



浙江亚太药业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人代董事长、总经理沈依伊、主管会计工作负责人何珍及会计机构负责人(会计主管人员)赵辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺。敬请广大投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：可能存在行业监管与行业政策变化、药品集中采购等相关风险、产品质量控制、环保安全、新药研发、主要产品未能通过一致性评价、生产成本持续上涨、核心人才流失、诉讼、上市公司控股权变更等风险，有关风险因素及应对措施已在本报告“管理层讨论与分析”部分予以描述。上述风险提示未包括本公司可能发生但未列示的其他风险，请投资者谨慎投资！

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第四节 公司治理..... | 20 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 21 |
| 第六节 重要事项..... | 23 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 37 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 41 |
| 第九节 债券相关情况..... | 42 |
| 第十节 财务报告..... | 45 |

备查文件目录

- 1、载有代董事长、总经理沈依伊先生签名的2021年半年度报告文本原件；
- 2、载有代董事长、总经理沈依伊先生、主管会计工作负责人何珍女士及会计机构负责人赵辉先生签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------------|---|--|
| 上市公司、公司、本公司、亚太药业 | 指 | 浙江亚太药业股份有限公司 |
| 亚太集团、控股股东 | 指 | 浙江亚太集团有限公司，亚太药业第一大股东 |
| 亚太房地产 | 指 | 绍兴柯桥亚太房地产有限公司，亚太集团全资子公司 |
| 绍兴雅泰、雅泰药业 | 指 | 绍兴雅泰药业有限公司，系浙江亚太药业股份有限公司全资子公司 |
| 兴亚药业、绍兴兴亚 | 指 | 绍兴兴亚药业有限公司，系浙江亚太药业股份有限公司全资子公司 |
| 光谷亚太药业、光谷亚太公司、光谷亚太 | 指 | 武汉光谷亚太药业有限公司，系浙江亚太药业股份有限公司全资子公司 |
| 光谷亚太研究院 | 指 | 武汉光谷亚太医药研究院有限公司，系武汉光谷亚太药业有限公司全资子公司 |
| 上海新高峰、新高峰 | 指 | 上海新高峰生物医药有限公司，系浙江亚太药业股份有限公司全资子公司，因失去控制自 2019 年 10 月起不再纳入公司合并报表范围 |
| 上海新生源 | 指 | 上海新生源医药集团有限公司，系上海新高峰生物医药有限公司全资子公司，因失去控制自 2019 年 10 月起不再纳入公司合并报表范围 |
| 光谷新药孵化 | | 武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司，系上海新生源医药集团有限公司全资子公司，因失去控制自 2019 年 10 月起不再纳入公司合并报表范围 |
| 湖北省科投 | 指 | 湖北省科技投资集团有限公司 |
| 重大资产购买、重大资产重组 | 指 | 亚太药业以支付现金的方式购买上海新高峰 100% 的股权之行为 |
| Green Villa、GVH、交易对方 | 指 | Green Villa Holdings LTD.，为重大资产购买前上海新高峰生物医药有限公司的唯一股东 |
| 中国证监会、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 |
| 《公司章程》 | 指 | 《浙江亚太药业股份有限公司章程》 |
| 《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》 |
| 股东大会、董事会、监事会 | 指 | 浙江亚太药业股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 创新药 | 指 | 含有新的结构明确、具有药理作用的化合物，且具有临床价值的药品，主要为一类新药 |
| 仿制药 | 指 | 与已上市原研药品或参比药品安全、质量和疗效一致的药品 |
| 胶囊剂 | 指 | 把一定量的原料、原料提取物加上适宜的辅料密封于球形、椭圆形或 |

| | | |
|----------|---|--|
| | | 其他形状的囊中制成的剂型 |
| 片剂 | 指 | 药物与辅料均匀混合后压制而成的片状制剂 |
| 粉针剂 | 指 | 将药物与试剂混合后，经消毒干燥形成的粉状物品 |
| 冻干粉针剂 | 指 | 将药物的灭菌水溶液无菌灌装后，进行冷冻干燥而制成的注射用粉末 |
| 临床批件 | 指 | 由国家食品药品监督管理局颁发的，允许开展药物临床试验的批准证书 |
| 临床试验 | 指 | 任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性 |
| 仿制药一致性评价 | 指 | 仿制药质量和疗效一致性评价 |
| CDE | 指 | 国家药品监督管理局药品审评中心 |
| 集采 | 指 | 通常指药品集中采购，是指多个医疗机构通过药品集中招标采购组织，以招投标的形式购进所需药品的采购方式 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 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、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 亚太药业 | 股票代码 | 002370 |
| 变更后的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 浙江亚太药业股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 亚太药业 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Zhejiang Yatai Pharmaceutical Co., Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Yatai pharm | | |
| 公司的法定代表人 | 沈依伊（代） | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 沈依伊 | 朱凤 |
| 联系地址 | 浙江省绍兴滨海新城沥海镇南滨西路 36 号 | 浙江省绍兴滨海新城沥海镇南滨西路 36 号 |
| 电话 | 0575-84810101 | 0575-84810101 |
| 传真 | 0575-84810101 | 0575-84810101 |
| 电子信箱 | ytdsh@ytyaoye.com | ytdsh@ytyaoye.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|---------------------|----------------------------|
| 公司注册地址 | 浙江省绍兴市柯桥区群贤路 2003 号 1501 室 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 312030 |
| 公司办公地址 | 浙江省绍兴滨海新城沥海镇南滨西路 36 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 312366 |
| 公司网址 | http://www.ytyaoye.com |
| 公司电子信箱 | ytdsh@ytyaoye.com |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2021 年 03 月 27 日 |

| | |
|---------------------|---------------------------------|
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
|---------------------|---------------------------------|

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 152,634,847.93 | 258,310,325.47 | -40.91% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -43,911,822.08 | -54,286,879.39 | 19.11% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -89,773,737.54 | -57,336,248.35 | -56.57% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 13,041,074.01 | -92,498,734.86 | 114.10% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.08 | -0.10 | 20.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.08 | -0.10 | 20.00% |
| 加权平均净资产收益率 | -6.87% | -8.96% | 2.09% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,775,749,480.78 | 1,956,320,525.62 | -9.23% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 617,208,669.91 | 660,408,727.15 | -6.54% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 8,579,886.60 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,089,373.85 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 36,724,680.19 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -600,862.45 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 68,837.27 | |
| 合计 | 45,861,915.46 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

公司从事的主要业务为医药制造业务，包括化学制剂、化学原料药的研发、生产和销售。主要的客户为医药商业、配送企业及医疗机构。

1、化学制剂业务

公司的化学制剂业务主要分为抗生素类药品和非抗生素类药品两大类，截至目前，共拥有103个制剂类药品批准文号。目前在产的抗生素类药品主要包括阿莫西林克拉维酸钾分散片、阿奇霉素分散片、注射用阿奇霉素、罗红霉素胶囊、注射用头孢唑肟钠等52个药品批准文号；非抗生素类药品主要包括消化系统药（如注射用泮托拉唑钠、注射用奥美拉唑钠、奥美拉唑肠溶胶囊、兰索拉唑肠溶胶囊等）、抗病毒药（如注射用利巴韦林、注射用阿昔洛韦、注射用更昔洛韦等）、心血管药、解热镇痛药等51个药品批准文号。

2、化学原料药

公司的化学原料药主要是为自身制剂业务提供原料药供应，并部分对外进行销售。截至目前，共拥有5个原料药批准文号产品，分别为罗红霉素、阿奇霉素、埃索美拉唑钠、替加环素、恩替卡韦。

（二）报告期内公司主要经营模式

（1）采购模式

公司生产技术部根据销售需求制定各生产车间的生产计划，并根据前期生产水平，制定原辅材料、内外包装材料计划定额，报生产管理负责人批准后交物资管理部实施采购。

（2）生产模式

公司严格按照GMP要求管理运营，以保证药品质量及药品的安全性、有效性为目的，通过不断提高药品生产的科学管理水平，进一步实现管理的标准化和规范化。

公司生产技术部统一管理公司生产车间，按照年度销售计划及实际订单情况、库存情况，制定和调整月生产作业计划。生产技术部根据生产计划调度工作，合理调度动力保障及其他相关部门的人力、物力，确保生产计划的顺利完成。

公司设立质量保证部负责制定质量管理、生产管理等制度，负责全过程质量监控；公司设立质量控制部负责原辅料、中间产品、成品的检验以及环境监测。

（3）销售模式

公司设置销售部负责产品销售。公司根据市场需求及年度经营目标，编制年度、季度、月度经营销售计划和回款计划，调度销售力量，保证按时完成销售目标及回款任务。

公司在重点销售区域建立了销售网络，各地销售人员与总部的销售人员一起，广泛参与各地的招投标工作，公司通过组建营销团队及与专业推广公司合作的方式，建立了覆盖医疗机构、药店和其他商业渠道的营销网络。公司结合销售人员或专业推广人员在当地的产品推广，将销售渠道直接延伸到终端，如各级医院、卫生院、社区卫生服务中心、连锁药店、单体药店等，同时公司销售模式也逐步从传统营销向专业学术营销、精细化招商和精准营销转变以提高销售效率和市场份额。

（三）报告期内主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入152,634,847.93元，较上年同期减少40.91%；归属于上市公司股东的净利润-43,911,822.08元，较上年同期增加19.11%，主要系浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司（以下简称“瑞丰银行”）首次公开发行A股股票于2021年6月25日在上海证券交易所上市交易，公司持有瑞丰银行3,396,047股股份，公司持有的瑞丰银行股票产生的公允价值变动损益对净利润的影响约为2,747.75万元；剔除上述非经常性损益项目等的影响，公司本期扣除非经常性损益后的净利润为-89,773,737.54元，较上年

同期减少56.57%，主要系国家集中带量采购政策推行等影响，导致公司产品销量及销售收入均有所下滑。对此，公司将进一步优化产品结构、提升产品质量、突出核心产品竞争优势、加快推动仿制药一致性评价工作和创新药研发进程等方式提高市场竞争力。

报告期内，公司坚持创新驱动发展战略，积极推进项目研发进度，完善产品研发管线布局，推动研发创新，丰富产品结构，提升产品竞争力。报告期内，公司继续推进现有仿制药品种的质量和疗效一致性评价工作，公司头孢氨苄胶囊、盐酸二甲双胍片、阿莫西林胶囊已通过仿制药一致性评价，现正在进行一致性评价的产品8个（4个口服制剂，4个注射剂），注射用头孢美唑钠、注射用阿奇霉素、注射用奥美拉唑钠已申报一致性评价并发补，其中注射用头孢美唑钠已提交发补资料，1个产品一致性评价已完成临床研究，即将注册报批，3个产品即将进入一致性评价生物等效性试验研究；公司继续积极开展高端仿制药、创新药研发工作，公司在研创新药、仿制药二十余个，其中1类创新药CX3002已完成I期临床试验，并顺利召开II期临床前CDE沟通交流会和临床研究者会，2类新药右旋酮洛芬缓释贴片即将完成II期临床试验，正准备开展III期临床试验，4类仿制药恩替卡韦片已获批，4类仿制药塞来昔布胶囊已注册受理，多潘立酮干混悬剂和阿莫西林缓释片2个3类仿制药均申报国家药品监督管理局，处于资料受理补正阶段，1个4类仿制药产品已完成临床试验即将申报生产，1个4类仿制药产品已完成临床试验正在申报注册申请，3个高端仿制药完成药学研究即将进入临床等效性实验，其他产品均在进行药学研究。

（四）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

1、行业发展阶段、周期性特点

医药制造行业是关系国计民生的重要产业，是中国制造2025和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。人口总量的持续增长、社会老龄化程度的迅速提高以及居民健康意识的逐渐增强带动了全球医疗开支和药品销售额持续增长，医药工业的发展和市场规模稳步提升。

人口老龄化及消费升级带来行业刚性需求，但随着2020年医保谈判目录正式实行，国家药品集采持续推进，未来保质控费依然是医药行业的主旋律。随着带量采购的持续推进，传统仿制药产业持续承压，在加剧医药行业洗牌的同时，带量采购政策亦同步倒逼制药企业加大研发，向创新转型。

2021年3月5日上午9时，第13届全国人民代表大会第四次会议在人民大会堂举行开幕会，国务院总理李克强作政府工作报告。大会审查了《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要(草案)》，强调坚持创新驱动发展，加快发展现代产业体系。以从2015年开始的药监政策改革为发端，中国制药行业踏上了创新驱动发展的大道。中国的临床试验开展数量、创新药研发管线规模、获批上市的创新药数量逐年攀升，中国制药行业正在努力从“大而不强”走向“又大又强”，从早期低水平重复的仿制药，走向快速跟进的仿创药，再到国际原创新药，坚持质量和规模同步发展。在行业发展的过程中，一批传统药企通过创新转型而焕发活力、快速发展。报告提出，争取把更多慢性病、常见病药品和高值医用耗材纳入集中带量采购等办法，进一步明显降低患者医药负担。2020年，针对仿制药的国家组织药品集中带量采购加快进行，第二批、第三批国采在品种数量和市场规模上大幅提升，更多大品种的药价显著降低。对于仍是以仿制药生产销售为主体的中国制药行业来说，面临的竞争将更加激烈，面对国采降价，一方面要控制生产成本来保证原有仿制药业务的适度利润，另一方面要积极努力创新转型来构造新的增长点。

健康需求是人类的基本需求，且药品是一种特殊商品，需求刚性大，因而医药行业是典型的弱周期性行业，具有防御性强的特征。医药行业作为需求刚性特征最为明显的行业之一，区域性和季节性特征不明显。

2、行业地位

目前国内制药企业众多，随着国家卫生体制改革持续深化，在带量采购推动药品降价的背景下，医药行业竞争日趋激烈。公司通过提升产品质量、优化产品结构、突出核心产品竞争优势、加快推动仿制药一致性评价工作和创新药研发进程等方式提高市场竞争力。

近年来我国不断完善医药产品质量标准体系，相继提高了市场准入门槛，加大了对生产商的监管和检查力度。随着医药监管力度加大，具有核心竞争力的药品制造企业将继续保持领先地位。公司继续积极开展高端仿制药、创新药研发工作，一方面持续研发投入，推进项目注册申报和产品研发，推动仿制药质量

和疗效一致性评价工作；另一方面完善产品研发管线布局，不断开拓新领域、开发新产品，丰富产品结构，增加产品储备，为公司的可持续发展奠定基础。

二、核心竞争力分析

1、公司拥有完整的制药业务产业链，已初步形成化学原料药和化学制剂一体化的产业链，产品大类包括抗感染、抗病毒、消化系统、心脑血管药物等，产品品种丰富，有利于分散单一产品导致的经营风险。

2、公司拥有省级企业技术中心和博士后工作站，并与国内部分著名的研发机构、高校等建立了密切的合作关系，通过自主研发和合作开发等多种手段不断培养和提高公司的技术创新能力和科研水平。此外，较强的科研队伍和强大的专家库支持，一流的综合性研发平台，使公司具备获得有效的资源并持续研究与开发的能力。

3、公司建立了完善的制剂产品的市场营销体系，逐步形成了覆盖商业渠道、零售药店、医疗机构的网络布局。完善的营销网络有助于公司及时把握市场需求变化，促进产品的顺利推广，提升公司的持续发展能力。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|-------------------------------------|
| 营业收入 | 152,634,847.93 | 258,310,325.47 | -40.91% | 主要系国家集中带量采购政策推行等影响导致销售收入减少所致 |
| 营业成本 | 87,800,886.32 | 135,682,417.77 | -35.29% | 主要系本期收入减少，营业成本相应减少所致 |
| 销售费用 | 71,142,614.51 | 97,508,855.89 | -27.04% | |
| 管理费用 | 31,047,365.25 | 40,315,533.27 | -22.99% | |
| 财务费用 | 22,966,886.49 | 30,778,013.99 | -25.38% | |
| 所得税费用 | 6,206,741.75 | | | |
| 研发投入 | 21,389,189.72 | 27,291,362.24 | -21.63% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,041,074.01 | -92,498,734.86 | 114.10% | 主要系上期银行账户被冻结导致公司支付的其他与经营活动有关的现金增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 45,009,429.72 | -20,110,051.01 | 323.82% | 主要系本期收到拆迁补偿款及在建工程投资较少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -148,414,419.55 | -34,832,237.70 | -326.08% | 主要系本期支付光谷亚太药业股权收购价款及相应利息所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -90,363,915.82 | -147,441,023.57 | 38.71% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 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 | 152,634,847.93 | 100% | 258,310,325.47 | 100% | -40.91% |
| 分行业 | | | | | |
| 医药制造业 | 151,005,805.72 | 98.93% | 257,859,538.74 | 99.83% | -41.44% |
| 服务业 | 12,924.54 | 0.01% | 334,905.66 | 0.13% | -96.14% |
| 其他业务收入 | 1,616,117.67 | 1.06% | 115,881.07 | 0.04% | 1,294.63% |
| 分产品 | | | | | |
| 抗生素类制剂 | 83,963,211.70 | 55.01% | 89,601,972.53 | 34.69% | -6.29% |
| 非抗生素类制剂 | 67,042,594.02 | 43.92% | 152,240,862.40 | 58.94% | -55.96% |
| 原料药 | 0.00 | 0.00% | 15,489,380.28 | 6.00% | -100.00% |
| 诊断试剂 | 0.00 | 0.00% | 527,323.53 | 0.20% | -100.00% |
| 其他服务 | 12,924.54 | 0.01% | 334,905.66 | 0.13% | -96.14% |
| 其他业务收入 | 1,616,117.67 | 1.06% | 115,881.07 | 0.04% | 1,294.63% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内 | 152,634,847.93 | 100.00% | 258,310,325.47 | 100.00% | -40.91% |

