



# 浙江震元股份有限公司

## 2021 年年度报告

浙江震元股份有限公司

董事长：吴海明

二〇二二年四月七日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴海明先生、主管会计工作负责人陈富根先生及会计机构负责人（会计主管人员）丁佩娟女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均亲自出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本年度报告第三节“管理层讨论与分析”中描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者留意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 334,123,286 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	35
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	46

## 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/浙江震元	指	浙江震元股份有限公司
震元健康集团	指	绍兴震元健康产业集团有限公司，为公司控股股东
绍兴市国资委	指	绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会，为公司实际控制人
震元制药	指	浙江震元制药有限公司，为公司全资子公司
震元连锁	指	浙江震元医药连锁有限公司，为公司控股子公司
震元医药	指	绍兴震元医药经营有限责任公司，为公司控股子公司
震元器化	指	绍兴震元医疗器械化学试剂有限公司，为公司全资子公司
震欣医药	指	绍兴震欣医药有限公司，为公司全资子公司
震元供应链	指	浙江震元医药供应链管理有限公司，为公司全资子公司
震元饮片	指	绍兴震元中药饮片有限公司，为公司全资子公司
同源健康	指	绍兴市同源健康管理有限公司，为公司全资子公司
震元生物	指	浙江震元生物科技有限公司，为公司控股子公司
震元进出口	指	浙江震元医疗器械进出口有限公司，为公司控股孙公司
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	浙江震元	股票代码	000705
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江震元股份有限公司		
公司的中文简称	浙江震元		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG ZHENYUAN SHARE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHEJIANG ZHENYUAN		
公司的法定代表人	吴海明		
注册地址	浙江省绍兴市越城区稽山街道延安东路 558 号		
注册地址的邮政编码	312000		
公司注册地址历史变更情况	1993 年 4 月 2 日公司成立，注册地址为绍兴市解放北路 186 号； 1994 年 7 月 13 日注册地址变更为：绍兴市解放北路 158 号； 1996 年 3 月 18 日注册地址变更为：浙江省绍兴市解放北路 289 号； 2019 年 2 月 28 日注册地址变更为：浙江省绍兴市越城区中兴中路 276 号现代大厦 A 座 8-11 层； 2020 年 7 月 31 日注册地址变更为：浙江省绍兴市越城区稽山街道延安东路 558 号。		
办公地址	浙江省绍兴市越城区稽山街道延安东路 558 号		
办公地址的邮政编码	312000		
公司网址	<a href="http://www.zjzy.com">http://www.zjzy.com</a>		
电子信箱	000705@zjzy.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周黔莉	蔡国权
联系地址	浙江省绍兴市越城区稽山街道延安东路 558 号	浙江省绍兴市越城区稽山街道延安东路 558 号
电话	0575-85144161	0575-85139563
传真	0575-85148805	0575-85148805
电子信箱	000705@zjzy.com	000705@zjzy.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 ( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91330000145919552E
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1997 年 3 月 14 日变更后经营范围为：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、健字号营养滋补药品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器、营养食品、饲料添加剂、化工原料、五金交电、建筑材料的销售。 1998 年 8 月 12 日变更后经营范围为：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、麻醉药品、精神药品、医疗用毒性药品、抗生素制剂、健字号营养滋补药品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器、营养食品、饲料添加剂、化工原料、五金交电、建筑材料的销售。 2004 年 6 月 1 日变更后经营范围为：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、麻醉药品、精神药品、医疗用毒性药品、抗生素、生化药品；放射性药品、诊断

药品、生物制品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器、兽药、饲料添加剂、化工原料及产品、五金交电、健身器械、特殊食品等。

2010年9月13日变更后经营范围为：许可经营项目：药品的批发（范围详见《药品经营许可证》），医疗器械经营（范围详见《医疗器械经营企业许可证》），中药饮片的生产（限分支机构凭有效许可证经营）。一般经营项目：食用农产品、医疗器械（限国产一类）、化学试剂、玻璃仪器、兽药、饲料添加剂、化工原料及产品、五金交电、健身器械、化妆品、日用百货的销售、商务咨询服务、房屋及机械设备的租赁服务，会议服务，展览服务，仓储服务（不含危险品），农副产品的收购。

2011年12月22日变更后经营范围为：许可经营项目：药品的批发（范围详见《药品经营许可证》），医疗器械经营（范围详见《医疗器械经营企业许可证》），预包装食品兼散装食品及乳制品（含婴幼儿配方乳粉，凭《食品流通许可证》经营），中药饮片的生产（限分支机构凭有效许可证经营）。一般经营项目：食用农产品、医疗器械（限国产一类）、化学试剂、玻璃仪器、兽药、饲料添加剂、化工原料及产品、五金交电、健身器械、化妆品、日用百货的销售、商务咨询服务、房屋及机械设备的租赁服务，会议服务，展览服务，仓储服务（不含危险品），农副产品的收购。

2015年7月8日变更后经营范围为：药品的批发（范围详见《药品经营许可证》），预包装食品兼散装食品及乳制品（含婴幼儿配方乳粉，凭《食品流通许可证》经营），中药饮片的生产（限分支机构凭有效许可证经营）。食用农产品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器、兽药、饲料添加剂、化工原料及产品（不含危险品及易制毒化学品）、五金交电、健身器械、化妆品、日用百货的销售、商务咨询服务、房屋及机械设备的租赁服务，会议服务，展览服务，仓储服务（不含危险品），农副产品的收购。

2016年11月18日，公司完成营业执照、组织机构代码证、税务登记证等“五证合一”，领取了新版营业执照，统一社会信用代码为91330000145919552E，其他登记事项不变。

2018年6月28日，变更后经营范围为：药品的批发（范围详见《药品经营许可证》），预包装食品兼散装食品及乳制品（含婴幼儿配方乳粉，凭《食品经营许可证》经营），中药饮片的生产（限分支机构凭有效许可证经营）。食用农产品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器、兽药、饲料添加剂、化工原料及产品（不含危险品及易制毒化学品）、五金交电、健身器械、化妆品、日用百货的销售，商务咨询服务，房屋及机械设备的租赁服务，会议服务，展览服务，仓储服务（不含危险品），农副产品的收购，消毒用品的销售，增值电信业务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2022年2月24日，变更后的经营范围为：药品批发；食品销售；药品生产；第三类医疗器械经营；消毒器械销售；第二类增值电信业务；互联网信息服务；兽药经营；中药饮片代煎服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：特殊医学用途配方食品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；食用农产品批发；食用农产品零售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品批发；医护人员防护用品零售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；玻璃仪器销售；饲料添加剂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；金属制品销售；管道运输设备销售；铁路运输设备销售；户外用品销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；日用百货销售；化妆品批发；化妆品零售；保健食品（预包装）销售；会议及展览服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；道路货物运输站经营；仓储设备租赁服务；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；初级农产品收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；中草药收购；消毒剂销售（不含危险化学品）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；健康咨询服务（不含诊疗服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

历次控股股东的变更情况(如有)	1997年4月10日在深交所上市时,公司控股股东为绍兴市国有资产投资经营有限公司;2004年11月4日,经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]896号文批准,公司控股股东变更为绍兴震元(集团)国有资本投资有限公司; 2009年10月12日,公司控股股东绍兴震元集团国有资本投资有限公司变更企业名称为绍兴市旅游集团有限公司。 2015年10月26日,根据国务院国有资产监督管理委员会《关于浙江震元股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权(2015)667号),办妥股权划转手续,公司控股股东变更为绍兴震元健康产业集团有限公司。
-----------------	---

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
签字会计师姓名	宋鑫、方燕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入(元)	3,612,045,255.57	3,439,840,440.43	5.01%	3,243,149,411.12
归属于上市公司股东的净利润(元)	77,295,070.82	89,392,934.21	-13.53%	211,570,678.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	60,152,987.05	65,322,517.64	-7.91%	60,854,530.04
经营活动产生的现金流量净额(元)	75,165,175.26	154,814,640.09	-51.45%	118,359,124.14
基本每股收益(元/股)	0.23	0.27	-14.81%	0.63
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.27	-14.81%	0.63
加权平均净资产收益率	4.30%	5.21%	-0.91个百分点	13.36%
	2021年末	2020年末	本年末比上年末增减	2019年末
总资产(元)	2,986,396,531.76	2,701,279,049.18	10.55%	2,588,554,088.01
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,853,653,536.89	1,741,455,077.20	6.44%	1,689,964,066.17

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

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值:否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	855,334,430.90	874,342,707.01	904,360,412.16	978,007,705.50
归属于上市公司股东的净利润	18,110,636.45	25,910,092.07	12,961,008.30	20,313,334.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,560,052.52	20,465,720.46	7,581,130.50	16,546,083.57
经营活动产生的现金流量净额	-149,399,290.61	26,106,965.96	95,864,521.75	102,592,978.16

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	1,586,002.49	8,481,975.32	163,849,480.27	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	251,092.32	290,567.75	217,572.63	---
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受得政府补助除外)	5,522,308.41	5,504,621.03	3,914,427.82	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,244,568.03	9,911,139.84	9,900,491.08	---
委托他人投资或管理资产的损益	6,946,431.38	8,699,257.35	221,280.69	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	170,369.37	174,446.40	2,157,064.93	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,799,184.31	-2,485,380.04	-1,861,088.49	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,900,817.37	87,832.76	2,176,873.23	---
减：所得税影响额	4,616,355.62	6,484,689.85	28,605,026.21	---
少数股东权益影响额(税后)	63,965.67	109,353.99	1,254,927.68	---
合计	17,142,083.77	24,070,416.57	150,716,148.27	---

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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



适用  不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的行业情况

公司所处行业为医药行业，医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。近年来，随着“健康中国”战略的推进实施，医药卫生体制改革不断深化，政策频出，精准施政，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，机遇与挑战并存。

##### （一）“健康中国”落地落实，大健康产业持续增长。

大健康是健康概念的延伸，围绕着人类衣食住行、生老病死等一系列活动而展开，贯穿于疾病预防、诊治护理以及保健管理的全生命周期。随着“健康中国 2030”国家战略的深入实施，以及大数据、人工智能等新一代信息技术的广泛应用，正在推动健康医疗用户需求由“以治病为中心”加速向“以健康为中心”转变，服务供给由“以医院为中心”加速向“以个体为中心”转变，行业竞争态势由“资源竞争”加速向“创新竞争”转变，资源投放由“优化配置”加速向“提质增效”转变。据 2021 年 11 月 26 日，主题为“数字改变未来”的 2021 首届华夏大健康产业高峰论坛上发布的《2021 年中国大健康产业数字化发展白皮书》显示，中国大健康产业市场规模保持稳定增长，2020 年市场总额达到 9 万亿人民币，并预计在四年后增长至 13.4 万亿人民币。

##### （二）中医药政策不断落地，行业振兴发展迎来新周期。

国家对中医药发展一贯秉持扶持和促进的态度，随着政策落地及疫情影响，中医药迎来发展新机。2021 年，国家对于中医药愈加重视，多重利好政策逐渐明确并落地，给中医药领域的进一步高质量发展指明了方向。2021 年 2 月 9 日发布的《国务院办公厅印发关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》，共涉及七方面 28 条政策，旨在更好发挥中医药特色和优势，推动中医药和西医药相互补充、协调发展。2021 年 3 月 5 日，国务院总理李克强向十三届全国人大四次会议所作《政府工作报告》指出，推进卫生健康体系建设。坚持中西医并重，实施中医药振兴发展重大工程。从国家政策层面上再次奠定了中医药的重要地位。2021 年 6 月 17 日国务院办公厅《关于印发深化医药卫生体制改革 2021 年重点工作任务的通知》，再次强调推动中医药振兴发展，实施中医药振兴发展重大工程。2021 年 12 月 31 日，国家医疗保障局、国家中医药管理局发布《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》，将进一步促进医保覆盖扩面、完善适合中医药特点的支付政策、提升中医药的可及性，未来中医药的传承创新发展面临重大机遇，将更好满足人民群众对中医药服务的需求。

##### （三）互联网医疗市场渗透率明显提升，与线下融合发展进入新阶段。

2020 年新冠肺炎疫情爆发以来，加快培养了公众线上问诊、购药习惯，在线医疗咨询需求显著增长，互联网医院建设加快。2021 年 4 月，网售处方药进一步放开，即在确保电子处方来源真实可靠的前提下，允许网络销售除国家实行特殊管理的药品以外的处方药。线上处方流转带动了线上、线下融合发展，实现“网订店取”、“网订店送”的运营模式，确保了药品的安全性与可及性。全年医药电商营销新模式在助力疫情防控、保障公众健康、促进全渠道经营与服务方面发挥了积极作用，成为行业销售不容忽视的新增长点。据 iiMedia Research(艾媒咨询)数据显示，2020 年中国医药电商市场交易规模达到 1,956 亿元，同比增长 28.3%；2021 年中国医药电商市场交易规模预计 2,260 亿元，同比增长 15.5%。

##### （四）“微利时代”不可逆转，药品集采进入新阶段。

药品集中带量采购是党中央、国务院部署的重大改革任务。2021 年 1 月 28 日，国务院办公厅印发《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》，进一步推进药品集中带量采购改革，以常态化、制度化措施减轻群众就医负担。2022 年 1 月全国医疗保障工作会议提出 2022 年医保工作的重点，包括在化学药、生物药、中成药全方位推进集采，预计生物药、中成药集采也将逐渐纳入范围。截止 2022 年 3 月，我国已组织完成了 6 批、234 种药品的集采工作，平均降幅 53%，各省或省际联盟集采也呈现燎原之势。集采降低仿制药价格，一致性评价提高仿制药上市门槛，超过 3 家企业过评的药品不再采购未过评产品，集采实行适度淘汰机制……一系列组合政策，引导企业节约资源、集中精力创新研发。当然，随着改革的推进，不能适应改革的企业将被淘汰，医药企业多、小、散、乱的局面将得到改变。

#### （五）医保、基药目录常态化调整，竞争态势更加激烈。

2021 年 5 月，国家医保局和国家卫健委联合发布《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》，要求建立完善国家医保谈判药品的“双通道”管理机制，将定点零售药店纳入医保药品的供应保障范围，并实行与医疗机构统一的支付政策。2021 年 11 月 15 日，国家卫健委就《国家基本药物目录管理办法（修订草案）》公开征求意见，基药目录调整已提上日程。2021 年 12 月 3 日，《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021 年）》正式公布，共计 74 种药品新增进入目录，11 种药品被调出目录。其中 67 种目录外独家药品谈判成功。调整后，国家医保药品目录内药品总数为 2860 种，其中西药 1486 种，中成药 1374 种。医保、基药药品目录调整常态化后，进入目录的竞品将越来越多，行业竞争将更加激烈。医保节降成本导致医药市场结构调整，部分品种的市场萎缩，部分品种的厂家替换，部分品种从院内市场向院外市场迁移，整体平均货值下降。

此外，随着国家大力推行碳达峰碳中和政策，强力推动产业结构调整优化，以及受供求关系、宏观经济环境及国际关系影响，以大宗商品为代表的原材料价格不断上涨，并持续传导到经济链条的每一个环节，企业制造成本增加导致经营压力骤增。

综上，未来医疗体制改革将继续以人民健康为中心，强化医保、医疗、医药三者协同，在鼓励创新、集采常态化、DRG/DIP 等支付方式改革等政策的综合影响下，助推医药行业创新转型和高质量发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务领域

公司是一家从事药品生产、销售的医药公司，经营业态涵盖医药工业、医药流通、医药物流和健康服务等。

公司及控股子公司绍兴震元医药经营有限责任公司、全资子公司绍兴震欣医药有限公司、全资子公司绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司主要批发经营药品、药材、中药饮片、医疗器械、化学试剂等，与国内外众多知名药企建立并保持了长期、稳定的合作关系，与省内公立医院、民营医院、基层医疗卫生机构等长年保持业务往来。报告期内，公司荣获中国药品批发企业主营业务收入百强、浙江省服务业百强等荣誉称号。

全资子公司浙江震元制药有限公司，是国家高新技术企业，从事发酵工业生产五十年，在生物发酵、药物合成等领域拥有较强的技术优势和相当的工业化生产经验，拥有一批国内市场不是唯一就是第一的原料药、制剂产品，主要产品有丁二磺酸腺苷蛋氨酸、氯诺昔康、醋酸奥曲肽、美他多辛、泮托拉唑钠、伏格列波糖、托烷司琼、克拉霉素、制霉素、罗红霉素、硫酸西索米星、硫酸奈替米星等原料药及制剂。

控股子公司浙江震元医药连锁有限公司，是以百年老店“震元堂”为龙头组建的全国百强医药连锁企业，拥有震元堂、光裕堂等百年老字号门店，积极实施“名店、名医、名药”特色经营模式，拥有近 150 家零售连锁门店。报告期内，震元连锁荣膺药品零售企业和中国

药店价值榜百强，四家直营门店入围全国药店百强，单店入榜数量全省第一，其中善禄堂药店排名位居全省第一。

全资子公司绍兴市同源健康管理有限公司专门从事生命健康服务，经营范围包括母婴护理服务、医疗服务、企业管理咨询、投资管理等，现有母婴护理中心两家、中医院一家，震元堂母婴护理中心是绍兴市唯一一家“全国百强月子会所”，荣获中国月子会所行业领头羊企业、“全国月子会所最佳口碑奖”等称号，在绍兴地区具有较高的口碑和首屈一指的市场占有率。近年来，同源健康围绕“中医+母婴”，加快推进母婴连锁化，第二家母婴护理中心——柯桥店正式营业，订单逐月增加；震元堂中医门诊部成功升级为震元堂中医院，持续巩固发展小儿、妇科等特色专科，实现了销售的快速增长，取得了较好的市场反响，并于 2021 年 12 月成功取得互联网医院牌照，具备开展互联网诊疗服务的能力与条件。

全资子公司浙江震元医药供应链管理有限公司专业从事医药第三方物流服务，是中国医药物流行业优秀医药物流中心、《药品冷链物流运作规范》国家达标企业和中国医药供应链“金质奖”十佳供应链企业。2021 年，震元供应链成功中标绍兴市级医院联合体医用物资院内物流配送服务（SPD）项目，将为绍兴市级医院联合体提供医用物资院内物流管理系统及院内物流配送服务。同时，震元供应链发挥冷链运输优势，积极配合市、区二级疾控中心，全力保障区域内新冠疫苗的应急配送，助力我市新冠病毒疫苗接种工作。

全资子公司绍兴震元中药饮片有限公司，是浙江省率先通过新版 GMP 认证的中型中药饮片企业，建有浙江省唯一的省级中药饮片工程实验室，饮片年加工产能约 3,000 吨，规模、技术含量均在全省名列前茅。

## （二）报告期经营情况概述

2021 年是“十四五”规划启航之年，公司积极应对医药医疗医保政策调整和新冠肺炎疫情带来的冲击，在医药行业整体增速放缓、行业集中度不断提升的大背景下，坚持创新引领，聚焦项目落地，统筹两业并举，深化内部改革，全年累计实现营业收入 36.12 亿元，较上年增长 5.01%；实现利润总额 1.03 亿元，较上年下降 10.35%。

**（1）聚焦项目落地，夯实企业发展根基。**一是紧紧围绕生物医药“万亩千亿”新产业平台建设，落地实施上虞产业化基地项目。该项目入选 2021 年浙江省重大产业项目（第一批）名单，成功竞得杭州湾上虞经济技术开发区 160 亩土地；大健康产品组氨酸和左旋多巴项目中试已完成，与中科院和天津科技大学合作的其他多个生物合成项目的研究正在积极推进中。二是抢抓现代医药产业集群培育，重点推进“袍江基地”转型升级。市级医疗应急物资储备中心项目已完成主体、场外道路及桥梁建设；中国康复技术转化与发展促进会会长三角（绍兴）高端医疗器械技术转化中心项目已进场施工，中药饮片智能化扩产改造已启动实施。三是实施直营、加盟、优化、并购“四位一体”战略，促进零售连锁业务提质增量，新拓展零售直营门店 4 家，收购 5 家，优化门店 16 家；并持续推进“网订店送”等新业务模式，加快线上线下融合发展，着力拓展市场空间。

