干人凝血因子 VIII 制剂研制（注6）		4,383,523.03		4,383,523.03		
广东双林狂犬病人免疫球蛋白冻干工艺研究（注5）		3,923,687.70		3,923,687.70		
派斯菲科冻干人纤维蛋白原粘合剂的研制（注6）		2,220,056.56		2,220,056.56		
派斯菲科高浓度静注人免疫球蛋白制剂研制（注6）		178,095.18		178,095.18		
广东双林高纯度静注人免疫球蛋白（pH4）的研制（注5）		9,636.60		9,636.60		
其他研发活动		2,535,642.16		2,535,642.16		
合计	25,633,726.00	63,402,673.73	3,922,627.56	35,629,799.32		57,329,227.97

#### 开发项目的说明：

注 1：广东双林人纤维蛋白原的研制项目已于 2018 年 3 月 9 日取得国家食品药品监督管理总局的药物临床试验批件，公司因对该项目未来风险把控不确定，开发支出一直未予以资本化。2019 年 4 月经研判预计项目能达到预期效果，已处于开发阶段，公司于 2019 年 5 月开始对该项目开发支出予以资本化，截止 2021 年 12 月 31 日已基本完成临床总结工作。

注 2：广东双林人凝血酶原复合物的研制项目已于 2018 年 6 月 14 日取得国家食品药品监督管理总局的药物临床试验批件，公司因对该项目未来风险把控不确定，开发支出一直未予以资本化。2019 年 4 月经研判预计项目能达到预期效果，已处于开发阶段，公司于 2019 年 5 月开始对该项目开发支出予以资本化，截止 2021 年 12 月 31 日已基本完成临床总结工作。

注 3：广东双林人纤维蛋白胶的研制为广东双林生物制药有限公司开展的研发项目已于 2019 年 11 月

8 日取得国家食品药品监督管理局的临床试验通知书，该项目现处于开发阶段，公司于 2019 年 12 月开始对该项目开发支出予以资本化，截止 2021 年 12 月 31 日已基本完成临床总结工作。

注 4:派斯菲科人凝血酶原复合物的工艺开发项目已于 2019 年对该项目开发支出予以资本化。

注 5: 均为广东双林生物制药有限公司开展的研发项目，目前仍处于研究阶段。

注 6: 均为哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司开展的研发项目，目前仍处于研究阶段。

## 注释16. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
哈尔滨派斯菲科生物制品有限公司		2,717,794,868.38				2,717,794,868.38

商誉的说明：本公司通过发行股份的方式收购同智成科技、兰香生物、源丰投资、浙岩投资、杨峰、杨莉、张景瑞合计持有的派斯菲科 87.39%的股权；同时公司通过发行股份并通过子公司上海双林支付现金的方式收购七度投资 100%的合伙企业财产份额。七度投资系专为投资派斯菲科而设立的有限合伙企业，其主要资产为持有的派斯菲科 12.61%的股权。本次收购交易对价 3,347,181,532.65 元，合并日被收购方可辨认净资产公允价值为 629,386,664.27 元，从而形成商誉 2,717,794,868.38 元。

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
哈尔滨派斯菲科生物制品有限公司		103,183,254.26				103,183,254.26

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。本公司商誉减值测试时确定的资产组为与派斯菲科经营直接相关的长期资产，包括固定资产、在建工程和无形资产等，与购买日评估确定的资产组一致。

### 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

资产组的可回收金额根据资产组预计未来现金流量的现值确定。资产组的可收回金额利用了上海东洲资产评估有限公司 2022 年 4 月 26 日出具的东洲评报字【2022】第 0763 号资产评估报告的评估结果。

商誉减值测试情况如下：

项目	哈尔滨派斯菲科生物制品有限公司
商誉账面余额①	2,717,794,868.38
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	2,717,794,868.38
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	2,717,794,868.38
资产组的账面价值⑥	812,388,385.88
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	3,530,183,254.26
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	3,427,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	103,183,254.26

计算资产组的可收回金额的重要假设：国家现行的有关法律、宏观经济、金融以及产业等外部环境不发生重大变化；资产组所处的社会经济环境以及所执行税赋、税率等政策无重大变化；派斯菲科继续保持现有的经营管理模式和管理水平，核心管理人员和技术人员队伍相对稳定；未来年度派斯菲科按规划完成 9 个血浆站以及 2 个迁移浆站的设立并正常采浆，派斯菲科能持续获得高新技术企业认定的条件，能够持续享受所得税优惠政策。

资产组的可回收金额根据资产组预计未来现金流量的现值确定，预计现金流量以经管理层批准的财务预算为基础确定，预测期为 2022 年-2028 年，后续为稳定期；预测期每年收入均有不同程度增长，稳定期后收入持平。预测现金流的税前折现率为 13.05%。

## 5. 商誉减值测试的影响

派斯菲科 2021 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 10,408.52 万元，低于承诺净利润 12,000.00 万元，本年实际完成业绩未达预期。

经减值测试后，公司收购派斯菲科形成的商誉本期减值 103,183,254.26 元。

## 注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造工程	10,175,495.50	7,075,309.81	7,158,361.32		10,092,443.99
锅炉房除尘、绿化	232,653.76		232,653.76		
合计	10,408,149.26	7,075,309.81	7,391,015.08		10,092,443.99

## 注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,510,973.16	4,725,949.48	26,951,628.31	4,041,736.48
合并抵销存货未实现毛利	33,980,163.44	5,097,024.52	18,092,833.46	2,713,925.02

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
尚未获取发票费用	41,100,000.00	6,165,000.00		
递延收益	49,076,214.95	7,361,432.25	15,793,573.24	2,369,035.99
股权激励	24,348,101.54	3,652,215.25	17,529,169.44	2,629,375.42
预计负债	2,135,550.53	320,332.58		
使用权资产及租赁负债	154,108.36	23,116.25		
合计	182,305,111.98	27,345,070.33	78,367,204.45	11,754,072.91

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	82,815,270.19	12,422,290.52		
合并抵销存货未实现毛利	12,114,466.72	1,817,170.01		
非同一控制下企业合并评估增值	140,453,743.93	22,276,333.60		
合计	235,383,480.84	36,515,794.13		

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	117,999,447.59	60,396,595.58
可抵扣亏损	516,214,327.45	442,789,801.13
递延收益	160,000.00	160,000.00
股权激励费	6,878,781.02	4,915,311.99
使用权资产及租赁负债	548,448.66	
合计	641,801,004.72	508,261,708.70

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 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	期末余额	期初余额	备注
2021 年		51,212,104.55	
2022 年	131,015,889.35	119,833,838.49	
2023 年	99,199,504.57	65,655,735.48	
2024 年	45,196,980.54	34,046,785.87	
2025 年	201,242,888.28	172,041,336.74	
2026 年	39,559,064.71		
合计	516,214,327.45	442,789,801.13	

## 注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付系统软件款	4,283,400.01	1,406,722.41
预付设备款	16,215,505.10	1,239,855.60
预付工程款	2,920,025.75	200,000.00
德源浆站出资款（注）	2,400,000.00	
合计	25,818,930.86	2,846,578.01

