



福森药业
FUSEN PHARMACEUTICAL

福森藥業有限公司

FUSEN PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：1652



2021 年報

目 錄

公司資料	02
財務概要	04
主席報告	05
管理層討論及分析	07
董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情	16
企業管治報告	21
環境、社會及管治報告	35
董事報告	76
獨立核數師報告	96
綜合損益及其他全面收益表	102
綜合財務狀況表	104
綜合權益變動表	106
綜合現金流量表	107
綜合財務報表附註	109

公司資料

執行董事

曹長城先生 (主席)
曹智銘先生
侯太生先生
孟慶芬女士
遲永勝先生

獨立非執行董事

施永進先生
李國棟先生
杜潔華博士

審核委員會

施永進先生 (主席)
李國棟先生
杜潔華博士

提名委員會

曹長城先生 (主席)
李國棟先生
杜潔華博士

薪酬委員會

李國棟先生 (主席)
曹長城先生
杜潔華博士

公司秘書

王迪民先生

法定代表

曹智銘先生
王迪民先生

投資者關係

曹智銘先生

核數師

畢馬威會計師事務所
於《財務匯報局條例》下的
註冊公眾利益實體核數師

合規顧問

德健融資有限公司

法律顧問

張岱樞律師事務所

註冊辦事處

Windward 3
Regatta Office Park
PO Box 1350
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

中國總部及主要營業地點

中國
河南省淅川縣
城區工業園區

根據公司條例第 16 部註冊的香港營業地點

香港
灣仔
告士打道 56 號
東亞銀行港灣中心 29 樓

公司資料^(續)

香港股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東 183 號
合和中心 17 樓 1712-1716 號舖

開曼群島股份過戶登記處

Ocorian Trust (Cayman) Limited
Windward 3
Regatta Office Park
PO Box 1350
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

主要往來銀行

永隆銀行有限公司
香港
德輔道中 45 號

平頂山銀行股份有限公司
鄭州分行
中國
河南省
鄭州市金水區
鳳儀路 6 號
平頂山銀行大廈 1 樓

中國建設銀行股份有限公司
浙川分行
中國
河南省
浙川縣城關鎮
解放路中段

上市資料

上市日期：2018 年 7 月 11 日
註冊成立地點：開曼群島
上市地點：香港聯合交易所有限公司主板
股份代號：1652
買賣單位：1000 股股份
財政年度結算日：12 月 31 日

公司網址

www.fusenyy.com

財務概要

業績

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
收益	385,664	486,854	407,388	462,061	452,580
銷售成本	(174,531)	(220,787)	(194,900)	(210,744)	(200,634)
毛利	211,133	266,067	212,488	251,317	251,946
其他(虧損)/收入淨額	(2,815)	4,734	25,194	23,641	5,918
銷售及分銷開支	(90,946)	(107,407)	(112,805)	(89,587)	(90,704)
一般及行政開支	(65,235)	(78,874)	(58,729)	(49,304)	(44,980)
商譽及無形資產減值虧損	–	(22,637)	–	–	–
經營溢利	52,137	61,883	66,148	136,067	122,180
融資成本淨額	(7,097)	(7,730)	(6,869)	(12,253)	(5,844)
一間合營企業權益減值	(19,280)	–	–	–	–
分佔一間合營企業溢利	11,669	24,252	4,535	–	–
分佔一間聯營公司虧損	(13,638)	–	–	–	–
除稅前溢利	23,791	78,405	63,814	123,814	116,336
所得稅	(7,178)	(15,737)	(11,555)	(21,905)	(19,285)
年內溢利	16,613	62,668	52,259	101,909	97,051

資產及負債

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
資產總值	1,239,336	1,241,347	1,176,229	1,163,262	951,220
負債總額	582,392	583,098	494,689	547,163	768,443
權益總額	656,944	658,249	681,540	616,099	182,777

主席報告

尊敬的各位股東：

2021年對福森藥業有限公司(「本公司」)及其附屬公司(「本集團」)的業務而言充滿挑戰。河南省作為本集團最重要的銷售區域之一，於2021年夏季及秋季遭受嚴重水災，且新型冠狀病毒其後出現蔓延的情況。新型冠狀病毒的突然爆發及蔓延為市場帶來巨大不確定性，尤其是本集團的主要產品雙黃連口服液及雙黃連注射液。隨著水災及疫情逐漸緩和，本集團的銷售得以順利復甦。儘管面臨嚴峻挑戰，本集團向河南省紅十字會捐贈人民幣3.0百萬元用於抗洪救災，顯示本集團的社會責任及承諾。

生產方面，新廠房的建設於2021年基本完成，並於2021年11月16日取得新生產許可證，而廠房亦可正式開始營運。與舊廠房相比，新廠房擁有更高的產能及更現代化的生產設備，為本集團未來擴大銷售規模及提升產品質量奠定堅實基礎。

產品研發方面，本集團二甲雙胍緩釋片已經通過一致性評價，鹽酸氟桂麗嗪膠囊和酒石酸美托洛爾膠囊片兩個產品的一致性評價申請已經上報國家藥品評審中心進行評審。治療癲癇的布瓦西坦原料藥和注射液項目已經開始製劑研究工作。中藥研發方面，本集團針對現有產品的持續研究工作繼續進行。元胡止痛口服液、肝維康片已完成藥理毒理研究並發表相關學術文章。三個經典名方項目已經完成藥學研究，下一步將與重點中醫院合作開發院內製劑。

本集團於2021年5月完成了對威海人生藥業集團股份有限公司(「威海人生」)34%股權的股權投資。威海人生擁有近20個全國獨家中成藥產品批准文號，涵蓋骨科、皮膚科、兒科等治療領域。本集團將繼續尋找具有市場潛力的產品進行收購。

為了提升本集團自身的研發能力，本集團於2021年註冊成立了嘉亨(珠海橫琴)醫藥科技有限公司(「嘉亨」)。該公司位於珠海橫琴粵澳合作中醫藥科技產業園。嘉亨將成為本集團的中成藥和化藥研發中心。嘉亨擁有獨立的研發實驗室和設備，將逐步承接本集團的研發項目。嘉亨的成立將進一步提升本集團的研發能力。嘉亨也有資質成為藥品上市許可持有人(MAH)。

主席報告 (續)

展望未來，預期新型冠狀病毒疫情對社會及經濟的影響將持續一段時間。本集團將迅速應對各種變化，持續優化產品架構及銷售體系，並提升產品銷售，以應對市場挑戰。本人謹代表本公司董事會(「**董事會**」)由衷的感謝本公司股東(「**股東**」)、客戶及戰略合作夥伴對本公司的信任與支持，並向管理團隊及員工的辛勤付出致以誠摯的謝意。讓我們一起繼續為本公司業務的穩定增長而努力。

董事會主席

曹長城

2022年3月23日

管理層討論及分析

概況

2021年對本集團經營是充滿挑戰的一年。新冠疫情、自然災害、國家醫藥政策的變化等因素給本集團的經營帶來諸多挑戰。2021年夏秋季節，河南省發生了嚴重的水災，同時新冠疫情也在河南當地蔓延。作為本集團最重要的銷售區域，河南的特殊情況對本集團的整體銷量產生了比較大的影響。隨著水災和疫情的逐步好轉，本集團的銷量開始回升。即便面臨如此困難，本集團也向河南省紅十字會捐贈人民幣3.0百萬元用於水災賑災，體現了本集團的社會責任與擔當。

國家從2018年開始推行藥品集中帶量採購。本集團合營公司江西永豐康德醫藥有限公司(「江西永豐康德」)核心產品注射用頭孢他啶(凱復定)於2021年進入第五批國家集採目錄。該事項對凱復定在2021年第四季度的銷售產生了比較大影響。江西永豐康德積極面對市場變化，發揮自身銷售團隊的優勢，採取差異化的銷售策略。預計隨著凱復定年度集採額度陸續執行完畢，該產品的銷量會從2022年第二季度開始回升。我們相信，質量穩定和療效確切的進口原研藥品依然會在中國市場擁有一定的市場空間。

在生產方面，本集團於2021年基本完成了新廠區的建設，於2021年11月16日獲得新的生產許可並正式投入運營。新廠區較舊廠區擁有更大的產能和更現代化的生產設備，為本集團以後擴大銷售規模，提升產品質量打下堅實基礎。同時由於新廠房和舊廠房的產能切換也造成了產品供應的不穩定，在一定程度上影響了本集團2021年的銷售量。

於2020年10月，本集團接獲地方政府通知，因地區區域發展需要，故要求本集團搬遷其部分生產設施。於2021年12月，本集團與地方政府訂立補償協議，根據該協議，地方政府將就搬遷補償本集團約人民幣42,744,000元。於2021年12月31日，本集團已基本完成搬遷工作而已出售相關物業、廠房及設備及土地使用權。搬遷的虧損淨額人民幣13,035,000元已在2021年綜合損益及其他收益表中的「其他虧損淨額—出售長期資產虧損淨額」中確認。

管理層討論及分析 (續)

本集團於2021年5月完成了對威海人生藥業集團股份有限公司(「威海人生」)34%股權的股權投資。威海人生擁有近20個全國獨家中成藥產品批准文號，涵蓋骨科，皮膚科，兒科等治療領域。本集團完成投資後，威海人生補充了營運資金，優化了資本結構；同時管理層引入新的銷售團隊，調整市場策略，銷量從2021年下半年開始回升。但2021年年底，威海人生還處於虧損狀態，本集團按照其於威海人生的股權比例承擔相關虧損並在2021年度對該虧損進行了確認。

業務回顧

2021年全年收益及毛利分別約為人民幣385.7百萬元及人民幣211.1百萬元，分別較2020年同期減少約20.8%及20.7%。疫情影響、河南省2021年夏秋季節的水災、以及本集團因新廠區建設而造成的產品供應短缺是造成產品銷售下降的主要原因。於2021年本集團的產品毛利率約為54.7%，與2020年全年基本相當。2021年的銷售及分銷開支約為人民幣90.9百萬元，較2020年同期的約人民幣107.4百萬元有所減少。2021年的一般及行政開支約為人民幣65.2百萬元，較2020年同期的約人民幣78.9百萬元有所減少。一般及行政開支大幅減少乃主要由於授予承授人的購股權延期導致的財務影響所致。本集團2021年營業溢利約為人民幣52.1百萬元，較2020年的人民幣61.9百萬元下降約人民幣9.8百萬元，或約15.8%。這主要是營業收益的下降。本公司股權持有人應佔溢利在2021年約為人民幣16.6百萬元，較2020年同期減少約人民幣53.5百萬元，主要原因為合營公司江西永豐康德的權益減值及聯營公司威海人生的虧損。本集團全資附屬公司河南福森藥業有限公司(「河南福森」)持續盈利，為本集團持續健康業務發展打下了良好基礎。

管理層討論及分析 (續)

前景

雖然面對諸多挑戰，但本集團管理層仍有信心走出困境。新廠區的投產為產量提升、品質提升打下堅實基礎，同時也為新產品的生產提供了可能。本集團於2021年先後恢復了鹽酸尼卡地平注射液和復方溴丙胺太林片的生產，其中鹽酸尼卡地平注射液於2021年12月在河南省牽頭的14個省份藥品聯盟採購中中標，為銷量提升打下了基礎。本集團會繼續尋找有市場潛力的產品進行收購，研發或者代理銷售，逐步優化本集團的產品結構。

產品研發方面，本集團二甲雙胍緩釋片已經通過一致性評價，鹽酸氟桂麗嗪膠囊和酒石酸美托洛爾膠囊片兩個產品的一致性評價申請已經上報國家藥品評審中心進行評審。治療癲癇的布瓦西坦原料藥和注射液項目已經開始製劑研究工作。中藥研發方面，本集團針對現有產品的持續研究工作繼續進行；元胡止痛口服液、肝維康片已完成藥理毒理研究並發表相關學術文章。三個經典名方項目已經完成藥學研究，下一步將與重點中醫院合作開發院內製劑。

為了提升公司的研發能力，本集團於2021年在珠海橫琴粵澳合作中醫藥科技產業園註冊成立了嘉亨(珠海橫琴)醫藥科技有限公司(「嘉亨」)，定位是本集團的中成藥和化藥研發中心。公司擁有獨立的研發實驗室和設備，將逐步承接本集團的研發項目。該公司的成立將進一步提升本集團的研發能力，同時該公司也有資質成為藥品上市許可持有人(MAH)。

展望2022年，我們預計新冠疫情對社會和經濟的影響仍將持續一段時間。本集團將會靈活應對各種變化，持續優化產品結構，優化銷售體系，提升產品銷量，去迎接市場的考驗。

管理層討論及分析 (續)

財務回顧

收益

本集團的收益由截至2020年12月31日止年度約人民幣486.9百萬元減少約人民幣101.2百萬元或20.8%至截至2021年12月31日止年度約人民幣385.7百萬元。下表載列本集團截至2021年及2020年12月31日止年度的主要產品所得收益明細：

	截至12月31日止年度				
	2021年 收益 人民幣千元	佔總額的 %	2020年 收益 人民幣千元	佔總額的 %	增長率 %
雙黃連口服液(10毫升)	163,606	42.4%	219,781	45.1%	-25.6%
雙黃連口服液(20毫升)	59,285	15.4%	75,460	15.5%	-21.4%
小計	222,891	57.8%	295,241	60.6%	-24.5%
雙黃連注射液	34,758	9.0%	46,036	9.5%	-24.5%
複方硫酸亞鐵顆粒	21,648	5.6%	22,123	4.5%	-2.1%
鹽酸氟桂利嗪膠囊	20,647	5.4%	18,844	3.9%	9.6%
其他產品	85,720	22.2%	104,610	21.5%	-18.1%
小計	162,773	42.2%	191,613	39.4%	-15.1%
總計	385,664	100.0%	486,854	100.0%	-20.8%

本集團的收益減少主要是由於雙黃連口服液及雙黃連注射液的銷量下降所致。

銷售成本

銷售成本由截至2020年12月31日止年度約人民幣220.8百萬元減少約人民幣46.3百萬元或21.0%至截至2021年12月31日止年度約人民幣174.5百萬元。有關減少與收益減少情況大致相符。

毛利及毛利率

毛利由截至2020年12月31日止年度約人民幣266.1百萬元減少約人民幣55.0百萬元至截至2021年12月31日止年度約人民幣211.1百萬元。截至2021年12月31日止年度，本集團溢利率約為54.7%，與截至2020年12月31日止年度一致。

管理層討論及分析 (續)

其他(虧損)/收入淨額

2021年的其他虧損淨額主要包括出售長期資產虧損淨額、材料及廢料銷售收入淨額、政府補助及其他。其他虧損淨額由2020年減少約人民幣7.5百萬元至截至2021年12月31日止年度約人民幣2.8百萬元，主要由於政府補助以及出售長期資產虧損的影響淨額。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括薪金及工資、物流費用、廣告開支、佣金、服務費、差旅開支及其他雜項開支。銷售及分銷開支由截至2020年12月31日止年度約人民幣107.4百萬元減少約人民幣16.5百萬元或15.4%至截至2021年12月31日止年度約人民幣90.9百萬元，主要由於成本控制。

一般及行政開支

一般及行政開支主要包括薪金及工資、顧問、研發開支、折舊及其他。一般及行政開支由截至2020年12月31日止年度約人民幣78.9百萬元減少約人民幣13.7百萬元或17.4%至截至2021年12月31日止年度約人民幣65.2百萬元，主要由於2020年授予承授人的購股權延期導致的財務影響。

於一間合營企業的權益的減值

於一間合營企業的權益乃來自江西永豐康德。江西永豐康德的核心產品於2021年進入第五批國家集採目錄。隨著市場及監管環境轉變，江西永豐康德的財務權益將不如之前預期般實現。本集團認為於一間合營企業的投資賬面值於2021年12月31日已減值。

分佔一間合營企業溢利

分佔一間合營企業溢利指本集團的權益由2020年的溢利約人民幣24.2百萬元減少約人民幣12.5百萬元至2021年的溢利約人民幣11.7百萬元。本集團的權益乃來自江西永豐康德(其35.8%股份由本集團擁有)。

分佔一間聯營公司虧損

分佔一間聯營公司虧損指於2021年5月收購威海人生的34%股份後自威海人生劃撥的虧損。

所得稅開支

所得稅主要指我們根據相關中國所得稅規則及法規應繳納的所得稅，我們的全資附屬公司河南福森獲認證為河南省高新技術企業，可享有15%的優惠所得稅稅率。於2021年及2020年，實際稅率分別為30.2%及20.1%。實際稅率增加乃主要由於確認一間合營企業及一間聯營公司產生的虧損。

管理層討論及分析 (續)

本年度溢利及全面收益總額

鑑於上文所述，本年度全面收益總額由截至2020年12月31日止年度約人民幣60.6百萬元減少約人民幣45.2百萬元或74.6%至截至2021年12月31日止年度約人民幣15.4百萬元。重大減少乃主要由於一間合營企業權益減值及一間聯營公司產生的虧損。

流動資金及財務資源

於2021年12月31日，本集團流動資產淨值為約人民幣20.0百萬元(2020年：人民幣112.8百萬元)以及現金及現金等價物為約人民幣81.1百萬元(2020年：人民幣297.0百萬元)。

於2021年12月31日，本公司股東應佔本集團權益總額約為人民幣658.2百萬元(2020年：人民幣659.4百萬元)，而本集團的債務總額約為人民幣236.9百萬元(2020年：人民幣198.5百萬元)。董事已確認本集團擁有充足財政資源於可預見未來履行其責任。

資本負債比率

於2021年12月31日，本集團資本負債比率(按債務總額除以權益總額計算)約為36.1%(2020年：30.2%)。債務總額指年末計息銀行及其他貸款。

資本承擔

於2021年及2020年12月31日尚未在財務報表計提撥備的資本承擔如下：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已訂約	1,819	103,617

管理層討論及分析 (續)

或然負債

於2021年12月31日，本集團並無重大或然負債(2020年：無)。

僱員資料

於2021年12月31日，本集團僱用1,243名僱員(2020年：1,248名僱員)。僱員薪酬乃根據其資歷、職位及表現而制定。本集團為員工提供具競爭力的薪酬待遇，包括強制性退休基金、保險及醫療保險。此外，本集團基於本集團及個人的表現向合資格僱員授予酌情花紅及購股權。

截至2021年12月31日止年度，總員工成本(包括董事酬金、向定額供款退休計劃供款、花紅及其他福利、以股份為基礎付款開支)約為人民幣75.6百萬元(2020年：人民幣88.3百萬元)。

所得款項用途

本公司股份自2018年7月11日起於聯交所主板上市及買賣(「上市」)。上市所得款項淨額(扣除由本公司承擔的包銷費用及其他上市開支後)約為397.0百萬港元(「實際所得款項淨額」)，計劃按照本公司日期為2018年6月28日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的用途使用。

管理層討論及分析 (續)

下表載列實際所得款項淨額的分配及實際用途：

招股章程所載的業務策略	%	實際所得 款項淨額 百萬港元	於 本報告日期 實際所得 款項淨額的 實際用途 百萬港元
興建預期將於2020年全面投入使用的生產設施、倉庫、加工設施	30%	119.0	119.0
產品廣告及營銷	10%	39.7	39.7
擴展分銷及營銷網絡	10%	39.7	39.7
研發活動	10%	39.7	39.7
潛在併購活動	15%	59.6	59.6
收購新型產品的生產許可證	15%	59.6	59.6
營運資金及一般企業用途	10%	39.7	39.7
	100%	397.0	397.0

於本報告日期，實際所得款項淨額已悉數動用。

庫務政策

董事將繼續遵循審慎政策管理本集團現金並維持強勁及穩健的流動資金，以確保本集團準備就緒從未來增長機遇中受惠。

資本架構

本集團資本架構包括股東應佔股權及負債。於2021年12月31日，本集團股東應佔股權合共約為人民幣658.2百萬元(2020年12月31日：約人民幣659.4百萬元)及負債總額約為人民幣582.4百萬元(2020年12月31日：約人民幣583.1百萬元)。本集團致力維持適當的權益及債務組合，藉以維持有效的資本架構及為股東提供最大回報。

管理層討論及分析 (續)

本集團資產抵押

於2021年及2020年12月31日，本集團的若干銀行借款以本集團的物業、廠房及設備以及土地使用權作抵押，其總賬面值於截至2021年及2020年12月31日分別為人民幣87.1百萬元及人民幣158.8百萬元。

外匯風險

本集團主要在中國開展業務，其大部分交易以人民幣計值及結算。本集團已訂立某交叉貨幣掉期合約以減低其以美元計值之銀行貸款產生的外幣風險影響。本集團會定期監察外匯風險，並於必要時考慮是否需要對沖重大外幣風險。

重大收購及出售

於2020年12月31日，威海浩洋健康科技有限公司(「威海浩洋」)、苗其壯先生(「苗先生」)及河南福森訂立投資框架協議(「該協議」)，以由河南福森向威海浩洋收購威海人生的34%股權(「收購事項」)。

威海人生主要於中國從事中成藥的生產及銷售。

於2021年5月收購事項完成後，本集團於威海人生擁有34%權益。

除本報告所披露者外，截至2021年12月31日止年度及直至本報告日期，本集團並無進行任何重大收購或出售附屬公司及聯營公司。

報告期間後事項

於2021年12月31日後及直至本報告日期概無重大事件將對本集團的經營及財務表現造成重大影響。

董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情

本公司董事

執行董事

曹長城先生，65歲，為執行董事、董事會主席及本集團創辦人。曹先生為本公司控股股東(定義見上市規則)之一，亦為本公司全資附屬公司河南福森之董事。曹先生主要負責制定本集團的整體業務發展策略及主要業務決策。彼於製藥行業擁有超過21年經驗。於加入本集團前，曹先生於2000年11月至2003年10月於中國成立主要從事製藥業務的國有企業河南浙川製藥集團有限公司(「河南浙川製藥」)任職總經理。

在曹先生的領導下，河南福森成功開發雙黃連口服液及雙黃連注射液，且該等自2004年起為我們主要的產品。河南福森亦於2008年取得五種劑型的GMP認證，包括小容量注射劑、口服液、片劑、膠囊及顆粒(包括中藥的藥前處理及提取)。曹先生的創新思維亦使河南微囊化藥物工程技術研究中心得以於2012年成立，且河南福森於2015年獲河南省科學技術廳認可為高新技術企業。

曹先生透過遠程課程於2000年7月自東北大學取得經濟管理畢業證書。彼亦透過遠程課程於2014年10月獲清華大學頒發企業戰略與創新經營高級研修班結業證書。

曹先生自2013年1月起為第12屆河南省人民代表大會委員。

曹先生為本公司執行董事兼行政總裁曹智銘先生之父親。

侯太生先生，59歲，為本公司的執行董事。侯先生於2003年10月加入本集團，擔任河南福森之董事及副總裁。侯先生主要負責本集團之整體管理及監督本集團之銷售及市場推廣。彼於中國的製藥行業擁有超過20年的經驗。於加入本集團前，侯先生於2002年3月至2003年10月於中國成立主要從事製藥業務的國有企業河南浙川製藥任職副總經理。

彼亦於2003年至2007年擔任銷售代表，負責我們產品於南陽市及河南省的銷售及市場營銷。在侯先生的領導下，河南福森發展出龐大的全國銷售及分銷網絡，自2016年起覆蓋中國31個省份、自治區及直轄市。

侯先生透過遠程課程於1982年7月自河南省委黨校取得工商管理副學士學位。

董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情 (續)

遲永勝先生，60歲，為執行董事。遲先生於2003年10月加入本集團，擔任河南福森之董事及副總裁。遲先生主要負責監督本集團的財務經營。彼於中國的製藥行業擁有超過23年的經驗。於加入本集團前，遲先生於1995年至2003年10月於中國成立主要從事製藥業務的國有企業河南浙川製藥工作。遲先生負責河南浙川製藥的核數工作，並於2000年獲晉升主管財政部門。

遲先生透過在職學習計劃於1994年7月自河南農業大學取得工商管理副學士學位。

孟慶芬女士，57歲，為執行董事。孟女士於2003年10月加入本集團，擔任河南福森之董事及副總裁。孟女士主要負責監督本集團之產品研發及質量控制以及其產品的生產。彼於中國的製藥行業擁有超過27年經驗。於加入本集團前，孟女士於1988年至2003年10月於中國成立主要從事製藥業務的國有企業河南浙川製藥工作，離職前最後擔任的職位為副總經理。於河南浙川製藥工作期間，孟女士於1993年為提取車間的主任，彼亦於1998年負責品質控制系統。孟女士自2003年起為本集團生產房的主管，負責確保我們產品的安全及品質。有賴其協助，河南福森可於2008年取得五種劑型的GMP認證，包括小容量注射劑、口服液、片劑、膠囊及顆粒(包括中藥的藥前處理及提取)。孟女士亦於2013年被委任為本集團研發團隊的主管，以加強我們的研發能力及拓寬我們的產品範圍。

孟女士於1986年7月自鄭州畜牧獸醫專科學校取得畜牧學文憑及透過遠程課程於2006年7月自河南大學藥學院取得藥劑學副學士學位。

董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情 (續)

曹智銘先生(前稱曹篤篤先生)，36歲，為本公司的執行董事兼行政總裁，主要負責整體管理、監督日常運作、監察投資者關係及為本集團的企業策略提供意見。曹智銘先生於2013年1月加入本集團擔任本公司董事及於2013年3月擔任河南福森董事會主席之行政助理。彼於證券及企業融資方面擁有逾11年工作經驗。曹智銘先生過往的工作經驗包括以下：

公司名稱	主要業務活動	離職前職位	服務期
安信國際證券(香港)有限公司	買賣證券及提供證券諮詢	持牌代表 (買賣證券及期貨合約)	2012年7月至 2013年2月
海通國際證券集團有限公司 (股份代號：665)	買賣證券及提供證券諮詢； 槓桿式外匯交易	持牌代表 (買賣證券及期貨合約)	2010年4月至 2012年6月
海通證券(香港)經紀有限公司	買賣期貨合約及證券及 提供期貨合約及證券諮詢	持牌代表 (買賣證券及期貨合約)	2010年3月至 2011年5月
岡三國際(亞洲)有限公司	買賣期貨合約及證券； 提供證券及企業融資諮詢； 資產管理	持牌代表 (買賣證券及期貨合約)	2009年3月至 2009年12月
京華山一國際(香港)有限公司	買賣證券及提供證券諮詢； 提供企業融資諮詢； 提供自動化交易服務； 資產管理	持牌代表 (買賣證券及期貨合約)	2007年8月至 2009年2月

曹智銘先生於2007年11月自香港城市大學取得商業經濟學工商管理學士學位及於2012年11月自香港中文大學取得理學碩士(金融學)學位。曹智銘先生於2007年8月至2013年2月期間為僱主取得從事證券及期貨條例第1類(證券交易)及第2類(期貨合約交易)受規管活動之牌照。

曹智銘先生為執行董事兼董事會主席曹長城先生之兒子。

董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情(續)

獨立非執行董事

施永進先生，45歲，於2018年6月14日獲委任為獨立非執行董事。施先生於1998年11月自香港科技大學取得工商管理學士(會計學)學位。彼自2002年10月起為香港會計師公會會員，並於2017年5月成為資深會員。彼自2006年10月起亦為英國特許公認會計師公會資深會員。施先生自1998年9月至2011年11月於國際會計師事務所德勤•關黃陳方會計師行任職，及自2012年2月至2017年2月於國際會計師事務所國富浩華(香港)會計師事務所有限公司任職。彼現時為香港會計師事務所天健德揚會計師事務所有限公司的董事。施先生於審計、會計及稅務方面擁有逾21年經驗。

施先生現時為環聯連訊科技有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：1473)的獨立非執行董事。

李國棟先生，54歲，於2019年4月15日獲委任為獨立非執行董事。李先生於1992年自澳洲Macquarie University畢業並取得經濟學士學位。李先生於1996年6月成為澳洲會計師公會註冊執業會計師，並於1999年10月成為香港會計師公會(「香港會計師公會」)執業會計師。李先生現時為澳洲會計師公會的資深註冊執業會計師及香港會計師公會的資深註冊會計師。李先生自1993年起於非上市集團、上市集團及專業事務所的財務、會計及審計領域積累及擁有豐富的經驗。

李先生現時為中廣核礦業有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：1164)、海鑫集團有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：1850)、弘陽地產集團有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：1996)、啟迪國際有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：872)及中邦園林環境股份有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：1855)的獨立非執行董事。

李先生亦於2015年1月至2016年5月、2015年11月至2017年7月、2016年6月至2019年6月及2017年6月至2019年12月分別擔任惠陶集團(控股)有限公司(於聯交所GEM上市，股份代號：8238)、中奧到家集團有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：1538)、盛良物流有限公司(於聯交所GEM上市，股份代號：8292)及中國興業新材料控股有限公司(於聯交所GEM上市，股份代號：8073)的獨立非執行董事。

杜潔華博士，48歲，於2020年8月13日獲委任為獨立非執行董事。杜博士於1996年獲得香港大學生物學理學士學位，於2002年獲得香港大學哲學碩士學位，並於2007年獲得香港大學癌症生物學哲學博士學位。彼亦分別於2000年及2001年在香港大學專業進修學院獲得市場學證書及文憑。

董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情 (續)

杜博士於1996年至1998年間在陳氏集團(香港)有限公司擔任客戶經理。彼於1999年至2000年間擔任德興製品廠有限公司營業主管，並於2003年至2004年出任行政秘書。隨後，彼於2009年在Belief Wealth Management Co. 擔任高級秘書。其後，杜博士於2010至2013年間加入永怡(香港)有限公司，擔任助理經理負責監督研究助理團隊在實驗室的日常運作。於2015年至2020年6月15日間，杜博士在香港大學電機電子工程系生物醫學成像與信號處理實驗室從事研究工作。

高級管理層

李鎮先生，44歲，於2019年4月18日獲委任為本公司的財務總監。彼負責監督本集團整體的財務會計。

李先生為中國註冊會計師協會及特許公認會計師公會的成員。李先生自中央財經大學取得管理會計學士學位。李先生於會計、審計及財務方面具有逾20年經驗。彼自2000年9月至2010年4月於畢馬威華振會計師事務所開展其事業，離職前職位為高級經理。彼曾於北京京東方視迅科技有限公司及深圳市愛施德股份有限公司分別擔任財務總監及首席財務官。彼亦自2016年5月至2017年7月於伊美爾(北京)控股集團股份公司擔任首席財務官。在於2019年4月加入本集團前，彼自2017年7月至2018年4月於鵬博士電信傳媒集團股份有限公司擔任助理財務總監。

付建成先生，63歲，為本公司副總裁。付先生於2003年10月加入本集團，擔任河南福森之監事。付先生主要負責本集團之人力資源及行政管理。彼於中國的製藥行業擁有超過18年的經驗。

付先生透過遠程課程於1980年7月自河南煤炭管理幹部學院取得銷售管理副學士學位。

公司秘書

王迪民先生，41歲，於2021年1月29日獲委任為公司秘書。王先生負責監督本集團的合規及公司秘書事務。王先生為香港會計師公會會員。彼於2005年7月自香港樹仁學院(現稱香港樹仁大學)取得商學士學位。

王先生於會計、審計及公司秘書事宜擁有逾16年經驗。加入本公司前，王先生在多間機構及審計事務所任職，包括自2018年4月至2019年12月擔任大洋集團控股有限公司(股份代號：1991)財務總監。彼目前擔任豐譽會計師事務所有限公司董事。

企業管治報告

企業管治

董事深明，為達致有效問責，在本集團管理架構及內部監控程序內引入良好企業管治元素攸關重要。

本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則（「**企業管治守則**」）所規定的原則及守則條文，惟企業管治守則第C.6.1條除外及有關詳情請參閱本報告第30頁「公司秘書」一段。自股份於2018年7月11日在聯交所主板上市（「**上市**」）之日（「**上市日期**」）起直至本報告日期，除日期為2020年3月23日之公告所披露事項外，本公司已全面遵守企業管治守則。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市公司的董事進行證券交易的標準守則（「**標準守則**」）作為有關董事進行證券交易的操守準則。經作出具體查詢後，全體董事已於截至2021年12月31日止年度全面遵守標準守則所載規定標準。

不競爭承諾

截至2021年12月31日止年度，董事或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）概無於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

曹長城先生及Full Bliss Holdings Limited（統稱「**控股股東**」）已各自向本公司確認，其已遵守日期為2018年6月14日不競爭契據（「**不競爭契據**」）項下向本公司作出的不競爭承諾。獨立非執行董事已審閱合規情況，並確認上述各方於截至2021年12月31日止年度已遵守及已妥為執行不競爭契據項下的所有承諾。

企業管治報告 (續)

董事會及管理層的職責及職能

董事會負責領導及監控本公司，並監督本集團的業務、策略決定、風險管理、內部監控系統及表現。董事會共同負責指導及監督本公司事務以促進本公司的成功。董事作出符合本公司及其股東利益的客觀決定。

根據企業管治守則的守則條文第D.1.2條，管理層須向董事會所有成員提供每月更新資料。截至2021年12月31日止年度，執行董事已向董事會所有其他成員提供有關本集團狀況及前景的任何重大變動的更新資料，該等資料被認為足以向董事會成員提供有關本集團表現、狀況及前景的一般更新，並允許彼等對該等資料作出均衡及易於理解的評估。

全體董事(包括獨立非執行董事)為董事會帶來廣泛且寶貴的商業經驗、知識及專業，使董事會能夠得以高效及有效運作。

董事會保留其對有關本公司政策事宜、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(尤其是可能涉及利益衝突的重大交易)、財務資料、董事委任及其他重大經營事宜的所有主要事項的決策權。有關執行有關董事會決策、指導及協調本公司的日常營運及管理的責任則轉授予管理層。

董事的責任

董事會負責監督本公司的所有主要事項，包括但不限於制定及批准本公司的整體策略及業務表現、監察財務表現及內部監控以及監督本公司的風險管理制度，並監察高級行政人員的表現。董事會亦負責履行企業管治職責，包括制定及檢討本公司的企業管治政策及常規。

本公司已為本公司董事及高級管理人員投保責任保險，其涵蓋彼等在履行職責的過程中可能產生的任何法律責任。

董事已確認彼等編製本公司截至2021年12月31日止年度綜合財務報表的責任。董事並不知悉任何可能對本公司繼續其持續經營的能力構成重大疑問的事件或情況的重大不明朗因素。

企業管治報告 (續)

