



博雅生物制药集团股份有限公司

2021 年年度报告全文

2022-013

2022 年 03 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人梁小明、主管会计工作负责人梁化成及会计机构负责人(会计主管人员)李瑛声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司在此声明：如本报告中有涉及未来计划等前瞻性陈述，该陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本年度报告，并特别注意以下风险因素：

### (1) 国家监管政策风险

血液制品是国家重点监管的行业，国家对企业的监管程度较高，如若国家行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，也会对公司的生产经营带来影响。

### (2) 新设浆站申请风险

公司符合《单采血浆站管理办法》《关于单采血浆站管理有关事项的通知》等关于“申请设置新的单采血浆站”的相关规定，是少数具有新设浆站资质的企业之一。但由于国家政策、各区域环境的不同，导致公司申请新设浆站存在很大的不确定性。

### (3) 产品研发风险

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

### (4) 商誉减值风险

公司控股合并天安药业、新百药业以及复大医药后，在上市公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉，根据《企业会计准则》等规定，商誉不作摊销处理，但需在每年年度终了进行减值测试。如果天安药业、新百药业、复大医药未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对博雅生物当期损益造成不利影响。

### (5) 原料价格上涨及产品价格调整风险

公司主导产品人血白蛋白、静注人免疫球蛋白和人纤维蛋白原等产品目前均已被列入国家基本医疗保险药品目录，部分血液制品产品首次纳入广东联盟区域集采，可能导致原材料价格变动与产品价格变动可能出现不同步的情况，因此一旦出现原材料价格大幅上涨，而产品销售价格不能及时进行调整的情况，将对公司收入及利润造成一定的影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 504,248,738 股为基数（公司总股本 511,633,438 股扣减公司回购专户数量），向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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.....	12
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境和社会责任.....	64
第六节 重要事项.....	73
第七节 股份变动及股东情况.....	84
第八节 优先股相关情况.....	92
第九节 债券相关情况.....	93
第十节 财务报告.....	94

## 备查文件目录

公司 2021 年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名的 2021 年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：江西省抚州市高新技术产业开发区惠泉路 333 号。

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、博雅生物	指	博雅生物制药集团股份有限公司（由江西博雅生物制药股份有限公司更名）
华润医药控股、华润医药	指	华润医药控股有限公司，为本公司控股股东
高特佳集团、高特佳	指	深圳市高特佳投资集团有限公司，为本公司原控股股东
南城公司、南城浆站	指	南城金山单采血浆有限公司，本公司全资子公司
南康公司、南康浆站	指	赣州市南康博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
崇仁公司、崇仁浆站	指	崇仁县博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
金溪公司、金溪浆站	指	金溪县博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
岳池公司、岳池浆站	指	岳池博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
邻水公司、邻水浆站	指	邻水博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
丰城公司、丰城浆站	指	丰城博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
信丰公司、信丰浆站	指	信丰博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
于都公司、于都浆站	指	于都博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
都昌公司、都昌浆站	指	都昌县博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
广昌公司、广昌浆站	指	广昌博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
乐安公司、乐安浆站	指	乐安博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
屯昌公司、屯昌浆站	指	屯昌博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
博雅投资	指	江西博雅医药投资有限公司，本公司全资子公司
博雅欣诺	指	北京博雅欣诺生物科技有限公司，本公司全资子公司
博雅欣和	指	江西博雅欣和制药有限公司，本公司全资孙公司
天安药业	指	贵州天安药业股份有限公司，本公司控股子公司
新百药业	指	南京新百药业有限公司，本公司全资子公司
博雅医药	指	南京博雅医药有限公司，本公司全资子公司
广东复大、复大医药	指	广东复大医药有限公司，本公司控股子公司
诸暨睿安	指	诸暨高特佳睿安投资合伙企业（有限合伙），本公司参与设立的医药产业并购基金
深圳睿宝	指	深圳市高特佳睿宝投资合伙企业（有限合伙），本公司参与设立的医药产业并购基金
前海优享	指	深圳市高特佳前海优享投资合伙企业（有限合伙），本公司参与设立的医药产业并购基金
丹霞生物、博雅（广东）	指	广东丹霞生物制药有限公司，曾用名：博雅生物制药（广东）有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
罗益生物	指	罗益（无锡）生物制药有限公司
股东大会	指	博雅生物制药集团股份有限公司股东大会
董事会	指	博雅生物制药集团股份有限公司董事会
监事会	指	博雅生物制药集团股份有限公司监事会

《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》
《公司章程》	指	《华润博雅生物制药集团股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元，中华人民共和国法定货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	博雅生物	股票代码	300294
公司的中文名称	博雅生物制药集团股份有限公司		
公司的中文简称	博雅生物		
公司的外文名称（如有）	Boya Bio-pharmaceutical Group Co.,Ltd		
公司的法定代表人	梁小明		
注册地址	江西省抚州市高新技术产业开发区惠泉路 333 号		
注册地址的邮政编码	344000		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	江西省抚州市高新技术产业开发区惠泉路 333 号		
办公地址的邮政编码	344000		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.china-boya.com">http://www.china-boya.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:dongmi@china-boya.com">dongmi@china-boya.com</a>		

### 二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	涂言实	彭冬克
联系地址	江西省抚州市高新技术产业开发区惠泉路 333 号	江西省抚州市高新技术产业开发区惠泉路 333 号
电话	0794-8264398	0794-8264398
传真	0794-8237323	0794-8237323
电子信箱	<a href="mailto:dongmi@china-boya.com">dongmi@china-boya.com</a>	<a href="mailto:pengdk@china-boya.com">pengdk@china-boya.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室
签字会计师姓名	陈柏伊、魏红梅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构  适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥大街48号中信证券大厦25层	胡朝峰、黄江宁	2020年09月30日至2023年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问  适用  不适用

## 五、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

追溯调整或重述原因：会计差错更正

项目	2021年	2020年		本年比上年增减	2019年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	2,650,528,421.87	2,683,754,348.35	2,513,038,687.41	5.47%	2,908,769,255.35	2,760,925,046.07
归属于上市公司股东的净利润（元）	344,528,999.52	260,060,146.52	260,060,146.52	32.48%	426,146,775.92	426,146,775.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	293,492,852.21	248,721,937.76	248,721,937.76	18.00%	408,795,458.34	408,795,458.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,345,377,085.21	718,583,048.24	718,583,048.24	87.23%	-114,512,591.73	-114,512,591.73
基本每股收益（元/股）	0.79	0.61	0.61	29.51%	1.00	1.00
稀释每股收益（元/股）	0.79	0.61	0.61	29.51%	1.00	1.00
加权平均净资产收益率	7.83%	6.49%	6.49%	1.34%	11.38%	11.38%
项目	2021年末	2020年末		本年末比上年末增减	2019年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	7,621,775,902.48	5,158,535,284.56	5,158,535,284.56	47.75%	5,256,690,601.18	5,256,690,601.18
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,829,074,243.57	4,107,903,650.55	4,107,903,650.55	66.24%	3,911,734,528.48	3,911,734,528.48



## 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、公司于 2021 年 7 月 14 日召开第七届董事会第四次会议和第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》。

2、公司全资子公司新百药业在与山东万邦赛诺康生化制药股份有限公司（以下简称“山东赛诺康”）关于合作生产肝素钠原料药业务中负责肝素钠生产技术及工艺质量，提供符合药品管理法相关规定的合格原料药，承担最终法律责任。前期新百药业在认定生产和销售与山东赛诺康合作的肝素钠原料药过程中属于主要责任人，以总额法确认收入。

3、2020 年 11 月 13 日，中国证监会发布了《监管规则适用指引--会计类第 1 号》，明确了以购销合同方式进行的委托加工收入确认，委托加工业务中如果加工方未承担该原材料价格变动的风险，加工方实质是为委托方提供受托加工服务，应当按净额法确认受托方加工服务费收入。经与审计机构充分沟通判断，公司决定对新百药业与山东赛诺康合作的肝素钠原料药的生产、销售等类似委托加工的业务采用净额法确认收入，依据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》的相关规定对公司已披露的 2018 年至 2021 年的各期的定期报告财务报表中相关数据进行更正。

4、更正后的 2018 年、2019 年、2020 年年度报告及 2021 年第一季度报告详见修订后的定期报告，具体详见巨潮资讯网。

5、公司上述会计差错更正，涉及金额仅影响当期营业收入、营业成本和应收账款、其他应收款，不影响公司资产总额、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

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

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值  是  否

截止 2021 年 12 月 31 日，公司总股本为 511,633,438 股，公司回购专用账户股份数为 7,384,700 股，根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》的规定：上市公司计算定期报告中每股收益等相关指标时，发行在外的总股本以扣减回购专用账户中的股份数为准。因此，公司每股收益等相关指标均以 504,248,738 股为基数。

截止本报告披露前一交易日的公司总股本为 511,633,438 股，公司回购专用账户股份数为 7,384,700 股，以扣减回购专用账户后的股份 504,248,738 股为基数，列报最近 3 年的基本每股收益和稀释每股收益（按照当年归属于上市公司股东的净利润除以最新股本数填列）：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
基本每股收益（元/股）	0.6833	0.5157	0.8451
稀释每股收益（元/股）	0.6833	0.5157	0.8451

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	624,118,627.05	670,715,460.47	716,663,666.72	639,030,667.63
归属于上市公司股东的净利润	100,736,164.66	96,979,131.06	125,743,618.59	21,070,085.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	98,876,255.69	95,625,226.13	124,478,318.81	-25,486,948.42

经营活动产生的现金流量净额	159,306,575.70	837,133,331.10	177,068,444.48	171,868,733.93
---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

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

2021 年第四季度，公司依据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，基于谨慎性原则，计提 2021 年各项资产减值准备 7,503.44 万元。详见 2021 年 12 月 11 日于巨潮资讯网披露的《关于 2021 年度计提资产减值准备的公告》。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

## 八、非经常性损益项目及金额 适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
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）	-870,057.51	-1,583,713.27	1,437,350.71
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,179,439.98	26,793,559.02	18,512,505.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,842,210.48		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,398,662.01	1,817,230.46	4,078,987.17
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		237,810.00	
采用公允价值模式进行后续计量的其他非流动金融资产公允价值变动产生的损益	10,714,297.25		
受托经营取得的托管费收入	4,481,132.08	1,415,094.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,612.47	-16,440,584.41	-3,696,664.42
减：所得税影响额	8,850,160.46	2,068,346.83	2,905,325.14
少数股东权益影响额（税后）	228,764.05	-1,167,159.45	75,536.16
合计	51,036,147.31	11,338,208.76	17,351,317.58

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：  适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

2021 年 11 月 25 日，华润医药重组博雅生物成为控股股东。华润医药将以博雅生物为华润大健康板块的血液制品平台，推动国内血液制品行业资源整合，将博雅生物打造“成为世界一流血液制品企业”。未来，博雅生物将持续以党建为引领，赓续央企华润的红色企业基因，履行企业社会责任，践行“传递爱与生命”的企业使命，为守护人类健康，提升生命质量而努力奋斗。

结合公司目前的业务情况，医药制造行业的格局和发展趋势分析如下：

#### （一）行业格局和发展趋势

##### 1、血液制品行业方面

血液制品属于生物制品行业的细分领域，由健康人血浆或经特异免疫的人血浆，经分离、提纯或由重组 DNA 技术制成的血浆蛋白组分，以及血液细胞有形成分统称为血液制品，在临床救治、战地救护、抗震救灾、重大传染性疾病的预防和治疗上，血液制品有着其他药品难以替代的重要作用，属于不可或缺的国家战略性储备物资。

血液制品起源于 20 世纪 40 年代初，经过多年的快速发展，产品品种已由最初的人血白蛋白发展到人血白蛋白、免疫球蛋白、凝血因子、微量蛋白等 20 多个品种。目前，国际血制品行业中的龙头企业 CSL 和 Baxalta 能够生产超过 20 种血制品。国内血制品种类最多的企业为天坛生物生产 12 种，其次是华兰生物 11 种，博雅生物现有 8 个品种（不含即将上市的 VIII 因子）。

全球血液制品行业处于高度集中，寡头竞争之势，其主要体现在市场占有率、浆站数量以及采浆占比。按全球血制品市场 300 亿美金计算，CSL（19.9%）、武田（19.8%）和 GRIFOLS（17.6%）作为三大巨头，占据了全球近六成的市场。浆站数量和血浆采集量方面，全球共设置有上千家单采血浆站，血浆采集量约 6 万吨，集中在美国、德国、捷克、匈牙利、中国；其中近 70% 设置在美国（790 余家），10% 在欧洲。GRIFOLS（351 个）、CSL（277 个）、OCTAPHARMA（160 个）和武田（140 个）的浆站数量占到全球浆站数量的近 70%，采浆量达到 70% 以上。国际血液制品企业超过 50% 业绩在海外实现，产品走出去已成为国际血液制品的标志，有 110 个国家未使用自己的血浆加工的血液制品，其中 95 个国家所有血液制品均为进口，还有 15 个国家没有使用血液制品。

我国血液制品生产始于上世纪 60 年代，至今已有 60 余年的历史，开始时生产厂家仅 2-3 家。上世纪 60 年代末到 70 年代，血浆蛋白的分离工艺开始由盐析法逐步过渡到低温乙醇法，分离技术也由离心法过渡到压滤法。进入上世纪 90 年代，随着我国市场经济的发展，许多地方血站、各大军区下属血站及一些科研机构单位也开始生产血液制品，生产厂家总数达到 70 家左右。随着国家卫生部明令淘汰冻干人血浆的生产和禁止盐析法工艺的使用，大部分小型生产厂家被淘汰。至 1998 年，国家对血液制品行业率先实行 GMP 认证制度，只有通过 GMP 认证的企业才能生产经营血液制品。截止目前，国内有血液制品企业 31 家。

中国血制品行业监管政策严格，且准入难度大。中国的血浆采集政策相比于美国、欧洲更加严格，血浆采集间隔期更长，单次采集量也较少，血浆不易获得。2021 年中国在单采血浆站数量 287 家，全年采集量 9390 吨，仅占全球采集量的 16%

左右。血浆作为战略资源，我国血浆采集量与中国目前在全球的政治、经济、人口地位极不匹配。结合中国血制品市场需求增长趋势及与欧美市场需求量的差异，综合分析得出：至十四五末，中国血制品行业市场空间有望由 2021 年的 400 多亿元提升至 1000 亿元左右。

近年来，大型血液制品公司通过兼并、收购的方式，使我国血液制品行业集中度得到大幅提升。目前已形成以天坛生物、上海莱士、华兰生物、泰邦生物等大型血液制品公司为行业龙头的局面，2021 年，前四家公司采集血浆均在 1000 吨以上，合计采浆 5600 多吨，占国内血浆采集量的 60%左右。

博雅生物目前拥有 14 个单采血浆站，2021 年原料血浆采集约 420 吨，浆量规模相对较少，但公司吨浆产值和毛利率水平处于行业前列。一方面，公司产品线较为丰富，是全国白蛋白、静注人免疫球蛋白规格最全的生产企业之一，同时也是全国较少的三类产品齐全的企业之一。公司技术实力雄厚，近年来不断研发出新产品，2021 年新上市 PCC，2022 年即将上市 VIII 因子，后续将有新产品不断上市，产线不断得到丰富。另一方面，收得率方面的竞争优势使公司能更加充分的利用好宝贵的血浆资源，进一步提升公司的盈利能力。公司采用自有专利方法制备的纤维蛋白原，收得率和市场占有率均在行业名列前茅。

## （二）其他非血液制品行业

**糖尿病药物行业：**糖尿病是一种以高血糖为特征的内分泌、代谢性疾病，是由胰岛分泌功能减退或胰岛素作用缺陷引起。按照世界卫生组织（WHO）及国际糖尿病联盟（IDF）专家组的建议，糖尿病可分为 I 型、II 型、其他特殊类型及妊娠糖尿病 4 种。我国是世界糖尿病第一大国，拥有广阔的糖尿病药物市场，受人口老龄化程度加深、药品种类迭代升级和医保政策导向的影响，糖尿病治疗药物市场在 2030 年预计将达到千亿级规模。

在糖尿病药物方面，公司下属子公司天安药业一直专注于糖尿病药物的研发、生产和销售，是全国最早的糖尿病药物的专业化制药企业之一。天安药业在糖尿病药物细分市场领域形成了较强的市场竞争优势，产品线齐全，涵盖双胍类、磺脲类、格列奈类、噻唑烷二酮类四大类口服药产品。天安药业现有 19 个药品品种，其中化学原料药 4 个（羟苯磺酸钙、格列美脲、阿嗪米特、瑞格列奈），化学药制剂 11 个（其中片剂 8 种，胶囊剂 3 种），中药制剂 4 个（其中片剂 1 种，胶囊剂 3 种），现已发展成为国内具有一定品牌影响力的糖尿病药物的专业化制药企业。

**生化类药物行业：**生化类药物一般是指从动物、植物及微生物提取的，亦可用生物-化学半合成或用现代生物技术制得的生命基本物质，如氨基酸、多肽、蛋白质、酶、辅酶、多糖、核苷酸、脂和生物胺等。生化类药物产品结构上接近人体内的正常生理活性物质，具有调节人体生理功能的效果，达到预防和治疗疾病的目的。人口老龄化趋势导致肌肉骨骼药物需求逐年增加；生育政策的调整引导缩宫素市场稳定增长。

在生化类药物方面，公司下属子公司新百药业持续开发骨多肽系列、胸腺肽系列、脑苷肌肽系列、缩宫素系列等产品，逐渐建成规模化的生化类药物的研发中心和生产基地，并成立了“江苏省多肽类药物工程技术研究中心”。新百药业在生化类药物领域具有较强的竞争优势，其核心产品如骨多肽系列、缩宫素系列在市场占据领先地位。新百药业旗下产品共 40 个种类 63 个规格，分属生化、生物、化学等多个门类，涉及骨科、妇科、肠道及免疫调节剂等多个用药领域。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### （一）主要业务

报告期内，公司始终围绕“成为世界一流血液制品企业”的发展战略，坚持以血液制品为主导的原则，积极稳定非血液制品业务。报告期内，公司业务主要涉及血液制品业务、天安药业的糖尿病用药业务、新百药业的生化类用药业务、博雅欣和的化学药业务以及复大医药经销业务，各业务简介如下：

#### 1、血液制品业务

公司主要从事血液制品的研发、生产和销售。血液制品按照功能和结构的不同可分为白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子等三大类产品。白蛋白是血浆中含量最多的蛋白，也是目前国内用量最大的血液制品，广泛用于肿瘤、肝病、糖尿病的治疗；免疫球蛋白主要指血液中原有的免疫球蛋白和接受特异免疫原刺激产生的特异性免疫球蛋白，多用于免疫性疾病的治疗，传染性疾病的被动免疫和治疗等；凝血因子在血液中含有量最少，凝血因子类产品主要用于凝血、止血。

血液制品在多种重大疾病的治疗和预防方面，有着其他药品难以替代的重要作用，属于国家战略性资源。在血液制品方面，公司是国内领先的血液制品生产企业之一，产品涵盖人血白蛋白、静注人免疫球蛋白（pH4）和凝血因子等 8 个品种 22 个规格的产品。

公司主要产品及应用领域和功能如下：

分类	品种	应用领域和功能
白蛋白	人血白蛋白	血浆中含量最多的蛋白质，约占血浆蛋白的60%；具有调节血浆渗透压、运输、解毒和营养供给功能；适用于癌症化疗或放疗患者、低蛋白血症、烧伤、失血创伤引起的休克，肝病、糖尿病患者，可用于心肺分流术、血液透析的辅助治疗和成人呼吸窘迫综合症。
免疫球蛋白	人免疫球蛋白	预防麻疹和传染性肝炎，若与抗生素合并使用，可提高对某些细菌和病毒感染的疗效。
	静注人免疫球蛋白	使用时有较好的大剂量静脉注射耐受性，临床适应症较多。适于原发性免疫球蛋白缺乏症、继发性免疫球蛋白缺陷病和自身免疫疾病等。
	冻干静注人免疫球蛋白	适于原发性免疫球蛋白缺乏症、继发性免疫球蛋白缺陷病和自身免疫疾病等。
	乙肝人免疫球蛋白	主要用于乙肝的被动免疫、治疗和肝移植等。
	狂犬病人免疫球蛋白	主要用于被狂犬或其他携带狂犬病毒的动物咬伤、抓伤患者的被动免疫和治疗。
凝血因子	人纤维蛋白原	主要用于先天性或获得性纤维蛋白原缺乏症、弥散性血管内凝血；产后大出血和因大手术、外伤或内出血等引起的纤维蛋白原缺乏而造成的凝血障碍。
	人凝血酶原复合物	主要用于治疗先天性和获得性凝血因子 II、VII、IX、X 缺乏症（单独或联合缺乏）包括：1、凝血因子 II、VII、IX、X 缺乏症，包括 B 型血友病；2、抗凝剂过量、维生素 K 缺乏症；3、因肝病导致的凝血机制紊乱，肝病导致的出血患者需要纠正凝血功能障碍时；4、各种原因所致的凝血酶原时间延长而拟作外科手术患者，但对凝血因子 V 缺乏者可能无效；5、治疗已产生因子 VIII 抑制物的 A 型血友病患者的出血症状；6、逆转香豆素类抗凝剂诱导的出血。

报告期内，公司在保障原料血浆稳定供应的同时，不断提升质量管理水平，优化生产工艺，加强生产过程管控，确保产品收得率及合格率的稳定，公司血液制品产品批签发情况如下：

品名	规格	数量合计（瓶）		增减
		2021年（1-12月）	2020年（1-12月）	

人血白蛋白	5g/瓶(20%,25ml)	410,032	277,239	47.90%
	10g/瓶(20%, 50ml)	836,202	727,043	15.01%
	12.5g/瓶(25%, 50ml)	12,551		
静注人免疫球蛋白	1.25g/瓶 (5%, 25ml)	127,202	25,954	390.11%
	2.5g/瓶 (5%, 50ml)	331,909	383,239	-13.39%
	5g/瓶 (5%, 100ml)	189,498	126,100	50.28%
人凝血酶原复合物	2.5g/瓶	111,830		
人纤维蛋白原	0.5g/瓶	564,497	271,991	107.54%
狂犬病人免疫球蛋白	200IU/2ml/瓶	374,681	806,009	-53.51%
乙型肝炎人免疫球蛋白	200IU/2ml/瓶		36,731	

## 2、天安药业的糖尿病用药业务

天安药业系一家集科研、生产、销售为一体的高新技术企业，致力于糖尿病及其并发症药物的开发、研究和生产，是国内糖尿病药物专业化制药企业。目前生产的“天安牌”系列糖尿病产品有：安多美（格列美脲片）、安多明（羟苯磺酸钙胶囊）、安多可（盐酸二甲双胍肠溶片）、安多健（盐酸吡格列酮分散片）等十多个品种药物。天安药业在糖尿病药物细分市场领域形成了较强的市场竞争优势，产品线齐全，涵盖双胍类、磺脲类、格列奈类、噻唑烷二酮类四大类口服药产品。

天安药业的主要产品及应用领域和功能如下：

品种	应用领域和功能
盐酸二甲双胍片/肠溶片	可改善胰岛素敏感性，表现在空腹血糖水平和胰岛素水平的下降。用于II型糖尿病饮食和运动治疗失败，肥胖者，尤其适用磺脲类药物不能控制高血糖时。
盐酸吡格列酮分散片	适用于II型糖尿病（非胰岛素依赖性糖尿病，NIDDM）患者，可与饮食控制和体育锻炼联合以改善和控制血糖，也可与磺脲、二甲双胍或胰岛素合用。
格列美脲片	适用于控制饮食、运动疗法及减轻体重均不能充分控制血糖的II型糖尿病。
羟苯磺酸钙胶囊	适用于微血管病、静脉曲张综合症、与微循环障碍伴发静脉功能不全、静脉剥离和静脉硬化法的治疗。

## 3、新百药业的生化类用药业务

新百药业专注于生化领域药品的研究开发，是全国最早一批重点投建的制药企业，建成规模化的生化类药物的研发中心和生产基地，并成立了“江苏省多肽类药物工程技术研究中心”。经过多年发展，新百药业逐步形成了“以生化制药为主、化学药为辅；以注射剂为主，其他剂型为辅；以多肽类药物为主、其他类药品为辅”的发展格局。新百药业涉及骨科、肝炎、妇科及免疫调节等多个用药领域，产品结构完整、规格种类齐全，其核心产品如骨多肽系列、缩宫素系列在市场占据领先地位。

新百药业主要产品及用途如下：

品种	应用领域和功能
复方骨肽注射液	适用于治疗风湿、类风湿性关节炎、骨质增生、骨折。
缩宫素注射液	适用于引产、催产、产后及流产后因宫缩无力或缩复不良而引起的子宫出血；胎盘储备功能（催产素激惹试验）。

肝素钠注射液	适用于防治血栓形成或栓塞性疾病（如心肌梗死、血栓性静脉炎、肺栓塞等）；各种原因引起的弥漫性血管内凝血(DIC)；也用于血液透析、体外循环、导管术、微血管手术等操作中及某些血液标本或器械的抗凝处理。
--------	--

#### 4、博雅欣和化学药业务

博雅欣和定位“化学药产业基地平台”，以“高端化学原料药与制剂一体化”为产品思路，发展方向为现代制剂中心及现代制造中心、原料药供应中心，重点发展缓控释制剂、复方制剂及制药智能制造，重大项目衍生相关领域的拓展，与博雅生物、天安药业及新百药业形成协同与互补作用。

#### 5、复大医药经销业务

复大医药系一家位于广东省的血液制品经销商。广东省是全国最大的血液制品市场之一，复大医药是广东地区规模最大的血液制品专业经销商。

##### （二）经营模式

公司拥有独立、完整的采购、生产、销售模式，并根据市场需求及自身发展情况，不断完善经营模式。

##### 1、研发模式

公司坚持以创新为研发导向，采取自主研发与联合研发相结合的研发模式，建立了高效的研发创新管理模式。公司以研发中心、博士后科研工作站为依托，建立了多个研发平台。公司研发工作和任务以项目形式开展，所有重大研发项目立项时均需要经过可行性研究和严格的审批，保证研发项目的设定符合公司的发展战略、技术路线等。在大力构建与强化自主研发能力的同时，公司积极推动外部合作，与众多高校、研究所以及研发能力突出的优秀企业建立了合作关系。

##### 2、采购模式

（1）血液制品的原材料为原料血浆，其单采血浆站由血液制品生产企业设置和管理。单采血浆站作为血液制品生产企业生产原料的专门供应机构，建立“一对一”供浆关系。截至本报告出具日，除了山西阳城，公司单采血浆站均已取得省级卫生部门颁发的《单采血浆许可证》。根据《单采血浆站管理办法》的相关规定，《单采血浆许可证》有效期为2年；《单采血浆许可证》有效期满前3个月，单采血浆站应当向原发证部门申请延续；省级人民政府卫生行政部门根据单采血浆站上一执业周期业务开展情况、技术审查和监督检查等情况进行审核，审核合格的，予以延续；经审核不合格的，责令限期整改；经整改仍不合格的，注销其《单采血浆许可证》。

（2）公司非血液制品业务主要由下属子公司天安药业、新百药业、博雅欣和和复大医药负责。天安药业、新百药业、博雅欣和的采购部门依据市场情况制定年度采购计划，并根据销售情况将年度计划拆解为月度采购计划，并结合产品库存情况和实际生产安排，最终列出各类原辅料的采购品种、规格和数量并报有关部门及负责人核准审批。复大医药下设采购部门负责公司整体的采购工作。复大医药在前一年度与对接的上游厂家签订协议，约定采购的品种、数量、价格等。具体执行中则由采购部门根据产品库存情况与近三个月的销售情况编制采购计划单。若采购价格出现变动，相关部门与上游厂家就价格进行商谈后逐级上报审批。

##### 3、生产模式

公司血液制品业务采用相对固定的投料周期和投浆量，各种产品同时生产；糖尿病药物和生化类药物的生产实行以销定产的计划管理模式，以销售部门确定的订单及交货时间为依据组织生产。公司及子公司均制定了严格的生产管理制度，从生产准备阶段的技术管理、生产过程的技术管理、清场管理和生产记录管理等各个环节均有严格的规定，以保证整个生产过程严格按照GMP规范及公司制定的产品生产工艺规程和生产操作标准进行生产操作。



#### 4、销售模式

(1) 公司及子公司设有销售部门负责产品的推广和销售，其主要目标客户为医药经营机构和医院，其中以向医药经营机构（经销商）直接销售为主，在全国范围内根据产品属性及不同的区域市场差异选择了各级代理商共同开发、维护市场。

(2) 复大医药作为血液制品流通企业，主要销售对象为医院、医疗零售药房及二级经销商。复大医药需根据终端销售情况，以及供应商货源情况，综合调整备货计划。

#### (三) 报告期内经营情况概述

报告期内，公司实现营业总收入2,650,528,421.87元，较上年同期增长5.47%；实现营业利润443,056,519.61元，较上年同期增长33.67%；归属于上市公司股东的净利润为344,528,999.52元，较上年同期增长32.48%。

公司主要成员企业经营数据（为业务板块单体报表数据，相关企业未进行公允价值调整）如下：

单位：元

项目	2021 年	2020 年	增减	变化的主要原因
血液制品业务（母公司博雅生物）				
营业收入	1,231,862,874.38	912,881,426.97	34.94%	主要销售增长，高毛利品种销售占比上升，公司理财收益增加等综合因素带来净利润较大增幅。
营业利润	446,794,990.45	186,640,399.61	139.39%	
净利润	384,611,120.86	170,597,113.14	125.45%	
糖尿病业务（天安药业）				
营业收入	237,887,732.28	320,264,930.72	-25.72%	主要品种受“集采”政策等影响销量下降，收入下降，同时产品毛利率下降。
营业利润	36,054,984.70	61,975,187.19	-41.82%	
净利润	32,186,861.08	53,218,899.79	-39.52%	
生化药业业务（新百药业）				
营业收入	510,939,533.32	634,483,231.96	-19.47%	医药市场竞争加剧及地区“集采”政策等影响下主要产品销量出现一定下滑。
营业利润	41,892,149.90	72,442,354.86	-42.17%	
净利润	38,857,082.59	64,163,326.04	-39.44%	
药品经销业务（复大医药）				
营业收入	663,625,978.46	639,707,399.38	3.74%	营业收入较为平稳，报告期内捐赠支出同比大幅减少，带来净利润较大增幅。
营业利润	59,964,522.76	60,941,163.75	-1.60%	
净利润	44,228,667.51	39,583,588.46	11.73%	
化学药业务（欣和药业）				
营业收入	29,771,865.30	25,924,066.62	14.84%	原料药品种生产尚未实现规模化，销售毛利不能完全消化固定资产折旧，目前仍处于亏损状态。同时计提 2021 年各项资产减值准备。
营业利润	-105,719,802.44	-31,300,596.74	-237.76%	
净利润	-105,743,606.10	-31,047,626.01	-240.59%	

#### (四) 采购原料血浆款项全额收回事项

为妥善解决因公司向丹霞生物采购原料血浆构成资金占用的问题，并避免公司股票交易被实施其他风险警示，公司及关联方一直寻求解决方案。高特佳集团之股东苏州德莱电器有限公司的关联方苏州爱普电器有限公司向公司承诺，代丹霞生物

及包括高特佳集团在内的相关方履行向公司返还剩余的采购原料血浆款项及同期银行活期存款利息的义务。截至 2021 年 4 月 1 日，苏州爱普电器有限公司、高特佳集团及丹霞生物已将预付血浆款项及相关利息返还至公司。公司向广东丹霞生物制药有限公司支付的采购原料血浆款项及相关利息已全额收回。

#### （五）控股股东股权变更事项

2021 年 1 月 18 日，华润医药控股收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不予禁止决定书》（反垄断审查决定（2021）18 号）：根据《中华人民共和国反垄断法》第二十六条规定，经审查，现决定，对华润医药控股收购博雅生物股权案不予禁止。华润医药控股从即日起可以实施集中。该案涉及经营者集中反垄断审查之外的其他事项，依据相关法律办理。

2021 年 7 月 6 日，国务院国有资产监督管理委员会出具《关于华润医药控股有限公司收购博雅生物制药集团股份有限公司有关事项的批复》（国资产权（2021）301 号）。根据上述批复文件，国务院国资委原则同意华润医药控股通过受让高特佳集团所持博雅生物 69,331,978 股股份、接受表决权委托并全额认购博雅生物向特定对象发行的股份等方式取得博雅生物控制权的整体方案。

2021 年 7 月 15 日，华润医药收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，高特佳集团所持公司的 69,331,978 股过户至华润医药，在本次股份转让完成后，表决权委托随即发生法律效力，华润医药控股持有公司 69,331,978 股股票，并合计拥有公司 126,381,618 股股票（占公司总股本的 29.17%）的表决权，为公司第一大股东。

2021 年 10 月 26 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意博雅生物制药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2021）3340 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

2021 年 11 月 17 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，公司向华润医药控股发行的 78,308,575 股 A 股普通股完成登记。

2021 年 11 月 25 日，公司向华润医药发行 78,308,575 股股份在深交所创业板上市，股份限售锁定期为 36 个月。

华润医药受让股份、接受表决权委托及认购博雅生物发行的股份完成后，持有公司 147,640,553 股股份，占本总股本的 28.86%，合计拥有公司 204,690,193 股股票的表决权，占公司总股本的 40.01%。华润医药控股成为公司控股股东，中国华润有限公司成为公司实际控制人，国务院国有资产监督管理委员会成为公司最终实际控制人。

#### （六）罗益生物股权转让

鉴于公司仅持有罗益生物 11.68% 的少数股权，与罗益生物的业务协同相对有限，且公司未来战略发展的重心将逐步聚焦于血液制品业务，为此公司拟出售所持有的罗益生物股权。公司于 2021 年 7 月 7 日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于转让罗益（无锡）生物制药有限公司股权的议案》，公司以 19,272.00 万元的价格转让持有的罗益（无锡）生物制药有限公司合计 11.68% 的股权，其中，成都普瑞邦企业管理咨询有限公司拟以 16,500.00 万元的价格受让罗益生物 10% 的股权，湖州泉水叮咚企业管理合伙企业（有限合伙）拟以 2,772.00 万元的价格受让罗益生物 1.68% 的股权。罗益生物于 2021 年 7 月 19 日收到工商部门的《准予变更登记通知书》。上述股权转让事项完成后，公司不再持有罗益生物股权。