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药制造业 | 151,005,805.72 | 85,828,866.08 | 43.16% | -41.44% | -36.73% | -4.23% |
| 分产品 | | | | | | |
| 抗生素类制剂 | 83,963,211.70 | 57,197,994.70 | 31.88% | -6.29% | -8.65% | 1.76% |
| 非抗生素类制剂 | 67,042,594.02 | 28,630,871.38 | 57.29% | -55.96% | -49.16% | -5.72% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 152,634,847.93 | 87,800,886.32 | 42.48% | -40.91% | -35.29% | -4.99% |

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

营业收入较上年同期减少40.91%，主要系国家集中带量采购政策推行等影响导致销售收入减少所致；营业成本较上年

同期减少35.29%，主要系本期营业收入减少，营业成本相应减少所致。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|-----------------------------|----------|
| 投资收益 | 4,297,401.85 | 11.40% | | 否 |
| 公允价值变动损益 | 32,427,278.34 | 86.00% | 主要系公司持有的瑞丰银行股票产生的公允价值变动损益所致 | 否 |
| 资产减值 | -10,810,593.49 | 28.67% | | 否 |
| 营业外收入 | 3,768.53 | 0.01% | | 否 |
| 营业外支出 | 604,630.98 | 1.60% | | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 812,571,171.30 | 45.76% | 902,935,087.12 | 46.15% | -0.40% | |
| 应收账款 | 80,441,142.14 | 4.53% | 117,642,064.24 | 6.01% | -1.48% | 应收账款较上年末减少 31.62%，主要系本期营业收入减少所致 |
| 存货 | 63,788,053.48 | 3.59% | 64,876,994.25 | 3.32% | 0.28% | |
| 投资性房地产 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | |
| 长期股权投资 | 33,454,145.50 | 1.88% | 33,454,145.50 | 1.71% | 0.17% | |
| 固定资产 | 424,354,079.30 | 23.90% | 443,309,317.07 | 22.66% | 1.24% | |
| 在建工程 | 49,226,905.96 | 2.77% | 44,437,457.92 | 2.27% | 0.50% | |
| 合同负债 | 1,850,209.37 | 0.10% | 3,608,869.84 | 0.18% | -0.08% | |
| 长期借款 | | | 110,159,652.78 | 5.63% | -5.63% | 长期借款较上年末减少 110,159,652.78 元，主要系本期子公司归还部分银行借款及部分借款调整至一年内到期的非流动负债所致 |
| 应收款项融资 | 7,745,473.23 | 0.44% | 43,063,790.29 | 2.20% | -1.77% | 应收款项融资较上年末减少 82.01%，主要系本期应收银行承兑汇票减少所致 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|-------|----------------|-------|--------|--|
| 预付款项 | 3,512,356.61 | 0.20% | 2,175,995.55 | 0.11% | 0.09% | 预付款项较上年末增加 61.41%，主要系本期预付原辅材料款增加所致 |
| 其他应收款 | 76,832,855.11 | 4.33% | 116,354,075.29 | 5.95% | -1.62% | 其他应收款较上年末减少 33.97%，主要系本期收到部分柯桥厂区拆迁补偿款所致 |
| 其他非流动金融资产 | 72,195,537.39 | 4.07% | 41,683,909.05 | 2.13% | 1.93% | 其他非流动金融资产较上年末增加 73.20%，主要系瑞丰银行于 2021 年 6 月 25 日上市，公司持有的瑞丰银行股票产生的公允价值变动损益所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|---------|-----------------------------------|-----------------|-----|------|--------------|------|---------------|------------|
| 股权资产 | 投资设立合资公司 YATAI & BBT Biotech Ltd. | 34,914,188.98 元 | 加拿大 | 合资经营 | 委派董事 | | 5.66% | 否 |

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|--------|--------------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | 41,683,909.05 | 32,427,278.34 | 53,538,777.39 | | | | 1,915,650.00 | 72,195,537.39 |
| 上述合计 | 41,683,909.05 | 32,427,278.34 | 53,538,777.39 | | | | 1,915,650.00 | 72,195,537.39 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

2021年6月21日，公司收到华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）分配款6,213,051.85元，其中1,915,650.00元以减资的形式进行分配，4,297,401.85元确认为投资收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值（元） | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 19,994,911.20 | 冻结 |
| 固定资产 | 327,063,558.31 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 39,002,286.83 | 抵押借款 |
| 合 计 | 386,060,756.34 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|--------------|---------------|---------|
| 6,005,552.43 | 11,846,619.50 | -49.31% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------|---|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 绍兴雅泰药业有限公司 | 子公司 | 医药相关产业项目的研究、投资，货物进出口，投资管理。 | 460,000,000 | 603,470,752.66 | 424,583,944.95 | 17,992,678.02 | -5,276,026.66 | -5,276,026.66 |
| 武汉光谷亚太药业有限公司 | 子公司 | 药品、生物制品、保健食品、诊断试剂、诊疗技术、医疗器械、实验设备的研究、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；对企业及生物医药项目的孵化；货物与技术的进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；一、二类医疗器械、实验室设备及试剂（不含危险品）的销售；市场营销策划。（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） | 816,326,530 | 225,654,880.12 | 214,711,807.43 | 3,590,847.94 | -3,369,013.04 | -3,369,875.49 |
| 绍兴兴亚药业有限公司 | 子公司 | 生产、销售：药品、化工原料、医药中间体（以上除危险化学品及易制毒化学品外）；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外）；医药相关产业项目的技术研发、技术咨询、技术服务；汽车租赁服务。 | 60,000,000 | 47,830,701.58 | 1,918,420.28 | 1,423,588.86 | -5,041,406.95 | -5,070,010.95 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业监管与行业政策变化带来的风险

公司所处的医药行业因关系到人身健康和生命安全，是国家监管程度较高的行业之一。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、两票制、药品集中采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。若公司不能根据国家的医药行业法规和政策变化及时调整经营策略，可能会对公司的经营产生不利影响。公司将密切关注并研究相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，持续提高经营管理水平，不断完善研发、生产、销售、质量管理等各个环节管控体系，以积极适应新政策的需求，充分降低因政策变化引起的经营风险。

2、药品集中采购等相关风险

随着医保控费等相关政策逐渐深化，集中带量采购政策在全国的推广实施，一系列政策趋势或将导致药品招标制度的重大改革，进而影响药品的招标和价格，公司面临药品在招投标中落标或者价格大幅下降的风险，进而压缩公司的盈利空间。公司将密切关注和研究分析相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，加大研发创新投入，加速推进相关在研品种的研发进程，不断优化产品结构，强化全产业链竞争，提升规模化效益，积极降本增效，加大市场开拓力度，充分发挥品牌优势。

3、产品质量控制风险

药品质量直接关系到用药者的健康和生命安全，我国对医药生产企业制定了严格的监管政策。影响药品质量的因素众多，原材料采购、生产、存储和运输过程等都可能出现导致药品质量问题的风险。公司虽然建立了涵盖从总经理到一线生产员工的质量控制组织架构，建立了从原材料采购到产品销售的质量控制体系，严格按照GMP标准组织生产经营，但仍不排除发生产品质量安全风险的可能。对此，公司始终将质量安全放在头等位置，不断加强质量管理，优化生产流程，完善全产业链质量管理体系，确保产品质量。

4、环保安全风险

公司属于医药制造行业，在生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，对周边环境会造成一定影响。公司一直十分重视环保工作，严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和达标排放，但不能排除未来发生影响环境保护意外事件的可能。此外，随着我国对环境保护问题的日益重视，国家可能将会制订更严格的环保标准和规范，这将可能增加公司的环保支出，同时还可能因为未能及时满足环保标准而受到相关部门处罚。对此，公司将强化安全生产管理，注重员工培训，落实相关安全生产措施，合理控制风险。公司始终重视履行环境保护的社会责任，坚持绿色发展是可持续发展的基础的理念，加大环保投入，确保环保设施的正常运转，保证达标排放。

6、新药研发风险

医药研发环节较多，涉及药物发现、药学研究、药物评价、临床研究、药监部门审批等阶段，具有研发周期长、投入大、环节多、风险高等特点，容易受到不可预测因素的影响；产品上市后是否有良好的市场前景和经济回报也具有不确定性。公司将根据企业发展战略及市场需求谨慎选择研发项目，对研发项目关键节点进行风险评估，降低过程风险；继续加大自主研发的力度和投入，集中力量推进重点研发项目的进度，加大对已有产品的二次开发、工艺改进或提升，有效控制研发投入和研发风险。

7、公司主要产品未能通过一致性评价的风险

公司现有的制剂产品以仿制药为主，目前已按照国家要求开展一致性评价工作。如相关产品未能通过

一致性评价，可能导致相关药品失去市场准入的资格，对公司未来经营业务造成不利影响。公司正积极推进重点仿制药产品一致性评价的进程，未来将根据一致性评价相关政策及公司的研发进展情况等逐步启动其他药品品种的一致性评价。

8、公司生产成本持续上涨的风险

一方面，公司主要产品的原辅材料价格、人力资源成本、能源、环保成本的呈现刚性上涨的趋势，另一方面，随着公司对现有质量管理体系和生产设施的升级改造，新生产基地的建成投产，公司的生产成本存在上涨的风险。公司通过实时跟踪和分析原材料价格走势，实施全面预算管理，加强技术创新和管理创新，提高材料利用率和工艺水平，加强成本控制和管理，节能减排，开源节流，有效降低生产成本持续上涨给公司带来的风险。

9、核心人才流失的风险

医药生产制造业属于人才和技术密集型行业，核心技术人员是保障公司具有持续研发能力、保持竞争优势的关键。公司的核心技术人员承担着药品投产后的技术转化、工艺改进、质量控制等重任，对于公司保证药品质量、控制生产成本、推广员工培训等都具有重要意义。企业间和地区间人才竞争日趋激烈，若核心技术人员流失，将给公司生产经营和新产品研发带来一定的负面影响。公司将进一步完善公司培训体系及人才留用体系，强化绩效考核机制，充分调动和发挥员工的工作热情和创造性，吸引更多优秀人才加入，为公司发展注入新的活力。

10、诉讼风险

2021年4月21日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚决定书》（[2021]4号）及《市场禁入决定书》（[2021]1号）。公司可能因此存在被投资者索赔的风险。

武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行（以下简称“武汉农商行”）因与武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司（以下简称“光谷新药孵化”）、上海新生源借款合同纠纷向湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院申请财产保全。同时，武汉农商行认为亚太药业、上海新高峰生物医药有限公司滥用股东身份与法人独立地位，损害关联公司与债权人利益，要求公司、上海新高峰对光谷新药孵化、上海新生源的上述债务承担连带责任，冻结公司银行账户合计金额1,999.49万元。湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院下发《民事判决书》（（2020）鄂0192民初1083号），判决武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司向武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行支付借款本金19,991,770.8元、借款期间的利息3,140.37元及逾期罚息，上海新生源、上海新高峰、亚太药业对上述债务承担连带保证责任。公司不服湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院（2020）鄂0192民初1083号民事判决，向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉，湖北省武汉市中级人民法院裁定撤销湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院（2020）鄂0192民初1083号民事判决，本案发回湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院重审。因上述事项影响，公司存在一定的诉讼风险。同时，公司失去上海新高峰及其子公司控制，在核实其债权债务、清查资产过程中，存在一定的诉讼风险，公司将采取各种措施维护上市公司及全体股东的合法权益。

11、上市公司控股权变更的风险

公司控股股东亚太集团及其子公司绍兴柯桥亚太房地产有限公司、实际控制人陈尧根及其配偶钟婉珍因与多家银行金融借款合同纠纷，涉及多起诉讼案件，累计被拍卖、变卖其持有的亚太药业股份145,662,000股，占公司总股份的27.15%。截至本公告披露日，公司控股股东亚太集团、实际控制人陈尧根及其配偶钟婉珍合计持有本公司股份51,342,110股，占公司总股本的9.57%，其持有的亚太药业股份均处于质押、被司法冻结状态，未来存在被继续司法处置的可能。公司目前股权结构较为分散，公司存在控股权发生变更的风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2020 年度股东大会 | 年度股东大会 | 35.28% | 2021 年 04 月 27 日 | 2021 年 04 月 28 日 | 详见公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号 2021-053） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|---------------------|-----|------------------|------------------------------|
| 陈尧根 | 董事长、董事、总经理 | 离任 | 2021 年 04 月 19 日 | 中国证监会浙江监管局对陈尧根采取 5 年证券市场禁入措施 |
| 沈依伊 | 代为履行董事长、总经理、法定代表人职责 | 被选举 | 2021 年 04 月 27 日 | 第六届董事会第二十八次会议推举 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|------------|------------------------------|------|-------|------------|--|---|-----------------|----------|--------|
| 绍兴雅泰药业有限公司 | COD/SS/PH/NH ₃ -N | 连续 | 1 | 厂区污水池一个 | COD:68 mg/L SS: 3.8mg/L NH ₃ -N: 0.20 mg/L PH:7.36 | PH:6-9 COD:≤500 mg/L NH ₃ -N: ≤35 mg/L SS: ≤400mg/L | 平均 480 吨/天 | 1000 吨/天 | 无 |
| 绍兴兴亚药业有限公司 | COD/SS/PH/NH ₃ -N | 连续 | 1 | 厂区污水处理系统一套 | COD:148 mg/L NH ₃ -N: 9.13 mg/L PH:7.39 | PH:6-9 COD:≤500 mg/L NH ₃ -N: ≤35 mg/L SS: ≤400mg/L | 平均每天 44.337 吨/天 | 820 吨/天 | 无 |

防治污染设施的建设和运行情况

加强日常管理，报告期内公司环保设施运营正常，综合管理规范，环保设施适应污染治理要求且稳定运行，各项污染物排放均符合相关要求。

子公司绍兴雅泰药业有限公司建有设计能力为1200吨/天废水处理设施，报告期内处理设施运行正常，监测指标为：COD、SS、PH、NH₃-N、流量；子公司绍兴兴亚药业有限公司建有设计处理能力为1000吨/天的废水处理设施，报告期内处理设施运行正常，监测指标为COD、SS、PH、NH₃-N、流量。

公司产生的污水经厂区预处理达标后全部排入市政污水管网，最终送绍兴污水处理厂处理达标后排放，进管废水水质指标执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中的三级标准，氨氮进管指标执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）中间接排放限值标准。

废气：公司生产过程中产生的粉尘经除尘器过滤，达标后经排气筒排放，废气排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中新污染源大气污染物排放限值二级标准。

固废：公司设有危险固废贮存库房，对生产过程中产生的危废进行分类收集、存放，并委托有危废处置资质的单位及时处理。

噪声：公司噪声产生主要是生产设备，车间厂房采用50mm岩棉彩钢板隔断，具有很好的隔音效果，厂界噪声执行GB12348-2008《工业企业厂界噪声排放标准》中的II类标准。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

子公司绍兴雅泰药业有限公司投资建设的“亚太药业现代医药制剂一期、二期项目”获得环评批复，并已开工建设。其中一期项目的普通固体制剂车间、青霉素固体制剂车间、头孢胶囊车间、头孢粉针车间、

冻干粉针车间已通过“三同时”自主验收，投入使用。

子公司绍兴兴亚药业有限公司年产500吨医药中间体项目、年产2.5亿瓶粉针剂及8亿粒固体制剂项目。在2006年10月申请环评注册，于2006年11月20日由浙江省环境保护局出具环评审查意见，于2013年5月6号由浙江省环境环保厅出具环评项目环境保护设施竣工验收意见。于2019年6月25日由浙江省生态环境厅出具《浙江亚太药业股份有限公司（滨海）年产500吨医药中间体项目、年产2.5亿瓶粉针剂及8亿粒固体制剂项目实施主体变更意见的函》，同意该项目实施主体变更为绍兴兴亚药业有限公司。