組成

於本報告日期，董事會的組成人員載列如下：

執行董事

曹長城先生 (主席)
曹智銘先生
侯太生先生
孟慶芬女士
遲永勝先生

獨立非執行董事

施永進先生
李國棟先生
杜潔華博士

董事的履歷詳情以及董事之間的關係載列於本報告「董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情」一節。

獨立非執行董事的比例符合上市規則第3.10(1)及(2)條以及第3.10A條所載的規定，即上市發行人的獨立非執行董事最少佔董事會成員的三分之一。三名獨立非執行董事佔董事會的三分之一，而其中最少一名董事具備合適的專業資格，或會計或相關財務管理的專業知識。有鑑於執行董事及獨立非執行董事擁有不同經驗及本集團的業務性質，董事會認為董事就本集團業務的經營技巧及經驗方面取得適當平衡。

曹長城先生為曹智銘先生的父親。除所披露者外，截至2021年12月31日止年度，董事之間概無財務、業務、家庭或其他重大關係。

本公司已收到各獨立非執行董事確認其獨立性的年度確認書，及本公司根據上市規則第3.13條所載的準則，認為該等董事均為獨立人士。

主席及行政總裁

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，本公司主席及行政總裁的角色應予以區分，並不應由同一人士擔任。本公司主席及行政總裁的職位分別由曹長城先生及曹智銘先生擔任。主席負責領導董事會及負責制定本集團的整體業務發展策略及主要業務決策。行政總裁則專注於本集團的整體管理及日常營運、監督投資者關係及就公司策略提出意見。彼等各自的責任界定清晰並以書面列出。

企業管治報告 (續)

委任及重選董事

根據本公司組織章程大綱及細則第108條，當時在任的三分之一董事須於本公司每屆股東週年大會上輪值退任，惟每名董事(包括獲委任特定任期的董事)須最少每三年輪值退任一次。

侯太生先生、遲永勝先生及施永進先生各自將在2022年5月31日(星期二)舉行的應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上退任董事，侯太生先生、遲永勝先生及施永進先生均符合資格在應屆股東週年大會上膺選連任。

根據上市規則及本公司於2018年6月14日採納的董事會成員多元化政策(「董事會成員多元化政策」)，提名委員會將負責，其中包括，於獨立非執行董事完成其指定任期後提名及甄選有關候選人，以及向董事會作出相關推薦建議。

此外，當有需要變更董事會或其委員會的成員或組成或當臨時空缺出現時，提名委員會應緊遵董事會成員多元化政策中所述的原則，並考慮董事會及其委員會的現有組成以及本集團的業務需求，同時參考其能力及選擇標準，以提名潛在候選人予董事會批准。

施永進先生符合上市規則項下的獨立性標準。此外，施永進先生已向本公司提交獨立性確認書。經審慎考慮以上因素後，董事會相信施永進先生為獨立人士。

侯太生先生、遲永勝先生及施永進先生的履歷詳情載列於本報告「董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情」一節。基於彼等的多元化背景(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、才能、技能、知識、服務年期及董事的其他特質)，董事會相信(i)侯太生先生、遲永勝先生及施永進先生可促進董事會成員多元化；及(ii)彼等的專長將能夠有效地讓彼等勝任執行董事或獨立非執行董事的職位並提供有效且具建設性的意見，以及對董事會及本公司的發展作出貢獻。

經考慮上述各方面以及侯太生先生、遲永勝先生及施永進先生可為董事會作出的貢獻，彼等重選連任將符合本公司及其股東整體的最佳利益。

本公司將於股東週年大會上向股東提呈有關建議重選侯太生先生及遲永勝先生為執行董事以及重選施永進先生為獨立非執行董事的獨立普通決議案。

企業管治報告 (續)

董事的培訓及專業發展

根據企業管治守則的守則條文第C.1.4條，所有董事均須參與持續專業發展，以發展及更新其知識及技能，從而確保彼等緊貼現行規定。本公司已安排定期研討會，不時向董事提供有關上市規則及其他相關法律及監管規定的最新發展及變動的資料。董事已獲定期提供有關本公司業績、狀況及前景的最新資料，以便董事會整體及各董事履行彼等的職責。

本集團亦已向所有董事提供閱讀材料，包括企業管治守則及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部下的內幕消息條文(定義見上市規則)，以制定及更新董事的知識及技能。

本集團持續向董事更新有關上市規則及其他適用監管規定的最新資料，以確保加強董事對其責任及義務的認識及維持良好的企業管治常規。

董事於截至2021年12月31日止年度接受的董事職責及規定及業務發展相關持續專業發展記錄概要如下：

董事	培訓種類 (附註)
執行董事	
曹長城先生	A、B
曹智銘先生	A、B
侯太生先生	A、B
孟慶芬女士	A、B
遲永勝先生	A、B
獨立非執行董事	
施永進先生	A、B
李國棟先生	A、B
杜潔華博士	A、B

附註：

培訓種類

A: 出席培訓，包括但不限於簡介會、研討會、會議、論壇及工作坊

B: 閱讀相關新聞、報紙、期刊、雜誌及上市規則最新發展、其他適用監管規定及董事職責相關刊物

企業管治報告 (續)

董事委員會

董事會已成立三個董事委員會，即審核委員會(「**審核委員會**」)、提名委員會(「**提名委員會**」)及薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)，以監督本公司的特定方面的事務。所有董事委員會均具有明確的書面職權範圍，其刊載於聯交所網站「www.hkexnews.hk」及本公司網站「www.fusenpharma.com」。所有董事委員會應向董事會匯報其所作出的決定或推薦建議。

董事委員會進行會議的常規、程序及安排於實際可行的情況下均與上文所載的董事會會議的常規、程序及安排貫徹一致。

本公司鼓勵董事為董事會事務作出全面及積極的貢獻，以表達彼等的意見及關注。本公司提倡開放及辯論的文化，以促進獨立非執行董事的有效貢獻，並確保執行及獨立非執行董事之間的建設性關係。

所有董事委員會均獲提供充足資源以履行其職責，並可應合理要求在適當情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

審核委員會

本公司已於2018年6月14日成立審核委員會，並制定符合上市規則第3.21條及企業管治守則的職權範圍(自2019年1月1日起經修訂及重列)。審核委員會由三名獨立非執行董事施永進先生(為審核委員會主席，擁有會計專業資格)、李國棟先生及杜潔華博士組成。審核委員會的主要職責為協助董事會就本集團的財務報告流程、內部監控程序及風險管理制度的有效性提供獨立意見、監察審核流程、制定及檢討本集團的政策並履行董事會指派的其他職責及責任。審核委員會已與管理層及外聘核數師討論本集團所採納的會計原則及政策。審核委員會的職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

截至2021年12月31日止財政年度，審核委員會進行的工作包括以下各項：

- 本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表已由審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表符合適用會計準則及上市規則，並已作出充足的披露；
- 審閱本集團採納的會計原則及慣例；及
- 審閱本集團截至2021年12月31日止年度的年度財務業績公告。

企業管治報告 (續)

提名委員會

本公司已於2018年6月14日成立提名委員會，並制定符合企業管治守則的職權範圍(自2019年1月1日起經修訂及重列)。提名委員會由執行董事曹長城先生(為提名委員會主席)及兩名獨立非執行董事李國棟先生及杜潔華博士組成。提名委員會的主要職責及責任為審閱及評估董事會的組成及獨立非執行董事的獨立性，並就委任新董事向董事會提出推薦建議。本公司的提名政策旨在就董事會的新成員制定正式、審慎及透明的提名程序，以確保設有秩序的董事繼任計劃，及董事會的成員的技能、經驗及各方面的多元化均得以平衡，且有關組成符合本公司的業務需求。

於甄選新董事或填補臨時空缺時，提名委員會將考慮候選人於本公司經營所在行業的專業資格及技能、誠信及聲譽、成就及經驗以及其對可投放於工作的時間的承諾。提名委員會將參考董事會成員多元化政策的標準以提名其認為合適的候選人，該等標準包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、才能、技能、知識、服務年期、與其業務模式有關的其他特質及因素以及不時的特定需求。所有董事會委任的最終決定將取決於選定候選人的能力及其將可能為董事會作出的貢獻。有關董事會成員多元化政策的詳情，請參閱本節「董事會成員多元化政策」一段。

根據本公司的提名程序，提名委員會會議將予召開及董事會成員將獲邀提名候選人，而獲本公司高級管理層或控股股東推薦的候選人亦將予以考慮。提名委員會其後將向董事會推薦合適的候選人，以供考慮及批准。由董事會委任的董事將於其獲委任後的應屆股東週年大會上退任並符合資格膺選連任。根據上市規則第13.51(2)條的規定，載有將獲重選董事資料的通函將寄發予股東，以供其作為投票表決的參考。

截至2021年12月31日止年度，提名委員會進行的工作包括以下事項：

- 審閱董事會的架構、規模、組成及多元化；
- 評估獨立非執行董事的獨立性；及
- 考慮退任董事(即侯太生先生、遲永勝先生及施永進先生)於應屆股東週年大會上膺選連任的資格。

企業管治報告 (續)

提名委員會認為，董事會已就多元化方面保持適當的平衡。有關委任及重選董事的詳情，請參閱本節「委任及重選董事」一段。

薪酬委員會

本公司已於2018年6月14日成立薪酬委員會，並制訂符合企業管治守則的職權範圍。薪酬委員會由兩名獨立非執行董事李國棟先生(為薪酬委員會主席)及杜潔華博士以及執行董事曹長城先生組成。薪酬委員會的主要職責及責任為就董事及高級管理層薪酬各方面的適當政策及架構向董事會提出推薦建議。薪酬委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

自薪酬委員會成立起直至本報告日期止，其進行的工作包括以下事項：

- 檢討有關本公司所有董事及高級管理層的本公司薪酬政策及架構；及
- 就執行董事的薪酬釐定政策、評估執行董事的表現及批准執行董事服務合約的條款。

截至2021年12月31日止年度，薪酬委員會已審閱董事及高級管理層的薪酬待遇及酬金，並認為屬公平合理。概無董事或其任何聯繫人參與釐定其本身的薪酬。

薪酬委員會已採納企業管治守則的守則條文第E.1.2(c)(ii)條所載的方式，就個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會提出推薦建議。

董事酬金及五名最高薪酬人士詳情載列於綜合財務報表附註9及10。

企業管治報告 (續)

會議的出席記錄

董事會定期舉行會議，以審議、審閱及／或批准與(其中包括)財務及營運表現有關的事宜，以及本公司的整體策略及政策。公司秘書負責在與主席協商後編製每次會議的議程，且所有董事均有機會將討論事項納入議程。公司秘書會根據本公司企業管治守則及組織章程細則，於會議舉行前向董事發出董事會會議通知。公司秘書亦會於每次董事會會議及委員會會議前最少三天將議程、董事會文件及有關本集團的相關資料發送予董事，並向董事更新本集團的表現及最新發展。倘任何董事提出任何疑問，則將會採取措施盡可能迅速及全面地回應有關疑問。如有需要討論及議決重大事件或重要事宜，將另行舉行會議。

截至2021年12月31日止年度，已舉行八次董事會會議以及三次審核委員會會議、兩次薪酬委員會會議及一次提名委員會會議。各會議的個別出席記錄載列如下：

	截至2021年12月31日止年度出席會議的次數				
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東大會
執行董事					
曹長城先生	8/8	—	2/2	1/1	1/1
曹智銘先生	8/8	—	—	—	1/1
侯太生先生	8/8	—	—	—	1/1
孟慶芬女士	8/8	—	—	—	1/1
遲永勝先生	8/8	—	—	—	1/1
獨立非執行董事					
施永進先生	8/8	3/3	—	—	1/1
李國棟先生	8/8	3/3	2/2	1/1	1/1
杜潔華博士	7/8	3/3	2/2	1/1	1/1

根據企業管治守則的守則條文第C.5.1條，董事會會議應最少每年舉行四次，約每季度一次。董事認為，彼等於截至2021年12月31日止年度已定期進行會面。

截至2021年12月31日止年度，在其他董事並無出席的情況下，主席亦與獨立非執行董事舉行一次會議。

企業管治報告 (續)

董事會成員多元化政策

董事會明白並深信董事會成員多元化對提高其效益及達致高水平企業管治的裨益良多。董事會亦視多元化為維持本公司競爭優勢及實現策略目標及可持續發展的關鍵元素。因此，本公司已於2018年6月14日採納董事會成員多元化政策，以確保本公司於釐定董事會組成時，將根據選擇標準(「選擇標準」)考慮董事會成員多元化，並按一系列多元化觀點為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、才能、技能、知識、服務年期及董事的其他特質。所有董事會的委任將根據候選人的能力而定，而候選人將按選擇標準予以考慮。

於本報告日期，董事會由八名董事組成。其中三名為獨立非執行董事，藉此可促進嚴格審閱及監控管理過程。董事會於性別、年齡、教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年期方面均有豐富多元性。

公司秘書

王迪民先生於2021年1月19日獲委任為本公司公司秘書。就企業管治守則守則條文第C.6.1條而言，彼為本公司的外聘服務提供商及其主要公司聯絡人為本公司財務總監李鎮先生。王先生的履歷詳情載列於「董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情」一節。

根據上市規則第3.29條，截至2021年12月31日止年度，王先生已接受不少於15小時的相關專業培訓。

企業管治職能

本公司並無成立企業管治委員會，董事會負責履行企業管治職能，例如發展及審閱本公司企業管治政策及常規及適用於僱員及董事的操守守則、審閱及監察董事及高級管理層培訓及持續專業發展及本公司遵守法律及監管規定的政策及常規，以及審視本公司遵守企業管治守則情況及於企業管治報告的披露。

企業管治報告 (續)

獨立核數師的薪酬

截至2021年12月31日止年度，就審計服務而已付及應付予本公司外聘核數師畢馬威會計師事務所的薪酬如下：

所提供的服務	已付／應付薪酬 人民幣千元
審計服務	4,200

股東權利

於股東大會上就各項重大議題(包括推選舉個別董事)提呈個別決議案以供股東考慮及投票，乃其中一項保障股東利益及權利的措施。根據上市規則，於股東大會上提呈的所有決議案將以按股數投票方式進行表決，而投票表決結果將於相關股東大會結束後刊載於聯交所網站及本公司網站。為確保股東熟悉進行投票的詳細程序，進行投票的詳細程序會於股東大會開始時進行解釋，並將於投票開始前回答股東對投票程序的所有問題。

股東召開股東特別大會的程序

股東特別大會可按於提出要求當日持有不少於附有權利可於股東大會上投票的本公司繳足股本十分之一的一名或以上股東所提出的呈請而召開。有關要求須以書面形式提交予董事會或公司秘書，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求所指明的任何事項。

向董事會作出查詢

股東可將有關其權利的書面查詢或要求郵寄至本公司於香港的主要營業地點。

企業管治報告 (續)

風險管理及內部監控

董事會在審核委員會的協助下，持續監督本公司的風險管理及內部監控制度的有效性，以保障本公司的資產及股東權益。本公司風險管理及內部監控制度的設計旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，以及僅可就不會出現重大失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

本公司設有內部審核職能，負責對本公司的風險管理及內部監控制度的充足性及有效性進行年度獨立審核，並向審核委員會匯報結果。除內部審核職能外，所有僱員須負責其業務範疇內的風險管理與內部監控，各業務部門積極配合內控內審工作，向管理層團隊匯報任何重要的業務發展及部門內實行本公司所訂立的政策及策略的情況，並及時識別、評估及管理重大風險。

本公司已制定風險管理及內部監控管理政策，並構建風險管理及內部監控的基礎環境。此外，本公司已設立有關採購、銷售、人力資源和薪資、資金、知識產權、財務報告與披露等業務流程的內控框架。董事會已對本公司及其附屬公司的內部監控系統有效性進行年度檢討，並已計劃進一步加強風險管理及內部監控制度建設，確保風險管理與內部監控的有效運作。

截至2021年12月31日止年度，本公司已就其附屬公司有關風險管理及內部監控事宜收集資料並進行調查。各附屬公司在遵行風險管理及內部監控的指引中並無發現重大偏離情況。所有附屬公司已遵守有關財務報告及法律合規方面均遵守相關法律及行業法規；且概無出現任何重大違規事項或重大訴訟風險，亦概無發生任何詐騙或貪污事宜。

關連交易的內部控制

作為一般控制，本集團已存置關連人士及實體清單，以監控及識別關連交易。

此外，截至2021年12月31日止年度，本集團的風險管理及內部監控由外聘專業顧問審閱。在適當的情況下，彼等的建議會被採納並將加強風險管理及內部監控。

企業管治報告 (續)

董事會及審核委員會認為(i)本公司的風險管理及內部監控系統為足夠並有效；及(ii)本公司就會計、內部審計及財務報告職能所分配的資源、員工資歷及經驗，以及培訓計劃及預算均為足夠及充分。

獨立非執行董事就關連交易內部控制的看法

管理層及獨立非執行董事將持續監管本公司的關連交易。管理層及獨立非執行董事認為由本公司管理層提供以協助獨立非執行董事就關連交易進行年度審閱的資料屬公平及充分。獨立非執行董事亦定期查詢是否有超出建議年度上限的任何持續關連交易，以確保及時發現該等持續關連交易。獨立非執行董事於就本公司的關連交易進行年度審閱時未有遇到任何挑戰或困難。

與股東的溝通及投資者關係

本公司已採納股東溝通政策，旨在確保股東及潛在投資者可方便、平等並及時獲得本公司無偏見及可理解的資料。

根據企業管治守則守則條文第F.2.2條，董事會主席及所有董事委員會成員應出席股東週年大會。董事會主席及所有董事委員會成員已出席於2021年5月26日舉行的股東週年大會。

本公司亦鼓勵股東積極參與股東週年大會及其他股東大會。股東大會的股東通知會根據本公司企業管治守則及組織章程細則於大會召開前發送予股東，以允許其有足夠時間考慮所提呈的決議案。

本公司已設立以下多個途徑與股東溝通：

- (i) 企業通訊如年度報告、中期報告及通函均以印刷形式刊發並於聯交所網站及本公司網站可供瀏覽；
- (ii) 定期透過聯交所作出公告，並將公告分別刊載於聯交所及本公司的網站；
- (iii) 於本公司網站提供公司資料；

企業管治報告 (續)

- (iv) 股東週年大會及股東特別大會為股東提供平台，向董事及高級管理層反映意見及交流觀點；及
- (v) 本公司的香港股份過戶登記處可為股東提供股份過戶登記、股息派付及相關事宜的服務。

本公司不斷促進與投資者的關係，並加強與現有股東及潛在投資者的溝通。本公司歡迎投資者、持份者及公眾人士提供意見。向董事會或本公司作出的查詢可郵寄至本公司於香港的主要營業地點。

章程文件

自上市日期起，本公司的大綱及組織章程細則概無變動。

內幕消息的披露

本集團確認其根據香港法例第571章證券及期貨條例以及上市規則所須履行的責任，整體原則為內幕消息必須在有所決定後即時公佈。

處理及發佈內幕消息的程序及內部監控措施如下：

- 本集團處理事務時會充分考慮上市規則項下的披露規定以及香港證券及期貨事務監察委員會於2012年6月頒佈的「內幕消息披露指引」；
- 本集團透過財務報告、公告及本公司網站等途徑向公眾廣泛及非獨家地披露資料，以實施及披露其公平披露政策；
- 本集團已嚴格禁止未經授權使用機密或內幕消息；及
- 本集團已就外界查詢本集團事務訂立及實施回應程序，據此，僅限於執行董事、公司秘書及本公司投資者關係專員方獲授權與本集團外部人士溝通。

環境、社會及管治報告

關於本報告

本報告是福森藥業有限公司(「**本集團**」、「**本公司**」、或「**我們**」；股份代碼：01652.HK)向社會公眾發佈的2021年度《環境、社會和管治報告》(「**本報告**」)。此份報告為本公司第四次發佈之《環境、社會及管治報告》，報告時間跨度為2021年1月1日至2021年12月31日(「**報告期**」)。本報告根據香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)證券上市規則(「**上市規則**」)附錄二十七所載《環境、社會和管治報告指引》的規定，遵從不遵守就解釋之原則，同時結合本公司自身實際，對本公司截至2021年12月31日止年度的可持續性經營活動進行披露或解釋。

在識別報告邊界範圍的過程中，我們確保報告反映我們的ESG影響及表現。除非另有指明，否則報告涵蓋截至2021年12月31日止年度內本公司直接經營及管理的業務活動的ESG表現。

報告符合以下「重要性」、「量化」及「一致性」原則。

重要性：我們已進行詳細的重要性評估，以識別及評估對我們的業務以及我們的內部及外部利益相關者最重要的關鍵ESG問題。從重要性評估中收集的資料隨後用於釐定本報告的披露內容。有關重要性評估的詳情，請參閱「(三)議題重要性評估」一節。

量化：我們披露可衡量的環境及社會關鍵績效指標，並在適用情況下設定量化表現目標。本報告中關鍵績效指標的計量標準、方法、假設及／或計算工具以及所使用的換轉換因素的來源已在相應的上下文中(如適用)進行解釋。

一致性：本年度的ESG報告採用與過往年度相同的方法編製。可能影響與過往報告進行有意義比較的變動已在相應章節中進行解釋。

環境、社會及管治報告 (續)

關於福森藥業

(一) 業務概要

本公司是中國領先的雙黃連類感冒藥製造商，除提供核心產品雙黃連類感冒藥外，主要從事研發、生產及銷售多種以治療感冒及發熱、心血管疾病及貧血的中成藥及西藥藥品。本公司堅持「健康是福」的企業理念，秉承為大眾健康盡心、盡力、盡職、盡責的服務宗旨，以改善和提高國民健康水平與生活質量為己任。

(二) ESG 管理方針與策略

本公司認為，作為一間藥品製造商及供貨商，確保藥品安全和持續經營至關重要。

本公司從產品質量出發，致力於構建綠色環保的製藥品牌，為消費者提供放心藥品，並以保障國民健康為出發點，持續探索更有效的治療配方。此外，和利益相關者維繫穩定有效的合作關係亦為公司可持續發展的重要一環。我們專注於：

- 為消費者提供優質藥品與真誠服務；
- 為僱員提供安全、健康的工作環境，構建公平、公開的職業培訓與發展路徑，以及完備的薪酬福利體系，保障僱員的各項合法權益；
- 與供貨商協同合作，打造綠色、共贏的供應鏈體系；
- 積極聽取政府部門、社區組織等其他利益相關群體的意見和建議，主動投入社會公益活動；
- 注重環保，建立公司與社會的共贏發展關係。

環境、社會及管治報告 (續)

良好的環境、社會及管治架構對於本公司之發展極其重要，除了致力於在業績上追求增長，我們亦於環境保護、社會責任及企業管治等範疇不斷精益求精，同時希望增強公司運營之透明度，從而實現並提高社會責任感。

(三) 議題重要性評估

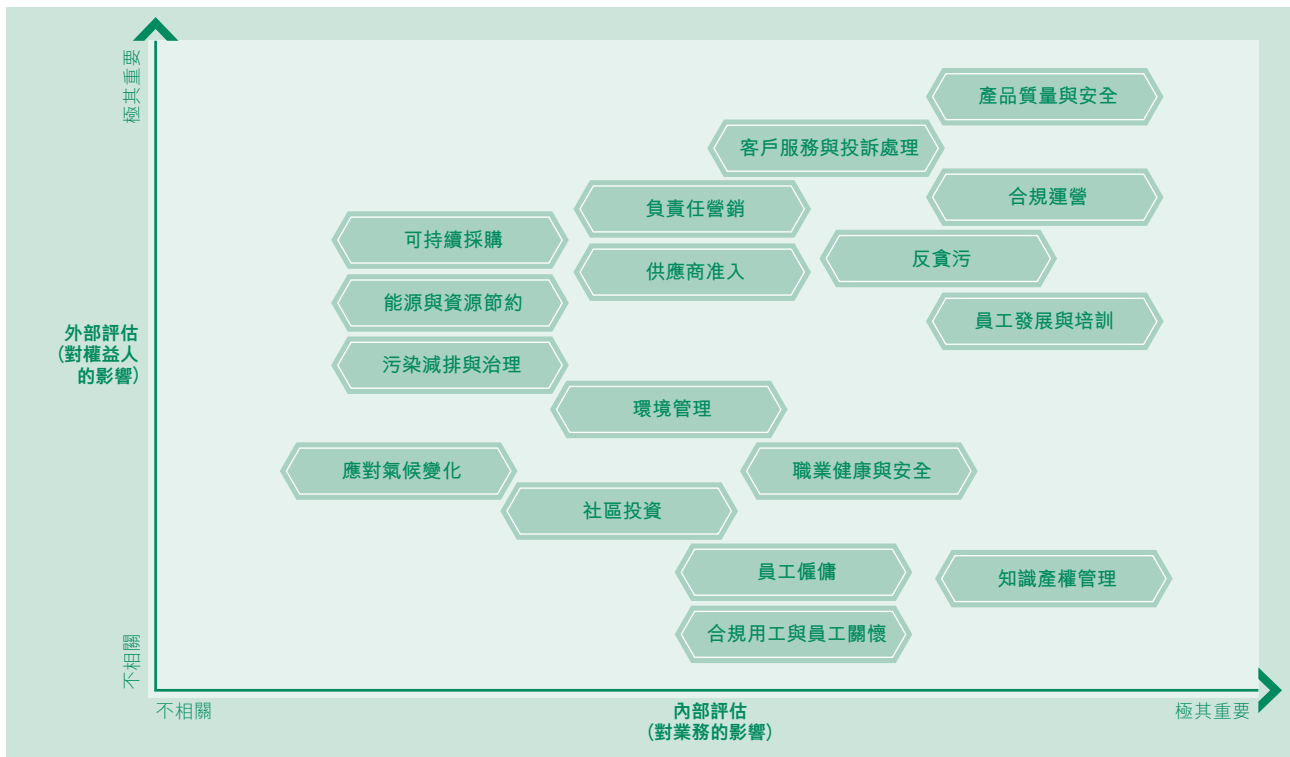
我們認為，公司對經濟、社會和環境產生的影響即是我們需要關注的ESG議題，並從對業務的影響和對權益人的影響兩個維度，評估ESG議題的重要性，並在各章節給予回應和披露。

議題重要性評估流程如下：

議題篩選 —— 通過對ESG標準研究、同業對標及企業社會責任(「CSR」)專家判斷，篩選出本公司所涉及的社會、環境與管理因素，即ESG議題；

調研分析 —— 對ESG議題相關部門與利益相關方進行訪談調研，了解內外部各方關注的重點；

重要性確認 —— 根據前期調研、專家研判意見等，形成ESG議題重要性分析矩陣。



環境、社會及管治報告 (續)

(四) 利益相關方分析

本公司已確認的主要利益相關者包括僱員、消費者、供貨商、經銷商、股東及投資者、政府與市場監管機構，以及更廣泛的社區及公眾。我們為各利益相關方搭建並持續完善多個溝通途徑，包括：官方微信、官方網站、電子郵件賬號、股東周年大會及股東特別大會等，以幫助他們更好地了解公司的社會責任履行情況。

本公司將持續完善利益相關者溝通平台與機制，收集、聽取其對我們在環境、社會及管治議題的意見與建議，並針對各項議題與利益相關者密切溝通。

我們相信，考慮利益相關方的意見有助於本公司更客觀及全面地評估公司的環境、社會及管治表現，從而推動公司的可持續增長與健康發展，並促進更廣大社會的可持續發展。

福森藥業利益相關方分析列表

利益相關方	關注議題	溝通渠道和方式	公司回應
政府	落實健康中國戰略 支持醫衛體制改革 進行科技創新 關注氣候變化 建立合規運營內控機制	參加政府組織的會議 匯報工作情況 邀請參觀視察 邀請專家培訓	合規運營 反貪污 擴大社會就業 依法納稅 減少碳排放 提升藥物可及性
股東及投資者	投資收益 資產保值增值 規範治理 永續經營	股東周年大會及股東特別大會 業務部門日常溝通匯報 財務報表和專項審計報告	完善公司治理 實現穩健回報 加強內控與風險管理

環境、社會及管治報告 (續)

利益相關方	關注議題	溝通渠道和方式	公司回應
消費者	安全有效的藥品 產品質量與售後服務 客戶隱私保護	組織交流活動 客戶服務熱線 建立官方微信、官方網站 公開電子郵件帳號	加快創新產品開發 強化質量管控 合理產品價格 售後及投訴管理
僱員	員工權益保護 培訓與發展 職業健康與安全 民主管理	職工代表大會 文體活動 合理化建議溝通渠道 組織各類培訓	建立規範用工機制 完善收入分配和福利機制 構建安全健康的工作環境 加強員工培訓
合作夥伴(供應商、經銷商等)	供應鏈管理 知識產權保護	項目合作 培訓交流 走訪評價	平等互利合作 共同推進行業發展 可持續採購
社區及公眾	環境保護 資源節約 污染防治 社區公益 信息溝通	精準扶貧 社會公益 重大事項披露	保護生態環境 組織社會公益 落實精準扶貧 加強宣傳與品牌建設 重大事項及時披露

環境、社會及管治報告 (續)

董事會環境、社會及公司治理 (ESG) 管理聲明

2021年是「十四五」規劃開局之年，也是我國深入踐行3060碳達峰、碳中和國際承諾，推動鄉村振興與共同富裕戰略目標的重要關口，這對各企業完善ESG工作，提出了新的時代命題與更高要求。

這一年，福森藥業面臨的挑戰與機遇並存。隨著新冠疫情點狀爆發成為常態化，各地疫情防控部門紛紛限制銷售或禁售感冒、發熱和止咳類藥物，對公司的經營發展產生了不可避免的影響。但與此同時，公司在這一年也順利完成生產遷址擴建及配套健康產業建設，生產工藝與管理水平得到大幅提升，為公司ESG管理創造了更優條件。

2021年，公司加大在環境、社會及管治領域的實踐與披露，編製《福森藥業2021年度環境、社會及管治報告》，並提交董事會對相關事宜及其進展進行審議。董事會還啟動了ESG管理方針與策略的制定工作，梳理事關公司與社會可持續發展的ESG重點議題，全面監督公司可持續發展事宜。

福森藥業始終將服務社會融入公司企業文化、戰略方針與日常運營，積極踐行健康是福理念，秉承「務實高效、誠實守信、拼搏進取、開拓創新」的使命精神，努力做大健康產業引領者，與人民生命健康守護者。

2022年，公司將進一步建立健全ESG管理體系，計劃在經營管理層設置ESG管理委員會，負責公司ESG願景目標及考核體系，評估ESG相關風險及機遇，統籌推進公司可持續發展事宜。

責任漫漫無止盡！我們將同心同力、不忘初心、砥礪前行，充分發揮全體職工的智慧 and 力量，為建設一個更加富裕美好的社會做出積極貢獻。

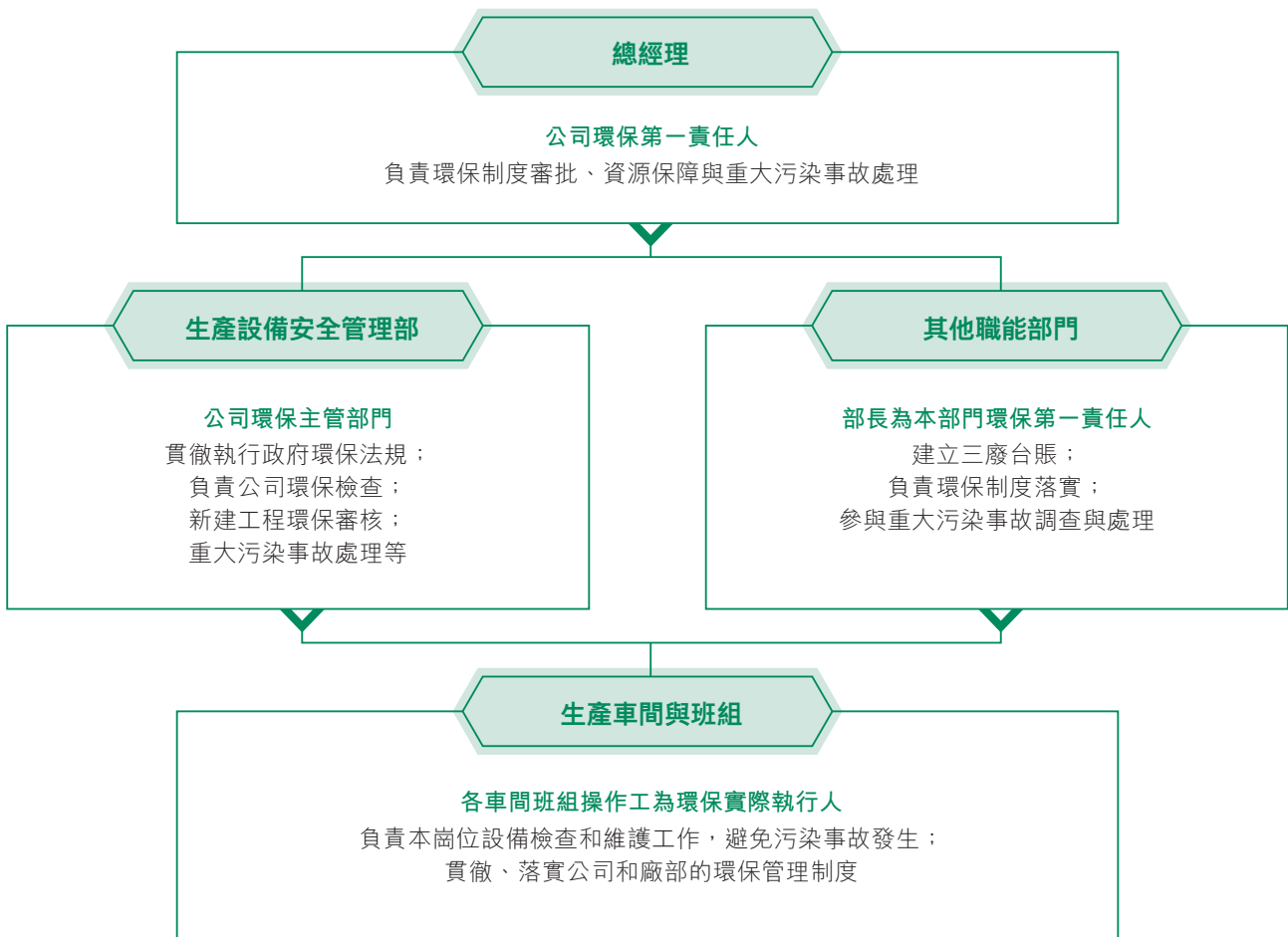
環境、社會及管治報告 (續)