#### （七）复大医药股权转让及委托经营管理

公司于 2021 年 9 月 1 日与控股股东华润医药控股有限公司之控股子公司华润医药商业集团有限公司（以下简称“华润医商”）签订《股权转让框架协议》，拟将持有的广东复大医药有限公司 75% 的股权转让给华润医商，双方同意由审计机构、评估机构对标的公司进行审计、评估。股权转让的价款将参照评估机构出具并经国资备案的评估报告进行确定。详见巨潮资

讯网公告《关于与华润医药商业集团有限公司签订<股权转让框架协议>的公告》(2021-100)。截至目前，复大医药的审计、评估工作正在推进。

公司于 2021 年 9 月 1 日召开了第七届董事会第八次会议、第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于与华润医药商业集团有限公司签订<委托管理协议>的议案》，为进一步提升复大医药的管理水平，提高经营效益，公司委托华润医药对复大医药进行管理。详见巨潮资讯网公告《关于与华润医药商业集团有限公司签订<委托管理协议>暨关联交易的公告》(2021-101)。

#### (八) 董事会、监事会改组工作

鉴于公司控股股东发生变更及部分董事、监事离任，为完善公司董事会、监事会治理结构，公司完成董事会、监事会的改组工作。公司于 2021 年 12 月 10 日召开第七届董事会第十一次会议及第七届监事会第十次会议，并经 2021 年 12 月 27 日召开 2021 年第四次临时股东大会审议，通过了《关于补增公司第七届董事会非独立董事的议案》、《关于补选非职工代表监事的议案》。

#### (九) 公司名称更名事项

公司于 2022 年 1 月 12 日召开第七届董事会第十三次会议、2022 年 1 月 28 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》，经华润（集团）有限公司出具的《关于授权使用“华润”字号的函》（华润办【2021】428 号）授权，公司拟将中文名称“博雅生物制药集团股份有限公司”变更为“华润博雅生物制药集团股份有限公司”。同时，公司英文名称由“Boya Bio-pharmaceutical Group Co., Ltd”变更为“China Resources Boya Bio-pharmaceutical Group Co., Ltd”。公司名称变更后，公司证券简称及证券代码保持不变，证券简称仍然为“博雅生物”，证券代码仍然为“300294”。

公司于 2022 年 3 月 22 日完成名称变更登记、备案等手续，并于当日取得抚州市市场监督管理局换发的《营业执照》。

### 三、核心竞争力分析

#### (一) 央企股东优势

公司实际控制人华润集团是由国务院国资委直接管理的国有重点骨干企业，现已发展成为业务涵盖大消费、综合能源、城市建设运营、大健康、产业金融、科技及新兴产业6大领域，下设25个业务单元，一家直属机构，实体企业近2,000家，在职员工37.1万人，位列2021年《财富》世界五百强第69位。为更好地适应多元化企业的发展，集团围绕发展模式、组织架构、公司治理等方面进行了一系列重大改革，在并购整合、企业重组、利用资本市场等方面形成了丰富经验，在战略管理、领导力发展、财务价值创造等总部建设方面建立了适合自身特色的管理模式。公司控股股东华润医药是中国领先的综合医药公司，业务范畴覆盖医药及保健产品的生产、分销及零售。公司具备依托华润集团和华润医药强大股东资源的独特优势，实现快速发展。

#### (二) 明确的公司战略

公司将始终围绕“成为世界一流血液制品企业”的战略目标，坚持以血液制品为核心业务的主导原则，持续推进血液制品业务健康、快速发展。

#### (三) 雄厚的研发实力

公司技术实力雄厚，近年来不断加大研发投入，形成良好的在研产品梯队，免疫球蛋白类和因子类产品结构不断得到优化与丰富。未来公司将成为以免疫球蛋白和因子类产品为主的血液制品生产企业。

#### （四）良好的质量管理水平

公司是全国较早通过国家药品新版GMP认证的企业之一，公司生产线采用过程自动控制系统对生产过程进行控制，实现了全程CIP、SIP及关键参数的自动记录。根据ICH Q10《药品质量体系》《中华人民共和国药品管理法》《中华人民共和国药品管理法实施条例》《药品生产质量管理规范》、GLP、GCP及相关法规、技术指南等要求，并参考ICH Q9、卓越绩效体系要求，结合公司资源情况，建立药品质量管理体系，确保持续稳定地生产出符合预定用途和注册要求的药品要求。

#### （五）一定的品牌优势

经过多年来持续的研发投入与科技创新，公司产品质量高于国家法定控制标准，公司为国家高新技术企业，国家企业技术中心。公司产品以优良的品质获得了客户认可，公司在行业内拥有良好知名度和美誉度，具备良好的品牌优势。

#### （六）并购整合优势

公司已具有在战略、财务、人力资源、资产、文化、研发、质量等方面进行并购及整合的成功经验。未来，公司将持续整合行业资源，快速扩张与发展，将公司发展成为世界级血液制品企业、中国制药企业标杆。

#### （七）少数具有新设浆站资质的企业之一

公司作为全国少数的三类产品齐全的血液制品企业之一，也是少数具有新设浆站资质的企业之一。随着中国华润成为公司实际控制人，切实加强公司浆站的拓展力度，进一步拓展采浆区域，增加浆站数量，进而增加公司原料血浆采浆量以满足生产需求。

#### （八）优秀、稳定的管理团队

公司核心管理团队及关键技术人员均拥有丰富的医药行业管理经验。长期以来，公司核心管理团队结构稳定，强调公司可持续发展，注重核心竞争力的提升，并结合企业特点，形成了系统的、行之有效的经营管理模式，公司在成本控制、质量管理和新品研发等方面都处于行业先进水平。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

项目	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,650,528,421.87	100%	2,513,038,687.41	100%	5.47%
分行业					
血液制品业务	1,210,358,251.30	45.66%	893,371,057.00	35.55%	35.48%

生化类用药业务	510,939,533.32	19.28%	634,483,231.96	25.25%	-19.47%
复大医药经销业务	663,625,978.46	25.04%	639,707,399.38	25.46%	3.74%
糖尿病用药业务	237,887,732.28	8.97%	320,264,930.72	12.74%	-25.72%
其他	27,716,926.51	1.05%	25,212,068.35	1.00%	9.94%
分产品					
静注人免疫球蛋白	363,508,609.82	13.71%	281,449,407.26	11.20%	29.16%
人血白蛋白	358,381,838.32	13.52%	296,048,450.08	11.78%	21.06%
人纤维蛋白原	416,736,255.61	15.72%	230,257,849.22	9.16%	80.99%
血液制品业务其他	71,731,547.55	2.71%	85,615,350.44	3.41%	-16.22%
盐酸二甲双胍肠溶片	106,973,414.39	4.04%	164,683,460.08	6.55%	-35.04%
格列美脲片	65,060,911.23	2.45%	31,994,549.39	1.27%	103.35%
盐酸吡格列酮分散片	28,991,083.85	1.09%	61,466,939.51	2.45%	-52.83%
羟苯磺酸钙胶囊	24,931,452.66	0.94%	50,668,322.62	2.02%	-50.79%
糖尿病用药业务其他	11,930,870.15	0.45%	11,451,659.12	0.46%	4.18%
复方骨肽注射液	137,797,308.52	5.20%	222,412,716.03	8.85%	-38.04%
缩宫素注射液	230,028,766.44	8.68%	261,429,805.45	10.40%	-12.01%
肝素钠注射液	39,530,073.14	1.49%	35,101,553.32	1.40%	12.62%
硫辛酸注射液	27,487,396.26	1.04%	49,359,787.43	1.96%	-44.31%
生化类药业务其他	76,095,988.96	2.87%	66,179,369.73	2.63%	14.98%
复大医药经销业务-人血白蛋白	401,594,132.27	15.15%	360,061,866.92	14.33%	11.53%
复大医药经销业务-静注人免疫球蛋白	142,939,931.49	5.39%	166,884,706.76	6.64%	-14.35%
复大医药经销业务-人纤维蛋白原	36,736,740.03	1.39%	41,937,801.03	1.67%	-12.40%
复大医药经销业务-其他	82,355,174.67	3.11%	70,823,024.67	2.82%	16.28%
其他	27,716,926.51	1.05%	25,212,068.35	1.00%	9.94%
分地区					

华东地区	876,935,341.44	33.08%	687,653,548.68	27.36%	27.53%
华南地区	880,788,779.87	33.23%	878,828,519.50	34.97%	0.22%
华中地区	193,206,719.45	7.29%	251,523,689.90	10.01%	-23.19%
华北地区	248,742,495.34	9.38%	235,601,276.09	9.38%	5.58%
西南地区	191,071,434.64	7.21%	199,771,875.63	7.95%	-4.36%
西北地区	167,655,827.42	6.33%	179,731,438.58	7.15%	-6.72%
东北地区	92,127,823.71	3.48%	79,928,339.03	3.18%	15.26%
分销售模式					
自销	2,645,321,420.12	99.80%	2,509,678,757.55	99.87%	5.40%
其他	5,207,001.75	0.20%	3,359,929.86	0.13%	54.97%

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

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
血液制品业务	1,210,358,251.30	390,066,021.48	67.77%	35.48%	17.70%	4.87%
生化类药业务	510,939,533.32	94,961,084.35	81.41%	-19.47%	-1.41%	-3.41%
复大医药经销业务	663,625,978.46	566,212,848.69	14.68%	3.74%	6.98%	-2.58%
分产品						
静注人免疫球蛋白	363,508,609.82	137,377,785.81	62.21%	29.16%	18.31%	3.47%
人血白蛋白	358,381,838.32	129,331,126.44	63.91%	21.06%	15.54%	1.72%
人纤维蛋白原	416,736,255.61	101,300,652.10	75.69%	80.99%	52.06%	4.62%
复大医药经销业务-人血白蛋白	401,594,132.27	354,774,561.12	11.66%	11.53%	14.50%	-2.29%
分地区						
华东地区	876,935,341.44	281,004,772.87	67.96%	27.53%	35.01%	-1.77%
华南地区	880,788,779.87	614,128,650.67	30.28%	0.22%	7.28%	-4.58%
分销售模式						
自销	2,645,321,420.12	1,140,017,580.25	56.90%	5.40%	8.20%	-1.12%

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

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
血液制品业务	销售量	瓶	2,958,900	2,595,124	14.02%
	生产量	瓶	3,023,887	2,560,538	18.10%
	库存量	瓶	352,801	287,814	22.58%
糖尿病用药业务	销售量	瓶/盒	23,593,608	27,365,719	-13.78%
	生产量	瓶/盒	23,296,477	24,722,619	-5.77%
	库存量	瓶/盒	3,905,223	4,202,354	-7.07%
生化类用药业务	销售量	支	44,132,031	50,073,902	-11.87%
	生产量	支	38,450,562	54,217,748	-29.08%
	库存量	支	4,214,744	9,896,213	-57.41%
	销售量	亿单位	2,785	2,969	-6.20%
	生产量	亿单位	2,603	3,065	-15.07%
	库存量	亿单位	85	267	-68.16%
博雅欣和化学药业务	销售量	公斤	32,441	19,182	69.12%
	生产量	公斤	26,514	32,103	-17.41%
	库存量	公斤	8,750	14,677	-40.38%

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况 □ 适用 √ 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
血液制品业务	直接材料	319,074,005.57	81.80%	262,422,568.08	79.19%	2.61%
血液制品业务	直接人工	24,769,192.36	6.35%	25,037,005.17	7.56%	-1.21%
血液制品业务	制造费用	46,222,823.55	11.85%	43,936,905.51	13.26%	-1.41%
糖尿病用药业务	直接材料	39,086,741.60	68.50%	48,302,354.39	70.88%	-2.38%
糖尿病用药业务	直接人工	9,443,585.01	16.55%	10,824,722.50	15.88%	0.67%
糖尿病用药业务	制造费用	8,530,610.03	14.95%	9,021,259.10	13.24%	1.71%
生化类用药业务	直接材料	81,410,137.61	85.73%	80,601,239.16	83.68%	2.05%

生化类用药业务	直接人工	5,156,386.88	5.43%	5,856,304.18	6.08%	-0.65%
生化类用药业务	制造费用	8,394,559.86	8.84%	9,863,249.16	10.24%	-1.40%
复大医药经销业务	直接材料	566,212,848.69	100.00%	529,293,492.28	100.00%	0.00%
博雅欣和化学药业务	直接材料	8,583,406.18	26.90%	12,695,956.77	44.60%	-17.69%
博雅欣和化学药业务	直接人工	189,858.73	0.60%	1,818,717.93	6.39%	-5.79%
博雅欣和化学药业务	制造费用	23,125,623.81	72.50%	13,949,852.16	49.01%	23.49%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动  是  否

项目	注册地	业务性质	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有的表决权比例 (%)	不再成为子公司原因
抚州博信医药科技发展有限公司	江西省抚州市	医药科技的开发、推广、转让、咨询服务	100%	100%	注销
乐安博雅单采血浆有限公司	江西省抚州市	原料血浆的采集与供应	100%	100%	新设
广昌博雅单采血浆有限公司	江西省抚州市	原料血浆的采集与供应	100%	100%	新设

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况  适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	第一名	85,789,082.72	3.24%
2	第二名	73,243,076.01	2.76%
3	第三名	57,146,704.91	2.16%
4	第四名	49,842,582.48	1.88%
5	第五名	48,334,416.76	1.82%
合计		314,355,862.88	11.86%
年度销售总额		2,650,528,421.87	

主要客户其他情况说明  适用  不适用



## 公司主要供应商情况

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	231,664,554.87	21.99%
2	第二名	90,509,469.02	8.59%
3	第三名	56,665,600.00	5.38%
4	第四名	33,398,020.46	3.17%
5	第五名	29,905,429.00	2.84%
合计		442,143,073.35	41.97%
年度采购总额		1,053,547,819.21	

主要供应商其他情况说明  适用  不适用

## 3、费用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	767,853,783.92	864,469,494.13	-11.18%	无重大变化
管理费用	203,581,361.21	175,599,148.33	15.94%	无重大变化
财务费用	-20,605,033.40	9,049,589.20	-327.69%	主要系收到广东丹霞预付采购款的利息及贷款利息支出减少所致
研发费用	59,293,842.56	89,048,596.70	-33.41%	主要系研发投入减少所致

4、研发投入  适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
人凝血因子Ⅷ	丰富公司血液制品产品线	已完成上市注册申请和现场核查	获得生产批件	优化公司的产品结构，进一步提升公司的核心竞争力
血管性血友病因子（vWF）	丰富公司血液制品产品线	2021 年 8 月获得《药物临床试验批准通知书》，正在开展临床研究	获得生产批件	优化公司的产品结构，进一步提升公司的核心竞争力
静注人免疫球蛋白（IVIG）（10%）	丰富公司血液制品产品线	2021 年 12 月获得《药物临床试验批准通知书》，正在开展临床研究	获得生产批件	优化公司的产品结构，进一步提升公司的核心竞争力
羟苯磺酸钙胶囊一致性评价	丰富公司糖尿病用药产	已获 CDE 受理，受理号：CYHB2150790 国，药学资料专业审评中。	通过一致性评	提升药品质量，进一步提升公司的核心竞争力

	品		价	
盐酸吡格列酮分散片一致性评价	丰富公司糖尿病用药产品	完成商业化试制，启动预 BE。	通过一致性评价	提升药品质量，进一步提升公司的核心竞争力
阿卡波糖片	丰富公司糖尿病用药产品	获得受理通知，受理号：CYHS2000627 国，CDE 发补资料专业审评中。	获得生产批件	优化公司的产品结构，进一步提升公司的核心竞争力
注射剂再评价及标准提高	丰富公司生化类用药产品	原有品种开展的一致性评价	通过一致性评价	提升药品质量，进一步提升公司的核心竞争力

项目	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	215	204	5.39%
研发人员数量占比	13.01%	12.61%	0.40%
研发人员学历			
硕士及以上	17	15	13.33%
大学本科	79	77	2.60%
大学专科	67	61	9.84%
大专以下	52	51	1.96%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	91	86	5.81%
30-40 岁	74	71	4.23%
40-50 岁	48	45	6.67%
50 岁以上	2	2	0.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

项目	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	89,876,669.62	126,112,303.02	132,160,494.41
研发投入占营业收入比例	3.39%	5.02%	4.79%
研发支出资本化的金额（元）	30,582,827.06	37,063,706.32	39,402,490.13
资本化研发支出占研发投入的比例	34.03%	29.39%	29.81%
资本化研发支出占当期净利润的比重	8.88%	14.25%	9.25%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响  适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因  适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明  适用  不适用

项目	开发支出	进展
注射剂再评价及标准提高	12,412,948.75	原有品种开展的一致性评价

仿制药一致性评价	6,305,762.27	原有品种开展的一致性评价
血管性血友病因子 (vWF)	5,325,760.82	2021 年 8 月获得《药物临床试验批准通知书》，正在开展临床研究
人凝血因子Ⅷ	3,595,189.46	已完成上市注册申请和现场核查
他汀类中间体产业化技术	1,425,772.04	中间体研究开发
静注人免疫球蛋白 (IVIG) (10%)	1,297,393.72	2021 年 12 月获得《药物临床试验批准通知书》，正在开展临床研究
阿卡波糖开发	220,000.00	获得受理通知，受理号：CYHS2000627 国，CDE 发补资料专业审评中
合计	30,582,827.06	

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减	变动原因
经营活动现金流入小计	3,502,842,704.71	2,816,790,739.14	24.36%	主要系销售回款增长及收回丹霞生物血浆预付款所致
经营活动现金流出小计	2,157,465,619.50	2,098,207,690.90	2.82%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	1,345,377,085.21	718,583,048.24	87.23%	主要系收回丹霞生物血浆预付款所致
投资活动现金流入小计	1,543,705,954.07	528,823,774.45	191.91%	主要系赎回理财增加所致
投资活动现金流出小计	4,080,078,185.47	657,159,566.20	520.87%	主要系购买理财增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,536,372,231.40	-128,335,791.75	-1876.36%	主要系购买理财增加所致
筹资活动现金流入小计	2,651,602,417.40	820,000,000.00	223.37%	主要系向华润医药控股定向发行股票所致
筹资活动现金流出小计	619,218,863.90	1,210,463,626.56	-48.84%	主要偿还银行借款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,032,383,553.50	-390,463,626.56	620.51%	主要系向华润医药控股定向发行股票所致
现金及现金等价物净增加额	841,388,407.31	199,783,629.93	321.15%	主要系收回丹霞生物血浆预付款所致

## 五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	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	32,398,662.01	7.31%	主要系理财收益和投资公司分红所致	否
营业外收入	3,181,535.02	0.72%	主要系收到政府补助和没收保证金所致	否

营业外支出	3,120,147.49	0.70%	主要系捐赠支出所致	否
信用减值损失	-6,176,890.25	-1.39%	主要系计提的坏账准备所致	否
资产减值损失	-80,712,540.94	-18.21%	主要系计提的开发支出、无形资产及存货跌价准备所致	否
公允价值变动收益	10,714,297.25	2.42%	主要系投资公司公允价值变动所致	否
资产处置收益	-870,057.51	-0.20%	主要系处置固定资产损失所致	否
其他收益	7,487,439.98	1.69%	主要系收到的计入其他收益的政府补助所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	1,583,695,335.14	20.78%	753,894,253.78	14.59%	6.19%	主要系收到定向增发项目款项所致
应收账款	445,060,525.73	5.84%	451,900,811.21	8.75%	-2.91%	无重大变化
存货	676,835,713.39	8.88%	689,463,965.19	13.34%	-4.46%	无重大变化
长期股权投资			136,462,611.36	2.64%	-2.64%	主要系公司对诸暨睿安、深圳睿宝投资、前海优享的会计核算由长期股权投资调整为其他非流动金融资产
固定资产	716,319,824.64	9.40%	728,614,187.68	14.10%	-4.70%	无重大变化
在建工程	40,858,023.69	0.54%	80,904,547.89	1.57%	-1.03%	主要系在建工程转固所致
使用权资产	14,153,938.42	0.19%	9,427,811.19	0.18%	0.01%	主要系非短期经营租赁增加所致
短期借款			220,197,434.73	4.26%	-4.26%	主要系银行短期借款减少所致
合同负债	12,974,614.43	0.17%	14,513,456.59	0.28%	-0.11%	无重大变化
长期借款	22,145,000.00	0.29%	55,000,000.00	1.06%	-0.77%	主要系银行长期借款减少所致
租赁负债	11,300,593.97	0.15%	5,034,097.48	0.10%	0.05%	主要系非短期经营租赁的办公场所计入使用权资产增加所致
应交税费	62,901,210.32	0.83%	38,424,709.74	0.74%	0.09%	主要系业绩增长，企业所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	2,139,238.72	0.03%	59,014,259.75	1.14%	-1.11%	主要系归还一年以内的长期借款所致
其他流动负债	4,235,666.21	0.06%	1,306,504.07	0.03%	0.03%	无重大变化
资本公积	4,258,075,665.16	55.87%	1,946,866,631.66	37.68%	18.19%	主要系向华润医药控股定向发行股票所致

应收票据	9,351,473.60	0.12%	97,896,176.84	1.89%	-1.77%	主要系应收票据结算减少及承兑到期所致
预付款项	13,009,297.05	0.17%	733,446,296.98	14.19%	-14.02%	主要系收回丹霞生物血浆预付款所致
递延所得税资产	27,439,019.81	0.36%	20,567,553.10	0.40%	-0.04%	无重大变化
其他非流动资产	37,198,503.26	0.49%	60,273,391.59	1.17%	-0.68%	主要计提资产减值所致
交易性金融资产	2,700,000,000.00	35.42%			35.42%	主要系购买理财产品所致
其他非流动金融资产	144,964,431.70	1.90%			1.90%	主要系公司对诸暨睿安、深圳睿宝投资、前海优享的会计核算由长期股权投资调整为其他非流动金融资产

境外资产占比较高  适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					3,590,000,000.00	890,000,000.00		2,700,000,000.00
4.其他权益工具投资	175,200,000.00					175,200,000.00		
其他非流动金融资产							144,964,431.70	144,964,431.70
应收款项融资	131,212,882.72						2,457,562.53	133,670,445.25
金融资产小计	306,412,882.72				3,590,000,000.00	1,065,200,000.00	147,421,994.23	2,978,634,876.95

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化  是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	金额	受限原因
货币资金	4,433,837.79	银行保证金开具银行承兑汇票
应收款项融资	43,322,750.02	质押开具银行承兑汇票
固定资产	67,605,909.88	房屋建筑物抵押融资
合计	115,362,497.69	

## 七、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
4,080,078,185.47	657,159,566.20	520.87%

报告期内投资活动现金流出 4,080,078,185.47 元，比上年同期增加 520.87%。主要系报告期购买理财增加。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况  适用  不适用3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况  适用  不适用4、以公允价值计量的金融资产  适用  不适用5、募集资金使用情况  适用  不适用(1) 募集资金总体使用情况  适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018 年	非公开发行	98,925.60	72.00	2,944.83	0	0	0.00%	9,607.51	存放专户及现金管理	9,607.51
2020 年	非公开发行	239,975.74	239,975.74	239,975.74	0	0	0.00%	0	补流	
合计	--	338,901.34	240,047.74	242,920.57	0	0	0.00%	9,607.51	--	9,607.51

## 募集资金总体使用情况说明

## 一、募集资金基本情况

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准博雅生物制药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2018]117号), 公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)32,247,662股, 每股发行价格为人民币31.01元, 募集资金总额为人民币999,999,998.62元, 扣除各项发行费用10,744,000.00元, 实际非公开发行股票募集资金净额为989,255,998.62元。上述募集资金到位情况经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具苏公W[2018]B041号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储。

(2) 经中国证券监督管理委员会《关于同意博雅生物制药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2021]3340号), 公司向特定对象华润医药控股有限公司非公开发行人民币普通股(A股)78,308,575股, 每股发行价格为人民币31.37元, 募集资金总额为人民币2,456,539,997.75元, 扣除发行费用56,782,580.35元, 实际募集资金净额为人民币2,399,757,417.40元。上述募集资金到位情况经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具苏公W[2021]B101《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储。

## 二、募集资金管理情况

报告期内, 公司严格按照《公司募集资金管理制度》的规定和要求, 对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理, 以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时, 严格履行相应的申请和审批手续, 同时及时知会保荐机构, 并随时接受保荐代表人的监督。

## 三、募集资金专户余额

截止2021年12月31日, 公司2018年向特定对象非公开发行募集资金专户余额为96,075,060.46元, 其中: 开设在中信银行股份有限公司南昌分行营业部的募集资金专户内存放金额为47,484,903.45元, 开设在中国工商银行股份有限公司抚州分行营业部的募集资金专户内存放金额为48,590,157.01元。

截止2021年12月31日, 公司2020年向特定对象非公开发行募集资金专户资金已按规定全部转入公司普通银行账户用于永久补充营运资金, 开设在招商银行股份有限公司赣江新区支行的募集资金专户已完成注销手续。

## (2) 募集资金承诺项目情况 适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
千吨血液制品智能工厂建设项目	否	98,925.60	98,925.60	72.00	2,944.83	2.98%					否
永久补充营运资金	否	239,975.74	239,975.74	239,975.74	239,975.74	100.00%					否
承诺投资项目小计	--	338,901.34	338,901.34	240,047.74	242,920.57	--	--			--	--
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	338,901.34	338,901.34	240,047.74	242,920.57	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										



项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为加快公司募投项目的实施，在募集资金实际到位之前公司已使用自筹资金对相关募集资金投资项目进行了前期投入。截至 2018 年 4 月 9 日，公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为 11,559,173.17 元，其中千吨血液制品智能工厂建设项目土地款 4,250,000.00 元，工艺设计款 6,570,570.17 元，勘察设计、咨询、评估等其他费用 738,603.00 元。公司第六届董事会第十六次会议和第六届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，公司监事会、独立董事发表了明确同意意见，公司审计机构江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项审核，并出具了《以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（苏公 W[2018]E1242 号）。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2018 年 11 月 26 日召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为充分保障公司生产正常运营，提高闲置募集资金使用效率，在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，公司拟使用不超过人民币 70,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关的生产经营等，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截止 2019 年 10 月 21 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 70,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2019 年 10 月 24 日公司董事会审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》（公告编号：2019-086），同意公司拟使用不超过人民币 90,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关的生产经营等，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，截止 2020 年 10 月 23 日，</p>

	<p>公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 90,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2020 年 10 月 29 日公司董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》（公告编号：2020-141），为提高募集资金使用效率，降低财务成本，公司拟使用部分闲置募集资金不超过 90,000.00 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月，期满后归还至募集资金专用专户，截止 2021 年 10 月 27 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 90,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2021 年 11 月 15 日公司董事会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》（公告编号：2021-119），为提高资金使用效率和收益，合理利用闲置的募集资金，在保障公司募投项目“千吨级血液制品智能工厂建设项目”的正常实施情况下，公司拟使用不超过人民币 90,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，以实现资金收益，上述额度可滚动使用，管理期限自董事会审议通过之日起 3 年内有效。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）全部存储在募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况  适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况  适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况  适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
成都普瑞邦企业管理咨询有限公司\湖州泉水叮咚企业管理合伙企业(有限合伙)	罗益生物 11.68% 的股权	2021 年 07 月 19 日	19,272	不适用	有利于公司回笼资金,优化公司财务结构,提升公司核心竞争力	不适用	双方协商	否	否	是	是	2021 年 07 月 08 日	关于转让罗益(无锡)生物制药有限公司股权的公告

## 九、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
新百药业	子公司	生化药用业务	147,850,000.00	630,254,043.05	433,305,709.83	510,939,533.32	41,892,149.90	38,857,082.59
复大医药	子公司	医药经销业务	80,000,000.00	314,380,068.32	167,039,127.66	663,625,978.46	59,964,522.76	44,228,667.51
博雅欣和	子公司	其他业务	50,000,000.00	416,325,685.08	-121,991,497.12	29,771,865.30	-105,719,802.44	-105,743,606.10

报告期内取得和处置子公司的情况  适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
抚州博信医药科技发展有限公司	注销	无影响
乐安博雅单采血浆有限公司	新设	无影响
广昌博雅单采血浆有限公司	新设	无影响

主要控股参股公司情况说明

为优化公司股权构架，公司全资子公司抚州博信医药科技发展有限公司于2021年3月19日注销。

## 十、公司控制的结构化主体情况 适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司作为一家医药制造企业，坚守“传递爱与生命”的使命，致力于“成为世界一流血液制品企业”。

中国血液制品行业起步晚但市场增速快，虽然国内第一梯队企业已开始行业整合，但产业资本实力不足，兼并重组能力不够，从血浆、产能、市场集中度上还未出现真正意义的行业巨头，华润有机会争夺细分赛道领先地位。

公司将聚焦主业，通过“专业化、规模化、国际化、一体化、创新驱动”，进位赶超，为“十五五”成为国内血液制品第一梯队企业打好基础。另外，通过深耕转型，拓展新业务，实现化药业务稳步增长。力争十四五期间，通过以下战略举措，实现浆站总数量 30 个以上，采浆规模 1000 吨以上，纤原、PCC 产品保持国内市场占有率第一，建成年投浆 1800 吨以上的智能工厂。

（一）加强浆站资源拓展。充分把握“十四五”血液制品产业发展机遇，明确浆站具体拓展计划，加强目标省份拓展力度。积极寻求行业内血液制品企业整合机会，加强投资并购团队建设，着力打造专业化浆站拓展能力，确保达成年度浆站拓展目标。

（二）优化业务布局。聚焦主业，优化业务布局。紧密关注血液制品集采等政策影响，巩固核心竞争优势，进一步细化血液制品发展规划。充分分析外部环境影响，系统开展非血业务检讨反思，清晰发展策略，明确转型发展方向和举措，防止业绩下滑。

（三）提升浆站运营管理能力。持续提升浆站管理能力，挖掘单站潜能，注重成本控制，打造百吨浆站标杆，促进内生增长；推进浆站数字化系统升级改造，促进管理质量和效率的提升；加强全生命周期质量管理体系建设，提高质量意识，归零质量风险。突破献浆瓶颈，打造血浆品牌营销，提升献浆员情感粘性，提高采浆量。

（四）加强创新研发能力建设。进一步细化“十四五”创新研发规划，打造具有专业竞争优势的创新研发体系，加强研发人才队伍建设。持续加大研发投入，加强项目管理，做好八因子获批及后续上市等工作安排，就新立项品种，明确项目里程碑计划。提升自研能力的同时补强 BD 能力，丰富研发管线。

（五）做好智能工厂建设规划。充分分析市场需求和自身发展需求，做好智能工厂前期规划和项目可行性分析，系统思考智能系统的整体规划方案，有序推进智能工厂立项、可研分析、招标、施工等各项工作。做好 PCC 车间技改计划，最大化减少对正常生产的影响。

（六）加强学术营销能力建设。进一步细化营销策略，规范管理流程，持续提升学术营销能力，提高重点产品市场份额，同时对营销费用结构进行深入分析，逐步降低营销费率至标杆最优水平。

（七）加强管理融合。积极融入华润文化，做好战略运营管理、投资管理、财务管理、智化管理、EHSQ 管理、人力资源管理等各项工作的无缝对接；加强党建引领，实现党建与企业经营的有效结合，以精神重塑为基础，持续深化组织重塑，优化完善组织架构，提升组织效能，增强组织凝聚力、责任感和归属感，进而推进业务重塑及价值重塑。

（八）强化质量和 EHS 管理。严格落实新《安全生产法》《药品管理法》等法律法规要求，以安全风险分级管控和隐患排查治理双体系建设项目为抓手，全面推进安全生产专项整治三年行动计划；进一步完善产品质量管理体系，杜绝各类 EHS 和质量事故发生；密切关注中央环保督查巡视工作，对照《华润医药药品生产企业生态环保检查要点》全面开展自查及相关整改；加强疫情常态化管理，确保不发生因我方原因导致的集聚感染事件；严格落实 EHSQ 信息报告和传递制度，及时准确报告相关事项。

## （二）经营计划

基于政策环境与行业趋势，承接华润医药战略目标，党建引领、战略赋能、融合协同、人力保障。2022 年公司将围绕发展战略目标，以“创新、质量、融合”为管理主题，坚持四个“持续”和五个“协同”的经营方针，打造五大“能力”，

推动实现企业高质量的发展。

四个“持续”：持续合规、持续稳定、持续改进、持续创新。

五个“协同”：战略协同、业务协同、文化协同、组织协同、资源协同。

五大“能力”：规模能力、市场能力、技术能力、综合成本能力、投资并购能力。

**血液制品业务方面：打造血制品平台，加速与华润医药的融合，加强浆站资源拓展，并购整合血制品企业，扩充产能，丰富产品管线，强化学术推广，拓展国际市场，为推动博雅生物进入国内血制品第一梯队企业迈出坚实步伐。**

- 投资发展方面：整合集团资源，构建组织能力，加速新浆站拓展，力争浆站数量规模实现新突破。以投资并购为引擎，实现外延式扩张。
- 原料血浆方面：实现浆站业务、管理、服务和建设四个标准化，打造血浆品牌营销，增强献浆员粘性，提升站均采浆量，具备快速新建浆站和体系复制能力。
- 生产制造方面：提产能、提效率、保稳定。完成车间技改，启动智能工厂建设，储备产能实力。加强智慧监管，降低生产成本，确保安全运行，构建质量领先的生产管理体系。
- 市场营销方面：加强专业学术队伍和专家体系建设，开展组合营销，促进资源整合，持续提升产品价值实现的能力。
- BD 业务方面：“引进来、走出去”、加强国际注册和定制项目合作，提高产品出口份额，扩大国际影响。
- 产品研发方面：引进领军人物，扩大团队规模，激发组织活力，搭建集团化研发平台。以罕见病治疗药研发为突破口，丰富血液制品管线，培育血液制品凝血领域竞争力，确保有价值新品及时上市。
- 组织保障方面：推动组织重塑和营销转型，提升职能对业务的服务、支持及管理赋能能力，促进集团整体管理效率和效益的提升。

