

公司代码：600976

公司简称：健民集团

# 健民药业集团股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人何勤、主管会计工作负责人程朝阳及会计机构负责人（会计主管人员）张英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

按照公司总股本153,398,600股扣减公司回购专用证券账户中股份369,600股为基数，拟向全体股东每10股派现金红利人民币8.06元（含税），合计分配利润123,341,374.00元，尚余714,769,591.62元，结转以后年度分配。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策风险、原材料风险、市场竞争风险、研发风险等，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

<b>第一节</b>	<b>释义 .....</b>	<b>3</b>
<b>第二节</b>	<b>公司简介和主要财务指标.....</b>	<b>4</b>
<b>第三节</b>	<b>管理层讨论与分析.....</b>	<b>9</b>
<b>第四节</b>	<b>公司治理.....</b>	<b>35</b>
<b>第五节</b>	<b>环境与社会责任.....</b>	<b>56</b>
<b>第六节</b>	<b>重要事项.....</b>	<b>61</b>
<b>第七节</b>	<b>股份变动及股东情况.....</b>	<b>73</b>
<b>第八节</b>	<b>优先股相关情况.....</b>	<b>83</b>
<b>第九节</b>	<b>债券相关情况.....</b>	<b>84</b>
<b>第十节</b>	<b>财务报告.....</b>	<b>84</b>

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证监局、湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
健民集团、健民、公司	指	健民药业集团股份有限公司
《公司章程》	指	《健民药业集团股份有限公司章程》
龙牡	指	公司产品龙牡壮骨颗粒
小金胶囊	指	公司产品小金胶囊
健脾生血	指	公司产品健脾生血颗粒、健脾生血片
叶开泰国药	指	全资子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司
叶开泰健康公司	指	全资子公司健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司
维生公司	指	全资子公司武汉健民药业集团维生药品有限责任公司
新世纪大药房	指	全资子公司武汉健民新世纪大药房有限责任公司
健民中医门诊部	指	全资子公司健民中医门诊部（武汉）有限公司
福高公司	指	控股子公司健民药业集团广东福高药业有限公司
健民大鹏	指	参股公司武汉健民大鹏药业有限公司
汉阳区关工委	指	武汉市汉阳区关心下一代工作委员会
元	指	人民币元
OTC 产品	指	公司生产的非处方药产品
Rx 产品	指	公司生产的处方药产品

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	健民药业集团股份有限公司	
公司的中文简称	健民集团	
公司的外文名称	JIANMIN PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.	
公司的外文名称缩写	JIANMIN GROUP	
公司的法定代表人	何勤	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周捷	曹洪
联系地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
电话	027-84523350	027-84523350
传真	027-84523350	027-84523350
电子信箱	Jie.zhou@whjm.com	Hong.6688@qq.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
--------	----------------

公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
公司办公地址的邮政编码	430052
公司网址	http://www.whjm.com
电子信箱	Ir.jmjt@whjm.com

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	健民集团	600976	武汉健民

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武昌区东湖路169号
	签字会计师姓名	杨红青、夏希雯

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期 增减(%)	2019年
营业收入	3,278,183,640.34	2,455,996,298.21	33.48	2,238,937,123.13
归属于上市公司股东的净利润	324,736,841.19	147,788,378.57	119.73	91,490,271.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	300,533,838.18	137,505,035.43	118.56	83,011,313.86
经营活动产生的现金流量净额	259,183,455.41	125,538,929.68	106.46	74,449,432.67
	2021年末	2020年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	1,561,213,992.01	1,316,907,795.03	18.55	1,201,459,541.60
总资产	2,825,602,235.14	2,417,176,831.31	16.90	1,928,540,639.98

报告期公司财务指标的说明：

1、公司本期营业收入同比增长 33.48%，其中医药工业收入同比增长 43.92%，医药商业收入同比增长 24.48%，其他业务收入同比减少 31.02%；归属于上市公司股东的净利润同比增长 119.73%，净利润的增长主要是公司龙牡壮骨颗粒等主导产品收入增长所致。

2、经营活动产生的现金流量净额同比增加 106.46%，主要系销售规模增长带来的利润增长，相应产生的现金流量增加所致。

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	2.13	0.96	121.88	0.60
稀释每股收益(元/股)	2.13	0.96	121.88	0.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.98	0.90	120.00	0.54
加权平均净资产收益率(%)	21.86	11.73	增加10.13个百分点	7.71
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	20.23	10.91	增加9.32个百分点	7.00

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

扣除非经常性损益后的基本每股收益、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等变动原因同“主要会计数据”。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2021 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	841,378,502.19	951,344,034.01	813,301,731.81	672,159,372.33
归属于上市公司股东的净利润	70,434,076.46	96,718,699.42	89,948,341.06	67,635,724.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,287,822.07	92,640,426.05	82,177,710.68	59,427,879.38
经营活动产生的现金流量净额	39,228,687.71	38,346,413.28	114,997,124.33	66,611,230.09

1、四季度归属于上市公司股东的净利润较前三个季度下降主要系年末计提减值准备及公允价值变动损失的影响；二、三季度营业收入较一、四季度上升主要系商业收入增加所致。

2、经营活动现金流量季度间波动较大主要系下半年加大回款力度所致。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-936,686.11	附注七、73、74、75	-224,648.00	-478,866.35
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但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	23,464,767.56	附注七、67	6,694,685.05	6,128,482.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,740,923.60	附注七、68、70	7,613,103.17	8,445,182.96
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,896,956.30	附注七、73、74、75	-3,064,196.33	-4,872,219.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	6,174,464.54		717,259.08	714,557.78
少数股东权益影响额（税后）	-5,418.80		18,341.67	29,064.16
合计	24,203,003.01		10,283,343.14	8,478,957.67

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

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	485,792,079.41	538,628,490.05	52,836,410.64	5,628,490.05
应收款项融资	206,473,574.83	151,274,494.89	-55,199,079.94	
其他非流动金融资产	91,894,686.19	23,724,963.19	-68,169,723.00	-8,090,748.00
合计	784,160,340.43	713,627,948.13	-70,532,392.30	-2,462,257.95

#### 十二、 其他

适用 不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2021 年，国内经济在经受住疫情、汛情等诸多因素考验后稳中求进，实现“十四五”良好开局。国家医保局统筹推进医疗、医保、医药“三医联动”改革，促进优质医疗资源均衡布局，集中带量采购常态化。一方面医保目录调整、鼓励中药创新等行业政策与环境变化给中成药制造企业带来机遇；另一方面药企间并购重组加剧、疫情散点复发、大宗原辅材料价格上涨、内需收缩等给中成药制造企业也带来诸多不利影响。公司积极应对行业变化，围绕年度工作计划，以政策为导向，以产品为基础，蓄势营销，坚持大品种培育，聚力研发，夯实产品竞争力，深耕精细化管理，着力成本控制，圆满完成董事会确定的各项经营目标和工作目标，保持经营业绩及资产质量快速提升。全年实现营业收入 327,818.36 万元，同比增长 33.48%，实现归属于上市公司股东的净利润 32,473.68 万元，同比增长 119.73%。

#### 健民集团近年来营业收入情况

单位：万元

项 目	2021年	2020年	2019年
营业收入	327,818.36	245,599.63	223,893.71
其中：医药工业	168,224.76	117,434.85	110,842.55
商业	158,818.50	128,164.78	113,051.16
归属于上市公司股东的净利润	32,473.68	14,778.84	9,149.03

注：本表中，公司“营业收入”、“医药工业”、“商业”为抵消后的数据。

#### 1、营销工作

2021 年，公司在大产品打造、新产品培育、品牌塑造、电商业务发展、营销数字化等方面，开展了积极有效的工作，全年实现医药工业收入同比增长 43.92%。

在 OTC 营销方面，持续品牌塑造，加大公司黄金单品龙牡壮骨颗粒广告投放，增加品牌曝光量和美誉度，加快渠道建设，加强终端管控力度，实现产品铺货率、市场占有率进一步提升，龙牡单品销售同比增长 47.75%，OTC 销售收入同比增加 51.28%；

在 Rx 营销方面，积极开展循证医学研究及学术营销，不断增强产品医学价值和市场价值，Rx 产品线小金胶囊、健脾生血颗粒（片）、小儿宝泰康及雌二醇凝胶等保持增长，实现 Rx 销售收入同比增长 36.23%；

在电商业务方面，通过产品引流、运营推广、专业化服务等实现业务快速发展，电商业务同比增长 177.10%；

在新产品培育方面，公司在全国范围内进行多场品牌发布会，新增便通胶囊产品的广告投放，快速推进便通胶囊（OTC 渠道）、健民咽喉片（新包装）等产品上市销售；加强产品准入政策研究，推进 Rx 产品拔毒生肌散上市销售，全力打造公司产品的第二增长曲线；

在营销管理方面，通过营销数字化建设，精准管控渠道库存；建立终端销售地图，强化终端覆盖；加大营销队伍建设，建立长效激励机制和人才培养计划，全面夯实营销基础实力。

#### 健民集团主要产品销量情况

主要产品	2021年	2020年	2019年
龙牡壮骨颗粒（万袋）	48,628.82	37,652.37	29,674.68
健脾生血颗粒/片（万盒）	887.57	739.44	700.09
小金胶囊（万盒）	668.19	455.19	516.42
便通胶囊（万盒）	567.43	437.62	381.76
健民咽喉片（万盒）	348.12	296.72	482.83
雌二醇凝胶（万盒）	96.82	49.95	

## 2、研发工作

2021 年，公司加大研发投入，加快推进新产品研发和立项，有序推进老产品二次开发，全年获得新药证书 1 个、提交上市许可申请 2 个，新申请专利 25 项。

在新产品开发方面，全年开展新药研发项目 25 项，其中新立项儿科新制剂 5 项。中药 1.1 类新药利胃胶囊取得注册证书（获批名称为七蕊胃舒胶囊）、小儿宣肺止咳糖浆完成 III 期临床研究、牛黄小儿退热贴 III 期临床研究按计划推进、通降颗粒完成临床前研究；儿童制剂项目托莫西汀口服溶液与拉考沙胺糖浆提交注册上市许可申请；3 个儿童制剂项目完成中试研究、3 个儿童制剂项目完成预中试。

在老产品二次开发方面，围绕工艺改进、药理毒理及临床试验开展系列研究，10 个二次开发项目按计划进展顺利，其中雌二醇凝胶延长有效期获批，安眠补脑口服液标准修订通过审评并公示结束。

报告期内，公司被工信部认定为“国家技术创新示范企业”；公司牵头的湖北省重点产业创新链科技重大专项通过中期验收；公司获得湖北省高质量发展专项、湖北省双创战略团队、武汉市智能制造专项等政府资助。

## 3、生产工作

2021 年，健民集团叶开泰智能制造基地建设与扩产升级项目（一期）已基本建设完成，新前处理的炮制联动线、提取自控、密集库及立体库全面投入使用；综合制剂大楼五车间改造完成，颗粒剂管道传输技术全国领先，公司制造中心生产能力及生产效率进一步提升。

在产品品质方面，制造中心从源头精选优质中药材，逐品种优化炮制工艺，严格生产过程管理及质量指标控制，实现产品品质提升；

在成本控制方面，围绕龙牡壮骨颗粒、健脾生血片、健脾生血颗粒、麝香壮骨膏四大品种，继续开展“黄金批次”打造，从物耗、能耗、标准工时等多方面进行标准化生产管理，在保障产品质量的同时有效控制生产成本；

在生产管理方面，推进 5S 管理，鼓励全员参与改进活动，全年输出改善提案 523 项，完成专项改善课题 12 个；优化计件工资等绩效管理体系，加强生产技能培训与评优，全面保障优质产品供应，全年生产及时率 100%。

## 4、创新业务

围绕特色中医服务探索中医诊疗，夯实医师队伍，建立名中医团队，以妇儿专科为特色，运用中医药技术开展妇儿预防保健和诊疗服务，2021 年公司中医馆实现扭亏为盈；

推进大健康业务布局，扩充婴童线产品，推出“茁倍高”儿童成长奶粉，组建专业团队，创新互联网销售模式，布局电商业务；

传承中医药传统技艺，“叶开泰传统中药制剂方法”成功入选第五批国家级非物质文化遗产代表性项目名录。

## 5、管理工作

公司持续推进人力资源体系完善，引进中高级管理人才，加大校园招聘力度，夯实公司人才队伍；开展 MBA 课程研修班、专业技能培训班、师带徒等多种培训，加大人才培养；完善薪酬福利制度，启动 2021 年限制性股票激励计划，建立长效激励机制；

加大信息化建设，优化业务流程和数据分析，提升公司业务管控能力和客户服务能力；

持续提升财务管理能力，扩充一线财务队伍，加快业财融合进程，助力管理决策，发挥财务专业职能；

## 6、党建工作

公司党委“围绕经建抓党建，抓好党建促经建”的工作方针，通过不断加强党支部建设，充分发挥党员模范带头作用，积极参与改革创新，提能增效；通过系列特色活动的开展，如主题党日、劳动技能竞赛、红色主题演讲、征文比赛、乒乓球大赛等活动，丰富员工生活，缓解工作压力，增强员工凝聚力及归属感。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事药品的研发、制造、批发与零售业务，公司所处行业应当属于医药制造业（C27）（中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订））。适用于《上市公司行业信息披露指引第七号——医药制造》。

### 1、医药行业发展情况

2021 年是中国共产党成立 100 周年，是实施“十四五”规划、开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一年，是我国从旧常态跃迁到新常态、从高速增长向高质量发展转型的攻坚期。我国人民生活水平稳步提高，居民人均可支配收入增长 8.1%。基本养老、基本医疗、社会救助等保障力度加大；疫情防控成果持续巩固，落实常态化防控举措，疫苗接种覆盖率超过 85%，及时有效处置局部地区聚集性疫情；疾病预防控制体系改革，把更多常见病等门诊费用纳入医保报销范围，住院费用跨省直接结算率达到 60%。医药行业在“三医联动”改革持续深入的大背景下，实现快速恢复，2021 年 1-12 月医药制造业累计营业收入 29,288.5 亿元，同比增长 20.1%，利润总额 4,927.8 亿元，同比增长 77.9%。（数据来源于统计局）。

医药商业持续增长，集中度大幅提升。2020 年全国七大类医药商品销售总额 24,149 亿元，扣除不可比因素同比增长 2.4%；其中药品批发企业主营业务收入前 100 位占同期全国医药市场总规模的 73.7%，同比提高 0.4 个百分点。根据商务部《关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》，到 2025 年，药品批发百强企业年销售额占比药品批发市场总额比重力争达到 98%以上；药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额 65%以上；药品零售连锁率接近 70%。未来医药商业竞争加剧，内部分化加大，具有规模优势的龙头企业凭借网络、品种以及资金优势承接小企业市场份额。

互联网医疗发展，医药电商销售增长，进入线上、线下融合发展新阶段。2020 年出现新冠肺炎疫情的特殊形势，加快培养了公众线上问诊、购药习惯，在线医疗咨询需求显著增长，互联网医院建设加快。线上处方流转带动了线上、线下融合发展，实现“网订店取”、“网订店送”的运营模式，确保了药品的安全性与可及性。全年医药电商营销新模式在助力疫情防控、保障公众健康、促进全渠道经营与服务方面发挥了积极作用，成为行业销售不容忽视的新增长点。据 iiMedia Research(艾媒咨询)数据显示，2020 年中国医药电商市场交易规模达到 1,956 亿元，同比增长 28.3%；2021 年中国医药电商市场交易规模预计 2,260 亿元，同比增长 15.5%。

### 2、高质量创新将是医药发展的核心主线

国家政策层面持续鼓励创新和高端制造，集采等政策的落地也将倒逼行业加快创新，加大研发投入。从短期来看，我国创新药产业政策、产业、人才、资本四重发展要素已经具备；从长期来看，技术进步驱动下新一代革命浪潮已经到来，有望推动行业持续发展。2021 年 8 月 27 日，国务院新闻办公室举行新闻发布会，明确表示要激发创新活力，扩大文化、中医药等特色服务出口。2021 年 12 月 20 日，国家药监局药品审评中心发布的《创新药临床药理学研究技术指导原则》主要围绕创新药上市前临床药理学研究相关问题进行阐述。此外全年还出台了生物类似药、化学药品、改良型新药、基因治疗、细胞治疗、静脉麻醉、新冠化药以及新冠中和抗体等多个领域、多个药物种类的指导原则及技术要求，对其非临床以及临床研究都出台了具体的指导原则，药物研发监管不断细化，规范程度进一步提升。公司将继续致力于人才培养和关键技术型人才吸纳，突破核心技术，依托高新科技等加强关键核心技术和产品攻关，有力有效解决“卡脖子”问题，加快企业转型升级，推动企业提质增效，加快迈进制药企业第一梯队步伐，实现企业可持续、高质量发展，进一步提升公司在全国供应链上的地位。

### 3、公司所处的行业地位

从 choice 金融终端数据统计，申万行业分类的医药生物类上市公司 431 家，其中中药类上市公司 71 家。根据 2020 年年报资料，健民集团营业收入在医药生物类上市公司中排 146 位，在 71 家中药类上市公司中排第 32 位，净利润在医药生物类上市公司中排 214 位，在中药类上市公司中排 32 位。根据 2021 年第三季度报告，健民集团营业收入在医药生物类上市公司中排 126 位，在 71 家中药类上市公司中排第 24 位，净利润在医药生物类上市公司中排 166 位，在中药类上市公司中排 28 位。

### 4、法规等政策行业的重大影响

2021 年医药行业政策密集出台，全年国家层面发布医药行业相关政策 500 余条，其中约有 200 余条重点政策。从重点政策分类来看，药品类政策发布最多，约占 58%，主要涉及药品注册审批、原料药、药品专利、药品警戒、中药及配方颗粒发展等多方面政策。我国从顶层设计上围绕“三医联动”，从不同角度确立新的行业规则，回归医药行业的本质。公司主要从事中成药制造，对公司有重要影响的行业政策如下：

#### (1) 加强行业监管

2021年5月,《药物警戒质量管理规范》提出持有人和申办者应与医疗机构、药品生产企业、药品经营企业和药物临床试验机构等协同开展药物警戒工作,规范药品全生命周期药物警戒活动。《药品检查管理办法(试行)》组织做好药品生产经营及使用环节检查,持续加强监督管理,切实履行属地监管责任。

影响与对策:行业监管政策进一步收紧,有利于净化行业环境,促进优质企业参与竞争,加速淘汰机制。公司将一如既往地贯彻国家法律法规,进一步推动中药产业以及制药装备的智能化发展,提高制药设备质量和维修管理水平,对相关人员制定科学、严格的管理制度,严格生产管理,加强质量控制,提升核心竞争优势。

#### (2) 国家鼓励中医药传承中创新

2021年2月9日,《关于加快中医药特色发展的若干政策措施的通知》提出实施中医药发展重大工程,提高中医药发展效益,营造中医药发展良好环境;2021年5月13日,《关于支持国家中医药服务出口基地高质量发展若干措施的通知》指出要大力推动中医药服务贸易,助力中医药服务国际化;2021年6月10日,《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》提出将中西医结合工作纳入医院评审和公立医院绩效考核,推动综合医院中医药发展;2021年7月1日,《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》鼓励推动中医药传承创新;2021年12月30日,《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》将“互联网+”中医药服务纳入医保,加大医保对中药和中医特色医疗服务的覆盖范围,中医医疗机构可暂不实行DRG付费等。

影响与对策:国家扶持中药的相关政策持续加码,公司作为全国重点中药企业,将抓住机遇,聚焦中医药核心业务,积极布局和推进中药研发创新。报告期内公司申报的1.1类新药七蕊胃舒胶囊获批上市,将进一步丰富公司相关治疗领域的产品线。未来公司将继续推动在研新药的研发进展,加快研发成果转化。

#### (3) 加大中药材全过程质量控制

2018年,《全国道地药材生产基地建设规划(2018-2025)》规范了中药材种植产业发展;2020年版《中国药典》共收载2711个中药标准,全面提高了中药材和中药饮片的质量标准和重金属、农残、真菌毒素的限量要求,修订了相关监测项目和标准,从源头提高中药的安全性和有效性;2021年10月9日,公开征求《药品管理法》第一百一十七条第二款适用原则的指导意见,明确了中药饮片的范围、不符合标准的情形、处罚原则等;2021年4月和10月国家药监局公布了第一批(160个)和第二批(36个)中药配方颗粒国家标准,提高了质量控制和生产全过程管理要求。

影响与对策:中成药质量主要取决于道地药材和中药饮片炮制,中药材质量标准的提高和监管的严格,有利于公司药品质量的进一步提升。公司将加强与优质中药材生产基地合作,提高中药材采购等级,全面保障药品质量的提升。

#### (4) 鼓励互联网医药发展

2021年3月22日,《加快培育新型消费实施方案》提出了积极发展“互联网+医疗健康”,将从出台政策、加强监管、完善技术路线等多方面支持互联网医疗和互联网医院规范发展;2021年4月8日,《关于支持海南自由贸易港建设放宽市场准入若干特别措施的意见》支持开展互联网Rx销售;2021年4月15日,《关于服务“六稳”“六保”进一步做好“放管服”改革有关工作的意见》提出在确保电子处方来源真实可靠的前提下,允许网络销售除国家实行特殊管理药品以外的Rx。

影响与对策:“互联网+”强势进入医疗行业,在后疫情时代,政策密集释放,互联网医疗业务发展势头良好。公司将继续稳固现有市场,坚持品牌塑造,加快电商业务发展,进一步优化线上、线下相融合的新零售模式。

#### (5) 医疗体制改革类政策

##### ① 医保目录动态调整机制建立

2021年5月10日,《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》指出在建立健全医保目录动态调整机制后,药品上市从“先进医院,后进医保”变成了“先进医保,再进医院”;2021年12月3日,《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2021年)》新增74种药品进入目录,7种罕见病用药通过谈判方式进入医保目录中,其中67种目录外独家药品谈判成功,平均降价61.71%,5年内上市药品66个,新药占比达99%。

影响与对策：医保目录每年动态调整，创新药纳入医保速度大大缩短，医保谈判常态化开展对于产品短期价格存在一定影响，但以价换量进入医保后放量效果可期待。公司将继续加大研发投入，提高研发转化率。

### ② 带量采购常态化

2021年9月25日，湖北省医药价格和招标采购管理服务网发布了《中成药省际联盟集中带量采购公告（第1号）》，覆盖74个中成药，含小金胶囊/丸/片。这次省际集采覆盖的省份包括湖北、河北、山西、内蒙古、福建、四川等19个省区。

影响与对策：药品集采常态化，中成药集采逐步推进。公司将积极应对中成药集采，扩大医院市场份额；加快品牌建设，扩大零售、互联网等终端市场份额；加大大健康产品、中医诊疗等创新业务布局。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）主要业务介绍

公司主要从事药品的研发、制造、批发与零售业务，公司所处行业为医药制造业（C27）（中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012修订））。公司主营业务与2020年相比未发生重大变化，主要分为医药工业和医药商业两大板块，具体如下：

医药工业分为药品和大健康产品的研发、制造及销售。公司和全资子公司叶开泰国药主要从事药品生产，合计持有药品批文257个。公司主导产品龙牡壮骨颗粒为儿科补益类用药，用于治疗小儿多汗、夜惊、食欲不振、消化不良、发育迟缓等；小儿宣肺止咳颗粒、小儿宝泰康颗粒、小儿解感颗粒等为小儿感冒类用药；健脾生血颗粒、健脾生血片用于治疗缺铁性贫血；小金胶囊、小金丸用于乳腺增生类疾病。公司主要品种还有通便胶囊、健民咽喉片、健胃消食片、雌二醇凝胶、拔毒生肌散等。全资子公司叶开泰健康公司开发经营传统中药和养生产品。

医药商业板块主要为药品的批发和零售。药品批发业务主要通过公司下属子公司福高公司、维生公司开展，销售本公司及其他企业的医药产品，业务区域主要集中在广东、湖北等地，零售业务主要通过子公司新世纪大药房开展，主要经营品种有中成药、化学药品、生物制剂、保健品等。

中医诊疗服务：公司全资子公司健民中医门诊部（武汉）有限公司从事中医诊疗服务。

### （二）经营模式

#### 1、医药工业经营模式

原材料采购模式：公司采购中心对原材料采购实行专业化集中招标管理，统筹规划原辅包材的外部采购，大宗物料实施战略性采购。根据生产情况、市场状况合理规划库存量，安排采购计划和采购时点；严格执行安全库存制度及中药材采购标准，除部分药材（人工麝香）为国家指定专供外，其余中药原材料均通过专业人员亲临产地、药材市场挑选，特殊中药材实施规格等级优选或道地药材基地亲自培育，确保公司每批中药材品质上乘，为公司制造精品中药奠定基础。

生产模式：公司根据销售情况、库存状况、市场环境等合理安排生产计划，确保药品生产供应；在生产过程中严格执行新《药品管理法》，并按照GMP及药典要求，对药品生产中使用的原辅包材、生产的半成品和产成品进行质量检测，对生产过程、生产工艺等进行严格监控，确保药品质量安全。

销售模式：公司OTC产品通过线上和线下药房渠道，依靠品牌拉动、线上引流、专业团队推广及促销活动实现销售。

Rx产品采用以专业化学术推广为主的销售模式，通过药品流通企业销售给医疗机构。同时，公司积极应对集采，参与部分省区联盟中成药带量采购。2021年，公司产品小金胶囊、银杏叶片中选，力争通过集采获得更大的市场份额。

#### 2、医药商业经营模式

公司严格执行新《药品管理法》，按照GSP标准管理，充分保障药品流通过程中的产品质量。医药商业主要为下属子公司从药品生产企业购进产品，通过自有销售渠道销往区域内的其他医药商业公司、医疗机构或药店，并积极拓展SPD等创新业务，提升公司盈利能力。

### （三）公司产品市场地位

公司通过多年经营，树立了良好的口碑和较好的用户基础。公司入选全国工商联医药业商会“2020年度中华民族医药优秀品牌企业”；进入米内网发布的“2020年度中国医药工业百强系列

榜单”；在中国中药协会中药产业信息发布会上发布的“2021 临床价值中成药品牌榜”中位列第 41 位；在中国品牌建设促进会、国资委新闻中心等联合举办的“2021 中国品牌价值评价信息”中，健民集团以 696 的品牌强度，名列“医药健康”榜单。公司产品龙牡壮骨颗粒在中国非处方药物协会“2020 年度中国非处方中成药儿科消化类产品综合统计排名”中位列第二；入选育儿网

“2021 年橙品清单妈妈口碑之选——年度人气宝宝药品 TOP10 榜单”；在中国非处方药物协会“2021 年度中国非处方中成药儿科消化类产品综合统计排名”中排名第一。公司产品便通胶囊在中国非处方药物协会“2020 年度中国非处方中成药便秘泄泻类产品综合统计排名”中位列第二。

公司是国家高新技术企业，技术中心通过国家企业技术中心认定，报告期内荣获 2021 年国家技术创新示范企业称号；公司子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司荣获湖北省智能制造示范单位称号。

#### （四）报告期内业绩驱动因素

2021 年实现营业收入 327,818.4 万元，同比增长 33.48%，其中医药工业 168,224.76 万元，同比增长 43.92%，医药商业 158,818.50 万元，同比增长 24.48%；实现归属于上市公司股东的净利润 32,473.68 万元，同比增长 119.73%。工业收入的增加主要系报告期内公司大力推行精益生产，控制成本，提升品质，加强品牌建设、渠道推广、优化销售策略，实现公司主要产品销售收入增加；健民大鹏业绩增长带来投资收益增加。医药商业收入的增长主要是福高公司、维生公司加大新品种开发力度、积极布局新业务实现的收入增长。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司作为一家历史悠久、底蕴深厚的中药企业，始终坚持以质量为核心、以研发为动力、以人才为根本的经营宗旨，发挥资源优势，夯实核心能力，不断推进公司健康、稳定发展。

1、公司历史文化悠久，药品质量可靠。健民集团传承“叶开泰”近 400 年历史文化，秉承“遵古酌今、虔诚修合、宁缺毋滥、不好再来”的制造理念和“并蓄兼收，损己无欺”的经营理念，致力于精品中药制造与研发，从道地药材采购到产品销售至客户的每一个环节都精益求精，至诚至信，遵从叶开泰“修合虽无人见、存心自有天知”的堂训，在业内树立了良好的口碑和用户基础。

2、公司有较好的品牌优势。公司拥有“健民”、“龙牡”、“叶开泰”三大品牌，其中“健民”、“龙牡”为中国驰名商标，“叶开泰”为中华老字号品牌，公司是中药企业中为数不多的拥有多个驰名商标的企业，有利于公司新产品上市、市场推广及业务多元化协同发展。

3、公司建立了规范、科学、合理的人力资源管理体系，为员工提供行业内具有竞争力的薪资福利待遇和多样化培训，形成“专业和管理”人才成长双通道、职等职级晋升的人才成长体系。