注：根据公司与新疆德源生物工程有限公司、吕献忠、及新疆德源下属 6 家浆站（以下简称“新疆德源”）《战略合作协议之补充协议》约定，新疆德源将下属 6 家浆站 80% 的股权转让给公司子公司广东双林生物制药有限公司（以下简称“广东双林”），待双方担保合作期限（详见本附注十三/（一）重要合作协议）届满后，广东双林按时按原价将合作浆站股权转让给新疆德源或其指定的主体。协议同时约定，合作期限内该 6 家浆站经营期间产生的盈利和亏损均由新疆德源享有或承担，因此将相关出资款列示于其他非流动资产。

## 注释20. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	56,000,000.00	238,277,685.00
抵押加保证借款		93,787,074.00
抵押加质押借款	57,504,827.80	
未到期应付利息	14,603.59	341,433.97
合计	113,519,431.39	332,406,192.97

短期借款分类的说明：

#### （1）保证借款说明：

本公司为其子公司派斯菲科在上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行营业部（以下简称“浦发银行”）不超过人民币 200,000,000.00 元的金融债务提供保证担保，截至 2021 年 12 月 31 日止，派斯菲科向浦发银行实际借款余额为人民币 56,000,000.00 元；其中短期借款人民币 10,000,000.00 元，已贴现未到期信用证人民币 40,000,000.00 元，已贴现未到期银行承兑汇票 6,000,000.00 元。

#### （2）抵押加质押借款说明：

2021 年 7 月 26 日，子公司派斯菲科以其位于黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民开发区沈阳大街西、四平路北工业厂房（黑（2021）哈尔滨呼兰不动产权第 0009979、0009980、0009981、0009982、0009983、0009984、0009985、0009986、0009987、0009988、0009989、0009990、0009991 号）及其公司持有的《人血白蛋白的生产方法》发明专利权，为其在招商银行股份有限公司哈尔滨分行（以下简称“招商银行”）不超过人民币 17,000.00 万元债务提供抵押担保和质押担保，抵押及质押期限自 2021 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 25 日止。截至 2021 年 12 月 31 日止，子公司派斯菲科向招商银行股份有限公司哈尔滨分行借款人民币 57,504,827.80 元，其中短期借款人民币 1,504,827.80 元，已贴现未到期信用证人民币 54,000,000.00 元，已

贴现未到期银行承兑汇票 2,000,000.00 元。

## 2. 已逾期未偿还的短期借款

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

### 注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应付材料款	43,476,038.88	25,087,531.34	25,087,531.34
应付工程款	106,140,832.09	4,816,510.38	4,816,510.38
应付设备款	12,056,877.38	7,165,465.15	7,165,465.15
应付其他款	9,087,103.81	8,417,183.12	8,916,384.06
合计	170,760,852.16	45,486,689.99	45,985,890.93

说明：期末无账龄超过一年的重要应付账款。

### 注释22. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,541,924.31	5,198,580.00

### 注释23. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	48,707,015.80	252,757,917.51	238,101,917.41	63,363,015.90
离职后福利-设定提存计划	2,039,864.98	16,875,895.56	16,627,483.35	2,288,277.19
辞退福利		150,907.88	150,907.88	
合计	50,746,880.78	269,784,720.95	254,880,308.64	65,651,293.09

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	47,467,157.49	223,656,575.15	208,877,925.13	62,245,807.51
职工福利费	361,100.00	10,665,454.17	11,026,554.17	
社会保险费	50,855.19	6,495,067.59	6,525,864.02	20,058.76
其中：基本医疗保险费	41,574.09	5,757,145.14	5,783,049.26	15,669.97
补充医疗保险	5,910.34	170,782.03	174,181.03	2,511.34
工伤保险费	327.88	318,972.74	318,829.29	471.33
生育保险费	3,042.88	248,167.68	249,804.44	1,406.12
住房公积金	750,654.16	10,400,163.34	10,331,617.94	819,199.56
工会经费和职工教育经费	77,248.96	1,431,414.91	1,241,021.96	267,641.91
其他短期薪酬		109,242.35	98,934.19	10,308.16



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	48,707,015.80	252,757,917.51	238,101,917.41	63,363,015.90

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,846.06	10,775,613.49	10,776,489.97	5,969.58
失业保险费	1,965.18	302,731.17	297,195.33	7,501.02
企业年金缴费	2,031,053.74	5,797,550.90	5,553,798.05	2,274,806.59
合计	2,039,864.98	16,875,895.56	16,627,483.35	2,288,277.19

### 注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	24,223,709.27	18,305,594.92
增值税	13,861,159.74	7,700,454.41
个人所得税	7,429,429.59	1,170,396.63
城市维护建设税	933,623.30	518,391.18
教育费附加	414,895.59	382,453.78
契税		96,000.00
房产税	292,966.53	48,236.93
印花税	120,671.32	40,433.01
其他	710,963.50	4,721.75
合计	47,987,418.84	28,266,682.61

### 注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	136,910.30	
其他应付款	213,470,566.38	166,054,850.90
合计	213,607,476.68	166,054,850.90

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	136,910.30		

#### （二）其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
推广费	154,976,276.82	105,079,849.78

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务款	32,002,502.93	34,984,176.30
押金及保证金	15,318,419.23	14,511,663.58
股权转让款	2,400,000.00	
预提费用	2,248,224.55	7,192,651.54
其他	6,525,142.85	4,286,509.70
合计	213,470,566.38	166,054,850.90

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### 注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
一年内到期的租赁负债	7,051,640.22	5,278,159.17	

#### 注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书应收票据	11,822,524.53	11,919,933.15
待转销项税额	346,257.73	155,957.40
合计	12,168,782.26	12,075,890.55

#### 注释28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		20,000,000.00
未到期应付利息		22,027.78
合计		20,022,027.78

#### 注释29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
租赁付款额	30,346,855.41	30,892,176.37	
减：未确认融资费用	2,404,153.67	3,282,607.51	
租赁付款额现值小计	27,942,701.74	27,609,568.86	
减：一年内到期的租赁负债	7,051,640.22	5,278,159.17	
合计	20,891,061.52	22,331,409.69	

本期确认租赁负债利息费用 789,235.70 元。

#### 注释30. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
人凝血因子VIII的生产技术开发与应用项目款项	9,000,000.00			9,000,000.00	注

专项应付款的说明：根据湛江市财政局文件湛财工【2014】132号《关于下达2014年省产业园扩能增效专项资金企业创新专题资金的通知》、广东省财政厅（粤财工【2014】454号）《关于下达2014年省产业园区扩能增效专项资金招商选资专题和企业创新专题项目资金的通知》，广东双林2016年收到广东省财政厅投资资金，用于广东双林人凝血因子VIII的生产技术开发与应用项目实施。

