



廣州白雲山醫葯集團股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS CO., LTD.

(股份代號：0874)



年報 2021

重要提示

- (一) 本公司董事會、監事會及董事、監事及高級管理人員保證本年度報告內容真實、準確和完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別及連帶的法律責任。
- (二) 本公司全體董事出席了第八屆第十九次董事會會議，其中，獨立非執行董事黃顯榮先生以通訊方式參加了會議。
- (三) 本集團與本公司截至2021年12月31日止年度之財務報告乃按中國企業會計準則編製，經立信會計師事務所(特殊普通合夥)審計並出具了標準無保留意見審計報告書。
- (四) 本公司董事長李楚源先生、財務副總監劉菲女士及財務部副部長吳楚玲女士聲明：保證本年度報告中財務報告真實、準確和完整。
- (五) 經董事會審議的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

經立信會計師事務所(特殊普通合夥)審計確認：2021年度本集團實現歸屬於本公司股東的合併淨利潤人民幣3,719,877,680.46元，以本公司2021年度實現淨利潤人民幣1,884,109,811.35元為基數，提取10%法定盈餘公積金人民幣188,410,981.14元，加上年初結轉未分配利潤人民幣6,778,560,101.62元，扣減2020年度現金紅利人民幣874,675,530.56元後，期末可供分配利潤為人民幣7,599,583,401.27元。

根據本公司實際情況，擬以2021年末總股本1,625,790,949股為基數，每10股派發現金紅利人民幣6.87元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣1,116,918,381.96元，剩餘未分配轉入下次分配。本年度不進行資本公積金轉增股本。

本次利潤分配方案擬提交本公司2021年年度股東大會審議通過。

- (六) 本年度報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- (七) 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- (八) 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- (九) 本公司不存在半數以上董事無法保證本公司所披露年度報告的真實性、準確性和完整性。
- (十) 重大風險提示

本報告期內，不存在對本集團生產經營產生實質性影響的特別重大風險。本報告已詳細闡述本集團在生產經營過程中可能面臨的各種風險及應對措施，敬請查閱本報告第三節「管理層討論與分析」中「六、公司關於公司未來發展的討論與分析」之「(三)可能面對的風險」一節。

- (十一) 本年度報告分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文本若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介和主要財務指標	9
第三節	管理層討論與分析	15
第四節	公司治理	85
第五節	環境與社會責任	128
第六節	重要事項	134
第七節	普通股股份變動及股東情況	174
第八節	優先股相關情況	182
第九節	公司債券相關情況	183
第十節	財務報告	184

- 一、 載有本公司法定代表人、主管會計工作負責人簽名並蓋章的財務報表；
- 二、 載有立信會計師事務所(特殊普通合夥)所簽署的的審計報告正文及按中國企業會計準則編製之財務會計報告原件；
- 三、 本報告期內在中國國內《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》和《證券日報》上公開披露過的本公司文件正本及公告的原稿；
- 四、 文件存放地點：本公司董事會秘書室。

備查文件目錄

釋義

在本年度報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

公司／本公司／廣藥白雲山	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
中國	指	中華人民共和國
本報告期／本年度／本年	指	自2021年1月1日起至2021年12月31日止
本集團	指	本公司及其附屬企業
董事會	指	本公司董事會
董事	指	本公司董事
監事會	指	本公司監事會
監事	指	本公司監事
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
上交所	指	上海證券交易所
港交所	指	香港聯合交易所有限公司
廣州市國資委	指	廣州市人民政府國有資產監督管理委員會
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
公司章程	指	本公司章程
港交所上市規則	指	港交所證券上市規則
上交所上市規則	指	上交所股票上市規則
證券條例	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)
標準守則	指	港交所證券上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

廣藥集團	指	廣州醫藥集團有限公司
廣州藥業	指	廣州藥業股份有限公司
星群藥業	指	廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司
中一藥業	指	廣州白雲山中一藥業有限公司
陳李濟藥廠	指	廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司
奇星藥業	指	廣州白雲山奇星藥業有限公司
潘高壽藥業	指	廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司
敬修堂藥業	指	廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司
王老吉藥業	指	廣州王老吉藥業股份有限公司
廣州漢方	指	廣州白雲山漢方現代藥業有限公司
廣西盈康	指	廣西白雲山盈康藥業有限公司
王老吉大健康公司	指	廣州王老吉大健康產業有限公司
王老吉餐飲公司	指	廣州王老吉餐飲管理發展有限公司
醫藥公司	指	廣州醫藥股份有限公司
采芝林藥業	指	廣州采芝林藥業有限公司
醫藥進出口公司	指	廣州醫藥進出口有限公司
廣藥白雲山香港公司	指	廣藥白雲山香港有限公司
白雲山股份	指	廣州白雲山製藥股份有限公司

釋義

白雲山製藥總廠	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山製藥總廠
化學製藥廠	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山化學製藥廠
何濟公藥廠	指	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山何濟公製藥廠
天心藥業	指	廣州白雲山天心製藥股份有限公司
光華藥業	指	廣州白雲山光華製藥股份有限公司
明興藥業	指	廣州白雲山明興製藥有限公司
白雲山和黃公司	指	廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司
花城藥業	指	廣州白雲山花城藥業有限公司
百特僑光	指	廣州百特僑光醫療用品有限公司
諾誠生物	指	廣州諾誠生物製品股份有限公司
王老吉雅安公司	指	王老吉大健康產業(雅安)有限公司
威靈藥業	指	白雲山威靈藥業有限公司
星珠藥業	指	廣州白雲山星珠藥業有限公司
化學藥科技公司	指	廣州白雲山化學藥科技有限公司
廣藥總院	指	廣州醫藥研究總院有限公司
白雲山醫藥銷售公司	指	廣州白雲山醫藥銷售有限公司

白雲山醫療健康產業公司	指	廣州白雲山醫療健康產業投資有限公司
醫療器械投資公司	指	廣州白雲山醫療器械投資有限公司
廣州白雲山醫院	指	廣州白雲山醫院有限公司
益甘生物	指	廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司
海馬公司	指	廣州醫藥海馬品牌整合傳播有限公司
珠海橫琴醫藥產業園公司	指	廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園有限公司
化學製藥(珠海)公司	指	廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司
白雲山壹護公司	指	廣州白雲山壹護健康科技有限公司
白雲山健護公司	指	廣州白雲山健護醫療用品有限公司
金鷹基金	指	金鷹基金管理有限公司
潤康月子公司	指	廣州白雲山潤康月子會所有限公司
白雲山一心堂	指	廣州白雲山一心堂醫藥投資發展有限公司
重藥控股	指	重藥控股股份有限公司
GMP	指	英文Good Manufacturing Practice的縮寫，是一套適用於製藥行業的強制性標準，要求企業在藥品生產過程中按照GMP要求保證藥品質量符合國家標準
GAP	指	英文Good Agricultural Practice的縮寫，即中藥材生產質量管理規範(試行)。它是指為規範中藥材生產，保證中藥材質量，促進中藥標準化、現代化，制訂本規範的一項管理制度
GSP	指	英文Good Supply Practice的縮寫，意思是藥品經營質量管理規範

釋義

DTP藥房	指	英文Direct to Patient的縮寫，意思是直接面向患者提供更有價值的專業服務的藥房
DIP付費	指	英文Big Data Diagnosis – Intervention Packet的縮寫，意思是基於大數據的病種分值付費
CDE	指	英文Center For Drug Evaluation的縮寫，意思是國家藥品監督管理局藥品審評中心
GLP	指	英文Good Laboratory Practice的縮寫，意思是藥物非臨床研究質量管理規範
DRGs付費	指	按疾病診斷相關分組付費
OEM	指	定點生產或代工生產
O2O	指	英文Online To Offline的縮寫，意思是線上到線下，是指將線下的商務機會與互聯網結合，讓互聯網成為線下交易的平台
OTC	指	英文Over The Counter的縮寫，意思是非處方藥
藥品註冊	指	藥品監督管理部門依照法定程序，對擬上市銷售藥品的安全性、有效性、質量可控性等進行系統評價，並作出是否同意進行藥物臨床研究、生產藥品或者進口藥品的審批過程，包括對申請變更藥品批准證明文件及其附件中載明內容的審批
《國家基藥目錄》	指	《國家基本藥物目錄(2018年版)》，國家基本藥物目錄，是醫療機構配備使用藥品的依據。基本藥物目錄中的藥品是適應基本醫療衛生需求，劑型適宜，價格合理，能夠保障供應，公眾可公平獲得的藥品
《國家醫保目錄》	指	《國家基本醫療保險、工傷保險和生育保險藥品目錄(2021年版)》，是基本醫療保險、工傷保險和生育保險基金支付藥品費用的標準
《省級醫保目錄》	指	各省發佈的省級《基本醫療保險、工傷保險和生育保險藥品目錄》
廣州國發	指	廣州國資發展控股有限公司

廣州城發	指	廣州國壽城市發展產業投資企業(有限合夥)
2013年重大資產重組	指	本集團於2013年完成換股吸收合併白雲山股份暨發行股份購買廣藥集團資產的重大資產重組

公司簡介和主要財務指標

一、 公司簡介

- (一) 法定中文名稱：廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
中文名稱縮寫：廣藥白雲山
英文名稱：GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED
英文名稱縮寫：GYBYS
法定代表人：李楚源
- (二) 董事會秘書：黃雪貞
證券事務代表：黃瑞媚
聯繫地址：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號
電話：(8620) 6628 1218/6628 1216
傳真：(8620) 6628 1229
電子郵箱：huangxz@gybys.com.cn/huangrm@gybys.com.cn
- (三) 註冊及辦公地址：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號
註冊地址的歷史變更情況：無
郵政編碼：510130
網址：<http://www.gybys.com.cn>
電子郵箱：sec@gybys.com.cn
香港主要營業地點：香港金鐘道89號力寶中心第2座20樓2005室
- (四) 選定的信息披露報紙：中國國內《上海證券報》《證券時報》
《中國證券報》《證券日報》
中國證監會指定登載年度報告的網址：<http://www.sse.com.cn>
港交所登載公司年度報告的網址：<http://www.hkex.com.hk>
年度報告備置地地點：本公司董事會秘書室
- (五) 股票上市交易所名稱及代碼：A股：上海證券交易所
代碼：600332 A股簡稱：白雲山
H股：香港聯合交易所有限公司
代碼：0874 H股簡稱：白雲山
- (六) 其他資料：
首次註冊登記日期：1997年9月1日
首次註冊登記地點：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號
變更註冊登記日期：2017年7月31日
變更註冊登記地點：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號
統一社會信用代碼：9144010163320680X7
聘請會計師事務所名稱及地址：名稱：立信會計師事務所(特殊普通合夥)
地址：上海市南京東路61號4樓
簽字會計師姓名：張寧、張曦

二、 本報告期末主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

主要會計數據	2021年	2020年	本年			
			比上年 增減(%)	2019年	2018年	2017年
營業收入(人民幣千元)	69,014,052	61,673,702	11.90	64,951,778	42,233,838	20,954,225
歸屬於本公司股東的淨利潤 (人民幣千元)	3,719,878	2,915,245	27.60	3,188,885	3,440,980	2,061,652
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損 益的淨利潤(人民幣千元)	3,306,416	2,627,691	25.83	2,746,248	2,131,485	1,935,560
經營活動產生的現金流量淨額 (人民幣千元)	5,673,497	585,185	869.52	5,022,367	5,216,888	1,833,691
利潤總額(人民幣千元)	4,723,071	3,739,082	26.32	4,128,533	4,018,730	2,492,976
主要會計數據	2021年末	2020年末	本年			
			比上年 增減(%)	2019年末	2018年末	2017年末
歸屬於本公司股東的淨資產 (人民幣千元)	29,062,184	26,144,843	11.16	24,184,797	21,684,909	18,871,521
總資產(人民幣千元)	66,117,790	59,760,063	10.64	56,893,659	51,482,184	28,314,713
總負債(人民幣千元)	34,791,121	31,554,796	10.26	30,904,172	28,338,451	9,051,560
歸屬於本公司股東的每股股東權益 (人民幣元)	17.88	16.08	11.16	14.88	13.34	11.61
期末總股本(人民幣千元)	1,625,791	1,625,791	-	1,625,791	1,625,791	1,625,791

公司簡介和主要財務指標

二、 本報告期末主要會計數據和財務指標(續)

(二) 主要財務指標

主要會計數據	2021年	2020年	本年 比上年 增減(%)	2019年	2018年	2017年
基本每股收益(人民幣元/股)	2.288	1.793	27.60	1.961	2.116	1.268
稀釋每股收益(人民幣元/股)	2.288	1.793	27.60	1.961	2.116	1.268
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (人民幣元/股)	2.034	1.616	25.83	1.689	1.311	1.191
加權平均淨資產收益率(%)	13.46	11.55	增加1.91個 百分點	13.87	16.93	11.34
扣除非經常性損益後的加權平均淨資 產收益率(%)	11.96	10.41	增加1.55個 百分點	11.94	10.48	10.64
歸屬於本公司股東權益收益率(%)	12.80	11.15	增加1.65個 百分點	13.19	15.87	10.92
歸屬於本公司股東權益佔總資產(%)	43.96	43.75	增加0.21個 百分點	42.51	42.12	66.65
資產負債率(%)	52.62	52.80	減少0.18個 百分點	54.32	55.05	31.97

註： 以上財務報表數據和指標均以合併報表數計算。

本公司主要會計數據和財務指標的說明

適用 不適用

經營活動產生的現金流量淨額同比上升的原因是：①本公司全資子公司王老吉大健康公司2021年春節備貨收款時間在2021年1-2月，而2020年春節備貨收款時間集中在2019年底，本報告期經營性活動現金流量淨額同比增加；②本報告期內，隨着國內新型冠狀病毒肺炎疫情(「新冠疫情」)影響的逐步緩和，本公司下屬企業銷售收到的貨款同比增加，經營性活動現金流量淨額同比增加。

三、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

四、2021年分季度主要財務數據

	第一季度 (1-3月份) (人民幣千元)	第二季度 (4-6月份) (人民幣千元)	第三季度 (7-9月份) (人民幣千元)	第四季度 (10-12月份) (人民幣千元)
營業收入	20,045,949	16,082,629	17,410,965	15,474,509
歸屬於本公司股東的淨利潤	1,627,420	874,960	809,362	408,136
歸屬於本公司股東的扣除非經常 性損益的淨利潤	1,591,729	903,916	792,205	18,566
經營活動產生的現金流量淨額	1,681,290	503,119	3,601,074	(111,986)

季度數據與已披露定期報告數據差異說明

適用 不適用

公司簡介和主要財務指標

五、非經常性損益項目和金額

非經常性損益項目	2021年金額 (人民幣千元)	附註(如適用)	2020年金額 (人民幣千元)	2019年金額 (人民幣千元)
非流動資產處置損益	43,112		(1,451)	1,274
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	331,878	為本公司及下屬子公司取得政府補助轉入營業外收入和其他收益的金額	460,063	479,355
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	201,297		(8,469)	38,910
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	1,653		2,603	9,113
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(85,289)		(47,388)	21,312
其他符合非經常性損益定義的損益項目	49,601		(50,216)	(13,473)
減：所得稅影響額	(106,518)		(65,580)	(86,416)
少數股東權益影響額(稅後)	(22,272)		(2,008)	(7,438)
合計	413,462		287,554	442,637

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

適用 不適用

六、 2021年度股東權益變動情況(合併)

項目	股本 (人民幣千元)	資本公積 (人民幣千元)	其他綜合收益 (人民幣千元)	盈餘公積 (人民幣千元)	未分配利潤 (人民幣千元)	歸屬於母公司 股東權益合計 (人民幣千元)
年初數	1,625,791	9,885,011	(17,673)	1,720,303	12,931,411	26,144,843
本年增加	-	71,942	197	188,411	3,719,878	3,980,428
本年減少	-	-	-	-	1,063,087	1,063,087
年末數	1,625,791	9,956,953	(17,476)	1,908,714	15,588,202	29,062,184

七、 採用公允價值計量的項目

項目名稱	本報告 期初餘額 (人民幣千元)	本報告 期末餘額 (人民幣千元)	本報告 期變動 (人民幣千元)	對本報告 期利潤的 影響金額 (人民幣千元)
交易性金融資產	4,000	-	(4,000)	-
其他權益工具投資	116,367	123,422	7,055	1,945
其他非流動金融資產	263,528	574,278	310,750	180,928
合計	383,895	697,700	313,805	182,873

八、 其他

適用 不適用

一、經營情況討論與分析

本報告期內，本集團始終堅持「穩中求進」的工作總基調，積極採取有效措施，加強營銷創新及市場推廣力度，努力提升產品銷售量，嚴控風險，提質增效，以應對新冠疫情及其他外在因素所帶來的影響，從而實現經營業績的持續增長。

2021年，本集團實現營業收入人民幣69,014,052千元，同比上升11.90%；利潤總額為人民幣4,723,071千元，同比上升26.32%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣3,719,878千元，同比上升27.60%。與2020年相比，本集團經營業績同比增長的主要原因：本報告期內，隨着國內新冠疫情的逐步緩和，市場需求回升，本集團加大了市場推廣力度，銷售與主營業務利潤同比增長。

本報告期內，本集團積極推進的主要工作包括：

（一）堅持深耕細作，做實做細大南藥板塊業務

一是通過聚焦資源打造核心品種、加強渠道開發及維護、強化終端促銷及推廣、挖掘二線梯隊產品潛力等方式，促重點品種銷售量的增長。二是持續推進老字號振興項目，開展「老字號新活力」等專項工作，加大品牌與產品宣傳力度，不斷提升品牌與產品的知名度與認知度。本報告期內，枸橼酸西地那非片(商品名「金戈」、滋腎育胎丸、小柴胡顆粒、阿莫西林系列、注射用頭孢夫辛鈉、華佗再造丸及保濟系列等產品的銷售收入同比實現較快增長。

（二）堅持「一核多元」，做強做優大健康板塊業務

一是做強「一核」，深耕王老吉涼茶市場，聚焦核心渠道，持續提升在餐飲、即飲市場的佔有率；推出姓氏罐、盲盒罐、吉運罐等創意定制產品，吸引年輕消費群體，持續推進品牌年輕化，促王老吉涼茶銷售的增長。二是做大「多元」，加大刺檸吉系列及其他潛力產品的市場培育力度，集中資源打造樣板市場；加快升級黑涼茶、無糖涼茶、無糖氣泡涼茶、茉莉涼茶等產品，建品牌提銷量。本報告期內，王老吉大健康公司「雷龍」能量風味飲料正式上市；成立了廣州王老吉荔枝產業發展有限公司，大力開發「荔小吉」系列飲料食品。三是創新升級品牌吉文化，開拓系列吉祥消費場景，延展品牌核心內涵，強化品牌影響力。

一、 經營情況討論與分析(續)

(三) 堅持轉型發展，做深做活大商業板塊業務

一是積極應對新冠疫情及行業政策帶來的不利影響，推動批發與零售聯動發展，加強與醫療機構的合作積極發展O2O業務；二是持續推進零售藥店連鎖化進程，加快零售門店拓展；三是積極打造城市智慧藥房+大藥房雲店，積極推進電商銷售、直播帶貨等新業態；四是加快物流中心的建設，以提升運營效率。醫藥公司白雲物流園項目(一期)已於2021年8月正式上線運行，成為華南地區最先進的藥品物流中心之一。

(四) 堅持開拓創新，做大做精大醫療板塊業務

本報告期內，廣州白雲山醫院成功引進婦產科、普外科及內科康復科等多個專家團隊，設立了國醫大師專家診室，提升醫院綜合實力；本集團首家月子會所—白雲山潤康月子會所正式開業；白雲山中醫院已完成工商註冊工作；白雲山壹護公司及白雲山健護公司進一步豐富防疫物資品類。

(五) 持續加大科研投入，着力建設高水平科研平台和佈局高質量創新項目

一是持續加大科研投入，促進協同發展與創新水平提升。2021年本集團研發費用共計人民幣8.75億元，同比增長42.94%。二是加快科研平台建設，同時加強對下屬企業創新藥研發的考核力度，推動創新研發佈局。本報告期內，廣州漢方國家工程研究中心通過國家發展和改革委員會優化整合，並更名為「中藥製藥過程技術與新藥創製國家工程研究中心」。廣藥總院獲GLP全資質認證，藥物非臨床安全評價研究水平躋身全國前列。2021年，本集團新增1個省級重點實驗室和1個市級工程技術中心。

(六) 加快推進產業基地建設與生產資源整合，提升生產效率及效益

本報告期內，本公司的生物醫藥與健康研發銷售總部主體結構、南沙王老吉生產基地一期工程順利封頂；采芝林梅州中藥產業化生產服務基地已獲頒藥品生產許可證並正式投產，采芝林甘肅廣藥白雲山中藥科技產業園項目2021年完成前期籌備工作，正式全面啟動。

管理層討論與分析

一、 經營情況討論與分析(續)

(七) 加快產業投資佈局，推進設立產業股權投資基金，提升資本運作能力

本集團持續通過股權投資、基金投資、風險投資等方式，促主營業務的產業投資佈局。本報告期內，本公司參與投資設立廣州廣藥金申股權投資合夥企業(有限合夥)、廣州國資混改二期股權投資基金合夥企業(有限合夥)以及廣州老字號振興基金合夥企業(有限合夥)。本公司前期參與設立的廣州廣藥金藏股權投資合夥企業(有限合夥)亦於2021年3月完成募集及備案手續。

(八) 深化企業改革，進一步推進下屬企業職業經理人改革以及任期制契約化改革，嚴控風險，強化內部監督與綜合管理，進一步提升本集團風險預警、監控、防控綜合能力。

二、 本報告期內本集團所屬行業情況

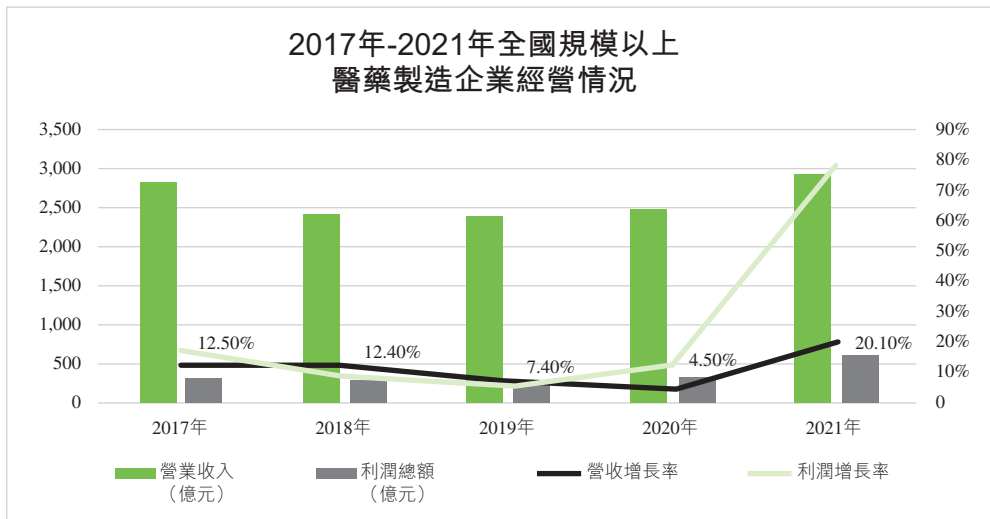
醫藥行業是我國國民經濟的重要組成部分。隨着人民生活水平的提高、老齡化加速，醫療保健需求不斷增長，醫藥行業越來越受到關注，在國民經濟中佔據着重要的位置。

醫藥行業未來發展的總體趨勢明確，人口老齡化、城市化、健康意識的增強以及慢病患率的不斷上升促使醫藥需求持續增長，衛生醫療支出佔比持續提升，醫藥健康市場規模將持續擴大。受益於醫藥產業政策的相繼落地，政策疊加效應顯現，醫藥行業景氣度回升，高質量發展勢頭日趨明顯，行業未來發展前景良好。

2021年，隨着帶量集中採購政策的進一步推進、國家醫保目錄的持續擴容、競爭態勢更加激烈、國家對於藥品製造、流通領域的合規檢查趨嚴、原材料及能源價格不斷上漲、受部分地方出台的「能耗雙控」措施影響，醫藥產業在變局中加快轉型升級。同時，因應新冠疫情防控成效不斷顯現，各行業的經濟發展呈現恢復增長的良好態勢。

二、 本報告期內本集團所屬行業情況(續)

根據國家統計局網站數據，2021年1月至12月，全國規模以上醫藥製造業實現營業收入人民幣29,288.5億元，同比增長20.1%，實現利潤總額人民幣6,271.4億元，同比增長77.9%。全國規模以上酒、飲料和精製茶製造業實現營業收入人民幣16,034億元，同比增長13.1%，實現利潤總額人民幣2,643.7億元，同比增長24.1%。



註：數據來源於國家統計局網站。

三、 本報告期內本集團從事的主營業務情況

(一) 主要業務與產品情況

本公司自成立以來，一直專注於醫藥健康產業，經過多年的發展，規模與效益持續擴大。目前，本集團主要從事：(1)中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；(3)大健康產品的研發、生產與銷售；及(4)醫療服務、健康管理、養生養老等健康產業投資等。

1、 大南藥板塊(醫藥製造業務)

本公司下屬共有27家醫藥製造企業與機構(包括3家分公司、21家控股子公司和3家合營企業)，從事中西成藥、化學原料藥、化學原料藥中間體、生物醫藥和天然藥物等的研發、製造與銷售。

- (1) 本集團是南派中藥的集大成者。本公司擁有中一藥業、陳李濟藥廠、奇星藥業、敬修堂藥業、潘高壽藥業等12家中華老字號藥企，其中10家為百年企業。本集團及合營企業共有323個品種納入《國家醫保目錄》，331個品種納入《省級醫保目錄》，143個品種納入《國家基藥目錄》；主要中藥產品包括消渴丸、滋腎育胎丸、板藍根顆粒系列、小柴胡顆粒、腦心清片系列、復方丹參片系列、保濟系列、華佗再造丸、夏桑菊顆粒、壯腰健腎丸、小兒七星茶顆粒、安宮牛黃丸、舒筋健腰丸、清開靈系列、蜜煉川貝枇杷膏等，在華南地區乃至全國都擁有明顯的中成藥品牌、品種優勢。
- (2) 本集團擁有從原料藥到制劑的抗生素完整產業鏈，產品群涵蓋抗菌消炎類常用品種及男科用藥。本集團以馳名商標「抗之霸」整合抗生素藥品品牌，以其打造國內口服抗菌消炎藥第一品牌的市場形象。本集團的化學藥產品包括頭孢克肟系列、枸橼酸西地那非(商品名「金戈」)、阿莫西林、頭孢硫脲、頭孢夫辛鈉、阿咖酚散系列、頭孢匹胺、頭孢丙烯系列等。

三、 本報告期內本集團從事的主營業務情況(續)

(一) 主要業務與產品情況(續)

2、 大健康板塊

本集團的大健康板塊主要為飲料、食品、保健品等產品的生產、研發與銷售，主要從事的企業包括本公司下屬子公司王老吉大健康公司及王老吉藥業等；主要產品包括王老吉涼茶、刺檸吉系列、潤喉糖、龜苓膏等。王老吉涼茶是具有較強的品牌價值優勢和產品競爭力，在中國涼茶行業中佔據較高的市場份額。

3、 大商業板塊(醫藥流通業務)

本集團的大商業板塊主要經營醫藥流通業務，包括醫藥產品、醫療器械、保健品等的批發、零售與進出口業務，主要企業包括本公司下屬子公司醫藥公司及采芝林藥業等。醫藥公司是華南地區醫藥流通龍頭企業，作為本集團大商業板塊的核心企業，主要從事醫藥流通批發及零售業務。采芝林藥業利用中藥領域優勢，開展中藥材及中藥飲片生產及銷售業務。

4、 大醫療板塊

本集團的大醫療板塊處於佈局與投資擴張階段。本集團分別以白雲山醫療健康產業公司及醫療器械投資公司為主體，通過新建、合資、合作等多種方式，重點發展醫療服務、中醫養生、現代養老三大領域以及醫療器械產業。

目前，已投資／參股的項目包括廣州白雲山醫院、潤康月子公司、廣州眾成醫療器械產業發展有限公司、白雲山壹護公司及白雲山健護公司等。潤康月子公司已於2021年下半年開業；白雲山壹護公司及白雲山健護公司主要生產口罩、防護服等防護用品。

管理層討論與分析

三、 本報告期內本集團從事的主營業務情況(續)

(二) 經營模式

1、 大南藥板塊

(1) 採購模式

本集團完成2013年重大資產重組後，對各下屬企業的採購體系進行了統一整合，建立了多個統一採購平台，集約化統籌管理原輔材料、中藥材、包裝材料、機器設備等物料的採購，提高對外議價和抵禦風險能力，有效降低採購成本。統一歸口採購平台及採購的物料情況如下：

序號	採購內容	採購歸口平台	採購方式說明
1	大宗中藥材	采芝林藥業、相關GAP藥材公司	針對大宗中藥材的採購需求，通過與藥材產地直接掛鉤，重點結合GAP基地認證等方式，保證珍貴原材料資源穩定可控，從而確保大宗中藥材供應的數量、質量、時間及成本
2	大宗原輔材料、包裝材料	采芝林藥業及醫藥進出口公司	通過加強供應商開發，完善、細分供應商的分類管理，培育戰略合作供應商等方式以保證採購的大宗原輔材料、包裝材料的品質和成本優勢
3	進口設備	廣藥白雲山香港公司、珠海橫琴醫藥產業園公司及醫藥進出口公司	廣藥白雲山香港公司負責進口設備的統一購進，珠海橫琴醫藥產業園公司、醫藥進出口公司負責統一辦理進口手續

三、 本報告期內本集團從事的主營業務情況(續)

(二) 經營模式(續)

1、 大南藥板塊(續)

(2) 生產模式

本公司各下屬企業以醫藥市場需求為導向，根據市場預測制定年度、月度、周生產計劃，並按生產計劃安排生產。本公司各下屬企業嚴格按照國家GMP的要求組織生產，從原料採購、人員配置、設備管理、生產過程、質量控制、包裝運輸等方面，嚴格執行國家相關規定；在藥品、產品的整個製造過程中，質量管理部門對原料、輔料、包裝材料、中間產品、成品進行全程檢測及監控，確保產品質量安全。同時，本公司對各下屬企業的生產管理在技術質量、環境保護、職工安全衛生健康等方面進行監督指導。

(3) 銷售模式

① 自營和代理模式

本集團主要通過各級經銷商、代理商對全國大部分醫院、社區醫療和零售終端進行銷售覆蓋。其中，對於醫院招標產品，本集團根據國家相關政策在全國範圍內對醫院招標產品進行投標，中標後對有關藥品進行配送；對於非醫院招標產品，本集團主要通過代理和分銷模式進行推廣。

② 銷售平台

近年來，本集團整合了內部銷售資源，形成了以白雲山醫藥銷售公司為核心的醫藥工業銷售平台，其已整合了下屬白雲山製藥總廠、光華藥業、敬修堂藥業和明興藥業四家企業的銷售業務及銷售人員等資源。

此外，本集團主動適應新經濟、創新新模式，積極打造電子商務銷售體系，發展電子商務業務。目前，廣藥白雲山旗艦店已在天貓、京東等設立電子商務終端銷售平台；廣藥健民網實現網上脫卡支付，成為醫保互聯網定點藥店。

三、 本報告期內本集團從事的主營業務情況(續)

(二) 經營模式(續)

2、 大健康板塊

(1) 採購模式

主要通過本集團建立的統一歸口採購平台集中採購。

(2) 生產模式

本公司下屬子公司通過OEM及自建產能等方式，嚴格按照國家有關法律法規組織生產，從種植採收、生產製造到消費者使用，確保原材料基地、原輔材料、包裝材料、人員設備、產成品、消費者使用的全過程質量安全。

(3) 銷售模式

本集團大健康板塊收入主要來自王老吉涼茶。對王老吉涼茶的銷售，王老吉大健康公司及王老吉藥業主要以經銷為主，設三級經銷商：一級經銷商對王老吉大健康公司、王老吉藥業負責，根據王老吉大健康公司、王老吉藥業下達的銷售任務，具體負責區域渠道開發；二級分銷商從一級經銷商處採購並負責產品配送。王老吉大健康公司及王老吉藥業直接負責產品的廣告投入，參與終端擴展、促銷及客戶維護等。

三、 本報告期內本集團從事的主營業務情況(續)

(二) 經營模式(續)

3、 大商業板塊

本集團的醫藥流通業務包括醫藥分銷及零售兩種模式，主要利潤來源於藥品、醫療器械等的進銷價差及／或配送費用。

本公司下屬子公司醫藥公司作為大商業板塊的核心企業，負責本集團醫藥流通批發及零售業務，其中零售業務主要通過「健民」藥業連鎖店、廣州醫藥大藥房連鎖店、廣藥晨菲大藥房與「采芝林」藥業連鎖店等終端開展；采芝林藥業利用中藥領域優勢，開展中藥材及中藥飲片生產及銷售業務。

截至2021年12月31日止，本集團的醫藥零售網點共有154家，其中，主營中藥的「采芝林」零售門店22家、主營西藥、醫療器械的「健民」藥業連鎖店36家、主營處方藥零售的廣州醫藥大藥房連鎖店51家、海南廣藥晨菲大藥房連鎖有限公司連鎖店23家和醫藥公司各地分／子公司零售門店22家。

(三) 週期性特點

本集團經營業務中，大商業板塊業務行業週期性特徵不突出。流感等季節性疾病在特定時期具有較高的發病機率，且爆發後流行迅速，預防和治療此類疾病的藥品可能會出現需求增長，受此影響，大南藥板塊部分藥品銷量呈現出一定週期性。大健康板塊由於其主要產品王老吉草本涼茶的產品需求與季節有一定的關聯性，天氣炎熱時銷量會有所增長。同時，本集團大力開拓重大節日禮品市場的銷售渠道，因此王老吉涼茶在各重大節日的銷量較大。

(四) 主要業績驅動因素

本報告期內，本集團實現營業收入人民幣69,014,052千元，同比上升11.90%。其變動因素請參見本節中「一、經營情況的討論與分析」的相關內容。

四、 本報告期內核心競爭力分析

本集團的核心競爭力主要表現在以下方面：

1、 擁有豐富的產品與品牌資源：

- (1) 產品方面：在糖尿病、心腦血管、抗菌消炎、清熱解毒、腸外營養、止咳鎮咳、跌打鎮痛、風濕骨痛、婦科及兒童用藥、滋補保健等領域形成齊全的品種系列。擁有各類劑型40餘種、近2,000個品種規格，獨家生產品種超過90個。
- (2) 品牌方面：本集團擁有中國馳名商標10項、廣東省著名商標22項、廣州市著名商標27項。其中，「王老吉」、「白雲山」的品牌知名度和美譽度在全國消費者中具有較大的影響力和感召力，是國內最具價值的品牌之一。完成2013年重大資產重組和2015年非公開發行A股股份後，本集團在整合品牌資源的基礎上，推動大品牌戰略，實現品牌營銷策劃模式由零散企業品牌向統一的集體戰略品牌群轉變，並逐步形成了「大南藥」、「大健康」、「大商業」、「大醫療」四大獨具特色的業務板塊，將品牌價值從傳統醫藥產品向新的大健康產品輻射。

- ### 2、 擁有悠久的中醫藥歷史和文化軟實力。旗下12家成員企業獲得中華老字號認證，其中陳李濟藥廠、中一藥業、潘高壽藥業、敬修堂藥業、采芝林藥業、王老吉藥業、星群藥業、奇星藥業、明興藥業、光華藥業為百年企業，並擁有星群夏桑菊、白雲山大神口焮清、王老吉涼茶、陳李濟傳統中藥文化、潘高壽傳統中藥文化、中一「保滋堂保嬰丹製作技藝」等六件國家級非物質文化遺產；建立了陳李濟博物館、「陳李濟健康養生研究院」、「嶺南中醫藥文化體驗館」、「神農草堂」、采芝林中藥文化博物館和「王老吉」涼茶博物館，構建了多個文化宣傳平台，展現中醫藥悠久的歷史與燦爛的文化，重塑中醫藥的名優品牌。

- ### 3、 擁有相對完整的產業鏈體系。包括現有主要醫藥資產，通過內外部的前向一體化和後向一體化發展，形成較為完善的原料、研發、生產、流通及終端產業鏈；在中藥材供應方面，因地制宜在全國範圍內選擇藥材種植基地，本集團及合營企業擁有60多個GAP藥材基地，建立了原材料、輔料統一採購平台，有效保障中藥材質量及供應並控制生產成本；在產品研發方面，不斷構建完善的技術創新體系，與國內外科研院所構建了廣泛的合作網絡，聘請諾貝爾獎得主及國內外知名專家形成專家智庫，發揮內外協同效應，高效利用各方有利資源，以科技推動發展。

四、 本報告期內核心競爭力分析(續)

- 4、 擁有全國規模較大的醫藥批發分銷配送網絡和廣泛穩定的客戶基礎，且為廣東省首批取得GSP認證的醫藥商業企業；建立了華南地區最大的醫藥物流配送中心；憑借穩健的市場根基及強大營銷網絡的優勢，為全國30多個省、市、自治區超過數萬名客戶(包括大中型醫院、醫藥批發商、經銷商和零售商等)建立了長期、穩固的合作關係；擁有行業領先的數字一體化營運信息化管理系統，本公司下屬子公司醫藥公司是首批通過國家兩化融合管理體系評定企業。
- 5、 擁有不斷完善的科技創新體系。本集團多年來不斷加強平台建設，完善自身科研創新體系。截至本報告日，本集團及合營企業擁有國家級研發機構5家，國家級企業技術中心1家，博士後工作站2家；省級企業技術中心16家，省級工程技術中心18家，省級重點實驗室5家，省級工程實驗室1家；市級企業技術中心14家，市級工程技術研發中心15家，市級重點實驗室6家。中藥及中藥保健品的研究與開發、自動控制和在線檢測等中藥工程技術、中藥製劑、超臨界CO₂萃取、逆流提取、大孔樹脂吸附分離、中藥指紋圖譜質量控制、頭孢類抗菌素原料藥的合成與工藝技術、無菌粉生產技術及制劑技術等處於國內領先地位的核心技術。

本報告期內，本集團新增1個省級重點實驗室(廣東省中藥免疫制劑企業重點實驗室)和1個市級工程技術中心(南寧市現代中藥製劑工程技術研究中心)。

- 6、 擁有思想先進、素質優良、結構合理、創新能力強的人才隊伍。近年來，本集團堅持以良好的環境和待遇吸引人，以優秀的企業文化熏陶人，以美好的企業願景激勵人。目前，本集團已形成諾貝爾獎得主3人、廣東省創新團隊1個、國內雙聘院士、國醫大師24人、外籍專家顧問7人、享受國家特殊津貼在職專家4人、博士及博士後近百人的強大高層次人才隊伍。

本報告期內，本集團的核心競爭力並未發生重大變化。

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1、 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元)	變動比例 (%)
營業收入	69,014,052	61,673,702	11.90
其中：主營業務收入	68,757,954	61,450,355	11.89
營業成本	55,780,767	51,233,326	8.88
其中：主營業務成本	55,721,967	51,176,776	8.88
銷售費用	5,954,789	4,575,996	30.13
管理費用	2,032,281	1,844,424	10.19
研發費用	874,720	611,935	42.94
財務費用	(133,010)	5,152	(2,681.75)
稅前利潤	4,723,071	3,739,082	26.32
歸屬於本公司股東的淨利潤	3,719,878	2,915,245	27.60
經營活動產生的現金流量淨額	5,673,497	585,185	869.52
投資活動產生的現金流量淨額	(931,569)	(1,088,056)	14.38
籌資活動產生的現金流量淨額	(1,493,979)	1,439,376	(203.79)
投資收益	193,588	344,171	(43.75)
公允價值變動收益	196,881	(8,469)	2,424.66
資產減值損失	(11,860)	(23,950)	50.48
資產處置收益	695	2,954	(76.49)
營業外收入	45,307	157,616	(71.25)
少數股東損益	249,108	176,383	41.23

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

1、 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表(續)

註：

- (1) 銷售費用同比上升的原因是：上年同期受新冠疫情影响，本公司下屬企業銷售下降的同時，市場的產品促銷和廣告宣傳費用投入同比減少。本報告期內，隨着國內新冠疫情影响的逐步緩和，市場需求回升，本公司下屬企業銷售增長的同時，加大了對市場的產品促銷和廣告宣傳的投入。
- (2) 研發費用同比上升的原因是：本公司下屬企業加大了專項研發費用及研發用材料的投入。
- (3) 財務費用同比下降的原因是：本公司及下屬企業存款利息收入同比增加。
- (4) 經營活動產生的現金流量淨額同比上升的原因是：①本公司全資子公司王老吉大健康公司2021年春節備貨收款時間在2021年1-2月，而2020年春節備貨收款時間集中在2019年底，本報告期經營性活動現金流量淨額同比增加；②本報告期內，隨着國內新冠疫情影响的逐步緩和，本公司下屬企業銷售收到的貨款同比增加，經營性活動現金流量淨額同比增加。
- (5) 籌資活動產生的現金流量淨額同比下降的原因是：①本公司下屬企業借入的銀行貸款淨額同比減少；②本公司下屬企業收到股東投資款同比減少。
- (6) 投資收益同比下降的原因是：本公司及下屬企業按權益法核算的長期股權投資的投資收益同比减少人民幣2.31億元。
- (7) 公允價值變動收益同比上升的原因是：①本公司持有的金融資產本報告期末公允價值增加；②本公司下屬控股子公司醫藥公司將與其非控股股東之間涉及業績承諾相關的或有對價確認為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產而產生的收益。
- (8) 資產減值損失同比上升的原因是：本公司下屬企業計提存貨跌價準備同比減少。
- (9) 資產處置收益同比下降的原因是：本公司下屬企業處置資產確認的收益同比減少。
- (10) 營業外收入同比下降的原因是：本公司下屬企業確認的政府徵遷補償收入同比減少。
- (11) 少數股東損益同比上升的原因是：本公司下屬控股子公司利潤增加，少數股東損益隨之增加。

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

1、 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表(續)

本報告期內，本公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

2、 收入和成本分析

(1) 本報告期內，主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

分行業	主營業務收入		主營業務分行業情況 主營業務成本		主營業務毛利率	
	主營業務收入	同比增減	主營業務成本	同比增減	主營業務 毛利率	同比增減
	(人民幣千元)	(%)	(人民幣千元)	(%)	(%)	(百分點)
大南藥	10,789,225	5.78	6,034,753	(7.30)	44.07	增加7.90個百分點
大健康	10,851,095	38.07	5,713,867	39.48	47.34	減少0.53個百分點
大商業	46,778,524	8.34	43,672,667	8.08	6.64	增加0.23個百分點
其他	339,110	58.00	300,680	85.22	11.33	減少13.03個百分點
合計	68,757,954	11.89	55,721,967	8.88	18.96	增加2.24個百分點

分產品	主營業務收入		主營業務分產品情況 主營業務成本		主營業務毛利率	
	主營業務收入	同比增減	主營業務成本	同比增減	主營業務 毛利率	同比增減
	(人民幣千元)	(%)	(人民幣千元)	(%)	(%)	(百分點)
中成藥	5,269,552	19.98	3,024,850	14.16	42.60	增加2.93個百分點
化學藥	5,519,673	(4.96)	3,009,903	(22.04)	45.47	增加11.95個百分點
大南藥合計	10,789,225	5.78	6,034,753	(7.30)	44.07	增加7.90個百分點

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、 收入和成本分析(續)

(1) 本報告期內，主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況(續)

分地區	主營業務收入		主營業務分地區情況 主營業務成本		主營業務毛利率	
	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務成本 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務 毛利率 (%)	同比增減 (百分點)
華南	53,046,259	10.83	44,874,168	8.27	15.41	增加2.00個百分點
華東	5,832,682	22.47	3,981,044	27.11	31.75	減少2.49個百分點
華北	3,022,706	26.73	1,923,278	18.88	36.37	增加4.20個百分點
東北	614,695	15.05	461,322	8.04	24.95	增加4.87個百分點
西南	4,220,391	7.18	2,883,155	(1.33)	31.69	增加5.90個百分點
西北	1,978,397	2.66	1,562,225	(2.07)	21.04	增加3.82個百分點
出口	42,824	7.00	36,775	(1.16)	14.12	增加7.09個百分點

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、 收入和成本分析(續)

(1) 本報告期內，主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況(續)

分銷售 模式	主營業務收入		主營業務分銷售模式情況 主營業務成本		主營業務毛利率	
	主營業務收入	同比增減	主營業務成本	同比增減	主營業務 毛利率	同比增減
	(人民幣千元)	(%)	(人民幣千元)	(%)	(%)	(百分點)
工業模式	21,640,320	19.83	11,748,620	10.76	45.71	增加4.45個百分點
商業模式	46,778,524	8.34	43,672,667	8.08	6.64	增加0.23個百分點
其他模式	339,110	58.00	300,680	85.22	11.33	減少13.03個百分點

主營業務毛利率 = (主營業務收入 - 主營業務成本) / 主營業務收入 × 100%

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

註：

- ① 大健康板塊的主營業務收入和主營業務成本同比增長較大的主要原因為：王老吉大健康公司由於受新冠疫情影響，2020年春節檔期市場受到嚴重影響，本報告期內，隨着新冠疫情影響的逐步緩和，市場需求回升，銷售收入同比增長，主營業務成本也隨之增加。
- ② 其他板塊的主營業務收入和主營業務成本增長較大的主要原因為：1)本報告期內，廣州白雲山醫院經營規模擴大，業務量同比增長；2)本報告期內，本公司全資子公司廣州創贏廣藥白雲山知識產權有限公司拓展品牌連營業務。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、 收入和成本分析(續)

(2) 產銷量及庫存量情況分析表

主要產品	生產量	銷售量	庫存量	生產量比上年增減 (%)	銷售量比上年增減 (%)	庫存量比上年增減 (%)
枸橼酸西地那非片(千片)	116,596.13	98,498.20	29,864.62	43.72	25.72	148.72
頭孢克肟系列 (千片/千袋/千粒)	328,432.22	342,660.56	17,634.66	21.16	22.21	(38.27)
消渴丸(千瓶)	44,180.16	39,218.81	7,529.37	3.30	(7.52)	117.22
滋腎育胎丸(千盒/千瓶)	7,070.74	6,919.25	956.63	20.26	22.02	4.22
小柴胡顆粒(千袋)	38,862.90	36,830.84	7,325.63	12.74	7.74	37.82
阿莫西林系列(千袋/千粒)	1,451,132.98	1,355,132.68	108,122.51	73.62	36.68	489.80
保濟系列(千盒/千支)	200,548.84	184,119.80	44,785.16	79.94	28.74	55.40
注射用頭孢呋辛鈉(千瓶)	52,117.00	50,963.35	752.37	71.87	39.91	28.39
華佗再造丸(千盒)	5,894.62	5,539.21	1,046.53	(38.29)	(10.20)	(41.48)
注射用頭孢硫脲(千支)	10,633.85	11,711.21	580.79	(4.78)	(23.06)	(61.58)

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、 收入和成本分析(續)

(2) 產銷量及庫存量情況分析表(續)

產銷量、期末庫存量同比變動較大的情況說明：

- ① 枸橼酸西地那非片生產量、庫存量同比增長較大的原因是：本公司下屬企業大力開拓終端市場，採取有效的營銷策略，增加產量以滿足市場需求，期末庫存量相應增加。
- ② 頭孢克肅系列庫存量同比下降較大的原因是：2021年該產品總體產銷量同比增長平衡，但根據一致性評價有關規定，該產品部分品規每批次包裝量減少，且生產工藝和生產流程監管更加嚴格，加上市場原料供應緊缺，導致後期入庫數量下降。
- ③ 消渴丸庫存量同比增長較大的原因是：隨着該產品渠道庫存的逐步調整消化，為滿足市場需求，生產量穩步增加，期末庫存同比增加。
- ④ 小柴胡顆粒庫存量同比增長較大的原因是：下屬生產企業預期該產品銷售需求增加，提前備好庫存，致使庫存量增加。
- ⑤ 阿莫西林系列生產量、銷售量及庫存量同比增長較大的原因是：2021年隨着國內新冠疫情影響的逐步緩和，下屬生產企業加大營銷力度，積極推動終端市場銷售，銷售逐步呈現恢復性增長，同時為滿足市場需求，生產量、庫存量均同比增加。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、 收入和成本分析(續)

(2) 產銷量及庫存量情況分析表(續)

- ⑥ 保濟系列生產量、庫存量同比增長較大的原因是：該品種為本集團的巨星品種，下屬生產企業將進一步加大市場開發投入力度，增加生產量以滿足市場銷售需求，庫存量相應增加。
- ⑦ 注射用頭孢呋辛鈉生產量、銷售量同比增長較大的原因是：該產品在國家第五輪集中採購中中標，自2021年10月集中採購執行後，銷售量同比增加，生產量也同比上升，以滿足市場需求。
- ⑧ 華佗再造丸生產量、庫存量同比下降較大的原因是：本年度該產品的醫療機構專銷規格有所置換，銷售總量降低，下屬生產企業控制產量，使得產量、庫存量同比下降。
- ⑨ 注射用頭孢硫脲庫存量同比下降較大的原因是：該產品繼續受國家限抗政策影響，《國家醫藥目錄》對該產品附加更嚴格的使用條件方可報銷，同時受省際聯盟採購、中標價格聯動影響價格下降，下屬生產企業控制產量，使得庫存量同比下降。

(3) 重大採購合同、重大銷售合同的履行情況

適用 不適用

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、 收入和成本分析(續)

(4) 成本分析表

分行業	構成項目	分行業情況				金額變動 比例 (%)	情況說明
		2021年		2020年			
		金額 (人民幣千元)	佔業務 成本比例 (%)	金額 (人民幣千元)	佔業務 成本比例 (%)		
製造業務	原材料	9,033,663	76.83	8,326,095	78.39	8.50	-
	燃料	139,968	1.19	116,484	1.10	20.16	
	人工費	386,341	3.29	320,179	3.01	20.66	
	其他	2,196,901	18.69	1,859,243	17.50	18.16	
醫藥流通業務	採購成本	43,672,667	100.00	40,407,599	100.00	8.08	-
其他	其他成本	292,427	100.00	147,176	100.00	98.69	

①本報告期內，廣州白雲山醫院經營規模擴大，業務量同比增長；
②本報告期內，本公司全資子公司廣州創贏廣藥白雲山知識產權有限公司拓展品牌運營業務。

(5) 本報告期主要子公司股權變動導致合併範圍變化

適用 不適用

(6) 本公司本報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

適用 不適用

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、 收入和成本分析(續)

(7) 主要銷售客戶及主要供應商的情況

A. 本公司主要銷售客戶情況

於本年度，本集團向前五大客戶作出的銷售額合計人民幣4,810,902千元(2020年：人民幣4,829,147千元)，佔本集團銷售總額的比例為7.00%(2020年：7.86%)；其中向最大客戶作出的銷售額為人民幣1,474,432千元(2020年：人民幣1,460,316千元)，佔本集團銷售總額的比例為2.14%(2020年：2.38%)；前五大客戶銷售額中關聯方銷售額為人民幣0元，佔本集團本年度銷售總額的比例為0%。

本報告期內向單個客戶的銷售比例超過總額的50%、前5名客戶中存在新增客戶的或嚴重依賴於少數客戶的情形

適用 不適用

本報告期內，前5名客戶中存在新增客戶：

序號	客戶名稱	銷售額 (人民幣千元)	佔年度銷售 總額比例 (%)
1	客戶1	739,624	1.08

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、 收入和成本分析(續)

(7) 主要銷售客戶及主要供應商的情況(續)

B. 本公司主要供應商情況

於本年度，本集團向前五大供應商作出的採購金額合計為人民幣7,769,776千元(2020年：人民幣4,509,662千元)，佔本集團本年度採購總額的比例為12.87%(2020年：8.79%)；其中向最大供應商作出的採購金額為人民幣3,050,896千元(2020年：人民幣1,109,956千元)，佔本集團本年度採購總額的比例為5.05%(2020年：2.16%)；前五大供應商採購額中關聯方採購額為人民幣0元，佔本集團本年度總採購額的比例為0%。

本報告期內向單個供應商的採購比例超過總額的50%、前5名供應商中存在新增供應商的或嚴重依賴於少數供應商的情形。

適用 不適用

本報告期內，前5名供應商中存在新增供應商：

序號	供應商名稱	採購額 (人民幣千元)	佔年度採購 總額比例 (%)
1	供應商1	1,078,086	1.79

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2、 收入和成本分析(續)

(7) 主要銷售客戶及主要供應商的情況(續)

B. 本公司主要供應商情況(續)

據董事會所知，無任何董事或其緊密聯繫人士或擁有本公司已發行股本5%以上的股東於本集團前五大銷售客戶及供應商中擁有任何權益。

3、 費用

本報告期內，本集團的銷售費用約為人民幣5,954,789千元(2020年：人民幣4,575,996千元)，同比增加了30.13%，主要原因是：上年同期受新冠疫情影響，本公司下屬企業銷售下降的同時，市場的產品促銷和廣告宣傳費用投入同比減少。本報告期內，隨着國內新冠疫情影響的逐步緩和，市場需求回升，本公司下屬企業銷售增長的同時，加大了對市場的產品促銷和廣告宣傳的投入。

本報告期內，本集團的管理費用約為人民幣2,032,281千元(2020年：人民幣1,844,424千元)，同比增加了10.19%。

本報告期內，本集團的研發費用約為人民幣874,720千元(2020年：人民幣611,935千元)，同比增加了42.94%，主要原因是：本公司下屬企業加大了專項研發費用及研發用材料的投入。

本報告期內，本集團的財務費用約為人民幣-133,010千元(2020年：人民幣5,152千元)，比上年減少了2,681.75%，主要原因是：本公司及下屬企業存款利息收入同比增加。

本報告期內，本集團的所得稅費用約為人民幣754,085千元(2020年：人民幣647,454千元)，比上年增加了16.47%。

4、 研發投入

(1) 研發投入情況表

適用 不適用

本年費用化研發投入(人民幣千元)	868,682
本年資本化研發投入(人民幣千元)	10,427
研發投入合計(人民幣千元)	879,109
研發投入總額佔營業收入比例(%)	1.27
研發投入總額佔大南藥板塊主營業務收入比例(%)	8.15
研發投入總額佔淨資產比例(%)	2.81
研發投入資本化的比例(%)	1.19

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

4、 研發投入(續)

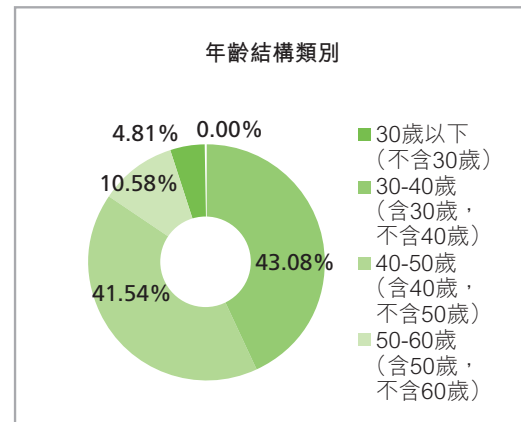
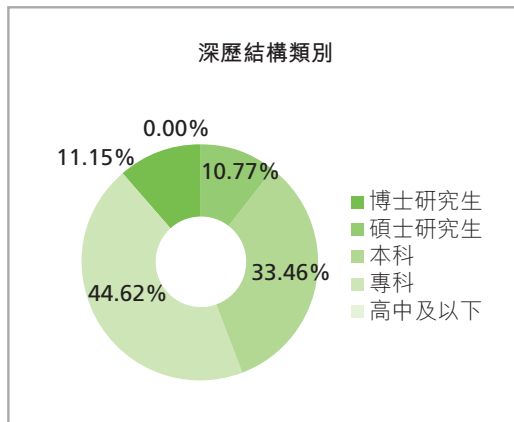
(2) 研發人員情況表

適用 不適用

公司研發人員的數量 520
 研發人員數量佔公司總人數的比例(%) 2.04

研發人員學歷結構		學歷結構人數
學歷結構類別		
博士研究生		56
碩士研究生		174
本科		232
專科		58
高中及以下		0

研發人員年齡結構		年齡結構人數
年齡結構類別		
30歲以下(不含30歲)		224
30-40歲(含30歲，不含40歲)		216
40-50歲(含40歲，不含50歲)		55
50-60歲(含50歲，不含60歲)		25
60歲及以上		0



(3) 情況說明

適用 不適用

(4) 研發人員構成發生重大變化的原因及對本公司未來發展的影響

適用 不適用

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

5、 現金流

適用 不適用

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元)	同比增減 (%)	變動原因
經營活動產生的現金流量淨額	5,673,497	585,185	869.52	(1)本公司全資子公司王老吉大健康公司2021年春節備貨收款時間在2021年1-2月，而2020年春節備貨收款時間集中在2019年底，本報告期經營性活動現金流量淨額同比增加；(2)本報告期內，隨着國內新冠疫情影響的逐步緩和，本公司下屬企業銷售收到的貨款同比增加，經營性活動現金流量淨額同比增加。
投資活動產生的現金流量淨額	(931,569)	(1,088,056)	14.38	/
籌資活動產生的現金流量淨額	(1,493,979)	1,439,376	(203.79)	(1)本公司下屬企業借入的銀行貸款淨額同比減少；(2)本公司下屬企業收到股東投資款同比減少。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

(三) 財務狀況分析

1、 資金流動性

於2021年12月31日，本集團的流動比率為1.64(2020年12月31日：1.62)，速動比率為1.31(2020年12月31日：1.29)。本年度應收賬款周轉率為5.93次(2020年12月31日：5.57次)，比上年加快6.56%；存貨周轉率為5.48次(2020年12月31日：5.28次)，比上年加快3.85%。

2、 財政資源

於2021年12月31日，本集團的現金及現金等價物為人民幣21,013,364千元(2020年12月31日：人民幣17,765,133千元)，其中約99.37%及0.63%分別為人民幣及港幣等外幣。

於2021年12月31日，本集團之銀行借款為人民幣9,210,851千元(2020年12月31日：人民幣8,763,280千元)，其中短期借款為人民幣8,428,008千元(2020年12月31日：人民幣8,265,730千元)，一年內到期的非流動負債為人民幣30,031千元(2020年12月31日：人民幣0千元)，長期借款為人民幣752,812千元(2020年12月31日：人民幣497,550千元)。

3、 資本結構

於2021年12月31日，本集團的流動負債為人民幣32,253,851千元(2020年12月31日：人民幣29,243,232千元)，較2020年增加10.30%；長期負債為人民幣2,537,270千元(2020年12月31日：人民幣2,311,564千元)，較2020年增長9.76%；歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣29,062,184千元(2020年12月31日：人民幣26,144,843千元)，較2020年增長11.16%。

4、 資本性開支

本集團預計2022年資本性開支約為人民幣22.18億元(2021年：人民幣14.94億元)，主要用於研發基地建設、生產基地建設及設備更新等。本集團將通過自有資金、銀行借款等方式籌集資金滿足資本性開支計劃所需資金。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

5、 資產及負債狀況

項目名稱	截至2021年 12月31日 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	截至2020年 12月31日 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	本年末金額 較上年末金額	
					變動比例 (%)	變動說明
交易性金融 資產	-	-	4,000	0.01	(100.00)	本公司下屬控股子公司醫藥公司2019年發行的ABS到期，使該項目減少。
應收款項融資	3,171,866	4.80	2,164,979	3.62	46.51	(1)本公司下屬控股子公司醫藥公司因發行ABS，部分應收賬款的管理意圖發生變化，將計劃實行ABS的應收賬款人民幣5.73億元重分類到本項目；(2)本公司下屬企業應收票據餘額增加。
其他應收款	1,178,714	1.78	765,711	1.28	53.94	(1)本公司應收合營企業的股利增加；(2)本公司下屬企業業務往來款同比增加。
其他非流動金 融資產	574,278	0.87	263,528	0.44	117.92	(1)本公司新增對外投資以及持有的金融資產按公允價值計量增值；(2)本公司下屬控股子公司醫藥公司將與其非控股股東之間涉及業績承諾相關的或有對價確認為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產。
開發支出	10,567	0.02	6,736	0.01	56.89	本公司發生的屬於無形資產開發階段支出有所增加。

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

5、 資產及負債狀況(續)

項目名稱	截至2021年 12月31日 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	截至2020年 12月31日 (人民幣千元)	佔總資產 比例 (%)	本年未金額 較上年未金額 變動比例 (%)	變動說明
合同負債	2,740,338	4.14	1,249,256	2.09	119.36	(1)本公司全資子公司王老吉大健康公司春節檔銷售是核心銷售市場，因2022年春節較2021年春節提前，春節檔的備貨收款時間部分在2021年12月，而2021年春節檔收款時間集中在2021年1月，致使本報告期預收貨款餘額同比增加； (2)本公司其他下屬企業預收貨款增加。
其他流動負債	346,060	0.52	155,980	0.26	121.86	本公司下屬企業一年以內預收款項中的待轉銷項稅金增加。
長期借款	752,812	1.14	497,550	0.83	51.30	本公司下屬企業銀行借款增加。
預計負債	53,975	0.08	104,528	0.17	(48.36)	本報告期末醫藥進出口公司不再納入本公司的合併範圍，使得該項目減少。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

6、 外匯風險

本集團大部分收入、支出、資產及負債均為人民幣或以人民幣結算，所以並無重大的外匯風險。

7、 主要現金來源與運用項目

截至2021年12月31日止，本集團之現金及現金等價物為人民幣21,013,364千元，比年初增加人民幣3,248,231千元；經營活動之現金流量淨額為人民幣5,673,497千元，同比增加人民幣5,088,312千元。

8、 或有負債

截至2021年12月31日止，本集團並無重大的或有負債。

9、 本集團資產抵押詳情

截至2021年12月31日止，本集團下屬子公司廣藥白雲山香港公司以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,044千元，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣4,623千元作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司透支額度港幣300千元，信用證和90天期信用額總額度港幣100,000千元，已開具未到期信用證港幣13千元，美元697千元。

10、 銀行貸款、透支及其他借款

截至2021年12月31日止，本集團借款為人民幣9,210,851千元(2020年12月31日：人民幣8,763,280千元)，較年初增加人民幣447,572千元，以上借款包括短期借款人民幣8,428,008千元、長期借款人民幣752,812千元和一年內到期的非流動負債30,031千元。

11、 資產負債率

截至2021年12月31日止，本集團的資產負債率(負債總額/資產總額×100%)為52.62%(2020年12月31日：52.80%)。

12、 重大投資

截至2021年12月31日止，除2021年度報告本節「管理層討論與分析」中「五、本報告期內主要經營情況」之「(三)財務狀況分析」的「5.資產及負債狀況」所披露外，本集團並無任何其他重大額外投資。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(三) 財務狀況分析(續)

13、 境外資產情況

適用 不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產人民幣230,372千元，佔總資產的比例為0.35%。

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

適用 不適用

14、 截至本報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

15、 其他說明

適用 不適用

(四) 行業經營性信息分析

適用 不適用

根據中國證監會頒佈的《上市公司行業分類指引》，本公司所處行業為醫藥製造業。

醫藥製造行業經營性信息分析

1、 行業和主要藥(產)品基本情況

(1) 行業基本情況

適用 不適用

本集團醫藥製造產品主要涵蓋中成藥和化學藥等細分行業。細分行業基本情況如下：

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

醫藥製造行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(1) 行業基本情況(續)

① 中成藥

近年來，國家高度重視中醫藥行業的發展，《中醫藥發展戰略規劃綱要(2016-2030年)》《中醫藥發展「十三五」規劃》《健康中國規劃綱要(2016-2030年)》《中華人民共和國中醫藥法》《關於促進中醫藥傳承創新發展的意見》《關於加快中醫藥特色發展的若干政策措施》和《關於醫保支持中醫藥傳承創新發展的指導意見》等一系列戰略政策加大對中醫藥的政策支持力度和投入力度，為中醫藥發展指明了方向，也為中醫藥產業持續發展奠定良好的基礎。此外，在新冠疫情防控中，中醫藥發揮了巨大的作用，獲得了更多的關注和認可。在當前國家大力支持中醫藥守正創新發展的背景下，未來一段時間中醫藥行業或將迎來更高質量發展。

本集團是南派中藥的集大成者，在華南地區乃至全國都擁有明顯的中成藥品牌、品種等資源優勢。同時，在當前粵港澳大灣區及廣東省大力發展中醫藥產業的背景下，本集團將具有獨特的地緣和政策優勢。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(1) 行業基本情況(續)