4、公司拥有较好的科研和技术开发能力。2021 年，公司在职科研人员 160 人，涵盖中成药、化学药、药理分析、药理毒理、临床医学等专业领域，人员专业分布合理；公司设有企业博士后科研工作站，2020 年获批国家企业技术中心，组建了儿童经皮吸收药物研究平台（含膜剂）、儿童液体制剂研究平台、儿童固体制剂研究平台、分析技术平台等 4 大技术平台；公司牵头组建了“武汉市特色中药产业技术创新联盟”，承担了一批国家、省、市科技研发项目。

5、2021 年，公司合计有效专利 100 项，新申请专利 25 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 13 项，外观专利 4 项。公司在研项目 39 项，其中新药研发项目 25 项，二次开发项目 10 项，保健食品 4 项，为公司未来参与市场竞争奠定了基础。

6、公司是全国重点中药企业和小儿用药生产基地。公司及全资子公司叶开泰国药合计持有药品批文 257 个，产品资源丰富，形成了以中成药为主的儿科产品线、妇科产品线、特色中药产品线。其中儿科产品线有龙牡壮骨颗粒、小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、小儿解感颗粒等品种，妇科产品线有健脾生血颗粒、健脾生血片、小金胶囊、雌二醇凝胶等品种，特色中药产品线主要包括便通胶囊、健胃消食片、健民咽喉片、拔毒生肌散等品种。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,278,183,640.34	2,455,996,298.21	33.48
营业成本	1,852,460,809.37	1,457,904,947.21	27.06
销售费用	991,880,573.75	787,335,608.10	25.98
管理费用	132,045,568.37	104,295,372.41	26.61
财务费用	1,923,587.84	234,667.86	719.71
研发费用	52,611,368.47	37,401,646.33	40.67
经营活动产生的现金流量净额	259,183,455.41	125,538,929.68	106.46
投资活动产生的现金流量净额	7,504,240.71	-164,828,103.84	104.55
筹资活动产生的现金流量净额	-50,483,264.74	-42,522,390.51	-18.72

营业收入变动原因说明：主要系工业的主导产品销售收入增长以及商业板块业务增长所致

营业成本变动原因说明：本期营业成本与营业收入同向增长

销售费用变动原因说明：主要系营业收入增长带来的销售费用同向增长

管理费用变动原因说明：主要系上期疫情专项社保减免政策取消以及本期股权激励成本摊销增加所致

财务费用变动原因说明：主要系票据贴现息与借款利息增加所致

研发费用变动原因说明：主要系本期加大研发投入，新增研发项目所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售规模增长带来的利润增长，相应产生的现金流量增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系申赎理财产品影响，本期内赎回理财产品发生额大于购买理财发生额所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期股利分配额较上期增加，同时本期支付了股权激励的股份回购款所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实施了一系列降本增效措施，严格控制各项成本费用支出，实现成本的有效控制。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	168,224.76	360,22.97	78.59	43.92	44.33	减少 0.06 个百分点
商业	175,450.46	165,691.08	5.56	16.97	16.04	增加 0.76 个百分点
抵消	-16,631.96	-16,582.77				
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

儿科	89,089.48	13,378.76	84.98	48.31	59.33	减少 1.04 个百分点
妇科	49,366.19	9,136.45	81.49	37.73	34.95	增加 0.38 个百分点
特色中药	15,940.51	1,985.86	87.54	35.47	29.36	增加 0.59 个百分点
其他	13,828.58	11,521.90	16.68	50.21	39.57	增加 6.35 个百分点
工业小计	168,224.75	36,022.96	78.59	43.92	44.33	减少 0.06 个百分点
商业	175,450.46	165,691.08	5.56	16.97	16.04	增加 0.76 个百分点
商业小计	175,450.46	165,691.08	5.56	16.97	16.04	增加 0.76 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	40,994.91	9,667.39	76.42	74.64	-5.54	增加 20.02 个百分点
华南	104,548.87	81,439.01	22.10	28.78	28.06	增加 2.07 个百分点
华中	126,872.29	93,607.33	26.22	2.55	16.15	减少 5.12 个百分点
华北	22,537.16	5,374.35	76.15	56.55	53.43	增加 0.48 个百分点
西北	21,093.08	4,573.59	78.32	83.28	61.35	增加 2.95 个百分点
西南	21,088.48	5,743.33	72.77	119.77	-10.35	增加 39.54 个百分点
东北	6,540.42	1,309.05	79.99	117.55	123.67	减少 0.54 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业:						
OTC	90,370.72	22,515.89	75.08	51.28	48.99	0.38
RX	77,854.04	13,507.08	82.65	36.23	37.19	-0.12
小计:	168,224.76	36,022.97				
商业:						
纯销收入	46,091.54	38,186.64	17.15	-0.39	-3.67	2.82
分销收入	112,726.96	110,921.67	1.60	38.63	37.35	0.92
小计:	158,818.50	149,108.31				
批发收入	154,883.02	147,386.45	4.84	23.75	23.64	0.09
零售收入	3,935.48	1,721.86	56.25	61.92	44.44	5.29
小计:	158,818.50	149,108.31				

注：本表中，公司“主营业务分销售模式情况”为抵消后的数据。

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明：



1、公司营业收入较上年增长，主要系公司各产品线主导产品营业收入增长所致，相应营业成本同向增长。

2、本年儿科产品的主营成本增幅较主营收入明显，具体分析见本节“成本分析表”。

3、其他类产品的变动主要系产品结构调整所致。

4、华东及西南地区收入增长而成本下降，主要系该区域产品销售结构调整所致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
儿科	万盒	2,908.03	2,815.68	233.68	40.73	61.5	53.79
妇科	万盒	1,711.79	1,652.58	184.17	42.32	32.78	45.87
特色中药	万盒	1,160.65	1,057.18	183.75	31.85	20.55	84.50
其他	万盒	2,353.41	2,398.90	311.01	7.74	18.22	9.03
合计		8,133.88	7,924.34	912.61	28.42	34.44	37.64

产销量情况说明：

本期因销售规模的增长，儿科、妇科产品的销售量、生产量及库存量同向增长；特色中药库存量增长的原因主要是便通胶囊去年基数较低，报告期内该产品 OTC 渠道上市备货。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业		36,022.97	19.46	24,957.98	17.17	44.33	见表后说明
商业		165,691.08	89.50	142,790.57	98.23	16.04	
抵消		-16,582.77	-8.96	-22,390.03	-15.40	-25.94	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
儿科	原料、包料	9,811.95	73.34	6,209.17	73.14	58.02	
	人工工资	1,732.13	12.95	1,096.90	13.04	57.91	
	折旧	729.02	5.45	298.15	3.43	144.51	
	制造费用	1,105.65	8.26	792.58	10.39	39.50	
妇科	原料、包料	7,956.97	87.09	5,624.09	81.47	41.48	
	人工工资	657.76	7.20	672.53	9.76	-2.20	
	折旧	146.78	1.61	131.95	3.11	11.24	
	制造费用	374.94	4.10	341.93	5.66	9.66	

特色中药	原料、包料	1,353.71	68.17	925.18	64.01	46.32	
	人工工资	344.30	17.34	328.10	22.43	4.94	
	折旧	109.08	5.49	104.06	7.01	4.82	
	制造费用	178.78	9.00	177.78	6.55	0.56	

成本分析其他情况说明：

本期儿科产品原辅包料受市场涨价因素影响，导致材料成本较上期增长；儿科主导产品所投入的设备及生产线改造均已基本完工，相应折旧费用增加；各类产品的人工费用较上期均有不同程度的上涨，主要系产量增长带来的成本增加，同时上期因受疫情影响享受社保减免优惠。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 69,491.28 万元，占年度销售总额 21.25%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 68,139.77 万元，占年度采购总额 38.92%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额	同比增减 (%)
销售费用	991,880,573.75	787,335,608.10	25.98
管理费用	132,045,568.37	104,295,372.41	26.61
研发费用	52,611,368.47	37,401,646.33	40.67
财务费用	1,923,587.84	234,667.86	719.71

销售费用较上年增长 25.98%，主要系公司本年医药工业收入增加，同时加大市场投入和广告宣传力度，销售费用同比有所增加；管理费用较上年增长 26.61%，主要系上期疫情专项社保减免政策取消以及本期股权激励成本摊销所致；研发费用较上年增长 40.67%，主要是本期加大研发投入，新增研发项目所致；财务费用较上年增长 719.71%，主要系票据贴现息与借款利息增加所致。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	52,510,785.37
本期资本化研发投入	1,280,522.14
研发投入合计	53,791,307.51
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.64
研发投入资本化的比重（%）	2.38

##### (2). 研发人员情况表

适用  不适用

公司研发人员的数量	160
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	7
硕士研究生	34
本科	84
专科	30
高中及以下	5
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	36
30-40岁（含30岁，不含40岁）	58
40-50岁（含40岁，不含50岁）	49
50-60岁（含50岁，不含60岁）	16
60岁及以上	1

##### (3). 情况说明

适用  不适用

##### 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用  不适用

#### 5. 现金流

适用  不适用

经营活动产生的现金流量同比增加 106.46%，主要系销售规模增长带来的利润增长，相应产生的现金流量增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加 104.55%，主要系申赎理财产品影响，本期内赎回理财产品发生额大于购买理财发生额所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 18.72%，主要系本期股利分配额较上期增加，同时本期支付了股权激励的股份回购款所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	298,362,713.47	10.57	91,170,879.69	3.77	227.26	主要系销售规模扩大带来的利润增长所致的货币资金增加
应收账款	474,628,720.64	16.82	332,075,296.45	13.74	42.93	主要系销售规模扩大带来的应收款增加
应收款项融资	151,274,494.89	5.36	206,473,574.83	8.54	-26.73	主要系年末未到期的银行承兑票据较上期减少所致
其他应收款	21,240,411.98	0.75	8,982,998.98	0.37	136.45	主要系本年子公司计提的扶持资金所致。
长期股权投资	303,125,071.46	10.74	226,963,340.26	9.39	33.56	主要系联营企业健民大鹏按权益法确认的投资收益增加所致
其他非流动金融资产	23,724,963.19	0.84	91,894,686.19	3.80	-74.18	主要系上年将超过一年的理财产品归入该科目核算，本年因到期日不足一年归入“交易性金融资产”科目
投资性房地产	9,830,103.52	0.35				主要系本年将部分房物及建筑物自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产
在建工程	16,726,112.62	0.59	43,319,112.02	1.79	-61.39	主要系本年将已竣工的工程项目结转固定资产所致
使用权资产	11,566,216.01	0.41				主要系公司本年开始执行新租赁准则，将相关经济业务归入该科目核算
无形资产	32,737,916.46	1.16	22,160,205.87	0.92	47.73	主要系本年利胃胶囊（获批准名称为七蕊胃舒胶囊）项目取得新药注册批件转入无形资产所致
开发支出	10,447,710.79	0.37	21,237,160.58	0.88	-50.80	
递延所得税资产	118,327,672.13	4.19	85,227,102.53	3.53	38.84	主要系本年计提费用增加对应确认的递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	20,177,398.54	0.72	7,649,186.12	0.32	163.78	主要系本年预付的工程设备款增加所致
短期借款	45,000,000.00	1.59	20,000,000.00	0.83	125.00	主要系上年末 2,000 万元借款本期已归还，本期新增借款 4,500 万元
应付职工薪酬	28,411,453.82	1.01	20,480,216.66	0.85	38.73	主要系本年的员工薪酬增长所致
应交税费	93,916,195.88	3.33	64,131,978.91	2.65	46.44	主要系本年收入及利润增长相应的税费增长所致

租赁负债	8,734,132.94	0.31				主要系公司本年开始执行新租赁准则，将相关经济业务归入该科目核算
------	--------------	------	--	--	--	---------------------------------

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 15,342,891.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.54%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	该货币资金为票据保证金
应收款项融资	56,013,525.14	为子公司融资业务提供最高额质押担保
合 计	76,013,525.14	

## 4. 其他说明

适用  不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

公司在本章第三节“报告期内公司所处行业情况”中披露了医药行业的相关信息，并在后面的章节详细披露了公司在医药行业中的细分行业的情况。

#### 医药制造行业经营性信息分析

##### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

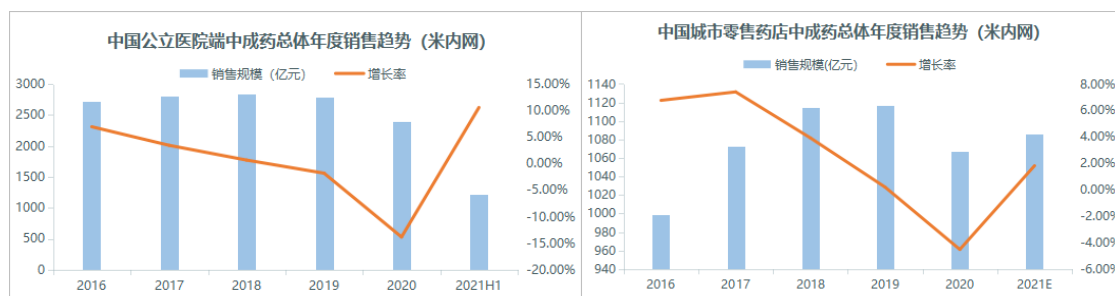
###### (1). 行业基本情况

适用  不适用

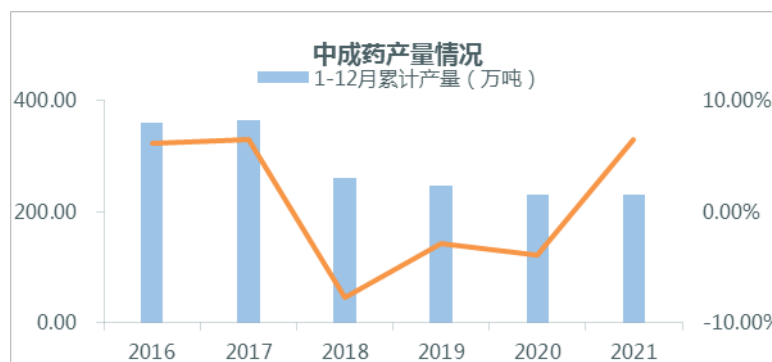
公司属于医药行业中的中成药制造企业。中成药是医药行业七大学子行业之一，是我国历代医药学家经过千百年医疗实践创造、总结的有效方剂的精华，对于保护和增进人民健康、提高生活质量，救灾防疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。

###### ① 中药行业经济运行情况

根据米内网数据库显示，中成药生产企业销售规模近几年有所下降。中国公立医院端（城市公立、城市社区、县级公立、乡镇卫生）2020 年中成药总体年度销售规模为 2,398 亿元，比 2019 年减少 385 亿元，同比增长-13.8%；2021 年上半年总体销售规模为 1,211 亿元，同比增长 10.59%。中国城市零售药店 2020 年中成药总体年度销售规模为 1,067 亿元，比 2019 年减少 50 亿元，同比增长-4.51%；2021 年总体销售规模预计为 1,086 亿元，同比增长 1.82%。



2021 年中成药产量持续下降。据统计局数据显示, 2021 年, 我国中成药产量为 231.80 万吨, 同比下降 0.04%。



② 公司的市场地位: 公司在本节“公司所处的行业地位”披露了相关信息。

③ 公司的竞争优势

**品牌优势:** 公司的前身叶开泰药号创始于 1637 年, 是中国四大中药名店之一; 健民集团传承“叶开泰”近 400 年历史文化, 是“中华老字号”企业, 拥有“健民”、“龙牡”、“叶开泰”三大品牌, 其中“健民”、“龙牡”为中国驰名商标, “叶开泰”为中华老字号品牌, 公司是中药企业中为数不多的拥有多个驰名商标的企业, 有利于公司新产品上市、市场推广及业务多元化协同发展。

**产品优势:** 公司产品资源丰富, 合计持有药品批准文号 257 个, 形成了以龙牡壮骨颗粒为主的儿科产品系列, 以小金胶囊、雌二醇凝胶为主的妇科产品系列, 以健民咽喉片、便通胶囊为主的特色中药产品系列。继左乙拉西坦口服溶液获批、独家品种拔毒生肌散取得标准批件后, 2021 年中药 1.1 类新药七蕊胃舒胶囊获批, 为公司参与市场竞争进一步丰富产品资源。

**研发优势:** 公司是国家企业技术中心, 拥有优秀的研发团队和良好的研发机制, 承担了一批国家、省、市科技研发项目。公司设有博士后科研工作站, 组建了儿童经皮吸收药物研究平台(含膜剂)、儿童液体制剂研究平台、儿童固体制剂研究平台、分析技术平台等 4 大技术平台。公司在研品种储备情况详见本报告研发情况。

**团队优势:** 公司拥有一支忠诚度高、认同公司企业文化的优秀员工队伍及管理团队。公司培训体系完善, 建立了规范、科学、合理的“选人、育人、用人、留人”的人才机制, 为员工提供有竞争力的薪资福利待遇。

## (2). 主要药(产)品基本情况

适用  不适用

### 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

适用  不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
中成药	儿科	龙牡壮骨颗粒	中药 6 类	强筋壮骨，和胃健脾。用于治疗 and 预防小儿佝偻病、软骨病；对小儿多汗、夜惊、食欲不振、消化不良、发育迟缓等症也有治疗作用。	否	否	1、防治佝偻病和骨质疏松症的药物及其制备方法：2002.7.11 至 2022.7.10；2、龙牡壮骨颗粒的制备方法：2014.07.23 至 2034.07.22；3、中药鸡内金矫味方法：2015.06.04 至 2035.06.03；4、一种龙牡壮骨颗粒的 HPLC 指纹图谱检测方法：2017.09.12 至 2037.09.11；5、一种采用超高压提取制备龙牡壮骨颗粒的方法：2017.11.23 至 2037.11.22	否	否	是	是
中成药	妇科	健脾生血颗粒/片	中药 6 类	健脾和胃，养血安神。用于小儿脾胃虚弱及心脾两虚型缺铁性贫血；成人气血两虚型缺铁性贫血。症见面色萎黄或㿗白，食少纳呆，腹胀脘闷，大便不调，烦躁多汗，倦怠乏力，舌胖色淡，苔薄白，脉细弱等。	否	否	1、防治贫血病的药物及制备方法：2003.12.26 至 2023.12.25；2、硫酸亚铁缓释凝胶及其制备方法和在制备健脾生血颗粒中的应用：2012.02.16 至 2032.02.15；3、一种从健脾生血颗粒中提取化合物的方法及该化合物的用途：2017.01.03 至 2037.01.02。	否	是	是	是
中成药	肿瘤	小金胶囊	中药 8 类	散结消肿、化瘀止痛。用于阴疽初起，皮色不变，肿硬作痛，多发性脓肿，瘰疬，瘰疬，乳岩，乳癖。	是	否	1、一种小金制剂的 HPLC 指纹图谱检测方法：2017.09.01 至 2037.08.31；2、神经酸在制备治疗抗凝血药物中的用途：2019.11.21 至 2039.11.20	否	是	是	是
中成药	肛肠	便通胶囊	中药 6 类	健脾益肾，润肠通便。用于脾肾不足，肠腑气滞所致的便秘。症见：大便秘结或排便乏力，神疲气短，头晕目眩，腰膝酸软等，原发性习惯性便秘、肛周疾患所引起的便秘见以上证候者。	否	否	一种治疗便秘的中药及其制备方法：2005.11.30 至 2025.11.29	否	否	是	是
中成药	胃肠道	健胃消食片	中药 9 类	健胃消食。用于脾胃虚弱所致的食积，症见不思饮食、噯腐酸臭、脘腹胀满；消化不良见上述证候者。	否	否	一种健胃消食片剂及其制备方法：2016.02.04 至 2036.02.03	否	否	是	是
中	咽喉	健民咽	中药 9	清咽利喉，养阴生津，解毒	否	否	防治咽喉炎症的药物及制备方法：	否	否	否	否

成药	用药	喉片	类	泻火。用于咽喉肿痛，失音及上呼吸道炎症。			2004.03.09 至 2024.03.08				
中成药	皮肤科	拔毒生肌散		拔毒生肌。用于疮疡阳证已溃，脓腐未清，久不生肌。	是	否	一种治疗痈疮溃疡、促进肌肉生长的中药制剂的制备方法和应用：2016.05.17 至 2036.05.16	否	否	是	是
中成药	儿科感冒药	小儿宝泰康颗粒		解表清热，止咳化痰。用于小儿风热外感，证见发热、流涕、咳嗽、脉浮。	否	否	一种治疗感冒的中药及其制备方法：2014.11.25 至 2034.11.25	否	是	是	是
中成药	儿科感冒药	小儿解感颗粒	中药 9 类	清热解表，消炎止咳。用于感冒发烧、头痛鼻塞、咳嗽喷嚏、咽喉肿痛。	否	否	小儿解感颗粒的制备方法：2014.12.16 至 2034.12.15	否	否	否	否



### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

2021 年无新进及退出国家医保目录产品，“乙类”调“甲类”产品 2 个：健脾生血片、健脾生血颗粒；去报销范围限制产品 13 个：复方紫草油、健胃消食片、妇科调经颗粒(片)、银杏叶片、清热解毒口服液、杞菊地黄口服液、关节止痛膏、石斛夜光丸、杞菊地黄丸、六味地黄丸、蛇胆川贝液、壮腰健肾丸。

### 报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
健脾生血片/颗粒(万片/万袋)	36 片 (32.19 元-59.28 元)	21,571
	60 片 (52.72 元-63.80 元)	
	24 片 (24.27 元-27.01 元)	
	24 袋 (23.00 元-30.70 元)	
	36 袋 (34.01 元-46.00 元)	
小金胶囊(万粒)	9 粒 (30.19 元-35.55 元)	6,325
	12 粒 (39.83 元-45.56 元)	
	18 粒 (60.83 元-70.84 元)	
	24 粒 (77.67 元-79.66 元)	
便通胶囊(万粒)	18 粒 (17.60 元-21.897 元)	8,222
	27 粒 (26.68 元-31.36 元)	
	36 粒 (35.20 元-39.37 元)	
	60 粒 (56.14 元-69.00 元)	
小儿宝泰康颗粒(万袋)	2.6g*12 袋 (24.50 元-33.60 元)	4,714
	2.6g*18 袋 (21.53 元-50.40 元)	
	4g*9 袋 (33.80 元-39.37 元)	
	4g*15 袋 (56.33 元-56.80 元)	
	8g*6 袋 (25.56 元-48.00 元)	

### 情况说明

√适用 □不适用

公司药品招投标工作严格按照国家招标政策和流程执行，报告期内，健脾生血颗粒及片、小儿宝泰康颗粒、雌二醇中标 31 个省，小金胶囊中标 30 个省，便通胶囊中标 29 个省。

### 按治疗领域或主要药(产)品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
儿科	89,089.48	13,378.76	84.98	48.31	59.33	减少 1.04 个百分点	
妇科	49,366.19	9,136.45	81.49	37.73	34.95	增加 0.38 个百分点	
特色中药	15,940.51	1,985.86	87.54	35.47	29.36	增加 0.59 个百分点	

情况说明

□适用 √不适用

## 2. 公司药（产）品研发情况

## (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

2021 年公司在研项目 39 项，其中新药研发项目 25 项，二次开发项目 10 项，保健食品 4 项。中药研发主要集中在成人及小儿常见病、多发病等治疗领域，报告期内七蕊胃舒胶囊获批上市，小儿宣肺止咳糖浆完成 III 期临床研究，牛黄小儿退热贴 III 期临床进展顺利，通降颗粒、枳术通便颗粒等项目研发工作顺利开展，其余项目研究持续开展中。化药研发 2 项制剂提交注册申请，3 项完成中试，3 项完成预中试，新立项 5 项儿童制剂。二次开发项目按照计划进度持续立项与推进。

2021 年公司研发费用合计投入 5,379.13 万元，其中费用化支出 5,251.08 万元，资本化支出 128.05 万元。

## (2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目(含一致性评价项目)	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	研发(注册)所处阶段
利胃胶囊研发项目	利胃胶囊 (获批名称为七蕊胃舒胶囊)	中药 1 类	化瘀除湿，导滞清热，生肌止痛。用于慢性非萎缩性胃炎伴糜烂湿热瘀滞证。	是	否	获得注册批件
牛黄小儿退热贴研发项目	牛黄小儿退热贴	中药 1 类	退热解表，清热解毒。主治小儿风热外感。	否	否	III 期临床研究
小儿宣肺止咳糖浆研发项目	小儿宣肺止咳糖浆	中药 1 类	宣肺止咳，化痰利咽。用于治疗小儿外感咳嗽，中医辨证为风热犯肺证。	是	否	完成临床研究
枳术通便颗粒研发项目	枳术通便颗粒	中药 1 类	行气化滞，健脾和中，润肠通便。用于气滞所致的便秘。	是	否	临床前研究
通降颗粒研发项目	通降颗粒	中药 1 类	舒肝和胃，抑酸止痛。用于非糜烂性胃食管返流病肝胃不和证。	是	否	临床前研究
黄芪桂枝五物汤研发项目	黄芪桂枝五物汤	中药 3 类	益气温经，和血通痹。主治血痹阴阳俱微，寸口关上微，尺中小紧，外证身体不仁，如风痹状。	是	否	制剂研究

吸入用盐酸氨溴索研发项目	吸入用盐酸氨溴索研发项目	化药 3 类	适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病。还适用于治疗急性和慢性支气管肺炎中的分泌失调。	是	否	临床研究
托莫西汀口服溶液研发项目	托莫西汀口服溶液	化药 4 类	用于治疗 6 岁及 6 岁以上儿童和青少年的注意缺陷/多动障碍 (ADHD)。	是	否	ANDA
拉科酰胺口服溶液	拉科酰胺口服溶液	化药 3 类	用于 4 岁及以上癫痫患者部分发作性癫痫 (伴或不伴继发性全身性发作) 的治疗。	是	否	ANDA

注：上述项目药品名称为暂定名。

### (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

七蕊胃舒胶囊获得国家药监局批准上市，托莫西汀口服溶液、拉考沙胺糖浆提交注册申请。

### (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

### (5). 研发会计政策

√适用 □不适用

#### ① 研究阶段支出的会计处理

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，在没有取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”）之前的费用，在费用发生时按研发项目明细计入当期损益；在取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”）之后的费用，在费用发生时按研发项目明细资本化，计入无形资产。

#### ② 开发阶段支出的会计处理

##### I 公司内部研究开发项目核算

公司内部研究开发项目符合下列条件的，确认为开发支出，予以资本化：

外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出。

属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出。

公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出。

属于上市后的临床项目，项目成果增加适应症、通过安全性再评价、中药保护、审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出。

##### II 外购药品技术及费用核算

开发药品外购技术发生的支出，在支付发生并取得合法票据后计入新产品研发费用，计入研发支出，下设“资本化支出”项目。外购技术及专利的临床试验、试制费、内部对其进行的各种试验、试生产等费用，在没有取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”）之前的费用，计入研发支出，下设“资本化支出”项目；在取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”）之后，按品种分明细将资本化的支出转入无形资产；在此之后发生的试生产及提升工艺、做临床等费用，在费用发生时按品种分明细资本化，计入无形资产。

向外单位购买的药品技术，在购买时对方公司已取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”），该外购技术资本化，直接计入无形资产；为该技术公司在生产过程中发生的工艺及其他试制费发生时资本化，计入无形资产；试生产达到批量生产，药品经检验合格，可对外销售时，试制过程中相对应投入的材料等成本转入药品成本。

## (6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
中新药业	14,920.24	2.26	2.18	0
千金药业	10,405.58	2.87	3.56	5.03
江中药业	5,555.32	2.28	1.36	0
马应龙	5,566.26	1.99	2.06	5.39
同行业平均研发投入金额	10,349.45			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	1.64			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	3.43			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	2.38			

注：上述同行业可比公司研发投入数据摘自各公司《2020 年年度报告》，同行业平均研发投入为申万二级行业 71 家中药上市公司 2020 年度研发投入均值。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内公司研发投入费用合计投入 5,379.13 万元，占医药工业收入的 3.20%，公司研发支出与同行业代表性公司相比存在差距，后期公司将持续加大研发投入，加速新品种立项开发，提高研发转化能力。

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
小儿宣肺	605.36			0.18%	157.82%	临床试验进展加快，阶段性投入加大
DKLSN 开发研究	526.55			0.16%		
LK 的开发研究	390.45			0.12%	110.20%	按计划进度报产，阶段性投入加大
原料药 VD2 的开发研究	323.92			0.10%	102.79%	按计划进度开展，阶段性投入加大

牛黄小儿退热贴	293.60			0.09%	94.82%	按计划进度开展临床试验
七蕊胃舒胶囊	284.35	192.43	91.92	0.09%	0.83%	该项目已获批上市，研发完成
TBTL 吸入溶液开发研究	253.00			0.08%	96.89%	按照公司《技术委托开发合同》进行研发费用支付
TM 的开发研究	220.42			0.07%	-5.52%	
HTT 凝胶开发研究	153.11			0.05%		
KLLP 开发研究	148.55			0.05%		
通降颗粒的临床前研究	136.81			0.04%	-12.30%	
PTTSGX 开发研究	127.55			0.04%		