**（2）拥抱数字新蓝海，持续擦亮震元品牌。**一是借力数智赋能。在发展模式上进行探索创新，通过打造震元数智园，做强医药工业，已初步实现主要业务场景数字化。通过成立电子商务部，做大医药商业，整体实施“智慧医疗”“数字药店”“数字物流”建设，从“线下”向“线上”扩展，构建起“数字+医药”大健康格局。二是升级数智业态。通过推进医用物资精细化管理项目，做优医疗服务，推进院内供应链延伸服务，率先打造 SPD 项目样板，成功中标绍兴市级 6 家公立医院，为医院高质量发展提供专业化、数字化、精细化管理，目前绍兴市人民医院已上线试运营，其他几家也在逐步推进。三是做强数智融合。通过做特康养产业，震元堂中医门诊部正式升级为震元堂中医院（一级医院），开设了以针灸推拿为特色中医门诊项目，内设临床内科、中医内科、中医外科、中医针灸科、中医推拿科等十多个科室，并取得互联网医院牌照，打造“以健康为中心、以中医为特色、以数字平台为支撑”

整体智治、高效协同的“数智震元”。

**(3) 强化核心要素，创新动能不断释放。**一是产业基金支撑创新平台。积极推进中康促（绍兴）技术转化中心、国家合成生物绍兴示范基地两个研发创新平台建设，积极参与生物医药、大健康领域产业基金组建，依托专业基金运作，发挥生物医药“万亩千亿”新产业平台中的“领头雁”作用，普华震元大健康产业基金完成 60% 出资。二是扎实推进产品研发。全年研发费投入达 3,302.48 万元，同比增长 23.47%。2021 年新增两项发明专利，新引进茶氨酸等 3 个大健康产品项目，新药 SOP 镇痛药已制定阶段性研究计划，积极推进中药饮片标准化工作，《中医药一半夏》国际质量标准在 ISO/TC249 组织成功立项，有望成为优先级别最高的毒性中药材国际标准。三是药品一致性评价实现“零突破”。震元制药克拉霉素片通过仿制药质量和疗效一致性评审。

**(4) 聚焦改革强企，深化体制机制创新。**一是着力提升公司治理水平。通过开展国企改革三年行动计划，落实上市公司治理专项行动等，对公司现有管理制度和业务流程从决策、执行和监督三个层面进行全面梳理，修订《公司章程》、“三会”议事规则、董事会专门委员会工作细则、内幕信息知情人登记管理制度等，进一步完善公司治理结构。二是结合公司实际，对业务板块进行重构。调整优化职能部门，新设医药工业、医药商业、供应链、中药、医康养五大事业部，提高公司相关业务板块决策的科学性、高效性。三是贯彻落实人才强企的首位战略。制定实施公司《“十四五”人才发展规划》，着力开创群贤毕至、人尽其才的生动局面，完成下属部门班子调整、部室中层选聘等，引进各类人才 80 余人。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、百年品牌传承焕新

震元堂创建于清乾隆 17 年（公元 1752）年，是商务部认定的首批中华老字号，历经百年长盛不衰。我们始终坚持“修药明理、奋发有为”的企业精神，多元开拓推动产业发展，着力构筑企业品牌，注重做好品牌的传承和创新，不断丰富老字号品牌内涵，树立了良好的品牌形象。“震元”商标被认定为“中国驰名商标”，“震元”商号为浙江省知名商号，并获得“亚洲品牌 500 强”、“中国最具品牌力医药企业 50 强”、“中国自主品牌创新贡献奖”、“浙江省金牌老字号”等多项殊荣，企业品牌价值不断凸显。报告期内，公司被授予 2021 胡润中国最具历史文化底蕴品牌第 39 位。

#### 2、中医药文化守正创新

千年越医，百年震元。震元堂是越医文化最具代表性的传承基地，震元堂传统中医药文化是绍兴市非物质文化遗产。作为千年越医实践与传承的代表药店，震元堂独特的中药饮片加工工艺被全面地保留传承了下来，从“切、炒、炙、煨”到“四组八刀”的制作工艺，恪守“炮制虽繁必不敢省人工，品味虽贵必不敢减物力”的古训，树立“修合无人见，存心有天知”的自律意识，造就了兢兢业业、精益求精的严谨精神，生产加工的中药饮片因“配方独特、选料上乘、工艺精湛、疗效显著”而受到广大消费者追捧。同时，积极探寻越医与震元的契合点、共通点，在传承、保护、创新等方面，通过编辑越医书籍、开辟“越医研究院”、宣传健康养生知识，将越医深厚的文化底蕴转化为震元品牌的精品效应。

#### 3、科技研发产业赋能

震元制药在生物发酵、药物合成等领域拥有较强的技术优势和工业化生产经验，为国家高新技术企业，建有省级博士后工作站、浙江省企业技术中心、省级高新技术企业研究开发中心、省级企业研究院等，通过自主研发与合作研发相结合，与中科院、中国医学科学院、中国医科大学、浙江工业大学等科研院所及研发机构进行技术合作，目前震元制药已取得 23 项国内发明专利、1 项国外发明专利。同时，震元饮片拥有中药饮片质量控制技术工程实验室，是浙江省唯一的省级中药饮片工程实验室。报告期内，公司落地实施中康促长三角（绍

兴) 高端医疗器械技术转化中心, 是集技术转移、技术咨询、产业投资、项目引进、医疗器械产品商业化的产业创新技术转化平台与产业化基地, 旨在加速创新技术的落地, 加强上下游产业链联动融合, 进一步优化产业布局结构。

#### 4、产业链完善提升价值

经过多年的发展, 公司已发展成拥有药品研发、原料药制剂一体化生产、中药饮片加工生产、药品批发与零售、健康服务、仓储物流、互联网诊疗全产业链业态, 国内与国外、线上与线下融合发展的综合性企业, 在医疗体制改革的大背景下, 加强各业务板块之间的协同发展, 促进综合竞争实力和抗风险能力提升。同时, 持续不断地向上下游延伸, 聚焦医药主业, 着力放大优势, 注重改革创新, 推动融合发展, 补链强链, 促进由医药向健康产业转型。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“第三节 管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减 (%)
	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	
营业收入合计	3,612,045,255.57	100	3,439,840,440.43	100	5.01
分行业					
医药工业	635,498,475.24	17.59	714,117,515.42	20.76	-11.01
医药商业	2,976,546,780.33	82.41	2,725,722,925.01	79.24	9.20
分产品					
工业-原料药	153,836,655.42	4.26	177,315,350.75	5.16	-13.24
工业-制剂	475,748,490.59	13.17	533,182,770.74	15.50	-10.77
商业-批发	1,978,140,169.70	54.77	1,852,208,455.92	53.85	6.80
商业-零售	912,962,908.83	25.28	806,417,960.68	23.44	13.21
健康服务	85,443,701.80	2.36	60,009,357.99	1.74	42.38
其他	5,913,329.23	0.16	10,706,544.35	0.31	-44.77
分地区					
国内	3,599,067,921.78	99.64	3,424,425,483.43	99.55	5.10
国外	12,977,333.79	0.36	15,414,957.00	0.45	-15.81

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

适用  不适用

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药工业	635,498,475.24	280,416,175.95	55.87	-11.01	-4.18	-3.15
医药商业	2,976,546,780.33	2,622,554,288.58	11.89	9.20	8.77	0.35
分产品						
原料药	153,836,655.42	132,019,573.92	14.18	-13.24	0.81	-11.96
制剂	475,748,490.59	143,681,164.02	69.80	-10.77	-9.24	-0.51
药品中成药批发	1,823,965,023.21	1,693,867,553.42	7.13	14.28	12.53	1.44
中药材及中药饮片批发	191,880,760.41	169,192,927.79	11.82	0.97	2.22	1.08
零售	912,962,908.83	721,373,432.53	20.99	13.21	14.45	-0.85

分地区						
国内	3,599,067,921.78	2,893,379,116.65	19.61	5.10	7.39	-1.71
国外	12,977,333.79	9,591,347.88	26.09	-15.81	0.00	-11.69

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

适用  不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

因公司产品结构复杂，各产品计量单位不同，无法将其产销量折成统一数量进行比较。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
医药工业	营业成本	280,416,175.95	9.66	292,658,539.60	10.82	-4.18
医药商业	营业成本	2,622,554,288.58	90.34	2,411,105,185.82	89.18	8.77

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
工业—原料药	营业成本	132,019,573.92	4.55	130,957,690.55	4.84	0.81
工业—制剂	营业成本	143,681,164.02	4.95	158,303,745.88	5.85	-9.24
商业—批发	营业成本	1,819,349,064.64	62.67	1,722,025,380.74	63.69	5.65
商业—零售	营业成本	721,373,432.53	24.85	630,270,270.08	23.31	14.45
健康服务	营业成本	84,073,492.87	2.90	60,570,142.30	2.24	38.80

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	493,642,548.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	13.71
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 (%)	0

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	客户一	183,531,608.10	5.10
2	客户二	95,941,672.81	2.67
3	客户三	83,768,649.85	2.33
4	客户四	75,340,134.95	2.09
5	客户五	55,060,482.46	1.52
合计	——	493,642,548.17	13.71

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	725,928,336.31
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	24.17
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例（%）	0

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商一	224,652,157.08	7.48
2	供应商二	169,702,972.57	5.65
3	供应商三	130,152,734.17	4.33
4	供应商四	101,009,070.80	3.36
5	供应商五	100,411,401.69	3.35
合计	——	725,928,336.31	24.17

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减（%）	重大变动说明
销售费用	450,161,276.24	491,851,642.87	-8.48	——
管理费用	131,571,779.62	119,047,544.79	10.52	——
财务费用	-10,360,250.59	-11,646,771.78	-11.05	——
研发费用	33,024,799.79	26,746,215.13	23.47	——
所得税费用	22,217,556.03	21,683,442.40	2.46	——

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
注射用氯诺昔康仿制药一致性评价	产品升级	已完成工艺验证	通过一致性评价审评	增加品种竞争力，进一步扩大镇痛药市场份额
注射丁二磺酸腺苷蛋氨酸仿制药一致性评价	产品升级	工艺验证	通过一致性评价审评	增加品种竞争力和覆盖率
奈替米星注射液仿制药一致性评价	产品升级	工艺验证	通过一致性评价审评	拓展原料药优势、
罗红霉素片仿制药一致性评价	产品升级	中试研究	通过一致性评价审评	拓展原料药优势、拓展制剂市场
伏格列波糖片仿制药开发	增加竞争力	中试研究	取得仿制药批文	进一步拓展降糖药市场
生物发酵法生产组氨酸	充实产品研发管线	中试研究	以先进生物制造技术抢占全球市场	立足国际营养品市场，为企业创造较大效益。
生物发酵法生产左旋多巴	充实产品研发管线	中试研究	以先进生物制造技术抢占全球市场	替代化学合成工艺，为企业创收，为国家减碳。
生物发酵法生产酪氨酸	充实产品研发管线	中试研究	以先进生物制造技术抢占全球市场	以低成本高质量优势抢占国际市场，创造效益。
生物发酵法生产茶氨酸	充实产品研发管线	小试研究	以先进生物制造技术抢占全球市场	拓展国际营养品市场，多产品联动提升竞争力。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例（%）
研发人员数量（人）	99	99	0.00

研发人员数量占比 (%)	5.02	5.11	-0.09 个百分点
研发人员学历结构	——	——	——
本科	66	64	3.13
硕士	17	19	-1.05
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	36	37	-2.70
30-40 岁	38	37	2.70
40 岁以上	25	25	0.00

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例 (%)
研发投入金额 (元)	33,024,799.79	26,746,215.13	23.47
研发投入占营业收入比例 (%)	0.91	0.78	0.13 个百分点
研发投入资本化的金额 (元)	——	——	——
资本化研发投入占研发投入的比例	——	——	——

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	3,841,967,209.08	3,621,463,684.11	6.09
经营活动现金流出小计	3,766,802,033.82	3,466,649,044.02	8.66
经营活动产生的现金流量净额	75,165,175.26	154,814,640.09	-51.45
投资活动现金流入小计	779,079,796.49	929,488,434.51	-16.18
投资活动现金流出小计	830,198,650.81	893,664,878.82	-7.10
投资活动产生的现金流量净额	-51,118,854.32	35,823,555.69	-242.70
筹资活动现金流入小计	0.00	50,000,000.00	-100
筹资活动现金流出小计	121,200,392.77	26,409,673.71	358.92
筹资活动产生的现金流量净额	-121,200,392.77	23,590,326.29	-613.77
现金及现金等价物净增加额	-97,353,830.52	214,276,840.46	-145.43

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额减少主要系购买商品所支付的现金较去年同期增加所致；  
(2) 投资活动产生的现金流量净额增加主要系本期全资子公司震元制药理财金额较去年增加所致；  
(3) 筹资活动现金流入小计减少主要系公司去年同期短期借款所致；  
(4) 筹资活动现金流出小计增加系公司本期偿还银行短期借款所致；  
(5) 筹资活动产生的现金流量净额增加系公司本期偿还银行短期借款所致；  
(6) 现金及现金等价物净增加额增加系同比经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

## 报告期内公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元



	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,408,006.05	10.14%	主要系全资子公司震元制药的理财收益	——
公允价值变动损益	——	——	——	——
资产减值	-401,728.64	-0.39%	主要系全资子公司震元制药计提存货跌价损失	——
营业外收入	405,082.16	0.39%	主要系政府补助	——
营业外支出	3,950,334.81	3.85%	主要系捐款	——

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	413,630,072.64	13.85%	510,211,483.48	18.16%	-4.31%	——
应收账款	534,111,282.07	17.88%	480,434,384.73	17.10%	0.78%	——
合同资产	——	——	——	——	——	——
存 货	613,625,670.84	20.55%	510,629,543.67	18.17%	2.38%	主要系公司及全资子公司震元制药存货增加所致
投资性房地产	8,588,962.24	0.29%	9,182,752.55	0.33%	-0.04%	——
长期股权投资	——	——	——	——	——	——
固定资产	447,425,873.94	14.98%	476,676,411.61	16.97%	-1.99%	——
在建工程	22,685,219.13	0.76%	4,989,200.58	0.18%	0.58%	主要系本期公司投建医疗物资应急储备库所致
使用权资产	96,610,260.48	3.24%	122,537,753.87	4.36%	-1.12%	——
短期借款	——	——	50,046,597.22	1.78%	-1.78%	——
合同负债	16,768,246.05	0.56%	15,612,286.08	0.56%	0	——
长期借款	——	——	——	——	——	——
租赁负债	47,906,875.87	1.60%	75,997,301.17	2.70%	-1.10%	主要是尚未支付的租赁付款额同比减少所致
交易性金融资产	220,000,000.00	7.37%	150,000,000.00	5.34%	2.03%	主要系本期全资子公司震元制药理财增加所致
预付款项	67,802,727.11	2.27%	29,830,507.00	1.06%	1.21%	主要系公司及全资子公司震元器化防疫物资预付款增加所致
其他应收款	15,216,721.24	0.51%	11,591,199.26	0.41%	0.10%	主要系全资子公司震元制药购买上虞土地支付的保证金所致
其他流动资产	4,010,602.47	0.13%	3,045,350.07	0.11%	0.02%	主要系本期房租分摊增加所致
债权投资	——	——	103,300,000.00	3.68%	-3.68%	主要系本期收回越商基金本金及收益所致

其他权益工具投资	348,502,447.80	11.67%	227,465,554.62	8.10%	3.57%	主要系本期公司投资普华震元基金所致
其他非流动资产	19,130,840.92	0.64%	1,849,912.37	0.07%	0.57%	主要系全资子公司震元制药预付的土地购置款

## 境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	150,000,000.00	---	---	---	620,000,000.00	550,000,000.00	---	220,000,000.00
2. 衍生金融资产	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 应收账款融资	57,392,370.58	---	---	---	571,107,288.05	559,980,566.57	---	68,519,092.06
4. 其他权益工具投资	227,465,554.62	82,036,893.18	156,466,737.82	---	39,000,000.00	0.00	---	348,502,447.80
金融资产小计	434,857,925.20	82,036,893.18	156,466,737.82	---	1,230,107,288.05	1,109,980,566.57	---	637,021,539.86
投资性房地产	---	---	---	---	---	---	---	---
生产性生物资产	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
上述合计	434,857,925.20	82,036,893.18	156,466,737.82	---	1,230,107,288.05	1,109,980,566.57	---	637,021,539.86
金融负债	---	---	---	---	---	---	---	---

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 七、投资状况分析

## 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
46,576,900.00	65,456,154.28	-28.84%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 持有金融企业股权情况

单位：万元

公司名称	公司类别	最初投资成本	期初持股数量(万股)	期初持股比例	期末持股数量(万股)	期末持股比例	期末账面值	报告期损益	会计核算科目
绍兴银行股份有限公司	商业银行	3,880	5,883.5766	1.66%	5,883.5766	1.66%	19,415.80	205.93	其他权益工具投资
合计		3,880	5,883.5766	1.66%	5,883.5766	1.66%	19,415.80	205.93	——

(3) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

单位：万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股数量(万股)	期初持股比例	期末持股数量(万股)	期末持股比例	期末账面值	报告期损益	会计核算科目
股票	000963	华东医药	52.80	286.56	0.1638%	286.56	0.1638%	11,519.71	65.91	其他权益工具投资
合计			52.80	286.56	0.1638%	286.56	0.1638%	11,519.71	65.91	——

注：公司因转融通证券出借业务，截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有华东医药股份有限公司的股票中尚有 200 万股处于出借状态。

5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用  不适用

2、出售重大股权情况

适用  不适用

九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产
浙江震元制药有限公司	全资子公司	医药制造	30,000.00	95,885.29
浙江震元医药连锁有限公司	控股子公司	医药零售	2,772.00	37,347.48
绍兴震元医药经营有限责任公司	控股子公司	医药批发	1,290.00	2,113.99
绍兴震欣医药有限公司	全资子公司	医药批发	500.00	1,086.02
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	全资子公司	医药批发	254.50	6,372.16
浙江震元医药供应链管理有限公司	全资子公司	三方物流	3,200.00	3,529.4
绍兴震元中药饮片有限公司	全资子公司	中药饮片生产	2,000.00	12,953.12
绍兴市同源健康管理有限公司	全资子公司	健康服务	2,500.00	4,138.78

(续上表)

公司名称	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江震元制药有限公司	86,242.28	66,562.85	1,444.77	1,094.03
浙江震元医药连锁有限公司	14,096.98	99,076.87	3,017.58	2,213.04
绍兴震元医药经营有限责任公司	679.99	7,115.34	12.62	36.92
绍兴震欣医药有限公司	672.61	10,583.47	37.48	35.35
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	1,412.09	9,390.79	797.8	591.97
浙江震元医药供应链管理有限公司	2,920.56	3,546.35	-35.31	-30.76
绍兴震元中药饮片有限公司	7,012.96	19,281.39	1,231.11	1,204.45
绍兴市同源健康管理有限公司	1,098.95	8,559.44	-256.12	-255.24

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### 主要控股参股公司情况说明

1、震元制药营业利润及净利润大幅下降主要系集中带量采购政策持续扩面，震元制药部分产品在各省市集采中中标，产品增量不增额，毛利额同比下降，同时，震元制药加大了研发投入，研发费用大幅增加；

2、震元连锁营业收入继续保持快速增长，主要系持续推进“名店名医名药”经营策略，门店结构、商品结构持续优化，品牌效应持续显现所致；

3、震元器化营业利润、净利润大幅增加主要系新冠肺炎疫情持续，公司积极承担全市防疫物资供应，销售同比较大增长；

4、同源健康营业收入保持大幅增长，主要系中医门诊部升级中医院后特色专科门诊销售继续快速增长；营业利润、净利润大幅下降主要系柯桥新开母婴连锁店尚未达产、费用摊销所致。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、行业格局和发展趋势

随着社会发展，医疗可及性优化、居民健康意识的持续提升和社会老龄化程度进一步加深，老年、妇女、儿童等重点人群的需求和行为发生转变，为医药行业长期发展带来长期机遇。同时，“健康中国”战略持续推进及医疗体制改革的继续深化，将进一步打开增长空间，并带动医药行业竞争格局的重塑。此外，党中央、国务院对中医药工作的高度重视，中医药传承创新的价值和重要性将会进一步体现。

**(1) 健康产业前景可期。**随着“健康中国”上升为国家战略以后，一系列扶持、促进健康产业发展的政策紧密出台，在国家政策暖风的催化下，政策红利不断释放，健康产业发展迎来了空前的黄金机遇。同时，随着人口老龄化、慢性病人增加、居民收入水平和购买力提升等因素，人们更加关注个人的健康状态，注重养生保健，大健康消费意愿逐步加强，消费需求从疾病治疗向保健预防、健康管理等大健康领域不断延伸。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》明确提出全面推进健康中国建设，健康理念正在从以治病为中心向以健康为中心转变，健康需求由治疗向预防、康复两端延伸。此外，在疫情影响下，健康消费成为刚需，大健康产业市场规模不断扩大，也催生出产业新机遇，未来10年、20年，大健康产业将会获得极大的发展，对健康产品和服务的需求急剧增加。