### 注释31. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,135,550.53		注

预计负债说明：本期未决诉讼所形成的的原因详见本附注十三/（二）/1。

**注释32. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	15,953,573.24	32,374,959.73	5,331,418.02	42,997,114.95	详见表 1
与收益相关政府补助		6,239,100.00		6,239,100.00	详见表 1
合计	15,953,573.24	38,614,059.73	5,331,418.02	49,236,214.95	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	非同一控制下企业合并	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套款-生物制药产业基地项目哈尔滨利民经济开发区管理委员会《委托协议书》			16,892,681.95	480,177.34	16,412,504.61	与资产相关
2013 年省政府产业结构调整资金-新建 GMP 生物制药生产基地项目黑龙江省科技厅《关于下达 2013 年省产业结构调整资金第一批项目投资计划（资金支持计划）的通知》黑发改委、财政厅[2014]68 号			7,777,777.78	222,222.22	7,555,555.56	与资产相关
黑龙江省“百千万”工程科技重大专项（冻干人凝血因子 VIII 制剂研制）黑龙江省科技厅《黑龙江省“百千万”工程科技重大专项项目合同书》			6,667,500.00		6,667,500.00	与资产相关
哈尔滨市工业和信息化局 2020 年中央支持应急物资保证			5,539,100.00		5,539,100.00	与收益相关
技术改造资金湛江经济技术开发区管理委员会《关于拨付技术改造资金的批复》湛开管[2008]62 号	6,475,000.00			2,100,000.00	4,375,000.00	与资产相关
生产基地技术改造项目湛江市工业和信息化局《关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补项目（第二批）计划的通知》湛工信技改（2019）582 号、《关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补项目（第三批）计划的通知》湛工信技改（2019）591 号	2,917,196.07			946,117.68	1,971,078.39	与资产相关
贴息专项资金广东省经济和信息化委广东省财政厅《关于下达第四批省战略性新兴产业政银企业合伙专项资金项目 2014 年度贴息计划的通知》（粤经信创新[2014]479 号	1,667,999.99			417,000.01	1,250,999.98	与资产相关
贴息资金湛江市经济和信息化局湛江市财政局《关于下达第四批省战略性新兴产业政银企业合伙专项资金项目 2016 年度贴息项目计划的通知》湛经信技改[2016]960 号	1,215,000.00			243,000.00	972,000.00	与资产相关
技改专项资金湛江市经济和信息化局湛江市财政局《关于下达 2015 年湛江市扶持企业发展和技改专项资金的通知》湛经信技改[2016]183 号	759,999.99			152,000.04	607,999.95	与资产相关
设备更新及智能化技术改造项目资金湛江市工业和信息化局《关于下达 2018 年湛江市扶持企业发展和技改专项资金项目（第二批）安排计划的通知》湛工信技改（2019）553 号	518,000.00			56,000.02	461,999.98	与资产相关
静注人免疫球蛋白（PH4）工艺优化研究与应用项目哈尔滨市科学技术局、哈尔滨市财政局《关于下达 2016 年哈尔滨市第二批科技计划项目经费的通知》哈科联[2016]3 号			420,000.00		420,000.00	与收益相关
湛江市工业和信息化局湛江市工业和信息化局关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补项目（第三批）计划的通知（湛工信技改（2019）591 号）		517,000.00		113,093.75	403,906.25	与资产相关
科技创新战略专项资金湛江市财政局《关于下达 2018 年广东省科技创新战略专项资金（纵向协同管理方向）的通知》湛财教（2018）225 号	416,666.64			50,000.04	366,666.60	与资产相关
贴息专项资金广东省经济和信息化委广东省财政厅《关于下达第四批省战略性新兴产业政银企业合伙专项资金	404,000.00			101,000.00	303,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	非同一控制下企业合并	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目 2015 年度贴息计划的通知》粤经信创新[2015]136 号						
广东省企业技术中心专项资金广东省经济和信息化委广东省财政厅《关于下达 2014 年省级企业技术中心专项资金项目计划的通知》粤经信创新[2014]421 号	400,000.01			99,999.96	300,000.05	与资产相关
湛财科教[2020]133 号下达 2020 年度省科技专项资金(“大专项十任务清单”)		300,000.00			300,000.00	与资产相关
静注人免疫球蛋白(PH4)工艺优化研究与应用项目哈尔滨市科学技术局、哈尔滨市财政局《关于下达 2016 年哈尔滨市第二批科技计划项目经费的通知》哈科联[2016]3 号			280,000.00		280,000.00	与收益相关
广东省凝血因子类血液制品企业重点实验室建设经费广东省财政厅广东省科学技术厅《关于下达 2012 年广东省企业重点实验室建设资金的通知》粤财教[2012]452 号	300,000.01			99,999.96	200,000.05	与资产相关
《产业园扶持资金湛江市财政局《关于下达 2016 年省产业园扩能增效扶持资金的通知》湛财工[2016]47 号》	249,999.99			50,000.04	199,999.95	与资产相关
湛江经济技术开发区财政局《关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补(第三批)项目市级补助资金的通知》湛开财会(2020)143 号	269,710.53			87,473.64	182,236.89	与资产相关
科技专项竞争性分配项目资金湛江市财政局《关于下达 2015 年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知》湛财工[2015]183 号	200,000.01			39,999.96	160,000.05	与资产相关
重点实验室建设专项资金湛江市霞山区科学技术局《霞山区科技专项资金资助项目合同书》霞科财字[2016]9 号	160,000.00				160,000.00	与资产相关
湛江市财政局关于下达 2021 年市级科技发展专项资金(第一批)的通知(湛财科教(2021)48 号)		120,000.00		39,999.99	80,000.01	与资产相关
湛江经济技术开发区经济贸易和科技局《关于下达 2020 年度开发区高新技术企业认定奖补资金的通知》		100,000.00		33,333.37	66,666.63	与资产相关
合计	15,953,573.24	1,037,000.00	37,577,059.73	5,331,418.02	49,236,214.95	

**注释33. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	回购	小计	
股份总数	492,434,666.00	240,618,771.00			-134,203.00	240,484,568.00	732,919,234.00

股本变动情况说明：

1、本期发行新股 240,618,771.00 元，系本期发行股票购买资产、非公开发行股票募集资金、授予预留限制性股票以及股票期权行权所致。

（1）公司通过发行股份及支付现金购买同智成科技等 7 名股东合计持有的派斯菲科 87.39%的股权和浙岩投资等 19 名合伙人持有的七度投资 100%的合伙企业财产份额，2021 年 1 月，派斯菲科及七度投资均完成工商变更登记手续。本次发行股份购买资产共计发行新股 191,595,895.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 17.47 元，共计募集资金人民币 3,347,180,285.65 元，其中计入股本人民币 191,595,895.00 元，计入资本公积—股本溢价人民币 3,155,584,390.65 元，（详见本财务报表附注“一、公司基本情况”）。

（2）2021 年 2 月 3 日，公司向李淑婷、JPMorgan Chase Bank, National Association、国海富兰克林基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司、富国基金管理有限公司、中欧基金管理有限公司、潘欣宜、锦绣中和（天津）投资管理有限公司（代“中和资本耕耘 801 号私募证券投资基金”）、栾福星、申万宏源证券有限公司等 10 名符合中国证监会和深交所规定的特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）48,004,800 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 33.33 元。共计募集资金人民币 1,599,999,984.00 元，其中计入股本人民币 48,004,800.00 元，扣除与发行有关费用 23,548,382.16 元，实际募集资金 1,576,451,601.84 元，计入资本公积—股本溢价人民币 1,528,446,801.84 元。

（3）根据南方双林 2020 年第三次临时股东大会的授权，2021 年 4 月 27 日公司第九届董事会第五次会议（临时会议）审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，授予 7 名激励对象 421,770 股限制性普通股。实际向 7 名激励对象定向发行 421,770 股限制性普通股，发行价格为每股人民币 19.27 元，募集资金总额 8,127,507.90 元，其中计入股本人民币 421,770.00 元，计入资本公积—股本溢价人民币 7,705,737.90 元。

（4）根据公司 2021 年 5 月 31 日公司第九届董事会第六次会议（临时会议）审议并通过了《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》，首次授予部分第一个行权的股票期权数量为 886,305.00 份，截至 2021 年 12 月 31 日止，已行权 596,306.00 份股票期权，行权价格为 21.79 元，金额 12,993,507.75 元，其中计入股本人民币 596,306.00 元，计入资本公积—股本溢价人民币 12,397,201.75 元。