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

医药工业销售模式主要分为 OTC 产品和 Rx 产品销售。

公司 OTC 销售采取渠道分销和直供专销两种模式。渠道分销模式主要依靠品牌拉动，由医药商业公司向公司采购，再将产品分销至各类批发和零售终端；直供专销模式主要依靠公司营销团队完成由公司向连锁药店直接供货。

公司 Rx 销售主要采用以专业化学术推广为主的销售模式，Rx 严格按照国家招投标的规定执行中标价格，医疗机构按中标价格通过医药商业公司采购公司产品。

医药商业经营模式主要是公司下属医药商业公司从其它医药工业企业购进产品，通过自有销售渠道销往区域内的其他医药商业公司、药店终端或医疗机构。

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
薪酬费用	105,407,234.07	10.63%
营销及广告费	886,473,339.68	89.37%
合计	991,880,573.75	100.00%

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
中新药业	145,787.8450	22.08
千金药业	89,485.5809	24.67
江中药业	81,591.2338	33.42
马应龙	59,478.0420	21.31
公司报告期内销售费用总额		99,188.06
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		30.26%

注：上述同行业可比公司销售费用数据摘自其《2020 年年度报告》

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

## （五）投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2021 年，公司新增对外投资，持续到报告期内的投资工作如下：一是公司以自有资金 1100 万元向健民中医门诊部（武汉）有限公司增资；二是公司以自有资金不超过 210 万澳大利亚元受让公司控股股东华立医药集团有限公司持有的澳大利亚上市公司 HeraMed Limited 流通股股票 10,857,385 股，约占该公司总股本的 6.13%，该项目尚未收购完成；三是公司以自有资金出资 5,000 万元认购华方和昂基金份额，占基金注册资本的 49.505%。

#### 1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

经第九届董事会二十七次会议审议通过《关于向健民中医门诊部（武汉）有限公司增资的议案》。健民中医门诊部（武汉）有限公司（以下简称：中医门诊部）为公司全资子公司，注册资本 100 万元，为支持中医门诊部发展，改善其资产结构，缓解流动资金压力，公司对其增资 1,100 万元，资金来源于公司自有资金。本次增资完成后，中医门诊部的注册资本将增加至 1,200 万元，公司出资占 100%。

经第九届董事会第三十次会议决议，公司以自有资金不超过 210 万澳元（最终成交价格以评估值为准）受让控股股东华立医药集团有限公司持有的澳大利亚上市公司 HeraMed Limited 流通股股票 10,857,385 股，约占该公司总股本的 6.13%。该项目已完成评估，评估基准日 2021 年 9 月 30 日，该部分股权评估值 991.12 万元（北方亚事评报字【2022】01-005 号），正在做境外投资的报备审批。

经第九届董事会第三十一次会议及 2021 年第五次临时股东大会决议，公司拟作为有限合伙人与关联方华方创量投资管理有限公司、昆药集团股份有限公司等共同投资杭州华方和昂投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：华方和昂基金），其中本公司以自有资金出资 5,000 万元，占华方和昂基金注册资本的 49.505%。华方和昂基金于 2022 年 1 月 12 日完成合伙人变更工商登记，本公司于 2022 年 1 月 14 日支付一期投资款 2,500 万元。

报告期内，公司没有开展其他重大的股权投资事项。

#### 2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

##### （1）基础建设类

经公司第九届董事会第十八次会议决议，公司以自有资金投资 585 万元对综合制剂大楼五车间进行改造，该项目已实施完成，并通过 GMP 符合性检查，厂房及设备已投入使用。

经第九届董事会第二十三次会议决议，子公司叶开泰国药以自有资金投资 1780 万元采购仅一联合智造有限公司自动包装线，该项目按计划推进。

经第九届董事会第二十七次会议决议，公司以自有资金投资 200 万元对现有信息化系统的供应链生产模块等进行优化，该项目根据生产规划还未开始实施。

##### （2）技术开发类

经第九届董事会第十八次会议决议，公司与湖北丽益医药科技有限公司签订《技术开发合同》，委托其进行药品开发，技术开发费用为 750 万元。该项目正在开展小试研究，已支付了第一期合同款 150 万元；

经第九届董事会第二十八次会议决议，公司与湖北丽益医药科技有限公司、南京恒道医药科技有限公司、山东百诺医药股份有限公司分别签订《技术开发合同》，技术开发服务费用分别为 450 万元、450 万元、420 万元。该等项目均已按合同约定开始实施，其中南京恒道医药科技有限公司项目已经完成中试验证，正开展长期稳定性研究，完成 2 期合同款支付；其余项目进入小试研究阶段，完成 1 期合同款支付。

### 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	期末余额	单位：元	
			当期变动	币种：人民币
交易性金融资产	485,792,079.41	538,628,490.05	52,836,410.64	5,628,490.05
应收款项融资	206,473,574.83	151,274,494.89	-55,199,079.94	
其他非流动金融资产	91,894,686.19	23,724,963.19	-68,169,723.00	-8,090,748.00
合计	784,160,340.43	713,627,948.13	-70,532,392.30	-2,462,257.95

### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

企业名称	注册资本	持股比例	所处行业	主要产品或服务	总资产	净资产	净利润
叶开泰国药	19,263.00	100.00%	医药制造	主要产品为健胃消食片、小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、复方紫草油等中成药品种的生产与销售	47,112.38	28,027.33	1,503.86



福高公司	1,070.85	80.00%	医药商业	药品、医疗器械、医疗用品等批发，主要向区域内的医疗服务机构进行配送	30,873.01	3,519.10	342.27
维生公司	5,000.00	100.00%	医药商业	药品、医疗器械、医疗用品等批发，主要向区域内的医疗服务机构进行配送	24,078.07	6,387.93	243.72
健民大鹏	17,441.86	33.54%	医药制造	体外培育牛黄（原料药）的生产与销售；牛黄痔清栓、牛黄解毒片等药品的制造与销售	71,786.33	61,597.83	34,328.26

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2021 年国家从中药研发创新、行业标准化等出台多项文件，并制定了相应的扶持鼓励政策，中医药行业将步入高质量发展新阶段。同时我国经济恢复中增长，人均可支配收入提升，医疗保健意识日益增强，加之人口老龄化加速、三胎政策、消费升级等，国内医药市场容量仍有较大增长空间，中医药发展未来可期。

2022 年我国医药行业将继续围绕“三医联动”改革，坚持预防为主，持续推进药品、高值医用耗材集采带量采购，推进分级诊疗，推动优质医疗资源向市县延伸，医保目录动态调整、加强罕见病用药保障，医药“互联网+”发展，药品降价压力及终端竞争格局变化进一步加剧市场竞争，医药行业逐步向优质、优价与药物创新等方向实现高质量发展。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

依托“健民”、“龙牡”、“叶开泰”三大品牌，立足中药产业，以中药制造为核心，深耕儿童用药和儿童大健康领域，积极探索中医诊疗、中医健康旅游等领域，成为提供儿童、妇女医药健康产品的卓越制药企业。

#### (三) 经营计划

适用 不适用

2022 年将围绕年度工作计划，紧盯战略目标，发挥优势，传承与创新，进一步推动公司快速、稳定、健康发展。

在营销板块，继续推进 OTC、Rx、电商业务的快速发展，保持主导产品和重点产品的销售稳定增长。加大龙牡壮骨颗粒、健脾生血颗粒/片等大产品打造，加快 OTC 渠道新产品便通胶囊、Rx 新产品拔毒生肌散市场开发和终端覆盖，推进七蕊胃舒胶囊新产品上市，形成具有相当规模的多元化产品结构；OTC 产品线将继续加大品牌投入，提升品牌的知名度和美誉度，通过广告的精准投放，提高转化率；Rx 产品线积极开展基于循证医学的学术推广，同时加大人才引进及自营团队建设，打造专业营销团队，确保年度销售任务的达成。

在研发板块，立足公司实际，以自主研发和产学研相结合的方式，加快推进各项研发工作。在新药研发方面，重点推进在研中药新药研发进度，加快儿童药物高端制剂立项与开发；在老产品二次开发方面，以市场为导向，围绕工艺、质量、临床价值进行技术攻关和工艺改进，提升产品品质与临床应用价值。在大健康产品开发方面，系统布局药食同源的健康产品，丰富产品线；推动研发平台建设，利用国家企业技术中心与国家技术创新示范企业平台优势，搭建掩味技术平台、口腔膜剂技术平台、经皮给药技术平台，夯实公司研发基础实力。

在生产板块，提高装备水平，优化工艺质量标准，保障生产效率的同时，进一步提升产品品质；加强供应链、车间、物流的信息化建设，提升产供销协同能力，提高库存周转率及物流效率；严控能耗，降本增效，全力推进精益生产；完善考核机制与培训体系，打造学习型生产团队。

在创新业务板块，积极推进创新业务发展，创新中医诊疗服务，打造特色中医馆，积极探索国医馆、博物馆、健康旅游等一体化融合发展；打造互联网销售新模式，增加特色健康产品开发，实现大健康业务快速增长。

为保障各项业务的顺利达成，2022 年持续推进“吸引人、留住人、激励人”的人力资源管理体系建设，加大优质人才引进；以数字化建设为抓手，赋能业务，加强风险管控，及时准确反馈运营信息，提升精细化管理水平；继续创新后勤保障服务体系，优化业务支持力度。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、不可抗力风险

2021 年以来，全球范围内疫情持续反复，一定程度上阻碍了各国经济的发展。我国疫情防控措施保障了各行各业陆续复工复产，推动了经济的恢复性发展，但疫情散点、小范围复发的风险依然存在。

应对措施：公司将积极响应国家疫情防控政策，适度调整生产、销售措施，确保生产经营不受影响。

##### 2、政策变动风险

2021 年医改进入深水区，分级诊疗、医保支付改革将持续成为改革重心；医保控费措施全面推广，医药行业将面临更大控费压力；行业政策密集出台，从不同角度确立新的行业规则，严格全过程监管，加速行业优胜劣汰。公司面临行业政策变化所带来的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，提前布局调整，在保持产品稳健增长的同时，根据市场状况，适时调整产品结构营销策略，提高管理水平，加强品牌驱动，发挥产品优势，加大研发投入，提升公司整体竞争能力。

##### 3、产品集中风险

报告期内公司产品龙牡壮骨颗粒、小金胶囊、健脾生血颗粒/片三者的合计销售收入占当期工业收入的一半以上，上述产品的生产及销售状况在较大程度上决定了公司的盈利水平，一旦其原料药价格、产销状况、市场竞争格局等发生重大不利变化，将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司积极加大优势品种培育及产品梯队建设，努力改善产品结构，提高市场竞争力。

#### 4、原辅材料价格波动风险

中药行业的主要原材料为中药材，由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，产量和价格波动具有明显的周期性，其价格、产量容易受到自然条件、经济环境、市场供求关系等外部因素变化的影响，构成原材料供应风险，将直接影响公司正常生产经营和利润水平。

应对措施：公司将强化市场预测分析，紧盯市场行情变化，通过对大宗物料实行战略性采购、对特殊中药材实行规格等级优选来打破部分原料药市场垄断，有效成本控制；搭建互联网采购平台，完成包材、辅料平台建设，加快药材基地布局；通过优化供应商管理、控制全流程、推进信息化等手段促使采购管理日趋精细化。

#### 5、经营成本增加的风险

受国家环保政策、国际局势、大宗辅料持续上涨和人力成本上涨等因素影响，公司面临经营成本增加的风险。

应对措施：公司将继续推进节能降耗，细化管理，降本增效，合理控制成本。

#### 6、公司产品价格下降的风险

2022 年，国家医保局持续推进药品、高值医用耗材集采带量采购，将中成药逐步纳入集采范围，以量换价，降低人民群众用药负担。中成药集采落地执行将带来产品价格下降风险。

应对措施：公司将积极应对中成药集采，扩大医院市场份额；加快品牌建设，扩大零售、互联网等终端市场份额；加大大健康产品、中医诊疗等创新业务布局。

#### 7、研发风险

新药研发存在高投入、高风险、周期长等特点。药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不确定性因素的影响，可能面临临床疗效不足、安全性风险等问题，导致项目无法继续开发；产品上市后也可能面临市场接受度不高和经济回报不佳等风险。

应对措施：公司将加强新药立项前的可行性研究，充分论证，谨慎新药立项。对于在研新药，将加强研发风险防控，建立高效的研发管理体系，完善考核机制与人员激励机制，引进高质量研发人才，加强研发团队建设，加快研发进程，紧跟政策，动态调整，提高生产转化率。

### (五)其他

适用 不适用

### 六、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

根据行政法规及《公司章程》，不断完善公司内部控制制度，强化制度的执行；加强信息披露，提高信息披露质量和水平；不断完善公司法人治理结构，增强公司规范运作意识，逐步提高公司治理水平，提升公司经济运行质量。

#### （一）股东及股东大会运行情况

1、公司以“三公”原则为基础，确保公司全体股东享有《公司法》《公司章程》等赋予的出资人权利，在公司董事、监事的任免、对外投资、利润分配等重大事项上享有平等的决策权、知情权和参与权，公司股东以股东大会的形式参与公司经营管理。公司股东大会的召集、召开，均符合《公司法》及《公司章程》的要求和规定，公司聘请常年法律顾问出席每次股东大会，并对每次会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行审查，出具见证意见，保证股东大会的合法、合规性。

2、公司第一大股东华立医药集团有限公司主要通过股东大会行使出资人权利，同时能够兼顾中小股东的利益，听取中小股东的意见和建议。公司在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立于控股股东，公司拥有独立、完整的经营自主权。公司与第一大股东控制下的企业发生的关联交易，均为公司日常生产、经营需要的产品销售与采购，并严格按照《上市规则》及《公司章程》等相关规定履行审议、审批程序，没有损害公司利益及中小股东利益的行为。

2021 年共召开包括 2020 年年度股东大会在内的 6 次股东大会，审议 25 项议案，公司股东大会做出的决议已落实执行。

#### （二）董事会运行情况

2021 年公司董事会依照股东大会和《公司章程》赋予的职责和权力，对公司重大事项及时召开董事会进行审议，公司董事、独立董事会前认真审阅议案资料，对疑点提出质询；会上认真审议每个议案，审慎决策，会后加强决议的严格执行。2021 年共召开 15 次董事会，其中以现场方式召开 1 次，以通讯方式召开 14 次，共审议 59 项议案。2021 年董事会对超出决策权限范围的事项及时提交股东大会批准。

#### （三）董事会下设各专业委员会的履职情况

公司董事会下设的审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略与风险控制委员会均依照各自的议事规则，充分发挥各自在公司战略、风险控制、内控、重大投资、关联交易、薪酬等方面的专家作用，分工协作，及时关注和跟踪公司经营方面的各重大事项，为董事会科学决策提出意见和建议，对需要审议的事项，及时召开会议进行审议，充分履行各自职责。2021 年共召开 4 次薪酬与考核委员会，1 次提名委员会，8 次审计委员会，1 次战略与风险控制委员会。

#### （四）公司独立董事履职情况

公司独立董事根据有关规定认真履行职责，出席每次董事会、股东大会，对公司关联交易、人员聘任、担保、募集资金使用、股权激励等事项进行重点审查，发表独立董事意见 20 份，召开专项会议 1 次，因股权激励事项向全体股东征集投票权 1 次。

2021 年年审工作。独立董事加强对 2021 年年度审计的过程控制，审计前沟通确定审计计划，审计中 3 次督促年审工作，并于 2022 年 3 月 7 日会同审计委员会与年审会计师通过现场结合视频会议的形式沟通年审情况，独立董事就注册会计师的独立性、募集资金、资产负债、应收账款等与审计项目组进行沟通。

休会期间工作。独立董事定期了解公司经营动向、财务状况及重大事项进展等情况，加强与管理层在战略、研发、财务等方面的沟通和交流，帮助管理层提升管理能力，促进公司健康发展。

#### （五）监事会运行情况

2021 年监事会依照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定，忠实、勤勉地履行职责。报告期内，监事会共召开 8 次会议，其中以通讯方式召开 7 次，以现场召开 1 次，共审议 16 项议案。

1、2021 年监事会列席了每次董事会，对董事会提出合理化建议和意见；出席了每次股东大会，加强与股东的沟通与交流，听取股东的意见和建议，进一步改进监事会工作，提高工作效能和效率。

2、2021 年监事会根据《监事会议事规则》的相关规定加强公司董事、高管履职监督，组织了对公司重大基础建设项目的专项审计；审查了公司关联交易、内部控制、股份回购以及每月公司财务状况，忠实勤勉地履行了职责。

#### （六）内幕信息知情人登记管理情况

在内幕信息管理上公司已建立了包括《公司内幕信息知情人登记管理制度》《对外部单位报送信息管理办法》等管理制度，2021 年上述制度严格执行，加强内幕信息保密工作，对内幕知情人进行登记和提示，报告期内没有内幕交易的行为发生。

#### （七）公司信息披露情况

公司严格遵照上交所《股票上市规则》及《公司章程》《信息披露管理办法》等相关法规和公司制度，及时、公平地披露公司应当披露的所有信息，确保信息的真实、准确、完整，同时增加自愿性信息披露力度，加大对重大事项风险提示，便于投资者能够客观分析，理性决策。2021 年共披露信息 146 份，其中定期报告 4 份，临时公告 77 份，规范性文件 65 份，公司信息披露工作获得上交所考评为 B。

#### （八）投资者关系管理

公司与投资者保持沟通与互动，通过专人专线、投资者关系管理邮箱、E 互动平台等多种渠道或方式加强与投资者沟通与交流，让投资者能够通过多种渠道获取公司信息。2021 年投资者咨询渠道保持畅通，持续接待投资者来访来电，并开展投资者网上集体接待活动及 2020 年度业绩说明会。

公司的治理情况符合中国证监会相关规定的要求，不存在重大差异。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 8 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 《2021 年第一次临时股东大会决议公告》	2021 年 3 月 9 日	审议通过了关于增补汪俊先生为公司董事的议案、公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、公司《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的《健民集团 2020 年年度股东大会决议公告》	2021 年 4 月 20 日	审议通过了 2020 年董事会工作报告、2020 年监事会工作报告、2020 年独立董事述职报告、2021 年度融资额度的议案、公司 2020 年度财务决算及 2021 年度财务预算报告、公司 2020 年度利润分配方案、公司 2020 年年度报告、关于聘任公司 2021 年度审计机构及其报酬的议案、关于公司董事长薪酬标准及董事津贴标准的议案、关于公司监事津贴标准的议案、关于修改《董事会议事规则》部分条款的议案
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 7 月 22 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的《健民集团 2021 年第二次临时股东大会决议公告》	2021 年 7 月 23 日	审议通过了关于为全资子公司申请的银行授信额度提供担保的议案、关于修改公司经营范围暨修改《公司章程》部分条款的议案、关于修改《股东大会议事规则》部分条款的议案
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 10 月 14 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的《健民集团 2021 年第三次临时股东大会决议公告》	2021 年 10 月 15 日	审议通过了关于运用自有闲置资金进行现金管理的议案、关于修改《监事会议事规则》部分条款的议案、关于修改《独立董事工作制度》部分条款的议案、关于公司《董事、监事薪酬管理制度》的议案
2021 年第四次临时股东大会	2021 年 11 月 30 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的《健民集团 2021 年第四次临时股东大会决议公告》	2021 年 12 月 1 日	审议通过了关于公司开展资产池业务的议案、关于全资子公司向银行申请综合授信额度并为其提供担保的议案
2021 年第五次临时股东大会	2021 年 12 月 30 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的《健民集团 2021 年第五次临时股东大会决议公告》	2021 年 12 月 31 日	审议通过了关于对外投资暨关联交易的议案

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

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
何勤	董事长	男	61	2019-9-5	2022-9-4	0	318,720	318,720	股权激励	101.36	否
汪思洋	董事	男	35	2019-9-17	2022-9-4					6.00	是
裴蓉	董事	女	51	2019-9-5	2022-9-4					6.00	是
杨庆军	董事	男	41	2019-9-5	2022-9-4					6.00	是
许良	董事	男	48	2019-9-5	2022-9-4					6.00	是
李曙衢	独立董事	男	50	2019-9-5	2022-9-4					9.00	否
杨世林	独立董事	男	68	2019-9-5	2022-9-4					9.00	否
果德安	独立董事	男	60	2019-9-5	2022-9-4					9.00	否
杜明德	监事会主席	男	59	2016-9-8	2022-9-4	58,757	45,000	-13,757	减持	43.71	否
李宏娅	董事	女	38	2019-9-5	2021-2-8						是
胡剑	监事	男	54	2019-9-5	2022-9-4					1.80	是
肖琪经	监事	男	57	2019-9-5	2022-9-4					1.80	是
陈莉	监事	女	52	2019-9-5	2022-9-4					27.92	否
孙玉明	监事	男	56	2019-9-5	2022-9-4					35.89	否
汪俊	董事 总裁	男	45	2020-9-9	2022-9-4	0	254,977	254,977	股权激励	71.08	否
布忠江	副总裁	男	55	2019-9-17	2022-9-4	0	84,992	84,992	股权激励	51.96	否
程朝阳	财务总监	男	49	2019-9-17	2022-9-4	0	84,992	84,992	股权激励	49.05	否
黄志军	副总裁	男	49	2019-9-17	2022-9-4	0	106,240	106,240	股权激励	48.22	否
裴学军	副总裁	男	45	2019-9-17	2022-9-4	0	127,488	127,488	股权激励	48.92	否
高凯	副总裁	男	44	2020-9-9	2022-9-4	0	84,992	84,992	股权激励	54.78	否
周捷	董事会秘书	男	43	2020-9-9	2022-9-4					28.77	否



姓名	主要工作经历
汪思洋	曾任华立集团股份有限公司投资管理部副部长、总裁助理、常务副总裁，浙江华媒控股股份有限公司、浙江华方医护有限公司董事，健民药业集团股份有限公司董事长。现任华立集团股份有限公司董事、总裁兼法定代表人，华立医药集团有限公司董事、总裁，昆药集团股份有限公司董事长，健民药业集团股份有限公司董事，浙江华正新材料股份有限公司董事，华立科技股份有限公司董事，杭州华立创客社区管理有限公司董事长，浙江华科实业开发有限公司董事长，浙江华方资产管理有限公司董事，十九楼网络股份有限公司董事长。
何勤	曾任深圳亿胜医药科技发展有限公司董事总经理，香港亿胜生物集团(香港创业板上市公司)副总经理，中国科技开发院医药科技开发所所长，深圳智源医药实业发展有限公司总经理，武汉智源现代医疗用品有限公司董事长，昆药集团股份有限公司董事、董事长、总裁，健民药业集团股份有限公司董事长，华立集团股份有限公司副总裁、高级副总裁，华立医药集团有限公司董事长。现任浙江华方资产管理有限公司董事长、健民药业集团股份有限公司董事长。
裴蓉	曾任华立集团股份有限公司审计室主任、审计部部长、运营总监、财务总监、副总裁、执行总裁，浙江华媒控股股份有限公司监事。现任华立集团股份有限公司董事会副主席，华立医药集团有限公司董事，昆药集团股份有限公司董事，健民药业集团股份有限公司董事，华立科技股份有限公司董事，浙江华媒控股股份有限公司董事，浙江华立海外实业发展有限公司董事，浙江华立投资管理有限公司法人、执行董事兼经理，浙江华畅创业投资有限公司法人、执行董事兼经理。
杨庆军	曾任广东格兰仕集团有限公司审计监察中心研究员，华立集团股份有限公司营运部副部长、部长、财务营运总监、内蒙古华生高岭土有限公司副总经理，昆药集团股份有限公司监事，创客社区董事。现任华立集团股份有限公司营运总监、昆药集团股份有限公司董事，健民药业集团股份有限公司董事，浙江华正新材料股份有限公司董事，华立科技股份有限公司董事，浙江华立国际发展有限公司董事，浙江华方生命科技有限公司董事，杭州华帆实业有限公司董事，浙江厚达智能科技股份有限公司董事，杭州天泽实业有限公司执行董事，浙江华科实业开发有限公司董事兼总经理，杭州市余杭区华盈小额贷款股份有限公司董事。
许良	历任深圳华润三九医药贸易有限公司财务部核算财务经理兼资金经理、财务部部长，华润三九现代中药股份有限公司财务总监，华润三九医药股份有限公司财务管理中心助理总经理，浙江省医药工业有限公司财务总监，华立医药集团有限公司财务总监，华立集团股份有限公司财务营运副总监，现任华立集团股份有限公司财务总监，华立医药集团有限公司法人兼董事长，健民药业集团股份有限公司董事，浙江华方生命科技有限公司董事长，浙江华方医护有限公司董事。
李宏娅	历任浙江中瑞江南会计师事务所审计师职务，华立集团股份有限公司不动产事业部财务总监、华立集团股份有限公司战略投资部部长、昆药集团股份有限公司监事、健民药业集团股份有限公司监事、董事。现任杭州华立创客社区管理有限公司董事长、华媒控股股份有限公司监事。
杨世林	1993——1995 年在中国医学科学院药用植物研究所先后担任副研究员、研究院、副所长，1995——1996 年，在中国医学科学院药用植物研究所云南分所担任所长，1996——2001 年，在中国医学科学院药用植物研究所任所长、博士生导师、享受国务院特殊津贴，1998——2001 年，在中国医学科学院海南分所任所长，2002——2008 年在汇仁集团任研发总监，2006——2011 年，在苏州大学医学部主任、药学教授，2002——2018 年，任中药固体制剂制造技术国家工程研究中心主任；2015——2018 年任创新药物与高效节能降耗制药设备国家重点实验室主任，曾担任昆药集团股份有限公司独立董事、黑龙江珍宝岛药业股份有限公司独立董事、贵州信邦制药股份有限公司独立董事；现任江西中医药大学首席

	教授、广西中医药大学名誉校长、健民药业集团股份有限公司独立董事。
果德安	1996 至 2005 年历任北京医科大学药学院副教授、北京大学药学院教授，贵州百灵企业集团制药股份有限公司独立董事。现任中国科学院上海药物研究所研究员、中药标准化技术国家工程实验室主任、上海中药现代化研究中心主任，兼任健民药业集团股份有限公司独立董事。社会兼职包括中国药典执行委员、天然药物专委会主任、美国药典会植物膳食剂与草药专家委员会副主席、欧洲药典委员、世界中医药联合会中药分析专委会会长、国际药用植物研究学会顾问专家、美国植物学委员会顾问专家、国家药品监督管理局药品审评委员等。
汪俊	曾任湖北华立正源医药有限公司销售部经理、副总经理，昆药集团医药商业有限公司副总经理、总经理，昆药集团股份有限公司副总裁。现任健民药业集团股份有限公司董事、总裁。
李曙衢	曾任北京大成律师事务所执业律师，北京市盈科律师事务所执业律师。现任北京市盈科律师事务所股权高级合伙人，北京市盈科（郑州）郑州律师事务所股权高级合伙人、管委会主任、税法与上市部主任，健民药业集团股份有限公司独立董事。兼任河南省法学会常务理事，河南省法治智库专家，河南省法学会律师学研究会副会长，河南省法学会证券法学研究会常务副会长，河南省律师协会财政税收业务委员会主任，郑州天迈科技股份有限公司的独立董事。
胡剑	曾任浙江华立科技股份有限公司财务经理，浙江华立生命科技股份有限公司财务总监，华立集团审计监察部部长、高级审计师、业务支撑平台财务运营管理责任人、审计监察中心责任人，浙江宝骐汽车有限公司财务总监，浙江华正新材料股份有限公司监事。现任华立集团股份有限公司监事、审计监察部部长，昆药集团股份有限公司监事，健民药业集团股份有限公司监事，华立科技股份有限公司监事，浙江华方生命科技有限公司监事，浙江华立国际发展有限公司监事，浙江厚达智能科技股份有限公司监事会主席，杭州市余杭区华盈小额贷款股份有限公司监事会主席。
肖琪经	历任浙江华立国际发展有限公司董事长、总裁，华立集团股份有限公司副总裁、董事、总裁，华立医药集团有限公司董事。现任华立集团股份有限公司党委书记、监事会主席，华立医药集团有限公司监事长，浙江华立海外实业发展有限公司董事，昆药集团股份有限公司监事会主席，健民药业集团股份有限公司监事，华立科技股份有限公司监事长，浙江燃料乙醇有限公司董事，防城港华立边境产业开发有限公司董事长，广西东兴边境深加工产业园区开发有限公司董事长。
杜明德	历任健民药业集团股份有限公司总经理助理、副总裁，董事会秘书；2014 年 9 月至今任健民药业集团股份有限公司监事会主席、党委书记。
陈莉	历任公司生产基地财务部部长、营销中心市场监察部部长；现任健民药业集团股份有限公司审计法务部部长、子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司监事长，2013 年至今任健民药业集团股份有限公司监事。
孙玉明	历任公司子公司包装工贸公司总经理、公司生产基地副总经理、总经理，公司制造中心总经理、公司总裁助理；现任健民药业集团股份有限公司工会副主席，2010 年至今担任健民药业集团股份有限公司监事。
裴学军	曾任公司总工程师办公室副主任、技术发展部副部长、营销中心学术推广部部长、终端销售部部长、健民大鹏营销中心总经理、公司营销中心副总经理、营销中心常务副总经理、医院业务中心总经理；现任健民药业集团股份有限公司副总裁。
高凯	曾任海南斯达制药有限公司研发经理、副厂长、厂长、副总经理；海南中宝制药股份有限公司总经理；健民药业集团股份有限公司制造中心常务副总经理、健民集团叶开泰国药（随州）有限公司常务副总经理、健民集团供应链管理委员会主任；现任健民药业集团股份有限公司副总裁兼制造中心总经理，健民集团叶开泰国药（随州）有限公司总经理。
黄志军	曾任武汉健民中药工程有限责任公司科研人员、医学部经理，副总经理、总经理；健民药业集团股份有限公司技术中心副主任、主任，儿童