(2) **中医药发展欣欣向荣。**中医药是独具特色优势的民族产业，随着人口老龄化进程加快，中医药将发挥在慢病的预防和康复阶段的优势。党中央国务院对中医药事业定位为“五种资源”：独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源、重要的生态资源。近年来，陆续发布了《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》、《中国的中医药》白皮书等，将中医药发展上升为国家战略，并有一系列落地实施的相关政策，包括国务院发布的《关于促进中医药传承创新发展的意见》《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》以及国家医保局、国家中医药管理局《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》等，进一步改革了中药注册管理，大力推广中医药传承与创新，创新中药正在快速崛起。2022 年 3 月 29 日，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》，明确了“十四五”期间中医药发展的指导思想、基本原则、发展目标、主要任务和重点措施。提出到 2025 年，中医药健康服务能力明显增强，中医药高质量发展政策和体系进一步完善，中医药振兴发展取得积极成效，在健康中国建设中的独特优势得到充分发挥。

(3) **零售药店进入存量竞争时代。**随着国内经济增长和结构调整，人们生活水平不断提高，大健康理念持续增强，社会医药健康服务需求将不断增长，特别是人口老龄化程度日益加深，将促使药品流通市场规模进一步扩大，“互联网+医保支付”、国家医保谈判药品“双通道”等政策落地，处方外流、健康需求增加等外部环境变化，为零售药店发展提供了新机遇，同时，医保支付方式改革、跨界资本进入以及医药电商发展等，使药品零售行业竞争更为激烈，药店总体数量将加速减少，药店连锁率将加速提高。优质规模连锁药店将继续创新经营模式，发展专业药房、智慧药房等多种模式，提供健康监测、器械康复、医疗延伸、慢病管理等服务功能，以满足消费者健康服务的多样化需求。

(4) **数字化为产业带来新的增长动力。**消费者/患者的购药需求由传统渠道向医药电商等线上渠道加速流转，大数据使企业能更精准实现以患者为中心的服务，更高效地传播品牌。随着多项在线诊疗相关行业配套政策的完善和出台，以及疫情期间远程问诊习惯的进一步强化，互联网医疗在医院端的渗透率持续提升。同时，数字化将以智能制造为抓手推动制造业高质量发展，使制造业破除数据孤岛，实现设备与信息系统互联互通数据集成，带动整体价值提升，降本增效。未来，数字化技术将带动产业变革加速演进，促进医药制造和服务体系的升级和再造。

(5) **药品流通行业进入变革关键期。**2021 年 10 月 28 日，商务部公布《关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》，明确了完善城乡药品流通功能、着力提升药品流通能级、稳步发展数字化药品流通、持续优化流通行业结构、促进对外交流合作及夯实行业发展基础等六项重点任务，提出总体目标：到 2025 年，培育形成 1~3 家超五千元、5~10 家超千亿元的大型数字化、综合性药品流通企业，5~10 家超五百亿元的专业化、多元化药品零售连锁企业，100 家左右智能化、特色化、平台化的药品供应链服务企业；药品批发百强企业年销售额占药品批发市场总额 98%以上；药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额 65%以上；药品零售连锁率接近 70%。

## 2、公司发展战略和经营计划

2022 年，是公司新发展阶段的发轫之年，震元堂将迎来 270 周年华诞。面对瞬息万变的市场和行业形势，公司将贯彻新发展理念，自觉全面融入新发展格局，正确分析公司发展优势，积极谋划未来发展蓝图，践行“聚焦主业、放大优势、改革创新、融合发展”总战略，打响“千年越医、百年震元”品牌，为公司的新一轮高质量发展打好扎实基础。

### (1) 强化战略规划引领，优化产业布局结构。

2022 年，公司将聚焦医药健康产业发展方向，积极对接国家、省、市有关医药行业、大健康产业、中医药发展等政策文件，把握经济稳定政策出台、增长动能转换、产业升级加速带来的发展机遇，在延链补链强链、营销体系完善、市场布局优化、新项目拓展、新产品开

发等方面实现突破。围绕“生命健康”核心，涉足和发展其他健康产业，实现向健康产业新领域的拓展，致力做强医药工业，做大医药商业，做优医疗服务，做特康养产业，进一步优化产业布局结构。充分利用上市公司平台，积极寻求做强做优做大公司的途径，做好内生创新发展与外延并购扩张，多渠道筹集项目资金，委托专业基金运作，吸引外来资金、产业基金参与投资建设，共享发展成果。

### **(2) 聚力项目谋划建设，推动产业可持续发展。**

坚持以高质量项目建设谋求转型提升，一是加快现代医药产业集群培育，扎实推进上虞集聚提升项目建设，力争早完工早投产；继续推进震元数智园区转型升级，谋划高端制剂扩产、饮片智能化改造等工作；切实发挥市级医疗应急物资储备中心作用，统筹抓好物资储备、轮转工作，强化与公司现有业务的联动效应。二是统筹推进数字化转型，对数字经济应用场景建设方案进行梳理，厘清业务流程及各场景协同关系，推进业务转型创新，将数字化转型、供应链优化等融入业务，持续拓展 SPD（院内供应链延伸服务）业务范围，实现创新业务的模式突破和规模提升。三是强化科技创新引领，加深与中科院天津工业生物技术研究所、中科院青岛生物能源与过程研究所、天津科技大学等国内高端科研院所的多领域合作，围绕合成生物技术，布局大健康产品的研发管线，全力打造研、学、产、销深度融合的科技创新体系，加大新产品研发、名优品种培育力度。

### **(3) 深化重点领域改革，充分激发内部活力。**

2022 年是国企改革三年行动收官之年，公司将落实子企业经理层任期制与契约化管理，探索建立更加高效的绩效管理激励制度，创新对核心骨干人员的激励方式，将员工利益与团队利益、企业利益有机结合。持续推进事业部制改革，继续深化各业务板块之间的协同融合牢固树立“一盘棋”思想，强化大局意识、整体意识，增强公司发展的凝聚力和向心力。大力实施人才强企战略，坚持市场化方向，坚持分类管理、精准施策，聚焦“震元工匠”培育工程、“青苗工程”选拔培育行动，为推动企业高质量发展提供坚强保证。

### **(4) 切实狠抓经营管理，多措并举提振业绩。**

一是坚持内部挖潜。加强顶层设计和系统谋划，抓好关键领域，逐级分解落实，夯实运行成本的基础管理，根植成本精益理念，厚植成本管控能力，精益管理促降本。二是坚持问题导向。加快出台绩效与精细化管理相关制度，加强对应收账款、库存和现金流管理，优化税务筹划，通过调结构、优运行，拓市场、挖增量，防风险、稳质量，强管理、精细化等手段，不断提升公司的发展质量。三是强化协同作战。加强事业部内部、跨事业部协同协作，努力早见变化早见成果；贯彻全员、全范围、全流程的成本管理理念，以激励为引导，深入开展降本增效活动，进一步发掘员工智慧潜能，集全员之力降本增效。

### **(5) 着力坚守风险底线，提升规范运作水平。**

牢固树立风险防范意识，进一步优化治理能力。一是按照监管部门的新要求、新思路，贯彻落实上市公司高质量发展要求，不断完善公司规范运作和科学决策机制，持续修订完善公司制度，建立健全权责清晰的组织架构和治理结构。二是树牢红线意识，始终践行“严深细实”，坚持抓大不放小，不断提升安全质量环保管理水平，夯实基层安全生产基础，督促落实安全生产基础，确保生产装置安全环保稳定运行。三是切实提升董监高合规履职能力，组织公司董事、监事、高级管理人员积极参加监管部门组织的业务知识培训，及时传达监管部门的监管精神和理念，切实增强规范运作意识，提升公司治理水平。

## **3、可能面对的风险及应对措施**

**(1) 行业政策变化带来的风险。**医药流通行业的发展受到国家法律法规及相关行业政策的影响，对行业政策的敏感性更强，新医改以来医保、医疗、医药流通领域改革自上而下深入推进，改变医药流通领域的格局，集采已步入常态化和制度化，分级诊疗体系逐步形成，“双通道”政策陆续落地，医药卫生体制改革向更深层次推进，药品流通行业进入了变革的

关键转折期，如果公司不能很好的把握这些趋势，不能及时调整经营策略，将给公司的经营带来一定风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时调整经营策略与优化品种结构，持续完善质量管理体系，主动适应各项政策法规的要求，充分应对政策变化带来的经营风险。与此同时，公司将强化与上下游客户合作，尝试新型合作模式，增强自身适应市场变化的能力，寻找新的利润增长点。

**(2) 市场竞争加剧的风险。**在医药流通领域，“全国龙头+区域龙头”的行业竞争格局已基本形成，随着医改政策的推进及业务拓展，医药流通行业的投资和跨区域并购力度逐渐加大，行业竞争压力加大，医药流通领域竞争日益激烈，与此同时，“三医联动”改革的纵深推进，药品零售业态结构、竞争方式和供应链关系将加速改变，新的零售生态系统将逐步形成，行业竞争加剧对公司盈利能力带来的冲击。如果公司不能在竞争日益加剧的市场环境下抓住机遇，扩大医药流通市场的广域覆盖和深度融合，则公司将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司将进一步拓展经营思路，完善营销网络布局，加快 DTP 药店布局，提升药事服务能力；采取主动营销策略，加强与上游供货商和下游客户的业务关系，重点跟踪新品上市、通过一致性评价及国家谈判药品等品种，积极扩大医疗市场份额；零售药店将改变传统服务方式，借助数字化革命，推动零售药店升级。

**(3) 药品研发创新及仿制药一致性评价的风险。**医药行业创新具有投入大、周期长、高风险的特点，产品从研发到上市需要耗费 10 年甚至更多的时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响创新成果。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。

应对措施：公司将基于未来发展所需，加强与科研院所深度合作，加大研发投入力度，加快推动药品的研发创新和仿制药一致性评价。

**(4) 应收账款、存货与现金流管理风险。**医药流通行业属于资金密集型行业，对公司的资金实力、资源获取能力和融资成本要求较高。应收账款占比过高，回收周期过长，可能会对公司的经营业务带来不利影响，如果信用政策管理不当，不能对应收账款进行有效管理，下游客户如不能按照约定偿还资金导致资金回笼不及时，可能会产生应收账款的信用风险，此外，存货周转天数也会影响公司的资金周转速度，给公司经营及业务拓展带来不利影响。

应对措施：公司将采取系列有效措施，强化应收账款的管理工作，有效评估下游客户信用风险，继续完善应收账款预警分析，合理控制超期欠款的占用额度，着重加大长期欠款的清收力度，同时优化库存品种的资金占用，提高资金周转使用效率，拓展多元化的融资渠道，获取低成本的融资方式，保证经营性现金流的良性运转。

**(5) 安全、质量、环保等方面风险。**安全是底线，也是企业发展的红线。新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。同时，随着国家及地方环保部门环保监管力度的提高、社会环保意识的增强，对药品生产企业的环保要求越来越高，环保费用不断增长。

应对措施：公司将严格遵守国家环保政策和法规要求，进一步加大环保投入力度，不断改造升级环保装备，加强对重点排污单位的监控。同时，及时开展安全培训教育，坚持环境、安全与质量协调发展，全员参与，保障绿色生产，实现公司的可持续发展。

## 十二、接待调研、沟通、采访等活动情况

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2021年4月7日	网络	其他	其他	机构、个人	公司生产经营情况	详见全景网《浙江震元-2020年度业绩说明会》
2021年9月8日	绍兴	实地调研	机构	机构	公司生产经营情况	详见巨潮资讯网《浙江震元：2021年9月8日调研活动信息》
2021年11月12日	绍兴	实地调研	机构	机构	公司生产经营情况	详见巨潮资讯网《浙江震元：000705浙江震元调研活动信息20211112》
2021年11月30日	绍兴	实地调研	机构	机构	公司生产经营情况	详见巨潮资讯网《浙江震元：000705浙江震元调研活动信息20211130》
2021年12月8日	绍兴	实地调研	机构	机构	公司生产经营情况	详见巨潮资讯网《浙江震元：000705浙江震元调研活动信息20211208》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等证监会、深交所发布的上市公司治理相关的规范性文件要求，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，持续提升公司治理水平，有效保障公司稳步发展。目前，公司治理现状符合上市公司治理规则的相关要求。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会等会议的召集召开、议案审议、决策等程序均能按照各自的议事规则所赋予的职责，规范有效地运作；公司“三重一大”决策事项事先提交党委讨论，注重党组织对重大决策的监督作用，充分发挥党委政治核心和领导核心作用；各位董事、监事、高管人员各司其职，各负其责，在日常经营中，严格按照公司现有各项制度规范运作；不断加强公司治理，控制防范风险，规范公司运作，提高运作效率。公司已形成了合法合规且符合公司实际运行所需的公司治理结构。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异  
 是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司主营医药产品的生产与经营，有自己独立的生产、销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力，完全独立于控股股东。

2、人员方面：公司拥有独立的劳动、人事及工资管理方面的自主权，建有独立的人力资源部，与控股股东完全分开。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明确，公司拥有独立完整的资产产权，对生产经营中使用商标等无形资产拥有独立完整的产权。

4、机构方面：公司拥有独立、完整的机构设置，内部职能机构均能独立运作、各司其职，与控股股东完全分开。

5、财务方面：公司设立了独立的财务管理部门，进行独立的会计核算和财务管理，与控股股东完全分开。



## 三、同业竞争情况

□ 适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

## 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	36.66%	2021 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 15 日	公告编号：2021-025；公告名称：《浙江震元股份有限公司 2020 年度股东大会决议公告》；公告网站：巨潮资讯网；网址：www.cninfo.com.cn
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.81%	2021 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 30 日	公告编号：2021-052；公告名称：《浙江震元股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站：巨潮资讯网；网址：www.cninfo.com.cn

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用  不适用

## 五、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
吴海明	董事长	现任	男	55	20211029	20230914	0	0	0	—	0	—
陈富根	副董事长	现任	男	49	20200709	20230914	0	0	0	—	0	—
	总经理				20200623							
何溢强	董事	现任	男	46	20220124	20230914	0	0	0	—	0	—
	副总经理				20220107							
阮建昌	董事	现任	男	57	20080627	20230914	20,000	0	0	—	20,000	—
	副总经理				20170915							
周越梅	董事	现任	女	49	20200915	20230914	0	0	0	—	0	—
吴越迅	职工董事	现任	男	57	20200915	20230914	0	0	0	—	0	—
赵银丽	独立董事	现任	女	55	20200915	20230914	0	0	0	—	0	—
邢小玲	独立董事	现任	女	48	20170915	20230914	0	0	0	—	0	—
程幸福	独立董事	现任	男	56	20170915	20230914	0	0	0	—	0	—
宣乐信	监事会主席	现任	男	57	20211029	20230914	0	0	0	—	0	—
董金标	监事	现任	男	56	20200915	20230914	0	0	0	—	0	—
郑鑫炎	监事	现任	男	59	20200915	20230914	0	0	0	—	0	—
傅建军	职工监事	现任	男	50	20191129	20230914	0	0	0	—	0	—
张燕娜	职工监事	现任	女	45	20200915	20230914	0	0	0	—	0	—
周黔莉	董事会秘书	现任	女	46	20080627	20230914	20,000	0	0	—	20,000	—
陈云伟	董事长	离任	男	53	20191220	20211029	0	0	0	—	0	—
戚乐安	监事会主席	离任	男	59	20191220	20211029	0	0	0	—	0	—
阮程华	副总经理	离任	男	39	20200915	20211013	0	0	0	—	0	—
鞠文举	财务总监	离任	男	47	20210809	20220214	0	0	0	—	0	—
合计	—	—	—	—	—	—	40,000	0	0	—	40,000	—

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

因工作调动等原因，陈云伟同志不再担任公司董事、董事长职务，戚乐安同志不再担任公司监事、监事会主席职务，阮程华同志不再担任副总经理职务，鞠文举同志不再担任财务总监职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴海明	董事长	被选举	2021年10月29日	选举
宣乐信	监事会主席	被选举	2021年10月29日	选举
陈云伟	董事长	离任	2021年10月29日	工作调动
戚乐安	监事会主席	离任	2021年10月29日	工作调整
阮程华	副总经理	离任	2021年10月13日	工作调动
何溢强	副总经理	被聘任	2022年1月7日	聘任
	董事	被选举	2022年1月24日	选举
鞠文举	财务总监	离任	2022年2月14日	辞职

## 2、任职情况

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

吴海明，男，1967年出生，公共管理硕士，省委党校研究生学历，中共党员。曾任绍兴县华甫高级中学教师、团委书记，绍兴县鲁迅中学校长办公室负责人、学生处主任，绍兴县教育局教研室副主任、主任，绍兴市文化体育局文艺处副处长（主持工作），绍兴文化广电新闻出版局社会文化处处长，绍兴市总工会副主席、党组成员，绍兴袍江经济技术开发区（袍江新区）党工委书记，绍兴市体育局局长、党组书记。现任公司党委书记、第十届董事会董事长，绍兴市生命健康产业投资有限公司董事长。

陈富根，男，1973年出生，省委党校研究生学历，中共党员，工程师职称。曾任绍兴市人民政府企业上市工作办公室副主任，绍兴市人民政府上市金融工作办公室上市处处长，上虞市上浦镇党工委书记，绍兴市人民政府金融工作办公室上市处处长、资本市场处处长，绍兴市审计局党组成员、绍兴市经济责任审计工作联席会议办公室主任，绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会副主任、总会计师、党委委员，公司九届董事会副董事长、总经理。现任公司党工委书记、第十届董事会副董事长、总经理。

何溢强，男，汉族，1976年出生，在职大学学历，中共党员，助理工程师职称。曾任绍兴市新昌县羽林街道办事处副主任，新昌县委办公室副主任、办公会议成员，新昌县梅渚镇党委委员、副书记（主持政府行政工作），新昌县梅渚镇党工委书记、梅渚镇镇长，高新园区党工委书记、常务副主任，新昌县经济和信息化局党组书记、局长、新昌县中小企业局局长（兼）、新昌高新园区管委会主任，新昌高新技术产业园区（浙江新昌经济开发区）管委会主任、党工委书记，现任公司党委委员、第十届董事会董事、副总经理。

阮建昌，男，1965年出生，研究生学历，中共党员，工程师职称。曾任公司七届、八届董事会副董事长，九届董事会董事、副总经理，公司党委委员，浙江震元制药有限公司董事长。现任公司第十届董事会董事、副总经理，浙江震元制药有限公司董事。

周越梅，女，1973年出生，中共党员，山东大学本科毕业，会计师职称，曾任绍兴第二医院财务科副科长。现任绍兴第二医院财务科科长，第十届董事会董事。

吴越迅，男，1965年出生，中共党员，大学本科学历，主管药师职称，执业药师资格。曾任绍兴市旅游集团有限公司总经理助理兼审计部经理、工程建设部经理、绍兴市生命健康产业投资有限公司总经理，绍兴震元健康产业集团有限公司总经理助理兼绍兴市生命健康产业投资有限公司总经理。现任公司第十届董事会职工董事、运营管理部部长，绍兴市生命健

康产业投资有限公司董事，太极集团浙江东方制药有限公司董事。

赵银丽，女，1967年出生，硕士学历，中共党员。曾任北京市和平一中教师、团委书记，北京教育学院朝阳分院教师，北京市朝阳区教育科学研究所副所长，中国证监会机关党委副调研员、调研员，中国证监会上市公司监管部调研员，中证信息技术服务有限责任公司总助、副总经理，中国康复技术转化及发展促进会副秘书长，全国金融标准化委员会证券分技术委员会秘书长，北京数字精准医疗科技有限公司副总经理。现任公司第十届董事会独立董事，中国康复技术转化及发展促进会副秘书长。

邢小玲，女，1974年出生，研究生学历，管理学（会计）硕士学位，副教授，民建，注册会计师，国际注册内部审计师。曾任绍兴文理学院经济与管理学院教师、副教授，绍兴文理学院商学院会计系副主任，公司九届董事会独立董事。现任公司第十届董事会独立董事，浙江万丰奥威汽轮股份有限公司独立董事，绍兴文理学院商学院副教授。