突发环境事件应急预案

公司编制了突发环境事件应急预案，并已备案。公司日常检查，落实应急措施，确保事故发生后能够得到及时有效解决，不对周边环境造成影响。

环境自行监测方案

公司制定了环境自行监测方案，定期对废水进行监测，确保达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|--|--------------|--|------------------|------|--|
| 股改承诺 | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 交易对方 Green Villa Holdings LTD.和交易对方实际控制人任军 | 业绩承诺及补偿安排的承诺 | 1、本次交易利润预测补偿期间为 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度。2、交易对方承诺，在利润预测补偿期间内，标的公司于 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度每年实现的年度净利润数（年度净利润指按照标的公司合并报表口径扣除非经常性损益后归属于母公司股东的年度净利润，如本次交易完成后，标的公司和/或其控股子公司作为上市公司募集资金投资项目实施主体的，则需要扣除募集资金项目产生的净利润）不低于 8,500 万元、10,625 万元、13,281 万元和 16,602 万元。交易对方实际控制人任军对交易对方作出的业绩承诺等承担连带责任保证。在利润预测补偿期间的每个年度，若标的公司实现的实际净利润数不足交易对方承诺的净利润数的，则交易对方需按如下约定以现金方式对上市公司进行补偿，具体如下：当期应补偿现金数=（截至当期期末交易对方累计承诺的净利润数-截至当期期末标的公司累计实现的实际净利润数）÷（2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度交易对方承诺的净利润数之和）×本次交易的交易价格（9 亿元）-已经补偿现金数按照上述公式计算，如为负数的，按照零取值。 | 2015 年 10 月 10 日 | 四年 | 根据《行政处罚及市场禁入事先告知书》、《行政处罚决定书》，上海新高峰 2016 年至 2018 年度虚增营业收入、营业成本、利润总额，导致经会计差错更正后，上海新高峰未完成业绩承诺，根据《补偿协议》约定，交易对方 Green Villa Holdings LTD.和交易对方实际控制人任军尚需履行业绩补偿承诺 |
| | 交易对方 Green Villa Holdings LTD. | 避免同业竞争的承诺 | 1、本次交易资产交割完成后，本公司及本公司控制的企业或其他经济组织将不以任何形式从事与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司业务相同或相类似的经营活 | 2015 年 10 月 10 日 | 长期 | 公司已 2019 年四季度失去对上海新高峰及其下属子公 |

| | | | | | | |
|--|-------------|-----------|--|-------------|----|---|
| | | | <p>物医药有限公司及其控股子公司业务相同或相类似的公司或者其他经济组织。2、本次交易资产交割完成后，如本公司及本公司所控制的企业或其他经济组织拟进行与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司相同或相类似的业务，本公司将行使否决权，以确保与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争。3、本次交易资产交割完成后，如有在上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司经营范围内相关业务的商业机会，本公司及本公司所控制的企业或其他经济组织将优先让与或介绍给上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司。对上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司已进行建设或拟投资的项目，本公司及本公司所控制的企业或其他经济组织将在投资方向与项目选择上，避免与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司相同或相似，保证不与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司发生同业竞争，以维护上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司的利益。</p> | | | <p>司的控制，上海新高峰及其下属子公司已不再纳入公司合并财务报表范围。上海新高峰及其子公司人员离职、业务停顿，无法恢复经营，公司亦无法获悉交易对方是否履行避免同业竞争的承诺。</p> |
| | 交易对方实际控制人任军 | 避免同业竞争的承诺 | <p>1、本次交易资产交割完成后，本人及本人控制的企业或其他经济组织将不以任何形式从事与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司业务相同或相类似的经营业务，本人将行使否决权，以确保与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争。3、本次交易资产交割完成后，如有在上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司经营范围内相关业务的商业机会，本人及本人所控制的企业或其他经济组织将优先让与或介绍给上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司。对上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司已进行建设或拟投资的项目，本人及本人所控制的企业或其他经济组织将在投资方向与项目选择上，避免与上海新高峰生物医药</p> | 2015年10月10日 | 长期 | <p>公司已于2019年四季度失去对上海新高峰及其下属子公司的控制，上海新高峰及其下属子公司已不再纳入公司合并财务报表范围。上海新高峰及其子公司人员离职、业务停顿，无法恢复经营，公司亦无法获悉交易对方实际控制人是否履行避免同业竞争的承诺。</p> |

| | | | | | | |
|------------------|--|--------------|---|---------------------|----|---|
| | | | 有限公司及其控股子公司相同或相似，保证不与上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司发生同业竞争，以维护上海新高峰生物医药有限公司及其控股子公司的利益。 | | | |
| | 交易对方 Green Villa Holdings LTD. | 竞业禁止的 承诺 | 1、本公司保证标的公司及其子公司现任主要经营管理人员任军、黄卫国、黄阳滨将向受让方作出如下书面承诺，任军、黄卫国、黄阳滨在标的公司、上海新生源或受让方任职期间及该等人员与标的公司、上海新生源或受让方解除劳动关系后 2 年内，不从事下列行为：（1）在与标的公司及其控股子公司从事的业务相同或相类似的或与标的公司及其控股子公司有竞争关系的公司、企业或其他经济组织内任职、兼职，或提供咨询性、顾问性服务；（2）将标的公司或其控股子公司的业务推荐或介绍给其他人导致标的公司或其控股子公司的利益受损；（3）自办/投资任何与标的公司及其控股子公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经济组织，经营/或为他人经营（标的公司及其控股子公司除外）与标的公司及其控股子公司主营业务相同或类似的业务；（4）参与损害标的公司及其控股子公司利益的任何活动。且任军、黄卫国、黄阳滨保证违反上述承诺所获的收益归标的公司、上海新生源或受让方所有，该等人员并应向标的公司、上海新生源或受让方支付违约金 2,000 万元，且违约金不足弥补标的公司、上海新生源或受让方损失的，标的公司、上海新生源或受让方还可向该等人员主张赔偿。2、任军、黄卫国、黄阳滨因违反前款约定的承诺事项所致的法律责任（如有）、违约责任（如有）由本公司向受让方提供连带责任保证。3、标的公司、上海新生源或受让方与任军、黄卫国、黄阳滨解除劳动关系后的 2 年内，任军、黄卫国、黄阳滨需按照《股权转让协议》承担离职后竞业禁止义务，标的公司、上海新生源或受让方应向任军、黄卫国、黄阳滨支付竞业禁止补偿金，每月补偿金为前述人员与标的公司、上海新生源或受让方解除劳动合同前 1 个月的月税前工资的 30%。 | 2015 年 10 月 10 日 | 长期 | 公司已于 2019 年四季度失去对上海新高峰及其下属子公司的控制，上海新高峰及其下属子公司已不再纳入公司合并财务报表范围。上海新高峰及其子公司人员离职、业务停顿，无法恢复经营，公司亦无法获悉交易对方是否履行竞业禁止的承诺。 |
| 首次公开发行 或再融资时所 | 浙江亚太 集团有限 公司、陈 | 避免同业竞 争承诺 | 1、公司控股股东浙江亚太集团有限公司承诺：除投资亚太药业及其控股子公司外，亚太集团及其控制的其他企业不存在从事与亚 | 2008 年 02 月 03 日 | 长期 | 严格履行承 诺 |

| | | | | | | |
|-----|--------------------|-------------|--|-------------|----|--------|
| 作承诺 | 尧根 | | <p>太药业及其控股子公司业务相同或相似的情形；亚太集团及其控制的其他企业今后将不以任何形式从事与亚太药业产品或者业务相同或相似的经营活 动，包括投资、收购、兼并与亚太药业现有业务及相关产品相同或者相似的公司或者其他经济组织；如出现因亚太集团及其控制的其他企业违反上述承诺而导致亚太药业及其控股子公司的权益受到损害的情况，亚太集团将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>2、公司实际控制人陈尧根先生承诺：除投资亚太药业及其控股子公司外，陈尧根先生及其控制的其他企业不存在从事与亚太药业及其控股子公司业务相同或相似的情形；陈尧根先生及其控制的其他企业今后将不以任何形式从事与亚太药业产品或者业务相同或相似的经营活 动，包括投资、收购、兼并与亚太药业现有业务及相关产品相同或者相似的公司或者其他经济组织；如出现因陈尧根先生及其控制的其他企业违反上述承诺而导致亚太药业及其控股子公司的权益受到损害的情况，陈尧根先生将依法承担相应的赔偿责任。</p> | | | |
| | 浙江亚太集团有限公司、陈尧根、钟婉珍 | 发行时所作股份锁定承诺 | <p>1、公司控股股东浙江亚太集团有限公司承诺：自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的浙江亚太药业股份有限公司的股份，也不由浙江亚太药业股份有限公司收购该部分股份。自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理持有的绍兴县亚太房地产有限公司的股权，也不由绍兴县亚太房地产有限公司收购该部分股权。</p> <p>2、公司实际控制人陈尧根先生承诺：自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已间接持有的浙江亚太药业股份有限公司的股份，也不由浙江亚太药业股份有限公司收购该部分股份。自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的浙江亚太集团有限公司的股权，也不由浙江亚太集团有限公司回购该部分股权。上述锁定期满后，在其担任本公司的董事期间内，亚太集团及亚太房地产每年转让的公司股份不超过该两公司持有的公司</p> | 2008年02月03日 | 长期 | 严格履行承诺 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>股份总数的百分之二十五，并且其在辞去公司董事后六个月内，不转让间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内转让间接持有的本公司股票数量占其所间接持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。</p> <p>3、公司董事钟婉珍女士承诺：自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已间接持有的浙江亚太药业股份有限公司的股份，也不由浙江亚太药业股份有限公司收购该部分股份。自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的浙江亚太集团有限公司的股权，也不由浙江亚太集团有限公司回购该部分股权。上述锁定期满后，在其担任本公司的董事期间内，亚太集团及亚太房地产每年转让的公司股份不超过该两公司持有的公司股份总数的百分之二十五，并且其在辞去公司董事后六个月内，不转让间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内转让间接持有的本公司股票数量占其所间接持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。</p> | | | |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | | |
| 承诺是否按时履行 | 否 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | <p>公司于 2021 年 2 月 26 日、2021 年 4 月 21 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》、《行政处罚决定书》，公司收购的子公司上海新高峰 2016 年至 2018 年虚增营业收入、营业成本、利润总额，经会计差错更正后，上海新高峰未完成业绩承诺，根据《补偿协议》约定，交易对方 Green Villa Holdings LTD. 和交易对方实际控制人任军需履行业绩补偿承诺，需以现金方式对亚太药业进行补偿，后续公司将积极采取措施要求相关方履行业绩补偿承诺。</p> | | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形成预 计负债 | 诉讼(仲 裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判 决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|--------------|--------------|--|--|------------------|-------------|--|
| 武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行因与武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司、上海新生源医药集团有限公司借款合同纠纷,以亚太药业、上海新高峰生物医药有限公司滥用股东身份与法人独立地位,损害关联公司与债权人利益, | 1,999.49 | 是 | 公司不服一审判决,依法向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉,二审裁定撤销一审判决,发回 | 湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院《民事判决书》((2020)鄂0192民初1083号)判决:武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司向武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行支付借款本金19,991,770.8元、借款期间的利息3,140.37元及逾期罚息,上海新生源、上海新高峰、亚太药业对上述债务承担连带保证责任。湖北省武汉市中级人民法院《民事裁定书》((2021) | 不适用 | 2021年07月14日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上发布的《关于公司收到民事裁定书的公告》 |

| | | | | | | | |
|---|--|--|---------------------|---|--|--|--|
| 要求公司、上海新高峰对光谷新药孵化、上海新生源的上述全部债务承担连带责任，向武汉东湖新技术开发区人民法院提起诉讼。武汉农商行申请财产保全，公司银行账户被冻结，合计冻结金额1,999.49 万元。 | | | 湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院重审 | 鄂 01 民终 6254 号) 裁定：撤销湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院 (2020) 鄂 0192 民初 1083 号民事判决，本案发回湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院重审。 | | | |
|---|--|--|---------------------|---|--|--|--|

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论 (如有) | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|----|-----------------------------|-----------------|---|------------------|---|
| 浙江亚太药业股份有限公司 | 公司 | 因涉嫌信息披露违法违规 | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 公司及相关当事人于 2021 年 4 月 21 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚决定书》([2021]4 号) 及《市场禁入决定书》，因子公司上海新高峰虚增营业收入、营业成本、利润总额，处罚情况如下：1、对亚太药业责令改正，给予警告，并处以 60 万元罚款；2、对任军、陈尧根给予警告，并分别处以 30 万元罚款，采取 5 年证券市场禁入措施；3、对吕旭幸、何珍、沈依依给予警告，并分别处以 15 万元罚款；4、对孙黎明、胡宝坤、王丽云、谭钦水给予警告，并分别处以 8 万元罚款；5、对钟婉珍、平华标、詹金彪、何大安、莫国萍、成华强、赵科学、王国贤给予警告，并分别处以 3 万元罚款。 | 2021 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上发布的《关于公司及相关当事人收到<行政处罚决定书>及<市场禁入决定书>的公告》(公告编号：2021-052) |
| 浙江亚太药业股份有限公司 | 公司 | 未对担保履行相应的审议程序，也未按相关规定进行信息披露 | 其他 | 采取出具警示函的监督管理措施 | 2021 年 07 月 08 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上发布的《关于公司及相关人员收到浙江证监局警示函的 |

| | | | | | | |
|-----|----------|-----------------------------|----|----------------|-------------|--|
| | | | | | | 公告》(公告编号: 2021-071) |
| 陈尧根 | 实际控制人 | 未对担保履行相应的审议程序,也未按相关规定进行信息披露 | 其他 | 采取出具警示函的监督管理措施 | 2021年07月08日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上发布的《关于公司及相关人员收到浙江证监局警示函的公告》(公告编号: 2021-071) |
| 任军 | 原董事 | 未对担保履行相应的审议程序,也未按相关规定进行信息披露 | 其他 | 采取出具警示函的监督管理措施 | 2021年07月08日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上发布的《关于公司及相关人员收到浙江证监局警示函的公告》(公告编号: 2021-071) |
| 何珍 | 董事、财务总监 | 未对担保履行相应的审议程序,也未按相关规定进行信息披露 | 其他 | 采取出具警示函的监督管理措施 | 2021年07月08日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上发布的《关于公司及相关人员收到浙江证监局警示函的公告》(公告编号: 2021-071) |
| 沈依伊 | 董事、董事会秘书 | 未对担保履行相应的审议程序,也未按相关规定进行信息披露 | 其他 | 采取出具警示函的监督管理措施 | 2021年07月08日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上发布的《关于公司及相关人员收到浙江证监局警示函的公告》(公告编号: 2021-071) |

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年7月6日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局(以下简称“浙江证监局”)下发的《关于对浙江亚太药业股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》([2021]34号),公司高度重视警示函中指出的问题,并于2021年7月15日向浙江证监局提交了《整改报告》,整改情况如下:

1、公司通过自查发现上海新生源存在违规对外担保事项后,主动向监管部门汇报,主动于2019年10月28日公司在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露了《关于自查发现子公司违规担保等事项的公告》。

2、上述两起违规担保事项,均系任军操控上海新生源违规作出的对外担保,未履行董事会、股东大会决议程序,系违法无效的担保。公司委托律师积极应对,主张上述违规担保对上海新生源不发生效力,目前上海新生源为浙江三万药业有限

公司提供违规担保案于2021年6月1日收到《民事判决书》，判定担保合同无效，但上海新生源在选任、监督法定代表人方面亦有过错，故也应承担相应的民事赔偿责任，上海新生源对被告浙江三万药业有限公司应支付安徽鑫华坤生物工程有限公司的专利转让费人民币1800万元及利息损失的不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任，上海新生源应支付安徽鑫华坤生物工程有限公司技术服务费人民币486万元及利息损失。上海新生源为温州康成健康管理咨询有限公司提供违规担保案于2021年7月13日收到浙江省温州市中级人民法院《民事判决书》，驳回上诉，维持原判，上海新生源需承担连带偿还责任。

3、公司将切实加强并督促相关人员对《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件的学习，充分吸取教训，严格遵循上市公司信息披露规范要求，依法履行信息披露义务，不断提高公司信息披露质量，维护公司及全体股东利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1、截至目前，公司控股股东亚太集团、实际控制人陈尧根及其配偶钟婉珍合计持有本公司股份51,342,110股，占公司总股本的9.57%，其累计被质押、冻结本公司股份51,342,110股，占公司总股本的9.57%，其中累计质押本公司股份49,100,000股，占公司总股本的9.15%，累计被司法冻结本公司股份51,342,110股，占公司总股本的9.57%，公司股权结构较为分散，公司存在控股权发生变更的风险，具体情况详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

2、报告期内，控股股东亚太集团因与多家银行的金融借款合同纠纷，涉及多起诉讼案件，到期未清偿债务约为5.20亿元。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 地址 | 租赁面积 (m ²) | 租金 | 租赁期限 |
|----|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 1 | 武汉光谷亚太药业有限公司 | 湖北自贸区(武汉)片区光谷国际生物医药公共服务平台有限公司 | 湖北自贸区(武汉)片区4#楼1-4层 | 13,400.00 | 35元/平方米/月(运营平台获得收益前免租) | 2018/03/01 - 2023/02/28 |
| 2 | 武汉光谷亚太医药研究院有限公司 | 武汉高农生物农业开发有限公司 | 武汉东湖新技术开发区高新大道888号高农生物园总部B区2栋 | 3,375.71 | 35元/平方米/月 | 2020/12/01 - 2024/02/28 |
| 3 | 浙江亚太药业股份有限公司 | 绍兴浙华科技发展有限公司 | 绍兴市柯桥区群贤路2003号绍兴兴银大厦15楼 | 525.07 | 414元/平方米/年 | 2021/03/08 - 2022/03/07 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------------|--------|-----------------|------------|------------|-------------|-------------------|--------------------------------------|------------|--------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生 日期 | 实际担保 金额 | 担保类型 | 担保物（如 有） | 反担保 情况 （如有） | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 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 |
| 绍兴雅泰 药业有限 公司 | 2017年06 月07日 | 48,000 | 2018年06 月01日 | 3,200 | 连带责任 担保 | | | 2018年5 月18日 至2022 年6月5 日 | 否 | 否 |
| 绍兴雅泰 药业有限 公司 | 2017年06 月07日 | 48,000 | 2018年06 月01日 | 2,000 | 连带责任 担保 | | | 2018年5 月18日 至2022 年6月5 日 | 否 | 否 |
| 绍兴雅泰 药业有限 公司 | 2017年06 月07日 | 48,000 | 2018年06 月07日 | 2,100 | 连带责任 担保 | | | 2018年5 月18日 至2022 年6月5 日 | 否 | 否 |
| 绍兴雅泰 药业有限 公司 | 2017年06 月07日 | 48,000 | 2018年06 月01日 | 500 | 连带责任 担保 | | | 2018年5 月18日 至2022 年6月5 日 | 是 | 否 |
| 绍兴雅泰 药业有限 公司 | 2017年06 月07日 | 48,000 | 2019年01 月17日 | 7,950 | 连带责任 担保 | | | 2018年5 月18日 至2022 年6月5 日 | 否 | 否 |
| 绍兴雅泰 药业有限 公司 | 2017年06 月07日 | 48,000 | 2019年01 月17日 | 2,200 | 连带责任 担保 | | | 2018年5 月18日 至2022 年6月5 日 | 是 | 否 |

| 绍兴雅泰药业有限公司 | 2017年06月07日 | 48,000 | 2019年01月17日 | 1,100 | 连带责任担保 | | | 2018年5月18日至2022年6月5日 | 否 | 否 |
|--|--------------|--------|-------------|---|--------|----------|------------|----------------------|--------|----------|
| 绍兴雅泰药业有限公司 | 2017年06月07日 | 48,000 | 2019年01月17日 | 350 | 连带责任担保 | | | 2018年5月18日至2022年6月5日 | 是 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | | 48,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | | | 16,350 |
| 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 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | | 0 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | | 48,000 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | | | 16,350 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 26.49% | | | | | | |
| 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) | | | | 2019年10月, 公司经自查发现2015年12月收购的全资子公司上海新高峰生物医药有限公司之全资子公司上海新生源医药集团有限公司存在未经 | | | | | | |

| | |
|--|---|
| | 正常的审批决策程序，擅自为他人提供担保事项。对于该等违规担保事项，公司未予以追认，并积极主张上述违规担保对公司不发生效力。因公司已失去对上海新高峰生物医药有限公司及其子公司的控制，公司自 2019 年 10 月起不再将其纳入合并报表范围。 |
|--|---|