	药物研究院院长，技术发展与创新委员会主任；现任健民药业集团股份有限公司副总裁。曾获得武汉市优秀共产党员、武汉市劳动模范、武汉市优秀科技工作者、湖北省“五一”劳动奖章等光荣称号。
布忠江	历任随州市楚天药业公司会计、业务员，武汉健民集团随州楚天药业有限公司办事处经理、销售公司经理，历任武汉健民集团随州药业有限公司大区经理，营销中心总经理，总经理助理，副总经理，总经理，叶开泰国药总经理；现任健民药业集团股份有限公司副总裁，子公司叶开泰国药董事长。
程朝阳	历任职昊华宇航化工有限责任公司集团财务处副处长、上海桓宇实业发展有限公司财务总监、焦作健康元生物制品有限公司财务总监，哈尔滨誉衡药业股份有限公司财务副总监，健民药业集团股份有限公司总裁助理；现任健民药业集团股份有限公司财务总监（财务负责人）。
周捷	曾任公司审计法务部法务经理、董事会办公室副主任、证券事务代表、公司董事会办公室主任。现任健民药业集团股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 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
汪思洋	华立集团股份有限公司	董事	2017/6	
	华立集团股份有限公司	总裁兼法定代表人	2020/12	
	华立医药集团有限公司	董事、总裁	2016/6	
许良	华立集团股份有限公司	财务总监	2020/9	
	华立医药集团有限公司	法人兼董事长	2019/9	
裴蓉	华立集团股份有限公司	董事会副主席	2020/9	
	华立医药集团有限公司	董事	2011/6	
杨庆军	华立集团股份有限公司	营运总监	2020/9	
胡剑	华立集团股份有限公司	审计监察部部长	2018/7	
	华立集团股份有限公司	监事	2016/5	
李宏娅	杭州华立创客社区管理有限公司	董事长	2022/3	
	浙江华媒控股股份有限公司	监事	2021/1	
肖琪经	华立集团股份有限公司	监事会主席	2018/3	
	华立集团股份有限公司	党委书记	2012/11	
	华立医药集团有限公司	监事长	2018/3	
在股东单位任职情况的说明				

**2. 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
李曙衢	郑州天迈科技股份有限公司	独立董事	2020/7	
	北京市盈科律师事务所	股权高级合伙人律师	2014/3	
何勤	浙江华方资产管理有限公司	董事长	2015/11	
汪思洋	昆药集团股份有限公司	董事长	2016/3	
	浙江华正新材料股份有限公司	董事	2020/4	
	华立科技股份有限公司	董事	2020/5	
	浙江华方资产管理有限公司	董事	2015/11	
	杭州华立创客社区管理有限公司	董事长	2018/10	
	浙江华科实业开发有限公司	董事长	2014/4	
	十九楼网络股份有限	董事长	2021/3	

	公司			
胡剑	昆药集团股份有限公司	监事	2018/11	
	华立科技股份有限公司	监事	2018/8	
	浙江华方生命科技有限公司	监事	2019/10	
	浙江华立国际发展有限公司	监事	2018/10	
	浙江厚达智能科技有限公司	监事会主席	2019/8	
	杭州市余杭区华盈小额贷款股份有限公司	监事会主席	2019/9	
	浙江华立富通投资有限公司	监事	2019/3	
	防城港华立边境产业开发有限公司	监事	2019/4	
	广西东兴边境深加工产业园区开发有限公司	监事	2019/4	
	海南东方元合实业有限公司	监事	2021/1	
裴蓉	昆药集团股份有限公司	董事	2011/7	
	浙江华媒控股股份有限公司	监事	2018/5	
	华立科技股份有限公司	董事	2017/6	
	浙江华媒控股股份有限公司	董事	2014/12	
	浙江华立海外实业发展有限公司	董事	2020/2	
	浙江华立投资管理有限公司	法人、执行董事兼经理	2019/12	
	浙江华畅创业投资有限公司	法人、执行董事兼经理	2018/9	
	浙江燃料乙醇有限公司	监事	2013/4	
肖琪经	昆药集团股份有限公司	监事会主席	2018/11	
	华立科技股份有限公司	监事长	2020/5	
	浙江华立海外实业发展有限公司	董事	2020/2	
	浙江燃料乙醇有限公司	董事	2013/4	
	防城港华立边境产业开发有限公司	董事长	2019/4	
	广西东兴边境深加工	董事长	2019/4	

	产业园区开发有限公司			
	浙江华正新材料股份有限公司	董事	2020/4	
	华立(泰国)控股有限公司	董事	2014/6	
杨庆军	昆药集团股份有限公司	董事	2015/11	
	浙江华正新材料股份有限公司	董事	2020/4	
	华立科技股份有限公司	董事	2020/6	
	浙江华立国际发展有限公司	董事	2016/11	
	浙江华方生命科技有限公司	董事	2016/6	
	杭州华帆实业有限公司	董事	2020/3	
	浙江厚达智能科技股份有限公司	董事	2018/11	
	杭州天泽实业有限公司	执行董事	2021/1	
	浙江华科实业开发有限公司	董事兼总经理	2021/1	
	杭州市余杭区华盈小额贷款股份有限公司	董事	2016/5	
	浙江宝骐汽车有限公司	董事	2016/6	
	重庆葵林信息科技有限公司	董事	2020/5	
	重庆葵海数字科技有限公司	董事	2020/7	
	北京医洋科技有限公司	董事	2016/2	
李宏娅	杭州华立创客社区管理有限公司	董事长	2022/3	
	浙江华媒控股股份有限公司	监事	2021/1	
杨世林	江西中医药大学	首席教授	2002/10	
	广西中医药大学	名誉校长	2017/5	
果德安	中国科学院上海药物研究所	研究员	2005/6	
	中药标准化技术国家工程实验室	主任	2005/6	
	上海中药现代化研究中心	主任	2005/6	
在其他单位任职情况的说明				

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会审议通过后执行；董事、独立董事的薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，并由董事会审议后提交股东大会批准执行；监事薪酬由监事会拟定，并经股东大会批准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高级管理人员的薪酬根据九届董事会第二十次会议审议公告的《2021 年绩效责任书》； 董事、监事的薪酬及津贴根据 2020 年年度股东大会审议通过的津贴待遇标准及 2021 年第四次临时股东大会审议通过的《董事、监事薪酬管理制度》执行； 除董事、监事职务外，在公司有具体管理职务的人员按照公司人力资源管理薪酬福利制度对应的公司职级工资执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高管的基本薪酬按月支付，年终绩效按年支付。2021 年公司按照相应的制度进行了薪酬的支付，详见《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况》
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司独立董事、董事长、监事会主席在公司领取薪酬，公司董监高全年总计发放的税前薪酬 616.28 万元。其各自在公司领取的报酬或津贴情况见本章第一条。上述报酬或津贴数值均含税。

**(四) 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	变动情形	变动原因
李宏娅	董事	离任	因个人工作变动辞职
汪俊	董事	选举	经公司 2021 年第一次临时股东大会决议选举

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

## 报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第十七次会议	2021 年 1 月 4 日	审议通过了关于调整以集中竞价交易方式回购公司股份价格的议案
第九届董事会第十八次会议	2021 年 1 月 19 日	审议通过了关于制造中心五车间厂房改造及设备采购的议案、关于与湖北丽益医药科技有限公司签订《技术开发合同》的议案
第九届董事会第十九次会议	2021 年 2 月 8 日	审议通过了关于公司董事辞职及增补董事的议案、公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、公司《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案、关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案
第九届董事会第二十次会议	2021 年 3 月 14 日	审议通过了 2020 年总裁工作报告、2020 年董事会工作报告、2020 年独立董事述职报告、2020 年董事会审计委员会述职报告、公司 2020 年度财务决算报告及 2021 年度财

		务预算报告、公司 2020 年度利润分配预案、公司 2020 年年度报告、公司 2020 年度内部控制评价报告、公司 2021 年度融资额度的议案、公司资产损失核销的议案、关于公司与控股股东 2021 年日常关联交易预计的议案、关于聘用公司 2021 年度审计机构及其报酬的议案、公司 2020 年社会责任报告、公司主要经营团队 2021 年绩效责任书、公司财务总监 2021 年绩效责任书、关于公司董事长薪酬标准及董事津贴标准的议案、关于向中国人口福利基金会捐赠的议案、关于修改《董事会议事规则》部分条款的议案、关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案
第九届董事会第二十一次会议	2021 年 4 月 14 日	审议通过了公司 2021 年第 1 季度报告、关于会计政策变更的议案
第九届董事会第二十二次会议	2021 年 4 月 20 日	审议通过了关于《2021 年限制性股票激励计划》权益授予的议案
第九届董事会第二十三次会议	2021 年 4 月 30 日	审议通过了关于子公司生产车间升级改造暨采购包装设备的议案
第九届董事会第二十四次会议	2021 年 5 月 14 日	审议通过了关于与参股子公司进行关联交易的议案
第九届董事会第二十五次会议	2021 年 7 月 2 日	审议通过了关于使用部分闲置募集资金投资银行理财产品的议案、关于为全资子公司申请的银行授信额度提供担保的议案、关于受让注册商标等相关事宜的议案、关于修改公司经营范围暨修改《公司章程》部分条款的议案、关于修改《股东大会议事规则》部分条款的议案、关于修改《信息披露管理办法》部分条款的议案、关于修改《内幕知情人登记制度》部分条款的议案、关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案
第九届董事会第二十六次会议	2021 年 7 月 19 日	审议通过了公司 2021 年半年度报告
第九届董事会第二十七次会议	2021 年 8 月 20 日	审议通过了关于向健民中医门诊部（武汉）有限公司增资的议案、关于公司生产信息化系统升级改造的议案
第九届董事会第二十八次会议	2021 年 9 月 28 日	审议通过了关于运用自有闲置资金进行现金管理的议案、关于签订药品《技术开发合同》的议案、关于修改《重大信息内部报告管理办法》部分条款的议案、关于修改《年报信息披露重大差错责任追究办法》部分条款的议案、关于公司《董事、监事薪酬管理制度》的议案、关于修改《独立董事工作制度》部分条款的议案、关于修改《董事会审计委员会实施细则》部分条款的议案、关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案
第九届董事会第二十九次会议	2021 年 10 月 21 日	审议通过了公司 2021 年第三季度报告
第九届董事会第三十次会议	2021 年 11 月 12 日	审议通过了关于受让股权暨关联交易的议案、关于公司开展资产池业务的议案、关于全资子公司向银行申请综合授信额度并为其提供担保的议案、关于签订药品《技术开发合同》的议案、关于召开 2021 年第四次临时股东大会的议案
第九届董事会第三十一次会议	2021 年 12 月 14 日	审议通过了关于对外投资暨关联交易的议案



## 五、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
何勤	否	15	15	14			否	6
汪思洋	否	15	15	14			否	6
裴蓉	否	15	15	14			否	6
杨世林	是	15	15	14			否	6
果德安	是	15	15	14			否	6
杨庆军	否	15	15	14			否	6
李曙衢	是	15	15	14			否	6
许良	否	15	15	14			否	6
汪俊	否	12	12	11			否	6
李宏娅	否	3	3	3			否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	14
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 六、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	李曙衢、杨世林、裴蓉、许良
提名委员会	果德安、杨世林、汪思洋、杨庆军
薪酬与考核委员会	杨世林、李曙衢、果德安、汪思洋、何勤
战略委员会	何勤、果德安、汪思洋、杨庆军、汪俊

### (2). 报告期内董事会专门委员会召开 14 次会议

会议届次	召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
第九届董事会第八次审计委员会	2021 年 3 月 14 日	审议公司 2020 年年度报告、2020 年审计委员会述职报告等 4 项议案。	审议通过	
第九届董	2021 年 4 月 14 日	审议公司 2021 年第 1 季	审议通过	

事会第九次审计委员会		度报告、关于执行新会计准则的议案。		
第九届董事会第十次审计委员会	2021年5月14日	审议公司与参股子公司进行关联交易的议案。	审议通过	
第九届董事会第十一次审计委员会	2021年7月19日	审议公司2021年半年度报告。	审议通过	
第九届董事会第十二次审计委员会	2021年9月28日	审议关于修改《审计委员会议事规则》部分条款的议案。	审议通过	
第九届董事会第十三次审计委员会	2021年10月21日	审议公司2021年第3季度报告。	审议通过	
第九届董事会第十四次审计委员会	2021年11月23日	审议关于受让股权暨关联交易的议案。	审议通过	
第九届董事会第十五次审计委员会	2021年12月14日	审议关于对外投资暨关联交易的议案。	审议通过	
第九届董事会第二次提名委员会	2021年2月8日	审议《关于增补汪俊先生为公司董事的议案》	审议通过	
第九届董事会第二次薪酬与考核委员会	2021年2月8日	审议公司《2021年限制性股票激励计划（草案）》、公司《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》	审议通过	
第九届董事会第三次薪酬与考核委员会	2021年3月14日	审议公司主要经营团队2021年绩效责任书、公司财务总监2021年绩效责任书、关于公司董事长薪酬标准及董事津贴的议案	审议通过	
第九届董事会第四次薪酬预考核委员会	2021年4月20日	审议关于《2021年限制性股票激励计划》权益授予的议案	审议通过	
第九届董事会第五次薪酬与	2021年9月28日	审议关于公司《董事、监事薪酬管理制度》的议案	审议通过	

考核委员会				
第九届第一次战略委员会	2021年3月15日	听取公司营销、生产、研发、分析各版块战略汇报	审议通过	

**(3). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**七、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**八、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	1,170
主要子公司在职员工的数量	834
在职员工的数量合计	2,004
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,366
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	495
销售人员	1,054
技术人员	230
财务人员	58
行政人员	104
其他	63
合计	2,004
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	72
本科	531
专科	700
高中及以下	694
合计	2,004

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

公司建立了完善的人力资源体系，科学合理的薪酬考评制度，以职级和专业为核心全面推行管理人员竞聘机制，建立专业序列薪酬体系及销售人员长效激励机制，优化生产车间计件工资等，实现人员职级可上可下、工资可升可降的多元化工资体系。

集团公司与公司工会建立工资协商机制，定期就薪酬福利方面的重大问题进行协商，以维护企业和员工双方的合法权益。公司每年会根据个人业绩，公司经营状况对工资进行调整，保持一定的增长率。

2021 年公司高级管理人员严格按照董事会确定的年薪标准及考核办法，进行薪资的发放。集团各部门长及分子公司主要负责人每年与集团签订年度绩效考核责任书，并严格按照绩效责任书规定进行薪酬发放。公司针对不同员工实施岗位技能工资制度和浮动薪酬制度，保证了企业和员工双方的合法权益。

### (三) 培训计划

适用  不适用

公司注重员工培养，建立了系统化、规范化、层次化的员工培训体系，注重培训对开拓思路、解决实际问题的作用，采取内部定期培训与外部培训相结合的方式，针对各个类别人员制定出个人成长与企业需要相结合的培训计划。2021 年营销 MBA 课程研修班顺利开班，制造供应链 MBA 课程研修班将于 2022 年开班。2021 年公司适时组织开展包括新晋经理人培训班、车间班组长培训班、产品经理培训营、OTC 省区和医院省区业务培训等多项培训，全面提升人员专业技能和综合实力。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 九、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

#### 1、公司利润分配政策制定

为进一步规范公司治理，切实保护公司和投资者的利益，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《上市公司章程指引（2014 年修订）》的相关规定，七届二十二次董事会对《公司章程》第七十八条、八十九条、一百五十五条等部分条款提出修订，修订方案经 2014 年度股东大会批准实施，其中重点对“公司利润分配政策”进行了完善和补充，新修订的利润分配政策详见公司 2015 年 3 月 14 日在上海证券报、证券时报、中国证券报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于修改〈公司章程〉部分条款的公告》。

#### 2、利润分配政策的执行情况

公司注重对股东持续、合理的投资回报，严格执行分红政策，从 2008 年以来，随着公司经营业绩的逐年增强和盈利水平的提高，公司连续 13 年实施了现金分红，累计现金分红 5.07 亿元；公司利润分配方案由董事会拟定，报股东大会批准后实施，公司独立董事对每年的利润分配方案均进行了严格审查，并发表了独立意见，说明了利润分配方案对公司及投资者利益的影响，充分履行保护投资者的职责。

#### 3、2020 年度利润分配方案的实施

2021 年经 2020 年年度股东大会批准，公司 2020 年度分配方案为：以利润分配实施公告确定的股权登记日的总股本 153,398,600 股扣除回购专用证券账户中的股份 369,600 股，即以 153,029,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.66 元（含税），共计派发现金红利 56,008,614 元。独立董事对该利润分配方案发表了独立意见，并持续关注公司利润分配的实施情况，2021 年 6 月 18 日公司完成了本次利润分配方案的实施工作。

#### 4、2021 年度利润分配预案

##### (1) 董事会拟定的 2021 年度分配方案

按照公司总股本 153,398,600 股扣减公司回购专用证券账户中股份 369,600 股为基数，拟向全体股东每 10 股派现金红利人民币 8.06 元（含税），合计分配利润 123,341,374.00 元，尚余 714,769,591.62 元，结转以后年度分配。

##### (2) 现金分红占归母净利润的比重

公司 2021 年度拟分配现金 123,341,374.00 元占归属于上市公司股东的净利润的 37.79%。

根据证监会《关于支持上市公司回购股份的意见》，上市公司以现金对价，采取要约方式、集中竞价方式回购股份的，视同上市公司现金分红，纳入现金分红的相关比例计算。公司 2021 年度以集中交易竞价方式回购股份合计 38,332,538.26 元，视同现金分红，占归属于上市公司股东的净利润的 11.80%。

综上，公司 2021 年度拟定的现金分红方案及视同现金分红合计 161,673,912.26 元，占归属于上市公司股东的净利润的 49.56%。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

## 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

事项概述	查询索引
<p>经第九届董事会第二十二次会议和第九届监事会第十一次会议，审议通过了《关于〈2021 年限制性股票激励计划〉权益授予的议案》，公司向七名符合条件的激励对象授予限制性股票。</p> <p>本次限制性股票激励计划授予的限制性股票为 1,062,401 股，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本次限制性股票激励计划的股份登记手续，股权登记日为 2021 年 5 月 24 日。</p>	<p>上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的《健民集团关于 2021 年限制性股票激励计划授予结果公告》</p>

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有 限制性股票 数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	限制 性股票 的授予 价格 (元)	已解锁 股份	未解锁股 份	期末持有 限制性股 票数量	报告期末市价 (元)
何勤	董事长	0	318,720	13.89	0	318,720	318,720	78.89
汪俊	总裁	0	254,977	13.89	0	254,977	254,977	78.89
裴学军	副总裁	0	127,488	13.89	0	127,488	127,488	78.89
黄志军	副总裁	0	106,240	13.89	0	106,240	106,240	78.89
布忠江	副总裁	0	84,992	13.89	0	84,992	84,992	78.89
高凯	副总裁	0	84,992	13.89	0	84,992	84,992	78.89
程朝阳	财务总监	0	84,992	13.89	0	84,992	84,992	78.89
合计	/		1,062,401	/		1,062,401	1,062,401	

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

根据公司人力资源管理相关制度，公司建立了比较完善的高级管理人员考评激励机制，每年年初根据董事会确定年度经营目标，制定年度绩效责任书，对当年收入、利润及年度重点工作进行考核约定。2021年董事会薪酬委员会起草了《2020年绩效责任书》《2020年财务总监绩效责任书》，并经第九届董事会第二十次会议审议通过后执行。

为进一步完善公司薪酬激励体系，建立中长期激励机制，将公司管理层利益与股东利益相结合，提高公司主要经营团队的积极性和创造性，激励持续价值的创造，2021年公司董事会薪酬委员会拟定了《2021年限制性股票激励计划》，并经股东大会审议通过后执行。

**十一、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

公司根据现行法律法规，建立了完善的内部控制制度。公司现有内部控制体系包括：对经营活动进行综合计划、控制和评价的各种规章制度；公司核算、审核、分析各种信息资料及报告的程序、步骤和方法等；按照国家内控标准建立的《内部控制手册》《内部控制评价手册》以及公司治理等各方面的制度等。公司通过制度化、流程化、信息化建设，实现生产、销售、储运、财务、行政、人事等各个环节无纸化办公，确保公司经营及生产活动的高效、平稳运行。

为进一步提升公司治理水平，保护投资者权益，2021 年公司对《公司章程》《股东大会议事规则》《信息披露管理办法》《内幕知情人登记管理制度》《独立董事工作制度》《审计委员会实施细则》《重大信息内部报告管理办法》《信息披露重大差错责任追究办法》《监事会议事规则》等十余个制度进行了修订，补充和完善了征集投票权、信息披露流程、独立董事工作、投资者保护等相关内容。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十二、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司对下属子公司实行了较严格的管控制度，管理主要按《公司法》规定的权限通过公司股东会、董事会实施管理，公司董事会办公室对下属子公司规范运作给予指导意见；子公司核心人员由公司推荐，公司对核心人员实施定期考核。公司建立了完善的内部控制制度，包括重大信息内部报告制度、预算管理制度、开支审批权限等，现有制度能够对子公司实行有效管理和控制，失控风险发生机率较小。

## 十三、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司董事会根据 2021 年内部控制的实际情况，出具了《2021 年度内部控制自我评价报告》详见公司 2022 年 3 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的相关公告。  
是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十四、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

### （一）专项自查完成情况

公司根据证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告[2020]69 号）及湖北证监局相关要求，成立了公司治理专项自查小组，对 2018、2019、2020 三个会计年度公司治理情况进行自查，本着实事求是的原则开展了自查自纠工作。2021 年 4 月，公司完成了自查，并聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司上述三个年度的公司治理情况进行核查验证，出具了《对<健民药业集团股份有限公司关于公司治理专项行动的自查报告>的专项审核意见》（众环专字（2021）0101163 号）。2021 年 4 月 23 日，公司就有关情况报送给中国证监会指定系统。

### （二）自查中发现的不足

根据审查结果，公司在公司治理中还存在一些不足，一是自查期间，公司 1 位独立董事存在 1 次未亲自出席董事会的情形（委托出席）；二是由于疫情影响，2020 年独立董事到公司现场办公的时间不足 10 个工作日，但公司独立董事克服疫情影响，通过线上办公等多种方式勤勉履职，帮助公司复工复产，严格审查重大事项，实际为公司工作的时间超过了 15 个工作日。

### （三）整改计划

公司根据自查情况制定了详细的整改计划：一是加强公司治理制度建设，对现行制度进行修订完善，使之与现行的法律法规相一致；二是充分发挥各专门委员会尤其是独立董事在重大决策事项、战略规划、内控体系建设等方面的专家作用，积极履职；三是加强相关人员的学习培训，以增强规范运作意识。

### （四）整改完成情况

2021 年 12 月公司向湖北证监局报送了《关于公司治理自查相关的整改情况》，就公司治理中存在的问题的整改落实情况进行了报告。

1、进一步推进制度建设，2021 年公司完成《公司章程》《股东大会议事规则》《信息披露管理办法》《内幕知情人登记管理制度》《独立董事工作制度》等十余个制度的修订，补充和完善了征集投票权、信息披露流程、独立董事工作、投资者保护等相关内容。

2、公司独立董事积极克服疫情影响，勤勉工作。2021 年公司加大专门委员会的召开力度，合计召开 14 次专门委员会，独立董事严格把关利润分配、回购股份、股权激励、关联交易、对外担保等重大事项，谨慎发表独立意见 20 份；公司独立董事注重与中小投资者沟通交流，亲自出席了 2021 年 6 次股东大会，听取股东意见和建议，了解投资者想法，充分履行对中小投资者保护职责。

3、加强学习与培训。公司董事会办公室持续向公司董事、监事及高管人员发送行业报告、最新的法律法规解读、监管动态等学习文件，促进公司相关人员履职规范。2021 年公司组织全体董事、监事及高管参加湖北证监局组织的董监高线上培训，组织全体独立董事参加上海证券交易所独立董事后续培训，相关人员均考核合格。

综上所述，公司在公司治理专项行动中发现的问题已整改完成，并将以此为契机加强公司治理建设，保障公司规范运作。

## 十五、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司全资子公司叶开泰国药主要污染物有废水、废气、固体废弃物，其中废水主要含 COD、BOD、氨氮等；废气主要含：烟尘、二氧化硫、氮氧化物等。排放方式：公司污水处理废水排放口一个，分布在公司东南侧；废气排放口三个，分布在公司西南侧。根据随州市环境保护局重点污染源监测性监测数据，叶开泰国药排污情况如下：

##### (1) 污水排放

##### ① 2021 年上半年排污情况

企业名称	监测点	执行标准	执行标准条件	监测点流量 (吨/天)	监测项目	污染物浓度	标准限值	是否达标
健民集团叶开泰国药 (随州)有限公司	总排放口	污水综合排放标准	三级标准	254	PH值	7.7	6-9	是
					BOD	23.7 mg/L	300mg/L	是
					COD	102.3 mg/L	500mg/L	是
					悬浮物	12 mg/L	400mg/L	是
		污水排入城镇下水道水质标准	B级标准		氨氮	1.94 mg/L	45 mg/L	是

数据来源：湖北省环保厅污染源在线监测信息系统、排污许可自行监测第三方检测报告

##### ② 2021 年下半年排污情况

企业名称	监测点	执行标准	执行标准条件	监测点流量 (吨/天)	监测项目	污染物浓度	标准限值	是否达标
------	-----	------	--------	----------------	------	-------	------	------



健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	总排放口	污水综合排放标准	三级标准	379	PH值	7.96	6-9	是
					BOD	79.1 mg/L	300mg/L	是
					COD	86.8 mg/L	500mg/L	是
					悬浮物	195 mg/L	400mg/L	是
		污水排入城镇下水道水质标准	B级标准		氨氮	2.6 mg/L	45 mg/L	是

数据来源：湖北省环保厅污染源在线监测信息系统、排污许可自行监测第三方检测报告

### ③ 排污总量

叶开泰国药环评总量确认书中主要污染物排放总量：COD：22.2t/a；氨氮：2.96t/a；氮氧化物：7.17t/a；二氧化硫：1.14t/a；烟尘：2.73t/a。报告期内，叶开泰国药排污总量控制在许可范围内，“三废”治理符合规范要求，无超标排放。

#### (2) 废气排放

叶开泰国药生产过程全部采用清洁能源天然气，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271—2014)，直接排放。

#### (3) 固废排放

叶开泰国药生产过程中产生的粉尘回收生产，药渣、滤渣因其成分为中药，用于肥田；办公生活垃圾经分类收集处理资源化回收利用后，由环卫部门统一清运至垃圾处理厂处理。

#### (4) 噪音排放

厂界噪声值为44—58分贝之间，执行标准为《企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348—2008)中3类排放限制。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

叶开泰国药自建“综合性污水处理站”，日处理量800吨，24小时稳定运行，污水排放经污水处理站处理达标后过排口在线监测设备排至随州市污水处理厂，排放方式为间歇性排放。

叶开泰国药生产过程全部采用清洁能源天然气，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271—2014)，直接排放。

固废处理按照环评批复要求，生产过程中的粉尘回收利用，药渣、滤渣因其成分均为中药，用于生产生物有机肥；办公生活垃圾分类收集处理、资源化回收利用后，由环卫部门统一清运至垃圾填埋场处理；污水站产生的生化污泥为一般固废，综合利用后用于生产生物有机肥。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

叶开泰国药严格遵守建设项目环境影响评价制度，2016年备案了“健民集团叶开泰智能制造基地建设与扩产升级项目”，2016年12月获得随州市环境保护局环评批复(随环建【2016】224号)。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

叶开泰国药根据《湖北省突发环境事件应急预案编制导则》，编制了《健民集团叶开泰国药(随州)有限公司突发环境事件应急预案》，该预案已于2018年于随州市环境保护局备案，并于2021年9月进行了更新，备案号：4213002018002L。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