程幸福，男，1966年出生，在职研究生，律师，中共党员，工程师职称，注册税务师。曾任浙江有色地质勘查局工程师，绍兴市地产开发中心副经理，浙江平章律师事务所律师，浙江中法大律师事务所律师，浙江朋成律师事务所律师，浙江中国轻纺城集团股份有限公司独立董事，公司九届董事会独立董事。现任公司第十届董事会独立董事，浙江朋成律师事务所主任，绍兴市律师协会副主席，浙江上风高科专风实业股份有限公司（非上市公司）独立董事。

宣乐信，男，汉族，1965年出生，省委党校研究生学历，中共党员，教授级高级工程师。曾任绍兴平水铜矿车间主任、转制办主任，绍兴市冶金化工建材工业总公司副总经理、党委委员，绍兴市治化建材工业总公司副总经理兼平水铜矿矿长，绍兴平水铜矿矿长、党委书记，中国绍兴黄酒集团公司党委副书记、副董事长，浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司总经理，绍兴市工贸国有资本经营有限公司副总经理、党委委员，绍兴市工贸国有资本经营有限公司（市手工业联社）党委副书记、董事、副总经理，绍兴市产业发展集团有限公司党委副书记、董事、副总经理。现任公司党委副书记、第十届监事会监事会主席。

董金标，男，1966年出生，省委党校本科学历，中共党员，助理经济师职称。曾任公司工会主席、党委委员、党委副书记、纪委书记、审计法务部部长。现任公司第十届监事会监事、工会主席，绍兴市生命健康产业投资有限公司监事会主席、浙江震元制药有限公司监事会主席。

郑鑫炎，男，1963年出生，中央党校函授本科学历，中共党员，工程师职称。曾任绍兴制药厂技术员、车间主任、生产科长，浙江震元股份有限公司计划业务部经理助理、负责人，绍兴震元集团国有资本投资有限公司项目部副经理，浙江震元制药有限公司技改副总经理、生产副总经理、党总支副书记、工会主席、党委书记。现任公司第十届监事会监事。

傅建军，男，1972年出生，大学学历，中共党员，高级会计师职称。曾任浙江震元制药有限公司财务负责人、公司监察审计部副部长。现任公司第十届监事会职工监事，绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司副经理。

张燕娜，女，1977年出生，大学本科学历，中共党员，主管药师职称，执业药师资格，曾任浙江震元医药连锁有限公司总经理助理、浙江震元股份有限公司药品事业部总监助理，现任公司第十届监事会职工监事，浙江震元医药连锁有限公司党总支副书记。

周黔莉，女，1976年出生，本科学历，中共党员，经济师职称。曾任公司七届、八届、九届董事会秘书。现任公司董事会秘书，浙江震元制药有限公司董事，浙江震元医药连锁有限公司董事，绍兴震元中药饮片有限公司监事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

周越梅	绍兴第二医院	财务科长	——	——	是
在股东单位任职情况的说明	不适用				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
吴海明	绍兴市生命健康产业投资有限公司	董事长	否
吴越迅	绍兴市生命健康产业投资有限公司	董事	否
	太极集团浙江东方制药有限公司	董事	否
阮建昌	浙江震元制药有限公司	董事	否
邢小玲	浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	独立董事	是
	绍兴文理学院商学院	副教授	是
程幸福	浙江朋成律师事务所	主任	是
	绍兴市律师协会	副主席	否
	浙江上风高科专风实业股份有限公司（非上市公司）	独立董事	是
董金标	绍兴市生命健康产业投资有限公司	监事会主席	否
	浙江震元制药有限公司	监事会主席	否
傅建军	绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	副经理	否
周黔莉	浙江震元制药有限公司	董事	否
	浙江震元医药连锁有限公司	董事	否
	绍兴震元中药饮片有限公司	监事	否
在其他单位任职情况的说明	不适用		

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本公司董事、监事及高级管理人员实行年薪制，当年度预发部分年薪，次年按照上一年业绩考核的结果兑现剩余部分年薪；独立董事的津贴是依据公司2020年第三次临时股东大会通过的独立董事津贴标准发放的。

2021年度在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员17人，共计领取报酬539.90万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴海明	董事长	男	55	现任	8.88	否
陈富根	副董事长、总经理	男	49	现任	40.98	否
阮建昌	董事、副总经理	男	57	现任	58.26	否
周越梅	董事	女	49	现任	0.00	否
吴越迅	职工董事	男	57	现任	37.15	否
赵银丽	独立董事	女	55	现任	6.00	否
邢小玲	独立董事	女	48	现任	6.00	否
程幸福	独立董事	男	56	现任	6.00	否
宣乐信	监事会主席	男	57	现任	7.53	否
董金标	监事	男	56	现任	52.72	否
郑鑫炎	监事	男	59	现任	48.76	否

傅建军	职工监事	男	50	现任	25.03	否
张燕娜	职工监事	女	45	现任	50.88	否
周黔莉	董事会秘书	女	46	现任	53.22	否
陈云伟	董事长	男	53	离任	46.43	否
戚乐安	监事会主席	男	59	离任	50.13	否
阮程华	副总经理	男	39	离任	30.09	否
鞠文举	财务总监	男	47	离任	11.84	否
合计					539.90	——

注：吴海明、宣乐信两位自 2021 年 10 月开始在公司领取报酬。

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
十届三次董事会	2021 年 3 月 15 日	2021 年 3 月 27 日	公告编号：2021-005；公告名称：《浙江震元股份有限公司十届三次董事会决议公告》；公告网站：巨潮资讯网；网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
十届四次董事会	2021 年 4 月 23 日	2021 年 4 月 24 日	仅审议一项《2021 年第一季度报告正文和全文》，2021 年第一季度报告已于 2021 年 4 月 24 日披露公告网站：巨潮资讯网；网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第十届董事会 2021 年第一次临时会议	2021 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 22 日	公告编号：2021-021；公告名称：《浙江震元股份有限公司第十届董事会 2021 年第一次临时会议决议公告》；公告网站：巨潮资讯网；网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第十届董事会 2021 年第二次临时会议	2021 年 6 月 28 日	2021 年 6 月 29 日	公告编号：2021-026；公告名称：《浙江震元股份有限公司第十届董事会 2021 年第二次临时会议决议公告》；公告名称：巨潮资讯网；网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
十届五次董事会	2021 年 8 月 4 日	2021 年 8 月 5 日	公告编号：2021-033；公告名称：《浙江震元股份有限公司十届五次董事会决议公告》；公告网站：巨潮资讯网；网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第十届董事会 2021 年第三次临时会议	2021 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 10 日	公告编号：2021-036；公告名称：《浙江震元股份有限公司第十届董事会 2021 年第三次临时会议决议公告》；公告网站：巨潮资讯网；网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第十届董事会 2021 年第四次临时会议	2021 年 10 月 13 日	2021 年 10 月 14 日	公告编号：2021-045；公告名称：《浙江震元股份有限公司第十届董事会 2021 年第四次临时会议决议公告》；公告网站：巨潮资讯网；网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
十届六次董事会	2021 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 30 日	公告编号：2021-053；公告名称：《浙江震元股份有限公司第十届董事会 2021 年第四次临时会议决议公告》；公告网站：巨潮资讯网；网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第十届董事会 2021 年第五次临时会议	2021 年 12 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	公告编号：2021-061；公告名称：《浙江震元股份有限公司第十届董事会 2021 年第五次临时会议决议公告》；公告网站：巨潮资讯网；网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴海明	2	1	1	0	0	否	1
陈富根	9	2	7	0	0	否	2
阮建昌	9	2	7	0	0	否	2
周越梅	9	2	7	0	0	否	2
吴越迅	9	2	7	0	0	否	2
赵银丽	9	1	8	0	0	否	2
邢小玲	9	2	7	0	0	否	2
程幸福	9	2	7	0	0	否	2
陈云伟	7	0	7	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳：不适用

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：不适用

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	邢小玲、陈云伟、程幸福	7	2021年1月22日	1. 听取公司 2020 年度生产经营情况；2. 审阅公司编制的 2020 年财务会计报表；3. 审核天健会计师事务所关于公司 2020 年年报审计计划。	原则同意按 2020 年年报审计计划，以公司编制的财务会计报表为基础进行年报审计工作，要求公司、天健会计师事务所按证监会、深交所等监管部门要求，及时做好公司 2020 年年报编制、审计等工作。	---	---
			2021年1月29日	与天健会计师事务所年审会计师沟通公司 2020 年年报审计情况。	要求天健会计师事务所按照审计计划，尽早出具审计初稿，以便公司及时规范地做好 2020 年年报工作。	---	---
			2021年3月17日	与天健会计师事务所年审会计师沟通 2020 年年报初审意见。	同意天健会计师事务所出具的公司 2020 年年报审计初稿，要求天健会计师事务所及年审会计师继续按审计计划做好公司的年报审计工作。	---	---
			2021年3月24日	审议 1. 2020 年度财务决算报告；	审议通过 6 项议案，同意将 1-5 项议案提交董事会	---	---

				2. 2020 年度内部控制自我评价报告; 3. 关于企业会计政策变更的议案; 4. 2020 年年报及年报摘要; 5. 关于聘任会计师事务所的议案; 6. 2020 年内审工作总结及 2021 年思路。	审议。		
			2021 年 4 月 23 日	审议 1. 公司 2021 年第一季度报告全文和正文; 2. 浙江震元股份有限公司 2021 年一季度内审工作总结。	审议通过 2 项议案, 同意将 2021 年一季报提交董事会审议。	---	---
			2021 年 8 月 3 日	审议 1. 2021 年半年度报告全文及摘要; 2. 浙江震元股份有限公司 2021 年半年度内审工作总结。	审议通过 2 项议案, 同意将 2021 年半年报提交董事会审议。	---	---
			2021 年 10 月 28 日	审议 1. 浙江震元股份有限公司 2021 年第三季度报告; 2. 浙江震元股份有限公司 2021 年三季度内审工作总结。	审议通过 2 项议案, 同意将 2021 年三季报提交董事会审议。	---	---
董事会薪酬与考核委员会	赵银丽、陈富根、邢小玲	1	2021 年 3 月 24 日	审议《关于 2020 年度在公司领取报酬的董监高薪酬的议案》	审议通过。	---	---
董事会提名委员会	程幸福、陈云伟、赵银丽	3	2021 年 5 月 14 日	审议《关于公司市场化选聘财务总监的议案》	审议通过。	---	---
			2021 年 8 月 3 日	审议《关于建议鞠文举先生为公司财务总监议案》	审议通过, 同意提交董事会审议。	---	---
			2021 年 10 月 12 日	审议《关于控股股东调整董事人选资格审查的议案》	审议通过, 同意提交董事会审议。	---	---

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	196
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1778
报告期末在职员工的数量合计（人）	1974
当期领取薪酬员工总人数（人）	1974
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1056
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	491
销售人员	321
技术人员	804
财务人员	43
行政人员	315
合计	1974
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学及以上	774
大专	673
中专及高中	356
初中以下	171
合计	1974

### 2、薪酬政策

公司薪酬政策严格遵照《劳动法》及国资委相关要求，服务于公司战略，依托于企业发展，薪酬分配根据公司年度经营目标，进行经营绩效综合考核后确定。2021年，公司进行了职工薪酬改革，进一步优化薪酬结构，拓宽职工发展通道。同时，公司通过集体协商等机制，确保薪酬制度合理且有效执行。

### 3、培训计划

2022年，公司将根据发展战略结合岗位职责和员工需求，完善培训制度，健全培训体系，分层次、多角度的对中层管理干部以及基层员工进行培训，重点提升管理干部管理水平、基层员工业务能力、技术人员专业水平、新进员工职业素养，从而提升企业竞争力、凝聚力、战斗力，提高员工积极性、稳定性、创造性，以培训促进公司发展，以培训促进能力提升，以培训促进问题解决。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，2021年6月11日召开的公司2020年度股东大会批准的《2020年度利润分配方案》，以总股本334,123,286股为基数，按每10股派发现金红利0.70元（含税），共计分配现金红利23,388,630.02元，剩余未分配利润结转下一会计年度。同时不用资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是



相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	334,123,286
现金分红金额（元）（含税）	20,047,397.16
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	20,047,397.16
可分配利润（元）	258,835,781.85
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
无	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

2021 年，公司制定实施了《经济责任审计实施办法》、《专项审计实施办法》、《审计整改实施办法》等内部审计制度。以风险管理为导向，公司全年实施应收账款管理、固定资产管理、合同固化执行情况、工程项目管理、业务员费用报销、内部控制执行情况等专项审计 7 项，实施工程项目造价、决算审计 5 项，进一步规范了公司应收账款、固定资产和工程项目等管理行为，有效核减项目金额，为公司节约运营成本超 100 万元。以提高企业治理能力为目标，开展管理干部经济责任审计。通过审计，实现经责审计监督和服务两大职能，达到摸清家底、肯定成绩、指出问题、分清责任、加强管理、严肃纪律的目的，促进领导人员廉政勤政、全面履职。通过经责审计，落实问题整改，进一步强化了对企业负责人行使权力的制约和监督，有效促进了企业治理能力的提升，推动了企业科学健康发展。

公司以内部监督、审计服务为抓手，提升公司经营管理水平。一是按上市公司规范管理要求，根据企业内部控制规范体系的规定，开展内部控制自我评估、委托开展内部控制审计，并如实进行信息披露。二是对公司“赛马行动”执行情况进行评估，对行动方案的设计、执行情况和与达成目标匹配情况进行了评价，对存在的不足提出了一些改进建议，更好地发挥了“赛马行动”在公司经营管理中的价值导向作用。三是完成公司各类物资、服务采购和工程项目等招投标、询比价现场监督 50 余项，通过现场监督进一步提升公司各类管理工作的规范性。

此外，按照“全覆盖”总体目标要求，公司建立了违规经营投资责任追究体系，成立了违规经营投资责任追究领导小组，下发实施方案，制订公司违规经营投资责任追究暂行办法。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 4 月 9 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《浙江震元股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》(2022-012) 巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 重大缺陷: ①董事、监事和高级管理人员舞弊; ②更正已公布的财务报告(由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外); ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; ④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。(2) 重要缺陷: ①当期财务报告存在依据定量标准认定的重要错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; ②缺陷虽未达到重要性标准, 但从性质上看, 应引起董事会和管理层重视的错报。(3) 一般缺陷: 重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。	(1) 重大缺陷: ①严重违反国家法律、法规; ②缺乏民主决策程序, 决策程序不科学导致重大失误; ③关键岗位管理人员或技术人员流失严重; ④媒体负面新闻频现, 涉及面广; ⑤内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改; ⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。(2) 重要缺陷: ①公司因管理失误发生依据上述定量标准的重要财产损失, 而内部控制未能防范该失误; ②虽然未达到重要性水平, 但从性质上看, 应引起董事会和管理层重视的财产损失。(3) 一般缺陷: 重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。
定量标准	重大缺陷: 错报 $\geq$ 利润总额的 5%; 错报 $\geq$ 资产总额的 1%; 错报 $\geq$ 营业收入的 1%。重要缺陷: 利润总额的 5% > 错报 $\geq$ 利润总额的 3%; 资产总额的 1% > 错报 $\geq$ 资产总额的 0.5%; 营业收入的 1% > 错报 $\geq$ 营业收入的 0.5%; 一般缺陷: 错报 < 利润总额的 3%; 错报 < 资产总额的 0.5%; 错报 < 营业收入的 0.5%	重大缺陷: 直接财产损失 1000 万元及以上。重要缺陷: 直接财产损失 500 万元(含)至 1000 万元。一般缺陷: 直接财产损失 500 万元以下。
财务报告重大缺陷数量(个)	0	
非财务报告重大缺陷数量(个)	0	
财务报告重要缺陷数量(个)	0	
非财务报告重要缺陷数量(个)	0	

## 2、内部控制审计报告

 适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2021 年度内部控制出具了《内部控制审计报告》(天健审[2022]

1969号)，并发表如下审计意见：浙江震元公司于2021年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022年4月9日
内部控制审计报告全文披露索引	《浙江震元股份有限公司2021年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据监管部门要求，公司开展了治理专项自查活动，对公司治理进行了全面的回顾，对照监管规则和《公司章程》等规范文件，以专项自查活动为契机，提升治理水平，维护投资者利益。公司近年来坚持规范运作，不断完善公司治理结构，法人治理结构完善，“三会”运作规范。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。公司信息披露工作合理、有效，建立健全各项规章制度。上市公司治理专项行动自查未发现较大问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	全年核定的排放总量	超标排放情况
浙江震元制药有限公司(危废)	含发酵渣、废活性炭、蒸馏残液、其他依法界定的危险废物	交由合法资质的单位进行规范处置	不适用	不适用	不适用	不适用	危险废物排放量：71096吨	233693吨	无
浙江震元制药有限公司(废水)	废水中的COD、氨氮、总氮等	排入绍兴水处理发展有限公司	1	厂区西南面	COD≤500mg/L 氨氮≤35mg/L 总氮≤45mg/L	污水综合排放标准(GB 8978-1996)，化学合成类制药工业水污染物排放标准GB 21904-2008	废水排放量：446535吨	894000吨	无
浙江震元制药有限公司(废气)	废气排放的颗粒物、氯化氢、氨、苯、甲醇等有机物、非甲烷总烃、	高空排放	1	厂区西南面	颗粒物≤15mg/m <sup>3</sup> 氯化氢≤10mg/m <sup>3</sup> 氨≤10mg/m <sup>3</sup> 苯≤1mg/m <sup>3</sup> 甲醇≤20mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃≤60	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)，《化学合成类制药工业大气污染物排放标	未监测数量	不适用	无

	挥发性有机物（VOCs）及臭气浓度等				mg/m <sup>3</sup> 挥发性有机物≤150mg/m <sup>3</sup>	准》 (DB33/2015-2016)			
--	--------------------	--	--	--	---	------------------------	--	--	--

**防治污染设施的建设和运行情况：****（一）震元制药危险废物防治污染设施的建设和运行情况：**

## 1、报告期内震元制药环境保护政策及遵守情况

（1）震元制药遵守相关环保法律法规，报告期内不存在重大环境问题，也未发生重大环境事故。

（2）震元制药环境保护的专职管理机构：震元制药设立专门的安全环保部负责环保工作，由专人负责环保设施的运维工作，确保环保设施的高效稳定运行。

## 2、震元制药报告期内危险废物规范化管理情况

震元制药严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行管理，实施分类收集及处置；建有规范化的危险废物贮存场所，对正常贮存进行了监督管理，危废堆场地面全部浇注水泥硬化，表面做好环氧自流坪防渗漏处置，中间设有应急沟并与废水池相连，根据危险废物不同类型在危险废物贮存场所内划定区域进行分类堆放，专门设置称量登记区、货物通道，并设有周知卡，该贮存场所实施密闭管理，废气换气采用喷淋塔吸收。

震元制药委托具有危险废物处置资质的处置单位对产生的发酵渣、废活性炭、蒸馏残液以及其他依法界定的危险废物进行了环保安全处置。

**（二）震元制药废水污染物防治污染设施的建设和运行情况：**

浙江震元制药有限公司建有一套日处理 2000 吨废水的处置装置。对高浓度废水采取铁碳+催化氧化+混凝沉淀工艺路线预处理，预处理后废水、低浓度废水采取处理效率稳定、高效的厌氧生化和 A/O 好氧生化脱氮处理工艺，最终确保各项废水指标达到排放标准后排入市政排污管网，目前废水污染物防治污染设施运行正常。

**（三）震元制药废气污染物防治污染设施的建设和运行情况：**

震元制药目前废气处理 RTO 装置运行正常，执行大气污染综合排放标准(GB16297-1996)、《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》(DB33/2015-2016)及制药工业大气污染物排放标准(GB 37823—2019)达标排放。

**建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：不适用****突发环境事件应急预案：**

为了贯彻落实《中华人民共和国突发事件应对法》、《中华人民共和国环境保护法》及其他法律法规的要求，保护公司员工的生命安全，减少财产损失，使事故发生后能够快速、有效、有序地实施应急救援，根据《突发环境事件应急预案管理暂行办法》和《浙江省突发环境事件应急预案编制导则》的有关要求，编制《浙江震元制药有限公司突发环境污染事件应急预案》。