② 化學藥

近年來，在仿製藥一致性評價、《國家醫保目錄》調整、創新藥加速審評審批等政策導向下，化學藥向創新驅動轉型加速。在原料藥方面，《關於推動原料藥產業高質量發展的實施方案》明確提出要推動生產技術創新升級、推動產業綠色低碳轉型、推動產業結構優化調整等主要任務，對原料藥產業轉型升級和可持續發展具有重大意義。在仿製藥方面，一致性評價穩步推進，國家組織藥品集中帶量採購走向常態化運行，國家醫療保障局分別組織開展了第四、五、六批國家集採，仿製藥盈利能力將進一步降低。在創新藥方面，《藥品糾紛早期解決機制實施辦法(試行)》和《以臨床價值為導向的抗腫瘤藥物臨床研發指導原則》，鼓勵新藥研究和促進高水平仿製藥發展，建立藥品專利糾紛早期解決機制，提出新藥在療效方面必須超過已經上市的藥物才能上市，關注真正具有臨床價值和壁壘的創新。以上政策法規將會影響化學藥行業收入和利潤，眾多同質化嚴重的生產企業將面臨行業洗牌，而創新藥、通過一致性評價的仿製藥將迎來新的發展機遇。

本集團擁有從原料藥到制劑的抗生素完整產業鏈，產品群涵蓋抗菌消炎類常用品種，並以馳名商標「抗之霸」整合打造國內口服抗菌消炎藥第一品牌的市場形象。此外，本集團始終高度重視研發創新，加強研發團隊建設，提升自主研發實力，已搭建起涵蓋化學藥及原料藥多個平台的科技創新體系。本集團穩步推進仿製藥一致性評價工作，保障藥品安全性和有效性，增強藥品市場競爭力。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(2) 行業政策變化及影響

1) 醫藥政策法規的變化、影響及應對措施

① 《關於全面加強藥品監管能力建設的實施意見》發佈

2021年5月10日，國務院辦公廳印發《關於全面加強藥品監管能力建設的實施意見》，明確了從完善法規和標準體系建設、提高技術審評能力、優化審評機制、完善檢查執法體系、強化部門協同、完善信息化追溯體系、提升「互聯網+藥品監管」應用服務水平等18項重點工作。

*應對措施：*本集團將繼續按照藥品監管能力建設等相關政策要求，發揮創新主體作用，在研發創新上加強新產品研發，推進創新能力提升；在生產、銷售上，嚴格落實全生命週期管理要求，確保產品質量安全。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(2) 行業政策變化及影響(續)

1) 醫藥政策法規的變化、影響及應對措施(續)

② 《藥品上市後變更管理辦法(試行)》發佈

2021年1月13日，國家藥品監督管理局發佈《藥品上市後變更管理辦法(試行)》，規範藥品上市許可持有人藥品上市後變更行為；隨後陸續發佈《化學藥品變更受理審查指南(試行)》《中藥變更受理審查指南(試行)》以及《生物製品變更受理審查指南(試行)》，全方面規範藥品變更受理審查要求；2021年12月20日發佈《藥品註冊核査工作程序(試行)》，針對藥品註冊審查、申報上市等都提出了明確的要求。隨着藥品註冊核査檢驗工作的啟動，國內新藥註冊審批或將會更加規範。

應對措施：本集團將繼續按照藥品註冊的相關政策要求，規範藥品註冊、申報上市、上市後變更等工作。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(2) 行業政策變化及影響(續)

1) 醫藥政策法規的變化、影響及應對措施(續)

③ 《關於推動原料藥產業高質量發展實施方案的通知》發佈

2021年11月9日，國家發展和改革委員會、工業和信息化部聯合印發了《關於推動原料藥產業高質量發展的實施方案》，凸顯了國家有關部門對原料藥產業發展的重視，方案提出的各項基本原則、主要任務對原料藥產業轉型升級和可持續發展具有重要意義。

*應對措施：*本集團積極按照推動原料藥產業高質量發展要求開展相關工作，加快技術創新升級。

④ 藥品專利權益保護為行業發展帶來新的機遇

2021年7月4日，國家藥品監督管理局、國家知識產權局出台了我國首部專利鏈接制度《藥品專利糾紛早期解決機制實施辦法(試行)》，以保護藥品專利權人合法權益，鼓勵新藥研究和促進高水平仿製藥發展，建立藥品專利糾紛早期解決機制。2021年7月5日，我國最高人民法院出台《關於審理申請註冊的藥品相關的專利權糾紛民事案件適用法律若干問題的規定》，為執行《藥品專利糾紛早期解決機制實施辦法(試行)》提供司法配套措施。

*應對措施：*本集團將提早做好相關產品的研發規劃，積極獲取政策紅利。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(2) 行業政策變化及影響(續)

2) 醫保政策法規的變化、影響及應對措施

① 帶量採購擴面，節奏進一步加快

自從2018年帶量採購開始實施至今，帶量採購已經進行了6次。從品種數量上看，集採品種數在增加，集採節奏明顯加快；從品種類型上看，由口服仿製藥到難仿注射劑到生物制劑，還對生物藥和中成藥的集採進行了有益的探索，集採擴面，全面實現常態化；從採購規則來看，集採降價漸趨理性化，且充分考慮了企業實際產能，確保了用藥穩定性，引導臨床使用產品升級、行業發展創新升級。

2021年11月4日，國家醫療保障局發佈《關於做好國家組織藥品集中帶量採購協議期滿後接續工作的通知》，保障採購協議期滿後平穩接續。

*應對措施：*本集團積極開展仿製藥一致性評價工作，進一步提升仿製藥生產和管理效率，有效降低生產成本，提升產品競爭力；積極參與國家組織帶量採購招標，不斷提升相關產品的市場佔有率。此外，本集團將充分發揮在藥品流通方面的優勢，積極參與國家組織集中帶量採購藥品配送服務。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(2) 行業政策變化及影響(續)

2) 醫保政策法規的變化、影響及應對措施(續)

② DRG/DIP全面推開節點已至，醫保控費不斷深化

2021年11月19日，國家醫療保障局發佈《DRG/DIP支付方式改革三年行動計劃》，明確DRG/DIP支付方式改革開始從局部走向全面、從部分走到全體，到2024年底，全國所有統籌地區全部開展DRG/DIP付費方式改革工作。DRG/DIP改革已從試點轉為全面鋪開。

*應對措施：*本集團將密切跟蹤DRG/DIP支付方式改革全面鋪開進度，做好產品營銷策略的調整。

③ 《國家醫保目錄》開啟常態化調整

2021年12月3日，國家醫療保障局、人力資源社會保障部關於印發《國家基本醫療保險、工傷保險和生育保險藥品目錄(2021年)》的通知，自2022年1月1日正式實施。新版《國家醫保目錄》共74種藥品新增進入目錄，11種藥品被調出目錄，藥品總數為2,860種。本次目錄調整堅持「保基本」、支持新冠疫情防控、助力藥品「升級換代」、取消部分藥品支付限定、惠及治療領域廣泛等主要特點。

*應對措施：*本集團將繼續做好研發和生產管理，在研發上加大投入，不斷推進新藥項目落地，在生產上進一步降本增效，有效提升產品的競爭力。此外，本集團將繼續依託中成藥品牌等資源優勢，堅持「中西並重」，做好化學藥、中成藥和中藥飲片的協調發展。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(2) 行業政策變化及影響(續)

2) 醫保政策法規的變化、影響及應對措施(續)

④ 國談藥品「雙通道」落地

為解決部分談判藥品「進院難」問題，增加藥品供應渠道和患者用藥選擇，提高談判藥品可及性，推動談判藥品加速落地，國家醫療保障局、國家衛生健康委員會於2021年5月聯合發佈《關於建立完善國家醫保談判藥品「雙通道」管理機制的指導意見》，將定點零售藥品納入醫保藥品供應保障範圍，並實行與醫療機構統一的支付政策，形成談判藥品報銷的「雙通道」。這將充分發揮定點零售藥店服務靈活、分佈廣泛等特點優勢和「補位」效能，助力消除談判藥落地「最後一公里」阻礙。

*應對措施：*本集團將加快下屬零售藥店能力升級，積極提升「雙通道」政策承接能力；加強人才培養，打造專業性強的藥房管理體系；積極與醫院進行溝通合作，探索雙贏發展；加強產品的市場推廣與渠道佈局規劃。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(2) 行業政策變化及影響(續)

3) 醫療政策的變化、影響及應對措施

① 《深化醫療服務價格改革試點方案》發佈

2021年8月31日，國家醫療保障局、國家衛生健康委員會等8部門聯合印發了《深化醫療服務價格改革試點方案》，要求堅持以人民健康為中心、以臨床價值為導向、以醫療事業發展規律為遵循，建立健全適應經濟社會發展、更好發揮政府作用、醫療機構充分參與、體現技術勞務價值的醫療服務價格形成機制。

*應對措施：*本集團將繼續專注研發、生產，提高產品品質，降低成本和價格，積極應對醫療服務價格改革。

② 長期處方管理規範發佈，滿足慢性病患者長期用藥需求

隨着人口老齡化進程加快以及疾病譜變化，慢性病患者的長期用藥需求日益增加。國務院辦公廳印發的《關於推進分級診療制度建設的指導意見》和國家衛生健康委員會、國家中醫藥管理局聯合印發的《關於規範家庭醫生簽約服務管理的指導意見》《關於加快藥學服務高質量發展的意見》等文件，均要求積極探索慢性病長期處方管理。2021年8月21日，國家衛生健康委、國家醫療保障局印發《長期處方管理規範(試行)》，以規範長期處方管理，推進分級診療，滿足慢性病患者長期用藥需求。

*應對措施：*本集團將結合處方外流、慢病管理的政策機遇期，基於本集團現有優勢，開發具有自身特色的服務。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(2) 行業政策變化及影響(續)

3) 醫療政策的變化、影響及應對措施(續)

③ 分級診療制度建設進一步完善

2021年11月22日，國家衛生健康委員會發佈《關於推廣三明市分級診療和醫療聯合體建設經驗的通知》，提出了推進分級診療和醫療聯合體建設的重點工作任務，對推動構建分級診療格局，加快完善分級診療體系具有重要指導作用。

*應對措施：*本集團將密切關注分級診療的落實情況，及時做好營銷策略的調整，積極推進下沉渠道，提升基層醫院服務水平和服務能力，提高產品市場滲透率。

4) 環保政策的變化、影響及應對措施

2021年11月2日，中共中央、國務院發佈了《關於深入打好污染防治攻堅戰的意見》，對推動綠色低碳發展、對深入打好藍天、碧水、淨土保衛戰作出了工作部署，意味着污染防治觸及的問題層次更深、領域更廣。

*應對措施：*本集團將嚴格按照相關法律法規的規定，落實環保主體責任，加強對建設項目環境評價的管理。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(3) 主要藥(產)品基本情況

✓適用 □不適用

按細分行業、治療領域劃分的主要藥(產)品基本情況

✓適用 □不適用

藥(產)品名稱	所屬治療領域	適用症/ 功能主治	發明專利起止期限	藥品註冊分類	是否中藥		是否屬於 報告期內 推出的新 藥(產)品	是否納入 《國家 基藥目錄》	是否納入 《國家 醫保目錄》	是否納入 《省級 醫保目錄》
					保護品種	是否處方藥				
枸橼酸西地那 非片	男性用藥	用於治療勃起功能障 礙(ED)。	2002年4月29日至 2022年4月28日	化學藥品	否	是	否	否	否	否
頭孢克肟系列	抗微生物藥	適用於對頭孢克肟敏 感的鏈球菌屬(腸球 菌除外)等引起的細 菌感染性疾病。	2009年7月16日至 2029年7月15日	化學藥品	否	是	否	否	是	否
消渴丸	內科用藥	用於氣陰兩虛所致的 消渴病；II型糖尿 病。	2006年3月31日至 2026年3月31日	中藥	否	是	否	是	是	否

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(3) 主要藥(產)品基本情況(續)

藥(產)品名稱	所屬治療領域	適用症/ 功能主治	發明專利起止期限	藥品註冊分類	是否中藥 保護品種	是否處方藥	是否屬於 報告期內 推出的新 藥(產)品	是否納入 《國家 基藥目錄》	是否納入 《國家 醫保目錄》	是否納入 《省級 醫保目錄》
滋腎育胎丸	內科用藥	補腎健脾，益氣培元，養血安胎，強壯身體。用於脾腎兩虛，沖任不固所致的滑胎(防治習慣性流產和先兆性流產)。	2004年8月27日至2024年8月27日 (質量檢測方法)	中藥	否	是	否	是	是	否
小柴胡顆粒	內科用藥	解表散熱，疏肝和胃。	2011年10月18日至2031年10月17日	中藥	否	否	否	否	是	否
阿莫西林系列	抗微生物藥	用於敏感菌(不產β內酰胺酶菌株)所致的感染。	無	化學藥品	否	是	否	是	是	否

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(3) 主要藥(產)品基本情況(續)

藥(產)品名稱	所屬治療領域	適用症/ 功能主治	發明專利起止期限	藥品註冊分類	是否中藥		是否處方藥	是否屬於 報告期內 推出的新 藥(產)品			
					保護品種	否		是	是	否	是
保濟系列	內科用藥	解表，去濕，和中，用於腹痛吐瀉，噎食嘔酸，噁心嘔吐，腸胃不適，消化不良，舟車暈浪，四時感冒，發熱頭痛。	無	中藥	否	否	否	是	是	否	
注射用頭孢呋辛鈉	抗微生物藥	適用於治療以下疾病中特定微生物敏感菌株引起的感染及預防：呼吸道感染、耳鼻喉感染、泌尿系感染、皮膚和軟組織感染、敗血症、腦膜炎、淋病、骨和關節感染、產褥期和婦科感染。	2009年1月20日至2029年1月19日	化學藥品	否	是	否	是	是	否	

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(3) 主要藥(產)品基本情況(續)

藥(產)品名稱	所屬治療領域	適用症/ 功能主治	發明專利起止期限	藥品註冊分類	是否中藥 保護品種	是否處方藥	是否屬於 報告期內 推出的新 藥(產)品	是否納入 《國家 基藥目錄》	是否納入 《國家 醫保目錄》	是否納入 《省級 醫保目錄》
華佗再造丸	內科用藥	活血化瘀，化痰通絡，行氣止痛。	無	中藥	否	是	否	是	是	否
注射用頭孢硫脞	抗微生物藥	用於敏感菌所引起呼吸系統、肝膽系統、五官、尿路感染及心內膜炎、敗血症。	2003年5月19日至2023年5月18日	化學藥品	否	是	否	否	是	否

註： 以上為本報告期內細分行業營業收入排名前10的產品。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

- (4) 本報告期內，主要藥品新進入和退出《國家醫保目錄》《省級醫保目錄》和《國家基藥目錄》的主要藥品情況

適用 不適用

截至本報告期末，本集團及合營企業共有323個品種納入《國家醫保目錄》。其中，退出《國家醫保目錄》2個，調整國家醫保分類或調整適應症限制的品種1個。

截至本報告期末，本集團及合營企業共有331個品種納入《省級醫保目錄》，與上年末相比無變化。

根據2018年11月1日實行的《國家基藥目錄》，截至本報告期末，本集團及合營企業共有143個品種納入《國家基藥目錄》，與上年末相比無變化。

本報告期內，本集團及合營企業退出、調整適應症限制的《國家醫保目錄》產品為：

序號	產品名稱	產品類別	適用症/功能主治	新進入/退出
1	去氫膽酸片	西藥	本品用於慢性膽囊炎的輔助治療。	退出
2	克侖特羅柱	西藥	本品用於防治支氣管哮喘以及喘息型慢性支氣管炎、肺氣腫等呼吸系統疾病所致的支氣管痙攣。	退出
3	健胃消食片	中藥	主治脾胃虛弱所致的食積，症見不思飲食，噯腐酸臭，脘腹脹滿；消化不良見上述證候者。	調整適應症限制：限兒童使用

- (5) 本報告期內，主要藥品在藥品集中招標採購中的中標情況

適用 不適用

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(6) 主要中藥產品涉及的重要藥材情況

本集團主要中藥產品包括消渴丸、滋腎育胎丸、小柴胡顆粒、保濟系列、華佗再造丸、夏桑菊顆粒、壯腰健腎丸、小兒七星茶顆粒、舒筋健腰丸、清開靈系列等，其所涉及的重要藥材及供求情況如下：

主要中藥產品	重要藥材品種	採購模式	藥材品種供求情況及價格波動對成本的影響
消渴丸	天花粉、玉米須、南五味子、地黃、葛根等	招標採購	天花粉、地黃、葛根等採購成本上漲，玉米須、南五味子成本下降，整體成本小幅上漲。
滋腎育胎丸	菟絲子、砂仁、熟地黃、黨參、阿膠等	招標採購	菟絲子、砂仁、黨參、阿膠等品種採購成本上漲，熟地黃成本下降，整體成本上漲。
小柴胡顆粒	柴胡、黃芩、黨參、姜半夏等	招標採購	已提前招標採購主要藥材的使用量，市場行情上漲對成本影響不大。
保濟系列	地黃、厚樸、木香、天花粉、廣藿香、葛根、白芷、薄荷、茯苓等	招標採購	地黃、茯苓、天花粉、木香價格上漲，其他藥材保持平穩，整體成本小幅上漲。
華佗再造丸	川芎、吳茱萸、白芷、白芍、麥冬、當歸等	招標採購	白芷、白芍等上漲，川芎、麥冬、當歸等下降，整體成本下降。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(6) 主要中藥產品涉及的重要藥材情況(續)

主要中藥產品	重要藥材品種	採購模式	藥材品種供求情況及價格波動對成本的影響
夏桑菊顆粒	夏枯草、野菊花、桑葉等	招標採購	供求基本平衡，夏枯草保持穩定，野菊花略有上漲，對成本影響不大。
壯腰健腎丸	狗脊、黑老虎、雞血藤等	招標採購	狗脊市場價格大幅上漲，成本上升。
小兒七星茶顆粒	薏苡仁、稻芽、鉤藤、蟬蛻、甘草、淡竹葉、山楂等	招標採購	稻芽、鉤藤、甘草、淡竹葉、山楂平穩為主，薏苡仁、蟬蛻價格有所上升。
舒筋健腰丸	狗脊、黑老虎、雞血藤等	招標採購	狗脊市場價格大幅上漲，成本上升。
清開靈系列	金銀花、板藍根、梔子等	種植基地定向採購為主，招標採購為輔	金銀花、板藍根價格保持穩定，梔子價格上漲，成本小幅上漲。

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(6) 主要中藥產品涉及的重要藥材情況(續)

以上主要中藥產品所涉及的重要藥材品種大多為常用大宗藥材，本集團通過下屬的中藥材集中採購平台，根據生產所需，通過招標或定向採購等形式，集中從合格供應商採購，從而提高議價能力，降低採購成本。此外，本集團自建多個藥材種植基地，確保藥材質量及數量得到保證，成本可控。

(7) 按治療領域或主要藥(產)品等分類劃分的經營數據情況

適用 不適用

主要治療領域	產品名稱	營業收入 (人民幣千元)	營業成本 (人民幣千元)	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
					上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
內科用藥	消渴丸	446,514.82	176,098.40	60.56	(1.87)	(1.64)	(0.09)
	滋腎育胎丸	419,754.13	59,309.60	85.87	22.86	17.33	0.67
	小柴胡顆粒	371,779.43	193,752.76	47.89	25.55	6.35	9.40
	保濟系列	244,874.55	125,134.58	48.90	20.07	20.16	(0.04)
	華佗再造丸	225,705.65	94,459.49	58.15	22.26	(16.71)	19.58
抗微生物藥	頭孢克肟系列	915,016.92	728,949.54	20.33	(1.07)	29.93	(19.01)
	阿莫西林系列	286,026.58	219,799.25	23.15	40.04	28.92	6.63
	注射用頭孢呋辛鈉	230,183.20	207,797.65	9.73	93.80	36.13	38.24
	注射用頭孢硫脞	213,610.55	223,116.39	(4.45)	(44.21)	(40.12)	(7.13)
	阿莫西林克拉維酸鉀系列	142,755.33	69,091.83	51.60	44.56	32.08	4.57
男性用藥	枸橼酸西地那非片	988,481.20	112,718.20	88.60	18.73	(3.75)	2.66
鎮痛、解熱、抗風濕、抗痛風藥	阿咖酚散系列	193,527.54	93,326.60	51.78	(5.78)	(2.40)	(1.66)

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

1、 行業和主要藥(產)品基本情況(續)

(7) 按治療領域或主要藥(產)品等分類劃分的經營數據情況(續)

情況說明：

適用 不適用

本報告期內，本公司主營業務毛利率為18.96%，其中大南藥板塊的毛利率為44.07%。本公司大南藥板塊毛利率與以下同行業企業毛利率差距較大的主要原因為各企業產品結構不同，主要產品毛利率差距較大。

同行業企業毛利率情況：

證券代碼	證券簡稱	營業收入 (人民幣千元)	整體毛利率 (%)
600664	哈藥股份	10,788,456.55	21.76
600511	國藥股份	40,378,608.11	7.78
601607	上海醫藥	191,909,156.16	14.30
600196	復星醫藥	30,306,981.26	55.68
600085	同仁堂	12,825,879.05	47.04

註：

- 1、 以上同行業公司數據來源於該等公司2020年年報；
- 2、 毛利率=(營業收入-營業成本)/營業收入*100%。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

2、 公司藥(產)品研發情況

(1) 研發總體情況

適用 不適用

一直以來，本集團注重科技研發工作，持續推進產品研發，圍繞創新化藥與生物藥、仿製藥一致性評價、產品二次開發和食品、保健食品開發等方面，以引進項目與自主研發相結合的方式開展科研工作，並取得一定的成效。本報告期內，本集團大力推進科研創新，加強知識產權工作，並取得顯著成績，主要包括：

① 在研產品

截至本報告期末,本集團共有在研產品119個，主要領域包括：新藥開發、仿製藥一致性評價、產品二次開發和食品、保健食品開發等方面。

② 批件

本報告期內，本集團及合營企業共獲得生產批件18個，通過一致性評價產品品規16個。

③ 科技獎勵

本報告期內，本集團獲得省部級科技獎勵3項，具體如下：

分類級別	獲獎單位	獲獎項目	所獲獎項
省部級	中一藥業	羅氏婦科補腎安胎法的研究與推廣應用	廣東省科技進步獎一等獎
	化學製藥廠	心肺微環境的表觀遺傳調控與疾病防治	廣東省科技進步獎一等獎
	中一藥業、 星群藥業	嶺南常用中草藥活性成分發現和質控體系構建的關鍵技術與應用	廣東省科技進步獎一等獎

④ 專利及知識產權

本報告期內，本集團及合營企業共申請專利144項。其中，授權專利94項，包括發明專利獲授權72項，實用新型專利授權22項。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

2、 公司藥(產)品研發情況

(2) 主要研發項目基本情況

✓適用 □不適用

研發項目 (含一致性 評價項目)	藥(產)品名稱	註冊分類	適應症或功能主治	是否 處方藥	是否 屬於中藥 保護品種 (如涉及)	研發(註冊)所處階段
頭孢克肟系列制 劑一致性評價 研究	頭孢克肟顆粒(50mg)	仿製藥一致 性評價補 充申請	適用於對頭孢克肟 敏感的鏈球菌屬 (腸球菌除外), 肺炎球菌、淋球 菌、卡他布蘭漢 球菌、大腸桿 菌、克雷伯桿菌 屬、沙雷菌屬、 變形桿菌屬及流 感桿菌等引起的 細菌感染性疾	是	-	獲得一致性評價批 件。 ①100mg規格:獲得 一致性評價批件; ②50mg規格:完 成中試研究,開展 方法學驗證。 ①100mg規格:完 成工藝驗證,開 展穩定性研究; ②50mg規格:完 成中試,開展工藝 驗證。 ①100mg規格:完成 中試;②200mg規 格:完成中試及完 成預驗證1批,均 開展方法學驗證。 獲得一致性評價批件
	頭孢克肟膠囊 (100mg、50mg)					
	頭孢克肟片 (100mg、50mg)					
	頭孢克肟分散片 (100mg、200mg)					
頭孢丙烯系列制 劑一致性評價 研究	頭孢丙烯分散片 (0.25g)	仿製藥一致 性評價補 充申請	用於敏感菌所致的 是 下列輕、中度感 染:1、上呼吸 道感染;2、化 膿性鏈球菌性咽 炎、3、扁桃體 炎。	-	-	獲得一致性評價批件 ①0.25g規格:獲得 一致性評價批件; ②0.125g規格:收 到CDE補充材料通 知。 已完成調整處方的中 試及放大研究,開 展工藝驗證。
	頭孢丙烯顆粒 (0.25g、0.125g)					
	頭孢丙烯干混懸劑 (125mg)					

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

2、 公司藥(產)品研發情況(續)

(2) 主要研發項目基本情況(續)

研發項目 (含一致性 評價項目)	藥(產)品名稱	註冊分類	適應症或功能主治	是否 處方藥	是否 屬於中藥 保護品種 (如涉及)	研發(註冊)所處階段
中成藥上市後再 評價	滋腎育胎丸	中藥	補腎健脾，益氣培元，養血安胎，強壯身體。用於脾腎兩虛，沖任不固所致的滑胎(防治習慣性流產和先兆性流產)。	是	否	已完成項目立項。
小柴胡顆粒兒童 用藥開發的臨 床前研究	小柴胡顆粒	中藥	解表散熱，疏肝和胃。	否	否	完成所有的藥效試驗，毒理研究方面，已完成制劑分析方法的開發與生物樣品分析方法的建立，已完成單次給藥毒性試驗與14天給藥DRF試驗。正在開展9周重複給藥毒性試驗。正在進行中試研究。
昆仙膠囊治療 IgA腎病的臨 床研究	昆仙膠囊	中藥	補腎通絡，祛風除濕。主治類風濕關節炎屬風濕痺阻兼腎虛證。	是	否	臨床研究方案、臨床試驗觀察表等項目資料的撰寫與確定、申請通過倫理委員會。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

2、 公司藥(產)品研發情況(續)

(3) 本報告期內呈交監管部門審批、通過審批的藥(產)品情況

適用 不適用

本報告期內，本集團獲得臨床批件2個，生產批件16個，進一步豐富本公司產品品種，增加本公司產品儲備。

產品名稱	註冊分類	適用症/功能主治
BYS10片(25mg) BYS10片(100mg)	化藥1類	非小細胞肺癌、甲狀腺髓樣癌等晚期實體瘤。
注射用頭孢西丁鈉(0.5g) 注射用頭孢西丁鈉(1.0g)	化學藥品第6類	主要用於敏感菌所致的呼吸道感染、泌尿道感染、腹膜炎、盆腔內感染、敗血症(包括傷寒)、婦科感染、骨關節軟組織感染、心內膜炎等。
頭孢克肟膠囊(0.1g)	仿製藥質量與療效的一致性評價	適用於對頭孢克肟敏感的鏈球菌屬(腸球菌除外)、肺炎球菌、淋球菌、卡他布蘭漢球菌、大腸桿菌、克雷伯桿菌屬、沙雷菌屬、變形桿菌屬及流感桿菌等引起的下列細菌感染性疾病：1.支氣管炎、支氣管擴張症(感染時)，慢性呼吸系統感染疾病的繼發感染，肺炎；2.腎盂腎炎、膀胱炎、淋球菌性尿道炎；3.膽囊炎、膽管炎；4.猩紅熱；5.中耳炎、副鼻竇炎。
苯磺酸氨氯地平片(5mg)	仿製藥質量與療效的一致性評價	用於治療原發性高血壓、慢性穩定性心絞痛及變異型心絞痛。
阿莫西林膠囊(0.5g) 阿莫西林膠囊(0.25g)	仿製藥質量與療效的一致性評價	用於敏感菌(不產β內酰胺酶菌株)所致的下列感染：溶血鏈球菌、肺炎鏈球菌、葡萄球菌或流感嗜血桿菌所致中耳炎、鼻竇炎、咽炎、扁桃體炎等上呼吸道感染；大腸埃希菌、奇異變形桿菌或糞腸球菌所致的泌尿生殖道感染；溶血鏈球菌、葡萄球菌或大腸埃希菌所致的皮膚軟組織感染；溶血鏈球菌、肺炎鏈球菌、葡萄球菌或流感嗜血桿菌所致急性支氣管炎、肺炎等下呼吸道感染；急性單純性淋病等。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

2、 公司藥(產)品研發情況(續)

(3) 本報告期內呈交監管部門審批、通過審批的藥(產)品情況(續)

產品名稱	註冊分類	適用症/功能主治
諾氟沙星片(0.1g) 諾氟沙星膠囊(0.1g)	仿製藥質量與療效的一致性評價	用於敏感菌所致的尿路感染、淋病、前列腺炎、腸道感染和傷寒及其他沙門菌感染。
頭孢丙烯顆粒(0.25g) 頭孢丙烯分散片(0.25g)	仿製藥質量與療效的一致性評價	用於治療敏感菌所致的輕中度呼吸道、皮膚和軟組織等感染。
注射用頭孢夫辛鈉(0.25g) 注射用頭孢夫辛鈉(0.75g) 注射用頭孢夫辛鈉(1.5g)	仿製藥質量與療效的一致性評價	適用於治療以下疾病中特定微生物敏感菌株引起的感染及預防：呼吸道感染、耳鼻喉感染、泌尿系感染、皮膚和軟組織感染、敗血症、腦膜炎、淋病、骨和關節感染、產褥期和婦科感染。
鹽酸乙胺丁醇片(0.25g)	仿製藥質量與療效的一致性評價	適用於與其他抗結核藥聯合治療結核桿菌所致的肺結核，亦可用於結核性腦膜炎及非典型分枝桿菌感染的治療。
吡嗪酰胺片(0.5g) 吡嗪酰胺片(0.25g)	仿製藥質量與療效的一致性評價	為抗結核病藥，與其他抗結核藥(如鏈黴素、異煙肼、利福平及乙胺丁醇)聯合用於治療結核病。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

2、 公司藥(產)品研發情況(續)

(4) 本報告期內主要研發項目取消或藥(產)品未獲得審批情況

適用 不適用

本公司分公司白雲山製藥總廠於2016年2月收到國家食品藥品監督管理總局核准簽發的吉非替尼原料藥的《審批意見通知表》及吉非替尼片劑的《藥物臨床試驗批件》，同意本品制劑進行人體生物等效性試驗。

本公司控股子公司廣州漢方及分公司白雲山製藥總廠作為吉非替尼原料藥申請人(「申請人」)，因吉非替尼原料藥的起始原料、有關物質等雜質控制方面研究資料不夠完善，向國家藥監局主動提交了撤回登記號的申請。2021年6月10日，根據CDE網站查詢結果顯示，國家藥監局同意申請人撤回原料藥吉非替尼登記號。

本次吉非替尼原料藥登記號的撤回不會對申請人當期經營產生重大影響，申請人將在完善技術資料後另行提交註冊申請。

(5) 研發會計政策

本公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

劃分本公司內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準為：研究階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段前的所有開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

開發階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段後的可直接歸屬的開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

2、 公司藥(產)品研發情況(續)

(5) 研發會計政策(續)

開發階段的支出同時滿足下列條件的，予以資本化，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

2、 公司藥(產)品研發情況(續)

(6) 研發投入情況

同行業比較情況

適用 不適用

證券代碼	證券簡稱	研發投入金額 (人民幣千元)	研發投入佔營業收入比例 (%)	研發投入佔淨資產比例 (%)	研發投入資本化比重 (%)
600664	哈藥股份	123,792.35	1.15	3.56	25.26
600511	國藥股份	71,211.99	0.18	0.62	40.75
601607	上海醫藥	1,971,939.40	8.31	4.35	15.99
600196	復星醫藥	4,003,000.00	13.21	10.82	30.18
600085	同仁堂	258,011.58	2.01	2.62	0
同行業平均研發投入金額(人民幣千元)					1,285,591.06
本集團本報告期內研發投入額(人民幣千元)					879,109.98
本集團本報告期內研發投入佔營業收入比例(%)					1.27
本集團本報告期內研發投入佔淨資產比例(%)					2.81
本集團本報告期內研發投入資本化比重(%)					1.19

註：

- 1、 以上同行業公司數據來源於該等公司2020年年報；
- 2、 同行業平均研發投入金額為五家同行業公司的算術平均數。

研發投入發生重大變化以及研發投入比重、資本化比重合理性的說明

適用 不適用

本報告期研發投入同比增加42.05%，主要系本公司下屬企業加大了專項研發費用及研發用材料的投入。

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

2、 公司藥(產)品研發情況(續)

(7) 主要研發項目投入情況

適用 不適用

研發項目	研發投入金額 (人民幣千元)	研發投入 費用化金額 (人民幣千元)	研發投入 資本化金額 (人民幣千元)	研發投入 佔營業 收入比例 (%)	本報告期金額 較上年同期 變動比例 (%)	情況說明
滋腎育胎丸在高齡女性體外受精-胚胎移植治療的臨床研究	28,172	28,172	0	2.40	128.74	本年度已完成所有臨床病例出組，對相關費用進行結算，因此費用同比增長較大。
靜脈注射脂肪乳原料精製橄欖油、注射用精製魚油原料藥、注射用結構甘油三酯的研究開發	11,268	11,268	0	2.98	22.00	-
頭孢丙稀系列制劑一致性評價研究	10,716	10,716	0	0.32	18.86	-
華佗再造丸藥物經濟學研究	10,024	10,024	0	3.02	52.11	本年度完成研發外包公司招標，啟動藥物經濟學研究，因此費用同比增長較大。
注射用頭孢硫脞上市後安全性評價研究	8,046	8,046	0	0.24	167.94	本年度啟動上市後安全性評價研究、藥物敏感性監測及折點研究，產生樣品制備、檢驗費及委外研究費用同比增長較大。

註： 上表中，研發投入佔營業收入比例為產品研發投入佔生產該產品企業的營業收入的比例。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

3、 本公司藥(產)品銷售情況

(1) 主要銷售模式分析

適用 不適用

本集團各業務板塊的主要銷售模式詳見本年度報告第三節「管理層討論分析」中「三、本報告期內本集團從事的主營業務情況」之「(二)經營模式」一節中所述。

(2) 銷售費用情況分析

銷售費用具體構成

適用 不適用

具體項目名稱	本報告期發生額 (人民幣千元)	本報告期 發生額佔銷售 費用總額比例 (%)
職工薪酬	2,868,022	48.16
銷售服務費	955,235	16.04
差旅費	133,275	2.24
辦公費	40,242	0.68
運雜費	290,258	4.87
租賃費	37,701	0.63
會務費	82,206	1.38
廣告宣傳費	1,053,646	17.69
折舊費	234,313	3.93
其他	259,891	4.36
合計	5,954,789	100.00

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

3、 本公司藥(產)品銷售情況(續)

(2) 銷售費用情況分析(續)

同行業比較情況

適用 不適用

證券代碼	證券簡稱	銷售費用 (人民幣千元)	銷售費用佔 營業收入比例 (%)
600664	哈藥股份	1,075,161.71	9.97
600511	國藥股份	1,034,953.01	2.56
601607	上海醫藥	12,864,843.85	6.70
600196	復星醫藥	8,463,943.18	27.93
600085	同仁堂	2,473,223.34	19.28
同行業平均銷售費用(人民幣千元)			5,182,425.02
本集團本報告期內銷售費用總額(人民幣千元)			5,954,789.16
本集團本報告期內銷售費用佔營業收入比例(%)			8.63

註：

- 1、 以上同行業公司來源於該等公司2020年年報；
- 2、 同行業平均銷售費用為五家同行業公司的算術平均數。

銷售費用發生重大變化以及銷售費用合理性的說明

適用 不適用

銷售費用同比上升的原因是：上年同期受新冠疫情影響，本公司下屬企業銷售下降的同時，市場的產品促銷和廣告宣傳費用投入同比減少。本報告期內，隨着國內新冠疫情影響的逐步緩和，市場需求回升，本公司下屬企業銷售增長的同時，加大了對市場的產品促銷和廣告宣傳的投入。

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(四) 行業經營性信息分析(續)

4. 其他說明

適用 不適用

(五) 投資狀況分析

1、 對外股權投資總體分析

適用 不適用

本報告期末，本公司對外股權投資額為人民幣1,562,879千元，比上年末減少人民幣302,987千元，變化原因主要為：本集團確認了合營企業宣告發放的現金股利以及處置部分長期股權，導致長期股權投資減少。

(1) 重大的股權投資

適用 不適用

(2) 重大的非股權投資

適用 不適用

(3) 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

① 交易性金融資產

項目	2021年末餘額 (人民幣千元)	2021年初餘額 (人民幣千元)
分類以公允價值計量且其變動計入當 期損益的金融資產	-	4,000
其中：債務工具投資	-	-
權益工具投資	-	-
其他	-	4,000
合計	-	4,000

管理層討論與分析

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(五) 投資狀況分析(續)

1、 對外股權投資總體分析(續)

(3) 以公允價值計量的金融資產(續)

② 其他權益工具投資

項目	2021年末餘額 (人民幣千元)	2021年初餘額 (人民幣千元)
中以生物產業投資基金	105,295	98,246
廣東華南新藥創製有限公司	10,000	10,000
廣州南新製藥有限公司	7,678	7,678
以琳生物產業公司	449	443
合計	123,422	116,367

③ 證券投資情況

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	初始 投資金額 (人民幣千元)	本報告期末 持有數量 (股)	本報告 期末賬面值 (人民幣千元)	佔本報告 期末證券 總投資比例 (%)	本報告期 損益 (人民幣千元)
1	滬市A股	600038	中直股份	1,806	0	0	0	(2,423)
2	滬市A股	600664	哈藥股份	3,705	376,103	1,335	1.00	135
3	深市A股	000950	重藥控股	150,145	25,992,330	132,561	99.00	(1,559)
4	滬市A股	601328	交通銀行	511	0	0	0	124
5	滬市A股	601818	光大銀行	10,725	0	0	0	(331)
本報告期末持有的其他證券投資								
本報告期已出售證券投資損益(人民幣千元)								
合計				166,892	26,368,433	133,896	100.00	(3,392)

(4) 本報告期內重大資產重組整合的具體進展情況

適用 不適用

五、 本報告期內主要經營情況(續)

(六) 重大資產和股權出售

適用 不適用

(七) 主要控股／參股公司分析

適用 不適用

企業名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本 (人民幣千元)	本公司直接	主營業務收入 (人民幣千元)	主營業務利潤 (人民幣千元)	總資產 (人民幣千元)	淨資產 (人民幣千元)	淨利潤 (人民幣千元)
				持股比例 (%)					
王老吉大健康公司	製造業務	生產及銷售預包裝食品、 乳製品等	900,000.00	100.00	9,728,571	4,608,373	11,185,719	6,858,123	1,288,497
醫藥公司	醫藥商業業務	批發及零售業務	2,449,305.50	72.74	46,871,458	2,812,864	27,692,377	5,807,536	521,149

王老吉大健康公司主營業務收入同比上升的原因是：由於受新冠疫情影響，2020年春節檔期市場受到嚴重影響，本報告期市場需求回升，銷售收入同比增長。

本報告期內，除上表中王老吉大健康公司及醫藥公司外，本公司並無單個子公司的淨利潤或單個參股公司的投資收益對本集團淨利潤影響達到10%或以上。

本報告期內，本集團並無發生對淨利潤產生重大影響的其他經營業務活動。

(八) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

六、 公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

適用 不適用

- 1、 政策扶持生物醫藥健康產業發展。生物醫藥健康產業作為我國戰略性新興產業之一，近年得到政策大力支持。監管部門出台的指引性、規範性政策趨於系統化，立足產業基礎、區位特色與資源情況，各地出台差異化的產業發展規劃、集群規劃等為生物醫藥健康產業提供土地、資金、平台等多方面支持。
- 2、 醫藥政策頻出，推動藥企提質降本。隨着醫改進入深水區，醫藥政策密集出台，以「組合拳」形式加速醫藥行業調整，明確限制並監督輔助用藥的使用、藥品集中帶量採購、探索DRGs付費改革等都對藥企成本、質量提出新要求。
- 3、 國家高度重視，中醫藥發展迎來轉機。一方面，國家各級政府出台一系列政策，積極支持並推動中醫藥傳承創新。中醫藥在我國有著良好的產業發展基礎，自中醫藥發展納入國家戰略以來取得快速發展。中醫藥現代化科研體系建設、中藥審評審批和註冊機制正逐步完善，中醫藥特色人才隊伍建設、中醫藥品牌建設等各方面預期獲得加速發展。然而，中藥很可能納入全國性藥品帶量集採範疇，控費壓力，將倒逼中藥企業轉型升級。同時，未來中成藥的進一步規範使用以及重點藥品監控機制的建立，將為中藥生產企業帶來一定的挑戰。
- 4、 隨着資本市場環境逐步改善，醫藥行業重組整合進程加快，以戰略資源互補的產業整合、一體化及強強聯合為特徵的併購重組將逐漸成為主流方式。

六、 公司關於公司未來發展的討論與分析(續)

(二) 2022年的發展戰略與經營計劃

適用 不適用

2022年，本集團將緊緊圍繞年度發展主題，持續把握穩中求進工作總基調，堅持推動高質量發展，扎扎實實地推進如下工作：

1、 持續以「巨星品種」為抓手，夯實大南藥板塊發展根基

(1)深耕終端市場，加強對市場的研判及內部資源的整合管理，積極推動營銷工作創新，分類分策略打造更多不同領域的「巨星品種」；(2)加強對大品種的支持和培育，推進睡眠品種盤活工作，加快培育一批潛力品種；(3)持續推進本集團老字號振興項目，通過老字號煥發新活力；(4)加快先進生產新型飲片基地建設，擴大中藥飲片生產基地產能，提升中藥飲片生產水平。

2、 做強做優大健康板塊業務，推動大健康板塊創新發展

(1)繼續深耕紅罐紅瓶王老吉涼茶的禮品市場、餐飲市場、即飲市場以及綠盒王老吉涼茶的家庭消費市場等，強化潛力市場的培育，進一步鞏固涼茶市場行業的龍頭地位；(2)以樣板市場打造為抓手，推動刺檸吉系列產品的市場建設、渠道建設和品牌建设。同時，加強潤喉糖、龜苓膏、椰汁、雷龍等潛力產品的市場拓展，加快推進荔枝新品上市工作，打造新的增長點。(3)進一步加大品牌與產品宣傳力度，提升品牌核心價值，創新升級「吉文化」，以品牌年輕化推動發展。(4)繼續順應社區電商等線上消費趨勢，使線上線下協同發展，提升線上銷量。

六、 公司關於公司未來發展的討論與分析(續)

(二) 2022年的發展戰略與經營計劃(續)

3、 做深做活大商業板塊，加快大商業板塊服務轉型

(1)持續推進醫藥公司分拆上市工作，提升自身融資能力，優化企業資本結構；(2)緊抓大灣區發展機遇，借助地緣優勢，打造粵港澳大灣區醫藥進出口平台；(3)強化商業配送業務能力，深耕廣東、海南等優勢網絡，擴大批發業務市場覆蓋率，提升集約化程度，不斷創新服務模式和提升配送服務能力；(4)加強佈局城市核心商圈的零售旗艦店，大力拓展院邊店及DTP藥房；(5)加快采芝林國醫館轉型升級，提升國醫館的市場競爭力。

4、 做大做精醫療板塊業務，爭創大醫療板塊發展優勢

(1)加強廣州白雲山醫院學科建設，積極圍繞優勢學科，引入學科帶頭人，進一步提升醫療水平，提升醫院軟實力；(2)持續推進月子中心單店的穩步經營，打造「白雲山潤康」月子會所品牌；(3)持續拓展醫療器械領域產品線，重點佈局特色產品，打造健康用品品牌企業。

5、 持續加大研發投入、聚力創新，推動科研技質工作進一步提升

(1)制定高質量研發體系規劃，持續加大研發投入，推進各級研發平台的建設，搭建高水平科研平台體系；(2)完善科研項目管理制度，提升下屬企業科研活動的自主度，激勵和引導下屬企業加大研發投入；(3)加強與國際國內企業、院校、實驗室合作，篩選具有良好開發前景、臨床治療亟需、符合企業發展方向的項目，探索多種合作形式；(4)紮實推進生產基地建設，加強項目投資、安全、質量和進度管理。

6、 擴大下屬企業職業經理人改革試點，加快人才梯隊建設，強化人才管理。

7、 積極推動各業務板塊的對外投資併購工作，提升資本運作能力，推動本集團外延式發展。

8、 持續加強基礎管理及風險控制，構建高效的風險管理體系，強化本集團風險預警、監控、防控綜合能力。

六、 公司關於公司未來發展的討論與分析(續)

(三) 可能面對的挑戰與風險

適用 不適用

2022年，高質量發展仍然是行業發展的主旋律，2022年基藥製度及目錄的出台將進一步推動臨床用藥結構調整，帶量採購持續常態化推進，產業發展更加強調創新和綠色環保，落後產能和技術將被加速淘汰，倒逼企業加速轉型步伐，這為本集團傳統業務發展帶來了挑戰。

本集團將繼續密切關注新政策的實施及推進，做好戰略部署，有關應對措施詳見本年度報告第三節「管理層討論與分析」中「五、本報告期內主要經營情況」之「(四)行業經營性信息分析」一節中行業政策變化及影響有關內容。

全球新冠疫情衝擊下，外部環境更趨複雜嚴峻和不確定。全球新冠疫情的發展依然存在不確定性，新冠疫情依然會影響全球經濟社會復甦，給本集團的生產和經營也帶來了不確定性。本集團將持續關注疫情發展狀況，評估和積極應對其對本集團財務狀況、經營成果等方面的影響。

(四) 其他

適用 不適用

七、 其他事項

(一) 賬目

本集團截至2021年12月31日止年度業績載於合併利潤表。

本集團於2021年12月31日之財政狀況載於合併資產負債表。

本集團截至2021年12月31日止年度之現金流量載於合併現金流量表。

本公司截至2021年12月31日止年度之現金流量載於現金流量表。

(二) 財務摘要

本集團的業績、資產與負債的摘要載於本年度報告之第三節「管理層討論與分析」。

七、 其他事項(續)

(三) 儲備

本集團本年度內儲備的金額及變動詳情載於本年度報告之第十節「財務報告」。

(四) 可供分派儲備

於2021年12月31日，本集團按中國企業會計準則計算的可供分派儲備為人民幣7,599,583千元。

(五) 固定資產

本集團於本年度內固定資產變動，詳情載於本年度報告之第十節「財務報告」。

(六) 日常關聯交易

本集團日常關聯交易情況詳見本年度報告之第六節「重要事項」。

(七) 管理合約

本年度內，本公司並無就整體業務或任何重要業務之管理或行政工作簽定或存在任何合約。

(八) 企業管治守則

於本報告期內，本公司已全面遵守港交所上市規則附錄十四之企業管治守則及企業管治報告(生效至2021年12月31日)(「企業管治守則」)之守則條文，惟本年度報告之第四節「公司治理」一節中所述守則條文A.6.7條除外。

(九) 稅項減免

根據國家稅務總局《關於中國居民企業向QFII支付股息、紅利、利息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2009]47號)和《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)的相關規定，對於H股個人股東，根據有關稅務法規，本公司按10%或其他適用稅率代扣代繳其股息的個人所得稅及企業所得稅。

七、 其他事項(續)

(十) 本集團退休金計劃

本公司根據上市規則附錄十六第26(2)段提供有關年報所述本集團境內企業按當地政府相關規定繳納職工基本養老保險(「養老保險計劃」)、本公司全資子公司廣藥白雲山香港公司根據香港強制性公積金計劃條例規定提供強制性公積金供款(「強積金供款計劃」)及部分境內企業依據境內企業年金製度相關政策建立企業年金計劃的進一步資料。

本報告期內，在養老保險計劃及強積金供款計劃下，本集團未有相關沒收供款。在企業年金計劃下，本公司及部分建立企業年金計劃的附屬公司根據境內企業年金政策及本集團企業年金管理制度將沒收供款留存於企業年金公共賬戶內，由尚在企業年金計劃內的僱員所享有，沒收供款不會用於抵減未來供款，也不會減低現有及未來的供款水平。

(十一) 信息披露報刊無變更情況。

(十二) 環境政策

有關本集團的環境政策及表現已載列於本公司2021年度社會責任報告(全文載於上交所及港交所網站)。

八、 公司因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

適用 不適用

一、 公司治理相關情況說明

適用 不適用

- (一) 本公司一貫嚴格按照《公司法》《證券法》、中國證監會有關法律法規及上交所與港交所的上市規則的要求，不斷完善公司法人治理結構，加強信息披露工作，規範公司運作。

截至本報告期末，本公司治理情況符合上市公司規範運作要求，與中國證監會有關文件的要求不存在重大差異。

本報告期內，本公司已全面遵守港交所上市規則附錄十四之企業管治守則之守則條文，惟由於本公司執行董事劉菊妍女士因公務未能出席2020年年度股東大會而偏離企業管治守則之守則條文A.6.7條除外。

為確保本公司能遵守企業管治守則之守則條文，本公司董事會不斷監察及檢討本公司之企業管治常規。

本集團致力於：(1)醫藥產品及大健康產品的研發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；及(3)醫療、健康管理、養生養老等健康產業投資等業務，採取較為靈活的業務模式及策略及審慎的風險與資本管理架構；致力於加強內控宣導及內部控制、風險管理等相關制度的建設，建立了較為規範的內控管理與風險防範體系；制訂了本集團的策略目標及詳細工作計劃與措施，以確保策略目標的完成。

本公司對2021年的業務及財務情況回顧詳載於本年度報告第三節「管理層討論與分析」一節中。

一、 公司治理相關情況說明(續)

(一) (續)

董事會確認對風險管理及內部控制負責，並有責任持續檢討其有效性，監督管理層對風險管理及內部控制系統的設計、實施及監察。董事會轄下審核委員會控制公司風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統。審核委員會於2022年3月18日召開2022年度第一次審核委員會會議，審議通過了本公司2021年度內部控制評價報告。審核委員會(及董事會)認為，本公司內部控制及風險管理系統乃屬充足及有效，且本公司已遵守企業管治守則內有關內部控制及風險管理系統之守則條文，具體包括：

1、 用於辨認、評估及管理重大風險的程序

本公司實施全面風險管理,通過收集與經營管理相關的重大風險信息，辨識可能對本集團業務及營運構成潛在影響風險點，根據風險可能性、影響性評估標準，對風險事件進行評估，確認其風險等級，釐定風險管理策略及內部監控程序，以防止、避免或降低風險。通過持續並定期監察有關風險，以及確保設有適當的內部監控程序，並於出現重大變動時修訂風險管理政策，向管理層及董事會定期匯報風險監察的結果。

2、 風險管理及內部控制系統的主要特點

本公司全面風險管理體系涵蓋風險事件、風險管理策略和解決方案、風險圖譜及風險管理信息系統，並建立了以風險管理為導向的內部控制體系。

3、 本公司董事會確認對風險管理及內部控制系統負責，並有責任持續檢討其有效性。該風險管理及內部控制系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且就避免重大的失實陳述或損失而言，僅能作出合理而非絕對的保證。

4、 本公司每半年及年度開展實施內部控制自我評價及風險管理的檢討。通過風險評估確認關鍵風險，落實關鍵風險的管理措施；針對高風險或重要業務，以風險為導向對關鍵業務流程的重要內控活動進行審閱並以此作為內控有效性評價的重點，查找缺陷；落實缺陷整改措施，並梳理完善內部控制體系，以達到風險控制的目的。內部控制體系及風險管理信息系統每年至少更新一次。

一、 公司治理相關情況說明(續)

(一) (續)

5、 內部審計職能

本公司下設審計部，在董事會及審核委員會的領導下，對公司及下屬各控股子公司財務收支、財務預算、財務決算、資產質量、經營績效等有關經濟活動的真實性、合法性和效益性進行監督和評價工作；檢查內部控制的有效性；有效落實公司相關規定、決策；促進下屬企業不斷提高經營管理水平，實現股東資產的保值增值；監事會對董事會建立和實施內部控制體系進行監督；管理層負責落實以風險為導向的內部控制體系的有效運行。

(二) 本報告期內，本公司開展的公司治理相關工作包括：

- 1、 根據上交所《關於做好主板上市公司2020年年度報告披露工作的通知》的要求，本公司對截至2020年12月31日止的內部控制情況及履行社會責任情況進行自查，形成了《2020年度內部控制的評價報告》及《2020年社會責任報告》，經本公司於2021年3月18日召開的董事會會議審議通過後披露。
- 2、 為進一步完善公司治理，根據《公司法》《上市公司治理準則》《公司章程》等相關規定，本公司對《董事會戰略發展與投資委員會實施細則》相關條款進行了修訂。上述修訂已經本公司於2021年3月18日召開的第八屆董事會第十次會議審議通過。
- 3、 根據《公司法》《證券法》《上市公司治理準則》《上市公司信息披露管理辦法》等相關規定，結合《公司章程》和本公司的實際情況，本公司對《信息披露管理制度》和《內幕信息知情人登記制度》相關條款進行了修訂。上述修訂已經本公司於2021年4月27日召開的第八屆董事會第十二次會議審議通過。
- 4、 根據《公司法》《證券法》《公司章程》及《內幕信息知情人登記制度》等有關規定，本公司對《外部信息使用人管理制度》相關條款進行了修訂。上述修訂已經本公司於2021年5月31日召開的第八屆董事會第十三次會議審議通過。

一、 公司治理相關情況說明(續)

(二) 本報告期內，本公司開展的公司治理相關工作包括：(續)

- 5、 本報告期內，為提高企業的風險防範能力，降低經營管理風險，本公司緊緊圍繞「審計風控133」年度工作計劃，重點開展了以下工作：
- (1) 對下屬八家企業開展巡察、審計工作，重點關注貿易業務風險、企業「三重一大」決策事項、重大資金使用的合規性、投資項目負面清單執行情況、非主業和非優勢業務的經營管理情況等。
 - (2) 先後組織下屬二十多家企業開展一系列風險專項排查工作，提高企業風險防範意識，包括但不限於嚴禁類貿易業務經營風險專項檢查、信託風險專項排查、採購業務專項檢查。
 - (3) 搭建多部門協同監督機制，推動企業規範經營，防範風險。
 - (4) 對現行的審計體系進行2.0升級，建立審計制度標準化、審計流程標準化、質量控制標準化、審計時效標準化及成果運用標準化五個「標準化」。
 - (5) 持續推進重點企業、重大合同、應收賬款的全面風險管理，定期跟蹤重點企業的經營情況、風險應收賬款跟蹤分析，組織開展對重大經濟合同的審核和年度風險評估。
 - (6) 強化審計發現問題整改落實，確保整改到位。

(三) 內幕信息知情人管理制度的建立和執行情況

本公司已於2010年制訂了《內幕信息知情人登記制度》，並於2021年4月27日召開董事會會議對《內幕信息知情人登記制度》相關條款進行修訂。

本公司已制定完善的內幕信息處理程序及內控措施，設定相關部門為公司內幕信息的監督、管理、登記、披露及備案的日常工作部門，公司監事會對內幕信息知情人登記管理制度實施情況進行監督，確保內幕信息知情人員明確自身的權利、義務和法律責任，督促有關人員嚴格履行信息保密職責，堅決杜絕內幕交易。經本公司自查，截至本報告期末，未發現違反《內幕信息知情人登記制度》的情況。

一、 公司治理相關情況說明(續)

(四) 本公司對外部信息使用人管理制度的建立健全情況

本公司已於2010年制訂了《外部信息使用人管理制度》，並於2021年5月31日召開董事會對《外部信息使用人管理制度》相關條款進行修訂。嚴格規範本公司對外報送相關信息及外部信息使用人使用本公司信息的相關行為，防止洩露信息，保證信息披露的公平。

本報告期內，本公司未出現違反該制度規定的情況。

公司治理與法律、行政法規和中國證監會關於上市公司治理的規定是否存在重大差異；如有重大差異，應當說明原因

適用 不適用

二、 公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃

適用 不適用

廣藥集團作為本公司的控股股東，依法行使其權利，承擔其義務，從未發生超越股東大會直接或間接干預本公司經營活動的情況；本公司與廣藥集團在資產、業務、機構、財務和人員等方面分開，相互獨立；本公司董事會、監事會和內部機構均能夠獨立運作。

(一) 業務分開方面：本公司業務獨立於控股股東，自主經營，業務結構完整。

(二) 人員方面：本公司在勞動、人事及工資管理等方面均保持獨立。

(三) 資產方面：本集團擁有獨立的生產系統、輔助生產系統和配套設施；擁有獨立的採購和銷售系統。

(四) 機構獨立方面：本公司與控股股東不存在混合經營的情形。本公司設立了健全的組織機構體系，董事會、監事會及其他管理機構獨立運作，擁有獨立的決策管理機構和完整的生產單位，不存在與控股股東職能部門之間的從屬或上下級關係。

(五) 財務方面：本公司設有獨立的財務部門，建立了獨立的會計核算體系和財務管理制度，本公司在銀行獨立開戶並獨立納稅。

二、 公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃(續)

控股股東、實際控制人及其控制的其他單位從事與公司相同或者相近業務的情況，以及同業競爭或者同業競爭情況發生較大變化對公司的影響、已採取的解決措施、解決進展以及後續解決計劃

適用 不適用

花城藥業與本公司的同業競爭情況

花城藥業現為廣藥集團全資子公司，主要從事藥品的生產、製造和銷售，其前身為廣州市花城製藥廠(「花城藥廠」)。為解決花城藥廠的經營困境，廣藥集團於2012年9月全面接管花城藥廠。2016年1月，花城藥廠的100%股權劃轉至廣藥集團，成為廣藥集團的全資子公司，從而形成了其業務與本公司存在同業競爭的情形。

花城藥廠與廣東一力醫藥有限公司的銷售合作協議於2016年底到期，花城藥廠收回了49個藥品的經營權，並重新調整企業的經營模式和安排經營工作。

為解決同業競爭問題，2017年廣藥集團啟動了花城藥廠企業改制以及將花城藥業100%股權轉讓至本公司的工作，並於2018年完成了花城藥廠的公司制改制和股權轉讓所需的審計、資產評估等前期工作。

鑒於花城藥業為國有獨資企業，其股權轉讓中包含了土地資產，需按國有企業土地資產處置相關規定審批方可。然而，由於土地評估定價問題未能妥善解決，加上花城藥業因收到政府有關部門關於項目用地收儲的函，目前正面臨著整體搬遷的問題，股權轉讓未能完成。

後續整改計劃：花城藥業正就土地收儲及搬遷事項加緊與相關方的溝通和磋商，同時積極物色搬遷地塊的選址，以期盡快落實廠區搬遷地址。本公司將密切關注進展，敦促廣藥集團及花城藥業在搬遷完成後盡快啟動股權轉讓的相關工作。

三、 股東及股東大會情況

本公司平等對待所有股東，確保股東能充分行使權利，保護其合法權益；能夠嚴格按照相關法律法規的要求召集、召開股東大會。本公司的治理結構確保所有股東，特別是中小股東享有平等的權利，並承擔相應的義務。

依據公司章程及《股東大會議事規則》，本公司股東享有如下權利：

- 1、 依法請求、召集、主持、參加或者委派股東代理人參加股東會議，並行使表決權；
- 2、 依照其所持有的股份份額領取股利和其他形式的利益分配；
- 3、 對本公司的業務經營活動進行監督管理，提出建議或者質詢；
- 4、 依照國家法律、行政法規及公司章程的規定轉讓、贈予或質押其所持有的股份；
- 5、 對法律、行政法規和公司章程規定的本公司重大事項，享有知情權和參與決定權；
- 6、 按照公司章程的規定獲得有關信息；及
- 7、 公司章程規定的其他有關股東的權利。

依據本公司《股東通訊政策》，本公司股東享有如下權利：

- 1、 股東如對名下持股有任何問題，應向本公司的股份過戶登記處(H股)或指定交易之證券營業部(A股)提出；
- 2、 股東及投資人士可隨時要求索取本公司的公開資料；
- 3、 本公司須向股東及投資人士提供指定的本公司聯繫人、電郵地址及查詢途徑，以便他們提出有關本公司的合理查詢。

聯繫人：黃雪貞女士、黃瑞媚女士

電郵地址：sec@gybys.com.cn/huangxz@gybys.com.cn/huangrm@gybys.com.cn

公司網址：<http://www.gybys.com.cn>

三、 股東及股東大會情況(續)

本公司均嚴格按照中國證監會公佈的《上市公司股東大會規則》和本公司《股東大會議事規則》的要求召集、召開股東大會，嚴格遵守表決事項和表決程序的有關規定，維護上市公司和股東的合法權益，並由審計師和律師出席見證；同時也鼓勵所有股東出席股東大會，並歡迎股東於會議上發言。

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	決議刊登的 報紙名稱	披露日期
2020年年度 股東大會	2021年6月3日	本公司2020年年度報告及其摘要、本公司2020年度董事會報告、本公司2020年度監事會報告、本公司2020年度財務報告、本公司2020年度審計報告、本公司2020年度利潤分配及派息方案、本公司2021年度財務經營目標及年度預算方案、關於聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2021年年度財務審計機構的議案、關於聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2021年內控審計機構的議案、關於2021年度本公司董事薪酬的議案、關於2021年度本公司監事薪酬的議案、關於本公司擬向銀行申請不超過人民幣40億元綜合授信額度的議案、關於本公司控股子公司廣州醫藥股份有限公司向銀行申請綜合授信額度及為其部分全資子公司銀行綜合授信額度提供擔保的議案、關於本公司及其附屬企業使用部分暫時閒置自有資金進行現金管理的議案、《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司未來三年(2021~2023年)股東回報規劃》、關於選舉簡惠東先生為本公司第八屆監事會股東代表監事並建議其2021年度薪酬的議案	本次股東大會所有議案均審議通過	《上海證券報》 《證券時報》 《中國證券報》 《證券日報》	2021年6月4日 (上交所) 2021年6月3日 (港交所)

三、 股東及股東大會情況(續)

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	決議刊登的 報紙名稱	披露日期
2021年第一次 臨時股東大會	2021年9月30日	關於擬延長售股權行權期暨關聯交易的議案、關於部分募集資金使用用途變更的議案、關於控股股東延期履行業績承諾及簽署補充協議的議案	本次股東大會所有議案均審議通過	《上海證券報》 《證券時報》 《中國證券報》 《證券日報》	2020年10月1日 (上交所) 2021年9月30日 (港交所)

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

股東大會情況說明

適用 不適用

四、 董事、監事、高級管理人員和員工情況

(一) 現任董事、監事及高級管理人員

1、 執行董事履歷

李楚源先生，56歲，EMBA，正高級經濟師、(教授級)高級工程師職稱，中共廣州市十二屆委員會委員，享受國務院特殊津貼專家，全國勞動模範，中國好人榜好人，中國十大經濟年度人物，中國雙擁年度人物，廣東省十大創新人物，廣東省十大經濟風雲人物，廣州市十大傑出青年，廣州市黨代表，廣州市管優秀專家，廣東省政協科教衛體委員會副主任，廣東省人大代表。李先生於1988年7月參加工作，曾先後擔任廣州白雲山製藥總廠經營部副部長，白雲山股份副總經理、黨委書記、董事長，廣州白雲山中藥廠廠長、黨委書記，白雲山和黃公司總經理、副董事長、黨委書記，廣藥集團總經理、副董事長、黨委副書記，本公司副董事長及醫藥公司副董事長等職務。李先生自2010年6月28日起任本公司副董事長，2013年8月8日起任本公司董事長，現任廣藥集團黨委書記、董事長，本公司黨委書記、董事長及白雲山和黃公司副董事長、醫藥公司董事。李先生在企業全面運營管理方面具有豐富的經驗。

四、 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(一) 現任董事、監事及高級管理人員(續)

1、 執行董事履歷(續)

楊軍先生，53歲，工商管理碩士，經濟師職稱。楊先生於1992年7月參加工作，曾先後擔任白雲山股份董事會秘書、董事、黨委副書記、紀委書記、監事會召集人；敬修堂藥業黨委書記、董事；廣州國際集團有限公司黨委副書記、常務副總經理；廣州橡膠企業集團有限公司董事長；廣州萬力集團有限公司黨委副書記、常務副總經理、工會主席、職工董事；廣州市公共交通集團有限公司黨委副書記、董事；廣州市一汽巴士有限公司黨委書記等職務。楊先生自2020年1月起任本公司董事，2020年6月起任本公司副董事長，現任廣藥集團黨委副書記、副董事長、總經理，廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司董事長和天心製藥董事長。楊先生在黨建創新、企業管理等方面有豐富的經驗。