2、本期股本减少 134,203.00 元，系本期回购注销股份所致。

根据公司 2021 年 5 月 31 日公司第九届董事会第六次会议（临时会议）及 2021 年 6 月

16 日公司 2021 年第三次临时股东大会决议审议并通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司减少股本 134,203.00 元，冲减资本公积 1,332,134.75 元。

#### 注释34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,383,683.23	4,724,037,183.04	1,332,134.75	4,727,088,731.52
其他资本公积	48,179,896.97	23,156,297.91	19,903,050.90	51,433,143.98
合计	52,563,580.20	4,747,193,480.95	21,235,185.65	4,778,521,875.50

资本公积的说明：

1、本期股本溢价变动主要系：

(1) 发行新股增加股本溢价，详见本财务报表附注六/注释 33.股本变动说明。其中：

①发行股票购买资产增加股本溢价 3,155,584,390.65 元；

②非公开发行股票募集资金增加股本溢价 1,528,446,801.84 元；

③授予预留限制性股票增加股本溢价 7,705,737.90 元；

(2) 第一期股票期权解锁行权增加股本溢价 12,397,201.75 元；详见本财务报表附注六/注释 33.股本变动说明。

(3) 本期第一期限限制性股票和股票期权解锁，相应确认的“其他资本公积-股份支付”计入股本溢价 19,903,050.90 元；

(4) 第一期限限制性股票注销回购减少资本溢价 1,332,134.75 元。详见本财务报表附注六/注释 33.股本变动说明。

2、本期其他资本公积变动主要系：

(1) 本期确认的股权激励费用 21,899,771.53 元计入其他资本公积。

(2) 本期第一期限限制性股票和股票期权解锁，相应确认的“其他资本公积-股份支付”转入股本溢价，冲减其他资本公积 19,903,050.90 元；

(3) 限制性股票和股票期权允许税前扣除金额与会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用时间性差异影响增加其他资本公积 1,256,526.38 元。

#### 注释35. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	34,984,176.30	8,127,507.90	11,109,181.27	32,002,502.93

库存股情况说明：

1.本期发行限制性股票增加库存股 8,127,507.90 元，详见本财务报表附注六/注释 33.股本变动说明。

2.第一期限限制性股票完成解锁并回购，冲减对应库存股 11,109,181.27 元。

### 注释36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-98.28					-98.28				-98.28
1. 外币报表折算差额		-98.28					-98.28				-98.28
其他综合收益合计		-98.28					-98.28				-98.28



**注释37. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,296,208.87	13,577,549.78		94,873,758.65

**注释38. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	374,005,882.87	329,912,876.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	374,005,882.87	329,912,876.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	391,063,978.44	185,965,308.33
减：提取法定盈余公积	13,577,549.78	
应付普通股股利	140,539.43	32,841,268.06
转为股本的普通股股利		109,031,033.50
期末未分配利润	751,351,772.10	374,005,882.87

**注释39. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,966,467,363.10	1,061,141,723.08	1,042,498,319.02	537,357,955.72
其他业务	5,266,952.75	2,167,425.77	7,439,372.38	
合计	1,971,734,315.85	1,063,309,148.85	1,049,937,691.40	537,357,955.72

**2. 合同产生的收入情况**

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、产品类别		
血液制品	1,966,467,363.10	1,042,498,319.02
其他	5,266,952.75	7,439,372.38
二、按经营地区分类		
境内	1,953,911,436.39	1,049,937,691.40
境外	17,822,879.46	
三、按产品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,971,734,315.85	1,049,937,691.40
合计	1,971,734,315.85	1,049,937,691.40

**3. 履约义务的说明**

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司的合同价款不存在重大融资成分。

**注释40. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,274,137.06	2,687,742.44
房产税	3,497,369.78	1,414,326.59
教育费附加	2,361,204.78	1,209,111.50
地方教育费附加	1,574,135.04	806,542.07
土地使用税	1,287,888.94	451,887.07
印花税	1,176,487.09	593,199.34
其他	106,453.46	29,168.86
合计	15,277,676.15	7,191,977.87

**注释41. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	210,011,074.04	144,796,193.51
职工薪酬	14,991,669.65	9,854,809.70
股权激励费	389,872.33	1,601,069.83
其他	3,877,708.69	2,371,497.19
合计	229,270,324.71	158,623,570.23

**注释42. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,014,692.62	47,221,559.36
折旧及摊销费用	35,245,533.50	20,954,355.01
股权激励费	16,706,246.62	14,061,525.44
租赁及物业费	3,862,546.35	8,069,198.57
办公费	6,012,975.14	2,770,885.25
中介机构服务费	8,348,536.24	6,792,091.19
交际应酬费	11,544,974.36	10,741,821.22
差旅费	6,494,331.77	3,281,062.92
其他	11,496,955.31	3,641,139.23
合计	189,726,791.91	117,533,638.19

**注释43. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,897,653.73	6,412,047.73
材料消耗	19,572,432.39	2,392,166.16
折旧费	1,211,692.41	887,165.45
水电汽费	1,256,578.41	746,958.09
检测费	272,211.98	
其他	419,230.40	557,916.48
合计	35,629,799.32	10,996,253.91

**注释44. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,986,721.51	19,310,329.68
减：利息收入	58,594,825.57	18,305,156.36
汇兑损益	207,306.18	
银行手续费	1,834,102.22	64,148.83
租赁负债未确认融资费用摊销	789,235.70	
合计	-45,777,459.96	1,069,322.15

**注释45. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,159,725.92	4,654,866.40
个税手续费返还	911,704.13	12,178.79
合计	11,071,430.05	4,667,045.19

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	5,331,418.02	4,348,407.16	与资产相关
困难企业稳岗补贴	87,595.89	157,145.92	与收益相关
财政部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）	193,657.96	67,989.32	与收益相关
湛江市人力资源和社会保障局、湛江市教育局、湛江市财政局、湛江市卫生健康局、湛江市交通运输局《关于做好疫情防控期间有关就业工作的通知》（湛人社〔2020〕44号）		43,152.00	与收益相关
广西壮族自治区来宾市城管局《关于对优化营商环境用水、用气报装成本实行政府补贴的请示》（来城管报〔2020〕118号）		31,672.00	与收益相关
中国共产党广东双林生物制药有限公司总支部委员会委托中共湛江经济技术开发区委组织部划拨用于支持新型冠状病毒感染肺炎疫情防控工作的党费		6,500.00	与收益相关
清洁生产企业奖励资金湛江市财政局《关于下达2018年湛江市第一批清洁生产企业奖励资金的通知》湛财工〔2018〕155号			与收益相关
庆安县中小企业项目招商服务中心补助款(绥财指经〔2021〕31号)	100,000.00		与收益相关
《黑龙江省招商引资目标责任考核办法和黑龙江省招商引资激励办法》（黑政办发〔2020〕12号）	20,000.00		与收益相关
哈尔滨市松北区工业信息科技局关于组织2020年度认定高新技术企业奖励资金申报项目的通知	100,000.00		与收益相关
哈尔滨市财政局关于下达2021年企业研发投入后补助资金的通知（哈财指〔教〕〔2021〕249号）	490,000.00		与收益相关
哈尔滨市科学技术局关于下达哈尔滨市2019年研发费用投入补助资金的通知	1,330,000.00		与收益相关
哈尔滨市科学技术局关于公示兑现2019年度高新技术企业培育资助资金和2020年高新技术企业认定奖补资金的通知	100,000.00		与收益相关
哈尔滨新区管理委员会关于印发《哈尔滨新区江北一体发展区关于鼓励工业经济发展的若干政策措施》（哈新管发〔2020〕63号）	1,680,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
黑龙江省知识产权局关于发放知识产权促进高质量发展企业奖补资金的通知	11,000.00		与收益相关
广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅关于印发广东省职业技能提升培训补贴申领管理办法的通知（粤人社规〔2019〕43号）	170,280.00		与收益相关
湛江市人力资源和社会保障局粤财社〔2020〕306号202	500,000.00		与收益相关
湛江市市场监督管理局关于印发《湛江市市场监督管理局（知识产权局）知识产权促进工作资助办法》的通知（湛市监规字〔2020〕2号）	6,600.00		与收益相关
鼓励企业发展资金	39,174.05		与收益相关
合计	10,159,725.92	4,654,866.40	