本预案用于指导浙江震元制药有限公司突发环境污染事件的预防、准备、应急响应以及灾后恢复等应急管理工作。具体阐述了预案的使用范围、工作原则、应急响应分级，明确了应急组织体系与职责、预防与预报、应急响应、应急保障等要求，是震元制药实施应急救援工作的指导性文件，用于规范震元制药突发环境污染事件的应急救援行动。

**环境自行监测方案：不适用****报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：不适用****其他应当公开的环境信息：不适用****在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用  不适用

**其他环保相关信息：不适用**

## 二、社会责任情况

公司作为浙江省 2021 年度社会责任典范企业，积极承担社会责任。一是充分发挥药企作用，全力做好疫情防控工作。加强绍兴市医疗物资储备库建设管理工作，确保防疫物资的有效供给，将超 1800 万件防疫物资和 15 万余袋中药防疫汤剂，持续送往抗疫一线，用众志成城、国企担当，书写抗疫诗篇。二是示范做好民生药事服务站建设工作。民生药事服务站建设是浙江省 2021 年“十方面民生实事”之一，震元连锁现已有 12 家药事服务站正式运行，覆盖绍兴市各县市区域，走在全省前列。其中 1 家为浙江省五星级民生药事服务站，10 家为绍兴市四星级民生药事服务站，1 家为绍兴市三星级民生药事服务站。三是积极开展各类公益活动。仅上虞疫情期间，就组建成立了 23 支机动性强、抗疫经验丰富的抗疫应急服务党员、团员志愿突击队，彰显了震元人的责任担当。同时，通过组织开展健康服务进社区、冬病夏治、“小药师进震元”“小小中医师”传统技艺教学等活动，加强对中医药文化的宣传教育。四是完善公司治理，维护股东权益。公司不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，合规召开股东大会，透明主动地进行信息披露，通过深交所互动易、投资者电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，积极维护股东的各项合法权益。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司坚持中医药产业扶贫，积极响应国家“乡村振兴”战略，在中西部和欠发达地区建立了多个“震元”中药材种植基地。创新运用“企业+合作社+农户”模式，实施 GAP 规范化管理，科学引导农户规范种植、采集、储存，实现企业带动合作社，合作社带动农户的良性循环。给当地提供了资金扶持，增加就业岗位，畅通销售渠道，助力当地乡村振兴。同时，与党建联盟结对镇——嵊州市金庭镇，就红豆杉、桃形李等当地特产展开意向合作，通过引入最先进的中药现代化种植技术、产业模式，促进当地中医药产业跨越式升级，带动乡村振兴，为高质量发展建设共同富裕示范区作出积极贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		122,537,753.87	122,537,753.87
其他流动资产	15,941,660.94	-12,896,310.87	3,045,350.07
长期待摊费用	24,657,509.67	-1,289,682.54	23,367,827.13
租赁负债		75,997,301.17	75,997,301.17
一年内到期的非流动负债		32,354,459.29	32,354,459.29

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(2) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	53.81
境内会计师事务所审计服务的连续年限	25
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋鑫、方燕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	宋鑫 3 年、方燕 2 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请了天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司内部控制审计会计师事务所，期间共支付内控审计费 19.08 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重组相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司往来情况

适用  不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

承包情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

租赁情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

#### 3、委托他人进行现金资产管理情况



## (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	25,000	22,000	0	0
合计		25,000	22,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

2021年10月13日召开的公司第十届董事会2021年第四次临时会议，同意设立浙江震元生物科技有限公司。2022年1月4日震元生物取得营业执照。

2022年1月4日召开的公司第十届董事会2022年第一次临时会议，同意设立浙江震元医疗器械进出口有限公司。2022年3月18日震元进出口取得营业执照。

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

## 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	52,151,210	15.61				-46,250	-46,250	52,104,960	15.59
1、国家持股									
2、国有法人持股	52,074,960	15.59						52,074,960	15.59
3、其他内资持股	76,250	0.02				-46,250	-46,250	30,000	0.01
其中：境内法人持股									

境内自然人持股	76,250	0.02				-46,250	-46,250	30,000	0.01
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	281,972,076	84.39				46,250	46,250	282,018,326	84.41
1、人民币普通股	281,972,076	84.39				46,250	46,250	282,018,326	84.41
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	334,123,286	100.00				0	0	334,123,286	100.00

#### 股份变动的原因

适用  不适用

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
贺玉龙	11,250	—	11,250	0	—	2021年3月14日
金明华	20,000	—	20,000	0		
李成华	15,000	—	15,000	0		
合计	46,250	—	46,250	0		

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

## 浙江震元股份有限公司 2021 年年度报告

报告期末普通股 股东总数	24,307	年度报告披 露日前上一 月末普通股 股东总数	39,039	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记 或冻结情况	
							股份 状态	数量
绍兴震元健康产 业集团有限公司	国有法人	24.93%	83,300,474	0	52,074,960	31,225,514	---	---
王申	境外自然人	2.53%	8,466,020	3,767,220	0	8,466,020	---	---
王美花	境内自然人	1.80%	6,000,000	20,000	0	6,000,000	---	---
秋植炜	境内自然人	1.59%	5,307,180	2,159,680	0	5,307,180	---	---
蒋仕波	境内自然人	1.49%	4,970,000	90,000	0	4,970,000	---	---
深圳市南方鑫泰 投资发展有限公 司—南方鑫泰— 私募学院菁英 145 号基金	基金、理财 产品等	1.36%	4,558,869	580,500	0	4,558,869	---	---
钟依阳	境内自然人	0.98%	3,266,000	0.00	0	3,266,000	---	---
程浩生	境内自然人	0.90%	2,992,500	2,992,500	0	2,992,500	---	---
匡尧平	境内自然人	0.78%	2,600,020	2,600,020	0	2,600,020	---	---
深圳市南方鑫泰 私募证券基金管 理有限公司—南 方鑫泰 5 号私募 基金	基金、理财 产品等	0.77%	2,588,000	1,527,000	0	2,588,000	---	---
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的情 况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户 的特别说明（如有）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
绍兴震元健康产业集团有限公司	31,225,514				人民币普通股	31,225,514		
王申	8,466,020				人民币普通股	8,466,020		
王美花	6,000,000				人民币普通股	6,000,000		
秋植炜	5,307,180				人民币普通股	5,307,180		
蒋仕波	4,970,000				人民币普通股	4,970,000		
深圳市南方鑫泰投资发展有限公 司—南方鑫泰—私募学院菁英 145 号基金	4,558,869				人民币普通股	4,558,869		
钟依阳	3,266,000				人民币普通股	3,266,000		
程浩生	2,992,500				人民币普通股	2,992,500		
匡尧平	2,600,020				人民币普通股	2,600,020		

深圳市南方鑫泰私募证券投资基金管理有 限公司—南方鑫泰 5 号私募基金	2,588,000	人民币普通股	2,588,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及 前 10 名无限售流通股股东和前 10 名 股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售条件股东与 有限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业 务情况说明(如有)	秋植炜通过信用证券账户持有 5,307,180 股,合计持有公司股票 5,307,180 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	主要经营业务
绍兴震元健康产 业集团有限公司	张晓冬	2014 年 10 月 22 日	91330600307 69473X7	一般项目：健康咨询服务（不含诊疗服务）；物业管理； 酒店管理；住房租赁；非居住房地产租赁；会议及展览 服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审 批的项目）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销 售；保健用品（非食品）销售；化妆品零售；化妆品批 发；日用品销售；石油制品销售（不含危险化学品）； 化工产品销售（不含许可类化工产品）；颜料销售；项 目投资、股权投资、投资管理及资产管理（未经金融等 监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、 代客理财等金融服务）、投资信息咨询（除金融、期货、 证券）、技术服务；（除依法须经批准的项目外，凭营业 执照依法自主开展经营活动）。许可项目：房地产开发经 营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经 营活动，具体经营项目以审批结果为准）。
控股股东报告期 内控股和参股 的其他境内外上 市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

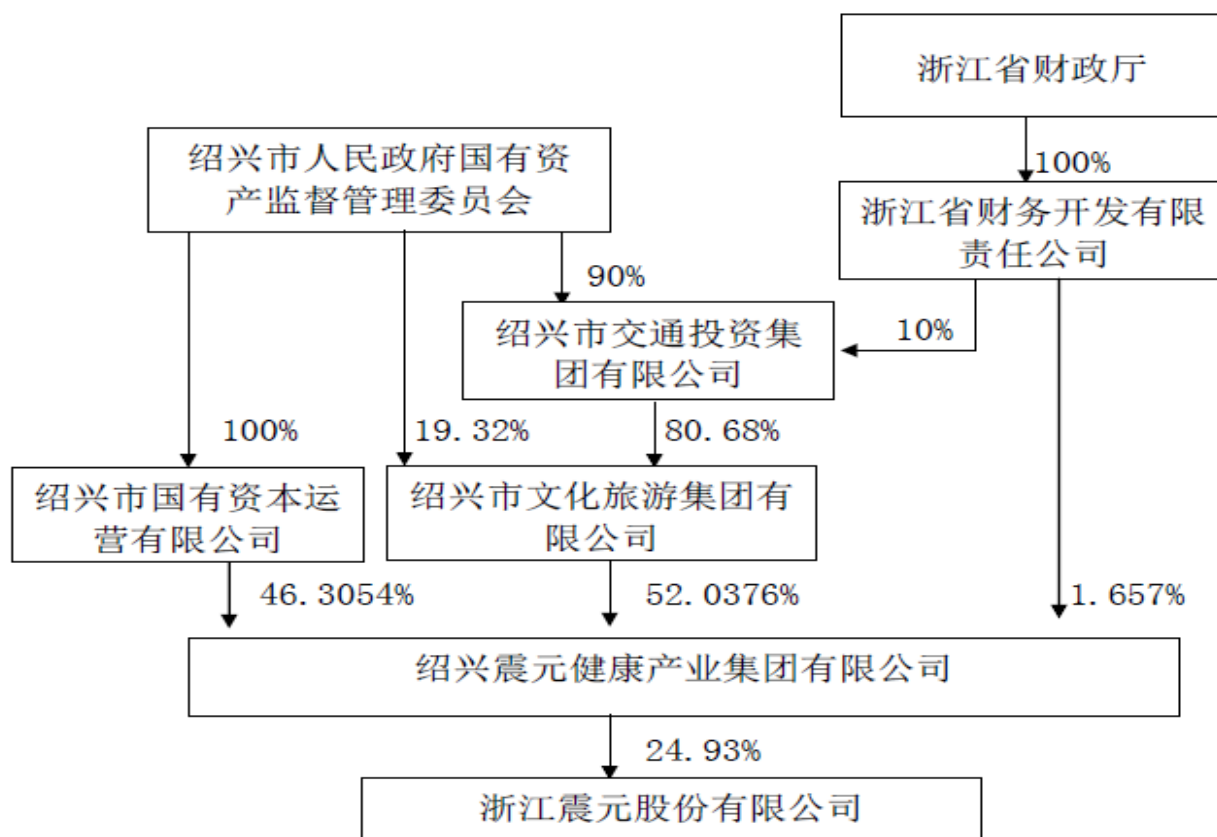
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营 业务
绍兴市人民政府国有资产监督管 理委员会	徐洪	2004 年 01 月 17 日	11330600002575262N	——
实际控制人报告期内控制的其他 境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 4 月 7 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2022）1968 号
注册会计师姓名	宋鑫、方燕

审计报告正文

浙江震元股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了浙江震元股份有限公司（以下简称浙江震元公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江震元公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）应收账款减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（九）及五、（一）3。

截至 2021 年 12 月 31 日，浙江震元公司应收账款账面余额 57,369.83 万元、坏账准备 3,958.70 万元，账面价值占合并资产总额的比例约为 17.88%。如应收账款无法按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。

浙江震元公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 分析应收账款的账龄和客户情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性。

(5) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(6) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，确定应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(二十二)及五、(二)1。

浙江震元公司主要从事原料药及制剂的生产和销售，成品药、中药材、中药饮片的批发和零售。2021 年度营业收入为 36.12 亿元，同比增长 5.01%。由于收入是浙江震元公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将浙江震元公司收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们主要实施了如下程序：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江震元公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浙江震元公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙江震元公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就浙江震元公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：宋鑫  
（项目合伙人）  
中国·杭州 中国注册会计师：方燕  
二〇二二年四月七日

## 二、财务报表

1、财务报表（附后）

2、财务报表附注（2021 年度）

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江震元股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省股份制试点工作协调小组《关于同意设立浙江震元股份有限公司的批复》（浙股（1993）10 号）批准定向募集设立的股份有限公司，于 1993 年 4 月 2 日在浙江省工商行政管理局登记注册。经中国证监会批准，公司股票于 1997 年 4 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司总部位于浙江省绍兴市，现持有统一社会信用代码为 91330000145919552E 的营业执照，注册资本 334,123,286.00 元，股份总数 334,123,286 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的可流通股份 52,104,960 股，无限售条件的流通股份 282,018,326 股。

本公司属于医药制造及批发行业。主要经营活动为药品的生产、批发与零售（范围详见《药品经营许可证》），预包装食品兼散装食品及乳制品（含婴幼儿配方乳粉，凭《食品经营许可证》经营），中药饮片的生产、批发与零售（限分支机构凭有效许可证经营）等。产品主要有：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 7 日十届七次董事会批准对外报出。

本公司将浙江震元制药有限公司（以下简称震元制药）、浙江震元医药连锁有限公司（以下简称震元连锁）、绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司（以下简称震元医疗器材）、杭州震元堂中医门诊部有限公司（以下简称震元门诊）、绍兴震元医药经营有限责任公司（以下简称震元医药）、绍兴震欣医药有限公司（以下简称震欣医药）、浙江震元医药供应链管理有限公司（以下简称震元供应链）、绍兴市同源健康管理有限公司（以下简称同源健康）、绍兴震元中药饮片有限公司（以下简称震元饮片）9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

###### (3) 金融负债的后续计量方法

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

身信用风险变动引起的公允价值变动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指公

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	20
2-3 年	35
3-5 年	50
5 年以上	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

#### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

## (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

## (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十三) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重大影响的判断

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

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	4.85-2.71
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	10	3	9.70
运输工具	年限平均法	6-10	3-5	16.17-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

### (十六) 在建工程

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

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

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	2-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十九) 部分长期资产减值

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

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

### (二十) 长期待摊费用

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

### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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



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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

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

#### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

#### 3. 收入确认的具体方法

公司药品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量时确认。外销产品收入在公司已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量时确认。

公司月子护理业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,

按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十六) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在

租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 分部报告

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

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

## (二十八) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		122,537,753.87	122,537,753.87
其他流动资产	15,941,660.94	-12,896,310.87	3,045,350.07
长期待摊费用	24,657,509.67	-1,289,682.54	23,367,827.13

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
租赁负债		75,997,301.17	75,997,301.17
一年内到期的非流动负债		32,354,459.29	32,354,459.29

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债;

② 公司在计量租赁负债时,对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率;

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期;

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代,公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产;

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的,公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(2) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 对公司作为出租人的租赁合同,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
震元制药	15%
震欣医药	20%
震元门诊	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

###### (1) 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），震元制药被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2020-2022 年按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，在原有的优惠政策基础上再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。震欣医药、震元门诊为小型微利企业，享受该税收优惠。

根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）、《关于农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号），震元饮片公司农产品初加工业务收入可享受免征企业所得税的优惠政策。

## (2) 增值税

根据《关于深化增值税改革有关的事项公告》（国家税务总局公告〔2019〕第 14 号），自 2019 年 4 月 1 日起，对主营业务为邮政、电信、现代服务和生活服务业的纳税人，进项税额加计 10% 抵减应纳税额。震元供应链符合相关抵减要求，相关业务的进项税可加计 10% 抵减应纳税额。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），依据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》中的有关规定，震元门诊、同源健康医疗服务收入免征增值税。

根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号）中有关规定，同源健康的母婴护理服务收入、震元连锁的国药馆推拿服务收入、震元供应链的防疫物资运输服务收入免征增值税。

## (3) 房产税

根据《浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于调整明确部分应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》（浙财税政〔2020〕13 号），本公司按实际免租月数免征相同月数的 2021 年实际应缴纳房产税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	45,162.49	15,010.48
银行存款	398,267,166.53	495,651,149.06
其他货币资金	15,317,743.62	14,545,323.94
合 计	413,630,072.64	510,211,483.48

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑票据保证金 15,317,743.62 元，使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：短期理财产品	220,000,000.00	150,000,000.00
合 计	220,000,000.00	150,000,000.00

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,142,586.83	0.20	1,142,586.83	100.00	
按组合计提坏账准备	572,555,680.22	99.80	38,444,398.15	6.71	534,111,282.07
合计	573,698,267.05	100.00	39,586,984.98	6.90	534,111,282.07

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,571,495.55	2.56	13,571,495.55	100.00	
按组合计提坏账准备	516,226,082.65	97.44	35,791,697.92	6.93	480,434,384.73
合计	529,797,578.20	100.00	49,363,193.47	9.32	480,434,384.73

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州沃奇医药有限公司	822,226.74	822,226.74	100.00	[注]
其他	320,360.09	320,360.09	100.00	收回可能性极小,故全额计提坏账准备
小计	1,142,586.83	1,142,586.83	100.00	

[注] 该公司已停止营业, 公司预计收回该款项可能性较小, 故已于以前年度全额计提坏账准备

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	572,555,680.22	38,444,398.15	6.71
小计	572,555,680.22	38,444,398.15	6.71

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	560,903,569.56	28,045,178.47	5.00
1-2年	1,500,354.95	300,070.99	20.00
2-3年	79,999.70	27,999.90	35.00
3-4年	1,214.44	607.22	50.00
5年以上	10,070,541.57	10,070,541.57	100.00
小计	572,555,680.22	38,444,398.15	6.71

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	560,903,569.56
1-2 年	1,500,354.95
2-3 年	902,226.44
3-4 年	129,375.73
5 年以上	10,262,740.37
合计	573,698,267.05

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,571,495.55				170,369.37	12,258,539.35		1,142,586.83
按组合计提坏账准备	35,791,697.92	2,652,700.23						38,444,398.15
合计	49,363,193.47	2,652,700.23			170,369.37	12,258,539.35		39,586,984.98

## 2) 本期重要的坏账准备转回情况

单位名称	转回金额	收回方式
浙江省诸暨市康业医药有限公司	170,369.37	银行转账收回
小计	170,369.37	银行转账收回

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 12,258,539.35 元。

## 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江双溪医药有限公司	货款	6,146,733.63	无法收回	董事会和有关部门审批	否
浙江省诸暨市康业医药有限公司	货款	4,633,420.39	无法收回	董事会和有关部门审批	否
其他	货款	1,478,385.33	无法收回	董事会和有关部门审批	否
小计		12,258,539.35			

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴市医疗保障局越城分局	35,127,490.41	6.13	1,756,374.52
绍兴市人民医院	18,385,617.03	3.20	939,349.47
绍兴第二医院	16,763,034.74	2.92	838,151.74
浙江中医药大学中药饮片有限公司	15,606,322.20	2.72	780,316.11
绍兴文理学院附属医院	14,990,734.76	2.61	749,536.74
小计	100,873,199.14	17.58	5,063,728.58

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	68,519,092.06		57,392,370.58	
合计	68,519,092.06		57,392,370.58	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	146,005,741.49
小 计	146,005,741.49

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

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	67,652,709.61	99.78		67,652,709.61	29,463,583.92	98.77		29,463,583.92
1-2 年	82,310.77	0.12		82,310.77	217,369.28	0.73		217,369.28
2-3 年	59,958.52	0.09		59,958.52	119,181.40	0.40		119,181.40
3 年以上	7,748.21	0.01		7,748.21	30,372.40	0.10		30,372.40
合 计	67,802,727.11	100.00		67,802,727.11	29,830,507.00	100.00		29,830,507.00

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
伊犁川宁生物技术股份有限公司	14,232,131.86	21.00
广西金嗓子有限责任公司	9,466,748.11	13.96
山东福牌阿胶药业有限公司	4,449,603.14	6.56
浙江安越康生物科技有限公司	3,000,000.00	4.42
广州白云山医药集团股份有限公司	2,824,953.98	4.17
小 计	33,973,437.09	50.11

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	90,501.50	0.52	90,501.50	100.00	
按组合计提坏账准备	17,367,651.91	99.48	2,150,930.67	12.38	15,216,721.24
合 计	17,458,153.41	100.00	2,241,432.17	12.84	15,216,721.24