程寧女士，56歲，大專，會計師職稱，中國註冊會計師、中國註冊稅務師等職業資格。程寧女士於1986年8月參加工作，曾先後擔任廣州白雲山製藥總廠財務科科員、廣州白雲山寶得藥廠財務科副科長，兼任廣州白雲山獸藥廠財務科科長、白雲山製藥股份經營部結算科科長、結算中心會計出納科科長、財務部副部長、監事會成員兼監事會秘書；廣州白雲山企業集團有限公司資財處代理處長、處長、財務部部長，廣藥集團財務部副部長、部長，中一藥業董事、采芝林藥業董事、奇星藥業董事、廣西盈康董事、廣州王老吉投資有限公司董事、王老吉餐飲公司董事、醫藥公司董事及王老吉大健康公司監事會主席等職務。程寧女士自2012年9月19日起任本公司董事，自2019年6月3日起擔任本公司副董事長，現任廣藥集團黨委委員、常務副總經理，本公司黨委委員，廣藥白雲山香港公司董事會召集人，廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司董事，珠海橫琴醫藥產業園公司董事長及廣藥國際(珠海橫琴)中醫藥產業有限公司董事長。程寧女士在財務管理、企業內控等方面具有豐富的經驗。

四、 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(一) 現任董事、監事及高級管理人員(續)

1、 執行董事履歷(續)

劉菊妍女士，57歲，研究生，醫學博士，(教授級)高級工程師職稱。同時亦是享受國務院特殊津貼專家，全國「三八」紅旗手，廣州市管優秀專家，廣州市「121」後備人才。劉女士於1990年7月參加工作，曾先後擔任廣州漢方董事長、總經理，廣藥集團技質部部長、益甘生物董事長、廣藥總院董事長、諾誠公司董事長等職務。劉女士自2014年1月至今任本公司董事，現任廣藥集團副總經理、總工程師及本公司技術總監，諾誠生物副董事長，珠海橫琴醫藥產業園公司董事、廣藥國際(珠海橫琴)中醫藥產業有限公司董事及廣藥總院董事等職務。劉女士在科研開發、技術研究和質量管理等方面具有豐富的經驗。

張春波先生，45歲，EMBA，正高級經濟師(科技型企業家)，藥師職稱，全國勞動模範。張先生於2000年7月在中國藥科大學畢業，同年參加工作，2010年12月獲中山大學嶺南學院高級管理人員工商管理碩士學位。曾先後擔任白雲山和黃公司二片區副經理、銷售部經理助理、經營部常務副經理、銷售部經理、營銷副總監，中一藥業副總經理、常務副總經理、總經理、董事長，奇星藥業總經理、董事長等職務。張先生自2015年1月至2021年8月任本公司副總經理，自2019年6月28日起任本公司董事，現任廣藥集團黨委委員、副總經理，本公司黨委委員、中一藥業與奇星藥業黨委書記、董事長，天心藥業董事、白雲山醫藥銷售公司董事、海馬公司董事、白雲山製藥總廠管委會成員。張先生在企業管理、市場營銷等方面具有豐富的經驗。

四、 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(一) 現任董事、監事及高級管理人員(續)

1、 執行董事履歷(續)

吳長海先生，56歲，EMBA，正高級經濟師(科技型企業家)。吳先生於1989年8月參加工作，曾先後擔任廣西盈康副總經理，中一藥業副總經理、總經理、董事、董事長和黨委書記，奇星藥業董事長，星群藥業董事長，王老吉大健康公司董事長、黨委委員，王老吉雅安公司董事長、王老吉大健康產業(梅州)有限公司董事長及廣州藥業董事總經理等職務。吳先生自2010年6月28日起任本公司董事，現任廣藥集團黨委委員、副總經理，本公司黨委委員、董事，廣州白雲山醫療器械投資有限公司董事長、總經理，白雲山醫療健康產業公司董事和西藏林芝白雲山藏式養生古堡管理有限公司董事。吳先生在上市公司及藥品食品飲料醫療健康、醫療器械、企業經營管理、市場營銷、科研開發等方面具有豐富的經驗。

黎洪先生，55歲，EMBA，正高級經濟師(科技型企業家)、工程師、高級政工師職稱，廣東省第十一屆政協特聘委員。黎先生於1990年7月參加工作，曾先後擔任廣州白雲山僑光製藥有限公司董事、董事長，天心藥業董事、總經理，明興藥業總經理、董事長、黨委書記，白雲山股份董事和廣藥集團總經理助理。黎先生自2018年6月22日起任本公司黨委委員、董事兼總經理，現任廣藥集團黨委委員、海馬公司董事，百特僑光董事長，廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司副董事長，廣藥國際(珠海橫琴)中醫藥產業有限公司董事、總經理，珠海橫琴醫藥產業園公司董事、總經理。黎先生在企業管理、市場營銷等方面具有豐富的經驗。

四、 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(一) 現任董事、監事及高級管理人員(續)

2、 獨立非執行董事

黃顯榮先生，59歲，持有香港中文大學頒發之行政人員工商管理碩士學位。彼為香港會計師公會、英格蘭及韋爾斯特許會計師公會、特許公認會計師公會、香港董事學會及英國特許秘書及行政人員公會資深會員。彼亦為美國會計師公會會員及英國特許證券與投資協會特許會員。黃先生於2021年榮獲香港特別行政區政府頒授榮譽勳章。彼現為中國鐵建高新裝備股份有限公司(於港交所上市之公眾公司)、內蒙古伊泰煤炭股份有限公司(於上交所上市B股及聯交所上市H股之公司)、威楊酒業國際控股有限公司(於港交所上市之公司)、江西銀行股份有限公司(於港交所上市之H股之公司)及兆科眼科有限公司(於港交所上市之公眾公司)之獨立非執行董事。彼於過往3年亦擔任東江環保股份有限公司(於深圳證券交易所中小企業板上市及港交所主板上市之公司)及AEON信貸財務(亞洲)有限公司(於港交所主板上市之公司)的獨立非執行董事。彼為中國人民政治協商會議安徽省委員會委員、證券及期貨事務上訴審裁處委員、公眾利益實體核數師覆核審裁處位委員團成員、建造業議會、博彩及獎券事務委員會之成員。彼為證券及期貨條例註冊之持牌法團和暄資本香港有限公司的管理合夥人及持牌負責人。擔任此要職前，彼曾於一國際核數師行任職達4年，及後亦於一上市公司出任首席財務官達7年，之後與他人共同創立了絲路國際資本有限公司(一家持牌法團，前稱安裡俊投資有限公司)，並擔任公司執行董事及持牌負責人23年。黃先生自2017年6月23日起任本公司獨立非執行董事。彼擁有38年豐富的企業管理和管治、投資管理和顧問、會計及財務、經驗。

四、 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(一) 現任董事、監事及高級管理人員(續)

2、 獨立非執行董事(續)

王衛紅女士，59歲，研究生學歷，管理學碩士，管理學教授，廣東省人民政府參事室參事，廣東省政協第九屆、第十屆和第十一屆委員、第十二屆諮詢委員會委員。王女士畢業於湖南財經學院(現湖南大學)，於1986年7月參加工作，曾先後任湖南財經學院貿易經濟系講師、教研室主任，湖南大學工商管理學院市場營銷系副教授。1999年至今，任廣東外語外貿大學商學院市場與企業研究中心主任，教授。近年來，擔任廣東省工商管理教學指導委員會委員，廣東省社會科學界聯合會評審專家，廣東省科技廳科技進步獎評審專家。王女士一直是中國市場學會常務理事、中國高校商務管理研究會副秘書長、中國高校市場學研究會常務理事。王女士自2017年6月23日起任本公司獨立非執行董事。王女士在戰略管理、科學學與科技創新管理、營銷管理、品牌策劃與運作等方面具有豐富的經驗。

陳亞進先生，59歲，博士學位，正教授、主任醫師職稱。陳先生為國家衛健委能力建設和繼教委員會膽道外科專委會副主任委員、國際肝膽胰協會中國分會肝膽胰ERAS專業委員會主任委員、廣東省醫師協會肝膽外科分會主任委員、中國醫師協會外科分會膽道專業委員會常委、中國研究型醫院協會消化腫瘤分會副主任委員、中華醫學會外科分會膽道外科學組委員、亞太腹腔鏡肝臟手術推廣委員會委員兼中國分會副主任委員、國際肝膽胰協會中國分會膽道腫瘤專業委員會副主任委員和國際腹腔鏡肝臟外科協會(ILLS)常委。陳先生於1986年7月參加工作，曾先後擔任中山大學孫逸仙紀念醫院肝膽外科主任兼南院區管委會副主任等職務，於2020年6月29日起擔任本公司獨立非執行董事，現任中山大學孫逸仙紀念醫院肝膽外科主任。陳先生在科研開發、技術研究等方面具有豐富的經驗。

四、 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(一) 現任董事、監事及高級管理人員(續)

2、 獨立非執行董事(續)

黃民先生，58歲，研究生學歷，藥理學博士學位，二級教授。黃先生為國家藥典委員、中國藥理學會臨床藥理專業委員會名譽主任委員、藥物代謝專業委員會副主任委員、廣東省科協常委、廣東省審評認證技術協會會長。黃先生於1983年6月參加工作，曾先後擔任中山醫科大學臨床藥理教研室講師、副教授，中山大學藥學院常務副院長、院長等職務。黃先生自2020年6月29日起任本公司獨立非執行董事，現任中山大學臨床藥理研究所教授、所長。黃先生在藥學領域教學、科研、科技開發等方面具有豐富的經驗。

有關獨立非執行董事在董事會轄下委員會的相關任職情況，詳見本報告本節之「十五、董事會專業委員會」一節；有關本公司獨立非執行董事的任期情況，詳見本報告中本節「五、持股變動情況及報酬情況」一節的相關內容。

四、董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(一) 現任董事、監事及高級管理人員(續)

3、 監事簡歷

蔡銳育先生，54歲，EMBA，會計師、金融經濟師職稱。蔡先生於1988年7月參加工作，先後擔任廣州白雲山中藥廠財務主管、亳州分廠財務總監、生產調度室經理、生產技術部副經理，白雲山和黃公司總經理助理、黨委委員、副總經理，本公司組織部、人力資源部、統戰部副部長等職務。蔡先生自2019年9月任本公司監事，2020年1月起任本公司監事會主席，現任組織部部長、人力資源部部長、統戰部部長。蔡先生從事財務、生產運營、行政人事、黨務政工管理工作三十餘年，在黨建創新、行政管理、運營管理、幹部人才管理等方面有豐富的經驗。

程金元先生，49歲，EMBA。程先生於1991年12月參加工作，曾先後擔任國防大學干休所出納員，中央軍事委員會辦公廳管理局主管會計，白雲山和黃公司省級經理，光華藥業銷售部副部長，廣藥集團紀檢監察室主任、本公司紀檢監察室主任等職務。程先生自2020年1月起任本公司監事，現任廣藥集團審計部部長、風險控制辦公室主任、黨委巡察辦主任、職工監事，本公司審計部部長、風險控制辦公室主任。程先生在紀檢監察、財務管理、風險控制等方面有豐富的經驗。

簡惠東先生，49歲，本科學歷，高級企業文化師。簡先生於1994年7月參加工作，自2021年6月3日起任本公司監事。現任廣藥集團工會副主席、本公司工會副主席及廣藥集團本部工會副主席。簡先生從事工會工作多年，在職工服務、維護職工權益及精準扶貧等方面有豐富的經驗。

四、 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(一) 現任董事、監事及高級管理人員(續)

4、 高級管理人員

黃海文先生，41歲，北京大學財政學專業畢業，本科學歷，學士學位。黃海文先生於2004年7月參加工作，曾先後擔任廣州白雲山中藥廠山西OTC經理，白雲山和黃公司華東區山東營銷中心經理、營銷副總監兼銷售部冀魯區總經理、山東營銷中心總經理，廣西盈康經營部門負責人、副總經理，白雲山製藥總廠經營部門負責人、副廠長，白雲山醫藥銷售公司副總經理。黃先生自2019年7月起任本公司副總經理，現任白雲山醫藥銷售公司董事長，白雲山製藥總廠廠長、管委會成員，敬修堂藥業董事。黃先生在營銷管理、市場運營等方面具有豐富的經驗。

鄭浩珊女士，46歲，管理學碩士學位，高級經濟師職稱，廣州市三八紅旗手。鄭浩珊女士1998年7月畢業於華南理工大學，同年參加工作。曾先後擔任白雲山股份企管部副部長、市場部副部長、企管技質部副部長、部長，廣藥集團企管部副部長。鄭女士自2019年7月起任本公司副總經理，現任本公司企管部部長、醫藥公司董事、醫藥進出口公司董事、明興製藥董事、中一藥業董事和白雲山醫藥銷售公司董事。鄭浩珊女士在企業管理、資源整合、運營分析等方面具有豐富的經驗。

鄭堅雄先生，52歲，工商管理碩士學位，主管藥師。鄭先生於1993年7月參加工作，曾先後擔任廣州市醫藥公司上海辦主任、營業副主任；醫藥公司省外銷售部總監、採購部總監、副總裁；采芝林藥業副總經理、廣州采芝林藥業連鎖店董事長等職務。鄭先生自2020年8月起任本公司副總經理，現任醫藥公司黨委書記、董事長，采芝林藥業董事、醫藥進出口公司董事、醫療器械投資公司董事和廣州眾成醫療器械產業發展有限公司董事。鄭先生在企業經營管理、市場營銷等方面具有豐富的經驗。

黃雪貞女士，48歲，碩士研究生學歷，文學碩士學位，金融經濟師職稱，廣州市荔灣區第十五屆人大代表。黃女士於1999年7月參加工作，於2003年9月加入本公司，曾先後擔任本公司證券事務代表、董事會秘書處副主任、秘書處主任等職務。黃女士自2017年4月26日起任本公司董事會秘書，現任本公司之公司秘書、董事會秘書室主任及金鷹基金董事。

四、董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(二) 離任董事、監事及高級管理人員

- 1、因工作調動原因，吳長海先生和張春波先生於2021年8月16日分別申請辭去本公司常務副總經理和副總經理職務。根據《公司法》《公司章程》等法律法規的規定，吳長海先生和張春波先生的辭職報告自送達董事會之日起生效。他們辭職後將繼續保留本公司的執行董事職務。吳長海先生和張春波先生的簡歷如上。
- 2、離任的監事簡歷

高燕珠女士，56歲，管理學碩士學位，高級經濟師、審計師、工程師職稱，廣州市荔灣區第十六屆人大代表。高女士於1988年7月參加工作，曾先後擔任廣州白雲山企業集團有限公司企管部經管辦副主任，白雲山股份證券事務代表、企業法律顧問，廣藥集團審計部副部長、風險控制辦公室副主任，本公司審計部副部長、風險控制辦公室副主任、審計部部長、風險控制辦公室主任，采芝林藥業董事等職務。高女士自2017年6月起任本公司監事。高女士在審計、風險控制、證券事務等方面有豐富的經驗。2020年11月23日，高燕珠女士因達到法定退休年齡向監事會申請辭去股東代表監事職務。2021年6月3日，高燕珠女士卸任本公司監事。

以上各離任高級管理人員確認彼等與董事會及／或監事會並無分歧，亦無有關彼等辭任的任何其他事項提請本公司股東或港交所垂注。

五、 持股變動情況及報酬情況

(一) 現任及本報告期內離任董事、監事及高級管理人員持有本公司股份(A股)情況及報酬情況(截至2021年12月31日)

於本年度，本公司全體董事、監事及高級管理人員在本集團、股東單位或其他關聯單位實際獲得的年度報酬總額為人民幣20,749.49千元。

姓名	職務(註)	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初 持股數 (股)	年末 持股數 (股)	年度內 股份增減 變動量	增減變動 原因	報告期內 從本公司 領取的應付 報酬總額註③ (人民幣千元) (稅前)	報告期內 從股東單位 獲得的應付 報酬總額註④ (人民幣千元)
1、現任董事、監事、高級管理人員持有本公司股份(A股)及報酬情況											
李楚源	董事長	男	56	2010-06-28	註①	0	0	0	不適用	/	2,092.17
楊軍	副董事長	男	53	2020-01-13	註①	0	0	0	不適用	/	1,552.35
程寧	副董事長	女	56	2012-09-19	註①	0	0	0	不適用	/	1,879.41
劉菊妍	執行董事	女	57	2014-01-28	註①	0	0	0	不適用	/	1,883.38
張春波	執行董事	男	45	2015-01-12	註①	0	0	0	不適用	1,057.80	353.18
吳長海	執行董事	男	56	2010-06-28	註①	0	0	0	不適用	1,289.14	367.92
黎洪	執行董事、總經理	男	55	2018-06-22	註①	0	0	0	不適用	1,719.02	/
黃顯榮	獨立非執行董事	男	59	2017-06-23	註①	0	0	0	不適用	100.00	/
王衛紅	獨立非執行董事	女	59	2017-06-23	註①	0	0	0	不適用	100.00	/
陳亞進	獨立非執行董事	男	59	2020-06-29	註①	0	0	0	不適用	100.00	/
黃民	獨立非執行董事	男	58	2020-06-29	註①	0	0	0	不適用	100.00	/
蔡銳育	監事會主席	男	54	2019-09-24	註①	0	0	0	不適用	1,351.28	/
程金元	監事	男	49	2020-01-13	註①	0	0	0	不適用	793.75	/
簡惠東	監事	男	49	2021-06-03	註①	0	0	0	不適用	/	597.25
黃海文	副總經理	男	41	2019-07-12	註①	0	0	0	不適用	1,247.08	/
鄭浩珊	副總經理	女	46	2019-07-12	註①	0	0	0	不適用	1,348.82	/
鄭堅雄	副總經理	男	52	2020-08-28	註①	2,300	2,300	0	註④	1,283.05	/
黃雲貞	董事會秘書	女	48	2017-04-26	註①	0	0	0	不適用	1,227.59	/

2、本報告期內離任董事、監事、高級管理人員持有本公司股份(A股)及報酬情況

姓名	職務(註)	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初 持股數 (股)	年末 持股數 (股)	年度內 股份增減 變動量	增減變動 原因	報告期內 從本公司 領取的應付 報酬總額 (人民幣千元) (稅前)	報告期內 從股東單位 獲得的應付 報酬總額 (人民幣千元)
吳長海	常務副總經理	男	56	2017-06-23	2021-08-16	0	0	0	不適用	1,289.14	367.92
張春波	副總經理	男	45	2017-06-23	2021-08-16	0	0	0	不適用	1,057.80	353.18
高燕珠	監事	女	56	2017-06-23	2021-06-03	0	0	0	不適用	306.32	/

五、 持股變動情況及報酬情況(續)

(一) 現任及本報告期內離任董事、監事及高級管理人員持有本公司股份(A股)情況及報酬情況(截至2021年12月31日)(續)

註：

- ① 本公司第八屆董事會成員的任期自2020年6月29日起至新一屆董事會成員產生之日止。本公司第八屆監事會成員中，蔡銳育先生與程金元先生的任期自2020年6月29日起至新一屆監事會成員產生之日止，簡惠東先生的任期自2021年6月3日起至新一屆監事會成員選舉產生之日止。高級管理人員中，除鄭堅雄先生外，其餘人員的任期自2020年6月29日起至新一屆董事會成員產生之日止。鄭堅雄先生的任期自2020年8月28日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。
- ② 李楚源先生、楊軍先生、程寧女士、劉菊妍女士和簡惠東先生本年度自本公司股東單位領取薪酬，張春波先生和吳長海先生自2021年8月1日起從本公司股東單位領取薪酬。以上人員的薪酬包含其於2021年獲得的基本工資、績效、補貼和各項保險費、公積金、年金以及往年年薪清算額、2018-2021年期間任期激勵收入等。
- ③ 黎洪先生、蔡銳育先生、程金元先生、高燕珠女士、黃海文先生、鄭浩珊女士、鄭堅雄先生與黃雪貞女士的本年度薪酬為其自本公司所領取的薪酬，張春波先生、吳長海先生自2021年1月1日至2021年7月31日期間從本公司領取薪酬。以上人員的薪酬包括但不限於自本公司所領取的基本工資、績效、補貼和各項保險費、公積金、年金及往年年薪清算額、2018-2021年期間任期激勵收入等。

黃顯榮先生、王衛紅女士、陳亞進先生、黃民先生的薪酬為其自本公司所領取的薪酬。
- ④ 鄭堅雄先生持有股票為其擔任本公司副總經理前自二級市場購買。

五、 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

- 1、 於2021年12月31日，本公司董事、監事及行政人員根據證券條例第十五部第7及第8分部須知會本公司及港交所其於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有之權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據標準守則必須知會本公司及港交所之權益或淡倉載列如下：

董事	身份	公司	持股數目 (好倉) (股)	約佔已發行 A股比例 (%)
黎洪	實益擁有人	天心藥業	5,000	註

註： 黎洪先生所持天心藥業股份為企業股份，非上市公司股份，佔天心藥業股份比例為0.01%。

- 2、 除上述披露外，於2021年12月31日，本公司董事、監事及最高行政人員概無擁有根據證券條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及港交所其於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有之權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據標準守則必須知會本公司及港交所之權益或淡倉。

六、 現任及本報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況(截至2021年12月31日)

在股東單位任職情況：

適用 不適用

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
李楚源	廣藥集團	黨委書記	2013年6月	/
		董事長	2013年7月	/
楊 軍	廣藥集團	黨委副書記	2019年10月	/
		副董事長	2019年10月	/
		總經理	2019年10月	/
程 寧	廣藥集團	常務副總經理	2019年3月	/
劉菊妍	廣藥集團	副總經理	2011年1月	/
		總工程師	2005年8月	/
張春波	廣藥集團	副總經理	2021年8月	/
吳長海	廣藥集團	副總經理	2021年8月	/

七、 本公司董事、監事及高級管理人員報酬情況

適用 不適用

本公司董事薪酬由董事會提出建議，監事薪酬由監事會提出建議，並經股東大會通過決定。根據本公司《董事會議事規則》有關規定，董事會或其下設的提名與薪酬委員會負責制定董事考核的標準，並對董事進行考核。在董事會或提名與薪酬委員會對董事個人進行評價或討論其報酬時，將考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及本公司所屬集團內其他職位的僱用條件，就董事(包括個別執行董事、非執行董事)的薪酬(包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償))向董事會提出建議，該董事應當迴避。根據《董事會提名與薪酬委員會實施細則》有關規定，本公司提名與薪酬委員會就本公司董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制定的薪酬政策向董事會提出建議，並因應董事會所訂的企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議。本公司監事因同時兼任其他崗位管理工作，監事會提議監事薪酬時，除考慮其作為本公司監事的薪酬外，還需考慮其在相應管理崗位的服務薪酬。高級管理人員的年度薪酬包括但不限於自本公司所領取的薪酬、福利及往年年薪清算額等，具體薪酬核定還須按照《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司高級管理人員薪酬與績效考核管理辦法》進行考核調整。

八、 本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員獲委任或離任情況

- 1、 於2021年6月3日召開的本公司2020年年度股東大會上，簡惠東先生獲選舉為本公司第八屆監事會股東代表監事，任期自獲選舉之日起至新一屆監事會成員選舉產生之日止。同日，高燕珠女士卸任本公司監事。
- 2、 於2021年8月16日，吳長海先生和張春波先生因工作調整原因分別辭去本公司常務副總經理和本公司副總經理職務，其辭職後將繼續擔任本公司的董事職務。

根據港交所上市規則第13.51(B)(1)條，在本公司刊發截至2021年6月30日止之中期報告後董事／監事資料之變更載列如下：

董事姓名	變更之詳情
劉菊妍	於2021年12月起擔任廣藥總院董事。
張春波	於2021年8月起不再擔任本公司副總經理；於2021年8月起擔任廣藥集團黨委委員、副總經理；於2021年11月起擔任白雲山製藥總廠管委會成員；于2021年12月起擔任天心藥業董事、白雲山醫藥銷售公司董事、海馬公司董事。
吳長海	於2021年8月起不再擔任本公司常務副總經理；於2021年8月起擔任廣藥集團副總經理；於2021年12月起不再擔任王老吉大健康公司董事、星珠藥業董事。
黃 民	於2021年5月起不再擔任國務院學位委員會第七屆藥學學科評議組成員；於2021年11月起擔任中國藥理學會臨床藥理專業委員會名譽主任委員。

九、董事及監事的服務合約

本公司第八屆的每一位董事、監事均與本公司訂立書面服務合約，除簡惠東先生外，其餘董事、監事的合約期限自2020年6月29日起至新一屆董事會或監事會成員選舉產生之日止。簡惠東先生的合約期限自2021年6月3日至新一屆監事會成員選舉產生之日止。

每一屆董事會或監事會的期限約為三年，每位董事或監事任期屆滿可以連選連任。概無董事或監事與本公司及／或其任何附屬公司訂立如不作出賠償(法定賠償外)則不能於一年內由聘用公司終止的未到期服務合約。

十、獲准許的彌償條文

在本年度內及直至董事會報告書日期止任何時間，均未曾經有或現有生效的任何獲准許彌償條文惠及本公司的董事(不論是否由本公司或其他訂立)或本公司之有聯繫公司的任何董事(如由本公司訂立)。

本公司於年內已購買及維持董事、監事及高級職員責任保險，為其董事、監事及高級職員面對若干法律行動時提供適當的保障。

十一、董事及監事於交易、安排或合約之權益

於本年度內或年終時，本公司、各附屬公司、同系附屬公司或控股公司概無訂立任何涉及本集團之業務而本公司之董事或監事或與其有關連的實體直接或間接在其中擁有重大權益之重要交易、安排或合約。

十二、近三年受證券監管機構處罰的情況說明

適用 不適用

十三、董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司已以港交所上市規則附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》以及本公司制訂的《董事、監事及高級管理人員買賣公司股份的管理辦法》作為董事及監事證券交易的守則和規範；在向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確定本公司董事及監事於本報告期內均遵守上述守則和規範所規定有關進行證券交易的標準。

十四、董事會

(一) 組成

董事會是本公司的經營決策中心，受股東大會的委託，負責經營和管理公司的法人財產，並對股東大會負責。本公司日常經營運作和行政管理工作則由公司經營層負責。董事會成員概無財務、業務、家族或其他重大關係。

本屆董事會乃本公司成立以來第八屆董事會，現由十一名董事組成，其中包括執行董事李楚源先生(董事長)、楊軍先生(副董事長)、程寧女士(副董事長)、劉菊妍女士、張春波先生、吳長海先生與黎洪先生及獨立非執行董事黃顯榮先生、王衛紅女士、陳亞進先生與黃民先生；任期自2020年6月29日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

董事會行使下列職權：

- (1) 負責召集股東大會，並向大會報告工作；
- (2) 執行股東大會決議；
- (3) 決定本公司的經營計劃和投資方案；
- (4) 決定本公司重大收購、出售資產及擔保等事項；
- (5) 決定單筆在1000萬元—5000萬元(人民幣，含本數)的公司法人財產的處置和固定資產購置的款項；
- (6) 制定本公司的年度財務預算方案、決算方案；
- (7) 制定本公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (8) 決定本公司增加或者減少註冊資本的方案以及發行本公司債券方案；
- (9) 擬定本公司重大收購、回購公司股票或者合併、分立和解散的方案；
- (10) 決定本公司內部管理機構的設置；

十四、董事會(續)

(一) 組成(續)

- (11) 聘任或解聘本公司總經理、根據總經理的提名，聘任或者解聘本公司副總經理、財務總監、其他高級管理人員及董事會秘書，並決定其報酬事項；
- (12) 制定本公司基本管理制度；
- (13) 制定本公司章程的修改方案；
- (14) 管理本公司信息披露事項；
- (15) 向股東大會提出聘請或更換為本公司審計的會計師事務所；
- (16) 聽取公司總經理的工作匯報並檢查總經理的工作(如總經理為董事兼任，則董事會履行此項職責時，兼任總經理的董事在董事會檢查總經理的工作中相應迴避行使董事權利)；
- (17) 擬定董事報酬和津貼標準；
- (18) 擬定獨立董事津貼標準；及
- (19) 法律、法規或公司章程規定，以及股東大會授予的其他職權。

董事會行使上述職權的方式是通過召開董事會會議審議決定，形成董事會決議後方可實施。

董事由股東大會選舉或更換，董事選舉實行累積投票制度。董事任期屆滿，可連選連任。獨立非執行董事均為獨立人士，與本公司及主要股東無任何關連關係，其連任時間不超過六年。

本公司已實行董事長與總理由不同人士擔任，並有明確分工。董事長主持董事會工作的日常工作，檢查董事會決議的執行情況等；而總經理在董事會的領導下，主要負責本公司的日常生產經營管理工作，組織實施董事會決議等。本報告期內，本公司董事長為李楚源先生，本公司總經理為黎洪先生。

董事會成員具有不同的行業背景，在企業管理、財務會計、金融、醫藥、法律和投資策劃等方面擁有專業知識和豐富的經驗。

十四、董事會(續)

(一) 組成(續)

各董事均在本報告期間內參與持續專業發展，以更新彼等的知識及技能，確保其繼續在掌握信息的情況下對董事會作出相關的貢獻。本公司為每位董事定期安排參加中國證監會、上市交易所等舉辦的專業培訓，並取得培訓合格證書或有關機構認可的資格證。本公司公司秘書每年亦參加不少於15小時的相關專業培訓。全體董事已向董事會秘書提供他們於本報告期內的培訓記錄。本公司鼓勵全體董事出席相關培訓課程，而費用概由本公司承擔。本年度，董事、公司秘書培訓活動(包括參加組織機構的專業培訓、閱讀相關的主題資料等)情況如下：

姓名	參加組織機構的專業培訓	閱讀相關的主題資料
李楚源	✓	✓
楊軍	✓	✓
程寧	✓	✓
劉菊妍	✓	✓
張春波	✓	✓
吳長海	✓	✓
黎洪	✓	✓
黃顯榮	✓	✓
王衛紅	✓	✓
陳亞進	✓	✓
黃民	✓	✓
黃雪貞	✓	✓

本公司全體董事均能通過董事會秘書與董事會秘書室及時獲得上市公司董事必須遵守的法定、監管及其他持續責任的相關資料及最新動向，以確保其能瞭解應盡之職責，保證董事會的程序得以貫徹執行以及適當的遵守。

本公司董事和董事會專業委員會均有權根據職權、履行職責或業務的需要聘請獨立專業機構為其服務，由此發生的合理費用由本公司承擔。

董事會負責履行下列企業管治職能責任：

- (1) 制定及審閱本公司之企業管治政策及常規；
- (2) 審閱及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展；
- (3) 審閱及監察本公司於遵守法律及監管規定方面之政策及常規；
- (4) 制定、審閱及監察適用於僱員及董事之操守守則及合規手冊(如有)；及
- (5) 審閱本公司遵守企業管治守則之情況及企業管治報告內之披露。

十四、董事會(續)

(二) 董事會會議

2021年度，本公司共召開九次董事會會議，主要討論了部分募集資金使用用途變更、關聯交易、關於控股股東延期履行業績承諾及簽署補充協議的議案及修改部分內部管理制度等事宜。董事會會議能進行有效的討論及做出認真審慎的決策。

本報告期內，各位董事出席董事會和股東大會會議的情況如下：

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加董事會次數	參加董事會會議出席情況				是否連續兩次未親自參加會議	參加股東大會情況	
			親自出席次數	以通訊方式參加次數 (註)	委託出席次數	缺席次數		本年應參加的股東大會次數	出席股東大會的次數
李楚源	否	9	9	7	0	0	否	2	2
楊軍	否	9	9	6	0	0	否	2	2
程寧	否	9	9	6	0	0	否	2	2
劉菊妍	否	9	9	7	0	0	否	2	1
張春波	否	9	9	6	0	0	否	2	2
吳長海	否	9	9	6	0	0	否	2	2
黎洪	否	9	9	8	0	0	否	2	2
黃顯榮	是	9	9	9	0	0	否	2	2
王衛紅	是	9	9	7	0	0	否	2	2
陳亞進	是	9	9	6	0	0	否	2	2
黃民	是	9	9	6	0	0	否	2	2

註： 通訊方式參加視同親自出席。

十四、董事會(續)

(二) 董事會會議(續)

連續兩次未親自出席董事會會議的說明

適用 不適用

年內召開董事會會議次數	9
其中：現場會議次數	0
通訊方式召開會議次數	6
現場結合通訊方式召開會議次數	3

董事對公司有關事項提出異議的情況

適用 不適用

(三) 獨立非執行董事

目前，本公司共有四名獨立非執行董事，佔董事會人數三分之一以上。本公司獨立非執行董事熟悉上市公司董事、獨立非執行董事的權利與義務。本報告期內，獨立非執行董事嚴格按照本公司的公司章程《董事會議事規則》《獨立董事制度》及《獨立董事年報工作制度》的規定，忠實、勤勉地履行了獨立非執行董事的職責，謹慎、認真、恰當地行使了獨立非執行董事的權利，積極認真的出席董事會會議和股東大會，並充分發揮其經驗及專長，在完善本公司治理和重大決策等方面做了大量工作，對有關事項發表了中肯、客觀的意見，切實維護了本公司的廣大股東的利益。本公司四位獨立非執行董事亦為董事會轄下專門委員會委員。

本報告期內，本公司獨立非執行董事對本報告期內本公司進行的相關交易事項發表了獨立意見，認真履行了獨立非執行董事的職責。

本報告期內，本公司獨立非執行董事均未對董事會議案及其他非董事會審議事項提出異議。

董事會已收到所有獨立非執行董事按照港交所上市規則第3.13條就其獨立性而提交的確認函，認為現任獨立非執行董事均符合港交所上市規則第3.13條的相關指引，仍然屬於獨立人士。

根據上交所於2022年1月18日發佈的《關於做好主板上市公司2021年年度報告披露工作的通知》，本公司獨立非執行董事認真學習有關要求。本公司管理層向獨立非執行董事匯報了生產經營情況和重大事項的進展情況，並提交了本公司2021年年度報告與審計工作安排表及相關資料。在本公司會計師初步完成審計工作後，本公司獨立非執行董事亦與本公司審計師溝通了審計過程中的相關問題。

十四、董事會(續)

(四) 給予董事等之貸款或貸款擔保

本報告期內，本集團概無直接或者間接向本公司及控股股東的董事、監事及高級管理人員或其關連人士提供貸款或貸款擔保。

(五) 董事就編製財務報表之責任

董事確認編製真實與公平地反映年內本集團之狀況、虧損及現金流量狀況之財務報表乃彼等的責任。財務報表之編製符合法定要求及其他監管要求。於2021年12月31日，董事會並不知悉任何可能令本集團之財務狀況或持續經營能力產生疑問之重大錯誤陳述或不明朗因素。董事會確保於財務報告中對本集團之表現、狀況及前景作出平衡、清晰及易於理解之評估。審計師就其有關財務報表申報責任之聲明載於本年報第184至408頁之審計報告。概無任何可對本公司持續經營能力構成重大疑慮之事件或任何重大不明朗因素。

十五、董事會專業委員會

(一) 審核委員會

本公司於1999年8月成立審核委員會，其主要職責包括：檢討及監察本集團的財務匯報質量和程序；檢討及審查本公司財務監控、內部監控、內部審計及風險管理系統及實施；本公司內部監控制度的健全性與有效性；審議獨立審計師的聘任及協調相關事宜並檢討其工作效率和工作質量等。

第八屆董事會轄下的審核委員會於2020年6月29日成立，其成員包括黃顯榮先生(委員會主任)、王衛紅女士、陳亞進先生與黃民先生。上述四位人士均為獨立非執行董事，符合相關規定的要求，其任期自2020年6月29日獲委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

本報告期內，審核委員會根據《上市公司治理準則》《公司章程》《董事會審核委員會實施細則》《企業管治守則》及其他有關規定，積極履行職責。2021年度，審核委員會共召開七次會議，全體委員均親自出席了會議。會議審議了本集團2020年度和2021年半年度財務報告以及審計師發出的管理層建議和本公司管理層的回應；檢討本集團採納的會計政策及會計實務、關聯／連交易的有關事項；審閱本公司2020年內部審計風控報告及2021年審計風控工作計劃；就本公司的重大事項提供意見或提醒管理層關注相關的風險、檢討風險管理及內部審核功能的有效性；就變更會計師事務所向董事會提出建議。

審核委員會在2021年度完成的主要工作包括：

1、關於變更會計師事務所工作

本報告期內，本公司聘請立信會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司2021年年度財務審計機構和內部控制審計機構。審核委員會經核查，認為立信會計師事務所(特殊普通合伙)具有證券、期貨相關業務許可等資格，能夠滿足本公司2021年年度財務審計工作和2021年內控審計工作的要求，具備為上市公司提供審計服務的執業資質和勝任能力。

2、監督及評估外部審計機構工作

審核委員會委員與本公司2020年度財務審計機構大信會計師事務所(特殊普通合伙)就審計範圍、計劃等事項進行了溝通，認真督促審計師盡職盡責地進行審計。審核委員會認為審計師在本公司2020年年度審計工作中嚴謹求實、獨立客觀，能恪守職業道德，遵循審計準則，履行審計職責，按時提交審計報告。

十五、董事會專業委員會(續)

(一) 審核委員會(續)

3、 監督及評估內部審計工作

本報告期內，審核委員會認真審閱了本公司內部審計工作計劃，同時督促本公司內部審計機構嚴格按照審計計劃執行，並對內部審計出現的問題提出了指導性意見。

4、 監督及評估內部控制的有效性

本公司按照《公司法》《內部控制手冊》及相關配套指引和中國證券會、上交所有關規定的要求，建立了較為完善的公司治理結構和治理制度。審核委員會認真審閱本公司《內部控制評價報告》及大信會計師事務所(特殊普通合夥)出具的《內部控制審計報告》，檢討及審查本公司的財務監控、內部監控、內部審計及風險管理系統及實施和有效性。

5、 對關聯／連交易事項的審核

本報告期內，審核委員會對關聯／連交易進行審核，未發現關聯／連交易存在損害本公司及其股東利益的情形。

2021年年度審計與年報編製相關工作情況如下：

根據上交所於2022年1月18日發佈的《關於做好主板上市公司2021年年度報告披露工作的通知》，各審核委員會委員認真學習相關要求，並根據《董事會審核委員會實施細則》以及審核委員會年度報告工作規程的要求，積極配合本公司2021年度審計與年報編製相關工作的開展，包括：

- (1) 與本公司審計師、本公司財務部就2021年度的審計時間與工作安排進行了協商，確定了《2021年年度報告工作安排表》，對提交的審計計劃進行了審閱。

十五、董事會專業委員會(續)

(一) 審核委員會(續)

- (2) 審核委員會於2022年3月9日對本公司編製的財務會計報告(初稿)進行了審閱，並發表了書面審閱意見。
- (3) 在本公司審計師初步完成審計工作後，審核委員會再一次審閱了財務報告，並發表了書面審閱意見。審核委員會認為，本公司2021年度財務報告真實、準確、公允地反映了公司的整體情況，並同意將其提交董事會審核。
- (4) 2022年3月18日，審核委員會召開2022年度第一次會議，審議通過了本公司2021年年度報告及摘要和本公司2021年度財務報告等相關議案。同時，審核委員會對審計師的年度審計工作進行了總結評價，認為審計師在本公司2021年年度審計工作中本著嚴謹求實、獨立客觀的工作態度，能恪守職業道德，遵循審計準則，履行審計職責，按時提交審計報告，並向本公司管理層提出了較為中肯的管理建議，較好地完成了本公司委託的審計工作。

(二) 戰略發展與投資委員會

於2001年2月，本公司成立投資管理委員會，經第四屆第四次董事會會議審議批准調整為戰略發展與投資委員會，其主要職責是：負責對本公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議；在董事會授權下，負責對本公司擬投資項目的審查或審批。

第八屆董事會轄下的戰略發展與投資委員會於2020年6月29日成立，其成員包括李楚源先生(委員會主任)、劉菊妍女士、黎洪先生、王衛紅女士與陳亞進先生。以上委員的任期自2020年6月29日獲委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

本報告期內，戰略發展與投資委員會共召開了八次會議，委員會各位成員均出席了每次會議。

十五、董事會專業委員會(續)

(三) 提名與薪酬委員會

於2002年2月，本公司成立薪酬委員會，經第四屆第四次董事會會議審議批准調整為提名與薪酬委員會，其主要職責包括：研究和審查董事、高級管理人員的薪酬政策與方案；研究董事、總經理及其他高級管理人員的選擇標準和程序，並提出建議；廣泛搜尋合格董事和高級管理人員的人選，對其進行審查並提出建議；對董事及高級管理人員的薪酬情況進行審核，並向董事會提出建議。

第八屆董事會轄下的提名與薪酬委員會於2020年6月29日成立，其成員包括黃民先生(委員會主任)、楊軍先生、吳長海先生、黃顯榮先生與陳亞進先生。以上委員的任期自2020年6月29日獲委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

本報告期內，提名與薪酬委員會共召開了兩次會議，審議了本公司2020年度董事、監事與高級管理人員薪酬的議案、2021年度本公司董事薪酬的議案等議案，委員會各位成員均出席了會議。

董事會已採納一項董事提名政策，旨在列明提名及委任董事的準則及程序，委派提名與薪酬委員會向董事會建議執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。本公司制訂了《董事會成員多元化政策》(「該政策」)，該政策已經本公司於2013年9月26日召開的董事會會議審議通過並實施。根據該政策，本公司為尋求達致董事會成員多元化會考慮眾多因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期。董事會制定了包括上述的可計量目標以推行該政策，並不時檢視該等目標以確保其合適度及確定達致該等目標之進度。為確保該政策行之有效，本公司提名與薪酬委員會將不斷監察及檢討該政策。此外，根據本公司《董事會提名與薪酬委員會實施細則》有關規定，本公司提名與薪酬委員會在考慮有關人選能否為本公司和董事會帶來經驗、知識、獨立性、性別多元化或其他貢獻及有關人選可否投入足夠的時間履行職務(尤其是董事和總經理)等因素的基礎上，研究董事、總經理及其他高級管理人員的選擇標準、程序和方法，並向董事會提出建議。本公司認為，董事會目前的組成是均衡多樣化的組合，適合本公司的業務發展。

提名與薪酬委員會已採納一套甄選本公司董事候選人的提名程序，於履行物色合適資格人選時將參考本公司《董事會成員多元化政策》及根據該等人士之技能、經驗、專業知識、個人誠信，本公司之需要及其他相關法定要求及規定。截至本報告期末，提名與薪酬委員會委員未發現違反《內幕信息知情人登記制度》情況。

十五、董事會專業委員會(續)

(四) 預算委員會

於2007年10月，經本公司第四屆第四次董事會會議審議批准，本公司成立預算委員會，其主要職責是：指導本公司年度預算計劃與經營目標的制訂，並監督檢查其執行情況。

第八屆董事會轄下的預算委員會於2020年6月29日成立，其成員包括王衛紅女士(委員會主任)、程寧女士、張春波先生、黃顯榮先生與黃民先生。以上委員的任期自2020年6月29日獲委任之日起至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

本報告期內，預算委員會共召開了一次會議，審議通過了本公司2021年度經營目標及年度預算方案、2021年度預算工作計劃的議案，委員會各位成員均出席了會議。

(五) 董事會下設專門委員會在本報告期內履行職責時未提出重大異議。

十六、監事會

- (一) 本報告期內，監事會對本公司股東大會、董事會的召開程序、決議事項、董事會執行股東大會決議情況進行了監督，對本公司董事會提交股東大會審議的各項報告和議案，監事會並無異議，認為本公司於本報告期內嚴格按照《公司法》《證券法》、兩地證券交易所各自上市規則、《公司章程》及其他有關法規制度進行規範運作，認真履行股東大會的有關決議，不斷完善公司內部管理和內部控制制度，建立了良好的內部管理制度。本公司董事與高級管理人員均認真履行其職責，並在履行其職責時沒有違反法律、法規、本公司章程和損害本公司及本公司股東利益的行為發生。
- (二) 本報告期內，監事會共舉行了九次會議，全體監事出席了各次會議。
- (三) 監事會認真審閱了本集團與本公司的財務報表與其他會計資料，認為本公司的財務賬目清楚，會計核算和財務管理符合有關規定，並無發現問題。經審核，會計師事務所對本集團與本公司2020年度財務報告出具了標準無保留意見的審計報告，客觀、真實、公正地反映了本公司的財務狀況和經營成果。

十六、監事會(續)

- (四) 對本公司發生的關聯交易行為進行了監督、核查。認為：本公司發生的關聯交易符合公司發展戰略與實際需要，關聯交易事項合理必要，關聯交易的決策程序符合有關法律法規及公司章程的規定，不存在損害公司和中小股東利益的情形。
- (五) 本公司監事會發現本公司存在風險的說明
- 適用 不適用

十七、本報告期末母公司及主要子公司員工情況

(一) 員工情況

母公司在職員工的數量	2,110
主要子公司在職員工的數量	23,327
在職員工的數量合計	25,437
母公司及主要子公司需承擔費用的 離退休職工人數	10,522
本集團本年度的工資總額	人民幣37.14億元

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	4,602
銷售人員	12,444
技術人員	3,170
財務人員	669
行政人員	4,552
合計	25,437

教育程度

	數量(人)
研究生	622
大學本科	8,105
大學專科	7,542
中專及以下	9,168
合計	25,437

十七、本報告期末母公司及主要子公司員工情況(續)

(二) 薪酬政策

適用 不適用

本集團員工的薪酬包括工資、獎金、補貼、五險一金及企業年金、補充醫療保險等其他福利計劃。本集團在遵循有關法律及法規的情況下，視乎員工的業績、能力、崗位等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。同時，本集團為員工職業發展提供管理通道和專業通道兩條路徑，突破因管理崗位有限而形成的人才發展瓶頸，使得優秀的專業人才能夠在專業通道內獲得足夠的認可與激勵。此外，本集團還為員工提供職工班車、人才公寓、各類興趣活動小組等員工關愛。

(三) 培訓計劃

適用 不適用

本集團重視員工對職業發展的成長訴求，成立了企業大學和企業黨校，制定了完善的培訓管理制度，組建了100餘人的內部講師團隊。根據各類人才的特點，採用內外部培訓相結合的形式，搭建全面人才培養體系。人員覆蓋從生產一線工人到企業高級管理人員，做到全體員工全覆蓋，促進各級員工和企業共同成長。

(四) 勞務外包情況

適用 不適用

十八、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

適用 不適用

本公司重視對投資者的合理投資回報，並在公司章程中第二百一十九條中明確規定了本公司的分配政策，包括利潤分配的原則、利潤分配方式、利潤分配條件及最低分紅比例、利潤分配決策程序以及利潤分配方案調整條件與程序等。

本報告期內，本公司管理層結合公司章程關於分紅政策的有關規定，綜合考慮了本公司的盈利情況、現金流量、投資安排、資金需求和股東回報規劃等因素，向本公司董事會提出了2020年年度利潤分配與派息方案。2020年度利潤分配與派息方案經本公司全體董事和監事表決同意，經獨立董事發表獨立意見後，已提交本公司2020年年度股東大會審議通過。本次派息已於2021年8月底前派發完畢。

(二) 2021年度利潤分配方案

根據《公司法》和公司章程相關規定，結合股東回報及本公司業務發展對資金需求等因素的考慮，經本公司第八屆董事會第十九次會議審議通過，本公司董事會建議2021年度利潤分配方案如下：

根據本公司2021年度經審計的財務報告，2021年度本公司實現歸屬於本公司股東的合併淨利潤人民幣3,719,877,680.46元，以本公司2021年度實現淨利潤人民幣1,884,109,811.35元為基數，提取10%法定盈餘公積金人民幣188,410,981.14元，加上年初結轉未分配利潤人民幣6,778,560,101.62元，扣減2020年年度現金紅利人民幣874,675,530.56元後，期末可供分配利潤為人民幣7,599,583,401.27元。

根據本公司實際情況，擬以2021年末總股本1,625,790,949股為基數，每10股派發現金紅利人民幣6.87元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣1,116,918,381.96元，佔當年合併利潤表中歸屬於本公司股東淨利潤的30.03%，佔當年歸屬本公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤的33.78%。剩餘未分配轉入下次分配。本年度不進行資本公積金轉增股本。

本公司獨立非執行董事已對該利潤分配方案發表意見，上述方案尚需經本公司2021年年度股東大會批准。本公司2021年年度股東大會將採取現場記名投票與網絡投票相結合的方式召開，從而確保中小股東有充分表達意見和訴求的機會，中小股東的合法權益得到充分維護。

十八、利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

(三) 現金分紅政策的專項說明

適用 不適用

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求

是 否

分紅標準和比例是否明確和清晰

是 否

相關的決策程序和機制是否完備

是 否

獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用

是 否

中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護

是 否

(四) 本公司近三年分紅(含本報告期)的利潤分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

分紅年度	每10股派息數 (含稅) (人民幣元)	現金分紅的 數額(含稅) (人民幣元)	分紅年度 合併報表中 歸屬於本公司 股東的淨利潤 (人民幣元)	佔合併報表中 歸屬於本公司 股東的淨利潤 的比率 (%)
2021年	6.87	1,116,918,381.96	3,719,877,680.46	30.03
2020年	5.38	874,675,530.56	2,915,244,576.05	30.00
2019年	5.89	957,590,868.96	3,188,884,638.91	30.03

註： 本公司近三年無資本公積金轉增股本方案。

(五) 以現金方式回購股份計入現金分紅的情況

適用 不適用

(六) 本報告期盈利且母公司未分配利潤為正，但未提出現金紅利分配預案的，本公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃。

適用 不適用

十九、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用 不適用

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用 不適用

其他情況

適用 不適用

員工持股計劃情況

適用 不適用

其他激勵措施

適用 不適用

(三) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

(四) 本報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

本公司已經建立了對高級管理人員實行績效考核機制，每年按照制定的考核方案對高級管理人員的績效進行考評。目前，本公司積極探索激勵機制的相關方案，適時推進股權激勵計劃，以理順體制和健全機制，以最大限度地調動中高級管理人員、業務骨幹的積極性與能動性，激發其創造性，從而為本公司、股東創造更大的回報。

二十、本報告期內的內部控制制度建設及實施情況

適用 不適用

本公司一直重視內部控制制度建設工作，不斷完善相應的內部控制制度。本報告期內，本公司新增及修訂製度60多份，制度涉及審計、紀委、黨建、人事、信息化、採購、財務等。本公司下屬企業新增制度300多份，進一步完善了內部控制制度流程，強化內部監督及風險管控。每年本公司組織下屬企業開展內部控制自我評價工作，對內部控制制度設計以及執行情況進行評價，保證內控體系運行有效。

報告期內部控制存在重大缺陷情況的說明

適用 不適用

二十一、本報告期內對子公司的管理控制

適用 不適用

本公司按照企業內部控制規範體系的規定，指導各下屬企業建立健全和能有效實施的內部管理控制制度，主要包括財務報告管理制度、預算管理相關制度、資產管理相關制度、擔保管理制度、債務融資管理制度、對外投資管理制度、信息系統管理相關制度等，業務範圍涵蓋資金活動、資產管理、採購業務、銷售業務、生產管理、研究與開發、信息系統管理、合同管理等高風險領域，定期評價其有效性，確保下屬企業經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果。各子公司重大決議符合本公司規定，及時向本公司分管負責人報告重大事項的執行情況。本公司會向部分子公司派駐人員，派駐人員能夠正常履職。本公司對通過重大資產重組收購的子公司能夠有效管控並查閱該公司的會計信息。

本報告期內，本公司子公司王老吉藥業以現金人民幣1,390萬元收購廣東大華藥業有限公司100%股權，該公司擬通過「品牌賦能，自營推廣」的方式拓展「三公仔」兒童藥產品線，加速兒童藥的推廣銷售。本報告期內，廣東大華藥業有限公司已完成股權變更，並更名為「廣州三公仔藥業有限公司」，在資產、人員、機構設置、財務及業務方面等安排不存在障礙。

二十二、內部控制審計報告的相關情況說明

- (一) 審計機構的核實評價意見：立信會計師事務所(特殊普通合夥)認為，公司於2021年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。
- (二) 立信會計師事務所(特殊普通合夥)對本年度的內部控制情況進行核實評價(全文載於上交所網站)。

是否披露內部控制審計報告：是

內部控制審計報告意見類型：標準的無保留意見

二十三、本公司治理專項行動自查問題整改情況

(一) 本公司高級管理人員在控股股東單位兼職的情形

本公司總經理黎洪先生、副總經理鄭浩珊女士和副總經理鄭堅雄先生分別兼任廣藥集團下屬子公司廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司董事總經理、廣藥集團企管部部長(非高管人員)和廣藥集團大商業板塊副總監(非高管人員)職務。

整改措施：自2021年4月8日起，黎洪先生不再擔任廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司總經理職務，鄭浩珊女士不再擔任廣藥集團企管部部長職務，鄭堅雄先生不再擔任廣藥集團大商業板塊副總監職務。

該問題已整改完畢。

(二) 與控股股東及其下屬單位之間非經營性資金往來的情形

- 1、 本公司代廣藥集團支付公司執行董事兼總經理黎洪先生的往年年薪清算額人民幣8.12萬元，此為黎洪先生於2015至2017年期間在廣藥集團任職的年薪清算額。黎洪先生自2017年6月23日起在公司任職，出於個人所得稅申報及扣稅等方面考慮，廣藥集團委託公司代為發放並按相關規定代扣個人所得稅。此款項已於2020年12月支付，期間由於發放時間與廣藥集團相關款項到位時間存在差異，形成此筆非經營性資金往來。

整改情況：本公司已於2021年3月26日收到廣藥集團墊付款人民幣8.12萬元。該問題已整改完畢。

二十三、本公司治理專項行動自查問題整改情況(續)

(二) 與控股股東及其下屬單位之間非經營性資金往來的情形(續)

- 2、 本公司下屬控股子公司星群藥業於1997年2月26日與廣藥集團下屬子公司廣州市華南醫療器械有限公司(「華南醫療器械公司」)簽訂借款協議書，根據借款協議書，星群藥業借款人民幣10萬元給華南醫療器械公司用作解困資金，由此形成非經營性資金往來。

整改情況：2021年3月29日，星群藥業已收到華南醫療器械公司償還的款項人民幣10萬元。該問題已整改完畢。

(三) 本公司與廣藥集團下屬企業花城藥業的同業競爭問題

具體內容詳見本年度報告本節「公司治理」之「控股股東、實際控制人及其控制的其他單位從事與公司相同或者相近業務的情況，以及同業競爭或者同業競爭情況發生較大變化對公司的影響、已採取的解決措施、解決進展以及後續解決計劃」所述。

二十四、其他

(一) 其他利益相關者

本公司能夠充分尊重和維護利益相關者的合法權益，實現股東、員工、社會等各方利益的協調平衡；同時關注環境保護、公益事業等問題，在經濟交往中，共同推動公司持續、健康地發展。

(二) 信息披露與投資者關係管理

本公司指定由董事會秘書負責信息披露工作，負責接待股東或投資者來訪和諮詢，並及時處理股東來函。本公司指定中國內地《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》和《證券日報》為本公司信息披露的報紙，並在上交所與港交所的指定網站和本公司網站上披露。本公司嚴格按照有關法律法規及本公司《信息披露管理制度》的要求，真實、準確、完整、及時地披露有關信息，並做好信息披露前的保密工作，確保所有股東均能公平、公正地獲得信息。

一、 環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

適用 不適用

1. 排污信息

適用 不適用

本公司分公司化學製藥廠和本公司下屬企業王老吉雅安公司、威靈藥業屬於重點排污單位，重點監控排污物為廢氣或污水。

公司名稱	主要污染物及 特徵污染物的名稱	排放方式	排放口		年度平均排放濃度 (毫克/立方米)	執行的污染物排放標準 (毫克/立方米)	年排放總量 (噸)	核定的排放總量 (噸)	超標排放 情況
			數量	排放口分佈情況					
化學製藥廠	二氧化硫	間歇排放	1	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號	16	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於50	0.598	-	無超標
	氮氧化物	間歇排放	1	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號	107	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於200	3.575	-	無超標
	顆粒物(煙塵)	間歇排放	5	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號	1.56	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於30	0.206	-	無超標
	總VOCs	間歇排放	6	廣東省廣州市白雲區同和街同寶路78號	5.724	《大氣污染物綜合排放標準》 小於等於120	0.2828	-	無超標
王老吉雅安公司	COD	處理後排放	1	四川省雅安經濟開發區德光路1號	13.45	《污水綜合排放標準 (三級標準)》	0.60	5.52	無超標
威靈藥業	COD	處理後排放	1	廣東省揭西縣河婆街道河山社區環城東路36號	65.80	《污水綜合排放標準 (三級標準)》	1.10	4.60	無超標

註：VOCs指揮發性有機物；COD指化學需氧量。

一、 環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

2. 防治污染設施的建設和運行情況

✓適用 □不適用

化學製藥廠、王老吉雅安公司和威靈藥業通過多種有效防治污染的設施手段保證廢氣排污物無超標，嚴格執行《大氣污染物綜合排放標準》及《污水綜合排放標準(三級標準)》的相關規定。化學製藥廠、王老吉雅安公司和威靈藥業防治污染設施建設和運行情況(廢氣)如下：

公司名稱	防治污染設施名稱	投入使用日期	污染類別	處理工藝	平均日處理能力 (標立方米/小時)
化學製藥廠	污水處理設施尾氣治理系統DA008(6#)	2018.02.01	臭氣、VOCs	水洗+生物濾池	3,895
	202生產廢氣治理設施DA010(7#)	2007.10.01	顆粒物、VOCs	袋式除塵+鹼液噴淋+活性炭吸附	3,672
	205頭孢無菌原料藥生產線廢氣治理設施DA004(5#)	2009.06.01	VOCs	冷凝+吸收塔回收	360
	203口服原料藥生產線廢氣治理設施DA003(9#)	2014.10.01	VOCs、硫酸霧	冷凝+鹼液噴淋	714
	205口服頭孢原料藥生產線酸性有機廢氣治理設施DA001(11#)	2016.01.20	VOCs、鹽酸	鹼液噴淋+光催化氧化	2,579
	205口服頭孢原料藥生產線粉塵廢氣治理設施DA002(10#)	2016.01.20	顆粒物	纖維素濾筒過濾	5,350
	203口服原料藥生產線粉塵廢氣治理設施DA009(8#)	2014.10.01	顆粒物	纖維素濾筒過濾	4,870
	205頭孢無菌原料藥生產線粉塵治理設施DA007(2#)	2009.06.01	顆粒物	纖維素濾筒過濾	7,205
	VOCs治理系統(二氯甲烷、丙酮及乙醇處理)	2018.11.22	VOCs	二氯甲烷：水噴淋+2級T-HPs樹脂吸附法 丙酮乙醇：閉式水循環吸收+水噴淋+生物吸附淨化	3000：2200
王老吉雅安公司	污水處理站	2015.09.01	COD氨氮	A/O工藝	40
威靈藥業	污水處理站	2016.06.07	COD氨氮	A/O工藝	40

一、 環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

適用 不適用

本公司各重點排污單位廠區及新改擴建項目的設計、施工、試運行均嚴格按照相關法律法規進行環境影響評價及項目竣工環境保護驗收，配套建設的環保設施做到與主體工程同時設計、施工、投入試運行。

本報告期內，各單位環保設施運行良好，確保了廢水、廢氣、噪聲的合法排放，危險廢物按規範化進行管理。

4. 突發環境事件應急預案

適用 不適用

本公司各重點排污單位均按照標準規範編製了《突發環境事件應急預案》，並自行組織突發環境事件應急救援預案演練。

5. 環境自行測試方案

適用 不適用

本公司各重點排污單位均編製了《環境自行監測方案》，嚴格按自行方案開展日常監測並對外公佈數據。同時，與有資質的第三方監測機構簽訂了《環境檢測技術服務合同》，委託其按照環保行政管理要求，對各廠區外排的廢水、廢氣、噪聲進行第三方檢測，並提供檢測報告。

6. 本報告期內因環境問題收到行政處罰的情況

適用 不適用

7. 其他應當公開的環境信息

適用 不適用

一、 環境信息情況(續)

(二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

適用 不適用

除上述企業被列為重點排污單位外，本公司其他下屬企業均屬低能耗低排放企業，其中大部分企業屬於省、市清潔生產單位和國家、省市的綠色企業，一直以來嚴格執行國家、省市的環保相關法律法規，未對外超標排放污染物。

1. 因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

2021年11月，本公司下屬企業明興藥業因污水井及污水管道破損產生滲漏，導致其在針劑檢漏工藝環節使用的亮藍着色劑隨廢水通過雨水管道排至外環境。因該污染物排放方式不符合排污許可證規定，廣州市生態環境局於2022年1月24日下發了《行政處罰決定書》，要求明興藥業立即予以改正，並處罰款人民幣12.5萬元。

事件發生後，明興藥業迅速啟動應急預案，採取多項緊急措施以減小藍色液體對市政雨水管網造成的不良影響。同時，對廠區內的管網系統和污水設施嚴格管理，加強巡檢和人員培訓，並委託符合資質條件的第三方公司對雨污管網系統進行勘測和整改，以確保此類事件不會發生。

2. 參照重點排污單位披露其他環境信息

適用 不適用

除上述企業被列為重點排污單位外，本公司其他下屬企業均屬低能耗低排放企業，其中大部分企業屬於省、市清潔生產單位和國家、省市的綠色企業，一直以來嚴格執行國家、省市的環保相關法律法規，未對外超標排放污染物。

3. 未披露環境信息的原因

適用 不適用

一、 環境信息情況(續)

(三) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

適用 不適用

本公司按照國家省市有關環保的法律規定，通過源頭減排，中間過程的綠色生產，尾端的污染防治，嚴格做好各項污染物的治理排放工作，不僅排放達標，同時盡量低指標排放。此外，在全國範圍內因地制宜建設藥材種植基地，開展中草藥規範化種植，開展藥材種植技術、種質種苗、中藥材質量追溯等研究，推動生物多樣性保護工作。本公司積極倡導環保理念，為全社會綠色發展貢獻力量，努力推動綠色經濟、低碳經濟和循環經濟發展。

(四) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

適用 不適用

本公司在鍋爐燃燒介質均選用清潔能源，鍋爐設備採用熱效率較高的品牌，電力能源使用上大力採用節電設備，照明採用LED光源和節能電機，配電設備採用電容補償，提供功率因素，同時大力推動生產過程中使用可降解可回收利用的包裝材料。

二、 社會責任工作情況

適用 不適用

根據上交所發佈《關於做好主板上市公司2021年年度報告披露工作的通知》的要求，本公司編製了2021年度社會責任報告(全文載於上交所及港交所網站)。

本公司已遵守香港公司條例(第622章)附表5及港交所上市規則附錄27內之規定，編製了2021年年度社會責任報告(環境素質、職業健康及安全、環境保護以及社會參與),並與本年度報告同日上載於上交所及港交所網站。

三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

適用 不適用

2016年以來本公司對口幫扶梅州松源鎮徑口、灣溪、圓嶺三條貧困村，共投入資金物資達人民幣1000萬元以上，對口幫扶的三條村貧困人口全部實現脫貧，脫貧攻堅任務全面完成。本報告期內，本公司多舉措並舉，紮實推進鄉村振興相關工作。

- (一) 推進湛江市南興鎮鄉村振興工作。公司廣泛開展主產糧區水稻種植、農民專業合作社糧食生產加工、黨建服務群眾平台建設、美麗鄉村基礎建設等主題幫扶調研；對南興鎮的光照、土壤、地形和水文地質情況分析，挖掘當地資源，探索建設中藥材種植基地，把平蘭村打造成「一村一品」特色村；援助人民幣50萬推進廁所革命，改善衛生生態條件。
- (二) 積極承擔廣東荔枝產業發展任務，利用嶺南特產荔枝開發荔枝食品「荔小吉」，計劃將「刺檸吉」模式複製到廣東荔枝產業振興上。
- (三) 結合鄉村振興工作，開展313家庭過期藥品回收公益活動，將回收範圍進一步推進至邊遠村落，致力於將發展成果惠及更多的偏遠地區群眾，普及過期藥品回收環保知識。

一、 承諾事項履行情況

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項

適用 不適用

1. 控股股東關於保持上市公司獨立性的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1、 廣藥集團在2013年重大資產重組完成後，將遵守相關法律法規和規範性文件及《廣州藥業股份有限公司章程》的規定，依法行使股東權利，不利用控股股東的身份影響本公司的獨立性，保持本公司在資產、人員、財務、機構和業務方面的完整性和獨立性。</p> <p>2、 承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控股權期間持續有效。</p>
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