**注释46. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,701,013.45	

**注释47. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	74,208,055.68	

**注释48. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,438,470.22	3,688,171.08

**注释49. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-495,635.18	
固定资产减值损失		-5,248,593.77
商誉减值损失	-103,183,254.26	
合计	-103,678,889.44	-5,248,593.77

**注释50. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	266,269.11	24,347.60

**注释51. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	397,124.30		397,124.30
预计负债转回	129,514.05	515,040.50	129,514.05
其他	8,987.97	56,260.28	8,987.97
合计	535,626.32	571,300.78	535,626.32

**注释52. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
预计负债	2,135,550.53		2,135,550.53
非流动资产毁损报废损失	485,950.95	16,649.96	485,950.95
对外捐赠	212,917.79	3,616,754.51	212,917.79
其他	117,517.39	40,988.96	117,517.39
合计	2,951,936.66	3,674,393.43	2,951,936.66

**注释53. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,323,139.69	35,585,474.34
递延所得税费用	-3,852,042.95	-1,076,200.67
合计	66,471,096.74	34,509,273.67

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	458,011,133.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,502,783.29
子公司适用不同税率的影响	-44,208,394.49
调整以前期间所得税的影响	-9,267.05
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-13,217,360.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,151,575.16
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	18,650,359.70
研发加计扣除	-5,095,449.18
所得税费用	66,471,096.74

**注释54. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	4,761,711.40	9,290,912.02
利息收入	12,674,117.88	1,190,467.77
资金往来	6,795,276.63	133,199.82
政府补助收入	6,450,226.60	624,954.51
其他	5,074,209.14	2,163,966.97
合计	35,755,541.65	13,403,501.09

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现的销售费用	171,973,564.85	98,595,404.42
付现的管理费用	46,877,584.12	30,552,700.86
付现的研发费用	1,955,251.73	3,191,183.69
付现的财务费用	1,812,176.11	64,148.83
退回保证金	2,537,203.37	10,177,890.29
支付的诉讼赔偿	200,721.35	286,989.50
其他	3,156,096.40	2,937,278.79
合计	228,512,597.93	145,805,596.38

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金	64,569,840.40	0.00
资金往来利息收入	44,224,933.98	17,285,835.62
合计	108,794,774.38	17,285,835.62

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	300,000,000.00	280,000,000.00
退回预收的持有待售资产款	5,960,000.00	
合计	305,960,000.00	280,000,000.00

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回融资保证金	3,025,000.00	

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非关联方借款本金	3,150,000.00	
支付租金	8,739,951.78	
非公开发行股票发行费用	1,268,004.80	1,760,000.00
合计	13,157,956.58	1,760,000.00

## 注释55. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	391,540,036.42	182,683,577.11
加：信用减值损失	9,438,470.22	-3,688,171.08
资产减值准备	103,678,889.44	5,248,593.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,575,868.27	45,249,595.12
无形资产摊销	12,181,071.57	2,117,164.82

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	7,391,015.08	8,356,444.04
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)	-266,269.11	-24,347.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	485,950.95	16,649.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-74,208,055.68	
财务费用(收益以“-”号填列)	-34,896,298.58	2,039,011.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,701,013.45	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	787,419.97	-1,076,200.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,639,462.92	
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,717,692.66	-37,106,843.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-196,579,708.40	-89,042,773.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	70,062,491.23	57,622,485.51
其他	21,649,965.64	22,444,481.43
经营活动产生的现金流量净额	408,218,063.31	194,839,665.96
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	885,158,029.96	99,636,889.53
减: 现金的期初余额	99,636,889.53	110,943,105.32
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	785,521,140.43	-11,306,215.79

## 2. 本期收到的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,247.00
其中: 哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	
宁波梅山保税港区七度投资合伙企业(有限合伙)	1,247.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	64,569,840.40
其中: 哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	64,462,635.32
宁波梅山保税港区七度投资合伙企业(有限合伙)	107,205.08
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	
宁波梅山保税港区七度投资合伙企业(有限合伙)	

项目	本期金额
取得子公司收到的现金净额	64,568,593.40

### 3. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 9,893,143.09 元。

### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	885,158,029.96	99,636,889.53
其中：库存现金	10,041,249.69	3,272,564.20
可随时用于支付的银行存款	490,718,030.56	96,320,735.33
可随时用于支付的其他货币资金	384,398,749.71	43,590.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	885,158,029.96	99,636,889.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	442,936.24	共管账户资金、其他
固定资产	363,852,194.10	抵押担保（注）
无形资产	62,681,565.76	抵押担保（注）
合计	426,976,696.10	

注：详见本财务报表附注六/注释 17./2.短期借款分类的说明之抵押加保证借款说明。

#### 注释57. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,762,693.25	6.3757	17,614,103.35

#### 注释58. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,037,000.00	5,331,418.02	详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	4,828,307.90	4,828,307.90	详见附注六注释 45
合计	5,865,307.90	10,159,725.92	



## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	2021年1月	2,950,132,502.84	87.39%	非同一控制下企业合并	2021年1月	完成工商变更并支付对价	650,011,389.11	106,901,732.60
宁波梅山保税港区七度投资合伙企业(有限合伙)	2021年1月	397,049,029.81	100%	非同一控制下企业合并	2021年1月	完成工商变更并支付对价		-21,746.01

说明：七度投资系为投资派斯菲科而设立的持股平台，其主要资产为持有的派斯菲科 12.61% 的股权，本次交易完成后公司持有派斯菲科 100% 股权。

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司/ 宁波梅山保税港区七度投资合伙企业(有限合伙)
现金	1,247.00
发行的权益性证券的公允价值	3,347,180,285.65
合并成本合计	3,347,181,532.65
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	629,386,664.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,717,794,868.38

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司		宁波梅山保税港区七度投资合伙企业(有限合伙)	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	67,733,313.58	67,733,313.58	107,205.08	107,205.08
应收款项	91,362,812.25	91,362,812.25		
存货	311,271,975.97	311,271,975.97		
其他非流动金融资产			317,870,996.00	317,870,996.00
固定资产	390,476,036.64	297,118,455.27		
无形资产	104,248,886.29	38,772,483.83		
减：借款	280,273,718.75	280,273,718.75		
递延所得税负债	41,155,257.05	16,055,647.83		
净资产	629,279,559.19	502,844,811.60	317,978,101.08	317,978,101.08
减：少数股东权益				
取得的净资产	629,279,559.19	502,844,811.60	317,978,101.08	317,978,101.08

