



**广生堂药业**  
**cosunter**  
广播仁爱·关注民生

**福建广生堂药业股份有限公司**

**2021 年年度报告**

**2022 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李国平、主管会计工作负责人官建辉及会计机构负责人(会计主管人员)林艳虹声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司营业收入与上年同期基本持平，但净利润出现亏损，主要原因为：(1) 受国家药品集中采购等政策持续影响，药品价格有所下降，母公司抗乙肝病毒药物产品销售收入、净利润同比下降。控股子公司江苏中兴药业有限公司有效开拓保肝护肝产品市场，其营业收入、净利润同比增加；(2) 因创新药推进、市场推广和折旧增加等原因，公司研发费用、销售费用、管理费用等期间费用同比增加；(3) 因产品开发风险及行业市场变化等原因，基于谨慎性原则，公司根据相关会计政策规定对部分资本化研发项目及存货进行减值计提。

报告期内，因国家集中采购等政策影响、创新药研发、资产减值等原因，公司发生业绩亏损，符合公司实施创新发展战略的实际情况和行业发展状况，公司主营业务、核心竞争力等未发生重大不利变化，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”、“三、核心竞争力分析”、“四、主营业务分析”、“十一、公司未来发展的展望”部分。未来公司将围绕发展规划，继续坚持仿创结合，坚定实施创新发展战略，持续投入创新，

加快推进创新药研究进度，强化专业化推广能力和营销渠道建设，持续提升新老产品销售，并不断优化管理效能，降本增效，提升新形势下的企业运营能力及抗风险能力。敬请投资者注意投资风险。

本年度报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

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

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司可能面对的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 1  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理 .....        | 37 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 56 |
| 第六节 重要事项 .....        | 59 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 75 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 83 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 84 |
| 第十节 财务报告 .....        | 85 |

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2021 年年度报告文本；
  - 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
  - 三、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；
  - 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
  - 五、其他相关资料；
- 以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

| 释义项          | 指 | 释义内容                             |
|--------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、广生堂   | 指 | 福建广生堂药业股份有限公司                    |
| 奥华集团         | 指 | 福建奥华集团有限公司，公司控股股东                |
| 广生中霖         | 指 | 福建广生中霖生物科技有限公司，本公司控股子公司          |
| 金塘药业         | 指 | 福建广生堂金塘药业有限公司，本公司全资子公司           |
| 江苏中兴、中兴药业    | 指 | 江苏中兴药业有限公司，本公司控股子公司              |
| 福建博奥检验、博奥检验  | 指 | 福建博奥医学检验所有限公司，本公司联营公司            |
| 股东大会、董事会、监事会 | 指 | 福建广生堂药业股份有限公司股东大会、董事会、监事会        |
| 阿甘定          | 指 | 公司阿德福韦酯片的商品名                     |
| 贺甘定          | 指 | 公司拉米夫定片的商品名                      |
| 恩甘定          | 指 | 公司恩替卡韦胶囊的商品名                     |
| 甘大夫          | 指 | 公司恩替卡韦片的商品名                      |
| 福甘定          | 指 | 公司富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊的商品名              |
| 泰甘定          | 指 | 公司富马酸丙酚替诺福韦片的商品名                 |
| 劲哥           | 指 | 公司枸橼酸西地那非片的商品名                   |
| 久哥           | 指 | 公司他达拉非片的商品名                      |
| 通诺安          | 指 | 公司利伐沙班片的商品名                      |
| 清诺安          | 指 | 公司匹伐他汀钙片的商品名                     |
| 东区           | 指 | 上海、安徽、江苏、浙江、江西、福建                |
| 南区           | 指 | 广东、广西、海南、湖南、湖北                   |
| 北区           | 指 | 黑龙江、吉林、辽宁、内蒙古、北京、天津、河北、山东        |
| 西北区          | 指 | 新疆、宁夏、甘肃、青海、陕西、山西、河南             |
| 西南区          | 指 | 四川、重庆、贵州、云南、西藏                   |
| 报告期、本报告期     | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日 |
| 上年同期、去年同期    | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日 |
| 报告期末、本报告期末   | 指 | 2021 年 12 月 31 日                 |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                       |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | 广生堂                                      | 股票代码 | 300436 |
| 公司的中文名称       | 福建广生堂药业股份有限公司                            |      |        |
| 公司的中文简称       | 广生堂                                      |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Fujian Cosunter Pharmaceutical Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Cosunter                                 |      |        |
| 公司的法定代表人      | 李国平                                      |      |        |
| 注册地址          | 福建省宁德市柘荣县富源工业园区 1-7 幢                    |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 355300                                   |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 由“柘荣县东源乡富源工业区”更名为“福建省宁德市柘荣县富源工业园区 1-7 幢” |      |        |
| 办公地址          | 福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座      |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 350003                                   |      |        |
| 公司国际互联网网址     | www.cosunter.com                         |      |        |
| 电子信箱          | linxiaohui@cosunter.com                  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                               | 证券事务代表                              |
|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 姓名   | 林晓辉                                 | 王琴                                  |
| 联系地址 | 福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座 | 福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座 |
| 电话   | 0591-38305333                       | 0591-38305333                       |
| 传真   | 0591-38305364                       | 0591-38305364                       |
| 电子信箱 | linxiaohui@cosunter.com             | wangq@cosunter.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 | 媒体名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》<br>巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ） |
| 公司年度报告备置地点       | 公司证券投资部   |