**化药业务方面：**以国家政策为驱动，深耕、转型，寻找新业务增长点，布局相关领域产品（如儿科、老年慢病等），延长产品生命周期，降低综合成本，提升竞争优势（垂体、缩宫素）。以营销转型为突破点，找准着力点，恢复已失去的市场，抢占竞争对手已布局的市场。打好现有品种攻坚战（慢病/OTC、骨肽片、垂体后叶、西他沙星），巩固和提升化药产品行业地位。

- 新百药业：依托华润医药资源，夯实企业管理，外抓关联品种引入，内抓营销转型及休眠品种恢复，通过研发创新，增强产品竞争力，实现业务稳步增长。
- 天安药业：围绕糖尿病治疗领域，开发复方制剂品种，适当拓宽赛道（内分泌领域或老年慢病），产品研发逐步向仿创结合的方向调整；构建特色品种的综合成本能力；拥抱集采，开拓院外市场，提升天安之家品牌影响和产品销售实现能力。
- 欣和药业：以现有中间体和原料药向后端延伸，构建原料、制剂一体化，通过和国内一流 CRO 公司合作，快速开发有市场竞争力的制剂产品。

### （三）可能面对的风险

#### 1、宏观经济和政策风险

风险描述：国内外宏观经济形势、行业发展状况、产业结构及市场合规监管政策等调整或变化对企业战略目标或经营目标的达成存在不确定性。

应对措施：结合公司战略与业务情况，建立公司商情分析管理组织，制定风险识别、评估、分析管理制度，构建公司商情管理体系，积极有效开展商情管理工作。

## 2、研究与开发风险

风险描述：新产品研发、产品引入和开发与市场需求不匹配或规划不合理，导致企业缺乏持续动力，影响企业战略目标达成。

应对措施：产品研发项目立项前，进行全面市场可研分析，加强对研发过程的管控，有效协调企业优势资源，确保在研产品进度符合预期，按计划上市销售。

## 3、市场营销风险

风险描述：针对不利的市场环境因素、集采背景下价格波动或主要竞争对手的营销策略，未进行快速、有效的应对，导致经营目标的达成存在不确定性。

应对措施：持续建设学术化推广队伍，提高公司品牌度，深挖潜能，扩大市场规模，化解价格下行压力；通过产品研发创新，技术提升，推出新产品或组合产品，提高公司产品市场竞争力。

## 4、质量风险

风险描述：对国家药品质量管理新要求认知不足，能力欠缺，质量管控和监督体系不健全，未能完全满足国家药品监管要求，导致药品质量存在风险隐患。

应对措施：加强对国家新政策、新法规、新标准的学习培训，优化人才结构，提升人才质量，结合智能工厂质量体系定位，对质量管理体系进行整体刷新，杜绝一切质量风险。

## 5、经营效益风险

风险描述：重要下属企业效益大幅下滑和连续亏损，对经营目标达成存在不确定性。

应对措施：公司将在各项业务、销售渠道、管理及技术等方面进行资源整合，积极发挥各业务板块的优势，增强各业务板块的持续盈利能力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月18日	不适用	实地调研	机构及个人	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2021年3月18日投资者关系活动记录表
2021年04月30日	不适用	电话沟通	机构及个人	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2021年4月30日投资者关系活动记录表
2021年07月28日	不适用	电话沟通	机构及个人	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2021年7月28日投资者关系活动记录表
2021年09月01日	不适用	电话沟通	机构及个人	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2021年9月1日投资者关系活动记录表
2021年11月01日	不适用	电话沟通	机构及个人	详见投资者关	详见投资者关	2021年11月1日投资

				系活动记录表	系活动记录表	者关系活动记录表
2021 年 11 月 23 日	不适用	实地调研	机构及个人	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2021 年 11 月 23 日投资者关系活动记录表

注：以上调研的基本情况，公司均及时履行了信息披露义务，详见相关投资者关系活动记录表。

2021 年 5 月 14 日，公司参加由江西省上市公司协会联合深圳市全景网络有限公司举办的主题为“心系投资者 携手高质量发展”江西上市公司 2021 年投资者集体接待日活动，就公司情况、发展战略、经营状况、融资计划、股权激励、可持续发展等投资者所关心的问题进行交流。



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系，健全并严格执行公司的各项内部控制制度，促进公司规范运作，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

报告期内，公司参照相关规则的规定，对公司相关制度予以梳理，从制度体系完善上规范公司行为，防范风险，保护投资者的权益和公司利益。目前，梳理相关制度如下：

序号	制度名称	最新披露时间	披露媒体
1	公司总裁工作细则	2022/1/28	巨潮资讯网
2	公司章程	2022/1/13	巨潮资讯网
3	公司股东大会议事规则	2022/1/13	巨潮资讯网
4	公司董事会会议事规则	2022/1/13	巨潮资讯网
5	公司董事会审计委员会工作细则	2021/4/26	巨潮资讯网
6	公司董事会战略委员会工作细则	2021/4/26	巨潮资讯网
7	公司董事会提名、薪酬与考核委员会工作细则	2021/4/26	巨潮资讯网
8	公司独立董事工作制度	2021/4/26	巨潮资讯网
9	公司董事会秘书工作制度	2021/4/26	巨潮资讯网
10	公司关联交易决策制度	2021/4/26	巨潮资讯网
11	公司投资者关系管理制度	2021/4/26	巨潮资讯网
12	公司信息披露管理制度	2021/4/26	巨潮资讯网
13	公司董事、监事和高级管理人员买卖公司股票管理制度	2021/4/26	巨潮资讯网
14	公司募集资金管理制度	2021/4/26	巨潮资讯网
15	公司对外投资管理制度	2021/4/26	巨潮资讯网

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规要求召集、召开股东大会，并请律师出席见证。所有股东均能履行各自的义务。公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与实际控制人

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司实际控制人严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使出资人的权利，没

有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与主要股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够各司其职、独立运作。

### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，执行董事权利，履行董事义务。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名、薪酬与考核委员会三个专业委员会，大大提高了董事会运作效率。

### 4、关于监事和监事会

公司监事会在《公司法》《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权，建立了《监事会议事规则》；公司监事认真履行职责，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司和全体股东的权益。各位监事列席董事会会议，对公司重大事项的决策进行监督，能够认真履行自己的职责。

### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

### 6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时、合法地披露有关信息，确保所有股东平等的获得公司信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

### 7、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、供应商、销售商、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

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

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

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司主营血液制品的研发、生产、销售等，公司拥有包括采购、生产、销售、研发、质量控制在内的完整的业务体系，维持了公司业务的完整、独立与连续，也确保了公司的独立规范运营。

### 2、人员独立

公司董事（含独立董事）、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他企业严格分离，不存在高级管理

人员和财务人员、技术人员、销售人员在控股股东及其控制的其他企业兼职和领取报酬的情况。

### 3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售配套设施及资产，对与生产经营、营销服务相关的设备、厂房、土地以及商标等资产均拥有合法的所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

### 4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，根据自身经营管理的需要设置相应的职能机构或部门。公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立

公司按照企业会计准则的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，独立做出财务决策。公司设有独立的财务部门，并建立了独立的财务管理制度；独立在银行开户，独立进行税务登记，独立依法纳税。

## 三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	华润医药控股有限公司	国资委	华润医药控股控制的企业包括华润双鹤及其控制的企业生产的部分医药产品和天安药业存在同业竞争情况，华润医商及其控制的企业与复大医药均经销血液制品存在同业竞争情况	公司与华润医商就复大医药事项签订了《股权转让框架协议》、《委托管理协议》	持续推进

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.71%	2021年02月03日	2021年02月03日	2021年第一次临时股东大会决议公告
2020年度股东大会	年度股东大会	42.36%	2021年05月17日	2021年05月17日	2020年度股东大会决议公告
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.63%	2021年11月15日	2021年11月15日	2021年第二次临时股东大会决议公告

2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	34.67%	2021 年 12 月 01 日	2021 年 12 月 01 日	2021 年第三次临时股东大会决议公告
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	45.79%	2021 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 27 日	2021 年第四次临时股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会  适用  不适用

五、公司具有表决权差异安排  适用  不适用

1、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

特别表决权股份拥有的表决权数量与普通股股份拥有表决权数量的比例安排  适用  不适用

报告期内特别表决权股份转换为普通股份的情况及原因  适用  不适用

报告期内表决权差异安排的其他变化情况  适用  不适用

保护投资者合法权益承诺措施的实施情况  适用  不适用

特别表决权股份锁定安排及转让限制情况  适用  不适用

持有特别表决权股份的股东是否存在滥用特别表决权或者其他损害投资者合法权益的情形  适用  不适用

2、监事会专项意见  适用  不适用

六、红筹架构公司治理情况  适用  不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	股票 期权	被授予 的限制 性股票 数量 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股数 (股)	股份增减变 动的原因
陶然	董事、董事长	现任	男	56	2021年12月27日	2024年02月02日								
廖昕晰	董事、副董事长	现任	男	53	2021年12月27日	2024年02月02日	2,903,400						2,903,400	
	董事长	离任			2021年02月03日	2021年12月26日								
梁小明	董事、党委书记、总裁	现任	男	54	2021年02月03日	2024年02月02日	629,216						629,216	
梁化成	董事、党委委员	现任	男	39	2021年12月27日	2024年02月02日								
	副总裁、财务总监				2021年12月10日	2024年02月02日								
孟庆胜	董事	现任	男	53	2021年12月27日	2024年02月02日								
李兴发	董事	现任	男	53	2021年12月27日	2024年02月02日								
章卫东	独立董事	现任	男	58	2021年02月03日	2024年02月02日								
黄华生	独立董事	现任	男	52	2021年02月	2024年02月								

					月 03 日	02 日								
赵利	独立董事	现任	男	64	2021 年 02 月 03 日	2024 年 02 月 02 日								
唐娜	监事、监事会主席	现任	女	45	2021 年 12 月 27 日	2024 年 02 月 02 日								
谭贵陵	监事	现任	男	54	2021 年 02 月 03 日	2024 年 02 月 02 日								
饶振	职工代表监事	现任	男	53	2021 年 01 月 21 日	2024 年 02 月 02 日								
李寿孙	副总裁、党委委员	现任	男	45	2021 年 02 月 04 日	2024 年 02 月 02 日	56,100						56,100	
张石方	副总裁、党委委员	现任	男	47	2021 年 02 月 04 日	2024 年 02 月 02 日	71,300						71,300	
涂言实	副总裁、董事会秘书	现任	男	47	2021 年 02 月 04 日	2024 年 02 月 02 日	55,700						55,700	
	财务总监	离任			2021 年 02 月 04 日	2021 年 12 月 09 日								
陈兵	副总裁	现任	男	52	2021 年 02 月 04 日	2024 年 02 月 02 日	71,300						71,300	
朱士尧	董事	离任	男	77	2021 年 02 月 03 日	2021 年 12 月 03 日								
周漪军	董事	离任	女	55	2021 年 02 月 03 日	2021 年 12 月 03 日	7,000						7,000	
欧阳平凯	监事会主席	离任	男	76	2021 年 02 月 03 日	2021 年 12 月 03 日								

徐建新	董事	离任	男	56	2017年03月08日	2021年02月03日	12,703,860					8,563,885	21,267,745	非交易过户
范一沁	董事	离任	女	44	2017年03月08日	2021年02月03日	1,045,559						1,045,559	
姜国亮	职工代表监事	离任	男	57	2017年03月08日	2021年01月21日	298,972				98,900		200,072	个人资金需求减持
曾小军	董事	离任	男	47	2017年03月08日	2021年02月03日								
吴晓明	独立董事	离任	男	67	2017年03月08日	2021年02月03日								
宋瑞霖	独立董事	离任	男	59	2017年03月08日	2021年02月03日								
赵焕琪	独立董事	离任	男	49	2017年03月08日	2021年02月03日								
庞跃林	副总经理	离任	男	63	2017年03月08日	2021年02月03日								
王丹娟	副总经理、原董事会秘书	离任	女	41	2020年08月26日	2021年02月03日								

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况  是  否

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
陶然	董事	被选举	2021 年 12 月 27 日	2021 年第四次临时股东大会非独立董事补增
	董事长			第七届董事会第十二次会议被选举
廖昕晰	副董事长	被选举	2021 年 12 月 27 日	第七届董事会第十二次会议被选举
	董事、董事长	被选举	2021 年 02 月 03 日	2021 年第一次临时股东大会董事换届选举
梁化成	董事	被选举	2021 年 12 月 27 日	2021 年第四次临时股东大会非独立董事补增
	财务总监	聘任	2021 年 12 月 10 日	第七届董事会第十一次会议聘任
孟庆胜	董事	被选举	2021 年 12 月 27 日	2021 年第四次临时股东大会非独立董事补增
李兴发	董事	被选举	2021 年 12 月 27 日	2021 年第四次临时股东大会非独立董事补增
唐娜	监事	被选举	2021 年 12 月 27 日	2021 年第四次临时股东大会监事主席选举
	监事主席			第七届董事会第十二次会议被选举
李寿孙	副总裁	聘任	2021 年 02 月 04 日	第七届董事会第一次会议聘任
张石方	副总裁	聘任	2021 年 02 月 04 日	第七届董事会第一次会议聘任
涂言实	副总裁、董事会秘书	聘任	2021 年 02 月 04 日	第七届董事会第一次会议聘任
	财务总监	离任	2021 年 12 月 09 日	因个人原因申请辞去公司财务总监职务
陈兵	副总裁	聘任	2021 年 02 月 04 日	第七届董事会第一次会议聘任
周漪军	董事	离任	2021 年 12 月 03 日	因个人原因申请辞去公司董事职务
朱士尧	董事	离任	2021 年 12 月 03 日	因个人原因申请辞去公司董事职务
欧阳平凯	监事、监事会主席	离任	2021 年 12 月 03 日	因个人原因申请辞去公司监事会主席职务
梁小明	董事、总裁	被选举	2021 年 02 月 03 日	2021 年第一次临时股东大会董事换届选举
朱士尧	董事	被选举	2021 年 02 月 03 日	2021 年第一次临时股东大会董事换届选举
周漪军	董事	被选举	2021 年 02 月 03 日	2021 年第一次临时股东大会董事换届选举
章卫东	独立董事	被选举	2021 年 02 月 03 日	2021 年第一次临时股东大会董事换届选举
黄华生	独立董事	被选举	2021 年 02 月 03 日	2021 年第一次临时股东大会董事换届选举
赵利	独立董事	被选举	2021 年 02 月 03 日	2021 年第一次临时股东大会董事换届选举
欧阳平凯	监事、监事会主席	被选举	2021 年 02 月 03 日	2021 年第一次临时股东大会董事换届选举
谭贵陵	监事	被选举	2021 年 02 月 03 日	2021 年第一次临时股东大会董事换届选举
徐建新	董事	离任	2021 年 02 月 03 日	换届选举离任
范一沁	董事	离任	2021 年 02 月 03 日	换届选举离任
曾小军	董事	离任	2021 年 02 月 03 日	换届选举离任
吴晓明	独立董事	离任	2021 年 02 月 03 日	换届选举离任
宋瑞霖	独立董事	离任	2021 年 02 月 03 日	换届选举离任
赵焕琪	独立董事	离任	2021 年 02 月 03 日	换届选举离任
王丹娟	副总经理、董事会秘书	离任	2021 年 02 月 03 日	换届选举离任



庞跃林	副总经理	离任	2021 年 02 月 03 日	换届选举离任
姜国亮	职工代表监事	离任	2021 年 01 月 21 日	换届选举离任
饶振	职工代表监事	被选举	2021 年 01 月 21 日	2021 年第五届职工代表大会第三次会议选举

公司于 2021 年 1 月 18 日召开第六届董事会第四十二次会议审议，通过了《关于董事会换届选举暨选举第七届董事会非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举暨选举第七届董事会独立董事的议案》，经公司董事会提名、薪酬与考核委员会资格审核通过，董事会及符合条件的股东提名廖昕晰、梁小明、朱士尧、周漪军为非独立董事，提名章卫东、黄华生、赵利为独立董事。公司于 2021 年 1 月 18 日召开第六届监事会第三十六次会议审议，通过了《关于监事会换届选举暨选举第七届监事会非职工代表监事的议案》，监事会及符合条件的股东提名欧阳平凯、谭贵陵为非职工代表监事。上述议案已经公司 2021 年 2 月 3 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过。公司于 2021 年 1 月 21 日召开了第五届职工代表大会第三次会议，会议选举了饶振先生为公司职工代表监事。

公司于 2021 年 2 月 4 日召开第七届董事会第一次会议审议，通过了《关于选举第七届董事会董事长的议案》、《关于聘任总裁等高级管理人员的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》，公司选举廖昕晰先生担任公司第七届董事会董事长；根据公司第七届董事会董事长廖昕晰先生提名，聘任梁小明先生担任公司总裁；根据公司总裁梁小明先生提名，聘任李寿孙先生担任公司副总裁，聘任张石方先生担任公司副总裁，聘任陈兵先生担任公司副总裁，聘任涂言实先生担任公司副总裁、财务总监。

公司于 2021 年 12 月 3 日收到第七届董事会非独立董事周漪军女士与朱士尧先生出具的《辞任报告》：周漪军女士因个人原因申请辞任公司第七届董事会董事及审计委员会委员职务；朱士尧先生因个人原因申请辞任公司第七届董事会董事及战略委员会委员职务。上述人员辞任后皆不再担任公司任何职务。

公司于 2021 年 12 月 10 日召开第七届董事会第十一次会议审议，通过了《关于补增公司第七届董事会非独立董事的议案》，经公司董事会提名、薪酬与考核委员会资格审核通过，董事会及符合条件的股东提名陶然、梁化成、孟庆胜、李兴发为非独立董事。根据公司总裁梁小明先生提名，拟聘任梁化成先生担任公司副总裁、财务总监，任期自本次会议审议通过之日起至本届董事会届满为止，涂言实先生不再履行财务总监职务。

公司于 2021 年 12 月 27 日召开 2021 年第四次临时股东大会审议，通过了《关于补增公司第七届董事会非独立董事的议案》、《关于补选非职工代表监事的议案》，补增后公司第七届董事会非独立董事为陶然、梁化成、孟庆胜、李兴发、廖昕晰、梁小明。同日召开了第七届董事会第十二次会议审议，通过了《关于选举第七届董事会董事长的议案》、《关于选举第七届董事会副董事长的议案》、《关于调整第七届董事会各专门委员会委员的议案》，选举陶然先生担任公司第七届董事会董事长，任期至本届董事会任期届满止（至 2024 年 2 月 2 日止）；选举廖昕晰先生担任公司第七届董事会副董事长，任期至本届董事会任期届满止（至 2024 年 2 月 2 日止）；调整第七届董事会审计委员会成员，调整后第七届董事会审计委员会成员为章卫东、赵利、孟庆胜，章卫东为第七届董事会审计委员会召集人；调整第七届董事会战略委员会委员，调整后第七届董事会战略委员会成员为陶然、廖昕晰、梁小明、赵利、李兴发，陶然为第七届董事会战略委员会召集人；调整第七届董事会提名、薪酬与考核委员会委员，调整后第七届董事会提名、薪酬与考核委员会委员为陶然、章卫东、黄华生，黄华生为第七届董事会提名、薪酬与考核委员会召集人。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、第七届董事会成员简历

成员	个人简历
陶然先生	中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，中国上海交通大学工学学士学位及中国北京航空航天大学经济学硕士学位。曾任中国华润总公司（现为华润有限公司）进口一部副科长，华润纺织集团有限公司投资部高级经理、公司副总经理，华润医药集团有限公司战略发展部高级总监、战略发展部总经理。于 2021 年 6 月获委任为华润医药集团有限公司副总裁并于 2021 年 9 月获委任为执行董事，兼任华润江中制药集团有限责任公司董事、华润紫竹药业有限公司董事、华润医药商业集团有限公司董事、华润三九医药股份有限公司监事会主席、华润双鹤药业股份有限公司监事、东阿阿胶股份有限公司监事会主席、永泰生物制药有限公司非执行董事。现任公司董事长。
廖昕晰先生	中国国籍，无永久境外居留权，1968 年出生于江西省，EMBA，中国药科大学在读博士。曾任职江中药业股份有限公司。2004 年起任职于本公司，历任总经理助理、副总经理、总经理、董事长，现任本公司副董事长。
梁小明先生	中国国籍，中共党员，无永久境外居留权，1967 年出生江西省，本科学历，EMBA，注册执业药师，高级工程师职称。中国医药生物技术协会生物技术产品质量控制专业委员会第一届委员，2010 年江西省新世纪百千万人才工程人选，兼任江西省执业（从业）药师继续教育特聘专家。1993 年 11 月起任职于本公司，历任质检部部长、副总经理、常务副总经理，现任本公司董事、党委书记、总裁。
梁化成先生	中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，1982 年出生，湖北经济学院本科毕业，厦门大学硕士毕业。曾任衢州恒顺化工有限公司会计，力飞车料(深圳)有限公司成本会计，深圳华润九新药业有限公司财务总监，华润三九医药股份有限公司抗感染事业部助理总经理、副总经理兼财务总监，华润医药集团有限公司财务管理部副总裁（外派财务总监）。其于 2021 年 9 月入职博雅生物，现任本公司董事、党委委员、副总裁及财务总监。
孟庆胜先生	中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，中国人民大学大专毕业。曾任铂金（中国）有限公司售前咨询顾问，Oracle 中国公司高级咨询经理，华润（集团）有限公司信息管理部咨询总监、助理总经理、副总监。现任华润医药集团有限公司副总裁及本公司董事。
李兴发先生	中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，中国药科大学硕士研究生毕业。曾任北京华立科泰医药有限责任公司市场部产品经理、市场经理，北京信东联创生物技术有限公司副总经理，北京乐金科技有限公司业务发展部经理，华润赛科药业有限责任公司产品发展部经理，华润医药集团有限公司研发管理部总监、副总经理、总经理。现任华润医药集团有限公司研发管理部/国际合作部总经理及本公司董事。
赵利先生	中国国籍，无永久境外居留权，1957 年出生，中国协和医科大学硕士，日本东京都立大学博士。曾任河北医科大学药学院教授、药化室副主任，唐山市食品药品监督管理局副局长，河北省第九届政协委员。现任河北省药学会常务理事，唐山市药学会副理事长，兼任华北理工大学药学院客座教授、北京博晖创新生物技术股份有限公司独立董事及本公司独立董事。
章卫东先生	中国国籍，中共党员，无永久境外居留权，1963 年出生，博士学位，曾任江西江西财经大学会计学院副院长、院长。现任江西财经大学会计学院教授、博士生导师，国务院政府特殊津贴获得者，江西省“赣鄱英才 555”人选，江西省“新世纪百千万人才工程”人选，江西省高等院校教学名师；兼任中国审计学会理事，中国注册会计师协会法律援助委员会委员，中国商业会计学会常务理事，江西省注册会计师协会常务理事；兼任深圳市海王生物工程股份有限公司、深圳市赢合科技股份有限公司等上市公司、江中药业股份有限公司独立董事及本公司独立董事。

<b>黄华生先生</b>	中国国籍，中国民主促进会会员，无永久境外居留权，1969 年出生，西北政法学院法学硕士，中国政法大学法学博士。曾任中国银行江西省分行法律事务部门负责人、江西财经大学法学院副院长、九江市人民检察院副检察长、江西赣锋锂业股份有限公司独立董事。现任江西财经大学法学院教授、博士生导师，兼任江西省高级人民法院、江西省人民检察院和南昌市人民检察院等多家司法机关的专家咨询委员会委员、普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司独立董事、江西中山律师事务所执业律师及本公司独立董事。
--------------	--

## 2、第七届监事会成员简历

成员	个人简历
<b>唐娜女士</b>	中国国籍，中共党员，1976 年出生，无境外永久居留权，中国政法大学本科毕业。曾任北京市共和律师事务所合伙人、华润医药商业集团有限公司法律事务总监、华润医药集团有限公司总法律顾问。现任华润医药集团有限公司副总裁，兼任东阿阿胶股份有限公司、华润三九医药股份有限公司、华润双鹤药业股份有限公司监事及本公司监事主席。
<b>饶振先生</b>	中国国籍，中共党员，无永久境外居留权，1968 年出生江西省，本科学历，EMBA 硕士学位，正高级工程师（制药工程）。1993 年 11 月起任职于本公司，历任制品科分装组长、制品科副科长、制品科科长、生产部经理、技术中心主任、生产工程部经理。现任公司党委委员、工会主席、生产总监（生产管理负责人）及本公司监事。
<b>谭贵陵先生</b>	中国国籍，无永久境外居留权，1967 年出生于湖南省，工商管理博士学位，高级国际财务管理师。曾任深圳市冠日集团有限公司副总裁兼财务总监、深圳市高特佳弘瑞投资有限公司财务总监财务总监。现任深圳市高特佳投资集团有限公司（本公司原控股股东）及本公司监事。

## 3、高级管理人员

成员	个人简历
<b>梁小明先生</b>	中国国籍，中共党员，无永久境外居留权，1967 年出生江西省，本科学历，EMBA，注册执业药师，高级工程师职称。中国医药生物技术协会生物技术产品质量控制专业委员会第一届委员，2010 年江西省新世纪百万人才工程人选，兼任江西省执业（从业）药师继续教育特聘专家。1993 年 11 月起任职于本公司，历任质检部部长、副总经理、常务副总经理，现任本公司董事、党委书记、总裁。
<b>梁化成先生</b>	中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，1982 年出生，湖北经济学院本科毕业，厦门大学硕士毕业。曾任衢州恒顺化工有限公司会计，力飞车料(深圳)有限公司成本会计，深圳华润九新药业有限公司财务总监，华润三九医药股份有限公司抗感染事业部助理总经理、副总经理兼财务总监，华润医药集团有限公司财务管理部副总裁（外派财务总监）。其于 2021 年 9 月入职博雅生物，现任本公司董事、党委委员、副总裁及财务总监。
<b>李寿孙先生</b>	中国国籍，无永久境外居留权，1977 年出生于江西省，毕业于江西财经大学，工商管理硕士（MBA）。曾任职于诚志股份有限公司、江西济民可信集团有限公司。2013 年 10 月入职博雅生物，曾担任公司财务副总监、总经理助理，现任本公司党委委员、副总裁。
<b>张石方先生</b>	中国国籍，无永久境外居留权，1974 年出生于河南省，工商管理硕士（MBA）。曾任职于华东宁波医药有限公司。2017 年 10 月入职博雅生物，曾担任公司总经理助理，现任本公司党委委员、副总裁。
<b>涂言实先生</b>	中国国籍，无永久境外居留权，1974 年出生于江西省，工商管理硕士（MBA）。曾任职于江西济民可信集团有限公司、江西鑫盛投资有限公司，其具有十年以上大型医药产业集团财务管控和运营管理经验。2018 年 6 月入职公司，负责公司运营管理工作，现任本公司副总裁、董事会秘书。
<b>陈兵先生</b>	中国国籍，无永久境外居留权，1969 年出生于江苏省，毕业于沈阳药科大学。曾任职于北京第三制药厂、江西济民可信医药有限公司，其在营销管理工作方面具有丰富的经验。2018 年 6 月入职公司，负责公司及子公司的营销管理工作，现任本公司副总裁。

在股东单位任职情况  适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陶然	华润医药集团有限公司	执行董事及副总裁	2021年6月	不适用	是
孟庆胜	华润医药集团有限公司	副总裁	2016年10月	不适用	是
李兴发	华润医药集团有限公司	研发管理部/国际合作部总经理	2021年4月	不适用	是
唐娜	华润医药集团有限公司	副总裁	2021年6月	不适用	是
廖昕晰	南昌市大正初元投资有限公司	执行董事	2009年07月	不适用	否
廖昕晰	抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年07月	不适用	否
谭贵陵	深圳市高特佳投资集团有限公司	财务总监	2012年03月	不适用	是

在其他单位任职情况  适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陶然	东阿阿胶股份有限公司	监事会主席	2019年8月20日	不适用	否
	华润三九医药股份有限公司	监事会主席	2019年5月27日	不适用	否
	华润双鹤药业股份有限公司	监事	2019年5月29日	不适用	否
唐娜	东阿阿胶股份有限公司	监事	2019年06月18日	不适用	否
	华润三九医药股份有限公司	监事	2019年06月18日	不适用	否
	华润双鹤药业股份有限公司	监事	2021年07月12日	不适用	否
章卫东	江西财经大学	教授	1995年10月01日	不适用	是
	深圳市海王生物股份有限公司	独立董事	2019年10月01日	不适用	是
	深圳市赢合科技股份有限公司	独立董事	2020年01月01日	不适用	是
	江中药业股份有限公司	独立董事	2021年01月01日	不适用	是
黄华生	江西财经大学	教授	2004年08月01日	不适用	是
	普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司	独立董事	2020年05月01日	不适用	是
	江西中山律师事务所	律师	2010年01月01日	不适用	是
赵利	北京博晖创新生物技术股份有限公司	独立董事	2017年05月01日	不适用	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况  适用  不适用

2021年3月3日，公司收到中国证券监督管理委员会江西监管局下发的《关于对博雅生物制药集团股份有限公司、廖昕晰、梁小明、范一沁采取责令改正措施的决定》，根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、第五十九条的规定，对公司及上述相关人员采取责令改正的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。高特佳集团收到《关于对深圳市高特佳投资集团

有限公司采取责令改正措施的决定》，根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条的规定，决定对高特佳集团采取责令改正的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。详见2021年3月3日披露的《关于收到江西证监局对公司及相关责任人、控股股东采取责令改正措施决定的公告》。

2021年11月25日，深交所出具了《关于对博雅生物制药集团股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》，因博雅生物向丹霞生物采购原料血浆预付款事项，公司及高特佳投资集团、廖昕晰、梁小明、涂言实、范一沁被深交所通报批评。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事及高级管理人员的报酬由提名、薪酬与考核委员会制定，董事、监事报酬经股东大会审议通过，高级管理人员报酬经董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行职责情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬共计1,539.51万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陶然	董事、董事长	男	56	现任	0	是
廖昕晰	董事、副董事长	男	53	现任	320	否
梁小明	董事、总裁	男	54	现任	258	否
梁化成	董事、副总裁兼财务总监	男	39	现任	45.42	否
孟庆胜	董事	男	53	现任	0	是
李兴发	董事	男	53	现任	0	是
唐娜	监事、监事会主席	女	45	现任	0	是
朱士尧	董事	男	77	离任	0	是
周漪军	董事	女	55	离任	0	是
章卫东	独立董事	男	58	现任	18.33	否
黄华生	独立董事	男	52	现任	18.33	否
赵利	独立董事	男	64	现任	18.33	否
欧阳平凯	监事会主席	男	76	离任	20	否
谭贵陵	监事	男	54	现任	0	是

饶振	职工代表监事	男	53	现任	53	否
李寿孙	副总裁	男	45	现任	140	否
张石方	副总裁	男	47	现任	140	否
涂言实	副总裁、董事会秘书、 原财务总监	男	47	现任	140	否
陈兵	副总裁	男	52	现任	200	否
徐建新	董事	男	56	离任	35.96	否
范一沁	董事	女	44	离任	79.58	否
姜国亮	职工代表监事	男	57	离任	2.81	否
曾小军	董事	男	47	离任	0	是
吴晓明	独立董事	男	67	离任	1.25	否
宋瑞霖	独立董事	男	59	离任	1.25	否
赵焕琪	独立董事	男	49	离任	1.25	否
庞跃林	副总经理	男	63	离任	11.67	否
王丹娟	副总经理、董事会秘书	女	41	离任	33.33	否

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第四十二次会议	2021年01月18日	2021年01月19日	第六届董事会第四十二次会议决议
第七届董事会第一次会议	2021年02月04日	2021年02月04日	第七届董事会第一次会议决议
第七届董事会第二次会议	2021年04月26日	2021年04月27日	第七届董事会第二次会议决议
第七届董事会第三次会议	2021年07月07日	2021年07月08日	第七届董事会第三次会议决议
第七届董事会第四次会议	2021年07月14日	2021年07月15日	第七届董事会第四次会议决议
第七届董事会第五次会议	2021年07月15日	2021年07月15日	第七届董事会第五次会议决议
第七届董事会第七次会议	2021年08月26日	2021年08月27日	第七届董事会第七次会议决议
第七届董事会第八次会议	2021年09月01日	2021年09月01日	第七届董事会第八次会议决议
第七届董事会第九次会议	2021年10月28日	2021年10月29日	第七届董事会第九次会议决议
第七届董事会第十次会议	2021年11月15日	2021年11月16日	第七届董事会第十次会议决议
第七届董事会第十一次会议	2021年12月10日	2021年12月11日	第七届董事会第十一次会议决议
第七届董事会第十二次会议	2021年12月27日	2021年12月27日	第七届董事会第十二次会议决议

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陶然	1	1				否	
廖昕晰	12	3	9			否	3
梁小明	11	3	8			否	4
梁化成	1	1				否	
孟庆胜	1	1				否	
李兴发	1	1				否	
章卫东	11	3	8			否	1
黄华生	11	3	8			否	1
赵利	11	2	9			否	1
朱士尧	9	1	8			否	1
周漪军	9	1	8			否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明：报告期内，公司董事不连续两次未亲自出席董事会。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议  是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳  是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：报告期内，公司独立董事对重大事项进行核查，提出建议，并发表了独立意见。详见披露于巨潮资讯网的《独立董事述职报告》。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）