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	90,501.50	0.61	90,501.50	100.00	
按组合计提坏账准备	14,819,647.69	99.39	3,228,448.43	21.78	11,591,199.26
合 计	14,910,149.19	100.00	3,318,949.93	22.26	11,591,199.26

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西南昌制药有限公司	15,831.20	15,831.20	100.00	收回可能性极小，故全额计提坏账准备
陕西永寿制药有限责任公司	74,670.30	74,670.30	100.00	收回可能性极小，故全额计提坏账准备
小 计	90,501.50	90,501.50	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款



组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	14,043,861.36	702,193.06	5.00
1-2 年	769,170.58	153,834.12	20.00
2-3 年	1,293,420.00	452,697.00	35.00
3-4 年	578,206.58	289,103.29	50.00
4-5 年	259,780.38	129,890.19	50.00
5 年以上	423,213.01	423,213.01	100.00
小 计	17,367,651.91	2,150,930.67	12.38

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	14,043,861.36
1-2 年	769,170.58
2-3 年	1,293,420.00
3-4 年	578,206.58
4-5 年	259,780.38
5 年以上	513,714.51
合 计	17,458,153.41

## 1) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	482,353.64	1,685,204.02	1,151,392.27	3,318,949.93
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-413,458.53	413,458.53		
--转入第三阶段		-81,717.16	81,717.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	633,297.96	-608,820.80	-81,702.16	-57,225.00
本期核销			1,020,292.76	1,020,292.76
期末数	702,193.07	1,408,124.59	131,114.51	2,241,432.17

## 2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 1,020,292.76 元。

## 3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	16,080,731.92	11,855,505.16
应收暂付款	313,695.65	1,505,016.79
备用金	891,500.76	814,434.37
其他	172,225.08	735,192.87
合 计	17,458,153.41	14,910,149.19

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
绍兴市上虞第二人民医院	保证金	3,500,000.00	1 年以内	20.05	175,000.00
绍兴市上虞中医医院	保证金	3,000,000.00	1 年以内	17.18	150,000.00
绍兴市上虞区财政局	保证金	2,400,000.00	1 年以内	13.75	120,000.00
太极集团重庆涪陵制药厂有	保证金	2,000,000.00	1 年以内	11.46	100,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
限公司					
绍兴第二医院	保证金	386,500.00	2-3 年	2.31	135,275.00
		15,000.00	4-5 年		7,500.00
		2,000.00	5 年以上		2,000.00
小 计		11,303,500.00		64.75	689,775.00

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	532,660,684.88	699,885.40	531,960,799.48	441,423,117.59	1,084,992.27	440,338,125.32
原材料	54,565,799.18		54,565,799.18	43,235,006.47	506,705.13	42,728,301.34
在产品	22,009,321.19		22,009,321.19	23,100,362.37		23,100,362.37
委托加工物资	5,089,750.99		5,089,750.99	4,373,276.45		4,373,276.45
发出商品				89,478.19		89,478.19
合 计	614,325,556.24	699,885.40	613,625,670.84	512,221,241.07	1,591,697.40	510,629,543.67

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	核销	
库存商品	1,084,992.27	401,728.64			786,835.51	699,885.40
原材料	506,705.13				506,705.13	
合 计	1,591,697.40	401,728.64			1,293,540.64	699,885.40

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	2,568,290.48		2,568,290.48	1,384,139.25		1,384,139.25
预缴所得税	1,073,711.33		1,073,711.33	795.59		795.59
待摊房租费				1,392,216.04		1,392,216.04
其他	368,600.66		368,600.66	268,199.19		268,199.19
合 计	4,010,602.47		4,010,602.47	3,045,350.07		3,045,350.07

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

## 9. 债权投资

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
[注]					
合 计					

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
[注]	100,000,000.00		6,000,000.00	2,700,000.00	103,300,000.00
合 计	100,000,000.00		6,000,000.00	2,700,000.00	103,300,000.00

[注]公司2016年出资1亿元投资绍兴万丰越商产业并购基金合伙企业(有限合伙)(以下简称万丰越商基金),基金规模为10亿元,存续期限5+2年。公司为优先级有限合伙人,每年收取12%的固定收益,不参与分红,实质为债权性投资,故列示于本科目,并按固定收益扣除应承担的管理费后确认收益。

本金及利息于 2021 年 11 月 18 日收回

## 10. 长期应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	600,000.00	120,000.00	480,000.00	600,000.00	30,000.00	570,000.00	
合 计	600,000.00	120,000.00	480,000.00	600,000.00	30,000.00	570,000.00	

### (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	30,000.00			30,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-30,000.00	30,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		90,000.00		90,000.00
期末数		120,000.00		120,000.00

## 11. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留 存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
华东医药股份有限公司	115,197,120.00	76,110,336.00	659,088.00		
绍兴银行股份有限公司	194,158,027.80	151,207,918.62	2,059,251.81		
浙江娃哈哈实业股份有限公司	147,300.00	147,300.00	34,000.00		
绍兴普华震元创业投资合伙企业 (有限合伙)	39,000,000.00				
绍兴市排水投资发展有限公司 [注]					
合 计	348,502,447.80	227,465,554.62	2,752,339.81		

[注]绍兴市排水投资发展有限公司投资成本为 200,000.00 元,公允价值变动为-200,000.00 元,期末账面价值为 0.00 元

### (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有华东医药股份有限公司、绍兴银行股份有限公司、浙江娃哈哈实业股份有限公司、绍兴普华震元创业投资合伙企业(有限合伙)、绍兴市排水投资发展有限公司属于非交易性权益工具投资,因此公司将其指定为公允价值计量及其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	18,717,317.10	3,168,393.11	21,885,710.21
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	18,717,317.10	3,168,393.11	21,885,710.21
累计折旧和累计摊销			
期初数	11,740,762.69	962,194.97	12,702,957.66
本期增加金额	549,439.92	44,350.39	593,790.31

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1) 计提或摊销	549,439.92	44,350.39	593,790.31
本期减少金额			
期末数	12,290,202.61	1,006,545.36	13,296,747.97
账面价值			
期末账面价值	6,427,114.49	2,161,847.75	8,588,962.24
期初账面价值	6,976,554.41	2,206,198.14	9,182,752.55

## 13. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	435,370,788.86	28,801,518.86	457,448,171.11	11,734,186.72	15,135,710.09	948,490,375.64
本期增加金额	113,808.75	19,089,921.20	4,352,692.21	458,881.70	588,158.81	24,603,462.67
1) 购置		19,089,921.20	3,847,787.55	458,881.70	588,158.81	23,984,749.26
2) 在建工程转入	113,808.75		504,904.66			618,713.41
本期减少金额	1,250,286.33	826,413.22		616,767.29	111,263.94	2,804,730.78
1) 处置或报废	1,250,286.33	826,413.22		616,767.29	111,263.94	2,804,730.78
期末数	434,234,311.28	47,065,026.84	461,800,863.32	11,576,301.13	15,612,604.96	970,289,107.53
累计折旧						
期初数	154,151,913.30	22,765,440.74	277,752,431.07	8,408,591.52	8,735,587.40	471,813,964.03
本期增加金额	16,149,896.04	3,992,645.75	31,426,758.76	678,741.93	1,153,149.96	53,401,192.44
1) 计提	16,149,896.04	3,992,645.75	31,426,758.76	678,741.93	1,153,149.96	53,401,192.44
本期减少金额	878,929.22	791,883.87		579,964.53	101,145.26	2,351,922.88
1) 处置或报废	878,929.22	791,883.87		579,964.53	101,145.26	2,351,922.88
期末数	169,422,880.12	25,966,202.62	309,179,189.83	8,507,368.92	9,787,592.10	522,863,233.59
账面价值						
期末账面价值	264,811,431.16	21,098,824.22	152,621,673.49	3,068,932.21	5,825,012.86	447,425,873.94
期初账面价值	281,218,875.56	6,036,078.12	179,695,740.04	3,325,595.20	6,400,122.69	476,676,411.61

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末，尚有账面价值 97,618,544.82 元的房屋及建筑物未办妥产权证书。

## 14. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福地环保改造工程	4,156,356.54		4,156,356.54	4,156,356.54		4,156,356.54
小球藻项目	5,855,128.53	5,855,128.53		5,855,128.53	5,855,128.53	
绍兴市医疗应急物资储备库及拆零项目改造	15,575,314.30		15,575,314.30			
其他	2,953,548.29		2,953,548.29	832,844.04		832,844.04
合 计	28,540,347.66	5,855,128.53	22,685,219.13	10,844,329.11	5,855,128.53	4,989,200.58

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

## 浙江震元股份有限公司 2021 年年度报告

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
小球藻项目	1,300.00	5,855,128.53				5,855,128.53
福地环保改造工程	15,000.00	4,156,356.54				4,156,356.54
绍兴市医疗应急物资储备库及拆零项目改造	4,280.00		15,575,314.30			15,575,314.30
其他		832,844.04	6,168,454.54	618,713.41	3,429,036.88	2,953,548.29
小计		10,844,329.11	21,743,768.84	618,713.41	3,429,036.88	28,540,347.66

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
小球藻项目	52.99	55.00				其他
福地环保改造工程	2.77	3.00				其他
绍兴市医疗应急物资储备库及拆零项目改造	36.39	36.39				其他
其他						其他
小计						

## (3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
小球藻项目	5,855,128.53	目前该项目已完全停止,可利用部分已经利用
小计	5,855,128.53	

## 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	122,537,753.87	122,537,753.87
本期增加金额	6,832,057.41	6,832,057.41
1) 租入	6,832,057.41	6,832,057.41
本期减少金额		
期末数	129,369,811.28	129,369,811.28
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	32,759,550.80	32,759,550.80
1) 计提	32,759,550.80	32,759,550.80
本期减少金额		
期末数	32,759,550.80	32,759,550.80
账面价值		
期末账面价值	96,610,260.48	96,610,260.48
期初账面价值[注]	122,537,753.87	122,537,753.87

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

## 16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	68,987,766.05	7,064,298.91	76,052,064.96
本期增加金额		1,892,177.86	1,892,177.86
1) 购置		1,892,177.86	1,892,177.86
本期减少金额	162,127.00		162,127.00
2) 处置	162,127.00		162,127.00
期末数	68,825,639.05	8,956,476.77	77,782,115.82

累计摊销			
期初数	16,424,629.39	5,105,470.57	21,530,099.96
本期增加金额	1,505,075.15	785,149.38	2,290,224.53
1) 计提	1,505,075.15	785,149.38	2,290,224.53
本期减少金额	44,702.98		44,702.98
2) 处置	44,702.98		44,702.98
期末数	17,885,001.56	5,890,619.95	23,775,621.51
账面价值			
期末账面价值	50,940,637.49	3,065,856.82	54,006,494.31
期初账面价值	52,563,136.66	1,958,828.34	54,521,965.00

## 17. 长期待摊费用

项目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	期末数
房租及装修费	23,367,827.13	4,059,332.87	6,935,942.39	20,491,217.61
合计	23,367,827.13	4,059,332.87	6,935,942.39	20,491,217.61

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

## 18. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,536,878.24	9,429,103.80	53,478,933.52	11,133,329.98
内部交易未实现利润	9,583,011.50	2,226,997.45	9,559,224.77	2,222,198.79
固定资产折旧	12,774,519.76	3,120,913.73	13,662,576.47	3,335,480.31
应付职工薪酬	59,344,573.55	14,641,160.30	63,283,096.83	15,718,303.78
可抵扣亏损	16,770,609.07	2,515,591.36		
其他权益工具投资公允价值变动	200,000.00	30,000.00	200,000.00	30,000.00
合计	144,209,592.12	31,963,766.64	140,183,831.59	32,439,312.86

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	208,622,317.09	52,155,579.28	126,585,423.91	31,646,355.97
试生产损失	2,698,131.60	404,719.74	2,698,131.60	404,719.74
合计	211,320,448.69	52,560,299.02	129,283,555.51	32,051,075.71

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	404,719.74	31,559,046.90	404,719.74	32,034,593.12
递延所得税负债	404,719.74	52,155,579.28	404,719.74	31,646,355.97

## (4) 未确认递延所得税资产明细

## 浙江震元股份有限公司 2021 年年度报告

项 目	期末数	期初数
减值准备	2,966,552.84	9,380,035.81
可抵扣亏损	17,718,048.74	11,133,352.78
薪酬差异	431,119.66	330,000.00
合 计	21,115,721.24	20,843,388.59

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		966,164.16	
2022 年	929,688.54	929,688.54	
2023 年	3,002,750.82	3,002,750.82	
2024 年	3,090,666.12	3,604,974.73	
2025 年	2,427,379.08	2,629,774.53	
2026 年	8,267,564.18		
合 计	17,718,048.74	11,133,352.78	

## 19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	19,130,840.92		19,130,840.92	1,849,912.37		1,849,912.37
合 计	19,130,840.92		19,130,840.92	1,849,912.37		1,849,912.37

## 20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		50,000,000.00
借款利息		46,597.22
合 计		50,046,597.22

## 21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	153,177,517.40	145,453,320.53
合 计	153,177,517.40	145,453,320.53

## 22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	473,262,273.55	408,348,254.50
工程设备款	4,553,840.56	5,395,283.64
合 计	477,816,114.11	413,743,538.14

## 23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租金	3,111,238.62	1,100,532.39
合 计	3,111,238.62	1,100,532.39

## 24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	16,768,246.05	15,612,286.08
合 计	16,768,246.05	15,612,286.08

## 25. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	72,852,184.30	257,866,046.95	258,400,000.58	72,318,230.67
离职后福利—设定提存计划	666,507.50	30,021,600.56	29,762,179.34	925,928.72
辞退福利		127,407.80	127,407.80	
合 计	73,518,691.80	288,015,055.31	288,289,587.72	73,244,159.39

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	72,798,916.00	208,592,418.89	209,237,837.74	72,153,497.15
职工福利费		15,800,446.82	15,800,446.82	
社会保险费	36,093.30	11,905,308.73	11,776,668.51	164,733.52
其中：医疗保险费	34,484.08	10,608,963.08	10,484,706.06	158,741.10
工伤保险费	1,609.22	416,944.28	412,561.08	5,992.42
补充医疗保险		879,401.37	879,401.37	
住房公积金	17,175.00	16,109,260.95	16,126,435.95	
工会经费和职工教育经费		3,366,454.62	3,366,454.62	
其他		2,092,156.94	2,092,156.94	
小 计	72,852,184.30	257,866,046.95	258,400,000.58	72,318,230.67

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	663,633.90	21,293,737.98	21,044,989.47	912,382.41
失业保险费	2,873.60	773,185.31	762,512.60	13,546.31
企业年金缴费		7,954,677.27	7,954,677.27	
小 计	666,507.50	30,021,600.56	29,762,179.34	925,928.72

## 26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	45,945,584.55	57,926,994.07
企业所得税	13,449,111.63	12,224,882.63
代扣代缴个人所得税	61,906.75	508,044.37
城市维护建设税	3,400,760.09	2,993,377.55
房产税	2,881,193.39	2,894,360.10
土地使用税	3,421,492.68	3,424,799.26
教育费附加	1,456,470.08	1,282,877.54
地方教育附加	971,646.75	855,251.72
印花税	187,378.67	166,334.52
合 计	71,775,544.59	82,276,921.76



## 27. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	373,370.53	373,370.53
其他应付款	94,128,370.61	45,553,403.65
合 计	94,501,741.14	45,926,774.18

## (2) 应付股利

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国有股股利	373,370.53	373,370.53
小 计	373,370.53	373,370.53

## 2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
国有股股利	373,370.53	系以前年度未支付的国有股股利
小 计	373,370.53	

## (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	20,996,996.60	17,876,611.49
应付暂收款	17,887,657.74	21,682,479.77
风险金	592,744.00	3,261,469.70
防疫物资专项资金	50,000,000.00	
其他	4,650,972.27	2,732,842.69
小 计	94,128,370.61	45,553,403.65

## 28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	34,980,091.21	32,354,459.29
合 计	34,980,091.21	32,354,459.29

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1 之说明

## 29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,884,160.72	1,631,206.37
预提费用	2,061,851.06	1,569,352.41
预提现金折扣	2,382,218.71	
合 计	6,328,230.49	3,200,558.78

## 30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	51,191,848.34	81,896,919.19
减：未确认融资费用	3,284,972.47	5,899,618.02
合 计	47,906,875.87	75,997,301.17

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1 之说明

## 31. 递延收益

## (1) 明细情况

浙江震元股份有限公司 2021 年年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,169,999.92	10,200,000.00	810,000.00	12,559,999.92	[注 1]
拆迁补偿款	73,590,977.39		3,417,308.97	70,173,668.42	[注 2]
合 计	76,760,977.31	10,200,000.00	4,227,308.97	82,733,668.34	

[注 1]根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部联合下发的《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2013〕1120 号文件），震元制药年产 3000 万支冻干粉针剂、3000 万支小水针注射剂 GMP 改造项目获得国家产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划补贴资金 710 万元；根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达 2014 年第一批省级重点实验室和工程技术中心专项资金的通知》（浙财教〔2014〕29 号文件），公司于 2014 年 8 月 18 日收到“浙江省微生物发酵和合成制药工程技术研究中心”项目专项资金 100 万元；上述政府补助本期摊销 81.00 万元，期末金额为 2,359,999.92 元；根据浙江省发展和改革委员会下发的《关于下达医疗应急物资储备设施项目中央预算内投资计划的通知》（浙发改投资〔2020〕382 号），公司绍兴市医疗应急物资储备库项目获得由绍兴市越城区商务局拨付的医疗应急物资储备设施项目中央预算内补助资金 1,020 万元

[注 2]根据绍兴市越城区人民政府作出的《绍兴市越城区人民政府房屋征收决定》（绍越政征字〔2019〕第 1 号）以及公司与越城区北海街道办事处签订《国有土地上房屋征收货币补偿协议》，为完善城市综合交通网络体系，绍兴市越城区人民政府对公司拥有的坐落于绍兴市解放北路 289 号、绍兴市解放北路 277 号和绍兴市胜利西路 39 号的房屋等资产（以下简称标的资产）进行征收，同时，根据公司与绍兴市轨道交通集团有限公司签订的《购置意向书》，根据绍兴古城保护发展城市设计规划及相关部门意见，上述拆迁先用货币补偿，绍兴市轨道交通集团有限公司在轨道交通站点建设完成后在原址区域重建震元堂后再由公司进行购置。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已收到拆迁补偿款 127,492,071.74 元，扣除资产账面价值及拆迁费用 57,318,403.32 元后净额 70,173,668.42 元，由于公司的上述拆迁事项涉及回迁，拆迁事项尚未完成，拆迁补偿款扣除相关资产账面价值及拆迁费用后净额列示于递延收益

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
制剂升级改造项目	2,603,333.08		710,000.04	1,893,333.04	与资产相关
浙江省微生物发酵和合成制药工程技术研究中心项目	566,666.84		99,999.96	466,666.88	与资产相关
医疗应急物资中央投资款		10,200,000.00		10,200,000.00	与资产相关
小 计	3,169,999.92	10,200,000.00	810,000.00	12,559,999.92	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	334,123,286.00						334,123,286.00

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	533,567,207.32		3,235,650.98	530,331,556.34
其他资本公积	2,855,895.43			2,855,895.43
合 计	536,423,102.75		3,235,650.98	533,187,451.77

## (2) 其他说明

根据公司与绍兴震元健康产业集团有限公司签署的股权转让协议，本期公司购买子公司同源健康 29.60% 少数股东股权，新增长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额为 3,235,650.98 元，合并调减资本公积 3,235,650.98 元。

## 34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益（税后 归属于 母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归 属于 少数 股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	94,769,067.94	82,036,893.18		20,509,223.31	61,527,669.87		156,296,737.81	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	94,769,067.94	82,036,893.18		20,509,223.31	61,527,669.87		156,296,737.81	
其他	697,075.71						697,075.71	
其他综合收益合计	95,466,143.65	82,036,893.18		20,509,223.31	61,527,669.87		156,993,813.52	

## 35. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,425,637.78	7,198,273.68		60,623,911.46
任意盈余公积	3,977,896.44			3,977,896.44
合 计	57,403,534.22	7,198,273.68		64,601,807.90

## (2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积。

## 36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	718,039,010.58	651,898,194.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		261,086.86
调整后期初未分配利润	718,039,010.58	652,159,281.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,295,070.82	89,392,934.21
减：提取法定盈余公积	7,198,273.68	3,465,807.61
应付普通股股利	23,388,630.02	20,047,397.16
期末未分配利润	764,747,177.70	718,039,010.58