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                  |
|------------|------------------|
| 会计师事务所名称   | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 福建省福州市天骜大厦七楼     |
| 签字会计师姓名    | 王庆莲、赖镇业          |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

| 保荐机构名称     | 保荐机构办公地址              | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间                          |
|------------|-----------------------|---------|---------------------------------|
| 中信证券股份有限公司 | 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 | 韩昆仑、李建  | 2021 年 7 月 9 日—2023 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 2021 年           | 2020 年           | 本年比上年增减    | 2019 年         |
|---------------------------|------------------|------------------|------------|----------------|
| 营业收入（元）                   | 370,442,190.29   | 368,489,433.97   | 0.53%      | 414,866,330.97 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -34,886,550.27   | 14,824,518.08    | -335.33%   | 10,741,879.19  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -46,076,269.97   | 1,470,888.36     | -3,232.55% | -3,534,179.57  |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -17,764,779.27   | 15,597,456.96    | -213.90%   | 33,988,140.40  |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.2335          | 0.1059           | -320.49%   | 0.08           |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.2335          | 0.1056           | -321.12%   | 0.08           |
| 加权平均净资产收益率                | -4.40%           | 2.60%            | -7.00%     | 2.08%          |
|                           | 2021 年末          | 2020 年末          | 本年末比上年末增减  | 2019 年末        |
| 资产总额（元）                   | 1,446,766,520.34 | 1,005,780,979.42 | 43.85%     | 895,878,350.99 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,043,355,057.64 | 576,597,504.24   | 80.95%     | 565,575,598.98 |

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

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

| 项目      | 2021 年         | 2020 年         | 备注            |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 营业收入（元） | 370,442,190.29 | 368,489,433.97 | 主营业务收入和其他业务收入 |



|              |                |                |                   |
|--------------|----------------|----------------|-------------------|
| 营业收入扣除金额（元）  | 427,632.62     | 107,768.00     | 主要为租赁收入，本年新增对外出租。 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 370,014,557.67 | 368,381,665.97 | 主营业务收入            |

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| 支付的优先股股利              | 0.00    |
| 支付的永续债利息（元）           | 0.00    |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | -0.2191 |

## 六、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                   | 94,929,591.85 | 78,387,599.30  | 97,744,325.87 | 99,380,673.27  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 1,770,052.55  | -18,867,548.90 | -3,434,423.19 | -14,354,630.71 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -984,382.15   | -22,602,547.80 | -5,046,217.39 | -17,443,122.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 3,118,900.02  | -15,975,075.60 | 4,118,446.92  | -9,027,050.59  |

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

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目                          | 2021 年金额      | 2020 年金额      | 2019 年金额  | 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） | -1,635,389.33 | -2,182,664.24 | 51,750.71 |    |

|  |               |               |               |    |
|--|---------------|---------------|---------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 15,278,780.74 | 13,251,504.25 | 12,240,219.44 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 256,750.68    | 257,256.49    | -429,774.68   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               | 4,701,600.08  | 3,949,788.68  |    |
| 减：所得税影响额   | 2,496,339.45  | 1,987,187.59  | 1,055,670.03  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 214,082.94    | 686,879.27    | 480,255.36    |    |
| 合计   | 11,189,719.70 | 13,353,629.72 | 14,276,058.76 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、医药行业概况