2. 控股股東關於避免同業競爭的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1、 2013年重大資產重組完成後，廣藥集團及其控股子公司(以下簡稱「下屬企業」，廣州藥業及其下屬企業除外，下同)應避免從事與2013年重大資產重組實施完成後存續的廣藥白雲山構成實質性同業競爭的業務和經營，避免在廣藥白雲山及其下屬公司以外的公司、企業增加投資，從事與廣藥白雲山構成實質性同業競爭的業務和經營。廣藥集團將不從事並努力促使下屬企業不從事與廣藥白雲山相同或相近的業務，以避免與廣藥白雲山的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，廣藥集團及其下屬企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對廣藥白雲山帶來不公平的影響時，廣藥集團自願放棄並努力促使下屬企業放棄與廣藥白雲山的業務競爭。</p> <p>2、 廣藥集團願意承擔由於違反上述承諾給廣藥白雲山造成的直接或／及間接的經濟損失或／及額外的費用支出。</p> <p>3、 本承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控制權期間持續有效。</p>
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

3. 控股股東關於規範關聯交易的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1、 2013年重大資產重組完成後，廣藥集團及其下屬企業應盡量減少、規範與本公司的關聯交易。若存在不可避免的關聯交易，下屬企業與本公司將依法簽訂協議，履行合法程序，並將按照有關法律、法規和上交所上市規則、港交所上市規則、《廣州藥業股份有限公司章程》等有關規定履行信息披露義務和辦理有關報批程序，保證不通過關聯交易損害2013年重大資產重組實施完成後存續的廣藥白雲山及廣藥白雲山其他股東的合法權益。</p> <p>2、 本承諾函在本公司合法有效存續且廣藥集團擁有本公司控制權期間持續有效。</p>
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

4. 控股股東關於瑕疵物業的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<ol style="list-style-type: none">1、 將堅持促進存續上市公司發展，保護廣大中小投資者利益的立場，積極採取相關措施解決白雲山股份的瑕疵物業事項，保證存續上市公司和投資者利益不受到損害。2、 保證存續上市公司在本次合併後繼續有效佔有並使用相關房屋，並且不會因此增加使用成本或受到實質性不利影響。3、 本次合併完成後，若由於白雲山股份擬置入本公司的房屋所有權和土地使用權存在瑕疵而導致本公司遭受的任何處罰或損失(不包括辦理更名、過戶時涉及的正常稅費以及非出讓用地變出讓用地時需繳納的土地出讓金)，廣藥集團將在實際損失發生之日起兩個月內全額補償本公司因此而遭受的一切經濟損失，包括但不限於由任何民事、行政及刑事上的各種法律責任而引起的全部經濟損失，確保本公司及其中小投資者不會因此而遭受任何損害。
承諾時間及期限	該承諾於2012年2月29日作出，長期有效。
是否有履行期限	不適用
是否及時嚴格履行	正在履行中
是否規範	是

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 控股股東關於商標註入的承諾

項目	內容
承諾背景	與2013年重大資產重組相關的承諾
承諾方	控股股東
承諾內容	<p>1、 廣藥集團承諾，在下列任一條件滿足之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，將王老吉系列商標(共計25個)和其他4個商標(包括註冊號為125321的商標、註冊號為214168的商標、註冊號為538308的商標和註冊號為5466324的商標)依法轉讓給廣藥白雲山：(1) 2020年5月1日屆滿之日，或在此之前許可協議及其補充協議被仲裁機構裁定失效/無效/終止，或在此之前協議雙方同意後終止或解除許可協議；或(2)鴻道(集團)有限公司依法不再擁有許可協議中約定對王老吉商標的優先購買權。</p> <p>2、 在原承諾函的基礎上，廣藥集團進一步承諾如下：待王老吉商標全部法律糾紛解決，自可轉讓之日起兩年內，廣藥集團將按照屆時有效的法律法規的規定，在履行相關報批手續後，將「王老吉」29項系列商標及《商標托管協議書之補充協議》簽署日(含該日)後廣藥集團通過合法方式取得及擁有的其他王老吉相關商標4項商標依法轉讓給本公司。本公司可以現金或發行股份購買資產的方式取得，轉讓價格以具有證券從業資格的評估機構出具的並經國資部門核准的資產評估報告中確定的評估值為基礎依法確定。</p>

重要事項

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 控股股東關於商標註入的承諾(續)

項目	內容
承諾時間及期限	原承諾於2012年2月29日作出，廣藥集團2012年6月15日就相關內容進行了補充承諾，有效期至承諾履行完成日止。
是否有履行期限	否
是否及時嚴格履行	2014年12月，承諾方廣藥集團向本公司發來了《關於修改「王老吉」系列等商標註入承諾的函》，其因「紅罐裝潢糾紛案」審判事宜擬將原承諾中的履約期限修改為「等『紅罐裝潢案』判決生效之日起兩年內」。
是否規範	經本公司第六屆董事會第八次會議審議同意，關於廣藥集團修改「王老吉」系列等商標註入承諾履約期限的議案已提交本公司2015年3月13日召開的2015年第一次臨時股東大會審議並獲通過。

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 控股股東關於商標註入的承諾(續)

項目	內容
備註	<p>2017年8月16日，最高人民法院對「紅罐裝潢糾紛案」進行公開宣判，此為終審判決。同日，廣藥集團與本公司全資子公司王老吉大健康公司收到最高人民法院關於「紅罐裝潢糾紛案」的相關民事判決書(詳見本公司日期為2017年8月16日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司關於「王老吉紅罐裝潢糾紛案」終審判決結果的公告》)。根據廣藥集團2012年2月29日作出的承諾、2012年6月15日作出的補充承諾以及2014年修改後的承諾，廣藥集團將「王老吉」系列等商標轉予本公司的條件已成就。</p> <p>2018年12月27日，本公司第七屆董事會第十八次會議審議通過了《關於公司現金購買商標交易方案及相關協議暨關聯交易的議案》，公司擬根據評估基準日為2018年6月30日的《廣州醫藥集團有限公司擬轉讓商標涉及廣州醫藥集團有限公司擁有的420項商標專用權資產評估報告書》(中聯國際評字【2018】第WIGPZ0701號)確定的評估值為定價依據，以現金方式購買控股股東廣藥集團持有的「王老吉」系列商標(其中包括中國境內和其他國家或地區已經註冊的商標及正在申請但尚未核准的商標)的一切權利，並簽署了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司關於現金購買商標協議書》和《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之業績補償協議書》。上述交易事項已經本公司於2019年3月28日召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過。2019年4月30日，本公司與廣藥集團簽署了《關於「王老吉」系列商標轉讓之資產交割確認書》，本公司受讓廣藥集團「王老吉」系列商標資產交割完成。</p>

一、 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在本報告期內或持續到本報告期內的承諾事項(續)

5. 控股股東關於商標注入的承諾(續)

項目	內容
	<p>2021年8月18日，本公司召開第八屆董事會第十五次會議及第八屆監事會第十一次會議，審議通過了《關於控股股東延期履行業績承諾及簽署補充協議的議案》，並與廣藥集團簽署《關於業績補償協議書之補充協議》。受新冠疫情影響，廣藥集團經與本公司溝通協商，擬將業績承諾期由2019年度、2020年度、2021年度調整為2019年度、2021年度、2022年度，業績承諾期內實現的業績承諾值順延，即2019年度、2021年度、2022年度商標資產淨收益承諾數分別為人民幣15,287萬元、人民幣16,265萬元、人民幣17,145萬元。</p> <p>本公司已向境內外各地知識產權部門提交王老吉系列商標的變更手續申請文件，其中14項國內基礎性商標、339項國內防禦性商標、29項境外單一國家註冊防禦性商標和2項馬德里註冊防禦性商標已完成變更，仍有34項境外單一國家註冊防禦性商標在待核准。</p>

除上述之外，無其他需專項披露的尚未履行完畢的承諾情況。

(二) 公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目是否達到原盈利預測及其原因作出說明

已達到 未達到 不適用

一、 承諾事項履行情況(續)

(三) 業績承諾的完成情況及其對商譽減值測試的影響

適用 不適用

1、 基本情況

2018年12月27日，經本公司第七屆董事會第十八次會議及第七屆監事會第十二次會議審議同意，本公司擬根據評估基準日為2018年6月30日的《廣州醫藥集團有限公司擬轉讓商標涉及廣州醫藥集團有限公司擁有的420項商標專用權資產評估報告書》(中聯國際評字【2018】第WIGPZ0701號)(「《資產評估報告書》」)確定的評估值為定價依據，以現金方式購買控股股東廣藥集團持有的「王老吉」系列商標(「目標商標」，其中包括中國境內和其他國家或地區已經註冊的商標及正在申請但尚未核准的商標)的一切權利，並簽署了《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司關於現金購買商標協議書》(「《商標購買協議書》」)和《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥集團有限公司之業績補償協議書》(「《業績補償協議書》」)。根據《商標購買協議書》的條款及條件，本公司以2018年6月30日為評估基準日的標的資產的評估值作為對價，交易價格為人民幣138,912.2631萬元(不含增值稅)收購目標商標連同當中附帶的所有權利及權益。

2019年3月28日，本公司2019年第一次臨時股東大會審議通過本次交易事項。2019年4月30日，鑒於所有載於商標購買協議書的收購項目的先決條件均已達成，本公司與廣藥集團簽署了資產交割確認書。截至前述確認書出具之日，有2項防禦性商標的註冊申請被駁回，根據《商標購買協議書》約定交易價格相應扣除該部分商標對應的評估值，交易價格調整為人民幣138,911.9631萬元(不含增值稅)，本公司受讓廣藥集團「王老吉」系列商標資產交割完成。

一、 承諾事項履行情況(續)

(三) 業績承諾的完成情況及其對商譽減值測試的影響(續)

2、 業績承諾情況

根據《上海證券交易所上市公司關聯交易實施指引》的要求，「上市公司以現金流量折現法、假設開發法等基於未來收益預期的估值方法對擬購買資產進行評估並作為定價依據的，應當在關聯交易實施完畢後連續三年的年度報告中披露相關資產的實際盈利數與利潤預測數的差異，並由會計師事務所出具專項審核意見。公司應當與關聯人就相關資產實際盈利數不足利潤預測數的情況簽訂明確可行的補償協議。」根據本公司與廣藥集團2018年12月27日簽訂的《業績補償協議書》，本次交易實施完成後，由本公司在業績承諾期每一會計年度屆滿後聘請經各方認可的具有證券期貨從業資格的會計師事務所就收益法評估商標相關產品承諾的商標許可淨收益實現情況出具專項審核報告，對收益法評估商標相關產品業績承諾期間每年度實現的商標許可淨收益進行審計確認。根據《業績補償協議書》，在業績承諾期最後一年(即2021年)的專項審核報告出具後，若截至業績承諾期滿時累積實現相關商標許可淨收益總額不低於三年累積承諾商標許可淨收益，則廣藥集團無需對本公司進行補償。如業績承諾期屆滿時，累積實現的商標許可淨收益未能達到三年累積承諾商標許可淨收益，則廣藥集團應對本公司進行現金補償。中聯國際評估諮詢有限公司於2018年12月27日出具的評估報告書中，對商標資產採用收益法進行評估時預測的2019年度、2020年度及2021年度經審計的商標許可淨收益分別不低於人民幣15,287萬元、人民幣16,265萬元和人民幣17,145萬元。

2021年8月18日，本公司召開第八屆董事會第十五次會議及第八屆監事會第十一次會議，審議通過了《關於控股股東延期履行業績承諾及簽署補充協議的議案》，並與廣藥集團簽署《關於業績補償協議書之補充協議》。受新冠疫情影響，廣藥集團經與本公司溝通協商，擬將業績承諾期由2019年度、2020年度、2021年度調整為2019年度、2021年度、2022年度，業績承諾期內實現的業績承諾值順延，即2019年度、2021年度、2022年度商標資產淨收益承諾數分別為人民幣15,287萬元、人民幣16,265萬元、人民幣17,145萬元。本事項已經本公司於2021年9月30日召開的2021年第一次股東大會審議通過。具體內容詳見本公司日期為2021年8月18日的公告，2021年8月31日的通函及2021年9月30日的公告。

一、 承諾事項履行情況(續)

(三) 業績承諾的完成情況及其對商譽減值測試的影響(續)

2、 業績承諾情況(續)

根據立信會計師事務所(特殊普通合夥)出具的《關於廣州白雲山醫藥集團股份有限公司盈利預測實現情況的專項審核報告》，2021年度「王老吉」系列商標資產淨收益實現情況如下：

項目	實際數 (人民幣萬元)	預測數 (人民幣萬元)	差額 (人民幣萬元)	完成率 (%)
商標資產淨收益	16,783	16,265	518	103.18

「王老吉」系列商標2021年實現的淨收益人民幣16,783萬元，完成率103.18%。2021年「王老吉」商標資產淨收益達到本次交易資產評估報告中的盈利預測值。

重要事項

二、 本報告期內，控股股東及其他關聯方非經營性資金往來情況

✓適用 □不適用

單位：人民幣千元

股東或關聯方名稱	關聯關係	佔用時間	發生原因	期初餘額	報告期 新增 佔用金額	報告期 償還總金額	期末餘額	截至年報 披露日餘額	預計 償還方式	預計 償還金額	預計 償還時間
廣藥集團	母公司	1年以內	代墊薪酬	81	0	81	0	0	-	-	-
華南醫療器械公司	同一母公司	1年以內	流動資金借款及 資金佔用費	100	0	100	0	0	-	-	-
白雲山和黃公司	合營公司	1年以內	股利	0	343,767	0	343,767	343,767	現金	343,767	-
白雲山和黃公司	合營公司	1年以內	借款及利息	92	827	919	0	0	-	-	-
諾誠生物	合營公司	1年以內	股利	37,939	0	37,939	0	0	-	-	-
合計	/	/	/	38,212	344,594	39,039	343,767	343,767	/	343,767	/
期末合計佔最近一期經審計淨資產的比例											1.10%
控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金的決策程序											-
當期新增控股股東及其他關聯方非經營性資金佔用情況的原因、 責任人追究及董事會擬定採取措施的情況說明											-
未能按計劃清償非經營性資金佔用的原因、責任追究情況及董事會擬定採取的措施說明											-
註冊會計師對資金佔用的專項審核意見(如有)											-
年度報告披露的控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況與專項審核 意見不一致的原因說明(如有)											-

二、 本報告期內，控股股東及其他關聯方非經營性資金往來情況(續)

註： 白雲山和黃公司於2021年5月、2021年9月分別召開董事會會議，就分派2020年度股利及將白雲山和黃公司享有的獎勵所產生的淨利潤作為股利進行分配(實際金額以2021年度可分配利潤為準)相關事項形成決議。根據以上董事會決議，本公司應得股利合共人民幣343,766,959元。由於白雲山和黃公司正以自有資金正在建設中成藥智能製造及倉儲物流平台項目，投資資金較大，為不影響生產經營和項目建設，截至本報告期末，該公司尚未向其股東派發股利。

三、 違規擔保情況

適用 不適用

四、 公司董事會對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

適用 不適用

五、 公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

(一) 公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

適用 不適用

本公司執行上述會計政策對本公司當期與前期所有者權益、淨利潤未產生重大影響。具體內容詳見財務報表附註「三、(三十一)重要會計政策和估計的變更」之1.執行新修訂的重要會計政策。

(二) 公司對重大會計差錯更正原因及影響的分析說明

適用 不適用

(三) 與前任會計師事務所進行的溝通情況

適用 不適用

(四) 其他說明

適用 不適用

重要事項

六、 聘任、解聘會計師事務所情況

	原聘任	現聘任
境內會計師事務所名稱	大信會計師事務所 (特殊普通合夥)	立信會計師事務所 (特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬(人民幣千元)	2,569	2,580
境內會計師事務所審計年限	2	1

	名稱	報酬 (人民幣千元)
內部控制審計會計師事務所	立信會計師事務所 (特殊普通合夥)	380

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

經本公司2021年第2次審核委員會會議、第八屆第十一次董事會會議及第八屆監事會第七次會議審議，同意擬聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2021年年度財務審計機構及2021年內控審計機構。本事項已經本公司於2021年6月3日召開的2020年年度股東大會審議通過。大信會計師事務所(特殊普通合夥)不再擔任本公司之年度財務審計師及內控審計師，自2021年6月3日舉行的2020年年度股東大會結束時生效。

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

七、 面臨暫停上市風險的情況

(一) 導致暫停上市的原因

適用 不適用

(二) 公司擬採取的應對措施

適用 不適用

(三) 面臨終止上市的情況和原因

適用 不適用

八、 破產重整相關事項

適用 不適用

九、 重大訴訟、仲裁事項

(一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

本公司於2021年4月13日收到廣東省廣州市中級人民法院關於本公司、北京康業元投資顧問有限公司網絡侵權責任糾紛一案的《民事判決書》【(2021)粵01民終3984號】。根據該判決書，該案的判決結果為駁回上訴，維持原判。本判決為終審判決。具體內容詳見本公司在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站及在港交所網站上刊登日期為2021年4月13日的公告。

除上述事項，本報告期內，本集團無發生重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項。

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

適用 不適用

(三) 其他說明

適用 不適用

十、 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

適用 不適用

十一、 本報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

十二、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

於本報告期內，本公司日常關聯交易情況如下：

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	交易時間	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式
花城藥業	受同一母公司控制	購買商品	2021年	藥材或藥品	市場價格	13,094	0.01	現金
白雲山和黃公司	合營公司	購買商品	2021年	藥材或藥品	市場價格	240,949	0.15	現金
小計						254,043		
白雲山和黃公司	合營公司	接受勞務	2021年	展覽服務	市場價格	13,894	1.32	現金
小計						13,894		
花城藥業	受同一母公司控制	銷售商品	2021年	藥材或藥品	市場價格	109,232	0.16	現金
白雲山和黃公司	合營公司	銷售商品	2021年	藥材或藥品	市場價格	168,104	0.24	現金
小計						277,336		

十二、重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	交易時間	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易 金額的比例 (%)	關聯交易 結算方式
花城藥業	受同一母公司控制	提供勞務	2021年	廣告代理服務	市場價格	11,924	19.76	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	2021年	廣告代理服務	市場價格	37,234	61.72	現金
花城藥業	受同一母公司控制	提供勞務	2021年	委託加工	市場價格	18,546	9.28	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	2021年	委託加工	市場價格	7,703	3.85	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	2021年	研究與開發服務	市場價格	366	2.06	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供勞務	2021年	其他服務	市場價格	1,027	-	現金
花城藥業	受同一母公司控制	提供勞務	2021年	其他服務	市場價格	453	-	現金
小計						77,253		
花城藥業	受同一母公司控制	提供專利、商標 等使用權	2021年	商標使用權	協議價	338	13.50	現金
白雲山和黃公司	合營公司	提供專利、商標 等使用權	2021年	商標使用權	協議價	1,094	43.64	現金
白雲山和黃公司	合營公司	其他	2021年	資產租入	協議價	4,643	1.44	現金
小計						6,075		
合計						628,601		

註：上述日常關聯交易為本集團正常生產經營行為，以市場價格為定價原則，沒有對本集團的持續經營能力產生不良影響。

重要事項

十二、重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

3、 臨時公告未披露的事項

✓適用 □不適用

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	交易時間	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易 金額的比例 (%)	關聯交易 結算方式
百特橋光	合營公司	購買商品	2021年	藥材或藥品	市場價格	107,827	0.07	現金
小計						107,827		
廣藥集團	母公司	銷售商品	2021年	藥材或藥品	市場價格	16	-	現金
廣藥集團(澳門) 國際發展產業有限公司	受同一母公司控制	銷售商品	2021年	其他	市場價格	511	-	現金
諾誠生物	合營公司	銷售商品	2021年	藥材或藥品	市場價格	19	-	現金
百特橋光	合營公司	銷售商品	2021年	藥材或藥品	市場價格	1,001	-	現金
小計						1,547		
廣藥集團	母公司	提供勞務	2021年	廣告代理服務	市場價格	1,927	3.19	現金
百特橋光	合營公司	提供勞務	2021年	廣告代理服務	市場價格	50	0.08	現金
廣藥集團(澳門) 國際發展產業有限公司	受同一母公司控制	提供勞務	2021年	廣告代理服務	市場價格	1,235	2.05	現金
廣州白雲山文化 產業有限公司	受同一母公司控制	提供勞務	2021年	廣告代理服務	市場價格	702	1.16	現金
廣藥集團	母公司	提供勞務	2021年	其他服務	市場價格	27	-	現金
諾誠生物	合營公司	提供勞務	2021年	其他服務	市場價格	2,352	-	現金
百特橋光	合營公司	提供勞務	2021年	其他服務	市場價格	4,723	0.01	現金
小計						11,016		

十二、重大關聯交易 (續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易 (續)

3、 臨時公告未披露的事項 (續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	交易時間	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易 金額的比例 (%)	關聯交易 結算方式
廣藥集團	母公司	其他	2021年	資產租入	協議價	12,483	3.88	現金
小計						12,483		
廣藥集團	母公司	其他	2021年	資產租出	協議價	523	0.87	現金
百特橋光	合營公司	其他	2021年	資產租出	協議價	3,343	5.57	現金
諾誠生物	合營公司	其他	2021年	資產租出	協議價	3,238	5.39	現金
小計						7,104		
合計						139,977		

註： 上述日常關聯交易為本集團正常生產經營行為，以市場價格為定價原則，沒有對本集團的持續經營能力產生不良影響。

十二、重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

4、 本報告期內，按港交所的規定，此等關連交易的詳情如下：

	2021年12月 (人民幣千元)
最終控股公司	
租金支出	12,483
租金收入	523
提供勞務(廣告代理及其他服務)	1,954
銷售產成品	16
合計	14,976
最終控股公司及其子公司	
租金支出	12,483
租金收入	523
收取白雲山商標使用費	338
銷售產成品及原材料	109,759
採購產成品及原材料	13,094
提供勞務(廣告代理及其他服務)	16,267
提供委託加工服務	18,546
合計	171,010

同時，其他與合營企業及關聯方的交易已於財務報表附註中披露。惟此等交易並不構成港交所上市規則中的關連交易。

十二、重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

4、 本報告期內，按港交所的規定，此等關連交易的詳情如下：(續)

董事會認為上述持續關連交易已按照簽訂的相關協議或合同的條款進行。董事確認，本公司租金支出、租金收入、白雲山商標使用費、銷售產品及原材料、採購產品及原材料、廣告代理服務及委託加工服務最高限額如下表所示：

項目	公告／批准時間	本年度最高限額／ 批准額度 (人民幣千元)
最終控股公司		
租金支出	2020年1月13日	18,000
租金收入	2019年6月28日	460
合計		18,460
最終控股公司及其子公司		
租金支出	2020年1月13日	18,000
租金收入	2019年6月28日	460
白雲山商標使用費	2021年5月10日	729
銷售產成品及原材料	2019年10月28日及2021年9月30日	220,000
採購產成品及原材料	2019年10月28日及2021年9月30日	23,000
勞務(廣告代理、研究開發 及其他服務)	2019年10月28日及2021年9月30日	27,000
委託加工服務	2019年10月28日及2021年9月30日	40,000
合計		329,189

註： 最終控股公司及其子公司指廣藥集團、花城藥業及廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司。

十二、重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

4、 本報告期內，按港交所的規定，此等關連交易的詳情如下：(續)

按港交所上市規則第14A章的規定，本集團於本報告期內進行的持續關連交易如下：

於2019年10月28日，本公司與花城藥業簽訂有關本集團向花城藥業採購花城藥業生產的醫藥產品，銷售散裝醫藥原輔材料、醫療器械、包裝材料及其他材料等，提供勞務(廣告代理及研究開發服務)及委託加工的協議，(「花城協議」)為期2年，期限為2020年1月1日開始至2021年12月31日止。花城藥業由本公司控股股東廣藥集團全資擁有，因此為本公司之關連人士。有關花城協議及其項下擬進行交易之詳情已載於本公司日期為2019年10月28日的公告中。

該等持續關連交易已經本公司獨立非執行董事審核，並經各獨立非執行董事確認所有持續關連交易是在本公司之日常及一般業務中進行，有關交易均按一般商業條款或給予本公司之條款不遜於(i)給予獨立第三者之條款或(ii)由獨立第三方給予之條款而進行；該等交易乃根據相關協議條款進行，該等條款屬公平合理，並符合股東整體利益，且本公司與最終控股公司及最終控股公司及其子公司的關聯交易的總金額未超出審核委員會及／或董事會批准的該等交易的年度上限。

本公司核數師已獲委聘根據香港會計師公會頒佈的《香港審驗應聘服務準則3000》「歷史財務資料審核或審閱以外的審驗應聘」並參照《實務說明》第740號「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，就本集團的持續關連交易作出報告。核數師已根據《主板上市規則》第14A.56條發出工作結果的函件。

十二、重大關聯交易(續)

(二) 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

2018年12月27日，經本公司第七屆董事會第十八次會議及第七屆監事會第十二次會議審議同意，本公司擬支付價款人民幣138,912.2631萬元(不含增值稅，下同)，協議受讓控股股東廣藥集團所持「王老吉」系列420項商標專用權(含部分尚在申請註冊的商標)，本次交易構成關聯交易，已經2019年3月28日本公司召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過。

2019年4月30日，本公司與廣藥集團簽署了資產交割確認書。因截至前述確認書出具之日，有2項防禦性商標的註冊申請被駁回，根據《商標購買協議書》約定交易價格相應扣除該部分商標對應的評估值，交易價格調整為人民幣138,911.9631萬元(不含增值稅)。本次交易涉及的標的資產已按照協議約定交割完畢，且本公司已根據協議約定向廣藥集團一次性全額支付了交易價款，本公司依法取得標的資產。

具體內容詳見本公司在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》及在上交所網站上刊登的日期為2018年12月27日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司關於受讓廣州醫藥集團有限公司「王老吉」系列商標暨關聯交易的公告》、日期為2019年3月28日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司2019年第一次臨時股東大會決議公告》、日期為2019年4月30日的《廣州白雲山醫藥集團股份有限公司關於受讓廣州醫藥集團有限公司「王老吉」系列商標資產交割完成的公告》及在港交所網站上刊登的日期為2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日、2019年3月28日及2019年4月30日的公告。

十二、重大關聯交易(續)

(二) 資產或股權收購、出售發生的關聯交易(續)

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

截至2021年12月31日，本公司已向境內外各地知識產權部門提交王老吉系列商標的變更手續申請文件，其中14項國內基礎性商標、339項國內防禦性商標、29項境外單一國家註冊防禦性商標和2項馬德里註冊防禦性商標已完成變更，仍有34項境外單一國家註冊防禦性商標在待核准。

3、 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

為滿足本公司控股子醫藥公司分拆上市的要求，本公司整合了全資子公司醫藥進出口公司和醫藥公司存在的潛在同業競爭業務。為進一步推進資源整合工作，本公司擬將醫藥進出口公司100%的股權轉讓給廣藥集團。根據以2021年9月30日為基準日的資產評估結果，醫藥進出口公司股東全部權益價值為0元。經本公司與廣藥集團雙方商定，本公司以人民幣1元的價格將將醫藥進出口公司100%股權轉讓給廣藥集團。以上股權轉讓已於2021年12月23日完成工商登記變更。

4、 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

適用 不適用

具體內容詳見本年度報告本節「重要事項」之「一、承諾事項履行情況」中「(三)業績承諾的完成情況及其對商譽減值測試的影響」所述。

十二、重大關聯交易 (續)

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

事項概述

查詢索引

2021年3月26日，本公司與廣東廣藥金申股權投資基金管理
有限公司(「廣藥金申」)、深圳市金申翊金融投資有限公司、
廣州國企創新基金有限公司簽訂了《廣州廣藥金申股權投資
合夥企業(有限合夥)合夥協議》，擬合作設立總規模為人民幣
5.05億元的基金，本公司擬投資人民幣2.00億元認購基金有
限合夥份額。本公司持有廣藥金申40%股權，本公司執行董
事兼總經理黎洪先生擔任廣藥金申董事，廣藥金申為本公司
關聯方。本次投資構成關聯交易。

<http://www.sse.com.cn/>
<http://www.hkex.com.hk>

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

2021年3月8日，本公司廣藥金申、西藏奇正藏藥股份有限公司簽訂《廣州廣藥金藏股權
投資合夥企業(有限合夥)合夥協議》，合作設立總規模為1.15億元的基金，本公司投資人
民幣4,600.00萬元認購基金有限合夥份額。廣藥金申為本公司關聯方。本次投資構成關
聯交易。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登日期為2021年3月8日
的公告。2021年6月10日，廣州廣藥金藏股權投資合夥企業(有限合夥)已在中國證券投
資基金業協會完成備案手續。

3、 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

十二、重大關聯交易(續)

(四) 關聯債權債務往來

- 1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項
適用 不適用
- 2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項
適用 不適用
- 3、 臨時公告未披露的事項
適用 不適用

(五) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

適用 不適用

(六) 其他

適用 不適用

2021年5月31日，本公司與Alliance BMP Limited、醫藥公司簽署了《Alliance BMP Limited與廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥股份有限公司關於廣州醫藥有限公司30%股權的轉讓合同之補充合同》(「《補充合同》」)。《補充合同》約定，將《Alliance BMP Limited與廣州白雲山醫藥集團股份有限公司與廣州醫藥有限公司關於廣州醫藥有限公司30%股權的轉讓合同》(「《轉讓合同》」)項下約定的售股權的行權期由交割日後滿六(6)個月之日起至交割日後滿三十六(36)個月之日止內的任何時間修改為在交割日後滿六(6)個月之日起至交割日後滿四十二(42)個月之日和醫藥公司的H股於港交所主板公開上市及買賣之第一日兩者的孰早時間止內的任何時間。根據《上海證券交易所關聯交易實施指引》及港交所上市規則規定，由於Alliance BMP Limited持有本公司主要附屬公司醫藥公司註冊資本之18.18%的股權，為本公司附屬公司之主要股東，故交易對方Alliance BMP Limited被認為本公司的關聯方，本次延長售股權行權期被視為關聯交易。

2021年11月30日，本公司收到Alliance BMP Limited的書面通知，Alliance BMP Limited決定行使《轉讓合同》和《補充合同》項下約定的售股權。後續本公司將與Alliance BMP Limited就售股權行權事宜進行磋商，並將嚴格按照法律法規的要求和《轉讓合同》《補充合同》的約定履行相應程序。

具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登日期為2021年5月31日、2021年11月30日的公告及2021年8月17日之通函。

十三、本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項

本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項

序號	審批機構	事項	事項進展
1	2015年第11次戰略發展與投資委員會	本公司對廣藥白雲山香港公司增資港元17,750萬或等值人民幣。	已完成第一期和第二期的增資，增資額合計人民幣10,509.075萬元
2	2016年第5次戰略發展與投資委員會會議	本公司下屬全資子公司化學藥科技公司與珠海市富山工業園管理委員會簽訂《珠海市富山園區管理委員會與廣州白雲山化學藥科技有限公司投資協議書》(「珠海項目」)，前期投資金額為人民幣5,500萬元。	本公司已成立化學製藥(珠海)公司。目前，珠海項目已進入施工階段
	2017年第1次戰略發展與投資委員會會議	本公司向化學藥科技公司以現金形式增資人民幣1,247萬元，用於珠海項目設計和環評的相關工作。	
	2018年第1次戰略發展與投資委員會	本公司向化學藥科技公司增資人民幣10,000萬元，用於成立廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司(「化學製藥(珠海)公司」)。	
	第七屆董事會第十一次會議	關於珠海項目的投資立項，總投資金額為人民幣73,187.91萬元。	
	2019年第5次戰略發展與投資委員會	本公司向全資子公司化學藥科技公司增加投資人民幣10,000萬元。	
	2020年第3次戰略發展與投資委員會	本公司全資子公司化學藥科技公司向本公司申請註資金額人民幣30,000萬元用於珠海項目的施工建設。	已完成10,000萬元增資

十三、本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
3	2017年第5次戰略發展與投資委員會	本公司下屬醫療器械投資公司與上海協成投資管理有限公司和廣州奧諾達醫療器械技術股份有限公司成立合資公司搭建醫療器械創新孵化園區運營平台，醫療器械投資公司擬以現金人民幣1,700萬元出資，佔股34%。	已完成首期出資
4	第七屆董事會第十八次會議	本公司下屬王老吉大健康公司投資建設南沙基地(一期)項目，項目總投資人民幣75,000萬元。	正在進行工程施工
5	2018年第6次戰略發展與投資委員會	本公司下屬王老吉大健康公司全資子公司王老吉雅安公司開展二期建設項目，總投資約為人民幣4,700萬元。	正在進行中
6	2018年第6次戰略發展與投資委員會	本公司向下屬全資子公司廣藥總院增資人民幣3,000萬元，第一期增資人民幣1,800萬元，第二期增資人民幣1,200萬元。	已完成首期增資
7	2018年第7次戰略發展與投資委員會	本公司下屬王老吉大健康公司擬在甘肅蘭州建設王老吉大健康蘭州生產基地，蘭州項目總投資人民幣35,000萬元。	已完成出資
8	第七屆董事會第八次會議	本公司參與成立白雲山一心堂，註冊資本為人民幣30,000萬元，分期繳納出資。其中，本公司認繳出資人民幣9,000萬元，佔其註冊資本的30%。	已完成全部出資

十三、本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
9	第七屆董事會第十一次會議	本公司投資建設廣藥白雲山生物醫藥與健康研發銷售總部項目。	正在推進工程施工
	2019年第6次戰略發展與投資委員會	廣藥白雲山生物醫藥與健康研發銷售總部項目增資人民幣4,041萬元。	
10	2019年第6次戰略發展與投資委員會	本公司全資子公司中一藥業中藥生產現代化GMP三期建設工程技術改造項目。	正在進行工程施工
		本公司全資子公司采芝林藥業實施甘肅廣藥白雲山中藥科技產業園項目一期工程。	正在開展施工前準備工作
11	2020年第4次戰略發展與投資委員會	本公司向化學藥科技公司增資人民幣1,000萬元用於合資公司的股權投資。	正在推進中
		化學製藥(珠海)公司與珠海復旦創新研究院下屬全資子公司廣東復創投資有限公司合作設立合資公司。	
12	2020年第6次戰略發展與投資委員會	本公司下屬子公司明興藥業易地改造項目(一期)規劃進行調整並增加配套工程，新增投資人民幣21,078萬元。	已完成

十三、本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
13	2021年第1次戰略發展與投資委員會	王老吉雅安公司二期項目概算調整為人民幣6,700萬元。 本公司、采芝林藥業、中一藥業、廣州漢方擬與廣州暨南大學資產經營有限公司、甘肅藥物產業研究院有限公司、蘭州諾然腸道健康精準營養研究所合資成立廣東漢潮中藥科技有限公司。註冊資本為人民幣3,000萬元，其中：本公司出資人民幣600萬元，佔股20%。本集團對該公司綜合持股比例為75%。	正在推進中 正在推進中
14	2021年第2次戰略發展與投資委員會	本公司控股子公司醫藥公司申請以人民幣1.5億元企業自有資金購置廣藥生物醫藥城白雲基地物流項目二期用地。	正在推進中
15	2021年第3次戰略發展與投資委員會	本公司合營企業白雲山和黃公司擬以自有資金投資建設中成藥智能製造及倉儲物流平台項目，投資估算為人民幣22,351萬元。 廣州市土地開發中心擬對本公司分公司白雲山化學製藥廠的部分建設用地進行收儲後用作嶺南中醫藥博物館建設，具體補償金額將基於資產評估價值確定。	正在推進中 正在推進中

十三、本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

序號	審批機構	事項	事項進展
16	2021年第4次戰略發展與投資委員會	本公司全資子公司王老吉大健康公司成立從化子公司。	已完成註冊
		本公司全資子公司王老吉大健康公司成立茂名子公司。	已完成註冊
17	2021年第5次戰略發展與投資委員會	本公司全資子公司王老吉大健康公司成立珠海橫琴子公司。	已完成註冊
18	2021年第6次戰略發展與投資委員會	本公司全資子公司醫療器械投資公司新增註冊資本人民幣1,500萬元；本公司下屬公司白雲山壹護公司新增註冊資本人民幣1,500萬元；本公司下屬公司白雲山健護公司新增註冊資本人民幣1,800萬元。	已完成增資
19	2021年第7次戰略發展與投資委員會	本公司控股子公司王老吉藥業出資人民幣1,390萬元收購廣東大華藥業有限公司全部股權。	已完成工商變
		本公司向全資子公司珠海橫琴醫藥產業園公司增資人民幣1,000萬元。	已完成增資

除本年度報告第三節「管理層討論與分析」中「五、本報告期主要經營情況之「(三)財務狀況分析」的「5.資產及負債狀況」一節中披露外，本集團無其他任何重大資產和股權的收購或出售。

以上交易事項不構成港交所上市規則第14章或第14A章項下本公司之須予公佈及／或須取得股東批准的交易。

重要事項

十四、重大合同及其履行情況

(一) 本報告期內，本集團未發生托管、承包、租賃其他公司資產或其他公司托管、承包、租賃本公司資產，而為本集團帶來本報告期利潤總額10%以上利潤的事項。

(二) 擔保情況

適用 不適用

單位：人民幣千元

擔保方	擔保方與上市公司的關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生日期(協議簽署日)	公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)							是否為關聯方擔保	關聯關係	
					擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	擔保是否已經履行完畢	擔保是否逾期	擔保逾期金額	是否存在反擔保			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)													-	
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)													-	
公司及其子公司對子公司的擔保情況														
報告期內對子公司擔保發生額合計													102,700	
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)													102,700	
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)														
擔保總額(A+B)													102,700	
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)													0.33	
其中：														
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)													-	
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)													102,700	
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)													-	
上述三項擔保金額合計(C+D+E)													102,700	
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明													-	
擔保情況說明													-	

十四、重大合同及其履行情况(續)

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況

1、 委託理財情況

(1) 委託理財總體情況

適用 不適用

類型	資金來源	發生額 (人民幣千元)	未到期餘額 (人民幣千元)	逾期未收回金額 (人民幣千元)
銀行理財產品	自有資金	73,500	13,500	-
銀行理財產品	募集資金	-	-	-

其他情況

適用 不適用

(2) 單項委託理財情況

適用 不適用

受托人	委託理財產品類型	委託理財金額 (人民幣千元)	委託理財 起始日期	委託理財 終止日期	資金來源	資金投向	報酬確定 方式	年化收益 率(%)	預計收益 (人民幣 千元) (如有)	實際收益 或損失 (人民幣 千元)	實際收回 情況	是否經過 法定程序	未來是否 有委託理 財計劃	計提減值 準備金額 (如有)
光大銀行廣州支行	陽光碧機構營	1,500	2020年 5月18日	-	自有資金	一是債券、存款等高 流動性資產，包括但 不限於各類債券、存 款、貨幣市場基金等 貨幣市場交易工具； 二是債權類資產，包 括但不限於債權類信 託計劃、理財計劃直 接投資等；三是其他 資產或者資產組合， 包括但不限於基金管 理公司特定客戶資產 管理計劃等。同時， 產品因為流動性需要 可開展存單質押、債 券正回購等融資業 務。	浮動收益 類型	3.50	-	-	未到期	是	是	-

重要事項

十四、重大合同及其履行情况(續)

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況(續)

1、委託理財情況(續)

(2) 單項委託理財情況(續)

受托人	委託理財產品類型	委託理財金額 (人民幣千元)	委託理財起始日期	委託理財終止日期	資金來源	資金投向	報酬確定方式	年化收益率(%)	預計收益	實際收益或損失 (人民幣千元)	實際收回情況	是否經過法定程序	未來是否有委託理財計劃	計提減值準備金額 (如有)
									(人民幣千元)					
工商銀行第一支行	法人「添利寶」淨值型理財產品	2,000	2020年12月24日	-	自有資金	同上。	浮動收益	3.50	-	-	未到期	是	是	-
工商銀行第一支行	法人「添利寶」淨值型理財產品	10,000	2021年7月31日	-	自有資金	同上。	浮動收益	3.50	-	-	未到期	是	是	-

其他情況

適用 不適用

(3) 委託理財減值準備

適用 不適用

十四、 重大合同及其履行情况(續)

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況(續)

2、 委託貸款情況

(1) 委託貸款總體情況

適用 不適用

其他情況

適用 不適用

(2) 單項委託貸款情況

適用 不適用

其他情況

適用 不適用

(3) 委託貸款減值準備

適用 不適用

3、 其他情況

適用 不適用

(四) 其他重大合同

適用 不適用

重要事項

- 十五、本報告期末，本集團已簽約未支付的工程及設備支出為人民幣**3,904,837**千元，已簽約未支付的租賃支出為人民幣**710,218**千元。
- 十六、根據港交所上市規則附錄十六第**23**條的規定，本報告期內，本集團並無持作發展及／或出售、或投資之用的物業的資產比率、代價比率、盈利比率及收益比率超過**5%**。
- 十七、根據港交所上市規則附錄十六第**11A**條及**11(8)**條的規定，財政年度的股本證券發行尚有餘款結轉至本年度，上市發行人須披露所結轉的款項金額，以及有關所得款項用途詳情。

經中國證監會《關於核准廣州白雲山醫藥集團股份有限公司非公開發行股票的批覆》（證監許可【2016】826號）核准，本公司非公開發行A股股票334,711,699股，募集資金總額為人民幣7,885,807,628.44元，扣除相關費用後實際募集資金淨額為人民幣7,863,446,528.33元。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登日期為2015年2月26日之股東通函及2016年8月18日之公告。

本公司於2021年實際使用募集資金人民幣102,011.70萬元，截至2021年12月31日累計已投入募集資金總額人民幣622,146.35萬元，扣減銀行手續費支出及加入累計利息收入後餘額為人民幣217,991.10萬元，具體如下：

十七、根據港交所上市規則附錄十六第11A條及11(8)條的規定，財政年度的股本證券發行尚有餘款結轉至本年度，上市發行人須披露所結轉的款項金額，以及有關所得款項用途詳情。(續)

序號	項目名稱	計劃投入資金 (人民幣萬元)	截至2021年 12月31日 投入金額 (人民幣萬元)	截至期末 累計投入金額 與承諾投入 金額的差額 (人民幣萬元)	項目達到 預定可使用 狀態的日期
1	[大南藥]研發平台建設項目	99,757.10	48,506.82	(51,250.28)	2022年12月31日 ^(註1、5)
2	[大南藥]生產基地一期建設項目	64,391.67	17,091.64	(47,300.03)	2021年1月31日 ^(註2)
	其中				
	明興藥業易地改造項目	60,000.00	12,699.97	(47,300.03)	2024年1月31日 ^(註4)
	何濟公藥廠易地改造項目	4,391.67	4,391.67	0	已變更用途 ^(註4)
3	收購控股股東廣州醫藥集團 有限公司「王老吉」系列商標項目	108,000.00	108,000.00	0	已變更用途 ^(註3)
4	渠道建設與品牌建設項目	200,000.00	203,395.67	3,395.67	不適用
5	信息化平台建設項目	2,774.99	2,774.99	0	2020年12月31日 ^(註2) 、 本公司部分 已變更用途 ^(註4)
6	廣藥白雲山化學製藥(珠海) 有限公司建設項目	48,901.37	18,223.07	(30,678.30)	^(註4)
7	王老吉大健康南沙基地(一期)項目	38,400.00	0	(38,400.00)	^(註5)
8	甘肅廣藥白雲山中藥科技產業園 (一期)項目	11,842.90	1,048.96	(10,793.94)	^(註5)
9	補充流動資金	222,049.70	223,105.20	1,055.50	不適用
	合計	796,117.73	622,146.36	(173,971.37)	-

十七、根據港交所上市規則附錄十六第11A條及11(8)條的規定，財政年度的股本證券發行尚有餘款結轉至本年度，上市發行人須披露所結轉的款項金額，以及有關所得款項用途詳情。(續)

註：

- 1、經本公司第七屆董事會第二十九次會議及第七屆監事會第二十次會議審議通過，公司將「大南藥」研發平台建設項目的實施時間延期至2022年12月31日。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2019年12月11日的公告及2019年1月31日之通函。
- 2、經本公司第七屆董事會第十八次會議及第七屆監事會第十二次會議審議通過，公司將「大南藥」生產基地一期建設項目、信息化平台建設項目的實施時間分別延期至2021年1月31日和2020年12月31日。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日的公告及2019年1月31日之通函。
- 3、經本公司第七屆董事會第十八次會議、第七屆監事會第十二次會議及2019年第一次臨時股東大會審議通過，本公司將原分別用於現代醫藥物流服務延伸項目的募集資金人民幣10億元和信息化平台建設項目的募集資金人民幣0.8億元的用途變更為收購控股股東廣藥集團「王老吉」系列商標項目資金。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2018年12月27日、2018年12月30日、2019年1月4日及2019年3月28日的公告及2019年1月31日之通函。
- 4、經本公司第八屆董事會第四次會議及第八屆監事會第三次會議審議通過，本公司將「大南藥」生產基地一期建設項目之明興藥業易地改造項目的實施時間延期至2024年1月31日，並將信息化平台建設項目(本公司部分)的募集資金人民幣10,472.50萬元(實際金額以資金轉出當日專戶餘額為準)、何濟公異地改造項目的募集資金人民幣38,428.87萬元(實際金額以資金轉出當日專戶餘額為準)的用途變更為化學製藥(珠海)公司建設項目。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2020年8月25日、2020年11月24日的公告及2020年10月9日之通函。
- 5、經本公司第八屆董事會第十四次會議、第八屆監事會第十次會議及2021年第一次臨時股東大會審議通過，本公司根據目前募集資金投資項目的實際情況需要，經審慎評估，將「大南藥」研發平台建設項目之研發投入中的人民幣11,842.90萬元變更至甘肅廣藥白雲山中藥科技產業園(一期)項目、人民幣38,400.00萬元變更至王老吉大健康南沙基地(一期)項目，剩餘約人民幣31,882.88萬元仍用於原募投項目研發投入使用。具體內容詳見本公司在上交所網站及在港交所網站上刊登的日期為2021年8月2日的公告、2021年8月17日之通函及2021年9月30日的公告。

除上述所披露之外，截至2021年12月31日，上述非公開發行A股所募集資金具體使用情況與已披露之募集資金使用用途一致。

此外，根據中國證監會發佈的《上市公司監管指引第2號—上市公司募集資金管理和使用的監管要求》(證監會公告[2022]15號)和《上海證券交易所上市公司自律監管指引第1號—規範運作》(上證發[2022]2號)及相關格式指引的規定，本公司對2021年年度募集資金存放與實際使用情況形成了專項報告(全文載於上交所網站)。

十八、本報告期內，本公司並無發生與關聯方之間的包括直接捐贈現金或者實物資產、直接豁免或代為清償等特殊交易。

十九、其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項的說明

適用 不適用

- 1、 根據公司總體戰略佈局，結合醫藥公司業務發展需要，為進一步拓寬公司境外融資渠道，加速公司國際化戰略的實施，公司於2019年9月10日召開第七屆董事會第二十六次會議，審議通過了《關於授權公司管理層啟動分拆公司子公司到香港聯合交易所有限公司上市相關籌備工作的議案》，董事會授權公司管理層啟動分拆醫藥公司到港交所上市的前期籌備工作。具體內容詳見本公司日期為2019年9月10日的分別在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站及在港交所網站上刊登的公告。

2020年4月29日，醫藥公司完成股份制改造的工商登記，變更為股份有限公司。2020年8月6日，醫藥公司增資擴股方案事項經本公司第八屆董事會第三次會議審議通過。2020年9月30日，本公司召開第八屆董事會第六次會議，審議通過關於醫藥公司首次公開發行境外上市外資股(H股)並上市方案等系列議案。2020年10月12日至2020年12月4日期間，醫藥公司在廣州產權交易所公開掛牌徵集符合條件之投資者。根據廣州產權交易所公開掛牌的摘牌情況、綜合評議以及競爭性談判，醫藥公司增資擴股最終引入戰略投資者1家，引入普通投資者5家，最終增資擴股新增股本222,305,500股。醫藥公司已於2020年12月30日完成本次增資擴股的相關工商登記變更手續。2021年3月9日，醫藥公司向中國證監會遞交了關於首次公開發行境外上市外資股(H股)並在港交所主板上市的申請材料，並於2021年3月17日獲受理。2021年3月31日，醫藥公司向港交所遞交了發行上市申請(A1表格)，以申請醫藥公司於港交所主板上市及買賣。2021年7月2日，醫藥公司收到中國證監會出具的《關於核准廣州醫藥股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》。具體內容詳見本公司日期為2020年4月29日、2020年8月6日、2020年9月30日、2020年12月31日、2021年3月18日、2021年3月31日及2021年7月4日的分別在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站及在港交所網站上刊登的公告。

目前，醫藥公司分拆上市的相關工作仍在推進中。

十九、其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項的說明(續)

- 2、 本公司於2019年9月10日召開第七屆董事會第二十六次會議，審議通過了《關於公司控股子公司廣州醫藥有限公司開展資產證券化業務的議案》，同意醫藥公司開展應收賬款資產證券化業務，通過興證證券資產管理有限公司(「興證資管」)設立「應收賬款資產支持專項計劃」，上述議案已經本公司於2019年11月12日召開的2019年第二次臨時股東大會審議通過。具體內容詳見本公司日期為2019年9月10日分別在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站及在港交所網站上刊登的公告。

2019年11月26日，本公司收到興證資管轉發上交所《關於對興業圓融—廣州醫藥應收賬款1-5期資產支持專項計劃資產支持證券掛牌轉讓無異議的函》。2019年12月11日，醫藥公司發行了興業圓融—廣州醫藥應收賬款1期資產支持專項計劃(「1期專項計劃」)，發行總額為人民幣10億元。1期專項計劃的到期日為2021年6月30日。截至到期日，醫藥公司應收賬款資產證券化累計資產出售規模為人民幣47.98億元。2021年7月30日，興業圓融—廣州醫藥應收賬款1期資產支持專項計劃已清算完畢。具體內容詳見本公司日期為2019年12月11日、2021年8月13日分別在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站及在港交所網站上刊登的公告。

2021年9月10日，醫藥公司繼續發行興業圓融—廣州醫藥應收賬款2期資產支持專項計劃(「2期專項計劃」)在募集期間有效參與金額為人民幣10億元。2期專項計劃已達到約定的專項計劃資金規模，符合成立條件。2期專項計劃發行總額為人民幣10億元，設立後，將根據相關規定和相關監管機構的要求進行備案。具體內容詳見本公司日期為2021年9月10日分別在《上海證券報》《證券時報》《中國證券報》《證券日報》、上交所網站及在港交所網站上刊登的公告。

一、股本變動情況

(一) 股本變動情況表

1. 股份變動情況表

本報告期內，本公司股份總數及股本結構未發生變化。

2. 股份變動情況說明

適用 不適用

3. 普通股股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

適用 不適用

4. 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

二、證券發行與上市情況

(一) 截至本報告期內證券發行情況

適用 不適用

截至本報告期內證券發行情況的說明(存續期內利率不同的債券，請分別說明)

適用 不適用

(二) 公司普通股股份總數及股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

適用 不適用

(三) 現存的內部職工股情況

適用 不適用

普通股股份變動及股東情況

三、 股東和實際控制人情況

(一) 本報告期末股東總數

截至2021年12月31日，持有本公司股票的股東為92,543戶。其中，持有境內上市人民幣普通股(A股)的股東92,490戶，持有境外上市外資股(H股)的股東53戶。

截至2022年2月28日，持有本公司股票的股東為96,411戶。其中，持有境內上市人民幣普通股(A股)的股東96,360戶，持有境外上市外資股(H股)的股東51戶。

(二) 於2021年12月31日，前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

股東名稱	本報告 期內增減 (股)	本報告期末 持股數量 (股)	約佔總股本 比例 (%)	所持有限售 條件股份數 (股)	質押、標記或 凍結的股份數 (股)	股東性質
廣藥集團	0	732,305,103	45.04	0	0	國有法人
HKSCC Nominees Limited	(58,089)	219,701,290	13.51	0	0	其他
廣州城發	0	73,313,783	4.51	0	0	其他
廣州國發	(6,016,500)	55,548,800	3.42	0	0	國有法人
中國證券金融股份有限公司	(46)	47,277,962	2.91	0	0	其他
香港中央結算有限公司	17,692,735	35,182,521	2.16	0	0	其他
華夏基金－農業銀行－華夏中證 金融資產管理計劃	0	8,795,136	0.54	0	0	其他
中歐基金－農業銀行－中歐中證 金融資產管理計劃	0	8,680,636	0.53	0	0	其他
博時基金－農業銀行－博時中證 金融資產管理計劃	0	8,662,836	0.53	0	0	其他
大成基金－農業銀行－大成中證 金融資產管理計劃	0	8,657,836	0.53	0	0	其他

普通股股份變動及股東情況

三、 股東和實際控制人情況(續)

(二) 於2021年12月31日，前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

股東名稱	前十名無限售條件股東持股情況		
	持有無限售條件 股東持股數量 (股)	種類	數量 (股)
廣藥集團	732,305,103	人民幣普通股	732,305,103
HKSCC Nominees Limited	219,701,290	境外上市外資股	219,701,290
廣州城發	73,313,783	人民幣普通股	73,313,783
廣州國發	55,548,800	人民幣普通股	55,548,800
中國證券金融股份有限公司	47,277,962	人民幣普通股	47,277,962
香港中央結算有限公司	35,182,521	人民幣普通股	35,182,521
華夏基金－農業銀行－華夏中證金融資 產管理計劃	8,795,136	人民幣普通股	8,795,136
中歐基金－農業銀行－中歐中證金融資 產管理計劃	8,680,636	人民幣普通股	8,680,636
博時基金－農業銀行－博時中證金融資 產管理計劃	8,662,836	人民幣普通股	8,662,836
大成基金－農業銀行－大成中證金融資 產管理計劃	8,657,836	人民幣普通股	8,657,836

上述股東關聯關係或一致行動的說明 (1)根據HKSCC Nominees Limited提供的資料，其持有的外資股(H股)股份乃代多個客戶持有。

(2)本公司未知悉上述股東之間是否存在關聯關係，也並不知悉其是否屬於《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。

表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明 無

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

適用 不適用

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

適用 不適用

普通股股份變動及股東情況

三、 股東和實際控制人情況(續)

(四) 股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2021年12月31日，任何人士(並非本公司董事、監事或高級管理人員)於本公司的股份及相關股份中，擁有根據證券條例第XV部的第2及第3分部須知會本公司及港交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉如下：

股東名稱	股份種類	持股數量 (股)	身份	佔已發行 內資股比例 (%)	佔已發行 H股比例 (%)
廣藥集團	內資股	732,305,103 (好倉)	實益擁有人	約52.09	—
廣州城發	內資股	73,313,783 (好倉)	實益擁有人	約5.21	—
Norges Bank	外資股	32,801,000 (好倉)	實益擁有人	—	約14.92
Citigroup Inc. (附註1及2)	外資股	20,748,690 (好倉)	受控法團權益	—	約9.44
		185,960(淡倉)	受控法團權益	—	約0.08
		20,038,862 (可供借出的股份)	核准借出代理人	—	約9.11
LSV ASSET MANAGEMENT	外資股	9,095,000(好倉)	投資經理	—	約4.14
		4,157,000(好倉)	其他(附註3)	—	約1.89

附註： 1、由Citigroup Inc.提交的法團大股東通知顯示：

- (1) 523,868股本公司外資股股份的好倉由Citigroup Global Markets Limited(「Citigroup Markets」)持有。Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited(「Citigroup Bahamas」)擁有Citigroup Markets 100%權益。Citigroup Global Markets (International) Finance GmbH(「Citigroup Markets (International)」)擁有Citigroup Bahamas 50.21%的權益。Citigroup Markets(International)由Citigroup Global Markets Europe Finance Limited(「Citigroup Markets Europe」)全資擁有；Citigroup Markets Europe由Citigroup Financial Products Inc.(「Citigroup Financial」)全資擁有；Citigroup Financial由Citigroup Global Markets Holdings Inc.(「Citigroup Holdings」)全資擁有，而Citigroup Holdings則由Citigroup Inc.全資擁有。因此，根據證券條例，Citigroup Bahamas，Citigroup Markets (International)，Citigroup Financial，Citigroup Markets Europe，Citigroup Holdings及Citigroup Inc.被視為在Citigroup Markets持有的股份中擁有權益。
- (2) 960股本公司外資股股份的好倉及960股本公司外資股股份的淡倉由Citigroup Global Markets Hong Kong Limited(「Citigroup HK」)持有。Citigroup Financial擁有Citigroup HK 100%的權益。根據證券條例，Citigroup Financial，Citigroup Holdings及Citigroup Inc.被視為在Citigroup HK持有的股份中擁有權益。
- (3) 20,223,862股本公司外資股股份的好倉及185,000股本公司外資股股份的淡倉由Citibank, N.A.(由Citicorp LLC全資擁有)持有。Citicorp LLC則由Citigroup Inc.全資擁有。因此，根據證券條例，Citicorp LLC及Citigroup Inc.被視為在Citibank, N.A.持有的股份中擁有權益。

三、 股東和實際控制人情況 (續)

(四) 股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉 (續)

- 2、當中4,000股本公司外資股股份的好倉為非上市衍生工具，以現金交收。185,000股本公司外資股股份的好倉及185,000股本公司外資股股份的淡倉為非上市衍生工具，以實物交收。
- 3、2,912,000股本公司外資股股份的好倉由LSV Emerging Markets Equity Fund, LP(「LSV Markets Equity Fund」)持有，542,000股本公司外資股股份的好倉由LSV Emerging Markets Small Cap Equity Fund, LP(「LSV Small Cap Equity Fund」)持有，及703,000股本公司外資股股份的好倉由LSV International (AC) Value Equity Fund, LP(「LSV Value Equity Fund」)持有。LSV ASSET MANAGEMENT分別控制LSV Markets Equity Fund、LSV Small Cap Equity Fund及LSV Value Equity Fund 100%的一般合夥權益。因此，根據證券條例，LSV ASSET MANAGEMENT被視為在LSV Markets Equity Fund、LSV Small Cap Equity Fund及LSV Value Equity Fund持有的股份中擁有權益。

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2021年12月31日於本公司之已發行股份及相關股份中，擁有根據證券條例第XV部的第2及第3分部須知會本公司及港交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉。

四、 控股股東及實際控制人情況

(一) 控股股東情況

1. 法人

適用 不適用

名稱	廣州醫藥集團有限公司
單位負責人或法定代表人	李楚源
成立日期	1996年8月7日
主要經營業務	國有資產的經營、投資。生產、銷售：醫藥中間體、中西成藥、中藥材、生物技術產品、醫療器械、製藥機械、藥用包裝材料、保健食品及飲料、衛生材料及醫藥整體相關的商品。與醫藥產品有關的進出口業務，及房地產開發。

本報告期內，控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況 不適用

普通股股份變動及股東情況

四、 控股股東及實際控制人情況(續)

(一) 控股股東情況(續)

2. 自然人

適用 不適用

3. 公司不存在控股股東情況的特別說明

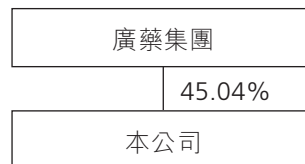
適用 不適用

4. 本報告期內控股股東變更情況索引及日期

適用 不適用

5. 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖

適用 不適用



(二) 實際控制人情況

1. 法人

適用 不適用

截至本報告期末，本公司的控股股東為廣藥集團，實際控制人為廣州市國資委。

2. 自然人

適用 不適用

3. 公司不存在實際控制人情況的特別說明

適用 不適用

四、 控股股東及實際控制人情況(續)

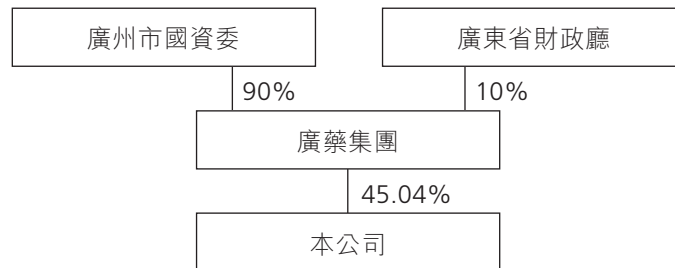
(二) 實際控制人情況(續)

4. 本報告期內實際控制人變更情況索引及日期

適用 不適用

5. 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖

適用 不適用



6. 實際控制人通過信託或者其他資產管理方式控制公司

適用 不適用

(三) 控股股東及實際控制人其他情況介紹

適用 不適用

五、 公司控股股東或第一大股東及其一致行動人累計質押股份數量佔其所持公司股份數量比例達到**80%以上**

適用 不適用

普通股股份變動及股東情況

六、 其他持股在10%(含10%)以上的法人股東

截至本報告期末，除上文所述外，本公司沒有其他持股10%(含10%)以上的法人股東。

七、 本報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司之股份的情況。

八、 本報告期內，本公司控股股東未發生變更。

九、 公眾持股量

就本公司董事所知悉的公開資料作為基準，本公司刊發本年度報告前的最後實際可行日期的公眾持股量是足夠的。

十、 優先認股權

公司章程及中國法律並無要求本公司須按照持有股份比例發行新股予現有股東之優先認購股權條款。

十一、 股份限制減持情況說明

適用 不適用

十二、 股份回購在報告期的具體實施情況

適用 不適用

優先股相關情況

本報告期內，本公司無優先股相關情況。

公司債券相關情況

本報告期內，本公司無公司債券相關情況。

信會師報字[2022]第ZC10049號

廣州白雲山醫藥集團股份有限公司全體股東：

一、 審計意見

我們審計了廣州白雲山醫藥集團股份有限公司(以下簡稱白雲山)財務報表，包括2021年12月31日的合併及母公司資產負債表，2021年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了白雲山2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於白雲山，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

三、 關鍵審計事項(續)

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：

關鍵審計事項

該事項在審計中是如何應對的

(一) 銷售收入確認

白雲山的業務分為大南藥、大健康、大商業和其他，本年的業務收入金額詳見附註五(四十九)；與收入相關的會計政策和會計估計詳見附註三(二十六)、(三十二)之1。

由於收入是白雲山的關鍵業績指標之一，從而存在管理層為了達到特定目標或期望而操縱收入確認時點的固有風險，我們將白雲山收入確認識別為關鍵審計事項。

我們實施的與銷售收入確認相關的審計程序包括但不限於：

- 1、 瞭解和評價管理層與收入確認相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性；
- 2、 針對不同銷售模式，識別與商品控制權轉移相關的合同條款與條件，評價白雲山不同銷售模式的收入確認時點是否符合企業會計準則的要求；
- 3、 對收入以及毛利情況執行分析，判斷本期收入金額是否出現異常波動的情況；
- 4、 對本年記錄的收入交易選取樣本，核對發票、銷售合同、發貨單、客戶簽收記錄等，評價相關收入確認是否符合公司收入確認的會計政策；
- 5、 就資產負債表日前後記錄的收入交易，選取樣本，核對銷售合同、發貨單、客戶簽收記錄及其他支持性文檔，以評價收入是否被記錄於恰當的會計期間；
- 6、 選取樣本執行詢證函程序以確認本期銷售收入及期末應收餘額等信息；
- 7、 對未回函的詢證函執行檢查發票、銷售合同、發貨單、客戶簽收記錄等的替代性測試。

三、 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

該事項在審計中是如何應對的

(二) 商譽減值測試

2018年5月31日，白雲山收購醫藥公司30%股權，形成商譽9.32億元。截至2021年12月31日已計提減值準備1.18億元。由於商譽減值測試中，對於重要的參數，比如收入增長率、毛利率、折現率等均涉及重大判斷，所以我們將商譽的減值識別為關鍵審計事項。

我們實施的與商譽減值測試相關的審計程序包括但不限於：

- 1、 評價和測試商譽相關的關鍵內部控制設計和執行的有效性；
- 2、 將相關資產組本年度的實際結果與以前年度相應的預測數據進行比較，以評價管理層對現金流量的預測是否可靠；
- 3、 評價管理層聘請的外部估值專家的勝任能力、專業素質和客觀性；
- 4、 獨立聘請外部估值專家，在估值專家的協助下，對減值測試方法的適當性，減值測試所依據的基礎數據，所採用的關鍵假設及判斷的合理性進行評估；
- 5、 測試未來現金流量淨現值的計算是否準確。

四、 其他信息

白雲山管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括白雲山2021年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、 管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估白雲山的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。
治理層負責監督白雲山的財務報告過程。

六、 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。

六、 註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對白雲山持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致白雲山不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就白雲山中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對合併財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

立信會計師事務所
(特殊普通合伙)