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东双林生物制药有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	血液收购、血液生物制品等	100.00		投资设立
扶绥双林单采血浆有限公司	广西壮族自治区崇左市	广西壮族自治区崇左市	血浆采集		100.00	投资设立
临县双林单采血浆有限公司	山西省吕梁市	山西省吕梁市	血浆采集		80.00	投资设立
广西罗城双林单采血浆有限公司	广西壮族自治区河池市	广西壮族自治区河池市	血浆采集		80.00	投资设立
武宣双林单采血浆有限公司	广西壮族自治区来宾市	广西壮族自治区来宾市	血浆采集		99.00	投资设立
宜州双林单采血浆有限公司	广西壮族自治区河池市	广西壮族自治区河池市	血浆采集		99.00	投资设立
石楼县双林单采血浆有限公司	山西省吕梁市	山西省吕梁市	血浆采集		100.00	投资设立
隰县双林单采血浆有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市	血浆采集		100.00	投资设立
和顺县双林生物单采血浆有限公司	山西省晋中市	山西省晋中市	血浆采集		100.00	投资设立
东源双林单采血浆有限公司	广东省河源市	广东省河源市	血浆采集		80.00	投资设立
廉江双林单采血浆有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	血浆采集		80.00	投资设立
遂溪双林单采血浆有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	血浆采集		80.00	投资设立
鹤山双林单采血浆有限公司	广东省江门市	广东省江门市	血浆采集		100.00	投资设立
中山市坦洲双林单采血浆有限公司	广东省中山市	广东省中山市	血浆采集		80.00	投资设立
广东普奥思生物科技有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	生物制品的研发、生产及销售		100.00	投资设立
上海双林生物医药研发有限公司	上海市张江高科技园区	上海市张江高科技园区	研发、技术服务		100.00	投资设立
海南双林生物医药咨询有限公司	海南省儋州市	海南省儋州市	咨询		100.00	投资设立
双林生物(香港)有限公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00	投资设立
哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	血液收购、血液生物制品等	87.39	12.61	非同一控制下企业合并
内江市东兴区派斯菲科单采血浆有限公司	四川省内江市	四川省内江市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
兰西派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
望奎派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
肇州派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
鸡西市东海派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
勃利派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省七台河市	黑龙江省七台河市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
宾县派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
五常派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
明水派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
伊春派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省伊春市	黑龙江省伊春市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
海伦派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
庆安县派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
拜泉县派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
依安县派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并

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	
龙江县派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
尚志市派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
桦南县派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省佳木斯市	黑龙江省佳木斯市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
巴彦县派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
甘南县派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
肇东市派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
铁力市派斯菲科单采血浆有限公司	黑龙江省伊春市	黑龙江省伊春市	血浆采集		100.00	非同一控制下企业合并
宁波梅山保税港区七度投资合伙企业（有限合伙）	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资	99.9997	0.0003	非同一控制下企业合并

## 九、与金融工具相关的风险披露

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

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

### （一）信用风险

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

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

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2021 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	27,088,982.78	
应收账款	556,058,174.26	20,679,014.22
其他应收款	28,079,914.53	15,253,061.54
长期应收款（含一年内到期的款项）	580,000,000.00	
合计	1,191,227,071.57	35,932,075.76

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	113,519,431.39				113,519,431.39
应付账款	170,760,852.16				170,760,852.16
其他应付款	213,607,476.68				213,607,476.68
1 年内到期的非流动负债	7,316,294.72				7,316,294.72
长期应付款	9,000,000.00				9,000,000.00

租赁负债		7,790,958.04	6,212,395.82	9,027,206.83	23,030,560.69
合计	514,204,054.95	7,790,958.04	6,212,395.82	9,027,206.83	537,234,615.64

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
	美元项目
货币资金	17,614,103.35

#### （3）敏感性分析：

截至 2021 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约 1,761,410,34 元。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）本期公司无利率互换安排。

（2）截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无长期带息债务。

## 十、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			164,189,833.33	164,189,833.33
其中：大额存单			164,189,833.33	164,189,833.33
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	70,018,222.35			70,018,222.35
其中：业绩承诺补偿	70,018,222.35			70,018,222.35
应收款项融资			18,650,981.91	18,650,981.91
<b>资产合计</b>	<b>70,018,222.35</b>		<b>182,840,815.24</b>	<b>252,859,037.59</b>

### 2. 本公司无非持续的公允价值计量

#### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

业绩承诺补偿包括现金和股份，现金直接以预计应收金额确认其公允价值，股份以 2021 年末二级市场股票收盘价确认其公允价值。

#### (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

大额存单历史实际收益率与预期收益率相当，公司采用产品预期收益率及收益期对交易性金融资产中的银行理财产品进行公允价值计量。

#### (五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
杭州浙民投天弘投资合伙企业(有限合伙)	浙江省杭州市江干区九盛路9号A10幢1楼129	实业投资；服务：股权投资，投资管理，投资咨询	204,220.00	18.35%	18.35%

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
	室				

本公司的母公司浙民投天弘与浙民投及浙民投实业、西藏浙岩、浙玖投资构成一致行动人合计持股比例为 23.06%。

## (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江民营企业联合投资股份有限公司	控股股东之一致行动人
杭州浙民投实业有限公司	控股股东之一致行动人
西藏浙岩投资管理有限公司	控股股东之一致行动人
宁波梅山保税港区浙民投浙玖投资管理合伙企业(有限合伙)	控股股东之一致行动人
深圳市航运健康科技有限公司	持股 5%以上股东
浙江国邦现代医药有限公司	公司董事任职董事的公司控制的公司
绍兴市国邦大药房有限公司	公司董事任职董事的公司控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江国邦现代医药有限公司	销售商品	525,242.71	
绍兴市国邦大药房有限公司	销售商品	125,242.71	
合计		650,485.42	

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

本公司为子公司提供担保情况如下：

被担保方	担保金额（万元）	期末实际使用金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东双林生物制药有限公司	30,000.00		2019/12/9	2022/12/31	未完毕
	8,000.00		2020/02/26	2022/12/31	未完毕
	20,000.00		2020/02/26	2025/12/31	未完毕
	13,500.00		2020/08/13	2023/08/12	未完毕
哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	20,000.00	5,600.00	2021/06/25	2024/06/25	未完毕

合计：	91,500.00	5,600.00		
-----	-----------	----------	--	--

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	2,585.61	1,294.84

#### 5. 关联方应收应付款项

##### （1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南唯康药业有限公司			60,028,136.83	60,028,136.83

##### （2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨彬		23,162.69

## 十二、股份支付

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	843,540.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,485,114.00
公司本期失效的各项权益工具总额	281,694.00
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	21.79 元/29 个月、38.53/29 个月
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	

注：2021 年 4 月 27 日，公司分别召开了第九届董事会第五会议（临时会议）和第九届监事会第四次会议（临时会议），审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》。同意确定 2021 年 4 月 27 日为首次授予日，向 7 名激励对象授予 42.177 万份股票期权，首次行权价格为 38.53 元/份；向 7 名激励对象授予 42.177 万股限制性股票、授予价格为 19.27 元/份。公司已于 2021 年 5 月 28 日收到限制性股票募集股款，并于 2021 年 6 月 11 日完成授予登记。

限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月，解除限售比例分别为 50%、50%；股票期权激励计划授予的股票期权等待期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月，各期行权比例分别为 50%、50%。