根据中国证券监督管理委员会的上市公司行业分类结果，公司所处的行业为医药制造业（C27）。

医药产业是支撑发展医疗卫生事业和健康服务业的重要基础，是具有较强成长性、关联性和带动性的朝阳产业，在惠民生、稳增长方面发挥了积极作用。

世界人口总量的增长、社会老龄化程度的提高、人们保健意识的增强以及疾病谱的改变，使得人类对生命健康事业愈发重视。同时，全球城市化进程的加快，各国医疗保障体制的不断完善，种种因素都推动了全球医药行业的发展。研究机构艾昆纬(IQVIA)的数据显示，2021年，基于发票价格的全球药品支出大约为1.4万亿美元。在COVID-19、药品用量增加、新产品上市、品牌药专利到期等多重因素的推动下，2022-2026年期间，全球药品市场将以3%-6%的复合年增长率增长，到2026年全球药品支出预计将达到近1.8万亿美元（包括新冠肺炎疫苗支出）。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对于保护和增进人民健康、提高生活质量，为计划生育、救灾防疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。近年来，随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，医药行业利好措施的推进，以及老龄化进程加快、三孩政策推行、大健康产业推动医药消费升级等多重因素影响下，我国医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置，医药产品需求市场不断增长，呈现出持续良好的发展趋势，发展空间巨大。研究机构艾昆纬(IQVIA)的数据显示：中国的医药支出从2011年的680亿美元上涨到2021年的1,690亿美元，增长超1,000亿美元。未来五年,受创新药上市数量和用量增加驱动，中国药品支出将以3.8%的年复合增长率增长，5年支出累计增加350亿美元，预计到2026年将达到2,050亿美元。中国药品市场的增长仍是新兴医药市场增长的最大贡献者，其增长的贡献主力是原研品牌药，2022年-2026年的年复合增长率为10.4%，其他类型产品的年复合增长率不超过3%。

近年来，“两票制”、医药分开、药品零加成、医保控费、仿制药一致性评价、带量采购、分级诊疗、零售药店分类分级管理、互联网+医保支付、国家医保目录谈判等一系列政策密集出台、落地实施，行业整合、集中度提升成为大势所趋，药企面临较大的经营压力，创新发展成了整个医药行业的主基调，创新药企迎来更好的发展机会。

#### 2、肝脏健康领域概况

肝脏是人体重要的消化器官。肝脏疾病分为病毒性和非病毒性肝病。大部分肝病进展为肝硬化，此后进展为肝癌、肝衰竭，成为致死性疾病。根据世界卫生组织2015年的全球疾病负担报告，全球肝病死亡人数的62.6%来自亚太地区。在亚洲国家，死于肝病的人数占总死亡病例的中位百分比为3.9%，肝硬化、肝癌和病毒性肝炎相关死亡等是造成死亡的主要原因。根据国际卫生健康委员会疾病预防控制中心发布的《2020年全国法定传染病疫情概况》，病毒性肝炎以发病数超过113万例位居报告发病数首位，病毒性肝炎的死亡数位居报告死亡数居第4位。

##### （1）乙型肝炎

乙型病毒性肝炎是由乙肝病毒（HBV）引起的、以肝脏炎性病变为主并可引起多器官损害的一种传染病。乙肝广泛流行于世界各国，主要感染儿童及青壮年，严重者可转化为肝硬化或肝癌并导致死亡。目前，乙型病毒性肝炎已成为严重威胁人类健康的世界性疾病，也是我国当前流行最为广泛、危害性最严重的传染病之一。

世卫组织估计，2019年，有2.96亿人患有慢性乙肝感染（定义为乙型肝炎表面抗原阳性），乙型肝炎导致约82万人死亡，主要缘于肝硬化和肝细胞癌（即原发性肝癌）。截至2019年，有3040万人（占所有乙肝患者估计数的10%）知晓自己的感染状况，而660万（22%）得到诊断的感染者在接受治疗。尽管已有高效疫苗，但每年仍有约150万人新感染乙型肝炎。根据中华医学会肝病分会和中华医学会感染病学分会联合制定的《慢性乙型肝炎防治指南》（2019年版），我国是乙肝病毒高感染流行地区，目前我国一般人群乙肝病毒流行率为5%~6%，慢性乙肝感染者约7,000万例，其中慢性乙肝患者约2,000万~3,000万例。慢性乙型肝炎治疗中的抗病毒治疗是关键，只要有适应症，且条件允许，就应进行规范的抗病毒治疗。据《柳叶刀》

2018年的数据显示，中国慢性乙型肝炎诊断率为19%，抗病毒治疗率为11%，整体诊断率和治疗均较低。随着人民收入水平的提高，健康意识的增强，抗病毒药品价格的下降以及医疗保险的全覆盖等诸多因素的共同影响下，将会有更高比例的患者接受抗乙肝病毒的规范治疗，据2017年世界肝炎峰会报道，2016年开始终生治疗乙肝人数增加了280万，大大高于2015年开始终生治疗乙肝人数（170万人）。因此，抗病毒类乙肝用药未来仍有较大的市场成长空间。