中國·上海

中國註冊會計師：張寧
(項目合夥人)

中國註冊會計師：張曦

2022年3月18日

合併資產負債表

2021年12月31日

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金	五、(一)	22,376,927,861.43	19,470,276,224.53
交易性金融資產	五、(二)	-	4,000,000.00
衍生金融資產		-	-
應收票據	五、(三)	1,222,097,099.65	1,134,815,993.39
應收賬款	五、(四)	12,816,537,107.40	12,389,655,576.61
應收款項融資	五、(五)	3,171,865,961.20	2,164,978,925.29
預付款項	五、(六)	779,239,826.44	1,032,533,165.54
其他應收款	五、(七)	1,178,714,393.77	765,711,481.37
買入返售金融資產		-	-
存貨	五、(八)	10,437,733,799.99	9,764,531,363.80
合同資產		-	-
持有待售資產		-	-
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產	五、(九)	827,458,411.57	670,115,291.06
流動資產合計		<u>52,810,574,461.45</u>	<u>47,396,618,021.59</u>
非流動資產：			
債權投資	五、(十)	630,712,084.75	505,069,444.73
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	五、(十一)	1,562,878,567.36	1,865,866,171.60
其他權益工具投資	五、(十二)	123,422,079.79	116,367,414.84
其他非流動金融資產	五、(十三)	574,277,570.93	263,528,067.86
投資性房地產	五、(十四)	213,975,748.27	213,001,989.80
固定資產	五、(十五)	3,347,591,974.10	2,912,513,169.84
在建工程	五、(十六)	1,564,091,121.32	1,276,251,488.95
生產性生物資產	五、(十七)	2,804,475.00	3,153,885.00
油氣資產		-	-
使用權資產	五、(十八)	769,839,539.91	909,338,251.24
無形資產	五、(十九)	2,582,390,492.30	2,443,588,248.17
開發支出	五、(二十)	10,567,467.71	6,735,587.41
商譽	五、(二十一)	829,473,066.90	825,573,066.90
長期待攤費用	五、(二十二)	132,477,737.46	111,306,370.33
遞延所得稅資產	五、(二十三)	794,232,420.03	751,722,372.84
其他非流動資產	五、(二十四)	168,480,956.67	159,429,328.02
非流動資產合計		<u>13,307,215,302.50</u>	<u>12,363,444,857.53</u>
資產總計		<u>66,117,789,763.95</u>	<u>59,760,062,879.12</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

合併資產負債表

2021年12月31日

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款	五、(二十五)	8,428,008,311.52	8,265,729,653.03
交易性金融負債	五、(二十六)	-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據	五、(二十七)	3,445,815,661.30	3,284,549,237.79
應付賬款	五、(二十八)	11,287,152,869.54	10,874,808,379.60
預收款項		-	-
合同負債	五、(二十九)	2,740,338,069.29	1,249,255,585.45
應付職工薪酬	五、(三十)	949,975,749.08	846,778,208.52
應交稅費	五、(三十一)	233,496,725.47	316,109,068.00
其他應付款	五、(三十二)	4,577,200,581.59	4,013,915,065.13
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債	五、(三十三)	245,802,906.86	236,106,690.45
其他流動負債	五、(三十四)	346,060,329.07	155,979,889.85
流動負債合計		<u>32,253,851,203.72</u>	<u>29,243,231,777.82</u>
非流動負債：			
保險合同準備金		-	-
長期借款	五、(三十五)	752,812,083.34	497,550,000.00
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債	五、(三十六)	497,697,835.96	561,824,454.28
長期應付款	五、(三十七)	20,464,502.00	22,846,772.00
長期應付職工薪酬	五、(三十八)	304,247.44	302,723.26
預計負債	五、(三十九)	53,974,538.25	104,528,196.76
遞延收益	五、(四十)	826,859,462.22	784,074,821.24
遞延所得稅負債	五、(二十三)	331,727,982.44	286,359,056.86
其他非流動負債	五、(四十一)	53,429,349.59	54,078,462.71
非流動負債合計		<u>2,537,270,001.24</u>	<u>2,311,564,487.11</u>
負債合計		<u>34,791,121,204.96</u>	<u>31,554,796,264.93</u>

合併資產負債表

2021年12月31日

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本	五、(四十二)	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積	五、(四十三)	9,956,953,383.38	9,885,011,185.13
減：庫存股		-	-
其他綜合收益	五、(四十四)	(17,476,356.88)	(17,673,498.70)
專項儲備		-	-
盈餘公積	五、(四十五)	1,908,713,749.53	1,720,302,768.39
未分配利潤	五、(四十六)	15,588,202,733.48	12,931,411,564.72
歸屬於母公司所有者權益合計		29,062,184,458.51	26,144,842,968.54
少數股東權益		2,264,484,100.48	2,060,423,645.65
所有者權益合計		31,326,668,558.99	28,205,266,614.19
負債和所有者權益總計		66,117,789,763.95	59,760,062,879.12

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

母公司資產負債表

2021年12月31日

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金		8,991,577,533.57	7,521,190,578.73
交易性金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據		603,537,592.78	532,824,889.92
應收賬款	十四、(一)	116,916,915.21	201,331,485.77
應收款項融資		484,779,528.24	274,695,510.29
預付款項		28,967,445.79	27,549,396.18
其他應收款	十四、(二)	761,938,917.95	703,246,345.85
存貨		510,031,189.16	484,244,589.88
合同資產		-	-
持有待售資產		-	-
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		288,682,032.73	257,168,644.21
流動資產合計		<u>11,786,431,155.43</u>	<u>10,002,251,440.83</u>
非流動資產：			
債權投資		630,712,084.75	505,069,444.73
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	十四、(三)	10,692,296,313.26	10,619,786,236.44
其他權益工具投資		123,422,079.79	116,367,414.84
其他非流動金融資產		505,481,080.39	246,975,526.67
投資性房地產		188,683,134.87	197,265,068.14
固定資產		460,623,906.17	468,753,101.75
在建工程		307,099,279.34	239,669,203.07
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
使用權資產		9,625,266.13	16,033,325.27
無形資產		1,785,222,494.55	1,733,508,114.31
開發支出		5,039,438.12	-
商譽		-	-
長期待攤費用		6,652,382.79	3,994,695.36
遞延所得稅資產		139,999,052.08	164,225,716.39
其他非流動資產		97,433,596.00	97,433,596.00
非流動資產合計		<u>14,952,290,108.24</u>	<u>14,409,081,442.97</u>
資產總計		<u>26,738,721,263.67</u>	<u>24,411,332,883.80</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

母公司資產負債表

2021年12月31日

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款		351,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據		-	513,766.96
應付賬款		596,450,947.87	641,752,407.73
預收款項		-	-
合同負債		247,569,894.61	199,057,095.72
應付職工薪酬		85,854,490.97	71,717,415.33
應交稅費		39,739,006.55	26,411,509.32
其他應付款		3,762,368,113.81	2,719,555,447.38
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債		7,351,754.77	6,108,194.90
其他流動負債		34,323,017.43	27,180,326.31
流動負債合計		5,124,657,226.01	3,992,296,163.65
非流動負債：			
長期借款		297,550,000.00	297,550,000.00
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債		3,996,738.36	10,646,083.96
長期應付款		7,802,224.39	7,802,224.39
長期應付職工薪酬		-	-
預計負債		620,150,567.19	473,152,845.19
遞延收益		69,064,504.53	51,990,599.86
遞延所得稅負債		35,981,971.76	12,957,950.22
其他非流動負債		72,413.91	75,646.19
非流動負債合計		1,034,618,420.14	854,175,349.81
負債合計		6,159,275,646.15	4,846,471,513.46

母公司資產負債表

2021年12月31日

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本		1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積		9,819,327,969.93	9,820,175,495.89
減：庫存股		-	-
其他綜合收益		(1,362,017.61)	(7,359,509.96)
專項儲備		-	-
盈餘公積		1,536,105,314.93	1,347,694,333.79
未分配利潤		7,599,583,401.27	6,778,560,101.62
所有者權益合計		<u>20,579,445,617.52</u>	<u>19,564,861,370.34</u>
負債和所有者權益總計		<u>26,738,721,263.67</u>	<u>24,411,332,883.80</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

合併利潤表

2021年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業總收入		69,014,052,347.03	61,673,702,450.01
其中：營業收入	五、(四十七)	69,014,052,347.03	61,673,702,450.01
二、營業總成本		64,807,380,690.84	58,528,425,540.91
其中：營業成本	五、(四十七)	55,780,767,281.43	51,233,326,115.24
稅金及附加	五、(四十八)	297,832,860.98	257,593,330.50
銷售費用	五、(四十九)	5,954,789,157.10	4,575,995,568.24
管理費用	五、(五十)	2,032,281,499.65	1,844,423,667.84
研發費用	五、(五十一)	874,719,981.67	611,934,929.42
財務費用	五、(五十二)	(133,010,089.99)	5,151,929.67
其中：利息費用	五、(五十二)	417,830,623.16	363,343,678.98
利息收入	五、(五十二)	563,866,705.19	373,868,381.65
加：其他收益	五、(五十三)	309,880,132.62	327,985,438.11
投資收益(損失以「-」號填列)	五、(五十四)	193,587,591.55	344,170,979.46
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	五、(五十四)	122,949,900.42	355,657,716.27
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		-	-
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		-	-
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	五、(五十五)	196,881,039.74	(8,469,244.97)
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五、(五十六)	(109,813,405.46)	(115,551,971.54)
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五、(五十七)	(11,859,521.84)	(23,949,972.06)
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五、(五十八)	694,506.95	2,954,109.08
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		4,786,041,999.75	3,672,416,247.18
加：營業外收入	五、(五十九)	45,307,440.45	157,615,896.44
減：營業外支出	五、(六十)	108,278,496.71	90,950,431.33
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		4,723,070,943.49	3,739,081,712.29
減：所得稅費用	五、(六十一)	754,085,224.52	647,453,872.83

合併利潤表

2021 年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		3,968,985,718.97	3,091,627,839.46
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		3,968,985,718.97	3,091,627,839.46
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		249,108,038.51	176,383,263.41
六、其他綜合收益的稅後淨額		127,599.28	(18,800,542.58)
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		197,141.82	(17,534,538.14)
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		5,997,492.35	(2,453,740.55)
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-	-
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
3. 其他權益工具投資公允價值變動		5,997,492.35	(2,453,740.55)
4. 企業自身信用風險公允價值變動		-	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		(5,800,350.53)	(15,080,797.59)
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
2. 其他債權投資公允價值變動		(3,320,886.12)	(5,064,017.77)
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		-	-
4. 其他債權投資信用減值準備		3,135,329.66	-
5. 現金流量套期儲備		-	-
6. 外幣財務報表折算差額		(5,614,794.07)	(10,016,779.82)
7. 其他		-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(69,542.54)	(1,266,004.44)
七、綜合收益總額		3,969,113,318.25	3,072,827,296.88
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		3,720,074,822.28	2,897,710,037.91
歸屬於少數股東的綜合收益總額		249,038,495.97	175,117,258.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(六十二)	2.288	1.793
(二) 稀釋每股收益(元/股)	五、(六十二)	2.288	1.793

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

母公司利潤表

2021 年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業收入	十四、(四)	4,139,691,177.75	4,096,099,777.29
減：營業成本	十四、(四)	1,809,648,111.26	2,290,473,837.38
税金及附加		38,578,904.25	38,660,312.88
銷售費用		632,039,413.11	539,942,775.46
管理費用		376,751,291.49	336,605,067.33
研發費用		273,748,501.45	181,155,175.07
財務費用		(218,434,608.08)	(105,205,259.70)
其中：利息費用		21,945,716.96	16,735,677.13
利息收入		241,928,454.23	121,537,828.46
加：其他收益		17,045,632.25	21,204,747.38
投資收益(損失以「-」號填列)	十四、(五)	685,325,808.41	1,233,170,805.00
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		192,651,655.32	370,968,825.50
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		-	-
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		-	-
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		147,270,318.82	(8,033,700.87)
信用減值損失(損失以「-」號填列)		612,701.93	(792,499.29)
資產減值損失(損失以「-」號填列)		(4,725,859.51)	2,615,784.76
資產處置收益(損失以「-」號填列)		62,552.04	77,110.18
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		2,072,950,718.21	2,062,710,116.03
加：營業外收入		18,296,564.99	2,046,690.11
減：營業外支出		9,042,528.41	5,032,940.64
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		2,082,204,754.79	2,059,723,865.50
減：所得稅費用		198,094,943.44	119,107,986.52
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,884,109,811.35	1,940,615,878.98
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,884,109,811.35	1,940,615,878.98
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-

母公司利潤表

2021 年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
五、其他綜合收益的稅後淨額		5,997,492.35	(2,453,740.55)
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		5,997,492.35	(2,453,740.55)
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-	-
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
3. 其他權益工具投資公允價值變動		5,997,492.35	(2,453,740.55)
4. 企業自身信用風險公允價值變動		-	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
2. 其他債權投資公允價值變動		-	-
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		-	-
4. 其他債權投資信用減值準備		-	-
5. 現金流量套期儲備		-	-
6. 外幣財務報表折算差額		-	-
7. 其他		-	-
六、綜合收益總額		<u>1,890,107,303.70</u>	<u>1,938,162,138.43</u>
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-
(二) 稀釋每股收益(元/股)		-	-

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

合併現金流量表

2021年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		67,860,021,518.02	56,854,889,752.63
收到的稅費返還		22,760,738.59	10,092,786.52
收到其他與經營活動有關的現金	五、(六十三)	1,898,203,159.91	2,128,307,787.51
經營活動現金流入小計		69,780,985,416.52	58,993,290,326.66
購買商品、接受勞務支付的現金		51,994,027,989.72	46,804,034,341.38
支付給職工以及為職工支付的現金		5,304,932,872.57	4,709,778,927.12
支付的各項稅費		2,896,111,387.90	2,647,983,120.79
支付其他與經營活動有關的現金	五、(六十三)	3,912,416,411.96	4,246,308,914.28
經營活動現金流出小計		64,107,488,662.15	58,408,105,303.57
經營活動產生的現金流量淨額		5,673,496,754.37	585,185,023.09
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		444,950,705.24	101,400,000.00
取得投資收益收到的現金		242,550,262.69	326,320,081.45
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		6,613,590.80	6,145,599.58
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		32,567,053.37	-
收到其他與投資活動有關的現金	五、(六十三)	223,335.60	101,163.83
投資活動現金流入小計		726,904,947.70	433,966,844.86
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,254,917,256.11	876,502,745.66
投資支付的現金		402,162,500.00	610,775,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		1,394,013.57	-
支付其他與投資活動有關的現金	五、(六十三)	-	34,745,591.46
投資活動現金流出小計		1,658,473,769.68	1,522,023,337.12
投資活動產生的現金流量淨額		(931,568,821.98)	(1,088,056,492.26)

合併現金流量表

2021 年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		10,090,000.00	213,714,660.64
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		10,090,000.00	213,714,660.64
取得借款收到的現金		8,826,175,084.79	8,917,817,000.71
收到其他與籌資活動有關的現金	五、(六十三)	3,064,902,899.69	2,918,786,199.38
籌資活動現金流入小計		11,901,167,984.48	12,050,317,860.73
償還債務支付的現金		8,657,267,209.78	6,158,578,483.96
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,325,963,962.68	1,377,826,111.80
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		59,907,309.79	87,911,332.23
支付其他與籌資活動有關的現金	五、(六十三)	3,411,916,305.06	3,074,537,071.74
籌資活動現金流出小計		13,395,147,477.52	10,610,941,667.50
籌資活動產生的現金流量淨額		(1,493,979,493.04)	1,439,376,193.23
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		282,828.77	(4,994,458.19)
五、現金及現金等價物淨增加額		3,248,231,268.12	931,510,265.87
加：期初現金及現金等價物餘額		17,765,132,774.10	16,833,622,508.23
六、期末現金及現金等價物餘額		21,013,364,042.22	17,765,132,774.10

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

母公司現金流量表

2021年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,045,991,087.77	3,122,882,259.96
收到的稅費返還		-	19,259.32
收到其他與經營活動有關的現金		869,057,487.00	436,332,231.37
經營活動現金流入小計		3,915,048,574.77	3,559,233,750.65
購買商品、接受勞務支付的現金		1,543,477,818.64	1,344,991,734.66
支付給職工以及為職工支付的現金		498,930,331.40	449,488,678.37
支付的各项稅費		380,327,079.18	423,371,014.33
支付其他與經營活動有關的現金		218,001,945.53	562,917,368.04
經營活動現金流出小計		2,640,737,174.75	2,780,768,795.40
經營活動產生的現金流量淨額		1,274,311,400.02	778,464,955.25
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		154,349,127.25	-
取得投資收益收到的現金		1,819,635,260.69	1,658,982,386.11
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		5,233,760.65	111,908.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		536,877,917.50	1,804,895,390.56
投資活動現金流入小計		2,516,096,066.09	3,463,989,684.67
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		223,588,056.99	147,659,619.34
投資支付的現金		641,080,500.00	777,275,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		372,000,000.00	1,092,331,644.92
投資活動現金流出小計		1,236,668,556.99	2,017,266,264.26
投資活動產生的現金流量淨額		1,279,427,509.10	1,446,723,420.41

母公司現金流量表

2021 年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		351,000,000.00	797,550,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		626,356.26	-
籌資活動現金流入小計		351,626,356.26	797,550,000.00
償還債務支付的現金		300,000,000.00	1,054,431,644.92
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		897,109,058.02	972,371,087.68
支付其他與籌資活動有關的現金		7,231,615.77	6,630,701.31
籌資活動現金流出小計		1,204,340,673.79	2,033,433,433.91
籌資活動產生的現金流量淨額		(852,714,317.53)	(1,235,883,433.91)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(11,280.49)	(19,097.45)
五、現金及現金等價物淨增加額		1,701,013,311.10	989,285,844.30
加：期初現金及現金等價物餘額		7,290,448,816.07	6,301,162,971.77
六、期末現金及現金等價物餘額		8,991,462,127.17	7,290,448,816.07

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

合併所有者權益變動表

2021年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	本報告期				前期比較				小計	少數股東權益	所有者權益合計
	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益			
一、上年末餘額	1,627,790,949.00	-	9,885,011,851.13	(17,673,498.70)	-	1,720,302,768.39	-	12,831,411,564.72	26,144,842,668.54	2,060,423,645.65	28,205,266,314.19
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	1,627,790,949.00	-	9,885,011,851.13	(17,673,498.70)	-	1,720,302,768.39	-	12,831,411,564.72	26,144,842,668.54	2,060,423,645.65	28,205,266,314.19
三、本報期末餘額	-	-	71,942,198.25	197,141.82	-	188,410,981.14	-	3,719,877,680.46	2,973,341,883.97	204,060,454.83	3,177,401,944.80
(一) 綜合收益	-	-	-	197,141.82	-	-	-	-	3,719,877,680.46	204,060,454.83	3,989,113,318.25
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,090,000.00	13,090,000.00
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,090,000.00	13,090,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股改支付對入所有者權益的增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	188,410,981.14	-	(1,063,085,517.70)	(874,675,530.56)	(58,068,041.14)	(932,743,571.70)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	188,410,981.14	-	(188,410,981.14)	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	(874,675,530.56)	(874,675,530.56)	(58,068,041.14)	(932,743,571.70)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者權益結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取職工權益(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取專項儲備(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取一般儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 提取計量變動儲備留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本報期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本報期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	71,942,198.25	-	-	-	-	-	71,942,198.25	-	71,942,198.25
四、本報期末餘額	1,627,790,949.00	-	9,956,953,883.38	(17,476,356.88)	-	1,908,713,749.53	-	15,588,202,733.48	29,062,184,638.51	2,264,484,100.48	31,326,688,738.99

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

合併所有者權益變動表

2021 年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	歸屬母公司所有者權益							小計	少數股東權益	所有者權益合計
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積			
一、上年年初餘額	1,625,790,949.00	-	9,885,084,049.39	-	(38,960.50)	-	1,526,241,180.49	24,184,796,663.85	1,804,690,284.34	25,989,486,948.19
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	1,625,790,949.00	-	9,885,084,049.39	-	(38,960.50)	-	1,526,241,180.49	24,184,796,663.85	1,804,690,284.34	25,989,486,948.19
三、本報期變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	19,927,135.74	-	(17,534,538.14)	-	194,061,537.90	1,763,592,119.19	255,733,361.31	2,215,779,666.00
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	(17,534,538.14)	-	-	2,415,244,576.05	175,117,258.97	3,072,827,296.88
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	180,155,603.80	180,155,603.80
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	(1,151,652,456.88)	-	194,061,537.90	(194,061,537.90)	(99,539,501.46)	(1,057,130,370.42)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對所有者(或股)的分配	-	-	-	-	-	-	-	(957,590,866.96)	(99,539,501.46)	(1,057,130,370.42)
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積補	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.定額計提盈餘公積轉存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益轉存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	19,927,135.74	-	-	-	-	19,927,135.74	-	19,927,135.74
四、本報期結餘	1,625,790,949.00	-	9,885,011,185.13	-	(17,673,498.70)	-	1,720,302,718.39	26,144,842,988.54	2,060,423,645.65	28,205,266,634.19

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

母公司所有者權益變動表

2021年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

	其他權益工具				本賬金額						
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
股本	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(7,359,509.96)	-	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34
一、上年年末餘額	-	-	-	-	9,820,175,495.89	-	-	-	-	-	-
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	(7,359,509.96)	-	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	(847,525.96)	-	5,997,492.35	-	188,410,981.14	821,023,299.65	1,014,584,247.18
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	5,997,492.35	-	-	1,884,109,811.35	1,890,107,303.70
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	188,410,981.14	(1,063,086,511.70)	(874,675,530.56)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	188,410,981.14	(188,410,981.14)	-
2.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(874,675,530.56)	(874,675,530.56)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定受益計劃變動結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	(847,525.96)	-	-	-	-	-	(847,525.96)
四、本期末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,819,327,969.93	-	(1,362,017.61)	-	1,536,105,314.93	7,599,583,401.27	20,579,465,617.52

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

母公司所有者權益變動表

2021 年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目	股本			其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
	股本	優先股	其他	永續債	其他	其他							
一、上年年末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	-	-	(4,905,769.41)	-	1,153,632,745.89	5,989,596,679.50	18,584,290,100.87
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	-	-	(4,905,769.41)	-	1,153,632,745.89	5,989,596,679.50	18,584,290,100.87
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,453,740.55)	-	194,061,587.90	788,963,422.12	980,571,269.47
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,453,740.55)	-	-	1,940,615,878.98	1,938,162,138.43
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,151,652,456.86)	(957,590,868.96)
2. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194,061,587.90)	(957,590,868.96)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	1,625,790,949.00	-	-	-	9,820,175,495.89	-	-	-	(7,359,509.96)	-	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：李楚源

主管會計工作負責人：劉菲

會計機構負責人：吳楚玲

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司基本情況

(一) 公司概況

廣州白雲山醫藥集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]139號文批准，由廣州醫藥集團有限公司(以下簡稱「廣藥集團」)獨家發起，將其屬下的8家中藥製造企業及3家醫藥貿易企業重組後，以其與生產經營性資產有關的國有資產權益投入，以發起方式設立的股份有限公司。本公司於1997年9月1日領取企業法人營業執照，註冊號為440101000005674。

經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]145號文和國務院證券委員會以證委發[1997]56號文批准，本公司於1997年10月上市發行了21,990萬股香港上市外資股(H股)股票。2001年1月10日，經中國證券監督管理委員會批准，本公司發行了7,800萬股人民幣普通股(A股)股票，並於同年2月6日在上海證券交易所正式掛牌交易，股票簡稱「廣州藥業」，股票代碼600332。

本公司於2013年實施完成一項重大資產重組交易。該項重大資產重組包括：(1)本公司於2013年5月完成新增445,601,005股A股股份換股方式吸收合併廣藥集團下屬子公司廣州白雲山製藥股份有限公司(以下簡稱「白雲山股份」)；(2)本公司於2013年6月完成向廣藥集團發行34,839,645股A股股份作為支付對價，收購廣藥集團擁有或有權處置的房屋建築物、商標、廣藥集團下屬子公司廣藥白雲山香港有限公司(以下簡稱「廣藥白雲山香港公司」)(原名「保聯拓展有限公司」)100%股權及廣藥集團持有的廣州百特醫療用品有限公司(以下簡稱「百特醫療」)12.5%股權。該項股份登記手續已於2013年7月5日完成。上述重組完成後，本公司總股本為1,291,340,650股，股票簡稱改為「白雲山」。

根據本公司與廣藥集團簽訂的《關於擬購買資產淨收益實際數與淨收益預測數差額的補償協議》，本公司於2015年4月27日以總價1元的價格定向回購廣藥集團持有的261,400股A股股份並予以註銷。該項股份回購註銷手續已於2015年5月7日完成。上述股份回購註銷完成後，本公司總股本為1,291,079,250股。

本公司於2016年非公開發行334,711,699股人民幣普通股(A股)，增加股本334,711,699股，變更後本公司總股本為1,625,790,949股。

本公司的母公司為廣藥集團，本集團的最終控制方為廣州市國有資產監督管理委員會。

本公司及納入合併財務報表範圍的子公司(以下合稱「本集團」)主要從事(1)中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；(2)西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務；(3)大健康產品的研究開發、生產與銷售；(4)醫療、健康管理、養生養老等健康產業投資等。

一、公司基本情況(續)

(一) 公司概況(續)

中成藥製造企業主要產品為消渴丸、板藍根顆粒系列、滋腎育胎丸、小柴胡顆粒、復方丹參片系列、清開靈系列、華佗再造丸、夏桑菊顆粒、保濟系列、小兒七星茶顆粒、安宮牛黃丸、壯腰健腎丸、舒筋健腰丸、蜜煉川貝枇杷膏等。西藥製造企業主要產品為頭孢克肟系列、枸橼酸西地那非、頭孢硫脲、頭孢丙烯系列、阿咖酚散系列、阿莫西林等。預包裝食品製造企業主要產品包括王老吉涼茶、刺檸吉系列等。

本財務報表由本公司董事會於2022年3月18日批准報出。

(二) 合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」。

子公司名稱	控股方式
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司(以下簡稱「星群藥業」)	直接控股
廣州白雲山星群健康科技有限公司	間接控股
廣州白雲山中一藥業有限公司(以下簡稱「中一藥業」)	直接控股
廣州白雲山眾勝大健康發展有限公司	間接控股
廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司(以下簡稱「陳李濟藥廠」)	直接控股
廣州市陳李濟大健康產業有限公司	間接控股
廣州白雲山漢方現代藥業有限公司(以下簡稱「廣州漢方」)	直接控股
廣藥漢方(珠海橫琴)藥業有限公司	間接控股
廣州奇星藥廠有限公司	直接控股
廣州白雲山奇星藥業有限公司(以下簡稱「奇星藥業」)	間接控股
廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司(以下簡稱「敬修堂藥業」)	直接控股
廣州敬修堂一七九零營銷有限公司	間接控股
廣州白雲山九吉公健康產業有限公司	間接控股

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司基本情況(續)

(二) 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司(以下簡稱「潘高壽藥業」)	直接控股
廣州市潘高壽天然保健品有限公司	間接控股
廣州王老吉藥業股份有限公司(以下簡稱「王老吉藥業」)	直接控股
廣州王老吉食品有限公司	間接控股
廣藥王老吉(畢節)產業有限公司	間接控股
廣州三公仔藥業有限公司(以下簡稱「三公仔藥業」)	間接控股
廣州醫藥股份有限公司(以下簡稱「醫藥公司」)	直接控股
廣州健民醫藥連鎖有限公司	間接控股
廣州健民醫藥有限公司	間接控股
廣藥器化醫療設備有限公司	間接控股
福建廣藥潔達醫藥有限公司	間接控股
湖北廣藥安康醫藥有限公司	間接控股
廣州國盈醫藥有限公司	間接控股
廣州欣特醫藥有限公司	間接控股
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	間接控股
深圳廣藥聯康醫藥有限公司	間接控股
湖南廣藥恆生醫藥有限公司	間接控股
海南廣藥晨菲醫藥有限公司	間接控股
海南廣藥晨菲大藥房連鎖有限公司	間接控股
廣藥陝西醫藥有限公司	間接控股
廣東省梅縣醫藥有限公司	間接控股
江門廣藥僑康醫藥有限公司	間接控股
廣藥四川醫藥有限公司	間接控股
廣西廣藥新時代醫藥有限公司	間接控股

一、 公司基本情況(續)

(二) 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣州醫藥(香港)有限公司	間接控股
健民國際有限公司	間接控股
珠海廣藥康鳴醫藥有限公司	間接控股
佛山廣藥鳳康醫藥有限公司	間接控股
廣州醫藥大藥房有限公司	間接控股
廣州醫藥信息科技有限公司	間接控股
中山廣藥桂康醫藥有限公司	間接控股
廣藥(清遠)醫藥有限公司	間接控股
清遠廣藥正康醫藥有限公司	間接控股
廣藥(珠海橫琴)醫藥進出口有限公司	間接控股
廣州采芝林藥業連鎖店有限公司	間接控股
廣州澳馬醫療器械有限公司	間接控股
廣州采芝林藥業有限公司(以下簡稱「采芝林藥業」)	直接控股
豐順縣廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
廣州白雲山中藥飲片有限公司	間接控股
廣州采芝林藥材有限公司	間接控股
黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
山東廣藥中藥材開發有限公司	間接控股
梅州廣藥采芝林藥業有限公司	間接控股
甘肅廣藥白雲山中藥科技有限公司	間接控股
廣州采芝林國醫館有限公司	間接控股
廣東漢潮中藥科技有限公司	間接控股

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司基本情況(續)

(二) 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣州醫藥進出口有限公司(以下簡稱「醫藥進出口公司」)	直接控股
廣州白雲山拜迪生物醫藥有限公司(以下簡稱「廣州拜迪」)	直接控股
廣州白雲山維一實業股份有限公司	間接控股
西藏林芝廣藥發展有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康產業有限公司(以下簡稱「王老吉大健康公司」)	直接控股
王老吉大健康產業(雅安)有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康企業發展有限公司	間接控股
王老吉大健康產業(北京)銷售有限公司	間接控股
王老吉大健康產業(梅州)有限公司	間接控股
廣州王老吉大健康電子商務有限公司	間接控股
王老吉大健康產業(蘭州)有限公司	間接控股
貴州王老吉刺檸吉產業發展有限公司	間接控股
王老吉大健康(茂名)荔枝產業發展有限公司	間接控股
廣州王老吉荔枝產業發展有限公司	間接控股
王老吉大健康產業(珠海橫琴)有限公司	間接控股
廣西白雲山盈康藥業有限公司(以下簡稱「廣西盈康」)	直接控股
廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司(以下簡稱「益甘公司」)	直接控股
廣州白雲山醫療健康產業投資有限公司 (以下簡稱「白雲山醫療健康產業公司」)	直接控股
西藏林芝白雲山藏式養生古堡管理有限公司	間接控股
廣州白雲山醫院有限公司(以下簡稱「廣州白雲山醫院」)	間接控股
廣州白雲山潤康月子會所有限公司	間接控股
廣州白雲山中醫院有限公司	間接控股

一、 公司基本情況(續)

(二) 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣州白雲山星珠藥業有限公司(以下簡稱「星珠藥業」)	直接控股
廣州王老吉投資有限公司(以下簡稱「王老吉投資公司」)	直接控股
廣州王老吉餐飲管理發展有限公司(以下簡稱「王老吉餐飲公司」)	間接控股
廣州白雲山天心製藥股份有限公司(以下簡稱「天心藥業」)	直接控股
廣州白雲山天心製藥科技有限公司	間接控股
廣州白雲山光華製藥股份有限公司(以下簡稱「光華藥業」)	直接控股
廣州白雲山光華保健食品有限公司(以下簡稱「光華保健」)	間接控股
廣州白雲山明興製藥有限公司(以下簡稱「明興藥業」)	直接控股
廣州興際實業有限公司	間接控股
白雲山威靈藥業有限公司(以下簡稱「威靈藥業」)	直接控股
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司(以下簡稱「醫藥科技」)	直接控股
王老吉大寨飲品有限公司	間接控股
廣州王老吉大寨飲品有限公司	間接控股
廣藥白雲山香港有限公司(以下簡稱「廣藥白雲山香港公司」)	直接控股
廣藥白雲山澳門有限公司	間接控股
廣藥國際(珠海橫琴)中醫藥產業有限公司	間接控股
廣州白雲山化學藥科技有限公司	直接控股
浙江白雲山昂利康製藥有限公司	間接控股
廣藥白雲山化學製藥(珠海)有限公司	間接控股
廣州醫藥海馬品牌整合傳播有限公司(以下簡稱「廣藥海馬」)	直接控股

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司基本情況(續)

(二) 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	控股方式
廣州白雲山醫藥銷售有限公司(以下簡稱「白雲山醫藥銷售公司」)	直接控股
廣州白雲山金戈男性健康諮詢有限公司	間接控股
廣州醫藥研究總院有限公司(以下簡稱「廣藥總院」)	直接控股
廣州白雲山醫療器械投資有限公司(以下簡稱「醫療器械投資公司」)	直接控股
廣州白雲山壹護健康科技有限公司	間接控股
廣州白雲山健護醫療用品有限公司	間接控股
廣州白雲山化學製藥有限公司	直接控股
廣州創贏廣藥白雲山知識產權有限公司	直接控股
廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園有限公司	直接控股
廣州白雲山國際醫藥健康產業有限公司	直接控股
廣州白雲山花城科技有限公司	直接控股

二、 財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》的相關規定編製。本財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則的適用披露條文，符合香港公司條例的適用披露規定。

(二) 持續經營

本集團自本報告期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

三、重要會計政策及會計估計

本集團及各子公司從事藥品經營。本集團及各子公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對收入確認等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附註三、(二十六)「收入」各項描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱本附註三、(三十二)「重大會計判斷和估計」。

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

(二) 會計期間

本集團的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本集團會計年度採用公歷年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本財務報表會計期間為2021年1月1日至2021年12月31日。

(三) 營業週期

正常營業週期是指本集團從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

人民幣為本集團及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本集團及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本集團之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定港幣為其記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

(五) 企業合併

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

1. 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、 重要會計政策及會計估計 (續)

(五) 企業合併 (續)

1. 同一控制下企業合併 (續)

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

2. 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(五) 企業合併(續)

2. 非同一控制下企業合併(續)

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而未予確認的，在購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第5號的通知》(財會[2012]19號)和《企業會計準則第33號—合併財務報表》第五十一條關於「一攬子交易」的判斷標準(參見本附註三、(六)2)，判斷該多次交易是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註三、(十四)「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一攬子交易」的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉入當期投資收益)。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉為購買日所屬當期投資收益)。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、 重要會計政策及會計估計 (續)

(六) 合併財務報表的編製方法

1. 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本集團及全部子公司。子公司，是指被本集團控制的主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

2. 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的年初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的年初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司及吸收合併下的被合併方，其自合併當期年初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編製合併財務報表時，子公司與本集團採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本集團的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本集團所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司年初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

三、 重要會計政策及會計估計 (續)

(六) 合併財務報表的編製方法 (續)

2. 合併財務報表編製的方法 (續)

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為當期投資收益)。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》或《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註三、(十四)「長期股權投資」或本附註三、(十)「金融工具」。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資」(詳見本附註三、(十四)(2)④)和「因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權」(詳見前段)適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(七) 合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本集團享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註三、(十四)2.(2)「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

本集團作為合營方對共同經營，確認本集團單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本集團份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本集團享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本集團份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本集團單獨所發生的費用，以及按本集團份額確認共同經營發生的費用。

當本集團作為合營方向共同經營投出或出售資產(該資產不構成業務，下同)、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本集團僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本集團向共同經營投出或出售資產的情況，本集團全額確認該損失；對於本集團自共同經營購買資產的情況，本集團按承擔的份額確認該損失。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

本集團現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本集團持有的期限短(一般為從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(九) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣交易的折算方法

本集團發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率(通常指中國人民銀行公佈的當日外匯牌價的中間價，下同)折算為記賬本位幣金額，但公司發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 外幣業務和外幣報表折算(續)

2. 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：①屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；以及②可供出售的外幣貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，計入其他綜合收益；處置境外經營時，轉入處置當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

3. 外幣財務報表的折算方法

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，作為「外幣報表折算差額」確認為其他綜合收益；處置境外經營時，計入處置當期損益。

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；股東權益類項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用本報告期的平均匯率折算。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 外幣業務和外幣報表折算(續)

3. 外幣財務報表的折算方法(續)

外幣現金流量採用本報告期的平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

在處置本集團在境外經營的全部所有者權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了對境外經營控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司所有者權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置當期損益。

在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

(十) 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

1. 金融資產的分類、確認和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：以攤餘成本計量的金融資產；以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

三、重要會計政策及會計估計 (續)

(十) 金融工具 (續)

1. 金融資產的分類、確認和計量 (續)

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

本集團管理以攤餘成本計量的金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，計入當期損益。

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。本集團對此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本集團將該類金融資產的相關股利收入計入當期損益，公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失將從其他綜合收益轉入留存收益，不計入當期損益。

(3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本集團將上述以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此外，在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，本集團採用公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融負債的分類、確認和計量

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，公允價值變動計入當期損益。

被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該負債由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，且終止確認該負債時，計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。其餘公允價值變動計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本集團將該金融負債的全部利得或損失(包括企業自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

(2) 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產的控制。

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

本集團對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

4. 金融負債的終止確認

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本集團終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本集團(借入方)與借出方簽訂協議，以承擔新金融負債的方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。本集團對原金融負債(或其一部分)的合同條款作出實質性修改的，終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債(或其一部分)終止確認的，本集團將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

5. 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金額的金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

6. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。在估值時，公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可輸入值。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

7. 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理，與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。本集團不確認權益工具的公允價值變動。

本集團權益工具在存續期間分派股利(含分類為權益工具的工具所產生的「利息」)的，作為利潤分配處理。

(十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團需確認減值損失的金融資產系以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款，主要包括應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、債權投資、其他債權投資、長期應收款等。此外，對合同資產及部分財務擔保合同，也應按照本部分所述會計政策計提減值準備和確認信用減值損失。

1. 預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團以預期信用損失為基礎，對上述各項目按照其適用的預期信用損失計量方法計提減值準備並確認信用減值損失。

信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

預期信用損失計量的一般方法是指，本集團在每個資產負債表日評估金融資產(含合同資產等其他適用項目，下同)的信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。本集團在評估預期信用損失時，考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，選擇按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

2. 信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷標準

如果某項金融資產在資產負債表日確定的預計存續期內的違約概率顯著高於在初始確認時確定的預計存續期內的違約概率，則表明該項金融資產的信用風險顯著增加。除特殊情況外，本集團採用未來12個月內發生的違約風險的變化作為整個存續期內發生違約風險變化的合理估計，來確定自初始確認後信用風險是否顯著增加。

3. 以組合為基礎評估預期信用風險的組合方法

本集團對於信用風險顯著不同具備以下特徵的應收票據、應收賬款和其他應收款單項評價信用風險。如：應收關聯方款項；與對方存在爭議或涉及訴訟、仲裁的應收款項；已有明顯跡象表明債務人很可能無法履行還款義務的應收票據和應收款項等。

除了單項評估信用風險的金融資產外，本集團基於共同風險特徵將金融資產劃分為不同的組別，在組合的基礎上評估信用風險。

4. 金融資產減值的會計處理方法

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益，並根據金融工具的種類，抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值或計入預計負債(貸款承諾或財務擔保合同)或計入其他綜合收益(以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資)。

5. 金融資產信用損失的確定方法

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產(含應收款項)、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(含應收款項融資)、租賃應收款項進行減值會計處理並確認損失準備。

三、重要會計政策及會計估計 (續)

(十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法 (續)

5. 金融資產信用損失的確定方法 (續)

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加，將金融工具發生信用減值的過程分為三個階段，對於不同階段的金融工具減值採用不同的會計處理方法：(1)第一階段，金融工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的，本集團按照該金融工具未來12個月的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額(即未扣除減值準備)和實際利率計算利息收入；(2)第二階段，金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但未發生信用減值的，本集團按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額和實際利率計算利息收入；(3)第三階段，初始確認後發生信用減值的，本集團按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其攤餘成本(賬面餘額減已計提減值準備)和實際利率計算利息收入。

(1) 較低信用風險的金融工具計量損失準備的方法

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團可以不用與其初始確認時的信用風險進行比較，而直接做出該工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的假定。

如果金融工具的違約風險較低，債務人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

5. 金融資產信用損失的確定方法(續)

(2) 不包含重大融資成分的應收款項、合同資產。

對於由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的不含重大融資成分的應收款項或合同資產，本集團採用簡化方法，即始終按整個存續期預期信用損失計量損失準備。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融資產或金融資產組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。本集團根據信用風險特徵將應收票據、應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收賬款組合1：賬齡組合

應收賬款組合2：單項計提組合

應收票據組合1：賬齡組合

應收票據組合2：低風險組合

賬齡段分析均基於其入賬日期來進行。

其中賬齡組合的預期信用損失率為：

賬齡	賬齡組合預期 信用損失率(%)
1年以內(含1年，下同)	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

5. 金融資產信用損失的確定方法(續)

(3) 其他金融資產計量損失準備的方法

對於除上述以外的金融資產，如：債權投資、其他債權投資、其他應收款、除租賃應收款以外的長期應收款等，本集團按照一般方法，即「三階段」模型計量損失準備。

本集團根據款項性質將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：賬齡組合

其他應收款組合2：信用風險極低的金融資產組合

其他應收款組合3：關聯方組合

其他應收款組合4：保證金類組合

其中，賬齡組合的預期信用損失率為：

賬齡	其他應收款賬齡組合 預期信用損失率(%)
1年以內(含1年，下同)	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十二) 存貨

1. 存貨的分類

存貨主要包括在途物資、原材料、在產品、半成品、產成品、低值易耗品、包裝物、委託加工物資、庫存商品、發出商品等。

2. 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法計價；產成品、庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按合理的方法分配的製造費用。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二) 存貨(續)

3. 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品於領用時按一次攤銷法攤銷；包裝物於領用時按一次攤銷法攤銷。

(十三) 持有待售資產和處置組

本集團若主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換，下同)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，則將其劃分為持有待售類別。具體標準為同時滿足以下條件：某項非流動資產或處置組根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；本集團已經就出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾；預計出售將在一年內完成。其中，處置組是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一併處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。處置組所屬的資產組或資產組組合按照《企業會計準則第8號—資產減值》分攤了企業合併中取得的商譽的，該處置組應當包含分攤至處置組的商譽。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 持有待售資產和處置組(續)

本集團初始計量或在資產負債表日重新計量劃分為持有待售的非流動資產和處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。對於處置組，所確認的資產減值損失先抵減處置組中商譽的賬面價值，再按比例抵減該處置組內適用《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》(以下簡稱「持有待售準則」)的計量規定的各項非流動資產的賬面價值。後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用持有待售準則計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益，並根據處置組中除商譽外適用持有待售準則計量規定的各項非流動資產賬面價值所佔比重按比例增加其賬面價值；已抵減的商譽賬面價值，以及適用持有待售準則計量規定的非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

非流動資產或處置組不再滿足持有待售類別的劃分條件時，本集團不再將其繼續劃分為持有待售類別或將非流動資產從持有待售的處置組中移除，並按照以下兩者孰低計量：(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)可收回金額。

(十四) 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本集團對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本集團對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其中如果屬於非交易性的，本集團在初始確認時可選擇將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產核算，其會計政策詳見本附註三、(十)「金融工具」。

共同控制，是指本集團按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本集團對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

1. 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，應分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日按照應享有被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，長期股權投資初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或作為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，應分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

1. 投資成本的確定(續)

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本集團實際支付的現金購買價款、本集團發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。對於因追加投資能夠对被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

2. 後續計量及損益確認方法

对被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，公司財務報表採用成本法核算能夠对被投資單位實施控制的長期股權投資。

(1) 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

(2) 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四)長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認方法(續)

(2) 權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本集團不一致的，按照本集團的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。本集團向合營企業或聯營企業投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本集團向合營企業或聯營企業出售的資產構成業務的，取得的對價與業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本集團自聯營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第20號—企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認方法(續)

(3) 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(4) 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註三、(六)2「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認方法(續)

(4) 處置長期股權投資(續)

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本集團取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十五) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註三、(二十一)「長期資產減值」。

自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產時，按轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，轉換為採用成本模式計量的投資性房地產的，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值；轉換為以公允價值模式計量的投資性房地產的，以轉換日的公允價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

(十六) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

2. 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	10-70	0~10	1.29~10
機器設備	年限平均法	4-18	0~10	5~25
運輸設備	年限平均法	5-10	0~10	9~20
電器設備	年限平均法	5-10	0~10	9~20
辦公設備	年限平均法	4-8	0~10	11.25~25
固定資產裝修	年限平均法	5	-	20.00

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

3. 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註三、(二十一)「長期資產減值」。

4. 固定資產處置

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十七) 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本集團固定資產折舊政策計提折舊，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原來的暫估價值。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註三、(二十一)[長期資產減值]。

(十八) 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 生物資產

生產性生物資產

生產性生物資產是指為產出農產品、提供勞務或出租等目的而持有的生物資產，包括經濟林、薪炭林、產畜和役畜等。生產性生物資產按照成本進行初始計量。自行營造或繁殖的生產性生物資產的成本，為該資產在達到預定生產經營目的前發生的可直接歸屬於該資產的必要支出，包括符合資本化條件的借款費用。

生產性生物資產在達到預定生產經營目的後採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值率和年折舊率列示如下：

類別	使用壽命	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
茶枝柑樹	10年	5.00	9.50

本集團至少於年度終了對生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

生產性生物資產出售、盤虧、死亡或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團在每一個資產負債表日檢查生產性生物資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

如果生產性生物資產改變用途，作為消耗性生物資產，其改變用途後的成本按改變用途時的賬面價值確定；若生產性生物資產改變用途作為公益性生物資產，則按照《企業會計準則第8號—資產減值》規定考慮是否發生減值，發生減值時先計提減值準備，再按計提減值準備後的賬面價值確定。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十) 無形資產

1. 無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

年末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，根據可獲得的情況判斷，有確鑿證據表明的無法合理估計其使用壽命的無形資產為使用壽命不確定的無形資產。

本集團擁有白雲山商標、大神產品商標以及星群系列、中一系列、潘高壽系列、陳李濟系列、敬修堂系列、奇星系列、健之橋系列、國盈、健民、王老吉系列、大寨、維一系列等產品商標，本集團認為在可預見的將來該產品商標均會使用並帶給本集團預期的經濟利益流入，故認定其使用壽命為不確定。

2. 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

劃分本集團內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準為：研究階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段前的所有開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

開發階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段後的可直接歸屬的開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十)無形資產(續)

2. 研究與開發支出(續)

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，予以資本化，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

3. 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註三、(二十一)「長期資產減值」。

(二十一)長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一) 長期資產減值(續)

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(二十二) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本年和以後各年度負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用。按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

(二十三) 合同負債

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。如果在本集團向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收款權，本集團在客戶實際支付款項和到期應支付款項孰早時點，將該已收或應收款項列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示，不同合同下的合同資產和合同負債不予抵銷。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、 重要會計政策及會計估計(續)

(二十四) 職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利以及其他長期職工福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本集團在職工為本集團提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

本集團境內企業按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在集團境內企業職工為本集團提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

除基本養老保險外，本集團大部分境內企業依據國家企業年金製度的相關政策建立了企業年金計劃，本集團按職工工資總額的一定比例計繳企業年金，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

本集團內香港公司廣藥白雲山香港公司根據香港《強制性公積金計劃條例》的規定，為合資格的香港員工提供強制性公積金供款。所有計劃的成本結算，均在有關期間的損益表扣除。計劃資產由獨立管理的基金獨立持有，與本集團資產分開管理。同時，根據香港《僱傭條例》，合資格於終止聘用時獲取長期服務金的僱員，當終止聘用該僱員時，須作出該等繳納。廣藥白雲山香港公司已就預期未來或需支付之長期服務金預計了相關負債。預計的負債是根據僱員截至結算日向公司提供服務所賺取的服務金作出的最佳估計。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用與上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益(辭退福利)。

本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃的，按照設定提存計劃進行會計處理，除此之外按照設定受益計劃進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：1.該義務是本集團承擔的現時義務；2.履行該義務很可能導致經濟利益流出；3.該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

(二十六) 收入

本集團與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，在客戶取得相關商品控制權時確認收入：合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；合同具有商業實質，即履行該合同將改變公司未來現金流量的風險、時間分佈或金額；公司因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。

在合同開始日，本集團識別合同中存在的各單項履約義務，並將交易價格按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例分攤至各單項履約義務。在確定交易價格時考慮了可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

對於合同中的每個單項履約義務，如果滿足下列條件之一的，公司在相關履約時段內按照履約進度將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入：客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制公司履約過程中在建的商品；公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。履約進度根據所轉讓商品的性質採用投入法或產出法確定，當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六) 收入(續)

如果不滿足上述條件之一，則公司在客戶取得相關商品控制權的時點將分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；客戶已接受該商品；其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

1. 貨品銷售

貨品銷售在本集團將貨品控制權轉移至客戶時確認收入

2. 勞務收入

勞務收入根據勞務服務提供期間確認收入。

3. 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權收入包括：

商標使用費收入：在授權期內分攤確認收入；

經營租賃收入：採用直線法在租賃期內分攤確認收入。

(二十七) 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府以投資者身份並享有相應所有者權益而投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

本集團將政府補助劃分為與資產相關的具體標準為：政府文件明確補助資金用於購買固定資產或無形資產，或用於專門借款的財政貼息，或不明確但補助資金與可能形成企業長期資產很相關的。

本集團將政府補助劃分為與收益相關的具體標準為：不符合與資產相關的認定標準的政府補助，均認定與收益相關。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十七) 政府補助(續)

對於政府文件未明確規定補助對象的，本集團將該政府補助劃分為與資產相關或與收益相關的判斷依據為：未明確補助對象但有充分證據表明政府補助資金與形成長期資產相關的，認定為與資產相關的政府補助。其餘的認定為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益，確認為遞延收益的，在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益(與本集團日常活動相關的，計入其他收益；與本集團日常活動無關的，計入營業外收入)。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益(與本集團日常活動相關的，計入其他收益；與本集團日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益(與本集團日常活動相關的，計入其他收益；與本集團日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用。

對於政府文件未明確規定補助對象的，本集團將該政府補助劃分為與資產相關或與收益相關的判斷依據為：未明確補助對象但有充分證據表明政府補助資金與形成長期資產相關的，認定為與資產相關的政府補助。其餘的認定為與收益相關的政府補助。

同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，將其整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益或沖減相關成本費用；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要退回時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益或(對初始確認時沖減相關資產賬面價值的與資產相關的政府補助)調整資產賬面價值；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本年度稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

3. 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

4. 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

(二十九) 租賃

租賃是指本集團讓渡或取得了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取或支付對價的合同。

1. 本集團作為承租人記錄租賃業務

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產按成本進行初始計量，該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③初始直接費用；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定對使用權資產計提折舊(詳見附註三、(十六)[固定資產])；按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定確定使用權資產是否發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理(詳見附註三、(二十一)[長期資產減值])。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、 重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

1. 本集團作為承租人記錄租賃業務(續)

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：①固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③購買選擇權的行權價格，前提是本集團合理確定將行使該選擇權；④行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權；⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。

本集團將未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

對於短期租賃和低價值資產租賃，本集團選擇予以簡化處理，在租賃期內各個期間按照直線法或計入當期損益。

當發生原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更時，本集團視情況將租賃變更作為一項單獨租賃，或者不作為一項單獨租賃進行會計處理。未作為一項單獨租賃時，本集團在租賃變更生效日按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計 (續)

(二十九) 租賃 (續)

2. 本集團作為出租人記錄租賃業務

(1) 租賃分類

本集團在租賃開始日，基於交易的實質，將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。

(2) 經營租賃

本集團採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租賃期內各期間的租金收入。與經營租賃相關的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，於實際發生時計入當期損益。

(3) 融資租賃

於租賃期開始日，本集團確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和進行初始計量。租賃收款額包括：A. 承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；B. 取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；C. 購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；D. 承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；E. 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十)其他重要會計政策和會計估計

1. 終止經營

終止經營，是指滿足下列條件之一的、能夠單獨區分且已被本集團處置或劃分為持有待售類別的組成部分：①該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；②該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；③該組成部分是專為了轉售而取得的子公司。

終止經營的會計處理方法參見本附註三、(十三)「持有待售資產和處置組」相關描述。

(三十一)重要會計政策和會計估計的變更

1. 執行新修訂的重要會計政策

(1) 執行《企業會計準則解釋第14號》

財政部於2021年2月2日發佈了《企業會計準則解釋第14號》(財會〔2021〕1號，以下簡稱「解釋第14號」)，自公佈之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有關業務，根據解釋第14號進行調整。

① 政府和社會資本合作(PPP)項目合同

解釋第14號適用於同時符合該解釋所述「雙特徵」和「雙控制」的PPP項目合同，對於2020年12月31日前開始實施且至施行日尚未完成的有關PPP項目合同應進行追溯調整，追溯調整不切實可行的，從可追溯調整的最早期間期初開始應用，累計影響數調整施行日當年年初留存收益以及財務報表其他相關項目，對可比期間信息不予調整。

本公司執行該規定未產生重大影響。

(2) 執行《關於調整<新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定>適用範圍的通知》

財政部於2020年6月19日發佈了《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》(財會〔2020〕10號)，對於滿足條件的由新冠肺炎疫情直接引發的租金減免、延期支付租金等租金減讓，企業可以選擇採用簡化方法進行會計處理。

財政部於2021年5月26日發佈了《關於調整<新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定>適用範圍的通知》(財會〔2021〕9號)，自2021年5月26日起施行，將《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》允許採用簡化方法的新冠肺炎疫情相關租金減讓的適用範圍由「減讓僅針對2021年6月30日前的應付租賃付款額」調整為「減讓僅針對2022年6月30日前的應付租賃付款額」，其他適用條件不變。

本公司執行該規定未產生重大影響。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十一) 重要會計政策和會計估計的變更(續)

1. 執行新修訂的重要會計政策(續)

(3) 執行《企業會計準則解釋第15號》關於資金集中管理相關列報

財政部於2021年12月30日發佈了《企業會計準則解釋第15號》(財會〔2021〕35號，以下簡稱「解釋第15號」)，「關於資金集中管理相關列報」內容自公佈之日起施行，可比期間的財務報表數據相應調整。

解釋第15號就企業通過內部結算中心、財務公司等對母公司及成員單位資金實行集中統一管理涉及的餘額應如何在資產負債表中進行列報與披露作出了明確規定。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

(三十二) 重大會計判斷和估計

本集團在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本集團管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二) 重大會計判斷和估計(續)

於資產負債表日，本集團需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

1. 收入確認

如本附註三、(二十六)「收入」所述，公司在收入確認方面涉及到如下重大的會計判斷和估計：識別客戶合同；估計因向客戶轉讓商品而有權取得的對價的可收回性；識別合同中的履約義務；估計合同中存在的可變對價以及在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額；合同中是否存在重大融資成分；估計合同中單項履約義務的單獨售價；確定履約義務是在某一時段內履行還是在某一時點履行；履約進度的確定，等等。

本集團主要依靠過去的經驗和工作作出判斷，這些重大判斷和估計變更都可能對變更當期或以後期間的營業收入、營業成本，以及期間損益產生影響，且可能構成重大影響。

2. 金融資產減值

本集團採用預期信用損失模型對金融資產的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

3. 存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二) 重大會計判斷和估計(續)

4. 金融工具公允價值

對不存在活躍交易市場的金融工具，本集團通過各種估值方法確定其公允價值。這些估值方法包括貼現現金流模型分析等。估值時本集團需對未來現金流量、信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，並選擇適當的折現率。這些相關假設具有不確定性，其變化會對金融工具的公允價值產生影響。

權益工具投資或合同有公開報價的，本集團不將成本作為其公允價值的最佳估計。

5. 長期資產減值準備

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

6. 折舊和攤銷

本集團對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二) 重大會計判斷和估計(續)

7. 遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本集團就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

8. 所得稅

本集團在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

9. 預計負債

本集團根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品質量保證、預計合同虧損、延遲交貨違約金等估計並計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出本集團的情況下，本集團對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴於管理層的判斷。在進行判斷過程中本集團需評估該等或有事項相關的風險、不確定性及貨幣時間價值等因素。

其中，本集團會就出售、維修及改造所售商品向客戶提供的售後質量維修承諾預計負債。預計負債時已考慮本集團近期的維修經驗數據，但近期的維修經驗可能無法反映將來的維修情況。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

四、 稅項

(一) 主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅(註)	應稅收入	(1)銷售商品：13%、9% (2)服務等：6%、5%、3%
消費稅	應稅收入	10%
城市維護建設稅	實際繳納流轉稅	7%
教育費附加	實際繳納流轉稅	3%
地方教育附加	實際繳納流轉稅	2%
企業所得稅	按應納稅所得額計繳	詳見下表

註： 本集團中的生產、生活性服務業納稅人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照當期可抵扣進項稅額加計10%，抵減應納稅額。

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司、星群藥業、中一藥業、陳李濟藥廠、廣州漢方、敬修堂藥業、潘高壽藥業、王老吉藥業、天心藥業、光華藥業、明興藥業、廣西盈康、王老吉大健康公司、廣藥總院、海南廣藥晨菲醫藥有限公司、廣藥(珠海橫琴)醫藥進出口有限公司、廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園有限公司	按應納稅所得額的15%計繳
本集團境內除上述外其他企業	按應納稅所得額的25%計繳
本集團內中國香港公司	按應評稅利潤的16.5%計繳
本集團內中國澳門公司	按可課稅收益的3%-12%計繳

(二) 稅收優惠

根據國家對高新技術企業的相關稅收優惠政策，認定合格的高新技術企業可享受企業所得稅優惠政策，減按15%稅率繳納企業所得稅。

- 1、 本集團內下列公司因取得《高新技術企業證書》，本年享受15%的優惠稅率。包括：本公司(證書編號為GR202044005583)、星群藥業(證書編號為GR202044001705)、中一藥業(證書編號為GR202044006988)、陳李濟藥廠(證書編號為GR202044002810)、廣州漢方(證書編號為GR202044003115)、敬修堂藥業(證書編號為GR202044006124)、潘高壽藥業(證書編號為GR202044002092)、王老吉藥業(證書編號為GR202044006736)、天心藥業(證書編號為GR202044001663)、光華藥業(證書編號為GR202144001816)、明興藥業(證書編號為GR202044000339)、廣西盈康(證書編號為GR202145001254)、王老吉大健康公司(證書編號為GR201944000953)、廣藥總院(證書編號為GR202144002939)。
- 2、 海南廣藥晨菲醫藥有限公司、廣藥(珠海橫琴)醫藥進出口有限公司和廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園有限公司享受鼓勵產業類的稅收優惠，2021年度減按15%稅率繳納企業所得稅。
- 3、 廣州醫藥信息科技有限公司為符合條件的軟件企業，自獲利年度起，第一年至第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年按照25%的法定稅率減半徵收企業所得稅，本年為第四年，減半徵收企業所得稅。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金	679,188.73	814,579.91
銀行存款	20,945,367,227.97	17,738,141,398.59
其中：存放財務公司款項	—	—
其他貨幣資金	1,430,881,444.73	1,731,320,246.03
合計	22,376,927,861.43	19,470,276,224.53
其中：存放在境外的款項總額	129,090,989.43	82,251,385.28

- (1) 其他貨幣資金1,430,881千元(2020年12月31日：1,731,320千元)為本集團第三方支付賬戶、存出投資款、外埠存款、信用卡存款、信用證保證金、保函保證金、定期存款、住房基金、銀行承兌匯票保證金、凍結賬戶資金及其他。
- (2) 於2021年12月31日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金為人民幣1,363,564千元(2020年12月31日：人民幣1,705,143千元)，使用受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付票據保證金	1,201,347,571.10	1,137,188,905.68
凍結賬戶資金	47,000.00	64,529,762.25
信用證保證金	49,626,368.00	48,297,983.42
定期存款	61,370,700.00	445,000,000.00
保函保證金	50,235,314.29	9,164,375.92
住房基金戶	928,865.82	925,606.04
其他	8,000.00	36,817.12
合計	1,363,563,819.21	1,705,143,450.43

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 交易性金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-	4,000,000.00
其中：債務工具投資	-	-
權益工具投資	-	-
衍生金融資產	-	-
其他	-	4,000,000.00
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-	-
其中：債務工具投資	-	-
其他	-	-
合計	-	4,000,000.00

(三) 應收票據

1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	1,135,898,000.56	1,036,369,577.94
商業承兌匯票	92,000,881.72	102,760,544.13
減：壞賬準備	5,801,782.63	4,314,128.68
合計	1,222,097,099.65	1,134,815,993.39

本集團對部分應收銀行承兌匯票的管理業務模式是以收取合同現金流量和出售金融資產為目標，將其分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，並列示於應收款項融資，本期末餘額為1,853,747千元。

2. 期末公司已質押的應收票據

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	29,706,612.80
商業承兌匯票	-
合計	29,706,612.80

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

3. 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	1,759,044,189.20	370,200,038.72
商業承兌匯票	-	14,500,000.00
合計	<u>1,759,044,189.20</u>	<u>384,700,038.72</u>

- (1) 根據《中華人民共和國票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「繼續涉入」)。因此，本集團對上述尚未到期但已背書或已貼現的應收票據是繼續涉入的。
- (2) 對於上述已背書或已貼現應收票據，本集團經綜合評估，認為已經轉移了幾乎所有的風險和報酬的，本集團終止確認這部分應收票據，且由於繼續涉入的公允價值並不重大，本集團未因繼續涉入而在賬面確認任何資產和負債；本集團經評估，認為尚未完全轉移幾乎所有的風險和報酬的，本集團未終止確認這部分應收票據，本集團因繼續涉入而在賬面確認應收票據、應收款項融資384,700千元，同時確認短期借款、應付賬款384,700千元。
- (3) 本集團因繼續涉入導致上述已背書或已貼現應收票據發生的最大損失等於其賬面價值，即人民幣2,143,744千元。
- (4) 本集團因可能回購上述已背書或已貼現應收票據需要支付的未折現現金流量等於其賬面價值。其中，2021年12月31日的應收票據餘額將於2022年12月31日之前到期。
- (5) 2021年1-12月，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產期間和累計確認的收益或費用。
- (6) 上述已背書或已貼現的應收票據在本期大致均衡發生，分佈亦大致均衡。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

4. 於2021年12月31日，本集團已經背書給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票金額為1,754,124千元(2020年12月31日：2,461,751千元)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2021年11月23日	2022年2月23日	22,662,238.41
客戶2	2021年11月25日	2022年2月25日	12,189,208.68
客戶3	2021年10月22日	2022年1月22日	10,000,000.00
客戶4	2021年7月19日	2022年1月19日	10,000,000.00
客戶5	2021年7月19日	2022年1月19日	10,000,000.00

5. 於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團無已經背書給其他方但尚未到期的商業承兌匯票。

6. 於2021年12月31日，本集團已經貼現但尚未到期的銀行承兌匯票金額為375,120千元(2020年12月31日：394,002千元)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2021年7月30日	2022年1月30日	15,000,000.00
客戶2	2021年7月26日	2022年1月26日	10,000,000.00
客戶3	2021年11月30日	2022年5月30日	10,000,000.00
客戶4	2021年7月19日	2022年1月19日	10,000,000.00
客戶5	2021年12月23日	2022年3月23日	7,000,000.00

7. 於2021年12月31日，本集團已貼現但尚未到期的商業承兌匯票為14,500千元，(2020年12月31日：無)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日	到期日	期末金額
客戶1	2021年5月24日	2022年3月20日	2,000,000.00
客戶2	2021年3月24日	2022年3月20日	2,000,000.00
客戶3	2021年3月24日	2022年1月20日	2,000,000.00
客戶4	2021年3月24日	2022年2月20日	2,000,000.00
客戶5	2021年5月24日	2022年2月20日	2,000,000.00

8. 於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

9. 應收票據按壞賬計提方法分類列示

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		上年年末餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提 比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提 比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	1,227,898,882.28	100.00	5,801,782.63	0.47	1,222,097,099.65	1,139,130,122.07	100.00	4,314,128.68	0.38	1,134,815,993.39
其中：組合1	92,000,881.72	7.49	5,801,782.63	6.31	86,199,099.09	102,760,544.13	9.02	4,314,128.68	4.20	98,446,415.45
組合2	1,135,898,000.56	92.51	-	-	1,135,898,000.56	1,036,369,577.94	90.98	-	-	1,036,369,577.94
合計	1,227,898,882.28	100.00	5,801,782.63	0.47	1,222,097,099.65	1,139,130,122.07	100.00	4,314,128.68	-	1,134,815,993.39