战略委员会	第七届董事会战略委员会(调整前):廖昕晰、赵利、朱士尧	1	2021年04月26日	第七届董事会战略委员会第一次会议:审议通过《关于公司<2020 年度报告全文及摘要>的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作,勤勉尽责,根据公司的实际情况,提出了相关的意见,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。		
提名、薪酬与考核委员会	第六届董事会提名、薪酬与考核委员会:宋瑞霖、吴晓明、徐建新; 第七届董事会提名、薪酬与考核委员会(调整前):黄华生、章卫东、梁小明	4	2021年01月18日	第六届董事会提名、薪酬与考核委员会第七次会议:审议通过《关于董事会换届选举暨选举第七届董事会非独立董事的议案》、审议通过《关于董事会换届选举暨选举第七届董事会独立董事的议案》	提名、薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作,勤勉尽责,根据公司的实际情况,提出了相关的意见,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。		
			2021年02月04日	第七届董事会提名、薪酬与考核委员会第一次会议:审议通过了《关于聘任总裁等高级管理人员的议案》、审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》等议案			
			2021年04月26日	第七届董事会提名、薪酬与考核委员会第二次会议:审议通过了《关于审议公司高级管理人员绩效考核情况的议案》			
			2021年12月10日	第七届董事会提名、薪酬与考核委员会第三次会议:审议通过了《关于补增公司第七届董事会非独立董事的议案》等议案			
审计委员会	第六届董事会审计委员会:赵焕琪、吴晓明、徐建新; 第七届董事会审计委员会(调整前):章卫东、黄华生、周漪军。	4	2021年01月18日	第六届董事会审计委员会第二十三次会议:关于预计2021年度与华润医药控股有限公司日常性关联交易的议案	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作,勤勉尽责,根据公司的实际情况,提出了相关的意见,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。		
			2021年04月26日	第七届董事会审计委员会第一次会议:审议通过《关于公司<2020 年度报告全文及摘要>的议案》等			
			2021年08月26日	第七届董事会审计委员会第二次会议:审议通过《关于公司〈2021 年半年度报告全文及摘要〉的议案》等议案			



			2021 年 10 月 28 日	第七届董事会审计委员会第三次会议：审议通过《关于公司〈2021 年第三季度报告全文〉的议案》等议案		
--	--	--	---------------------------	---	--	--

### 1、战略委员会的履职情况

公司董事会战略委员会严格按照《公司章程》及《公司董事会战略委员会工作细则》等相关规定，本着忠实、诚信、勤勉的态度，对公司发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。报告期内，董事会战略委员会对公司的投资医药产业并购基金等事项进行战略分析，并提出合理化的建议，确保公司持续稳定发展。

### 2、审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会严格按照《公司章程》及《公司董事会审计委员会工作细则》等相关要求，对重大决策事项，进行事前、事中、事后审计，确保董事会对经理层的有效监督。报告期内，董事会审计委员会对公司生产经营情况和重大事项进展情况的进行了监督、审计，对公司年度报告和季度报告进行审计、审议，并就募集资金存放和使用情况、控股子公司向参股公司提供委托贷款等事项进行监督，切实履行了审计委员会工作职责。

### 3、提名、薪酬与考核委员会

公司董事会提名、薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》及《董事会提名、薪酬与考核委员会工作细则》等相关要求，研究董事、高级管理人员的选择标准和程序、研究和审查董事和高管的薪酬政策与方案、制定薪酬政策、计划等，为提升公司治理水平提出合理化建议。

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险  是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	481
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1171
报告期末在职员工的数量合计（人）	1652
当期领取薪酬员工总人数（人）	1652
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	742
销售人员	154

技术人员	306
财务人员	68
行政人员	382
合计	1652
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生学历及以上	76
大学本科	610
大学专科	565
大专以下	401
合计	1652

## 2、薪酬政策

公司的薪酬政策遵循按岗位价值评估、兼顾全局性及可持续发展的指导思想，体现结果导向、公平性、科学性、竞争性、激励性、保密性、经济性和集中管理的原则，公司制定了《薪酬管理制度》《绩效管理制度》及《员工职业晋升管理办法》等相关实施细则与激励办法。通过建立公平、公正的薪酬管理体系，发挥薪酬的激励作用，调动员工的工作积极性，体现公司价值导向和企业文化。使薪酬与岗位价值、员工绩效、公司发展的短期收益、中期收益以及长期收益结合起来，根据不同类别岗位制定相应的薪酬等级体系，在每个薪酬等级体系内根据其技术能力、专业化能力水平确定对应的薪酬。

## 3、培训计划

公司十分注重员工培训工作，以制度形式规范、指导员工学习、提升，制定《培训管理制度》建立了完善的培训体系。“博雅大学”作为公司人才培训基地，致力于打造成为人才生产线，为员工创造再学习、再提升的平台。公司建立了完善的员工跟踪管理模式，通过月度总结、季度总结关注学员的工作及学习情况，员工将知识与工作结合，学以致用。

公司各部门根据自身情况，经过需求调查以及往年的培训结果反馈，编制各部门年度培训计划，并报人力资源部备案。公司人力资源部每年根据需求制定对相关岗位人员的年度培训计划，报公司经营管理层批准后执行。针对各岗位人员的培训，包括入职培训、法律法规、知识产权及内部管理制度培训、专业技能培训、素质拓展等采取多形式、多层次的方式，进一步提升了员工的专业技能和整体素质，促进员工和公司共同发展，确保公司各项经营计划的顺利开展。

## 4、劳务外包情况 适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况  适用  不适用

经公司第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议以及2020年度股东大会审议，通过《关于公司〈2020年度利润分配预案〉的议案》，以扣减公司回购专户的股份数量425,940,163为基数（公司总股份433,324,863股），向全体股东每10股派发现金红利0.65元（含税），合计派发现金股利27,686,110.60元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。

2021年5月19日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登了《2020年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2021年5月25日，除权除息日为：2021年5月26日。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致  是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	504,248,738
现金分红金额（元）（含税）	75,637,310.70
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	75,637,310.70
可分配利润（元）	1,683,632,784.12
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2021 年度利润分配预案为：以 504,248,738 股为基数（公司总股本 511,633,438 股扣减公司回购专户数量），向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案  适用  不适用

### 十三、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。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的建立、运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

(1) 进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。一方面，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；另一方面，为防止资金占用情况的发生，内审部门将密切关注公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，督促各部门严格按照相关规定履行审议、披露程序。

(2) 强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，明确具体责任人，充分发挥内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性。

(3) 加强内部控制培训及学习。公司证券事务部通过定期或不定期组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平，提高风险防范意识，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况 是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年03月22日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>董事、监事和高级管理人员舞弊；对已经签发公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；注册会计师发现的但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；公司内部控制环境无效；以上缺陷则认定为重大缺陷；未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；以上缺陷则认定为重要缺陷；除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。</p>	<p>主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标，则认定为重大缺陷；缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标，则认定为重要缺陷；缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标，则认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>财务报告内部控制缺陷定量标准，以营业总收入的 5% 作为利润表整体重要性水平的衡量指标。潜在错报金额大于或等于营业总收入的 5%，则认定为重大缺陷；潜在错报金额小于营业总收入的 5% 但大于或等于营业总收入的 2%，则认定为重要缺陷；潜在错报金额小于营业总收入的 2%，则认定为一般缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷定量标准，以直接损失金额占公司资产总额的 5% 作为非财务报告重要性水平的衡量指标；直接损失金额大于或等于资产总额的 5%，则认定为重大缺陷；直接损失金额小于资产总额的 5% 但大于或等于资产总额的 2%，则认定为重要缺陷；直接损失金额小于资产总额的 2% 时，则认定为一般缺陷。以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告 适用 不适用

详见《安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司内部控制审计报告》。

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据证监会的《上市公司治理专项自查清单》，公司开展了治理专项自查活动，对公司治理进行了全面的回顾，对照监

管规则和《公司章程》等规范文件，发现问题，查找不足，以专项自查活动为契机，提升治理水平，维护投资者利益。

现将自查情况和整改情况报告如下：

#### （一）公司治理概况

公司近年来坚持规范运作，不断完善公司治理结构，主要体现在以下几个方面：

1. 法人治理结构较为完善，“三会”运行较为规范。公司自上市以来，高度重视法人治理结构的建设和完善。公司已建立了相对完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和经理层，能够依据议事规则行使职权，建立了完善的有效的决策机制、管理机制和权利制衡机制。

规范股东大会的运作。完善了股东大会的召开、表决和披露程序，科学设置了股东大会的议案表决程序。有效保障社会公众股东的利益，采用网络投票方式，增加中小股东投票比例；在选举董事、监事时采取了累积投票制。

突出董事会在公司治理中的核心地位。完善董事会的召开、表决、信息披露程序和董事会议事规则，规范董事提名和选举程序，董事会成员构成合理，符合监管要求；注重发挥独立董事作用；发挥董事会各专门委员会的职能，促进了董事会决策的科学性、专业性。

强化监事会作用。监事会依法对公司财务进行监督，定期或不定期的组织专门人员对公司的财务进行检查，重点关注关联交易、对外担保、控股股东资金占用等问题。对公司董事、高管履职情况进行监督，对重大事项和重要决策发表意见，并通过会议决议形式推动监督工作，起到了监督、反馈、不断改进的作用。

管理层依法行使职责。公司经理层严格按照相关规定，在职权范围内开展工作。公司建立了有效的管理层的责任体系和考核体系，提高管理层的工作水平和效率。

2. 公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

3. 信息披露工作合规、有效。公司制订了《信息披露管理制度》，将信息披露工作制度化、程序化；同时按照证券监管部门信息披露的要求，加强业务学习，严格按规范进行信息披露。公司已经建立了完备的信息披露、信息反馈、信息处理机制，与投资者之间建立了良好的互动渠道。

4. 建立健全各项规章制度，促进公司规范运作。公司按照监管机构的要求和规范运作的需要，强化制度保障，相继建立健全了一系列规章制度，使公司运行做到了有章可循，使公司的运作更加规范化、体系更加清晰化。

总体而言，公司严格遵守《公司法》、证监会和交易所监管规则和《公司章程》等规范文件，治理比较规范，不存在违规占用资金或对外担保、侵害投资者权益、信息披露不及时等严重违反规定的情形。但同时也存在精细化程度不够，管理较为粗糙，相关内部规定更新不及时、执行落地不到位等情况。

#### （二）公司治理方面存在的问题

2021年3月3日，公司收到中国证券监督管理委员会江西监管局下发的《关于对深圳市高特佳投资集团有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2021〕3号），根据《行政监管措施决定书3号》，高特佳集团系博雅生物的控股股东，其管理的基金控制的博雅（广东）与博雅生物构成关联关系。2017年4月至2020年1月，博雅生物以采购款方式向博雅（广东）累计支付资金8.23亿元。截至检查日，博雅（广东）未向博雅生物供应原料血浆，构成关联方占用上市公司资金。江西证监局要求高特佳集团应立即采取切实有效的措施，解决违规占用上市公司资金问题，并应于收到本决定书30日内报送整改报告。

#### （三）整改计划及执行情况

至2021年4月1日，苏州爱普电器有限公司、高特佳集团及博雅（广东）已将血浆预付款项及相关资金利息返还至公司。本公司向博雅（广东）支付的采购原料血浆款项及相关利息已全额收回。

公司治理的不断规范和治理水平的不断提高，是提高公司运行质量、保障公司持续发展的关键。公司将继续完善上市公司治理结构，规范上市公司运作，以优异的业绩回报投资者。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  是  否

博雅生物是以血液制品业务为主，集生化药、化学药、原料药等为一体的综合性医疗产业集团，涵有天安药业、新百药业、博雅欣和生产型企业，各企业的排污情况如下：

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
博雅生物	COD	纳管	1	厂区西北角	80.532mg/L	69.12mg/L	≤220mg/L	3.595t	3.6286t
博雅生物	氨氮	纳管	1	厂区西北角	3.137mg/L	2.282mg/L	≤20mg/L	0.1187t	0.3299t
博雅生物	总氮	纳管	1	厂区西北角	6.288mg/L	7.15mg/L	≤40mg/L	0.3719t	/
博雅生物	pH	纳管	1	厂区西北角	/	/	6-9	/	/
新百药业	颗粒物	有组织	1	固体车间	1.3mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup> 《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019	0.001263	/	否
新百药业	非甲烷总烃	无组织	/	厂界	0.65mg/m <sup>3</sup> ; 0.79mg/m <sup>3</sup> ; 0.63mg/m <sup>3</sup> ; 0.73mg/m <sup>3</sup>	4mg/Nm <sup>3</sup> ; 化学工业挥发性有机物排放标准 DB32/3151-2016	/	/	否
新百药业	挥发性有机物	无组织	/	厂界	0.080mg/m <sup>3</sup> ; 0.096mg/m <sup>3</sup> ; 0.177mg/m <sup>3</sup> ; 0.077mg/m <sup>3</sup>	4mg/Nm <sup>3</sup> ; 化学工业挥发性有机物排放标准 DB32/3151-2016	/	/	否
新百药业	臭气浓度	无组织	/	厂界	13mg/m <sup>3</sup> ; 12mg/m <sup>3</sup> ; 14mg/m <sup>3</sup> ; 13mg/m <sup>3</sup>	20mg/Nm <sup>3</sup> ; 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	/	/	否



新百药业	硫化氢	无组织	/	厂界	0.006mg/m <sup>3</sup> ; 0.007mg/m <sup>3</sup> ; 0.008mg/m <sup>3</sup> ; 0.006mg/m <sup>3</sup>	0.06mg/Nm <sup>3</sup> ; 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	/	/	否
新百药业	氨	无组织	/	厂界	0.18mg/m <sup>3</sup> ; 0.24mg/m <sup>3</sup> ; 0.20mg/m <sup>3</sup> ; 0.18mg/m <sup>3</sup>	1.5mgN/m <sup>3</sup> ; 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	/	/	否
新百药业	非甲烷总烃	无组织	/	生化车间提取间	1.39mg/m <sup>3</sup>	4mg/Nm <sup>3</sup> ; 《挥发性有机物无组织排放控制标准》 (GB37822-2019)	/	/	否
新百药业	化学需氧量	间接排放	1	厂区南侧	在线监测 87.82mg/L	500mg/L; 南京经济技术开发区污水接纳基本标准区; 污水综合排放标准 GB8978-1996	3.323759t	2.347t/a	是
新百药业	pH	间接排放	1	厂区南侧	在线监测 6.9	6-9; 南京经济技术开发区污水接纳基本标准区; 污水综合排放标准 GB8978-1996	/	/	否
新百药业	悬浮物	间接排放	1	厂区南侧	14.75mg/L	400mg/L; 南京经济技术开发区污水接纳基本标准; 污水接纳基本标准	0.7967t	/	否
新百药业	五日生化需氧量	间接排放	1	厂区南侧	7.3mg/L	300mg/L; 南京经济技术开发区污水接纳基本标准; 污水接纳基本标准	0.747332t	/	否
新百药业	总氮	间接排放	1	厂区南侧	3.40mg/L	70mg/L; 污水排入城镇下水道; 水质标准 GB/T31962-2015	0.384591t	/	否
新百药业	氨氮	间接排放	1	厂区南侧	2.12mg/L	45mg/L; 污水排入城镇下水道; 水质标准 GB/T31962-2015	0.25121t	0.022t/a	是
新百药业	总有机碳	间接	1	厂区南侧	5.6mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.573295t	/	否

		排 放							
新百药业	急性 毒性	间 接 排 放	1	厂 区 南 侧	/	污 水 综 合 排 放 标 准 GB8978-1996	/	/	否
新百药业	总磷	间 接 排 放	1	厂 区 南 侧	0.92mg/L	8mg/L; 污水排入城 镇下水道; 水质标 准GB/T31962-2015	0.094184t	/	否
新百药业	噪声	/	/	厂 界 4	56.1dB(A); 56.9dB(A); 56.4dB(A); 58.3dB(A)	昼间: 65, 夜间: 55; 工业企业厂界 环境噪声排放标准 GB12348-2008III类	/	/	否
天安药业	CODcr	合 流 排 放	1	厂 区 西 侧	14.25mg/L	60mg/L	0.30t/a	0.45t/a	无
天安药业	BOD5	合 流 排 放	1	厂 区 西 侧	3.25mg/L	15mg/L	0.069t/a	/	无
天安药业	SS	合 流 排 放	1	厂 区 西 侧	11.25mg/L	30mg/L	0.24t/a	/	无
天安药业	NH3-N	合 流 排 放	1	厂 区 西 侧	0.339mg/L	10mg/L	0.007t/a	0.067t/a	无
天安药业	PH	合 流 排 放	1	厂 区 西 侧	7.45	6~9	/	/	无
天安药业	总磷	合 流 排 放	1	厂 区 西 侧	0.24mg/L	0.5mg/L	0.005t/a	/	无
天安药业	总氮	合 流	1	厂 区 西 侧	6.65mg/L	20mg/L	0.14t/a	/	无

		排放							
天安药业	急性毒性	合流排放	1	厂区西侧	0.04mg/L	0.07mg/L	0.0009t/a	/	无
天安药业	总有机碳	合流排放	1	厂区西侧	7mg/L	20mg/L	0.15t/a	/	无
天安药业	颗粒物	有组织排放	2	固体车间	6.5mg/Nm <sup>3</sup> ; 5.8mg/Nm <sup>3</sup> ;	30mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	无
天安药业	臭气浓度	无组织排放	/	厂界 4	未检出	20mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	无
天安药业	非甲烷总烃	无组织排放	/	厂界 4	1.5mg/L	10mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	无
天安药业	噪声	/	/	厂界 4	昼间: 54.9dB(A); 57.2dB(A); 55.6dB(A); 56.5dB(A) 夜间: 47.4dB(A); 46.7dB(A); 47.1dB(A); 46.5dB(A)	昼间: 60dB(A) 夜间: 50dB(A)	/	/	无
博雅欣和	COD	纳管	1	厂区北侧	150mg/L	350mg/L	5.1352t	/	否
博雅欣和	氨氮	纳管	1	厂区北侧	8mg/L	25mg/L	0.0765t	/	否
博雅欣和	PH	纳	1	厂区北侧	7.5	6-9	/	/	否

		管							
博雅欣和	NOx	有组织排放	4	车间、锅炉	59.2mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	0.8292	3.03t/a	否
博雅欣和	VOCs	有组织排放	4	车间、锅炉、污水处理站	77.3mg/m <sup>3</sup>	80mg/m <sup>3</sup>	1.669	50.7t/a	否

### 防治污染设施的建设和运行情况

博雅生物及新百药业、天安药业、博雅欣和的防治污染设施齐全，设备运行情况稳定，公司废弃物排放符合排放标准。各企业情况如下：

博雅生物：公司污水处理系统位于厂区西北角，由专业环保公司建设，主要用于处理厂区内生产及生活产生的污水。设计规模为日处理污水300立方米，主要设备构筑物包括格栅井、应急调节池、初沉池、酸化一池、酸化二池、酸化三池、生化一池、生化二池、二沉池、消毒池、清水池、污泥池、值班室、监测室、物料室、风机室等。其主要工艺流程：污水→格栅井→应急调节池→提升泵→中和桶→初沉池→酸化一池→酸化二池→酸化三池→生化一池→生化二池→二沉池→清水池→消毒池→出水。

公司建有1000余平米的事故应急池，配备应急潜水泵，并制定可行的突发环境事件应急预案。按要求进行应急演练，安装自动监控系统。一旦污水突发紧急情况，可根据应急预案进行应急处理，将不合格污水抽往事故应急池。

新百药业：公司建有防治污染设施，完全实现“雨污分流”，雨、污各排口严格按照规范要求设置，雨水口和污水口均按照要求设置排放标志。雨水、污水排放口标志在材料和图形要求上符合《江苏省排污口设置及规范化整治管理办法》和《关于规范市直管企业排放口环保图形标志的通知》的要求。

废水处理方面，建有占地84平方米埋地式废水处理设施一处，经过处理后再由南侧污水总排口入安江路开发区污水管网，由开发区污水处理厂处理。处理工艺为SBR（序批式活性污泥法）生化处理工艺，建有SBR生化反应池2座，池容积分别为80m<sup>3</sup>（两台SBR池泵设计能力为25m<sup>3</sup>/h，总设计最大处理能力1200吨/天）。

废气处理方面，在废气治理上采用袋式除尘器除尘，通过在产生粉尘的设备上安装袋式除尘器，除尘效率可达95%以上，含尘空气经过袋式除尘器过滤后通过排气筒排入大气中。另外企业在危废仓库、合成车间和空压机房，以及生化车间建设废气排口，采用集气罩负压收集+二级活性炭吸附，对VOCs进行治理，去除率达到90%。

天安药业：公司污水处理系统位于厂区西侧，由专业环保公司建设，主要用于处理厂区内生产及生活废水。设计处理能力150立方米/天。处理工艺大致如下：工厂废水→化粪池→调节池→初沉淀→水解酸化池→两级接触氧化池→二沉淀→中间池→过滤→达标排放。公司防污设施齐全，且设备运行稳定，废弃物排放符合排放标准。在废气治理上采用袋式除尘器除尘，通过在产生粉尘的设备上安装袋式除尘器，除尘效率可达95%以上，含尘空气经过袋式除尘器过滤后通过排气筒排入大气中。

博雅欣和：公司污水系统位于厂区北侧，由专业环保公司设计、建设，主要用于处理厂区内产生的生产和生活污水。设计规模为日处理污水500m<sup>3</sup>/天，主要设备及构筑物包括高浓废水中转池、应急池、综合调节池、高浓废水池、ABR池、初沉池、

二沉池、A/O池、氧化池、压滤机、高浓度有机废水一体化反应器、配电房、实验室、风机房及在线检测房等。其主要工艺流程：高浓废水-高浓废水中转池-高浓有机废水一体化反应器-调节池-初沉池-ABR池-A/O池-二沉池-氧化池-出水。

公司建有1324m<sup>3</sup>的事故应急池，配备应急潜水泵，并制定了突发环境事件应急预案，安装了自动监控系统。一旦污水突发事故情况，可根据应急预案进行应急处理，将废水排入到事故应急池，防止废水不达标排放。

公司废气处理系统包含：原料药306车间工艺废气处理系统，总处理量14000m<sup>3</sup>/h，共一套。处理工艺为：冷凝+碱洗塔+超氧化催化+氧化吸收；

原料药306车间环境废气处理系统：总量为18000m<sup>3</sup>/h，共两套，处理工艺为：干式过滤+活性炭吸附；

污水处理系统：总处理量6000m<sup>3</sup>/h，共一套。设计工艺：预洗+生物滴滤。

现已启动安装废气VOCs在线监测系统，安装完成后可实现实时监控挥发性有机物指标。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

博雅生物：公司建设项目凝血因子类产品生产研发大楼项目获得《关于公司凝血因子类产品生产研发大楼项目环境影响报告书的批复》（抚环审函（2015）70号）：同意公司按照报告书提供的建设地点、性质、生产规模、生产工艺和污染防治措施进行建设。

新百药业：新百药业工厂建设一期、二期及生化车间二期扩建项目和综合制剂楼建造项目分别获得《南京新天生物制药有限公司（新百药业原名）项目环境影响报告书》（宁环建[2002]34号）、《南京新百药业有限公司原料GMP改造项目环境影响报告书》（宁环建[2005]26号）、《南京新百药业有限公司综合制剂楼建造项目环境影响报告表》（栖环表复字[2012]4号）、《南京新百药业有限公司生化车间二期扩建项目》（宁开委环表复字[2015]7号）。

天安药业：天安药业年产15亿片（粒）GMP生产线扩能技改项目获得贵阳市乌当区环境保护局的《审批意见》（乌环表【2014】45号），同意天安药业该项目的实施。现该项目已完成环保竣工验收并备案【备案号：520112-2018-002】。

博雅欣和：《年产300吨化学原料药扩建项目》于2018年3月23日获得抚州市环保局的《年产300吨化学原料药扩建项目环境影响报告书的批复》[抚环函(2018)23号]：同意公司按照报告书提供的建设地点、性质、生产规模、生产工艺和污染防治措施进行建设。一期《年产60吨非无菌化学原料药及10亿/年口服固体制剂建设项目》的《环境影响验收报告》于2018年3月08日通过专家验收。

### 突发环境事件应急预案

博雅生物及新百药业、天安药业、博雅欣和均制定突发环境事件应急预案等制度，建立健全处理环境污染事故应急机制，提高企业对涉及公共危机的突发环境污染事故的能力，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，保护环境，促进社会全面、协调、可持续发展。情况如下：

博雅生物已制定《危险废物专项应急预案》、《突发环境事件应急预案》，成立应急领导小组，贯彻“预防为主、减少危害，统一领导、分级负责，企业自救、属地管理，整合资源、联动处置”的工作原则。

新百药业已制定《突发环境事件应急预案》等制度文件，贯彻“坚持以人为本，预防为主；统一领导，分级负责；内外结合，协调高效；依法规范，加强管理”的工作原则。《突发环境事件应急预案》于2022年2月28日到期，正在编制中。

天安药业已于2020年11月制定《突发环境事件应急预案》，该预案已在贵阳市环境突发事件应急中心备案【备案号：520112-2020-306-2】。

博雅欣和已制定《环境突发事件应急救援预案》，且在抚州环保局备案成功，成立应急领导小组，贯彻坚持“以人为本、

环境优先、消除影响、减少损失”的应急工作方针，坚持平战结合，专兼结合，加强管理和执行。

### 环境自行监测方案

博雅生物及新百药业、天安药业、博雅欣和均制定了自行监测方案，采取自动监测和手工监测的方式，委托有资质的单位进行运维与监测，通过实施有计划的检测活动，对检测数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对检测结果的质量提供保证。情况如下：

博雅生物制定了自行监测方案，采取自动监测和手工监测的方式，委托有资质的单位进行运维与监测，通过实施有计划的检测活动，对检测数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对检测结果的质量提供保证。

新百药业已依据国家排污许可证要求制定了自行监测方案，采取自动监测和手工监测相结合的方式，委托有资质的单位进行运维与监测，通过实施有计划的检测活动，对检测数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对检测结果的质量提供保证。

废水方面主要污染物：化学需氧量（在线监测）、pH（在线监测）、氨氮（1次/季度）、五日生化需氧量（1次/季度）、悬浮物（1次/季度）、总氮（1次/季度）、总磷（1次/季度）、急性毒性（1次/半年）、总有机碳（1次/半年）

废气方面有组织主要污染物为颗粒物（1次/季度）、非甲烷总烃（1次/季度）。

无组织污染因子：非甲烷总烃（1次/半年）、挥发性有机物（1次/半年）、硫化氢（1次/半年）、氨（1次/半年）、臭气浓度（1次/半年）、生化车间提取间非甲烷总烃（1次/半年）。

噪声方面：厂界噪声（1次/季度）。

天安药业依据国家排污许可证要求制定了自行监测方案，由本单位人员负责日常运维，并委托有资质的单位进行离线手工监测，通过实施有计划的检测活动，对检测数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对检测结果的质量提供保证。

博雅欣和：制定了环境自行监测方案，采取自动监测和手动监测的方式，委托有资质单位进行运维与监测，通过实施有计划的检测活动，对检测数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对检测结果的质量提供保证。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：

报告期内，新百药业收到《南京市生态环境局行政处罚决定书》（宁环罚【2021】114号）。2021年4月27日，南京市生态环境局执法人员现场检查发现新百药业有12吨桶废有机溶剂(HW06)、少量废日光灯管(HW29)露天存放；发现实验室正在进行作业，使用有甲醇试剂，配套的活性炭吸附装置未正常运行，经调查，该废气处理装置风机内部管阀掉落导致集气罩无法收集实验产生的挥发性有机物废气，活性炭箱前段管道因老化脱胶而破损。上述行为违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第七十九条和《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条规定，被南京市生态环境局责令立即改正违法行为并处以罚款16万元。截至本报告披露日，新百药业已完成对上述事项的整改工作。

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
新百药业	2021年4月27日，南京市生态环境局执法人员现场检查发现新百药业有12吨桶废有机溶剂(HW06)、少量废日光灯管(HW29)露天存放；发现实验室正在进行作业，使用有甲醇试剂，配套的活性炭吸附装置未正	违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第七十九条和《中华人民共和国大气污染防治	罚款人民币16万元	不构成重大影响	立即停止露天存放12吨桶废有机溶剂(HW06)、少量废日光灯管，及整改活性炭箱前

	常运行，经调查，该废气处理装置风机内部管阀掉落导致集气罩无法收集实验产生的挥发性有机物废气，活性炭箱前段管道因老化脱胶而破损	治法》第四十五条规定			段管道
--	--	------------	--	--	-----

#### 其他应当公开的环境信息

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果  适用  不适用

博雅生物及新百药业、天安药业、博雅欣和均根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环保部令第31号）要求，结合各企业实际情况及各地区监管要求，报送企业基本信息、环境监测方案及环境监测数据等信息。情况如下：

博雅生物根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环境保护部令第31号）要求，结合各企业实际情况及各地区监管要求，报送企业基本信息、环境监测方案及环境监测数据等信息。

新百药业根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环保部令第31号）要求，结合各企业实际情况及各地区监管要求，报送企业基本信息、环境监测方案、季度危废信息、排污许可证执行报告（季度、年度）及环境监测数据等信息。

天安药业根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环保部令第31号）要求，结合各企业实际情况及地区监管要求，报送企业基本信息、环境监测方案、排污许可证执行报告（季度、年度）及环境监测数据等信息。

博雅欣和根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环保部令第31号）要求，结合公司实际情况及各级环境监管要求，报送企业基本信息、环境监测方案、季度危废信息及环境监测数据等信息。

#### 其他环保相关信息

公司及子公司严格遵守国家环保标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。公司及子公司严格遵守国家环境法律法规、部门规章与行业标准，并根据国家有关政策对环保设施不断完善，确保污染物达标排放。

公司及子公司排污许可的情况如下：

公司名称	许可证号	许可单位	许可排污类别
博雅生物	913610007277556904001V	抚州市生态环境局	废气、废水等
天安药业	91520000750185534P001V	贵阳市生态环境局	废气、废水等
新百药业	91320192726088531G001V	南京市生态环境局	废气、废水等
博雅欣和	91361003399260970J001P	抚州市生态环境局	废气、废水等

## 二、社会责任情况

公司发展20多年，也是履行社会责任取得显著成效的20多年。自1993年创立以来，公司秉承“传递爱与生命”的企业使命，带动员工、伙伴，一同追求健康事业，一同成长。从爱心助学到定向扶贫，从支援新农村建设到洪涝灾害捐款，从抗震救灾到抗击疫情一线，博雅人始终以仁为怀，将大爱撒播人间，并以实际行动，不断推动着公司社会责任的实践进程。

详见公司于2022年3月23日披露于巨潮资讯网站的《公司2021年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

博雅生物根植于江西抚州，一直受到社会各界人士的支持与厚爱，公司业务稳步发展。报告期内，公司及子公司积极参与巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴各事项。如公司通过江西省红十字会向江西省血液中心捐赠采血车；金竹畲族乡慰问贫困户；金溪浆站捐赠县卫健委驻点扶贫村扶贫款项；邻水浆站扶贫捐赠龙安中学空调、笔记本电脑等物资；于都浆站向贫困户捐赠米、油、面条等。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

华润医药控股持有公司147,640,553股股份，占公司总股本的28.86%，合计拥有公司204,690,193股股票的表决权，占公司总股本的比例为40.01%。华润医药控股成为公司控股股东，中国华润有限公司成为公司实际控制人，国务院国有资产监督管理委员会成为公司最终实际控制人。华润医药严格履行相关承诺：

##### 关于保持上市公司独立性的承诺

- 1、本公司将维护上市公司的独立性，与上市公司之间保持人员独立、机构独立、财务独立、资产完整。
- 2、本公司严格遵守中国证监会关于上市公司的独立性的规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。
- 3、本公司及本公司控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。
- 4、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。

##### 关于规范与公司关联交易的承诺

- 1、本公司不会利用控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本公司及控制的其他企业优于独立第三方的条件或利益。
- 2、本公司及控制的其他企业将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易；对于与上市公司经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司及控制的其他企业将严格遵循相关法律法规及规范性文件以及上市公司内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，确保定价公允，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。
- 3、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。

##### 关于避免与上市公司同业竞争的承诺

- 1、截至本承诺函出具之日，本公司下属企业华润双鹤药业股份有限公司及其下属企业与博雅生物控制的企业贵州天安药业股份有限公司生产的部分医药产品存在同业竞争的情况；同时，本公司下属企业华润医药商业集团有限公司及其下属企业与博雅生物控制的企业广东复大医药有限公司存在同业竞争的情况。本公司承诺在条件许可的前提下，以有利于博雅生物的利益为原则，在本次收购完成后五年内，通过采取并购重组、资产处置、股权转让、业务经营委托、股权委托或将新业务机会赋予博雅生物及其控制的企业等多种方式解决上述现存的同业竞争问题。
- 2、除上述需要解决的同业竞争外，在本公司控制博雅生物期间，本公司将依法采取必要及可能的措施避免本公司及本公司其他下属企业再发生与博雅生物的主营业务构成同业竞争的业务或活动。
- 3、本公司或本公司其他下属企业获得与博雅生物构成实质性同业竞争的业务机会（与博雅生物的主营业务相同或者相

似但不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外），本公司将书面通知博雅生物，若博雅生物在收到本公司的通知后30日内做出愿意接受该业务机会的书面答复，本公司及本公司的其他下属企业（博雅生物及其控制的企业除外）将尽力促成该等业务机会按照合理、公平条款和条件首先提供给博雅生物。

若监管机构认为本公司或本公司的其他下属企业从事上述业务与博雅生物的主营业务构成同业竞争或博雅生物及其控制的企业拟从事上述业务的，本公司将采取法律法规允许的方式（包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）进行解决。

4、本承诺函自出具之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：（1）本公司不再是博雅生物的控股股东；（2）上市地法律、法规及规范性文件的规定对某项承诺内容无要求时，相应部分自行终止。如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给上市公司造成损失的，本公司将赔偿上市公司的实际损失。

“下属企业”就本承诺函的任何一方而言，指由其（1）持有或控制50%或以上已发行股本或享有50%或以上的投票权（如适用），或（2）有权控制董事会之组成或以其他形式控制的任何其他企业或实体。

#### 股份限售承诺

华润医药控股有限公司承诺自新增股份上市之日（2021年11月25日）起36个月内不得转让。限售期结束后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。

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

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**  适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**  适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**  适用  不适用