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,599,424,603.88	2,900,496,727.98	3,429,133,896.08	2,702,127,229.55
其他业务收入	12,620,651.69	2,473,736.55	10,706,544.35	1,636,495.87
合 计	3,612,045,255.57	2,902,970,464.53	3,439,840,440.43	2,703,763,725.42
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,608,673,598.22	2,902,309,595.96	3,436,480,048.02	2,703,250,089.26

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品类型分解信息详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,592,948,159.39	3,424,675,558.72
在某一时段内确认收入	15,725,438.83	11,804,489.30
小 计	3,608,673,598.22	3,436,480,048.02

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 15,110,195.89 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,215,725.80	7,108,989.93
教育费附加	2,663,025.73	3,046,886.76
地方教育附加	1,776,017.18	2,031,297.88
印花税	860,106.66	783,593.54
房产税	3,891,330.40	3,543,529.66
土地使用税	383,159.70	3,423,516.12
车船税	16,961.72	17,287.04
环境保护税	702.34	1,216.08
合 计	15,807,029.53	19,956,317.01

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
产品市场开拓费	268,611,327.04	300,378,594.64
职工薪酬	136,432,212.93	135,563,267.20
房租费	29,629,015.28	30,554,671.44
运杂费		12,273,997.75
广告宣传费	4,008,717.47	7,286,416.66
其他	11,480,003.52	5,794,695.18
合 计	450,161,276.24	491,851,642.87

## 4. 管理费用

## 浙江震元股份有限公司 2021 年年度报告

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	84,365,626.58	67,050,672.38
折旧及摊销	16,044,039.38	16,637,952.97
办公费	12,344,664.81	12,417,220.28
修理费	5,339,657.65	4,633,977.80
业务招待费	1,925,664.17	2,345,566.52
中介机构服务费	2,010,796.06	2,447,556.75
其他	9,541,330.97	13,514,598.09
合 计	131,571,779.62	119,047,544.79

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,820,839.78	12,170,254.54
技术服务费	8,371,305.17	5,843,138.36
物料消耗及折旧	9,277,062.93	7,158,343.83
其他	2,555,591.91	1,574,478.40
合 计	33,024,799.79	26,746,215.13

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	293,987.60	1,289,478.77
利息收入	-16,257,758.76	-13,985,425.55
汇兑损益	199,758.69	-48,318.39
手续费	1,055,423.97	1,097,493.39
经营租赁融资利息支出	4,348,337.91	
合 计	-10,360,250.59	-11,646,771.78

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	4,407,808.06	5,323,543.09	4,407,808.06
与资产相关的政府补助[注]	810,000.00	810,000.00	810,000.00
加计抵扣增值税额	111,265.15	217,428.09	111,265.15
代扣个人所得税手续费返还	65,896.69	87,832.76	65,896.69
退伍军人增值税减免	139,827.17	73,139.66	139,827.17
疫情期间增值税减免	2.83	40,078.21	
合 计	5,534,799.90	6,552,021.81	5,534,797.07

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	10,760,414.96	9,546,625.35
其中：其他权益工具投资	2,752,339.81	847,368.00
转融通收益	1,061,643.77	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,946,431.38	8,699,257.35
贴现利息	-352,408.91	
合 计	10,408,006.05	9,546,625.35

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,515,105.86	3,399,763.28
债权投资减值损失	2,700,000.00	
合 计	184,894.14	3,399,763.28

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-401,728.64	-1,347,524.98
合 计	-401,728.64	-1,347,524.98

## 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,636,571.18	8,497,169.63	1,636,571.18
合 计	1,636,571.18	8,497,169.63	1,636,571.18

## 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	304,500.35	267,743.84	304,500.35
非流动资产毁损报废利得	3,722.57		3,722.57
赔款收入	2,500.00	2,500.00	2,500.00
其他	94,359.24	232,914.51	94,359.24
合 计	405,082.16	503,158.35	405,082.16

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	54,291.26	15,194.31	54,291.26
对外捐赠	2,846,819.00	2,021,880.00	2,846,819.00
赔款支出	14,868.29	900.00	14,868.29
税收滞纳金	563,800.26	526,949.86	563,800.26
其他	470,556.00	171,064.69	470,556.00
合 计	3,950,334.81	2,735,988.86	3,950,334.81

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,742,009.81	23,847,985.90
递延所得税费用	475,546.22	-2,164,543.50
合 计	22,217,556.03	21,683,442.40

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	102,687,446.43	114,536,991.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	25,671,861.61	28,634,247.89
子公司适用不同税率的影响	-1,202,035.41	-4,134,651.11
调整以前期间所得税的影响	4,708,639.10	3,046,343.34
分红的影响	-688,084.95	-211,842.00
农产品初加工业务收入免征企业所得税的影响	-2,571,059.11	-2,994,408.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	857,514.69	509,210.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,643.95	220,305.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,796.40	-533,763.49
加计扣除的影响	-4,565,204.36	-2,851,999.88
税率变动的的影响	14,076.91	
所得税费用	22,217,556.03	21,683,442.40

## 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收绍兴市经信局专项款	50,000,000.00	18,000,000.00
收到押金保证金	3,550,709.93	7,276,339.23
租金收入	2,375,748.01	1,735,231.80
政府补助	14,912,308.41	5,591,286.93
经营性利息收入	7,013,190.73	4,074,285.71
其他	5,936,746.24	4,202,892.86
合 计	83,788,703.32	40,880,036.53

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	348,517,033.03	432,379,681.80
支付押金保证金	5,427,971.26	8,732,874.32
捐赠支出	132,445.60	4,021,880.00
其他	2,089,215.80	1,015,842.41
合 计	356,166,665.69	446,150,278.53

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到万丰越商基金收益款	16,159,242.11	21,000,000.00
转融通业务收益	1,061,643.77	
合 计	17,220,885.88	21,000,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购子公司少数股东股权	7,576,900.00	3,992,395.00
支付租金	38,813,875.18	
合 计	46,390,775.18	3,992,395.00

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,469,890.40	92,853,549.17
加: 资产减值准备	216,834.50	-2,052,238.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,950,632.36	52,231,598.92
使用权资产折旧	32,759,550.80	
无形资产摊销	2,334,574.92	2,248,831.93
长期待摊费用摊销	6,935,942.39	6,833,921.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-1,636,571.18	-8,497,169.63
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	50,568.69	15,194.31
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-4,402,483.83	-8,669,979.46
投资损失(收益以“—”号填列)	-10,408,006.05	-9,546,625.35
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	475,546.22	-2,164,543.50
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-103,397,855.81	10,098,068.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-108,371,402.32	-1,031,855.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	126,187,954.17	22,495,887.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,165,175.26	154,814,640.09
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	398,312,329.02	495,666,159.54
减: 现金的期初余额	495,666,159.54	281,389,319.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-97,353,830.52	214,276,840.46



## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	398,312,329.02	495,666,159.54
其中：库存现金	45,162.49	15,010.48
可随时用于支付的银行存款	398,267,166.53	495,651,149.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	398,312,329.02	495,666,159.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	494,935,165.63	416,098,288.03
其中：支付货款	494,935,165.63	416,098,288.03

## (4) 现金流量表补充资料的说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中银行承兑票据保证金 15,317,743.62 元，不属于现金及现金等价物；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中银行承兑票据保证金 14,545,323.94 元，不属于现金及现金等价物。

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,317,743.62	银行承兑汇票保证金
其他权益工具投资	80,400,000.00	公司因转融通证券出借业务，截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有华东医药股份有限公司的股票中尚有 200 万股处于出借状态
合 计	95,717,743.62	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,719,239.47	6.3757	10,961,355.09
应收账款			
其中：美元	918,337.50	6.3757	5,855,044.40

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 3000 万支瓶装冻干粉针剂、3000 万支小水针注射剂 GMP 改造项目	2,603,333.08		710,000.04	1,893,333.04	其他收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部联合下发的《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2013〕1120 号文件）

合成制药工程技术研究中心项目专项资金	566,666.84		99,999.96	466,666.88	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达 2014 年第一批省级重点实验室和工程技术中心专项资金的通知》（浙财教〔2014〕29 号文件）
医疗应急物资中央投资款		10,200,000.00		10,200,000.00		浙江省发展和改革委员会《关于下达医疗应急物资储备设施项目中央预算内投资计划的通知》（浙发改投资〔2020〕382 号）
小计	3,169,999.92	10,200,000.00	810,000.00	12,559,999.92		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
文化产业项目扶持金	1,194,000.00	其他收益	绍兴市委办公室《关于促进文化产业发展的若干政策》（绍市委办发〔2019〕92 号）
防疫应急物资保障财政资金	827,594.51	其他收益	绍兴市防控办《关于印发绍兴市防疫应急物资保障财政资金支持政策操作细则的通知》（绍市防控办〔2020〕77 号）
高校毕业生见习补贴	333,030.00	其他收益	中共绍兴市委办公室、绍兴市人民政府办公室《关于印发高水平建设人才强市的若干政策的通知》（绍市委办发〔2019〕92 号）
省级供应链创新企业的奖励	300,000.00	其他收益	浙江省商务厅等 7 部门《关于公布省级供应链创新与应用首批试点企业中期评估结果及第二批试点城市和企业名单的通知》（浙商务联发〔2020〕157 号）
2020 年高新技术企业认定奖励	200,000.00	其他收益	绍兴市人民政府办公室《关于印发绍兴市加快推进工业经济高质量发展等六个政策的通知》（绍政办发〔2020〕36 号）
2021 年企业线上职业培训补贴	625,600.00	其他收益	越城区人力资源和社会保障局《关于做好春节期间越城区企业开展线上职业技能培训工作的通知》（越人社发〔2021〕2 号）
其他	927,583.55	其他收益	
其他	304,500.35	营业外收入	
小计	4,712,308.41		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,522,308.41 元。

## 六、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

## 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江震元制药有限公司	绍兴市	绍兴市	制造业	100.00		设立
浙江震元医药连锁有限公司	绍兴市	绍兴市	商业	88.38		设立
绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	绍兴市	绍兴市	商业	100.00		设立
杭州震元堂中医门诊部有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
绍兴震元医药经营有限责任公司	绍兴市	绍兴市	商业	51.94		非同一控制下企业合并
绍兴震欣医药有限公司	绍兴市	绍兴市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江震元医药供应链管理有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业	100.00		设立
绍兴市同源健康管理有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
绍兴震元中药饮片有限公司	绍兴市	绍兴市	制造业	100.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江震元医药连锁有限公司	11.62%	2,570,708.77	1,127,000.00	14,274,255.94
绍兴震元医药经营有限责任公司	48.06%	271,271.76		3,969,732.44

[注]2021年1月公司购买子公司震元同源健康29.60%少数股东股权后实现100%控股，本期归属于少数股东损益为332,839.05元

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江震元医药连锁有限公司	256,744,476.77	116,730,294.60	373,474,771.37	200,531,351.05	31,973,601.12	232,504,952.17
绍兴震元医药经营有限责任公司	21,014,672.01	125,272.07	21,139,944.08	14,340,045.95		14,340,045.95

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江震元医药连锁有限公司	234,850,264.83	42,290,663.65	277,140,928.48	148,599,485.53		148,599,485.53
绍兴震元医药经营有限责任公司	15,975,566.08	162,182.25	16,137,748.33	9,707,091.23		9,707,091.23
绍兴市同源健康管理有限公司	5,783,015.26	16,720,890.74	22,503,906.00	8,961,980.44		8,961,980.44

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江震元医药连锁有限公司	990,768,650.76	22,130,376.25	22,130,376.25	60,630,592.71
绍兴震元医药经营有限责任公司	71,153,435.65	369,241.03	369,241.03	3,435,846.36

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江震元医药连锁有限公司	849,633,304.40	17,419,527.67	17,419,527.67	50,204,987.85
绍兴震元医药经营有限责任公司	74,647,912.13	514,883.27	514,883.27	2,301,856.98
绍兴市同源健康管理有限公司	61,176,646.36	-1,850,527.56	-1,850,527.56	908,719.96

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
绍兴市同源健康管理有限公司	2021年1月21日	70.40%	100.00%

## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	同源健康公司
购买成本	
现金	7,576,900.00
购买成本对价合计	7,576,900.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	4,341,249.02

差额	3,235,650.98
其中：调整资本公积	3,235,650.98

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）9、五（一）10 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### （1）货币资金

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

##### （2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 17.58%（2020 年 12 月 31 日：20.40%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### （二）流动性风险

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

前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	153,177,517.40	153,177,517.40	153,177,517.40		
应付账款	477,816,114.11	477,816,114.11	477,816,114.11		
其他应付款	94,501,741.15	94,501,741.15	94,128,370.62		373,370.53
其他流动负债	4,444,069.77	4,444,069.77	4,444,069.77		
一年内到期的非流动负债	34,980,091.21	39,170,400.53	39,170,400.53		
租赁负债	47,906,875.87	51,191,848.34		41,664,872.22	9,526,976.12
小 计	812,826,409.51	820,301,691.30	768,736,472.43	41,664,872.22	9,900,346.65

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	50,046,597.22	50,256,708.33	50,256,708.33		
应付票据	145,453,320.53	145,453,320.53	145,453,320.53		
应付账款	413,743,538.14	413,743,538.14	413,743,538.14		
其他应付款	45,926,774.18	45,926,774.18	45,553,403.65		373,370.53
其他流动负债	1,569,352.41	1,569,352.41	1,569,352.41		
小 计	656,739,582.48	656,949,693.59	656,576,323.06		373,370.53

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		220,000,000.00		220,000,000.00
理财产品		220,000,000.00		220,000,000.00
2. 应收款项融资			68,519,092.06	68,519,092.06
3. 其他权益工具投资	115,197,120.00	194,158,027.80	39,147,300.00	348,502,447.80
持续以公允价值计量的资产总额	115,197,120.00	414,158,027.80	107,666,392.06	637,021,539.86

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的其他权益工具投资，第一层公允价值计量是根据计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

对于持有的理财产品，第二层公允价值计量是根据本金确定其公允价值；对于持有的其他权益工具投资，第二层公允价值计量是根据除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

对于持有的其他权益工具投资，第三层公允价值计量是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
绍兴震元健康产业集团有限公司	绍兴市	实业投资	500,000,000.00	24.93	24.93

(2) 本公司最终控制方是绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太极集团浙江东方制药有限公司	受控股股东重大影响
浙江省诸暨市医药药材有限公司	受控股股东重大影响
绍兴智汇大酒店有限公司	受控股股东控制

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
太极集团浙江东方制药有限公司	药品	1,097,821.30	1,068,137.53
浙江省诸暨市医药药材有限公司	药品	780,098.73	971,434.36
小计		1,877,920.03	2,039,571.89

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江省诸暨市医药药材有限公司	药品	6,572,621.71	8,587,965.00
太极集团浙江东方制药有限公司	药品	379,299.65	306,520.08
小计		6,951,921.36	8,894,485.08

#### 2. 关联租赁情况

##### (1) 明细情况

##### 1) 公司承租情况

2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
绍兴震元健康产业集团有限公司	房屋建筑物		1,739,021.18	7,206,661.36	268,389.77
绍兴智汇大酒店有限公司	房屋建筑物		1,504,587.16	2,839,758.27	100,823.99

## 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
绍兴震元健康产业集团有限公司	房屋建筑物	1,527,822.33
绍兴智汇大酒店有限公司	房屋建筑物	733,944.96
小计		2,261,767.29

## 3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	539.90	559.60

## 4. 购买关联方股权

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
绍兴震元健康产业集团有限公司	收购同源健康少数股东股权	7,576,900.00	

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江省诸暨市医药药材有限公司	1,810,286.13	90,514.31	2,065,309.41	132,332.07
	太极集团浙江东方制药有限公司	5,600.00	280.00	23,934.52	1,196.73
小计		1,815,886.13	90,794.31	2,089,243.93	133,528.80

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数[注]
应付账款	浙江省诸暨市医药药材有限公司	267,623.06	46,053.39
	太极集团浙江东方制药有限公司	38,016.59	122,632.08
小计		305,639.65	168,685.47
租赁负债	绍兴震元健康产业集团有限公司	3,915,106.75	5,079,975.77
	绍兴智汇大酒店有限公司	1,348,623.86	1,435,995.10
小计		5,263,730.61	6,515,970.87
一年内到期的非流动负债	绍兴震元健康产业集团有限公司	1,921,515.42	1,356,534.71
	绍兴智汇大酒店有限公司	192,660.55	1,403,763.17
小计		2,114,175.97	2,760,297.89

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异主要系适用新租赁准则

## 十、承诺及或有事项

根据与浙江大学教育基金会签订的《捐赠协议书》约定,公司自2021年起连续五年,每年向其捐赠

250 万元，用于支持浙江大学医学院的建设和发展。截至资产负债表日，公司尚未支付本期捐赠款 250 万元，暂列示于其他应付款。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 投资设立子公司

公司与子公司震元制药共同出资投资设立子公司浙江震元生物科技有限公司，注册资本为 30,000.00 万元，已于 2022 年 1 月 4 日办妥工商变更登记手续。

子公司震元医疗器材与振德医疗用品股份有限公司共同出资投资设立孙公司浙江震元医疗器械进出口有限公司，注册资本为 1,000 万元，震元医疗器材持股 60%，已于 2022 年 3 月 18 日办妥工商变更登记手续。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），尚需提交股东大会审议
-----------	------------------------------------

## 十二、其他重要事项

### (一) 年金计划

公司于 2017 年 12 月 11 日和平安养老保险股份有限公司签订了《平安相伴今生企业年金集合计划受托管理合同》，该合同不保证企业年金基金一定盈利，也不保证最低收益。企业年金基金财产由企业和受益人（即根据企业年金方案确定的参加企业年金计划并享有企业年金基金收益权的企业职工）缴费，当受益人满足合同约定条件后，可以申请领取年金待遇。

### (二) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。公司分别对医药制造业务、医药批发业务及医药零售业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 行业分部

项 目	工业-医药制造	商业-医药批发	商业-医药零售
主营业务收入	659,715,153.69	2,669,290,463.90	986,251,214.66
其他业务收入	5,894,980.61	9,111,825.48	4,043,099.53
主营业务成本	304,022,554.67	2,541,246,030.02	785,930,168.46
其他业务成本	3,494,920.99	3,203,912.50	356,298.92
资产总额	958,852,862.10	2,414,318,005.41	373,474,771.37
负债总额	96,430,067.32	943,222,113.93	232,504,952.17

(续上表)

项 目	商业-服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	85,459,034.51	-801,291,262.88	3,599,424,603.88
其他业务收入	25,294.69	-9,826,205.97	9,248,994.34
主营业务成本	84,088,790.87	-814,790,816.04	2,900,496,727.98
其他业务成本	11,623.47	-5,253,887.90	1,812,867.98
资产总额	41,387,750.92	-801,636,858.04	2,986,396,531.76
负债总额	30,398,207.49	-188,056,334.42	1,114,499,006.49

### (三) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	1,212,553.04
合 计	1,212,553.04



## (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	4,348,337.91
与租赁相关的总现金流出	40,026,428.22

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

## 2. 公司作为出租人

## 经营租赁

## (1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	3,371,657.35
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

## (2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	8,588,962.24
小 计	8,588,962.24

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,142,586.83	0.26	1,142,586.83	100.00	
按组合计提坏账准备	443,767,973.68	99.74	22,957,801.35	5.17	420,810,172.33
合 计	444,910,560.51	100.00	24,100,388.18	5.42	420,810,172.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,756,607.22	2.80	10,756,607.22	100.00	
按组合计提坏账准备	373,804,104.73	97.20	19,503,769.00	5.22	354,300,335.73
合 计	384,560,711.95	100.00	30,260,376.22	7.87	354,300,335.73

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州沃奇医药有限公司	822,226.74	822,226.74	100.00	[注]
其他	320,360.09	320,360.09	100.00	收回可能性极小，故全额计提坏账准备
小 计	1,142,586.83	1,142,586.83	100.00	

[注]该公司已停止营业，公司预计收回该款项可能性较小，故已于以前年度全额计提坏账准备

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	443,767,973.68	22,957,801.35	5.17
小 计	443,767,973.68	22,957,801.35	5.17

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	442,365,334.66	22,118,266.73	5.00
1-2 年	688,183.00	137,636.60	20.00
2-3 年	19,320.00	6,762.00	35.00
5 年以上	695,136.02	695,136.02	100.00
小 计	443,767,973.68	22,957,801.35	5.17