(1) 期末無單項計提壞賬準備的應收票據。

(2) 按組合計提壞賬準備：

組合1：賬齡組合(按應收款的入賬日期計算的賬齡)

賬齡	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	73,980,881.72	739,808.82	1.00
1至2年	1,720,130.93	172,013.09	10.00
2至3年	16,299,869.07	4,889,960.72	30.00
合計	92,000,881.72	5,801,782.63	6.31

組合2：低風險組合

組合	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
低風險組合	1,135,898,000.56	-	-
合計	1,135,898,000.56	-	-

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

10. 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	計提	本期變動金額 收回或轉回	轉銷或核銷	期末餘額
應收票據壞賬準備	4,314,128.68	1,487,653.95	-	-	5,801,782.63
合計	<u>4,314,128.68</u>	<u>1,487,653.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,801,782.63</u>

(四) 應收賬款

1. 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	12,495,057,859.86	12,061,337,011.07
1至2年	506,794,473.92	393,436,764.62
2至3年	79,224,897.37	60,706,620.53
3至4年	40,944,191.41	148,699,324.24
4至5年	144,582,632.69	7,790,540.34
5年以上	70,053,170.53	184,115,980.53
小計	<u>13,336,657,225.78</u>	<u>12,856,086,241.33</u>
減：壞賬準備	<u>520,120,118.38</u>	<u>466,430,664.72</u>
合計	<u>12,816,537,107.40</u>	<u>12,389,655,576.61</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

2. 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備			賬面餘額		上年年末餘額 壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提 比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提 比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	309,992,537.95	2.32	285,605,302.42	92.13	24,387,235.53	356,541,754.08	2.77	262,084,458.27	73.51	94,457,295.81
按組合計提壞賬準備	13,026,664,687.83	97.68	234,514,815.96	1.80	12,792,149,871.87	12,499,544,487.25	97.23	204,346,206.45	1.63	12,295,198,280.80
其中：組合1	13,026,664,687.83	97.68	234,514,815.96	1.80	12,792,149,871.87	12,499,544,487.25	97.23	204,346,206.45	1.63	12,295,198,280.80
合計	<u>13,336,657,225.78</u>	<u>100.00</u>	<u>520,120,118.38</u>		<u>12,816,537,107.40</u>	<u>12,856,086,241.33</u>	<u>100.00</u>	<u>466,430,664.72</u>		<u>12,389,655,576.61</u>

(1) 按單項計提壞賬準備的應收賬款：

名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
客戶1	145,866,752.86	145,866,752.86	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(七)1(3)②(j)
客戶2	61,567,089.78	61,567,089.78	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(七)1(3)②(f)、十三(七)1(3)②(g)、十三(七)1(3)②(h)
客戶3	23,446,125.96	2,219,163.07	9.46	預計款項無法全額收回
客戶4	19,432,662.47	19,432,662.47	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(七)1(3)②(i)
客戶5	18,611,963.06	18,611,963.06	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(七)1(3)②(a)
客戶6	6,359,961.88	4,451,973.32	70.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(七)1(3)③
客戶7	5,762,294.75	5,762,294.75	100.00	該公司資金被法院凍結，預計無法收回
客戶8	4,130,812.22	4,130,812.22	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(七)1(3)②(e)
客戶9	4,122,456.00	4,122,456.00	100.00	涉及訴訟事項，詳見本附註十三(七)1(3)②(c)
客戶10	3,175,887.50	3,175,887.50	100.00	該公司已關閉
其他	17,516,531.47	16,264,247.39	92.85	預計款項無法收回
合計	<u>309,992,537.95</u>	<u>285,605,302.42</u>	-	

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

2. 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

(2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款：

組合1：賬齡組合

名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	12,406,047,484.02	124,039,381.72	1.00
1-2年	502,936,689.87	50,293,669.00	10.00
2-3年	72,523,163.84	21,756,984.17	30.00
3-4年	11,810,207.96	5,905,104.01	50.00
4-5年	4,137,325.41	3,309,860.33	80.00
5年以上	29,209,816.73	29,209,816.73	100.00
合計	<u>13,026,664,687.83</u>	<u>234,514,815.96</u>	-

賬齡	賬面餘額	上年年末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	12,041,994,363.29	120,417,054.30	1.00
1-2年	387,113,838.75	38,711,383.90	10.00
2-3年	29,536,810.35	8,861,043.08	30.00
3-4年	7,629,036.28	3,814,518.16	50.00
4-5年	3,641,167.87	2,912,934.30	80.00
5年以上	29,629,270.71	29,629,270.71	100.00
合計	<u>12,499,544,487.25</u>	<u>204,346,204.45</u>	-

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

3. 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	計提	本期變動金額 收回或轉回	轉銷或核銷	其他減少	期末餘額
應收賬款壞賬準備	466,430,664.72	95,939,807.41	835,017.44	843,283.11	40,572,053.20	520,120,118.38
合計	466,430,664.72	95,939,807.41	835,017.44	843,283.11	40,572,053.20	520,120,118.38

其他減少為本期轉讓子公司，期末合併範圍已不包括該公司的數據所致

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位名稱	轉回或 收回金額	確定原壞賬 準備的依據 及其合理性	轉回或收回原因	收回方式
客戶1	177,054.00	預計無法收回	收回款項	收回現金
客戶2	147,630.26	預計無法收回	收回款項	收回現金
客戶3	142,842.21	預計無法收回	收回款項	收回現金
客戶4	105,024.00	預計無法收回	收回款項	收回現金
客戶5	100,016.96	預計無法收回	收回款項	收回現金
合計	672,567.43			

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

4. 本期實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	843,283.11

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否因 關聯交易產生
客戶1	貨款	467,462.40	無法收回	公司管理程序審批	否
客戶2	貨款	149,326.13	無法收回	公司管理程序審批	否
合計		<u>616,788.53</u>			

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	應收賬款	期末餘額 佔應收賬款 合計數的比例(%)	壞賬準備
客戶1	242,019,053.02	1.81	2,420,190.53
客戶2	233,260,574.57	1.75	2,361,897.64
客戶3	220,196,008.15	1.65	2,234,980.97
客戶4	199,380,782.75	1.49	2,605,703.86
客戶5	197,638,685.08	1.48	2,597,389.57
合計	<u>1,092,495,103.57</u>	<u>8.18</u>	<u>12,220,162.57</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

6. 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

項目	金融資產 轉移的方式	終止確認金額	與終止確認 相關的利得或損失
應收賬款保理	出售	89,360,080.32	2,865,100.13
合計		<u>89,360,080.32</u>	<u>2,865,100.13</u>

醫藥公司向金融機構通過保理業務以公開型不附追索權的方式轉讓了應收賬款。由於醫藥公司已實質上轉移了該等應收賬款所有權上幾乎所有的風險和報酬，故醫藥公司整體終止確認該等應收賬款。

7. 本期無轉移應收賬款(如證券化、保理)繼續涉入形成的資產、負債金額。

(五) 應收款項融資

1. 應收款項融資情況

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收票據	1,853,746,708.62	1,414,124,906.14
應收賬款	<u>1,318,119,252.58</u>	<u>750,854,019.15</u>
合計	<u>3,171,865,961.20</u>	<u>2,164,978,925.29</u>

2. 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

項目	金融資產 轉移的方式	終止確認金額	與終止確認 相關的利得或損失
ABS基礎資產	出售	<u>2,199,131,000.49</u>	<u>29,459,949.32</u>
合計		<u>2,199,131,000.49</u>	<u>29,459,949.32</u>

於2021年，醫藥公司發行第二期應收賬款資產支持證券(簡稱「ABS」)，醫藥公司向金融機構轉讓了部分應收賬款的收款權，與該等應收賬款所有權相關的風險及回報已實質轉移，醫藥公司不再享有該等應收賬款繼續涉入的權利，也不再承擔繼續涉入義務，故醫藥公司對向該應收賬款資產支持專項計劃(以下簡稱「專項計劃」)轉讓的應收賬款予以終止確認。自該專項計劃成立至循環購買期結束期間，專項計劃有權向醫藥公司循環購買新的符合合格標準的基礎資產。此外，醫藥公司於2021年認購該專項計劃的次級資產支持證券，金額為人民幣4,000,000.00元，將其分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產，並按其預期到期日計入財務報表的其他非流動金融資產項目中。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六) 預付款項

1. 預付款項按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	752,640,089.54	96.59	1,018,522,816.40	98.64
1至2年	20,739,214.44	2.66	4,116,764.85	0.40
2至3年	36,967.08	-	4,369,038.25	0.42
3年以上	5,823,555.38	0.75	5,524,546.04	0.54
合計	<u>779,239,826.44</u>	<u>100.00</u>	<u>1,032,533,165.54</u>	<u>100.00</u>

2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

預付對象	期末餘額	佔預付款項 期末餘額合計數 的比例(%)
供應商1	259,345,594.71	33.28
供應商2	38,946,804.57	5.00
供應商3	31,089,544.41	3.99
供應商4	25,087,106.63	3.22
供應商5	24,569,130.32	3.15
合計	<u>379,038,180.64</u>	<u>48.64</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(七) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息	-	4,477,916.67
應收股利	343,766,959.00	37,938,523.45
其他應收款	834,947,434.77	723,295,041.25
合計	<u>1,178,714,393.77</u>	<u>765,711,481.37</u>

1. 應收利息

(1) 應收利息分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
定期存款	-	4,477,916.67
小計	-	4,477,916.67
減：壞賬準備	-	-
合計	<u>-</u>	<u>4,477,916.67</u>

2. 應收股利

(1) 應收股利明細

項目(或被投資單位)	期末餘額	上年年末餘額
廣州諾誠生物製品股份有限公司 (以下簡稱「諾誠公司」)	-	37,938,523.45
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司 (以下簡稱「白雲山和黃公司」)	343,766,959.00	-
小計	343,766,959.00	37,938,523.45
減：壞賬準備	-	-
合計	<u>343,766,959.00</u>	<u>37,938,523.45</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

3. 其他應收款

(1) 其他應收款按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	745,289,089.76	597,533,813.85
1至2年	42,388,736.52	54,057,466.95
2至3年	27,449,916.42	51,927,772.55
3至4年	18,392,069.80	22,664,539.72
4至5年	11,730,965.96	14,612,015.90
5年以上	34,283,553.27	36,094,430.35
小計	879,534,331.73	776,890,039.32
減：壞賬準備	44,586,896.96	53,594,998.07
合計	834,947,434.77	723,295,041.25

(2) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
上年年末餘額	10,630,440.48	-	42,964,557.59	53,594,998.07
上年年末餘額在本期	-	-	-	-
-- 轉入第二階段	-	-	-	-
-- 轉入第三階段	-	-	-	-
-- 轉回第二階段	-	-	-	-
-- 轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	3,952,701.09	-	4,339,251.42	8,291,952.51
本期轉回	-	-	818,168.63	818,168.63
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	2,707,526.86	2,707,526.86
其他變動	-	-	13,774,358.13	13,774,358.13
期末餘額	<u>14,583,141.57</u>	<u>-</u>	<u>30,003,755.39</u>	<u>44,586,896.96</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

3. 其他應收款(續)

(3) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	計提	本期變動金額 收回或轉回	轉銷或核銷	其他減少	期末餘額
其他應收款壞賬準備	53,594,998.07	8,291,952.51	818,168.63	2,707,526.86	13,774,358.13	44,586,896.96
合計	53,594,998.07	8,291,952.51	818,168.63	2,707,526.86	13,774,358.13	44,586,896.96

其他減少為本期轉讓子公司，期末合併範圍已不包括該公司的數據所致。

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位名稱	轉回或 收回金額	確定原壞賬 準備的依據 及其合理性	轉回或 收回原因	收回方式
客戶1	600,000.00	預期款項 無法收回	加強了應收 賬款清理工作， 收回了欠款	收回現金
客戶2	166,378.63	預期款項 無法收回	加強了應收賬款 清理工作， 收回了欠款	收回現金
合計	<u>766,378.63</u>			

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

(七) 其他應收款 (續)

3. 其他應收款 (續)

(4) 本期實際核銷的其他應收款情況

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	2,707,526.86

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否因關聯交易產生
客戶1	外部單位往來	1,695,716.38	無法收回	公司管理程序審批	否
客戶2	外部單位往來	869,413.73	無法收回	公司管理程序審批	否
客戶3	外部單位往來	142,396.75	無法收回	公司管理程序審批	否
合計		<u>2,707,526.86</u>			

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
外部單位往來	624,998,607.07	533,487,361.80
保證金、押金及定金	125,925,785.15	125,216,738.57
員工借支	41,146,466.25	41,940,796.10
備用金	6,425,065.14	11,280,929.84
關聯方往來	6,874,005.17	14,390,894.18
應收出口退稅款	2,537,700.42	2,617,054.55
其他	71,626,702.53	47,956,264.28
合計	<u>879,534,331.73</u>	<u>776,890,039.32</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

(七) 其他應收款 (續)

3. 其他應收款 (續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
客戶1	外部單位往來	41,064,912.00	1年以內	4.67	410,649.12
客戶2	外部單位往來	35,970,575.41	1年以內	4.09	359,705.75
客戶3	外部單位往來	31,579,342.34	1年以內、2-3年、 3-4年	3.59	720,563.71
客戶4	外部單位往來	25,243,292.50	1年以內、2-3年、 3-4年	2.87	575,972.39
客戶5	外部單位往來	19,346,558.64	1年以內、1-2年	2.20	339,049.91
合計		<u>153,204,680.89</u>		<u>17.42</u>	<u>2,405,940.87</u>

(7) 本期無涉及政府補助的其他應收款。

(8) 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(9) 本期無轉移其他應收款(如證券化、保理等)繼續涉入形成的資產、負債金額。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(八) 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	875,495,219.20	5,659,802.75	869,835,416.45	881,270,726.45	2,362,973.18	878,907,753.27
周轉材料	172,122,724.02	-	172,122,724.02	147,351,892.09	-	147,351,892.09
委託加工物資	14,537,013.78	-	14,537,013.78	3,158,510.07	-	3,158,510.07
在產品	579,661,002.42	-	579,661,002.42	546,798,886.75	-	546,798,886.75
庫存商品	8,862,926,488.42	61,348,845.10	8,801,577,643.32	8,252,511,887.77	64,197,566.15	8,188,314,321.62
合計	<u>10,504,742,447.84</u>	<u>67,008,647.85</u>	<u>10,437,733,799.99</u>	<u>9,831,091,903.13</u>	<u>66,560,539.33</u>	<u>9,764,531,363.80</u>

2. 存貨跌價準備

項目	上年年末餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	2,362,973.18	3,304,975.22	-	8,145.65	-	5,659,802.75
庫存商品	64,197,566.15	12,295,862.76	-	7,938,402.51	7,206,181.30	61,348,845.10
合計	<u>66,560,539.33</u>	<u>15,600,837.98</u>	<u>-</u>	<u>7,946,548.16</u>	<u>7,206,181.30</u>	<u>67,008,647.85</u>

3. 存貨期末餘額未含有借款費用資本化金額。

4. 本期無合同履約成本本期攤銷金額。

(九) 其他流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
未交增值稅借方餘額	651,280,688.19	481,459,130.39
待認證進項稅額	37,324,937.21	78,662,023.84
預繳所得稅	14,933,268.31	49,137,617.20
結構性存款	-	30,000,000.00
銀行理財產品	-	20,000,000.00
整體搬遷待處置資產項目(註)	1,498,397.39	1,440,641.32
應收退貨成本	97,027,770.61	-
其他	25,393,349.86	9,415,878.31
合計	<u>827,458,411.57</u>	<u>670,115,291.06</u>

註：根據海府徵房【2015】2號、海徵辦科協字【2015】01號、海徵辦科協字【2016】1號，本集團下屬廣州奇星藥廠有限公司和奇星藥業涉及整體搬遷，已於2015年9月全部停產並搬離騰空房屋，搬遷補償涉及的土地及房屋、機器設備、存貨等已由評估公司進行評估並出具評估報告。於2020年6月29日開始辦理移交政府相關部門。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十) 債權投資

1. 債權投資情況

項目	期末餘額		賬面價值	上年年末餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	
持有至到期的定期存款	523,572,918.08	-	523,572,918.08	505,069,444.73	-	505,069,444.73
持有至到期的大額存單	107,139,166.67	-	107,139,166.67	-	-	-
合計	630,712,084.75	-	630,712,084.75	505,069,444.73	-	505,069,444.73

(十一) 長期股權投資

被投資單位	上年年末餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	本期增減變動		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合收益 調整	其他權益變動					
一、合營企業											
白雲山和黃公司	366,024,411.38	-	-	120,983,424.30	-	(847,525.96)	(343,766,959.00)	-	-	142,393,350.72	-
廣州百特橋光醫療用品有限公司 (以下簡稱「百特橋光」)	50,575,057.64	-	-	8,546,006.77	-	-	-	-	-	59,121,064.41	-
諾誠公司	239,445,236.39	-	-	(69,527,883.76)	-	-	-	-	-	169,917,352.63	-
成都禾健廣藥醫藥有限公司(以下簡稱 「成都禾健醫藥公司」)	-	9,800,000.00	-	(994,317.53)	-	-	-	-	-	8,805,682.47	-
小計	656,044,705.41	9,800,000.00	-	59,007,229.78	-	(847,525.96)	(343,766,959.00)	-	-	380,237,450.23	-
二、聯營企業											
金廣基金管理有限公司	68,827,384.77	-	-	5,550,930.26	-	-	-	-	-	74,378,315.03	-
廣州白雲山岐醫醫藥投資管理有限公司	2,051,803.36	-	-	5,810.39	-	-	-	-	-	2,057,613.75	-
一心堂藥業集團股份有限公司(以下簡稱 「一心堂公司」)	951,554,608.49	-	(141,889,174.00)	63,340,826.55	-	-	(12,578,616.30)	-	-	860,427,644.74	-
廣州白雲山一心堂醫藥投資發展有限公司 (以下簡稱「白雲山一心堂」)	71,639,042.67	18,000,000.00	-	(2,039,405.68)	-	-	-	-	-	87,599,636.99	-
廣東廣藥金申銀投資基金管理有限公司	7,670,543.53	-	-	(1,128,535.05)	-	-	-	-	-	6,542,008.48	-
廣州廣藥金銀投資合夥企業(有限合夥)	-	46,000,000.00	-	(867,891.86)	-	-	-	-	-	45,132,108.14	-
廣州杜芬健藥產業有限公司	-	780,000.00	-	(643,161.96)	-	-	-	-	-	136,838.04	-
廣州白雲山南方抗腫瘤生物製藥股份有限公司 (以下簡稱「南方抗腫瘤公司」)	44,040,969.76	-	-	(1,509,088.85)	-	-	-	-	-	42,531,880.91	-
創美藥業股份有限公司(以下簡稱「創美藥業」)	63,131,675.84	-	-	-	-	-	-	(1,088,137.58)	-	62,043,538.26	-
廣州京成醫療器械產業發展有限公司	905,437.77	-	-	886,095.02	-	-	-	-	-	1,791,532.79	-
小計	1,209,821,466.19	64,780,000.00	(141,889,174.00)	63,595,578.82	-	-	(12,578,616.30)	-	(1,088,137.58)	1,182,641,117.13	-
合計	1,865,866,171.60	74,580,000.00	(141,889,174.00)	122,602,808.60	-	(847,525.96)	(356,345,575.30)	-	(1,088,137.58)	1,562,878,567.36	-

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十二) 其他權益工具投資

1. 其他權益工具投資情況

項目	投資成本	期末餘額	上年年末餘額	本期確認的股利收入	本期累計利得和 損失從其他綜合收益 轉入留存收益的金額	指定為以公允價值 計量且其變動進入 其他綜合收益的原因
中以生物產業投資基金	112,122,500.00	105,295,586.85	98,246,271.20	-	-	基於戰略目的長期持有
廣東華南新藥創製有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	基於戰略目的長期持有
廣州南新製藥有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51	7,677,876.51	-	-	基於戰略目的長期持有
以琳生物產業公司	450,000.00	448,616.43	443,267.13	-	-	基於戰略目的長期持有
合計	<u>130,250,376.51</u>	<u>123,422,079.79</u>	<u>116,367,414.84</u>	-	-	

(十三) 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	574,277,570.93	263,528,067.86
其中：債務工具投資	4,000,000.00	-
權益工具投資	506,809,499.53	250,000,674.13
其他(註)	63,468,071.40	13,527,393.73
合計	<u>574,277,570.93</u>	<u>263,528,067.86</u>

註： 其他主要是業績補償款49,601,252.63元。於2020年12月，醫藥公司五家子公司的原少數股東海南農非投資控股有限公司、成都匯新匯源投資有限公司、陝西韜雲尚信息科技有限公司、佛山市文堅商務有限公司和梅州市鎬烽醫藥信息有限公司分別以其持有醫藥公司五家子公司的全部股權合計作價人民幣357,986,804.75元認購醫藥公司新增股份合計142,624,225股。上述原少數股東及其控股方(「業績補償支付方」)對上述五家子公司在2020年、2021年和2022年的業績存在業績承諾：如上述五家子公司在承諾期內的業績達不到承諾業績，則業績補償支付方應對醫藥公司按約定支付現金補償。醫藥公司結合上述五家子公司在整個承諾期內業績實現的可能性、業績補償支付方的信用風險及償付能力等因素，將與業績承諾相關的或有對價於2021年度確認為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十四) 投資性房地產

1. 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
(1) 上年年末餘額	392,875,449.57	18,344,900.69	5,626,773.47	416,847,123.73
(2) 本期增加金額	21,720,258.00	-	4,782,436.70	26,502,694.70
- 外購	-	-	4,782,436.70	4,782,436.70
- 固定資產/長期待攤轉入	21,720,258.00	-	-	21,720,258.00
(3) 本期減少金額	1,331,104.90	-	-	1,331,104.90
- 處置	1,137,279.79	-	-	1,137,279.79
- 匯率變動	193,825.11	-	-	193,825.11
(4) 期末餘額	413,264,602.67	18,344,900.69	10,409,210.17	442,018,713.53
二、累計折舊和累計攤銷				
(1) 上年年末餘額	193,640,400.11	10,204,733.82	-	203,845,133.93
(2) 本期增加金額	25,010,003.95	395,344.67	-	25,405,348.62
- 計提或攤銷	9,849,100.21	395,344.67	-	10,244,444.88
- 固定資產/長期待攤轉入	15,160,903.74	-	-	15,160,903.74
- 其他	-	-	-	-
(3) 本期減少金額	1,207,517.29	-	-	1,207,517.29
- 處置	1,115,191.75	-	-	1,115,191.75
- 匯率變動	92,325.54	-	-	92,325.54
(4) 期末餘額	217,442,886.77	10,600,078.49	-	228,042,965.26
三、減值準備				
(1) 上年年末餘額	-	-	-	-
(2) 本期增加金額	-	-	-	-
(3) 本期減少金額	-	-	-	-
(4) 期末餘額	-	-	-	-
四、賬面價值				
(1) 期末賬面價值	195,821,715.90	7,744,822.20	10,409,210.17	213,975,748.27
(2) 上年年末賬面價值	199,235,049.46	8,140,166.87	5,626,773.47	213,001,989.80

- (1) 2021年度折舊額為9,849千元(2020年度：10,114千元)；2021年度攤銷額為395千元(2020年度：316千元)。
- (2) 2021年度因匯率變動引起投資性房地產原值和累計折舊分別減少194千元、92千元。(2020年度分別減少為436千元、170千元)。
- (3) 投資性房地產中，土地使用權大部分位於中國內地，其使用年限均在10到50年內。
- (4) 本期本集團自用房地產或固定資產/長期待攤轉換為投資性房地產的原值和累計折舊分別為21,720千元和15,161千元(2020年1-12月：無)。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十五) 固定資產

1. 固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	3,347,591,974.10	2,912,513,169.84
固定資產清理	-	-
合計	3,347,591,974.10	2,912,513,169.84

2. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電器設備	辦公設備	固定資產裝修	合計
一、賬面原值							
(1) 上年年末餘額	3,116,873,232.91	2,506,332,325.48	120,763,257.24	191,282,739.32	291,688,156.18	54,938,752.48	6,281,878,463.61
(2) 本期增加金額	236,999,975.55	467,116,469.66	5,832,447.76	24,044,869.40	58,323,442.39	4,310,832.93	796,628,037.69
- 購置	1,305,630.39	76,011,939.32	4,792,745.68	16,590,757.84	28,261,475.63	185,641.48	127,148,190.34
- 在建工程轉入	235,694,345.16	337,576,559.13	1,039,702.08	7,454,111.56	30,061,966.76	4,125,191.45	615,951,876.14
- 其他	-	53,527,971.21	-	-	-	-	53,527,971.21
(3) 本期減少金額	25,215,123.31	50,514,428.21	8,959,679.53	7,519,201.82	10,749,276.58	1,942,276.09	104,899,985.54
- 處置或報廢	3,905,383.91	50,432,558.32	7,126,217.02	7,005,168.86	9,243,841.90	805,062.20	78,518,232.21
- 匯率變動	192,491.86	-	-	-	-	-	192,491.86
- 轉入投資性房地產	21,117,247.54	-	-	-	-	-	21,117,247.54
- 其他	-	81,869.89	1,833,462.51	514,032.96	1,505,434.68	1,137,213.89	5,072,013.93
(4) 期末餘額	3,328,658,085.15	2,922,934,366.93	117,636,025.47	207,808,406.90	339,262,321.99	57,307,309.32	6,973,606,515.76
二、累計折舊							
(1) 上年年末餘額	1,348,460,948.34	1,559,124,283.05	84,096,774.63	126,341,565.44	192,729,428.00	40,239,908.19	3,350,992,907.65
(2) 本期增加金額	127,397,160.64	161,431,984.36	7,435,141.05	16,281,410.96	32,435,598.32	3,740,853.48	348,722,148.81
- 計提	127,397,160.64	161,431,984.36	7,435,141.05	16,281,410.96	32,435,598.32	3,740,853.48	348,722,148.81
(3) 本期減少金額	18,353,768.59	45,806,452.86	8,566,328.62	7,286,089.24	8,712,629.71	1,942,276.09	90,667,545.11
- 處置或報廢	2,996,640.87	45,806,452.86	6,743,649.05	6,772,056.28	7,382,864.26	805,062.20	70,506,725.52
- 匯率變動	61,058.35	-	-	-	16,038.38	-	77,096.73
- 轉入投資性房地產	15,296,069.37	-	-	-	-	-	15,296,069.37
- 其他	-	-	1,822,679.57	514,032.96	1,313,727.07	1,137,213.89	4,787,653.49
(4) 期末餘額	1,457,504,340.39	1,674,749,814.55	82,965,587.06	135,336,887.16	216,452,396.61	42,038,485.58	3,609,047,511.35
三、減值準備							
(1) 上年年末餘額	11,767,229.72	5,001,980.63	158,224.47	1,443,365.80	1,585.50	-	18,372,386.12
(2) 本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
(3) 本期減少金額	-	1,405,270.31	-	-	85.50	-	1,405,355.81
- 處置或報廢	-	1,405,270.31	-	-	85.50	-	1,405,355.81
(4) 期末餘額	11,767,229.72	3,596,710.32	158,224.47	1,443,365.80	1,500.00	-	16,967,030.31
四、賬面價值							
(1) 期末賬面價值	1,859,386,515.04	1,244,587,842.06	34,512,213.94	71,028,153.94	122,808,425.38	15,268,823.74	3,347,591,974.10
(2) 上年年末賬面價值	1,756,645,054.85	942,206,061.80	36,508,258.14	63,497,808.08	98,957,142.68	14,698,844.29	2,912,513,169.84

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十五) 固定資產(續)

2. 固定資產情況(續)

- (1) 2021年度由在建工程轉入固定資產原價為615,952千元(2020年度：240,598千元)。
- (2) 2021年度因匯率變動引起的固定資產原值減少192千元、累計折舊減少77千元(2020年度分別減少為：562千元、103千元)。
- (3) 2021年度固定資產計提的折舊金額348,722千元(2020年度：315,416千元)，其中計入營業成本、銷售費用、管理費用及研發費用的折舊費用分別為149,691千元、77,731千元、90,543千元及30,757千元(2020年度：144,616千元、56,649千元、84,604千元及29,547千元)。

3. 暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	430,613.36	273,039.53	—	157,573.83
機械設備	<u>1,678,344.15</u>	<u>1,434,498.66</u>	<u>243,845.49</u>	<u>—</u>
合計	<u>2,108,957.51</u>	<u>1,707,538.19</u>	<u>243,845.49</u>	<u>157,573.83</u>

4. 本期無通過經營租賃租出的固定資產情況。

5. 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	<u>44,616,333.06</u>	手續未齊，暫未辦理

6. 截至2021年12月31日止，本集團下屬子公司廣藥白雲山香港公司以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,044千元(折算為人民幣：4,942千元)，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣4,623千元(折算為人民幣：3,780千元)作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司透支額度港幣300千元，信用證和90天期信用額總額度港幣100,000千元，已開具未到期信用證港幣13千元，美元697千元。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十六) 在建工程

1. 在建工程及工程物資

項目	期末餘額	上年年末餘額
在建工程	1,564,091,121.32	1,276,251,488.95
工程物資	-	-
合計	1,564,091,121.32	1,276,251,488.95

2. 在建工程情況

項目	期末餘額		賬面價值		上年年末餘額		賬面價值	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值		
在建工程	1,564,342,855.70	251,734.38	1,564,091,121.32	1,276,503,223.33	251,734.38	1,276,251,488.95		
合計	1,564,342,855.70	251,734.38	1,564,091,121.32	1,276,503,223.33	251,734.38	1,276,251,488.95		

3. 重要的在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	上年年末餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計投入 佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
										本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	
廣藥白雲山化學製藥 (珠海)有限公司建設 項目	731,879,100.00	94,558,839.64	170,584,778.81	-	-	265,143,618.45	47.82	62.00	-	-	-	自籌資金、募股
生物島研發總部建設項 目	1,099,853,000.00	176,727,760.60	71,040,613.67	-	-	247,768,374.27	43.47	50.00	-	-	-	自籌資金、募股
明興易地改造	475,620,000.00	155,657,704.22	42,720,387.16	-	-	198,378,091.38	41.71	45.98	-	-	-	自籌資金、募股
南沙基地項目	750,000,000.00	55,786,085.44	106,377,571.62	-	-	162,163,657.06	34.38	34.38	-	-	-	自籌資金
中藥現代化GMP三期 建設工程	287,620,000.00	60,560,506.00	88,380,005.01	-	-	148,940,511.01	47.18	43.23	-	-	-	自籌資金
王老吉大健康產業(梅 州)有限公司基地	400,000,000.00	104,678,366.72	2,058,233.79	6,148,317.70	543,850.66	100,044,432.15	54.51	61.50	-	-	-	自籌資金
采芝林梅州中藥產業化 生產服務基地項目	94,698,394.00	72,986,722.34	6,430,140.19	2,419,538.15	-	76,997,324.38	83.86	99.00	-	-	-	自籌資金
單坑項目	62,650,000.00	13,395,171.96	36,946,685.88	-	-	50,341,857.84	80.35	80.35	-	-	-	自籌資金

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十六) 在建工程(續)

3. 重要的在建工程項目本期變動情況(續)

項目名稱	預算數	上年年末餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計投入 佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
										本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	
甘肅廣藥白雲山中藥科 技產業園	186,809,000.00	904,533.22	44,730,091.09	-	-	45,634,448.31	41.15	55.00	-	-	-	自籌資金
煙台潭鎮五龍崗 AB0807098-1地塊 特殊醫學用途配方食品 配製生產線項目	159,750,000.00	30,538,332.13	425,116.72	-	-	30,963,448.85	43.05	43.05	-	-	-	自籌資金
蘭州生產基地項目 設備改造	42,400,000.00	24,404,588.38	5,827,801.53	-	-	30,232,389.91	71.30	90.00	-	-	-	自籌資金
蘭州生產基地項目 設備改造	350,000,000.00	1,550,047.17	18,240,647.73	-	-	19,790,694.90	16.77	2.00	-	-	-	自籌資金
醫院服務延伸項目P 智能立庫倉庫項目	67,430,000.00	1,093,175.16	13,433,667.23	4,212,106.00	23,815.94	10,290,920.45	37.16	64.92	-	-	-	自籌資金
醫院服務延伸項目P 智能立庫倉庫項目	116,000,000.00	1,915,922.69	7,993,483.65	-	1,079,646.02	8,829,760.32	19.58	19.58	-	-	-	自籌資金
王老吉大健康產業 (雅安)生產基地 二期項目	102,740,000.00	488,540.51	8,121,351.73	-	-	8,609,892.24	9.00	20.00	-	-	-	自籌資金
王老吉大健康產業 (雅安)生產基地 二期項目	67,000,000.00	935,736.26	7,563,376.46	-	-	8,499,112.72	12.90	12.90	-	-	-	自籌資金
三號樓四號樓五號樓 白雲項目	8,400,000.00	6,947,742.71	1,093,073.19	-	6,403.96	8,034,411.94	95.72	99.00	-	-	-	自籌資金
工藝廢氣治理設備	527,000,000.00	270,062,714.65	127,687,506.90	383,146,541.23	8,276,342.12	6,327,338.20	85.13	85.13	-	-	-	自籌資金
醫院服務延伸項目R 產業園辦公室裝修	9,038,000.00	-	6,282,064.51	-	-	6,282,064.51	40.46	35.81	-	-	-	自籌資金
醫院服務延伸項目R 產業園辦公室裝修	113,000,000.00	7,008,314.21	15,472,126.33	16,455,399.25	-	6,025,041.29	96.63	96.93	-	-	-	自籌資金
廣藥信息科技軟件 S282C	8,792,800.00	127,358.49	5,601,614.51	-	-	5,728,973.00	65.16	60.00	-	-	-	自籌資金
包裝機	12,702,977.86	690,318.58	5,456,637.15	-	1,191,150.44	4,955,805.29	85.06	85.06	-	-	-	自籌資金
醫院服務延伸項目V 醫院服務延伸項目W	5,000,000.00	-	4,618,318.54	-	-	4,618,318.54	92.37	80.00	-	-	-	自籌資金
醫院服務延伸項目V 醫院服務延伸項目W	250,488,000.00	1,905,000.00	8,209,159.29	5,619,468.99	-	4,494,690.30	28.30	28.30	-	-	-	自籌資金
醫院服務延伸項目W 配電工程項目	13,916,000.00	-	4,381,518.52	-	-	4,381,518.52	31.49	31.49	-	-	-	自籌資金
配電工程項目	6,000,000.00	4,033,856.66	313,382.68	-	-	4,347,239.34	72.45	90.00	-	-	-	自籌資金
合計	1,086,957,337.75	809,989,353.89	418,001,371.32	11,121,209.14	1,467,824,111.17							

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

(十六) 在建工程 (續)

4. 本期無計提在建工程減值準備情況。
5. 在建工程項目減值準備

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	計提原因
光華污水站擴容工程	251,734.38	-	-	251,734.38	項目擱置停止
合計	251,734.38	-	-	251,734.38	

(十七) 生產性生物資產

採用成本計量模式的生產性生物資產

項目	種植業		合計
	未成熟生產性 生物資產 — 茶枝柑樹	成熟生產性 生物資產 — 茶枝柑樹	
一、賬面原值			
(1)上年年末餘額	-	3,678,000.00	3,678,000.00
(2)本期增加金額	-	-	-
(3)本期減少金額	-	-	-
(4)期末餘額	-	3,678,000.00	3,678,000.00
二、累計折舊			
(1)上年年末餘額	-	524,115.00	524,115.00
(2)本期增加金額	-	349,410.00	349,410.00
— 計提	-	349,410.00	349,410.00
(3)本期減少金額	-	-	-
(4)期末餘額	-	873,525.00	873,525.00
三、減值準備			
(1)上年年末餘額	-	-	-
(2)本期增加金額	-	-	-
(3)本期減少金額	-	-	-
(4)期末餘額	-	-	-
四、賬面價值			
(1)期末賬面價值	-	2,804,475.00	2,804,475.00
(2)上年年末賬面價值	-	3,153,885.00	3,153,885.00

以成本計量生產性生物資產—種植業因購買而增加人民幣0千元，因繁殖(育)而增加人民幣0千元，因出售而減少人民幣0千元，因死亡、盤虧及毀損而減少人民幣0千元，因折舊而減少人民幣349千元。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十八) 使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值			
(1)上年年末餘額	1,006,184,512.36	356,264,796.42	1,362,449,308.78
(2)本期增加金額	187,625,241.06	353,541.15	187,978,782.21
— 新增租賃	187,625,241.06	353,541.15	187,978,782.21
(3)本期減少金額	141,861,380.61	106,990,780.29	248,852,160.90
— 處置	141,861,380.61	106,990,780.29	248,852,160.90
(4)期末餘額	1,051,948,372.81	249,627,557.28	1,301,575,930.09
二、累計折舊			
(1)上年年末餘額	341,944,310.72	111,166,746.82	453,111,057.54
(2)本期增加金額	206,204,585.69	34,341,125.54	240,545,711.23
— 計提	206,204,585.69	34,341,125.54	240,545,711.23
(3)本期減少金額	108,457,569.51	53,462,809.08	161,920,378.59
— 處置	108,457,569.51	53,462,809.08	161,920,378.59
(4)期末餘額	439,691,326.90	92,045,063.28	531,736,390.18
三、減值準備			
(1)上年年末餘額	—	—	—
(2)本期增加金額	—	—	—
(3)本期減少金額	—	—	—
(4)期末餘額	—	—	—
四、賬面價值			
(1)期末賬面價值	612,257,045.91	157,582,494.00	769,839,539.91
(2)上年年末賬面價值	664,240,201.64	245,098,049.60	909,338,251.24

本期計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用及轉租使用權資產以及取得轉租收入情況詳見附註五、(六十七)租賃。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十九) 無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	工業產權 及專有技術	非專利技術	工業商標權	非工業商標權	軟件及其他	合計
一、賬面原值							
(1)上年年末餘額	866,589,124.62	22,185,679.98	64,860,711.53	1,561,818,053.54	127,793,900.00	235,801,056.23	2,879,048,525.90
(2)本期增加金額	165,238,675.00	3,489,950.51	-	176,546.53	-	32,137,286.78	201,042,458.82
- 購置	165,238,675.00	489,950.51	-	176,546.53	-	30,434,086.88	196,339,258.92
- 內部研發	-	-	-	-	-	1,703,199.90	1,703,199.90
- 其他	-	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00
(3)本期減少金額	730,671.47	-	-	-	-	30,000.00	760,671.47
- 處置	730,671.47	-	-	-	-	30,000.00	760,671.47
(4)期末餘額	1,031,097,128.15	25,675,630.49	64,860,711.53	1,561,994,600.07	127,793,900.00	267,908,343.01	3,079,330,313.25
二、累計攤銷							
(1)上年年末餘額	194,269,116.42	11,339,055.67	36,457,535.26	32,792,424.68	-	159,565,229.66	434,423,361.69
(2)本期增加金額	21,739,659.59	1,194,496.09	5,223,501.34	-	-	33,795,812.99	61,953,470.01
- 計提	21,739,659.59	1,194,496.09	5,223,501.34	-	-	33,795,812.99	61,953,470.01
(3)本期減少金額	443,190.55	-	-	736.24	-	30,000.00	473,926.79
- 處置	443,190.55	-	-	-	-	30,000.00	473,190.55
- 其他	-	-	-	736.24	-	-	736.24
(4)期末餘額	215,565,585.46	12,533,551.76	41,681,036.60	32,791,688.44	-	193,331,042.65	495,902,904.91
三、減值準備							
(1)上年年末餘額	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
(2)本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
(3)本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(4)期末餘額	-	453,343.04	-	583,573.00	-	-	1,036,916.04
四、賬面價值							
(1)期末賬面價值	815,531,542.69	12,688,735.69	23,179,674.93	1,528,619,338.63	127,793,900.00	74,577,300.36	2,582,390,492.30
(2)上年年末賬面價值	672,320,008.20	10,393,281.27	28,403,176.27	1,528,442,055.86	127,793,900.00	76,235,826.57	2,443,588,248.17

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(十九) 無形資產

1. 無形資產情況

- (1) 無形資產本期購置中包含了在建工程轉入的金額。
- (2) 2021年度攤銷額為61,953千元(2020年度：62,737千元)，其中計入開發支出2千元，計入當期損益61,951千元。無形資產中，土地使用權均位於中國內地，其使用年限為10-50年內。
- (3) 無使用壽命的商標的可收回金額以收益法估值計算確定。即通過估測標的商標資產未來預期收益，將其通過適當的折現率折算為現值並加和，以此來確定可收回金額。預期收益按如下公式計算得出：預期收益 $R_i = (\text{商標使用費計費基數} \times \text{商標使用費率}) - \text{税金及附加} - \text{企業所得稅}$ 。其中關鍵的估值參數包括：(1)折現率，此處為12.5%；(2)銷售收入增長率，一般情況下為2%，個別企業在10%—15%；
- (3) 商標使用費率，根據超額利潤率乘以商標貢獻率得出，超額利潤率根據企業近四年的歷史數據取平均數，商標貢獻率採用層次分析法取得，最後計算得到的商標使用費率在0.80%—1.96%。

經測試，未發現本集團擁有白雲山商標、大神產品商標以及星群系列、中一系列、潘高壽系列、陳李濟系列、敬修堂系列、奇星系列、王老吉系列、健之橋系列、國盈、健民、大寨、維一系列等產品商標存在減值現象。

(二十) 開發支出

項目	上年 年末餘額	本期增加金額		確認為 無形資產	本期減少金額		其他	期末 餘額	期末 減值準備	資本化 具體依據	期末 研發進度
		內部開發 支出	其他		計入 當期損益	其他					
資本化支出	6,735,587.41	10,427,034.28	-	556,884.73	6,038,269.25	-	10,567,467.71	800,000.00			
費用化支出	-	868,681,712.42	-	-	868,681,712.42	-	-	-	-		
合計	6,735,587.41	879,108,746.70	-	556,884.73	874,719,981.67	-	10,567,467.71	800,000.00			

開發支出800千元為本集團下屬子公司於2005年購入的一項專利技術，計入開發支出核算，購入後未開展進一步研究，截止期末，預計已無實際使用價值，因此全額計提減值準備。

五、 合併財務報表項目註釋

(二十一) 商譽

1. 商譽變動情況

被投資單位名稱或形成商譽的事項	上年年末餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成的	其他	處置	其他	
廣州白雲山醫院	9,216,610.56	-	-	-	-	9,216,610.56
廣藥海馬	2,282,952.18	-	-	-	-	2,282,952.18
廣西盈康	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
醫藥公司	932,349,003.84	-	-	-	-	932,349,003.84
三公仔藥業	-	3,900,000.00	-	-	-	3,900,000.00
合計	944,324,323.50	3,900,000.00	-	-	-	948,224,323.50

2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或形成商譽的事項	上年年末餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
廣西盈康	475,756.92	-	-	-	-	475,756.92
醫藥公司	118,275,499.68	-	-	-	-	118,275,499.68
合計	118,751,256.60	-	-	-	-	118,751,256.60

3. 商譽減值情況

項目	廣州白雲山醫院	廣藥海馬	醫藥公司	三公仔藥業
商譽賬面餘額①	9,216,610.56	2,282,952.18	932,349,003.84	3,900,000.00
商譽減值準備餘額②	-	-	118,275,499.68	-
商譽的賬面價值③=①-②	9,216,610.56	2,282,952.18	814,073,504.16	3,900,000.00
未確認歸屬於少數股東權益的商譽價值④	8,855,174.85	-	307,851,159.16	-
調整後整體商譽的賬面價值⑤=③+④	18,071,785.41	2,282,952.18	1,121,924,663.32	3,900,000.00
資產組的賬面價值⑥	91,725,725.59	1,583,804.55	1,602,737,281.41	-
包含整體商譽的資產組的賬面價值⑦=⑤+⑥	109,797,511.00	3,866,756.73	2,724,661,944.73	3,900,000.00
資產組預計未來現金流量的現值(可回收金額)⑧	111,533,495.50	36,935,693.38	2,905,330,000.00	14,358,700.00
商譽減值損失(大於0時)⑨=⑦-⑧	-	-	-	-

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十一) 商譽(續)

4. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

- (1) 醫藥公司：醫藥公司主要從事藥品、生物製品、保健食品、醫療器械等的批發和零售、以及提供物流倉儲服務，銷售客戶全部為國內客戶。醫藥公司的醫藥流通業經營主體包括母公司、多間全資子公司和控股子公司。醫藥公司管理層定期針對上述經營活動作整體評價其經營成果，並據此統一作資源配置。

本次商譽相關資產組為醫藥公司及其投資控股的醫藥流通業相關的全部經營性非流動資產及全部商譽，不包括非經營性資產、非經營性負債、有息負債、營運資金以及已處於清算狀態無實際經營的子公司(如湖北廣藥安康醫藥有限公司)。

- (2) 廣州白雲山醫院：廣州白雲山醫院作為單一實體，專營醫療，獨立於集團內其他單位，整體產生現金流量。商譽相關資產組為廣州白雲山醫院的醫療行業相關的全部經營性非流動資產及全部商譽。
- (3) 廣藥海馬：廣藥海馬作為單一實體，專營醫藥廣告，獨立於集團內其他單位，獨立產生現金流量。商譽相關資產組為廣藥海馬的廣告業相關的全部經營性非流動資產及全部商譽。
- (4) 三公仔藥業：三公仔藥業作為單一實體，專營醫藥貿易，獨立於集團內其他單位，獨立產生現金流量。商譽相關資產組為三公仔藥業的全部經營性非流動資產及全部商譽，不包括非經營性資產、非經營性負債、有息負債、營運資金。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十一) 商譽(續)

5. 商譽減值測試過程、關鍵參數(例如預計未來現金流量現值時的預測期增長率、穩定期增長率、利潤率、折現率、預測期等，如適用)及商譽減值損失的確認方法

本集團年末對與商譽相關的各資產組進行了減值測試，首先將該商譽及歸屬於少數股東權益的商譽包括在內，調整各資產組的賬面價值，然後將調整後的各資產組賬面價值與其可收回金額進行比較，以確定各資產組(包括商譽)是否發生了減值。

(1) 重要假設及依據

- 假設被評估單位持續性經營，並在經營範圍、銷售模式和渠道、管理層等影響到生產和經營的關鍵方面與目前情況無重大變化；
- 假設被評估單位所處的社會經濟環境不產生較大的變化，國家及公司所在的地區有關法律、法規、政策與現時無重大變化；
- 假設被評估單位所提供的各種產品能適應市場需求，制定的目標和措施能按預定的時間和進度如期實現，並取得預期效益；
- 假設利率、匯率、賦稅基準及稅率，在國家規定的正常範圍內無重大變化等。

(2) 關鍵參數

公司	參預測期	預測增長率	關鍵參數		折現率(稅前 加權平均資本 成本)(%)
			穩定增長期	穩定期利潤率	
醫藥公司(註1)	2022年-2026年 (後續為穩定期)	9%、8%、7%、 6%、5%	持平	1.62%(2020年:1.58%)	10.54% (2020年:10.63%)
廣州白雲山醫院(註2)	2022年-2026年 (後續為穩定期)	29%、15%、 13%、13%、 13%	持平	2.73%(2020年:5.03%)	12.36% (2020年:12.67%)
廣藥海馬	2022年-2026年 (後續為穩定期)	10%	持平	0.44%(2020年:1.09%)	11.93% (2020年:12.85%)
三公仔藥業	2022年-2026年 (後續為穩定期)	2.75%	持平	3.03%(2020年不適用)	12.77% (2020年不適用)

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十一) 商譽(續)

5. 商譽減值測試過程、關鍵參數(例如預計未來現金流量現值時的預測期增長率、穩定期增長率、利潤率、折現率、預測期等，如適用)及商譽減值損失的確認方法(續)

(2) 關鍵參數(續)

- 1、 根據醫藥公司管理層分析，估值基準日後醫藥公司營業收入主要來源於藥品銷售收入，根據歷史收入數據，醫藥公司對管理層上述業務的品牌、品種、價格、客戶渠道、網絡等影響營業收入的主要指標及其歷史變動趨勢進行了分析，綜合考慮了估值基準日後各種因素對該等指標變動的影響，從而預測得出醫藥公司各項業務的營業收入，預計2022年—2026年收入增長率分別為9%、8%、7%、6%、5%。上年預計2021-2025年收入增長率分別為8.21%、8.10%、8.48%、8.57%、8.66%。受預期市場經濟增長將下降的影響，本年預計的預測期收入增長率較上年預計的預測期增長率略有下降。
- 2、 根據廣州白雲山醫院管理層分析，估值基準日後廣州白雲山醫院營業收入的主要來源於醫療收入及藥品收入，根據歷史收入，廣州白雲山醫院管理層分別對以上主要業務的服務人次、平均價格等影響營業收入的主要指標及其歷史變動趨勢進行了分析，綜合考慮了估值基準日後改建、擴建等各種因素對該等指標變動的影響，從而預測得出廣州白雲山醫院各項業務的營業收入，預計2022年—2026年收入增長率分別為29%、15%、13%、13%、13%。上年預計2021-2025年收入增長率為23.4%。受預期醫療行業增長逐步平穩的影響，本年預計的預測期收入增長率較上年預計的預測期增長率有所下降。

廣州白雲山醫院本年預計穩定期的利潤率為2.73%，上年預計穩定期的利潤率為5.03%，受預期醫療行業增長逐步平穩的影響，本年預計的穩定期利潤率較上年預計的穩定期利潤率有所下降。

6. 商譽減值測試的影響

本年，本集團對商譽減值進行測試，確定醫藥公司、白雲山醫院、廣藥海馬及三公仔藥業商譽未發生減值。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十二) 長期待攤費用

項目	上年年末餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修費	91,061,403.37	48,855,770.02	32,620,146.43	-	107,297,026.96
ABC棟認證項目	514,162.88	-	134,865.84	-	379,297.04
GMP改造費用	3,150,441.94	1,487,671.23	1,490,464.20	-	3,147,648.97
電腦系統費用	2,002,603.35	634,535.06	752,376.34	-	1,884,762.07
其他	14,577,758.79	13,724,012.82	8,532,769.19	-	19,769,002.42
合計	<u>111,306,370.33</u>	<u>64,701,989.13</u>	<u>43,530,622.00</u>	<u>-</u>	<u>132,477,737.46</u>

(二十三) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
壞賬準備	582,370,518.10	138,088,804.30	535,389,937.11	130,198,717.21
存貨減值準備	61,034,420.63	12,789,026.36	64,045,662.50	13,619,088.04
固定資產減值準備	8,843,401.26	1,424,374.76	10,214,401.28	1,549,311.61
在建工程減值準備	251,734.38	37,760.16	251,734.38	37,760.16
無形資產減值準備	158,858.14	26,601.77	200,883.33	33,829.90
其他權益工具投資	6,978,296.72	1,046,744.51	14,026,228.80	2,103,934.32
其他非流動金融資產	22,854,076.23	3,428,111.44	19,590,996.28	2,938,649.44
固定資產折舊會計與稅法差異	56,963,162.61	13,427,959.30	54,442,369.56	12,755,055.25
無形資產折舊會計和稅法差異	161,666.67	24,250.00	287,325.87	43,098.88
應付職工薪酬	121,150,636.54	21,097,975.74	75,080,186.51	13,664,665.28
其他應付款	1,385,626,032.46	292,228,979.24	1,475,078,761.11	288,141,294.54
遞延收益	566,944,269.39	89,348,027.77	561,565,680.51	88,850,432.72
預計負債	764,339,412.10	114,650,911.82	620,622,597.26	94,893,389.59
合併抵消對利潤總額的影響數	181,285,932.26	39,613,657.83	152,794,135.27	27,615,601.14
可抵扣虧損	371,687,857.64	58,862,491.92	395,822,625.92	63,470,362.48
其他	48,302,947.54	8,136,743.11	52,123,615.27	11,807,182.28
合計	<u>4,178,953,222.66</u>	<u>794,232,420.03</u>	<u>4,031,537,140.96</u>	<u>751,722,372.84</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十三) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
企業合併形成的無形資產及 固定資產增值計提折舊攤銷 餘額	552,487,056.54	135,111,342.37	590,939,612.96	147,734,903.25
其他應收款—收益分配	1,032,750,626.67	154,912,594.00	787,754,423.33	118,163,163.50
其他非流動金融資產	205,050,367.00	30,757,555.05	78,307,682.13	11,746,152.32
固定資產折舊會計和稅法差異	34,890,766.80	5,233,615.02	46,324,924.78	6,948,738.72
無形資產評估增值計提攤銷額 餘額	7,204,120.00	1,080,618.00	7,436,512.00	1,115,476.80
固定資產評估增值計提折舊 餘額	1,495,740.00	224,361.00	1,590,024.00	238,503.60
其他權益工具投資	-	-	238,280.61	59,558.67
其他	29,385,181.91	4,407,897.00	2,350,400.00	352,560.00
合計	1,863,263,858.92	331,727,982.44	1,514,941,859.81	286,359,056.86

3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
可抵扣暫時性差異	4,247,754.97	176,837.40
可抵扣虧損	358,919,093.83	262,897,086.88
合計	363,166,848.80	263,073,924.28

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十三) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	上年年末餘額	備註
2021年	-	35,399,376.92	
2022年	58,877,444.43	58,877,444.43	
2023年	39,403,272.77	39,403,272.77	
2024年	49,436,130.85	49,436,130.85	
2025年	79,780,861.91	79,780,861.91	
2026年	131,421,383.87	-	
合計	<u>358,919,093.83</u>	<u>262,897,086.88</u>	

(二十四) 其他非流動資產

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付工程款	151,554,588.24	-	151,554,588.24	159,146,450.00	-	159,146,450.00
物流信息管理系統	12,893,030.73	-	12,893,030.73	-	-	-
其他	4,033,337.70	-	4,033,337.70	282,878.02	-	282,878.02
合計	<u>168,480,956.67</u>	-	<u>168,480,956.67</u>	<u>159,429,328.02</u>	-	<u>159,429,328.02</u>

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
質押借款	187,427,680.84	398,420,821.22
保證借款	102,777,084.97	153,003,037.43
信用借款	8,116,220,581.71	7,667,414,100.02
票據貼現	21,582,964.00	46,891,694.36
合計	<u>8,428,008,311.52</u>	<u>8,265,729,653.03</u>

- (1) 於2021年12月31日，質押借款的抵押資產類別以及金額，參見本附註六十五「所有權或使用權受限的資產」。
- (2) 於2021年12月31日，本集團保證借款中的52,700千元短期借款由本集團內部單位擔保；其他保證借款大部分為下屬子公司少數股東提供擔保。
- (3) 於2021年12月31日，短期借款的加權平均年利率為3.5186%（2020年12月31日：3.2988%）。

2. 於2021年12月31日，無已逾期未償還的短期借款。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十六) 交易性金融負債

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
交易性金融負債	-	-	-	-
其中：發行的交易性債券	-	-	-	-
衍生金融負債	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
指定為以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

本公司於2018年5月收購聯合美華有限公司(以下簡稱「聯合美華」)持有的醫藥公司30%股權，同時授予聯合美華一項售股權，本公司將該售股權作為衍生工具核算。根據收購協議，預期待行權日目標工具的預期公允價值與預期的行權價格一致，該衍生金融工具的價值為0千元。於2021年11月30日，本公司收到聯合美華的書面通知，其決定行使售股權，公司正在與聯合美華就售股權行權事宜進行磋商。

(二十七) 應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	3,419,708,217.35	3,265,703,451.04
商業承兌匯票	26,107,443.95	18,845,786.75
合計	3,445,815,661.30	3,284,549,237.79

於2021年12月31日，預計將於一年內到期的金額為3,445,816千元(2020年12月31日：3,284,549千元)。

(二十八) 應付賬款

1. 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下

項目	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	11,003,981,552.80	10,483,901,955.40
1至2年	131,125,792.14	128,716,446.42
2至3年	26,168,500.69	62,719,894.27
3年以上	125,877,023.91	199,470,083.51
合計	11,287,152,869.54	10,874,808,379.60

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二十八) 應付賬款(續)

2. 賬齡超過一年的重要應付賬款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
供應商1	26,590,281.82	未達付款條件
供應商2	21,359,931.34	未達付款條件
供應商3	10,687,350.51	涉及訴訟，詳見本附註十三(七)1(3)②(a)
合計	58,637,563.67	

(二十九) 合同負債

1. 合同負債款項列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收產品銷售款	2,735,677,234.79	1,244,021,767.32
預收醫療款	4,660,834.50	5,233,818.13
合計	2,740,338,069.29	1,249,255,585.45

2. 合同負債按其入賬日期的賬齡分析如下

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	2,712,640,917.08	1,213,397,998.28
1年以上	27,697,152.21	35,857,587.17
合計	2,740,338,069.39	1,249,255,585.45

3. 於2021年12月31日，無賬齡超過1年的重要合同負債。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十) 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	838,502,417.07	4,936,900,798.14	4,834,537,921.82	940,865,293.39
離職後福利—設定提存計劃	6,275,791.45	469,593,928.21	466,759,263.97	9,110,455.69
辭退福利	2,000,000.00	1,635,686.78	3,635,686.78	-
合計	<u>846,778,208.52</u>	<u>5,408,130,413.13</u>	<u>5,304,932,872.57</u>	<u>949,975,749.08</u>

2. 短期薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
(1)工資、獎金、津貼和補貼	786,286,425.70	4,222,709,008.51	4,123,166,056.23	885,829,377.98
(2)職工福利費	4,913,047.48	166,691,713.94	167,260,742.19	4,344,019.23
(3)社會保險費	155,096.37	177,899,973.29	178,040,901.82	14,167.84
其中：醫療保險費	149,598.43	158,179,488.49	158,315,871.10	13,215.82
工傷保險費	3,649.51	5,534,583.51	5,537,281.00	952.02
生育保險費	1,848.43	14,185,901.29	14,187,749.72	-
(4)住房公積金	109,352.01	272,944,414.75	272,846,749.70	207,017.06
(5)工會經費和職工教育經費	13,953,005.59	74,652,462.95	73,467,144.69	15,138,323.85
(6)非貨幣性福利	329,623.45	138,735.12	6,348.50	462,010.07
(7)住房補貼	32,498,625.90	19,168,819.99	17,076,576.69	34,590,869.20
(8)其他短期薪酬	257,240.57	2,695,669.59	2,673,402.00	279,508.16
合計	<u>838,502,417.07</u>	<u>4,936,900,798.14</u>	<u>4,834,537,921.82</u>	<u>940,865,293.39</u>

3. 設定提存計劃列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	751,723.66	343,381,022.48	344,078,903.76	53,842.38
失業保險費	45,554.72	9,326,507.56	9,370,158.27	1,904.01
企業年金繳費	4,810,199.24	94,818,698.83	91,046,889.71	8,582,008.36
其他	668,313.83	22,067,699.34	22,263,312.23	472,700.94
合計	<u>6,275,791.45</u>	<u>469,593,928.21</u>	<u>466,759,263.97</u>	<u>9,110,455.69</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十) 應付職工薪酬(續)

4. 辭退福利

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
因解除勞動關係給予的補償	2,000,000.00	1,635,686.78	3,635,686.78	-
合計	2,000,000.00	1,635,686.78	3,635,686.78	-

應付職工薪酬期末數主要是本集團計提的應付未付2021年12月末的工資、獎金及勞務派遣人員工資，不存在拖欠性質的應付職工薪酬，該餘額預計於下年發放和使用。

(三十一) 應交稅費

稅費項目	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	41,526,904.77	47,522,893.95
企業所得稅	143,410,622.81	238,379,083.67
個人所得稅	25,110,287.09	14,936,489.94
城市維護建設稅	7,146,944.27	5,253,657.87
教育費附加	3,326,541.78	2,341,757.27
地方教育附加	1,787,098.81	1,422,322.56
房產稅	2,689,786.51	1,671,400.93
土地使用稅	778,685.55	1,111,608.05
印花稅	7,522,868.67	3,361,431.50
其他	196,985.21	108,422.26
合計	233,496,725.47	316,109,068.00

(三十二) 其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付利息	460,278.35	17,844,845.53
應付股利	55,789,451.94	57,512,041.85
其他應付款	4,520,950,851.30	3,938,558,177.75
合計	4,577,200,581.59	4,013,915,065.13

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十二) 其他應付款(續)

1. 應付利息

項目	期末餘額	上年年末餘額
長期借款應付利息	—	495,879.17
短期借款應付利息	—	17,348,966.36
其他	—	—
合計	460,278.35	17,844,845.53

2. 應付股利

項目	期末餘額	上年年末餘額
境外公眾股	155,202.85	155,202.85
境內公眾股	778,253.23	652,592.32
少數股東	54,855,950.85	56,704,201.67
廣州白雲山企業集團有限公司	45.01	45.01
合計	55,789,451.94	57,512,041.85

3. 其他應付款

(1) 按款項性質列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
銷售折扣	1,663,851,740.23	1,455,832,831.71
應付外單位款	950,898,923.27	597,085,560.22
預提費用	798,943,984.76	504,429,838.09
收取的保證金、押金及定金	551,673,100.84	544,055,936.52
防疫物資周轉款	286,657,842.31	652,627,225.38
暫估應付固定資產價款	140,170,703.43	51,792,676.21
關聯方往來	31,663,451.26	28,280,422.08
暫收員工款	19,582,627.09	26,090,020.74
其他	77,508,478.11	78,363,666.80
合計	4,520,950,851.30	3,938,558,177.75

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十二) 其他應付款(續)

3. 其他應付款(續)

(2) 預提費用明細如下

項目	期末餘額	上年年末餘額
終端費	244,821,541.74	135,407,894.51
運輸費	231,900,638.67	129,209,916.74
廣告宣傳費	158,578,345.76	115,410,316.76
研發費	47,671,943.90	5,944,526.20
會議費	17,034,620.80	14,162,187.64
差旅費	15,528,477.95	17,196,578.70
水電費	8,283,724.55	8,345,264.63
租金	6,300,658.51	9,074,370.19
中介機構費	5,077,033.12	10,801,807.17
商標費	1,999,698.47	1,800,000.00
諮詢費	1,225,719.55	1,120,351.62
其他	60,521,581.74	55,956,623.93
合計	798,943,984.76	504,429,838.09

(3) 其他應付款按其入賬日期的賬齡分析如下

項目	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	3,525,056,242.50	3,486,852,580.09
1年以上	995,894,608.80	451,705,597.66
合計	4,520,950,851.30	3,938,558,177.75

(4) 賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	期末餘額	未償還 或結轉的原因
其他應付款1	286,657,842.31	未到結算期
合計	286,657,842.31	

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十三) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的長期借款	30,030,833.33	—
一年內到期的租賃負債	215,772,073.53	236,106,690.45
合計	245,802,906.86	236,106,690.45

(三十四) 其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
待轉銷項稅額	346,060,329.07	155,979,889.85
合計	346,060,329.07	155,979,889.85

(三十五) 長期借款

1. 長期借款分類：

項目	期末餘額	上年年末餘額
信用借款	752,812,083.34	497,550,000.00
合計	752,812,083.34	497,550,000.00
其中：一年後但兩年內到期	527,550,000.00	—
兩年後但五年內到期	225,000,000.00	497,550,000.00

2021年12月31日，長期借款的加權平均年利率為3.2372%（2020年12月31日：3.0000%）。

2. 於2021年12月31日，無已逾期未償還的長期借款。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十六) 租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債	713,469,909.49	797,931,144.73
減：一年內到期的租賃負債	215,772,073.53	236,106,690.45
合計	497,697,835.96	561,824,454.28

(三十七) 長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
長期應付款	20,464,502.00	20,464,502.00
專項應付款	-	2,382,270.00
合計	20,464,502.00	22,846,772.00

1. 長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付國家資金	17,486,188.17	17,486,188.17
廣西壯族自治區財政廳	2,264,426.47	2,264,426.47
國家醫藥管理局	305,000.00	305,000.00
其他	408,887.36	408,887.36
合計	20,464,502.00	20,464,502.00

2. 專項應付款

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政策性搬遷損失補償款	2,382,270.00	-	2,382,270.00	-	-
合計	2,382,270.00	-	2,382,270.00	-	-

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三十八) 長期應付職工薪酬

1. 長期應付職工薪酬明細表

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、離職後福利	304,247.44	302,723.26
合計	304,247.44	302,723.26