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

**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**  适用  不适用

公司于2021年7月14日召开第七届董事会第四次会议和第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》。

概述如下：公司全资子公司新百药业在与山东万邦赛诺康生化制药股份有限公司（以下简称“山东赛诺康”）关于合作生产肝素钠原料药业务中负责肝素钠生产技术及工艺质量，提供符合药品管理法相关规定的合格原料药，承担最终法律责任。前期新百药业在认定生产和销售与山东赛诺康合作的肝素钠原料药过程中属于主要责任人，以总额法确认收入。

2020年11月13日，中国证监会发布了《监管规则适用指引—会计类第1号》，明确了以购销合同方式进行的委托加工收入确认，委托加工业务中如果加工方未承担该原材料价格变动的风险，加工方实质是为委托方提供受托加工服务，应当按净额法确认受托方加工服务费收入。经与审计机构充分沟通判断，公司决定对新百药业与山东赛诺康合作的肝素钠原料药的生产、销售等类似委托加工的业务采用净额法确认收入，依据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定对公司已披露的2018年至2021年的各期的定期报告财务报表中相关数据进行更正。

更正后的2018年、2019年、2020年年度报告及2021年第一季度报告详见修订后的定期报告，具体详见巨潮资讯网。

公司上述会计差错更正，涉及金额仅影响当期营业收入、营业成本和应收账款、其他应收款，不影响公司资产总额、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明 适用 不适用

项目	注册地	业务性质	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有的表决权比例 (%)	不再成为子公司原因
抚州博信医药科技发展有限公司	江西省抚州市	医药科技的开发、推广、转让、咨询服务	100%	100%	注销
乐安博雅单采血浆有限公司	江西省抚州市	原料血浆的采集与供应	100%	100%	新设
广昌博雅单采血浆有限公司	江西省抚州市	原料血浆的采集与供应	100%	100%	新设

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬 (万元)	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	一年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈柏伊、魏红梅

是否改聘会计师事务所  是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所  是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序  是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明：公司于2021年10月28日召开第七届董事会第九次会议和第七届监事会第八次会议，2021年11月15日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请安永华明担任公司2021年度审计机构（含内控审计），聘期一年。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况  适用  不适用

九、年度报告披露后面临退市情况  适用  不适用十、破产重整相关事项  适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项  适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况  适用  不适用

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
高特佳集团	原控股股东	未及时履行关联交易的审议程序及信息披露义务；未披露重大事件进展及未按规定履行关联交易信息披露义务	其他	对公司及上述相关人员采取责令改正的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。	2021年03月03日	《关于收到江西证监局对公司及相关责任人、控股股东采取责令改正措施决定的公告》
廖昕晰	董事	未及时履行关联交易的审议程序及信息披露义务；未披露重大事件进展及未按规定履行关联交易信息披露义务	其他	对公司及上述相关人员采取责令改正的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。	2021年03月03日	《关于收到江西证监局对公司及相关责任人、控股股东采取责令改正措施决定的公告》
梁小明	高级管理人员	未及时履行关联交易的审议程序及信息披露义务；未披露重大事件进展及未按规定履行关联交易信息披露义务	其他	对公司及上述相关人员采取责令改正的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。	2021年03月03日	《关于收到江西证监局对公司及相关责任人、控股股东采取责令改正措施决定的公告》
范一沁	原董事	未及时履行关联交易的审议程序及信息披露义务；未披露重大事件进	其他	对公司及上述相关人员采取责令改正的监管措施，并记入证券期货市	2021年03月03日	《关于收到江西证监局对公司及相关责任人、控股股东采取责令改正

		展及未按规定履行关联交易信息披露义务		场诚信档案。		措施决定的公告》
--	--	--------------------	--	--------	--	----------

整改情况说明  适用  不适用

2021年3月3日，公司收到中国证券监督管理委员会江西监管局下发的《关于对博雅生物制药集团股份有限公司、廖昕晰、梁小明、范一沁采取责令改正措施的决定》，根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、第五十九条的规定，对公司及上述相关人员采取责令改正的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。高特佳集团收到《关于对深圳市高特佳投资集团有限公司采取责令改正措施的决定》，根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条的规定，决定对高特佳集团采取责令改正的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。详见2021年3月3日披露的《关于收到江西证监局对公司及相关责任人、控股股东采取责令改正措施决定的公告》。

2021年11月25日，深交所出具了《关于对博雅生物制药集团股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》，因博雅生物向丹霞生物采购原料血浆预付款事项，公司及高特佳投资集团、廖昕晰、梁小明、涂言实、范一沁被深交所通报批评。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况  适用  不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
深圳市高特佳投资集团有限公司、深圳市融华投资有限公司、上海高特佳懿康投资合伙企业（有限合伙）	原控股股东及其一致行动人在 2012 年 3 月 8 日至 2020 年 9 月 24 日期间合计持股比例每减少 5%，未按照《上市公司收购管理办法》的规定停止买卖博雅生物股份并及时履行报告、公告义务	不适用	不适用	不适用

2021 年 1 月 27 日，深交所出具了《关于对深圳市高特佳投资集团有限公司、深圳市融华投资有限公司、上海高特佳懿康投资合伙企业（有限合伙）给予通报批评处分的决定》，原控股股东及其一致行动人在 2012 年 3 月 8 日至 2020 年 9 月 24 日期间合计持股比例每减少 5%时，未按照《上市公司收购管理办法》的规定停止买卖博雅生物股份并及时履行报告、公告义务，被深交所通报批评。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况  适用  不适用

## 十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易  适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华润医药控股其关联方	华润医药关联方	购销商品	购销商品	市场定价	市场定价	11,245.47	4.25%	20,402.80	是	现金	市场价格	2021年01月19日	巨潮资讯网
丹霞生物（博雅（广东））	高特佳集团管理的基金控制的企业	购销原料	原料血浆及组分的采购调拨	协议	协议价格	81,801.56	99.15%	82,500	否	现金	市场价格	2019年04月15日	巨潮资讯网
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>1、与华润医药及其关联方的关联交易</p> <p>经公司第六届董事会第四十二次会议、第六届监事会第三十六次会议审议，通过了《关于预计2021年度与华润医药控股有限公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、与丹霞生物的关联交易</p> <p>2019年4月15日，公司与丹霞生物签订《原料血浆供应框架协议》，同意终止2017年5月与丹霞生物签署的《血浆及血浆组分调拨和销售的框架协议》，拟向丹霞生物采购不超过500</p>									

	<p>吨的原料血浆，采购价格不超过 165 万元/吨,金额不超过 82,500.00 万元。详见 2019 年 4 月 15 日披露的《关于采购广东丹霞生物制药有限公司原料血浆暨关联交易的公告》。</p> <p>因公司向关联方丹霞生物采购原料血浆，并预付了 823,015,660.97 元的款项，构成关联方资金占用。2021 年 3 月 4 日，公司披露了《关于公司股票交易可能被实施其他风险警示的风险提示公告》，为尽快解决相关问题并避免被实施其他风险警示，公司及相关方一直寻求解决方案。公司原控股股东高特佳集团之股东苏州德莱电器有限公司的关联方苏州爱普电器有限公司向公司承诺，将代广东丹霞生物制药有限公司及包括高特佳集团在内的相关方履行向公司返还剩余的采购原料血浆款项及同期银行活期存款利息的义务。</p> <p>截至 2021 年 4 月 1 日，上述承诺已履行完毕，苏州爱普电器有限公司、高特佳集团及丹霞生物已将血浆款项及相关利息返还至公司。本公司向广东丹霞生物制药有限公司支付的采购原料血浆款项及相关利息已全额收回。</p>
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易 适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

2021 年 9 月 1 日，公司与控股股东华润医药控股有限公司之控股子公司华润医药商业集团有限公司（以下简称“华润医商”）签订《股权转让框架协议》，拟将持有的广东复大医药有限公司 75%的股权转让给华润医商，双方同意由审计机构、评估机构对标的公司进行审计、评估。股权转让的价款将参照评估机构出具并经国资备案的评估报告进行确定。详见巨潮资讯网公告《关于与华润医药商业集团有限公司签订<股权转让框架协议>的公告》（2021-100）。

2021 年 9 月 1 日，公司召开了第七届董事会第八次会议、第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于与华润医药商业集团有限公司签订<委托管理协议>的议案》，为进一步提升复大医药的管理水平，提高经营效益，公司委托华润医商对复大医药进行管理。详见巨潮资讯网公告《关于与华润医药商业集团有限公司签订<委托管理协议>暨关联交易的公告》（2021-101）。

## 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

是否存在非经营性关联债权债务往来  是  否

报告期内，公司与关联方债权债务如下：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万 元)	期末余额 (万元)
广东丹霞生物制药	高特佳集团管理的	原料采购款、资	否	72,301.57				619.27	

有限公司	基金控制的企业	金占用利息							
苏州爱普电器有限公司	高特佳集团之股东	还原料采购款	否			200.00			
深圳市高特佳投资集团有限公司	原控股股东	还原料采购款	否			72,101.57			
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		截至 2021 年 4 月 1 日, 苏州爱普电器有限公司、高特佳集团及丹霞生物已将血浆款项及相关利息返还至公司。本公司向广东丹霞生物制药有限公司支付的采购原料血浆款项及相关利息已全额收回。							

深圳市高特佳前海优享投资合伙企业(有限合伙)、王海蛟、丹霞生物与公司于 2020 年 10 月 18 日签订了《委托管理经营框架协议》，委托公司监督丹霞生物的日常生产、经营、管理。2021 年 4 月 25 日，上述主体与公司签订了《委托管理经营合作协议》，约定终止原协议，并对经营委托服务事项及服务费进行了调整。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况 适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况 适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易 适用 不适用

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况 适用 不适用

公司报告期不存在托管情况

##### (2) 承包情况 适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况 适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。



2、重大担保  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
不适用										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
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
复大医药	2021年04月26日	20,000	2021年9月1日	870.78	连带责任保证	无	无	1.5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		870.78				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		870.78				
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
不适用										
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						
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）		20,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		870.78				
报告期末已审批的担保额度合		20,000		报告期末实际担保余额		870.78				

计 (A3+B3+C3)		合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.13%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			不适用
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)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

1、经公司召开的第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议, 及 2016 年度股东大会审议, 通过了《关于为全资孙公司提供担保的议案》。为满足博雅欣和项目建设及运营资金需求, 博雅欣和向银行申请不超过人民币 6 亿元的贷款, 期限为 5 年。博雅欣和与中国工商银行抚州分行签订了《固定资产借款合同》, 博雅欣和向该银行借入人民币 2.7 亿元用于项目建设, 借款期限 5 年。截至本报告期末, 贷款余额 0 元。

2、2021 年 4 月 26 日, 公司第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议, 审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》, 同意公司为控股子公司广东复大医药有限公司向金融机构申请授信事项提供不超过 20,000.00 万元担保, 担保期限不超过 18 个月。

采用复合方式担保的具体情况说明: 不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况 适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	370,196	270,000		
券商理财产品	自有资金	31,000	0		
合计		401,196	270,000		

公司于 2021 年 11 月 15 日董事会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》, 为提高资金使用效率和收益, 合理利用闲置的募集资金, 公司拟使用不超过人民币 90,000 万元的闲置募集资金进行现金管理, 以实现资金收益, 上

述额度可滚动使用，管理期限自董事会审议通过之日起 3 年内有效。

公司于 2021 年 11 月 15 日召开第七届董事会第十次会议、第七届监事会第九次会议，于 2021 年 12 月 1 日召开了 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，公司（含控股子公司）拟使用不超过人民币 300,000.00 万元闲置自有资金进行现金管理，以实现资金收益，上述额度可滚动使用，管理期限自股东大会审议通过之日起 3 年内有效。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况  适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形  适用  不适用

**(2) 委托贷款情况**  适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**  适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**  适用  不适用

**十七、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

项目	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			78,308,575				78,308,575	78,308,575	
1、国家持股									
2、国有法人持股			78,308,575				78,308,575	78,308,575	
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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	433,324,863							433,324,863	
1、人民币普通股	433,324,863							433,324,863	
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	433,324,863		78,308,575				78,308,575	511,633,438	

股份变动的原因  适用  不适用

2021年10月26日，公司收到中国证监会出具的《关于同意博雅生物制药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3340号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。截至2021年11月8日止，公司本次向特定对象华润医药发行A股股票普通股78,308,575股，每股发行价格人民币31.37元，该股份于2021年11月25日在深交所创业板上市。

股份变动的批准情况  适用  不适用

2021年7月6日，国务院国有资产监督管理委员会出具《关于华润医药控股有限公司收购博雅生物制药集团股份有限公司有关事项的批复》（国资产权〔2021〕301号）。根据上述批复文件，国务院国资委原则同意华润医药控股通过受让高特佳集

团所持博雅生物69,331,978股股份、接受表决权委托并全额认购博雅生物向特定对象发行的股份等方式取得博雅生物控制权的整体方案。2021年10月26日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意博雅生物制药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3340号），证监会同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

股份变动的过户情况  适用  不适用

2021年7月15日，华润医药收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，高特佳集团所持公司的69,331,978股过户至华润医药，在本次股份转让完成后，表决权委托随即发生法律效力，华润医药控股持有公司69,331,978股股票，并合计拥有公司126,381,618股股票（占公司总股本的29.17%）的表决权，为公司第一大股东。

2021年11月17日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，公司向华润医药控股发行的78,308,575股A股普通股完成登记，该股份于2021年11月25日在深交所创业板上市。

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

截止本报告披露前一交易日，公司总股本为511,633,438股，公司回购专用账户股份数为7,384,700股，以扣减回购专用账户中的股份数504,248,738股为基准，相关财务指标情况如下：

项目	2021 年	2020 年
以总股本 511,633,438 股为计算基础		
每股收益（元）	0.6734	0.5083
稀释每股收益（元）	0.6734	0.5083
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	13.3476	8.0290
以总股本 504,248,738 股为计算基础（已扣减公司回购专户所持有的股份）		
每股收益（元）	0.6833	0.5157
稀释每股收益（元）	0.6833	0.5157
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	13.5431	8.1466

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
华润医药控股有限公司	0	78,308,575	0	78,308,575	发行新股	2024-11-24
合计	0	78,308,575		78,308,575	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况 适用 不适用

股票及其	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交	交易	披露索引	披露日期
------	------	------	------	------	-------	----	------	------

衍生证券名称		(或利率)			易数量	终止日期		
股票类								
A 股	2021 年 11 月 08 日	31.37	78,308,575	2021 年 11 月 25 日	78,308,575	不适用	公司创业板向特定对象发行股票上市公告书	2021 年 11 月 22 日

2021 年 10 月 26 日，公司收到中国证监会出具的《关于同意博雅生物制药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3340 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。截至 2021 年 11 月 8 日止，公司本次向特定对象华润医药发行 A 股股票普通股 78,308,575 股，每股发行价格人民币 31.37 元，该股份于 2021 年 11 月 25 日在深交所创业板上市。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明 适用 不适用

原注册资本为人民币 433,324,863 元，股本为人民币 433,324,863 元。根据公司 2020 年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意博雅生物制药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3340 号），公司向华润医药控股有限公司发行 78,308,575 股股票，每股发行价格 31.37 元。公司申请增加注册资本 78,308,575 元，变更后注册资本为人民币 511,633,438 元，股本为 511,633,438 股。

华润医药控股持有公司 147,640,553 股股份，占公司总股本的 28.86%，合计拥有公司 204,690,193 股股票的表决权，占公司总股本的比例为 40.01%。华润医药控股成为公司控股股东，中国华润有限公司成为公司实际控制人，国务院国有资产监督管理委员会成为公司最终实际控制人。

## 3、现存的内部职工股情况 适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,484	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,228	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	

华润医药控股有限公司	国有法人	28.86%	147,640,553		78,308,575	69,331,978		
深圳市高特佳投资集团有限公司	境内非国有法人	11.15%	57,049,640				质押	16,000,000
徐建新	境内自然人	4.16%	21,267,745					
香港中央结算有限公司	境外法人	3.38%	17,313,003					
袁媛	境内自然人	2.51%	12,845,827					
抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.09%	10,714,286				质押	10,714,286
上海浦东发展银行股份有限公司—鹏华创新未来 18 个月封闭运作混合型证券投资基金	其他	0.70%	3,590,444					
杨军	境内自然人	0.64%	3,297,627					
中信证券股份有限公司	国有法人	0.57%	2,911,665					
廖昕晰	境内自然人	0.57%	2,903,400				质押	650,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、华润医药控股有限公司为公司控股股东，高特佳所持 57,049,640 股份的表决权委托给华润医药。</p> <p>2、抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）为公司副董事长廖昕晰先生及其妻子薛南女士共同出资成立的合伙企业。</p> <p>3、徐建新先生及其配偶袁媛女士为一致行动人。</p> <p>4、公司回购专用证券账户持有公司股份 7,384,700 股。</p>							
上述股东涉及委托/受	不适用							

托表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华润医药控股有限公司	69,331,978	人民币普通股	69,331,978
深圳市高特佳投资集团有限公司	57,049,640	人民币普通股	57,049,640
徐建新	21,267,745	人民币普通股	21,267,745
香港中央结算有限公司	17,313,003	人民币普通股	17,313,003
袁媛	12,845,827	人民币普通股	12,845,827
抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）	10,714,286	人民币普通股	10,714,286
上海浦东发展银行股份有限公司—鹏华创新未来 18 个月封闭运作混合型证券投资基金	3,590,444	人民币普通股	3,590,444
杨军	3,297,627	人民币普通股	3,297,627
中信证券股份有限公司	2,911,665	人民币普通股	2,911,665
廖昕晰	2,903,400	人民币普通股	2,903,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、华润医药控股有限公司为公司控股股东，高特佳所持 57,049,640 股份的表决权委托给华润医药。 2、抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）为公司副董事长廖昕晰先生及其妻子薛南女士共同出资成立的合伙企业。 3、徐建新先生及其配偶袁媛女士为一致行动人。 4、公司回购专用证券账户持有公司股份 7,384,700 股。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、深圳市高特佳投资集团有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 19,500,000 股股份。 2、杨军通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,297,627 股股份。		

公司是否具有表决权差异安排  适用  不适用

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



## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
华润医药控股有限公司	白晓松	2007年03月22日	91110000710934668C	投资兴办实业（具体项目另行审批）；投资管理；信息咨询（不含限制项目）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接或间接控股华润三九医药股份有限公司 63.60%股份、华润双鹤药业股份有限公司 59.99%股份、东阿阿胶股份有限公司 32%股份、江中药业股份有限公司 43.03%股份。			

控股股东报告期内变更  适用  不适用

新控股股东名称	华润医药控股有限公司
变更日期	2021年11月22日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2021年11月22日

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国华润有限公司	王祥明	1986年12月31日	911100001000055386	房地产投资；能源、环保等基础设施及公用事业投资；银行、信托、保险、基金等领域的投资与资产管理；半导体应用、生物工程、节能环保等高科技产业项目投资、研发；医院投资、医院管理；组织子企业开展医疗器械、药品的生产、销售经营活动；房地产开发；销售建筑材料；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

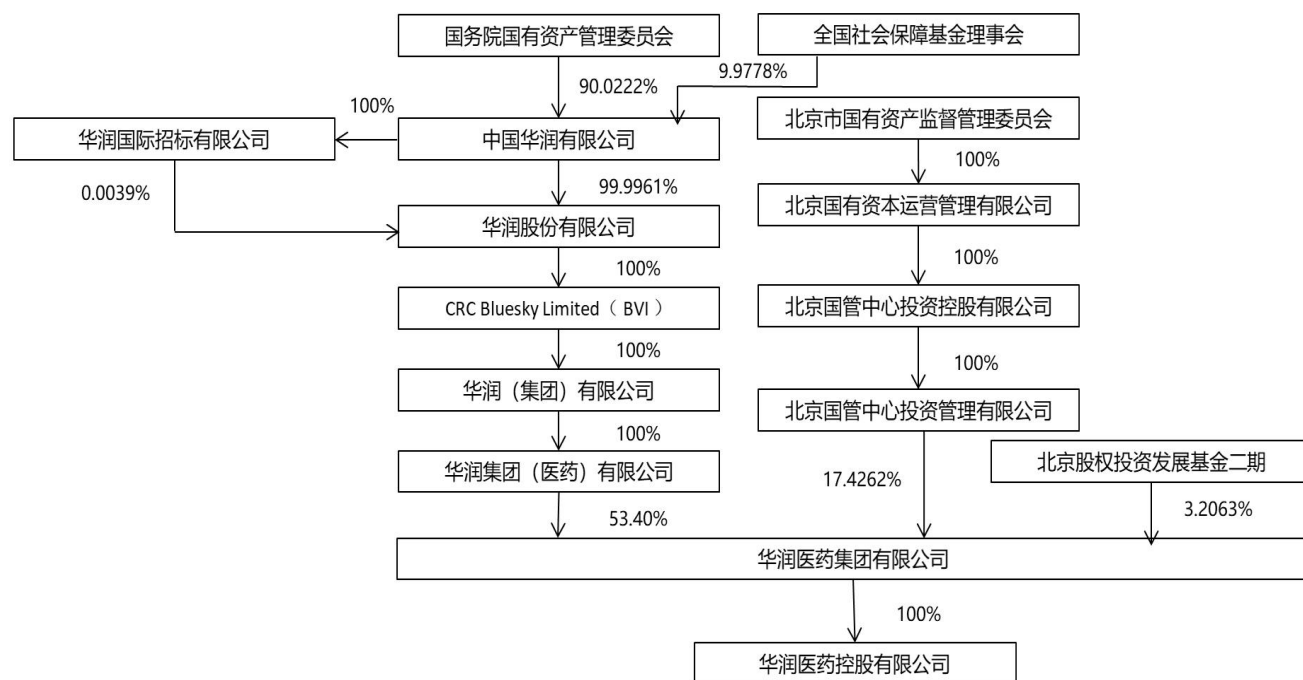
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	直接或间接持有华润医药集团有限公司 53.40%股份、华润啤酒(控股)有限公司 51.91%股份、华润电力控股有限公司 62.94%股份、华润置地有限公司 59.55%股份、华润水泥控股有限公司 68.72%股份、华润燃气控股有限公司 61.46%股份、大同机械企业有限公司 19.68%股份、东阿阿胶股份有限公司 32%股份、华润医疗控股有限公司 36.58%股份、华润三九医药股份有限公司 63.60%股份、华润双鹤药业股份有限公司 59.99%股份、江中药业股份有限公司 43.03%股份、华润微电子有限公 66.58%股份、华润万象生活有限公司 73.72%股份。
----------------------------	--

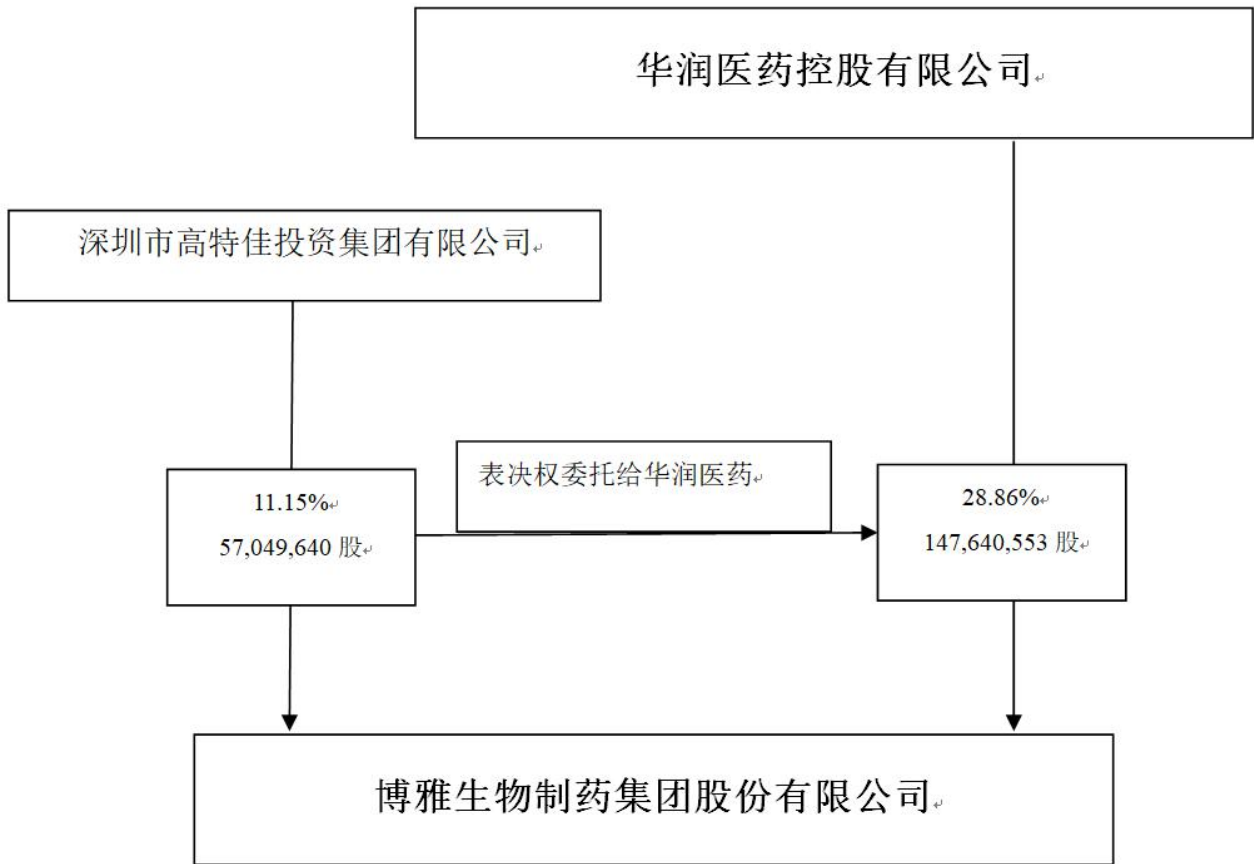
实际控制人报告期内变更  适用  不适用

原实际控制人名称	无实际控制人
新实际控制人名称	中国华润有限公司
变更日期	2021 年 11 月 22 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2021 年 11 月 22 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

华润医药控股持有公司 147,640,553 股股份，占公司总股本的 28.86%，合计拥有公司 204,690,193 股股票的表决权，占公司总股本的比例为 40.01%。华润医药控股成为公司控股股东，中国华润有限公司成为公司实际控制人，国务院国有资产监督管理委员会成为公司最终实际控制人。





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司  适用  不适用

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

5、其他持股在 10%以上的法人股东  适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况  适用  不适用

华润医药控股有限公司承诺自新增股份上市之日（2021年11月25日）起36个月内不得转让。限售期结束后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况  适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况  适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 22 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	陈柏伊、魏红梅

审计报告正文

### 审计报告

安永华明（2022）审字第61755548\_A01号  
博雅生物制药集团股份有限公司

博雅生物制药集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了博雅生物制药集团股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的博雅生物制药集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博雅生物制药集团股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值	
于2021年12月31日，集团合并财务报表中商誉的账面价值为人	我们就商誉减值测试执行的审计程序主要包括：

<p>民币6.64亿元。根据企业会计准则的要求，管理层至少应当在每年年末对商誉进行减值测试。</p> <p>管理层认为每个被收购的子公司是一个单独的资产组，并将商誉分配至相对应的子公司以进行减值测试。管理层对商誉减值测试的评估过程复杂，管理层为了对商誉减值进行测试，聘请第三方评估机构帮助商誉减值评估，评估测试过程中涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的收入增长率和毛利率等。由于商誉金额重大且商誉减值的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p> <p>集团合并财务报表附注中对商誉减值的相关披露包含于附注三、15. 资产减值，附注三、27. 重大会计判断和估计及附注五、18. 商誉。</p>	<p>(1) 复核管理层对商誉所属资产组的认定；</p> <p>(2) 了解管理层聘请的第三方评估机构情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力；</p> <p>(3) 邀请内部评估专家团队复核管理层商誉减值测试模型的方法和采用的关键假设，如折现率及稳定期增长率；</p> <p>(4) 将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与历史情况进行分析比较；</p> <p>(5) 将相关资产组本年度的实际经营成果与以前年度的预测数据进行了比较，以评价管理层对可收回现金流量的预测；</p> <p>(6) 复核未来现金流量净现值的计算过程；</p> <p>(7) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，以评价管理层对商誉减值的判断；</p> <p>(8) 对商誉减值测试所使用的关键假设执行敏感性测试和分析；</p> <p>(9) 复核在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设披露的充分性。</p>
收入确认、计量与披露	
<p>于2021年度，集团合并财务报表中营业收入的金额为人民币26.51亿元。</p> <p>博雅生物制药集团股份有限公司在产品已发出，客户签收产品后，客户取得相关产品控制权，确认销售收入实现。由于收入金额重大，其收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。故我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>集团合并财务报表附注中对营业收入的相关披露包含于附注三、19. 与客户之间的合同产生的收入及附注五、41营业收入及成本。</p>	<p>我们就收入确认、计量与披露执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性，对销售和收款流程进行内部控制测试；</p> <p>(2) 获取主要的销售合同，检查产品控制权转移等相关的合同条款，复核管理层对收入确认时点的判断；</p> <p>(3) 执行细节测试，检查与药品销售收入确认相关包括销售合同、发票、出库单、签收单等在内的支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策；</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：复核2021年与2020年主要产品收入、成本、毛利率的月度波动趋势，询问管理层变动原因；</p> <p>(5) 执行营业收入截止性测试，就资产负债表日前后若干天药品销售收入交易选取样本，检查销售合同、出库单、销售发票、签收单等其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 检查期后是否发生重大销售退回或销售价格调整并了解该事项的原因。复核管理层对退货率的计算过程；</p> <p>(7) 复核财务报表中收入披露的充分性和完整性。</p>

#### 四、其他信息

博雅生物制药集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我

们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博雅生物制药集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博雅生物制药集团股份有限公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博雅生物制药集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博雅生物制药集团股份有限公司不能持续经营。

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

（6）就博雅生物制药集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈柏伊

中国注册会计师：魏红梅

中国 北京

2022年3月22日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：博雅生物制药集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,583,695,335.14	753,894,253.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,700,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	9,351,473.60	97,896,176.84
应收账款	445,060,525.73	451,900,811.21
应收款项融资	133,670,445.25	131,212,882.72
预付款项	13,009,297.05	734,022,000.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	67,895,654.15	53,213,123.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	676,835,713.39	689,463,965.19
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	16,394,520.58	16,060,260.20
流动资产合计	5,645,912,964.89	2,927,663,474.49
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		136,462,611.36
其他权益工具投资		175,200,000.00
其他非流动金融资产	144,964,431.70	
投资性房地产		
固定资产	716,319,824.64	728,614,187.68
在建工程	40,858,023.69	80,904,547.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,153,938.42	
无形资产	169,471,097.61	198,602,133.57
开发支出	103,281,040.15	116,900,223.45
商誉	663,841,978.78	663,841,978.78
长期待摊费用	58,335,079.53	49,505,182.65
递延所得税资产	27,439,019.81	20,567,553.10
其他非流动资产	37,198,503.26	60,273,391.59
非流动资产合计	1,975,862,937.59	2,230,871,810.07
资产总计	7,621,775,902.48	5,158,535,284.56
流动负债：		

短期借款		220,197,434.73
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	50,474,376.76	66,504,290.12
应付账款	227,055,016.75	219,378,433.65
预收款项		
合同负债	12,974,614.43	14,513,456.59
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	74,238,614.00	67,592,978.96
应交税费	62,901,210.32	38,424,709.74
其他应付款	196,922,021.50	188,813,740.13
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	2,139,238.72	55,196,250.00
其他流动负债	4,235,666.21	1,306,504.07
流动负债合计	630,940,758.69	871,927,797.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,145,000.00	55,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,300,593.97	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	30,977,989.63	32,440,019.00
递延所得税负债	5,935,506.74	6,710,279.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,359,090.34	94,150,298.12
负债合计	701,299,849.03	966,078,096.11
所有者权益：		
股本	511,633,438.00	433,324,863.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,258,075,665.16	1,946,866,631.66
减：库存股	199,963,593.69	199,963,593.69
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	233,061,232.95	193,119,111.46
一般风险准备		
未分配利润	2,026,267,501.15	1,734,556,638.12
归属于母公司所有者权益合计	6,829,074,243.57	4,107,903,650.55
少数股东权益	91,401,809.88	84,553,537.90
所有者权益合计	6,920,476,053.45	4,192,457,188.45
负债和所有者权益总计	7,621,775,902.48	5,158,535,284.56

法定代表人：梁小明

主管会计工作负责人：梁化成

会计机构负责人：李瑛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,452,047,781.72	645,846,795.60
交易性金融资产	2,700,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	9,175,465.60	97,896,176.84
应收账款	186,699,980.01	193,781,327.87

应收款项融资	87,122,211.45	90,527,264.23
预付款项	72,900,053.93	737,414,445.51
其他应收款	546,620,030.74	474,077,577.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	478,682,111.92	450,435,483.26
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	265,937.38	
流动资产合计	5,533,513,572.75	2,689,979,070.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,489,756,118.00	1,607,577,029.36
其他权益工具投资		175,200,000.00
其他非流动金融资产	144,964,431.70	
投资性房地产		
固定资产	149,790,254.21	161,624,051.25
在建工程	22,141,761.81	38,032,385.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,051,291.10	33,896,810.43
开发支出	45,614,798.97	35,396,454.97
商誉		
长期待摊费用	37,246,505.76	34,416,423.68
递延所得税资产	16,424,792.98	6,997,626.49
其他非流动资产	21,688,620.02	19,645,606.00
非流动资产合计	1,958,678,574.55	2,112,786,387.99
资产总计	7,492,192,147.30	4,802,765,458.93
流动负债：		