目前，乙肝治疗药物主要分为两类：干扰素类和核苷（酸）类。由于干扰素的副作用较大，目前临床上更多使用的是核苷（酸）类药物。在我国，核苷（酸）类乙肝用药约占乙肝用药市场的80%，乃治疗乙肝的主流用药。常用的核苷（酸）类药物主要有拉米夫定、阿德福韦酯、恩替卡韦、替诺福韦酯、丙酚替诺福韦等。目前作为乙肝防治指南推荐的抗乙肝病毒治疗的一线用药丙酚替诺福韦、富马酸替诺福韦二吡呋酯和恩替卡韦，将会呈现较大的市场潜力，同时，阿德福韦酯和拉米夫定也将会继续保持一定的市场份额。

## （2）丙型肝炎

丙型肝炎（简称丙肝）是由丙型肝炎病毒（HCV）感染引起的病毒性肝炎。全球估计有5800万人感染慢性丙型肝炎病毒，每年约有150万丙肝病毒新感染者。据世界卫生组织估计，2019年约有29万人死于丙型肝炎，主要缘于肝硬化和肝细胞癌（原发性肝癌）。抗病毒药物可使95%以上的丙肝感染者得到治愈，但诊断和治疗可及性很低。根据2019年版《中国丙型肝炎防治指南》，我国一般人群HCV感染者估计约560万，如加上高危人群和高发地区的HCV感染者，估计约1,000万例。根据国家卫健委疾病预防控制局统计，2019年我国丙肝发病率为16.0153/10万，丙肝发病率近三年呈现缓慢增长趋势。

泛基因型直接抗病毒药物方案，是目前慢性丙型肝炎治疗的主流方案。索磷布韦是第1个抗丙肝病毒的核苷类聚合酶抑制剂，是全球丙肝治愈的核心用药，2017年9月在我国获批用于治疗丙肝病毒感染。

## （3）非酒精性脂肪肝病

非酒精性脂肪肝病（NAFLD）是一种与胰岛素抵抗和遗传易感密切相关的代谢应激性肝损伤，非酒精性脂肪性肝炎（NASH）是NAFLD中较严重的一种病理类型。我国《非酒精性脂肪性肝病防治指南》指出，NAFLD是全球最常见的慢性肝病，普通成人NAFLD患病率在6.3%~45%，其中10%~30%为NASH。中国在内的亚洲多数国家NAFLD患病率处于中上水平（>25%）。随着肥胖和代谢综合征MetS的流行，NAFLD已成为我国第一大慢性肝病和健康体检肝生物化学指标异常的首要原因。NAFLD如果未经治疗，可从单纯性脂肪肝进展为NASH，并渐至肝脏纤维增生，乃至发展成脂肪性肝硬化，最终可发展为肝细胞癌（HCC），并且越来越多的HBV慢性感染者合并NAFLD，严重危害人民生命健康。

尽管医疗迫切，然而迄今为止全球范围内尚未批准任何药物用于NAFLD和NASH的治疗。根据Nature Reviews Drug Discovery的数据及预测，一旦相关针对NASH适应症的专利药物获批上市，到2025年其用药市场将超过150亿美元，市场空间巨大。

## （4）肝癌

根据发布在《Chinese Medical Journal》的《Changing profiles of cancer burden worldwide and in China: a secondary analysis of the global cancer statistics 2020》，2020年，全球有1,930万新发癌症病例，1,000万癌症死亡病例，大约一半的新癌症病例和58%的死亡病例发生在亚洲，而中国的新发病例数接近亚洲的50%。肝癌目前是全球癌症相关死亡的第二大主要原因，从2018年的第三高癌症死亡率上升到2020年的第二高癌症死亡率。从病因上讲，乙型/丙型肝炎病毒感染和酗酒是造成80%以上肝癌死亡的原因。2020年，肝癌发病率位居我国恶性肿瘤第四位，死亡率位居第二位，发病人数从2015年的37万人上升至2020年的41万人，死亡人数从2015年的32.6万人上升至2020年的39.1万人。

早期肝癌没有明显症状，导致我国大部分肝癌患者一经发现便是晚期，错过了最佳的治疗时期和治疗方法。肝癌成因复杂、治疗困难，目前肝癌尤其是晚期肝癌治疗药物的疗效较局限，临床急需疗效好、安全性高的靶向性药物等治疗方案。