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2019年12月31日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（浙证调查字2019427号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查，具体情况详见2020年1月2日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《关于收到中国证监会立案调查通知书的公告》（公告编号：2020-004）及每月发布的进展公告。在立案调查期间，公司积极配合中国证监会的调查工作。2021年2月26日，公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（浙处罚字[2021]2号）；2021年4月21日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚决定书》（[2021]4号）及《市场禁入决定书》（[2021]1号），具体情况详见2021年3月1日、2021年4月22日公司在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《关于收到<行政处罚及市场禁入事先告知书>的公告》（公告编号：2021-024）、《关于公司及相关当事人收到<行政处罚决定书>及<市场禁入决定书>的公告》（公告编号2021-052）。

2、2020年9月14日，公司在武汉市中级人民法院主持调解下与湖北省科技投资集团有限公司（以下简称“湖北省科投”）签订了《调解协议》，公司拟回购湖北省科投名下武汉光谷亚太药业有限公司49%的股权（对应注册资本4亿元），并向湖北省科投支付股权收购价款。股权收购价款以4亿元投资款本金为基数，加收按年利率4.75%计算的股权溢价收益。2020年9月14日，公司向湖北省科投支付投资款3亿元及对应利息3,761.47万元。公司全资子公司绍兴兴亚药业有限公司以自有房屋所有权、土地所有权为上述股权回购部分款项1亿元及对应利息提供抵押担保。为降低公司财务费用，经与湖北省科投协商，公司于2021年4月1日提前向湖北省科投支付1亿元投资款及对应的利息955.28万元。本次剩余部分投资款及相应利息支付完成后，公司后续将尽快办理相关工商变更登记手续，并解除相应的抵押担保。具体情况详见2021年4月2日公司在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《关于公司回购子公司股权事项的进展公告》（公告编号2021-048）。截至本报告披露日，光谷亚太药业已完成工商变更登记手续，公司持股100%；绍兴兴亚药业有限公司房屋及土地抵押担保手续已解除。

3、2020年12月25日，拆迁单位绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司、受委托方绍兴市柯桥区柯桥街道办事处与公司签署了《房屋拆迁货币补偿协议》，绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司以现金方式对公司柯桥厂区房屋拆迁进

行补偿，拆迁补偿款总额为265,969,462.00元。2020年12月29日，公司收到受委托方绍兴市柯桥区柯桥街道办事处转付的第一笔拆迁补偿款14,630万元，2021年3月10日，公司收到受委托方绍兴市柯桥区柯桥街道办事处转付的第二笔拆迁补偿款4,000万元，2021年7月30日，公司收到受委托方绍兴市柯桥区柯桥街道办事处转付的第三笔拆迁补偿款4,000万元，截至本公告披露日，公司已累计收到拆迁补偿款22,630万元。具体情况详见2021年3月1日、2021年8月3日公司在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上刊载的《关于公司收到房屋拆迁补偿款的进展公告》(公告编号2021-027)、《关于公司收到房屋拆迁补偿款的进展公告》(公告编号2021-076)。

4、武汉农商行因与光谷新药孵化、上海新生源借款合同纠纷向湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院申请财产保全。同时，武汉农商行认为亚太药业、上海新高峰生物医药有限公司滥用股东身份与法人独立地位，损害关联公司与债权人利益，要求公司、上海新高峰对光谷新药孵化、上海新生源的上述债务承担连带责任，冻结公司银行账户合计金额1,999.49万元。湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院下发《民事判决书》((2020)鄂0192民初1083号)，判决武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司向武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行支付借款本金19,991,770.8元、借款期间的利息3,140.37元及逾期罚息，上海新生源、上海新高峰、亚太药业对上述债务承担连带保证责任。公司因不服该判决，依法向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉，湖北省武汉市中级人民法院裁定撤销湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院(2020)鄂0192民初1083号民事判决，本案发回湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院重审。公司依法行使股东权利，不存在滥用股东权利的情况，公司委托律师团队积极应对，切实维护公司和股东利益。具体情况详见2020年12月26日、2021年3月12日、2021年7月14日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|--------|--------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 73,294,814 | 13.66% | | | | | | 73,294,814 | 13.66% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 73,294,814 | 13.66% | | | | | | 73,294,814 | 13.66% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 73,294,814 | 13.66% | | | | | | 73,294,814 | 13.66% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 463,263,319 | 86.34% | | | | 51,424 | 51,424 | 463,314,743 | 86.34% |
| 1、人民币普通股 | 463,263,319 | 86.34% | | | | 51,424 | 51,424 | 463,314,743 | 86.34% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 536,558,133 | 100.00% | | | | 51,424 | 51,424 | 536,609,557 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年4月2日公开发行了965万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额9.65亿元，自2019年10月9日起开始转股。2021年半年度，公司“亚药转债”因转股减少836,600元（8,366张），转股数量为51,424股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕225号”文核准，公司于2019年4月2日公开发行了965万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额9.65亿元。

经深圳证券交易所“深证上〔2019〕224号”文同意，公司9.65亿元可转换公司债券于2019年4月24日在深圳证券交易所上市交易，债券简称“亚药转债”，债券代码“128062”。可转换公司债券于2019年10月9日起开始转股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为可转换公司债券转股的股份51,424股办理了股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司发行的可转换公司债券于2019年10月9日开始转股，报告期内，公司因可转债转股增加股本51,424股，增加股本比例为0.0096%。由于增加的股本数量较小，未对公司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产生较大影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 38,551 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | | | | | |
|--------------------------------|---------|-----------------------------|--------------|-------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 浙江亚太集团有限公司 | 境内非国有法人 | 14.37% | 77,100,000 | -27,000,000 | 0 | 77,100,000 | 质押 | 77,100,000 |
| | | | | | | | 冻结 | 77,100,000 |
| 陈尧根 | 境内自然人 | 5.06% | 27,140,218 | | 20,355,163 | 6,785,055 | 质押 | 25,000,000 |
| | | | | | | | 冻结 | 27,140,218 |
| 百川瑞吉（北京）科技有限责任公司 | 境内非国有法人 | 4.79% | 25,722,000 | +25,722,000 | 0 | 25,722,000 | | |

| 上海镜兴贸易有限公司 | 境内非国有法人 | 4.37% | 23,440,000 | +23,440,000 | 0 | 23,440,000 | | |
|--|---|--------|------------|-------------|------------|------------|----|------------|
| 钟婉珍 | 境内自然人 | 3.93% | 21,101,892 | | 15,826,419 | 5,275,473 | 质押 | 21,000,000 |
| | | | | | | | 冻结 | 21,101,892 |
| 吕旭幸 | 境内自然人 | 3.75% | 20,097,040 | | 15,072,780 | 5,024,260 | | |
| 沈依伊 | 境内自然人 | 3.37% | 18,087,336 | | 13,565,502 | 4,521,834 | 质押 | 3,000,000 |
| 任军 | 境内自然人 | 2.04% | 10,949,934 | | 8,212,450 | 2,737,484 | 质押 | 10,949,934 |
| | | | | | | | 冻结 | 10,949,934 |
| 张春宇 | 境内自然人 | 1.71% | 9,197,638 | | 0 | 9,197,638 | | |
| 曹蕾 | 境内自然人 | 1.18% | 6,333,522 | | 0 | 6,333,522 | 质押 | 6,333,522 |
| | | | | | | | 冻结 | 6,333,522 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 陈尧根先生为公司实际控制人，浙江亚太集团有限公司控股股东；浙江亚太集团有限公司为公司的控股股东；钟婉珍女士为公司董事，实际控制人陈尧根先生之配偶；吕旭幸先生为公司董事，实际控制人陈尧根先生之女婿；沈依伊先生为公司董事、副总经理、董事会秘书，实际控制人陈尧根先生之女婿；任军先生为公司原董事，子公司上海新生源医药集团有限公司董事长；曹蕾女士为公司股东、任军之配偶；除以上情况外，未知公司上述其他股东之间是否存在关联关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 浙江亚太集团有限公司 | 77,100,000 | 人民币普通股 | 77,100,000 | | | | | |
| 百川瑞吉（北京）科技有限责任公司 | 25,722,000 | 人民币普通股 | 25,722,000 | | | | | |
| 上海镜兴贸易有限公司 | 23,440,000 | 人民币普通股 | 23,440,000 | | | | | |
| 张春宇 | 9,197,638 | 人民币普通股 | 9,197,638 | | | | | |
| 陈尧根 | 6,785,055 | 人民币普通股 | 6,785,055 | | | | | |
| 曹蕾 | 6,333,522 | 人民币普通股 | 6,333,522 | | | | | |
| 钟婉珍 | 5,275,473 | 人民币普通股 | 5,275,473 | | | | | |
| 吕旭幸 | 5,024,260 | 人民币普通股 | 5,024,260 | | | | | |
| 沈依伊 | 4,521,834 | 人民币普通股 | 4,521,834 | | | | | |

| | | | |
|---|---|--------|-----------|
| 魏春杰 | 3,558,328 | 人民币普通股 | 3,558,328 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 陈尧根先生为公司实际控制人，浙江亚太集团有限公司控股股东；浙江亚太集团有限公司为公司的控股股东；钟婉珍女士为公司董事，实际控制人陈尧根先生之配偶；吕旭幸先生为公司董事，实际控制人陈尧根先生之女婿；沈依伊先生为公司董事、副总经理、董事会秘书，实际控制人陈尧根先生之女婿；任军先生为公司原董事，子公司上海新生源医药集团有限公司董事长；曹蕾女士为公司股东、任军之配偶；除以上情况外，未知公司上述其他股东之间是否存在关联关系。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 张春宇通过普通证券账户持股 0 股，通过信用证券账户持股 9,197,638 股，合计持有 9,197,638 股；魏春杰通过普通证券账户持股 0 股，通过信用证券账户持股 3,558,328 股，合计持有 3,558,328 股。 | | |

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

2019年6月10日，公司实施了2018年度权益分派方案，以2018年12月31日总股本536,494,456股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.500000元（含税），不送红股、不以资本公积金转增股本。根据“亚药转债”转股价格调整的相关条款，“亚药转债”的转股价格将作相应调整，调整前“亚药转债”转股价格为16.30元/股，调整后转股价格为16.25元/股，调整后的转股价格自2019年6月10日（除权除息日）起生效。“亚药转债”转股期为2019年10月9日至2025年4月2日，具体情况详见2019年5月31日公司在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的相关公告。

2、累计转股情况

适用 不适用

| 转债简称 | 转股起止日期 | 发行总量 (张) | 发行总金额 | 累计转股金 额(元) | 累计转股数 (股) | 转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例 | 尚未转股金 额(元) | 未转股金额 占发行总金 额的比例 |
|------|-----------------|-------------|----------------|---------------|--------------|---|----------------|------------------------|
| 亚药转债 | 2019年10月 09日 | 9,650,000 | 965,000,000.00 | 1,873,600.00 | 115,101 | 0.02% | 963,126,400.00 | 99.81% |

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

| 序号 | 可转债持有人名称 | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
|----|---------------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 1 | 上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 6 号私募证券投资基金 | 其他 | 177,670 | 17,767,000.00 | 1.84% |
| 2 | 上海宁泉资产管理有限公司—宁泉特定策略 1 号私募证券投资基金 | 其他 | 160,484 | 16,048,400.00 | 1.67% |
| 3 | 上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 39 号私募证券投资基金 | 其他 | 144,249 | 14,424,900.00 | 1.50% |
| 4 | 上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 7 号私募证券投资基金 | 其他 | 140,940 | 14,094,000.00 | 1.46% |
| 5 | 上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 1 号私募证券投资基金 | 其他 | 139,310 | 13,931,000.00 | 1.45% |
| 6 | 上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 2 号私募证券投资基金 | 其他 | 119,684 | 11,968,400.00 | 1.24% |
| 7 | 上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 18 号私募证券投资基金 | 其他 | 107,860 | 10,786,000.00 | 1.12% |
| 8 | 上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 5 号私募证券投资基金 | 其他 | 94,731 | 9,473,100.00 | 0.98% |
| 9 | 上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 20 号私募证券投资基金 | 其他 | 87,171 | 8,717,100.00 | 0.91% |
| 10 | 上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 3 号私募证券投资基金 | 其他 | 83,640 | 8,364,000.00 | 0.87% |

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至2021年6月30日，公司资产负债率为65.24%。

2019年6月24日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，跟踪评级结果：公司主体信用等级为AA级，评级展望为“稳定”，公司公开发行的“亚药转债”的债券信用等级为AA级，与“亚药转债”发行时评级结果无差异。上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》详见2019年6月26日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2019年11月7日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《新世纪评级关于调浙江亚太药业股份有限公司评级展望的公告》，公司的主体信用等级由AA/稳定调整为AA/负面，“亚药转债”信用等级为AA；2020年1月8日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《新世纪评级关于下调浙江亚太药业股份有限公司信用等级的公告》，下调公司主体信用等级为A+，列入负面观察名单，下调“亚药转债”信用等级为A+，具体详见2019年11月16日、2020年1月9日巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn) 上相关公告。

2020年4月29日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，跟踪评级结果：公司主体信用等级为A-级，评级展望为负面，公司公开发行的“亚药转债”的债券信用等级为A-级。上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》详见2020年4月30日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2021年3月4日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《新世纪评级关于调浙江亚太药业股份有限公司信用等级的公告》，公司的主体信用等级由A-下调至BBB，评级展望维持负面，公开发行可转换公司债券信用等级由A-下调至BBB；具体详见2021年3月6日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上相关公告。

2021年5月21日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，跟踪评级结果：公司主体信用等级为BB级，评级展望为负面，公司公开发行的“亚药转债”的债券信用等级为BB级。上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的《浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》详见2021年5月25日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

未来公司偿付可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。公司将合理安排和使用资金，目前公司贷款偿还情况良好,不存在逾期归还银行贷款的情况。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目 | 本报告期末 | 上年末 | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|-----------|-----------|-------------|
| 流动比率 | 446.89% | 437.31% | 9.58% |
| 资产负债率 | 65.24% | 66.24% | -1.00% |
| 速动比率 | 420.28% | 415.05% | 5.23% |
| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | -8,977.37 | -5,733.62 | -56.57% |
| EBITDA 全部债务比 | 1.13% | 0.48% | 0.65% |
| 利息保障倍数 | -0.54 | -0.51 | -5.88% |
| 现金利息保障倍数 | 0.49 | -2.44 | 120.08% |
| EBITDA 利息保障倍数 | 0.39 | 0.13 | 200.00% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 812,571,171.30 | 902,935,087.12 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 80,441,142.14 | 117,642,064.24 |
| 应收款项融资 | 7,745,473.23 | 43,063,790.29 |
| 预付款项 | 3,512,356.61 | 2,175,995.55 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 76,832,855.11 | 116,354,075.29 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 63,788,053.48 | 64,876,994.25 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 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 | 26,477,890.45 | 27,789,851.34 |
| 流动资产合计 | 1,071,368,942.32 | 1,274,837,858.08 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 33,454,145.50 | 33,454,145.50 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 72,195,537.39 | 41,683,909.05 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 424,354,079.30 | 443,309,317.07 |
| 在建工程 | 49,226,905.96 | 44,437,457.92 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 49,086,054.42 | 49,948,824.90 |
| 开发支出 | 71,130,350.30 | 62,790,522.77 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 4,933,465.59 | 5,858,490.33 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 704,380,538.46 | 681,482,667.54 |
| 资产总计 | 1,775,749,480.78 | 1,956,320,525.62 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 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 | 33,602,405.63 | 44,954,675.82 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,850,209.37 | 3,608,869.84 |
| 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 | 9,270,104.47 | 11,451,300.30 |
| 应交税费 | 4,283,462.66 | 14,271,718.99 |
| 其他应付款 | 24,423,963.25 | 132,641,276.82 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 163,715,729.17 | 84,121,916.66 |
| 其他流动负债 | 221,397.97 | 469,153.08 |
| 流动负债合计 | 237,367,272.52 | 291,518,911.51 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | 110,159,652.78 |
| 应付债券 | 837,967,265.52 | 820,279,043.90 |
| 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 | 59,907,540.32 | 59,907,540.32 |
| 递延收益 | 15,267,915.90 | 10,879,925.10 |
| 递延所得税负债 | 8,030,816.61 | 3,166,724.86 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 921,173,538.35 | 1,004,392,886.96 |
| 负债合计 | 1,158,540,810.87 | 1,295,911,798.47 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 股本 | 536,609,557.00 | 536,558,133.00 |
| 其他权益工具 | 204,432,043.28 | 204,609,618.98 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,308,790,654.80 | 1,307,952,738.26 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -598,381.19 | -598,381.19 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 60,559,514.31 | 60,559,514.31 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -1,492,584,718.29 | -1,448,672,896.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 617,208,669.91 | 660,408,727.15 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 617,208,669.91 | 660,408,727.15 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,775,749,480.78 | 1,956,320,525.62 |