(三十九) 預計負債

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
廣藥總院改制員工福利	45,418,005.57	-	880,733.51	44,537,272.06	註(1)
未決訴訟	18,000,000.00	8,937,075.00	18,000,000.00	8,937,075.00	註(2)、(3)
預計退稅返還	40,610,000.00	-	40,610,000.00	-	註(2)
預計退貨損失	500,191.19	-	-	500,191.19	按資產處置協議估計， 雙方未結算
合計	<u>104,528,196.76</u>	<u>8,937,075.00</u>	<u>59,490,733.51</u>	53,974,538.25	

註：

- (1) 本集團2015年通過同一控制下的合併，取得了廣藥總院100%的股權。根據廣藥總院改制時的職工安置方案，改制後廣藥總院仍需對截至2014年06月30日在冊的離退休人員、在職人員、家屬和遺屬保持原有的養老福利及醫療福利，故預計此員工福利。
- (2) 未決訴訟及預計退稅返還這兩個項目的本期減少均是因為本期轉讓子公司，期末合併範圍已不包括該公司的數據所致。
- (3) 未決訴訟本期增加數是本集團下屬子公司王老吉大健康公司因未決訴訟確認預計負債，詳見本附註十三(七)1(2)。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十) 遞延收益

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	784,074,821.24	358,051,515.06	315,266,874.08	826,859,462.22	收到政府補助
合計	<u>784,074,821.24</u>	<u>358,051,515.06</u>	<u>315,266,874.08</u>	<u>826,859,462.22</u>	

涉及政府補助的項目：

負債項目	上年年末餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外 收入金額	本期計入 其他收益金額	本期沖減成本 費用金額	撥付給項目 合作單位	其他減少	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
與資產相關的政府補助：	321,171,549.74	47,989,488.74	111,974.64	13,988,730.42	126,417.00	-	-	354,933,916.42	
其中：									
政府撥給的科技基金	69,041,029.75	6,808,913.83	-	8,382,394.46	-	-	-	67,467,549.12	與資產相關
拆遷補償款	22,925,406.39	-	72,997.56	-	-	-	-	22,852,408.83	與資產相關
政府貼息	126,417.00	-	-	-	126,417.00	-	-	-	與資產相關
環保專項工程款	1,203,556.67	-	-	135,123.28	-	-	-	1,068,433.39	與資產相關
創新平台及實驗室建設資金	12,126,701.03	-	-	1,120,110.67	-	-	-	11,006,590.36	與資產相關
政府土地扶持資金	67,887,619.16	-	-	2,292,775.24	-	-	-	65,594,843.92	與資產相關
工業發展扶持資金	125,451,849.43	40,100,574.91	-	3,388,142.10	-	-	-	162,164,282.24	與資產相關
其他	22,408,970.31	1,080,000.00	38,977.08	(1,329,815.33)	-	-	-	24,779,808.56	與資產相關
與收益相關的政府補助：	462,903,271.50	310,062,026.32	16,058,427.00	219,432,298.63	59,226,933.24	400,000.00	5,922,093.15	471,925,545.80	
其中：									
政府撥給的科技基金	84,919,739.04	38,151,338.21	-	28,683,462.53	1,760.00	400,000.00	5,922,093.15	88,063,761.57	與收益相關
技術出口發展專項資金	-	-	-	-	-	-	-	-	與收益相關
藥品產業化研究項目資金	757,320.22	-	-	180,000.00	-	-	-	577,320.22	與收益相關
節能改造工程專項資金	-	-	-	-	-	-	-	-	與收益相關
創新企業專項經費	4,102,900.08	15,759,306.93	-	18,340,074.69	-	-	-	1,522,132.32	與收益相關
拆遷補償款	361,711,095.22	74,663,322.00	16,058,427.00	-	58,604,895.00	-	-	361,711,095.22	與收益相關
工業發展扶持資金	1,600,000.00	155,848,714.10	-	146,960,520.00	-	-	-	10,488,194.10	與收益相關
其他	9,812,216.94	25,639,345.08	-	25,268,241.41	620,278.24	-	-	9,563,042.37	與收益相關
合計	<u>784,074,821.24</u>	<u>358,051,515.06</u>	<u>16,170,401.64</u>	<u>233,421,029.05</u>	<u>59,353,350.24</u>	<u>400,000.00</u>	<u>5,922,093.15</u>	<u>826,859,462.22</u>	

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十一) 其他非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
確認廣州白雲山南方抗腫瘤生物製品股份有限公司的履約義務	50,225,000.00	50,225,000.00
待轉銷項稅額	3,204,349.59	3,853,462.71
合計	53,429,349.59	54,078,462.71

本集團下屬企業取得廣州白雲山南方抗腫瘤生物製品股份有限公司50%股權，按照協議、章程而確認的履約義務。

(四十二) 股本

項目	上年年末餘額	發行新股	送股	本期變動增(+)/減(-)			小計	期末餘額
				公積金轉股	其他			
有限售條件股份	-	-	-	-	-	-	-	-
國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-
國有法人持股	236,315,006.00	-	-	-	(236,315,006.00)	(236,315,006.00)	-	-
其他內資持股	98,396,693.00	-	-	-	(98,396,693.00)	(98,396,693.00)	-	-
其中：境內非國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	98,396,693.00	-	-	-	(98,396,693.00)	(98,396,693.00)	-	-
外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	<u>334,711,699.00</u>	-	-	-	<u>(334,711,699.00)</u>	<u>(334,711,699.00)</u>	-	-
無限售條件股份	-	-	-	-	-	-	-	-
人民幣普通股	1,071,179,250.00	-	-	-	334,711,699.00	334,711,699.00	1,405,890,949.00	-
境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外資股	219,900,000.00	-	-	-	-	-	219,900,000.00	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
無限售條件股份合計	<u>1,291,079,250.00</u>	-	-	-	<u>334,711,699.00</u>	<u>334,711,699.00</u>	<u>1,625,790,949.00</u>	-
股份總數	<u>1,625,790,949.00</u>	-	-	-	-	-	<u>1,625,790,949.00</u>	-

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十三) 資本公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價	9,048,269,635.38	-	-	9,048,269,635.38
其他資本公積	836,741,549.75	72,789,724.21	847,525.96	908,683,748.00
其中：原制度資本公積轉入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
合計	<u>9,885,011,185.13</u>	<u>72,789,724.21</u>	<u>847,525.96</u>	<u>9,956,953,383.38</u>

- (1) 本集團本年將持有子公司醫藥進出口公司100%的股權以1元價格出售給控股股東廣藥集團，該公司累計已虧損，故股權出售在合併報表層面形成利得72,789,724.21元，該利得視為權益性交易處理，計入資本公積。
- (2) 本集團本年對合營企業的資本公積變動按持股比例計算應享有的份額，減少資本公積847,525.96元。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十四) 其他綜合收益

項目	上年年末餘額	本期所得稅 前發生額	本期金額					期末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期 計入其他綜合 收益當期轉入 留存收益	減： 所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬 於少數股東	
1· 不能重分類進損益的其他綜合收益	(5,940,464.72)	7,054,664.95	-	-	1,057,172.60	5,997,492.35	-	57,027.63
其中：權益法下不能轉損益的其他 綜合收益	1,448,181.81	-	-	-	-	-	-	1,448,181.81
其他權益工具投資公允價值變動	(7,388,646.53)	7,054,664.95	-	-	1,057,172.60	5,997,492.35	-	(1,391,154.18)
2· 將重分類進損益的其他綜合收益	(11,733,033.98)	(5,954,926.07)	-	-	(85,033.00)	(5,800,350.53)	(69,542.54)	(17,533,384.51)
其中：權益法下可轉損益的其他綜 合收益	29,136.57	-	-	-	-	-	-	29,136.57
其他債權投資公允價值變動	(9,665,799.91)	(6,087,309.66)	-	-	(1,521,827.42)	(3,320,886.12)	(1,244,596.12)	(12,986,686.03)
其他債權投資信用減值準備	4,601,782.14	5,747,177.66	-	-	1,436,794.42	3,135,329.66	1,175,053.58	7,737,111.80
外幣財務報表折算差額	(6,698,152.78)	(5,614,794.07)	-	-	-	(5,614,794.07)	-	(12,312,946.85)
其他綜合收益合計	<u>(17,673,498.70)</u>	<u>1,099,738.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>972,139.60</u>	<u>197,141.82</u>	<u>(69,542.54)</u>	<u>(17,476,356.88)</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十五) 盈餘公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,601,377,150.90	188,410,981.14	-	1,789,788,132.04
任意盈餘公積	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
合計	<u>1,720,302,768.39</u>	<u>188,410,981.14</u>	<u>-</u>	<u>1,908,713,749.53</u>

- (1) 根據《公司法》、公司章程的規定，本集團按淨利潤的10%提取法定盈餘公積。法定盈餘公積累計額達到本集團註冊資本50%以上的，可以不再提取。
- (2) 本集團在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

(四十六) 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
調整前上年年末未分配利潤	12,931,411,564.72	11,167,819,445.53
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	-
調整後年初未分配利潤	12,931,411,564.72	11,167,819,445.53
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
減：提取法定盈餘公積	188,410,981.14	194,061,587.90
提取任意盈餘公積	-	-
提取一般風險準備	-	-
應付普通股股利	874,675,530.56	957,590,868.96
轉作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利潤	<u>15,588,202,733.48</u>	<u>12,931,411,564.72</u>

根據2021年6月3日召開的2020年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.538元(含稅)，按照本公司2020年末已發行股份1,625,790,949股計算，共計人民幣874,676千元。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十七) 營業收入和營業成本

1. 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	68,757,954,215.27	55,721,967,199.49	61,450,355,469.37	51,176,775,675.08
其他業務	256,098,131.76	58,800,081.94	223,346,980.64	56,550,440.16
合計	<u>69,014,052,347.03</u>	<u>55,780,767,281.43</u>	<u>61,673,702,450.01</u>	<u>51,233,326,115.24</u>

2. 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
大南藥	10,789,224,586.22	6,034,752,792.80	10,199,689,721.03	6,510,321,449.89
大健康	10,851,095,066.99	5,713,867,482.47	7,858,917,249.10	4,096,517,144.40
大商業	46,778,524,199.51	43,672,666,686.74	43,177,116,784.05	40,407,599,065.70
其他	339,110,362.55	300,680,237.48	214,631,715.19	162,338,015.09
合計	<u>68,757,954,215.27</u>	<u>55,721,967,199.49</u>	<u>61,450,355,469.37</u>	<u>51,176,775,675.08</u>

3. 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
華南地區	53,046,259,138.74	44,874,166,822.29	47,863,677,175.02	41,445,631,353.81
華東地區	5,832,681,801.01	3,981,044,375.33	4,762,568,994.32	3,131,893,330.73
華北地區	3,022,706,019.79	1,923,278,380.78	2,385,185,138.18	1,617,774,013.37
東北地區	614,694,785.98	461,322,012.59	534,272,743.17	426,995,016.39
西南地區	4,220,391,494.95	2,883,154,893.71	3,937,559,252.51	2,922,092,203.46
西北地區	1,978,396,674.50	1,562,225,324.39	1,927,069,638.66	1,595,182,788.52
出口	42,824,300.30	36,775,390.40	40,022,527.51	37,206,968.80
合計	<u>68,757,954,215.27</u>	<u>55,721,967,199.49</u>	<u>61,450,355,469.37</u>	<u>51,176,775,675.08</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十七) 營業收入和營業成本(續)

4. 前五名客戶的主營業務收入情況

本集團向前五名客戶銷售總額為4,810,902千元(2020年1-12月：4,829,147千元)，佔集團本期全部主營業務收入的7.00%(2020年1-12月：7.86%)。

項目	主營業務收入	佔集團主營業務 收入的比例(%)
客戶1	1,474,431,577.12	2.14
客戶2	1,085,033,410.41	1.58
客戶3	783,406,213.52	1.14
客戶4	739,623,671.41	1.08
客戶5	728,407,594.40	1.06
合計	<u>4,810,902,466.86</u>	<u>7.00</u>

5. 其他業務收入和其他業務成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
資產出租	60,053,102.38	13,728,199.78	40,023,849.04	13,834,769.59
材料銷售	6,557,407.61	6,036,501.20	6,708,487.00	3,467,406.45
加盟店管理費	10,388,113.10	2,692,590.51	32,201,004.25	5,491,595.67
商標費收入	2,506,238.94	-	2,046,547.23	-
諮詢費收入	21,280,112.67	6,080,415.43	24,128,581.61	8,254,399.53
代收水電費用	6,673,186.30	4,880,056.62	4,229,937.23	8,751,551.27
勞務收入	2,713,177.19	1,400,636.71	1,399,113.00	1,847,079.45
物業管理費	12,156,979.33	6,892,595.44	8,900,342.27	6,040,066.59
技術服務收入	32,578,028.55	2,983,160.78	2,377,629.95	1,497,054.49
特許經營許可費	-	-	15,831,442.49	-
電商平台及門店服務費	65,536,096.78	2,576,664.28	65,112,756.05	368,958.00
其他	35,655,688.91	11,529,261.19	20,387,290.52	6,997,559.12
合計	<u>256,098,131.76</u>	<u>58,800,081.94</u>	<u>223,346,980.64</u>	<u>56,550,440.16</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四十八) 税金及附加

項目	本期金額	上期金額
城市維護建設稅	125,936,699.77	111,766,726.84
教育費附加	54,263,668.40	48,276,310.31
地方教育附加	36,160,002.29	32,156,509.35
房產稅	28,352,470.34	22,981,757.98
車船使用稅	167,002.80	181,368.77
土地使用稅	6,600,637.72	5,736,268.38
印花稅	46,219,998.08	36,275,845.84
其他	132,381.58	218,543.03
合計	297,832,860.98	257,593,330.50

(四十九) 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	2,868,022,175.16	2,493,384,661.33
廣告宣傳費	1,053,646,165.66	690,742,888.44
銷售服務費	955,234,852.69	562,057,360.43
運雜費	290,258,321.48	141,772,944.17
折舊費	234,313,471.46	223,537,807.70
差旅費	133,274,715.84	123,362,297.40
會務費	82,206,159.19	76,456,810.33
租賃費	37,700,915.02	29,669,793.84
辦公費	40,241,635.68	42,060,143.25
其他	259,890,744.92	192,950,861.35
合計	5,954,789,157.10	4,575,995,568.24

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十) 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	1,341,240,870.89	1,200,350,427.11
折舊費	161,903,531.28	145,635,148.48
攤銷費	95,135,528.91	94,505,775.01
辦公費	71,131,848.97	67,595,428.42
修理費	45,840,263.27	38,701,019.93
商標使用費	26,266,521.01	23,148,667.42
水電費	23,852,317.54	19,273,993.66
中介機構費	22,474,625.98	24,374,392.29
其中：審計費	2,433,962.26	2,423,584.91
差旅費	17,143,015.22	16,809,957.85
運雜費	14,916,739.13	14,495,774.94
諮詢費	13,124,060.80	17,290,359.57
保險費	4,977,287.96	4,824,411.69
租賃費	7,730,282.00	4,241,324.96
會務費	5,604,844.56	5,454,233.28
其他	180,939,762.13	167,722,753.23
合計	<u>2,032,281,499.65</u>	<u>1,844,423,667.84</u>

(五十一) 研發費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	332,316,151.99	263,616,699.00
專項研發費	128,786,284.46	60,941,013.36
原材料	192,835,034.77	95,495,777.06
試驗試制費	65,696,785.28	52,896,505.14
折舊費	30,916,111.99	29,512,388.52
工藝研究費用	10,111,260.72	11,788,373.12
臨床試驗費	19,896,856.69	10,221,909.27
攤銷費	6,379,521.01	5,363,129.27
其他	87,781,974.76	82,099,134.68
合計	<u>874,719,981.67</u>	<u>611,934,929.42</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十二) 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息費用	417,830,623.16	363,343,678.98
其中：與租賃相關的利息費用	36,081,521.31	39,804,395.45
減：利息收入	563,866,705.19	373,868,381.65
匯兌損益	(8,674,104.67)	(2,099,614.08)
金融機構手續費	19,367,031.79	16,210,259.59
現金折扣	-	(1,505,483.16)
其他	2,333,064.92	3,071,469.99
合計	<u>(133,010,089.99)</u>	<u>5,151,929.67</u>

(五十三) 其他收益

項目	本期金額	上期金額
政府補助	309,880,132.62	327,985,438.11
合計	<u>309,880,132.62</u>	<u>327,985,438.11</u>

計入其他收益的政府補助

補助項目	本期金額	上期金額	與資產相關/ 與收益相關
政府撥給的科技基金	8,510,541.82	13,714,100.85	與資產相關
政府貼息	-	1,794,674.59	與資產相關
環保專項工程款	135,123.28	198,603.28	與資產相關
創新平台及實驗室建設資金	1,120,110.67	448,093.09	與資產相關
政府土地扶持資金	2,292,775.24	-	與資產相關
工業發展扶持資金	3,388,142.10	1,978,805.76	與資產相關
其他	1,257,033.99	1,236,607.43	與資產相關
小計	<u>16,703,727.10</u>	<u>19,370,885.00</u>	
政府撥給的科技基金	52,049,164.40	51,449,841.94	與收益相關
創新企業專項經費	18,340,074.69	9,902,356.01	與收益相關
工業發展扶持資金	146,960,520.00	173,683,070.99	與收益相關
其他	75,826,646.43	73,579,284.17	與收益相關
小計	<u>293,176,405.52</u>	<u>308,614,553.11</u>	
合計	<u>309,880,132.62</u>	<u>327,985,438.11</u>	

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十四) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	122,949,900.42	355,657,716.27
處置長期股權投資產生的投資收益	45,495,023.05	(3,890,970.64)
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	1,944,978.68	7,670,000.00
其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	33,721,260.98	27,746,164.93
處置其他非流動金融資產取得的投資收益	(3,393,656.32)	-
理財產品及結構性存款利息收入	21,744,911.99	7,203,605.95
其他	(28,874,827.25)	(50,215,537.05)
合計	193,587,591.55	344,170,979.46

(五十五) 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期金額	上期金額
其他非流動金融資產	196,881,039.74	(8,469,244.97)
合計	196,881,039.74	(8,469,244.97)

(五十六) 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收票據壞賬損失	(1,487,653.95)	(3,142,551.51)
應收賬款壞賬損失	(95,104,789.97)	(100,124,870.86)
應收款項融資減值損失	(5,747,177.66)	(7,669,636.89)
其他應收款壞賬損失	(7,473,783.88)	(4,614,912.28)
合計	(109,813,405.46)	(115,551,971.54)

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十七) 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
存貨跌價損失	(11,859,521.84)	(23,949,972.06)
合計	(11,859,521.84)	(23,949,972.06)

(五十八) 資產處置收益

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	694,506.95	2,954,109.08	694,506.95
其中：固定資產處置利得	2,133,615.61	39,412.99	2,133,615.61
無形資產處置利得	(287,480.92)	2,271,312.97	(287,480.92)
使用權資產處置利得	1,122,583.66	643,383.12	1,122,583.66
長期待攤費用處置利得	(2,274,211.40)	-	(2,274,211.40)
合計	694,506.95	2,954,109.08	694,506.95

(五十九) 營業外收入

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	450,880.88	132,638.49	450,880.88
政府補助	25,396,937.69	132,077,223.67	25,396,937.69
罰款收入	596,824.83	436,416.35	596,824.83
廢料收入	4,792,878.81	3,686,243.05	4,792,878.81
不用支付款項	4,780,497.01	2,372,963.49	4,780,497.01
賠償收入	1,930,939.89	8,759,365.48	1,930,939.89
其他	7,358,481.34	10,151,045.91	7,358,481.34
合計	45,307,440.45	157,615,896.44	45,307,440.45

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五十九) 營業外收入(續)

計入營業外收入的政府補助

補助項目	本期金額	上期金額	與資產相關/ 與收益相關
拆遷補償款	72,997.56	72,997.56	與資產相關
其他	38,977.08	38,977.08	與資產相關
小計	111,974.64	111,974.64	
拆遷補償款	16,058,427.00	130,878,419.09	與收益相關
其他	9,226,536.05	1,086,829.94	與收益相關
小計	25,284,963.05	131,965,249.03	
合計	25,396,937.69	132,077,223.67	

(六十) 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	3,528,011.01	3,017,835.56	3,528,011.01
公益性捐贈支出	12,283,276.97	23,061,313.79	12,283,276.97
非常損失	5,728,577.21	8,430,669.30	5,728,577.21
盤虧損失	2,021.04	8,230.33	2,021.04
罰款及滯納金	3,122,513.95	463,784.86	3,122,513.95
計劃生育獎	19,490.63	293,188.35	19,490.63
根據判決計提款項	24,821,561.43	12,015,000.00	24,821,561.43
其他	58,773,044.47	43,660,409.14	58,773,044.47
合計	108,278,496.71	90,950,431.33	108,278,496.71

(六十一) 所得稅費用

1. 所得稅費用表

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	752,183,488.69	784,384,090.73
遞延所得稅費用	1,901,735.83	(136,930,217.90)
合計	754,085,224.52	647,453,872.83

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十一) 所得稅費用(續)

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期金額
利潤總額	4,723,070,943.49
按法定或適用稅率計算的所得稅費用	708,460,641.52
子公司適用不同稅率的影響	63,658,329.34
調整以前期間所得稅的影響	23,229,120.88
非應稅收入的影響	(17,898,915.72)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	35,156,192.91
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(3,256,115.19)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異 或可抵扣虧損的影響	42,640,866.41
確認前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異的影響	(20,639,937.94)
研發支出加計扣除的影響	(77,010,894.26)
稅率調整導致年初遞延所得稅資產／負債餘額的變化	(254,063.43)
所得稅費用	<u>754,085,224.52</u>

(六十二) 每股收益

1. 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

(1) 加權平均基本每股收益

項目	截至2021年 12月31日 止12個月	截至2020年 12月31日 止12個月
歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤	3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
本公司發行在外普通股的加權平均數	1,625,790,949	1,625,790,949
加權平均基本每股收益	<u>2.288</u>	<u>1.793</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十二) 每股收益(續)

1. 基本每股收益(續)

(2) 全麵攤薄基本每股收益

項目	截至2021年 12月31日 止12個月	截至2020年 12月31日 止12個月
歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤	3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
本公司期末發行在外普通股股數	1,625,790,949	1,625,790,949
全麵攤薄基本每股收益	2.288	1.793

2. 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本集團期末發行在外普通股的加權平均數計算。於2021年1-12月，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2020年1-12月：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

(六十三) 現金流量表項目

1. 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
利息收入	563,866,705.19	373,868,381.65
政府補助	443,737,154.68	769,234,064.73
其他業務收入	256,098,131.76	223,346,980.64
營業外收入	14,626,738.28	24,509,706.11
收到的保證金及其他	619,874,430.00	737,348,654.38
合計	1,898,203,159.91	2,128,307,787.51

2. 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
使用現金支付的各項銷售費用	2,697,715,260.36	3,201,227,758.26
使用現金支付的各項管理費用	893,190,351.05	723,044,033.69
財務費用—銀行手續費	19,367,031.79	16,210,259.59
其他	302,143,768.76	305,826,862.74
合計	3,912,416,411.96	4,246,308,914.28

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十三) 現金流量表項目益(續)

3. 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
利息歸本	130,969.64	36,487.70
其他	92,365.96	64,676.13
合計	223,335.60	101,163.83

4. 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
下屬子公司不再納入合併範圍時賬面貨幣 資金餘額	-	34,745,591.46
合計	-	34,745,591.46

5. 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
收回票據保證金	3,063,902,899.69	2,918,786,199.38
其他	1,000,000.00	-
合計	3,064,902,899.69	2,918,786,199.38

6. 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
支付票據保證金	3,126,252,704.31	2,793,808,570.76
支付租賃租金	285,663,600.75	278,103,712.87
其他	-	2,624,788.11
合計	3,411,916,305.06	3,074,537,071.74

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十四) 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	3,968,985,718.97	3,091,627,839.46
加：資產減值準備	11,859,521.84	23,949,972.06
信用減值損失	109,813,405.46	115,551,971.54
固定資產折舊、油氣資產折耗、投資性房地產折舊、生產性生物資產折舊	357,956,081.13	326,194,531.64
使用權資產折舊	257,082,020.54	255,265,180.63
無形資產攤銷	61,953,470.01	62,737,295.31
長期待攤費用攤銷	43,530,622.00	35,353,507.03
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	(694,506.95)	(2,954,109.08)
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	3,077,130.13	2,885,197.07
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	(196,881,039.74)	8,469,244.97
財務費用(收益以「-」號填列)	389,907,589.22	336,411,783.76
投資損失(收益以「-」號填列)	(193,587,591.55)	(344,170,979.46)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(42,510,047.19)	(156,730,211.08)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	45,368,925.58	19,450,322.98
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(673,650,544.71)	(265,442,697.42)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(1,626,764,713.04)	(572,165,282.57)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	3,158,050,712.67	(2,351,248,543.75)
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	5,673,496,754.37	585,185,023.09
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
應付保理融資	2,677,706,561.31	1,729,825,100.39
3、現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	21,013,364,042.22	17,765,132,774.10
減：現金的期初餘額	17,765,132,774.10	16,833,622,508.23
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	3,248,231,268.12	931,510,265.87

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十四) 現金流量表補充資料(續)

2. 本期支付的取得子公司的現金淨額

	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	12,000,000.00
其中：三公仔藥業	12,000,000.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	10,605,986.43
其中：三公仔藥業	10,605,986.43
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	-
取得子公司支付的現金淨額	<u>1,394,013.57</u>

3. 本期收到的處置子公司的現金淨額

	金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	1.00
其中：醫藥進出口公司	1.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	819,818.73
其中：醫藥進出口公司	819,818.73
加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	33,386,871.10
處置子公司收到的現金淨額	<u>32,567,053.37</u>

4. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、現金	21,013,364,042.22	17,765,132,774.10
其中：庫存現金	679,188.73	814,579.91
可隨時用於支付的銀行存款	20,945,367,227.97	17,738,141,398.59
可隨時用於支付的其他貨幣資金	67,317,625.52	26,176,795.60
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	21,013,364,042.22	17,765,132,774.10
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	-	-

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十五) 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	1,363,564千元	應付票據保證金1,201,348千元，定期存款61,371千元，被凍結賬戶資金47千元，信用證保證金49,626千元，保函保證金50,235千元，住房基金929千元，其他8千元。
應收賬款	880,977千元	本集團以880,977千元應收賬款作為質押取得銀行授信額度總額990,000千元和短期借款。
應收票據	414,407千元	本集團已質押的應收票據29,707千元，已背書未到期的應收票據為368,584千元。已貼現未到期的應收票據為16,116千元。
固定資產	4,942千元	本集團以固定資產房屋及建築物原值港幣8,893千元、淨值港幣6,044千元(折算為人民幣：4,942千元)，及投資性房地產原值港幣6,843千元、淨值港幣4,623千元(折算為人民幣：3,780千元)作為抵押，取得中國銀行(香港)有限公司透資額度港幣300千元，信用證和90天期信用額總額度港幣100,000千元，已開具未到期信用證港幣13千元，美元697千元。
投資性房地產	<u>3,780千元</u>	
合計	<u>2,667,670千元</u>	

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十六) 外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			132,950,140.25
其中：美元	12,960,391.12	6.3757	82,631,565.66
港幣	60,853,268.21	0.8176	49,753,632.09
歐元	77,583.93	7.2197	560,132.70
澳元	1,040.02	4.6220	4,806.97
日元	51.00	0.0554	2.83
應收賬款			8,478,790.45
其中：港幣	10,370,340.57	0.8176	8,478,790.45
其他應收款			1,088,770.35
其中：美元	75,000.00	6.3757	478,177.50
港幣	746,811.22	0.8176	610,592.85
應付賬款			59,010,163.96
其中：美元	2,705,531.50	6.3757	17,249,657.18
港幣	49,952,836.31	0.8176	40,841,438.97
歐元	127,300.00	7.2197	919,067.81
短期借款			19,616,329.58
其中：港幣	23,992,575.32	0.8176	19,616,329.58
其他應付款			1,168,074.70
其中：港元	1,428,662.79	0.8176	1,168,074.70

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(六十七) 租賃

1. 作為承租人

項目	本期金額	上期金額
計入當期損益的短期租賃費用	46,861,116.62	35,764,873.91
低價值資產租賃費用	3,555,885.76	3,391,441.11
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	7,278,640.88	822,152.49
轉租使用權資產取得的收入	672,329.59	888,779.15
與租賃相關的總現金流出	328,249,459.78	295,865,312.54
售後租回交易產生的相關損益	-	-

2. 作為出租人

(1) 經營租賃

	本期金額	上期金額
經營租賃收入	60,053,102.38	40,023,849.04
其中：與未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	169,740.00	312,418.67

於資產負債表日後將收到的未折現的租賃收款額如下：

剩餘租賃期	未折現租賃收款額
1年以內	9,123,179.07
1至2年	25,598,483.95
2至3年	20,893,401.63
3至4年	17,155,291.92
4至5年	12,857,992.81
5年以上	11,183,322.90
合計	96,811,672.28

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併範圍的變更

(一) 非同一控制下企業合併

1. 本期發生的非同一控制下企業合併的情況

被購買方名稱	股權 取得時點	股權 取得成本	股權 取得比例(%)	股權 取得方式	購買日	購買日的 確定依據	購買日至 期末被購買方 的收入	購買日至 期末被購買方 的淨利潤
三公仔藥業	2021.12.31	13,900,000.00	100.00	收購股權	2021.12.31	取得生產經營決策權	-	-

2. 合併成本及商譽

	三公仔藥業
合併成本	
— 現金	13,900,000.00
合併成本合計	13,900,000.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	10,000,000.00
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	<u>3,900,000.00</u>

3. 被購買方於購買日可辨認資產、負債

	三公仔藥業	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	11,166,797.40	11,166,797.40
貨幣資金	10,605,986.43	10,605,986.43
應收款項	560,810.97	560,810.97
負債：	1,166,797.40	1,166,797.40
應付款項	1,166,498.11	1,166,498.11
遞延所得稅負債	299.29	299.29
淨資產	10,000,000.00	10,000,000.00
減：少數股東權益	-	-
取得的淨資產	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

六、 合併範圍的變更(續)

(二) 同一控制下企業合併

無

(三) 反向購買

無

(四) 處置子公司

1. 單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例 (%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的確定依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司淨資產份額的差額	喪失控制權之日剩餘股權的比例	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日剩餘股權的公允價值	按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日剩餘股權公允價值的確定方法及主要假設	與原子公司股權投資相關的其他綜合收益轉入投資損益的金額
醫藥進出口公司	1.00	100.00	轉讓股權	2021.12.23	喪失生產經營決策權	72,789,725.21	-	-	-	-	-	-

基於商業平台資源整合考慮，本期將子公司醫藥進出口公司100%的股權轉讓給控股股東廣藥集團，以2021年9月30日為評估日，根據國眾聯評報字(2021)第3-0173號《資產評估報告》，最終採用資產基礎法的評估結果，對於淨資產估值為負數，根據公司法規定，公司股東以出資額限承擔有限責任，故評估值為0元。雙方最終以1元價格成交，工商登記變更已於2021年12月23日完成。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

六、 合併範圍的變更(續)

(五) 其他原因的合併範圍變動

與上年相比本期因其他原因新增合併單位7戶。原因為：

- 1、 2021年4月，本公司下屬間接控股公司廣州白雲山醫院設立廣州白雲山中醫院有限公司，該公司的註冊資本為人民幣2,000萬元，其中廣州白雲山醫院認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。
- 2、 2021年5月，本公司下屬控股子公司敬修堂藥業設立廣州白雲山九吉公健康產業有限公司，該公司的註冊資本為人民幣300萬元，其中敬修堂藥業認繳的出資額佔註冊資本的比例為51%。
- 3、 2021年5月，本公司、本公司下屬全資子公司中一藥業及采芝林藥業、本公司下屬控股子公司廣州漢方共同出資設立廣東漢潮中藥科技有限公司，該公司的註冊資本為人民幣3,000萬元，其中本公司、中一藥業、采芝林藥業、廣州漢方認繳的出資額佔註冊資本的比例分別為20%、5%、45%和5%。
- 4、 2021年8月，本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司設立王老吉大健康(茂名)荔枝產業發展有限公司，該公司的註冊資本為人民幣5,000萬元，其中王老吉大健康公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。
- 5、 2021年8月，本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司設立廣州王老吉荔枝產業發展有限公司，該公司的註冊資本為人民幣5,000萬元，其中王老吉大健康公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。
- 6、 2021年9月，本公司下屬全資子公司王老吉大健康公司設立王老吉大健康產業(珠海橫琴)有限公司，該公司的註冊資本為人民幣1,000萬元，其中王老吉大健康公司認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。
- 7、 2021年10月，本公司下屬全資子公司中一藥業設立廣州白雲山眾勝大健康發展有限公司，該公司的註冊資本為人民幣500萬元，其中中一藥業認繳的出資額佔註冊資本的比例為100%。

七、 在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
星群藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	77,168.90	88.99	-	設立或投資
廣州白雲山星群健康科技 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	3,000.00	-	88.99	設立或投資
中一藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	217,410.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山眾勝大健康發展 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	科技推廣和 應用服務業	5,000.00	-	100.00	設立或投資
陳李濟藥廠	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	112,845.42	100.00	-	設立或投資
廣州市陳李濟大健康產業 有限公司(註)	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	15,000.00	-	44.00	設立或投資
廣州漢方	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	252,564.30	98.02	1.98	設立或投資
廣藥漢方(珠海橫琴)藥業 有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	製藥業	2,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州奇星藥廠有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	82,416.70	100.00	-	設立或投資
奇星藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	100,000.00	-	100.00	設立或投資
敬修堂藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	86,230.00	88.40	-	設立或投資
廣州敬修堂一七九零營銷 有限公司(註)	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	3,000.00	-	45.08	設立或投資
廣州白雲山九吉公健康產業 有限公司(註)	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	3,000.00	-	45.08	設立或投資
潘高壽藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	65,440.00	87.77	-	設立或投資
廣州市潘高壽天然保健品 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	14,000.00	-	87.77	設立或投資

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

七、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
王老吉藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	204,756.88	96.09	-	非同一控制下的 企業合併
廣州王老吉食品有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	1,000.00	-	96.09	非同一控制下的 企業合併
廣藥王老吉(畢節)產業 有限公司	畢節	畢節	有限責任公司	批發和零售業	1,000.00	-	96.09	設立或投資
廣州三公仔藥業有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	10,000.00	-	96.09	非同一控制下的 企業合併
醫藥公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	2,449,305.50	72.74	-	非同一控制下的 企業合併
廣州健民醫藥連鎖有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	86,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣州健民醫藥有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	37,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣藥器化醫療設備有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	50,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
福建廣藥潔達醫藥 有限公司(註)	福州	福州	有限責任公司	醫藥貿易業	30,100.00	-	37.82	非同一控制下的 企業合併
湖北廣藥安康醫藥 有限公司(註)	武漢	武漢	有限責任公司	醫藥貿易業	6,000.00	-	37.10	非同一控制下的 企業合併
廣州國盈醫藥有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	552,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣州欣特醫藥有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	123,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併

七、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
佛山市廣藥健擇醫藥有限公司	佛山	佛山	有限責任公司	醫藥貿易業	13,500.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
深圳廣藥聯康醫藥有限公司	深圳	深圳	有限責任公司	醫藥貿易業	90,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
湖南廣藥恆生醫藥有限公司	長沙	長沙	有限責任公司	醫藥貿易業	85,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
海南廣藥晨菲醫藥有限公司	海口	海口	有限責任公司	醫藥貿易業	156,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
海南廣藥晨菲大藥房連鎖 有限公司	海口	海口	有限責任公司	批發和零售業	20,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣藥陝西醫藥有限公司	西安	西安	有限責任公司	醫藥貿易業	87,500.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣東省梅縣醫藥有限公司	梅州	梅州	有限責任公司	醫藥貿易業	14,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
江門廣藥僑康醫藥有限公司	江門	江門	有限責任公司	醫藥貿易業	80,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣藥四川醫藥有限公司	成都	成都	有限責任公司	醫藥貿易業	50,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣西廣藥新時代醫藥有限公司	南寧	南寧	有限責任公司	醫藥貿易業	50,000.00	-	50.92	非同一控制下的 企業合併
廣州醫藥(香港)有限公司	中國香港	中國香港	有限責任公司	醫藥貿易業	5,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
健民國際有限公司	中國香港	中國香港	有限責任公司	醫藥貿易業	港幣300.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

七、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
珠海廣藥康鳴醫藥有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	醫藥貿易業	13,210.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
佛山廣藥鳳康醫藥有限公司	佛山	佛山	有限責任公司	醫藥貿易業	57,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣州醫藥大藥房有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	60,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣州醫藥信息科技有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	服務業	60,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
中山廣藥桂康醫藥有限公司	中山	中山	有限責任公司	醫藥貿易業	6,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣藥(清遠)醫藥有限公司	清遠	清遠	有限責任公司	批發和零售業	7,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
清遠廣藥正康醫藥有限公司	清遠	清遠	有限責任公司	批發和零售業	6,450.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣藥(珠海橫琴)醫藥進出口 有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	批發和零售業	8,000.00	-	72.74	非同一控制下的 企業合併
廣州采芝林藥業連鎖有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	2,940.00	-	72.74	設立或投資
廣州澳馬醫療器械有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	6,680.00	-	72.74	設立或投資
采芝林藥業	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	112,809.88	100.00	-	設立或投資
豐順縣廣藥中藥材開發 有限公司	豐順	豐順	有限責任公司	醫藥貿易業	2,000.00	-	60.00	設立或投資
廣州白雲山中藥飲片有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	20,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州采芝林藥材有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	5,000.00	-	100.00	設立或投資

七、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
黑龍江森工廣藥中藥材開發有限公司	哈爾濱	哈爾濱	有限責任公司	醫藥貿易業	3,000.00	-	60.00	設立或投資
烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司	烏蘭察布	烏蘭察布	有限責任公司	醫藥貿易業	1,000.00	-	80.00	設立或投資
山東廣藥中藥材開發有限公司	臨沂	臨沂	有限責任公司	醫藥貿易業	2,000.00	-	60.00	設立或投資
梅州廣藥采芝林藥業有限公司	梅州	梅州	有限責任公司	製藥業	10,000.00	-	100.00	設立或投資
甘肅廣藥白雲山中藥科技 有限公司	定西	定西	有限責任公司	醫藥貿易業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州采芝林國醫館有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	衛生和社會工作	10,000.00	-	51.00	設立或投資
廣東漢潮中藥科技有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	技術服務業	30,000.00	20.00	55.00	設立或投資
廣州拜迪	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	200,250.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山維一實業股份 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	10,000.00	-	51.00	設立或投資
西藏林芝廣藥發展有限公司	林芝	林芝	有限責任公司	醫藥貿易業	2,000.00	-	54.82	設立或投資
王老吉大健康公司	廣州	廣州	有限責任公司	食品製造業	900,000.00	100.00	-	設立或投資
王老吉大健康產業(雅安) 有限公司	雅安	雅安	有限責任公司	食品製造業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州王老吉大健康企業發展 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	食品製造業	10,000.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(北京) 銷售有限公司	北京	北京	有限責任公司	貿易業	5,000.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(梅州) 有限公司	梅州	梅州	有限責任公司	食品製造業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州王老吉大健康電子商務 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	貿易業	10,000.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(蘭州) 有限公司	蘭州	蘭州	有限責任公司	貿易業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
貴州王老吉刺檸吉產業發展 有限公司	黔南	黔南	有限責任公司	商業服務業	1,000.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康(茂名)荔枝 產業發展有限公司	茂名	茂名	有限責任公司	食品製造業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州王老吉荔枝產業發展 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	食品製造業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
王老吉大健康產業(珠海橫琴) 有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	食品製造業	10,000.00	-	100.00	設立或投資

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

七、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣西盈康	南寧	南寧	有限責任公司	製藥業	31,884.50	51.00	-	非同一控制下的 企業合併
益甘公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	55,000.00	60.00	-	設立或投資
白雲山醫療健康產業公司	廣州	廣州	有限責任公司	商務服務業	111,600.00	100.00	-	設立或投資
西藏林芝白雲山藏式養生 古堡管理有限公司	林芝	林芝	有限責任公司	保健服務業	50,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州白雲山醫院	廣州	廣州	有限責任公司	醫療業	40,816.00	-	51.00	非同一控制下的 企業合併
廣州白雲山潤康月子會所 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	服務業	10,000.00	-	51.00	設立或投資
廣州白雲山中醫院有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫療業	20,000.00	-	51.00	設立或投資
星珠藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	126,480.00	100.00	-	設立或投資
王老吉投資公司	廣州	廣州	有限責任公司	商務服務業	10,000.00	100.00	-	設立或投資
王老吉餐飲公司	廣州	廣州	有限責任公司	商務服務業	20,000.00	-	80.00	設立或投資
天心藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	45,693.00	82.49	-	同一控制下的 企業合併
廣州白雲山天心製藥科技 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	技術服務業	800.00	-	100.00	設立或投資
光華藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	55,285.00	84.48	-	同一控制下的 企業合併
光華保健	廣州	廣州	有限責任公司	食品製造業	10,000.00	-	63.36	設立或投資
明興藥業	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	46,091.90	100.00	-	同一控制下的 企業合併

七、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣州興際實業有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製造業	100.00	-	100.00	設立或投資
威靈藥業	揭西	揭西	有限責任公司	製藥業	11,790.00	100.00	-	同一控制下的 企業合併
醫藥科技	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	2,000.00	51.00	-	同一控制下的 企業合併
王老吉大寨飲品有限公司	陽泉	陽泉	有限責任公司	食品製造業	50,000.00	-	60.00	設立或投資
廣州王老吉大寨飲品有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	食品製造業	35,000.00	-	60.00	設立或投資
廣藥白雲山香港公司	中國香港	中國香港	有限責任公司	醫藥貿易業	港幣132,500.00	100.00	-	同一控制下的 企業合併
廣藥白雲山澳門有限公司	中國澳門	中國澳門	有限責任公司	醫藥貿易業	澳門幣 1,000.00	-	99.90	設立或投資
廣藥國際(珠海橫琴)中醫藥 產業有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	批發和零售業	100,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州白雲山化學藥科技 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	593,470.00	100.00	-	設立或投資
浙江白雲山昂利康製藥 有限公司	嵊州	嵊州	有限責任公司	製藥業	100,000.00	-	51.00	設立或投資
廣藥白雲山化學製藥(珠海) 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	537,500.00	-	100.00	設立或投資
廣藥海馬	廣州	廣州	有限責任公司	廣告服務業	20,000.00	100.00	-	非同一控制下的 企業合併
白雲山醫藥銷售公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥貿易業	40,000.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山金戈男性健康 諮詢有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	服務業	1,000.00	-	100.00	設立或投資
廣藥總院	廣州	廣州	有限責任公司	醫學研究業	80,000.00	100.00	-	同一控制下的 企業合併

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

七、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	法人類別	業務性質	註冊資本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
醫療器械投資公司	廣州	廣州	有限責任公司	商業服務業	10,000.00	-	100.00	設立或投資
廣州白雲山壹護健康科技 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	商業服務業	5,000.00	-	60.00	設立或投資
廣州白雲山健護醫療用品 有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	醫藥製造業	2,000.00	-	51.00	設立或投資
廣州白雲山化學製藥有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	製藥業	100,000.00	100.00	-	設立或投資
廣州創贏廣藥白雲山知識 產權有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	租賃和商務 服務業	10,000.00	100.00	-	設立或投資
廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園 有限公司	珠海	珠海	有限責任公司	租賃和商務 服務業	9,000.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山國際醫藥健康 產業有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	商務服務業	500,000.00	100.00	-	設立或投資
廣州白雲山花城科技有限公司	廣州	廣州	有限責任公司	批發業	70,000.00	100.00	-	設立或投資

註： 本集團對廣州市陳李濟大健康產業有限公司、廣州敬修堂一七九零營銷有限公司、廣州白雲山九吉公健康產業有限公司、福建廣藥潔達醫藥有限公司和湖北廣藥安康醫藥有限公司的持股比例低於50%，但由於在上述公司的董事會席位中佔大多數，因此將其納入合併範圍。

本期，本公司下屬全資孫公司「廣州市藥材公司中藥飲片廠」更名為「廣州白雲山中藥飲片有限公司」；「廣州采芝林北商藥材有限公司」更名為「廣州采芝林醫藥有限公司」。

七、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
醫藥公司	27.26%	141,837,712.73	-	1,591,122,419.09

3. 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	期末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
醫藥公司	25,322,381,755.06	2,369,995,661.53	27,692,377,416.59	21,215,171,609.67	669,669,433.93	21,884,841,043.60

上年年末餘額

醫藥公司	24,277,456,470.22	2,137,048,078.42	26,414,504,548.64	20,659,476,369.61	466,976,719.16	21,126,453,088.77
------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

子公司名稱	本期金額				上期金額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
醫藥公司	46,980,796,080.73	521,148,822.07	520,893,723.07	396,769,695.22	42,663,817,872.97	379,194,832.72	372,864,810.51	374,276,391.77

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

七、 在其他主體中的權益(續)

(二) 在合營安排或聯營企業中的權益

1. 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

	期末餘額/ 本期金額	上年年末餘額/ 上期金額
合營企業：		
投資賬面價值合計	380,237,450.23	656,044,705.41
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	60,484,247.06	291,694,516.81
—其他綜合收益	—	—
—綜合收益總額	60,484,247.06	291,694,516.81
聯營企業：		
投資賬面價值合計	1,182,641,117.13	1,209,821,466.19
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	65,253,220.53	60,663,236.54
—其他綜合收益	—	—
—綜合收益總額	65,253,220.53	60,663,236.54

2. 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

無

3. 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

無

4. 與合營企業投資相關的未確認承諾

無

5. 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

無

八、與金融工具相關的風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險和利率風險)、信用風險和流動風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(一) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款、應收票據和應收款項融資等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其他大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款、應收票據和應收款項融資等，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

(二) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團主要流動性金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	期末餘額					合計	資產負債表 賬面價值
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	無固定到期日		
短期借款	8,502,654,807.03	-	-	-	-	8,502,654,807.03	8,428,008,311.52
應付票據	3,445,815,661.30	-	-	-	-	3,445,815,661.30	3,445,815,661.30
應付賬款	11,287,152,869.54	-	-	-	-	11,287,152,869.54	11,287,152,869.54
其他應付款	4,577,200,581.59	-	-	-	-	4,577,200,581.59	4,577,200,581.59
一年內到期的非流動負債	254,944,889.76	-	-	-	-	254,944,889.76	245,802,906.86
長期借款	24,521,791.69	550,211,145.86	229,159,687.50	-	-	803,892,625.05	752,812,083.34
租賃負債	-	147,438,932.17	212,944,519.97	232,234,542.27	-	592,617,994.41	497,697,835.96
長期應付款	-	-	-	20,464,502.00	-	20,464,502.00	20,464,502.00
合計	<u>28,092,290,600.91</u>	<u>697,650,078.03</u>	<u>442,104,207.47</u>	<u>252,699,044.27</u>	-	<u>29,484,743,930.68</u>	<u>29,254,954,752.11</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

八、與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動性風險(續)

項目	上年年末餘額					合計	資產負債表 賬面價值
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	無固定到期日		
短期借款	8,173,961,239.89	-	-	-	-	8,173,961,239.89	8,265,729,653.03
應付票據	3,284,549,237.79	-	-	-	-	3,284,549,237.79	3,284,549,237.79
應付賬款	10,874,808,379.60	-	-	-	-	10,874,808,379.60	10,874,808,379.60
其他應付款	4,013,915,065.13	-	-	-	-	4,013,915,065.13	4,013,915,065.13
一年內到期的非流動負債	236,106,690.45	-	-	-	-	236,106,690.45	236,106,690.45
長期借款	15,093,166.72	15,093,166.72	511,059,833.36	-	-	541,246,166.80	497,550,000.00
租賃負債	-	191,983,432.70	199,169,238.85	170,671,782.73	-	561,824,454.28	561,824,454.28
長期應付款	-	-	-	22,846,772.00	-	22,846,772.00	22,846,772.00
合計	<u>26,598,433,779.58</u>	<u>207,076,599.42</u>	<u>710,229,072.21</u>	<u>193,518,554.73</u>	-	<u>27,709,258,005.94</u>	<u>27,757,330,252.28</u>

(三) 市場風險

1. 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元、歐元、日元、港幣、澳元有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元、歐元、日元、港幣、澳元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2021年12月31日，除下表所述資產或負債為美元、歐元、日元、港幣、澳元餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	期末餘額	上年年末餘額
貨幣資金	132,950,140.25	89,655,045.78
應收賬款	8,478,790.45	12,200,877.95
其他應收款	1,088,770.35	992,686.10
外幣金融資產合計數	142,517,701.05	102,848,609.82
短期借款	19,616,329.58	34,019,924.99
應付賬款	59,010,163.96	38,291,842.30
其他應付款	1,168,074.70	3,205,160.89
外幣金融負債合計數	79,794,568.24	75,516,928.18

- (1) 本集團內各子公司負責其自身外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。
- (2) 於2021年12月31日，對於本集團各類外幣金融資產和金融負債，如果人民幣對外幣升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約4,704千元(2020年12月31日：約2,050千元)。

八、與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險(續)

2. 利率風險

於2021年12月31日，本集團長期帶息債務餘額752,550千元，如果年利率上升50個基點，其他因素保持不變，則本集團將減少淨利潤2,652千元(2020年12月31日減少淨利潤：3,488千元)。

3. 其他價格風險

本公司持有的其他公司權益投資列示如下：

項目	期末餘額	上年年末餘額
其他權益工具投資	-	-
其他非流動金融資產	133,896,048.65	165,821,377.99
合計	133,896,048.65	165,821,377.99

於2021年12月31日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果權益工具的價值上漲或下跌10%，則本公司將增加或減少淨利潤11,381千元(2020年12月31日：增加或減少淨利潤14,092千元)。管理層認為10%合理反映了下一年度權益工具價值可能發生變動的合理範圍。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

九、公允價值的披露

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定。

(一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
◆ 應收款項融資	-	-	3,171,865,961.20	3,171,865,961.20
◆ 其他權益工具投資	-	-	123,422,079.79	123,422,079.79
◆ 其他非流動金融資產	133,896,048.65	17,866,818.77	422,514,703.51	574,277,570.93
1. 以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	133,896,048.65	17,866,818.77	422,514,703.51	574,277,570.93
(1) 債務工具投資	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
(2) 權益工具投資	133,896,048.65	-	372,913,450.88	506,809,499.53
(3) 其他	-	13,866,818.77	49,601,252.63	63,468,071.40
持續以公允價值計量的資產總額	<u>133,896,048.65</u>	<u>17,866,818.77</u>	<u>3,717,802,744.50</u>	<u>3,869,565,611.92</u>

(二) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

上市公司股票的公允價值根據交易所於期末最後一個交易日收盤價確定。

(三) 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本集團認購的次級資產支持證券，其公允價值參照相關年末活躍市場中未調整報價的相關債券進行估計。

本集團認購的公允價值計量的理財產品，其公允價值參照金融機構提供的預期收益率確定。

九、公允價值的披露(續)

(四) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

項目	期末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍區間
應收款項融資	3,171,865,961.20	現金流量折現法	風險調整折價率	1.66%-2.90%

本集團持有的公允價值計量的非上市公司權益工具投資，採用折現估值模型估計其公允價值，所使用的估值模型主要為現金流量折現模型，估值技術的輸入值主要包括預期收益(每年增長率-2%至3%)、預期收益期限(永續期)及折現率(10%至12%)等。對於不能採用折現估值的非上市的權益工具投資的公允價值，參考被投資公司於2021年12月31日的淨資產，根據本集團所享有的比例計算確定。

其餘的其他非流動金融資產主要包括如附註五、(十三)所述的與孫公司業績承諾相關的或有對價，本集團結合標的孫公司在整個承諾期內業績實現的可能性、業績補償支付方的信用風險及償付能力等因素，使用現金流量折現法估計其公允價值。

(五) 持續的第三層次公允價值計量項目，上年年末與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

1. 持續的第三層次公允價值計量項目的調節信息

項目	上年年末餘額	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失總額		購買、發行、出售和結算		期末餘額
				計入損益	計入其他綜合收益	本期增加	本期減少	
◆交易性金融資產	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
以公允價值計量且其變動計入								
當期損益的金融資產	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
-其他	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
◆應收款項融資	2,164,978,925.29	-	-	-	(185,556.46)	2,421,197,498.51	1,414,124,906.14	3,171,865,961.20
◆其他權益工具投資	116,367,414.84	-	-	-	7,054,664.95	-	-	123,422,079.79
◆其他非流動金融資產	84,179,296.14	-	-	199,335,407.37	-	139,000,000.00	-	422,514,703.51
以公允價值計量且其變動計入								
當期損益的金融資產	84,179,296.14	-	-	199,335,407.37	-	139,000,000.00	-	422,514,703.51
-權益工具投資	84,179,296.14	-	-	149,734,154.74	-	139,000,000.00	-	372,913,450.88
-其他	-	-	-	49,601,252.63	-	-	-	49,601,252.63
合計	2,369,525,636.27	-	-	199,335,407.37	6,869,108.49	2,560,197,498.51	1,418,124,906.14	3,717,802,744.50

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易

(一) 本集團的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(千元)	母公司對本公司的 持股比例(%)	母公司對本公司的 表決權比例(%)
廣藥集團	廣州市荔灣區 沙面北街45號5樓	生產及銷售	1,252,810.98	45.04	45.04

本公司最終控制方是：廣州市國有資產監督管理委員會，所在地區為中國。

(二) 本集團的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「七、(一)在子公司中的權益」。

(三) 本集團的合營和聯營企業情況

本集團重要的合營或聯營企業詳見本附註「七、(二)在合營安排或聯營企業中的權益」。

本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
白雲山和黃公司	合營企業
百特僑光	合營企業
諾誠公司	合營企業
成都禾健醫藥公司	合營企業
廣州杜芬健康產業有限公司	聯營企業
白雲山一心堂	聯營企業
一心堂公司	聯營企業
創美藥業	聯營企業
南方抗腫瘤公司	聯營企業

十、 關聯方及關聯交易 (續)

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱

廣州裕發醫用器械有限公司
 廣州市華南醫療器械有限公司
 廣州白雲山花城藥業有限公司(以下簡稱「花城藥業」)
 廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司
 廣州白雲山文化產業有限公司
 醫藥進出口公司
 康美藥業

其他關聯方與本公司的關係

受同一母公司控制
 受同一母公司控制
 受同一母公司控制
 受同一母公司控制
 受同一母公司控制
 受同一母公司控制
 母公司的合營企業

(五) 關聯交易情況

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期金額		上期金額	
				金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
白雲山和黃公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	240,949,175.45	0.15	232,715,250.95	0.45
百特僑光	購買商品	藥材或藥品	市場價格	107,826,983.16	0.07	60,091,806.12	0.12
花城藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	13,094,138.48	0.01	18,196,415.58	0.04
創美藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	29,322,798.26	0.02	31,835,385.77	0.06
白雲山一心堂	購買商品	藥材或藥品	市場價格	280,272.32	-	7,675.59	-
康美藥業	購買商品	藥材或藥品	市場價格	1,277,613.73	-	-	-
小計				392,750,981.40		342,846,534.01	
白雲山和黃公司	接受勞務	展覽服務	市場價格	13,893,892.14	1.32	11,933,487.07	1.73
一心堂公司	接受勞務	展覽服務	市場價格	1,582,420.74	0.15	897,996.23	0.13
白雲山一心堂	接受勞務	展覽服務	市場價格	1,649.53	-	-	-
小計				15,477,962.41	1.47	12,831,483.30	1.86
合計				408,228,943.81		355,678,017.31	

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

出售商品/提供勞務情況表

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期金額		上期金額	
				金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
創美藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	422,353,028.19	0.61	558,789,479.66	0.91
白雲山和黃公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	168,104,040.20	0.24	195,953,801.67	0.32
花城藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	109,232,497.73	0.16	79,795,293.53	0.13
一心堂公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	85,649,089.84	0.12	85,635,383.10	0.14
白雲山一心堂	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	25,674,833.55	0.04	31,728,479.83	0.05
百特橋光	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	1,001,204.55	-	2,156,915.34	-
成都禾健醫藥公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	1,547,497.20	-	-	-
廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司	銷售商品	其他	市場價格	510,607.52	-	-	-
廣州杜芬健康產業有限公司	銷售商品	設備	市場價格	234,712.34	-	-	-
廣藥集團	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	15,920.35	-	201,292.04	-
諾誠公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	18,500.60	-	43,773.44	-
南方抗腫瘤公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	519.03	-	8,405.31	-
康美藥業	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	45,013.36	-	-	-
小計				814,387,464.47		954,312,823.92	
白雲山和黃公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	37,234,290.66	61.72	41,036,504.39	66.47
花城藥業	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	11,923,828.34	19.76	15,434,688.58	25.00
廣藥集團	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	1,926,798.16	3.19	1,408,462.72	2.28
百特橋光	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	50,315.09	0.08	40,881.13	0.07
廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	1,234,905.66	2.05	-	-
廣州白雲山文化產業有限公司	提供勞務	廣告代理服務	市場價格	702,183.73	1.16	-	-
小計				53,072,321.64		57,920,536.82	

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

出售商品/提供勞務情況表(續)

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期金額		上期金額	
				金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
花城藥業	提供勞務	委託加工	市場價格	18,545,565.83	9.28	20,491,861.82	11.58
白雲山和黃公司	提供勞務	委託加工	市場價格	7,702,505.39	3.85	5,690,575.89	3.22
小計				26,248,071.22		26,182,437.71	
白雲山和黃公司	收取商標費	商標使用費	市場價格	1,093,814.78	43.64	945,941.87	46.22
花城藥業	收取商標費	商標使用費	市場價格	338,231.74	13.50	342,372.70	16.73
小計				1,432,046.52		1,288,314.57	
白雲山和黃公司	提供勞務	研究與開發服務	市場價格	366,043.39	2.06	29,716.98	0.25
花城藥業	提供勞務	研究與開發服務	市場價格	-	-	339,622.64	2.85
成都禾健醫藥公司	提供勞務	研究與開發服務	市場價格	23,584.91	0.13	-	-
小計				389,628.30	-	369,339.62	-
諾誠公司	提供勞務	其他服務	市場價格	2,352,467.85	-	1,176,086.26	-
百特橋光	提供勞務	其他服務	市場價格	4,723,493.73	0.01	5,849,244.43	0.01
白雲山和黃公司	提供勞務	其他服務	市場價格	1,027,309.54	-	636,880.81	-
廣藥集團	提供勞務	其他服務	市場價格	27,228.83	-	28,612.00	-
花城藥業	提供勞務	其他服務	市場價格	452,520.18	-	96,726.33	-
南方抗腫瘤公司	提供勞務	其他服務	市場價格	30,094.35	-	32,830.20	-
成都禾健醫藥公司	提供勞務	其他服務	市場價格	13,553.50	-	-	-
小計				8,626,667.98		7,820,380.03	
合計				904,156,200.13		1,047,893,832.67	

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

2. 本期無關聯受托管理/承包及委託管理/出包情況。

3. 關聯租賃情況

(1) 本公司作為出租方：

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
本公司	控股股東	辦公場地	523	342
本公司	合營企業	倉庫	3,343	3,463
子公司	合營企業	廠房	3,238	3,047

(2) 本公司作為承租方：

① 短期租賃和低價值資產出租

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃支出	上期確認的租賃支出
控股股東	子公司	貨倉及辦公場地	9,539	2,060

② 除短期租賃和低價值資產出租以外的租賃

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的使用權資產折舊	本期計提的租賃負債利息費用
控股股東	本公司	貨倉及辦公樓	873	63
控股股東	子公司	貨倉、辦公樓及商鋪	1,778	230
合營公司	子公司	辦公場地	4,506	137

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

4. 本期無關聯擔保情況。
5. 本期無關聯方資金拆借。
6. 本期關聯方資產轉讓、債務重組情況詳見附註六、(四)處置子公司。
7. 關鍵管理人員薪酬

2021年1-12月，在本集團領取報酬的關鍵管理人員報酬總額為9,172千元(2020年1-12月為7,722千元)。本期本集團關鍵管理人員包括董事、總經理、副總經理和董事會秘書等共9人(2020年1-12月：9人)，其中在本集團領取報酬的為7人(2020年1-12月：7人)。

8. 其他關聯交易

- (1) 許可協議

- ① 2021年1-12月本公司應向廣州白雲山和黃大健康產品有限公司收取「王老吉」系列商標許可使用費共1,094千元(2020年1-12月：946千元)。
 - ② 2021年1-12月本公司應向花城藥業收取「白雲山」商標許可使用費338千元(2020年1-12月：342千元)。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付款項

1. 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據					
	創美藥業	<u>4,573,355.40</u>	—	<u>31,038,038.38</u>	—
	合計	<u>4,573,355.40</u>	—	<u>31,038,038.38</u>	—
應收賬款					
	創美藥業	51,337,880.84	513,378.81	102,549,973.07	1,025,499.73
	花城藥業	22,597,780.94	231,928.22	22,898,108.96	228,981.09
	白雲山和黃公司	30,560,978.03	305,609.79	46,487,138.28	464,871.38
	一心堂公司	22,432,685.03	234,542.47	17,180,565.94	180,305.35
	白雲山一心堂	1,026,585.46	10,265.86	2,931,428.71	29,314.29
	百特僑光	896,188.66	8,961.89	1,397,792.15	13,977.92
	廣藥集團	136,734.00	1,367.34	94,338.00	943.38
	成都禾健醫藥公司	437,159.82	4,371.60	—	—
	廣藥集團(澳門)國際 發展產業有限公司	1,856,986.50	18,569.87	—	—
	康美藥業	5,087,494.72	36,159.03	—	—
	合計	<u>136,370,474.00</u>	<u>1,365,154.87</u>	<u>193,539,345.11</u>	<u>1,943,893.14</u>
應收款項融資					
	創美藥業	105,665,655.78	—	113,681,083.67	—
	一心堂公司	4,605,971.87	—	3,783,987.05	—
	花城藥業	—	—	966,590.49	—
	合計	<u>110,271,627.65</u>	—	<u>118,431,661.21</u>	—

十、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付款項(續)

1. 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項	白雲山和黃公司	26,571,218.51	-	26,415,223.41	-
	花城藥業	867,491.97	-	4,231,662.79	-
	創美藥業	-	-	4,693,451.50	-
	廣藥集團	-	-	621.00	-
	康美藥業	3,051.78	-	-	-
	醫藥進出口公司	891.45	-	-	-
	合計	27,442,653.71	-	35,340,958.70	-
應收股利	白雲山和黃公司	343,766,959.00	-	-	-
	諾誠公司	-	-	37,938,523.45	-
	合計	343,766,959.00	-	37,938,523.45	-
其他應收款	白雲山和黃公司	3,758,419.21	-	2,728,464.67	-
	花城藥業	1,902,442.55	-	1,971,036.40	-
	廣藥集團	419,953.74	-	8,859,503.11	-
	諾誠公司	387,828.19	-	-	-
	百特僑光	399,388.01	-	731,890.00	-
	廣州市華南醫療器械有限公司	-	-	100,000.00	100,000.00
	醫藥進出口公司	5,973.47	-	-	-
	合計	6,874,005.17	-	14,390,894.18	100,000.00

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付款項(續)

2. 應付項目

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
應付票據			
	醫藥進出口公司	157,646,920.60	—
	白雲山和黃公司	74,117,360.04	53,000,565.58
	百特僑光	6,511,394.00	—
	創美藥業	4,027,824.00	—
	花城藥業	220,800.00	—
	合計	242,524,298.64	53,000,565.58
應付賬款			
	康美藥業	29,547,024.33	—
	白雲山和黃公司	17,476,861.46	10,362,885.61
	百特僑光	10,489,322.90	8,830,790.10
	創美藥業	6,690,871.84	1,459,110.29
	醫藥進出口公司	6,569,216.49	—
	花城藥業	435,966.48	218,892.13
	白雲山一心堂	157,934.41	—
	合計	71,367,197.91	20,871,678.13
合同負債			
	創美藥業	51,297,522.85	62,530,674.36
	康美藥業	15,723,291.81	—
	白雲山和黃公司	5,440,334.50	3,448,096.77
	白雲山一心堂	491,645.46	313,073.44
	廣藥集團(澳門)國際發展產業有限公司	465,212.00	—
	醫藥進出口公司	180,443.60	—
	廣州杜芬健康產業有限公司	32,898.26	—
	花城藥業	5,575.22	67,709.95
	一心堂公司	15.40	1.12
	百特僑光	—	285,868.14
	合計	73,636,939.10	66,645,423.78