(1) 排污许可情况。叶开泰国药于 2020 年 8 月 13 日取得排污许可证，于 2021 年 5 月进行了变更，并按排污许可管理条例要求制定了自行监测方案，委托武汉蓝邦环境工程有限公司检测，监测结果上传至湖北省污染源监测信息管理与共享平台。建立了环境管理台账记录制度，按照排污许可证规定的格式、内容和频次，如实记录污染防治设施运行情况以及污染物排放浓度、排放量，并定期上报排污许可执行报告。

(2) 在线监测情况。叶开泰国药总排口配套安装有固定污染源污水连续监测系统，由深圳市世纪天源环保有限公司承建，由武汉霖泉环保科技有限公司营运，委托随州市景新检测有限公司按季度对我公司污染源自动监测设备运行情况进行比对监测。固定污染源污水连续监测系统 24 小时连续运行，COD、氨氮等在线检测数据与湖北省环保厅污染源在线监测信息系统 V2.0 联网，实时观测排口数据。截至本公告披露日，该等设备运行情况良好。

(3) 建立健全环保治理长效机制，持续开展节能降耗工作。将环境管理体系的运行纳入公司管理考核，不断完善环保目标责任制，明确各级人员责任，强化对环境治理、生产作业现场的运行监管力度。

(4) 强化环境治理应急预案的有效实施。根据湖北省企业环境风险评估技术指南、国家突发环境事假应急预案的要求结合公司实际情况，每年组织开展应急预案的演练，提高了企业自防自救的能力；持续开展隐患排查，发现问题及时修复，消除隐患，确保企业生产经营正常运行。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

健民药业集团股份有限公司属于医药工业公司，自建“污水处理站”，日处理量 260 吨，24 小时稳定运行，COD、PH、流量等在线检测数据与湖北省武汉市生态环境局污染源在线监测信息系统 V2.0 联网，实时观测排口数据。公司污水排放经污水处理站处理达标后过排口在线监测设备排至武汉市南太子湖污水处理厂，排放方式为间歇性排放。

公司主要污染物有废水、废气、固体废弃物，其中废水主要含 COD、BOD、氨氮等；废气主要含：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物，具体排污情况如下：

污水排放：

企业名称	监测点	执行标准	执行标准条件	监测项目	污染物浓度	标准限值	是否达标
健民药业集团股份有限公司	总排口	中药类制药工业水污染物排放标准	表2	PH值	7.24	6-9	是
				BOD	7.9mg/L	20mg/L	是
				COD	33mg/L	100mg/L	是
				悬浮物	20mg/L	50mg/L	是
				氨氮	5.04mg/L	8mg/L	是

数据来源：2021 年 9 月份环境监测报告

废气的排放：健民药业生产过程全部采用清洁能源天然气，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271—2014），直接排放。

固废处理：健民药业办公生活垃圾经分类收集处理资源化回收利用后，由环卫部门统一清运至垃圾处理厂处理。

危废处理：废机油及实验室化学废液按照相关要求统一收集、贮存，并与第三方签订危废处置协议，贮存一定量后交由第三方处理，确保不污染环境。

噪音排放：厂界噪声值为 60--70 分贝之间，执行标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类、4 类排放限制。

健民药业根据《湖北省突发环境事件应急预案编制导则》，编制了《健民药业集团股份有限公司突发环境污染事故应急预案》，该预案已于 2021 年 7 月于武汉市汉阳区环境保护局备案，备案号：420105-2021-009-L。

2021 年，购买一台低氮燃烧天然气锅炉（3 吨/小时），氮氧化物排放<30mg/m<sup>3</sup>。

健民集团下属的其余子公司均严格按照国家相关规定进行废弃物处理，切实保护周边环境，认真落实国家生态文明建设，坚持走绿色可持续发展道路。

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

## (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，积极推行清洁生产，规范运行污染治理设施，多年来持续投入进行污染防治，将环境管理体系的运行纳入公司管理考核，不断完善环保目标责任制，明确各级人员责任，强化对环境治理、生产作业现场的运行监管力度，有力地确保了外排污染物稳定达标排放、排放总量均在控制指标范围之内。

## (四) 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

2021 年，公司持续加大环境治理，节约资源，倡导绿色出行，持续减少碳排放。

1、全面采用清洁能源。在生产过程中采用清洁能源天然气的同时，进一步提高生产线的自动化、智能化程度，为进一步的节能减排工作奠定基础。

2、淘汰落后产能，减少环境污染。启用新前处理智能制造车间，关停老炮制、提取车间。新车间采用了国内领先的自控设备，从物料投入到浸膏产出全流程管道密闭输送、自动控制，降低人为差错和污染。采用先进的药材前处理联动生产线，有效解决了中药材前处理过程中产生的粉尘、污水、噪音、不良气味等问题，生产现场干净、整洁。

3、节约资源，提高能效。全面提高生产管理的精细化水平，聘请专业的第三方机构持续进行辅导。通过推进全员设备管理，提高了设备的使用效率，全年关键设备 OEE 同比提高 15%；通过推进全员精益改善课题，消除生产各环节的浪费，全年精益改善有形收益达 500 余万；采用 MVR 浓缩技术取代传统的单效、双效浓缩设备，单位产品能耗降低 50%以上；采用 CIP 在线清洗技术，大大提高了提取管道、罐体的清场效率，批次产品平均清场时间下降 40%，清场耗水量下降 60%以上。

4、倡导绿色出行。公司积极宣传、倡导、推广“能走不骑、能骑不坐、能坐不开”的健康出行理念，带动更多人自觉参与到绿色出行行动中来，共建共享低碳、健康、有序、文明、畅通的绿色交通环境。

## 二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司始终坚持履行对股东、对客户、对员工、对环境、对资源、对社会应尽的义务与责任。积极做好对利益相关者的保护，坚持履行社会责任。促进人类社会、资源与环境的可持续发展，详见与本报告同时披露的《健民药业集团股份有限公司 2021 年社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司一直秉承叶开泰“济世救人”的遗风，注重履行社会责任，践行“情义健民、精诚健民、福祉健民”的企业价值观，持续开展社会公益活动。

一是注重教育事业发展，关爱下一代成长，持续开展捐资助学活动。每年对贫困大学生进行助学资金资助，并向其倡导爱护野生动物，树立孩子们保护生态环境的意识。公司与浙江绿色共享教育基金会共同发起，联合汉阳区关工委共同开展“绿色共享助学行动”，向汉阳区贫困大学新生提供助学基金。自 2008 年以来，公司帮扶汉阳区考上一本高校的贫困学生共计 348 人，捐助金额合计 258.5 万元，其中 2021 年资助汉阳区贫困大学生人数 14 人，公司捐助 4.2 万元。

二是注重儿童、妇女等健康事业发展。健民集团作为创始单位，于 2017 年捐资发起成立“中国人口福利基金会妇幼关爱基金”，已连续五年向该基金捐赠年度活动经费，并协助基金开展工作，通过向贫困地区赠药、义诊、讲座、病例征集等形式促进贫困地区妇女、儿童、老年人健康管理水平提升。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知（财会〔2018〕35 号）》（以下简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据衔接规定，首次执行新租赁准则的累积影响数仅调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60 万
境内会计师事务所审计年限	18 年
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	30 万
财务顾问		
保荐人		

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用



**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**七、破产重整相关事项**

适用 不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十一、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

经公司第九届董事会第二十次会议批准，2021 年公司日常关联交易预计总额为 5,175.5 万元，关联交易执行 4,237.73 万元，没有异常的日常关联交易发生。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

经第九届董事会第二十五次会议决议，公司将婴儿健脾口服液的批准文号转让给武汉健民大鹏药业有限公司（以下简称：健民大鹏公司）；作为交易对价，健民大鹏公司授权公司或公司子公司经销其生产的部分含体外培育牛黄的制剂品种。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已将婴儿健脾

口服液转至健民大鹏公司，我公司下属子公司武汉新世纪大药房有限责任公司经销部分健民大鹏公司生产的含牛黄药品。

经第九届董事会第三十次会议决议，公司以自有资金不超过 210 万澳元（最终成交价格以评估值为准）受让控股股东华立医药集团有限公司持有的澳大利亚上市公司 HeraMed Limited 流通股股票 10,857,385 股，约占该公司总股本的 6.13%。该项目已完成评估，评估基准日 2021 年 9 月 30 日，该部分股权评估值 991.12 万元（北方亚事评报字【2022】01-005 号），正在做境外投资的报备审批。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三)共同对外投资的重大关联交易

### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经第九届董事会第三十一次会议及 2021 年第五次临时股东大会决议，公司拟作为有限合伙人 与关联方华方创量投资管理有限公司、昆药集团股份有限公司等共同投资杭州华方和昂投资管理 合伙企业（有限合伙）（以下简称：华方和昂基金），其中本公司以自有资金出资 5,000 万元， 占华方和昂基金注册资本的 49.505%。华方和昂基金于 2022 年 1 月 12 日完成合伙人变更工商登 记，本公司于 2022 年 1 月 14 日支付一期投资款 2,500 万元。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四)关联债权债务往来

### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六)其他

适用 不适用

## 十二、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

适用 不适用

承包情况

适用 不适用

## 2、 租赁情况

适用 不适用

## 1. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

## (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

## (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 2. 其他情况

适用 不适用

## (二) 其他重大合同

适用 不适用

## (三) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	17800
报告期末对子公司担保余额合计（B）	16,936.12
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	16,936.12
担保总额占公司净资产的比例（%）	10.82%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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金额（D）	16,386.12
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	16,386.12
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	公司报告期内对控股子公司维生公司、中医门诊、福高公司提供连带责任保证或票据质押担保，三家公司经营情况良好，财务稳定，风险可控，公司为其承担连带清偿责任的几率较小。
担保情况说明	<p>经本集团2019年第八届董事会第二十七次会议批准本公司及健民药业集团广州福高药业有限公司（以下简称“福高公司”）开展票据池业务，票据池授信额度10,000.00万元，其中福高公司授信额度5,600.00万元。福高公司在5,600.00万元授信额度内开展的融资业务由本公司为其提供最高额质押担保，出质物均为公司合法持有的票据资产；另经本集团第九届董事会第三十次会议决议批准本公司及福高公司开展资产池业务，资产池授信额度30,000.00万元，其中福高公司资产池融资额度上限为5,600万元。福高公司在5,600.00万元授信额度内开展的融资业务由本公司为其提供最高额质押担保，出质物均为公司合法持有的票据资产。截止2021年12月31日，本公司为福高公司融资业务提供的质押票据票面额5,601.35万元，福高实际融资余额为5,286.12万元；经本集团2021年第九届董事会第二十五次会议决议，本公司为全资子公司武汉健民药业集团维生药品有限责任公司（以下简称“维生公司”）正常经营业务开展向银行申请的1,000.00万元提供最高额1,100.00万元连带责任保证；另经本集团2021年第九届董事会第三十次会议决议批准本公司为全资子公司维生公司正常经营业务开展向银行申请的10,000.00万元授信敞口额度提供提供连带责任保证。截至2021年12月31日，公司为维生公司提供的连带责任保证余额为11,100.00万元，维生公司实际融资余额11,000.00万元；经本集团2021年第九届董事会第二十五次会议决议批准本公司为全资子公司健民中医门诊部（武汉）有限公司（以下简称“中医门诊”）正常经营业务开展向</p>

	银行申请的 1,000 万元提供最高额1,100 万元连带责任保证，截至2021年12月31日，公司为中医门诊提供的连带责任保证余额为550.00万元，中医门诊实际融资余额500万元。
--	--

## (四) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 3. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构性存款	自有资金	700,000,000.00	170,000,000.00	
收益凭证	自有资金	50,000,000.00	0.00	
大额存单	自有资金	110,000,000.00	60,000,000.00	
结构性存款	募集资金	185,000,000.00	20,000,000.00	
定期理财	自有资金	150,000,000.00	150,000,000.00	
资管计划	自有资金	150,000,000.00	100,000,000.00	
定期存款	自有资金	80,000,000.00	0.00	

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
东北证券	收益凭证	50,000,000.00	2020/9/22	2021/3/22	自有资金		还本付息	4.00%	991,780.82	997,260.27	收回	是	是	
工商银行	结构性存款	100,000,000.00	2020/10/23	2021/1/22	自有资金		还本付息	3.30%	822,739.73	822,739.73	收回	是	是	
民生	结构	100,000,000.00	2020/11/24	2021/5/25	自有		还本	3.40%	1,704,657.53	1,704,657.53	收回	是	是	

2021 年年度报告

银行	性存款				资金		付息							
工商银行	结构性存款	50,000,000.00	2020/12/11	2021/3/11	募集资金		还本付息	3.20%	398,904.11	379,627.40	收回	是	是	
中信银行	结构性存款	30,000,000.00	2020/12/29	2021/1/12	自有资金		还本付息	3.00%	34,520.55	34,520.55	收回	是	是	
农业银行	结构性存款	50,000,000.00	2021/1/26	2021/4/22	自有资金		还本付息	3.30%	388,767.12	388,767.12	收回	是	是	
建设银行	结构性存款	50,000,000.00	2021/1/27	2021/4/28	自有资金		还本付息	3.20%	398,904.11	398,904.11	收回	是	是	
农业银行	结构性存款	40,000,000.00	2021/3/16	2021/6/15	募集资金		还本付息	3.40%	339,068.49	339,068.49	收回	是	是	
汉口银行	定期存款	30,000,000.00	2021/2/2	2021/8/2	自有资金		还本付息	3.30%	490,931.51	495,592.96	收回	是	是	
万联证券	资管计划	50,000,000.00	2021/3/25	2021/9/24	自有资金		还本付息	4.50%	1,128,082.19	1,151,623.66	收回	是	是	
中国银行	结构性存款	50,000,000.00	2021/4/26	2021/7/26	自有资金		还本付息	3.63%	452,506.85	452,506.85	收回	是	是	
建设银行	结构性存款	50,000,000.00	2021/5/7	2021/8/9	自有资金		还本付息	3.15%	405,616.44	405,616.44	收回	是	是	
中国银行	结构性存款	50,000,000.00	2021/5/31	2021/11/24	自有资金		还本付息	3.70%	897,123.29	897,123.29	收回	是	是	
农业银行	结构性存款	40,000,000.00	2021/6/23	2021/7/28	募集资金		还本付息	3.64%	139,616.44	139,616.44	收回	是	是	
中国银行	结构性存款	50,000,000.00	2021/7/29	2021/10/29	自有资金		还本付息	3.63%	457,479.45	457,479.45	收回	是	是	
中国	结构	35,000,000.00	2021/8/2	2021/11/2	募集		还本	3.63%	320,235.62	320,235.62	收回	是	是	

2021 年年度报告

银行	性存款				资金		付息							
汉口银行	定期存款	50,000,000.00	2021/8/6	2021/9/18	自有资金		还本付息	3.75%	223,958.33	223,958.33	收回	是	是	
招商银行	大额存单	30,000,000.00	2018/12/20	2021/12/20	自有资金		每月付息	4.18%	3,676,327.77	3,676,327.77	收回	是	是	
招商银行	大额存单	20,000,000.00	2019/6/25	2021/12/17	自有资金		每月付息	4.18%	2,104,600.00	2,104,600.00	收回	是	是	
招商银行	大额存单	30,000,000.00	2019/11/20	2022/6/11	自有资金		每月付息	3.79%	571,658.33	2,375,066.67	未到期	是	是	
招商银行	大额存单	10,000,000.00	2020/12/16	2022/3/21	自有资金		每月付息	3.79%	93,697.22	531,183.33	未到期	是	是	
招商银行	大额存单	10,000,000.00	2020/12/16	2022/3/28	自有资金		每月付息	3.81%	94,191.67	430,574.99	未到期	是	是	
招商银行	大额存单	10,000,000.00	2020/12/16	2022/3/29	自有资金		每月付息	3.79%	93,697.22	366,366.67	未到期	是	是	
中国银行	结构性存款	50,000,000.00	2021/8/10	2022/2/10	自有资金		还本付息	3.75%	934,931.51		未到期	是	是	
兴业银行	定期理财	100,000,000.00	2021/8/25	2022/8/24	自有资金		还本付息	4.10%	4,088,767.12		未到期	是	是	
万联证券	资管计划	50,000,000.00	2021/9/29	2022/3/28	自有资金		还本付息	4.40%	1,084,931.51		未到期	是	是	
万联证券	资管计划	50,000,000.00	2021/10/26	2022/10/25	自有资金		还本付息	4.40%	2,193,972.60		未到期	是	是	
中信银行	结构性存款	20,000,000.00	2021/10/30	2022/4/28	自有资金		还本付息	3.10%	305,753.42		未到期	是	是	
中国银行	结构性存款	50,000,000.00	2021/11/3	2022/5/4	自有资金		还本付息	3.65%	910,000.00		未到期	是	是	
中国银行	结构性存款	20,000,000.00	2021/11/5	2022/1/5	募集资金		还本付息	1.54%	51,473.97		未到期	是	是	
兴业银行	定期理财	50,000,000.00	2021/12/2	2022/12/1	自有资金		还本付息	4.40%	2,200,000.00		未到期	是	是	
中国	结构	50,000,000.00	2021/12/24	2022/6/23	自有		还本	3.75%	929,794.52		未到	是	是	



银行	性存款				资金		付息				期			
----	-----	--	--	--	----	--	----	--	--	--	---	--	--	--

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**十三、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	100,000	0.065				+1,062,401	+1,062,401	1,162,401	0.758
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,000	0.065				+1,062,401	+1,062,401	1,162,401	0.758
其中：境内非国有法人持股	100,000	0.065						100,000	0.065
境内自然人持股						+1,062,401	+1,062,401	1,062,401	0.693
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件流通股份	153,298,600	99.935				-1,062,401	-1,062,401	152,236,199	99.242
1、人民币普通股	153,298,600	99.935				-1,062,401	-1,062,401	152,236,199	99.242
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	153,398,600	100.000						153,398,600	100.000

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据公司《2021 年限制性股票激励计划》，激励对象何勤等 7 人所获授限制性股票 1062401 股。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
何勤	0	0	318720	318720	股权激励	2022 年 5 月 24 日
汪俊	0	0	254977	254977	股权激励	2022 年 5 月 24 日
裴学军	0	0	127488	127488	股权激励	2022 年 5 月 24 日
黄志军	0	0	106240	106240	股权激励	2022 年 5 月 24 日
武汉市江岸区先锋彩印厂	100000	0	0	100000	股改形成	2022 年 5 月 24 日
布忠江	0	0	84992	84992	股权激励	2022 年 5 月 24 日
高凯	0	0	84992	84992	股权激励	2022 年 5 月 24 日

程朝阳	0	0	84992	84992	股权激励	2022 年 5 月 24 日
合计	100000	0	1062401	1162401	/	/

根据公司《2021 年限制性股票激励计划》，激励对象何勤等人所获授的限制性股票在满足解锁条件的情况下，自相应授予登记日起 12 个月、24 个月、36 个月后的首个交易日起可解锁比例分别为 50%、30%、20%。公司本次股权激励的首次解锁期的首个交易日为 2022 年 5 月 24 日。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用  不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用  不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用  不适用

### (三) 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

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	12112
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13579
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	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(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况
-----------

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状态	数 量	
华立医药集团有限公司	-147,000	37,014,073	24.13		无		境内非国有法人
华立集团股份有限公司	0	6,628,541	4.32		无		境内非国有法人
孙慧明	-360,000	5,209,091	3.40		无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	3,370,773	3,370,773	2.20		无		其他
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	-871,600	2,163,219	1.41		无		其他
杨燕灵	0	2,069,861	1.35		无		境内自然人
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	1,849,800	1,849,800	1.21		无		其他
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	-458,300	1,826,391	1.19		无		其他
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红—平安人寿—平安基金权益委托投资2号单一资产管理计划	-596,326	1,686,674	1.10		无		其他
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	1,682,113	1,682,113	1.10		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
华立医药集团有限公司	37,014,073		人民币普通股	37,014,073			
华立集团股份有限公司	6,628,541		人民币普通股	6,628,541			
孙慧明	5,209,091		人民币普通股	5,209,091			
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	3,370,773		人民币普通股	3,370,773			
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	2,163,219		人民币普通股	2,163,219			

杨燕灵	2,069,861	人民币普通股	2,069,861
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	1,849,800	人民币普通股	1,849,800
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	1,826,391	人民币普通股	1,826,391
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红—平安人寿—平安基金权益委托投资 2 号单一资产管理计划	1,686,674	人民币普通股	1,686,674
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	1,682,113	人民币普通股	1,682,113
前十名股东中回购专户情况说明	不存在		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	华立集团股份有限公司与华立医药集团有限公司为一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司没有优先股股东		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	何勤	318,720	2022-05-26	159,360	股权激励
2	汪俊	254,977	2022-05-26	127,488	股权激励
3	裴学军	127,488	2022-05-26	63,744	股权激励
4	黄志军	106,240	2022-05-26	53,120	股权激励
5	武汉市江岸区先锋彩印厂	100,000			股改形成
6	布忠江	84,992	2022-05-26	42,496	股权激励
7	高凯	84,992	2022-05-26	42,496	股权激励
8	程朝阳	84,992	2022-05-26	42,496	股权激励
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	华立医药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	许良
成立日期	1996年6月21日
主要经营业务	许可项目：药品批发；药品进出口；药品委托生产；兽药经营；食品经营（销售散装食品）；食品经营；食品经营（销售预包装食品）；保健食品销售；医疗服务；消毒器械销售；国营贸易管理货物的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用百货销售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料销售；金属材料销售；金银制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；特种作业人员安全技术培训（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有昆药集团 30.98%股份，持有华媒控股 2.16%的股份
其他情况说明	无

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	企业经营管理，华立集团股份有限公司董事会主席

### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	浙江立成实业有限公司
单位负责人或法定代表人	汪力成
成立日期	2005年2月23日
主要经营业务	实业投资,投资管理咨询服务,经营国内贸易及进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外),设计、制作、代理国内各类广告。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有华立集团股份有限公司(简称:华立集团)81.67%股权,实现对昆药集团及健民集团、华正新材的实际控制:华立集团直接持有华正新材40.07%的股份,直接持有昆药集团0.44%的股份,通过全资子公司华立医药持有昆药集团30.98%股份;华立集团还直接持有华媒控股4.85%的股份;通过全资子公司华立医药持有华媒控股2.16%的股权,通过全资子公司浙江华立投资管理有限公司持有华媒控股0.83%的股份,并通过资管计划形式持有华媒控股0.14%的股份。
其他情况说明	无

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	企业经营管理，华立集团股份有限公司董事会主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	昆药集团股份有限公司、健民药业集团股份有限公司、浙江华正新材料股份有限公司、重庆华立药业股份有限公司（现已更名为浙江华媒控股股份有限公司）。

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

□适用 √不适用

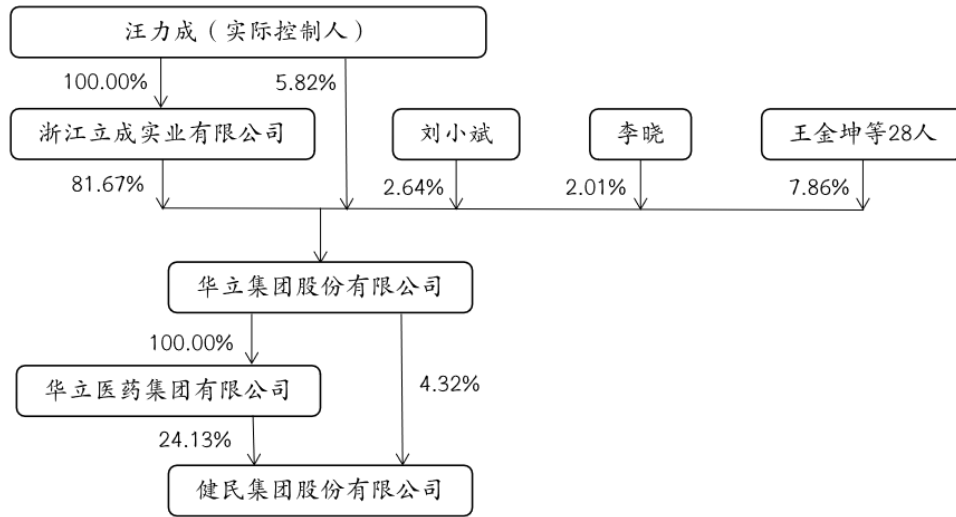
**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用





6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

**七、股份限制减持情况说明**

□适用 √不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	通过集中竞价交易方式回购公司股份
回购股份方案披露时间	2020年7月7日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	1.09
拟回购金额	40,000,000
拟回购期间	2020年7月6日-2021年7月5日
回购用途	股权激励
已回购数量(股)	1432001
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	0.93
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	无

公司于2020年7月6日以通讯方式召开第九届董事会第八次会议审议通过《关于通过集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，并于2020年7月11日披露了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，回购股份资金总额不低于人民币2,500万元，不超过人民币4,000万元，回购股份的价格不超过24元/股，回购期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内（即2020年7月6日-2021年7月5日）。2021年1月4日公司第九届董事会第十七次会议决议将本次股份回购的价格由不超过24元/股调整为不超过35元/股，股份回购方案的其他内容未发生变化。上述具体事项详见公司分别于2020年7月7日、2020年7月11日、2021年1月5日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的2020年-27号、2020年-28号、2021-02号等公告。

截至2021年2月22日，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份1,432,001股，占公司总股本的比例为0.93%。回购最高价格30.20元/股，回购最低价20.40元/股，回购均价27.93元/股，使用资金总额39,992,706.26元（不含交易费用）。

公司本次累计回购股份1,432,001股，其中1,062,401股已用于2021年限制性股票激励计划；剩余的369,600股将结合公司实际情况用于后续股权激励计划。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 审计报告

众环审字(2022)0110531 号

健民药业集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了健民药业集团股份有限公司（以下简称“健民药业集团”或“公司”）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、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健民药业集团 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的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，我们独立于健民药业集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）应收账款的可回收性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、4。</p> <p>健民药业集团期末应收账款余额为 49,857.61 万元，坏账准备金额 2,394.74 万元，应收账款余额占资产总额的比重为 17.64%。由于应收账款期末余额及占资产总额的比重较大，管理层在确定应收账款坏账准备金额时需要运用重大估计和判断，对财务报表影响较为重大。基于以上原因，我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、测试和评价管理层对应收账款管理相关的内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2、查阅销售合同、比较分析以往货款收回的情况、与管理层沟通等了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；</li> <li>3、对于单项评估信用风险的应收账款，抽样复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据的客观证据；</li> <li>4、对于以应收款项的账龄作为信用风险特征的应收账款，复核健民药业集团对应收账款坏账准备的计提过程，以评价坏账准备计提的充分性；</li> <li>5、获取健民药业集团主要销售客户的地址、联系人、联系电话等信息，对期末大额应收账款的余额进行函证，对回函差异进行分析和调节，对在审计报告日前未收到回函的应收账款，实施替代程序；</li> <li>6、对应收账款的期后回款进行检查。</li> </ol>

## (二) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、8。</p> <p>健民药业集团期末存货余额 22,778.47 万元，存货跌价准备金额 605.14 万元，账面价值较高。健民药业集团根据存货近效期情况，考虑有关的退换货条款等确定存货的跌价准备，由于存货跌价准备的计提涉及重大管理层判断，我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、评价管理层与存货相关的内部控制设计和运行有效性；</li> <li>2、抽样测试管理层编制的存货效期报表的准确性；</li> <li>3、对健民药业集团存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；关注残次冷背等存在减值迹象的存货是否被正确识别；</li> <li>4、抽样对存货的采购进价情况进行检查，分析采购单价变动的的原因；</li> <li>5、抽样对存货的发出计价进行测算，以确认该项存货成本结转的准确性；</li> <li>6、获取健民药业集团产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分；</li> <li>7、对存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，分析健民药业集团对期末成本高于可变现净值的存货是否计提足够的存货跌价准备；</li> <li>8、检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ol>

## 四、 其他信息

健民药业集团管理层对其他信息负责。其他信息包括健民药业集团 2021 年年度报告报告中涵盖的信息，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

健民药业集团管理层（以下简称“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，管理层负责评估健民药业集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算健民药业集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健民药业集团的财务报告过程。

## 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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对健民药业集团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健民药业集团不能持续经营。