法定代表人：沈依伊（代）

主管会计工作负责人：何珍

会计机构负责人：赵辉

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 671,317,250.77 | 747,276,915.02 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 79,340,965.76 | 117,642,064.24 |
| 应收款项融资 | 7,745,473.23 | 41,792,354.30 |
| 预付款项 | 4,469,640.84 | 1,842,368.41 |
| 其他应收款 | 120,892,677.70 | 159,624,638.90 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 60,050,399.64 | 60,915,079.87 |
| 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 | | |
| 流动资产合计 | 943,816,407.94 | 1,129,093,420.74 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 771,535,828.42 | 771,535,828.42 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 72,195,537.39 | 41,683,909.05 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 29,343,770.64 | 33,545,654.32 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 2,600,329.44 | 2,904,416.16 |
| 开发支出 | 72,469,894.26 | 63,724,340.92 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 948,145,360.15 | 913,394,148.87 |
| 资产总计 | 1,891,961,768.09 | 2,042,487,569.61 |
| 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 | 26,453,887.29 | 36,360,480.01 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,698,228.24 | 3,608,869.84 |
| 应付职工薪酬 | 6,884,271.53 | 8,280,711.01 |
| 应交税费 | 2,275,707.39 | 10,485,516.47 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款 | 226,194,537.37 | 349,005,685.32 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 220,769.67 | 469,153.08 |
| 流动负债合计 | 263,727,401.49 | 408,210,415.73 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 837,967,265.52 | 820,279,043.90 |
| 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 | 59,907,540.32 | 59,907,540.32 |
| 递延收益 | 6,957,391.46 | 6,493,885.10 |
| 递延所得税负债 | 8,030,816.61 | 3,166,724.86 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 912,863,013.91 | 889,847,194.18 |
| 负债合计 | 1,176,590,415.40 | 1,298,057,609.91 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 536,609,557.00 | 536,558,133.00 |
| 其他权益工具 | 204,432,043.28 | 204,609,618.98 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,308,790,654.80 | 1,307,952,738.26 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -598,381.19 | -598,381.19 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 60,559,514.31 | 60,559,514.31 |
| 未分配利润 | -1,394,422,035.51 | -1,364,651,663.66 |
| 所有者权益合计 | 715,371,352.69 | 744,429,959.70 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,891,961,768.09 | 2,042,487,569.61 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 152,634,847.93 | 258,310,325.47 |
| 其中：营业收入 | 152,634,847.93 | 258,310,325.47 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 228,395,081.35 | 327,645,398.06 |
| 其中：营业成本 | 87,800,886.32 | 135,682,417.77 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,387,966.59 | 4,206,616.74 |
| 销售费用 | 71,142,614.51 | 97,508,855.89 |
| 管理费用 | 31,047,365.25 | 40,315,533.27 |
| 研发费用 | 13,049,362.19 | 19,153,960.40 |
| 财务费用 | 22,966,886.49 | 30,778,013.99 |
| 其中：利息费用 | 28,077,696.62 | 34,929,486.15 |
| 利息收入 | -5,132,333.15 | -4,176,443.88 |
| 加：其他收益 | 1,158,211.12 | 2,638,901.24 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,297,401.85 | 407,525.64 |
| 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 | 32,427,278.34 | 183,058.89 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 3,003,831.12 | -1,137,214.02 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -10,810,593.49 | 13,136,038.26 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 8,579,886.60 | -180,676.81 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | -37,104,217.88 | -54,287,439.39 |
| 加: 营业外收入 | 3,768.53 | 560.00 |
| 减: 营业外支出 | 604,630.98 | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | -37,705,080.33 | -54,286,879.39 |
| 减: 所得税费用 | 6,206,741.75 | |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | -43,911,822.08 | -54,286,879.39 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | -43,911,822.08 | -54,286,879.39 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | -43,911,822.08 | -54,286,879.39 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -43,911,822.08 | -54,286,879.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -43,911,822.08 | -54,286,879.39 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.08 | -0.10 |
| （二）稀释每股收益 | -0.08 | -0.10 |

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

法定代表人：沈依伊（代）

主管会计工作负责人：何珍

会计机构负责人：赵辉

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 151,198,334.53 | 241,942,292.36 |
| 减：营业成本 | 85,900,923.49 | 119,305,127.03 |
| 税金及附加 | 413,271.11 | 2,420,192.93 |
| 销售费用 | 71,122,343.84 | 97,260,101.05 |
| 管理费用 | 23,440,660.16 | 31,012,888.15 |
| 研发费用 | 11,925,311.95 | 13,058,147.00 |
| 财务费用 | 20,066,511.82 | 19,925,826.01 |
| 其中：利息费用 | | 22,097,248.45 |
| 利息收入 | | -2,188,780.59 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益 | 370,769.45 | 2,226,153.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,297,401.85 | 407,525.64 |
| 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） | 32,427,278.34 | 183,058.89 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 3,813,710.99 | -995,959.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -10,810,593.49 | 12,452,001.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 8,608,490.60 | 1,443.60 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -22,963,630.10 | -26,765,766.90 |
| 加：营业外收入 | | 280.00 |
| 减：营业外支出 | 600,000.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -23,563,630.10 | -26,765,486.90 |
| 减：所得税费用 | 6,206,741.75 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -29,770,371.85 | -26,765,486.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -29,770,371.85 | -26,765,486.90 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -29,770,371.85 | -26,765,486.90 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 151,474,187.44 | 189,339,337.97 |
| 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 | 519,875.51 | 3,383,800.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,650,488.77 | 13,099,973.56 |
| 经营活动现金流入小计 | 163,644,551.72 | 205,823,111.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 14,040,697.80 | 18,759,882.51 |
| 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 | 36,442,870.46 | 42,328,247.14 |
| 支付的各项税费 | 20,589,643.23 | 23,302,629.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 79,530,266.22 | 213,931,086.82 |
| 经营活动现金流出小计 | 150,603,477.71 | 298,321,846.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,041,074.01 | -92,498,734.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,915,650.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,297,401.85 | 407,525.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 49,890,800.00 | 14,000.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 56,103,851.85 | 421,525.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 11,094,422.13 | 20,531,576.65 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 11,094,422.13 | 20,531,576.65 |

| | | |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 45,009,429.72 | -20,110,051.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 30,500,000.00 | 31,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,361,641.77 | 3,332,237.70 |
| 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 | 109,552,777.78 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 148,414,419.55 | 34,832,237.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -148,414,419.55 | -34,832,237.70 |
| 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 | -90,363,915.82 | -147,441,023.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 882,940,175.92 | 1,166,776,270.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 792,576,260.10 | 1,019,335,247.10 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 149,988,665.85 | 185,083,322.83 |
| 收到的税费返还 | | 2,641,197.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,506,099.99 | 20,875,547.79 |
| 经营活动现金流入小计 | 160,494,765.84 | 208,600,068.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,400,888.65 | 8,812,598.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 30,131,792.77 | 32,165,780.63 |
| 支付的各项税费 | 16,873,029.91 | 20,284,272.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 116,696,247.77 | 357,468,283.11 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 169,101,959.10 | 418,730,934.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,607,193.26 | -210,130,866.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,915,650.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,297,401.85 | 407,525.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 49,885,000.00 | 14,000.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 56,098,051.85 | 421,525.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 9,081,576.56 | 9,265,613.35 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 9,081,576.56 | 9,265,613.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 47,016,475.29 | -8,844,087.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,816,168.50 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 109,552,777.78 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 114,368,946.28 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -114,368,946.28 | |
| 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 | -75,959,664.25 | -218,974,953.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 727,282,003.82 | 714,254,708.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 651,322,339.57 | 495,279,754.81 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-----------------------|----------------|---------|----|----------------|------------------|-----------|----------------|-------------|----------|----------------|---------------|-------------------|----|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 536,581,330.00 | | | 204,609,618.98 | 1,307,952,738.26 | | | -598,381.19 | | 60,559,514.31 | | -1,448,672,896.21 | | 660,408,727.15 | | 660,408,727.15 |
| 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 | 536,581,330.00 | | | 204,609,618.98 | 1,307,952,738.26 | | | -598,381.19 | | 60,559,514.31 | | -1,448,672,896.21 | | 660,408,727.15 | | 660,408,727.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 51,424.00 | | | -177,575.70 | 837,916.54 | | | | | | | -43,911,822.08 | | -43,200,057.24 | | -43,200,057.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | -43,911,822.08 | | -43,911,822.08 | | -43,911,822.08 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 51,424.00 | | | -177,575.70 | 837,916.54 | | | | | | | | | 711,764.84 | | 711,764.84 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 51,424.00 | | | -177,575.70 | 837,916.54 | | | | | | | | | 711,764.84 | | 711,764.84 |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | 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 | 东权益 | 权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|-------------------|----|----------------|-----|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 536,507,786.00 | | | 204,783,671.19 | 1,307,156,680.18 | | | | 60,559,514.31 | | -1,475,947,883.73 | | 633,059,767.95 | | 633,059,767.95 |
| 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 | 536,507,786.00 | | | 204,783,671.19 | 1,307,156,680.18 | | | | 60,559,514.31 | | -1,475,947,883.73 | | 633,059,767.95 | | 633,059,767.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 25,976.00 | | | -89,785.47 | 406,122.26 | | | | | | -54,286,879.39 | | -53,944,566.60 | | -53,944,566.60 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -54,286,879.39 | | -54,286,879.39 | | -54,286,879.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 25,976.00 | | | -89,785.47 | 406,122.26 | | | | | | | | 342,312.79 | | 342,312.79 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 25,976.00 | | | -89,785.47 | 406,122.26 | | | | | | | | 342,312.79 | | 342,312.79 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 积 | 股 | 合收益 | 备 | 积 | 利润 | | 益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----------------|------------------|---|-------------|---|---------------|-------------------|--|----------------|
| 一、上年期末余额 | 536,558,133.00 | | | 204,609,618.98 | 1,307,952,738.26 | | -598,381.19 | | 60,559,514.31 | -1,364,651,663.66 | | 744,429,959.70 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 536,558,133.00 | | | 204,609,618.98 | 1,307,952,738.26 | | -598,381.19 | | 60,559,514.31 | -1,364,651,663.66 | | 744,429,959.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 51,424.00 | | | -177,575.70 | 837,916.54 | | | | | -29,770,371.85 | | -29,058,607.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -29,770,371.85 | | -29,770,371.85 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 51,424.00 | | | -177,575.70 | 837,916.54 | | | | | | | 711,764.84 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 51,424.00 | | | -177,575.70 | 837,916.54 | | | | | | | 711,764.84 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|------------------|--|-------------|--|---------------|-------------------|--|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（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 | 536,609,557.00 | | | 204,432,043.28 | 1,308,790,654.80 | | -598,381.19 | | 60,559,514.31 | -1,394,422,035.51 | | 715,371,352.69 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--------|-----|----------------|------------------|-------|--------|------|---------------|-------------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 536,507,786.00 | | | 204,783,671.19 | 1,307,156,680.18 | | | | 60,559,514.31 | -1,413,703,698.22 | | 695,303,953.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 536,507,786.00 | | | 204,783,671.19 | 1,307,156,680.18 | | | | 60,559,514.31 | -1,413,703,698.22 | | 695,303,953.46 |
| 三、本期增减变动金额(减少以 | 25,976.00 | | | -89,785.47 | 406,122.26 | | | | | -26,765,486.90 | | -26,423,174.11 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|--|--|------------|------------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| “—”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -26,765,486.90 | | -26,765,486.90 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 25,976.00 | | | -89,785.47 | 406,122.26 | | | | | | | 342,312.79 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 25,976.00 | | | -89,785.47 | 406,122.26 | | | | | | | 342,312.79 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(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 | 536,533,762.00 | | | 204,693,885.72 | 1,307,562,802.44 | | | | | 60,559,514.31 | -1,440,469,185.12 | 668,880,779.35 |

三、公司基本情况

浙江亚太药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意发起设立浙江亚太药业股份有限公司的批复》(浙上市〔2001〕128号)批准,由浙江亚太集团有限公司等5家法人发起设立,于2001年12月31日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000146008822C的营业执照,股本536,609,557.00元,股份总数536,609,577股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股73,294,814股;无限售条件的流通股份A股463,314,743股(截至2021年06月30日)。公司股票已于2010年3月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制药行业。经营范围为:片剂(含青霉素类)、硬胶囊剂(含头孢菌素类、青霉素类)、透皮贴剂(激素类)、冻干粉针剂、粉针剂(头孢菌素类)的生产(详见《中华人民共和国药品生产许可证》),原料药的生产(详见《中华人民共和国药品生产许可证》)。经营进出口业务,医药相关产业项目的研究、投资与管理(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)。主要产品:抗生素、抗病毒、心血管、消化系统、解热镇痛等化学制剂类药品。

本财务报表业经公司2021年8月26日六届二十九次董事会批准对外报出。

本公司将绍兴雅泰药业有限公司(以下简称绍兴雅泰)、绍兴兴亚药业有限公司(以下简称绍兴兴亚)和武汉光谷亚太药业有限公司(以下简称光谷亚太)等子公司纳入本期合并财务报表范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----|---------|-------------|
|-----|---------|-------------|

| | | |
|--------------------|----------|--|
| 应收票据——银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失 |
| 应收账款——信用风险特征组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联方往来组合 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|
| 1年以内(含,下同) | 5.00 |
| 1-2年 | 15.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3-5年 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

10、应收票据**11、应收账款****12、应收款项融资****13、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

14、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

15、合同资产

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

16、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

17、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3、后续计量及损益确认方法

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

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

① 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

| 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 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 电子设备及仪器 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、在建工程

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

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 专有技术 | 5 |

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目在取得临床批件前或进入实质性临床试验前所处阶段界定为研究阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；将取得临床批件后或进入实质性临床试验后所处阶段界定为开发阶段，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

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

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

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依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，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配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。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

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

（2）收入计量原则

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

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

收入确认的具体方法

（1）药品销售业务

公司化学制剂类药品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收

入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 医药研发服务

公司提供医药研发服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度，并按履约进度确认收入。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。

29、政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司作为出租人的会计处理方法

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

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

2) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 公司作为出租人的会计处理方法

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

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|--------------------|----|
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号，以下 | 经第六届董事会第二十七次会议审议通过 | |

| | | |
|---|--|--|
| 简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司按照财政部要求，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。 | | |
|---|--|--|

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）以及《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据《新租赁准则》的要求，作为境内上市公司，公司自2021年1月1日起执行《新租赁准则》，对原采用的相关会计政策进行相应变更。并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。执行新租赁准则预计不会对财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。根据新旧准则衔接规定，公司不存在需要追溯调整的租赁业务，执行新租赁准则不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。

（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

34、其他

（1）分部报告

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

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (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。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

本公司于2018年11月30日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201833003138的高新技术企业证书，证书有效期3年，2018至2020年度按15%的税率计缴企业所得税。2021年高新技术企业认定工作还在进行中，本表暂按15%的税率核算。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 5,529.39 | 4,775.59 |
| 银行存款 | 812,565,641.91 | 902,930,309.66 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 其他货币资金 | | 1.87 |
| 合计 | 812,571,171.30 | 902,935,087.12 |

其他说明

1) 武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行因与原子公司武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司的20,000,000.00元借款合同存在纠纷，向湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院提起诉讼，并申请财产保全，冻结本公司存放于上海浦东发展银行股份有限公司绍兴柯桥支行款项19,994,911.20元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 402,638.20 | 0.47% | 402,638.20 | 100.00% | | 402,638.20 | 0.32% | 402,638.20 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 85,541,363.58 | 99.53% | 5,100,221.44 | 5.96% | 80,441,142.14 | 124,483,547.78 | 99.68% | 6,841,483.54 | 5.50% | 117,642,064.24 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 85,944,001.78 | 100.00% | 5,502,859.64 | 6.40% | 80,441,142.14 | 124,886,185.98 | 100.00% | 7,244,121.74 | 5.80% | 117,642,064.24 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|------------|------------|---------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 大连天宇制药有限公司 | 402,638.20 | 402,638.20 | 100.00% | 对方财务状况恶化，预计无法收回 |
| 合计 | 402,638.20 | 402,638.20 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|---------------|--------------|-------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 账龄组合 | 85,541,363.58 | 5,100,221.44 | 5.96% | |
| 合计 | 85,541,363.58 | 5,100,221.44 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 82,721,924.12 |
| 1 至 2 年 | 984,229.90 |
| 2 至 3 年 | 1,241,788.64 |
| 3 年以上 | 996,059.12 |
| 3 至 4 年 | 279,697.62 |
| 4 至 5 年 | 19,235.90 |
| 5 年以上 | 697,125.60 |
| 合计 | 85,944,001.78 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|---------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 402,638.20 | | | | | 402,638.20 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,841,483.54 | -1,741,262.10 | | | | 5,100,221.44 |
| 合计 | 7,244,121.74 | -1,741,262.10 | | | | 5,502,859.64 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 5,705,880.00 | 6.64% | 285,294.00 |
| 第二名 | 5,239,671.44 | 6.10% | 261,983.57 |
| 第三名 | 4,501,950.18 | 5.24% | 225,097.51 |
| 第四名 | 3,157,920.00 | 3.67% | 157,896.00 |
| 第五名 | 3,143,518.98 | 3.66% | 157,175.95 |
| 合计 | 21,748,940.60 | 25.31% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