十、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付款項(續)

2. 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
其他應付款	廣藥集團	17,535,367.82	28,112,222.08
	醫藥進出口公司	13,030,404.44	-
	白雲山和黃公司	2,322,200.00	10,952,552.76
	百特僑光	855,600.00	-
	創美藥業	20,000.00	20,000.00
	合計	33,763,572.26	39,084,774.84
其他流動負債	創美藥業	6,668,677.95	7,939,464.90
	康美藥業	1,986,839.80	-
	白雲山和黃公司	470,656.52	285,164.08
	白雲山一心堂	63,913.92	40,699.54
	醫藥進出口公司	6,201.03	-
	廣州杜芬健康產業有限公司	4,276.78	-
	花城藥業	724.78	8,802.29
	一心堂公司	0.09	0.09
	百特僑光	-	37,162.86
	合計	9,201,290.87	8,311,293.76
其他非流動負債	白雲山和黃公司	71,764.00	152,234.74
	康美藥業	57,112.83	-
	醫藥進出口公司	17,256.64	-
	一心堂公司	-	0.05
	合計	146,133.47	152,234.79

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十一、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

1. 資本承諾

項目	期末餘額	上年年末餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
— 購建長期資產承諾	1,150,100,556.38	1,810,400,417.44
— 大額發包合同	—	—
— 對外投資承諾	—	—
合計	<u>1,150,100,556.38</u>	<u>1,810,400,417.44</u>

2. 於2021年12月31日，本集團無與合營企業投資相關的未確認承諾。

3. 其他承諾事項

(1) 以下為本集團在合營企業自身的資本性支出承諾中所佔的份額：

項目	期末餘額	上年年末餘額
購建房屋、建築物及機器設備	—	—
合計	<u>—</u>	<u>—</u>

(2) 以管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾：

項目	期末餘額	上年年末餘額
購建房屋、建築物及機器設備	1,582,093,876.06	1,556,547,175.17
對外投資承諾	—	320,000,000.00
合計	<u>1,582,093,876.06</u>	<u>1,876,547,175.17</u>

上年對外投資承諾320,000,000.00元在本年已取消。

(3) 前期承諾履行情況

本集團2021年12月31日之資本性支出承諾已按照之前承諾履行。

十一、承諾及或有事項(續)

(二) 或有事項

1. 金戈收益分配未達成一致意見

2001年12月，白雲山製藥總廠、醫藥科技公司等單位簽訂《協議書》，約定新藥申報(枸橼酸西地那非片)變更申報單位為白雲山製藥總廠、白雲山科技公司，確定白雲山製藥總廠為生產單位，白雲山科技公司擁有申報新藥的全部產權和收益。2003年白雲山製藥總廠、白雲山科技公司獲得新藥證書，因受原研藥專利保護期的影響，白雲山製藥總廠未能取得生產批件，未實際投入生產。

2012年白雲山製藥總廠重啟枸橼酸西地那非片生產批件的註冊工作，在投入大量人力物力後，白雲山製藥總廠、廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山化學製藥廠(「白雲山化學藥廠」)於2014年7月、2014年8月分別獲得枸橼酸西地那非片劑生產批件及原料藥生產批件。

白雲山製藥總廠在取得枸橼酸西地那非片劑的生產批件後，先後獲得了金戈粉紅色藥片(BYS)、枸橼酸西地那非原料後處理等多項專利。白雲山製藥總廠註冊的商標「金戈」獲批准為藥品商品名，「金戈」商標為本集團獨家擁有。在白雲山科技公司2015年第一次股東會暨第五次董事會會議上，北京康業元提出為了不影響產品的市場推廣，現暫由白雲山製藥總廠進行銷售。關於金戈權益問題，雙方股東之間，白雲山科技公司與白雲山製藥總廠之間需要商討並最終確定。白雲山製藥總廠對金戈的銷售進行了大量的市場調研、營銷策劃、渠道投入和品牌建設工作，金戈從上市以來取得了良好的銷售業績。

受原研藥專利保護期及雙方實際合作方式等情況改變的影響，鑒於各方在金戈的研發、生產和經營過程中不同的貢獻程度，為維護各方利益，避免因收益分配糾紛影響金戈良好的發展趨勢，雙方股東代表對金戈的產權和收益等問題進行了多次協商，但雙方一直未能達成一致意見。目前白雲山製藥總廠已成立專項工作小組，積極推進相關工作。

在相關收益分配方面，白雲山製藥總廠已經依據白雲山科技公司對金戈的貢獻程度合理預估該公司應得的收益，並進行了相應的計提，但由於雙方股東尚未就收益分配達成一致意見，故本集團暫時無法計算對本集團當年或期後利潤的具體影響金額。

2. 與訴訟相關的或有事項詳見附註十三、(七)、1.本集團的訴訟事項。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十二、資產負債表日後事項

2022年3月18日本公司第八屆董事會第十九次會議通過如下利潤分配決議：以本公司2021年末總股本1,625,790,949股為基數，每10股派發現金紅利人民幣6.87元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣1,116,918,381.96元。

十三、其他重要事項

(一) 前期會計差錯更正

無

(二) 債務重組

無

(三) 資產置換

無

(四) 年金計劃

無

(五) 終止經營

無

(六) 分部信息

1. 報告分部的確定依據與會計政策

隨著本集團戰略管理的部署與業務板塊的拓展，2015年本集團基本完成了「大南藥」「大商業」「大健康」「大醫療」四大板塊產業鏈佈局及內部組織架構搭建，依據監管法規、公司管理等方面的要求，將以四大板塊作為確定經營分部，但由於大醫療板塊目前業務規模未達到10%，暫列其他，具體分部情況如下：

- 大南藥分部：中西成藥、化學原料藥、天然藥物、生物醫藥、化學原料藥中間體的研究開發、製造與銷售；
- 大健康分部：大健康產品的研究開發、生產與銷售；
- 大商業分部：西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定。

資產和負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

十三、其他重要事項(續)

(六) 分部信息(續)

2. 報告分部的財務信息

① 2021年1-12月及於2021年12月31日分部信息列示如下：

項目	大南藥	大健康	大商業	其他	分部間抵銷	合計
對外交易收入	10,901,857,681.06	10,872,240,147.41	46,894,716,372.23	345,238,146.33	-	69,014,052,347.03
分部間交易收入	239,227,654.56	42,084,160.15	5,719,299,398.22	320,014,949.58	(6,320,626,162.51)	-
利息收入	(168,425,940.39)	(200,391,713.87)	(40,807,491.92)	(154,241,559.01)	-	(563,866,705.19)
利息費用	20,597,295.32	2,436,411.36	389,496,044.20	17,228,814.30	(11,927,942.02)	417,830,623.16
對聯營和合營企業的投資收益	(71,640,416.22)	-	1,158,094.66	193,537,750.33	(105,528.35)	122,949,900.42
信用減值損失	1,746,551.65	1,587.11	(111,912,146.86)	2,526,908.82	(2,176,306.18)	(109,813,405.46)
資產減值損失	(923,450.54)	-	(5,747,316.41)	(2,401,993.98)	(2,786,760.91)	(11,859,521.84)
折舊費和攤銷費	269,907,481.69	53,301,997.42	373,750,038.37	39,878,197.55	(16,680,414.31)	720,157,300.72
利潤總額	1,878,439,092.87	1,596,043,179.71	712,955,946.83	1,129,436,654.04	(593,803,929.96)	4,723,070,943.49
資產總額	15,723,325,882.46	12,209,356,586.16	31,563,923,715.09	24,083,433,399.71	(17,462,249,819.47)	66,117,789,763.95
負債總額	8,331,500,185.25	4,951,146,984.29	25,151,498,689.67	4,327,567,944.03	(7,970,592,598.28)	34,791,121,204.96
對聯營和合營企業的 長期股權投資	212,586,071.58	-	70,849,220.73	1,279,443,275.05	-	1,562,878,567.36
長期股權投資以外的 其他非流動資產增加額	677,986,857.66	158,645,854.55	665,961,953.37	152,988,207.85	-	1,655,582,873.43

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(六) 分部信息(續)

2. 報告分部的財務信息(續)

② 2020年1-12月及於2020年12月31日分部信息列示如下：

項目	大南藥	大健康	大商業	其他	分部間抵銷	合計
對外交易收入	10,289,678,725.73	7,894,336,646.72	43,274,548,762.80	215,138,314.76	-	61,673,702,450.01
分部間交易收入	3,232,719,472.39	65,829,757.65	6,268,150,964.62	283,356,864.04	(9,850,057,058.70)	-
利息收入	(119,249,231.36)	(151,376,786.92)	(36,260,204.25)	(66,993,094.22)	10,935.10	(373,868,381.65)
利息費用	24,557,968.01	2,590,903.79	379,405,018.99	16,732,070.65	(61,447,765.62)	361,838,195.82
對聯營和合營企業的投資收益	(17,509,181.09)	-	3,485,484.58	369,886,615.80	(205,203.02)	355,657,716.27
信用減值損失	(2,213,655.28)	(70,178.99)	(105,962,387.83)	(7,698,429.54)	392,680.10	(115,551,971.54)
資產減值損失	(4,514,878.50)	-	(14,912,936.17)	(112,748.24)	(4,409,409.15)	(23,949,972.06)
折舊費和攤銷費	270,361,913.46	46,226,299.62	349,192,966.05	35,846,672.97	(22,362,513.84)	679,265,338.26
利潤總額	1,219,157,068.25	1,518,897,087.61	542,492,124.83	1,427,320,712.38	(968,785,280.78)	3,739,081,712.29
資產總額	14,366,105,641.13	8,957,141,300.07	30,134,283,009.16	21,919,985,866.90	(15,617,452,938.14)	59,760,062,879.12
負債總額	7,689,574,328.70	3,032,263,839.23	24,283,858,483.50	3,012,743,433.40	(6,463,643,819.90)	31,554,796,264.93
對聯營和合營企業的 長期股權投資	283,486,206.15	-	63,131,675.84	1,519,248,289.61	-	1,865,866,171.60
長期股權投資以外的 其他非流動資產增加額	380,753,483.92	192,715,700.46	739,563,590.80	144,840,082.19	-	1,457,872,857.37

③ 本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

項目	本期金額	上期金額
對外交易收入：		
中國	68,971,228,046.73	61,633,679,922.50
其他國家／地區	42,824,300.30	40,022,527.51
合計	69,014,052,347.03	61,673,702,450.01
項目	期末餘額	上年年末餘額
非流動資產總額：		
中國	11,171,339,196.89	11,217,481,695.33
其他國家／地區	13,231,950.11	14,345,306.66
合計	11,184,571,147.00	11,231,827,001.99

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項

1. 本集團的訴訟事項

- (1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。

截至2021年12月23日，A子公司的被訴事項如下：

① 涉案金額為3,688萬元的訴訟事項

當事人名稱	原告：廣東廣晟有色金屬集團有限公司(「廣晟金屬」) 被告：東莞市曄聯道路改性瀝青有限公司(「東莞曄聯」、廣州燧泰燃料化工有限公司(「廣州燧泰」、陳錫江、劉向紅、A子公司、倪莉、彭備戰
	註： 本案中A子公司的上游供應商為廣晟金屬，下遊客戶為東莞曄聯
訴訟事由	2015年，廣晟金屬向廣州市越秀區人民法院以買賣合同糾紛為由起訴A子公司，要求按照《買賣合同》之約定支付貨款及利息。該案經過一審、二審以及指令再審的一審、二審，廣州市中級人民法院於2018年11月6日作出(2018)粵01民終12715號民事判決，維持了一審「駁回廣晟金屬訴訟請求」判項。 2018年，原告廣晟金屬以東莞曄聯、廣州燧泰、陳錫江、劉向紅、A子公司、倪莉、彭備戰為被告向廣州市天河區人民法院提起本案民間借貸糾紛訴訟，案號為：(2018)粵0106民初29792號。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

① 涉案金額為3,688萬元的訴訟事項(續)

訴訟事由

2020年5月26日，A子公司收到天河區法院作出的一審判決書，判決：一、被告曄聯公司、陳錫江、A子公司、倪莉、彭備戰返還廣晟金屬公司借款12萬元及利息；二、駁回廣晟金屬公司其他訴訟請求；案件受理費26.71萬元，由廣晟金屬公司負擔26.617萬元，被告曄聯公司、陳錫江、A子公司、倪莉、彭備戰負擔930元；財產保全費5,000元，由廣晟金屬公司負擔4,980元，被告曄聯公司、陳錫江、A子公司、倪莉、彭備戰負擔20元。

2020年6月5日，A子公司向廣州市中級人民法院提起上訴。本案二審於2020年12月22日在廣州市中級人民法院開庭審理。2021年1月4日，A子公司收到廣州市中級人民法院作出的《民事判決書》，判決：一、撤銷天河區法院一審判決第二項；二、變更天河區法院一審判決第一項為：曄聯公司、陳錫江、倪莉、彭備戰返還廣晟金屬公司借款3,600萬元及資金佔用期間的利息；三、A子公司對曄聯公司、陳錫江不能返還的部分承擔三分之一的賠償責任；四、駁回廣晟金屬公司的其他訴訟請求。一審案件受理費221,800元、財產保全費5,000元，由廣晟金屬公司負擔56,700元，A子公司負擔56,700元，曄聯公司、陳錫江共同負擔56,700元，倪莉、彭備戰共同負擔56,700元；二審案件受理費221,800元，由廣晟金屬公司負擔55,450元，A子公司負擔55,450元，曄聯公司、陳錫江共同負擔55,450元，倪莉、彭備戰共同負擔55,450元。

2021年8月17日，關於廣晟金屬3600萬的執行案件，A子公司提出執行異議並到天河法院立案。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

① 涉案金額為3,688萬元的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容

廣州市天河區人民法院於2020年5月作出(2018)粵0106民初29792號判決：一、被告東莞曄聯、陳錫江、A子公司、倪莉、彭備戰於本判決發生法律效力之日起十日內，返還原告借款12萬元及資金佔用期間的利息；二、駁回原告的其他訴訟請求。

廣州市中級人民法院於2020年12月作出(2020)粵01民終20754號判決：一、撤銷廣州市天河區人民法院(2018)粵0106民初29792號民事判決第二項；二、變更廣州市天河區人民法院(2018)粵0106民初29792號民事判決第一項為：東莞曄聯、陳錫江、倪莉、彭備戰於本判決送達之日起十日內，返還廣晟金屬借款3,600萬元及資金佔用期間的利息；三、A子公司對東莞曄聯、陳錫江不能返還的部分承擔三分之一的賠償責任；四、駁回廣晟金屬的其他訴訟請求。2021年4月7日，對於A子公司的再審申請，廣東省高院已立案審查。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任

根據上述法院判決，A子公司對東莞曄聯、陳錫江不能返還的部分承擔三分之一的賠償責任。

相關事項對公司經營及財務的影響

A子公司不服該判決，已向廣東省高級人民法院申請再審，目前尚在再審審查過程中。

A子公司管理層在充分參考外部律師專業意見的基礎上對案件進行了評估，認為A子公司在該案件敗訴並由此導致直接經濟損失的預計約為1,200.00萬元，因此計提1,200.00萬元預計負債。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

② 涉案金額為1,844萬元的訴訟事項

當事人名稱 原告：廣晟金屬

被告：廣州燧泰、東莞曄聯、陳錫江、劉向紅、A子公司、倪莉、彭備戰

註： 本家中A子公司的上游供應商為廣晟金屬，下遊客戶為廣州燧泰

訴訟事由

2015年，廣晟金屬向廣州市荔灣區人民法院以買賣合同糾紛為由起訴A子公司，要求按照《購銷合同》之約定向廣晟金屬支付貨款及利息。該案經過一審、二審以及指令再審的一審、二審，廣州市中級人民法院於2018年8月27日出具(2018)粵01民終6503號民事判決，維持了一審「駁回廣晟金屬訴訟請求」判項。

2018年9月，原告廣晟金屬以廣州燧泰、東莞曄聯、陳錫江、劉向紅、A子公司、倪莉、彭備戰為被告向廣州市天河區人民法院提起本案民間借貸糾紛訴訟，案號為：(2018)粵0106民初23672號。

2019年10月，A子公司收到天河法院於2019年10月22日作出的《(2018)粵0106民初23672號民事判決書》，判決被告陳錫江、廣州市燧泰燃料化工有限公司、東莞市曄聯道路改性瀝青有限公司、A子公司、劉向紅向原告廣晟金屬公司償還借款本金1,800萬元及其利息，同時，共同負擔案件受理費和保全費合計157,780元。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

② 涉案金額為1,844萬元的訴訟事項(續)

訴訟事由 2019年11月，A子公司向廣州市中級人民法院提起上訴。本案二審於2020年5月7日在廣州市中級人民法院開庭審理。2020年7月21日，A子公司收到廣州市中級人民法院作出的二審裁定書。廣州市中級人民法院認為，一審法院未通知東莞市曄聯道路改性瀝青有限公司管理人到庭參加訴訟，違法缺席判決，嚴重違反法定程序。裁定：一、撤銷天河區法院作出的一審判決；二、本案發回天河區法院重審。A子公司預交的二審案件受理費152,780元，予以退回。

法院判決的主要內容 廣州市天河區人民法院於2019年10月作出(2018)粵0106民初23672號判決：一、被告陳錫江、廣州燻泰、東莞曄聯、A子公司、劉向紅於本判決發生法律效力之日起十日內，向原告償還借款本金1,800萬元及其利息；二、駁回原告的其他訴訟請求。

廣州市中級人民法院於2020年7月作出(2020)粵01民終2198號裁定：一、撤銷廣州市天河區人民法院(2018)粵0106民初23672號民事判決；二、本案發回廣州市天河區人民法院重審。在二審裁定發回重審後，本案已於2021年10月12日在天河區法院重新開庭審理，庭上A子公司代理律師圍繞重審一審《代理詞》和《代理意見》進行庭上訴訟程序。目前尚未收到法院的裁定書。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

② 涉案金額為1,844萬元的訴訟事項(續)

公司或下屬
子公司應當
承擔的法律
責任

本案目前尚在審理中，A子公司應當需承擔的法律責任尚待法院裁決確定。

相關事項對
公司經營及
財務的影響

本案目前尚在審理中，A子公司管理層在充分參考外部律師專業意見的基礎上對案件進行了評估，認為A子公司在該案件敗訴並由此導致直接經濟損失的預計約為600萬元，對供應商廣晟金屬計提600萬元預計負債。

③ 涉案金額為4,740萬元的訴訟事項

當事人名稱

1、(2019)粵0105民初35467號案件

原告：廣東省廣晟投資集團能源有限公司(「廣晟能源」)

被告：陳錫江、廣州燧泰、A子公司、倪莉、彭備戰

2、(2019)粵0105民初35469號案件

原告：廣晟能源

被告：陳錫江、廣州德豐行石化有限公司(「廣州德豐行」)、A子公司、倪莉、彭備戰

註： 本案例中A子公司的上游供應商為廣晟能源，下游客戶為廣州燧泰、廣州德豐行

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

③ 涉案金額為4,740萬元的訴訟事項(續)

訴訟事由

廣晟能源於2014年向廣州市荔灣區人民法院以買賣合同糾紛為由起訴A子公司，要求A子公司按照《銷售合同》之約定向原告支付貨款及逾期付款利息。案件經過一審、二審以及指令審理再審的一審、二審，最終廣州市中級人民法院於2018年8月出具(2018)粵01民終6488-6502號民事判決，維持了一審「駁回廣晟能源訴訟請求」判項。

2019年10月，原告廣晟能源以陳錫江、廣州燧泰、A子公司、倪莉、彭備戰為被告向廣州市海珠區人民法院提起本案合同糾紛訴訟，案號：(2019)粵0105民初35467號。

同月，原告廣晟能源以陳錫江、廣州德豐行、A子公司、倪莉、彭備戰為被告向廣州市海珠區人民法院提起本案合同糾紛訴訟，案號為：(2019)粵0105民初35469號。

2020年12月8日，A子公司收到海珠區法院作出的《民事判決書》，一審判決駁回了原告廣晟能源公司全部訴訟請求。

2020年12月21日，廣晟能源公司向廣州市中級人民法院提起上訴。

2021年11月25日，在廣州市中級人民法院開庭，庭上A子公司代理律師圍繞二審《代理詞》進行庭上訴訟程序。廣晟能源案二審第二次開庭於2021年11月30號在廣州市中級人民法院開庭審理。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

③ 涉案金額為4,740萬元的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容

廣州市海珠區人民法院於2020年12月作出(2019)粵0105民初35467號、(2019)粵0105民初35469號判決，均駁回原告廣晟能源的全部訴訟請求。廣晟能源不服該等判決，已向廣州市中級人民法院提起上訴。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任

本案目前尚在審理中，A子公司應當需承擔的法律責任尚待法院裁決確定。

相關事項對公司經營及財務的影響

本案目前尚在審理中，A子公司管理層在充分參考外部律師專業意見的基礎上對案件進行了評估。對於與上述②③案件相關的應收賬款廣州德豐行、應收賬款廣州燻泰的款項單項計提壞賬準備，計提比例為10.00%。

基於謹慎性考慮，A子公司對於不涉及上述案件但實際已支付的資金，包括暫掛其他應收款廣州德豐行1,031.57萬元，應收賬款中油潔能(珠海)石化有限公司1,054.18萬元，單項計提壞賬準備，計提比例為100%。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

④ 涉案金額為836.49萬元的訴訟事項

當事人名稱 1、(2019)粵0115民初3946號案件

原告：廣州臨海貿易事業有限公司(「廣州臨海」)

被告：海南藍輝新能源開發有限公司(「海南藍輝」)、A子公司

2、(2019)粵0115民初3947號案件

原告：廣州臨海

被告：海南藍輝、A子公司

註： 本案中A子公司的上游供應商為廣州臨海，下遊客戶為海南藍輝

訴訟事由

2014年11月，廣州臨海向廣州市荔灣區人民法院起訴，請求A子公司支付貨款及逾期付款利息。後案件經過一審二審、再審，廣州市中級人民法院作出(2016)粵01民終7733號、(2016)粵01民終7734號民事判決，駁回廣州臨海的訴訟請求。

2019年5月，原告廣州臨海以海南藍輝、A子公司為被告向廣州市南沙區人民法院提起本案民間借貸糾紛訴訟，案號分別為：(2019)粵0115民初3946號、(2019)粵0115民初3947號。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

④ 涉案金額為836.49萬元的訴訟事項(續)

法院判決的
主要內容

1、(2019)粵0115民初3946號案件

廣州市南沙區人民法院於2020年7月作出(2019)粵0115民初3946號判決：(一)被告海南藍輝於本判決發生法律效力之日起十日內向原告廣州臨海返還借款本金4,031,250元；(二)被告海南藍輝於本判決發生法律效力之日起十日內向原告賠償利息損失；(三)駁回原告的其他訴訟請求。

廣州市中級人民法院於2021年4月作出(2020)粵01民終25121號判決：(一)維持廣東省廣州市南沙區人民法院(2019)粵0115民初3946號民事判決書主文第一項、第二項；(二)撤銷廣東省廣州市南沙區人民法院(2019)粵0115民初3946號民事判決書主文第三項；(三)A子公司對於本判決第一項所確定的債務向廣州臨海承擔連帶清償責任；(四)駁回廣州臨海的其他訴訟請求。

2、(2019)粵0115民初3947號案件

廣州市南沙區人民法院於2020年7月作出(2019)粵0115民初3947號判決：(一)被告海南藍輝於本判決發生法律效力之日起十日內向原告廣州臨海返還借款本金4,031,250元；(二)被告海南藍輝於本判決發生法律效力之日起十日內向原告賠償利息損失；(三)駁回原告的其他訴訟請求。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

④ 涉案金額為836.49萬元的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容	廣州市中級人民法院於2021年4月作出(2020)粵01民終25122號判決：(一)維持廣東省廣州市南沙區人民法院(2019)粵0115民初3947號民事判決書主文第一項、第二項；(二)撤銷廣東省廣州市南沙區人民法院(2019)粵0115民初3947號民事判決書主文第三項；(三)A子公司對於本判決第一項所確定的債務向廣州臨海承擔連帶清償責任；(四)駁回廣州臨海的其他訴訟請求。2021年10月22日，對於于A子公司的再審申請，廣東省高院已立案審查。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	根據上述法院判決，A子公司對於海南藍輝向廣州臨海返還借款本金合計8,062,500元和利息損失向廣州臨海承擔連帶清償責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	根據臨海公司第一次起訴A子公司的法院判決書內容，A子公司已於2017年沖減2014年已確認的收入7,203,235.04元，成本7,149,485.04元。根據臨海公司第二次起訴A子公司的法院判決書內容，A子公司於本期計提預計負債15,884,486.43元。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

- (1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

截至2021年12月23日，A子公司的起訴事項如下：

- ① 福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司(「百仕韋公司」)涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：A子公司 被告：福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司(「百仕韋公司」)
訴訟事由	2019年3月26日，A子公司以買賣合同糾紛，向廣州市荔灣區人民法院起訴福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司，請求判令被告支付剩餘物資庫存回購款731.00萬元、已退回的產品款項455.00萬元及逾期違約金約165.70萬元，合計約1,351.20萬元。
法院判決的主要內容	經過A子公司提出上訴、申請再審後，廣東省高級人民法院於2020年12月28日作出《民事裁定書》，裁定撤銷荔灣區法院作出的一審裁定和廣州市中級人民法院作出的二審裁定，並指令荔灣區法院立案受理本案。 2021年1月11日，A子公司向荔灣區法院提起訴訟。目前，荔灣區法院已受理本案，案號為(2021)粵0103民初1184號。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

① 福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司(「百仕韋公司」)涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容

2021年3月4日，A子公司收到荔灣區法院關於財產保全的《民事裁定書》和《財產保全通知書》，裁定查封、凍結、扣押被申請人百仕韋公司名下價值1,500萬的財產。實際僅凍結了百仕韋公司持有的福州康利特醫療器械有限公司100%的股權，兩個銀行賬戶因有誤而凍結失敗。

本案於2021年7月26日在荔灣區人民法院第六法庭開庭審理。廣州市荔灣區人民法院於2021年8月作出(2021)粵0103民初1184號判決：(一)百仕韋公司應自本判決發生法律效力之日起十日內回購A子公司從百仕韋公司採購的剩餘庫存產品，並向A子公司支付回購款6,668,496.00元；(二)百仕韋公司應自本判決發生法律效力之日起十日內向A子公司支付已退貨物的貨款4,549,031.50元；(三)百仕韋公司應自本判決發生法律效力之日起十日內向A子公司支付違約金；(四)百仕韋公司應自本判決發生法律效力之日起十日內向A子公司支付剩餘庫存產品的保管費；(五)駁回A子公司的其餘訴訟請求。

2021年8月23日，百仕韋公司向廣州市中級人民法院提起上訴。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(1) 本公司本年將持有原A子公司的100%股權轉讓給廣藥集團，並於2021年12月23日完成工商變更。(續)

① 福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司(「百仕韋公司」)涉及的訴訟事項(續)

法院判決的主要內容

2021年11月24日在廣州市中級人民法院開庭審理。

2021年12月2日，收到了廣州市中級人民法院作出的(2021)粵01民終23390號之一《民事判決書》判決如下：維持廣東省廣州市荔灣區人民法院(2021)粵0103民初1184號民事判決第一項：福建省百仕韋醫用高分子股份有限公司應自本判決發生法律效力之日起十日內回購A子公司從百仕韋公司採購的剩餘庫存產品，並向A子公司支付回購款6,668,496.00元。廣州市中級人民法院就上述雙方均無異議的事項作出先行判決。至於雙方二審爭議的其他事項，待法院查明相關事實後另行作出判決。

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任

A子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對公司經營及財務的影響

根據外部律師專業意見，A子公司管理層對於案件進行了評估，出於謹慎性原則，A子公司對百仕韋項目庫存計提存貨跌價準備568.00萬元。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團下屬子公司的被訴事項

① 本集團下屬I子公司的被訴事項

當事人名稱 原告：廣晟能源

被告：I子公司

訴訟事由 2018年1月，廣晟能源以買賣合同沒有收到貨款為由，要求本集團下屬I子公司支付貨款81,408,500.00元。

本案原告已於2015年3月11日以相同事由起訴，並於2016年8月17日被天河區法院以涉及刑事訴訟為由裁定駁回。本次是廣晟能源以「現無證據反映本案糾紛案涉嫌經濟犯罪」為由，重新進行起訴。目前，一審駁回起訴，廣晟能源提出上訴；二審發回一審法院重審，在重審的五案中的其中四案已由原告申請，法院裁定撤訴，另外一案已經由天河區法院判決I子公司勝訴，駁回了原告一切訴訟請求，對方未上訴，判決已經生效。

但在2020年4月24日，廣晟能源又將I子公司列為第5被告向越秀區法院立案起訴。起訴理由是廣晟能源已將貨款交給其他被告，要求其他被告償還其借款5,274.50萬元，並提出I子公司對其損失負有直接過錯責任，要求I子公司承擔補充清償責任。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團下屬子公司的被訴事項(續)

① 本集團下屬I子公司的被訴事項(續)

法院判決的主要內容	I子公司2020年4月24日被訴案件已於2020年8月31日開庭，現未判決。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	本案目前尚在審理中，I子公司應當需承擔的法律責任尚待法院裁決確定。
相關事項對公司經營及財務的影響	原告主張I子公司承擔一般保證責任，I子公司與原告和其他借款方並不存在任何擔保關係。 I子公司管理層結合外部律師的意見，對案件情況進行了評估，預計發生損失的風險較低。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團下屬子公司的被訴事項(續)

② 本集團某分公司的被訴事項

當事人名稱	原告：廣晟能源 被告：本集團某分公司
訴訟事由	2014年4月24日和2014年5月26日，廣晟能源與本集團某分公司分別簽訂了《油品購銷合同》，廣晟能源自2014年起向天河區人民法院以買賣合同糾紛為由起訴該分公司。 2018年6月省高院最終駁回廣晟能源再審申請。 2020年4月24日廣晟能源又以「基於涉案交易中形成的真實權利義務關係另循法律途徑主張權利」為由提起訴訟。
法院判決的主要內容	尚未判決
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	本案目前尚在審理中，該分公司是否需承擔法律責任尚待法院裁決確定。
相關事項對公司經營及財務的影響	該分公司管理層結合外部律師的意見，對案件情況進行了評估，如無特殊意外情況，預計本訴訟導致發生損失的可能性相對較小。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團下屬子公司的被訴事項(續)

③ 本集團下屬F子公司的被訴事項

當事人名稱 原告：廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司

被告：F子公司

訴訟事由 2015年6月1日，廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司起訴本集團下屬F子公司，案由為法律服務合同糾紛，要求F子公司支付22,421,800.00元法律服務費及逾期利息。

2020年3月16日廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司起訴F子公司，案由為法律服務合同糾紛的起訴狀，涉案金額為18,069,450.00元，隨後F子公司提出管轄權異議，2020年4月15日法院裁定駁回F子公司的申請；4月22日F子公司提交管轄權異議上訴狀。

2020年7月17日，F子公司收到管轄權異議裁定書，廣州中院裁定本案移送南沙區法院審理。2020年11月24日進行了證據交換。本案於2021年12月8日在南沙區人民法院開庭，2021年12月29日，南沙區人民法院作出一審判決，F子公司於本判決發生法律效力之日起十日內向原告廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司支付服務費8,937,075元。案件受理費132,017元，由原告負擔65,812元，被告負擔64,405元。F子公司已於2022年1月5日提起上訴。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(2) 本集團下屬子公司的被訴事項(續)

③ 本集團下屬F子公司的被訴事項(續)

法院判決的主要內容	尚未判決
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	本案目前尚在審理中，F子公司應當需承擔的法律責任尚待法院裁決確定。
相關事項對公司經營及財務的影響	上述案件均系廣州市睿桔企業管理信息諮詢有限公司就同一事件以不同理由提起的多次訴訟，F子公司管理層對案件情況進行了評估，已按照一審判決計提預計負債8,937,075元。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項

① 本公司的起訴事項

當事人名稱	原告：本公司 被告：北京康業元投資顧問有限公司
訴訟事由	2019年10月14日，本公司對北京康業元投資顧問有限公司因互聯網侵犯名譽權向廣州互聯網法院提起訴訟，涉及金額10,135,700.00元。
法院判決的主要內容	2020年8月，廣州互聯網法院依法進行了一審公開宣判，本公司及北京康業元投資顧問有限公司均提出了上訴。相關內容詳見本公司2020年8月在上海證券交易所官網披露的編號為2020-073的公告。 2021年4月，廣東省廣州市中級人民法院作出二審判決，駁回上訴，維持原判。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	本公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付款項，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	本案件一審判決被告向原告賠償經濟損失15萬元，本公司已於2021年7月27日收到該款項。案件已結案。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(a) 湖北宏橋醫藥有限公司(「湖北宏橋」)涉及的訴訟事項(續)

法院判決的
主要內容

2018年10月11日10時至2018年10月12日10時，武漢市中級人民法院對該標的物在同一網絡平台上進行了公開拍賣，以人民幣19,674,975.00元成交。

2019年5月至2019年7月期間，該案執行管轄法院按有關法律規定，對前述標的物拍賣款進行了分配。分別於2019年5月31日將分配款項人民幣4,000,000.00元，2019年7月26日將分配款項人民幣7,303,975.00元、38,139.98元劃匯至G子公司賬戶內。G子公司共計分配執行款人民幣11,342,114.98元。

2019年8月26日，武漢市中級人民法院作出【(2017)鄂01執316-7號】《執行裁定書》，裁定終結本院於2017年1月24日作出的(2015)鄂武漢中民商初字第00822號民事判決書的本次執行。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(a) 湖北宏橋醫藥有限公司(「湖北宏橋」)涉及的訴訟事項(續)

公司或下屬子公司應當承擔的法律責任

G子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對公司經營及財務的影響

經法院執行，原告已受償11,342,114.98元，尚餘18,611,963.06元欠款及違約金等未能實現。根據武漢市中級人民法院作出的(2017)鄂01執316-7號民事裁定，已終結(2015)鄂武漢中民商初字第00822號判決的執行情序，如發現被執行人有可供執行的財產時，可再次申請執行。

G子公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師專業意見，對上述收回執行款在扣除訴訟相關費用後，核銷了相關應收賬款及其壞賬準備；對剩餘未收回貨款，管理層已全額計提壞賬準備。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(b) 廣州萊泰製藥有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱 原告：K孫公司(母公司為G子公司)

被告：廣州萊泰製藥有限公司

訴訟事由 2019年5月31日，K孫公司(母公司為G子公司)因買賣合同糾紛起訴廣州萊泰製藥有限公司，要求退還未發貨部分的貨款並處理庫存商品，涉及金額4,163,021.44元。

法院判決的主要內容 法院於2019年12月27日判決支持K孫公司全部訴訟請求並凍結廣州萊泰名下的土地。廣州萊泰未上訴，本案判決已生效。2020年5月26日，法院通知K孫公司，被告已在廣州市中級人民法院進入破產審查，故法院將作出裁定終止K孫公司的本次執行程序。2020年6月29日，法院要求作終本筆錄，K孫公司表明不同意終本。2021年1月，K孫公司向法院申請恢復執行。2021年9月K孫公司收到法院轉交的廣州市規劃和自然資源局關於此前K孫公司凍結土地無法拍賣的復函，涉案土地已於2014年無償被政府收回，因被告未及時申請註銷登記手續導致房管局系統未查到該狀態。故本案仍無法執行。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(b) 廣州萊泰製藥有限公司涉及的訴訟事項(續)

公司或下屬
子公司應當
承擔的法律
責任

K孫公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對
公司經營及
財務的影響

K孫公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，認為被告已進入破產審查階段，收回貨款的不確定性較大，已退回相關存貨並沖銷賬上計提的存貨跌價準備，並對其他應收款390萬元全額計提壞賬準備。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(c) 廣東康朗醫藥有限公司、梁紅芬涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：K孫公司(母公司為G子公司) 被告：廣東康朗醫藥有限公司、梁紅芬
訴訟事由	2020年1月19日，K孫公司(母公司為G子公司)立案訴廣東康朗醫藥有限公司拖欠貨款，案件涉及金額4,122,456.00元。
法院判決的主要內容	法院於2020年8月12日開庭審理。2021年6月30日，一審判決K孫公司敗訴，K孫公司已上訴至中級法院。2021年10月9日收到二審判決，二審判決駁回K孫公司上訴請求，維持原判。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	K孫公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止本報告日，二審維持原判。K孫公司管理層對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見，預計該應收賬款回收難度較大，K孫公司管理層基於謹慎性原則，對該應收賬款全額單項計提壞賬準備。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(d) 廣西新時代醫藥有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：G子公司 被告：廣西新時代醫藥有限公司(「廣西新時代」)
訴訟事由	2020年7月，本集團下屬G子公司向廣州市荔灣區人民法院提交起訴狀材料對廣西新時代提起訴訟，同時提交了財產保全申請書，申請查封廣西新時代持有的廣西廣藥新時代醫藥有限公司30%的股權及銀行賬戶。
法院判決的主要內容	2020年7月28日，G子公司收到廣州市荔灣區人民法院作出的民事裁定書及財產保全通知書，成功查封廣西新時代持有的股權及銀行賬戶。一審案號為(2020)粵0103民初6790號，要求廣西新時代醫藥有限公司支付貨款18,049,400.00元以及逾期付款違約金暫計22,908,592.20元(違約金以18,049,400.00元為本金，按日萬分之五的標準計算，自2013年7月3日起分期支付，暫計至2020年6月30日，並請求計至被告實際支付之日止)、律師費300,000.00元等相關費用，該案於2020年9月30日第一次開庭，於2020年12月15日第二次開庭，法院於2020年12月22日出具民事判決書，支持貨款本金18,049,400.00元、部分違約金以及律師費150,000.00元，駁回了其他訴訟請求，廣西新時代醫藥有限公司不服一審判決，提起上訴。2021年7月6日二審開庭。2021年8月，法院已判決G子公司勝訴。2021年10月判決生效。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(d) 廣西新時代醫藥有限公司涉及的訴訟事項(續)

公司或下屬
子公司應當
承擔的法律
責任

G子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。

相關事項對
公司經營及
財務的影響

截止報告日，案件尚未判決。G子公司已向法院凍結相應的股權及銀行賬戶。G管理層子公司已對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見對應收賬款壞賬計提100%壞賬準備。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(e) 桂林醫藥集團有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：G子公司 被告：桂林醫藥集團有限公司(「桂林醫藥」)
訴訟事由	2016年8月，G子公司向廣州市荔灣區人民法院起訴桂林醫藥拖欠貨款，案件涉及金額4,130,812.22元。
法院判決的主要內容	2017年2月，廣州市荔灣區人民法院判決G子公司勝訴，判決被告桂林醫藥自判決發生法律效力之日起十日內向原告G子公司清償貨款4,130,812.22元、違約金(以4,130,812.22元為基數，自2014年8月22日起算至實際付清之日止，按日利率萬分之五的標準計付)及律師費100,000元。2017年3月，桂林醫藥提起上訴，2017年8月，廣州市中級人民法院作出二審判決，維持原判。 截止報告日，因無可供執行的財產，法院已裁定終止案件本次執行。待發現可供執行財產線索後可恢復執行。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	G子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，法院已足額查封桂林醫藥房產，但被查封房產暫不宜處理，法院已依法對被執行人發佈限制消費令。G子公司管理層已對案件情況進行了評估，並結合外部律師的意見對應收賬款壞賬計提100%壞賬準備。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(f) 廣東康愛多數字健康科技有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：O孫公司(母公司為G子公司) 被告：廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)
訴訟事由	2021年10月19日，O孫公司向廣州市荔灣區人民法院起訴康愛多拖欠貨款，案件涉及金額43,916,856.97元以及相關利息。。
法院判決的主要內容	2021年10月19日立案；2021年12月7日開庭，目前待判決中。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	O孫公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，法院已查封康愛多金額0元。O孫公司管理層已對案件情況進行了評估，基於謹慎性原則，對應收賬款壞賬計提100%壞賬準備。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(g) 廣東康愛多數字健康科技有限公司的訴訟事項

當事人名稱	原告：K孫公司(母公司為G子公司) 被告：廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)
訴訟事由	2021年10月22日，K孫公司起訴康愛多拖欠貨款，案件涉及金額10,140,622.28元以及相關利息。
法院判決的主要內容	2021年10月22日，越秀區人民法院作出《民事裁定書》裁定凍結被告10,460,315.14元銀行存款。 2021年12月27日於廣州市越秀區人民法院244法庭開庭審理，尚未作出判決。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	K孫公司(母公司為G子公司)系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，管理層預計該應收賬款回收難度較大，基於謹慎性的原則，進行全額單項計提壞賬準備。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

(h) 廣東康愛多數字健康科技有限公司的訴訟事項

當事人名稱	原告：N孫公司(母公司為G子公司) 被告：廣東康愛多數字健康科技有限公司(「康愛多」)
訴訟事由	2021年10月21日，N孫公司起訴康愛多拖欠貨款，案件涉及金額7,485,730.94元以及相關利息。
法院判決的主要內容	2021年10月26日白雲區人民法院作出《民事裁定書》裁定凍結被告7,485,730.94銀行存款。 2021年12月1日，法院開庭審理，尚未作出判決。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	N孫公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，管理層預計該應收賬款回收難度較大，基於謹慎性的原則，進行全額單項計提壞賬準備。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

- (i) 中山市醫藥有限公司、聯合亞太食品藥品物流股份有限公司、廣東三才醫藥集團有限公司、三才石岐製藥股份有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：G子公司 被告：中山市醫藥有限公司(「中山醫藥」)、聯合亞太食品藥品物流股份有限公司(「亞太食品」)、廣東三才醫藥集團有限公司(「三才醫藥」)、三才石岐製藥股份有限公司(「三才石岐」)
訴訟事由	2021年12月27日，G子公司起訴中山醫藥兌現未兌付的商業匯票129,653,321.54元以及相關利息，並要求亞太食品、三才醫藥、三才石岐承擔連帶責任。
法院判決的主要內容	2021年12月27日立案，待2022年3月18日開庭。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	G子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，管理層結合公司與被告的業務情況，中山醫藥未兌付的商業匯票扣除G子公司已收取中山醫藥貨款和應付中山醫藥其他款項後，預計該案件的直接經濟損失為19,432,662.47元，基於謹慎性的原則，已進行全額單項計提壞賬準備。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

② 本集團下屬G子公司的起訴事項(續)

- (j) 聯合亞太食品藥品物流股份有限公司、中山市醫藥有限公司、廣東三才醫藥集團有限公司、三才石岐製藥股份有限公司涉及的訴訟事項

當事人名稱	原告：G子公司 被告：聯合亞太食品藥品物流股份有限公司(「亞太食品」)、中山市醫藥有限公司(「中山醫藥」)、廣東三才醫藥集團有限公司(「三才醫藥」)、三才石岐製藥股份有限公司(「三才石岐」)
訴訟事由	2021年12月24日，G子公司起訴亞太食品支付未承兌的商業匯票73,263,044.00元以及相關利息。(亞太票據案) 2021年12月27日，G子公司起訴亞太食品支付貨款145,866,752.86元，以及相關利息，並要求中山醫藥、三才醫藥、三才石岐承擔連帶責任。(亞太買賣合同案) 2022年1月26日基於證據的考慮將上述亞太買賣合同案的訴訟請求變更為72,603,654.37元以及相關利息，並要求中山醫藥、三才醫藥、三才石岐承擔連帶責任。
法院判決的主要內容	亞太票據案於2022年5月5日開庭，亞太買賣合同案於2022年3月30日開庭。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	G子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，管理層結合公司與被告的業務情況，預計上述兩個案件的直接經濟損失為145,866,752.86元，基於謹慎性的原則，已進行全額單項計提壞賬準備。

十三、其他重要事項(續)

(七) 其他重要事項(續)

1. 本集團的訴訟事項(續)

(3) 本集團及下屬公司的起訴事項(續)

③ 本集團下屬I子公司的起訴事項

當事人名稱	原告：I子公司 被告：廣東瑞普生醫藥有限公司(「瑞普生醫藥」、蔣子超
訴訟事由	2021年12月27日I子公司訴廣東瑞普生醫藥有限公司(「瑞普生醫藥」、蔣子超拖欠款項共14,054,110.06元。其中銷售補差、代墊費用共5,638,458.18元、欠付I子公司退貨金額5,442,766.57、返銷應收金額917,195.31元、現時庫存金額2,055,690.00元。
法院判決的主要內容	2021年12月27日，I子公司向廣州市荔灣區人民法院立案起訴，案號是(2021)粵0103民初18603號，並已對瑞普公司的賬戶和蔣子超個人名下廣州市海珠區藝泓路泓景北二街1號1602房申請財產保全措施。該案定於2022年3月31日開庭。
公司或下屬子公司應當承擔的法律責任	I子公司系作為原告通過法律訴訟途徑積極主張其權利，要求被告支付欠款及違約金，不涉及公司或下屬子公司應當承擔的法律責任。
相關事項對公司經營及財務的影響	截止報告日，管理層預計該應收款項回收難度較大，基於謹慎性的原則，對應收款項計提70%的壞賬準備。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(八) 核數師酬金

項目	期末餘額	上年年末餘額
核數師酬金	2,792,452.83	2,800,943.40

(九) 董事、監事薪酬

1. 2021年度每位董事及監事的薪酬如下：

姓名	職務	董事/監事酬金	工資及補貼	養老金計劃供款	獎金	入職獎金	離職補償	其他	合計
董事姓名									
李楚源	董事長	-	-	-	-	-	-	-	-
楊軍	副董事長	-	-	-	-	-	-	-	-
程寧	副董事長	-	-	-	-	-	-	-	-
劉菊妍	執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-
黎洪	執行董事、總經理	-	456,344.00	101,960.00	1,160,715.00	-	-	-	1,719,019.00
吳長海	執行董事	-	234,576.00	58,541.00	996,020.00	-	-	-	1,289,137.00
張春波	執行董事	-	240,371.00	50,029.00	767,400.00	-	-	-	1,057,800.00
黃顯榮	獨立非執行董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
王衛紅	獨立非執行董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
陳亞進	獨立非執行董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
黃民	獨立非執行董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
監事姓名									
蔡銳育	監事會主席	-	412,824.00	101,960.00	836,500.00	-	-	-	1,351,284.00
程金元	監事	-	286,257.00	76,424.00	431,065.00	-	-	-	793,746.00
高燕珠(註1)	監事	-	10,499.55	-	295,822.45	-	-	-	306,322.00
簡惠東(註1)	監事	-	173,685.00	45,408.00	378,156.00	-	-	-	597,249.00

十三、其他重要事項(續)

(九) 董事、監事薪酬(續)

2. 2020年度每位董事及監事的薪酬如下：

姓名	職務	董事/監事酬金	工資及補貼	養老金計劃供款	獎金	入職獎金	離職補償	其他	合計
董事姓名									
李楚源	董事長	-	-	-	-	-	-	-	-
楊軍	副董事長	-	-	-	-	-	-	-	-
程寧	副董事長	-	-	-	-	-	-	-	-
劉菊妍	執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-
黎洪	執行董事、總經理	-	390,081.00	84,649.00	966,305.00	-	-	-	1,441,035.00
吳長海	執行董事	-	378,517.00	91,753.00	903,014.00	-	-	-	1,373,284.00
張春波	執行董事	-	354,463.00	73,945.00	718,283.00	-	-	-	1,146,691.00
黃顯榮	獨立非執行董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
王衛紅	獨立非執行董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
儲小平	獨立非執行董事	50,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000.00
姜文奇	獨立非執行董事	50,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000.00
陳亞進	獨立非執行董事	50,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000.00
黃民	獨立非執行董事	50,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000.00
監事姓名									
蔡銳育		-	332,017.00	91,621.00	604,963.00	-	-	-	1,028,601.00
程金元		-	204,558.25	48,536.00	504,101.75	-	-	-	757,196.00
高燕珠		-	225,319.25	66,841.00	509,213.75	-	-	-	801,374.00

註1：於2021年6月3日召開的本公司2020年年度股東大會上，簡惠東先生獲選舉為本公司第八屆監事會股東代表監事，任期自獲選舉之日起至新一屆監事會成員選舉產生之日止。同日，高燕珠女士卸任本公司監事。

除上述披露之董事及監事薪酬外，董事長李楚源、副董事長楊軍、副董事長程寧、董事劉菊妍、吳長海(註2)、張春波(註2)從本公司之控股股東中分別收取薪酬人民幣2,092,170.00元、人民幣1,552,354.00元、人民幣1,879,407.00元、人民幣1,883,375.00元、人民幣367,923.00元、人民幣353,175.00元(2020年：董事長李楚源、副董事長楊軍、副董事長程寧、董事劉菊妍、從本公司之控股股東中分別收取薪酬人民幣1,550,908.00元、人民幣868,209.00元、人民幣1,389,526.00元、人民幣1,381,002.00元)，其中部分是作為其對本集團提供勞務的薪酬。董事認為難以將該金額就其對本集團提供的服務以及對本公司控股公司及共同控制主體提供的服務進行分配，故此無將該薪酬作出分攤。

註2：因工作調動原因，吳長海先生和張春波先生於2021年8月16日分別申請辭去本公司常務副總經理和副總經理職務，辭職後將繼續保留本公司的執行董事職務，所以他們兩人在2021年8-12月從本公司之控股股東中領取薪酬。

截至2021年12月31日止的年度內，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬的安排(2020年：無)。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

(十) 薪酬最高的前五名

1. 2021年度本集團薪酬最高的前五位中包括3位董事(2020年度：3位董事)。本年度支付其他2位(2020年度：2位)的薪酬合計金額列示如下：

項目	2021年度	2020年度
工資及補貼	731,342.15	738,760.00
養老金計劃供款	71,842.00	52,684.00
獎金	3,976,368.00	2,518,554.00
其他	800.00	800.00
合計	<u>4,780,352.00</u>	<u>3,310,798.00</u>

薪酬範圍：	人數	
	2021年度	2020年度
人民幣0元-1,000,000元	0	0
人民幣1,000,000元-1,500,000元	0	0
人民幣1,500,000元-2,000,000元	0	2
人民幣2,000,000元以上	<u>2</u>	<u>0</u>

(十一) 其他對投資者決策有影響的重要事項

無

十四、 母公司財務報表主要項目註釋

(一) 應收賬款

1. 應收賬款按其入賬日期按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	117,132,960.73	203,276,046.23
1至2年	1,213,112.00	98,000.00
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	4,252,743.52	4,352,743.52
小計	122,598,816.25	207,726,789.75
減：壞賬準備	5,681,901.04	6,395,303.98
合計	116,916,915.21	201,331,485.77

2. 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		賬面餘額	賬面價值		上年年末餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	3,867,738.24	3.15	2,615,454.16	67.62	1,252,284.08	2,354,626.24	1.13	2,354,626.24	100.00	-
按組合計提壞賬準備	118,731,078.01	96.85	3,066,446.88	2.58	115,664,631.13	205,372,163.51	98.87	4,040,677.74	1.97	201,331,485.77
其中：組合1	118,731,078.01	96.85	3,066,446.88	2.58	115,664,631.13	205,372,163.51	98.87	4,040,677.74	1.97	201,331,485.77
合計	122,598,816.25	100.00	5,681,901.04		116,916,915.21	207,726,789.75	100.00	6,395,303.98		201,331,485.77

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2. 應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
客戶1	1,513,112.00	260,827.92	17.24	預計部分無法收回
客戶2	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	債務人已破產，款項無法收回
客戶3	69,117.50	69,117.50	100.00	預計無法收回
客戶4	470,000.00	470,000.00	100.00	預計無法收回
客戶5	315,508.74	315,508.74	100.00	預計無法收回
合計	3,867,738.24	2,615,454.16		

按組合計提壞賬準備：

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	116,832,960.73	1,168,329.60	1.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	1,898,117.28	1,898,117.28	100.00
合計	118,731,078.01	3,066,446.88	

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

3. 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	計提	本期變動金額 收回或轉回	轉銷或核銷	期末餘額
應收賬款壞賬準備	6,395,303.98	(713,402.94)	-	-	5,681,901.04
合計	<u>6,395,303.98</u>	<u>(713,402.94)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,681,901.04</u>

4. 本期無實際核銷的應收賬款情況。

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	應收賬款	期末餘額 佔應收賬款 合計數的比例 (%)	壞賬準備
客戶1	91,780,812.33	74.86	917,808.12
客戶2	6,610,000.00	5.39	66,100.00
客戶3	4,529,028.28	3.69	45,290.28
客戶4	2,600,000.00	2.12	26,000.00
客戶5	2,292,525.00	1.87	22,925.25
合計	<u>107,812,365.61</u>	<u>87.93</u>	<u>1,078,123.65</u>

6. 本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

7. 本期無轉移應收賬款(如證券化、保理等)繼續涉入形成的資產、負債金額。

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收股利	506,821,857.43	165,044,898.43
其他應收款	255,117,060.52	538,201,447.42
合計	761,938,917.95	703,246,345.85

1. 應收股利

(1) 應收股利明細

項目(或被投資單位)	期末餘額	上年年末餘額
天心藥業	83,097,803.75	83,097,803.75
光華藥業	43,882,205.44	43,882,205.44
明興藥業	36,074,889.24	36,074,889.24
醫藥科技	—	1,990,000.00
白雲山和黃公司	343,766,959.00	—
小計	506,821,857.43	165,044,898.43
減：壞賬準備	—	—
合計	506,821,857.43	165,044,898.43

(2) 本期無重要的賬齡超過一年的應收股利。

2. 其他應收款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	129,576,929.51	399,069,033.94
1至2年	3,143,148.94	36,955,780.43
2至3年	29,116,113.87	101,759,517.86
3至4年	92,701,892.73	219,754.52
4至5年	242,226.22	2,452,911.07
5年以上	8,056,912.98	7,929,042.43
小計	262,837,224.25	548,386,040.25
減：壞賬準備	7,720,163.73	10,184,592.83
合計	255,117,060.52	538,201,447.42

十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

(2) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
上年年末餘額	1,147,740.21	-	9,036,852.62	10,184,592.83
上年年末餘額在本期	-	-	-	-
——轉入第二階段	-	-	-	-
——轉入第三階段	-	-	-	-
——轉回第二階段	-	-	-	-
——轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	100,701.01	-	-	100,701.01
本期轉回	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	2,565,130.11	2,565,130.11
其他變動	-	-	-	-
期末餘額	1,248,441.22	-	6,471,722.51	7,720,163.73

(3) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	計提	本期變動金額 收回或轉回	轉銷或核銷	期末餘額
其他應收款 壞賬準備	<u>10,184,592.83</u>	<u>100,701.01</u>	<u>-</u>	<u>2,565,130.11</u>	<u>7,720,163.73</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

(4) 本期實際核銷的其他應收款情況

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	<u>2,565,130.11</u>

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否因關聯交易產生
客戶1	往來款	1,695,716.38	款項已核實無法收回	公司管理程序審批	否
客戶2	往來款	<u>869,413.73</u>	款項已核實無法收回	公司管理程序審批	否
合計		<u>2,565,130.11</u>			

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
應收關聯方款項	186,960,755.57	482,699,744.07
押金、租金、員工借支款	3,904,895.49	3,226,209.06
其他	71,971,573.19	62,460,087.12
合計	<u>262,837,224.25</u>	<u>548,386,040.25</u>

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
其他應收款1	應收關聯方款項	118,104,919.39	1年以內、2-3年、3-4年	44.93	-
其他應收款2	應收關聯方款項	29,943,349.34	1年以內	11.39	-
其他應收款3	應收關聯方款項	15,296,421.93	1年以內	5.82	-
其他應收款4	應收關聯方款項	5,924,372.42	1年以內	2.25	-
其他應收款5	應收關聯方款項	4,870,499.18	1年以內、2-3年	1.85	-
合計		<u>174,139,562.26</u>		<u>66.24</u>	

(7) 本期無涉及政府補助的其他應收款。

(8) 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(9) 本期無轉移其他應收款(如證券化、保理等)繼續涉入形成的資產、負債金額。

(三) 長期股權投資

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	9,584,156,978.59	171,000,000.00	9,413,156,978.59	9,275,716,281.83	171,500,000.00	9,104,216,281.83
對聯營、合營企業投資	1,279,139,334.67	-	1,279,139,334.67	1,515,569,954.61	-	1,515,569,954.61
合計	<u>10,863,296,313.26</u>	<u>171,000,000.00</u>	<u>10,692,296,313.26</u>	<u>10,791,286,236.44</u>	<u>171,500,000.00</u>	<u>10,619,786,236.44</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 長期股權投資(續)

1. 對子公司投資

被投資單位	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
星群藥業	125,322,300.00	-	-	125,322,300.00	-	-
中一藥業	324,320,391.34	-	-	324,320,391.34	-	-
陳李濟藥廠	142,310,800.00	-	-	142,310,800.00	-	-
廣州漢方	255,517,109.58	-	-	255,517,109.58	-	55,000,000.00
廣州奇星藥廠有限公司	126,775,500.00	-	-	126,775,500.00	-	-
敬修堂藥業	101,489,800.00	-	-	101,489,800.00	-	-
潘高壽藥業	144,298,200.00	-	-	144,298,200.00	-	-
王老吉藥業	854,431,508.17	-	-	854,431,508.17	-	-
醫藥公司	3,313,425,159.88	-	-	3,313,425,159.88	-	-
采芝林藥業	175,685,900.00	59,498,000.00	-	235,183,900.00	-	69,000,000.00
醫藥進出口公司	18,557,303.24	-	18,557,303.24	-	-	-
廣州拜迪	197,795,812.38	-	-	197,795,812.38	-	47,000,000.00
王老吉大健康公司	2,100,000,000.00	-	-	2,100,000,000.00	-	-
廣西盈康	21,536,540.49	-	-	21,536,540.49	-	-
益甘公司	33,000,000.00	4,500,000.00	-	37,500,000.00	-	-
白雲山醫療健康產業公司	111,600,000.00	-	-	111,600,000.00	-	-
星珠藥業	126,480,000.00	-	-	126,480,000.00	-	-
王老吉投資公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	-	-
天心藥業	96,192,658.47	-	-	96,192,658.47	-	-
光華藥業	53,659,963.75	-	-	53,659,963.75	-	-
明興藥業	218,381,794.18	-	-	218,381,794.18	-	-
威靈藥業	10,444,783.48	-	-	10,444,783.48	-	-
醫藥科技	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
廣藥白雲山香港公司	140,500,756.87	-	-	140,500,756.87	-	-
廣州白雲山化學藥科技有限公司	363,470,000.00	230,000,000.00	-	593,470,000.00	-	-
廣藥海馬	26,500,000.00	-	-	26,500,000.00	-	-
白雲山醫藥銷售公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
廣藥總院	98,000,000.00	15,000,000.00	-	113,000,000.00	-	-
醫療器械投資公司	10,000,000.00	15,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-
廣州創贏廣藥白雲山知識產權有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
廣藥(珠海橫琴)醫藥產業園有限公司	6,500,000.00	2,500,000.00	-	9,000,000.00	-	-
廣州白雲山花城科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合計	9,275,716,281.83	327,498,000.00	19,057,303.24	9,584,156,978.59	-	171,000,000.00

十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 長期股權投資(續)

2. 對聯營、合營企業投資

被投資單位	上年年末餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動						減值準備 期末餘額	
				權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
1. 合營企業											
白雲山和實公司	363,293,161.96	-	-	119,162,272.70	-	(847,525.96)	(343,766,959.00)	-	-	137,840,949.70	-
百特陽光	50,533,409.83	-	-	8,578,604.87	-	-	-	-	-	59,112,014.70	-
小計	413,826,571.79	-	-	127,740,877.57	-	(847,525.96)	(343,766,959.00)	-	-	196,952,964.40	-
2. 聯營企業											
金鷹基金管理有限公司	68,827,384.77	-	-	5,550,930.26	-	-	-	-	-	74,378,315.03	-
廣州白雲山維豐醫藥投資管理有限公司	2,051,803.36	-	-	5,810.39	-	-	-	-	-	2,057,613.75	-
一心堂公司	951,554,608.49	-	(141,889,174.00)	63,340,826.55	-	-	(12,578,616.30)	-	-	860,427,644.74	-
白雲山一心堂	71,639,042.67	18,000,000.00	-	(2,039,405.68)	-	-	-	-	-	87,599,636.99	-
廣東廣藥全申股權投資基金管理有限公司	7,670,543.53	-	-	(1,128,535.05)	-	-	-	-	-	6,542,008.48	-
廣東美滿中藥科技有限公司	-	6,000,000.00	-	49,043.14	-	-	-	-	-	6,049,043.14	-
廣州廣藥全誠股權投資合夥企業(有限合夥)	-	46,000,000.00	-	(867,891.86)	-	-	-	-	-	45,132,108.14	-
小計	1,101,743,382.82	70,000,000.00	(141,889,174.00)	64,910,777.75	-	-	(12,578,616.30)	-	-	1,082,186,370.27	-
合計	1,515,569,954.61	70,000,000.00	(141,889,174.00)	192,651,655.32	-	(847,525.96)	(356,345,575.30)	-	-	1,279,139,334.67	-

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(四) 營業收入和營業成本

1. 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	3,773,612,962.69	1,779,460,976.94	3,774,690,510.32	2,264,655,635.85
其他業務	366,078,215.06	30,187,134.32	321,409,266.97	25,818,201.53
合計	<u>4,139,691,177.75</u>	<u>1,809,648,111.26</u>	<u>4,096,099,777.29</u>	<u>2,290,473,837.38</u>

2. 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
大南藥	3,773,612,962.69	1,779,460,976.94	3,774,690,510.32	2,264,655,635.85
合計	<u>3,773,612,962.69</u>	<u>1,779,460,976.94</u>	<u>3,774,690,510.32</u>	<u>2,264,655,635.85</u>

3. 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
華南地區	2,232,457,802.03	639,872,040.68	2,251,576,000.90	1,234,871,372.26
華東地區	772,538,805.32	602,669,593.28	793,844,365.53	539,284,244.92
華北地區	393,673,761.39	282,071,017.60	357,661,893.12	243,641,675.20
東北地區	30,683,380.60	22,992,441.19	39,657,689.69	28,590,012.26
西南地區	280,569,320.65	176,941,871.04	242,710,327.67	155,623,318.23
西北地區	63,689,892.70	54,914,013.15	89,240,233.41	62,645,012.98
合計	<u>3,773,612,962.69</u>	<u>1,779,460,976.94</u>	<u>3,774,690,510.32</u>	<u>2,264,655,635.85</u>

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(四) 營業收入和營業成本(續)

4. 前五名客戶的主營業務收入情況

項目	主營業務收入	佔公司主營業務 收入的比例(%)
客戶1	1,785,812,666.66	47.32
客戶2	102,467,435.69	2.72
客戶3	79,503,155.88	2.11
客戶4	67,521,061.97	1.79
客戶5	59,984,545.91	1.59
合計	<u>2,095,288,866.11</u>	<u>55.53</u>

(五) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
成本法核算的長期股權投資收益	387,494,470.37	821,344,208.60
權益法核算的長期股權投資收益	192,651,655.32	370,968,825.50
處置長期股權投資產生的投資收益	45,455,491.12	-
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	1,944,978.68	7,670,000.00
其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	33,582,623.48	27,611,659.50
處置其他非流動金融資產取得的投資收益	(3,384,553.34)	-
理財產品及結構性存款利息收入	27,581,142.78	5,576,111.40
合計	<u>685,325,808.41</u>	<u>1,233,170,805.00</u>

財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十五、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	43,112,399.87	
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	-	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	331,878,456.09	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本 小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產 公允價值產生的收益	-	
非貨幣性資產交換損益	-	
委託他人投資或管理資產的損益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產 減值準備	-	
債務重組損益	-	
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	-	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	-	
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期 淨損益	-	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負 債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置 交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、 衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	201,297,282.44	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	1,653,186.07	
對外委託貸款取得的損益	-	
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值 變動產生的損益	-	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次 性調整對當期損益的影響	-	
受托經營取得的托管費收入	-	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(85,290,863.82)	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	49,601,252.63	
小計	542,251,713.28	
所得稅影響額	(106,518,002.16)	
少數股東權益影響額(稅後)	(22,271,633.72)	
合計	<u>413,462,077.40</u>	

十五、補充資料

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)		每股收益(元)			
			基本每股收益		稀釋每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.46	11.55	2.288	1.793	2.288	1.793
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	11.96	10.41	2.034	1.616	2.034	1.616

廣州白雲山醫藥集團股份有限公司
(加蓋公章)
二〇二二年三月十八日