## （5）药物性肝损伤

药物性肝损伤（drug-induced liver injury, DILI），是指由各类处方或非处方的化学药物、生物制剂以及传统中药、天然药、保健品、膳食补充剂（TCM-NM-HP-DS）及其代谢产物乃至辅料等所诱发的肝损伤，亦称药物性肝病。在药物使用过程中，因药物本身和/或其代谢产物导致，或由于特殊体质对药物的超敏感性或耐受性降低导致DILI发生，是最常见和最严重的药物不良反应（ADR）之一，临床上可表现为急性或慢性肝病。已知全球有1,100多种上市药物具有潜在肝毒性，常见的包括非甾体类抗炎药（NSAIDs）、抗感染药物（含抗结核药物）、抗肿瘤药物、中枢神经系统用药、心血管系统用药、代谢性疾病用药、激素类药物、某些生物制剂和TCM-NM-HP-DS等。

我国近期一项多中心大型回顾性研究报告，普通人群DILI的年发病率为23.80/10万，高于西方国家。我国急性DILI诊断病例逐年上升，急性DILI患者约占急性肝损伤住院患者的20%，传统中草药和膳食补充剂以及抗结核药是我国DILI的主要原因。DILI已成为一个不容忽视的严重公共卫生问题。

### 3、新型冠状病毒肺炎概况

自2019年新型冠状病毒疫情暴发以来，迅速席卷全球。根据世界卫生组织（WHO）发布的《WHO's RESPONSE TO COVID-19 (2021 Annual Report)》：截至2020年12月底，已向世卫组织报告的COVID-19病例为：8400多万例COVID-19确诊病例和190万例死亡病例，到2022年3月中旬，确诊病例增加到4.58亿例，死亡病例增加到600多万例。根据我国国家卫生健康委员会发布的数据，截至2022年3月31日24时，据31个省（自治区、直辖市）和新疆生产建设兵团报告，现有确诊病例29306例（其中重症病例66例），累计治愈出院病例117159例，累计死亡病例4638例，累计报告确诊病例151103例，现有疑似病例20例。累计追踪到密切接触者2337175人，尚在医学观察的密切接触者378105人。根据国家卫生健康委员会疾病预防控制中心发布的《2020年全国法定传染病疫情概况》，新型冠状病毒肺炎是位居报告死亡数居第2位的病种。

新型冠状病毒肺炎疫情来势凶猛，对全人类的健康、生命安全构成严重威胁，对经济带来巨大影响，构建“疫苗+药物”的防御屏障迫在眉睫。

### 4、公司所处行业地位

经过二十余年在抗乙肝病毒药物领域的精耕细作，公司已发展成为国内抗乙肝病毒药物领域的知名企业，目前是国内以肝脏健康药物为主的抗病毒领域高新技术企业，也是国内同时拥有阿德福韦酯、拉米夫定、恩替卡韦、替诺福韦、丙酚替诺福韦五大抗乙肝病毒药物的医药企业。广生堂不忘初心，砥砺前行，致力于为人类的肝脏健康提供科学解决方案，已全面布局乙肝、丙肝、脂肪肝、肝癌、保肝护肝等肝脏健康全产品线，积极实施创新发展战略，与全球领先的创新药研发企业合作研发多个全球一类创新药，涉及抗新冠病毒、乙肝临床治愈、抗肝癌、抗肝纤维化等创新药，旨在成就抗病毒和肝脏健康药物领域领先的创新药企业。

### 5、行业周期性特点

医药行业持续发展源自药品的刚性消费，具有弱周期性的特征。公司主要产品抗乙肝病毒药物、保肝护肝药物的销售不受季节性及周期性影响。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### （一）产品管线

公司秉承“广播仁爱 关注民生”的企业使命，坚定为人类的肝脏健康提供科学解决方案的梦想，坚定不移推动创新药物研发，实施创新发展战略，致力于为中国抗击新冠病毒、乙肝、肝癌、肝纤维化，打造属于中国人的创新药，推动我国自主可控药物研发创新发展贡献核心力量。

通过自主研发、合作开发和产业并购等方式，公司已形成以核苷（酸）类抗乙肝病毒药物和保肝护肝药物销售为核心，覆盖乙肝、丙肝、脂肪肝、肝纤维化、肝癌、保肝护肝等肝脏健康全产品线的布局，并积极拓展了心血管、男性健康、抗新冠病毒领域产品。未来，公司将坚持通过以仿哺创、仿创结合方式持续推进创新发展战略，坚持内生式增长为主和外延式拓展齐头并进，不断丰富公司的产品管线和优化产品结构，致力于成就抗病毒和肝脏健康药物领域领先的创新药企业。