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

（六）就健民药业集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

杨红青

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

夏希雯

中国 武汉

2022年3月16日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	附注七、1	298,362,713.47	91,170,879.69	91,170,879.69
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	附注七、2	538,628,490.05	485,792,079.41	485,792,079.41
衍生金融资产				
应收票据	附注七、4	43,468,586.79	46,904,261.33	46,904,261.33
应收账款	附注七、5	474,628,720.64	332,075,296.45	332,075,296.45
应收款项融资	附注七、6	151,274,494.89	206,473,574.83	206,473,574.83
预付款项	附注七、7	82,241,923.49	93,122,602.55	93,122,602.55
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	附注七、8	21,240,411.98	8,982,998.98	8,982,998.98
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	附注七、9	221,733,274.12	228,998,205.16	228,998,205.16
合同资产	附注七、10	863,527.50	730,372.50	730,372.50
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	附注七、13	21,025,391.95	18,847,222.70	18,833,828.27
流动资产合计		1,853,467,534.88	1,513,097,493.60	1,513,084,099.17
<b>非流动资产：</b>				
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	附注七、17	303,125,071.46	226,963,340.26	226,963,340.26
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	附注七、19	23,724,963.19	91,894,686.19	91,894,686.19
投资性房地产	附注七、20	9,830,103.52		
固定资产	附注七、21	352,239,144.42	328,267,986.12	328,267,986.12
在建工程	附注七、22	16,726,112.62	43,319,112.02	43,319,112.02
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	附注七、25	11,566,216.01		173,138.38
无形资产	附注七、26	32,737,916.46	22,160,205.87	22,160,205.87
开发支出	附注七、27	10,447,710.79	21,237,160.58	21,237,160.58
商誉	附注七、28	214,035.49	214,035.49	214,035.49
长期待摊费用	附注七、29	73,018,355.63	77,146,522.53	77,146,522.53
递延所得税资产	附注七、30	118,327,672.13	85,227,102.53	85,227,102.53
其他非流动资产	附注七、31	20,177,398.54	7,649,186.12	7,649,186.12
非流动资产合计		972,134,700.26	904,079,337.71	904,252,476.09
资产总计		2,825,602,235.14	2,417,176,831.31	2,417,336,575.26
<b>流动负债：</b>				
短期借款	附注七、32	45,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
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	附注七、35	167,411,873.42	178,758,023.00	178,758,023.00
应付账款	附注七、36	204,876,310.95	197,103,834.12	197,103,834.12
预收款项	附注七、37	79,365.08	101,343.91	101,343.91
合同负债	附注七、38	36,853,789.95	41,677,245.32	41,677,245.32
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	附注七、39	28,411,453.82	20,480,216.66	20,480,216.66
应交税费	附注七、40	93,916,195.88	64,131,978.91	64,131,978.91
其他应付款	附注七、41	94,200,404.29	85,255,743.28	85,255,743.28
其中：应付利息				
应付股利	附注七、41	1,663,362.12	1,517,985.60	1,517,985.60
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	附注七、43	3,263,320.86		80,367.00
其他流动负债	附注七、44	546,041,712.64	460,150,499.76	460,150,499.76
流动负债合计		1,220,054,426.89	1,067,658,884.96	1,067,739,251.96
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	附注七、47	8,734,132.94		79,376.95
长期应付款				

长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	附注七、51	27,717,201.29	25,435,816.69	25,435,816.69
递延所得税负债	附注七、30	844,273.51	820,658.16	820,658.16
其他非流动负债				
非流动负债合计		37,295,607.74	26,256,474.85	26,335,851.80
负债合计		1,257,350,034.63	1,093,915,359.81	1,094,075,103.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	附注七、53	153,398,600.00	153,398,600.00	153,398,600.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	附注七、55	300,462,917.52	301,460,819.74	301,460,819.74
减：库存股		25,084,531.59	1,660,405.14	1,660,405.14
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	附注七、59	146,641,565.22	146,641,565.22	146,641,565.22
一般风险准备				
未分配利润	附注七、60	985,795,440.86	717,067,215.21	717,067,215.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,561,213,992.01	1,316,907,795.03	1,316,907,795.03
少数股东权益		7,038,208.50	6,353,676.47	6,353,676.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,568,252,200.51	1,323,261,471.50	1,323,261,471.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,825,602,235.14	2,417,176,831.31	2,417,336,575.26

公司负责人：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

## 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:健民药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产:</b>				
货币资金		237,710,373.40	33,506,539.52	33,506,539.52
交易性金融资产		538,628,490.05	485,792,079.41	485,792,079.41
衍生金融资产				
应收票据		35,419,919.40	16,229,078.76	16,229,078.76
应收账款	附注十七、1	104,207,292.05	109,720,574.72	109,720,574.72
应收款项融资		82,612,875.46	149,325,736.10	149,325,736.10
预付款项		26,202,063.62	16,006,128.55	16,006,128.55
其他应收款	附注十七、2	130,070,692.92	189,744,456.72	189,744,456.72
其中: 应收利息		2,702,016.60	2,504,308.08	2,504,308.08
应收股利				
存货		21,653,168.54	21,436,230.87	21,436,230.87
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,738,472.16	2,239,736.84	2,239,736.84
流动资产合计		1,180,243,347.60	1,024,000,561.49	1,024,000,561.49
<b>非流动资产:</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注十七、3	573,122,716.86	453,960,985.66	453,960,985.66
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		23,724,963.19	91,894,686.19	91,894,686.19
投资性房地产		5,859,097.31		
固定资产		112,813,814.08	115,152,491.50	115,152,491.50
在建工程		13,592,971.68	7,943,466.38	7,943,466.38
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		31,604,481.59	21,205,609.77	21,205,609.77
开发支出		10,447,710.79	21,237,160.58	21,237,160.58
商誉				
长期待摊费用		50,237,646.18	53,172,641.87	53,172,641.87
递延所得税资产		71,690,216.78	58,197,363.75	58,197,363.75
其他非流动资产		7,053,860.15	5,948,052.78	5,948,052.78

非流动资产合计		900,147,478.61	828,712,458.48	828,712,458.48
资产总计		2,080,390,826.21	1,852,713,019.97	1,852,713,019.97
<b>流动负债：</b>				
短期借款		30,000,000.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		71,548,871.03	169,121,303.24	169,121,303.24
预收款项				
合同负债		3,491,779.67	6,677,583.74	6,677,583.74
应付职工薪酬		15,216,498.84	8,536,532.17	8,536,532.17
应交税费		34,971,703.18	31,055,908.50	31,055,908.50
其他应付款		94,788,535.86	74,140,273.87	74,140,273.87
其中：应付利息				
应付股利		1,551,222.26	1,405,845.74	1,405,845.74
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		374,592,309.36	326,819,135.25	326,819,135.25
流动负债合计		624,609,697.94	616,350,736.77	616,350,736.77
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		26,896,367.92	24,425,400.00	24,425,400.00
递延所得税负债		844,273.51	820,658.16	820,658.16
其他非流动负债				
非流动负债合计		27,740,641.43	25,246,058.16	25,246,058.16
负债合计		652,350,339.37	641,596,794.93	641,596,794.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）		153,398,600.00	153,398,600.00	153,398,600.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		314,973,887.60	315,971,789.82	315,971,789.82
减：库存股		25,084,531.59	1,660,405.14	1,660,405.14
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		146,641,565.22	146,641,565.22	146,641,565.22
未分配利润		838,110,965.61	596,764,675.14	596,764,675.14
所有者权益（或股东权益）合计		1,428,040,486.84	1,211,116,225.04	1,211,116,225.04
负债和所有者权		2,080,390,826.21	1,852,713,019.97	1,852,713,019.97

益（或股东权益）总计			
------------	--	--	--

公司负责人：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		3,278,183,640.34	2,455,996,298.21
其中：营业收入	附注七、61	3,278,183,640.34	2,455,996,298.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,053,944,517.41	2,402,142,932.73
其中：营业成本	附注七、61	1,852,460,809.37	1,457,904,947.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七、62	23,022,609.61	14,970,690.82
销售费用	附注七、63	991,880,573.75	787,335,608.10
管理费用	附注七、64	132,045,568.37	104,295,372.41
研发费用	附注七、65	52,611,368.47	37,401,646.33
财务费用		1,923,587.84	234,667.86
其中：利息费用		3,240,259.12	547,615.77
利息收入		1,784,850.89	723,136.07
加：其他收益	附注七、67	23,464,767.56	7,381,495.78
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、68	125,669,331.51	104,189,118.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		112,466,149.96	94,972,026.02
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）	附注七、70	-2,462,257.95	-1,603,989.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、71	-6,139,854.53	-1,373,944.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、72	-5,904.81	-1,549,391.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七、73	472,543.90	-86,322.17

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		365,237,748.61	160,810,331.99
加：营业外收入	附注七、74	246,267.51	191,653.28
减：营业外支出	附注七、75	4,552,453.82	3,394,175.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		360,931,562.30	157,607,809.83
减：所得税费用	附注七、76	35,510,189.08	8,921,354.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		325,421,373.22	148,686,455.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		325,421,373.22	148,686,455.69
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（净亏损以“-”号填列）		324,736,841.19	147,788,378.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		684,532.03	898,077.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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			
（二）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		325,421,373.22	148,686,455.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		324,736,841.19	147,788,378.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		684,532.03	898,077.12
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		2.13	0.96
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.13	0.96

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。

公司负责人：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	附注十七、4	1,142,620,814.78	856,998,706.37
减：营业成本	附注十七、4	249,853,073.36	179,570,986.94
税金及附加		12,742,682.23	9,654,050.77
销售费用		559,216,821.47	566,359,969.19
管理费用		87,489,912.05	70,712,457.94
研发费用		40,724,329.77	24,447,699.79
财务费用		-4,688,026.92	-3,208,467.84
其中：利息费用		1,059,112.07	134,283.82
利息收入		5,869,949.26	3,449,348.50
加：其他收益		5,085,531.11	4,164,348.12
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十七、5	125,605,927.79	107,515,558.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		112,466,149.96	94,972,026.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,462,257.95	-1,603,989.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		930,925.94	377,170.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		79,190.33	290,912.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-82,424.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		326,438,915.80	120,206,009.86
加：营业外收入		208,864.55	52,685.77
减：营业外支出		2,994,632.67	2,481,786.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		323,653,147.68	117,776,909.54
减：所得税费用		26,298,241.67	901,246.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		297,354,906.01	116,875,663.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		297,354,906.01	116,875,663.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		297,354,906.01	116,875,663.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

合并现金流量表  
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,266,222,365.49	2,517,362,679.34
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		209,949.75	
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	32,756,630.82	24,758,365.78
经营活动现金流入小计		3,299,188,946.06	2,542,121,045.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,669,075,466.32	1,513,163,927.39
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			
支付给职工及为职工支付的现金		240,902,244.33	203,353,881.96
支付的各项税费		227,875,532.28	145,919,826.78
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	902,152,247.72	554,144,479.31
经营活动现金流出小计		3,040,005,490.65	2,416,582,115.44
经营活动产生的现金流量净额		259,183,455.41	125,538,929.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			626,509.00
取得投资收益收到的现金		36,304,418.76	79,080,817.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,116,614.82	62,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、78	26,074,235.96	40,219,587.07
投资活动现金流入小计		63,495,269.54	119,989,873.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,991,028.83	45,582,217.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、78		239,235,760.33
投资活动现金流出小计		55,991,028.83	284,817,977.56
投资活动产生的现金流量净额		7,504,240.71	-164,828,103.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	43,769,347.49	286,200.00
筹资活动现金流入小计		88,769,347.49	48,286,200.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,606,785.74	32,135,587.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	60,645,826.49	30,673,002.74
筹资活动现金流出小计		139,252,612.23	90,808,590.51
筹资活动产生的现金流量净额		-50,483,264.74	-42,522,390.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		216,204,431.38	-81,811,564.67
加：期初现金及现金等价物余额		62,158,282.09	143,969,846.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		278,362,713.47	62,158,282.09

公司负责人：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

母公司现金流量表  
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,303,282,875.82	874,594,580.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,751,437.67	36,313,970.25
经营活动现金流入小计		1,330,034,313.49	910,908,550.40
购买商品、接受劳务支付的现金		251,348,108.83	118,479,259.22
支付给职工及为职工支付的现金		150,786,618.57	119,129,826.19
支付的各项税费		141,760,916.80	90,239,714.97
支付其他与经营活动有关的现金		531,024,945.88	432,765,938.00
经营活动现金流出小计		1,074,920,590.08	760,614,738.38
经营活动产生的现金流量净额		255,113,723.41	150,293,812.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			626,509.00
取得投资收益收到的现金		36,304,418.76	83,080,817.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		484,214.82	55,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,408,966.20	10,815,841.15
投资活动现金流入小计		67,197,599.78	94,579,147.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,603,937.91	26,148,046.08
投资支付的现金		43,000,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			239,386,001.79
投资活动现金流出小计		67,603,937.91	294,534,047.87
投资活动产生的现金流量净额		-406,338.13	-199,954,900.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		14,756,749.89	
筹资活动现金流入小计		44,756,749.89	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,922,351.09	30,722,255.82
支付其他与筹资活动有关的现金		38,337,950.20	1,660,405.14
筹资活动现金流出小计		95,260,301.29	32,382,660.96
筹资活动产生的现金流量净额		-50,503,551.40	-32,382,660.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		204,203,833.88	-82,043,749.01
六、期末现金及现金等价物余额		33,506,539.52	115,550,288.53
		237,710,373.40	33,506,539.52

公司负责人：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	153,398,600.00				301,460,819.74	1,660,405.14			146,641,565.22		717,067,215.21	1,316,907,795.03	6,353,676.47	1,323,261,471.50
加:会计政策变更														
前期差错更正														
一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	153,398,600.00				301,460,819.74	1,660,405.14			146,641,565.22		717,067,215.21	1,316,907,795.03	6,353,676.47	1,323,261,471.50

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					-997,902.2 2	23,424,126 .45					268,728,22 5.65	244,306,196. 98	684,532.0 3	244,990,729. 01
(一) 综 合 收 益 总 额											324,736,84 1.19	324,736,841. 19	684,532.0 3	325,421,373. 22
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					-4,643,162 .53							-4,643,162.5 3		-4,643,162.5 3
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					-4,643,162 .53							-4,643,162.5 3		-4,643,162.5 3

计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									-56,008,615.54		-56,008,615.54		-56,008,615.54	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-56,008,615.54		-56,008,615.54		-56,008,615.54	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其													



2021 年年度报告

他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				3,645,260.31	23,424,126.45						-19,778,866.14		-19,778,866.14
四、本期期末余额	153,398,600.00			300,462,917.52	25,084,531.59			146,641,565.22	985,795,440.86		1,561,213,992.01	7,038,208.50	1,568,252,200.51

项目	2020 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														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	153,398,600.00				301,460,819.74					146,641,565.22	599,958,556.64		1,201,459,541.60	6,455,599.35	1,207,915,140.95
加：会计政策															

变更														
期差 错更 正														
一控 制下 企业 合并														
其他														
二、 本年 期初 余额	153,398,60 0.00				301,460,81 9.74				146,641,56 5.22	599,958,55 6.64	1,201,459,54 1.60	6,455,599. 35	1,207,915,14 0.95	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					1,660,405 .14				117,108,65 8.57	115,448,253. 43	-101,922.8 8	115,346,330. 55		
(一) 综 合收 益总 额									147,788,37 8.57	147,788,378. 57	898,077.12	148,686,455. 69		
(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									-30,679,720.00		-30,679,720.00		-1,000,000.00	-31,679,720.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者（或股东）的分配													-30,679,720.00	-30,679,720.00	-1,000,000.00	-31,679,720.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					1,660,405.14						-1,660,405.14		-1,660,405.14
四、本期期末余额	153,398,600.00			301,460,819.74	1,660,405.14		146,641,565.22	717,067,215.21	1,316,907,795.03	6,353,676.47	1,323,261,471.50		

公司负责人：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	153,398, 600.00				315,971, 789.82	1,660,40 5.14			146,641, 565.22	596,764, 675.14	1,211,1 16,225. 04
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,398, 600.00				315,971, 789.82	1,660,40 5.14			146,641, 565.22	596,764, 675.14	1,211,1 16,225. 04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-997,90 2.22	23,424,1 26.45				241,346, 290.47	216,924, 261.80
(一) 综合收益总额										297,354, 906.01	297,354, 906.01
(二) 所有者投入和减少资本					-4,643, 162.53						-4,643, 162.53
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					-4,643, 162.53						-4,643, 162.53
4. 其他											
(三) 利润分配										-56,008, 615.54	-56,008, 615.54
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-56,008	-56,008

2021 年年度报告

											, 615.54	, 615.54
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					3,645,260.31	23,424,126.45						-19,778,866.14
四、本期期末余额	153,398,600.00				314,973,887.60	25,084,531.59			146,641,565.22	838,110,965.61		1,428,040,486.84

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	153,398,600.00				315,971,789.82				146,641,565.22	510,568,731.76	1,126,580,686.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,398,600.00				315,971,789.82				146,641,565.22	510,568,731.76	1,126,580,686.80

2021 年年度报告

	600.00				,789.82				,565.22	,731.76	80,686.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,660,405.14				86,195,943.38	84,535,538.24
（一）综合收益总额										116,875,663.38	116,875,663.38
（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										-30,679,720.00	-30,679,720.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,679,720.00	-30,679,720.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											



2021 年年度报告

(六) 其他						1,660,405.14						-1,660,405.14
四、本期期末余额	153,398,600.00				315,971,789.82	1,660,405.14			146,641,565.22	596,764,675.14		1,211,116,225.04

公司负责人：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

健民药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1993 年 3 月经武汉市经济体制改革委员会“武体改（1993）40 号”文批准，由武汉市健民制药厂、中国药材公司、中国医药公司三家单位作为发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。

本公司统一社会信用代码：91420100177701849P。

##### 1. 本公司注册资本及历史沿革

公司设立时总股本为 3,465.93 万股，其中：武汉市健民制药厂以经评估确认的经营性净资产 52,192,710.00 元，按 1.647:1 的比例折为国有股本 3,169.93 万股；中国药材公司以与武汉健民制药厂联营的经评估确认的经营性净资产 296 万元，按 1.647:1 折为法人股 180 万股；中国医药公司以现金 200 万元按 2:1 的比例认购法人股 100 万股；其他法人股东按 2:1 的比例认购法人股 16 万股。1993 年 5 月 28 日，公司在定向募集尚未完成的情况下，在武汉市工商行政管理局办理了注册登记手续，注册资本 3,465.90 万元。当全部职工股和法人股募集到位后，公司重新验资并于 1994 年 8 月 29 日重新办理了营业执照，将注册资本变更为 4,169.93 万元。

2004 年 3 月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]37 号”文核准，同意公司向社公开发行人人民币普通股股票 3,500 万股，变更后的公司注册资本为 76,699,300.00 元，其中：国家股 1,702.93 万股，占总股本的 22.22%；法人股 2,067 万股，占总股本的 26.95%；内部职工股 400 万股，占总股本的 5.22%；社会公众股 3,500 万股，占总股本的 45.63%。公司于 2004 年 5 月 27 日完成工商变更登记。

2005 年 8 月 3 日，华立产业集团有限公司与公司原控股股东武汉国有资产经营公司签署协议，收购其持有的 14,110,349 股未上市流通的国家股，同时与武汉华汉投资管理有限公司签署协议，收购其持有的法人股 952,200 股。收购完成后共计持有公司 18,140,549 股股份，占总股本的 23.65%，成为公司控股股东。公司股本结构为：国家股 2,918,951 股，占总股本的 3.81%；法人股 35,732,549 股，占总股本的 46.59%；社会公众股 35,000,000 股，占总股本的 45.63%；内部职工股 3,047,800 股，占总股本的 3.97%。公司于 2006 年 4 月 20 日完成了股权过户手续。

公司于 2006 年 4 月 25 日实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的对价 2.5 股，全体非流通股股东应向流通股股东支付 8,750,000 股股份的对价总额。该方案于 2006 年 5 月 8 日实施完毕。股权分置改革后，公司股本结构为：国家股 2,241,463 股、法人股 27,660,037 股、内部职工股 3,047,800 股、社会公众股 43,750,000 股。

2006 年 7 月 11 日，根据 2005 年年度股东大会审议通过的 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以总股本 76,699,300 股为基数，按照每 10 股转增 10 股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为 153,398,600 股，其中：有限售条件的国家股 4,482,926 股、法人股 55,320,074 股（其中国有法人股 7,789,578 股，其他内资股 47,530,496 股）、内部职工股 6,095,600 股，无限售条件的社会公众股 87,500,000 股，由武汉众环会计师事务所有限责任公司【现更名为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）】验证并出具“众环验字(2007)009 号”验资报告。

##### 2. 本公司注册地、组织结构和总部地址

公司注册地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号

公司组织结构为：股份有限公司

公司总部地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号

##### 3. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸、糊丸）、糖浆剂、散剂、煎膏剂、酒剂、合剂生产；药品、医疗器械的研究、开发；饮料（固体饮料类）生产销售；日用品及化妆品的销售；（有效期及范围与许可证一致）塑料制品、建筑材料经营；货物进出口、代理进出口、技术进出口（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。

##### 4. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为华立医药集团有限公司，华立医药集团有限公司的最终控制人为汪力成。

##### 5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2022 年 3 月 16 日经公司第九届董事会第三十三次会议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”；本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 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：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、10“金融工具”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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

√适用 □不适用

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

### (1) 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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，

按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### （一）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按

上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且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; ③该金融资产已转移, 虽然企业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, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 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。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可输入值。

#### (7) 权益工具



权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## （二）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款组合 2	本组合为公司已获得收款保证的款项
合同资产：	
合同资产组合	本组合以账龄作为信用风险特征

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、10“金融工具”。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、10“金融工具”。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、10“金融工具”。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品（在产品）等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据

处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	3.00	2.425
机器设备	年限平均法	14	3.00	6.929
通用设备	年限平均法	14	3.00	6.929
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输工具	年限平均法	10	3.00	9.70
其他设备	年限平均法	10	3.00	9.70

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

参见附注五、42“租赁”。

**24. 在建工程**√适用  不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

**25. 借款费用**√适用  不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**26. 生物资产** 适用  不适用**27. 油气资产** 适用  不适用**28. 使用权资产**√适用  不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用  不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关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自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用。本公司长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 33. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

##### ②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，公司根据经销商订单发货，将货物交由物流公司或自行运抵至经销商指定地点，经销商根据到货情况进行清点并签收时，商品的控制权转移，随车同行的出库单经收货方签字后返还公司，营销中心储运部根据发货记录及时编制《储运日报表》，月末公司根据《储运日报表》形成本月发货报表，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据完工百分比确定。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

##### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同,只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会[2021]9号)适用范围和条件的(即,减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变;减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额;综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化),其租金减免、延期支付等租金减让,自2021年1月1日起均采用如下简化方法处理:

本公司作为承租人:

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用,将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人:

①如果租赁为经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### (1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产”相关描述。

##### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
①执行新租赁准则导致的会计政策变更: 财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司	①执行新租赁准则导致的会计政策变更: 经本公司第九届董事会第二十一次会议于2021年4月14日决议通过,本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关	①执行新租赁准则导致的会计政策变更: 于新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日),本公司的具体衔接处理及其影响如下: A、本公司作为承租人对首次执行日的融资租赁,本



<p>第九届董事会第二十一次会议于2021年4月14日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。</p> <p>根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。</p> <p>本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。</p> <p>②《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号）</p> <p>本公司报告期内未发生与财会〔2021〕9号规定相关的业务。</p>	<p>会计政策进行变更。</p>	<p>公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人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；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。</p> <p>对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。</p> <p>本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：</p> <p>    将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；</p> <p>    计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；</p> <p>    使用权资产的计量不包含初始直接费用；</p> <p>    存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司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；</p> <p>    作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》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；</p> <p>    首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。</p> <p>B、本公司作为出租人</p> <p>    对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存</p>
---	------------------	--

		<p>续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。</p> <p>C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：</p> <p>——本公司承租房屋建筑物原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产173,138.38元，一年内到期的非流动负债80,367.00元，租赁负债79,376.95元。</p> <p>影响的具体报表项目名称及金额见如下“其他说明”。</p>

## 其他说明

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日(变更前)	2021年1月1日(变更后)
	金额	金额
	合并报表	合并报表
其他流动资产	18,847,222.70	18,833,828.27
使用权资产		173,138.38
一年内到期的非流动负债		80,367.00
租赁负债		79,376.95

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	91,170,879.69	91,170,879.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	485,792,079.41	485,792,079.41	
衍生金融资产			
应收票据	46,904,261.33	46,904,261.33	
应收账款	332,075,296.45	332,075,296.45	
应收款项融资	206,473,574.83	206,473,574.83	
预付款项	93,122,602.55	93,122,602.55	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,982,998.98	8,982,998.98	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	228,998,205.16	228,998,205.16	
合同资产	730,372.50	730,372.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,847,222.70	18,833,828.27	-13,394.43
流动资产合计	1,513,097,493.60	1,513,084,099.17	-13,394.43
<b>非流动资产：</b>			
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	226,963,340.26	226,963,340.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	91,894,686.19	91,894,686.19	
投资性房地产			
固定资产	328,267,986.12	328,267,986.12	
在建工程	43,319,112.02	43,319,112.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		173,138.38	173,138.38
无形资产	22,160,205.87	22,160,205.87	
开发支出	21,237,160.58	21,237,160.58	
商誉	214,035.49	214,035.49	
长期待摊费用	77,146,522.53	77,146,522.53	
递延所得税资产	85,227,102.53	85,227,102.53	
其他非流动资产	7,649,186.12	7,649,186.12	
非流动资产合计	904,079,337.71	904,252,476.09	173,138.38
资产总计	2,417,176,831.31	2,417,336,575.26	159,743.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
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	178,758,023.00	178,758,023.00	
应付账款	197,103,834.12	197,103,834.12	
预收款项	101,343.91	101,343.91	
合同负债	41,677,245.32	41,677,245.32	
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	20,480,216.66	20,480,216.66	
应交税费	64,131,978.91	64,131,978.91	
其他应付款	85,255,743.28	85,255,743.28	
其中：应付利息			
应付股利	1,517,985.60	1,517,985.60	
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		80,367.00	80,367.00
其他流动负债	460,150,499.76	460,150,499.76	
流动负债合计	1,067,658,884.96	1,067,739,251.96	80,367.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		79,376.95	79,376.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,435,816.69	25,435,816.69	
递延所得税负债	820,658.16	820,658.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,256,474.85	26,335,851.80	79,376.95
负债合计	1,093,915,359.81	1,094,075,103.76	159,743.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	153,398,600.00	153,398,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	301,460,819.74	301,460,819.74	
减：库存股	1,660,405.14	1,660,405.14	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	146,641,565.22	146,641,565.22	
一般风险准备			
未分配利润	717,067,215.21	717,067,215.21	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,316,907,795.03	1,316,907,795.03	
少数股东权益	6,353,676.47	6,353,676.47	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,323,261,471.50	1,323,261,471.50	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,417,176,831.31	2,417,336,575.26	159,743.95

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	33,506,539.52	33,506,539.52	
交易性金融资产	485,792,079.41	485,792,079.41	
衍生金融资产			
应收票据	16,229,078.76	16,229,078.76	
应收账款	109,720,574.72	109,720,574.72	
应收款项融资	149,325,736.10	149,325,736.10	
预付款项	16,006,128.55	16,006,128.55	
其他应收款	189,744,456.72	189,744,456.72	
其中: 应收利息	2,504,308.08	2,504,308.08	
应收股利			
存货	21,436,230.87	21,436,230.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,239,736.84	2,239,736.84	
流动资产合计	1,024,000,561.49	1,024,000,561.49	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	453,960,985.66	453,960,985.66	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	91,894,686.19	91,894,686.19	
投资性房地产			
固定资产	115,152,491.50	115,152,491.50	
在建工程	7,943,466.38	7,943,466.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,205,609.77	21,205,609.77	
开发支出	21,237,160.58	21,237,160.58	
商誉			
长期待摊费用	53,172,641.87	53,172,641.87	
递延所得税资产	58,197,363.75	58,197,363.75	
其他非流动资产	5,948,052.78	5,948,052.78	
非流动资产合计	828,712,458.48	828,712,458.48	
资产总计	1,852,713,019.97	1,852,713,019.97	
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	169,121,303.24	169,121,303.24	
预收款项			
合同负债	6,677,583.74	6,677,583.74	

应付职工薪酬	8,536,532.17	8,536,532.17	
应交税费	31,055,908.50	31,055,908.50	
其他应付款	74,140,273.87	74,140,273.87	
其中：应付利息			
应付股利	1,405,845.74	1,405,845.74	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	326,819,135.25	326,819,135.25	
流动负债合计	616,350,736.77	616,350,736.77	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24,425,400.00	24,425,400.00	
递延所得税负债	820,658.16	820,658.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,246,058.16	25,246,058.16	
负债合计	641,596,794.93	641,596,794.93	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	153,398,600.00	153,398,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	315,971,789.82	315,971,789.82	
减：库存股	1,660,405.14	1,660,405.14	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	146,641,565.22	146,641,565.22	
未分配利润	596,764,675.14	596,764,675.14	
所有者权益（或股东权益）合计	1,211,116,225.04	1,211,116,225.04	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,852,713,019.97	1,852,713,019.97	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史

经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注五、38“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁

##### ① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本公司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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司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，本公司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。

#### （7）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要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。

2021年12月31日本公司自行开发的无形资产非专利技术项目在资产负债表中的余额为人民币12,317,856.46元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （9）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	应税收入按9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 ①西药及其他增值税率为13%，按扣除进项税额后缴纳； ②中药饮片增值税税率为9%，按扣除