一、環境責任

(一) 環境管理體系建設

1. 搭建環境管理組織架構

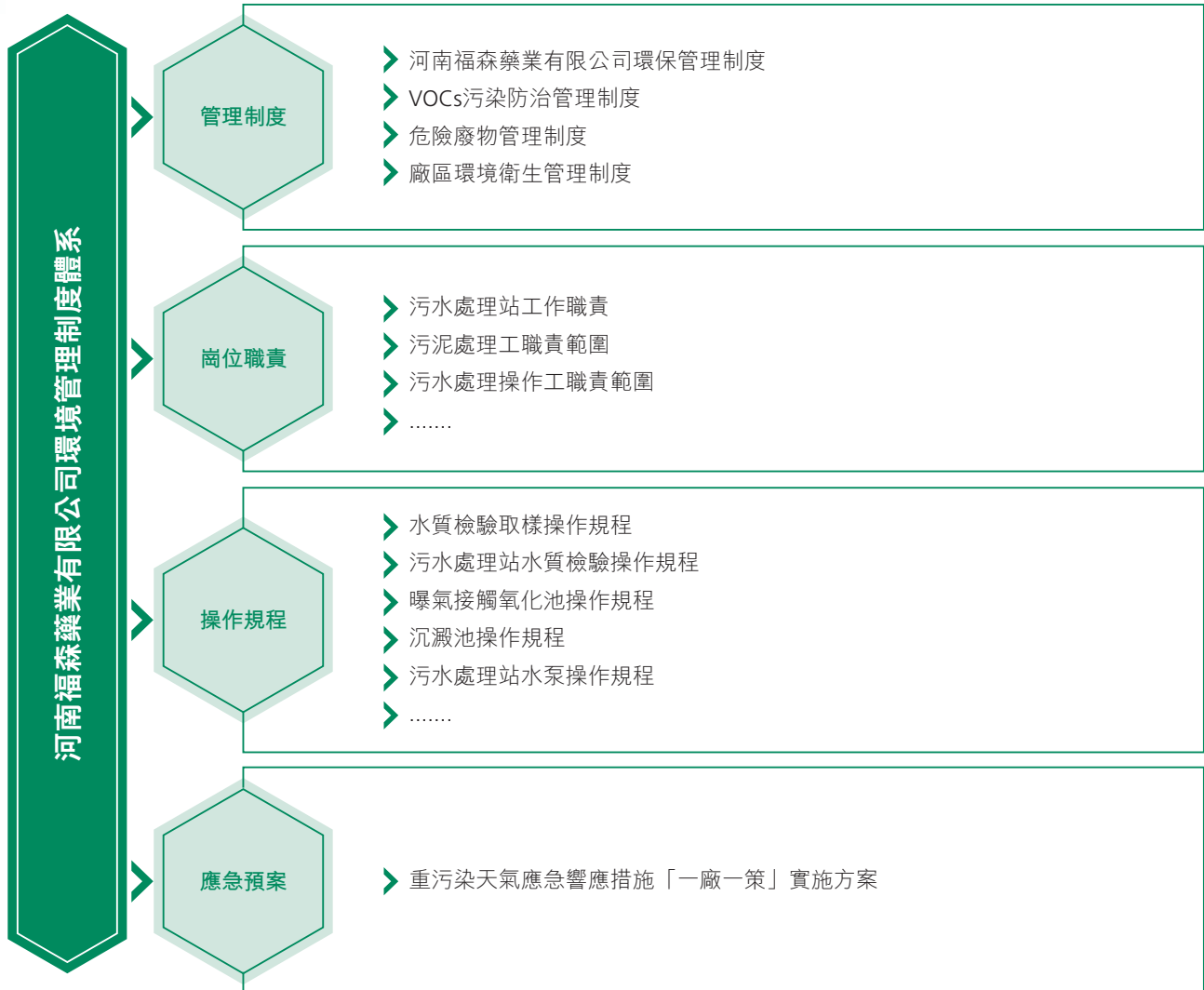
本公司成立了由總經理直接領導，生產設備安全管理部主要負責，部門、車間和班組層層執行的三級環保管理網絡，從組織體系上保證公司環境管理決策和制度充分落實到崗、到人。



環境、社會及管治報告 (續)

2. 健全環境管理制度

本公司嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》和《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等各項規定；並在其基礎上積極健全公司的環保制度，形成以管理制度為綱領、各項崗位職責與操作規程為細則，環保應急預案為防護的環境管理制度體系。



環境、社會及管治報告 (續)

3. 完成清潔生產審核

本公司嚴格依據《中華人民共和國清潔生產促進法》及《清潔生產審核辦法》，通過對公司生產過程的原材料、能源、資源利用、設備、過程控制、廢物排放和回收利用等全方面進行分析，挖掘節能降耗的潛力，提出31項改進方案，不斷提升公司清潔生產水平，並於2017年通過由河南省南陽市環保局組織的清潔生產審核驗收。

公司下一步計劃籌備對ISO14000環境管理體系認證工作，參考國際標準，進一步健全公司環境管理體系。

(二) 污染減排與治理

1. 廢水治理

本公司產生的廢水主要包括中藥前處理及提取生產線藥材的清洗廢水、中藥提取廢水、設備及地面清洗水；制瓶(口服液及注射劑瓶)清洗廢水；化驗室廢水；純化廢水；鍋爐房廢水；冷卻系統排水及員工生活污水等。生產廢水經廠區污水處理站處理達標後排入污水管網，再經淅川縣污水處理廠處理達標後排入水田河，最終匯入老鸛河，未對周邊水環境產生負面影響。

廠區污水處理流程

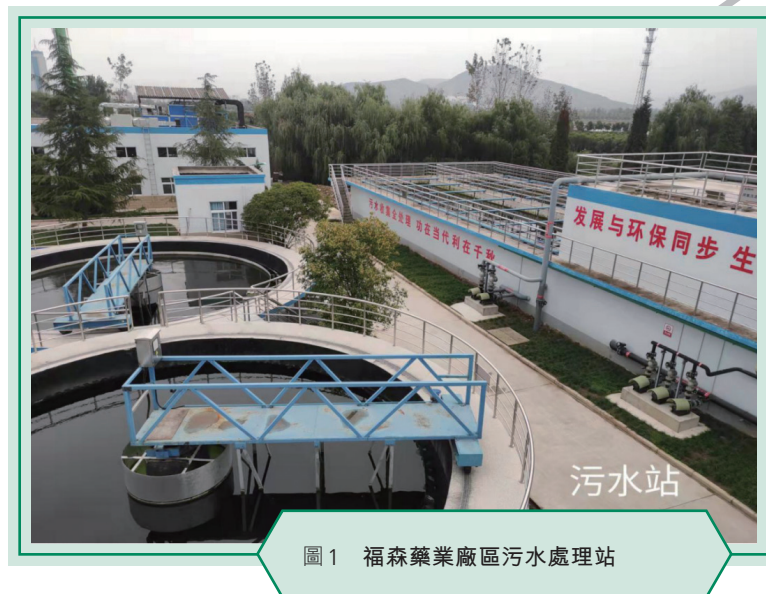
生產廢水 —— 集水池 —— 調解提升池 —— 一沉池 —— 水解池 —— 厭氧系統 —— A/O池 —— 二沉池 —— 脫色池 —— 終沉池 —— 總排口

環境、社會及管治報告 (續)

表 1 福森藥業廢水排放一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
廢水排放總量	噸/年	108,010.8	137,894.41	76,892.301
COD排放量	噸/年	2.1967	4.341	1.158

註：因新型冠狀病毒疫情影響以及公司生產遷址擴建與工藝升級，2021年廢水排放得到大幅減排



環境、社會及管治報告 (續)

2. 廢氣治理

本公司產生的廢氣主要包括：鍋爐廢氣、中藥提取廢氣、生產工藝粉塵、污水站惡臭、實驗動物房惡臭等。公司嚴格遵守《大氣污染物綜合排放標準》與《製藥工業大氣污染物排放標準》，在各個廢氣排放口安裝除塵、除臭等污染治理裝置，處置達標後通過15m以上的排氣筒高空排放，未對周邊居民產生污染和影響。

廢氣排放口	廢氣治理工藝
各車間涉粉塵工序	集氣罩+收塵裝置+淨化空調系統
天然氣鍋爐	低氮燃燒+FGR煙氣循環處理工藝
污水站臭氣	安裝收集裝置+鹼噴淋+活性炭吸附
動物房臭氣	安裝收集裝置+活性炭吸附+經負壓抽風後引至污水站經生物濾池處理

表2 福森藥業近三年廢氣排放表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
廢氣排放量	立方米/年	31,445,664	50,839,200	19,369,680
氮氧化物排放量	噸/年	2.3595	1.467	0.729
硫氧化物排放量	噸/年	0.3828	0.05	0.126
顆粒物排放量	噸/年	0.3426	0	0

註：因新型冠狀病毒疫情影響和公司生產遷址擴建與工藝升級，2021年廢氣排放得到大幅減排。



圖2 福森藥業部分廢氣處理裝置

環境、社會及管治報告 (續)

3. 固體廢棄物治理

本公司產生的固體廢棄物包括藥材雜質、藥渣、包裝廢棄物、員工生活垃圾等無害廢棄物和化藥車間收集的粉塵、離子交換樹脂、動物房的活性炭與部分動物屍體等有害廢棄物。公司針對不同類型的固體廢棄物，遵循減量化、再回收、再利用等循環經濟原則，進行嚴格的依法分類處置，盡力減少垃圾產生，充分保障廠區的整潔有序，避免對周邊環境的污染。

固體廢棄物類型

分類處理辦法

廢棄包裝材料	統一外售
廢反滲透膜	交由廠家回收
中藥渣、污水站污泥	交第三方發酵製肥
其他無害廢棄物	統一清運至浙川縣垃圾填埋場
有害廢棄物	即產即清，交由有資質的單位處理

表3 福森藥業固體廢棄物排放一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
有害廢棄物排放量	噸/年	0	0.045	1.06
無害廢棄物排放量	噸/年	2,284.324	1,755.043	944.327

環境、社會及管治報告 (續)

(三) 能源與資源節約

1. 能源節約

本公司實行公司、部室、車間三級能源管理體系。公司設節能管理小組，公司總經理任組長，分管生產副總經理任副組長，各職能部門領導為小組成員，能源管理工作的常設機構在生產設備安全管理部。各車間的能源管理機構在其車間辦公室，由車間主任負責本車間的能源管理工作。

本公司堅持計劃用電、安全用電、節約用電，按照科學、先進、合理的原則，對各個主要耗能產品、工藝、設備和崗位制定能源消耗定額，定期對定額完成情況進行考核，並與獎罰措施相結合。同時積極採用節能新技術、新工藝、新設備、新材料。公司從2020年開始改燃煤鍋爐為天然氣鍋爐，同時實行低氮燃燒與蒸汽凝結水回收工藝，每噸蒸汽降低10%天然氣消耗量。

表4 福森藥業近三年能源消耗一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
用電量	度/年	4,100,000	6,088,430	2,850,300
天然氣	立方米/年	435,669	2,100,670	1,045,940

2. 水資源節約

本公司所消耗的水資源主要用於生產製造、經營辦公、環境管理和消防應急用水等。公司高度注重水資源節約與保護，每月用水嚴格按照水利局主管部門下達的用水計劃，嚴禁超額用水；在日常工藝中，注重採納循環用水工藝，提高用水效率；健全節約用水工作責任制，各部室、車間領導為節約用水責任人，加強對節水工作的監督、檢查與獎懲考核；開展節約用水的教育，增強全體員工的節約用水意識，做到「隨手關水」、「人走水關」，防止發生「常流水」的現象，盡量減少浪費水資源。

表5 福森藥業近三年水資源消耗一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
用水總量	噸/年	107,880	35,599	52,337
平均耗水強度	噸/萬元產值	10.8	0.55	1.10

3. 包裝耗材節約

本公司的產品包裝耗材包括玻璃、塑料、紙、PVC、鋁箔等材料。公司在產品包裝設計中，注重減量化，盡可能減少包裝材料以及塑料製品的使用，公司平均萬元產值的包裝材料消耗水平持續降低。

表6 福森藥業近三年包裝材料消耗一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
包裝材料	噸/年	5,072	2,588.36	3,658.0
平均耗材強度	噸/萬元產值	0.12	0.04	0.07

(四) 應對氣候變化

本公司不直接產生溫室氣體排放，但是通過能源消耗，會間接排放二氧化碳。據初略估算，2021年公司通過消耗電力與天然氣，間接排放二氧化碳4,572.734噸(二氧化碳排放量計算依據：電力消耗量×華中區域電網的二氧化碳排放系數+天然氣消耗量×天然氣折標系數×標煤的二氧化碳排放系數)。

除此之外，公司高度重視氣候變化對本公司可能產生的重大影響，積極避免極端天氣對公司生產經營帶來的潛在風險。根據《安全生產管理制度》要求，如遇有五級(含五級)以上大風天氣時，應停止室外高處動火作業；露天作業遇下雨天氣時，應停止焊接、切割作業，夜間動火作業的現場應有足夠的照明設備，最大限度地減少極端天氣造成的人員傷亡和財產損失。

環境、社會及管治報告 (續)

二、員工責任

(一) 僱傭與勞工常規

1. 確保平等僱傭

本公司注重保障員工個人權益，堅持平等僱傭，員工招聘及使用標準嚴格遵循《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》與《中華人民共和國社會保險法》等相關國家法律及政策規定，對不同民族、性別和宗教信仰和文化背景員工，在招聘、培訓、薪酬、職業成長、晉升等環節一律平等，僱傭內容所涉及的文件未出現抵制、歧視文字或內容。

本公司已與工會委員會簽訂《集體合同書》，合同對勞動報酬、工作時間和休息休假、保險與福利等方面進行規定，以建立融洽的勞動關係，保護員工的合法權益。

本公司已與工會委員會簽訂《女職工權益保護專項合同》，合同規定公司在女性員工孕期及產後月子期間提供特殊勞動保護，為孕期7個月及以上的女員工提供工間休息時間，為生育者提供充足的產假及產後月子假期。該合同亦闡明在職工代表大會及工會會員代表大會中，女性員工代表的比例不低於女員工所佔比例，且參與平等協商的職員方協商代表中應有女性員工代表，以更好地聽取女性員工的意見。

報告期末，本公司擁有1,243名在職員工，其中男性員工650名，女性員工593名，男女比例均衡；員工年齡以30歲(含)~50歲(不含)為主，年齡結構合理，有效滿足企業長遠持續發展需求；全部員工均為正式員工，不存在聘用臨時工或勞務派遣工的情況；員工以河南省當地居多，約佔員工總數的98%，極大支持了河南省當地就業。報告期末，本公司員工中有少數民族員工1人，殘障員工2人。

環境、社會及管治報告 (續)

表7 福森藥業近三年員工人數(按性別)一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
男性員工數	人	477	518	650
女性員工數	人	477	499	593

表8 福森藥業近三年員工人數(按年齡)一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
30歲(不含)以下員工數	人	177	177	234
30歲(含)–40歲(不含)員工數	人	349	405	511
40歲(含)–50歲(不含)員工數	人	345	344	401
50歲(含)以上員工數	人	83	91	97

表9 福森藥業近三年員工人數(按地區)一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
河南省(戶籍)員工數	人	940	1,005	1,220
中國國籍其他地區員工數	人	13	11	23
港澳台及海外員工數	人	1	1	1

表10 福森藥業近三年員工人數(按學歷)一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
研究生及以上學歷員工數	人	2	2	3
本科學歷員工數	人	65	76	83
專科學歷員工數	人	166	184	328
高中及以下學歷員工數	人	721	755	829

環境、社會及管治報告 (續)

2. 人才多元發展

本公司以企業價值觀為導向，高度重視人才多元化發展，在薪酬與僱傭、招聘與解聘、晉升與員工福利各個方面，均秉持公平、公正及公開的原則，避免在種族、膚色、國籍、民族、宗教信仰、地域、語言、年齡、性別、婚姻狀況、殘疾等方面出現任何形式的歧視或不公，向所有員工提供平等機會。

本公司於2020年推行了工資改革，對崗位工資、職務工資、崗位技能工資予以調整，改革後工資主要由崗位工資、職務工資、崗位技能工資、工齡工資四部分組成。一線技術員工、關鍵崗位操作工(如電工、機電維修工、司爐工、污水處理員等)另享有崗位補貼，普通本科生及大專學歷人員另享有學歷津貼。

2020年新頒佈了《人事招聘、管理辦法及有關待遇規定》，新員工入職後由本公司為其提供免租金的公寓房，中高層管理人員、高端人才、碩士研究生及以上學歷人員與實用性人才可每人享有一套公寓房，以幫助員工安居樂業。此外，我們對中高管理層人員、本科學歷及以上水平的員工、營銷人員和特殊關鍵崗位的員工給予子女學費優惠或學費補貼。

報告期內，本公司員工流失率為3.1%，員工穩定性較高。

表 11 福森藥業近三年員工流失率(按性別)一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
男性員工流失率	%	1.9	1	2.5
女性員工流失率	%	0.5	0.2	0.6

表 12 福森藥業近三年員工流失率(按年齡)一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
30歲(不含)以下員工流失率	%	0.9	0.8	1.3
30歲(含)–40歲(不含)員工流失率	%	0.9	0.3	1.8
40歲(含)–50歲(不含)員工流失率	%	0.5	0.1	0.2
50歲(含)以上員工流失率	%	0.1	0	0.1

表 13 福森藥業近三年員工流失率(按地區)一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
河南省(戶籍)員工流失率	%	2.2	1.2	3
中國國籍其他地區員工流失率	%	0.2	0	0.1
港澳台及海外員工流失率	%	0	0	0

環境、社會及管治報告 (續)

3. 安全生產管理

本公司持續強化公司安全管理工作，致力於提供安全工作環境，保障僱員避免職業性危害。公司深入貫徹《中華人民共和國安全生產法》《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國消防法》等法律法規，建立完善公司安全管理長效機制，提高全體員工的安全意識，規範安全操作規程，保證公司各單位、各環節生產運營的順利進行。

安全生產工作方針：「安全第一、預防為主、綜合治理」

公司已印發《安全生產管理制度》，對安全生產資金保障、職業病危害預防制度、安全生產檢查制度、安全生產隱患排查制度、消防安全管理制度等做了詳細規定，強化人員作業行為管理，完善現場警示標誌，並對全體員工進行了培訓學習，控制和消除生產過程中的潛在風險，實現安全生產。

(二) 健康與安全

1. 職業健康防護

本公司嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》等法律法規要求，根據預防為主、通過對配備防護裝備、組織健康檢查、開展相關培訓等工作，打造良好健康安全的工作環境，保證員工健康安全。2021年，本公司未發生重大職業健康事故。

- 優化工作環境：車間均為無塵淨化車間，各單位均配備消防器材、報警器材等安全設備裝置，並對員工進行實操培訓和演練。
- 配備防護裝備：為接觸職業危害因素的員工配備適宜有效的個體勞動防護用品，並定期到各車間檢查員工勞動保護用品發放是否到位，是否佩戴到位。

環境、社會及管治報告 (續)

- 組織健康檢查：對接觸接觸職業危害因素崗位職工進行崗前、崗中(每年一次)、離崗的職業健康體檢，建立職工職業衛生檔案跟蹤管理。
- 開展相關培訓：定期邀請市工會到公司開展「安全生產心理關愛講座」、心理危機干預等活動，讓員工學習掌握心理健康防護知識，確保員工身心健康。
- 關愛女性員工：依照國務院發佈的《女職工勞動保護規定》對女性員工提供保護，依法保障女性員工的權益，維護女性員工享受健康和職業平等的權利。



圖3 組織開展心理關愛培訓



圖4 參加女職工勞動保護相關培訓

(三) 發展與培訓

1. 打造學習型企業

為積極推進學習型企業建設，本公司將人才工作列為集團公司的「董事長工程」，成立集團公司人才管理委員會，並制定《全員常態化學習培訓考核管理規定》，鼓勵員工除崗位要求必須具備的職稱和資質外，可利用業餘時間積極參加自學考試學歷提升(本科及以上學歷)和國家專業技術職稱申報。

環境、社會及管治報告 (續)

2. 開展系統培訓

本公司按照分類分級的培養原則，採取「走出去與請進來，集中與分散」相結合的方式，結合員工的綜合素質、專業情況、愛好特長等，建立「傳幫帶」機制、理論培養機制、平台實踐機制以及聯合培養機制，持續提升各類人員職業能力和管理水平。

培訓類別	青年後備人才培養	通過以老代新、專人輔導、定期開展座談會、外出培訓、壓擔子等方式，加強青年後備人才的引導培養。
	高技能人才培養	實行校企合作，工學結合，「線上+線下」「遠程+現場」等培訓培養模式，加快高技能人才的培育培養工作。
	一般員工培訓培養	以落實年度培訓為抓手，通過定期跟蹤問效，督促各單位加強對一般員工的培訓培養。
培訓方式	外部培訓	重點加強與相關高校或專業機構合作，培養適應企業發展的高素質應用型人才。
	內部培訓	強化「員工思想教育、專業知識和各項規章制度培訓」為主，分層分類分崗，有針對性的培訓，提高人員整體素質。

本公司定期開展員工座談會、團建活動、聯誼活動等，建立健全內部縱向、橫向溝通機制，調動員工的主觀能動性，集思廣益，為企業發展服務。

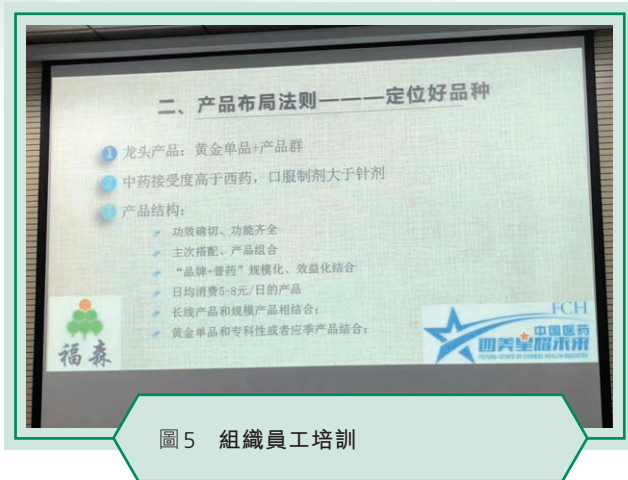


圖5 組織員工培訓



圖6 舉辦員工技能大賽

表 14 福森藥業近三年員工接受培訓情況(按性別)一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
男性員工接受培訓人數	人	468	509	486
女性員工接受培訓人數	人	459	486	455
男性員工接受培訓時數	小時	36	40	48
女性員工接受培訓時數	小時	36	40	48

表 15 福森藥業近三年員工接受培訓情況(按職級)一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
高級管理層接受培訓人數	人	22	23	24
中級管理層接受培訓人數	人	87	83	83
高級管理層接受培訓時數	小時	60	60	60
中級管理層接受培訓時數	小時	36	40	48

環境、社會及管治報告 (續)

(四) 勞工準則

1. 堅持合規用工

本公司全面遵守禁止使用童工、強迫勞動的相關規則及法規，公司人力資源管理制度充分保障員工的合法權益，禁止使用童工或任何形式的強迫勞工，禁止以暴力、威脅或者非法限制人身自由的手段強迫勞動者勞動。報告期內，本公司未發現任何聘用童工、強迫勞動的情況。

- 禁止使用童工：本公司制定了《防止僱傭童工政策及程序文件》，規定新員工入職前，公司會對其身份信息、戶口信息及招聘過程中提供的相關數據真實性進行核實，符合招聘條件方可辦理入職手續，若發現應聘者未滿法定年齡則拒絕聘任；新員工入職時，接收部門必須重新檢查證件。倘若發現未滿16周歲的未成年人，本公司按規定徵求本人意見並派人將其護送回原居住地，在未成年人抵達時要求父母或監護人簽署確認。
- 尊重員工勞動：本公司與員工簽訂勞動合同，明確勞動者的工作時間，如有延長需與勞動者協商，不強制員工加班，並提供超時工作報酬。2011起，公司實行帶薪休假制度。

環境、社會及管治報告 (續)

2. 推進工會建設

本公司組建職工代表大會，與員工簽訂平等協商集體合同，同時建立了與之相匹配的廠務公開制度、女工委組織制度等民主管理制度，為職工充分發揚民主，對董事會的行為進行有效監督起到了規範化指導作用。

在企業十餘年的發展過程中，凡涉及職工切身利益的重大決策，例如企業職工集體勞動合同簽訂、工資調整方案、失業、養老、醫療、工傷保險、人員使用及新上重大項目，均通過職代會或職工大會審議通過，堅決落實職代會的各项職權，充分發揮職代會的作用，一切大事讓職工做主，沒有職代會簽字的方案一律不批，既維護了職工的權益，又調動了廣大職工的積極性。工會堅持每季度對1~2個單位進行走訪座談，及時了解掌握員工思想動態和訴求，多渠道收集員工合理化建議，並上報落實。

2021年員工向工會提出更新工服的合理化建議，工會積極響應，迅速落實，給每位員工發放了沖鋒衣、西裝、T恤等裝備。

3. 生活工作平衡

本公司提倡工作生活平衡，通過困難員工幫扶，組織紅色旅遊、技術比賽等團隊建設活動，改善、豐富員工生活，打造和諧的工作氛圍。2019~2021年，公司幫扶貧困員工慰問款累計達91,000元。

- 困難員工幫扶：建立貧困員工資料庫，實施困難幫扶日常化、動態化；定期深入子公司走訪、座談，摸底，了解困難家庭情況，實施精準幫扶；每年底對患大病、意外事故或災害導致生活困難的員工進行慰問幫扶。
- 實施工員激勵：給員工配備設施設備齊全的公寓套房；員工子女中小學階段給予學費補貼，考取本科院校的給予獎學金；優秀人才另給予住房補貼、生活補貼和股權激勵，使員工的生活及物質環境不斷得以改善。
- 組織各類活動：通過紅色旅遊、外出參觀學習、外出培訓，崗位練兵、技術比賽、技術培訓等活動，實現員工快樂工作，幸福生活。

黨建活動



文藝匯演



體育活動



圖 7-12 組織各類員工活動

環境、社會及管治報告 (續)

三、供應鏈管理

(一) 供應商准入

本公司遵守《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國招標投標法》及其他相關法規，致力在滿足社會、環境、法律以及道德的準則要求下，與供應商建立穩定的合作關係。報告期末，本公司共有供應商60家。

本公司嚴格按照《中華人民共和國藥品管理法》、《藥品生產質量管理規範》(「GMP」)及其他相關法律法規的要求，制定並頒佈了《供貨商及採購管理制度》。該制度對供貨商的准入、定期評估、審計評估標準以及物料質量評估標準等方面進行明確規範，進行嚴格的供貨商選擇。

供應商准入步驟：

- 公司根據所生產藥品的質量風險、物料用量及供應物料對藥品質量影響的程度確定物料的安全級別，要求不同安全級別物料的供貨商提供對應的資質證明以確保供貨商資質符合所需條件；
- 在確保供貨商資質符合條件的基礎上，本公司質量控制部門協同物資供應部門和生產部門對供貨商的質量管理水平進行初步評估；
- 對通過初步評估的供貨商按照物料安全級別進行資質審計和/或現場審計，從源頭起保障產品的質量與安全；
- 向審計、評估合格的供貨商採購材料。

環境、社會及管治報告 (續)

依據的審計標準主要包括：

- 原料藥以《藥品生產質量管理規範》為標準
- 藥用輔料以《藥用輔料生產質量管理規範》為標準
- 中藥材以《中華人民共和國藥品管理法》為標準
- 與藥品直接接觸的包裝材料和容器以《直接接觸藥品的包裝材料和容器管理辦法》為標準。

表 16 福森藥業不同區域供應商數量一覽表

績效指標	單位	西南地區	華北地區	東北地區	中原地區	華南地區	西北地區
不同區域 供應商數量	家	10	5	2	23	15	5

(二) 可持續採購

本公司對供應商篩選、准入、評估、維護、使用、淘汰的全生命周期進行規範管理，並期望供應商能夠滿足有關職業健康與安全、反歧視、環境保護、反貪腐等法律規定。

《供貨商及採購管理制度》要求本公司為所有合格供貨商建立供貨商質量檔案，同時執行定期質量評估機制。該制度亦規定本公司每兩年對所有供貨商的產品檢驗合格率、產品價格、準時交貨率、信用期、配合度等多個因素進行綜合考核和評分，按需進行現場考察，對未達要求者將及時取消其供貨商資格；與繼續合作的供貨商進行溝通與意見反饋，督促其進行必要的質量整改，並考慮對連續兩年評估優秀的供貨商採取優先採購的策略。報告期間，本公司與供應商無重大或主要糾紛。

未來，公司將進一步完善供應商管理要求，將供應商在環境、社會、公司治理方面的表現加入考察。

環境、社會及管治報告 (續)

四、產品責任

(一) 產品質量與安全

1. 系統化管理

本公司嚴格遵守《中華人民共和國藥品管理法》《中華人民共和國藥品管理法實施條例》《藥品生產質量管理規範》《中華人民共和國產品質量法》《中華人民共和國消費者權益保護法》等法律法規的要求，秉持「健康是福」的服務理念，致力於保證產品質量及安全，為廣大消費者提供放心、安心的藥品。近三年內，本公司無因產品質量安全或健康理由而須回收的產品，亦未接獲關於產品或服務的投訴。

表 17 福森藥業近三年產品退貨率一覽表

績效指標	單位	2019	2020	2021
產品退貨率	%	0	0	0

公司制定了明確的質量目標，按照《藥品生產質量管理規範》(2010年版)及附錄要求建立了質量管理體系，設立了質量管理部門、生產管理部門等管理機構，明確了各部門及相應管理人員的職責。公司配備有足夠數量並具有適當資質(含學歷、培訓和實踐經驗)的管理和操作人員，並大量引進藥學相關專業人才，充實生產、質量隊伍，生產、質量管理負責人均有豐富的管理經驗，且未相互兼任。公司制定有年度培訓計劃，並能按照計劃實施，與此同時，公司每季度均根據《藥品管理法》《藥品生產質量管理規範》(2010年版)及附錄要求進行藥品GMP自檢。

環境、社會及管治報告 (續)

2. 制度化建設

本公司制定的《質量風險管理規程》，對可能影響到產品質量的風險因素進行評估、控制和審評回顧，確保產品質量，適用於本公司藥品在研發、生產、銷售等生命週期內各階段質量風險管理。

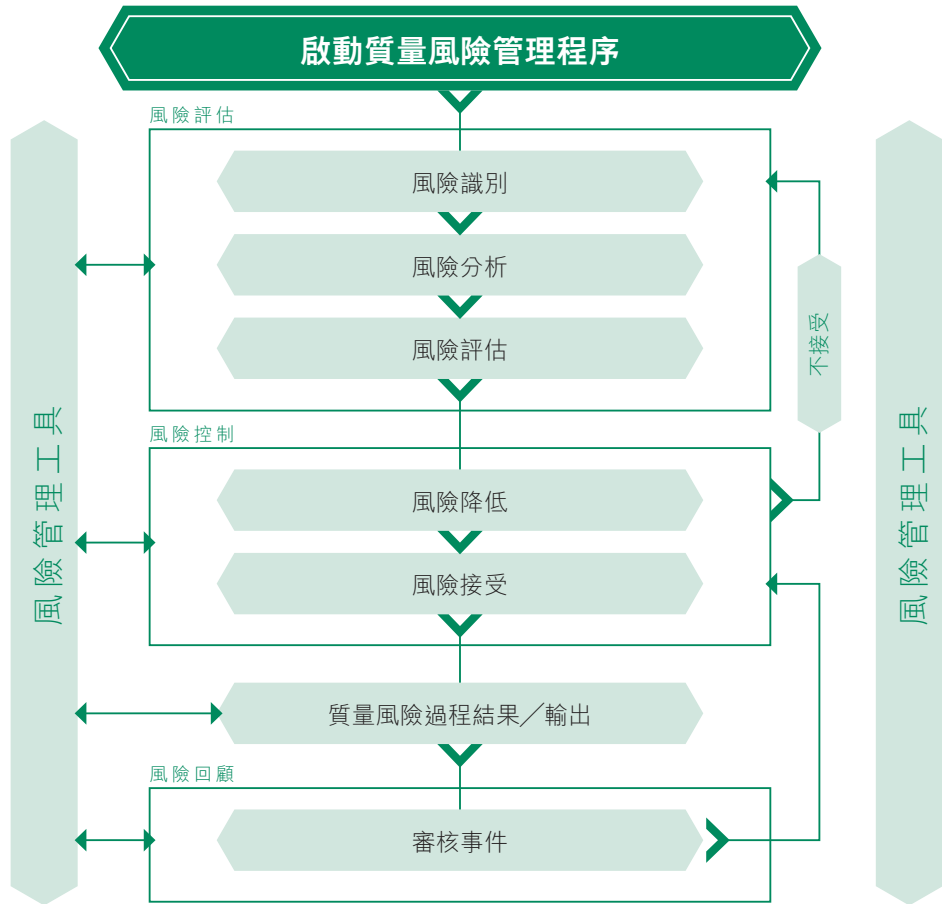


圖 13 福森藥業質量風險管理流程圖

環境、社會及管治報告 (續)

本公司還制定《質量目標管理規程》，通過對質量目標的管理，使本公司的質量方針、質量目標得以實現；建立《質量保證體系》，形成有明確任務、職責、權限、相互協調，相互促進的質量管理有機整體，確保產品和服務滿足規定的質量要求；建立《質量控制體系》，確保物料或產品在放行前完成必要的檢驗，確認其質量符合要求。