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日价格减去认沽期权的方法确定限制性股票的公允价值；公司以 Black-Scholes 模型作为定价模型确定股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩、个人业绩考核以及对未来年度公司业绩的预测进行确定



本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,344,252.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,899,771.54

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要合作协议

公司及本公司子公司广东双林生物制药有限公司（以下简称“广东双林”）2020 年度与新疆德源生物工程有限公司（以下简称“新疆德源”）、新疆德源下属五个浆站（以下简称“合作浆站”）及新疆德源实际控制人吕献忠签订了《关于浆站开拓的合作框架协议书》、《供浆合作协议》、《战略合作协议》。根据上述协议，新疆德源承诺自《供浆合作协议》生效后的五个合作年度（以下简称“合作期限”），每年由合作浆站向广东双林供应不低于 180 吨的合格血浆。

公司将向新疆德源提供一项金额不超过人民币 6.4 亿元，年利率为 9%的分期付息合作期限到期一次还本的融资安排，截至 2021 年 12 月 31 日止，已累计向协议对方支付融资安排款项本金合计 5.8 亿元。

吕献忠将新疆德源 51%股权出质给公司，作为新疆德源在战略合作协议下还款义务以及新疆德源和合作浆站在战略合作协议项下其他义务的履约担保。相关担保手续已经办理完成并取得了由乌鲁木齐高新技术产业开发区（乌鲁木齐市新市区）市场监督管理局出具的“（市监）登记设字[2021]第 27 号”《股权出质设立登记通知书》。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

广东双林与中国信达资产管理股份有限公司广东省分公司借款纠纷诉讼事项

中国信达资产管理股份有限公司广东省分公司因历史借款与广东双林（原三九集团湛江开发区双林制药有限公司）的合同纠纷向广东省湛江经济技术开发区人民法院提起诉讼提起诉讼，请求法院判决追回借款本金及欠息罚息金额 3,288,848.55 元，案件已于 2021 年 12 月 26 日一审开庭审理并判决广东双林支付本金及利息 2,135,550.53 元。广东双林不服判决提起上诉，前二审尚未开庭。

本公司已依据一审判决结果全额计提了案件相关的预计负债。

##### 2. 其他诉讼

###### (1) 广东双林与万达合顺公司合作合同纠纷诉讼事项

2017 年 9 月 22 日，广东双林因与乌鲁木齐市万达合顺旧机动车交易市场（有限公司）（以下简称“万达合顺”）、马晨希合同纠纷一案向湛江经济技术开发区人民法院提起诉讼，经湛江经济技术开发区人民法院于 2017 年 12 月 11 日出具的（2017）粤 0891 民初 1433 号《民事判决书》，判决广东双林与万达合顺签订的《新疆合作建站协议书》于 2017 年 3 月 24 日解除，判决万达合顺返还 400 万元以及相应利息（以 400 万元为基数，按中国人民银行同期贷款利率计算，自 2017 年 3 月 24 日起至付清钱款之日止）。万达合顺不服一审判决于 2017 年 12 月 25 日向湛江市中级人民法院提起上诉，经湛江市中级人民法院于 2018 年 4 月 28 日出具的（2018）粤 08 民终 525 号《民事判决书》，判决万达合顺返还 360 万元以及相应

利息（以 360 万元为基数，按中国人民银行同期贷款利率计算，自 2017 年 3 月 24 日起至付清钱款之日止），其他判决维持一审判决。

判决生效后，万达合顺未履行给付义务，广东双林向湛江经济技术开发区人民法院申请追加 5 位被执行人，湛江经济技术开发区人民法院于 2019 年 5 月 8 日出具（2018）粤 0891 执异 53 号《执行裁定书》，裁定追加 5 位被执行人。判决生效后，万达合顺和 5 位追加被执行人未履行给付义务。广东双林于 2019 年 8 月 30 日向湛江经济技术开发区人民法院申请恢复强制执行，湛江经济技术开发区人民法院分别于 2019 年 10 月 16 日、11 月 7 日和 12 月 10 日出具（2018）粤 0891 执恢 223 号、（2018）粤 0891 执恢 223 号之一和（2018）粤 0891 执恢 223 号之二《执行裁定书》，裁定冻结和查封 5 位追加被执行人的银行账户、车辆和不动产。2020 年 10 月 23 日，收到湛江经济技术开发区人民法院部分执行款 133,199.82 元。截止审计报告日，万达合顺尚未履行剩余给付义务。

#### （2）广东双林与山西安康医院民间借贷纠纷诉讼事项

2018 年 10 月 26 日，广东双林因与山西老年安康医院集团有限公司（以下简称“山西安康医院”）、李红俊民间借贷纠纷向湛江经济技术开发区人民法院提起诉讼，请法院判令山西安康医院返还借款人民币 300 万元及支付利息及违约金（自 2017 年 5 月 24 日起按银行同期贷款利率计息至 2017 年 12 月 15 日，自 2017 年 12 月 16 日起按年利率 24% 计算逾期违约金，逾期违约金计算不超过 150 万，超过之日则按同期银行贷款利率计息至还清之日止）；判令李红俊对上述请求在山西安康医院中 11.667% 的股权价值范围内承担连带清偿责任。湛江经济技术开发区人民法院于 2019 年 5 月 21 日出具（2018）粤 0891 民初 1863 号《民事判决书》，判决山西安康医院偿还借款人民币 300 万元及支付利息及违约金、判决李红俊在其持有山西安康医院股权价值 500 万元范围内承担连带清偿责任。

判决生效后，山西安康医院未履行给付义务，广东双林向湛江经济技术开发区人民法院申请予以强制执行，湛江经济技术开发区人民法院于 2020 年 3 月 20 日出具（2019）粤 0891 执 1020 号之一《执行裁定书》，裁定冻结李红俊持有山西安康医院股权价值 500 万元的股权。截止审计报告日，山西安康医院尚未履行给付义务。

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

结合公司自身发展阶段和资金需求，综合考量对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，公司拟定 2021 年度利润分配预案为：以 2022 年 3 月 31 日公司的总股本 732,970,308 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税）向全体股东分配，共派发现金 41,046,337.25 元，剩余未分配利润结转以后年度。2021 年度不送红股，不以资本公积金转增股本。

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、与租赁相关的定性与定量披露

### 作为承租人的披露：

#### （一） 租赁活动

本公司主要的租赁项目为租赁房屋及建筑物，用于生产经营，租赁期限较长，条款安排及条件参照行业惯例。在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋及建筑物。本期计入当期损益的短期租赁费用为 1,153,191.31 元。

本期本公司不存在低价值资产租赁。

#### （二） 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出：无

#### （三） 租赁导致的限制或承诺：无

#### （四） 售后租回：无

## 十六、其他重要事项说明

### 派斯菲科利润承诺补偿事项

公司通过发行股份及支付现金购买同智成科技等 7 名股东合计持有的派斯菲科 87.39%的股权和浙岩投资等 19 名合伙人持有的七度投资 100%的合伙企业财产份额，根据公司与本次重组交易业绩承诺方同智成科技、兰香生物、杨峰、杨莉、张景瑞、浙岩投资、浙景投资、浙玖投资签订的《利润承诺补偿协议》及相关补充协议（以下简称“业绩补偿协议”），业绩承诺方承诺派斯菲科于 2020 年、2021 年、2022 年、2023 年实现的税后净利润（以合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据）分别不得低于人民币 7,500 万元、12,000 万元、18,000 万元、22,000 万元。