#### 1、仿制药领域

##### 1.1 已上市销售产品

###### （1）抗乙肝病毒药物

报告期内，公司泰甘定-丙酚替诺福韦片和甘大夫-恩替卡韦片获批上市，至此公司成为国内同时拥有丙酚替诺福韦、替诺福韦、恩替卡韦、拉米夫定、阿德福韦酯五大核苷（酸）类抗乙肝病毒用药的高新技术企业，且公司五大核苷（酸）类抗乙肝病毒药物产品均已顺利通过一致性评价，大大增强了公司市场销售的竞争优势，加速仿制药对原研的进口替代，为广大患者提供优质优价的用药选择。其中，丙酚替诺福韦、替诺福韦和恩替卡韦为各国慢性乙型肝炎防治指南一致推荐的一线药

物。丙酚替诺福韦、替诺福韦、恩替卡韦、拉米夫定、阿德福韦酯被纳入2021年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

公司积极参与国家药品集中采购，籍此提高产品市场占有率。2019年9月，公司恩替卡韦胶囊在联合采购办公室组织的山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、江苏、浙江等25个地区药品集中采购中成功中标，已于2019年12月开始执行；2020年1月，公司阿德福韦酯片在第二批全国药品集中采购中成功中标，已于2020年4月开始执行。



## (2) 保肝护肝类药物

公司控股子公司中兴药业是国内较大的水飞蓟制剂生产企业之一。水飞蓟宾类药物作为目前在世界范围内被认可的一类天然植物保肝药，能保护和稳定肝细胞膜，提高肝脏解毒能力，促进肝细胞再生，是治疗肝炎的有效药物，广泛应用于保肝护肝领域，是《慢性乙型肝炎防治指南》、《药物性肝损伤诊治指南》明确的指南药物。中兴药业水飞蓟宾葡甲胺、益肝灵片、复方益肝灵片等药品继续被纳入2021年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

水飞蓟宾葡甲胺片除在传统的保肝护肝领域受欢迎外，其在联合用药领域的保肝护肝作用也逐渐被发现，近年来在抗结核、精神病治疗领域等多项疾病的治疗方案中开始联合使用保肝护肝产品，并取得了良好的效果。



## (3) 男性健康药物

报告期内公司劲哥-枸橼酸西地那非片（俗称“伟哥”）获批上市，2022年4月13日公司久哥-他达拉非片获批上市，对公

司肝脏健康领域的产品形成有效补充。西地那非和他达拉非是治疗勃起功能障碍（简称“ED”）的两大主流药物，是ED市场规模最大的两个产品，零售药店为其主要销售渠道。



#### （4）心血管药物

公司战略布局心血管领域产品线，报告期内陆续成为利伐沙班片、匹伐他汀钙片的上市许可持有人，进一步丰富公司产品管线。利伐沙班和匹伐他汀均被纳入2021年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

利伐沙班片是用于预防静脉血栓栓塞的核心药物，被《中国肿瘤相关静脉血栓栓塞症预防与治疗指南》（2019版）、《中国骨科大手术静脉血栓栓塞症预防指南》（2016年版）等权威指南推荐用于预防静脉血栓栓塞。公司利伐沙班片已中标第五批全国药品集中采购，助力提升公司该产品的销售规模和市场占有率。

匹伐他汀钙片主要用于治疗高胆固醇血症、家族性高胆固醇血症，《美国胆固醇管理指南（2018）》、2016ESC/EAS《血脂异常管理指南》等推荐匹伐他汀作为一线调脂用药。



### 1.2在研重磅仿制药

#### 丙肝治愈核心用药索磷布韦片

索磷布韦（sofosbuvir）是第1个抗丙肝病毒的核苷类聚合酶抑制剂，是全球丙肝治愈的核心用药，2017年9月在我国获批用于治疗丙肝病毒感染。2018年，公司成功举证将原研索磷布韦化合物核心专利无效（无效宣告请求审查决定书第34494号和第36170号），有力推动了该药品的国产化进程。公司已完成索磷布韦片与原研药品的体外质量与体内疗效的一致性评价，即与原研药体外药学质量一致且人体生物等效。2019年8月国家药品监督管理局已受理公司索磷布韦片的生产注册申请。

2020年公司收到补充研究通知，2020年12月14日已向CDE递交索磷布韦片的发补资料，目前因原料药需补充研究而暂停审评，正在进行原料药补充研究。

### 2、创新药领域

自2015年IPO上市以来，公司即明确向创新药企转型，全面启动肝脏健康领域的创新药研发，研发投入占比行业领先，积极与全球著名的新药研发机构合作，坚定不移地实施创新发展战略。截至目前，公司已陆续在肝癌、非酒精性脂肪性肝炎、肝纤维化、临床治愈乙肝、新型冠状病毒等领域立项研发六个创新药，并已取得多项突破和成果，其中五款在研创新药已获批临床，四款已处于一期临床阶段，具备先发优势。