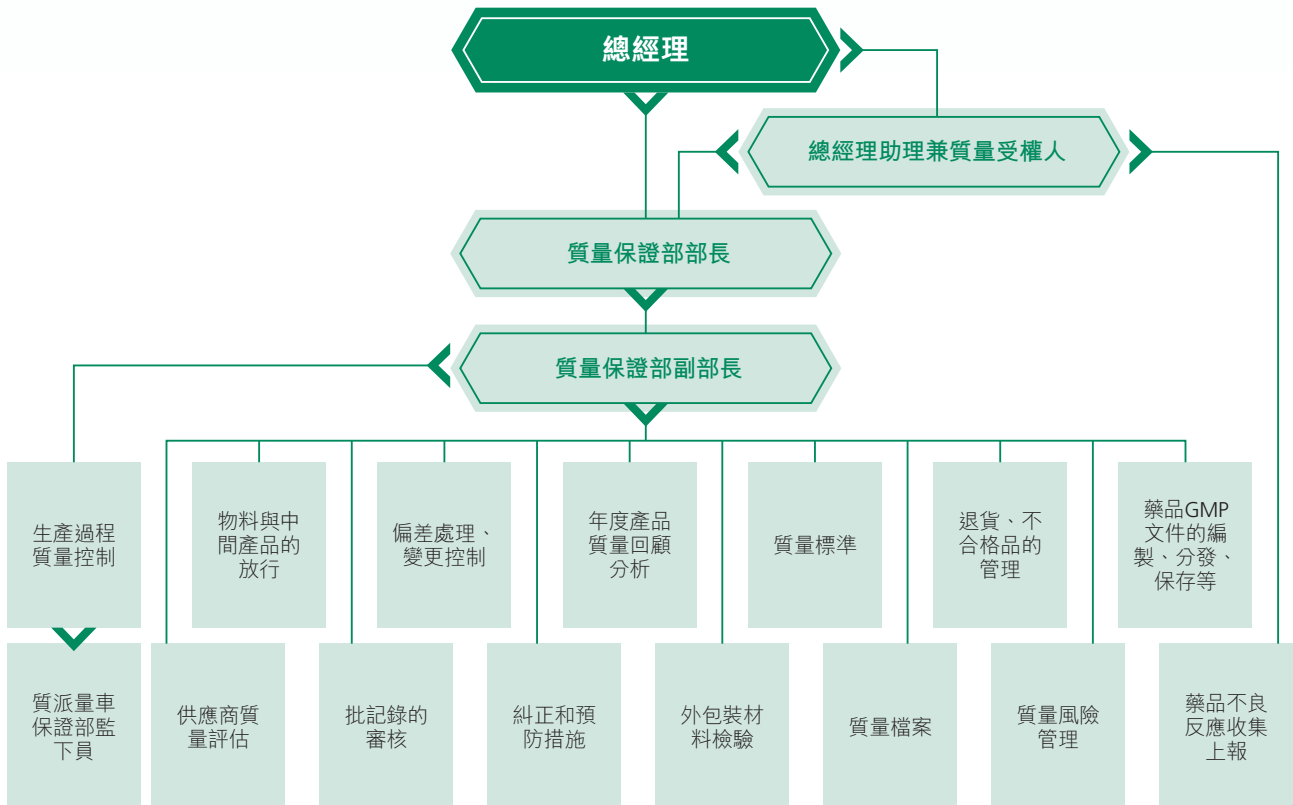


圖 14 福森藥業質量保證體系圖

環境、社會及管治報告 (續)

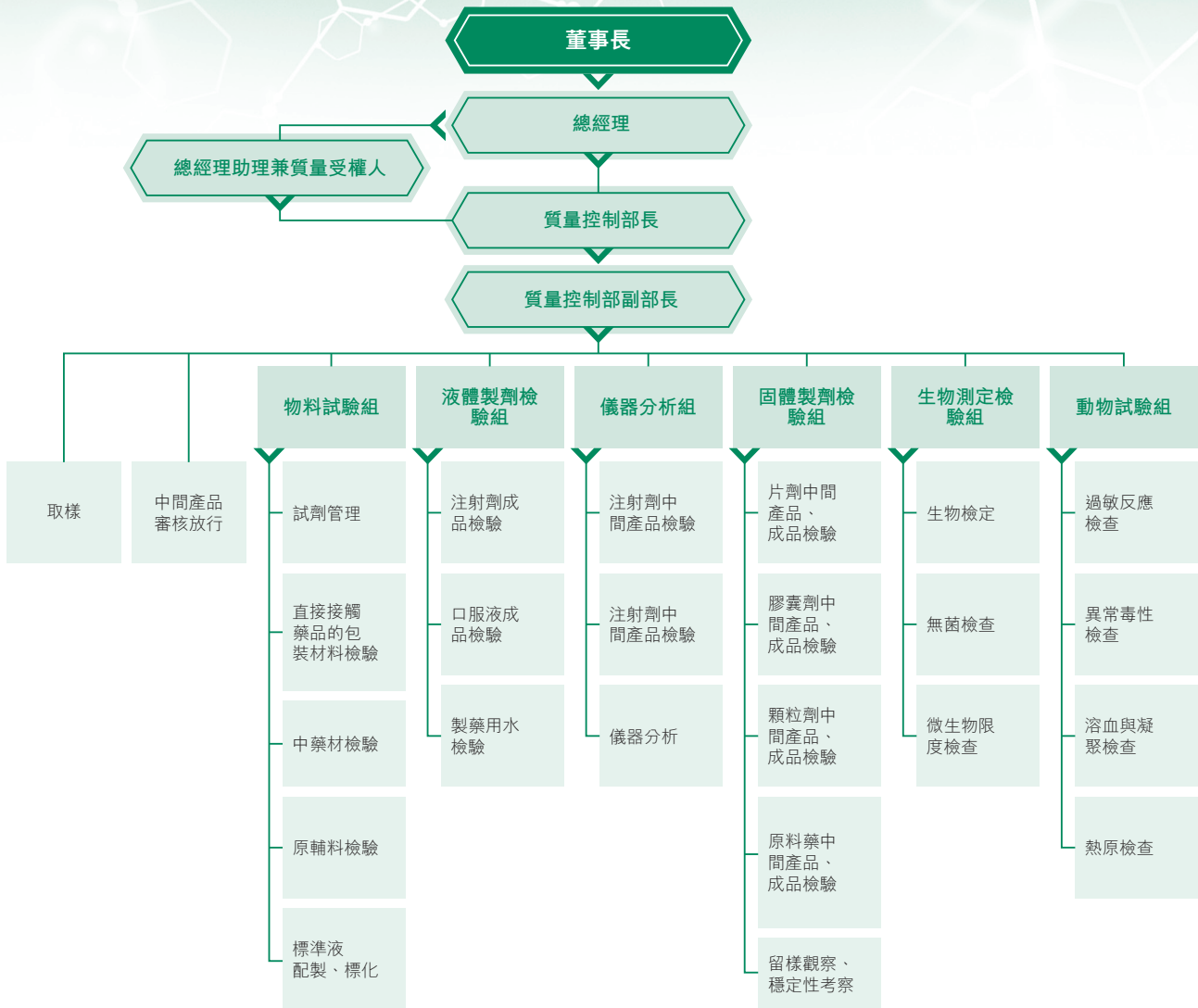


圖 15 福森藥業質量控制體系圖

本公司在藥品生產的全過程按照《藥品生產質量管理規範》實行嚴格的質量控制，確保公司的人員、設施、設備和產品生產規模相適應，生產中的所有環節需符合標準後方准流轉至下一道工序；在原材料購買、生產、存儲及成品運輸等過程中進行持續的質量監督。

公司《供貨商及採購管理制度》規定在原材料採購及驗收過程中，對供貨商實行嚴格的審計管理與准入審核，並與合作供貨商簽訂質量保證協議，由驗收人員及質量檢查人員對到貨原料進行驗收、取樣、檢驗和放行，不合格的原材料將被禁止入庫。

環境、社會及管治報告 (續)

3. 創新化發展

公司現有產品治療領域涵蓋清熱解毒類、心腦血管類、降壓降糖類、補益類、理氣類、抗貧血類、抗菌消炎類等，其中：

- 清熱類產品雙黃連口服液、雙黃連注射液單品種銷量連續多年位居全國同類產品前三位，是「國家合格評定質量達標放心產品」和「河南省優質產品」；
- 心腦血管類產品鹽酸氟桂利秦膠囊是全國首仿品種，連續五年穩居國內同類產品銷量第一名；
- 理氣類產品元胡止痛口服液、肝維康片和心腦血管類產品益心康片3個獨家品種被列入國家中藥保護品種。

本公司始終站位醫藥科技最前沿，堅持創新發展戰略，貫徹執行「中西結合、長短結合、仿創結合」的方針，走「產一代、儲備一代、研創一代」的新藥開發之路，把研發創新作為企業高質量發展的戰略基點，先後成立了福森(深圳)生物醫藥研發有限公司和福森(澳門)有限公司，作為開發改良創新藥領域的研發中心，不斷加強研發能力及拓寬產品組合，致力於打造「集中藥、化藥、生物製藥為一體的健康產業集團」。

在健康中國的時代背景下，公司將堅持「匠心品質·健康是福」的企業理念，以科技為先導，立足中藥產業，吸納現代科技，熔鑄健康本色，立志創百年福森，樹百年品牌，為民族醫藥工業的發展做出貢獻。

4. GMP管理提升

本公司始終堅守「以質量求生存」的製藥理念，借助八百里伏牛山豐富的中藥材資源和南水北調丹江庫區一級水質資源優勢，建立了中藥材GAP種植基地，從源頭確保產品質量，嚴格按照國家GMP生產規範要求，不斷優化生產工藝，嚴格過程管控，用匠心鑄造出「讓老百姓放心」的藥品。

本公司為進一步加強藥品生產質量管理，提升全體員工的質量意識，全面提高藥品GMP實施水平，本公司開展了藥品GMP管理工作提升行動，對照藥品GMP和產品生產工藝，對廠房及設施設備等硬件存在的缺陷項目進行整改完善，定期對生產現場的六大管理類別進行重點檢查，進一步改善產品生產環境。本公司亦基於藥品GMP培訓學習計劃邀請行業專家對藥品GMP執行中的薄弱環節進行藥品生產質量管理培訓。

福森藥業遷建並順利通過驗收

河南福森實業集團醫藥生產遷址擴建及配套健康產業建設項目是集團公司為發揮藥業上市後的品牌優勢和資本優勢，打破老廠區發展瓶頸而投資的重點建設項目，是福森集團醫藥產業發展升級的關鍵支撐，是福森集團實現高質量發展的「動力引擎」。

該項目於2019年4月1日開工建設，2021年3月進入設備安裝階段，7月12日口服液車間、提取車間率先進入試產階段，其他車間陸續按時按質順利試產。2021年10月29日～31日，河南福森藥業有限公司片劑，硬膠囊劑，顆粒劑(中藥前處理及提取)，合劑(口服液)的生產場地變更順利通過河南省食品藥品審評查驗中心組織的藥品生產許可現場檢查和藥品GMP符合性檢查，11月16日獲得河南省藥品監督管理局的生產地址變更許可。2021年12月3日～5日，小容量注射劑的生產場地變更順利通過河南省食品藥品審評查驗中心組織的藥品生產許可現場檢查和藥品GMP符合性檢查，12月16日獲得河南省藥品監督管理局的生產地址變更許可，目前該項目已全面投產達效。

環境、社會及管治報告 (續)

(二) 客戶服務與投訴處理

1. 客戶投訴處理

本公司高度重視客戶意見和合理需求。為建立用戶意見處理程序，保證其處理規範化、程序化，達到用戶滿意的目的，公司制定《投訴處理管理規程》，持續加強客戶投訴管理工作。

投訴處理規程：

- 收到用戶投訴後，質量保證部立即查明產生的原因，並對此進行評估，確定問題性質及時進行處理。
- 收到用戶投訴後，只需提出文字或口頭答覆就能滿足用戶要求的，立即或3日內答覆，必要時可給予樣品。
- 需調查後答覆的，立即向有關部門調查產生的原因，做好記錄，一周內向用戶做出答覆，如不屬於企業產品質量問題，也向用戶解釋清楚。
- 所有用戶投訴應建立記錄(內容包括品名、規格、批號、數量、投訴日期、投訴主要內容、調查情況、處理情況等)並編號，保存至產品有效期後一年。

同時針對用戶對公司的產品質量提供的參考意見，對無臨床意義的質量問題(更改包裝式樣後用戶誤解，外包裝輕微破損等)，對嚴重不良反應及其他損害用戶健康的質量問題，制定《處理醫學諮詢和投訴程序》，由藥物警戒辦公室主任統一處理。

報告期內，本公司共收到與質量相關投訴4例；近三年來，公司收到的投訴數量逐年下降。

表 18 福森藥業近三年產品投訴數量一覽表

績效指標	單位	2019	2020	2021
產品投訴數量	件	14	9	4

環境、社會及管治報告 (續)

2. 產品召回機制

本公司遵照國家有關法律法規要求，並制定《藥品召回管理規程》《藥品退貨管理規程》等制度，規範產品因存在質量缺陷造成退貨或召回的管理，保證產品質量，保障人身安全。

召回範圍

留樣觀察時發現留樣存在質量缺陷的產品。
有用戶投訴經核實確實存在質量缺陷的產品。
有關部門抽檢存在有不合格項目的產品。

召回程序

對於要召回的產品，質保部門撰寫相關書面材料，報管理層審核批准。
召回產品批准後，質保部門下發召回通知書。
銷售公司接到召回通知書後按銷售渠道立即召回。
產品召回後由倉庫保管員登記造冊，填寫不合格品銷毀單，質量副總批准後在質保部門監督下銷毀。

(三) 負責任營銷

1. 誠信營銷

本公司根據《中華人民共和國行政許可法》、《中華人民共和國廣告法》、市場監管總局《藥品、醫療器械、保健食品、特殊醫學用途配方食品廣告審查管理暫行辦法》等法律和規章規定，開展各類營銷活動。公司對外正式發佈的宣傳廣告，均經過河南省市場監督管理局的審核。

2. 消費者隱私保護

本公司嚴格遵守《網絡安全法》《互聯網信息服務管理辦法》《中華人民共和國消費者權益保護法》等與客戶隱私保護相關的法律法規，開展用戶數據安全管理。本公司確保不發生未經授權的信息洩露或披露，不會在未經監管部門同意和用戶不知情的情況下，向其他公司、組織、個人分享、轉讓個人隱私數據。

環境、社會及管治報告 (續)

(四) 知識產權管理

本公司已制定並頒佈《知識產權管理制度》，對專利權、商標權、著作權及其鄰接權、技術秘密和商業秘密、企業商號及各種服務標記等的管理工作進行規範，並規定將知識產權管理工作納入公司研發、經營等各環節的管理工作中。本公司技能創新部負責開展本企業知識產權的鑒定、申請、登記、註冊、評估等工作，協調解決有關知識產權的爭議和糾紛。結合實際情況，本公司制定知識產權管理工作的年度計劃，並與企業其他專項管理計劃有效銜接，及時作出知識產權年度總結。同時，本公司邀請外部知識產權代理事務所來公司現場教授相關知識，加強知識產權法律法規的培訓教育，增強企業知識產權保護意識和能力。

五、反貪污

(一) 建立健全制度

本公司對違反商業道德的違規行為零容忍，嚴格遵守相關法律法規，建立並完善反舞弊的管控及監督機制，有效防範賄賂、欺詐以及貪腐等行為的發生，控制本公司的舞弊風險。

本公司已制定並頒佈適用於董事、高級管理層、全體員工、所有業務合作夥伴(包括供應商、經銷商或其他關係人)的《反欺詐腐敗反商業賄賂與報告管理制度》，對欺詐、腐敗與商業賄賂的概念、制度適用範圍、職責歸屬、防控措施、處罰、投訴報告渠道等方面進行明確規定，警示廣大僱員事件的危害性，並起到阻遏作用。

環境、社會及管治報告 (續)

職責歸屬

- 本公司董事會領導公司反欺詐腐敗、反商業賄賂的工作，並督促管理層建立公司範圍內相應的控制環境，監事會監督公司建立健全健康的內部控制體系；
- 企業管理部具體負責欺詐／腐敗／商業賄賂報告報告的受理、調查、報告和提出處理意見，留下書面記錄並及時向董事會報告，對報告和調查處理後的具體案件報告材料及時立卷歸檔。

舉報渠道

- 各級員工及與公司直接或間接發生經濟關係的社會各方可通過電話報告熱線、電子信箱、信函等途徑報告公司及其人員實際或疑似欺詐／腐敗／商業賄賂案件的信息，包括對公司及其人員違反職業道德情況的投訴、報告信息；
- 公司大廳明顯位置擺放投訴意見箱，可投匿名或者實名舉報信。

預防控制

- 倡導誠信正直的企業文化，營造反欺詐腐敗反商業賄賂的企業文化環境；
- 建立對預防欺詐／腐敗／商業賄賂特別有效的以透明度、競爭和按客觀標準決定為基礎的適當的採購制度；
- 與公司有業務來往的供應商均須在訂立合同時與公司簽訂《反欺詐反腐敗承諾書》；對與本公司經濟活動往來的公司人員違反《反欺詐反腐敗承諾書》的，堅決取消其供應商、服務商資格，構成商業賄賂(行賄)犯罪的交由司法機關追究刑事責任；
- 管理層對欺詐／腐敗／商業賄賂的持續監督融入到日常的銷售、採購、財務處理等活動中，包括日常的管理和監督活動。

監督檢查

- 審計部在制定和執行年度審計計劃時考慮欺詐／腐敗／商業賄賂風險，同時其工作計劃和工作成果向審計委員會匯報，並接受審計委員會的指導和監督；
- 市場稽查部每月對營銷中心產品的銷售渠道、銷售價格、市場推廣活動及培訓情況進行稽查。

補救及處罰

- 發生欺詐／腐敗／商業賄賂案件後，公司及時採取補救措施，對受影響的相關部門內部控制進行評估並改進；
- 對證實有欺詐／腐敗／商業賄賂行為的員工，公司按相關規定予以相應的行政紀律處分；行為觸犯刑法的，由司法機關或其他相關國家部門依法處理。

環境、社會及管治報告 (續)

同時，本公司在《員工手冊》中對員工行為規範進行了規定，禁假借職權營私舞弊，向員工宣貫公司誠信正直的企業價值觀，強調遵守國家法律法規和公司的規章制度，倡導正直及職業操守的重要性，不斷提升全體員工的自律意識以及反貪腐意識。

本報告期內，沒有任何針對本集團、附屬公司或僱員提出並已審結的貪污腐敗相關訴訟案件，公司並不知悉任何有關行賄、受賄、貪污、勒索、欺詐、洗黑錢等相關法律及法規的違規事宜。

未來，本公司將進一步完善反貪污合規制度，加強例行監督和專項檢查，為本公司的快速、健康、持續發展提供強有力的支持。

(二) 組織專項學習

為提高全體員工的反貪污意識，做到廉潔履職、守信從業，本公司制定《反腐敗培訓》制度，明確公司反貪污腐敗工作原則、細化相關工作流程等內容，有針對性第揭示風險點，並組織全員學習，在反對貪污腐敗方面對員工起到教育和預防作用。

六、社區投資

(一) 抗擊疫情

自新型冠狀病毒肺炎於2020年1月爆發以來，全國各地持續進行新冠肺炎防控工作。本公司以實際行動展現了醫藥行業服務社區發展的責任，於2020年1月捐贈雙黃連口服液等藥品支援湖北省紅十字會，用於抗擊新型冠狀病毒感染肺炎疫情的最前線；並於2020年3月組織員工向南陽市淅川縣紅十字會捐款，籌集資金投入於新型冠狀病毒疫情防控。



圖 16 捐贈武漢紅十字會防疫藥品



圖 17 組織對新型冠狀病毒疫情嚴重地區捐款

(二) 公益扶貧

本公司嚴格按照外部法律法規要求，積極響應有關精準扶貧政策，規範資金使用、資金審核、實施管理和人員協作，在努力為消費者提供高效優質藥品的同時，牢記公益使命，把支持社區發展視為公司義不容辭的使命之一。報告期內，本公司持續推進公益扶貧工作，進行自然災害救助，開展健康扶貧、產業扶貧等項目，履行企業公民肩負的責任。2020年11月，本公司被中華全國工商業聯合會、國務院扶貧開發領導小組辦公室聯合授予全國「萬企幫萬村」精準扶貧行動「現金民營企業」；2021年5月，本公司被中共河南省委、河南省人民政府授予「河南省脫貧攻堅先進集體」。報告期內，本集團社區公益金額達人民幣300萬元，扶貧捐贈金額達90萬元；員工志願者活動時長達105個小時。

環境、社會及管治報告 (續)



表 19 福森藥業近三年社區投資一覽表

績效指標	單位	2019年	2020年	2021年
社區公益金額	元	350,000	1,063,096.91	3,000,000
扶貧捐贈金額	元	3,000,000	3,000,000	900,000
員工志願者活動時長	人	121	133	105

助力鄭州抗洪救災

2021年7月，河南省鄭州市遭受罕見特大暴雨災害，出現了路面塌方、地鐵倒灌、群眾被困、基礎設施被毀等情況，災情嚴峻。本公司作為河南本土企業，勇擔責任緊急支援。7月23日，本公司通過河南紅十字會捐助現金300萬元頑強抗擊洪災。

環境、社會及管治報告 (續)



圖 18 捐助考入清華大學貧困學生



圖 19 慰問貧困戶

董事報告

董事會欣然呈報本集團截至2021年12月31日止年度的年度報告連同經審核綜合財務報表。

主要業務

本公司於2013年1月18日根據開曼群島公司法(2011年修訂版)(經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

本集團主要從事製造及銷售藥品。

股息政策

本公司可以現金或透過本公司認為適當的其他方式派發股息。董事目前擬宣派不少於本公司任何一個財政年度可分派溢利10%的股息。此意向並不構成本公司必須或將會以上述方式宣派及派付股息或宣派及派付任何股息的任何保證或陳述或暗示。宣派及派付任何股息的決定需由董事會批准，並將由其酌情決定。此外，任何一個財政年度的末期股息將需要獲得股東批准。董事會將不時因應下列因素檢討股息政策，以決定是否宣派及派付股息：

- 本集團的經營業績；
- 本集團的現金流；
- 本集團的財務狀況；
- 本集團的股東權益；
- 本集團的一般業務狀況及策略；
- 本集團的資本要求；
- 本公司的附屬公司向本公司派付現金股息；及
- 董事會可能認為相關的其他因素。

本公司宣派及派付股息亦須遵守開曼群島公司法、任何適用法律、規則及法規以及本公司組織章程細則項下的任何限制。

董事報告 (續)

業績及股息

董事會建議向其名稱於2022年6月14日(星期二)載於的本公司股東名冊上的本公司股東派發截至2021年12月31日止年度的末期股息每股普通股人民幣0.34分(相當於0.42港仙,採納中國人民銀行於2022年3月23日設定的現行匯率折算)(2020年:人民幣0.46分)。

上述末期股息將於2022年7月8日以現金支付,惟須待本公司股東於將於2022年5月31日(星期二)舉行的應屆股東週年大會(「**2022年股東週年大會**」)上批准後方可作實。截至2021年12月31日止年度的股息詳情載於本報告所載本公司財務報表附註12。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於下列期間暫停辦理股份過戶登記手續:

(a) 為釐定出席2022年股東週年大會並於會上投票的資格:

遞交過戶文件以辦理登記的最後時限:	2022年5月24日(星期二)下午四時三十分
暫停辦理股份過戶登記手續:	2022年5月25日(星期三)至 2022年5月31日(星期二)(包括首尾兩日)
記錄日期:	2022年5月31日(星期二)

(b) 為釐定收取建議末期股息的權利:

遞交過戶文件以辦理登記的最後時限:	2022年6月8日(星期三)下午四時三十分
暫停辦理股份過戶登記手續:	2022年6月9日(星期四)至 2022年6月14日(星期二)(包括首尾兩日)
記錄日期:	2022年6月14日(星期二)

為符合資格出席2022年股東週年大會並於會上投票以及符合資格收取建議末期股息,所有股份過戶文件連同有關股票及填妥背頁或另備的過戶表格,須不遲於上文所載的相關最後日期及時間送達本公司於香港的股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司,地址為香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖,以辦理股份過戶登記。

董事報告 (續)

業務回顧

本集團於截至2021年12月31日止年度的業務回顧及有關本集團未來業務發展的討論載於本報告「主席報告」及「管理層討論及分析」兩節。本集團面臨的主要風險及不確定因素及關鍵財務表現指標的描述載於本報告「管理層討論及分析」一節。本集團的財務風險管理目標及政策載於本報告綜合財務報表。

財務資料概要

截至2021年12月31日止五個財政年度各年的本集團業績、資產及負債概要載於本報告第4頁。該摘要並不構成本集團經審核綜合財務報表的一部分。

物業、廠房及設備

截至2021年12月31日止年度，本集團物業、廠房及設備的變動詳情載於本報告綜合財務報表附註14。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本報告所披露者外，於2021年12月31日，本集團並無其他重大投資或資本資產計劃。

股本

本公司股本的詳情載於本報告綜合財務報表附註31。

董事報告 (續)

購股權計劃

本公司已於2018年6月14日有條件採納購股權計劃(「購股權計劃」)，據此，若干參與者(包括本集團任何僱員(全職或兼職)、董事、顧問、諮詢人或主要股東，或本集團任何經銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業夥伴或服務供應商)，可獲授予購股權以認購本公司股本中每股面值0.10港元的普通股(「股份」)。購股權的目的旨在吸引並挽留最優秀的人才，為上述各方提供額外獎勵以及促進本集團業務的成功。購股權計劃將於2028年6月13日營業時間結束時屆滿，除非股東於股東大會上提早終止則另作別論。董事相信購股權計劃對招聘及留聘優秀行政人員及僱員至為重要。

根據購股權計劃授出的任何特定購股權的股份認購價由董事會全權釐定並通知參與者，但不得低於下列較高者：

- (i) 股份於購股權授出日期(必須為營業日)在聯交所每日報價表所報的收市價；
- (ii) 股份於緊接購股權授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均收市價；及
- (iii) 股份於購股權授出日期的面值。

因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權而可發行的股份數目上限(就此而言，不包括因行使已授出但根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃條款已失效的購股權而可發行的股份)，合共不得超出於上市日期已發行股份的10%。因此，本公司可能向購股權計劃參與者授出涉及最多80,000,000股股份(或因不時拆細或合併該80,000,000股股份而產生的股份數目)的購股權。

授出購股權的要約限於作出有關要約日期(包括該日)起七日內接納。購股權承授人須於接納要約時就獲授購股權向本公司支付1.0港元。截至授出日期止任何12個月期間內，因任何承授人行使根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃獲授予的購股權(包括已行使及尚未行使的購股權)而發行及將予發行的股份總數，不得超過已發行股份的1%。任何額外授出超逾該上限的購股權必須經股東於股東大會上另行批准，該承授人及其聯繫人須放棄投票。

董事報告 (續)

承授人可於董事會可能釐定的期間，隨時根據購股權計劃的條款行使購股權，惟有關期間不得超過自授出日期起計十年，並受有關提前終止條文所規限。

下表披露購股權計劃項下尚未行使的本公司購股權於截至2021年12月31日止年度的變動：

參與者姓名/ 類別	於2019年		於2021年				行使期 (包括首尾 兩日)	購股權 行使價 每股港元	緊接 授出日期前 股份的收市價 每股港元	
	購股權 12月31日	授出日期	於年內行使	於年內授出	於年內失效	於年內註銷				
本集團 兩名僱員	16,000,000份	2019年 7月19日	-	-	-	-	合共 全部已授出購股權 已於2019年 10月19日歸屬	2019年 10月19日 至2028年 6月13日	3.098	3.04

於截至2021年12月31日止年度，購股權計劃下概無購股權已經授出。

於本財務報告日期，於購股權計劃下共有16,000,000份購股權已授出但未獲行使，佔本公司已發行股本約2.08%。

為鼓勵對本公司的長期承諾，以及將合資格承授人的利益與本公司的發展掛鉤，董事會建議延長根據購股權計劃授出的尚未行使的購股權行使期，從而使該等購股權可於授出日期起計不超過10年的期間內獲行使。於2020年6月30日舉行的股東週年大會批准建議修訂已授出購股權的條款，將尚未行使購股權的行使期由當前的到期日(即2020年7月19日)延長至2028年6月13日。該修訂於2020年6月30日生效。

由於預期建議延長行使期將引起及激勵尚未行使購股權持有人為本集團的增長、發展及成功作出貢獻，董事會認為建議延長尚未行使購股權之行使期符合購股權計劃的目的，此亦將該等持有人的利益與股東的利益密切掛鉤，進而促進本公司的長期發展及提升其財務表現。

有關購股權計劃的進一步詳情及已授出購股權的價值請參閱財務報表附註13。

董事報告 (續)

儲備

本公司及本集團的儲備變動詳情分別載於本報告綜合財務報表附註31及綜合權益變動表。

優先權

本公司的大綱及組織章程細則或開曼群島法例下概無有關優先權的規定而要求本公司按比例向現有股東發售新股份。

關連交易

(1) 中藥材採購總協議

誠如招股章程所披露，於上市後，本集團與浙川縣福森中藥材種植開發有限公司(「福森中藥材」)已訂立並將繼續進行以下非豁免持續關連交易，有關詳情載列如下：

於2018年6月14日，河南福森(作為買方)與福森中藥材(作為供應商)已訂立採購總協議(「中藥材採購總協議」)，據此，本集團將採購而福森中藥材將供應金銀花及黃芩作為生產本集團雙黃連類感冒藥產品的原材料(「相關材料」)。中藥材採購總協議的年期已於上市日期(2018年7月11日)開始及於2020年12月31日屆滿。由於中藥材採購總協議已於2020年12月31日屆滿及其項下擬進行的交易將繼續按經常性基準訂立，於2020年12月4日，河南福森及福森中藥材訂立經重續中藥材採購總協議(「經重續中藥材採購總協議」)，據此，訂約方同意繼續與彼此進行上文所披露的現有合作，自2021年1月1日起為期三年。

福森中藥材為一間於中國註冊成立的有限責任公司，主要從事買賣草藥的業務。於本報告日期，福森中藥材由河南福森實業集團有限公司(「福森實業」)全資擁有，而由於福森實業由執行董事、董事會主席兼控股股東曹長城先生擁有50%，故福森實業為本公司關連人士。福森中藥材因而為曹長城先生的緊密聯繫人及本公司關連人士。故此，本集團與福森中藥材的交易將於上市後構成本集團的持續關連交易。

年度上限

截至2023年12月31日止三個年度的年度上限分別約為人民幣40.0百萬元、人民幣44.0百萬元及人民幣48.0百萬元(「經更新年度上限」)。截至2021年12月31日止年度，本集團向福森中藥材作出的採購額屬經更新年度上限範圍內，約為人民幣12.1百萬元。

董事報告 (續)

定價政策

草藥的採購價將由河南福森與福森中藥材不時經公平磋商後，參考現行可資比較市價按個別訂單基準釐定。河南福森將按需要向福森中藥材採購草藥。

於釐定及批准經重續中藥材採購總協議項下交易的價格及條款時，河南福森將考慮以下各項：

- (i) 本集團就類似類型、數量及質量的產品支付的過往交易金額；
- (ii) 比較採購價與不少於三名提供類似產品的獨立供應商的報價，並確保採購價將不遜於供應類似類型及質量產品的獨立供應商所提供的價格及不應高於現行市價，以確保河南福森應付的採購價為現行市價並按一般商業條款訂立；及
- (iii) 所需產品類型、估計交付時間、運輸成本、產品質量及數量等因素以及影響產品價格的任何其他因素。

倘福森中藥材提供的價格遜於獨立供應商所提供者，河南福森將不會與福森中藥材訂立交易。

上述定價政策將由董事(包括獨立非執行董事)每半年作出檢討。

河南福森與福森中藥材將訂立個別協議或訂單，以根據中藥材採購總協議的主要條款載列其項下有關採購草藥的具體條款。

上市規則的涵義

福森中藥材為上市規則第14A章項下的本公司關連人士，中藥材採購總協議項下擬進行的交易於上市後構成上市規則項下本公司的持續關連交易。由於根據上市規則第14A章計算的經重續中藥材採購總協議的最高適用百分比率超過5%，故根據上市規則第14A章，經重續中藥材採購總協議項下擬進行的交易須遵守申報、公告、年度審閱及獨立股東批准規定。經重續中藥材採購總協議(連同經更新年度上限)已於本公司於2021年1月20日舉行的股東特別大會上獲董事(包括獨立非執行董事)及獨立股東批准。

董事報告 (續)

(2) 包裝物料採購總協議

於2020年12月4日，河南福森與河南福森大健康產業有限公司(「福森大健康」)訂立包裝物料採購總協議，據此，根據包裝物料採購總協議的條款及條件並在其規限下，福森大健康同意供應及河南福森同意採購印刷包裝物料，以包裝本集團的感冒藥產品。

年度上限

截至2023年12月31日止三個年度的年度上限分別約為人民幣15.0百萬元、人民幣17.0百萬元及人民幣19.0百萬元。截至2021年12月31日止年度，本集團向福森大健康作出的採購額屬年度上限範圍內，約為人民幣8.8百萬元。

定價政策

包裝物料採購總協議項下印刷包裝物料的採購價將由河南福森與福森大健康不時經公平磋商後，參考現行可資比較市價按個別訂單基準釐定。河南福森將按需要向福森大健康採購印刷包裝物料。

於釐定及批准包裝物料採購總協議項下交易的價格及條款時，河南福森將考慮以下各項：

- (i) 類似類型、數量及質量的產品市價；
- (ii) 比較採購價與不少於三名提供類似產品的獨立供應商的報價，並確保採購價將不遜於供應類似類型及質量產品的獨立供應商所提供的價格及不應高於現行市價，以確保河南福森應付的採購價為現行市價並按一般商業條款訂立；及
- (iii) 所需產品類型、估計交付時間、運輸成本、產品質量及數量等因素以及影響產品價格的任何其他因素。

倘福森大健康提供的價格遜於獨立供應商所提供者，河南福森將不會與福森大健康訂立交易。

上述定價政策將由董事(包括獨立非執行董事)每半年作出檢討。

河南福森與福森大健康將訂立個別協議或訂單，以根據包裝物料採購總協議的主要條款載列其項下有關採購印刷包裝物料的具體條款。

董事報告 (續)

上市規則的涵義

福森大健康由福森實業(由執行董事、主席兼控股股東曹先生擁有約35.08%權益的公司)全資擁有。福森大健康為曹先生的緊密聯繫人，故根據上市規則第14A章為本公司的關連人士。根據上市規則第14A章，包裝物料採購總協議及其項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。

由於根據上市規則第14A章經參考相關建議年度上限計算的包裝物料採購總協議的所有適用百分比率超過0.1%但低於5%，故根據上市規則第14A章，包裝物料採購總協議項下擬進行的交易將獲豁免遵守獨立股東批准規定，惟將須遵守申報、公告及年度審閱規定。