依据业绩补偿协议，派斯菲科在业绩承诺补偿期内当年实际实现的净利润未达到承诺的净利润，则上市公司应在其每个补偿年度或业绩承诺补偿期间届满后的年度报告披露后的 10 日内以书面方式通知业绩承诺方中浙岩投资、浙景投资、浙玖投资，浙岩投资、浙景投资、浙玖投资应在接到上市公司通知后的 30 日内补足应补偿金额。派斯菲科在业绩承诺补偿期第一年或第二年或第三年实现的净利润未达当年度承诺净利润的 90%，或业绩承诺补偿期前三年累计实现净利润未达到累计承诺净利润的 95%，或业绩承诺补偿期累计实现净利润未达到累计承诺净利润的 100%，则上市公司应在其每个补偿年度或业绩承诺补偿期间届满后的年度报告披露后的 10 日内以书面方式通知同智成科技、兰香生物、杨莉、杨峰、张景瑞，其应在接到上市公司通知后的 30 日内补足应补偿金额。业绩承诺补偿期间届满时，上市公司将聘请

经业绩承诺方认可的符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并出具《减值测试报告》。如标的资产期末减值额大于“补偿期间实际通过股份方式已补偿股份总数×本次发行价格+现金补偿金额”，则业绩承诺方应当参照《业绩承诺补偿协议》第（四）条、第（五）条的约定另行向上市公司进行补偿。

同智成科技、兰香生物、杨莉、杨峰、张景瑞应优先以现金方式向上市公司进行逐年补偿，不足部分以其在本次交易中获得的上市公司股份补偿。浙岩投资和浙玖投资应以其在本次交易中获得的上市公司股份向上市公司进行逐年补偿，不足部分以现金向上市公司进行逐年补偿；浙景投资应以其在本次交易中获得的现金向上市公司进行逐年补偿。

2021 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 10,408.52 万元，低于承诺净利润 12,000.00 万元，2021 年度实现的净利润未达当年度承诺净利润的 90%，触发当期业绩补偿条款。依据业绩补偿协议约定补偿方式及补偿数额计算公式，预计业绩承诺方应支付补偿金额现金 59,946,699.78 元及上市公司股份 359,312.26 股，其中应补偿的股份由本公司以总价 1 元的价格进行回购并予以注销。本公司以 2021 年 12 月 31 日二级市场股票收盘价确认应补偿股份公允价值，确认业绩补偿现金及股份公允价值共 70,018,222.35 元。截至财务报告批准报出日止，尚未完成回购注销手续。

因派斯菲科尚处于对业绩承诺期，业绩承诺期届满标的资产是否减值存在不确定性，故本报告期末未对资产减值承诺可能收到的业绩补偿确认公允价值。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	15,832,930.04	
应收股利		
其他应收款	502,276,437.42	254,750.13
合计	518,109,367.46	254,750.13

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### （一）应收利息

##### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
长期应收款应收利息	4,437,021.03	
其他应收款应收利息	11,395,909.01	
合计	15,832,930.04	

注：详见本财务报表附注十三/(一)/重要合作协议。

**(二) 其他应收款****2. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	502,272,786.70	169,785.01
1-2 年	37,611.84	1,781,604.30
2-3 年	56,478.86	4,909,100.00
3-4 年		18,313,115.65
4-5 年	421.00	9,747,705.35
5 年以上		16,761,294.65
小计	502,367,298.40	51,682,604.96
减：坏账准备	90,860.98	51,427,854.83
合计	502,276,437.42	254,750.13

**3. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	500,876,400.00	51,408,794.65
保证金	26,428.00	167,129.93
其他	1,464,470.40	106,680.38
合计	502,367,298.40	51,682,604.96

**4. 按金融资产减值三阶段披露**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	502,367,298.40	90,860.98	502,276,437.42	273,810.31	19,060.18	254,750.13
第二阶段						
第三阶段				51,408,794.65	51,408,794.65	
合计	502,367,298.40	90,860.98	502,276,437.42	51,682,604.96	51,427,854.83	254,750.13

**5. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	502,367,298.40	100.00	90,860.98	0.02	502,276,437.42
其中：账龄组合	1,490,898.40	0.30	90,860.98	6.09	1,400,037.42
关联方组合	500,876,400.00	99.70			500,876,400.00
合计	502,367,298.40	100.00	90,860.98		502,276,437.42

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	51,408,794.65	99.47	51,408,794.65	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	273,810.31	0.53	19,060.18	6.96	254,750.13
其中: 账龄组合	273,810.31	0.53	19,060.18	6.96	254,750.13
合计	51,682,604.96	100.00	51,427,854.83		254,750.13

## 6. 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

## 7. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,396,386.70	69,819.34	5.00
1—2 年	37,611.84	3,761.18	10.00
2—3 年	56,478.86	16,943.66	30.00
3—4 年			
4—5 年	421.00	336.80	80.00
合计	1,490,898.40	90,860.98	

续

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,785.01	8,489.25	5.00
1—2 年	103,604.30	10,360.43	10.00
2—3 年			30.00
3—4 年	421.00	210.50	50.00
4—5 年			
合计	273,810.31	19,060.18	

## (2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	500,876,400.00		

## 8. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	19,060.18		51,408,794.65	51,427,854.83
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	71,800.80			71,800.80
本期转回				
本期转销				
本期核销			51,408,794.65	51,408,794.65
其他变动				
期末余额	90,860.98			90,860.98

#### 9. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	51,408,794.65

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
湖南唯康药业有限公司	关联方资金	51,408,794.65	破产清算

#### 10. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	关联方往来款	500,876,400.00	1 年以内	99.69	
单位 H	其他	1,356,155.13	1 年以内	0.27	67,807.76
个人社保	其他	77,877.47	1 年以内 25,452.73 1-2 年 27,641.84 2-3 年 24,782.90	0.02	11,471.69
住房公积金(个人)	其他	30,016.80	1 年以内 14,778.84 1-2 年 9,970.00 2-3 年 5,267.96	0.01	3,316.33
个人 D	保证金	26,428.00	2-3 年	0.01	7,928.40
合计		502,366,877.40		100.00	90,524.18

**注释2. 长期股权投资**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,423,890,207.84		4,423,890,207.84	1,058,971,598.86		1,058,971,598.86
合计	4,423,890,207.84		4,423,890,207.84	1,058,971,598.86		1,058,971,598.86

**对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东双林生物制药有限公司	1,039,600,000.00	1,058,971,598.86	17,738,323.33		1,076,709,922.19		
哈尔滨派斯菲科生物制药有限公司	2,950,132,502.83		2,950,132,502.83		2,950,132,502.83		
宁波梅山保税港区七度投资合伙企业(有限合伙)	397,047,782.82		397,047,782.82		397,047,782.82		
合计	4,386,780,285.65	1,058,971,598.86	3,364,918,608.98		4,423,890,207.84		

**注释3. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,701,013.45	

**十八、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-219,681.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,159,725.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	45,900,714.90	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	77,909,069.13	



项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,930,359.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	911,704.13	
减：所得税影响额	1,285,282.34	
少数股东权益影响额（税后）	-35,673.02	
合计	131,481,563.53	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.03	0.5543	0.5530
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.3679	0.3671

派斯双林生物制药股份有限公司

董事长：付绍兰

二〇二二年四月三十日