3、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 7,745,473.23 | 43,063,790.29 |
| 合计 | 7,745,473.23 | 43,063,790.29 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

(1) 采用组合计提坏账准备的应收款项融资

单位：元

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|--------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 7,745,473.23 | | |
| 小 计 | 7,745,473.23 | | |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

单位：元

| 项 目 | 期末终止 确认金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 72,010,632.03 |
| 小 计 | 72,010,632.03 |

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 3,346,701.83 | 95.28% | 2,089,622.66 | 96.03% |
| 1 至 2 年 | 83,018.39 | 2.36% | 45,236.50 | 2.08% |
| 2 至 3 年 | 53,629.20 | 1.53% | 12,129.20 | 0.56% |
| 3 年以上 | 29,007.19 | 0.83% | 29,007.19 | 1.33% |
| 合计 | 3,512,356.61 | -- | 2,175,995.55 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项合计数为 2,390,510.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 68.06%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 76,832,855.11 | 116,354,075.29 |
| 合计 | 76,832,855.11 | 116,354,075.29 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应收厂区拆迁款 | 79,669,462.00 | 119,669,462.00 |
| 拆借款 | 33,704,991.26 | 33,563,222.26 |
| 押金保证金 | 3,185,971.57 | 3,218,665.69 |
| 应收暂付款 | 560,850.59 | 585,186.22 |
| 固定资产转让款 | | 760,000.00 |
| 合计 | 117,121,275.42 | 157,796,536.17 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 6,035,541.19 | 26,094.77 | 35,380,824.92 | 41,442,460.88 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | -2,038,893.39 | -416.18 | 885,269.00 | -1,154,040.57 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 3,996,647.80 | 25,678.59 | 36,266,093.92 | 40,288,420.31 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 79,932,955.75 |
| 1 至 2 年 | 256,785.85 |
| 2 至 3 年 | 924,557.00 |
| 3 年以上 | 2,301,985.56 |
| 3 至 4 年 | 20,000.00 |
| 4 至 5 年 | 16,500.00 |
| 5 年以上 | 2,265,485.56 |
| 合计 | 83,416,284.16 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 35,380,824.92 | -1,675,833.66 | | | | 33,704,991.26 |
| 账龄分析组合 | 6,061,635.96 | 521,793.09 | | | | 6,583,429.05 |
| 合计 | 41,442,460.88 | -1,154,040.57 | | | | 40,288,420.31 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|-----------|---------------|------|------------------|---------------|
| 绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司 | 应收厂区拆迁款 | 79,669,462.00 | 1年以内 | 68.02% | 3,983,473.10 |
| 上海新生源医药集团有限公司 | 拆借款 | 240,750.00 | 1年以内 | 0.21% | 240,750.00 |
| | | 31,100,000.00 | 1-2年 | 26.55% | 31,100,000.00 |
| 绍兴滨海新城管理委员会土地出让金财政专户 | 项目建设履约保证金 | 1,500,000.00 | 3-5年 | 1.28% | 1,500,000.00 |
| 上海新高峰生物医药有限公司 | 拆借款 | 141,769.00 | 1年以内 | 0.12% | 141,769.00 |
| | | 1,445,200.00 | 1-2年 | 1.23% | 1,445,200.00 |
| 武汉光谷新药孵化公共服 | 拆借款 | 777,272.26 | 1年以内 | 0.66% | 777,272.26 |

| | | | | | |
|---------|----|----------------|----|--------|---------------|
| 务平台有限公司 | | | | | |
| 合计 | -- | 114,874,453.26 | -- | 98.07% | 39,188,464.36 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

应收厂区拆迁款系期末尚未收回的坐落于浙江省绍兴市柯桥区云集路1152号的厂区拆迁款。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,136,578.33 | 1,437,322.99 | 13,699,255.34 | 19,003,842.99 | 1,437,322.99 | 17,566,520.00 |
| 在产品 | 9,008,803.93 | | 9,008,803.93 | 14,681,036.71 | | 14,681,036.71 |
| 库存商品 | 51,190,515.56 | 16,530,648.81 | 34,659,866.75 | 29,944,577.95 | 5,720,055.32 | 24,224,522.63 |
| 包装物 | 6,420,127.46 | | 6,420,127.46 | 8,373,569.32 | | 8,373,569.32 |
| 低值易耗品 | | | | 31,345.59 | | 31,345.59 |
| 合计 | 81,756,025.28 | 17,967,971.80 | 63,788,053.48 | 72,034,372.56 | 7,157,378.31 | 64,876,994.25 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------|--------------|---------------|--|--|--|---------------|
| 原材料 | 1,437,322.99 | | | | | 1,437,322.99 |
| 库存商品 | 5,720,055.32 | 10,810,593.49 | | | | 16,530,648.81 |
| 合计 | 7,157,378.31 | 10,810,593.49 | | | | 17,967,971.80 |

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转销 存货跌价准备的原因 |
|------|--|-------------------|
| 原材料 | 按相关产成品预计可销售数量及估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。 | |
| 库存商品 | | |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 26,477,890.45 | 27,789,851.34 |
| 合计 | 26,477,890.45 | 27,789,851.34 |

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|------------------------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|-------------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投资 损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| YATAI & BBT BIOTEC H LTD. | 33,454,14 5.50 | | | | | | | | | 33,454,14 5.50 | |
| 小计 | 33,454,14 5.50 | | | | | | | | | 33,454,14 5.50 | |
| 合计 | 33,454,14 5.50 | | | | | | | | | 33,454,14 5.50 | |

其他说明

2019年5月27日，公司与Benchmark Botanics Inc.、Rippington Investment Inc.签署《投资合作协议》，在加拿大设立合资公司YATAI & BBT BIOTECH LTD.（以下简称亚太加拿大）。根据《投资合作协议》约定，亚太加拿大注册资本为1,400.00万加元，本公司以700.00万加元现金出资，占该公司注册资本的50%，三位股东各拥有亚太加拿大1/3的董事会席位。

9、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 72,195,537.39 | 41,683,909.05 |
| 其中：权益工具投资 | | |
| 合计 | 72,195,537.39 | 41,683,909.05 |

其他说明：

权益工具投资明细情况

| 被投资单位 | 期末数 | 在被投资单位持股比例(%) |
|------------------------|---------------|---------------|
| 华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙） | 14,891,600.00 | 1.28 |
| 浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司 | 52,876,451.79 | 0.23 |
| 浙江震元股份有限公司 | 3,427,485.60 | 0.14 |
| 浙江浙商健投资资产管理有限公司 | 1,000,000.00 | 4.46 |
| 上海新高峰生物医药有限公司 | | 100.00 |
| 小计 | 72,195,537.39 | |

2021年6月21日，公司收到华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）分配款6,213,051.85元。其中1,915,650.00元以减资的形式进行分配，4,297,401.85元确认为投资收益。

浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司首次公开发行A股股票申请于2021年6月25日在上海证券交易所上市交易，本公司持有该银行3,396,047股股份。报告期末，因瑞丰银行股票交易价格上涨，公司按公允价值进行计量，导致期末余额上升。

因公司已失去对上海新高峰生物医药有限公司（以下简称上海新高峰）的控制，自2019年第四季度起不再将上海新高峰及其子公司纳入合并报表范围。公司对上海新高峰的股权投资按丧失控制权日公允价值重新计量后，重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列示于“其他非流动金融资产”项目。

10、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 424,354,079.30 | 443,309,317.07 |
| 合计 | 424,354,079.30 | 443,309,317.07 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备及仪器 | 运输工具 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 380,622,702.49 | 196,737,920.48 | 55,534,333.64 | 6,916,297.70 | 639,811,254.31 |
| 2.本期增加金额 | 509,202.37 | 284,070.79 | 478,276.12 | | 1,271,549.28 |
| (1) 购置 | 20,183.49 | 33,628.32 | 191,656.65 | | 245,468.46 |
| (2) 在建工程转入 | 489,018.88 | 250,442.47 | 286,619.47 | | 1,026,080.82 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 794,965.52 | 302,995.36 | 3,521.23 | 60,000.00 | 1,161,482.11 |
| (1) 处置或报废 | 794,965.52 | 302,995.36 | 3,521.23 | 60,000.00 | 1,161,482.11 |
| 4.期末余额 | 380,336,939.34 | 196,718,995.91 | 56,009,088.53 | 6,856,297.70 | 639,921,321.48 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 51,682,000.90 | 99,660,471.04 | 20,511,380.84 | 5,062,075.98 | 176,915,928.76 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | 9,006,546.70 | 7,623,992.94 | 2,315,472.73 | 180,672.18 | 19,126,684.55 |
| 3.本期减少金额 | | 35,393.36 | 390.25 | 25,596.00 | 61,379.61 |
| (1) 处置或报废 | | 35,393.36 | 390.25 | 25,596.00 | 61,379.61 |
| 4.期末余额 | 60,688,547.60 | 107,249,070.62 | 22,826,463.32 | 5,217,152.16 | 195,981,233.70 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 19,586,008.48 | | 19,586,008.48 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | 19,586,008.48 | | 19,586,008.48 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 319,648,391.74 | 89,469,925.29 | 13,596,616.73 | 1,639,145.54 | 424,354,079.30 |
| 2.期初账面价值 | 328,940,701.59 | 97,077,449.44 | 15,436,944.32 | 1,854,221.72 | 443,309,317.07 |

期末，已有账面价值327,063,558.31元的固定资产用于为本公司借款提供抵押担保。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

11、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 49,226,905.96 | 44,437,457.92 |
| 合计 | 49,226,905.96 | 44,437,457.92 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 现代医药制剂一期、二期项目 | 48,400,451.13 | | 48,400,451.13 | 43,617,640.26 | | 43,617,640.26 |
| 待安装设备 | 39,703,658.42 | 39,703,658.42 | | 39,703,658.42 | 39,703,658.42 | |
| 零星装修工程 | 913,727.56 | 87,272.73 | 826,454.83 | 907,090.39 | 87,272.73 | 819,817.66 |
| 武汉光谷生物城医药园新药研发服务平台建设项目 | 259,793,428.78 | 259,793,428.78 | | 259,793,428.78 | 259,793,428.78 | |
| 合计 | 348,811,265.89 | 299,584,359.93 | 49,226,905.96 | 344,021,817.85 | 299,584,359.93 | 44,437,457.92 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|-------------|--------|---------------|--------------|----------|------|
| 现代医药制剂一期、二期项目 | 684,665,100.00 | 43,617,640.26 | 5,808,891.69 | 1,026,080.82 | | 48,400,451.13 | 74.45% | 74.45% | 20,056,346.37 | 1,043,356.59 | 4.75% | 募股资金 |
| 待安装设备 | | 39,703,658.42 | | | | 39,703,658.42 | | | | | | 其他 |
| 零星装修工程 | | 907,090.39 | 6,637.17 | | | 913,727.56 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 684,665,100.00 | 84,228,389.07 | 5,815,528.86 | 1,026,080.82 | | 89,017,837.11 | -- | -- | 20,056,346.37 | 1,043,356.59 | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|--|------|------|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|------|------|

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 专有技术 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 55,423,332.70 | | | 7,990,867.05 | 63,414,199.75 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 55,423,332.70 | | | 7,990,867.05 | 63,414,199.75 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 8,378,923.96 | | | 5,086,450.89 | 13,465,374.85 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | 558,683.76 | | | 304,086.72 | 862,770.48 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 8,937,607.72 | | | 5,390,537.61 | 14,328,145.33 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 46,485,724.98 | | | 2,600,329.44 | 49,086,054.42 |
| 2.期初账面价值 | 47,044,408.74 | | | 2,904,416.16 | 49,948,824.90 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

1) 本期末，已有账面价值39,002,286.83元的土地使用权用于为本公司借款提供抵押担保。

2) 上期末账面价值7,588,838.65元的土地使用权用于为本公司应支付的股权回购款提供抵押担保，因本期股权回购已完成，已完成解除抵押担保。

13、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----------------------------------|---------------|--------------|----|--|---------|--------|--|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 化学1类新药CX3002原料药和片剂(2.5mg和5mg)的研究 | 34,267,381.08 | 2,712,162.11 | | | | | | 36,979,543.19 |
| 化学2类新药右旋酮洛酮缓释贴片的研究 | 8,145,462.57 | 1,183,036.38 | | | | | | 9,328,498.95 |
| 仿制药等开发支出 | 20,377,679.12 | 4,444,629.04 | | | | | | 24,822,308.16 |
| 合计 | 62,790,522.77 | 8,339,827.53 | | | | | | 71,130,350.30 |

其他说明

“化学1类新药CX3002原料药和片剂(2.5mg和5mg)的研究”系公司与成都苑东生物制药股份有限公司(以下简称苑东生物)合作开发项目,双方于2017年12月21日签订《合作开发协议》。根据协议约定,苑东生物以5,000.00万元将该项目的中国市场的一切技术成果转让给公司,公司负责筹措项目至新药申报阶段所需的全部资金,并按合作开发进度付款,截至2021年6月末,本项目已完成I期临床试验,正在准备开

展II期临床试验，公司已按项目进度支付苑东生物项目款2,500.00万元，另发生后续研究费用11,979,543.19元，合计研发投入36,979,543.19元。

2类新药右旋酮洛芬缓释贴片已处于II期临床试验总结阶段，正准备开展III期临床试验。

14、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 亚太创新医药研究院一期工程 | 5,858,490.33 | | 925,024.74 | | 4,933,465.59 |
| 合计 | 5,858,490.33 | | 925,024.74 | | 4,933,465.59 |

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 53,538,777.39 | 8,030,816.61 | 21,111,499.05 | 3,166,724.86 |
| 合计 | 53,538,777.39 | 8,030,816.61 | 21,111,499.05 | 3,166,724.86 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税负债 | | 8,030,816.61 | | 3,166,724.86 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 63,759,251.75 | 55,807,719.62 |
| 可抵扣亏损 | 217,977,495.01 | 155,276,020.30 |
| 合计 | 281,736,746.76 | 211,083,739.92 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-----------|----------------|----------------|----|
| 2021 年 | 1,617,549.19 | 1,617,549.19 | |
| 2022 年 | 7,205,227.33 | 7,205,227.33 | |
| 2023 年 | 28,384,292.15 | 28,384,292.15 | |
| 2024 年 | 50,049,000.27 | 50,049,000.27 | |
| 2025 年及以后 | 125,857,334.32 | 68,019,951.36 | |
| 合计 | 213,113,403.26 | 155,276,020.30 | -- |

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新药研发项目权益 | 136,800,000.00 | 136,800,000.00 | | 136,800,000.00 | 136,800,000.00 | |
| 合计 | 136,800,000.00 | 136,800,000.00 | | 136,800,000.00 | 136,800,000.00 | |

其他说明：

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付货物及劳务款项 | 23,454,539.06 | 33,039,106.20 |
| 工程设备款 | 10,147,866.57 | 11,915,569.62 |
| 合计 | 33,602,405.63 | 44,954,675.82 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

18、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 预收货物及劳务款项 | 1,850,209.37 | 3,608,869.84 |
| 合计 | 1,850,209.37 | 3,608,869.84 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 11,430,543.30 | 32,033,288.94 | 34,503,940.77 | 8,959,891.47 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 20,757.00 | 2,329,766.60 | 2,040,310.60 | 310,213.00 |
| 合计 | 11,451,300.30 | 34,363,055.54 | 36,544,251.37 | 9,270,104.47 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,138,880.74 | 28,991,111.31 | 31,354,443.97 | 8,775,548.08 |
| 2、职工福利费 | | 730,561.14 | 730,561.14 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 255,438.96 | 1,229,327.61 | 1,322,292.62 | 162,473.95 |
| 其中：医疗保险费 | 255,438.96 | 1,173,972.42 | 1,272,210.42 | 157,200.96 |
| 工伤保险费 | | 39,113.74 | 33,840.75 | 5,272.99 |
| 生育保险费 | | 16,241.45 | 16,241.45 | 0.00 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 4、住房公积金 | 36,223.60 | 1,062,209.84 | 1,076,564.00 | 21,869.44 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 20,079.04 | 20,079.04 | |
| 合计 | 11,430,543.30 | 32,033,288.94 | 34,503,940.77 | 8,959,891.47 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 19,536.00 | 2,246,961.49 | 1,966,981.49 | 299,516.00 |
| 2、失业保险费 | 1,221.00 | 82,805.11 | 73,329.11 | 10,697.00 |
| 合计 | 20,757.00 | 2,329,766.60 | 2,040,310.60 | 310,213.00 |

其他说明：

20、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 1,618,954.95 | 7,724,756.80 |
| 个人所得税 | 257,061.47 | 306,142.37 |
| 城市维护建设税 | 80,947.75 | 377,227.66 |
| 教育费附加 | 48,568.65 | 226,336.58 |
| 地方教育附加 | 32,379.10 | 150,891.06 |
| 土地使用税 | 783,673.94 | 1,969,467.96 |
| 印花税 | 4,557.80 | 126,089.50 |
| 房产税 | 1,457,319.00 | 3,390,807.06 |
| 合计 | 4,283,462.66 | 14,271,718.99 |

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 24,423,963.25 | 132,641,276.82 |
| 合计 | 24,423,963.25 | 132,641,276.82 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 股权收购款 | 11,250,000.00 | 119,487,671.23 |
| 押金保证金 | 4,419,399.28 | 4,842,319.80 |
| 应付暂收款 | 8,754,563.97 | 8,304,058.00 |
| 其他 | | 7,227.79 |
| 合计 | 24,423,963.25 | 132,641,276.82 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