(3) 建築材料採購總協議

河南福森與福森物資於2020年12月4日訂立建築材料採購總協議，據此，根據建築材料採購總協議的條款及條件並在其規限下，福森物資同意供應及河南福森同意採購建築材料，以翻新及升級本集團位於中國河南省的生產設施。

年度上限

截至2022年12月31日止兩個年度的年度上限分別約為人民幣18.0百萬元及人民幣10.0百萬元。截至2021年12月31日止年度，本集團向福森物資作出的採購額屬年度上限範圍內，約為人民幣17.1百萬元。

定價政策

建築材料採購總協議項下建築材料的採購價將由河南福森與福森物資不時經公平磋商後，參考現行可資比較市價按個別訂單基準釐定。河南福森將按需要向福森物資採購建築材料。

於釐定及批准建築材料採購總協議項下交易的價格及條款時，河南福森將考慮以下各項：

- (i) 類似類型、數量及質量的建築材料的市價；
- (ii) 比較採購價與不少於三名提供類似建築材料的獨立供應商的報價，並確保採購價將不遜於供應類似類型及質量建築材料的獨立供應商所提供的價格及不應高於現行市價，以確保河南福森應付的採購價為現行市價並按一般商業條款訂立；及
- (iii) 所需建築材料類型、估計交付時間、運輸成本、產品質量及數量等因素以及影響建築材料價格的任何其他因素。

董事報告 (續)

倘福森物資提供的價格遜於獨立供應商所提供者，河南福森將不會與福森物資訂立交易。

上述定價政策將由董事(包括獨立非執行董事)每半年作出檢討。

河南福森與福森物資將訂立個別協議或訂單，以根據建築材料採購總協議的主要條款載列其項下有關採購建築材料的具體條款。

上市規則的涵義

福森物資由福森實業(由執行董事、主席兼控股股東曹先生擁有約35.08%權益的公司)全資擁有。福森物資為曹先生的緊密聯繫人，故根據上市規則第14A章為本公司的關連人士。根據上市規則第14A章，建築材料採購總協議及其項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。

由於根據上市規則第14A章經參考相關建議年度上限計算的建築材料採購總協議的所有適用百分比率超過0.1%但低於5%，故根據上市規則第14A章，建築材料採購總協議項下擬進行的交易將獲豁免遵守獨立股東批准規定，惟將須遵守申報、公告及年度審閱規定。

董事就持續關連交易的確認

本公司獨立非執行董事已審閱上述交易及上市規則第14A.55條並確認所訂立的持續關連交易：

- (a) 於本集團的日常及一般業務過程中進行；
- (b) 按一般或更佳商業條款進行；及
- (c) 根據規管有關交易的協議進行，其條款屬公平合理，並符合本公司股東的整體利益。

本公司確認，本公司已遵守上市規則第14A章項下有關上文所載持續關連交易的申報及年度審閱規定。截至2021年12月31日止年度，本公司亦確認已遵守釐定上述價格及交易條款的定價政策及指引。

董事(包括獨立非執行董事)認為上述持續關連交易及年度上限屬公平合理，且該等交易已按一般商業條款於本集團的日常及一般業務過程中訂立及將於本集團的日常及一般業務過程中進行，乃屬公平合理並符合股東的整體利益。

董事報告 (續)

根據香港會計師公會所發出的《香港鑒證業務準則第3000號(經修訂)「非審核或審閱過往財務資料的鑒證工作」》及參考《實務說明》第740號「關於香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，本公司核數師已獲委聘，就上文所披露本集團的持續關連交易作出報告。核數師已根據上市規則第14A.56條發出無保留意見函件，而該函件載有核數師對有關本集團於年報披露的持續關連交易的發現及結論。本公司已向聯交所提交核數師函件的副本。

本公司核數師就持續關連交易的確認

基於上文所述，就所披露的持續關連交易而言：

- a. 概無任何事宜須提請本公司核數師注意，致使彼等認為所披露的持續關連交易尚未經本公司董事會批准。
- b. 就本公司涉及提供貨品或服務的交易而言，概無任何事宜須提請本公司核數師注意，致使彼等認為所披露的持續關連交易在所有重大方面並非根據本集團的定價政策訂立。
- c. 概無任何事宜須提請本公司核數師注意，致使彼等認為所披露的持續關連交易在所有重大方面並非根據規管有關交易的相關協議訂立。
- d. 就隨附的持續關連交易清單所載各持續關連交易的總額而言，概無任何事宜須提請本公司核數師注意，致使彼等認為所披露的持續關連交易已超出本公司所設定的年度上限。

此外，上文所披露的所有本公司持續關聯交易均構成本報告綜合財務報表附註34所列的關聯方交易。除上文所披露者及招股章程所披露的獲豁免關連交易外，財務報表附註34所述的所有其他關聯方交易並不符合上市規則下的「持續關連交易」或「關連交易」的定義。

除上文所披露的持續關連交易及招股章程所披露的獲豁免關連交易外，於截至2021年12月31日止年度，本公司概無根據上市規則第14A章下有關披露關連交易及持續關連交易的條文而須予以披露的關連交易或持續關連交易。本公司已遵守根據上市規則第14A章的適用披露規定。

董事報告 (續)

可供分派儲備

有關本公司於2021年12月31日可供分派儲備的詳情請參閱本報告綜合財務報表附註31(d)。

主要客戶、供應商及承包商

截至2021年12月31日止年度，本集團最大客戶應佔本集團總收益的百分比約為5.91%，而本集團五大客戶合共應佔本集團總收益的百分比約為22.52%。

截至2021年12月31日止年度，本集團最大供應商的百分比佔本年度總銷售成本約17.01%，而本集團五大供應商的百分比佔總銷售成本約44.27%。

除本報告所披露者外，概無董事或彼等任何緊密聯繫人或股東（其據董事所知，擁有超過本公司已發行股本5%）於本集團五大客戶或供應商中擁有任何實益權益。

董事

截至2021年12月31日止年度的董事如下：

執行董事

曹長城（主席）（於2016年11月20日獲委任）
侯太生（於2017年4月7日獲委任）
遲永勝（於2017年4月7日獲委任）
孟慶芬（於2017年4月7日獲委任）
曹智銘（行政總裁）（於2013年1月18日獲委任）

獨立非執行董事

施永進（於2018年6月14日獲委任）
李國棟（於2019年4月15日獲委任）
杜潔華（於2020年8月13日獲委任）

根據本公司的大綱及組織章程細則，於每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事須輪值退任，惟每名董事須最少每三年輪值退任一次。該等退任董事有權可於股東週年大會上膺選連任。所有由董事會委任以填補臨時空缺的董事將任職至其獲委任後的第一次股東大會，並須於大會上重選，而獲董事會委任為現任董事會補充成員的所有董事將任職至下一屆股東週年大會，並將於大會上有權膺選連任。

董事報告 (續)

因此，侯太生先生、遲永勝先生及施永進先生將根據本公司組織章程大綱及細則第 108 條輪值退任並將有權於應屆股東週年大會上膺選連任為董事。

獲准許的彌償條文

各董事均有權以本公司資產彌償對其作為董事獲判勝訴或獲判無罪的任何民事或刑事訴訟中進行辯護所產生或蒙受的所有虧損或負債。

與僱員、客戶及供應商的主要關係

本集團明白為達致即時及長期目標而與供應商及客戶維持良好關係的重要性。於回顧年度，本集團與其供應商及客戶概無重大或主要糾紛。

董事的服務合約

各執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立服務協議，初步任期為期三年（可在有關服務協議規定的若干情況下予以終止）。

擬於應屆股東週年大會上膺選連任的董事概無與本公司訂立不可於一年內終止而毋須作出賠償（法定賠償除外）的服務協議。

董事及高級管理層的履歷

本集團董事及高級管理層的履歷詳情載列於本報告「董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情」一節。

董事及高級管理層以及五名最高薪酬人士的酬金

董事及五名最高薪酬人士酬金的詳情載列於本報告綜合財務報表附註 9 及附註 10。

董事報告 (續)

薪酬政策

本公司的薪酬政策主要包括固定成份(基本薪金形式)與可變成份(包括酌情花紅及其他獎勵報酬)，並考慮彼等的經驗、職責級別、個人表現、本集團溢利表現及整體市況等其他因素。

已付或應付高級管理層成員的酬金屬以下範圍內：

	2021年 僱員數目	2020年 僱員數目
零港元至 1,000,000 港元	1	2

薪酬委員會將每年舉行最少一次會議，討論薪酬相關事宜(包括董事及高級管理層薪酬)及檢討本集團的薪酬政策。本公司決定由有授權責任的薪酬委員會釐定個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇。

控股股東於合約的權益

除於招股章程及本報告所披露者外，截至2021年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或彼等的附屬公司訂立任何重大合約，或訂立由控股股東或彼等的附屬公司提供服務予本公司或其任何附屬公司的任何重大合約。

董事於重大合約的權益

除本報告綜合財務報表附註34所披露的關聯方交易外，概無董事於年內於本公司或其任何附屬公司所訂立而對本集團業務而言屬重大的任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

管理合約

於2021年12月31日，本公司並無訂立或擁有有關本公司整體或任何主要業務的任何管理及行政合約。

董事報告 (續)

董事購買股份或債權證的權利

除下文「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一段所披露者外，於截至2021年12月31日止年度任何時間，概無任何董事或彼等各自的配偶或未滿十八歲的子女獲授可藉收購本公司股份而獲利的權利或行使任何該等權利，而本公司或本公司附屬公司或控股公司或本公司控股公司的附屬公司亦無作出任何安排致使董事可於任何其他法人團體獲取該等權利。

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2021年12月31日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述的登記冊的權益及淡倉；或(iii)根據上市規則附錄10所載的標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於股份的好倉

董事姓名	身份／性質	持有／擁有 權益的股份數目	權益百分比
曹長城先生(附註1、2及3)	受控制法團權益	493,319,000	64.07%
曹智銘先生(附註2)	受控制法團權益	132,959,000	17.27%
侯太生先生(附註4)	信託受益人	13,399,165	1.73%
孟慶芬女士(附註4)	信託受益人	11,809,433	1.53%
遲永勝先生(附註4)	信託受益人	12,944,956	1.74%

附註：

1. Full Bliss Holdings Limited(「Full Bliss」)由曹長城先生全資擁有。由於曹長城先生實益擁有Full Bliss已發行股份的100%權益，故根據證券及期貨條例，曹長城先生被視為於Full Bliss所持有的180,180,000股股份中擁有權益。
2. 曹智銘先生為致凱投資有限公司(「致凱」)全部已發行股本的實益擁有人，故根據證券及期貨條例，其被視為於致凱所持的132,959,000股股份中擁有權益。此外，根據曹長城先生、曹智銘先生及致凱於2017年8月18日訂立的確認契據，曹長城先生受委託行使致凱擁有的股份所附帶的全部投票權，並據此指示致凱投票。

董事報告 (續)

- 曹長城先生為透過日期為2013年6月14日的授產安排契據成立之信託的保護人。曹智銘先生(按曹長城先生的授權和指示代其行事)為財產授予人及Vistra Trust (Hong Kong) Limited為受託人，其中Vistra Trust (Hong Kong) Limited獲委託按信託方式為若干個人股東(作為受益人)持有利福環球有限公司全部股權(「福森信託」)，其有權撤換受託人及為福森信託委任新受託人。曹長城先生亦為福森信託的投資管理人，其有權執行福森信託的投資及管理職能，包括行使Rayford Global Limited(「Rayford」)所擁有股份附帶的全部投票權及據此指示福森信託受託人投票。因此，曹長城先生透過Full Bliss、Rayford及致凱於合共493,319,000股股份中擁有權益，佔根據證券及期貨條例進行的全球發售及資本化發行完成後本公司已發行股本64.07%。
- 侯太生先生、遲永勝先生及孟慶芬女士各自均為執行董事，為福森信託之受益人。

除上文所披露者外，於2021年12月31日，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有任何(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部，須知會本公司及聯交所的註冊權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條，須記錄於該條所述的登記冊的註冊權益及淡倉；或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的註冊權益及淡倉。

主要股東及其他人士於股份、相關股份及債權證的權益

就董事所知，於2021年12月31日，下列人士(並非董事或本公司主要行政人員)將於本公司股份或相關股份中將擁有或被視為或當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條將須記錄於登記冊的權益或淡倉：

本公司

姓名／名稱	身份／性質	持有／擁有 權益的股份數目	權益百分比
Full Bliss	實益擁有人	180,180,000	23.28%
Rayford	實益擁有人	180,180,000	23.28%
Vistra Trust (Hong Kong) Limited ^(附註1)	受託人權益	180,180,000	23.28%
全秀風女士 ^(附註2)	配偶權益	493,319,000	64.07%
致凱	實益擁有人	132,959,000	17.27%
周佩霖女士 ^(附註3)	配偶權益	132,959,000	17.27%

董事報告 (續)

附註：

1. Vistra Trust (Hong Kong) Limited 為福森信託的受託人，而侯太生先生、孟慶芬女士、付建成先生、遲永勝先生及43名其他個別人士為福森信託的受益人。由於 Vistra Trust (Hong Kong) Limited 以受託人身份持有 Rayford 的 100% 已發行股份，故根據證券及期貨條例，Vistra Trust (Hong Kong) Limited 被視為於 Rayford 所持的 180,180,000 股股份中擁有權益。
2. 全秀風女士乃曹長城先生的配偶，故根據證券及期貨條例，被視為於曹長城先生擁有權益的 493,319,000 股股份中擁有權益。
3. 周佩霖女士(前稱周蕊女士)乃曹智銘先生的配偶，故根據證券及期貨條例，被視為曹智銘先生擁有權益的 132,959,000 股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於本報告日期，除本公司董事及行政總裁(其權益載於上文「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一段)外，概無主要股東或其他人士在股份或相關股份中擁有本公司根據證券及期貨條例第 336 條規定須存置的登記冊內記錄的任何權益或淡倉。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2021年12月31日止年度，本公司於聯交所購回合共5,612,000股股份，總代價(扣除開支後)約為8.97百萬港元。截至2021年12月31日止年度，於該等購回股份中，500,000股股份於2021年6月7日註銷，而5,112,000股股份於2021年12月31日尚未註銷。本公司的已發行股本按註銷股份的面值減少。截至2021年12月31日止年度，有關股份購回的詳情披露於附註31(c)。

除上文所披露者外，本公司或其任何附屬公司於截至2021年12月31日止年度並無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

競爭業務

截至2021年12月31日止年度，概無董事或控股股東及彼等各自的聯繫人於根據上市規則第8.10條須予披露而與本集團業務構成或可能構成競爭或與本集團有任何其他利益衝突的業務(除本集團業務外)中擁有任何權益。

董事報告 (續)

不競爭承諾

為避免本集團與控股股東日後可能出現任何競爭，曹長城先生及 Full Bliss Holdings Limited (各自為「契諾人」及統稱「該等契諾人」) 已於 2018 年 6 月 14 日訂立不競爭契據。根據不競爭契據，該等契諾人已向本公司(為其本身及代表其附屬公司)不可撤回及無條件地承諾，於不競爭契據仍然生效期間，其將不會並將促使其聯繫人(本集團任何成員公司除外)不會直接或間接發展、收購、投資、參與、進行或從事、涉及任何與本集團任何成員公司現有業務活動構成競爭或可能構成競爭的業務，或從中持有權益，或以其他方式參與有關業務。

該等契諾人各自進一步承諾，倘其本身或其緊密聯繫人(本集團任何成員公司除外)獲得或獲悉任何與本集團業務可能構成競爭的商機，其會(及其將促使其聯繫人)以書面方式知會本集團，而本集團將擁有獲取此類商機的優先取捨權。本集團將在接獲書面通知後六個月內(或上市規則不時規定本集團須完成任何審批程序的較長時間)通知契諾人本集團是否會行使優先取捨權。

本集團僅在獲得全體於該商機中並無擁有任何權益的獨立非執行董事之批准後方可行使優先取捨權。有關該等契諾人及其他有利益衝突的董事(如有)不得參與存在利益衝突或潛在利益衝突的所有董事會會議(包括但不限於獨立非執行董事為考慮是否行使優先取捨權的有關會議)及在會上投票，且不得計入法定人數。

截至 2021 年 12 月 31 日止年度，本公司並無自任何控股股東以書面形式收取有關與本集團現有及未來業務競爭或可能競爭的任何新業務機遇的任何資料，而該等資料乃控股股東或其聯繫人(本集團任何成員公司除外)已獲提供或已知悉，以及本公司已收到契諾人的年度確認書，以表明其已遵守不競爭契據下的承諾。獨立非執行董事亦已審閱並信納各控股股東已遵守不競爭契據。

企業管治

本公司的企業管治慣例詳情載於本報告「企業管治報告」一節。

董事報告 (續)

主要風險及不確定因素

本集團財務狀況、經營業績、業務及前景受多項風險及不確定因素影響，包括市場風險、信貸風險及流動資金風險。本公司主要風險及不確定因素概要載列如下並載列於本報告綜合財務報表附註32。

1. 研發風險

本集團的未來前景取決於持續發展及新產品成功商業化或項目階段性成果進程。作為其中一項擴展策略，本集團擬與讓本集團獲得理想研究項目的合適夥伴或候選人建立策略性聯盟。生物醫藥產品開發的成功及里程碑成果的進程高度不可預測。於研發早期看似理想的產品可能因多項因素而無法推出市場，包括於臨床前測試及臨床測試期間發現有害副作用、臨床測試結果未如理想及未能取得必要監管批准。因此，產生的相關研發開支予以支銷，這將對本集團盈利能力造成不利影響。

2. 中國藥品定價政策

中國藥品定價系統由政府控制，影響醫藥行業、藥品定價及調控。於政府干預下，於過往20年間，治療類別之間的減價實屬平常，可能對藥品價格構成下行壓力，而本集團的市場份額、收益及盈利能力可能受到不利影響。

環境政策及表現

本集團致力推動及維持環境及社會可持續發展，並已推行一系列環保措施。於回顧年度，本集團營運於各重大方面符合適用中國環境保護法律及法規。本集團環境、社會及管治常規詳情載列於本報告「環境、社會及管治報告」一節。

遵守相關法律及法規

就董事會所知，於回顧年度，本集團已遵守可能對本集團業務及營運造成重大影響的相關法律及法規。

股權掛鈎協議

除本報告上文所披露的購股權計劃外，截至2021年12月31日止年度，本公司並無訂立任何股權掛鈎協議。

董事報告 (續)

合規顧問權益

誠如本公司合規顧問德健融資有限公司(「合規顧問」)所告知，於2021年12月31日，除本公司與合規顧問訂立日期為2018年1月12日的合規顧問協議外，合規顧問及其董事、僱員或緊密聯繫人概無擁有任何本公司相關權益須根據上市規則告知本公司。

足夠公眾持股量

據董事所深知及基於有關本公司的可得公開資料，於本報告日期，本公司已發行股本中最少25%由公眾人士持有。

稅項減免

本公司並不知悉股東因其持有股份而可享有稅項減免。

報告期間後事項

報告期間後事項詳情載於本報告「管理層討論及分析」一節。

獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就彼等的獨立性發出的年度確認書，本公司認為所有獨立非執行董事均具獨立性。

獨立核數師

本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表已由畢馬威會計師事務所審核。本公司將於應屆股東週年大會提呈決議案續聘畢馬威會計師事務所為本公司核數師。

代表董事會
福森藥業有限公司
主席兼執行董事
曹長城

香港，2022年3月23日

獨立核數師報告



致福森藥業有限公司股東的獨立核數師報告

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計載列於第102至188頁福森藥業有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，當中包括於2021年12月31日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及包括重大會計政策概要的綜合財務報表附註。

我們認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映貴集團於2021年12月31日的綜合財務狀況以及其截至2021年12月31日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露要求妥為編製。

意見的基礎

我們根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審計工作。我們在根據該等準則下承擔的責任已於本報告核數師就審計綜合財務報表承擔的責任一節中進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)以及與我們對開曼群島綜合財務報表的審計相關的任何道德要求，我們獨立於貴集團，並已根據該等要求及守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項乃根據我們的專業判斷，認為對我們審計本期間綜合財務報表最為重要的該等事項。該等事項乃於我們審計整體綜合財務報表及出具我們對其的意見時進行處理，而我們不會對該等事項提供單獨的意見。

獨立核數師報告 (續)

關鍵審計事項 (續)

收益確認

請參閱綜合財務報表附註4及附註2(w)的會計政策。

關鍵審計事項

貴集團的收益主要包括向大量客戶銷售雙黃連口服液及雙黃連注射液。

貴集團與其大部分客戶訂立經銷協議，包括交付及銷售回扣政策等條款。其後，客戶就每次採購向貴集團下達採購訂單，當中指明與定價、退貨及交付地點相關的銷售條款。

一旦客戶接收已交付的產品，貨品的控制權被認為已轉移予客戶，而收益因此獲確認。

我們識別收益確認為關鍵審計事項，乃由於收益為貴集團的關鍵績效指標之一，因此存在管理層為達到特定目標或期望而操縱收益確認時間的固有風險。

我們的審計如何處理該事項

我們評估收益確認的時間的審計程序包括以下各項：

- 了解及評估管理層有關收益確認的關鍵內部控制措施的設計及運行；
- 以抽樣基準檢查與客戶訂立的協議及採購訂單，以了解銷售交易的條款(包括交付及/或接收條款以及任何退貨安排)，並參考現行會計準則的要求評估貴集團的收益確認政策；
- 以抽樣基準將於財政年度入賬的收益與採購訂單、交貨單、客戶收貨確認及交付記錄(如適用)進行比較；
- 將年內交付貨品數量與第三方藥品追蹤系統記錄進行比較；
- 以抽樣基準檢查交貨單及/或交付記錄，以評估於財政年結日前後記錄的收益交易是否已按採購訂單所載銷售條款的基準於適當的財政期間確認；及
- 檢查與年內滿足特定風險條件而產生的收益有關的調整的相關文據。

獨立核數師報告 (續)

關鍵審計事項 (續)

一間聯營公司權益的減值評估

請參閱綜合財務報表附註20及附註2(e)的會計政策。

關鍵審計事項

我們的審計如何處理該事項

於2021年12月31日，貴集團一間聯營公司權益的賬面值為人民幣138,027,000元。該聯營公司於中國從事生產及銷售中成藥。鑑於該聯營公司產生經營虧損，管理層認為其一間聯營公司權益於2021年12月31日存在潛在減值跡象。

在進行減值評估時，管理層委聘外部估值師根據使用價值估計一間聯營公司權益的可收回金額，並將一間聯營公司權益的賬面值與可收回金額進行比較。使用價值計算採用貼現現金流量模型釐定。貼現現金流量模型的關鍵假設包括收益增長率、毛利率及貼現率，當中需要管理層作出重大判斷。

根據減值評估結果，管理層認為於2021年12月31日毋須計提減值準備。

我們識別一間聯營公司權益的減值評估為關鍵審計事項，乃由於其對綜合財務報表的重要性，且評估關鍵減值假設涉及很大程度的管理層判斷。

我們評估一間聯營公司權益的潛在減值的審計程序包括以下各項：

- 了解及評估有關於一間聯營公司的投資的可收回金額評估程序的關鍵內部控制措施的設計及運行；
- 透過將管理層批准的財務預算與可資比較公司的財務預算進行比較，評估編製貼現現金流量預測時所採用的收益增長率及毛利率的合適性；
- 委聘內部估值專家透過與可資比較公司及外部市場數據(如有)進行比較，評估經參考現行會計準則所採納的減值評估方法的恰當性及貼現現金流量預測所採用的貼現率的恰當性；
- 評估管理層在評估一間聯營公司權益減值時所委聘的外部估值師的資格、經驗及專業知識，並考慮彼等的客觀性；及
- 對關鍵假設進行敏感性分析，包括收益增長率、毛利率及貼現現金流量預測所應用的貼現率，並考慮對年內減值支出所產生的影響及在選擇該等關鍵假設時是否有任何跡象顯示管理層存在偏見。

獨立核數師報告 (續)

綜合財務報表及其核數師報告以外的信息

董事需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年報內的全部信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，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綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為此其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露要求編製真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在編製綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審核委員會協助董事履行監督貴集團的財務報告過程的責任。

獨立核數師報告 (續)

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向整體股東報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據香港審計準則進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則修改我們的意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

獨立核數師報告 (續)

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任 (續)

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及為消除威脅所採取的行動或所應用防範措施(若適用)。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期間綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過有關溝通產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是余慧心。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環

遮打道十號

太子大廈八樓

2022年3月23日

綜合損益及其他全面收益表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度 (除非另有指明，以人民幣千元列示)

	附註	截至 12 月 31 日止年度	
		2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
收益	4	385,664	486,854
銷售成本		(174,531)	(220,787)
毛利		211,133	266,067
其他(虧損)/收入淨額	5	(2,815)	4,734
銷售及分銷開支		(90,946)	(107,407)
一般及行政開支		(65,235)	(78,874)
商譽及無形資產減值虧損	16 及 17	-	(22,637)
經營溢利		52,137	61,883
融資收入		2,558	1,429
融資成本		(9,655)	(9,159)
融資成本淨額	6	(7,097)	(7,730)
一間合營企業權益減值		(19,280)	-
分佔一間合營企業溢利		11,669	24,252
分佔一間聯營公司虧損		(13,638)	-
除稅前溢利	7	23,791	78,405
所得稅	8	(7,178)	(15,737)
年內溢利		16,613	62,668
以下人士應佔：			
本公司股權持有人		16,645	70,131
非控股權益		(32)	(7,463)
年內溢利		16,613	62,668

綜合損益及其他全面收益表 (續)

截至 2021 年 12 月 31 日止年度 (除非另有指明，以人民幣千元列示)

	附註	截至 12 月 31 日止年度	
		2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
年內其他全面收益(除稅後)			
其後可能重新分類至損益的項目：			
— 換算本公司及海外附屬公司的財務報表時的匯兌差額		(1,244)	(2,072)
年內其他全面收益		(1,244)	(2,072)
年內全面收益總額		15,369	60,596
以下人士應佔：			
本公司股權持有人		15,401	68,059
非控股權益		(32)	(7,463)
年內全面收益總額		15,369	60,596
每股盈利	11		
基本(人民幣分)		2	9
攤薄(人民幣分)		2	9

第 109 至 188 頁的附註構成此等財務報表的一部分。應付本公司股權持有人應佔年內溢利的股息詳情載於附註 12。

綜合財務狀況表

於 2021 年 12 月 31 日 (除非另有指明，以人民幣千元列示)

	附註	於 12 月 31 日	
		2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
非流動資產			
投資物業	14	17,605	18,713
其他物業、廠房及設備	14	281,877	238,002
使用權資產	15	224,157	247,926
無形資產	16	683	883
一間合營企業權益	19	60,037	67,648
一間聯營公司權益	20	138,027	–
遞延稅項資產	30(a)	5,629	5,709
其他資產		2,099	2,099
		730,114	580,980
流動資產			
交易證券	21	–	15,489
其他金融資產	32(f)	642	–
存貨	22	121,845	105,415
貿易應收款項	23	157,581	183,930
預付款項及其他應收款項	24	148,091	58,495
現金及現金等價物	25	81,063	297,038
		509,222	660,367
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	26	102,115	108,585
租賃負債		1,833	–
合約負債	27	4,617	13,581
應計款項及其他應付款項	28	219,069	242,514
銀行及其他貸款	29	160,915	178,500
即期稅項		–	1,665
其他金融負債		717	2,761
		489,266	547,606
流動資產淨值		19,956	112,761
資產總值減流動負債		750,070	693,741

綜合財務狀況表 (續)

於 2021 年 12 月 31 日 (除非另有指明，以人民幣千元列示)

		於 12 月 31 日	
	附註	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
非流動負債			
遞延收入		10,508	8,359
租賃負債		1,940	–
銀行及其他貸款	29	76,000	20,000
遞延稅項負債	30(a)	4,678	7,133
		93,126	35,492
資產淨值		656,944	658,249
資本及儲備			
股本	31(b)	6,479	6,513
儲備	31(c)	651,690	652,929
本公司股權持有人應佔權益總額		658,169	659,442
非控股權益		(1,225)	(1,193)
權益總額		656,944	658,249

於 2022 年 3 月 23 日由董事會批准及授權刊發，並由以下人士代表董事會簽署：

董事
侯太生

董事
遲永勝

第 109 至 188 頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度 (除非另有指明, 以人民幣千元列示)

	本公司股權持有人應佔											非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
	附註	股本	股份溢價	庫存股份	資本贖回	法定盈餘	購股權儲備	其他儲備	匯兌儲備	保留盈利	總計		
		人民幣千元 (附註 31(b))	人民幣千元 (附註 31(c)(i))	人民幣千元 (附註 31(c)(ii))	人民幣千元 (附註 31(c)(iii))	人民幣千元 (附註 31(c)(iv))	人民幣千元 (附註 31(c)(v))	人民幣千元 (附註 31(c)(vi))	人民幣千元 (附註 31(c)(vii))	人民幣千元 (附註 31(c)(viii))	人民幣千元		
2020年1月1日結餘		6,732	375,943	-	-	54,071	9,023	(12,626)	17,660	222,642	673,445	8,095	681,540
年內溢利		-	-	-	-	-	-	-	-	70,131	70,131	(7,463)	62,668
其他全面收益		-	-	-	-	-	-	-	(2,072)	-	(2,072)	-	(2,072)
年內全面收益總額		-	-	-	-	-	-	-	(2,072)	70,131	68,059	(7,463)	60,596
收購一間附屬公司非控股權益		-	-	-	-	-	-	1,495	-	-	1,495	(1,825)	(330)
以權益結算的股份交易	13	-	-	-	-	-	17,632	-	-	-	17,632	-	17,632
已宣派股息	12	-	(6,396)	-	-	-	-	-	-	-	(6,396)	-	(6,396)
購買本身股份	31(c)(iii)	-	(94,544)	(249)	-	-	-	-	-	-	(94,793)	-	(94,793)
註銷庫存股份	31(c)(iii)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一 面值		(219)	-	219	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一 儲備之間的轉撥		-	(219)	-	219	-	-	-	-	-	-	-	-
2020年12月31日及 2021年1月1日結餘		6,513	274,784	(30)	219	54,071	26,655	(11,131)	15,588	292,773	659,442	(1,193)	658,249
年內溢利		-	-	-	-	-	-	-	-	16,645	16,645	(32)	16,613
其他全面收益		-	-	-	-	-	-	-	(1,244)	-	(1,244)	-	(1,244)
年內全面收益總額		-	-	-	-	-	-	-	(1,244)	16,645	15,401	(32)	15,369
已宣派股息	12	-	(7,949)	-	-	-	-	-	-	-	(7,949)	-	(7,949)
購買本身股份	31(c)(iii)	-	(7,343)	(47)	-	-	-	-	-	-	(7,390)	-	(7,390)
註銷庫存股份	31(c)(iii)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一 面值		(34)	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一 儲備之間的轉撥		-	(34)	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-
分佔一間聯營公司投資的 其他儲備變動		-	-	-	-	-	-	(1,335)	-	-	(1,335)	-	(1,335)
2021年12月31日結餘		6,479	259,458	(43)	253	54,071	26,655	(12,466)	14,344	309,418	658,169	(1,225)	656,944

附註： 資本贖回儲備包括根據開曼群島公司法(2020年修訂版)自股份溢價轉撥的本公司已註銷股份的面值。

第 109 至 188 頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度 (除非另有指明，以人民幣千元列示)

	附註	截至 12 月 31 日止年度	
		2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
經營活動			
除稅前溢利		23,791	78,405
就以下各項作出的調整：			
折舊及攤銷	7(b)	23,785	22,457
變現遞延收入		(811)	(615)
融資成本淨額		7,097	5,632
確認貿易及其他應收款項信貸虧損	7(b)	905	4,961
出售其他物業、廠房及設備虧損淨額		12,037	181
一間合營企業權益減值		19,280	–
分佔一間合營企業溢利		(11,669)	(24,252)
分佔一間聯營公司虧損		13,638	–
以權益結算的股份交易	13	–	17,632
商譽及無形資產減值虧損		–	22,637
按公平值計入損益之上市交易證券的已變現及未變現虧損／(收益)淨額		1,730	(2,966)
按公平值計入損益之其他金融資產的未變現虧損淨額		13	–
衍生金融工具的已變現及未變現(收益)／虧損淨額		(2,044)	2,761
營運資金變動			
存貨增加		(16,430)	(17,011)
貿易應收款項減少／(增加)		25,973	(12,314)
預付款項及其他應收款項增加		(9,604)	(2,565)
貿易應付款項及應付票據(減少)／增加		(6,470)	39,687
應計款項及其他應付款項(減少)／增加		(18,056)	24,439
合約負債(減少)／增加		(8,964)	9,785
遞延收入增加		2,960	2,222
經營所得現金		57,161	171,076
已付所得稅		(9,395)	(17,869)
經營活動所得現金淨額		47,766	153,207

綜合現金流量表 (續)

截至 2021 年 12 月 31 日止年度 (除非另有指明，以人民幣千元列示)

	附註	截至 12 月 31 日止年度	
		2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
投資活動			
支付購買物業、廠房及設備款項		(110,133)	(58,645)
支付收購一間聯營公司權益款項		(153,000)	–
銷售物業、廠房及設備所得款項		1,627	82
購買其他金融資產		(654)	–
購買交易證券		–	(76,456)
銷售交易證券所得款項		13,538	63,933
已收利息		645	2,889
向一間合營企業墊款	34	(45,000)	–
一間合營企業還款	34	10,000	–
投資活動所用現金淨額		(282,977)	(68,197)
融資活動			
銀行及其他貸款所得款項	25(b)	230,327	210,873
償還銀行及其他貸款	25(b)	(193,569)	(220,000)
來自一名關聯方的貸款	25(b)	60,000	–
償還向一名關聯方的貸款	25(b)	(52,000)	–
已付借貸成本	25(b)	(8,138)	(8,935)
已付股息	12	(8,306)	(3,145)
收購一間附屬公司非控股權益		–	(330)
已付租賃租金的資本部分	25(b)	(343)	–
已付租賃租金的利息部分	25(b)	(54)	–
支付購買本身股份款項		(7,390)	(94,793)
融資活動所得/(所用)現金淨額		20,527	(116,330)
現金及現金等價物減少淨額		(214,684)	(31,320)
年初現金及現金等價物	25(a)	297,038	331,044
外匯匯率變動的影響		(1,291)	(2,686)
年末現金及現金等價物	25(a)	81,063	297,038