短期借款		200,174,166.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,992,206.17	29,387,717.87
应付账款	42,812,793.07	74,299,860.72
预收款项		
合同负债	705,175.76	2,368,623.50
应付职工薪酬	37,767,081.60	21,599,036.83
应交税费	46,352,188.16	18,698,943.37
其他应付款	628,357,028.90	525,855,078.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,264,192.41	45,573.24
流动负债合计	791,250,666.07	872,429,000.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,412,500.02	29,300,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,412,500.02	29,300,000.00
负债合计	819,663,166.09	901,729,000.98
所有者权益：		
股本	511,633,438.00	433,324,863.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,444,165,119.83	2,122,716,277.43
减：库存股	199,963,593.69	199,963,593.69
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	233,061,232.95	193,119,111.46
未分配利润	1,683,632,784.12	1,351,839,799.75
所有者权益合计	6,672,528,981.21	3,901,036,457.95
负债和所有者权益总计	7,492,192,147.30	4,802,765,458.93

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,650,528,421.87	2,513,038,687.41
其中：营业收入	2,650,528,421.87	2,513,038,687.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,170,312,812.80	2,211,352,794.19
其中：营业成本	1,140,199,779.88	1,053,623,626.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,989,078.63	19,562,339.46
销售费用	767,853,783.92	864,469,494.13
管理费用	203,581,361.21	175,599,148.33
研发费用	59,293,842.56	89,048,596.70
财务费用	-20,605,033.40	9,049,589.20

其中：利息费用	10,529,939.41	21,451,175.15
利息收入	31,501,691.49	12,823,451.51
加：其他收益	7,487,439.98	10,628,559.02
投资收益（损失以“-”号填列）	32,398,662.01	10,141,265.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,324,035.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,714,297.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,176,890.25	11,055,862.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,712,540.94	-471,761.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-870,057.51	-1,583,713.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	443,056,519.61	331,456,105.51
加：营业外收入	3,181,535.02	15,145,396.83
减：营业外支出	3,120,147.49	18,470,981.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	443,117,907.14	328,130,521.10
减：所得税费用	84,838,744.54	52,869,025.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	358,279,162.60	275,261,495.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	358,279,162.60	275,261,495.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	344,528,999.52	260,060,146.52
2.少数股东损益	13,750,163.08	15,201,348.85
六、其他综合收益的税后净额	14,810,094.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,810,094.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	14,810,094.00	
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	14,810,094.00	
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	373,089,256.60	275,261,495.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	359,339,093.52	260,060,146.52
归属于少数股东的综合收益总额	13,750,163.08	15,201,348.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.79	0.610
（二）稀释每股收益	0.79	0.610

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：梁小明

主管会计工作负责人：梁化成

会计机构负责人：李瑛

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,231,862,874.38	912,881,426.97
减：营业成本	441,530,648.93	386,325,980.62
税金及附加	7,058,450.11	5,525,130.22
销售费用	298,221,099.30	247,875,200.82
管理费用	83,411,915.45	73,186,606.86
研发费用	36,447,608.03	58,972,737.21
财务费用	-18,933,966.92	2,259,985.63
其中：利息费用	5,508,293.10	13,159,010.62
利息收入	24,533,626.12	11,058,526.45
加：其他收益	3,711,963.42	5,748,149.89
投资收益（损失以“-”号填列）	53,896,285.68	32,508,035.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,324,035.11
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)	10,714,297.25	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,643,397.54	11,270,100.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-104,639.69	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-906,638.15	-1,621,671.44
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	446,794,990.45	186,640,399.61
加:营业外收入	401,645.39	13,626,985.50
减:营业外支出	1,934,372.15	9,752,578.48
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	445,262,263.69	190,514,806.63
减:所得税费用	60,651,142.83	19,917,693.49
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	384,611,120.86	170,597,113.14
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	384,611,120.86	170,597,113.14
(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	14,810,094.00	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	14,810,094.00	
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	14,810,094.00	
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	399,421,214.86	170,597,113.14
七、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,752,146,173.80	2,748,271,261.90
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		
收到其他与经营活动有关的现金	750,696,530.91	68,519,477.24
经营活动现金流入小计	3,502,842,704.71	2,816,790,739.14
购买商品、接受劳务支付的现金	874,363,010.78	658,757,950.57
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	293,728,223.58	264,504,416.74
支付的各项税费	192,845,291.68	190,043,620.12
支付其他与经营活动有关的现金	796,529,093.46	984,901,703.47
经营活动现金流出小计	2,157,465,619.50	2,098,207,690.90
经营活动产生的现金流量净额	1,345,377,085.21	718,583,048.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,506,892,476.91	5,009,409.42
取得投资收益收到的现金	32,398,662.01	192,102.30

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,414,815.15	1,655,032.27
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		521,967,230.46
投资活动现金流入小计	1,543,705,954.07	528,823,774.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,118,185.47	142,509,566.20
投资支付的现金	4,011,960,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		514,650,000.00
投资活动现金流出小计	4,080,078,185.47	657,159,566.20
投资活动产生的现金流量净额	-2,536,372,231.40	-128,335,791.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,399,757,417.40	
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	251,845,000.00	820,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,651,602,417.40	820,000,000.00
偿还债务支付的现金	559,700,000.00	1,112,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,027,958.47	96,313,626.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,490,905.43	1,590,000.00
筹资活动现金流出小计	619,218,863.90	1,210,463,626.56
筹资活动产生的现金流量净额	2,032,383,553.50	-390,463,626.56
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	841,388,407.31	199,783,629.93
加：期初现金及现金等价物余额	737,873,090.04	538,089,460.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,579,261,497.35	737,873,090.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,339,948,009.42	1,180,954,321.47

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	831,105,765.99	156,566,471.01
经营活动现金流入小计	2,171,053,775.41	1,337,520,792.48
购买商品、接受劳务支付的现金	451,256,068.51	275,666,447.81
支付给职工以及为职工支付的现金	113,795,468.61	93,928,529.18
支付的各项税费	90,509,209.99	54,177,217.88
支付其他与经营活动有关的现金	305,642,000.93	507,321,515.65
经营活动现金流出小计	961,202,748.04	931,093,710.52
经营活动产生的现金流量净额	1,209,851,027.37	406,427,081.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,085,932,476.91	5,009,409.42
取得投资收益收到的现金	53,896,285.68	22,692,102.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	230,169.16	1,389,241.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		117,184,000.00
投资活动现金流入小计	1,140,058,931.75	146,274,753.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,138,797.35	47,303,454.54
投资支付的现金	3,609,641,700.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,632,780,497.35	157,303,454.54
投资活动产生的现金流量净额	-2,492,721,565.60	-11,028,700.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,399,757,417.40	
取得借款收到的现金	200,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,599,757,417.40	700,000,000.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	876,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,079,345.86	79,002,789.74
支付其他与筹资活动有关的现金	77,606,467.48	1,590,000.00
筹资活动现金流出小计	510,685,813.34	956,592,789.74
筹资活动产生的现金流量净额	2,089,071,604.06	-256,592,789.74
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	806,201,065.83	138,805,591.32
加：期初现金及现金等价物余额	645,846,715.89	507,041,124.57
六、期末现金及现金等价物余额	1,452,047,781.72	645,846,715.89

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	433,324,863.00				1,946,866,631.66	199,963,593.69			193,119,111.46		1,734,556,638.12		4,107,903,650.55	84,553,537.90	4,192,457,188.45
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	433,324,863.00			1,946,866,631.66	199,963,593.69			193,119,111.46	1,734,556,638.12	4,107,903,650.55	84,553,537.90	4,192,457,188.45	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	78,308,575.00			2,311,209,033.50				39,942,121.49	291,710,863.03	2,721,170,593.02	6,848,271.98	2,728,018,865.00	
(一)综合收益总额						14,810,094.00			344,528,999.52	359,339,093.52	13,750,163.08	373,089,256.60	
(二)所有者投入和减少	78,308,575.00			2,311,209,033.50						2,389,517,608.50	598,108.90	2,390,115,717.40	



资本															
1. 所有者投入的普通股	78,308,575.00				2,321,448,842.40								2,399,757,417.40	2,399,757,417.40	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-10,239,808.90								-10,239,808.90	598,108.90	-9,641,700.00
(三) 利润分配								38,461,112.09	-66,147,221.09				-27,686,109.00	-7,500,000.00	-35,186,109.00
1. 提								38,461,112.0	-38,461,112.09						

取盈 余公 积								9					
2. 提 取一 般风 险准 备													
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配										-27,686,109.00	-27,686,109.00	-7,500,000.00	-35,186,109.00
4. 其 他													
(四) 所有 者权 益内 部结 转						-14,810,094.00		1,481,009.40		13,329,084.60			
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						-14,810,094. 00		1,481,009.40		13,329,084.60				

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	511,633,438.00				4,258,075,665.16	199,963,593.69		233,061,232.95	2,026,267,501.15	6,829,074,243.57	91,401,809.88	6,920,476,053.45		

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

						益		备					
一、上 年期 末余 额	433,324,863.0 0				1,946,866,631.6 6	199,963,593.6 9		176,059,400.1 5	1,555,447,227.3 6		3,911,734,528.4 8	76,852,189.0 5	3,988,586,717.5 3
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	433,324,863.0 0				1,946,866,631.6 6	199,963,593.6 9		176,059,400.1 5	1,555,447,227.3 6		3,911,734,528.4 8	76,852,189.0 5	3,988,586,717.5 3
三、本								17,059,711.31	179,109,410.76		196,169,122.07	7,701,348.85	203,870,470.92

期增 减变 动金 额(减 少以 “—” 号填 列)														
(一) 综合 收益 总额										260,060,146.52		260,060,146.52	15,201,348.8 5	275,261,495.37
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者														

投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							17,059,711.31		-80,950,735.76		-63,891,024.45	-7,500,000.00		-71,391,024.45
1. 提取盈余公积							17,059,711.31		-17,059,711.31					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或									-63,891,024.45		-63,891,024.45	-7,500,000.00		-71,391,024.45

股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															



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	433,324,863.0 0				1,946,866,631.6 6	199,963,593.6 9		193,119,111.4 6	1,734,556,638.1 2	4,107,903,650.5 5	84,553,537.9 0	4,192,457,188.4 5		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	433,324,863.00				2,122,716,277.43	199,963,593.69			193,119,111.46	1,351,839,799.75		3,901,036,457.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	433,324,863.00				2,122,716,277.43	199,963,593.69			193,119,111.46	1,351,839,799.75		3,901,036,457.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	78,308,575.00				2,321,448,842.40			39,942,121.49	331,792,984.37			2,771,492,523.26

(一) 综合收益总额						14,810,094.00			384,611,120.86		399,421,214.86
(二) 所有者投入和减少资本	78,308,575.00			2,321,448,842.40							2,399,757,417.40
1. 所有者投入的普通股	78,308,575.00			2,321,448,842.40							2,399,757,417.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								38,461,112.09	-66,147,221.09		-27,686,109.00
1. 提取盈余公积								38,461,112.09	-38,461,112.09		
2. 对所有者(或股东)的分配									-27,686,109.00		-27,686,109.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转						-14,810,094.00		1,481,009.40	13,329,084.60		
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							-14,810,094.00		1,481,009.40	13,329,084.60		
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	511,633,438.00				4,444,165,119.83	199,963,593.69			233,061,232.95	1,683,632,784.12		6,672,528,981.21

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	433,324,863.00				2,122,716,277.43	199,963,593.69			176,059,400.15	1,262,193,422.37		3,794,330,369.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	433,324,863.00				2,122,716,277.43	199,963,593.69			176,059,400.15	1,262,193,422.37		3,794,330,369.26
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								17,059,711.31	89,646,377.38			106,706,088.69
(一) 综合收益总额									170,597,113.14			170,597,113.14

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								17,059,711.31	-80,950,735.76			-63,891,024.45
1. 提取盈余公积								17,059,711.31	-17,059,711.31			
2. 对所有者(或股东)的分配									-63,891,024.45			-63,891,024.45
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	433,324,863.00				2,122,716,277.43	199,963,593.69			193,119,111.46	1,351,839,799.75	3,901,036,457.95

### 三、公司基本情况

博雅生物制药集团股份有限公司由江西博雅生物制药股份有限公司更名而来，江西博雅生物制药股份有限公司系由江西博雅生物制药有限公司（以下统称“公司”或“本公司”）整体变更设立。公司成立于1993年11月6日，由江西省卫生厅、抚州地区卫生局、抚州市卫生局共同出资组建，注册资本人民币1,000万元。本公司于2012年3月8日在深圳证券交易所创业板上市。企业法人统一社会信用代码:913610007277556904,住所：江西省抚州市抚州高新技术产业开发区惠泉路333号，营业期间为长期。

本公司原控股股东深圳市高特佳投资集团有限公司（以下简称“高特佳集团”）与华润医药控股有限公司（以下简称“华润医药控股”）于2020年9月30日签署了《华润医药控股有限公司与深圳市高特佳投资集团有限公司关于博雅生物制药集团股份有限公司之股份转让协议》，并于2021年5月7日签署了《华润医药控股有限公司与深圳市高特佳投资集团有限公司关于博雅生物制药集团股份有限公司之股份转让协议的补充协议》，根据上述交易文件，高特佳集团通过协议转让的方式，将其持有的公司69,331,978股无限售流通股以33.33元/股的价格转让给华润医药控股，转让总价为2,310,834,826.74元；同时，高特佳集团将其转让后所持公司全部剩余股份之表决权委托给华润医药控股（表决权委托的股份数量为57,049,640股）。本公司收到了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2021年7月15日出具的《证券过户登记确认书》，以上股份转让过户登记手续已办理完毕。在本次股份转让完成后，表决权委托随即发生法律效力，华润医药控股将持有公司69,331,978股股票，并合计拥有公司126,381,618股股票（占公司总股本的29.17%）的表决权。

2021年11月25日，本公司向华润医药控股发行的78,308,575股A股普通股完成发行，其中发行价格：31.37元/股，募集资金总额：人民币2,456,539,997.75元，扣除交易费用后的募集资金净额：人民币2,399,757,417.40元。

以上股份协议转让完成及向特定对象发行股份发行完毕后，华润医药控股持有公司147,640,553股股份，占本次发行后本公司总股本的28.86%，合计拥有本公司204,690,193股股票的表决权，占本次发行后本公司总股本的比例为40.01%。华润医药控股成为公司控股股东，中国华润有限公司成为公司实际控制人，国务院国有资产监督管理委员会成为公司最终实际控制人。

2022年1月12日，经公司第七届董事会第十三次会议和2022年第一次临时股东大会的审议，通过了《关于变更公司名称的议案》。经华润（集团）有限公司出具的《关于授权使用“华润”字号的函》（华润办【2021】428号）授权，公司拟将中文名称“博雅生物制药集团股份有限公司”变更为“华润博雅生物制药集团股份有限公司”，公司名称最终以工商管理部门核准为准。

本公司及本公司之子公司（以下合称“本集团”）的经营范围：药品生产，药品委托生产，药品进出口，技术进出口，货物进出口，医药原料、辅料、中间产品的销售（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）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，社会经济咨询服务，市场营销策划，财务咨询（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月22日决议批准。

合并财务报表范围及其变化情况

控股子公司名称	注册 资本	持股 比例	是否合并		备注
			2021年度	2020年度	
南城金山单采血浆有限公司	700万元	100%	是	是	

崇仁县博雅单采血浆有限公司	50万元	100%	是	是	
金溪县博雅单采血浆有限公司	445万元	100%	是	是	
赣州市南康博雅单采血浆有限公司	383万元	100%	是	是	
岳池博雅单采血浆有限公司	500万元	100%	是	是	
江西博雅医药投资有限公司	25,000万元	100%	是	是	
邻水博雅单采血浆有限公司	1,000万元	100%	是	是	
北京博雅欣诺生物科技有限公司	1,000万元	100%	是	是	
贵州天安药业股份有限公司	3,670万元	89.681%	是	是	
江西博雅欣和制药有限公司	5,000万元	100%	是	是	
信丰博雅单采血浆有限公司	1,000万元	100%	是	是	
丰城博雅单采血浆有限公司	1,000万元	100%	是	是	
于都博雅单采血浆有限公司	1,000万元	100%	是	是	
都昌县博雅单采血浆有限公司	1,000万元	100%	是	是	
屯昌博雅单采血浆有限公司	1,000万元	100%	是	是	
南京新百药业有限公司	14,785万元	100%	是	是	
南京博雅医药有限公司	500万元	100%	是	是	
广东复大医药有限公司	8,000万元	75%	是	是	
抚州博信医药科技发展有限公司	500万元	100%	是	是	2021年3月注销
乐安博雅单采血浆有限公司	1,000万元	100%	是		2021年8月成立
广昌博雅单采血浆有限公司	1,000万元	100%	是		2021年8月成立

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量。



## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

## 5、企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，

复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货

币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团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、应收款项融资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注十、与金融工具相关的风险。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

#### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

## 11、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

## 12、合同资产与合同负债

本集团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。本集团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。

#### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

#### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 13、与合同成本有关的资产

本集团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。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团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的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业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；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 14、持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

### 15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之

间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益

法的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,按相应的比例转入当期损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提,各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下:

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4-9 年	5%	23.75%-10.56%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
其他	年限平均法	5 年	5%	19%

本集团至少于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法: 无

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。



## 19、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 20、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	50年
非专利技术	10年
专利技术	20年
软件	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的

无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## 24、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工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（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 25、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

## 26、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品及相关服务的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户验收时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含其他劳务服务履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除

外。本集团按照投入法，根据发生的成本进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

#### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注“预计负债”部分进行会计处理。

#### 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并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。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

## 29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计。

### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、12和附注三、17。

### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 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；
- (2) 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

## 32、利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

## 33、公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他非流动金融资产、权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 34、重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对



包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 估计的不确定性

以下关于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### 金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金

额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

#### 估计的不确定性（续）

#### 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据市场乘法、参考近期融资价格法、公开市场交易价格法综合确定。这要求本集团估计预计市净率乘数、市销率乘数、流动性折扣等，因此具有不确定性。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 销售退回条款

本集团对具有类似特征的组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

#### 评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

#### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计：无

### 36、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

##### 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，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：

- (1) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- (2) 本集团按照附注三、15对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、18评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

##### 新租赁准则（续）

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	8,956,536.06
减：采用简化处理的租赁付款额	104,428.83
其中：短期租赁	68,378.83
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	36,050.00

加权平均增量借款利率	3.85%-4.65%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	8,852,107.23
2021年1月1日租赁负债	8,852,107.23

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	9,427,811.19	-	9,427,811.19
租赁负债	5,034,097.48	-	5,034,097.48
一年内到期的非流动负债	3,818,009.75	-	3,818,009.75
预付账款	-	575,703.96	(575,703.96)

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	14,153,938.42	-	14,153,938.42
租赁负债	11,300,593.97	-	11,300,593.97
一年内到期的非流动负债	2,057,464.05	-	2,057,464.05
递延所得税资产	27,439,019.81	27,405,009.89	34,009.92
递延所得税负债	5,935,506.74	5,890,856.72	44,650.02
预付款项	13,009,297.05	14,192,929.50	(1,183,632.45)
应付账款	227,055,016.75	227,271,520.08	(216,503.33)
少数股东权益	91,401,809.88	91,438,483.32	(36,673.44)
未分配利润	2,026,267,501.15	2,026,412,716.53	(145,215.38)

## 三、重要会计政策和会计估计（续）

## 28. 会计政策和会计估计变更（续）

## 新租赁准则（续）

## 合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
财务费用	(20,605,033.40)	(21,037,038.31)	432,004.91
主营业务成本	1,140,199,779.88	1,140,232,003.12	(32,223.24)
销售费用	767,853,783.92	767,931,584.74	(77,800.82)
管理费用	203,581,361.21	203,732,093.33	(150,732.12)
所得税费用	84,838,744.54	84,828,104.45	10,640.09
少数股东损益	(13,750,163.08)	(13,713,489.64)	(36,673.44)
归属母公司股东净利润	(344,528,999.52)	(344,383,784.14)	(145,215.38)

本公司只有短期低价值租赁，未有财务报表数据影响。

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

(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执行当年年初财务报表相关项目情况  适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目  是  否

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	753,894,253.78	753,894,253.78	
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	97,896,176.84	97,896,176.84	
应收账款	451,900,811.21	451,900,811.21	
应收款项融资	131,212,882.72	131,212,882.72	
预付款项	734,022,000.94	733,446,296.98	-575,703.96
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	53,213,123.61	53,213,123.61	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	689,463,965.19	689,463,965.19	
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	16,060,260.20	16,060,260.20	
流动资产合计	2,927,663,474.49	2,927,087,770.53	-575,703.96
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	136,462,611.36	136,462,611.36	
其他权益工具投资	175,200,000.00	175,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	728,614,187.68	728,614,187.68	
在建工程	80,904,547.89	80,904,547.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,427,811.19	9,427,811.19
无形资产	198,602,133.57	198,602,133.57	
开发支出	116,900,223.45	116,900,223.45	
商誉	663,841,978.78	663,841,978.78	
长期待摊费用	49,505,182.65	49,505,182.65	
递延所得税资产	20,567,553.10	20,567,553.10	
其他非流动资产	60,273,391.59	60,273,391.59	
非流动资产合计	2,230,871,810.07	2,240,299,621.26	9,427,811.19

资产总计	5,158,535,284.56	5,167,387,391.79	8,852,107.23
流动负债：			
短期借款	220,197,434.73	220,197,434.73	
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	66,504,290.12	66,504,290.12	
应付账款	219,378,433.65	219,378,433.65	
预收款项			
合同负债	14,513,456.59	14,513,456.59	
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	67,592,978.96	67,592,978.96	
应交税费	38,424,709.74	38,424,709.74	
其他应付款	188,813,740.13	188,813,740.13	
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	55,196,250.00	59,014,259.75	3,818,009.75
其他流动负债	1,306,504.07	1,306,504.07	
流动负债合计	871,927,797.99	875,745,807.74	3,818,009.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,034,097.48	5,034,097.48

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,440,019.00	32,440,019.00	
递延所得税负债	6,710,279.12	6,710,279.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	94,150,298.12	99,184,395.60	5,034,097.48
负债合计	966,078,096.11	974,930,203.34	8,852,107.23
所有者权益：			
股本	433,324,863.00	433,324,863.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,946,866,631.66	1,946,866,631.66	
减：库存股	199,963,593.69	199,963,593.69	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	193,119,111.46	193,119,111.46	
一般风险准备			
未分配利润	1,734,556,638.12	1,734,556,638.12	
归属于母公司所有者权益合计	4,107,903,650.55	4,107,903,650.55	
少数股东权益	84,553,537.90	84,553,537.90	
所有者权益合计	4,192,457,188.45	4,192,457,188.45	
负债和所有者权益总计	5,158,535,284.56	5,167,387,391.79	8,852,107.23

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	645,846,795.60	645,846,795.60	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	97,896,176.84	97,896,176.84	
应收账款	193,781,327.87	193,781,327.87	

应收款项融资	90,527,264.23	90,527,264.23	
预付款项	737,414,445.51	737,414,445.51	
其他应收款	474,077,577.63	474,077,577.63	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	450,435,483.26	450,435,483.26	
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	2,689,979,070.94	2,689,979,070.94	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,607,577,029.36	1,607,577,029.36	
其他权益工具投资	175,200,000.00	175,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	161,624,051.25	161,624,051.25	
在建工程	38,032,385.81	38,032,385.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,896,810.43	33,896,810.43	
开发支出	35,396,454.97	35,396,454.97	
商誉			
长期待摊费用	34,416,423.68	34,416,423.68	
递延所得税资产	6,997,626.49	6,997,626.49	
其他非流动资产	19,645,606.00	19,645,606.00	
非流动资产合计	2,112,786,387.99	2,112,786,387.99	
资产总计	4,802,765,458.93	4,802,765,458.93	
流动负债：			



短期借款	200,174,166.67	200,174,166.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	29,387,717.87	29,387,717.87	
应付账款	74,299,860.72	74,299,860.72	
预收款项			
合同负债	2,368,623.50	2,368,623.50	
应付职工薪酬	21,599,036.83	21,599,036.83	
应交税费	18,698,943.37	18,698,943.37	
其他应付款	525,855,078.78	525,855,078.78	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	45,573.24	45,573.24	
流动负债合计	872,429,000.98	872,429,000.98	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29,300,000.00	29,300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,300,000.00	29,300,000.00	
负债合计	901,729,000.98	901,729,000.98	
所有者权益：			
股本	433,324,863.00	433,324,863.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,122,716,277.43	2,122,716,277.43	
减：库存股	199,963,593.69	199,963,593.69	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	193,119,111.46	193,119,111.46	
未分配利润	1,351,839,799.75	1,351,839,799.75	
所有者权益合计	3,901,036,457.95	3,901,036,457.95	
负债和所有者权益总计	4,802,765,458.93	4,802,765,458.93	

(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

37、其他：无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	(一般纳税人)应税收入按多种税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	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
博雅生物制药集团股份有限公司	15%
南京新百药业有限公司	15%
南京博雅医药有限公司	25%
广东复大医药有限公司	25%
北京博雅欣诺生物科技有限公司	25%
江西博雅医药投资有限公司	25%
贵州天安药业股份有限公司	15%
江西博雅欣和制药有限公司	15%

南城金山单采血浆有限公司	20%
崇仁县博雅单采血浆有限公司	20%
金溪县博雅单采血浆有限公司	20%
赣州市南康博雅单采血浆有限公司	20%
岳池博雅单采血浆有限公司	20%
邻水博雅单采血浆有限公司	20%
信丰博雅单采血浆有限公司	20%
丰城博雅单采血浆有限公司	20%
于都博雅单采血浆有限公司	20%
都昌县博雅单采血浆有限公司	20%
屯昌博雅单采血浆有限公司	20%
广昌博雅单采血浆有限公司	25%
乐安博雅单采血浆有限公司	25%
抚州博信医药科技发展有限公司	25%

## 2、税收优惠

博雅生物依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，于2016年11月15日被江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地税局联合认定为高新技术企业，证书编号：GF201636000480，证书有效期三年。博雅生物2019年9月16日通过复审，并取得GR201936001259号高新技术企业证书，证书有效期三年。博雅生物2020年度、2021年度享受15%的所得税优惠。

天安药业依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，于2017年11月13日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201752000216，证书有效期三年。天安药业2020年10月12日通过复审，并取得GR202052000533号高新技术企业证书，证书有效期三年。天安药业2020年度、2021年度享受15%的所得税优惠。

新百药业依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，于2018年11月28日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201832003049，有效期三年。新百药业2020年度、2021年度享受15%的所得税优惠。

博雅欣和收到江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201936001681，发证时间：2019年12月3日，有效期：三年。博雅欣和2020年度、2021年度享受15%的所得税优惠。

2019年1月18日，国家税务总局发布了《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、

资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司部分子公司满足小型微利企业的标准，享受上述普惠性所得税。

### 3、其他

#### (1) 增值税税率

单位	2021年度	2020年度
博雅生物制药集团股份有限公司	3%	3%
南城金山单采血浆有限公司	3%	3%
崇仁县博雅单采血浆有限公司	3%	3%
金溪县博雅单采血浆有限公司	3%	3%
赣州市南康博雅单采血浆有限公司	3%	3%
岳池博雅单采血浆有限公司	3%	3%
江西博雅医药投资有限公司	3%	3%
邻水博雅单采血浆有限公司	3%	3%
北京博雅欣诺生物科技有限公司	3%	3%
贵州天安药业股份有限公司	13%	13%
江西博雅欣和制药有限公司	13%	13%
信丰博雅单采血浆有限公司	3%	3%
丰城博雅单采血浆有限公司	3%	3%
于都博雅单采血浆有限公司	3%	3%
都昌县博雅单采血浆有限公司	3%	3%
屯昌博雅单采血浆有限公司	3%	3%
南京新百药业有限公司	3%/13%	3%/13%
南京博雅医药有限公司	13%	13%
广东复大医药有限公司	3%/13%	3%/13%
抚州博信医药科技发展有限公司	3%	3%
乐安博雅单采血浆有限公司	3%	
广昌博雅单采血浆有限公司	3%	

2009年1月19日，财政部、国家税务总局发布《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号），该文件第二条第三款规定，一般纳税人销售“用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品”可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税，但不得抵扣进项税税额，一般纳税人选择简易办法计算缴纳增值税后，36个月内不得变更。博雅生物、下属采浆公司依据该文件，自2010年1月1日按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税，不抵扣进项税额。

2009年8月24日，国家税务总局发布《关于供应非临床用血增值税政策问题的批复》（国税函[2009]456号），该文件第二

条规定，属于增值税一般纳税人单采血浆站销售非临床用人体血液，可以按照简易办法依照6%征收率计算应纳税额，但不得对外开具增值税专用发票；也可以按照销项税额抵扣进项税额的办法依照增值税适用税率计算应纳税额。纳税人选择计算缴纳增值税的办法后，36个月内不得变更。

2014年6月13日，国家财政部、税务总局发布了《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）：为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。2014年7月份开始博雅生物、下属采浆公司采用简易征收方式增值税税率为3%。

2018年4月经南京市食品药品监督管理局证明新百药业生产的缩宫素注射液、骨肽注射液等产品属于用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，新百药业自2018年7月1日起选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳相关产品增值税，不抵扣进项税额。

## 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	476,400.28	1,058,197.70
银行存款	1,577,050,371.07	734,916,323.34
其他货币资金	6,168,563.79	17,919,732.74
合计	1,583,695,335.14	753,894,253.78

其他说明：银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。于2021年12月31日，本集团以人民币4,433,837.79元银行保证金账户存款取得银行承兑汇票（2020年12月31日：16,021,163.74元）。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,700,000,000.00	
其中：		
理财产品	2,700,000,000.00	
其中：		
合计	2,700,000,000.00	

## 3、衍生金融资产：无

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	9,542,320.00	99,894,058.00
减：应收票据坏账准备	190,846.40	1,997,881.16
合计	9,351,473.60	97,896,176.84

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,542,320.00	100.00%	190,846.40	2.00%	9,351,473.60
其中：					
商业承兑汇票组合	9,542,320.00	100.00%	190,846.40	2.00%	9,351,473.60
合计	9,542,320.00	100.00%	190,846.40	2.00%	9,351,473.60

单位：元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	99,894,058.00		1,997,881.16	2.00%	97,896,176.84
其中：					
商业承兑汇票组合	99,894,058.00	100.00%	1,997,881.16	2.00%	97,896,176.84
合计	99,894,058.00	100.00%	1,997,881.16	2.00%	97,896,176.84

按单项计提坏账准备：无

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
商业承兑汇票组合	9,542,320.00	190,846.40	2.00%

合计	9,542,320.00	190,846.40	--
----	--------------	------------	----

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

## (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	
按商业承兑汇票组合汇票计提坏账准备	1,997,881.16		1,807,034.76			190,846.40
合计	1,997,881.16		1,807,034.76			190,846.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的： 适用  不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	556,167.80	0.12%	556,167.80	100%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	468,970,922.98	99.88%	23,910,397.25	5.10%	445,060,525.73
其中：					
合计	469,527,090.78	100.00%	24,466,565.05	100.00%	445,060,525.73

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	476,313,056.76	100.00%	24,412,245.55	5.13%	451,900,811.21
其中:					
合计	476,313,056.76	100.00%	24,412,245.55	5.13%	451,900,811.21

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
昆明市五华区龙翔西园北路社区卫生服务站	446,125.00	446,125.00	100.00%	预计无法回款
云南新康社区诊所连锁管理有限公司西山龙潭诊所	110,042.80	110,042.80	100.00%	预计无法回款
合计	556,167.80	556,167.80	--	--

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
1 年以内	464,471,861.08	23,223,593.06	5.00%
1 年至 2 年	3,709,401.90	370,940.19	10.00%
2 年至 3 年	789,660.00	315,864.00	40.00%
合计	468,970,922.98	23,910,397.25	5.10%

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	464,471,861.08
1 至 2 年	3,773,401.90



2至3年	1,281,827.80
合计	469,527,090.78

## (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	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,412,245.55	1,359,891.53	1,305,572.03			24,466,565.05
合计	24,412,245.55	1,359,891.53	1,305,572.03			24,466,565.05

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (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
客户 1	28,994,612.50	6.18%	1,449,730.63
客户 2	14,991,400.00	3.19%	749,570.00
客户 3	11,457,200.00	2.44%	572,860.00
客户 4	9,894,443.01	2.11%	502,636.33
客户 5	9,520,638.75	2.03%	476,031.94
合计	74,858,294.26	15.95%	3,750,828.90

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	133,670,445.25	131,212,882.72
合计	133,670,445.25	131,212,882.72

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：本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

2021年12月31日及2020年12月31日，本集团受限的银行承兑汇票详见附注七、81 所有权或使用权受到限制的资产。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项目	2021 年		2020 年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	86,227,583.05	-	30,686,117.48	

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,861,704.86	98.86%	10,731,972.37	1.46%
1 至 2 年	38,822.69	0.30%	500,487,943.55	68.19%
2 至 3 年			202,375,890.41	27.57%
3 年以上	108,769.50	0.84%	20,426,194.61	2.78%
合计	13,009,297.05	--	734,022,000.94	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于2021年末按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为10,467,796.58元，占预付款项年末余额合计数的比例为80.46%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,895,654.15	53,213,123.61

合计	67,895,654.15	53,213,123.61
----	---------------	---------------

(1) 应收利息：无

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况  适用  不适用

(2) 应收股利：无

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况  适用  不适用

(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
应收委托加工材料款	53,379,970.49	47,167,370.18
应收采购返利	10,722,459.50	
应收回拓展费	6,200,000.00	
保证金	1,605,845.63	1,481,227.29
垫付员工款项	1,771,418.90	751,790.34
其他	3,420,904.51	5,088,075.17
合计	77,100,599.03	54,488,462.98

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	1,275,339.37			1,275,339.37
2021 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

在本期				
--转入第三阶段				
本期计提	118,506.51		7,811,099.00	7,929,605.51
本期转回				
本期转销				
2021 年 12 月 31 日余额	1,393,845.88		7,811,099.00	9,204,944.88

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,469,624.78
1 至 2 年	564,240.24
2 至 3 年	1,838,899.00
3 年以上	7,227,835.01
3 至 4 年	7,227,835.01
减：坏账准备	9,204,944.88
合计	67,895,654.15

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,275,339.37	7,929,605.51				9,204,944.88
合计	1,275,339.37	7,929,605.51				9,204,944.88