#### （1）抗新型冠状病毒小分子口服创新药

面对新冠肺炎的全球肆虐，针对新冠病毒，构建“疫苗+药物”的防御屏障迫在眉睫，小分子药物凭借独特的作用机制

和口服的便利性，被寄予厚望。2021年12月，公司战略布局抗新型冠状病毒小分子口服创新药GST-HG171，该项目开发的小分子口服药物针对的靶点目前已被证实德尔塔株、奥密克戎株等多种新冠病毒株的抑制活性强，具有很好的临床价值。目前GST-HG171项目已确定临床前候选化合物PCC，体内及体外模型疗效及新冠真病毒活性实验结果显示，GST-HG171对已知各种主要病毒株（原始株、贝塔变异株、德尔塔、奥密克戎等）都有效。公司正全力整合资源快速推进GST-HG171研发，力争早日上市为抗疫贡献力量。

## （2）新型c-Met靶向药物

公司c-Met靶向新药GST-HG161是独特的高选择性靶向抑制药物，自主创新结构全口服小分子化药。临床前研究显示其具有药效显著、靶标选择性好、安全性高、成药性强的特点，它对那些高表达（过度表达）c-Met的肝癌，可能帮助阻止其肝癌的生长和扩散。研究发现，c-Met抑制剂可能不仅对肝细胞癌有效，也可能对胃肠癌、肺癌等有效，具有广阔的市场前景。

报告期内，新型c-Met靶向药物GST-HG161项目已完临床I期试验剂量递增阶段所有受试者的耐受性和安全性观察，总体安全性良好，目前正在进行Ib期多中心扩展阶段试验，该阶段以上海市东方医院为中心，联合上海市肺科医院、临沂市肿瘤医院、福建省肿瘤医院3家分中心共同开展临床研究，并已确定由中国临床肿瘤学会（CSCO）执行委员、中国医促会胸部肿瘤分会主席、CSCO 非小细胞专委会主任委员、同济大学附属上海市肺科医院肿瘤科主任、同济大学医学院肿瘤研究所所长周彩存教授担任GST-HG161项目临床II期研究负责人（PI）。GST-HG161已获得世界卫生组织（WHO）国际非专利名称（INN）“Gemnelatinib”和中国药典中文通用名“吉奈替尼”。

GST-HG161的系列化合物已通过PCT途径申请国际专利，目前已获得中国、美国、日本、澳大利亚、欧洲、加拿大等20多个国家或地区的发明专利授权通知书。

## （3）非酒精性脂肪性肝炎及肝纤维化治疗新药

公司非酒精性脂肪性肝炎及肝纤维化治疗新药GST-HG151具有靶标选择性好、成药性强、药效显著和安全性高的特点，临床前研究展示了其改善肝功能的作用和显著的抗纤维化效果。GST-HG151不仅对NASH引起的肝纤维化有效，而且可能对乙肝病毒及化学性肝损伤引起的肝纤维化有效。GST-HG151项目于2019年4月取得临床试验通知书，I期临床试验首例受试者已于2022年3月11日成功入组给药。

GST-HG151的核心化合物已申请PCT国际专利，目前已获得中国、日本、欧洲、韩国、加拿大等19个国家和地区的发明专利授权通知书。

## （4）临床治愈乙肝创新药

2015年，公司提出乙肝临床治愈路线图“登峰计划”：通过GST-HG131/GST-HG121、GST-HG141及现有核苷（酸）类抗乙肝病毒药物多靶点联合用药，临床治愈乙肝。该开发构思与2017年美国肝病研究学会（AASLD）和欧洲肝脏研究学会（EASL）关于乙肝治疗终点的共识声明完全吻合，且更早提出并付诸实施。

**GST-HG141系核心蛋白抑制剂**，能有效削减HBVcccDNA，是全球 First in class 的 MOA II 型乙肝核心蛋白抑制剂，是乙肝临床治愈的关键环节，专一性针对病毒靶点，对宿主靶点作用风险小，安全性高。目前全球尚无该靶点药物上市。GST-HG141项目于2019年11月获得临床试验通知书，已完成临床Ia期和Ib期临床试验，Ib期临床试验结果积极，显示GST-HG141对于中国慢性乙肝患者具有良好的安全性和药效学、药代动力学特性，支持GST-HG141 继续开展II期临床试验。目前公司已获得吉林大学第一医院伦理委员会出具的关于同意开展“一项评价GST-HG141联合富马酸丙酚替诺福韦片（TAF）在慢性乙型肝炎（CHB）患者中的有效性与安全性的多中心、随机、双盲、安慰剂对照的II期临床研究”伦理审查意见，正积极推进中国人类遗传资源国际合作科学研究审批工作和国家药品监督管理局药品审评中心（CDE）审批工作，将在取得前述行政许可后启动GST-HG141的II期临床试验。GST-HG141的系列化合物已通过PCT途径申请国际专利，且已收到中国、美国、日本、欧洲、加拿大、澳大利亚等16个国家或地区的发明专利授权通知书。