		进项税额后缴纳； ③生物制品采用简易征收的方式，增值税税率为 3%，无可抵扣进项税； ④不动产租赁服务增值税税率为 5%，无可抵扣进项税；
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
企业所得税	详见下表	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育发展费	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
健民药业集团股份有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%
健民药业集团广东福高药业有限公司	25%
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	25%
海南晴川健康科技有限公司	25%
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳；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。
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	
健民中医门诊部（武汉）有限公司	
武汉健民文化产业有限公司	

## 2. 税收优惠

适用  不适用

公司及其全资子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，被湖北省高新技术企业认定管理委员会认定为高新技术企业，2021年企业所得税率为15%。

公司子公司健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司、武汉健民新世纪大药房有限责任公司、健民中医门诊部（武汉）有限公司及武汉健民文化产业有限公司根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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。根据财税〔2021〕12号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,429.85	7,298.86
银行存款	275,542,842.49	60,027,492.64
其他货币资金	22,815,441.13	31,136,088.19
合计	298,362,713.47	91,170,879.69
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明：

注 1、其他货币资金主要为票据保证金；

注 2、截止至 2021 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金详见本附注七、81“所有权或使用权受限制的资产”；

注 3、截止至 2021 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外的货币资金。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
其中：		
债务工具投资	538,628,490.05	545,871,054.41
权益工具投资	23,724,963.19	31,815,711.19
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
重分类至其他非流动金融资产的部分	-23,724,963.19	-91,894,686.19
合计	538,628,490.05	485,792,079.41

其他说明：

√适用 □不适用

公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的债务工具投资和权益工具投资，列示为其他非流动金融资产，详见附注七、19“其他非流动金融资产”。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	43,907,663.42	47,378,041.75
减：坏账准备	-439,076.63	-473,780.42
合计	43,468,586.79	46,904,261.33

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,162,624.15	
合计	1,162,624.15	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	43,907,663.42	100.00	439,076.63	1.00	43,468,586.79	47,378,041.75	100.00	473,780.42	1.00	46,904,261.33
其中：										
商业承兑汇票	43,907,663.42	100.00	439,076.63	1.00	43,468,586.79	47,378,041.75	100.00	473,780.42	1.00	46,904,261.33
合计	43,907,663.42	/	439,076.63	/	43,468,586.79	47,378,041.75	/	473,780.42	/	46,904,261.33

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	43,907,663.42	439,076.63	1.00
合计	43,907,663.42	439,076.63	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按账龄组合计提坏账准备的应收票据

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	473,780.42	-34,703.79			439,076.63
合计	473,780.42	-34,703.79			439,076.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	479,402,390.62
1 年以内小计	479,402,390.62
1 至 2 年	8,588,685.60
2 至 3 年	821,089.37
3 年以上	
3 至 4 年	1,490,786.95
4 至 5 年	230,674.64
5 年以上	8,042,520.31
合计	498,576,147.49

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,854,848.26	1.78	8,854,848.26	100.00			8,854,848.26	2.53	8,854,848.26	100.00
其中：										

单项计提坏账准备的应收账款	8,854,848.26	1.78	8,854,848.26	100.00		8,854,848.26	2.53	8,854,848.26	100.00	
按组合计提坏账准备	489,721,299.23	98.22	15,092,578.59	3.08	474,628,720.64	341,772,968.55	97.47	9,697,672.10	2.84	332,075,296.45
其中：										
应收账款组合1	489,721,299.23	98.22	15,092,578.59	3.08	474,628,720.64	341,772,968.55	97.47	9,697,672.10	2.84	332,075,296.45
合计	498,576,147.49	/	23,947,426.85	/	474,628,720.64	350,627,816.81	/	18,552,520.36	/	332,075,296.45

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	3,201,071.87	3,201,071.87	100.00	无法收回
客户二	3,177,205.26	3,177,205.26	100.00	无法收回
客户三	1,137,990.00	1,137,990.00	100.00	无法收回
客户四	934,513.56	934,513.56	100.00	无法收回
客户五	345,255.65	345,255.65	100.00	无法收回
客户六	58,811.92	58,811.92	100.00	无法收回
合计	8,854,848.26	8,854,848.26	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

年末单项计提坏账准备的应收账款主要系公司及其子公司健民药业集团广东福高药业有限公司和健民集团叶开泰国药（随州）有限公司的应收货款。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合计提

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	479,402,390.62	12,751,916.12	2.66
1年至2年（含2年）	8,588,685.60	1,178,081.37	13.72
2年至3年（含3年）	813,689.37	276,225.18	33.95
3年至4年（含4年）	352,796.95	323,288.23	91.64
4年至5年（含5年）	3,344.99	2,675.99	80.00
5年以上	560,391.70	560,391.70	100.00
合计	489,721,299.23	15,092,578.59	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	8,854,848.26					8,854,848.26
应收账款组合	9,697,672.10	5,394,906.49				15,092,578.59
合计	18,552,520.36	5,394,906.49				23,947,426.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
前五名客户	143,459,021.64	28.77	2,518,704.74
合计	143,459,021.64	28.77	2,518,704.74

其他说明:

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 143,459,021.64 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 28.77%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,518,704.74 元。

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收账款年末余额中持有公司 5%以上表决权股份股东的应收款项见附注十二、6“关联方应收应付款项”。

### 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	151,274,494.89	206,473,574.83
合计	151,274,494.89	206,473,574.83

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

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	206,473,574.83		-55,199,079.94		151,274,494.89	
合计	206,473,574.83		-55,199,079.94		151,274,494.89	

本公司视资金管理的需要将银行承兑票据在到期前贴现或背书转让,因此将这部分票据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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



截至报告期末，以公允价值计量的应收票据受限情况见附注七、81 “所有权或使用权受限的资产”。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,957,844.14	49.80	78,259,342.04	84.04
1 至 2 年	36,389,373.35	44.25	14,860,596.51	15.96
2 至 3 年	4,892,042.00	5.95	2,664.00	
3 年以上	2,664.00			
合计	82,241,923.49	100.00	93,122,602.55	100.00

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：

项 目	年末余额	账龄	挂账原因
单位一	34,892,042.00	1至3年	未到结算期
单位二	3,637,401.90	1至2年	未到结算期
合 计	38,529,443.90		

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
前五名客户	57,272,402.40	69.64
合计	57,272,402.40	69.64

其他说明：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 57,272,402.40 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.64%。

其他说明

√适用 □不适用

预付款项年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	21,240,411.98	8,982,998.98
合计	21,240,411.98	8,982,998.98

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	19,962,877.61
1 年以内小计	19,962,877.61
1 至 2 年	2,217,138.78
2 至 3 年	189,187.55

3 年以上	
3 至 4 年	458,910.07
4 至 5 年	1,363,363.24
5 年以上	10,037,112.55
合计	34,228,589.80

## (8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
对关联方的应收款	100,000.00	1,404,700.77
对非关联方的应收款	21,526,214.63	9,086,897.17
保证金、押金及备用金	9,352,375.17	7,449,927.03
合计	34,228,589.80	21,191,524.97

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,643,366.07		8,565,159.92	12,208,525.99
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,022,737.43		1,802,389.26	779,651.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	2,620,628.64		10,367,549.18	12,988,177.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	12,208,525.99	779,651.83				12,988,177.82
合计	12,208,525.99	779,651.83				12,988,177.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
客户一	应收补贴款	11,408,990.72	1年以内	33.33	570,449.54
客户二	投资款、往来款	5,435,289.71	4年以上	15.88	5,435,289.71
客户三	往来款	1,200,000.00	5年以上	3.51	1,200,000.00
客户四	保证金、押金及备用金	836,969.36	1年以上	2.45	65,981.26
客户五	保证金、押金及备用金	763,033.97	1年以内	2.23	38,151.70
合计	/	19,644,283.76	/	57.40	7,309,872.21

## (13). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
客户一	扶持资金	11,408,990.72	1年以内	2022年内收回
合计		11,408,990.72		

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款年末余额中持有公司 5%以上表决权股份股东的应收款项见附注十二、6 “关联方应收应付款项”。

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,876,861.68	85,369.65	38,791,492.03	32,353,225.84	387,725.32	31,965,500.52
在产品	21,128,927.50	31,507.73	21,097,419.77	19,174,295.93	31,507.73	19,142,788.20
库存商品	157,084,236.34	5,667,962.54	151,416,273.80	175,835,892.62	7,208,044.56	168,627,848.06
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	10,399,058.53	266,543.72	10,132,514.81	9,865,073.47	905,712.20	8,959,361.27

低值易耗品	295,573.71		295,573.71	302,707.11		302,707.11
合计	227,784,657.76	6,051,383.64	221,733,274.12	237,531,194.97	8,532,989.81	228,998,205.16

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	387,725.32			302,355.67		85,369.65
在产品	31,507.73					31,507.73
库存商品	7,208,044.56	-169,868.70		1,370,213.32		5,667,962.54
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	905,712.20	87,423.98		726,592.46		266,543.72
合计	8,532,989.81	-82,444.72		2,399,161.45		6,051,383.64

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同资产组合	872,250.00	8,722.50	863,527.50	737,750.00	7,377.50	730,372.50
合计	872,250.00	8,722.50	863,527.50	737,750.00	7,377.50	730,372.50

本合同资产主要涉及本公司与不同客户的销售合同中约定的质保金。

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产组合	1,345.00			以账龄作为信用风险特征计提
合计	1,345.00			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留待抵扣增值税	20,437,575.08	18,576,286.41
预缴企业所得税		232,070.10
其他	587,816.87	25,471.76
合计	21,025,391.95	18,833,828.27

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----



资单 位	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	余额	准备 期末 余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉 健民 大鹏 药业 有限 公司	126,9 70,62 9.67			112,5 00,32 2.17			36,30 4,418 .76			203,1 66,53 3.08	
武汉 健民 资本 有限 合伙 企业 (有 限合 伙)	99,99 2,710 .59			-34,1 72.21						99,95 8,538 .38	
小计	226,9 63,34 0.26			112,4 66,14 9.96			36,30 4,418 .76			303,1 25,07 1.46	
合计	226,9 63,34 0.26			112,4 66,14 9.96			36,30 4,418 .76			303,1 25,07 1.46	

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		60,078,975.00
权益工具投资	23,724,963.19	31,815,711.19
合计	23,724,963.19	91,894,686.19

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	23,784,407.18			23,784,407.18
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,784,407.18			23,784,407.18
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,784,407.18			23,784,407.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	13,931,364.88			13,931,364.88
(1) 计提或摊销	536,435.16			536,435.16
(2) 固定资产转入	13,394,929.72			13,394,929.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,931,364.88			13,931,364.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	22,938.78			22,938.78
(1) 计提				
(2) 固定资产转入	22,938.78			22,938.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,938.78			22,938.78
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,830,103.52			9,830,103.52
2. 期初账面价值				

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2021年1月1日, 本公司部分房物及建筑物自用房产改为出租, 自固定资产转作投资性房地产并采用成本计量模式。

**21、 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	352,239,144.42	328,267,986.12
固定资产清理		
合计	352,239,144.42	328,267,986.12

其他说明:

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
· 期初余额	344,808,589.33	114,928,067.24	6,762,367.90	457,736.01	25,305,178.51	31,618,991.52	523,880,930.51
· 本期增加金额	-17,735,16.83	43,402,408.41	1,722,885.72		2,953,250.88	29,752,726.11	60,096,154.29
		6,645,067	751,381.		2,953,250	461,822.5	10,811,52

	1) 购置		.07	30		.88	2	1.77
	2) 在建工程转入	-17,735,116.83	36,757,341.34	971,504.42			29,290,903.59	49,284,632.52
	3) 企业合并增加							
	· 本期减少金额	27,960,782.41	7,670,799.73	1,299,525.07	457,736.01	1,990,780.07	417,895.22	39,797,518.51
	1) 处置或报废	4,176,375.23	7,670,799.73	1,299,525.07	457,736.01	1,990,780.07	417,895.22	16,013,111.33
	2) 转入投资性房地产	23,784,407.18						23,784,407.18
	· 期末余额	299,112,690.09	150,659,675.92	7,185,728.55		26,267,649.32	60,953,822.41	544,179,566.29

额								
二、累计折旧								
· 期初余额	109,522,358.03	49,781,252.23	4,187,840.78	365,243.96	15,188,729.16	8,640,160.85	187,685,585.01	
· 本期增加金额	8,488,148.36	9,410,440.16	485,371.89	19,354.10	2,585,560.03	3,204,098.69	24,192,973.23	
1) 计提	8,488,148.36	9,410,440.16	485,371.89	19,354.10	2,585,560.03	3,204,098.69	24,192,973.23	
· 本期减少金额	15,076,996.43	6,765,409.48	835,770.94	384,598.06	1,169,975.19	260,872.86	24,493,622.96	
1) 处置或报废	1,682,066.71	6,765,409.48	835,770.94	384,598.06	1,169,975.19	260,872.86	11,098,693.24	
2) 转入投资性房地产	13,394,929.72						13,394,929.72	
· 期末余额	102,933,509.96	52,426,282.91	3,837,441.73		16,604,314.00	11,583,386.68	187,384,935.28	

三、减值准备									
	1	. 期初余额	2,803,622.27	4,353,644.82			689,823.81	80,268.48	7,927,359.38
	2	. 本期增加金额		87,004.53					87,004.53
		1) 计提		87,004.53					87,004.53
	3	. 本期减少金额	1,739,675.81	1,287,018.25			407,401.58	24,781.68	3,458,877.32
		1) 处置或报废	1,716,737.03	1,287,018.25			407,401.58	24,781.68	3,435,938.54
		2) 转入投资性房地产	22,938.78						22,938.78
	4	. 期末余额	1,063,946.46	3,153,631.10			282,422.23	55,486.80	4,555,486.59
四、账面价值									

· 期末 账面价值	195,115,233.67	95,079,761.91	3,348,286.82		9,380,913.09	49,314,948.93	352,239,144.42
· 期初 账面价值	232,482,609.03	60,793,170.19	2,574,527.12	92,492.05	9,426,625.54	22,898,562.19	328,267,986.12

注、本公司之全资子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司智能制造基地建设及扩产升级项目在 2020 年末部分完工转固，本期根据整体完工情况上年末预转固的房屋及建筑物和机器设备进行类别调整。

#### (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

#### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

#### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,846,421.53
合计	5,846,421.53

#### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 固定资产清理

适用  不适用

## 22、 在建工程

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,726,112.62	43,319,112.02

工程物资		
合计	16,726,112.62	43,319,112.02

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
随州智能制造基地建设与扩产升级项目	3,133,140.94		3,133,140.94	35,375,645.64		35,375,645.64
固体制剂生血片技术改造	760,000.00	760,000.00		760,000.00	760,000.00	
叶开泰非遗展示区	1,989,339.45		1,989,339.45			
有糖龙牡产能升级	1,425,343.72		1,425,343.72			
中试车间改造	538,623.85		538,623.85			
颐身馆				282,368.25		282,368.25
博物馆及旅游卖场改造升级				1,659,485.55		1,659,485.55
其他设备改造	10,037,664.66	398,000.00	9,639,664.66	6,399,612.58	398,000.00	6,001,612.58
合计	17,884,112.62	1,158,000.00	16,726,112.62	44,477,112.02	1,158,000.00	43,319,112.02

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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



随州智能制造基地建设 与扩产升级项目	35,375,645.64	3,462,003.32	34,594,084.89	1,110,423.13	3,133,140.94						
博物馆及旅游卖场改造升级	1,659,485.55	534,724.78		2,194,210.33							
其他设备改造	6,399,612.58	19,610,425.71	13,887,224.25	2,085,149.38	10,037,664.66						
合计	43,434,743.77	23,607,153.81	48,481,309.14	5,389,782.84	13,170,805.60	/	/			/	/

注、在建工程年末账面余额较年初账面余额减少了 59.79%，主要系本期随州智能制造基地建设  
与扩产升级项目完工转出所致。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

#### (4). 工程物资情况

适用 不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物租赁	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	173,138.38	173,138.38
2. 本期增加金额	13,753,707.99	13,753,707.99
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,926,846.37	13,926,846.37
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,360,630.36	2,360,630.36
(1) 计提	2,360,630.36	2,360,630.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,360,630.36	2,360,630.36
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,566,216.01	11,566,216.01
2. 期初账面价值	173,138.38	173,138.38

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,929,355.02		3,566,235.67	7,722,758.49	42,218,349.18
2. 本期增加 金额			12,069,971.93	101,338.19	12,171,310.12
(1) 购置				101,338.19	101,338.19
(2) 内部 研发			12,069,971.93		12,069,971.93
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,929,355.02		15,636,207.60	7,824,096.68	54,389,659.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,091,931.41		3,096,498.58	1,869,713.32	20,058,143.31
2. 本期增加 金额	655,365.12		221,852.56	716,381.85	1,593,599.53
(1) 计提	655,365.12		221,852.56	716,381.85	1,593,599.53
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	15,747,296.53		3,318,351.14	2,586,095.17	21,651,742.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,182,058.49		12,317,856.46	5,238,001.51	32,737,916.46
2. 期初账面价值	15,837,423.61		469,737.09	5,853,045.17	22,160,205.87

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 37.63%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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		
盐酸氨溴索溶液	10,086,422.29	361,288.50						10,447,710.79
利胃胶囊	11,150,738.29	919,233.64			12,069,971.93			
合计	21,237,160.58	1,280,522.14			12,069,971.93			10,447,710.79

其他说明：

本公司开发的利胃胶囊项目研发完成并于本年度取得注册证书（国药准字 Z20210009），转入无形资产。

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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		
武汉健民药业集 团广州福高药业 有限公司	214,035.49					214,035. 49
合计	214,035.49					214,035. 49

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

2021 年末，本公司公司已对上述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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。经过测试本公司商誉并未出现减值损失。

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 29、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
GSP 认证费用	34,930.05	3,600.00	36,000.00		2,530.05
装修费	1,334,433.40	1,020,318.14	616,012.95	322,326.60	1,416,411.99
工业园区改 造	53,172,641.87	5,499,710.90	7,823,201.37	611,505.22	50,237,646.18
净化工程改 造	21,519,434.71	24,306.82	2,759,994.16		18,783,747.37

立体库托盘	1,037,458.90	1,210,460.23	235,750.89		2,012,168.24
DTP 信息系统 技术转让费	47,623.60		47,623.60		
其他		684,175.30	118,323.50		565,851.80
合计	77,146,522.53	8,442,571.39	11,636,906.47	933,831.82	73,018,355.63

其他说明：

其他减少的原因主要系核销下账。

### 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,992,420.19	1,049,735.28	14,828,100.65	2,224,952.84
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项坏账准备	37,302,661.85	7,626,848.45	31,069,572.80	6,067,759.75
预提费用	541,186,454.94	96,494,700.72	431,681,587.14	70,687,030.00
应付职工薪酬	4,536,532.17	680,479.83	4,536,532.17	680,479.83
递延收益	26,896,367.92	4,034,455.19	24,425,400.00	3,663,810.00
使用权资产	555,643.49	138,910.87		
股权激励	34,572,396.59	5,185,859.49		
其他非流动金融资产公允价值变动	20,777,882.00	3,116,682.30	12,687,134.00	1,903,070.11
合计	672,820,359.15	118,327,672.13	519,228,326.76	85,227,102.53

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	5,628,490.05	844,273.51	5,471,054.41	820,658.16
合计	5,628,490.05	844,273.51	5,471,054.41	820,658.16

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,559,247.37	11,174,382.36
应收款项坏账准备	72,019.45	165,253.97
资产减值准备	4,804,111.32	4,804,111.32
预提费用	385,692.00	28,468,912.62
应付职工薪酬	4,000,000.00	4,000,000.00
递延收益	820,833.37	1,010,416.69
合计	17,641,903.51	49,623,076.96

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,293,886.37	4,909,021.35	
2024 年	5,395,162.25	5,395,162.26	
2025 年	870,198.75	870,198.75	
合计	7,559,247.37	11,174,382.36	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	20,177,398.54		20,177,398.54	7,649,186.12		7,649,186.12
合计	20,177,398.54		20,177,398.54	7,649,186.12		7,649,186.12

其他说明：

注、期末其他非流动资产主要是本公司以及本公司之全资子公司健民集团叶开泰国药(随州)有限公司预付的生产线设备款。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	45,000,000.00	20,000,000.00
合计	45,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	167,411,873.42	178,758,023.00
合计	167,411,873.42	178,758,023.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。



**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	182,290,758.19	188,385,930.96
1年至2年(含2年)	14,526,637.45	4,923,824.07
2年至3年(含3年)	4,273,209.46	835,044.50
3年以上	3,785,705.85	2,959,034.59
合计	204,876,310.95	197,103,834.12

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

注、应付账款年末余额中持有公司5%以上表决权股份股东的应付款项见附注十二、6“关联方应收应付款项”。

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	79,365.08	101,343.91
合计	79,365.08	101,343.91

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	36,853,789.95	41,677,245.32
合计	36,853,789.95	41,677,245.32

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-4,823,455.37	1、本期减少的原因是包括在2021年1月1日

		余额中的相关合同负债在本公司履行履约义务后已确认收入； 2、本期增加的是 2021 年度内新增预收款项。
合计	-4,823,455.37	/

其他说明：

√适用 □不适用

注、年末本公司无账龄超过一年的重大合同负债。

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,238,038.50	227,954,369.21	219,788,772.05	28,403,635.66
二、离职后福利-设定提存计划	242,178.16	17,965,469.14	18,199,829.14	7,818.16
三、辞退福利		289,000.00	289,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,480,216.66	246,208,838.35	238,277,601.19	28,411,453.82

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,700,612.33	207,500,023.21	199,211,785.91	27,988,849.63
二、职工福利费		3,753,426.69	3,753,426.69	
三、社会保险费	241,849.45	9,620,078.32	9,705,642.73	156,285.04
其中：医疗保险费	131,230.10	8,896,332.14	8,974,456.55	53,105.69
工伤保险费	80,245.30	324,124.18	327,844.18	76,525.30
生育保险费	30,374.05	399,622.00	403,342.00	26,654.05
四、住房公积金	52,080.00	3,365,550.70	3,417,630.70	
五、工会经费和职工教育经费	243,496.72	3,715,290.29	3,700,286.02	258,500.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	20,238,038.50	227,954,369.21	219,788,772.05	28,403,635.66
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	212,040.00	17,396,798.51	17,608,838.51	
2、失业保险费	30,138.16	568,670.63	590,990.63	7,818.16
3、企业年金缴费				
合计	242,178.16	17,965,469.14	18,199,829.14	7,818.16

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。本公司本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为289,000.00元，期末无应付未付金额。

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,810,347.68	7,430,566.47
消费税		
营业税		
企业所得税	71,753,839.94	54,360,782.98
个人所得税	251,936.78	76,666.51
城市维护建设税	1,422,814.62	784,747.40
教育费附加	623,023.75	337,470.59
地方教育费附加	446,961.53	204,142.29
房产税	975,178.47	623,674.19
土地使用税	107,831.23	46,655.50
环境保护税	13,518.34	22,871.51
印花税	510,743.54	244,401.47
合计	93,916,195.88	64,131,978.91

其他说明：

无

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利	1,663,362.12	1,517,985.60
其他应付款	92,537,042.17	83,737,757.68
合计	94,200,404.29	85,255,743.28

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 应付股利

#### (2). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,663,362.12	1,517,985.60
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	1,663,362.12	1,517,985.60

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	51,033,753.58	50,587,333.03
对关联方的其他应付款	2,320,000.00	2,200,000.00
对非关联方的其他应付款	24,426,538.70	30,950,424.65
限制性股票回购义务	14,756,749.89	
合计	92,537,042.17	83,737,757.68

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：其他应付款期末余额中其他关联方的款项详见附注十二、“关联方及关联交易”。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	3,263,320.86	80,367.00
合计	3,263,320.86	80,367.00

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
营销费	541,572,146.94	455,956,066.20
待转销项税	4,469,565.70	4,194,433.56
合计	546,041,712.64	460,150,499.76

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券**

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	11,997,453.80	159,743.95
减：一年内到期的租赁负债	3,263,320.86	80,367.00
合计	8,734,132.94	79,376.95

其他说明：

无

**48、 长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

## 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	25,435,816.69	8,051,399.03	5,770,014.43	27,717,201.29	政府拨付
合计	25,435,816.69	8,051,399.03	5,770,014.43	27,717,201.29	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
清热解毒口服液产业化	143,749.92			-47,916.72		95,833.20	与资产相关
小儿宝泰康产业化	491,666.72			-99,999.96		391,666.76	与资产相关
2017 小儿宝泰康颗粒深度研究与开发	375,000.05			-41,666.64		333,333.41	与资产相关

成果产业化补贴)							
黄鹤英才资助资金	2,060,000.00			-60,000.00	-320,000.00	1,680,000.00	与收益相关
呔塞米项目	960,000.00					960,000.00	与收益相关
牛黄小儿退热贴	5,687,500.00					5,687,500.00	与收益相关
典名方黄芪桂枝五物汤	200,000.00					200,000.00	与收益相关
中药新药利胃胶囊课题经费	6,359,800.00			-1,009,800.00		5,350,000.00	与收益相关
中药新药小儿宣肺止咳糖浆	2,658,100.00			-2,221,200.00	-436,900.00		与收益相关
小金胶囊标准化建设	4,920,000.00					4,920,000.00	与收益相关
茯苓课题补助	580,000.00					580,000.00	与收益相关
揭榜制科技项目补	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相



助资金							关
2021年武汉市工业投资与技术改造专项资金		3,550,000.00				3,550,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局中药创制ACA		1,150,000.00				1,150,000.00	与收益相关
湖北道地药材的现代中药创制及技术提升资金		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2020年省级制造业高质量发展专项资金		1,000,000.00		-1,000,000.00		-	与收益相关
省级科技创新及奖励资金		540,000.00		-40,000.00		500,000.00	与收益相关
双创战略团队资助资金		300,000.00				300,000.00	与收益相关
汉阳		150,000.00		-150,000.00			与

区文化局非遗补助							收益相关
其他补贴项目		361,399.03		-342,531.11		18,867.92	与收益相关
合计	25,435,816.69	8,051,399.03		-5,013,114.43	-756,900.00	27,717,201.29	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	153,398,600.00						153,398,600.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	286,798,196.48		14,913,823.75	271,884,372.73

其他资本公积	14,662,623.26	13,915,921.53		28,578,544.79
合计	301,460,819.74	13,915,921.53	14,913,823.75	300,462,917.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1、2021 年 2 月 8 日本公司第九届董事会第十九次会议决议公告本公司董事会通过了《健民药业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》，并经 2021 年 3 月 8 日本公司 2021 年第一次临时股东大会批准实施，公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，所回购的股份用于向何勤等 7 名激励对象授予 1,062,401 股限制性股票，每股授予价格 13.89 元，减少库存股 29,670,573.64 元，计入资本公积股本溢价 14,913,823.75 元；

注 2、本公司按照授予日 2021 年 4 月 20 日的收盘价格（33.20 元/股）确定限制性股票的公允价值，本次授予的权益费用总额为 20,514,963.31 元，其中本年确认股份支付费用 10,270,661.22 元；本公司根据期末的股票价格估计未来可税前抵扣的金额，预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产 3,645,260.31 元计入其他资本公积。

## 56、库存股

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	1,660,405.14	53,094,700.09	29,670,573.64	25,084,531.59
合计	1,660,405.14	53,094,700.09	29,670,573.64	25,084,531.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1、2020 年 7 月 6 日，本公司第九届董事会第八次会议审议通过《关于通过集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，所回购的股份全部用于股权激励。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司通过集中竞价交易方式累计回购本公司股份 1,432,001 股，占本公司总股本的比例为 0.93%。回购最高价格 30.20 元/股，回购最低价 20.40 元/股，回购均价 27.93 元/股，使用资金总额 39,992,706.26 元（不含交易费用）；本公司根据向激励对象授予限制性股票 1,062,401 股确认库存股，同时对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币 13.89 元/股确认负债 14,756,749.89 元；以上增加本期库存股 53,094,700.09。

注 2、库存股本年减少情况详见附注七、55 “资本公积”。

## 57、其他综合收益

适用  不适用

## 58、专项储备

适用  不适用

## 59、盈余公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,641,565.22			146,641,565.22

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	146,641,565.22			146,641,565.22

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》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	717,067,215.21	599,958,556.64
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	717,067,215.21	599,958,556.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	324,736,841.19	147,788,378.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,008,615.54	30,679,720.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	985,795,440.86	717,067,215.21

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 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。

注 1、本公司按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

注 2、本年度股利分配系根据公司 2021 年股东大会决议审议通过的，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 3.66 元（含税），合计分配股利 56,008,615.54 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,270,432,562.36	1,851,092,066.82	2,444,671,423.18	1,453,585,095.29

---

其他业务	7,751,077.98	1,368,742.55	11,324,875.03	4,319,851.92
合计	3,278,183,640.34	1,852,460,809.37	2,455,996,298.21	1,457,904,947.21