第 109 至 188 頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合財務報表附註

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

1 組織及主要業務

福森藥業有限公司(「本公司」)於2013年1月18日根據開曼群島公司法(2011年修訂版)(經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事製造及銷售藥品。附屬公司的詳情載於附註18。

2 重大會計政策

編製該等綜合財務報表時應用之主要會計政策載列如下。除另有說明外，該等政策於所有呈列年度內已貫徹應用。

(a) 合規聲明

該等財務報表已根據一切適用的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製，該統稱包括國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)所頒佈的所有適用個別國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋。該等財務報表亦符合香港公司條例的披露要求及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露條文。本集團所採納的重大會計政策披露如下。

國際會計準則理事會已頒佈多項於本集團當前會計期間首次生效或可供提早採納的新訂及經修訂國際財務報告準則。附註2(c)提供有關因初次應用該等發展而產生的任何會計政策變動的資料，惟以於該等財務報表反映於當前會計期間與本集團相關者為限。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(b) 財務報表的編製基準

持續經營假設

新型冠狀病毒疫情及中華人民共和國(「中國」)醫藥政策變動為本集團於2021年的營運帶來各種挑戰。截至2021年12月31日止年度，本集團營業額、溢利及經營現金流量分別下跌21%、73%及67%。於2021年12月31日，本集團的流動資產淨值為人民幣19,956,000元，較2020年12月31日的人民幣112,761,000元減少超過80%。考慮到當前的經濟狀況，管理層已綜合考慮(i)本集團截至2022年12月31日止年度的現金流量預測；(ii)從短期及長期的角度來看，本集團有能力按需要通過貸款融資及股權融資籌集資金，並通過適當的融資組合保持合理的融資成本，董事會認為本集團有足夠的資金履行其營運資金承擔、預期資本支出及債務責任。因此，本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表已按持續經營基準編製。

本公司的功能貨幣為港元。本公司的主要附屬公司於中國成立，而各附屬公司以人民幣為其功能貨幣。由於本集團在中國經營業務，故本集團決定以人民幣呈列該等財務報表，惟另有說明者則除外。

截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表包括本公司及其附屬公司及本集團於一間合營企業及一間聯營公司的權益。

編製財務報表所用計量基準為歷史成本，惟會計政策所闡述按公平值計入損益計量的衍生工具及其他金融資產(見附註2(g)及(h))則除外。

按照國際財務報告準則編製財務報表需要管理層作出判斷、估計及假設，該等判斷、估計及假設會影響政策應用以及所呈報的資產、負債、收入及開支金額。該等估計及相關假設乃根據歷史經驗及因應情況相信為合理的各種其他因素作出，而所得結果會成為判斷無法從其他資料來源即時獲得的資產及負債賬面值的依據。實際結果可能有別於該等估計。

該等估計及相關假設乃按持續基準作出檢討。倘會計估計的修訂僅對估計作出修訂的期間產生影響，則有關修訂會於該期間內確認；倘有關修訂對當前及未來期間均產生影響，則於修訂的期間及未來期間確認。

管理層就應用對財務報表產生重大影響的國際財務報告準則所作出的判斷及估計不確性的主要來源於附註3討論。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(c) 會計政策變動

本集團已將國際會計準則理事會頒佈的下列國際財務報告準則修訂應用於當前會計期間的該等財務報表：

- 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號修訂，利率基準改革 — 第二階段
- 國際財務報告準則第16號修訂，2021年6月30日後的Covid-19相關的租金減免

該等修訂概無對本集團當前期間業績及財務狀況於該等綜合財務報表內的編製或呈列方式產生重大影響。本集團並無應用任何於當前會計期間尚未生效的新訂準則或詮釋。尤其是，本集團並無利用國際財務報告準則第16號修訂，2021年6月30日後的Covid-19相關的租金減免有關租賃修改的可用實際權宜方法。

(d) 附屬公司及非控股權益

附屬公司為本集團控制的實體。倘本集團自參與實體的業務獲得或有權獲得可變回報，及有能力透過其於實體的權力影響該等回報，則本集團控制該實體。在評估本集團是否有權力時，僅考慮實質性權利(由本集團及其他方持有)。

自控制開始日期起至控制終止日期止，於附屬公司的投資已於財務報表內綜合入賬。集團內公司間結餘、交易及現金流量以及集團內公司間交易所產生任何未變現溢利已於編製財務報表時悉數對銷。集團內公司間交易所產生的未變現虧損的抵銷方法與未變現收益相同，惟僅以無減值證據者為限。

非控股權益指於一間附屬公司中並非直接或間接歸屬本公司的權益，而本集團並無與該等權益的持有人協定任何額外條款，致使本集團整體就符合金融負債定義的該等權益承擔合約責任。就各業務合併而言，本集團可選擇按公平值或按非控股權益佔附屬公司的可識別資產淨值的比例計量任何非控股權益。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(d) 附屬公司及非控股權益 (續)

非控股權益列入綜合財務狀況表的權益內，與本公司股權持有人應佔權益分開呈列。本集團業績內的非控股權益在綜合損益及其他全面收益表上呈列為在非控股權益與本公司權益持有人之間分配年內損益總額及全面收益總額。非控股權益持有人的貸款及有關此等持有人的其他合約責任已根據附註2(r)或(s)(視乎負債性質而定)於綜合財務狀況表呈列為金融負債。

本集團於一間附屬公司的權益變動，倘不會引致喪失控制權，則以權益交易入賬，並對綜合權益中控制及非控股權益的金額作調整，以反映相關的權益變動，惟不會調整商譽及確認收益或虧損。

當本集團喪失其對一間附屬公司的控制權時，其入賬列為出售於該附屬公司的全部權益，所得的收益或虧損於損益中確認。於喪失控制權日期保留於該前附屬公司的任何權益按公平值確認，而此金額被視為初步確認金融資產的公平值，或(如適用)於聯營公司或合營企業的投資初始確認為成本。

於本公司財務狀況表，於附屬公司的投資按成本扣除減值虧損列賬(見附註2(m))。

(e) 聯營公司及合營企業

聯營公司乃本集團或本公司對其管理層有重大影響力但無控制權或共同控制權之實體，包括參與財務及經營政策決策。

合營企業乃本集團或本公司與其他人士訂約協定對其進行共同控制之一項安排，而本集團或本公司與其他人士對該安排之產淨值擁有權利。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(e) 聯營公司及合營企業 (續)

於聯營公司或合營企業之投資按權益法於綜合財務報表入賬，除非該投資分類為持作出售（或計入分類為持作出售之出售組別），則作別論。根據權益法，投資初步按成本記賬，並按本集團應佔投資對象之可識別產淨值之收購日期公平值超出投資成本（如有）之差額作出調整。投資成本包括購買價、直接歸因於收購投資之其他成本，以及任何於聯營公司或合營企業並構成本集團股本投資一部分之直接投資。其後，投資乃就本集團應佔投資對象產淨值之收購後變動及任何與投資有關之減值虧損（見附註2(f)及(m)(ii)）作出調整。於各報告日期，本集團評估是否存在任何投資減值之客觀證據。任何收購日期超出成本之差額、本集團應佔投資對象之收購後及除稅後業績、年內任何減值虧損乃於綜合損益表內確認，而本集團應佔投資對象之收購後除稅項目於綜合損益及其他全面收益表內確認。

當本集團應佔聯營公司或合營企業之虧損超出其權益時，本集團之權益將減至零，而除非本集團擁有法律或推定責任，或代表投資對象作出付款，否則將不再確認進一步虧損。就此而言，本集團之權益為根據權益法計算之投資賬面值，連同實質上構成本集團於聯營公司或合營企業之淨投資一部分之任何其他長期權益（於對於有關其他長期權益應用預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）模型後（如適用）（見附註2(m)(i)））。

本集團與其聯營公司及合營企業間之交易所產生之未變現損益，乃以本集團於投資對象之權益為限予以對銷，除非所產生之未變現虧損證明已轉讓資產出現減值，在此情況下，該等未變現虧損乃即時於損益中確認。

倘於聯營公司之投資變成於合營企業之投資，或是於合營企業之投資變成於聯營公司之投資，保留權益將不予重新計量。反之，該投資繼續根據權益法入賬。

在所有其他情況下，倘本集團不再對聯營公司有重大影響力或對合營企業有共同控制權，其乃入賬為出售於該投資對象之全部權益，所產生的收益或虧損將於損益中確認。任何在喪失重大影響力或共同控制權之日仍保留在該前度投資對象之權益乃按公平值確認，而此金額被視為初步確認金融資產之公平值。

於本公司財務狀況表內，於聯營公司及合營企業的投資按成本減減值虧損列賬（見附註2(m)），除非分類為持作出售則除外（或計入分類為持作出售的出售組別）。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(f) 商譽

商譽指以下兩者之差額

- (i) 所轉讓代價之公平值、於被收購方的任何非控股權益金額及本集團過往於被收購方所持有股權之公平值的總額；減
- (ii) 被收購方可確認資產及負債於收購日期計量之公平淨值。

當(ii)高於(i)時，則其差額即時於損益中確認為議價購買之收益。

商譽按成本減累計減值虧損列賬。業務合併產生的商譽會分配至預期可透過合併的協同效益獲利的各現金產生單位或一組現金產生單位，並且每年接受減值測試(見附註2(m))。

於年內出售的現金產生單位的任何應佔購入商譽均包括在出售項目的損益內。

(g) 衍生金融工具

衍生金融工具以公平值確認。於各報告期末公平值予以重新計量。重新計量公平值產生之收益或虧損即時在損益內確認。

(h) 於股本證券的其他投資

本集團有關於股本證券的投資(於附屬公司、聯營公司及合營企業的投資除外)的政策載列如下。

於股本證券的投資乃於本集團承諾購入／出售該等投資日期確認／終止確認。該等投資初步按公平值加直接應佔交易成本列賬，惟按公平值計入損益計量之該等投資除外，其交易成本直接於損益確認。有關本集團如何釐定金融工具公平值的闡釋，見附註32(f)。該等投資隨後根據其分類按以下方法入賬。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(h) 於股本證券的其他投資 (續)

(i) 投資 (股本投資除外)

本集團持有的非股本投資分類為下列計量類別之一：

- 攤銷成本，倘持有投資是為了收取僅為本金及利息付款的合約現金流量。投資利息收入使用實際利息法計算 (見附註 1(z)(vi))。
- 按公平值計入其他全面收益 (按公平值計入其他全面收益) — 可轉回，倘投資的合約現金流量僅包括本金及利息付款，且投資乃於目標透過收取合約現金流量及銷售達致的業務模式下持有。公平值變動於其他全面收益確認，惟於損益確認預期信貸虧損、利息收入 (使用實際利息法計算) 以及匯兌收益及虧損除外。終止確認投資時，於其他全面收益累計的金額從權益結轉至損益。
- 按公平值計入損益，倘投資不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益 (可轉回) 計量的標準。投資的公平值變動 (包括利息) 於損益確認。

(ii) 股本投資

於股本證券的投資被劃歸為按公平值計入損益，除非股本投資不是為交易目的而持有，並且在初始確認投資時，本集團不可撤回地選擇指定該投資按公平值計入其他全面收益 (不可轉回)，因此，其後的公平值變動在其他全面收益中確認。該選擇是基於逐項工具作出，但僅限於投資符合發行人認可的股權定義時才可行。進行該選擇時，在其他全面收益中累計的金額保留在公平值儲備 (不可轉回)，直至投資出售。出售投資時，公平值儲備 (不可轉回) 中累計的金額轉入保留盈利，不通過損益轉回。股本證券投資的股息，無論是劃歸為按公平值計入損益還是按公平值計入其他全面收益，均按照附註 2(w)(v) 所載政策在損益中確認為其他收入。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(i) 投資物業

投資物業指根據租賃權益(見附註2(l))擁有或持有用作賺取租金收入及/或資本增值的土地及/或樓宇。該等物業包括持有用作現時未確定未來用途的土地及正在建造或開發於未來用作投資物業的物業。

投資物業按成本減累計折舊及任何累計減值虧損列賬(見附註2(m))。折舊乃按20年的估計可使用年期以直線法撇銷成本減估計剩餘價值計算(如適用)及自損益扣除。投資物業的租金收入按附註2(w)(iv)所述方式入賬。

若物業、廠房及設備因業主停止自用而成為投資物業或投資物業變成業主自用而被重新分類為物業、廠房及設備，則賬面值不會重新計量，並繼續按成本減累計折舊及減值計量。

(j) 其他物業、廠房及設備

物業、廠房及設備項目按成本減累計折舊及減值虧損列賬(見附註2(m))。

自建物業、廠房及設備項目的成本包括物料、直接勞工、初期估計(倘有關)拆卸及搬移項目及恢復用地成本，以及生產間接成本與借款成本的合適比例。

報廢或出售物業、廠房及設備項目所產生的收益或虧損按出售所得款項淨額與該項目賬面值之間的差額釐定，並於報廢或出售日期在損益中確認。

物業、廠房及設備項目的折舊乃按下列的估計可使用年期，在扣除其估計剩餘價格(如有)後，以直線法撇銷其成本計算：

一 建築物及設施	位於租賃土地上的持作自用建築物 按未屆滿的租賃期及其估計可使用年期 (不超過竣工日期後20年，以較短者為準)折舊
一 機器及設備	5至10年
一 汽車	5至10年
一 傢俱、裝置及其他設備	5年

資產可使用年期及其剩餘價值(如有)每年進行審閱。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(j) 其他物業、廠房及設備 (續)

在建工程指興建中的物業、廠房及設備，以及安裝及測試中的機器及設備。在建工程按成本扣除減值虧損列賬(見附註2(m))。成本包括建築成本、購買廠房及設備成本以及其他直接成本，另加借款成本(包括於建築期間為此等項目融資所用外幣借款的利息費用及匯兌差額)(以被視為借款成本的調整為限(見附註2(y)))。

完成絕大部分為使資產投入其擬定用途所需的準備工作後，有關成本不再資本化，而在建工程則轉移至物業、廠房及設備。在建工程在完工及投入擬定用途前並不計提任何折舊。

(k) 無形資產

研究工作的支出於產生的期間確認為開支。倘若產品或程序在技術及商業上是可行，而本集團亦擁有充足的資源及一定的意願完成開發工作，開發工作的支出將予以資本化。資本化支出包括材料成本、直接工資及按適當比例計算的間接費用及借款成本(如適用)(見附註2(y))。資本化開發成本按成本減累計攤銷及減值虧損(見附註2(m))後列賬。其他開發開支於產生的期間確認為開支。

本集團收購的其他無形資產按成本減累計攤銷(倘估計可使用年期有限)及減值虧損列賬(見附註2(m))。內部產生的商譽及品牌涉及的開支於產生期間確認為開支。

技術知識包括開發及生產一般藥品技術知識的權利，自該等權利可供使用的年度起預計的10年經濟年期按直線法基準攤銷。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(l) 租賃資產

本集團會於合約初始生效時評估該合約是否屬租賃或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約屬租賃或包含租賃。倘客戶有權主導可識別的資產的使用及從該使用中獲取幾乎所有的經濟收益，則表示控制權已轉讓。

(i) 作為承租人

倘合約包含租賃組成部分及非租賃組成部分，則本集團選擇不將非租賃組成部分分開，並將每個租賃組成部分及任何相關非租賃組成部分作為所有租賃的單一租賃組成部分入賬。

於租賃開始日期，本集團確認使用權資產和租賃負債，惟租賃期為12個月或以下的短期租賃及低價值資產租賃除外。當本集團就低價值資產訂立租賃時，本集團按每項租賃情況決定是否將租賃資本化。與該等不作資本化租賃相關的租賃付款在租賃期內按系統基準確認為開支。

倘租賃資本化，則租賃負債初步按租期內應付的租賃付款現值確認，並使用租賃隱含的利率貼現，或倘該利率無法輕易釐定，則使用相關增量借款比率。初步確認後，租賃負債按攤銷成本計量，而利息開支則使用實際利息法計算。不取決於指數或費率的可變租賃付款不計入租賃負債計量，因此於其產生的會計期間從損益中扣除。

於租賃資本化時確認的使用權資產初步按成本計量，包括租賃負債的初始金額加上在開始日期或之前支付的任何租賃付款，以及產生的任何初步直接成本。在適用情況下，使用權資產的成本亦包括拆除及移除相關資產或還原相關資產或該資產所在地而產生的估計成本，該成本須貼現至其現值並扣除任何收取的租賃優惠。使用權資產隨後按成本減去累計折舊及減值虧損列賬(見附註2(j)及2(m)(ii))。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(I) 租賃資產 (續)

(i) 作為承租人 (續)

倘未來租賃付款因指數或費率變動而出現變動，或本集團對殘值擔保下預期應付的金額估計出現變動，或因重新評估本集團是否將合理確定行使購買、延期或終止選擇權而產生變動，則重新計量租賃負債。倘按此方式重新計量租賃負債，則對使用權資產的賬面值作出相應調整，或倘使用權資產的賬面值已減至零，則有關調整於損益列賬。

倘租賃範圍或原先並非於租賃合約中計提撥備的租賃代價出現變動(「租賃修訂」)，且有關變動不會作為單獨租賃入賬，則亦會重新計量租賃負債。在該情況下，租賃負債根據經修訂租賃付款額及租期使用於修訂生效日期的經修訂貼現率重新計量。

在綜合財務狀況表中，長期租賃負債的流動部分按報告期後十二個月內到期償付的合約付款現值釐定。

土地使用權為位於中國大陸的租賃土地，其租賃期為40至50年。

(ii) 作為出租人

如本集團為出租人，其在租賃開始時釐定各項租賃是融資租賃或經營租賃。將相關資產所有權附帶的絕大組成部分風險和回報轉移至承租人的租賃分類為融資租賃，否則分類為經營租賃。

如合約包含租賃和非租賃組成部分，本集團按相對獨立售價基準將合約代價分配至各個組成部分。經營租賃的租金收入根據附註2(w)(iv)確認。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(m) 信貸虧損及資產減值

(i) 金融工具信貸虧損及合約資產

本集團就按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物以及貿易及其他應收款項)的預期信貸虧損確認虧損撥備：

預期信貸虧損的計量

預期信貸虧損為信貸虧損的概率加權估計。信貸虧損乃按所有預期現金差額的現值(即根據合約結欠本集團的現金流量與本集團預期收取的現金流量兩者間的差額)計量。

如果貼現影響重大，則使用以下貼現率貼現預期現金短缺：

- 固定利率金融資產、應收賬款及其他應收款：初始確認時確定的實際利率或其近似值；
- 浮動利率金融資產：當前實際利率。

估計預期信貸虧損時所考慮的最長期間為本集團面對信貸風險的最長合約期。

計量預期信貸虧損時，本集團考慮毋須過多成本或努力即可取得的合理有據資料，其中包括有關過往事件、目前狀況及未來經濟狀況預測的資料。

預期信貸虧損計量乃按以下其中一項基準計量：

- 12個月預期信貸虧損：預期由報告日期後12個月內可能發生的違約事件導致的虧損；及
- 全期預期信貸虧損：預期由應用預期信貸虧損模式的項目於預期年限內可能發生的所有違約事件導致的虧損。

貿易應收賬款虧損撥備一貫按相當於全期預期信貸虧損的金額計量。該等金融資產的預期信貸虧損則使用根據本集團過往信貸虧損經驗得出的撥備矩陣進行估計，並就對債務人而言屬特定的因素及報告日期的當前及預測整體經濟狀況評估作出調整。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(m) 信貸虧損及資產減值 (續)

(i) 金融工具信貸虧損及合約資產 (續)

預期信貸虧損的計量 (續)

就所有其他金融工具(包括已發出的貸款承擔)而言，本集團確認等於12個月預期信貸虧損的虧損撥備，除非金融工具的信貸風險自初始確認起大幅增加，在此情況下，虧損撥備按等於全期預期信貸虧損的金額計量。

信貸風險大幅增加

在評估自初始確認起金融工具(包括貸款承擔)的信貸風險是否大幅增加時，本集團將金融工具於報告日期評估的發生違約的風險與於初始確認日期評估的發生違約的風險進行比較。在進行該評估時，本集團認為，以下情況下會發生違約事件：(i) 借款人不大有可能向本集團悉數支付信貸義務，而本集團並無採取行動(如變現抵押品(如持有任何保證))的追索權；或(ii) 金融資產逾期90日。本集團考慮合理有據的定量及定性資料，包括過往經驗及無需過度成本或努力即可獲得的前瞻性資料。

具體而言，在評估信貸風險自初始確認起是否大幅增加時考慮以下資料：

- 未能於合約到期日支付本金或利息；
- 金融工具的外部或內部信貸評級(如有)實際或預計會嚴重惡化；
- 債務人的經營業績實際或預計會嚴重惡化；及
- 技術、市場、經濟或法律環境出現對債務人履行對本集團的義務的能力具有不利影響的現有或預測變動。

信貸風險有否大幅上升的評估乃視乎金融工具的性质而定，按個別或整體基準進行。按整體基準進行評估時，金融工具根據逾期狀態及信貸風險評級等共有的信貸風險特徵予以分組。

預期信貸虧損在各報告日期重新計量以反映金融工具自初步確認以來的信貸風險變動。預期信貸虧損金額的任何變動作為減值收益或虧損於損益中確認。本集團就所有金融工具確認減值收益或虧損，並透過虧損撥備賬對賬面值作出相應調整。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(m) 信貸虧損及資產減值 (續)

(i) 金融工具信貸虧損及合約資產 (續)

計算利息收入的基準

根據附註2(w)(ii)確認的利息收入乃根據金融資產的賬面總額計算，除非金融資產發生信貸減值，在此情況，利息收入則根據金融資產的攤銷成本(即賬面總額減虧損撥備)計算。

於各報告日期，本集團評估金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產預計未來現金流量有不利影響的事件時，金融資產出現信貸減值。

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人陷入重大財政困難；
- 違約，例如欠繳或逾期事件；
- 借款人將會破產或進行其他財務重組；
- 科技、市場、經濟及法律環境的重大改變對債務人造成負面影響；或
- 由於發行人出現財務困難，證券活躍市場消失。

撇銷政策

金融資產的賬面值總額在並無實際收回前景時部分或全部予以撇銷。此種情況一般在本集團釐定債務人不具有能產生足以償還可予撇銷款項的現金流量的資產或收入來源時發生。

先前撇銷的資產其後收回的金額於收回的期間在損益中確認為減值撥回。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(m) 信貸虧損及資產減值 (續)

(ii) 其他非流動資產減值

內部及外部資料來源將於各報告期末進行審閱，以識別下列資產是否可能出現減值跡象或(除商譽外)之前已確認的減值虧損是否不再存在或可能已減少：

- 投資物業；
- 其他物業、廠房及設備；
- 使用權資產；
- 無形資產；
- 商譽；及
- 本公司財務狀況表中於附屬公司的投資。

如存在任何有關跡象，則會估計該資產的可收回金額。此外，就商譽而言、尚未可使用的無形資產及無固定使用年期的無形資產而言，其可收回金額按年估算(無論是否存在任何減值跡象)。

— 可收回金額的計算

資產的可收回金額以其公平值減出售成本及使用價值兩者中的較高者為準。在評估使用價值時，會使用除稅前折讓率將估計未來現金流量折讓至現值。該折讓率反映市場當時所評估的貨幣時間價值及該資產的獨有風險。如果資產未能以大致獨立於其他資產的方式產生現金流入，則以資產所屬的可獨立產生現金流入的最小組別資產(即現金產生單位)來釐定可收回金額。企業資產(例如總部大樓)的部分賬面值分配至個別現金產生單位(倘有關分配可按合理一致基準作出)，否則分配至現金產生單位的最小組別。

— 確認減值虧損

當資產或其所屬的現金產生單位賬面值超過其可收回金額時，會在損益中確認減值虧損。就現金產生單位確認的減值虧損將予分配，先以按比例減少該現金產生單位(或單位組合)內任何聲譽的賬面值，再減少該單位其他資產的賬面值，惟資產賬面值不得減至低於其個別公平值減出售成本(如可計量)或使用價值(如可釐定)。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(m) 信貸虧損及資產減值 (續)

(ii) 其他非流動資產減值 (續)

一 撥回減值虧損

就商譽以外的資產而言，倘用於釐定可收回金額的估計出現有利改變時，則會撥回減值虧損。商譽的減值虧損不予撥回。

撥回減值虧損限於資產於過往年度如並無確認減值虧損時將會釐定的賬面值。減值虧損的撥回於撥回確認年度計入損益。

(iii) 中期財務報告及減值

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則，本集團須就財政年度首六個月編製符合國際會計準則第34號中期財務報告規定的中期財務報告。本集團於中期期末應用與財政年度末所應用者相同的減值測試、確認及撥回準則(見附註2(m)(i)及(ii))。

(n) 存貨及其他合約成本

(i) 存貨

存貨為於日常業務過程中、於生產以作有關出售的程序中，或於生產程序中以將予消耗的材料或供應等方式或於提供服務時持作出售的資產。

存貨乃按成本及可變現淨值的較低者列賬。

成本乃按加權平均成本法計算，並包括所有採購成本、轉換成本及將存貨保存於現時所在地點及保持現有狀況所產生的其他成本。

可變現淨值是在日常業務過程中的估計售價減估計完成成本及作出銷售的估計所需成本。

在售出存貨時，該等存貨的賬面值是在確認相關收益的期間內確認為開支。

將存貨撇減至可變現淨值的數額和所有存貨虧損均在出現撇減或虧損的期內確認為開支。任何存貨撇減撥回金額乃確認為存貨金額減少，並於撥回發生期間確認為開支。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(n) 存貨及其他合約成本 (續)

(ii) 其他合約成本

其他合約成本乃為獲得客戶合約而產生的增量成本，或為履行客戶合約而未資本化為存貨、物業、廠房及設備或無形資產成本。

取得合約的增量成本乃本集團為獲得客戶合約而產生的成本，如果未取得合約，則不會產生該等成本(如增量銷售佣金)。本集團採用國際財務報告準則第15號第94段的實際權宜方法，倘資產攤銷期少於一年，取得合約的增量成本將獲確認為開支。

倘成本直接與現有合約或可特別認定的預計合約相關；產生或增加日後將用於提供貨品或服務的資源；及預期將被收回，則完成合約的成本會資本化。直接與現有合約或可特別認定的預計合約有關的成本可能包括直接勞務、直接材料、成本分攤、可明確向客戶收取的成本及僅因本集團訂立合約而產生的其他成本(如向分包商付款)。完成合約的其他成本(未資本化為存貨、物業、廠房及設備或無形資產)於產生時支銷。

資本化合約成本按成本減累計攤銷及減值虧損列賬。當合約成本資產的賬面值超過(i)本集團預期因交換資產相關貨品或服務而將收取的代價餘額減(ii)尚未確認為開支的直接與提供該等貨品或服務相關的任何成本的淨額時，確認減值虧損。

資本化合約成本攤銷於確認資產相關收益時從損益內扣除。收益確認的會計政策載於附註2(w)。

(o) 合約負債

倘客戶於本集團確認相關收益之前支付不可退還的代價，則確認合約負債(見附註2(w))。倘本集團擁有無條件權利可於本集團確認相關收益前收取不可退還的代價，亦將確認合約負債。在該等情況下，亦將確認相應的應收款項(見附註2(p))。

倘合約包含重大融資組成部分，合約結餘包括按實際利息法計算的應計利息(見附註2(w))。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(p) 貿易及其他應收款項

本集團具有無條件權利收取代價時確認應收款項。在該代價到期支付前，收取代價的權利僅需待時間過去方為無條件。倘收益於本集團有無條件權利收取代價前經已確認，則金額呈列為合約資產。

不包含重大融資組成部分的貿易應收款項初步按其交易價格計量。包含重大融資組成部分的貿易應收款項及其他應收款項初步按公平值加交易成本計量。

所有應收款項其後使用實際利息法及包括信貸虧損撥備按攤銷成本列賬(見附註2(m)(i))。

(q) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款及手頭現金、於銀行及其他金融機構的活期存款，以及可隨時兌換為已知金額現金且承受的價值變動風險並不重大的短期、高流動性投資(在購入時距離到期日不超過三個月)。就編製綜合現金流量表而言，現金及現金等價物組成部分亦包括須按要求償還及為本集團現金管理中的銀行透支。現金及現金等價物乃根據附註2(m)(i)所載的政策就預期信貸虧損予以評估。

(r) 計息借款

計息借款初步按公平值減應佔交易成本計量。於初步確認後，計息借款乃使用實際利息法按攤銷成本列賬。利息開支乃根據本集團的借款成本會計政策確認(見附註2(y))。

(s) 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項初步按公平值確認。於初步確認後，貿易及其他應付款項按攤銷成本列賬，除非貼現的影響並不重大，在該情況下則按發票金額列賬。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(t) 僱員福利

(i) 短期僱員福利及定額供款退休計劃的供款

薪金、年度花紅、有薪年假、定額供款退休計劃的供款及非金錢利益的成本乃於僱員提供相關服務的期間內應計。倘延期付款或結算而影響屬重大，則該等金額乃按其現值列賬。

根據中國相關勞動規則及規例向當地適當的定額供款退休計劃作出的供款，於供款時在損益中確認為開支，但已計入尚未確認為開支的存貨成本內者則除外。

(ii) 以股份為基礎的付款

授予僱員的購股權的公平值確認為僱員成本，並相應增加權益中的購股權儲備。本集團在授出日期，採用二項式期權定價模型，並結合購股權給予的條款和條件，計量購股權的公平值。如果僱員擁有獲得購股權的無條件權利，需滿足特定給予條件，則結合購股權給予的概率，將購股權的估計公平值總額在歸屬期內進行分攤。

本集團在歸屬期內對估計給予的購股權數量進行審閱。由此作出的對過往年度已確認的累計公平值的調整扣除／計入回顧年度的損益，倘原始僱員費用符合作為一項資產確認的條件，則相應調整計入購股權儲備。在歸屬日期，對確認為費用的金額進行調整，以反映實際給予的購股權數量(並相應調整購股權儲備)，但除未滿足與本公司股份的市價相關的歸屬條件導致購股權作廢的情況以外。權益金額在購股權儲備中確認，直至行使購股權時(當權益金額計入已發行股份的股本及股份溢價中確認的金額)或購股權到期時(當權益金額直接解除至保留盈利)。

(u) 所得稅

年內所得稅包括即期稅項及遞延稅項資產與負債的變動。即期稅項及遞延稅項資產與負債的變動均於損益內確認，惟與於其他全面收益或直接於權益內確認的項目有關者則除外，在此情況下有關稅項金額分別於其他全面收益或直接於權益內確認。

即期稅項為就年內應課稅收入採用於報告期末已生效或實質已生效的稅率計算的預期應付稅項，並就過往期間的應付稅項作出調整。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(u) 所得稅 (續)

遞延稅項資產及負債分別自可扣稅及應課稅的暫時差額產生，即就財務報告而言資產和負債的賬面值與其稅基之間的差額。遞延稅項資產亦自未動用稅項虧損及未動用稅項抵免產生。

附若干少數例外情況外，所有遞延稅項負債及所有遞延稅項資產(以未來可能有應課稅溢利致使可動用該等資產作抵扣為限)均會予以確認。可支持確認自可扣稅暫時差額所產生的遞延稅項資產的未來應課稅溢利包括因撥回現有應課稅暫時差額而產生的金額；惟此等差額必須與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期在可扣稅暫時差額預計撥回的同一期間或遞延稅項資產所產生稅項虧損可承後或承前結轉的期間內撥回。在釐定現有應課稅暫時差額是否支持確認自未動用稅項虧損和抵免產生的遞延稅項資產時，亦會採用同一準則，即該等差額若與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期在稅項虧損或抵免可動用的期間內撥回，則予以考慮。

確認遞延稅項資產及負債的少數例外情況，為商譽產生的不可扣稅及初步確認並無影響會計及應課稅溢利的資產或負債(惟並非業務合併的一部分)產生的暫時差額，以及與附屬公司投資有關的暫時差額，惟以(就應課稅差額而言)本集團控制撥回時間及於可見將來不可能撥回差額，或(就可扣稅差額而言)可能於未來撥回者為限。

已確認遞延稅項是按照資產與負債賬面金額的預期變現或結算方式，使用於報告期末已生效或實質已生效的稅率計量。遞延所得稅資產與負債均不貼現計算。

遞延稅項資產的賬面值乃於各報告期末檢討，並在不可能再獲得足夠的應課稅溢利可抵扣相關稅項利益時予以扣減。倘有可能獲得足夠的應課稅溢利，則任何上述扣減金額予以撥回。

派發股息產生的額外所得稅在確認支付相關股息的負債時確認。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(u) 所得稅 (續)

即期稅項結餘及遞延稅項結餘及其變動額均各自分開呈報且不予抵銷。倘本公司或本集團有法定強制執行權利以即期稅項資產抵銷即期稅項負債，並且符合以下附加條件下，則即期稅項資產可抵銷即期稅項負債，以及遞延稅項資產可抵銷遞延稅項負債：

- 倘為即期稅項資產與負債，本公司或本集團擬按淨額基準結算，或同時變現該資產及清償該負債；或
- 倘為遞延稅項資產及負債，而此等資產及負債與同一稅務機關就以下其中一項徵收的所得稅有關：
 - 同一應課稅實體；或
 - 不同的應課稅實體，此等實體計劃在日後每個預期有大額遞延稅項負債需要清償或大額遞延稅項資產可以收回的期間內，按淨額基準變現即期稅項資產及清償即期稅項負債，或同時變現該資產及清償該負債。

(v) 撥備及或然負債

(i) 撥備及或然負債

倘本集團或本公司因過往的事件須負上法律或推定的責任，因履行責任導致經濟利益流出且在能作出可靠的估計時，則確認撥備。倘貨幣的時間值重大，則撥備按預期履行責任所需開支的現值列賬。

當不大可能需要經濟利益流出，或其數額未能可靠估計，除非經濟利益流出的可能性極微，否則有關責任須披露為或然負債。其存在僅能以一宗或以上日後事件的發生與否來確定的潛在責任，除非經濟利益流出的可能性極微，否則亦披露為或然負債。

倘結算撥備所需的部分或全部支出預期由另一方償還，則就幾乎確定的任何預期償還確認單獨資產。就償還確認的金額僅限於撥備的賬面值。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(v) 撥備及或然負債 (續)