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

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

公司 1	代收委托加工材料款	30,396,630.01	1 年以内	39.42%	
公司 2	代收委托加工材料款	20,503,097.37	1 年以内	26.59%	
公司 3	预付工程款	4,000,000.00	3 年以上	5.19%	4,000,000.00
公司 4	预付工程款	2,000,000.00	3 年以上	2.59%	2,000,000.00
公司 5	其他	1,611,099.00	2-3 年	2.09%	1,611,099.00
合计		58,510,826.38		75.88%	7,611,099.00

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	253,116,559.58	221,663.56	252,894,896.02	303,799,267.05		303,799,267.05
在产品	245,773,918.79	459,707.54	245,314,211.25	182,387,601.52		182,387,601.52
库存商品	175,797,201.66	2,315,115.12	173,482,086.54	204,153,391.96	2,135,086.37	202,018,305.59
周转材料				1,258,791.03		1,258,791.03
发出商品	5,144,519.58		5,144,519.58			
合计	679,832,199.61	2,996,486.22	676,835,713.39	691,599,051.56	2,135,086.37	689,463,965.19

### (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		221,663.56				221,663.56
在产品		459,707.54				459,707.54
库存商品	2,135,086.37	246,509.05		66,480.30		2,315,115.12
合计	2,135,086.37	927,880.15		66,480.30		2,996,486.22

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税金	15,697,591.55	16,060,260.20
其他	696,929.03	
合计	16,394,520.58	16,060,260.20

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款：无

17、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											

深圳市高特佳前海优享投资合伙企业（有限合伙）	38,830,679.85								-38,830,679.85		
诸暨高特佳睿安投资合伙企业（有限合伙）	35,679,382.77								-35,679,382.77		
深圳市高特佳睿宝投资合伙企业（有限合伙）	61,952,548.74								-61,952,548.74		
小计	136,462,611.36								-136,462,611.36		
合计	136,462,611.36								-136,462,611.36		

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
罗益（无锡）生物制药有限公司		175,200,000.00
合计		175,200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
罗益（无锡）生物制药有限公司	不适用	不适用	不适用	14,810,094.00	不适用	由于战略调整，本集团处置了人民币 192,720,000.00 元的其他权益工具投资，共计人民币 14,810,094.00 元从其他综合收益转入留存收益

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计且其变动计入当期损益的金融资产	144,964,431.70	
合计	144,964,431.70	

## 20、投资性房地产：无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	716,319,824.64	728,614,187.68
合计	716,319,824.64	728,614,187.68

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	506,233,465.72	517,253,548.63	26,933,318.46	22,805,692.45	65,373,307.31	1,138,599,332.57
2.本期增加金额						
(1) 购置	321,988.17	12,045,013.37	2,175,698.89	1,771,714.98	8,760,447.03	25,074,862.44
(2) 在建工程转入	34,213,398.91	12,300,420.68		753,672.66	3,250,114.70	50,517,606.95
(3) 企业合并增加						
(4) 内部重置分类	-1,776,712.00	9,863,554.22	-107,614.00	-362,969.09	-7,616,259.13	
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	2,367,871.17	4,326,741.55	1,557,164.26	650,285.34	2,938,261.32	11,840,323.64
(2) 其他转出						
4.期末余额	536,624,269.63	547,135,795.35	27,444,239.09	24,317,825.66	66,829,348.59	1,202,351,478.32
二、累计折旧						
1.期初余额	116,951,042.94	217,455,759.94	21,774,996.76	17,413,672.23	36,389,673.02	409,985,144.89
2.本期增加金额						
(1) 计提	25,216,962.91	45,022,917.82	1,893,182.16	2,178,041.80	7,568,007.76	81,879,112.45
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		1,734,288.60	1,479,306.05	595,503.97	2,023,505.04	5,832,603.66



(2)其他转出						
(3)内部重置 分类	-816,556.98	-3,361,738.73	816,343.92	348,081.20	3,013,870.59	
4.期末余额	142,984,562.83	264,106,127.89	21,372,528.95	18,648,128.86	38,920,305.15	486,031,653.68
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	393,639,706.80	283,029,667.46	6,071,710.14	5,669,696.80	27,909,043.44	716,319,824.64
2.期初账面价值	389,282,422.78	299,797,788.69	5,158,321.70	5,392,020.22	28,983,634.29	728,614,187.68

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,239,467.40	2,741,624.11		16,497,843.29	“西他沙星”相关资产
机器设备	7,176,539.31	2,614,623.26		4,561,916.05	“西他沙星”相关资产
合计	26,416,006.71	5,356,247.37		21,059,759.34	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

## (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
浆站大楼（崇仁）	15,758,807.59	正在办理中
浆站大楼（南康）	5,294,642.29	正在办理中
浆站大楼（都昌）	14,255,776.74	正在办理中
原料扩建厂房（新百）	7,414,590.87	正在办理中
合计	42,723,817.49	

(5) 固定资产清理：无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,858,023.69	80,904,547.89
合计	40,858,023.69	80,904,547.89

## (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
1000 吨血液制品智能工厂建设项目	17,932,426.48		17,932,426.48	17,212,426.48		17,212,426.48
于都新浆站建设	14,629,900.83		14,629,900.83	25,220.00		25,220.00
金溪新浆站建设	1,385,404.70		1,385,404.70	741,810.70		741,810.70
凝血因子类产品生产研发大楼	1,034,153.80		1,034,153.80	3,362,088.76		3,362,088.76
南康新浆站建设	840,863.46		840,863.46			
都昌浆站建设项目	132,333.95		132,333.95	13,781,080.04		13,781,080.04
屯昌新浆站建设	41,678.87		41,678.87	962,248.75		962,248.75
丰城新浆站建设	15,000.00		15,000.00	989,655.70		989,655.70
岳池新浆站建设	9,165.71		9,165.71			
西他沙星项目				14,000,000.00		14,000,000.00
博雅欣和医药产业项目				26,066,017.15		26,066,017.15
零星工程	4,837,095.89		4,837,095.89	3,764,000.31		3,764,000.31

合计	40,858,023.69		40,858,023.69	80,904,547.89		80,904,547.89
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (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
1000吨血液制品智能工厂建设项目	1,360,115,000.00	17,212,426.48	720,000.00			17,932,426.48	1.32%					自有资金和募集资金
于都新浆站建设	36,074,900.00	25,220.00	14,604,680.83			14,629,900.83	40.55%					自有资金和募集资金
凝血因子类产品生产研发大楼	96,400,000.00	3,362,088.76		1,725,385.38	602,549.58	1,034,153.80	108.24%					募集资金
都昌浆站建设项目	20,122,900.00	13,781,080.04	1,123,235.03	14,752,257.76	19,723.36	132,333.95	74.07%					自有资

													金
博雅欣和医药产业项目	200,000,000.00	26,066,017.15	349,989.56	26,416,006.71			149.16%						自有资金和募集资金
西他沙星项目	35,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00		40%						募集资金
合计	1,747,712,800.00	74,446,832.43	16,797,905.42	42,893,649.85	14,622,272.94	33,728,815.06	--	--					--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

23、生产性生物资产：无

24、油气资产：无

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期初余额	9,299,445.48	128,365.71	9,427,811.19
2.本期增加金额	10,587,317.51	534,436.31	11,121,753.82
3.本期减少金额	3,769,781.54		3,769,781.54
4.期末余额	16,116,981.45	662,802.02	16,779,783.47
2.本期增加金额	3,130,743.88	66,280.17	3,197,024.05
(1) 计提	3,130,743.88	66,280.17	3,197,024.05
3.本期减少金额	571,179.00		571,179.00
(1) 处置	571,179.00		571,179.00
4.期末余额	2,559,564.88	66,280.17	2,625,845.05
1.期末账面价值	13,557,416.57	596,521.85	14,153,938.42

2.期初账面价值	9,299,445.48	128,365.71	9,427,811.19
----------	--------------	------------	--------------

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	127,675,226.27	43,880,209.95	59,519,714.43	15,558,947.96	246,634,098.61
2.本期增加金额	5,963,164.86	100,000.00	6,050.00	1,560,774.36	7,629,989.22
(1) 购置	5,963,164.86	100,000.00	6,050.00	924,374.36	6,993,589.22
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				636,400.00	636,400.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	133,638,391.13	43,980,209.95	59,525,764.43	17,119,722.32	254,264,087.83
二、累计摊销					
1.期初余额	17,467,588.23	12,168,389.64	11,583,812.39	6,812,174.78	48,031,965.04
2.本期增加金额	3,073,825.90	4,304,652.78	4,747,875.32	2,149,880.16	14,276,234.16
(1) 计提	3,073,825.90	4,304,652.78	4,747,875.32	2,149,880.16	14,276,234.16
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,541,414.13	16,473,042.42	16,331,687.71	8,962,054.94	62,308,199.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		21,935,690.92	549,100.10		22,484,791.02
(1) 计提		21,935,690.92	549,100.10		22,484,791.02
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额		21,935,690.92	549,100.10		22,484,791.02
四、账面价值					
1. 期末账面价值	113,096,977.00	5,571,476.61	42,644,976.62	8,157,667.38	169,471,097.61
2. 期初账面价值	110,207,638.04	31,711,820.31	47,935,902.04	8,746,773.18	198,602,133.57

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 10.80%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
注射剂再评价及标准提高	30,189,005.82	12,412,948.75				42,601,954.57
人凝血因子Ⅷ	35,396,454.97	3,595,189.46				38,991,644.43
仿制药一致性评价	12,776,373.76	6,305,762.27				19,082,136.03
血管性血友病因子		5,325,760.82				5,325,760.82
阿卡波糖开发	9,702,382.49	220,000.00				9,922,382.49
高浓度（10%）静注人免疫球蛋白的临床研究		1,297,393.72				1,297,393.72
他汀类中间体产业化技术	28,836,006.41	1,425,772.04				30,261,778.45
合计	116,900,223.45	30,582,827.06				147,483,050.51

于 2021 年 12 月 31 日，开发支出减值准备的情况如下（2020 年：无）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
仿制药一致性评价		9,123,369.13		9,123,369.13
阿卡波糖开发		4,816,862.78		4,816,862.78
他汀类中间体产业化技术		30,261,778.45		30,261,778.45
合计		44,202,010.36		44,202,010.36

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
贵州天安药业股份有限公司（“天安药业”）	126,747,644.00			126,747,644.00
南京新百药业有限公司（“新百药业”）	371,026,199.46			371,026,199.46
广东复大医药有限公司（“复大医药”）	166,068,135.32			166,068,135.32
合计	663,841,978.78			663,841,978.78

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

企业合并取得的商誉已经分配至相关子公司的主营业务经营性资产组进行商誉减值测试。该等资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

可收回金额按照存在商誉的各子公司的主营业务经营性资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照5年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合本集团的商业计划、行业的发展趋势等因素后确定。于2021年12月31日，本集团无业绩承诺事项会对上述商誉减值测试产生重大影响。

以下说明管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

1) 假设被评估单位持续经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

2) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化, 公司所在地区有关法律和法规等与现时无重大变化;

3) 假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善, 能随着经济的发展进行适时的调整与创新;

4) 假设利率和税率, 在规定的正常范围内无重大变化等。

收入增长率 — 本集团基于各子公司的商业计划, 根据历史经验和对市场

发展的预测确定预测年度期间的收入增长率。

预算毛利率 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上, 根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

该预测期间内营业收入的平均增长率是0.70%-9.14%, 进入5年以后稳定期的永续增长率均为0%, 资产组现金流量预测所用的税前折现率是12.48%-13.97%, 平均毛利率为16.32%-83.40%。

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

#### 天安药业

收购天安药业形成的商誉被分配至相对应的资产组, 与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定, 该期间内收入的平均增长率是8.44%, 预测现金流的税前折现率是12.48%(2020年: 12.75%)。

天安药业的主要产品包括盐酸二甲双胍肠溶片、格列美脲片、羟苯磺酸钙产品、盐酸吡格列酮分散片。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于天安药业资产组组合账面价值, 本集团认为收购天安药业形成的商誉不存在减值。

#### 新百药业

收购新百药业形成的商誉被分配至相对应的资产组, 与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定, 该期间内收入的平均增长率是0.70%, 预测现金流的税前折现率是12.48%(2020年: 13.24%)。

新百药业的主要产品包括骨肽类产品、缩宫素制剂、硫辛酸注射液、垂体后叶注射液。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于新百药业资产组组合账面价值, 本集团认为收购南京新百形成的商誉不存在减值。

#### 复大医药

收购复大医药形成的商誉被分配至相对应的资产组, 与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定, 该期间内收入的平均增长率是9.14%, 预测现金流的税前折现率是14.33%(2020年: 11.99%)。

复大医药的主要业务为经销血液制品。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于复大医药资产组组合账面价值, 本集团认为收购复大医药形成的商誉不存在减值。



## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	17,893,325.98	12,455,008.16	6,846,587.28		23,501,746.86
浆站拓展	31,499,999.43	10,000,000.00	6,666,666.76		34,833,332.67
车租费	111,857.24		111,857.24		
合计	49,505,182.65	22,455,008.16	13,625,111.28		58,335,079.53

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,105,969.67	7,140,839.91	29,820,552.45	5,366,375.24
内部交易未实现利润	20,195,396.84	5,048,849.21	36,374,106.26	5,729,166.76
可抵扣亏损	14,802,697.42	730,225.70		
预提费用及已提未付的薪酬	65,884,067.55	9,889,018.00	54,844,792.02	8,831,170.45
递延收益	30,101,989.62	4,515,298.44		
已开票未确认收入	10,034,140.57	1,505,121.08	4,272,271.04	640,840.65
新租赁准则	606,548.03	30,327.41		
合计	181,730,809.70	28,859,679.75	125,311,721.77	20,567,553.10

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制合并天安药业资产评估增值	5,942,515.53	891,377.33	7,170,540.78	1,075,581.12
非同一控制合并新百药业资产评估增值	33,617,744.77	5,042,661.72	35,239,240.46	5,285,886.07
固定资产加速折旧	996,284.72	249,071.18	1,395,247.70	348,811.93
新租赁准则	309,798.06	71,578.81		
其他非流动金融资产公允价值变动	7,343,184.25	1,101,477.64		
合计	48,209,527.33	7,356,166.68	43,805,028.94	6,710,279.12

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,420,659.94	27,439,019.81		20,567,553.10
递延所得税负债	1,420,659.94	5,935,506.74		6,710,279.12

## (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	76,544,314.31	
可抵扣亏损	114,734,411.49	87,998,126.32
合计	191,278,725.80	87,998,126.32

## (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		3,034,003.12	
2022 年	2,721,984.04	4,785,252.17	
2023 年	4,769,452.18	5,254,227.41	
2024 年	3,435,902.90	3,435,902.90	
2025 年	4,273,684.21	7,414,342.38	
2026 至 2030 年	99,533,388.16	64,074,398.34	
合计	114,734,411.49	87,998,126.32	--

其他说明：本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与购买固定资产有关的款	11,350,926.10		11,350,926.10	22,689,074.72		22,689,074.72

项						
预付与购买无形资产有关的款项	39,011,916.87	13,164,339.71	25,847,577.16	24,974,316.87		24,974,316.87
预付与购买在建工程有关的款项				12,610,000.00		12,610,000.00
合计	50,362,842.97	13,164,339.71	37,198,503.26	60,273,391.59		60,273,391.59

**32、短期借款：无**

种类	期末余额	期初余额
保证借款		20,000,000.00
信用借款		200,000,000.00
加：借款应付利息		197,434.73
合计		220,197,434.73

**33、交易性金融负债：无****34、衍生金融负债：无****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,474,376.76	66,504,290.12
合计	50,474,376.76	66,504,290.12

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，无逾期未付的应付票据。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	227,055,016.75	219,378,433.65
合计	227,055,016.75	219,378,433.65

**(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
公司 1	6,264,934.10	工程款
公司 2	962,000.00	工程款
公司 3	708,068.37	设备款
公司 4	344,023.00	设备款
公司 5	306,176.00	设备款
合计	8,585,201.47	--

37、预收款项：无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	12,974,614.43	14,513,456.59
合计	12,974,614.43	14,513,456.59

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,283,864.10	286,961,487.32	280,006,737.42	74,238,614.00
二、离职后福利-设定提存计划	309,114.86	13,412,371.30	13,721,486.16	
合计	67,592,978.96	300,373,858.62	293,728,223.58	74,238,614.00

(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	66,504,845.06	248,881,494.65	242,154,044.47	73,232,295.24
2、职工福利费		17,363,200.59	17,363,200.59	
3、社会保险费	143,768.43	7,936,851.08	8,080,619.51	
其中：医疗保险费	122,573.44	7,221,803.26	7,344,376.70	

工伤保险费	14,007.89	473,627.29	487,635.18	
生育保险费	7,187.10	241,420.53	248,607.63	
4、住房公积金	172,775.00	10,147,190.29	10,253,188.59	66,776.70
5、工会经费和职工教育经费	222,396.61	1,611,979.71	1,658,320.17	176,056.15
其他短期薪酬	240,079.00	1,020,771.00	497,364.09	763,485.91
合计	67,283,864.10	286,961,487.32	280,006,737.42	74,238,614.00

### (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	287,549.88	12,833,912.06	13,121,461.94	
2、失业保险费	21,564.98	578,459.24	600,024.22	
合计	309,114.86	13,412,371.30	13,721,486.16	

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,203,529.77	13,056,587.76
企业所得税	41,445,812.40	20,536,740.74
个人所得税	920,272.01	1,541,858.34
城市维护建设税	1,035,369.83	832,762.74
教育费附加	809,570.09	657,558.13
土地使用税	708,684.63	486,834.96
房产税	1,006,692.82	692,132.05
印花税	760,997.16	613,001.40
应交环保税	10,281.61	7,233.62
合计	62,901,210.32	38,424,709.74

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	196,922,021.50	188,813,740.13
合计	196,922,021.50	188,813,740.13

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(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
市场服务费	166,420,437.33	160,617,241.17
保证金	15,972,217.12	20,428,918.36
其他	14,529,367.05	7,767,580.60
合计	196,922,021.50	188,813,740.13

#### 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
公司 1	1,018,000.00	保证金暂不归还
公司 2	500,000.00	保证金暂不归还
公司 3	500,000.00	保证金暂不归还
公司 4	500,000.00	保证金暂不归还
公司 5	500,000.00	保证金暂不归还
合计	3,018,000.00	--

42、持有待售负债：无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	81,774.67	55,196,250.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,057,464.05	

合计	2,139,238.72	55,196,250.00
----	--------------	---------------

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提退货损失	2,317,961.37	
待转销项税额	1,917,704.84	1,306,504.07
合计	4,235,666.21	1,306,504.07

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		110,196,250.00
抵押借款	22,226,774.67	
减：一年内到期的长期借款	81,774.67	55,196,250.00
合计	22,145,000.00	55,000,000.00

长期借款分类的说明：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 67,605,909.88 元的房屋建筑物为抵押，取得银行借款人民币 22,145,000.00 元，详见附注七、81 所有权或使用权受到限制的资产(2020 年 12 月 31 日:无)。

于 2021 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 4.75%（2020 年 12 月 31 日：4.50%）。

#### 46、应付债券：无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	13,358,058.02	
减：一年内到期的租赁负债	2,057,464.05	
合计	11,300,593.97	

48、长期应付款：无

49、长期应付职工薪酬：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,440,019.00	2,763,000.00	4,225,029.37	30,977,989.63	
合计	32,440,019.00	2,763,000.00	4,225,029.37	30,977,989.63	--

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
技术改造资金补贴(凝血因子类产品生产研发大楼项目)	23,500,000.00			3,000,000.00			20,500,000.00	与资产相关
凝血因子类产品深度开发及产业项目	3,000,000.00	2,500,000.00		274,999.98			5,225,000.02	与资产相关
1000吨血制品智能工厂项目	2,300,000.00						2,300,000.00	与资产相关
GMP改造项目	1,095,000.00			219,000.00			876,000.00	与资产相关
灭菌车间改造项目	765,000.00			90,000.00			675,000.00	与资产相关
灭菌车间生产线改造项目		263,000.00		17,533.36			245,466.64	与资产相关
综合制剂楼建造项目	755,019.00			150,996.00			604,023.00	与资产相关
研发和工程化试验设备补助	500,000.00			112,500.00			387,500.00	与资产相关
他汀类药物关键中间体开发项目	340,000.00			340,000.00				与资产相关



新百技术设备投入补助	185,000.00			20,000.03			164,999.97	与资产相关
------------	------------	--	--	-----------	--	--	------------	-------

其他说明：

技术改造资金补贴系抚州高新技术产业开发区根据抚高新办抄字【2018】588号文件下达的技术改造资金补贴，该补贴资金共人民币3,000万元，专用于凝血因子类产品生产研发大楼项目，为该项目的固定资产投资补助。公司在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入当期损益人民币300万元（2020年：人民币300万元）。

凝血因子类产品深度开发及产业化项目系抚州高新区依据《江西省科学技术厅关于下达2017年第三批省级科技计划项目的通知》（赣科发计字【2017】174号）下达的凝血因子类产品深度开发及产业化项目的项目开发补助，2017年12月公司正式收到该项目开发补助人民币300万元，2021年12月公司收到该项目第二批补助人民币250万元，公司在补助完全收到之后开始摊销，在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入当期损益人民币27.5万元。

1000吨血液制品智能工厂项目系抚州高新技术产业开发区根据抚高新办抄字【2017】438号文件下达的1000吨血液制品智能工厂项目的投资补助。2017年10月公司正式收到该投资补助人民币170万元。2019年3月公司收到该投资补助人民币60万元。

GMP改造项目系贵阳市为了贯彻落实《国务院关于进一步促进贵州经济社会又好又快发展的若干意见》（国发【2012】2号），加快科技向现实生产力的转化能力，加速高科技成果产业化步伐，2014年8月8日收到第一批下发的年产15亿片（粒）GMP生产线高技术产业化的投资补助人民币49万元，2014年9月4日收到第二批下发的年产15亿片（粒）GMP生产线高技术产业化的投资补助人民币70万元。2015年12月30日收到第三批下发的年产15亿片（粒）GMP生产线高技术产业化的投资补助人民币100万元。公司在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入当期损益人民币21.9万元（2020年：人民币21.9万元）。

灭菌车间改造项目系南京市财政局依据《关于下达2019年南京市工业和信息化发展专项资金项目及资金计划（第一批）的通知》（宁工信投资【2019】54号）下达的改建项目补助。2019年7月公司收到该项目补助人民币90万元，公司在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入当期损益人民币9万元（2020年：人民币9万元）。

灭菌车间生产线改造项目系南京经济技术开发区管理委员会依据《市政府办公厅关于印发工业企业技术装备投入普惠性奖补实施办法（试行）的通知》（宁政办发〔2019〕11号）下达的研发技术装备补助，2021年5月新百药业收到该项目补助人民币26.3万元，公司在收到补助之后进行摊销，在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入当期损益人民币1.75万元。

综合制剂楼建设项目系南京经济技术开发区管理委员会依据《关于下达2015年南京市新兴产业引导专项资金项目及资金计划的通知》（宁财企【2015】688号）下达的战略性新兴产业发展项目综合制剂楼建造项目的投资补助。2016年1月15日，公司正式收到该投资补助人民币151万元，公司在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入当期损益人民币15.10万元（2020年：人民币15.1万元）。

研发和工程化试验设备补助系抚州市发改委依据《江西省发展改革委关于下达2016年江西省创新能力建设项目省预算内基建投资加护的通知》（赣发改高技【2016】1074号）下达创新能力建设项目资金，用于购置研发试验设施。2017年4月公司收到该项目补助人民币50万元，公司在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入当期损益人民币11.25万元（2020年尚未开始摊销）。

他汀类药物关键中间体开发项目系抚州高新区依据《江西省科学技术厅关于下达2017年第一批省级科技计划项目的通知》（赣科发计字【2017】174号）下达的他汀类药物关键中间体开发项目的项目开发补助，2017年12月公司正式收到该项目开发补助人民币20万元。2018年1月，抚州高新区依据《抚州市科学技术局关于下达2017年市级科技计划项目及专利项目的

通知》(抚科计字【2017】24号)下达的第二批该项目开发补助人民币14万元,本期计入当期损益人民币34万元(2020年尚未开始摊销)。

新百药业技术设备投入补助系南京经济技术开发区管理委员会依据《市政府办公厅关于印发工业企业技术装备投入普惠性奖补实施办法(试行)的通知》(宁政办发〔2019〕11号)下达的研发技术装备补助,2020年4月新百药业收到该项目补助人民币20万元,公司在相关资产使用寿命内平均分配,本期计入当期损益人民币2万元(2020年:人民币1.5万元)。

## 52、其他非流动负债：无

## 53、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	433,324,863.00	78,308,575.00				78,308,575.00	511,633,438.00

其他说明：

于2021年11月17日,本集团收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》:本集团向华润医药控股定向发行的78,308,575股A股普通股完成登记。扣除交易费用后的募集资金净额为人民币2,399,757,417.40元,其中计入资本公积的金额为人民币2,321,448,842.40元。

## 54、其他权益工具：无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,940,524,662.30	2,321,448,842.40	10,239,808.90	4,251,733,695.80
其他资本公积	6,341,969.36			6,341,969.36
合计	1,946,866,631.66	2,321,448,842.40	10,239,808.90	4,258,075,665.16

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

于2021年11月10日,本集团收购屯昌浆站的少数股东曹明庆持有的20%股权,支付价款人民币9,641,700元,导致资本公积减少人民币10,239,808.90元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	199,963,593.69			199,963,593.69

合计	199,963,593.69			199,963,593.69
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司第六届董事会第二十次会议及 2018 年第二次临时股东大会通过了《关于回购公司股份的议案》：拟使用自有资金在不低于人民币 1 亿，不超过人民币 2 亿元的额度内，以不超过 40 元/股的价格回购公司 A 股部分社会公众股份，回购期限自股东大会审议通过之日起 6 个月内。回购的股份将主要用于后续员工持股计划或者股权激励计划，但不排除用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，及为维护公司价值及股东权益所必需等法律法规允许的其他情形或上述多种用途组合的情况。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动		17,423,640.00			2,613,546.00	14,810,094.00		
转入存留收益		-17,423,640.00			-2,613,546.00	-14,810,094.00		
其他综合收益合计								

## 58、专项储备：无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,119,111.46	39,942,121.49		233,061,232.95
合计	193,119,111.46	39,942,121.49		233,061,232.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、本集团章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,734,556,638.12	1,555,447,227.36
调整后期初未分配利润	1,734,556,638.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	344,528,999.52	260,060,146.52
减：提取法定盈余公积	38,461,112.09	17,059,711.31
应付普通股股利	27,686,109.00	63,891,024.45
处置其他非流动金融资产取得的收益转入留存收益	13,329,084.60	
期末未分配利润	2,026,267,501.15	1,734,556,638.12

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 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,645,321,420.12	1,140,017,580.25	2,509,678,757.55	1,053,623,626.37
其他业务	5,207,001.75	182,199.63	3,359,929.86	
合计	2,650,528,421.87	1,140,199,779.88	2,513,038,687.41	1,053,623,626.37

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值  是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计
按商品分类			2,645,321,420.12	2,645,321,420.12
其中：血液制品业务			1,226,902,046.99	1,226,902,046.99
其中：生化类用药业务			510,793,766.05	510,793,766.05

其中：复大医药经销业务			663,625,978.46	663,625,978.46
其中：糖尿病用药业务			237,887,732.28	237,887,732.28
其中：其他			29,498,777.82	29,498,777.82
其中：分部间抵消			23,386,881.48	23,386,881.48
按经营地区分类			2,645,321,420.12	2,645,321,420.12
其中：国内市场			2,645,321,420.12	2,645,321,420.12
其中：国外市场				
按商品转让的时间分类			2,645,321,420.12	2,645,321,420.12
其中：在某一时点转让			2,645,321,420.12	2,645,321,420.12
合计			2,645,321,420.12	2,645,321,420.12

与履约义务相关的信息：无

本集团与履约义务相关的信息如下：

#### 商品销售

客户签收商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后30至90天内到期；对于新客户，通常需要预付。部分合同客户享受数量折扣，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

#### 服务合同

在提供服务的时间内履行履约义务。管理服务合同期间为1年（或更短的期间）或根据发生的时间结算。

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0元，其中，0元预计将于年度确认收入，0元预计将于年度确认收入，0元预计将于年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,397,619.58	6,808,181.16
教育费附加	5,054,117.17	5,488,143.92
房产税	4,019,465.14	3,150,995.40
土地使用税	2,607,998.33	2,925,607.64
车船使用税	75,980.73	81,193.05
印花税	1,800,820.86	1,079,620.23
环保税	33,076.82	28,598.06
合计	19,989,078.63	19,562,339.46

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	696,706,131.40	800,884,182.40
员工成本	51,707,519.22	43,438,751.92
业务招待费	7,429,600.81	7,314,361.04
办公费	4,696,118.43	4,425,504.02
差旅费	4,294,140.41	3,666,354.91
折旧和摊销	1,738,964.52	1,505,760.72
租金	671,936.33	1,212,075.56
其他	609,372.80	2,022,503.56
合计	767,853,783.92	864,469,494.13

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,300,071.45	74,136,981.72
固定资产折旧费	27,759,365.74	20,428,793.32
办公费	17,382,771.94	16,682,885.87
长期待摊费用摊销	12,042,020.15	10,270,805.89
无形资产摊销	11,790,729.12	9,601,192.89
业务招待费	10,188,971.95	10,560,075.84
停工损失	8,176,645.01	3,394,316.26
差旅费	3,306,484.00	2,795,443.29
中介机构服务费	2,992,997.30	9,304,738.51
广告宣传费	2,495,861.16	1,773,365.04
存货报损	2,385,654.41	10,786,239.16
维修费	1,919,067.06	1,201,438.74
使用权资产折旧	1,557,705.41	
其他	5,283,016.51	4,662,871.80
合计	203,581,361.21	175,599,148.33

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	34,846,550.91	50,815,409.38
员工成本	15,212,653.59	16,248,335.55
折旧与摊销	4,972,987.73	5,427,065.48
委托外部研究开发费用	1,700,000.00	12,438,112.50
检测费	142,391.30	1,716,101.72
其他	2,419,259.03	2,403,572.07
合计	59,293,842.56	89,048,596.70

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,174,771.68	20,254,145.09
减：利息收入	31,501,691.49	12,823,451.51
银行承兑汇票贴现利息	355,167.73	1,197,030.06
手续费	366,718.68	421,865.56
合计	-20,605,033.40	9,049,589.20

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	7,437,315.03	10,614,504.20
代扣个人所得税手续费返还	50,124.95	14,054.82

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		8,324,035.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,989,225.83	1,817,230.46
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	12,409,436.18	

合计	32,398,662.01	10,141,265.57
----	---------------	---------------

**69、净敞口套期收益：无****70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	10,714,297.25	
合计	10,714,297.25	

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-7,929,605.51	409,376.50
应收账款坏账损失	-54,319.50	9,288,623.65
应收票据坏账损失	1,807,034.76	1,357,862.59
合计	-6,176,890.25	11,055,862.74

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-861,399.85	-471,761.77
开发支出减值损失	-44,202,010.36	
其他非流动资产减值损失	-13,164,339.71	
无形资产减值损失	-22,484,791.02	
合计	-80,712,540.94	-471,761.77

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	56,541.85	
固定资产处置损失	-926,599.36	-1,583,713.27
合计	-870,057.51	-1,583,713.27



## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	692,000.00	13,115,000.00	692,000.00
其他	2,489,535.02	2,030,396.83	2,489,535.02
合计	3,181,535.02	15,145,396.83	3,181,535.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

批准单位	批准文件及批准文号	金额	与资产相关/与收益相关
抚州高新技术产业开发区财政局	抚高新办【2021】272号年终目标考评资金	388,000.00	与收益相关
抚州市卫生健康委员会	抚卫办字（2021）44号-关于2021年度全市健康场所示范点表彰命名的通知	10,000.00	与收益相关
抚州高新技术产业开发区财政局	抚高新办抄字【2021】272号	102,000.00	与收益相关
南京市科学技术局	宁科[2020]120号	192,000.00	与收益有关
合计		692,000.00	

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,065,760.00	17,741,377.86	2,065,760.00
非流动资产毁损报废损失	722,847.32	269,460.36	722,847.32
其他	331,540.17	460,143.02	331,540.17
合计	3,120,147.49	18,470,981.24	3,120,147.49

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	92,484,983.63	47,553,884.17
递延所得税费用	-7,646,239.09	5,315,141.56

合计	84,838,744.54	52,869,025.73
----	---------------	---------------

**(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	443,117,907.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,779,476.79
子公司适用不同税率的影响	-44,568,963.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,823,919.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,534,470.27
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	28,000,826.03
以前年度汇算清缴差异	140,000.00
研发费用加计扣除	-14,328,015.98
其它	4,525,972.44
所得税费用	84,838,744.54

**77、其他综合收益**

详见附注 57。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	31,501,691.49	12,823,451.51
政府补助及拨款	6,025,410.61	23,468,563.02
其他往来	713,169,428.81	32,227,462.71
合计	750,696,530.91	68,519,477.24

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	794,096,614.78	948,406,907.59
捐赠支出	2,065,760.00	17,130,395.49
银行手续费	366,718.68	421,865.56
其他往来	0	18,942,534.83
合计	796,529,093.46	984,901,703.47

## (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
理财产品		516,467,230.46
收回投资预付款		5,500,000.00
合计		521,967,230.46

## (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
理财产品		514,650,000.00
合计		514,650,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

## (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
收购少数股东股权	9,641,700.00	
新租赁准则付款额	3,849,205.43	
非公开发行费用		1,590,000.00
合计	13,490,905.43	1,590,000.00