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药生产及销售分部	商业分部	合计
商品类型			
商品销售收入	1,682,247,604.56	1,588,184,957.80	3,270,432,562.36
其他收入	6,136,469.20	1,614,608.78	7,751,077.98
按经营地区分类			
中国大陆地区	1,688,384,073.76	1,589,799,566.58	3,278,183,640.34
市场或客户类型			
合同类型			
按商品转让的时间分类			
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计	1,688,384,073.76	1,589,799,566.58	3,278,183,640.34

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		

城市维护建设税	10,853,436.57	7,725,448.94
教育费附加	4,914,446.68	3,474,324.25
资源税		
房产税	1,496,052.87	742,985.67
土地使用税	770,536.39	172,961.79
车船使用税	17,799.60	11,468.40
印花税	1,637,196.97	967,506.46
地方教育费附加	3,273,851.41	1,836,307.24
环境保护税	59,289.12	39,688.07
合计	23,022,609.61	14,970,690.82

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	105,407,234.07	94,669,389.22
营销及广告费	886,473,339.68	692,666,218.88
合计	991,880,573.75	787,335,608.10

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	73,588,637.93	59,458,387.02
资产折旧摊销及保险	17,025,502.17	16,982,223.39
董事会费	323,939.00	794.15
修理费	1,700,163.52	1,781,206.01
办公费	3,274,382.42	2,253,810.29
租赁费	991,965.63	2,358,026.89
差旅费	1,128,817.57	901,145.42
会议费	1,629,152.68	1,636,813.66
业务招待费	3,221,213.44	2,161,034.92
股权激励费用	10,270,661.22	
其他支出	18,891,132.79	16,761,930.66
合计	132,045,568.37	104,295,372.41

其他说明：

本期股权激励费用情况详见附注七、55“资本公积”。

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	15,665,992.99	12,454,001.17
折旧及摊销	3,771,932.25	3,360,484.51
研发临床费	7,122,496.52	6,998,694.58
研制试制费	16,177,398.84	7,362,051.17
材料费	4,858,554.23	3,464,587.30
评审费	523,066.75	187,304.00
检验费	1,098,521.93	712,744.93
专利费	345,707.53	385,666.59
咨询费	106,834.57	529,621.16
其他	2,940,862.86	1,946,490.92
合计	52,611,368.47	37,401,646.33

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,240,259.12	547,615.77
减：利息收入	1,784,850.89	723,136.07
银行手续费	468,179.61	410,188.16
合计	1,923,587.84	234,667.86

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,463,845.45	7,380,277.48
个税手续费返还	922.11	1,218.30
合计	23,464,767.56	7,381,495.78

其他说明：

计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	189,583.32	189,583.32	189,583.32
与收益相关的政府补助	23,274,262.13	7,190,694.16	23,274,262.13
合计	23,463,845.45	7,380,277.48	23,463,845.45



**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	112,466,149.96	94,972,026.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,203,181.55	9,217,092.76
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	125,669,331.51	104,189,118.78

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
理财产品公允价值变动收益	5,628,490.05	5,471,054.41
权益工具公允价值变动收益	-8,090,748.00	-7,075,044.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,462,257.95	-1,603,989.59

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	34,703.79	-473,780.42
应收账款坏账损失	-5,394,906.49	-922,464.31
其他应收款坏账损失	-779,651.83	22,300.02
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-6,139,854.53	-1,373,944.71

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	82,444.72	-158,919.89
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-87,004.53	-1,383,094.19
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-1,345.00	-7,377.50
合计	-5,904.81	-1,549,391.58

其他说明：

注1：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

注2：其他为合同资产减值损失。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	472,543.90	-86,322.17

合计	472,543.90	-86,322.17
----	------------	------------

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	83,895.51		83,895.51
其中：固定资产处置利得	83,895.51		83,895.51
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	162,372.00	191,653.28	162,372.00
合计	246,267.51	191,653.28	246,267.51

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	1,493,125.52	138,325.83	1,493,125.52
其中：固定资产处置损失	1,493,125.52	138,325.83	1,493,125.52
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,135,253.66	1,829,486.13	1,135,253.66
罚款及滞纳金	979,638.84	17,314.30	979,638.84
其他损失	944,435.80	1,409,049.18	944,435.80

合计	4,552,453.82	3,394,175.44	4,552,453.82
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,941,883.02	41,369,003.64
递延所得税费用	-29,431,693.94	-32,447,649.50
合计	35,510,189.08	8,921,354.14

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	360,931,562.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,139,734.35
子公司适用不同税率的影响	648,213.80
调整以前期间所得税的影响	124,958.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,358,909.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
投资收益的影响	-16,869,922.49
研发费用及残疾人安置费加计扣除数的影响	-7,891,705.28
所得税费用	35,510,189.08

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,784,850.89	723,136.07

收到的补贴资金	15,093,139.33	10,839,894.16
收保证金、风险金	8,352,863.94	12,954,856.67
其他	7,525,776.66	240,478.88
合计	32,756,630.82	24,758,365.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类销售费用	800,009,340.09	486,054,058.51
支付各类管理费用	81,011,987.90	48,522,284.46
其他	21,130,919.73	19,568,136.34
合计	902,152,247.72	554,144,479.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品购回	7,400,000.00	31,002,494.31
理财产品收益	18,674,235.96	8,859,986.82
权益工具回购		357,105.94
合计	26,074,235.96	40,219,587.07

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		239,235,760.33
合计		239,235,760.33

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励认购款	14,756,749.89	
银行承兑汇票保证金(三个月以上)	29,012,597.60	286,200.00
合计	43,769,347.49	286,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,307,876.29	
库存股回购	38,337,950.20	1,660,405.14
银行承兑汇票保证金(三个月以上)	20,000,000.00	29,012,597.60
合计	60,645,826.49	30,673,002.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	325,421,373.22	148,686,455.69
加：资产减值准备	5,904.81	1,549,391.58
信用减值损失	6,139,854.53	1,373,944.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,729,408.39	19,101,318.66
使用权资产摊销	2,360,630.36	
无形资产摊销	1,593,599.53	1,594,796.88
长期待摊费用摊销	11,636,906.47	9,895,706.22
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）	-472,543.90	86,322.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,409,230.01	138,325.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,462,257.95	1,603,989.59
财务费用（收益以“-”号填列）	3,240,259.12	547,615.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-125,669,331.51	-104,189,118.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,100,569.60	-32,961,072.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,615.35	513,422.78

存货的减少（增加以“－”号填列）	9,746,537.21	-93,996,412.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	33,544,385.15	-212,796,424.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,888,061.68	384,390,667.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	259,183,455.41	125,538,929.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	278,362,713.47	62,158,282.09
减：现金的期初余额	62,158,282.09	143,969,846.76
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	216,204,431.38	-81,811,564.67

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	278,362,713.47	62,158,282.09
其中：库存现金	4,429.85	7,298.86
可随时用于支付的银行存款	275,542,842.49	60,027,492.64
可随时用于支付的其他货币资金	2,815,441.13	2,123,490.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	278,362,713.47	62,158,282.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 20,000,000.00 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	该货币资金为票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收款项融资	56,013,525.14	为子公司融资业务提供最高额质押担保
合计	76,013,525.14	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年武汉市工业投资与技术改造专项资金	3,550,000.00	递延收益	
武汉市科学技术局中药创制 ACA	1,150,000.00	递延收益	
基于湖北道地药材的现代中药创制及技术提升	1,000,000.00	递延收益	
2021 年省级科技创新专项资金	500,000.00	递延收益	



双创战略团队资助资金	300,000.00	递延收益	
2021 年科协学术交流平台项目经费	18,867.92	递延收益	
清热解毒口服液产业化		其他收益	47,916.72
小儿宝泰康产业化		其他收益	99,999.96
2017 小儿宝泰康颗粒深度研究与开发成果产业化补贴		其他收益	41,666.64
黄鹤英才资助资金		其他收益	60,000.00
中药新药利胃胶囊课题经费		其他收益	1,009,800.00
中药新药小儿宣肺止咳糖浆		其他收益	2,221,200.00
扶持资金	4,969,580.95	其他收益	16,378,571.67
高新技术产业园区专项资金及奖励	1,110,000.00	其他收益	1,110,000.00
2020 年省级制造业高质量发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
文化产业发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
旅游补助	210,000.00	其他收益	210,000.00
稳岗补贴	213,247.22	其他收益	213,247.22
汉阳区文化局非遗补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
其他补贴款	621,443.24	其他收益	621,443.24

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	随州市	随州市经济技术开发区	工业生产	100.00		设立
健民药业集团广东福高药业有限公司	广州市	广州市荔湾区荔湾路49号之四402房	商品销售	80.00		非同一控制下企业合并
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	武汉市	武汉市江汉区新华下路23、27号三栋2701室	商品销售	100.00		设立
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	武汉市	汉阳区鹦鹉大道484号	医药新产品开发	100.00		设立
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	武汉市	汉阳区鹦鹉大道484号	商品销售	100.00		设立
健民中医门诊部(武汉)有限公司	武汉市	武汉市汉阳区鹦鹉大道384号第2栋3层	医疗服务	100.00		设立
武汉健民文化产业有限公司	武汉市	武汉市汉阳区鹦鹉大道384号4、5、6栋	商务服务	100.00		设立
海南晴川健康科技有限公司	海南省	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园C54幢一层	批发业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
健民药业集团 广东福高药业有限公司	20.00	684,532.03		7,038,208.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
健民药业集团 广东福高药业有限公司	288,697,466.08	20,032,587.51	308,730,053.59	264,809,612.24	8,729,398.84	273,539,011.08	307,668,785.52	7,045,432.52	314,714,218.04	282,945,835.66		282,945,835.66

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
健民	802,801,516.52	3,422,660.13	3,422,660.13	7,636,496.30	714,340,008.85	4,490,385.59	4,490,385.59	13,505,871.23

药业集团广东福高药业有限公司								
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
武汉健民大鹏药业有限公司	武汉市	武汉市东西湖区吴南路 15 号	商品生产销售	33.54		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	武汉健民大鹏药业有限公司	XX 公司	武汉健民大鹏药业有限公司	XX 公司
流动资产	637,919,176.11		382,042,346.68	
非流动资产	79,944,097.51		75,391,880.63	
资产合计	717,863,273.62		457,434,227.31	
流动负债	80,814,768.21		55,294,093.69	
非流动负债	21,070,189.31		18,725,021.90	
负债合计	101,884,957.52		74,019,115.59	
少数股东权益	1,228,908.47		1,253,931.83	
归属于母公司股东权益	614,749,407.63		382,161,179.90	
按持股比例计算的净资产份额	206,186,951.32		128,176,859.74	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-3,020,418.24		-1,206,230.07	
对联营企业权益投资的账面价值	203,166,533.08		126,970,629.67	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
净利润	343,282,553.48		289,806,373.94	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	343,282,553.48		289,806,373.94	
本年度收到的来自联营企业的股利	36,304,418.76		79,080,817.65	

其他说明：

公司对武汉健民大鹏药业有限公司的持股比例为 33.54%，按照与其他股东的协议约定实际的分红比例为 32.76%。

武汉健民大鹏药业公司为公司参股公司，公司按权益法核算。鉴于该公司销售品种相对单一，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式（2021 年修

订》第五条相关规定，公司对涉及健民大鹏资产和利润等财务数据进行披露，供投资者了解该公司经营情况。

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**(一) 风险管理目标和政策**

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

**1、 市场风险**

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

本公司的经营位于中国境内，业务全部以人民币结算，无重大外汇风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、32“短期借款”）有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同及以人民币计价的固定利率借款合同两种，浮动利率借款合同年末余额为 0 元、年初余额为 0 元，固定利率借款合同期末为 45,000,000.00 元、年初余额为 20,000,000.00 元。

截至报告期末，本公司无浮动利率金融资产和负债。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照市场法为基础的通用定价模型确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

在市场法运用中，主要通过分析公开市场上交易的与该金融工具类似的新药研发行业的公司交易和相关财务数据，选取了市值/累计研发费用乘数作为可比乘数，并考虑流动性折扣且通过股权价值分配，对相关投资的公允价值进行了分析。

在运用以上方法时采用以下一般价值分析假设：

①基于基准日当天的公开市场信息，除去管理层预测的投资日变化之外，被投资企业所处的现有市场在经济、政治、法律及财政方面没有基本的改变。

②被投资企业在可预见的将来均是建立在可持续经营的基础上。如未特殊说明，则没有清算或者大幅缩减营业规模的计划或者需要。

该方法提供的信息在反映相关资产和负债公允价值方面的局限性：

①市场法中所分析资产的价值取决于投资者在交易市场中购买类似资产所愿意支付的价格。采用市场法分析过程中，需要寻找与被分析资产相类似的参照物，建立参照物的市场价格与多种资产特性指标的比率，并将其应用于被分析资产的公允市场价值分析中。使用市场法仍需根据参照物与被分析资产之间的差异对价值进行调整，此外分析时点、市场资料来源与范围也会对市场法分析的准确性构成影响。

②该方法下提供的信息是基于当前经济、市场及其他条件，不包括考虑新型冠状病毒对于销售、生产、供应链、或业务经营的任何其他方面的可能影响，该等影响可能造成对于目标公司业绩的负面影响。该等条件可能在短期内发生显著变化，而近期资本市场波动及当前经济前景使得资产估值产生了巨大的不确定性。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为银行存款，主要存放于大中型上市银行；取得的应收票据主要为银行承兑汇票，另有少量商业承兑汇票为各大医院出具。本公司认为货币资金及应收票据不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司信用风险主要产生于应收账款、其他应收款等，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。

本公司与客户间的交易条款以信用交易为主，对每个客户授予信用额度及账期，绝大多数系多年稳定客户，且已向部份客户收取保证金，因此应收账款不存在重大信用风险。截至报告期末，公司应收账款涉及客户 600 多家，应收账款前五名客户款项占期末余额的 28.77%，因此公司并未面临应收账款重大信用集中风险。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、5“应收账款”及附注七、8“其他应收款”的披露。

## 3、流动性风险



流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司在现有规模下，资金较充裕，不存在资金短缺的风险。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			538,628,490.05	538,628,490.05
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			538,628,490.05	538,628,490.05
（1）债务工具投资			538,628,490.05	538,628,490.05
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			151,274,494.89	151,274,494.89
应收票据			151,274,494.89	151,274,494.89
（七）其他非流动金融资产			23,724,963.19	23,724,963.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
其中：理财产品				
（2）权益工具投资			23,724,963.19	23,724,963.19

<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			713,627,948.13	713,627,948.13
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

项 目	期末公允价值	不可观察输入值
(一) 交易性金融资产	538,628,490.05	
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	538,628,490.05	

项 目	期末公允价值	不可观察输入值
(1) 债务工具投资	538,628,490.05	注 1
(二) 应收款项融资	151,274,494.89	
(1) 应收票据	151,274,494.89	注 2
(三) 其他非流动金融资产	23,724,963.19	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
(1) 债务工具投资		
其中：理财产品		
(2) 权益工具投资	23,724,963.19	
其中：1. 湖北独活药业股份有限公司	90,000.00	注 3
2. 武汉青大药业股份有限公司		注 3
3. 冰川集团股份有限公司		注 3
4. 华盖医疗健康创业投资成都合伙企业	8,292,072.19	注 3
5. Fe3Medical, Inc., a Delaware corporation	15,342,891.00	注 4

注 1、交易性金融资产期末公允价值使用金融机构提供的报价或报表日未赎回的本金和未结算的利息作为公允价值；

注 2、以公允价值计量的应收票据因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，采用票面金额作为公允价值；

注 3、对湖北独活药业股份有限公司、武汉青大药业股份有限公司、冰川集团股份有限公司和华盖医疗健康创业投资成都合伙企业的股权投资，被投资方均为非上市公司，无法直接从证券市场取得可比价值，根据投资成本估算其全部权益价值；其中，对武汉青大药业股份有限公司和冰川集团股份有限公司的股权投资，因被投资单位经营异常，管理层判断其投资无法收回，公允价值为 0；

注 4、对 Fe3Medical, Inc., a Delaware corporation 公司的投资采用市场法，主要通过分析公开市场上交易的与该金融工具类似的新药研发行业的公司交易和相关财务数据，选取了市值/累计研发费用乘数作为可比乘数，并考虑流通性折扣且通过股权价值分配，对相关投资的公允价值进行估算。

#### 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

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**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**

√适用 □不适用

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
华立医药集团有限公司	杭州市余杭区五常大道181号	综合	37,000.00	24.13	24.13

本企业的母公司情况的说明：

华立医药集团有限公司与华立集团股份有限公司为一致行动人，截止至2021年12月31日，合计持股比例为28.45%。

本企业最终控制方是汪力成

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

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、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉健民大鹏药业有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

武汉天鹏医药有限公司	受本公司联营企业控制
华立集团股份有限公司	母公司的控股股东
华立医药集团有限公司	同受一方控制
昆药集团股份有限公司	同受一方控制
昆药集团医药商业有限公司	同受一方控制
重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	同受一方控制
湘西华方制药有限公司	同受一方控制
浙江华立南湖制药有限公司	同受一方控制
武汉华方乐章投资管理有限公司	同受一方控制
浙江华方生命科技有限公司	同受一方控制

其他说明：

无

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉健民大鹏药业有限公司	购买商品	650,190.09	183,229.03
重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	购买商品	7,949,758.69	461,192.66
湘西华方制药有限公司	购买商品	269,724.77	3,086,794.58
昆药集团医药商业有限公司	购买商品、接受劳务	1,081,743.12	
武汉天鹏医药有限公司	购买商品	1,343,932.04	845,522.12

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆药集团医药商业有限公司	销售药品	29,041,368.56	10,777,280.96
华立医药集团有限公司	销售药品	2,010,352.30	1,708,482.82
华立集团股份有限公司	销售药品	30,212.07	96.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉华方乐章投资管理有限公司	房屋租赁		168,034.85

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	616.26 万元	571.91 万元

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	华立医药集团有限公司	455,760.00	22,788.00	477,849.60	23,892.48
应收账款	华立集团股份有限公司	2,500.00	125.00		
应收账款	武汉华方乐章投资管理有限公司			176,436.59	8,401.74
应收账款	昆药集团医药商业有限公司	1,508,815.80	75,440.79	777,296.91	38,750.61
应收账款	武汉健民大鹏药业有限公司	97,637.00	97,637.00	97,637.00	97,637.00
应收款项融资	昆药集团医药商业有限公司			4,416,941.15	
预付款项	浙江华立南湖制药有限公司	50,000.00		50,000.00	
预付款项	浙江华方生命科技有限公司	60,155.97			
预付款项	武汉健民大鹏药业有限公司	65,400.00			
其他应收款	昆药集团股份有限公司	100,000.00	20,000.00	1,404,700.77	14,047.01

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉健民大鹏药业有限公司	174,531.72	174,531.72
应付账款	重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	3,492,111.00	502,700.00
应付账款	湘西华方制药有限公司		726,055.40
应付账款	武汉天鹏医药有限公司	97,369.60	69,241.60
应付账款	昆药集团医药商业有限公司	1,024,100.00	
预收款项	华立医药集团有限公司		6,070.00
其他应付款	武汉健民大鹏药业有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00

其他应付款	昆药集团医药商业有限公司	120,000.00	
-------	--------------	------------	--

**7、关联方承诺**□适用  不适用**8、其他**□适用  不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	1,062,401.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以限制性股票授予日的公允价值为基础确定
可行权权益工具数量的确定依据	向激励对象授予限制性股票股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,270,661.20 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,270,661.20 元

其他说明：

本期股份支付情况详见附注七、55“资本公积”。

**3、以现金结算的股份支付情况**□适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**□适用  不适用**5、其他**□适用  不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项** 适用  不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额



截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用  不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用  不适用

## 3、其他

适用  不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

### 2、利润分配情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	123,341,374.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

于 2022 年 3 月 16 日本公司第九届董事会召开第三十三次会议批准 2021 年度利润分配预案，以公司总股本 153,398,600 股扣减公司回购专用证券账户中股份 369,600 股为基数，拟向全体股东每 10 股派现金红利人民币 8.06 元（含税），上述预案尚需经股东大会批准。

### 3、销售退回

适用  不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

关于对外投资暨关联交易事项：

本公司第九届董事会第三十一次会议及 2021 年第五次临时股东大会决议，公司拟作为有限合伙人与关联方华方创量投资管理有限公司、昆药集团股份有限公司等共同投资杭州华方和昂投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：华方和昂基金），其中本公司以自有资金出资 5,000 万元，占华方和昂基金注册资本的 49.505%。华方和昂基金于 2022 年 1 月 12 日完成合伙人变更工商登记，本公司于 2022 年 1 月 14 日支付一期投资款 2,500 万元。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用  不适用

#### (2). 未来适用法

适用  不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

①药品生产及销售分部：公司的药品生产及销售分部主要经营各类中成药的生产，对各级医药经销商销售，包括向集团内的非医院销售的商业分部销售。

②商业分部：公司的商业分部主要系向厂家及厂家代理商采购药品后，对下级经销商进行分销、对医院销售及药店零售。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药生产及销售分部	商业分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,647,738,110.57	1,756,119,161.01	1,125,673,631.24	3,278,183,640.34
其中：对外交易收入	1,688,384,073.76	1,589,799,566.58		3,278,183,640.34
分部间交易收入	959,354,036.81	166,319,594.43	1,125,673,631.24	
二、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,559.81	-1,345.00		-5,904.81
三、信用减值损失（损失以	-5,181,155.95	-418,930.02	539,768.56	-6,139,854.53

“一”号填列)				
四、营业费用	933,996,498.29	58,607,559.52	723,484.06	991,880,573.75
五、利润总额(亏损)	348,425,850.61	13,034,592.12	528,880.43	360,931,562.30
六、资产总额	2,828,115,627.95	589,656,073.81	592,169,466.62	2,825,602,235.14
七、负债总额	1,111,691,690.10	467,955,089.37	322,296,744.84	1,257,350,034.63

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

本公司所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内；本公司的客户较为分散，不存在单个与本公司交易超过 10% 的客户。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

本公司第九届董事会第三十次会议决议，公司拟以自有资金不超过 210 万澳元受让公司控股股东华立医药集团有限公司持有的澳大利亚上市公司 HeraMed Limited 流通股股票 10,857,385 股，约占该公司总股本的 6.13%，最终成交价格以评估值为准。截至 2021 年 12 月 31 日相关工作正在进行中。

8、其他

适用 不适用

租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25 及附注七、47。

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	496,712.40
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	1,744,893.49

②计入本年损益情况

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
-----	--------	------

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,307,876.29
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	1,744,893.49
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	4,052,769.78

## (2) 本公司作为出租人

### ①与经营租赁有关的信息

#### A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	6,277,685.33
合 计		6,277,685.33

#### B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	5,325,116.02
资产负债表日后第 2 年	5,265,688.61
资产负债表日后第 3 年	4,753,331.79
资产负债表日后第 4 年	4,646,188.93
资产负债表日后第 5 年	4,646,188.93
剩余年度	25,160,651.47
合 计	49,797,165.75

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	101,052,560.46

1 年以内小计	101,052,560.46
1 至 2 年	4,922,798.37
2 至 3 年	371,967.98
3 年以上	
3 至 4 年	1,194,014.06
4 至 5 年	3,344.98
5 年以上	428,760.88
合计	107,973,446.73

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,137,990.00	1.05	1,137,990.00	100		1,137,990.00	1.00	1,137,990.00	100	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	1,137,990.00	1.05	1,137,990.00	100		1,137,990.00	1.00	1,137,990.00	100	

按组合计提坏账准备	106,835,456.73	98.95	2,628,164.68	2.46	104,207,292.05	112,960,555.10	99.00	3,239,980.38	2.86	109,720,574.72
其中：										
应收账款组合1	37,823,743.35	35.03	2,628,164.68	6.95	35,195,578.67	55,776,164.03	48.88	3,239,980.38	5.81	52,536,183.65
应收账款组合2	69,011,713.38	63.92			69,011,713.38	57,184,391.07	50.12			57,184,391.07
合计	107,973,446.73	/	3,766,154.68	/	104,207,292.05	114,098,545.10	/	4,377,970.38	/	109,720,574.72

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
零散客户	1,137,990.00	1,137,990.00	100.00	无法收回
合计	1,137,990.00	1,137,990.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收账款组合1中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	32,040,847.08	1,602,042.35	5.00
1年至2年(含2年)	4,922,798.37	492,279.84	10.00
2年至3年(含3年)	371,967.98	74,393.60	20.00
3年至4年(含4年)	56,024.06	28,012.03	50.00
4年至5年(含5年)	3,344.98	2,675.98	80.00

5 年以上	428,760.88	428,760.88	100.00
合计	37,823,743.35	2,628,164.68	

应收账款组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无减值风险未计提坏账准备的应收账款	69,011,713.38		
合计	69,011,713.38		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

计提标准见附注五、10. “金融工具”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合	4,377,970.38	-611,815.70				3,766,154.68
合计	4,377,970.38	-611,815.70				3,766,154.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
前五名客户	98,834,693.76	91.54	2,670,300.66
合计	98,834,693.76	91.54	2,670,300.66

其他说明：

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 98,834,693.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,670,300.66 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,702,016.60	2,504,308.08
应收股利		
其他应收款	127,368,676.32	187,240,148.64
合计	130,070,692.92	189,744,456.72

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收子公司利息	2,702,016.60	2,504,308.08
合计	2,702,016.60	2,504,308.08

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 应收股利

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	126,389,945.35
1 年以内小计	126,389,945.35
1 至 2 年	1,126,209.44
2 至 3 年	63,655.83
3 年以上	
3 至 4 年	313,865.76
4 至 5 年	1,270,648.77
5 年以上	6,489,704.28
合计	135,654,029.43

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	4,305,794.95	4,267,984.75
备用金	5,140,906.77	4,671,318.59
保证金及押金	1,348,026.45	764,382.50
子公司应收款项	121,609,301.26	183,084,773.02
合计	135,654,029.43	196,038,458.86

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,044,965.25		5,753,344.97	8,798,310.22
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,319,580.89		1,806,623.78	-512,957.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	725,384.36		7,559,968.75	8,285,353.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	8,798,310.22	-512,957.11				8,285,353.11
合计	8,798,310.22	-512,957.11				8,285,353.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
健民药业集团广东福高药业有限公司	子公司应收款	78,091,000.58	1 年以内	57.57	
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	子公司应收款	27,645,126.21	1 年以内	20.38	
武汉健民药业集团维生素药品有限责任公司	子公司应收款	15,666,853.74	1 年以内	11.55	
客户二	投资款、往来款	5,435,289.71	4 年以上	4.01	5,435,289.71
客户三	往来款	1,200,000.00	5 年以内	0.88	1,200,000.00
合计	/	128,038,270.24	/	94.39	6,635,289.71

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	270,246,452.04	248,806.64	269,997,645.40	227,246,452.04	248,806.64	226,997,645.40

对联营、合营企业投资	303,125,071.46		303,125,071.46	226,963,340.26		226,963,340.26
合计	573,371,523.50	248,806.64	573,122,716.86	454,209,792.30	248,806.64	453,960,985.66

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	152,621,103.70	32,000,000.00		184,621,103.70		
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	9,036,955.24			9,036,955.24		
武汉健民药业集团维生素药品有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	11,850,001.00			11,850,001.00		
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	638,392.10			638,392.10		248,806.64
健民中医门诊部（武汉）有限公司	1,000,000.00	11,000,000.00		12,000,000.00		
武汉健民文化产业有限公司	100,000.00			100,000.00		
海南晴川健康科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	227,246,452.04	43,000,000.00		270,246,452.04		248,806.64

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	余额			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	余额	准备期末余额
		追加投资	减少投资								
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉健民大鹏药业有限公司	126,970,629.67			112,500,322.17			36,304,418.76			203,166,533.08	
武汉健民资本有限合伙企业(有限合伙)	99,992,710.59			-34,172.21						99,958,538.38	
小计	226,963,340.26			112,466,149.96			36,304,418.76			303,125,071.46	
合计	226,963,340.26			112,466,149.96			36,304,418.76			303,125,071.46	

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,137,359,714.50	249,600,927.50	851,951,470.61	179,570,986.94
其他业务	5,261,100.28	252,145.86	5,047,235.76	
合计	1,142,620,814.78	249,853,073.36	856,998,706.37	179,570,986.94

##### (2) 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药生产及销售分部	合计
商品类型		
商品销售收入	1,137,359,714.50	1,137,359,714.50
其他收入	5,261,100.28	5,261,100.28
按经营地区分类		
中国大陆地区	1,142,620,814.78	1,142,620,814.78
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	1,142,620,814.78	1,142,620,814.78

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	112,466,149.96	94,972,026.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,139,777.83	8,543,532.80
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	125,605,927.79	107,515,558.82

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-936,686.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,464,767.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	10,740,923.60	

值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,896,956.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,174,464.54	
少数股东权益影响额	-5,418.80	
合计	24,203,003.01	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.86%	2.13	2.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.23%	1.98	1.98

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：何勤

董事会批准报送日期：2022年3月16日

## 修订信息



适用 不适用  
适用 不适用