(ii) 業務合併中承擔的或然負債

業務合併中承擔的或然負債指於收購日期初始按公平值(如能可靠估計)確認的債務。按公平值初始確認後，有關或然負債按初始確認金額減累計攤銷(如適用)與按附註2(v)(i)確定之金額的較高者確認。業務合併中的假定或然負債未能可靠公平計量，或在交易當日而言並非現有責任，則於附註2(v)(i)內披露。

(w) 收益及其他收入

本集團將於本集團業務的日常業務過程中出售貨品、提供服務或由其他人士使用本集團的租賃資產所產生的收入分類為收益。

收益於產品或服務的控制權按本集團預期有權獲取的承諾代價金額(不包括代表第三方收取的金額)轉移至客戶或承租人有權使用資產時確認。收益不包括增值稅或其他銷售稅，並經扣除任何貿易折扣。

倘合約載有向客戶提供重大融資福利超過12個月的融資組成部分，收益按應收款項的現值計量，採用將於與客戶的單獨融資交易中反映的貼現率進行貼現，而利息收入則按實際利息法單獨應計。倘合約載有向本集團提供重大融資福利的融資組成部分，收益根據包括使用實際利息法就合約負債應計的利息開支的合約確認。本集團採用國際財務報告準則第15號第63段，並不就融資期間為12個月或以下的重大融資組成部分的任何影響調整相關代價。

本集團確認收益及其他收入的政策進一步詳述如下：

(i) 銷售貨品

收益於客戶接受交付的產品且貨品的控制權被視為已轉移予客戶時確認。倘產品屬部分履行涵蓋其他貨品及／或服務的合約，則確認的收益金額為合約項下交易總價的適當比例，乃按相對獨立售價基準於合約下已承諾的所有貨品及服務之間作出分配。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(w) 收益及其他收入 (續)

(ii) 利息收入

利息收入於實際利息法下按將金融資產的預計使用年限內的估計未來現金收入準確貼現至金融資產賬面總額的利率累計時確認。

(iii) 政府補助

當可以合理確定本集團將會收到政府補助，且本集團會符合相關補助的附帶條件時，政府補助初步於財務狀況表內確認。用作補償本集團已產生的開支的補助於產生開支的同一期間有系統地於損益確認為收入。補償本集團資產成本的補助會初步確認為遞延收入，其後於資產的可使用年期於損益表內確認為其他收入。

(iv) 經營租賃之租金收入

經營租賃之應收租金收入於租期涵蓋之期間內以等額期款於損益中確認，惟倘有其他基準更能反映使用租賃資產所產生之利益模式，則作別論。所授出之租賃優惠於損益中確認為應收淨租賃付款總額之組成部分。並非視乎指數或利率而定的可變租賃付款於賺取之會計期間確認為收入。

(v) 股息

非上市投資之股息收入於股東收取股息款項之權利成立時確認。

上市投資之股息收入於該投資之股價除息時確認。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(x) 外幣換算

於年內進行的外幣交易按交易日適用的外匯匯率進行換算。以外幣計值的貨幣資產及負債按於報告期末的外匯匯率換算。匯兌盈虧則於損益內確認。

以外幣過往成本計量的非貨幣資產及負債乃按交易日適用的外匯匯率換算。交易日期為本公司初步確認該等非貨幣資產或負債的日期。以外幣計值按公平值列賬非貨幣資產及負債於計量公平值日期適用的外匯匯率進行換算。

海外業務的業績乃按於交易日相若的匯率換算為人民幣。財務狀況表的項目按報告期末的收市匯率換算為人民幣。所產生的匯兌差額乃於其他全面收益內確認，並於匯兌儲備的權益內獨立累計。

於出售海外業務時，有關該海外業務的匯兌差額的累計金額乃於確認出售損益時自權益重新分類至損益。

(y) 借款成本

收購、建造或生產需要長時間才可以投入擬定用途或銷售的資產直接應佔的借款成本，將予資本化作為該資產成本的一部分。其他借款成本則於其產生年度支銷。

屬於合資格資產成本一部分的借款成本，於該資產的開支產生、產生借款成本及使資產投入擬定用途或銷售所必需的準備工作進行期間開始資本化。當使合資格資產投入擬定用途或銷售所必需的絕大部分準備工作中止或完成時，借款成本便會暫停或停止資本化。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(z) 關聯方

(i) 在以下情況下，該人士或其近親家庭成員與本集團有關聯：

- a. 可控制或共同控制本集團；
- b. 對本集團有重大影響力；或
- c. 是本集團或本集團母公司的主要管理人員的成員。

(ii) 在任何以下情況下，該實體與本集團有關聯：

- a. 該實體及本集團均是同一集團的成員公司(即母公司、附屬公司及同系附屬公司各自與其他方有關聯)。
- b. 某實體是另一實體的聯營公司或合營企業(或另一實體為成員公司的集團旗下的成員公司的聯營公司或合營企業)。
- c. 兩家實體均是同一第三方的合營企業。
- d. 實體是第三方實體的合營企業而另一實體則是該第三方實體的聯營公司。
- e. 該實體是本集團或與本集團有關聯的實體就僱員福利而設的離職後福利計劃。
- f. 該實體受附註2(z)(i)所識別的人士控制或共同控制。
- g. 附註2(z)(i)所識別的人士對該實體有重大影響力，或該人士是該實體(或該實體的母公司)的主要管理人員的成員。
- h. 該實體、或其所屬集團之任何成員，向本集團或本集團的母公司提供主要管理人員服務。

一名人士的直系親屬成員指有關人士在與實體交易時，預期可影響或受該人士影響的親屬成員。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

2 重大會計政策 (續)

(aa) 分部報告

經營分部及財務報表所呈報各分部項目的金額，乃從就本集團各項業務及地理位置分配資源及評估表現而定期向本集團最高行政管理層提供的財務報表當中加以識別。

就財務報告而言，將不會併入個別重要經營分部，除非該等分部具有類似經濟特性，且在產品及服務性質、生產工序性質、客戶類型或階層、分銷產品或提供服務所使用的方法及監管環境的性質等方面相似。倘個別不重要的經營分部符合大部分該等標準，則可進行合併。

3 重大會計估計及判斷

估計及判斷乃持續評估及基於過往經驗及其他因素(包括因應當時情況相信為對未來事件的合理預期)。

重大會計政策的選擇、影響該等政策應用的判斷及其他不確定性以及所呈報業績對條件及假設變動的敏感度均為審閱財務報表時所考慮的因素。重大會計政策載列於附註2。編製財務報表時的估計不確定性的其他主要來源如下：

(a) 非金融資產減值

本集團按照附註2(m)(ii)所述之會計政策測試非金融資產是否存在減值。一項資產的可收回金額是資產公平值扣除銷售成本及使用價值兩者之較高者。管理層估計的使用價值是根據資產歸屬的最低層次組合現金產生單位的估計未來稅前現金流量貼現價值確定。當管理層的假設發生重大變化時(包括貼現率或者預測未來現金流量時所使用的增長率)，非金融資產的估計可收回金額及本集團的業績將受到重大影響。該減值虧損於損益及其他全面收益表中確認。相應地，假如非金融資產的可收回金額發生重大變化時，將對未來業績產生影響。

(b) 信貸虧損撥備

管理層使用撥備矩陣按本集團的過往信貸虧損經驗(包括客戶的信用可信性及過往撇銷經驗並就對債務人特定的因素予以調整，以及對於報告日期當前及預測整體經濟狀況的評估)估計信貸虧損撥備。如果客戶的財政狀況惡化，便可能需要計提額外撥備。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

4 收益及分部報告

(a) 收益

按主要產品劃分的客戶合約收益分類如下：

	截至 12 月 31 日止年度	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
雙黃連口服液	222,891	295,241
雙黃連注射液	34,758	46,036
其他	128,015	145,577
	385,664	486,854

收益於某一時間點確認。

截至 2021 年 12 月 31 日止年度，本集團與其中一名客戶 (2020 年：一名客戶) 的交易超出本集團收益 10%。向該客戶銷售藥品的收益為人民幣 51,504,000 元 (2020 年：人民幣 61,398,000 元)。

有關集中信貸風險的詳情載於附註 32(a)。

由於本集團現有合約項下的履約責任原定預計年期為一年或以下，故未有披露現有合約項下的餘下履約責任，因此本集團已將國際財務報告準則第 15 號第 121 段的實際權宜方法應用於其銷售合約。

(b) 分部資料

本集團有一項可呈報分部。本集團收益主要來自於向中國客戶銷售雙黃連口服液、雙黃連注射液及其他藥品。本集團的營運資產及非流動資產主要位於中國。因此，並無根據客戶及資產的地理位置提供分部分析。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

5 其他(虧損)/收入淨額

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
材料及廢料銷售收入淨額	1,626	1,458
租金收入	574	601
政府補助	7,909	2,993
按公平值計入損益之上市交易證券的已變現及 未變現(虧損)/收益淨額	(1,730)	2,966
按公平值計入損益的其他金融資產的未變現虧損淨額	(13)	–
衍生金融工具的已變現及未變現收益/(虧損)淨額	2,044	(2,761)
出售長期資產虧損淨額	(12,037)	(181)
其他	(1,188)	(342)
	(2,815)	4,734

6 融資成本淨額

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銀行存款的利息收入	645	1,429
向一間合營企業墊款的利息收入	1,913	–
融資收入	2,558	1,429
銀行貸款利息	8,190	9,434
租賃負債利息	54	–
匯兌虧損/(收益)淨額	1,411	(275)
融資成本	9,655	9,159
融資成本淨額	(7,097)	(7,730)

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

7 除稅前溢利

除稅前溢利乃於扣除以下各項後達致：

(a) 員工成本

	截至 12 月 31 日止年度	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
薪金及工資	54,082	55,836
定額供款退休計劃供款	6,813	724
花紅及其他福利	14,705	14,108
以股份為基礎付款開支	–	17,632
	75,600	88,300

本集團中國附屬公司的僱員須參與附屬公司註冊所在地的地方市政府管理及經營的定額供款退休計劃。本集團的中國附屬公司乃按有關地方市政府認同的平均僱員薪金的若干百分比計算的資金向計劃供款，以為僱員退休福利提供資金。計劃供款即時歸屬，且概無本集團可能用以降低現有供款水平的被沒收供款。根據中國人力資源社會保障部、中國財政部及中國國家稅務總局頒佈的《關於階段性減免企業社會保險費的通知》(人社部發 202011 號)，本集團部分附屬公司於 2020 年 2 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期間享有 50% 至 100% 的社會保險費減免。

除上述供款外，本集團概無其他支付僱員退休及其他退休後福利的責任。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

7 除稅前溢利 (續)

(b) 其他項目

	截至 12 月 31 日止年度	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
存貨成本 *	175,373	221,873
研發成本	10,440	11,493
投資物業及其他物業、廠房及設備折舊	17,229	16,203
使用權資產折舊	6,356	6,054
無形資產攤銷	200	200
核數師酬金 — 審計服務	4,200	3,800
確認貿易及其他應收款項信貸虧損	905	4,961

* 有關員工成本及折舊的存貨成本包括 2021 年的人民幣 34,778,000 元 (2020 年：49,515,000 元)，亦計入上述分開披露的相關總額。

8 綜合損益及其他全面收益表的所得稅

(a) 綜合損益及其他全面收益表的稅項指：

	截至 12 月 31 日止年度	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
即期稅項 — 中國企業所得稅		
年內撥備	11,828	17,766
過往年度超額撥備	(2,275)	(1,730)
	9,553	16,036
遞延稅項		
產生及撥回暫時差額	(2,375)	(299)
	7,178	15,737

根據開曼群島的法例及法規，本集團無須向開曼群島支付任何所得稅。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

8 綜合損益及其他全面收益表的所得稅 (續)

(a) 綜合損益及其他全面收益表的稅項指：(續)

本集團於2021年在香港並無應課稅溢利(2020年：無)，亦無須支付任何香港利得稅。2021年香港利得稅稅率為16.5%(2020年：16.5%)。香港公司的股息付款無須繳納任何香港預扣稅。

根據中國《企業所得稅法》(「所得稅法」)，於2021年，本集團的中國附屬公司的企業所得稅稅率為25%(2020年：25%)。

根據所得稅法，本公司的附屬公司河南福森藥業有限公司(「河南福森」)自2012年起於河南獲認證為高新技術企業，並獲授15%優惠所得稅稅率(2020年：15%)。河南福森現時持有的高新技術企業證書將於2024年10月27日屆滿。

根據所得稅法及其實施細則，除非自2008年1月1日起賺取的溢利獲稅務條例或安排寬減，否則非中國居民投資者應收中國實體的股息須按10%的稅率繳納預扣稅。本集團的附屬公司衡盛投資有限公司及Wealth Depot (Hong Kong) Limited須按10%的稅率就應收中國附屬公司及投資對象的股息繳納中國股息預扣稅。

(b) 所得稅與按適用稅率計算的會計溢利的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
	人民幣千元	人民幣千元
除稅前溢利	23,791	78,405
按適用於相關司法權區溢利的法定稅率計算的稅項	5,948	19,601
以下各項的稅項影響		
一間中國附屬公司適用優惠所得稅稅率	(6,121)	(11,240)
不可扣除開支	221	7,956
分佔一間合營企業溢利	(2,917)	(6,063)
分佔一間聯營公司虧損	3,409	–
未確認未使用的稅務虧損	9,108	3,315
過往年度超額撥備	(2,275)	(1,730)
中國股息預扣稅	(195)	3,898
所得稅	7,178	15,737

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

9 董事酬金

根據香港公司條例第383(1)條及公司(披露董事利益資料)規例第2部，董事酬金披露如下：

	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物福利 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休 計劃供款 人民幣千元	2021年 12月31日 總計 人民幣千元
主席兼執行董事					
曹長城先生(「曹先生」)	-	47	-	-	47
執行董事					
侯太生先生	-	63	-	7	70
遲永勝先生	-	63	-	7	70
孟慶芬女士	-	-	-	-	-
曹智銘先生	-	1,618	373	30	2,021
獨立非執行董事					
李國棟先生	149	-	-	-	149
施永進先生	149	-	-	-	149
杜潔華博士	149	-	-	-	149
	447	1,791	373	44	2,655

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

9 董事酬金 (續)

	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物福利 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休 計劃供款 人民幣千元	2020年 12月31日 總計 人民幣千元
主席兼執行董事					
曹先生	-	51	-	-	51
執行董事					
侯太生先生	-	68	-	-	68
遲永勝先生	-	61	-	-	61
孟慶芬女士	-	69	-	-	69
曹智銘先生	-	1,103	434	31	1,568
獨立非執行董事					
何家進先生	91	-	-	-	91
李國棟先生	156	-	-	-	156
施永進先生	156	-	-	-	156
杜潔華博士	39	-	-	-	39
	442	1,352	434	31	2,259

杜潔華博士於2020年8月13日獲委任。何家進先生於2020年7月20日辭任。

截至2021年12月31日止年度，本集團概無支付酬金予董事，作為加盟或加盟時的獎勵或離職補償(2020年：無)，亦無董事放棄或同意放棄任何酬金的安排(2020年：無)。

於報告期間，全體董事均為本集團的主要管理人員，而上述披露的薪酬包括彼等作為主要管理人員時提供服務的薪酬。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

10 最高薪酬人士

五名最高薪酬人士之中四名(2020年：一名)為董事，其薪酬披露於附註9。一名(2020年：四名)人士的薪酬總額如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金及津貼	495	970
花紅及其他福利	—	100
退休金計劃供款	—	1
	495	1,071

一名(2020年：四名)最高薪酬人士的薪酬介乎以下範圍：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人數	2020年 人數
零港元至1,000,000港元	1	4

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

11 每股盈利

(a) 每股基本盈利

每股基本盈利乃根據本公司普通股權持有人應佔溢利人民幣16,645,000元(2020年：人民幣70,131,000元)及年內已發行普通股的加權平均數769,622,000股(2020年：786,075,000股)計算，計算如下：

普通股加權平均數

	2021年 千股	2020年 千股
於1月1日的已發行普通股	774,012	800,000
購回股份的影響(附註31(c)(iii))	(4,390)	(13,925)
於12月31日的普通股加權平均數	769,622	786,075

(b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利乃根據本公司普通股權持有人應佔溢利人民幣16,645,000元(2020年：人民幣70,131,000元)及年內已發行普通股(經調整潛在攤薄普通股的影響後)的加權平均數770,313,000股(2020年：790,163,000股)計算，計算如下：

普通股(攤薄)加權平均數

	2021年 千股	2020年 千股
於12月31日的普通股加權平均數	769,622	786,075
根據本公司購股權計劃被視為發行股份的影響(附註13)	691	4,088
於12月31日的普通股(攤薄)加權平均數	770,313	790,163

於2019年7月19日，16,000,000份購股權已根據本公司於2018年6月14日採納的購股權計劃(「購股權計劃」)獲授出。於2020年6月30日，尚未行使購股權的行使期延長，於2021年12月31日尚未由承授人行使。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

12 股息

(a) 應佔年內應付本公司股權持有人的股息：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
宣派中期股息每股普通股人民幣0.57分(相當於0.68港仙) (2020年：每股普通股人民幣0.45分(相當於0.51港仙))	4,389	3,488
於報告期末後建議派付末期股息每股普通股人民幣0.34分 (相當於0.42港仙)(2020年：每股普通股人民幣0.46分 (相當於0.54港仙))	2,618	3,525

於報告期末後建議派付的末期股息於報告期末尚未被確認為一項負債。

(b) 於年內獲批准的應佔過往財政年度應付本公司股權持有人的股息：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於年內獲批准的過往財政年度末期股息每股人民幣0.46分 (相當於0.54港仙)(2020年：每股人民幣0.37分 (相當於0.40港仙))	3,560	2,908

截至2021年12月31日止年度，向本公司股權持有人派付股息人民幣8,306,000元(2020年：人民幣3,145,000元)。

13 以權益結算的股份交易

於2018年6月14日(「採納日期」)，本公司已採納購股權計劃。董事會獲授權酌情邀請本集團僱員、董事、諮詢人、顧問及分銷商、承包商、業務夥伴或服務提供者承授購股權認購本公司股份。除非在股東大會上股東提早終止，否則購股權計劃於採納日期起計十年內有效及生效。根據購股權計劃授出的所有購股權獲行使後可予發行的股份最高數目，合共不得超過800,000,000股股份的10%。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

13 以權益結算的股份交易 (續)

於2019年7月19日，本公司根據購股權計劃向合資格人士(「承授人」)授出16,000,000份購股權。購股權於自授出日期起計三個月後歸屬，其後可於九個月期間內行使。購股權各自賦予持有人權利認購一股本公司普通股，以股份結算。

為鼓勵對本公司的長期承諾，以及將合資格承授人的利益與本公司的發展掛鉤，根據購股權計劃授出的尚未行使的購股權行使期已延長，到期日由2020年7月19日延長至2028年6月13日(「修訂」)。修訂於2020年6月30日(「修訂日期」)生效。授出條款及條件詳情載於附註13(a)。

截至2020年12月31日止年度，本集團確認以股份為基礎付款開支及其他儲備人民幣17,632,000元。已確認開支為修訂後的股本工具與原有的股本工具公平值的差額，兩者均於修訂日期估計。

(a) 授出條款及條件如下：

授出日期	歸屬日	到期日	已授出	股份數目	
				經修訂	未行使 但已歸屬
2019年7月19日	2019年10月19日	2020年7月19日	16,000,000	(16,000,000)	-
2019年7月19日	2019年10月19日	2028年6月13日	-	16,000,000	16,000,000
			16,000,000	-	16,000,000

(b) 購股權數目及加權平均行使價如下：

於2021年，上述購股權概無已行使、被沒收或到期(2020年：無)。

於2021年12月31日，尚未行使購股權的行使價為3.098港元(2020年：3.098港元)，加權平均剩餘合約年期為六年六個月(2020年：七年六個月)。

(c) 購股權公平值及假設

授出購股權換取已獲取服務公平值是根據授出購股權的公平值計量。已授出購股權公平值的估計根據二叉樹模型計算。購股權合約年期為該模型的輸入數據。二叉樹模型包括預期提早行使。原有及經修訂購股權於修訂日期估計的公平值概述如下。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

13 以權益結算的股份交易 (續)

(c) 購股權公平值及假設 (續)

	購股權公平值及假設	
	於修訂日期 計量的經修訂 購股權	於修訂日期 計量的原有 購股權
計量日期公平值	1.439 港元	0.233 港元
股份價格	3.280 港元	3.280 港元
行使價	3.098 港元	3.098 港元
預期波幅(以二叉樹模型所用加權平均波幅列示)	45.90%	41.81%
購股權年期(以二叉樹模型所用加權平均年期列示)	至2028年 6月13日	至2020年 7月19日
預期股息	0.20%	0.20%
無風險利率	0.47%	0.10%

預期波幅基於可資比較公司過往平均波幅(按購股權剩餘年期計算)，就基於公開可得資料的未來波幅預期變動作出調整。預期股息基於平均過往股息。主觀輸入數據假設變動可對公平值估計造成重大影響。

購股權根據服務條件授出。該條件並無考慮授出日期已獲取服務公平值計量。概無授出購股權相關市場條件。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

14 投資物業、其他物業、廠房及設備

(a) 賬面值對賬

	建築物 及設施 人民幣千元	機器及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	傢俱、裝置 及其他設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	小計 人民幣千元	投資物業 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本：								
於2020年1月1日	151,951	81,395	10,003	5,537	4,149	253,035	23,330	276,365
添置	238	7,392	-	1	121,109	128,740	-	128,740
轉撥自在建工程	756	-	-	-	(756)	-	-	-
處置	-	(2,959)	(1,312)	(7)	-	(4,278)	-	(4,278)
於2020年12月31日及 2021年1月1日	152,945	85,828	8,691	5,531	124,502	377,497	23,330	400,827
添置	3,514	4,113	443	125	86,664	94,859	-	94,859
轉撥自在建工程	145,811	60,568	-	-	(206,379)	-	-	-
處置(附註14(a)(iii))	(82,045)	(7,783)	(2,512)	(1,008)	-	(93,348)	-	(93,348)
於2021年12月31日	220,225	142,726	6,622	4,648	4,787	379,008	23,330	402,338
累計攤銷、折舊及減值：								
於2020年1月1日	(67,545)	(50,850)	(7,264)	(2,700)	-	(128,359)	(3,509)	(131,868)
年內支出	(6,872)	(7,345)	(641)	(237)	-	(15,095)	(1,108)	(16,203)
處置時撥回	-	2,706	1,246	7	-	3,959	-	3,959
於2020年12月31日及 2021年1月1日	(74,417)	(55,489)	(6,659)	(2,930)	-	(139,495)	(4,617)	(144,112)
年內支出	(8,579)	(6,850)	(153)	(539)	-	(16,121)	(1,108)	(17,229)
處置時撥回(附註14(a)(iii))	50,103	6,007	1,478	897	-	58,485	-	58,485
於2021年12月31日	(32,893)	(56,332)	(5,334)	(2,572)	-	(97,131)	(5,725)	(102,856)
賬面淨值：								
於2021年12月31日	187,332	86,394	1,288	2,076	4,787	281,877	17,605	299,482
於2020年12月31日	78,528	30,339	2,032	2,601	124,502	238,002	18,713	256,715

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

14 投資物業、其他物業、廠房及設備 (續)

(a) 賬面值對賬 (續)

附註：

- (i) 本集團擁有的所有物業、廠房及設備均位於中國。
- (ii) 於2021年及2020年12月31日，本集團以本集團的物業、廠房及設備作抵押的若干銀行借款賬面總值分別為無及人民幣44,190,000元。
- (iii) 於2020年10月，本集團接獲地方政府通知，因地區區域發展需要，故要求本集團搬遷其部分生產設施。於2021年12月，本集團與地方政府訂立補償協議，根據該協議，地方政府將就搬遷補償本集團約人民幣42,744,000元。於2021年12月31日，本集團已基本完成搬遷工作，並已出售賬面值為人民幣34,249,000元的相關物業、廠房及設備以及賬面值為人民幣21,530,000元的使用權資產。本集團於2021年12月31日尚未收取補償人民幣42,744,000元，而搬遷的虧損淨額人民幣13,035,000元已在2021年的損益及其他全面收益表「其他虧損淨額 — 出售長期資產虧損淨額」(附註5)中確認。

(b) 投資物業

本集團於2019年5月租出自有物業，租賃為期3年。

本集團將於未來期間應收於報告日期的不可撤銷經營租賃未貼現租賃付款如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
一年內	701	1,682
一年後但兩年內	—	701
	701	2,383

投資物業公平值根據類似項目於活躍市場的可觀察報價釐定，於2021年12月31日為人民幣19,320,000元(2020年：人民幣20,620,000元)。公平值計量屬於公平值等級的第三級。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

15 使用權資產

	土地使用權 人民幣千元	租賃物業 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本：			
於2020年1月1日、2020年12月31日及 2021年1月1日	267,549	–	267,549
添置	–	4,116	4,116
處置(附註14(a)(iii))	(31,201)	–	(31,201)
於2021年12月31日	236,348	4,116	240,464
累計攤銷、折舊及減值：			
於2020年1月1日	(13,569)	–	(13,569)
年內支出	(6,054)	–	(6,054)
於2020年12月31日	(19,623)	–	(19,623)
年內支出	(5,823)	(533)	(6,356)
處置時撥回(附註14(a)(iii))	9,672	–	9,672
於2021年12月31日	(15,774)	(533)	(16,307)
賬面淨值：			
於2021年12月31日	220,574	3,583	224,157
於2020年12月31日	247,926	–	247,926

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

15 使用權資產 (續)

附註：

- (i) 使用權資產指預付一筆過付款以向中國政府購買有限期間土地使用權，根據土地租賃條款概無持續付款。於2021年12月31日，土地使用權剩餘期間介乎34至48年(2020年：介乎35至49年)。

截至2021年12月31日止年度，本集團就租賃物業訂立若干租賃協議，故確認添置使用權資產人民幣4,116,000元(2020年：無)。

- (ii) 於2021年及2020年12月31日，本集團若干銀行借款以本集團土地使用權作抵押，賬面總值分別為人民幣87,144,000元及人民幣114,630,000元。

- (iii) 年內租賃現金流出總額及租賃產生的未來現金流出詳情分別載於附註25(c)及附註32(b)。

- (iv) 截至2021年12月31日止年度，與短期租賃有關的支出為人民幣200,000元(2020年：人民幣200,000元)，於產生時計入損益。租賃負債的利息開支於附註6披露。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

16 無形資產

	附註	技術知識 人民幣千元	進行中的研究 及開發項目 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本：				
於2020年1月1日、2020年12月31日、 2021年1月1日及2021年12月31日		2,000	15,583	17,583
累計攤銷：				
於2020年1月1日		(917)	—	(917)
年內支出		(200)	—	(200)
於2020年12月31日		(1,117)	—	(1,117)
年內支出		(200)	—	(200)
於2021年12月31日		(1,317)	—	(1,317)
減值撥備：				
於2020年1月1日		—	—	—
減值虧損	(i)	—	(15,583)	(15,583)
於2020年及2021年12月31日		—	(15,583)	(15,583)
賬面淨值：				
於2021年12月31日		683	—	683
於2020年12月31日		883	—	883

攤銷費用已計入綜合損益及其他全面收益表「一般及行政開支」。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

16 無形資產 (續)

附註：

- (i) 該項目指由本集團於2019年收購之附屬公司北京三也明明醫藥科技有限公司(「三也明明」)所開展進行中的藥品開發項目。

管理層原本預期，該等進行中的藥品開發項目的市場前景廣闊，並具有良好盈利能力。由於截至2020年12月31日止年度的市場和監管環境的變動，本集團決議終止該等項目，導致三也明明的裨益將不會如先前所預期變現。本公司董事認為，根據使用價值計算，該無形資產的賬面值人民幣15,583,000元及與三也明明相關的商譽人民幣7,054,000元均於2020年12月31日悉數減值。

17 商譽

人民幣千元

成本：

於2020年1月1日、2020年12月31日、2021年1月1日及2021年12月31日	7,054
--	-------

累計減值虧損：

於2020年1月1日	-
減值虧損	(7,054)

於2020年12月31日、2021年1月1日及2021年12月31日	(7,054)
------------------------------------	---------

賬面值：

於2021年12月31日	-
--------------	---

於2020年12月31日	-
--------------	---

包含商譽之現金產生單位之減值測試

商譽分配至已識別本集團現金產生單位(現金產生單位)如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
三也明明	-	-

有關商譽減值虧損的詳情載於附註16(i)。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

18 附屬公司投資

下表僅載有主要影響本集團業績、資產或負債的附屬公司詳情。除非另有說明，否則所持有的股份類別為普通股。

公司名稱	註冊成立／成立及營運的地點以及法律實體的性質	已發行及繳足股本詳情	擁有權益比例			主要業務
			本集團的實際權益	由本公司持有	由附屬公司持有	
錦麗國際有限公司	英屬處女群島	1股普通股	100%	100%	-	投資控股公司
Wealth Depot (Hong Kong) Limited	香港	500,000股普通股	100%	-	100%	投資控股公司
衡盛投資有限公司	香港	1股普通股	100%	-	100%	投資控股公司
南陽衡盛企業管理服務有限公司	中國有限責任公司	8,000,000美元	100%	-	100%	投資控股公司
河南福森藥業有限公司	中國有限責任公司	人民幣 76,759,800元	100%	-	100%	製造及銷售藥品
河南省浙川伏山藥用包材有限責任公司	中國有限責任公司	人民幣 2,280,000元	100%	-	100%	製造及銷售醫藥包裝物料
北京三也明明醫藥科技有限公司	中國有限責任公司	人民幣 3,000,000元	50%**	-	50%	研究及開發藥品
上海盛匡企業管理諮詢有限公司	中國有限責任公司	人民幣 1,000,000元	100%	-	100%	業務管理及諮詢
福森(深圳)生物醫藥研發有限公司	中國有限責任公司	人民幣 15,000,000元	100%	-	100%	研究及開發藥品
江西瑞源藥業有限公司	中國有限責任公司	人民幣 2,000,000元	100%	-	100%	銷售藥品
嘉亨(珠海橫琴)醫藥科技有限公司	中國有限責任公司	人民幣 10,000,000元	100%	-	100%	研究及開發藥品

** 本集團可委任董事會大部分董事及指引三也明明的相關活動，且本集團獲得對三也明明的控制權。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

19 一間合營企業權益

本集團唯一參與的合營企業江西永豐康德醫藥有限公司(「江西康德」)為在中國註冊成立的有限責任公司及非上市公司，且其市場報價並不可得。江西康德主要從事進口及向中國市場銷售名為Kefadim的藥品(通用名稱：注射用頭孢他啶)。

本集團合營企業權益詳情如下：

合營企業名稱	業務架構形式	註冊成立及業務地點	已發行及繳足股本詳情	擁有權益比例			主要業務
				本集團的實際權益	由本公司持有	由附屬公司持有	
江西永豐康德醫藥有限公司	註冊成立	中國	註冊資本 人民幣14,265,335元	35.8%	-	35.8%	銷售藥品

於2020年6月，由於湖北眾邦恒泰醫藥科技有限公司的注資，本集團於江西康德的股權由51%攤薄至35.8%。

江西康德已就會計政策的任何差異予以調整及於綜合財務報表與賬面值對賬的財務資料概要披露如下：

江西康德總額

	於2021年 12月31日 人民幣千元	於2020年 12月31日 人民幣千元
流動資產	239,482	198,470
非流動資產	98,533	77,779
流動負債	(127,213)	(95,807)
非流動負債	(15,499)	(17,734)
權益	195,303	162,708
計入上述資產及負債		
現金及現金等價物	24,456	81,801

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

19 一間合營企業權益 (續)

江西康德總額 (續)

	截至 2021 年 12 月 31 日 止年度 人民幣千元	截至 2020 年 12 月 31 日 止年度 人民幣千元
收益	509,443	504,209
持續經營業務溢利	32,670	53,693
全面收益總額	32,595	53,693
計入上述業績：		
折舊及攤銷	8,446	8,428
利息收入	(75)	(57)
所得稅	11,980	18,596

	於 2021 年 12 月 31 日 人民幣千元	於 2020 年 12 月 31 日 人民幣千元
江西康德資產淨值總額	195,303	162,708
本集團實際權益	35.8%	35.8%
本集團應佔江西康德資產淨值	69,918	58,249
產生自投資的商譽	9,399	9,399
無形資產及商譽減值的影響	(19,280)	—
本集團權益賬面值	60,037	67,648

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

20 一間聯營公司權益

本集團唯一參與的聯營公司威海人生藥業集團股份有限公司(「威海人生」)為在中國註冊成立的有限責任公司及非上市公司，且其市場報價並不可得。威海人生主要於中國市場從事製造及銷售傳統草藥製劑產品。

聯營公司名稱	業務架構形式	註冊成立及業務地點	已發行及繳足股本詳情	擁有權權益比例			主要業務
				本集團的實際權益	由本公司持有	由附屬公司持有	
威海人生藥業集團股份有限公司	註冊成立	中國	註冊資本 人民幣 76,022,155元	34.0%	-	34.0%	製造及銷售傳統草藥製劑產品

於2020年12月31日，威海人生、威海浩洋健康科技有限公司(「威海浩洋」)、苗其壯先生(「苗先生」)及河南福森訂立投資框架協議(「該協議」)，以由河南福森向威海浩洋收購威海人生的34%股權。

於2021年5月31日，河南福森收購25,847,533股股份，相當於威海人生的34%股權，現金代價為人民幣153,000,000元。本集團使用權益法將有關投資入賬。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

20 一間聯營公司權益 (續)

威海人生已就會計政策的任何差異予以調整及於綜合財務報表與賬面值對賬的財務資料概要披露如下：

威海人生總額

	於2021年 12月31日 人民幣千元
流動資產	133,138
非流動資產	581,287
流動負債	(265,892)
非流動負債	(270,268)
權益	178,265
本公司應佔權益	112,877

	自2021年 5月31日起 至2021年 12月31日 止期間 人民幣千元
收益	139,203
持續經營業務虧損	(40,109)
全面收益總額	(40,109)

	於2021年 12月31日 人民幣千元
威海人生資產淨值總額	112,877
本集團實際權益	34.0%
本集團應佔威海人生資產淨值	38,378
產生自投資的商譽	99,649
綜合財務報表賬面值	138,027

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

21 交易證券

	於 12 月 31 日	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
按公平值計入損益之股本證券(附註 32(f))		
— 於香港上市	—	15,489