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	442,365,334.66
1-2 年	688,183.00
2-3 年	841,546.74
3-4 年	128,161.29
5 年以上	887,334.82
合 计	444,910,560.51

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其 他	
单项计提坏账准备	10,756,607.22				170,369.37	9,443,651.02		1,142,586.83
按组合计提坏账准备	19,503,769.00	3,454,032.35						22,957,801.35
合 计	30,260,376.22	3,454,032.35			170,369.37	9,443,651.02		24,100,388.18

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江省诸暨市康业医药有限公司	170,369.37	银行转账收回
小 计	170,369.37	

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

## 1) 本期实际核销应收账款 9,443,651.02 元。

## 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江双溪医药有限公司	货款	4,980,600.00	无法收回	董事会和有关部门审批	否
浙江省诸暨市康业医药有限公司	货款	4,463,051.02	无法收回	董事会和有关部门审批	否
小计		9,443,651.02			

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江震元医药连锁有限公司	19,374,790.51	4.35	968,739.53
浙江中医药大学中药饮片有限公司	15,606,322.20	3.51	780,316.11
台州瑞人堂药业有限公司	13,493,972.21	3.03	674,698.61
绍兴第二医院	12,126,355.69	2.73	606,317.78
绍兴市人民医院	11,555,037.42	2.60	577,751.87
小计	72,156,478.03	16.22	3,607,823.90

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	90,501.50	0.21	90,501.50	100.00	
按组合计提坏账准备	42,415,959.43	99.79	3,829,836.38	9.03	38,586,123.05
合计	42,506,460.93	100.00	3,920,337.88	9.22	38,586,123.05

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	90,501.50	0.43	90,501.50	100.00	
按组合计提坏账准备	20,959,835.67	99.57	2,333,182.36	11.13	18,626,653.31
合计	21,050,337.17	100.00	2,423,683.86	11.51	18,626,653.31

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西南昌制药有限公司	15,831.20	15,831.20	100.00	收回可能性极小,故全额计提坏账准备
陕西永寿制药有限责任公司	74,670.30	74,670.30	100.00	收回可能性极小,故全额计提坏账准备
小计	90,501.50	90,501.50	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 1年以内	32,945,679.63	1,647,283.98	5.00
1-2年	7,784,000.00	1,556,800.00	20.00

## 浙江震元股份有限公司 2021 年年度报告

2-3 年	1,549,250.00	542,237.50	35.00
3-4 年	14,256.58	7,128.29	50.00
4-5 年	92,773.22	46,386.61	50.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	42,415,959.43	3,829,836.38	9.03

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	32,945,679.63
1-2 年	7,784,000.00
2-3 年	1,549,250.00
3-4 年	14,256.58
4-5 年	92,773.22
5 年以上	120,501.50
合 计	42,506,460.93

## 1) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	747,063.41	1,586,118.95	90,501.50	2,423,683.86
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-389,200.00	389,200.00		
--转入第三阶段				
本期计提	1,289,420.57	207,233.45		1,496,654.02
期末数	1,647,283.98	2,182,552.40	90,501.50	3,920,337.88

## 2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	33,000,000.00	12,061,500.00
应收暂付款	165,797.93	274,683.11
押金保证金	9,318,050.00	8,343,950.00
其他	22,613.00	370,204.06
合 计	42,506,460.93	21,050,337.17

## 3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
绍兴震元医疗器材化 学试剂有限公司	拆借款	19,000,000.00	1 年以内	65.87	950,000.00
		7,500,000.00	1-2 年		1,500,000.00
		1,500,000.00	2-3 年		525,000.00
绍兴市同源健康管理 有限公司	拆借款	5,000,000.00	1 年以内	11.76	250,000.00
绍兴市上虞第二人民 医院	质量保证金	3,500,000.00	1 年以内	8.23	175,000.00
绍兴市上虞中医医院	质量保证金	3,000,000.00	1 年以内	7.06	150,000.00
太极集团重庆涪陵制 药厂有限公司	质量保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.71	100,000.00
小 计		41,500,000.00		97.63	3,650,000.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	601,447,160.99		601,447,160.99	568,270,260.99		568,270,260.99
合 计	601,447,160.99		601,447,160.99	568,270,260.99		568,270,260.99

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
绍兴震元医药经营有限责任公司	6,647,031.40			6,647,031.40		
绍兴震欣医药有限公司	5,347,091.01			5,347,091.01		
浙江震元制药有限公司	485,972,615.67			485,972,615.67		
浙江震元医药连锁有限公司	22,742,848.26			22,742,848.26		
绍兴震元医疗器械化学试剂有限公司	6,491,037.65			6,491,037.65		
浙江震元医药供应链管理有限公司	6,400,000.00	25,600,000.00		32,000,000.00		
绍兴震元中药饮片有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
绍兴市同源健康管理有限公司	14,669,637.00	7,576,900.00		22,246,537.00		
小 计	568,270,260.99	33,176,900.00		601,447,160.99		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,170,251,294.02	2,082,757,068.12	2,041,380,282.06	1,949,334,548.66
其他业务收入	11,746,463.76	4,358,127.55	12,539,616.49	4,544,739.79
合 计	2,181,997,757.78	2,087,115,195.67	2,053,919,898.55	1,953,879,288.45
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,173,255,472.03	2,083,871,666.63	2,045,337,020.39	1,950,768,591.41

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

## 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
货物	2,170,251,294.02	2,082,757,068.12	2,041,380,282.06	1,949,334,548.66
其他	3,004,178.01	1,114,598.51	3,956,738.33	1,434,042.75
小 计	2,173,255,472.03	2,083,871,666.63	2,045,337,020.39	1,950,768,591.41

## 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	2,173,255,472.03	2,045,337,020.39
小 计	2,173,255,472.03	2,045,337,020.39

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,434,675.28 元。

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	42,126,699.76	8,575,000.00
金融工具持有期间的投资收益	3,813,983.58	1,412,578.65
其中：其他权益工具投资	2,752,339.81	847,368.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,061,643.77	565,210.65
贴现利息	-352,408.91	
合 计	45,588,274.43	9,987,578.65

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,586,002.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	251,092.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,522,308.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,244,568.03	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,946,431.38	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	170,369.37	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,799,184.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,900,817.37	
小 计	21,822,405.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,616,355.62	
少数股东权益影响额（税后）	63,965.67	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,142,083.77	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

###### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.30	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.18	0.18

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,295,070.82	
非经常性损益	B	17,142,083.77	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,152,987.05	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,741,455,077.20	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	23,388,630.02	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	因持有的其他权益工具公允成本变动引起的净资产增减变动	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	因持有的其他权益工具公允价值变动引起的净资产增减变动	I2	61,527,669.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	报告期收购少数股东股权支付对价与子公司相应净资产份额差额增加净资产	I3	-3,235,650.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	11
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,796,206,119.14	
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.30%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.35%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,295,070.82
非经常性损益	B	17,142,083.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,152,987.05
期初股份总数	D	334,123,286.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	334, 123, 286. 00
基本每股收益	$M=A/L$	0. 23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 18

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



## 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：浙江震元股份有限公司							会合01表
							单位：人民币元
资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	413,630,072.64	510,211,483.48	短期借款	20	50,046,597.22	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	220,000,000.00	150,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	21	153,177,517.40	145,453,320.53
应收账款	3	534,111,282.07	480,434,384.73	应付账款	22	477,816,114.11	413,743,538.14
应收款项融资	4	68,519,092.06	57,392,370.58	预收款项	23	3,111,238.62	1,100,532.39
预付款项	5	67,802,727.11	29,830,507.00	合同负债	24	16,768,246.05	15,612,286.08
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	15,216,721.24	11,591,199.26	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	73,244,159.39	73,518,691.80
存货	7	613,625,670.84	510,629,543.67	应交税费	26	71,775,544.59	82,276,921.76
合同资产				其他应付款	27	94,501,741.14	45,926,774.18
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	4,010,602.47	15,941,660.94	持有待售负债			
流动资产合计		1,936,916,168.43	1,766,031,149.66	一年内到期的非流动负债	28	34,980,091.21	
				其他流动负债	29	6,328,230.49	3,200,558.78
				流动负债合计		931,702,883.00	830,879,220.88
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	30	47,906,875.87	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益	31	82,733,668.34	76,760,977.31
债权投资	9		103,300,000.00	递延所得税负债	18	52,155,579.28	31,646,355.97
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款	10	480,000.00	570,000.00	非流动负债合计		182,796,123.49	108,407,333.28
长期股权投资				负债合计		1,114,499,006.49	939,286,554.16
其他权益工具投资	11	348,502,447.80	227,465,554.62	所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产				实收资本(或股本)	32	334,123,286.00	334,123,286.00
投资性房地产	12	8,588,962.24	9,182,752.55	其他权益工具			
固定资产	13	447,425,873.94	476,676,411.61	其中：优先股			
在建工程	14	22,685,219.13	4,989,200.58	永续债			
生产性生物资产				资本公积	33	533,187,451.77	536,423,102.75
油气资产				减：库存股			
使用权资产	15	96,610,260.48		其他综合收益	34	156,993,813.52	95,466,143.65
无形资产	16	54,006,494.31	54,521,965.00	专项储备			
开发支出				盈余公积	35	64,601,807.90	57,403,534.22
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	17	20,491,217.61	24,657,509.67	未分配利润	36	764,747,177.70	718,039,010.58
递延所得税资产	18	31,559,046.90	32,034,593.12	归属于母公司所有者权益合计		1,853,653,536.89	1,741,455,077.20
其他非流动资产	19	19,130,840.92	1,849,912.37	少数股东权益		18,243,988.38	20,537,417.82
非流动资产合计		1,049,480,363.33	935,247,899.52	所有者权益合计		1,871,897,525.27	1,761,992,495.02
资产总计		2,986,396,531.76	2,701,279,049.18	负债和所有者权益总计		2,986,396,531.76	2,701,279,049.18
法定代表人：吴海明			主管会计工作的负责人：陈富根			会计机构负责人：丁佩娟	

## 母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：浙江震元股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		176,002,894.62	213,877,438.86	短期借款			50,046,597.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		153,177,517.40	144,954,570.53
应收账款	1	420,810,172.33	354,300,335.73	应付账款		378,190,526.36	342,383,234.47
应收款项融资		21,043,884.69	11,468,358.00	预收款项		2,921,835.05	859,859.84
预付款项		36,442,829.05	20,870,718.40	合同负债		1,849,644.76	2,434,675.28
其他应收款	2	38,586,123.05	18,626,653.31	应付职工薪酬		41,016,285.05	46,981,650.73
存货		288,801,744.94	248,134,850.17	应交税费		13,791,125.69	13,517,918.61
合同资产				其他应付款		77,367,798.85	28,766,333.35
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,940,643.79	
其他流动资产		1,401,259.23	813,591.20	其他流动负债		218,560.20	302,252.69
流动资产合计		983,088,907.91	868,091,945.67	流动负债合计		671,473,937.15	630,247,092.72
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		6,610,262.36	
非流动资产：				长期应付款			
债权投资			103,300,000.00	长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款		480,000.00	570,000.00	递延收益		79,417,398.35	72,634,707.32
长期股权投资	3	601,447,160.99	568,270,260.99	递延所得税负债		52,155,579.28	31,646,355.97
其他权益工具投资		348,502,447.80	227,465,554.62	其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		138,183,239.99	104,281,063.29
投资性房地产		58,023,898.51	60,801,697.71	负债合计		809,657,177.14	734,528,156.01
固定资产		78,463,163.62	78,420,885.23	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		21,301,669.01	4,156,356.54	实收资本(或股本)		334,123,286.00	334,123,286.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		10,477,814.97		永续债			
无形资产		30,946,019.67	31,370,305.46	资本公积		538,855,760.46	538,855,760.46
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		157,025,732.81	95,498,062.94
长期待摊费用		706,225.89	2,402,163.72	专项储备			
递延所得税资产		20,107,603.04	23,239,337.34	盈余公积		55,273,322.27	48,075,048.59
其他非流动资产		226,149.12	431,755.47	未分配利润		258,835,781.85	217,439,948.75
非流动资产合计		1,170,682,152.62	1,100,428,317.08	所有者权益合计		1,344,113,883.39	1,233,992,106.74
资产总计		2,153,771,060.53	1,968,520,262.75	负债和所有者权益总计		2,153,771,060.53	1,968,520,262.75
法定代表人：吴海明			主管会计工作的负责人：陈富根		会计机构负责人：丁佩娟		

## 合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：浙江震元股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,612,045,255.57	3,439,840,440.43
其中：营业收入	1	3,612,045,255.57	3,439,840,440.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,523,175,099.12	3,349,718,673.44
其中：营业成本	1	2,902,970,464.53	2,703,763,725.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	15,807,029.53	19,956,317.01
销售费用	3	450,161,276.24	491,851,642.87
管理费用	4	131,571,779.62	119,047,544.79
研发费用	5	33,024,799.79	26,746,215.13
财务费用	6	-10,360,250.59	-11,646,771.78
其中：利息费用		4,642,325.51	1,289,478.77
利息收入		16,257,758.76	13,985,425.55
加：其他收益	7	5,534,799.90	6,552,021.81
投资收益（损失以“-”号填列）	8	10,408,006.05	9,546,625.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	184,894.14	3,399,763.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-401,728.64	-1,347,524.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	1,636,571.18	8,497,169.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,232,699.08	116,769,822.08
加：营业外收入	12	405,082.16	503,158.35
减：营业外支出	13	3,950,334.81	2,735,988.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,687,446.43	114,536,991.57
减：所得税费用	14	22,217,556.03	21,683,442.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,469,890.40	92,853,549.17
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,469,890.40	92,853,549.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		77,295,070.82	89,392,934.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,174,819.58	3,460,614.96
六、其他综合收益的税后净额	15	61,527,669.87	-17,819,424.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		61,527,669.87	-17,819,424.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		61,527,669.87	-17,819,424.49
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		61,527,669.87	-17,819,424.49
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		141,997,560.27	75,034,124.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,822,740.69	71,573,509.72
归属于少数股东的综合收益总额		3,174,819.58	3,460,614.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.27
（二）稀释每股收益		0.23	0.27

法定代表人：吴海明

主管会计工作的负责人：陈富根

会计机构负责人：丁佩娟

## 母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：浙江震元股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,181,997,757.78	2,053,919,898.55
减：营业成本	1	2,087,115,195.67	1,953,879,288.45
税金及附加		3,181,721.98	4,419,249.09
销售费用		28,958,229.83	60,351,094.75
管理费用		37,638,836.24	27,459,674.73
研发费用			
财务费用		-11,418,727.24	-11,046,354.17
其中：利息费用		778,179.04	1,289,478.77
利息收入		12,322,909.86	12,492,265.69
加：其他收益		2,700,242.80	424,846.92
投资收益（损失以“-”号填列）	2	45,588,274.43	9,987,578.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,170,317.00	5,720,714.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,535,542.06	8,497,169.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,176,243.59	43,487,255.09
加：营业外收入		0.68	85,785.63
减：营业外支出		2,814,903.45	2,000,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,361,340.82	41,572,140.72
减：所得税费用		9,378,604.02	6,914,064.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,982,736.80	34,658,076.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,982,736.80	34,658,076.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		61,527,669.87	-17,819,424.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		61,527,669.87	-17,819,424.49
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		61,527,669.87	-17,819,424.49
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		133,510,406.67	16,838,651.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：吴海明

主管会计工作的负责人：陈富根

会计机构负责人：丁佩娟

## 合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：浙江震元股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,758,176,076.96	3,580,583,294.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,428.80	353.21
收到其他与经营活动有关的现金	1	83,788,703.32	40,880,036.53
经营活动现金流入小计		3,841,967,209.08	3,621,463,684.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,985,283,552.41	2,628,473,662.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		288,484,929.75	262,631,890.14
支付的各项税费		136,866,885.97	129,393,213.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	356,166,665.69	446,150,278.53
经营活动现金流出小计		3,766,802,033.82	3,466,649,044.02
经营活动产生的现金流量净额		75,165,175.26	154,814,640.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		750,000,000.00	890,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,698,771.19	9,546,625.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,160,139.42	8,941,809.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	17,220,885.88	21,000,000.00
投资活动现金流入小计		779,079,796.49	929,488,434.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,198,650.81	42,201,119.54
投资支付的现金		759,000,000.00	851,463,759.28
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		830,198,650.81	893,664,878.82
投资活动产生的现金流量净额		-51,118,854.32	35,823,555.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,809,617.59	22,417,278.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,127,000.00	1,127,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4	46,390,775.18	3,992,395.00
筹资活动现金流出小计		121,200,392.77	26,409,673.71
筹资活动产生的现金流量净额		-121,200,392.77	23,590,326.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-199,758.69	48,318.39
五、现金及现金等价物净增加额		-97,353,830.52	214,276,840.46
加：期初现金及现金等价物余额		495,666,159.54	281,389,319.08
六、期末现金及现金等价物余额		398,312,329.02	495,666,159.54

法定代表人：吴海明

主管会计工作的负责人：陈富根

会计机构负责人：丁佩娟

## 母 公 司 现 金 流 量 表

2021年度

会企03表

编制单位：浙江震元股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,364,094,263.89	2,297,500,659.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	80,052,543.38	47,585,457.59
经营活动现金流入小计	2,444,146,807.27	2,345,086,117.56
购买商品、接受劳务支付的现金	2,356,986,452.96	2,148,107,295.51
支付给职工以及为职工支付的现金	49,971,117.93	44,592,529.99
支付的各项税费	16,890,877.03	22,963,309.91
支付其他与经营活动有关的现金	49,439,828.60	48,941,605.29
经营活动现金流出小计	2,473,288,276.52	2,264,604,740.70
经营活动产生的现金流量净额	-29,141,469.25	80,481,376.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	44,879,039.57	9,987,578.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,580,066.61	8,744,672.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	17,614,308.44	22,473,428.09
投资活动现金流入小计	164,073,414.62	111,205,678.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,581,171.47	4,892,934.07
投资支付的现金	72,176,900.00	65,456,154.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,758,071.47	70,349,088.35
投资活动产生的现金流量净额	67,315,343.15	40,856,590.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,682,617.59	21,290,278.71
支付其他与筹资活动有关的现金	3,188,095.23	
筹资活动现金流出小计	76,870,712.82	21,290,278.71
筹资活动产生的现金流量净额	-76,870,712.82	28,709,721.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-38,696,838.92	150,047,688.54
加：期初现金及现金等价物余额	199,381,989.92	49,334,301.38
六、期末现金及现金等价物余额	160,685,151.00	199,381,989.92
法定代表人：吴海明	主管会计工作的负责人：陈富根	会计机构负责人：丁佩娟



## 母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

编制单位：浙江震元股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	334,123,286.00				538,855,760.46		95,498,062.94		48,075,048.59	217,439,948.75	1,233,992,106.74	334,123,286.00				538,855,760.46		113,317,487.43		44,609,240.98	206,295,077.45	1,237,200,852.32		
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	334,123,286.00				538,855,760.46		95,498,062.94		48,075,048.59	217,439,948.75	1,233,992,106.74	334,123,286.00				538,855,760.46		113,317,487.43		44,609,240.98	206,295,077.45	1,237,200,852.32		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							61,527,669.87		7,198,273.68	41,395,833.10	110,121,776.65							-17,819,424.49		3,465,807.61	11,144,871.30	-3,208,745.58		
（一）综合收益总额							61,527,669.87			71,982,736.80	133,510,406.67							-17,819,424.49			34,658,076.07	16,838,651.58		
（二）所有者投入和减少资本																								
1.所有者投入的普通股																								
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他																								
（三）利润分配								7,198,273.68		-30,586,903.70	-23,388,630.02									3,465,807.61	-23,513,204.77	-20,047,397.16		
1.提取盈余公积								7,198,273.68		-7,198,273.68										3,465,807.61	-3,465,807.61			
2.对所有者（或股东）的分配										-23,388,630.02	-23,388,630.02										-20,047,397.16	-20,047,397.16		
3.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本（或股本）																								
2.盈余公积转增资本（或股本）																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他综合收益结转留存收益																								
6.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	334,123,286.00				538,855,760.46		157,025,732.81		55,273,322.27	258,835,781.85	1,344,113,883.39	334,123,286.00				538,855,760.46		95,498,062.94		48,075,048.59	217,439,948.75	1,233,992,106.74		
法定代表人：吴海明											主管会计工作的负责人：陈富根											会计机构负责人：丁佩娟		