1) 本公司、子公司光谷亚太与湖北省科技投资集团有限公司（以下简称湖北省科投）及其他相关方于 2017 年 11 月签订了《武汉光谷亚太药业有限公司增资协议》及其补充协议，湖北省科投和本公司决定共同向光谷亚太增资 416,326,530.00 元，此次增资完成后，光谷亚太的注册资本变更为 816,326,530.00 元，本公司持有光谷亚太 51% 的股权，湖北省科投持有光谷亚太 49% 的股权。湖北省科投的投资期为不超过五年，投资到期时以本公司收购其持有的光谷亚太股权的方式实现其退出。浙江亚太集团有限公司、任军对本公司因增资协议及其补充协议约定产生的所有债务承担连带保证责任，保证期间为上述债务履行期限届满之日起两年。

因湖北省科投要求本公司回购光谷亚太 49% 股权，公司与湖北省科投于 2020 年 9 月 14 日签订了《调解协

议》，约定分两期支付光谷亚太股权回购款。第一期，合同签订起7日内，公司向湖北省科投一次性支付3亿元投资款本金及对应的利息；第二期，在2021年9月30日前，公司向湖北省科投一次性支付1亿元投资款及对应的利息，公司全资子公司绍兴兴亚以自有房屋所有权、土地所有权为上述股权回购第二期款项1亿元及对应利息提供抵押担保。

2020年公司已向湖北省科投支付第一期股权回购款3亿元投资款本金及对应的利息，共计337,614,722.22元，本期公司已支付第二期股权回购款1亿元投资款及对应的利息，合计109,552,777.78元。本期支付完毕后，公司持股100.00%，光谷亚太于2021年6月2日完成工商变更登记手续，湖北省科投已完全退出。

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 163,715,729.17 | 84,121,916.66 |
| 合计 | 163,715,729.17 | 84,121,916.66 |

其他说明：

23、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 221,397.97 | 469,153.08 |
| 合计 | 221,397.97 | 469,153.08 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|

其他说明：

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|----------------|
| 抵押及保证借款 | | 110,159,652.78 |
| 合计 | | 110,159,652.78 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

25、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 837,967,265.52 | 820,279,043.90 |
| 合计 | 837,967,265.52 | 820,279,043.90 |

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 本期转股 | 支付利息 | 期末余额 |
|------|----------------|----------|------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|------|------------|--------------|----------------|
| 亚药转债 | 965,000,000.00 | 2019-4-2 | 6年 | 965,000,000.00 | 820,279,043.90 | | 3,593,128.36 | 19,623,988.44 | | 712,726.68 | 4,816,168.50 | 837,967,265.52 |
| 合计 | -- | -- | -- | 965,000,000.00 | 820,279,043.90 | | 3,593,128.36 | 19,623,988.44 | | 712,726.68 | 4,816,168.50 | 837,967,265.52 |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据公司2018年第一次临时股东大会和第六届董事会第十次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕225号）核准，公司2019年度向社会公开发行面值总额965,000,000.00元可转换公司债券，扣除发行费用后实际募集资金净额952,588,207.56元，可转换公司债券每张面值为100元，按面值发行，期限6年。上述可转换公司债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。每年的付息日为可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。

公司公开发行的“亚药转债”自2019年10月9日起可转换为本公司股份，初始转股价格为人民币16.30元/股，由于本公司实施2018年度权益分派方案，根据“亚药转债”转股价格调整的相关条款，自2019年6月10日（除权除息日）起，“亚药转债”转股价格调整为16.25元/股。

公司公开发行的“亚药转债”转股期为自2019年10月9日至2025年4月2日。截至2021年6月30日，累计共有1,873,600.00元“亚药转债”已转换成公司股票，累计转股数为115,101股。其中，2021年1-6月有836,600.00元“亚药转债”转换成公司股票，2021年1-6月转股数为51,424股。

2021年1-6月，公司因可转换债券转股增加股本51,424.00元，增加资本公积837,916.54元，同时减少其他权益工具177,575.70元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

26、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----------|---------------|---------------|------|
| 未决诉讼 | 21,863,940.32 | 21,863,940.32 | |
| 待执行的亏损合同 | 38,043,600.00 | 38,043,600.00 | |
| 合计 | 59,907,540.32 | 59,907,540.32 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2020年12月，公司收到湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院《民事判决书》（〔2020〕鄂0192民初1083号），法院一审判决公司对原子公司武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司银行借款承担连带责任，其中借款本金19,991,770.80元，借款期间利息和逾期利息1,727,205.70元，案件受理费等费用144,963.82元。公司已按照谨慎性原则对该案件计提预计负债21,863,940.32元，同时列入2020年损益。2021年3月，公司依法向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉，法院已受理。2021年7月14日，公司收到武汉市中级人民法院下发的《民事判决书》（〔2021〕鄂民01民终6254号），裁定如下：

- （1）撤销湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院（2020）鄂0192民初1083号民事判决；
- （2）本案发回湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院重审。

27、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 10,879,925.10 | 5,050,000.00 | 662,009.20 | 15,267,915.90 | 收到财政拨款 |
| 合计 | 10,879,925.10 | 5,050,000.00 | 662,009.20 | 15,267,915.90 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 新建年产粉针剂8,500万支生产线项目财政专项补助 | 190,334.05 | | | 30,865.00 | | | 159,469.05 | 与资产相关 |
| 年产4,000万支冻干粉针 | 279,279.21 | | | 32,856.36 | | | 246,422.85 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 生产线改造项目财政专项补助 | | | | | | | | |
| 工业经济转型升级省重大工业投资项目奖励 | 1,017,706.67 | | | 64,960.00 | | | 952,746.67 | 与资产相关 |
| 现代医药制剂（一期、二期）项目专项资金补助 | 3,368,333.33 | 4,300,000.00 | | 310,555.56 | | | 7,357,777.77 | 与资产相关 |
| CX3002 研发项目专项团队补助 | 6,024,271.84 | 750,000.00 | | 222,772.28 | | | 6,551,499.56 | 与资产相关 |

其他说明：

政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注七60之说明

28、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|-----------|-----------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 可转债转股 | 小计 | |
| 股份总数 | 536,558,133.00 | | | | 51,424.00 | 51,424.00 | 536,609,557.00 |

其他说明：

股本本期增加系可转换公司债券转股所致，详见本财务报表附注七25之说明。

29、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司发行的可转换公司债券的基本情况详见本财务报表附注七25之说明。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|-----------|----------------|------|------|-------|------------|-----------|----------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换公司债券 | 9,639,630 | 204,609,618.98 | | | 8,366 | 177,575.70 | 9,631,264 | 204,432,043.28 |
| 合计 | 9,639,630 | 204,609,618.98 | | | 8,366 | 177,575.70 | 9,631,264 | 204,432,043.28 |

| | | | | | | | |
|--|--|----|--|--|--|--|----|
| | | 98 | | | | | 28 |
|--|--|----|--|--|--|--|----|

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

其他权益工具本期减少系可转换公司债券转股所致，详见本财务报表附注七25之说明。

30、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,299,343,812.00 | 837,916.54 | | 1,300,181,728.54 |
| 其他资本公积 | 8,608,926.26 | | | 8,608,926.26 |
| 合计 | 1,307,952,738.26 | 837,916.54 | | 1,308,790,654.80 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系可转换公司债券转股所致，详见本财务报表附注七25之说明。

31、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|-------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -598,381.19 | | | | | | | -598,381.19 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -598,381.19 | | | | | | | -598,381.19 |
| 其他综合收益合计 | -598,381.19 | | | | | | | -598,381.19 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 60,559,514.31 | | | 60,559,514.31 |
| 合计 | 60,559,514.31 | | | 60,559,514.31 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,448,672,896.21 | -1,475,947,883.73 |
| 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 | -1,448,672,896.21 | -1,475,947,883.73 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -43,911,822.08 | 27,274,987.52 |
| 期末未分配利润 | -1,492,584,718.29 | -1,448,672,896.21 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 151,018,730.26 | 85,828,866.08 | 258,194,444.40 | 135,682,417.77 |
| 其他业务 | 1,616,117.67 | 1,972,020.24 | 115,881.07 | |
| 合计 | 152,634,847.93 | 87,800,886.32 | 258,310,325.47 | 135,682,417.77 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 分部 3 | 合计 |
|------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 商品类型 | 83,963,211.70 | 33,705,081.72 | 33,337,512.30 | 151,005,805.72 |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，

本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,850,209.37 元，其中，1,850,209.37 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

35、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 354,836.51 | 924,972.59 |
| 教育费附加 | 212,901.92 | 554,057.76 |
| 房产税 | 1,457,318.98 | 1,621,045.14 |
| 土地使用税 | 180,493.98 | 683,143.98 |
| 印花税 | 40,480.60 | 53,919.88 |
| 地方教育附加 | 141,934.60 | 369,340.95 |
| 环境保护税 | | 136.44 |
| 合计 | 2,387,966.59 | 4,206,616.74 |

其他说明：

36、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 市场推广费 | 60,928,551.81 | 83,797,921.21 |
| 差旅费 | 4,041,292.26 | 3,670,962.85 |
| 职工薪酬 | 5,724,000.00 | 7,926,603.44 |
| 运费 | | 1,518,455.59 |
| 资产折旧与摊销 | | 32,966.35 |
| 业务招待费 | 153,650.98 | 143,328.40 |
| 邮寄费 | 127,845.48 | 192,148.69 |
| 其他 | 167,273.98 | 86,758.06 |
| 销售折让 | | 139,711.30 |
| 合计 | 71,142,614.51 | 97,508,855.89 |

其他说明：

37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,922,330.39 | 13,231,945.72 |
| 资产折旧与摊销 | 7,809,521.89 | 10,761,519.36 |
| 租赁费 | 1,137,618.30 | 691,280.45 |
| 物料消耗 | 256,624.38 | 9,440,327.11 |
| 专业服务费 | 2,030,527.94 | 906,322.14 |
| 搬迁认证费 | 173,119.98 | 359,197.94 |
| 差旅费 | 478,288.93 | 406,112.42 |
| 车辆使用费 | 723,071.84 | 703,673.63 |
| 办公费 | 237,730.49 | 1,548,387.13 |
| 业务招待费 | 1,133,653.77 | 237,210.69 |
| 水电费 | 376,729.63 | 717,314.73 |
| 其他 | 1,768,147.71 | 1,312,241.95 |
| 合计 | 31,047,365.25 | 40,315,533.27 |

其他说明：

38、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 委外研发费 | 997,278.69 | 2,214,097.48 |
| 职工薪酬 | 5,922,859.65 | 8,722,414.79 |
| 物料消耗 | 2,440,945.86 | 1,623,019.73 |
| 资产折旧与摊销 | 3,509,872.59 | 4,784,012.76 |
| 租赁费 | | |
| 其他 | 178,405.40 | 1,810,415.64 |
| 合计 | 13,049,362.19 | 19,153,960.40 |

其他说明：

39、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 28,077,696.62 | 34,929,486.15 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 减：利息收入 | 5,132,333.15 | 4,176,443.88 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费 | 21,523.02 | 24,971.72 |
| 合计 | 22,966,886.49 | 30,778,013.99 |

其他说明：

40、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 662,009.20 | 1,581,545.44 |
| 与收益相关的政府补助 | 427,364.65 | 1,057,355.80 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 68,837.27 | |
| 合计 | 1,158,211.12 | 2,638,901.24 |

41、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|--------------|------------|
| 金融工具持有期间的投资收益 | | |
| 其中：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 | 4,297,401.85 | 407,525.64 |
| 合计 | 4,297,401.85 | 407,525.64 |

其他说明：

42、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|---------------|------------|
| 交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产） | 32,427,278.34 | 183,058.89 |
| 合计 | 32,427,278.34 | 183,058.89 |

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 3,003,831.12 | -1,137,214.02 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 3,003,831.12 | -1,137,214.02 |
|----|--------------|---------------|

其他说明：

44、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -10,810,593.49 | 13,136,038.26 |
| 合计 | -10,810,593.49 | 13,136,038.26 |

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------------|
| 固定资产处置收益 | -28,604.00 | -180,676.81 |
| 排污权转让收益 | 8,608,490.60 | |
| 合计 | 8,579,886.60 | -180,676.81 |

46、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|----------|--------|-------------------|
| 零星收入 | 3,786.53 | 560.00 | 3,786.53 |
| 其他 | | 560.00 | |
| 合计 | 3,768.53 | 560.00 | 3,786.53 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|-------|-------|-------------------|
| | | | |

| | | | |
|------|------------|--|------------|
| 罚款支出 | 600,000.00 | | 600,000.00 |
| 其他 | 4,630.98 | | 4,630.98 |
| 合计 | 604,630.98 | | 604,630.98 |

其他说明：

2021年4月21日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚决定书》（[2021]4号）及《市场禁入决定书》（[2021]1号）。其中：对亚太药业责令改正，给予警告，并处以60万元罚款。

48、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 当期所得税费用 | 1,342,650.00 | |
| 递延所得税费用 | 4,864,091.75 | |
| 合计 | 6,206,741.75 | |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -37,705,080.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -5,655,762.05 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,371,591.32 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,342,650.00 |
| 非应税收入的影响 | -4,177,452.03 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 74,179.52 |
| 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 | 17,336,315.22 |
| 本期研发费用加计扣除的影响 | -1,341,597.59 |
| 所得税费用 | 6,206,741.75 |

其他说明

49、其他综合收益

详见附注。

50、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 5,132,333.15 | 4,176,443.88 |
| 政府补助 | 5,432,522.78 | 5,770,624.75 |
| 收到保证金 | 801,219.16 | 161,380.84 |
| 增值税增量留抵退税 | | 2,560,219.36 |
| 收到的房租、水电费 | 11,414.00 | |
| 其他 | 272,999.68 | 431,304.73 |
| 合计 | 11,650,488.77 | 13,099,973.56 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 支付销售费用 | 65,940,639.90 | 85,492,017.85 |
| 支付管理及研发费用 | 11,268,702.25 | 13,726,660.67 |
| 支付租金 | 490,254.40 | 508,605.00 |
| 银行手续费 | 21,523.02 | 24,971.72 |
| 支付保证金 | 371,039.20 | 782,500.00 |
| 银行账户冻结资金 | | 112,112,599.40 |
| 其他 | 1,438,107.45 | 1,283,732.18 |
| 合计 | 79,530,266.22 | 213,931,086.82 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 光谷亚太股权回购款 | 109,552,777.78 | |
| 合计 | 109,552,777.78 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -43,911,822.08 | -54,286,879.39 |
| 加：资产减值准备 | 7,806,762.37 | -11,998,824.24 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 19,126,684.55 | 22,523,145.34 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 862,770.48 | 717,423.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 925,024.74 | 1,046,399.43 |
| 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） | -8,579,886.60 | 180,676.81 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -32,427,278.34 | -183,058.89 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 28,077,696.62 | 34,929,486.15 |

| | | |
|-----------------------|----------------|------------------|
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -4,297,401.85 | -407,525.64 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 4,864,091.75 | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -9,721,652.72 | 50,676,897.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 112,327,964.96 | -2,161,383.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -62,011,879.87 | -133,535,092.00 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,041,074.01 | -92,498,734.86 |
| 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 | 792,576,260.10 | 1,019,335,247.10 |
| 减：现金的期初余额 | 882,940,175.92 | 1,166,776,270.67 |
| 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 | -90,363,915.82 | -147,441,023.57 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|--|----|
| | |

| | |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 792,576,260.10 | 882,940,175.92 |
| 其中：库存现金 | 5,529.39 | 4,775.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 792,570,730.71 | 882,935,398.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 1.87 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 792,576,260.10 | 882,940,175.92 |

其他说明：

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 89,127,622.27 | 85,331,712.92 |
| 其中：支付货款 | 4,212,876.75 | 1,357,296.13 |
| 支付工程款 | 93,340,499.02 | 86,689,009.05 |

期末银行存款余额中有19,994,911.20元被冻结，因使用受限，不属于现金及现金等价物。

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 19,994,911.20 | 冻结 |
| 固定资产 | 327,063,558.31 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 39,002,286.83 | 抵押借款 |
| 合计 | 386,060,756.34 | -- |

其他说明：

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------------------|------------|------|------------|
| 新建年产粉针剂 8,500 万支生产线项目 财政专项补助 | 30,865.00 | 其他收益 | 30,865.00 |
| 年产 4,000 万支冻干粉针生产线改造项目 财政专项补助 | 32,856.36 | 其他收益 | 32,856.36 |
| 工业经济转型升级省重大工业投资项目 奖励 | 64,960.00 | 其他收益 | 64,960.00 |
| 现代医药制剂（一期、二期）项目专项 资金补助 | 310,555.56 | 其他收益 | 310,555.56 |
| CX3002 研发项目专项团队补助 | 222,772.28 | 其他收益 | 222,772.28 |
| 2021 年 1-6 月进项税额加计 10% 抵减增 增值税 | 112,304.65 | 其他收益 | 112,304.65 |
| 防伪税控技术维护费 | 840.00 | 其他收益 | 840.00 |
| 第一批促进高质量发展财政专项资金： | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 一次性吸纳就业补贴 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 高新技术企业认定奖励 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 以工代训补贴 | 17,500.00 | 其他收益 | 17,500.00 |
| 以工代训补贴 | 35,000.00 | 其他收益 | 35,000.00 |
| 2021 年科技创新财政激励资金首次纳 入省高新技术产业统计目录 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