22 存貨

	於 12 月 31 日	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
原材料	41,108	37,811
在製品	15,687	9,430
製成品	65,050	58,174
	121,845	105,415

已確認為開支並計入損益的存貨金額分析如下：

	於 12 月 31 日	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
已售存貨賬面值		
— 已於銷售成本中扣除	174,531	220,787
— 已於其他收入淨額中扣除	842	1,086
存貨成本	175,373	221,873

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

23 貿易應收款項

	於 12 月 31 日	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
應收票據 *	101,145	133,529
應收賬款	60,369	53,958
減：信貸虧損撥備	(3,933)	(3,557)
	56,436	50,401
	157,581	183,930

* 於 2021 年 12 月 31 日，本集團的應收票據人民幣 41,550,000 元及人民幣 38,460,000 元 (2020 年：人民幣 46,346,000 元及人民幣 7,304,000 元) 已分別向供應商背書及向銀行貼現。由於本集團並無轉移與該等應收票據相關的重大風險及回報，故本集團管理層決定不會終止確認該等應收票據及相關已償付貿易應付款項的賬面值。

賬齡分析

應收票據為已收客戶銀行承兌票據，到期日為 12 個月內。

於年末，應收賬款按發票日期 (或確認收益日，如為較早日期) 並扣除信貸虧損撥備的賬齡分析如下：

	於 12 月 31 日	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
即期至三個月	42,815	42,580
三至六個月	5,522	4,589
六至十二個月	7,457	2,813
十二個月以上	642	419
	56,436	50,401

應收賬款及應收票據自賬單日期起計一個月至六個月內逾期。貿易應收款項概無收取利息。有關本集團信貸政策的進一步詳情載於附註 32(a)。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

24 預付款項及其他應收款項

	附註	於 12 月 31 日	
		2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
與地方政府就搬遷生產設施作出的補償有關的應收款項	14(a)(iii)	42,744	–
應收股息		28,707	28,707
向一間合營企業墊款及應計利息	34	36,913	–
預付關聯方款項	34	2,885	736
預付原材料及服務費款項		7,128	2,088
可收回所得稅		437	–
其他		29,277	26,964
		148,091	58,495

25 現金及現金等價物

(a) 現金及現金等價物包括：

	於 12 月 31 日	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
銀行存款	81,063	297,038

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

25 現金及現金等價物 (續)

(b) 融資活動產生負債的對賬

下表詳述本集團來自融資活動的負債變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生的負債為現金流量或未來現金流量已或將在本集團綜合現金流量表中分類為融資活動現金流量的負債。

	銀行及 其他貸款 人民幣千元 (附註29)	應付 關聯方款項 人民幣千元 (附註28)	應付利息 人民幣千元 (附註28)	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	210,000	1,606	1,286	–	212,892
融資現金流量變動：					
銀行貸款所得款項	210,873	–	–	–	210,873
償還銀行貸款	(220,000)	–	–	–	(220,000)
已付借款成本	–	–	(8,935)	–	(8,935)
融資現金流量變動總額	(9,127)	–	(8,935)	–	(18,062)
其他變動					
銀行貸款利息(附註6)	–	–	9,434	–	9,434
匯兌收益	(2,373)	–	–	–	(2,373)
其他變動總額	(2,373)	–	9,434	–	7,061
於2020年12月31日及 2021年1月1日	198,500	1,606	1,785	–	201,891

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

25 現金及現金等價物 (續)

(b) 融資活動產生負債的對賬 (續)

	銀行及 其他貸款 人民幣千元 (附註29)	應付 關聯方款項 人民幣千元 (附註28)	應付利息 人民幣千元 (附註28)	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
融資現金流量變動：					
銀行及其他貸款所得款項	230,327	60,000	–	–	290,327
償還銀行及其他貸款	(193,569)	(52,000)	–	–	(245,569)
已付借款成本	–	–	(8,138)	–	(8,138)
已付租賃租金的資本部分	–	–	–	(343)	(343)
已付租賃租金的利息部分	–	–	–	(54)	(54)
融資現金流量變動總額	36,758	8,000	(8,138)	(397)	36,223
其他變動					
銀行貸款利息(附註6)	–	–	8,190	–	8,190
租賃負債利息	–	–	–	54	54
年內訂立新租賃而增加 租賃負債	–	–	–	4,116	4,116
匯兌虧損淨額	1,657	–	–	–	1,657
其他變動總額	1,657	–	8,190	4,170	14,017
於2021年12月31日	236,915	9,606	1,837	3,773	252,131

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

25 現金及現金等價物 (續)

(c) 租賃現金流出總額

包括在現金流量表內的租賃金額包括以下各項：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
計入經營現金流量	200	200
計入融資現金流量	397	—
	597	200

26 貿易應付款項及應付票據

貿易應付款項及應付票據分析如下：

		於 12 月 31 日	
	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應付款項			
第三方		98,061	104,688
應付關聯方款項	34	4,054	3,897
		102,115	108,585

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

26 貿易應付款項及應付票據 (續)

賬齡分析

根據供應商於日常業務過程已獲取的貨品或服務日期的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析如下：

	於 12 月 31 日	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
即期至三個月	42,570	77,174
三至六個月	24,023	18,533
六至十二個月	16,022	4,454
十二個月以上	19,500	8,424
	102,115	108,585

所有貿易應付款項及應付票據預期於一年內結付。

有關以應收票據背書結付的貿易應付款項資料，請參閱附註 23。

27 合約負債

	於 12 月 31 日	
	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
來自客戶的預收款項	4,617	13,581

來自客戶的預收款項主要指客戶於本集團履行履約責任前就購買產品所作出的墊款。本集團通常要求部分客戶預先支付 30% 至 100% 按金。其將在產品交付時被確認為收益。

於 2021 年，年初計入合約負債的金額人民幣 11,312,000 元已確認為收益 (2020 年：人民幣 2,237,000 元)。於 2021 年 12 月 31 日，預計所有合約負債結餘將於一年內確認為收益。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

28 應計款項及其他應付款項

	附註	於 12 月 31 日	
		2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
應付回佣		24,155	31,914
應付費用		28,773	33,449
來自關聯方的墊款	25(b) 及 34	9,606	1,606
其他應付關聯方款項	34	7,728	400
應付股息		8,163	9,029
其他應付稅項		28,834	33,897
應付薪金、花紅及福利		60,157	63,688
應付承包商及設備供應商款項		13,724	28,574
銷售人員的按金		4,403	4,697
應付利息	25(b)	1,837	1,785
向員工收取的住房公積金		4,296	4,296
來自地方財政局的資金 *		5,887	5,887
其他		21,506	23,292
		219,069	242,514

* 該項目為免息及按要求償還。

所有應計款項及其他應付款項預期將於一年內結付或被確認為損益或按要求償還。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

29 銀行及其他貸款

	附註	2021年		2020年	
		實際利率	人民幣千元	實際利率	人民幣千元
即期					
銀行借款					
一 有抵押	(i)	5.23%	4,000	4.79%	95,000
一 無抵押					
以美元計值	(ii)	4.70%	48,455	4.50%	46,196
以人民幣計值		4.79–5.22%	50,000	4.79%	30,000
加：非即期借款的即期部分		6.98%	20,000	–	–
其他借款		6.20%	38,460	6.20%	7,304
總額			160,915		178,500
非即期					
銀行借款					
一 有抵押	(i)	5.23%	76,000	6.98%	20,000
總額			76,000		20,000

附註：

- (i) 於2021年12月31日，借款由河南福森實業集團有限公司及河南福森新能源科技有限公司作擔保。
- (ii) 除另有所指外，銀行及其他貸款以人民幣計值。

償還借款如下：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
一年內或按要求	160,915	178,500
一年後但五年內	76,000	20,000
	236,915	198,500

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

30 綜合財務狀況表內的所得稅

(a) 遞延稅項資產及負債的各組成部分的變動：

(i) 年內於綜合財務狀況表內確認的遞延稅項資產組成部分及其變動如下：

	政府補助 人民幣千元	信貸 虧損撥備 人民幣千元	折舊及 攤銷 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	1,011	742	1,940	1,715	5,408
於損益計入／(扣除)	240	(202)	(215)	478	301
於2020年12月31日及 2021年1月1日	1,251	540	1,725	2,193	5,709
於損益計入／(扣除)	322	56	(215)	(243)	(80)
於2021年12月31日	1,573	596	1,510	1,950	5,629

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

30 綜合財務狀況表內的所得稅 (續)

(a) 遞延稅項資產及負債的各組成部分的變動：(續)

(ii) 年內於綜合財務狀況表內確認的遞延稅項負債組成部分及其變動如下：

	中國 股息預扣稅 人民幣千元	業務合併所 收購資產淨值 公平值調整 人民幣千元	總計 人民幣千元
產生自以下各項的遞延稅項：			
於2020年1月1日	3,235	3,896	7,131
於損益扣除／(計入)	3,898	(3,896)	2
於2020年12月31日及2021年1月1日	7,133	—	7,133
於損益計入	(2,455)	—	(2,455)
於2021年12月31日	4,678	—	4,678

上述已確認的遞延稅項資產及負債不得予以抵銷。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

30 綜合財務狀況表內的所得稅 (續)

(b) 尚未確認的遞延稅項資產

於2021年12月31日，本集團並無就累計稅項虧損人民幣10,155,000元(2020年：人民幣9,763,000元)確認遞延稅項資產，原因為不大可能有未來應課稅溢利以抵銷可供動用的虧損。

稅項虧損人民幣8,611,000元及人民幣390,000元分別將於2025年及2026年到期。根據現行稅法，餘下未動用稅項虧損不會到期。

(c) 尚未確認的遞延稅項負債

根據中國企業所得稅法及其有關法規，本集團須就其中國附屬公司向外國投資者宣派的股息按10%的稅率繳納預扣稅(按稅務條約／安排扣減者除外)。

於2021年12月31日，有關本公司中國附屬公司儲備的暫時差額為人民幣361,642,000元(2020年：人民幣352,158,000元)，包括保留盈利人民幣307,446,000元(2020年：人民幣297,962,000元)及法定盈餘儲備人民幣54,196,000元(2020年：人民幣54,196,000元)。

本公司控制該等附屬公司的股息政策，並已釐定截至2021年12月31日止年度的85%溢利(2020年：85%)將不會在可預見未來分派。此外，本公司並無計劃於可預見未來對該等附屬公司進行清盤。因此，概無就上述已議決不會於可預見未來分配的溢利確認遞延稅項負債。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

31 資本、儲備及股息

(a) 權益組成部分的變動

本集團綜合權益各組成部分的期初及期末結餘的對賬載於綜合權益變動表。本公司各個權益組成部分於年初及年末的變動詳情載列如下：

	股本	股份溢價	庫存股份 儲備	資本贖回 儲備	購股權 儲備	匯兌儲備	累計虧損	總計
附註	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2020年1月1日的結餘	6,732	375,943	-	-	9,023	23,073	(14,783)	399,988
年內虧損	-	-	-	-	-	-	(11,009)	(11,009)
其他全面收益	-	-	-	-	-	(23,106)	-	(23,106)
以權益結算的股份交易	13	-	-	-	17,632	-	-	17,632
已宣派股息	12	-	(6,396)	-	-	-	-	(6,396)
購買本身股份	-	(94,544)	(249)	-	-	-	-	(94,793)
註銷庫存股份								
一 面值	(219)	-	219	-	-	-	-	-
一 儲備之間的轉撥	-	(219)	-	219	-	-	-	-
於2020年12月31日及 2021年1月1日的結餘	6,513	274,784	(30)	219	26,655	(33)	(25,792)	282,316
年內虧損	-	-	-	-	-	-	(10,765)	(10,765)
其他全面收益	-	-	-	-	-	(6,751)	-	(6,751)
已宣派股息	12	-	(7,949)	-	-	-	-	(7,949)
購買本身股份	-	(7,343)	(47)	-	-	-	-	(7,390)
註銷庫存股份								
一 面值	(34)	-	34	-	-	-	-	-
一 儲備之間的轉撥	-	(34)	-	34	-	-	-	-
於2021年12月31日的結餘	6,479	259,458	(43)	253	26,655	(6,784)	(36,557)	249,461

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

31 資本、儲備及股息 (續)

(b) 股本

	2021年		2020年	
	股份數目	金額 人民幣千元	股份數目	金額 人民幣千元
法定 — 每股面值0.01港元的普通股： 於1月1日及12月31日	2,000,000,000	16,354	2,000,000,000	16,354
普通股，已發行及繳足： 於1月1日	774,012,000	6,513	800,000,000	6,732
註銷庫存股份(附註31(c)(iii))	(4,078,000)	(34)	(25,988,000)	(219)
於12月31日	769,934,000	6,479	774,012,000	6,513

於2021年12月31日，普通股持有人有權收取不時宣派的股息，並有權於本公司大會上以每股一票進行表決。就本公司剩餘資產而言，所有普通股具有同等地位。

(c) 儲備

(i) 股份溢價

股份溢價指已發行股份面值與自本公司股東所收取的所得款項淨額之間的差額。

(ii) 法定盈餘儲備

根據適用的中國法規，本集團所有中國附屬公司均須將其除稅後溢利(抵銷上一年度的虧損後)的10%提撥至法定盈餘儲備，直至有關儲備達到各相關中國附屬公司註冊資本的50%為止。向股東分派股息前須撥充有關款項至法定盈餘儲備。法定盈餘可用於抵銷累計虧損或增加附屬公司的資本，且除清算外不可分派。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

31 資本、儲備及股息 (續)

(c) 儲備 (續)

(iii) 庫存股份儲備及資本贖回儲備

當購回確認為權益之股份，所付代價金額(包括直接應佔成本)被確認為自權益扣除。所購回股份分類為庫存股份。已購買庫存股份的面值計入「庫存股份儲備」的儲備，且面值溢價列為對股份溢價的調整。註銷股份須轉撥至「資本贖回儲備」的儲備，並相應調整股份溢價。

月份/年份	已購回 股份數目	每股所付 最高價 港元	每股所付 最低價 港元	已付價格 總額 千港元	註銷股份 數目	庫存股份 數目
2020年5月	7,701,000	3.53	3.27	26,349	-	7,701,000
2020年6月	10,423,000	3.47	3.21	35,037	(14,006,000)	4,118,000
2020年7月	6,775,000	3.51	3.14	22,506	-	10,893,000
2020年8月	-	不適用	不適用	-	(7,531,000)	3,362,000
2020年9月	991,000	4.64	3.81	4,349	(3,362,000)	991,000
2020年10月	98,000	3.70	3.58	359	-	1,089,000
2020年12月	3,578,000	4.68	4.49	16,533	(1,089,000)	3,578,000
	29,566,000			105,133	(25,988,000)	
2021年1月	500,000	4.75	4.75	2,375	-	4,078,000
2021年6月	-	不適用	不適用	-	(4,078,000)	-
2021年9月	177,000	3.33	3.32	589	-	177,000
2021年12月	4,935,000	1.45	1.01	6,004	-	5,112,000
	5,612,000			8,968	(4,078,000)	

就已購回股份支付的總額乃全部自股份溢價撥付。於2021年12月31日，本集團持有5,112,000股本公司股份(2020年：3,578,000股)。

庫存股份於本集團綜合財務狀況表中確認為自權益扣除。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

31 資本、儲備及股息 (續)

(c) 儲備 (續)

(iv) 購股權儲備

購股權儲備指根據附註2(t)(ii)所載就以股份基礎的付款採用的會計政策確認授予僱員的以權益結算的股份交易的累計價值。

(v) 其他儲備

於報告期末的其他儲備主要包括股東繳付的供款及本集團所付代價與應佔向非控股權益收購的附屬公司資產淨值之間的差額。

(vi) 匯兌儲備

匯兌儲備包括換算海外業務財務報表所產生的匯兌差額。儲備乃根據附註2(x)所載的會計政策處理。

(d) 儲備的可分派性

於2021年12月31日，根據開曼群島公司法釐定，可供分派予本公司股權持有人的儲備總額為人民幣242,772,000元(2020年：人民幣275,614,000元)。

(e) 資本管理

本集團管理資本的主要目標乃為保障本集團持續經營的能力，使其能為股東帶來回報及使其其他利益相關者受惠，並將資本架構維持在最佳水平以長遠提升股東的價值。

本集團積極並定期檢討及管理其資本架構，以在可能伴隨較高借款水平帶來的較高股東回報與穩健資本狀況所帶來的優勢及保障之間取得平衡，並因應經濟狀況的轉變對資本架構作出調整。

本集團以經調整淨債務資本比率為基準監察其資本架構。就此，經調整淨債務定義為債務總額(包括計息貸款及借款)減現金及銀行存款。經調整資本包括權益的所有組成部分。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

31 資本、儲備及股息 (續)

(e) 資本管理 (續)

本集團於2021年及2020年12月31日經調整淨債務資本比率如下：

	附註	於12月31日	
		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
流動負債：			
銀行及其他貸款	29	160,915	178,500
非流動負債：			
銀行及其他貸款	29	76,000	20,000
債務總額		236,915	198,500
減：現金及現金等價物		81,063	297,038
經調整淨債務		155,852	(98,538)
權益總額		656,944	658,249
經調整淨債務資本比率		23.72%	不適用

本公司及其附屬公司概無受到外界所施加的資本規定所限。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

32 財務風險管理及金融工具的公平值

本集團承擔於日常業務過程中產生的信貸、流動資金、利率、貨幣及股本價格風險。

本集團所承擔的該等風險及本集團用以管理該等風險的財務風險管理政策及常規詳述如下。

(a) 信貸風險

信貸風險指交易對手將違反合約責任而導致本集團產生財務虧損的風險。本集團的信貸風險主要來自貿易應收款項。本集團因應收關聯方款項、其他應收款項及銀行存款而產生的信貸風險有限，原因為交易對手為本集團認為信貸風險較低的關聯方、銀行及財務機構。

本集團所承擔的信貸風險主要受各客戶的個別特點影響，而非客戶經營的所在行業或國家所影響，因此信貸風險高度集中的情況主要於本集團就個別客戶面臨重大風險時產生。於報告期末，應收本集團最大客戶及五大客戶的貿易應收款項總額分別為0%(2020年：0%)及5.1%(2020年：4.6%)。

就貿易應收款項而言，本集團對所有信貸要求超過一定金額的客戶進行個別信貸評估。該等評估針對客戶過往到期還款的記錄及現時的還款能力，並考慮客戶的特定資料以及客戶經營所在經濟環境的相關情況。本集團一般要求若干客戶預付30%至100%的按金，而餘下的貿易應收款項一般於發票日期起計一至六個月內屆滿。債務人如有逾期三個月以上的結餘，則須全數清償未償還結餘後方可再獲授信貸。本集團一般不會向客戶收取抵押品。

本集團按相當於全期預期信貸虧損的金額計量貿易應收款項的虧損撥備，該金額採用撥備矩陣計算。由於本集團的過往信貸虧損經驗並無表明不同客戶類別的虧損模式存在重大差異，故按逾期狀況劃分的虧損撥備不會進一步於本集團的不同客戶組別之間區分。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

32 財務風險管理及金融工具的公平值 (續)

(a) 信貸風險 (續)

下表載列有關本集團所面臨的信貸風險以及貿易應收款項的預期信貸虧損的資料：

	2021年		
	預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期	0.8%	35,242	299
逾期一至三個月	3.3%	17,833	583
逾期四至六個月	15%	3,278	484
逾期七至十二個月	33%	1,830	610
逾期一年以上	90%	2,186	1,957
		60,369	3,933

	2020年		
	預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期	0.8%	39,182	300
逾期一至三個月	2.9%	9,450	276
逾期四至六個月	13%	1,662	208
逾期七至十二個月	31%	863	265
逾期一年以上	90%	2,801	2,508
		53,958	3,557

預期虧損率乃根據過往虧損經驗而釐定。該等利率經已調整以反映收集過往數據期間內的經濟狀況、當前狀況以及本集團對應收款項預期壽命經濟狀況的看法之間的差異。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

32 財務風險管理及金融工具的公平值 (續)

(a) 信貸風險 (續)

年內有關貿易應收款項的虧損撥備賬的變動如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於1月1日的結餘	3,557	5,009
年內累計／(撥回)	376	(1,452)
於12月31日的結餘	3,933	3,557

(b) 流動資金風險

本集團旗下的個別經營實體負責其本身的現金管理。本集團的政策為定期監管其流動資金需求及遵守借款契約的情況，以確保其維持充足現金儲備，並獲主要財務機構承諾提供足夠資金額度以滿足其短期及長期流動資金需求。

下表列示於報告期末本集團金融負債的剩餘合約到期日，乃根據合約未貼現現金流量(包括採用合約利率計算，或如為浮動利率，根據報告期末的現行利率計算的利息付款)及本集團須償還的最早日期呈列：

	於2021年12月31日的合約未貼現現金流出					於綜合 財務狀況表 的賬面值 人民幣千元
	一年內或 按要求 人民幣千元	多於一年 但少於兩年 人民幣千元	多於兩年 但少於五年 人民幣千元	多於五年 人民幣千元	總計 人民幣千元	
銀行及其他貸款	166,996	79,789	-	-	246,785	236,915
貿易應付款項及應付票據	102,115	-	-	-	102,115	102,115
應計款項及其他應付款項	219,069	-	-	-	219,069	219,069
租賃負債	1,962	1,859	128	-	3,949	3,773
其他金融負債	717	-	-	-	717	717
總計	490,859	81,648	128	-	572,635	562,589

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

32 財務風險管理及金融工具的公平值 (續)

(b) 流動資金風險 (續)

	於2020年12月31日的合約未貼現現金流出					於綜合 財務狀況表 的賬面值 人民幣千元
	一年內或 按要求 人民幣千元	多於一年 但少於兩年 人民幣千元	多於兩年 但少於五年 人民幣千元	多於五年 人民幣千元	總計 人民幣千元	
銀行及其他貸款	182,312	20,854	-	-	203,166	198,500
貿易應付款項及應付票據	108,585	-	-	-	108,585	108,585
應計款項及其他應付款項	242,514	-	-	-	242,514	242,514
其他金融負債	2,761	-	-	-	2,761	2,761
總計	536,172	20,854	-	-	557,026	552,360

(c) 利率風險

本集團的利率風險主要來自銀行及其他貸款。按浮動利率發行的計息負債及按固定利率計息的借款分別對本集團構成現金流量利率風險及公平值利率風險。下文(i)載列管理層監管下的本集團利率詳情。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

32 財務風險管理及金融工具的公平值 (續)

(c) 利率風險 (續)

(i) 利率詳情

下表載列本集團於年末的淨計息負債的利率詳情：

	2021年		2020年	
	實際利率	人民幣千元	實際利率	人民幣千元
固定計息借款：				
銀行貸款	4.70–6.98%	98,455	4.50–4.79%	76,196
其他借款	6.20%	38,460	6.20%	7,304
浮動計息負債：				
銀行貸款	5.22–5.23%	100,000	4.79%	95,000
租賃負債	4.75%	3,773	—	—
總計		<u>240,688</u>		<u>178,500</u>

(ii) 敏感度分析

利率上升將增加計息負債的成本，因此可能對本集團的財務狀況造成不利影響。截至2021年及2020年12月31日止年度，如短期固定利率借款的利率上升／下降50個基點，而所有其他變數維持不變，則對除稅後溢利的影響將分別約為人民幣441,000元及人民幣404,000元。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

32 財務風險管理及金融工具的公平值 (續)

(d) 貨幣風險

本集團主要在中國營運，面臨外幣風險，有關風險主要來自以外幣（即交易所涉及業務的功能貨幣以外的貨幣）計值的現金結餘。產生有關風險的貨幣主要為美元。

下表詳列本集團於2021年12月31日所面臨以相關實體功能貨幣以外的貨幣計值的資產及負債產生的主要貨幣風險。

	面臨的外幣風險 (以人民幣列示)			
	於2021年12月31日		於2020年12月31日	
	港元 人民幣千元	美元 人民幣千元	港元 人民幣千元	美元 人民幣千元
現金及現金等價物	29,168	17	20,253	21,648
銀行貸款	–	(48,455)	–	(46,196)
已確認資產及負債產生的風險 總額	29,168	(48,438)	20,253	(24,548)
所訂立交叉貨幣掉期合約 的名義金額	–	(717)	–	(2,761)
風險淨額	29,168	(49,155)	20,253	(27,309)

本集團已訂立多份交叉貨幣掉期合約，以緩解以美元計值的銀行貸款產生的外幣風險，且本集團同意於特定期間將銀行貸款的美元本金及利息兌換為人民幣。

於2021年12月31日，估計港元兌人民幣及美元兌人民幣的匯率一般增加／減少5%，倘所有其他變數保持不變，則會導致本集團除稅後溢利及保留溢利分別增加／減少約人民幣(1,458,000)元及人民幣2,458,000元(2020年：人民幣(1,013,000)元及人民幣1,365,000元)。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

32 財務風險管理及金融工具的公平值 (續)

(e) 股本價格風險

本集團透過其於股本證券之投資而面臨股本價格風險。本集團股本證券的股本價格風險主要集中在於香港聯合交易所有限公司上市之醫藥領域公司所發行之股本工具。本公司董事密切監察與投資有關的該等證券股價變動，藉以減低本集團所面臨的價格風險。於2021年12月31日，本公司出售所有股本證券，因此本集團並無面臨股本價格風險。

(f) 公平值計量

按公平值計量的金融資產及負債

下表呈列本集團金融工具於報告期末按經常性基準計量的公平值，並分類為國際財務報告準則第13號公平值計量所界定的三級公平值等級。將公平值計量分類的等級乃經參考以下估值方法所用輸入數據的可觀察性及重要性後釐定：

- 第一級估值：僅使用第一級輸入數據(即於計量日期相同資產或負債於活躍市場的未經調整報價)計量的公平值
- 第二級估值：使用第二級輸入數據(即未能達到第一級的可觀察輸入數據)且並非使用重大不可觀察輸入數據計量的公平值。不可觀察輸入數據為市場數據不可得的輸入數據
- 第三級估值：使用重大不可觀察輸入數據計量的公平值

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

32 財務風險管理及金融工具的公平值 (續)

(f) 公平值計量 (續)

按公平值計量的金融資產及負債 (續)

	於2021年 12月31日 之公平值 人民幣千元	於2021年12月31日之 公平值計量分類為		
		第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元
其他金融資產	642	642	-	-
具上限交叉貨幣掉期	(717)	-	(717)	-

	於2020年 12月31日 之公平值 人民幣千元	於2020年12月31日之 公平值計量分類為		
		第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元
上市股本證券	15,489	15,489	-	-
具上限交叉貨幣掉期	(2,761)	-	(2,761)	-

截至2020年及2021年12月31日止年度，第一級與第二級之間概無轉移，亦無轉入或轉出第三級。本集團的政策旨在確認於報告期末在公平值等級之間發生的轉移。

第二級公平值計量採用估值方法及輸入數據。具上限交叉貨幣掉期的公平值為本集團於報告期末轉讓掉期將收取或支付的估計金額，當中計及了年末的掉期匯率。

本集團於2021年及2020年12月31日按成本或攤銷成本列賬的金融工具賬面值均與其公平值並無重大差異。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

33 承擔

於2021年及2020年12月31日，尚未於財務報表計提撥備的資本承擔如下：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已訂約	1,819	103,617

34 重大關聯方交易

於2021年及2020年，與下列人士的交易被視為關聯方交易：

關聯方姓名／名稱	與本集團的關係
曹先生	本公司的控股股東
全秀風女士	曹先生的配偶
曹智銘先生	執行董事及曹先生的兒子
河南福森實業集團有限公司	受曹先生控制
南陽福森鎂粉有限公司	受曹先生控制
浙川縣福森物資有限公司	受曹先生控制
浙川縣福森中藥材種植開發有限公司	受曹先生控制
河南福森大健康產業有限公司	受曹先生控制
河南浙川農村商業銀行股份有限公司	曹先生行使重大影響力
河南福森新能源科技有限公司	受曹智銘先生控制
江西永豐康德醫藥有限公司	本集團的合營企業

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

34 重大關聯方交易 (續)

(a) 與關聯方交易

除財務報表其他部分所披露的交易外，於年內，本集團已進行下列重大關聯方交易：

	附註	於 12 月 31 日	
		2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
購買貨品	(i)	40,100	37,006
接受相關服務	(ii)	290	290
向一間合營企業墊款	(iii)	45,000	—
一間合營企業還款	(iii)	10,000	—
向一間合營企業墊款的利息收入	(iii)	1,913	—
來自一名關聯方的貸款	(iv)	60,000	—
償還向一名關聯方的貸款	(iv)	52,000	—
來自一名關聯方的貸款的利息開支	(v)	1,416	1,420
提取與一名關聯方的存款淨額	(vi)	(28,423)	(18,570)

附註：

- (i) 主要指向浙川縣福森中藥材種植開發有限公司購買草藥(金銀花及黃芩)、向河南福森大健康產業有限公司購買包裝及向浙川縣福森物資有限公司購買建築材料。
- (ii) 指就如短期物業租賃等相關服務及其他服務已付及應付南陽福森鎂粉有限公司及河南福森大健康產業有限公司的款項。
- (iii) 指向江西永豐康德醫藥有限公司墊款／江西永豐康德醫藥有限公司還款。截至2021年12月31日止年度，若干墊款按利率5.22%計息，並將於2022年5月到期。
- (iv) 指向河南福森實業集團有限公司收取／償還不計息資金，有關資金於2022年6月到期。
- (v) 於2019年8月，本集團自河南浙川農村商業銀行股份有限公司借入貸款人民幣20,000,000元，為期三年，年利率為6.98%。貸款以本集團物業、廠房及設備及土地使用權作抵押。於2019年9月，河南浙川農村商業銀行股份有限公司成為本集團的關聯方。
- (vi) 指提取存放於河南浙川農村商業銀行股份有限公司的存款淨額。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

33 重大關聯方交易 (續)

(b) 與主要管理人員交易

下列為本集團的主要管理人員酬金，包括已支付予本集團董事的款項(於附註9披露)及已支付予若干最高薪酬僱員的款項(於附註10披露)：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金及工資	2,733	2,246
退休福利	44	31
花紅及其他福利	373	434
	3,150	2,711

酬金總額於「員工成本」披露(見附註7(a))。

(c) 與關聯方的結餘

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
預付款項及其他應收款項 — 墊款及應計利息	36,913	—
預付款項及其他應收款項 — 預付款項	2,885	736
貿易應付款項及應付票據	4,054	3,897
應計款項及其他應付款項 — 墊款	9,606	1,606
應計款項及其他應付款項 — 其他應付款項	7,728	400
現金及現金等價物	92	28,516
銀行貸款	20,000	20,000

除向一間合營企業墊款及銀行貸款外，應付及應收關聯方的其他款項為無抵押、免息及按要求償還或收取。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

34 重大關聯方交易 (續)

(d) 關聯方提供的財務擔保

誠如附註 29 所披露，銀行貸款人民幣 80,000,000 元 (2020 年：無) 由關聯方河南福森實業集團有限公司及河南福森新能源科技有限公司提供擔保。

(e) 與關連交易有關的上市規則的適用性

年內，附註 34(a)(i) 所述向浙川縣福森中藥材種植開發有限公司購買草藥、向浙川縣福森物資有限公司購買建築材料及向河南福森大健康產業有限公司購買包裝的關聯方交易構成上市規則第 14A 章所定義的持續關連交易及關連交易。上市規則第 14A 章規定的披露載於董事報告「關連交易」一節。

由於董事認為合營企業及河南浙川農村商業銀行股份有限公司並非上市規則第 14A 章所定義本集團之關連人士，故附註 34(a)(iii) 所披露向一間合營企業墊款以及附註 34(a)(v) 及附註 34(a)(vi) 所披露來自金融機構 — 河南浙川農村商業銀行股份有限公司之貸款及於其存放之存款並不構成關連交易。

除以上所述者外，董事認為 2021 年披露於附註 34(a) 之所有其他交易均根據上市規則第 14A.76(1)(c) 及 14A.90 條獲豁免。

35 直接及最終控股方

於 2021 年 12 月 31 日，董事認為本公司直接母公司為 Full Bliss Holdings Limited 及本公司最終控股方為曹長城先生。

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

36 公司層面的財務狀況表

	於 12 月 31 日		
	附註	2021 年 人民幣千元	2020 年 人民幣千元
非流動資產			
使用權資產		239	–
於附屬公司的投資		219,493	225,946
		219,732	225,946
流動資產			
預付款項及其他應收款項		31,937	31,934
交易證券		–	15,489
其他金融資產		642	–
現金及現金等價物		25,995	18,483
		58,574	65,906
流動負債			
應計款項及其他應付款項		28,773	9,536
流動資產淨值		29,801	56,370
總資產減流動負債		249,533	282,316
非流動負債			
租賃負債		72	–
資產淨值		249,461	282,316
資本及儲備			
股本	31(b)	6,479	6,513
儲備	31(c)	242,982	275,803
權益總額		249,461	282,316

綜合財務報表附註 (續)

(除非另有指明，以人民幣千元列示)

37 截至2021年12月31日止年度已頒佈但尚未生效的修訂、新訂準則及詮釋可能帶來的影響

直至該等財務報表刊發日期，國際會計準則理事會已頒佈多項修訂及一項新訂準則國際財務報告準則第17號保險合約，於截至2021年12月31日止年度尚未生效且並無於該等財務報表中採納。該等發展包括下列可能與本集團有關者。

於下列日期或之後開始的年度生效

國際財務報告準則第3號修訂，對概念架構的提述	2022年1月1日
國際會計準則第16號修訂，物業、廠房及設備： 擬定用途前所得款項	2022年1月1日
國際會計準則第37號修訂，虧損性合約 — 履行合約的成本	2022年1月1日
國際財務報告準則2018年至2020年週期的年度改進	2022年1月1日
國際會計準則第1號修訂，將負債分類為流動或非流動	2023年1月1日
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號修訂， 會計政策披露	2023年1月1日
國際會計準則第8號修訂，會計估計的定義	2023年1月1日
國際會計準則第12號，與單一交易產生的資產及負債有關 的遞延稅項	2023年1月1日

本集團正在評估該等發展於初步應用期間的預期影響。到目前為止，本集團認為採納該等發展不大可能對綜合財務報表造成重大影響。

38 報告期後的非調整事項

建議股息

於報告期末後，董事會建議派付2021年的末期股息。有關詳情請參閱附註12。

39 批准財務報表

董事會已於2022年3月23日批准財務報表。