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	358,279,162.60	275,261,495.37
加：资产减值准备	80,712,540.94	471,761.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,879,112.45	72,842,773.75
使用权资产折旧	3,197,024.05	
无形资产摊销	14,276,234.16	10,264,641.73
长期待摊费用摊销	13,625,111.28	11,490,735.94
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）	870,057.51	1,583,713.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	722,847.32	269,460.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,714,297.25	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,529,939.41	24,487,607.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,398,662.01	-10,141,265.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,871,466.71	5,434,433.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-774,772.38	-119,292.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,766,851.95	-68,535,478.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	799,831,160.10	390,430,418.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,144,054.96	15,897,905.66
信用减值损失	6,176,890.25	-11,055,862.74
递延收益的减少	-1,462,029.37	
受限货币资金的增加	11,587,325.95	
经营活动产生的现金流量净额	1,345,377,085.21	718,583,048.24
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	1,579,261,497.35	737,873,090.04
减：现金的期初余额	737,873,090.04	538,089,460.11
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	841,388,407.31	199,783,629.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(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	1,579,261,497.35	737,873,090.04
其中：库存现金	476,400.28	1,058,197.70
可随时用于支付的银行存款	1,577,050,371.07	734,916,323.34
可随时用于支付的其他货币资金	1,734,726.00	1,898,569.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,579,261,497.35	737,873,090.04

80、所有者权益变动表项目注释：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,433,837.79	银行承兑汇票保证金
固定资产	67,605,909.88	抵押贷款
应收款项融资	43,322,750.02	质押开具银行承兑汇票
合计	115,362,497.69	--

82、外币货币性项目：无

83、套期：无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	4,225,029.37	其他收益	4,225,029.37
与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助	3,954,410.61	其他收益/营业外收入	3,954,410.61

公司直接取得的财政贴息	756,774.61	财务费用	756,774.61
合计	8,936,214.59		8,936,214.59

(2) 政府补助退回情况  适用  不适用

85、其他：无

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

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：

项目	注册地	业务性质	本集团合计持股比例（%）	本集团合计享有的表决权比例（%）	不再成为子公司原因
抚州博信医药科技发展有限公司	江西省抚州市	医药科技的开发、推广、转让、咨询服务	100%	100%	注销
乐安博雅单采血浆有限公司	江西省抚州市	原料血浆的采集与供应	100%	100%	新设
广昌博雅单采血浆有限公司	江西省抚州市	原料血浆的采集与供应	100%	100%	新设

6、其他：无

## 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	
南城金山单采血浆有限公司	江西省南城县	江西省南城县	单采血浆	100.00%		新设
崇仁县博雅单	江西省崇仁县	江西省崇仁县	单采血浆	100.00%		新设

采血浆有限公司						
金溪县博雅单采血浆有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	单采血浆	100.00%		新设
赣州市南康博雅单采血浆有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	单采血浆	100.00%		新设
岳池博雅单采血浆有限公司	四川省广安市	四川省广安市	单采血浆	100.00%		新设
江西博雅医药投资有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	医药投资	100.00%		新设
邻水博雅单采血浆有限公司	四川省邻水县	四川省邻水县	单采血浆	100.00%		新设
北京博雅欣诺生物科技有限公司	北京市	北京市	生物技术开发	100.00%		新设
贵州天安药业股份有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	药品生产和销售	34.095%	55.586%	收购
江西博雅欣和制药有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	药品、原料药、医药中间体生产和销售		100.00%	新设
信丰博雅单采血浆有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	单采血浆	100.00%		新设
丰城博雅单采血浆有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	单采血浆	100.00%		新设
于都博雅单采血浆有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	单采血浆	100.00%		新设
都昌县博雅单采血浆有限公司	江西省九江市	江西省九江市	单采血浆	100.00%		新设
屯昌博雅单采血浆有限公司	海南省屯昌县	海南省屯昌县	单采血浆	100.00%		新设
南京新百药业有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	药品生产和销售	99.999%	0.001%	收购
南京博雅医药有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	药品销售	100.00%		收购
广东复大医药	广东省广州市	广东省广州市	药品经销	75.00%		收购

有限公司						
乐安博雅单采血浆有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	单采血浆	100.00%		新设
广昌博雅单采血浆有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	单采血浆	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例表和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

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：

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

## (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
贵州天安药业股份有限公司	10.319%	3,213,650.26		49,642,027.96
广东复大医药有限公司	25.00%	11,057,166.88	7,500,000.00	41,759,781.92
合计		14,270,817.14	7,500,000.00	91,401,809.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例和少数股东的表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

## (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
贵州天安药业股份有限公司	445,578,062.15	114,193,094.27	559,771,156.42	76,692,316.89	2,004,821.24	78,697,138.13	418,674,073.04	125,100,627.88	543,774,700.92	91,673,141.11	2,170,581.12	93,843,722.23



公司												
广东复大医药有限公司	299,383,073.62	14,996,994.70	314,380,068.32	137,414,220.10	9,926,720.56	147,340,940.66	298,337,782.43	6,782,825.76	305,120,608.19	151,961,336.11	348,811.93	152,310,148.04
合计	744,961,135.77	129,190,088.97	874,151,224.74	214,106,536.99	11,931,541.80	226,038,078.79	717,011,855.47	131,883,453.64	848,895,309.11	243,634,477.22	2,519,393.05	246,153,870.27

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
贵州天安药业股份有限公司	237,887,732.28	31,143,039.60	31,143,039.60	54,072,690.46	320,264,930.72	52,165,002.10	52,165,002.10	9,118,945.90
广东复大医药有限公司	663,625,978.46	44,228,667.51	44,228,667.51	55,605,753.62	639,707,399.38	39,583,588.46	39,583,588.46	17,872,322.26
合计	901,513,710.74	75,371,707.11	75,371,707.11	109,678,444.08	959,972,330.10	91,748,590.56	91,748,590.56	26,991,268.16

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无
- (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：无
- 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：无
- 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：无
  - (2) 重要合营企业的主要财务信息：无
  - (3) 重要联营企业的主要财务信息：无
  - (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无
  - (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：无
  - (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无
  - (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
  - (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无
- 4、重要的共同经营：无
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无
- 6、其他：无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收账款、应付账款、应付票据、应收款项融资、其他应收款、其他应付款、交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他权益工具投资等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团审计部就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行

业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款、应收票据、其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群较为广泛，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本集团考虑历史统计数据（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。

相关定义如下:

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

(2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

(3) 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 2、流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2021年12月31日

项目	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付票据	50,474,376.76	-	-	-	50,474,376.76
应付账款	227,055,016.75	-	-	-	227,055,016.75
其他应付款	196,922,021.50	-	-	-	196,922,021.50
一年内到期的非流动负债	2,559,042.35				2,559,042.35
租赁负债	-	2,467,419.77	6,839,748.60	3,526,881.02	12,834,049.39
长期借款	-	23,315,044.73	-	-	23,315,044.73
合计	477,010,457.36	25,782,464.50	6,839,748.60	3,526,881.02	513,159,551.48

2020年12月31日

项目	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	221,282,832.88	-	-	-	221,282,832.88
应付票据	66,504,290.12	-	-	-	66,504,290.12
应付账款	219,378,433.65	-	-	-	219,378,433.65
其他应付款	188,813,740.13	-	-	-	188,813,740.13
一年内到期的非流动负债	55,196,250.00	-	-	-	55,196,250.00
长期借款		57,956,438.36	-	-	57,956,438.36
合计	751,175,546.78	57,956,438.36	-	-	809,131,985.14

## 3、市场风险

### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审

借借款来管理利率风险。

2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升100个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少人民币165,472.36元（2020年12月31日：人民币6,070,555.56元）。

#### 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债占总资产的比例。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
资产负债率	9.20%	18.73%

## 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		2,700,000,000.00		2,700,000,000.00
其他非流动金融资产			144,964,431.70	144,964,431.70
应收款项融资		133,670,445.25		133,670,445.25
持续以公允价值计量的资产总额		2,833,670,445.25	144,964,431.70	2,978,634,876.95
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：无

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：无

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：

其他非流动金融资产为本公司认购的深圳市高特佳前海优享投资合伙企业（有限合伙）、诸暨高特佳睿安投资合伙企业（有限合伙）及深圳市高特佳睿宝投资合伙企业（有限合伙）的基金份额。所使用的估值技术主要为市场乘数法。估值技术的输入值主要包括相同类别公司的市盈率等估值乘数。

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：无

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：无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

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：无

9、其他：无

## 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
华润医药控股有限公司	北京	投资控股公司	15,000,000,000.00	28.86%	40.01%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是中国华润有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	受同一母公司控制
华润联通(天津)医药有限公司	受同一母公司控制
华润天津医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西医药有限公司运城分公司	受同一母公司控制
华润山西医药有限公司临汾分公司	受同一母公司控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一母公司控制

华润吉林医药有限公司	受同一母公司控制
华润江苏医药有限公司	受同一母公司控制
华润无锡医药有限公司	受同一母公司控制
华润徐州医药有限公司	受同一母公司控制
华润安徽医药有限公司	受同一母公司控制
华润(龙岩)医药有限公司	受同一母公司控制
华润东大(福建)医药有限公司	受同一母公司控制
华润(厦门)医药有限公司	受同一母公司控制
华润临沂医药有限公司	受同一母公司控制
华润河南医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南新特药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南瑞格医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南医药有限公司岳阳分公司	受同一母公司控制
华润惠州医药有限公司	受同一母公司控制
华润珠海医药有限公司	受同一母公司控制
广东德信行大药房连锁有限公司	受同一母公司控制
华润海南裕康医药有限公司	受同一母公司控制
华润广东医药有限公司	受同一母公司控制
华润东莞医药有限公司	受同一母公司控制
抚州华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	受同一母公司控制
华润新疆医药有限公司	受同一母公司控制
华润医药商业集团有限公司	受同一母公司控制
华润湖南医药有限公司	受同一母公司控制
华润昆山医药有限公司	受同一母公司控制
华润南通医药有限公司	受同一母公司控制
华润昆明医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一母公司控制
华润淮北医药有限公司	受同一母公司控制
华润济宁医药有限公司	受同一母公司控制
华润山东医药有限公司	受同一母公司控制
华润秦皇岛医药有限公司	受同一母公司控制

华润保定医药有限公司	受同一母公司控制
华润张家口医药有限公司	受同一母公司控制
华润邯郸医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一母公司控制
华润潍坊远东医药有限公司	受同一母公司控制
华润青岛医药有限公司	受同一母公司控制
华润西安医药有限公司	受同一母公司控制
华润芜湖医药有限公司	受同一母公司控制
华润佳木斯医药有限公司	受同一母公司控制
华润黑龙江医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南双舟医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北医大医药有限公司	受同一母公司控制
华润德州医药有限公司	受同一母公司控制
华润茂名医药有限公司	受同一母公司控制
华润随州医药有限公司	受同一母公司控制
华润泰安医药有限公司	受同一母公司控制
华润青海医药有限公司	受同一母公司控制
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁锦州医药有限公司	受同一母公司控制
华润扬州医药有限公司	受同一母公司控制
华润丽水医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北医药有限公司	受同一母公司控制
华润衢州医药有限公司	受同一母公司控制
华润沧州医药有限公司	受同一母公司控制
华润广西医药有限公司	受同一母公司控制
华润连云港医药有限公司	受同一母公司控制
华润四川医药有限公司	受同一母公司控制
华润安阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润烟台医药有限公司	受同一母公司控制
华润(三明)医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西康兴源医药有限公司	受同一母公司控制
华润无锡医药有限公司江阴市分公司	受同一母公司控制



华润武汉医药有限公司黄冈分公司	受同一母公司控制
华润（龙岩）医药有限公司	受同一母公司控制
广东丹霞生物制药有限公司 （曾用名：博雅生物制药(广东)有限公司）	2021年11月25日之前：受同一母公司控制 2021年11月25日之后：少数股东控制的公司
深圳市高特佳前海优享投资合伙企业（有限合伙）	2021年11月25日之前：受同一母公司控制 2021年11月25日之后：少数股东控制的公司

其他说明：除上述关联方外，还有其他本公司控股股东、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业。

## 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
抚州华润燃气有限公司	采购燃气	880,597.34			
润联软件系统(深圳)有限公司	润联软件系统(深圳)有限公司	84,905.66			
合计		965,503.00			

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
深圳市高特佳前海优享投资合伙企业（有限合伙）	委托管理	4,481,132.08	1,415,094.34
华润联通（天津）医药有限公司	药品销售	22,359,145.60	
华润广东医药有限公司	药品销售	21,412,808.29	
华润惠州医药有限公司	药品销售	12,627,308.34	
华润江苏医药有限公司	药品销售	9,762,510.02	
华润湖南新特药有限公司	药品销售	4,549,552.92	
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	3,480,693.90	
华润（厦门）医药有限公司	药品销售	3,426,399.99	
华润医药商业集团有限公司	药品销售	2,511,678.17	
华润东莞医药有限公司	药品销售	2,399,079.03	
华润山西医药有限公司	药品销售	2,300,087.00	
华润吉林医药有限公司	药品销售	1,805,364.47	
华润海南裕康医药有限公司	药品销售	1,632,145.62	

华润天津医药有限公司	药品销售	1,565,722.42	
华润河南医药有限公司	药品销售	1,505,219.13	
华润临沂医药有限公司	药品销售	1,391,103.02	
华润湖北医药有限公司	药品销售	1,140,372.43	
华润东大（福建）医药有限公司	药品销售	1,027,560.82	
华润湖南医药有限公司	药品销售	975,836.01	
华润昆山医药有限公司	药品销售	964,563.12	
华润新疆医药有限公司	药品销售	875,624.85	
华润山东医药有限公司	药品销售	860,826.08	
华润徐州医药有限公司	药品销售	768,990.30	
华润河北医药有限公司	药品销售	659,970.86	
华润潍坊远东医药有限公司	药品销售	641,009.71	
广东德信行大药房连锁有限公司	药品销售	605,597.38	
华润山西医药有限公司运城分公司	药品销售	568,834.96	
华润茂名医药有限公司	药品销售	513,794.63	
华润丽水医药有限公司	药品销售	512,388.36	
华润昆明医药有限公司	药品销售	479,233.67	
华润辽宁锦州医药有限公司	药品销售	468,507.96	
华润内蒙古医药有限公司	药品销售	459,451.81	
华润衢州医药有限公司	药品销售	449,805.82	
华润沧州医药有限公司	药品销售	440,388.34	
华润扬州医药有限公司	药品销售	393,219.81	
华润南通医药有限公司	药品销售	388,277.67	
华润湖南医药有限公司岳阳分公司	药品销售	373,786.43	
华润（龙岩）医药有限公司	药品销售	372,815.53	
华润洛阳医药有限公司	药品销售	342,524.28	
华润泰安医药有限公司	药品销售	332,173.62	
华润安徽医药有限公司	药品销售	315,238.91	
华润秦皇岛医药有限公司	药品销售	292,140.06	
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	286,153.40	
华润镇江医药有限公司	药品销售	269,417.47	
华润保定医药有限公司	药品销售	268,854.36	
华润宜昌医药有限公司	药品销售	268,592.23	

华润无锡医药有限公司江阴市分公司	药品销售	254,656.32	
华润连云港医药有限公司	药品销售	241,844.58	
华润四川医药有限公司	药品销售	241,149.52	
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	药品销售	219,951.45	
华润广西医药有限公司	药品销售	207,087.40	
华润无锡医药有限公司	药品销售	195,873.80	
华润山西医药有限公司临汾分公司	药品销售	193,980.59	
华润烟台医药有限公司	药品销售	143,090.22	
华润珠海医药有限公司	药品销售	140,144.86	
华润安阳医药有限公司	药品销售	132,032.61	
华润白城医药有限公司	药品销售	127,087.38	
华润邯郸医药有限公司	药品销售	118,332.81	
华润济宁医药有限公司	药品销售	111,048.55	
华润江西医药有限公司	药品销售	100,495.13	
华润菏泽医药有限公司	药品销售	91,339.79	
华润苏州礼安医药连锁总店有限公司	药品销售	87,378.64	
华润德州医药有限公司	药品销售	75,886.81	
华润青海医药有限公司	药品销售	75,256.66	
华润河北医大医药有限公司	药品销售	74,019.41	
华润随州医药有限公司	药品销售	69,443.06	
华润张家口医药有限公司	药品销售	66,892.42	
华润淮北医药有限公司	药品销售	63,009.16	
华润武汉医药有限公司黄冈分公司	药品销售	59,320.45	
华润（三明）医药有限公司	药品销售	35,579.48	
华润青岛医药有限公司	药品销售	34,148.36	
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	31,467.61	
华润恩施医药有限公司	药品销售	29,504.85	
华润桂林医药有限公司	药品销售	29,429.13	
华润湖北金马医药有限公司	药品销售	22,520.32	
华润十堰医药有限公司	药品销售	22,132.04	
华润佳木斯医药有限公司	药品销售	19,975.20	
华润芜湖医药有限公司	药品销售	18,562.80	
华润湖北江汉医药有限公司	药品销售	18,141.76	

华润南京医药有限公司	药品销售	17,356.46	
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	16,106.22	
华润辽宁医药有限公司	药品销售	15,553.40	
华润陕西医药有限公司	药品销售	10,106.80	
合计		116,935,806.93	1,415,094.34

**(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
深圳市高特佳前海优享投资合伙企业(有限合伙)、王海蛟	本公司	博雅生物制药(广东)有限公司的全部资产	2020年10月18日	2021年10月18日	公允价格	4,481,132.08

深圳市高特佳前海优享投资合伙企业(有限合伙)、王海蛟、丹霞生物与公司于2020年10月18日签订了《委托管理经营框架协议》,委托公司监督丹霞生物的日常生产、经营、管理。2021年4月25日,上述主体与公司签订了《委托管理经营合作协议》,约定终止原协议,并对经营委托服务事项及服务费进行了调整。

(3) 关联租赁情况: 无

(4) 关联担保情况: 无

(5) 关联方资金拆借: 无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况: 无

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	24,367,010.13	17,732,100.00

(8) 其他关联交易

其他交易

本集团拟将其持有复大医药75%的股权全部转让给华润医药商业集团有限公司（“华润医商”），于2021年9月1日已与华润医商签订《股权转让框架协议》。复大医药主要从事血液制品的流通，其上游主要为生产血液制品或其他药品的企业，下游主要为公立医院、自费药房和连锁药店等。华润医商系华润医药控股的下属企业。

于2021年9月1日本集团拟与华润医商签订《委托管理协议》，委托华润医商对复大医药进行管理。本协议项下的托管经营期限自本协议生效之日起、至上文提及的《股权转让框架协议》中一定的转让股权之日止。本次交易不产生费用，公司及华润医商均无需向对方支付费用。上述事项有利于华润医药控股推进《关于避免与上市公司同业竞争的承诺》的履行，解决与上市公司同业竞争的事项。

## 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
应收账款	华润广东医药有限公司	7,490,368.70	374,518.44		
应收账款	华润联通(天津)医药有限公司	4,896,000.00	244,800.00		
应收账款	广东丹霞生物制药有限公司	4,750,000.00	237,500.00		
应收账款	华润江苏医药有限公司	2,500,309.30	125,015.47		
应收账款	华润湖南瑞格医药有限公司	1,680,600.00	84,030.00		
应收账款	华润湖南新特药有限公司	1,371,217.50	68,560.88		
应收账款	华润惠州医药有限公司	1,282,032.90	64,101.65		
应收账款	华润东莞医药有限公司	1,150,172.10	57,508.61		
应收账款	华润湖北医药有限公司	1,018,099.00	50,904.95		
应收账款	华润（厦门）医药有限公司	925,392.00	46,269.60		
应收账款	华润新疆医药有限公司	906,840.00	45,342.00		
应收账款	广东德信行大药房连锁有限公司	792,216.95	39,610.85		
应收账款	华润医药商业集团有限公司	626,005.11	31,300.26		
应收账款	华润河南医药有限公司	530,980.76	26,549.04		
应收账款	华润湖南医药有限公司	492,793.40	24,639.67		
应收账款	华润徐州医药有限公司	458,800.00	22,940.00		
应收账款	华润吉林医药有限公司	433,304.80	21,665.24		
应收账款	华润安徽医药有限公司	324,723.99	17,070.20		
应收账款	华润临沂医药有限公司	318,000.00	15,900.00		
应收账款	华润山西医药有限公司	300,819.60	15,040.98		

应收账款	华润山西医药有限公司运城分公司	283,500.00	14,175.00		
应收账款	华润昆山医药有限公司	263,700.00	13,185.00		
应收账款	华润南通医药有限公司	254,656.00	12,732.80		
应收账款	华润昆明医药有限公司	238,357.50	11,917.88		
应收账款	华润天津医药有限公司	234,180.00	11,709.00		
应收账款	华润海南裕康医药有限公司	178,200.00	8,910.00		
应收账款	华润湖北金马医药有限公司	109,246.00	5,462.30		
应收账款	华润山东医药有限公司	109,230.00	5,461.50		
应收账款	华润淮北医药有限公司	108,050.00	5,402.50		
应收账款	华润湖南医药有限公司岳阳分公司	105,000.00	5,250.00		
应收账款	华润济宁医药有限公司	95,400.00	4,770.00		
应收账款	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	90,620.00	4,531.00		
应收账款	华润秦皇岛医药有限公司	83,700.00	4,185.00		
应收账款	华润保定医药有限公司	83,700.00	4,185.00		
应收账款	华润无锡医药有限公司	80,700.00	4,035.00		
应收账款	华润山西医药有限公司临汾分公司	75,600.00	3,780.00		
应收账款	华润辽宁医药有限公司	64,980.00	3,249.00		
应收账款	华润东大（福建）医药有限公司	52,711.20	2,635.56		
应收账款	华润张家口医药有限公司	52,099.20	2,604.96		
应收账款	华润邯郸医药有限公司	51,132.80	2,556.64		
应收账款	华润珠海医药有限公司	50,596.00	2,529.80		
应收账款	华润新龙(北京)医药有限公司	36,193.60	1,809.68		
应收账款	华润潍坊远东医药有限公司	27,180.00	1,359.00		
应收账款	华润武汉医药有限公司黄冈分公司	20,290.00	1,014.50		
应收账款	华润青岛医药有限公司	3,216.00	160.8		
应收款项融资	华润广东医药有限公司	12,305,907.74			
应收款项融资	华润惠州医药有限公司	3,590,171.15			
应收款项融资	华润联通（天津）医药有限公司	2,588,400.00			
应收款项融资	华润天津医药有限公司	951,742.00			
应收款项融资	华润湖北医药有限公司	892,396.50			
应收款项融资	华润湖南医药有限公司	574,572.00			
应收款项融资	华润河南医药有限公司	63,599.42			
应收款项融资	华润新龙（北京）医药有限公司	56,000.00			

合计	56,023,703.22	1,750,879.76		
----	---------------	--------------	--	--

## (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
应付账款	抚州华润燃气有限公司	38,884.99	
预付款项	抚州华润燃气有限公司	61,669.65	
预付款项	华润双鹤利民药业（济南）有限公司	5,600.00	
预付款项	华润广东医药有限公司	1,246.50	
预付款项	广东丹霞生物制药有限公司		723,015,660.97
合同负债	华润湖南双舟医药有限公司	124,247.79	
合同负债	华润西安医药有限公司	70,984.96	
合同负债	合同负债华润(龙岩)医药有限公司	62,135.92	
合同负债	华润内蒙古医药有限公司	54,424.78	
合同负债	华润山西医药有限公司	41,371.68	
合同负债	华润河南医药有限公司	32,419.12	
合同负债	华润河北医大医药有限公司	16,725.66	
合同负债	华润德州医药有限公司	15,623.36	
合同负债	华润茂名医药有限公司	11,469.03	
合同负债	华润芜湖医药有限公司	9,281.42	
合同负债	华润潍坊远东医药有限公司	8,929.20	
合同负债	华润珠海医药有限公司	7,493.10	
合同负债	华润佳木斯医药有限公司	4,993.81	
合同负债	华润广东医药有限公司	3,907.96	
合同负债	华润山东医药有限公司	3,876.11	
合同负债	华润随州医药有限公司	3,344.07	
合同负债	华润黑龙江医药有限公司	1,154.53	
合同负债	华润青岛医药有限公司	198.06	
	合计	579,981.70	723,015,660.97

7、关联方承诺：无

8、其他：无

十三、股份支付：无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	金额
已签约但未拨备资本承诺	28,110,000.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：无

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 504,248,738 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

单位：元

拟分配的利润或股利	75,637,310.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	75,637,310.70



3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十六、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
公司决定对新百药业与山东赛诺康合作的肝素钠原料药的生产、销售等类似委托加工的业务采用净额法确认收入。	公司于 2021 年 7 月 14 日召开第七届董事会第四次会议和第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》	当期营业收入、营业成本和应收账款、其他应收款	不适用

#### (2) 未来适用法：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

### 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	血液制品业务	糖尿病药品业务	生化制药业务	药品经销业务	其他业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,210,358,251.30	237,887,732.28	510,939,533.32	663,625,978.46	27,716,926.51		2,650,528,421.87
分部	21,663,708.80				2,054,938.79	-23,718,647.59	

间交易收入							
营业成本	-412,270,753.36	-57,060,936.64	-94,961,084.35	-566,212,848.69	-35,200,263.28	25,506,106.44	-1,140,199,779.88
信用减值损失	-4,695,140.71	781,014.53	-36,453.16	-663,673.45	-1,562,637.46		-6,176,890.25
资产减值损失	-104,639.69	-7,801,562.44	-258,192.63	-30,512.27	-72,517,633.91		-80,712,540.94
折旧费和摊销费	-47,508,652.27	-10,495,371.96	-19,955,910.82	-3,583,586.01	-31,433,960.88		-112,977,481.94
利润总额	413,856,370.4	35,125,034.16	41,770,333.45	59,735,857.95	-109,548,959.34	2,179,270.52	443,117,907.14
减：所得税费用							84,838,744.54
净利润							358,279,162.60
资产总额	7,405,663,202.55	559,771,156.41	667,094,555.50	314,380,068.32	629,940,350.84	-1,955,073,431.14	7,621,775,902.48
负债总额	837,820,774.12	78,697,138.13	201,941,916.23	147,340,940.66	544,591,676.34	-1,109,092,596.45	701,299,849.03

(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：无

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他

1、其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

项目	2021年	2020年
----	-------	-------

销售商品	2,640,252,333.30	2,506,568,580.56
研发服务收入	5,069,086.82	3,110,176.99
委托管理服务收入	4,481,132.08	1,415,094.34
其他	725,869.67	1,944,835.52
合计	2,650,528,421.87	2,513,038,687.41

## 地理信息

## 对外交易收入

项目	2021年	2020年
中国大陆	2,650,528,421.87	2,513,038,687.41

对外交易收入归属于客户所处区域。

## 非流动资产总额

项目	2021年	2020年
中国大陆	1,803,459,486.08	2,035,104,256.97

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

## 2、租赁

## (1) 作为承租人

项目	2021年
租赁负债利息费用	488,546.84
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	314,908.64
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产 租赁费用（短期租赁除外）	349,932.02
与租赁相关的总现金流出	4,381,770.81

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为3-5年，租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

## (2) 重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

时间	2020年
1年以内（含1年）	3,987,100.46
1年至2年（含2年）	2,288,224.04
2年至3年（含3年）	1,786,808.50
3年以上	1,862,288.34
合计	9,924,421.34

## (3) 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、14；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、20；租赁负债，参见附注五、33。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	556,167.80	0.28%	556,167.80	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	196,680,070.54	99.72%	9,980,090.53	5.07%	186,699,980.01
其中：					
账龄组合	192,870,070.54	97.79%	9,980,090.53	5.17%	182,889,980.01
关联方组合	3,810,000.00	1.93%			3,810,000.00
合计	197,236,238.34	100.00%	10,536,258.33	5.34%	186,699,980.01

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	203,961,290.97	100.00%	10,179,963.10	4.99%	193,781,327.87
其中：					
账龄组合	200,137,055.97	98.13%	10,179,963.10	5.09%	189,957,092.87
关联方组合	3,824,235.00	1.87%			3,824,235.00
合计	203,961,290.97	100.00%	10,179,963.10	4.99%	193,781,327.87

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
云南新康社区诊所连	110,042.80	110,042.80	100.00%	预计无法收回

锁管理有限公司西山龙潭诊所				
昆明市五华区龙翔西园北路社区卫生服务站	446,125.00	446,125.00	100.00%	预计无法收回
合计	556,167.80	556,167.80	--	--

按账龄分析计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	190,740,330.54	9,537,016.53	5.00%
1-2 年	1,362,740.00	136,274.00	10.00%
2-3 年	767,000.00	306,800.00	40.00%
3 年以上			
合计	192,870,070.54	9,980,090.53	5.17%

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
广东复大医药有限公司	3,810,000.00		
合计	3,810,000.00		

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	194,550,330.54
1 至 2 年	1,426,740.00
2 至 3 年	1,259,167.80
合计	197,236,238.34

## (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	
按单项计提坏账准备		556,167.80				556,167.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,179,963.10		199,872.57			9,980,090.53
合计	10,179,963.10	556,167.80	199,872.57			10,536,258.33

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(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
客户 1	14,991,400.00	7.60%	749,570.00
客户 2	11,457,200.00	5.81%	572,860.00
客户 3	6,687,000.00	3.39%	334,350.00
客户 4	6,289,418.02	3.19%	314,470.90
客户 5	6,159,575.00	3.12%	307,978.75
合计	45,584,593.02	23.11%	2,279,229.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	546,620,030.74	474,077,577.63
合计	546,620,030.74	474,077,577.63

## (1) 应收利息

1) 应收利息分类: 无

2) 重要逾期利息: 无

3) 坏账准备计提情况  适用  不适用

## (2) 应收股利: 无

## (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
子公司借款	544,014,415.93	391,243,863.68
子公司往来款	1,650,279.12	80,310,711.83
垫付员工款项	760,061.48	432,000.00
其他	281,628.66	2,279,627.50
合计	552,906,385.19	474,266,203.01

## 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	188,625.38			188,625.38
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段				
本期计提			6,200,000.00	6,200,000.00
本期转回	102,270.93			102,270.93
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	86,354.45		6,200,000.00	6,286,354.45

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	545,741,175.19
1 至 2 年	900,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	6,265,210.00
3 至 4 年	6,265,210.00
减：其他应收款坏账准备	6,286,354.45
合计	546,620,030.74

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	188,625.38	6,200,000.00	102,270.93			6,286,354.45
合计	188,625.38	6,200,000.00	102,270.93			6,286,354.45

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## 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
公司 1	集团内部往来	494,966,339.93	1 年以下	89.52%	
公司 2	集团内部往来	42,938,076.00	1 年以下	7.77%	
公司 3	集团内部往来	6,110,000.00	1-2 年	1.11%	
公司 4	预付工程款	4,000,000.00	3 年以上	0.72%	4,000,000.00
公司 5	集团内部往来	757,800.00	1 年以下	0.14%	
合计		548,772,215.93		99.26%	4,000,000.00



6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 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	1,489,756,118.00		1,489,756,118.00	1,471,114,418.00		1,471,114,418.00
对联营、合营企业投资				136,462,611.36		136,462,611.36
合计	1,489,756,118.00		1,489,756,118.00	1,607,577,029.36		1,607,577,029.36

#### (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		
南城金山单采血浆有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
崇仁博雅单采血浆有限公司	4,592,915.00					4,592,915.00	
金溪博雅单采血浆有限公司	5,780,143.00					5,780,143.00	
赣州市南康博雅单采血浆有限公司	3,830,000.00					3,830,000.00	
岳池博雅单采血浆有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京博雅欣诺生物科技	10,000,000.00					10,000,000.00	

有限公司							
邻水博雅单采血浆有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
江西博雅医药投资有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
信丰博雅单采血浆有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
丰城博雅单采血浆有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
于都博雅单采血浆有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
都昌县博雅单采血浆有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
南京新百药业有限公司	620,000,000.00					620,000,000.00	
贵州天安药业股份有限公司	182,391,360.00					182,391,360.00	
广东复大医药有限公司	253,520,000.00					253,520,000.00	
南京博雅医药有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
抚州博信医药科技发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				
屯昌博雅单采血浆有限公司		19,641,700.00				19,641,700.00	
合计	1,471,114,418.00	19,641,700.00	1,000,000.00			1,489,756,118.00	

## (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											
深圳市高特佳前海优享投资合伙企业(有限合伙)	38,830,679.85		38,830,679.85								
诸暨高特佳睿安投资合伙企业(有限合伙)	35,679,382.77		35,679,382.77								
深圳市高特佳睿宝投资合伙企业(有限合伙)	61,952,548.74		61,952,548.74								
小计	136,462,611.36		136,462,611.36								
合计	136,462,611.36		136,462,611.36								

(3) 其他说明：无

#### 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	1,226,902,046.99	441,444,250.13	909,427,515.76	386,325,980.62
其他业务	4,960,827.39	86,398.80	3,453,911.21	
合计	1,231,862,874.38	441,530,648.93	912,881,426.97	386,325,980.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计
商品类型			1,226,902,046.99	1,226,902,046.99
其中：静注人免疫球蛋白			366,175,047.67	366,175,047.67
其中：人血白蛋白			358,381,838.32	358,381,838.32
其中：人纤维蛋白原			434,527,974.04	434,527,974.04
其中：其他			67,817,186.96	67,817,186.96
按经营地区分类			1,226,902,046.99	1,226,902,046.99
其中：国内市场			1,226,902,046.99	1,226,902,046.99
其中：国外市场				
按商品转让的时间分类			1,226,902,046.99	1,226,902,046.99
其中：在某一时刻转让			1,226,902,046.99	1,226,902,046.99
合计			1,226,902,046.99	1,226,902,046.99

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		8,324,035.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,958,106.18	1,684,000.00
子公司分红收益	22,528,743.32	22,500,000.00
持有金融资产的分红收益	12,409,436.18	
合计	53,896,285.68	32,508,035.11

## 6、其他：无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表 适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-870,057.51
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,179,439.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,842,210.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,398,662.01

采用公允价值模式进行后续计量的其他非流动金融资产公允价值变动产生的损益	10,714,297.25
受托经营取得的托管费收入	4,481,132.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,612.47
减：所得税影响额	8,850,160.46
少数股东权益影响额	228,764.05
合计	51,036,147.31

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况： 适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.83%	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.71%	0.68	0.68

## 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：无

4、其他：无