本期计入当期损益的政府补助金额为 1,089,373.85 元。

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

| 被购买方名 | 股权取得时 | 股权取得成 | 股权取得比 | 股权取得方 | 购买日 | 购买日的确 | 购买日至期 | 购买日至期 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-------|-------|-------|
| | | | | | | | | |

| 称 | 点 | 本 | 例 | 式 | | 定依据 | 末被购买方的收入 | 末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|--|-----|----------|-----------|
|---|---|---|---|---|--|-----|----------|-----------|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|------|--|
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
|--|---------|---------|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | | |
|--|-----|------|
| | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------|-------|-----|-------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 绍兴雅泰药业有限公司 | 绍兴市 | 绍兴市 | 医药制造业 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----|-----|------------|---------|---------|----|
| 绍兴兴亚药业有限公司 | 绍兴市 | 绍兴市 | 医药制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 武汉光谷亚太药业有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 科学研究和技术服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 武汉光谷亚太医药研究院有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 科学研究和技术服务业 | | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

武汉光谷亚太医药研究院有限公司为武汉光谷亚太药业有限公司之子公司。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|--|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | |
| | | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| | | | | | | | | |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| YATAI & BBT BIOTECH LTD. | 加拿大 | 温哥华 | 种植业 | 50.00% | | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| | YATAI & BBT BIOTECH LTD. | YATAI & BBT BIOTECH LTD. |
| 流动资产 | 3,701,713.07 | 3,701,713.07 |
| 非流动资产 | 31,212,475.91 | 31,212,475.91 |
| 资产合计 | 34,914,188.98 | 34,914,188.98 |
| 归属于母公司股东权益 | 34,914,188.98 | 34,914,188.98 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 17,457,094.49 | 17,457,094.49 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 33,454,145.50 | 33,454,145.50 |

| | | |
|--------|--|--|
| 净利润 | | |
| 综合收益总额 | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3及五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的25.31%(2020年12月31日：35.80%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 163,715,729.17 | 169,871,662.97 | 169,871,662.97 | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 33,602,405.63 | | | | |
| 其他应付款 | 24,423,963.25 | | | | |
| 应付债券 | 837,967,265.52 | 1,021,155,865.07 | 10,772,502.82 | 32,823,259.76 | 977,560,102.49 |
| 长期应付款 | | | | | |
| 小 计 | 1,059,709,363.57 | 1,191,027,528.04 | 180,644,165.79 | 32,823,259.76 | 977,560,102.49 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 194,281,569.44 | 204,932,190.59 | 92,682,537.89 | 112,249,652.70 | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 44,954,675.82 | 44,954,675.82 | 44,954,675.82 | | |
| 其他应付款 | 132,641,276.82 | 132,641,276.82 | 132,641,276.82 | | |
| 应付债券 | 820,279,043.90 | 1,030,604,095.07 | 13,226,980.89 | 29,808,905.15 | 987,568,209.03 |
| 长期应付款 | | | | | |
| 小 计 | 1,192,156,565.98 | 1,413,132,238.30 | 283,505,471.42 | 142,058,557.85 | 987,568,209.03 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币163,500,000.00元(2020年12月31日：人民币194,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产和其他非流动金融资产 | 56,303,937.39 | | 15,891,600.00 | 72,195,537.39 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 56,303,937.39 | | 15,891,600.00 | 72,195,537.39 |
| （2）权益工具投资 | 56,303,937.39 | | 15,891,600.00 | 72,195,537.39 |
| 应收款项融资 | | | 7,745,473.23 | 7,745,473.23 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 56,303,937.39 | | 23,637,073.23 | 79,941,010.62 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|-----|------|-------|--------------|---------------|
| 浙江亚太集团有限公司 | 绍兴 | 制造业 | 1.5 亿 | 14.37% | 23.36% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈尧根。

其他说明：

陈尧根先生直接持有本公司5.06%的股份，其配偶钟婉珍女士持有本公司3.93%的股份；同时，陈尧根先生持有浙江亚太集团有限公司92.67%的股份，是本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------|
| 上海新生源医药集团有限公司 | 曾为子公司 |
| 上海新高峰生物医药有限公司 | 曾为子公司 |
| 武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司 | 曾为子公司 |

| | |
|---------------|----------------|
| 浙江泰司特生物技术有限公司 | 过去 12 个月内曾为子公司 |
| 任军 | 原董事 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

关联担保情况说明

浙江亚太集团有限公司、任军为本公司收购湖北省科投持有的光谷亚太股权事宜提供连带保证，详见本财务报表附注七21之说明。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------------|---------------|-----|-----|----------------------------------|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |
| 上海新生源医药集团有限公司 | 31,340,750.00 | | | |
| 上海新高峰生物医药有限公司 | 1,586,969.00 | | | 其中本期增加 141,769.00 ， 为代垫的诉讼费款项 |
| 武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司 | 777,272.26 | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,453,046.00 | 1,520,303.00 |

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

| 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 | 上海新生源医药集团有限公司 | 31,340,750.00 | 31,340,750.00 | 31,340,750.00 | 31,340,750.00 |
| 其他应收款 | 上海新高峰生物医药有限公司 | 1,586,969.00 | 1,586,969.00 | 1,445,200.00 | 1,445,200.00 |
| 其他应收款 | 武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司 | 777,272.26 | 777,272.26 | 777,272.26 | 777,272.26 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺**8、其他****十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于2019年公开发行可转换公司债券，募集资金用于“亚太药业现代医药制剂一期、二期项目”、“研发平台建设项目”和“营销网络建设项目”，投资金额分别为30,000.00万元、59,906.20万元和5,352.62万元。截至本资产负债表日，公司上述募投项目尚未使用的募集资金余额分别为12,508.02万元、49,712.12万元和5,380.37万元。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 抗生素类产品 | 消化系统类产品 | 其他产品及服务 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 主营业务收入 | 83,963,211.70 | 33,705,081.72 | 33,350,436.84 | | 151,018,730.26 |
| 主营业务成本 | 57,197,994.70 | 7,442,275.21 | 21,188,596.17 | | 85,828,866.08 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1)因公司涉嫌信息披露违法违规项而被中国证券监督管理委员会立案调查

2019年12月31日，公司收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（浙证调查字2019427号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。2020年1月2日，亚太药业公司收到公司原董事、上海新生源医药集团有限公司法定代表人、武汉光谷亚太药业有限公司总经理任军转来的《中国证券监督管理委员会调查通知书》（浙证调查字2019428号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对任军进行立案调查。

2021年2月25日，中国证券监督管理委员会浙江监管局下发《行政处罚及市场禁入事先告知书》（浙处罚字〔2021〕2号），认定原纳入合并财务报表范围的上海新高峰2016年-2018年在未开展真实业务的情况下，虚增了营业收入和营业成本，导致本公司相关年度财务报告数据及相关披露信息存在虚假记载。依据《证券法》的相关规定，对公司责令改正，给予警告，并处60万元罚款。同时，对任军、陈尧根分别采取5年证券市场禁入措施，并对相关责任人处以金额不等的罚款。

2021年4月21日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚决定书》（[2021]4号）及《市场禁入决定书》（[2021]1号）。

1) 对亚太药业责令改正，给予警告，并处以60万元罚款；

2) 对任军、陈尧根给予警告，并分别处以30万元罚款；

3) 对吕旭幸、何珍、沈依伊给予警告，并分别处以15万元罚款；

4) 对孙黎明、胡宝坤、王丽云、谭钦水给予警告，并分别处以8万元罚款；

5) 对钟婉珍、平华标、詹金彪、何大安、莫国萍、成华强、赵科学、王国贤给予警告，并分别处以3万元罚款。

同时决定：对任军、陈尧根分别采取5年证券市场禁入措施。

其中：对公司的60万元罚款已计入本期损益。

（2）上海新高峰事项

2019年，在上海新高峰及其子公司出现业绩大幅下降和违规担保事项后，公司于2019年11月派工作组进驻上海新高峰，但后续采取的管控措施在推进中受阻，致使公司无法对上海新高峰及其子公司的重大经营决策、人事、资产等实施控制，公司已在事实上对上海新高峰及其子公司失去控制，经公司第六届董事会第十八次会议通过，自2019年10月起，公司不再将上海新高峰及其子公司纳入合并报表范围。上海新高峰及其子公司的人员自2019年末开始陆续离职，2020年该公司业务停滞。目前，上海新高峰及其子公司仍处于关键印章和营业执照缺失、运营停滞及重要业务资料遗失等状态，公司仍无法控制上海新高峰及其子公司。

截至资产负债表日，上海新高峰及其子公司因劳动仲裁、对外担保、银行借款逾期、技术服务合同纠纷等事由涉及多起仲裁和诉讼。此外，上海新高峰之全资子公司上海新生源医药集团有限公司以前年度存在未经正常的审批决策程序，擅自为他人提供担保事项。本公司已在以前年度全额确认了与上海新高峰相关资产的损失，上述事项对本公司2021年半年度经营业绩不产生影响。

（3）厂区拆迁事项

公司因经营发展需要，公司主要经营地于2019年底开始由浙江省绍兴市柯桥区云集路1152号老厂区陆续搬迁至浙江省绍兴滨海新城沥海镇南滨西路36号新厂区，2020年上半年老厂区已停止生产，处于闲置状态。经公司第六届董事会第二十六次会议审议通过，本公司与拆迁单位绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司、受委托方绍兴市柯桥区柯桥街道办事处于2020年12月25日签订《房屋拆迁货币补偿协议》，约定绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司对公司坐落于浙江省绍兴市柯桥区云集路1152号的老厂区房屋实施拆迁；拆迁款总额为265,969,462.00元，拆迁款分期支付。

公司于2021年3月10日收到第二期拆迁款4,000.00万元，2021年7月30日收到第三期拆迁款4,000.00万元，截止本报告披露日，尚余第四期拆迁款为39,669,462.00元。

（4）实际控制人及其一致行动人股权冻结情况

于2021年06月30日，实际控制人及其一致行动人持有公司股票被司法冻结情况如下：

| 持有人名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） | 累计冻结股份数量（股） | 占其所持股份比例（%） | 占公司总股本比例（%） |
|------------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|
| 浙江亚太集团有限公司 | 77,100,000 | 14.37 | 77,100,000 | 100.00 | 14.37 |
| 陈尧根 | 27,140,218 | 5.06 | 27,140,218 | 100.00 | 5.06 |
| 钟婉珍 | 21,101,892 | 3.93 | 21,101,892 | 100.00 | 3.93 |
| 合计 | 125,342,110 | 23.36 | 125,342,110 | 100.00 | 23.36 |

因控股股东及其一致行动人与银行之间的借款纠纷，其所持公司股票被司法冻结，部分股票在本期内、资产负债表日后被司法拍卖或即将司法拍卖。截止本报告披露日，控股股东及其一致行动人合计持有公司股份51,342,110股，占公司总股本的9.57%，其中累计质押公司股份49,100,000股，占其持有数量的95.63%，累计被司法冻结公司股份51,342,110股，占其持股数量的100%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 84,383,283.18 | 100.00% | 5,042,317.42 | 5.98% | 79,340,965.76 | 124,483,547.78 | 100.00% | 6,841,483.54 | 5.50% | 117,642,064.24 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 84,383,283.18 | 100.00% | 5,042,317.42 | 5.98% | 79,340,965.76 | 124,483,547.78 | 100.00% | 6,841,483.54 | 5.50% | 117,642,064.24 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 124,483,547.78 | 6,841,483.54 | 5.50% |
| 合计 | 124,483,547.78 | 6,841,483.54 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 81,563,843.72 |
| 1 至 2 年 | 984,229.90 |
| 2 至 3 年 | 1,241,788.64 |
| 3 年以上 | 593,420.92 |
| 3 至 4 年 | 279,697.62 |
| 4 至 5 年 | 19,235.90 |
| 5 年以上 | 294,487.40 |
| 合计 | 84,383,283.18 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|---------------|------------|----|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 核销 | 转回 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,841,483.54 | -1,799,166.12 | 108,528.45 | | 108,528.45 | 5,042,317.42 |
| 合计 | 6,841,483.54 | -1,799,166.12 | 108,528.45 | | 108,528.45 | 5,042,317.42 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 5,705,880.00 | 6.76% | 285,294.00 |
| 第二名 | 5,239,671.44 | 6.21% | 261,983.57 |
| 第三名 | 4,501,950.18 | 5.34% | 225,097.51 |
| 第四名 | 3,157,920.00 | 3.74% | 157,896.00 |
| 第五名 | 3,143,518.98 | 3.73% | 157,175.95 |
| 合计 | 21,748,940.60 | 25.78% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 120,892,677.70 | 159,624,638.90 |
| 合计 | 120,892,677.70 | 159,624,638.90 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应收厂区拆迁款 | 79,669,462.00 | 119,669,462.00 |
| 押金保证金 | 908,214.57 | 922,608.69 |
| 拆借款 | 48,340,262.13 | 48,198,493.13 |
| 固定资产转让款 | | 760,000.00 |
| 应收暂付款 | 499,910.18 | 505,262.68 |
| 合计 | 129,417,848.88 | 170,055,826.50 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 6,030,725.01 | 24,774.77 | 812,465.56 | 6,867,965.34 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |

| | | | | |
|-------------------|---------------|-----------|------------|---------------|
| 本期计提 | -2,037,589.24 | 903.82 | -11,100.00 | -2,047,785.42 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 3,993,135.77 | 25,678.59 | 801,365.56 | 4,820,179.92 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 79,862,715.34 |
| 1 至 2 年 | 256,785.85 |
| 2 至 3 年 | 212,100.00 |
| 3 年以上 | 745,985.56 |
| 4 至 5 年 | 16,500.00 |
| 5 年以上 | 729,485.56 |
| 合计 | 81,077,586.75 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 3,563,222.26 | 141,769.00 | | | | 3,704,991.26 |
| 账龄分析组合 | 6,867,965.34 | -2,047,785.42 | | | | 4,820,179.92 |
| 合计 | 10,431,187.60 | -1,906,016.42 | | | | 8,525,171.18 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|---------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 绍兴市柯桥区中心城市建设投资开发有限公司 | 应收厂区拆迁款 | 79,669,462.00 | 1 年以内 | 61.56% | 3,983,473.10 |
| 绍兴兴亚药业有限公司 | 拆借款 | 2,321,289.40 | 1 年以内 | 1.79% | |
| | 拆借款 | 22,662,344.45 | 1-2 年 | 17.51% | |
| | 拆借款 | 19,651,637.02 | 2-3 年 | 15.18% | |
| 上海新高峰生物医药有限公司 | 拆借款 | 141,769.00 | 1 年以内 | 0.11% | 141,769.00 |
| | 拆借款 | 1,445,200.00 | 1-2 年 | 1.12% | 1,445,200.00 |
| 上海新生源医药集团有限公司 | 拆借款 | 240,750.00 | 1 年以内 | 0.19% | 240,750.00 |
| | 拆借款 | 1,100,000.00 | 1-2 年 | 0.85% | 1,100,000.00 |
| 武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司 | 拆借款 | 191,800.00 | 1 年以内 | 0.15% | 191,800.00 |
| | 拆借款 | 585,472.26 | 1-2 年 | 0.45% | 585,472.26 |
| 合计 | -- | 128,009,724.13 | -- | 98.91% | 7,688,464.36 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,340,096,353.07 | 602,014,670.15 | 738,081,682.92 | 1,340,096,353.07 | 602,014,670.15 | 738,081,682.92 |
| 对联营、合营企业投资 | 33,454,145.50 | | 33,454,145.50 | 33,454,145.50 | | 33,454,145.50 |
| 合计 | 1,373,550,498.57 | 602,014,670.15 | 771,535,828.42 | 1,373,550,498.57 | 602,014,670.15 | 771,535,828.42 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 绍兴雅泰药业有限公司 | 460,000,000.00 | | | | | 460,000,000.00 | |
| 绍兴兴亚药业有限公司 | 60,000,000.00 | | | | | 60,000,000.00 | |
| 武汉光谷亚太药业有限公司 | 218,081,682.92 | | | | | 218,081,682.92 | 602,014,670.15 |
| 合计 | 738,081,682.92 | | | | | 738,081,682.92 | 602,014,670.15 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 | |
|---------------------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|---------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| YATAI & BBT BIOTEC H LTD. | 33,454,145.50 | | | | | | | | | | 33,454,145.50 | |
| 小计 | 33,454,145.50 | | | | | | | | | | 33,454,145.50 | |
| 合计 | 33,454,145.50 | | | | | | | | | | 33,454,145.50 | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 151,005,805.72 | 85,900,923.49 | 241,842,834.93 | 119,305,127.03 |

| | | | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 192,528.81 | | 99,457.43 | |
| 合计 | 151,198,334.53 | 85,900,923.49 | 241,942,292.36 | 119,305,127.03 |

收入相关信息:

单位: 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 分部 3 | 合计 |
|------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 商品类型 | 83,963,211.70 | 33,705,081.72 | 33,337,512.30 | 151,005,805.72 |
| 其中: | | | | |

与履约义务相关的信息:

对于商品销售类交易, 本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,698,228.24 元, 其中, 1,698,228.24 元预计将于 2021 年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|--------------|------------|
| 金融工具持有期间的投资收益 | | |
| 其中: 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 | 4,297,401.85 | 407,525.64 |
| 合计 | 4,297,401.85 | 407,525.64 |

6、其他

研发费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 委外研发费 | 3,592,857.34 | 3,844,663.54 |
| 物料消耗 | 3,111,455.78 | 5,137,864.08 |
| 职工薪酬 | 4,122,772.28 | 1,519,680.66 |
| 资产折旧与摊销 | 1,095,384.93 | 1,464,000.09 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 其他 | 2,841.62 | 1,091,938.63 |
| 合 计 | 11,925,311.95 | 13,058,147.00 |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 8,579,886.60 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,089,373.85 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 36,724,680.19 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -600,862.45 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 68,837.27 | |
| 合计 | 45,861,915.46 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -6.87% | -0.08 | -0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -14.05% | -0.17 | -0.17 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

浙江亚太药业股份有限公司

董事长： 沈依伊（代）

2021年8月26日