**GST-HG131系乙肝表面抗原抑制剂**，属First-in-Class全球领先项目，具有抑制乙肝表面抗原分泌的创新治疗机制，能够诱导HBV-RNA降解，降低HBsAg水平，且具有良好的安全性。GST-HG131项目于2020年3月获得临床试验通知书，是我国首个获批临床的乙肝表面抗原（HBsAg）抑制剂，目前由牛俊奇教授和丁艳华教授共同担任I期临床试验负责人（PI），Ia期临床试验已完成所有受试者的给药和耐受性、安全性观察。GST-HG131的核心化合物已通过PCT途径申请国际专利，目前已收到欧洲、中国、中国香港、中国澳门、中国台湾和欧亚等国家或地区的发明专利授权通知书。



**GST-HG121系乙肝表面抗原抑制剂**，基础研究表明其通过降解RNA的方式发挥作用，可有效地抑制HBsAg表达，降低乙肝表面抗原滴度，有望提高乙肝表面抗原转阴率，恢复免疫监视机制。2020年6月，该项目的临床试验申请已获得国家药监局受理，2020年9月获得《临床试验通知书》，正开展临床前准备工作。GST-HG121系列化合物已申请PCT国际专利，目前已收到中国、中国澳门、日本、韩国、欧洲、加拿大、韩国、澳大利亚等17个国家或地区的发明专利授权通知书。

| 创新药名称                       | 临床前 | 临床申请 | I期临床 | II期临床 | III期临床 | 生产注册申请 |
|-----------------------------|-----|------|------|-------|--------|--------|
| 抗新型冠状病毒小分子口服创新药GST-HG171    | →   |      |      |       |        |        |
| 新型c-Met靶向药物GST-HG161        | →   |      |      |       |        |        |
| 非酒精性脂肪性肝炎及肝纤维化治疗新药GST-HG151 |     | →    |      |       |        |        |
| 乙肝核心蛋白抑制剂GST-HG141          | →   |      |      |       |        |        |
| 乙肝表面抗原抑制剂GST-HG131          | →   |      |      |       |        |        |
| 乙肝表面抗原抑制剂GST-HG121          | →   |      |      |       |        |        |

备注：1、公司在研创新药GST-HG171是治疗新型冠状病毒肺炎的小分子口服药物，是目前公共卫生方面急需的药品，公司可根据项目研发数据适时申请适用附条件批准上市程序、申请纳入特别审批程序；2、公司在研创新药GST-HG161、GST-HG141、GST-HG131等将根据临床疗效数据，在满足新的《药品注册管理办法》和配套药物审评审批工作程序关于药品加快上市注册程序认定范围和条件的情况下，适时申请适用突破性治疗药物程序和附条件批准上市程序。

(二) 报告期内，公司获得恩替卡韦片、富马酸丙酚替诺福韦片的生产注册证书、成为利伐沙班片、匹伐他汀钙片的上市许可持有人，恩替卡韦、富马酸丙酚替诺福韦、利伐沙班和匹伐他汀均被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

(三) 报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入10%以上的主要药品名称、适应症或者功能主治、发明专利起止期限、所属注册分类、是否属于中药保护品种等情况如下表：

| 药品名称 | 适应症或者功能主治   | 发明专利   | 专利起止期限                | 所属注册分类 | 是否属于中药保护品种 |
|------|---|--|-----------------------|--------|------------|
| 恩甘定  | 适用于病毒复制活跃，血清丙氨酸氨基转移酶（ALT）持续升高或肝脏组织学显示有活动性病变的慢性成人乙型肝炎的治疗。也适用于治疗2岁至<18岁慢性HBV感染代偿性 | 一种恩替卡韦的固体分散体、其药物组合物及其制备方法和药物应用<br>CN200710009952.X | 2007-12-07至2027-12-06 | 化药4类   | 否          |
|      |   | 一种抗病毒药物恩替卡韦的制备方法<br>CN200710009940.7               | 2007-12-06至2027-12-05 |        |            |
|      |   | 一种恩替卡韦的晶型及其制备方法和药物应用<br>CN200910236408.8           | 2009-10-28至2029-10-27 |        |            |
|      |   | 一种恩替卡韦的盐化合物，其制备方法和药物应用<br>CN201010000443.2         | 2010-01-08至2030-01-07 |        |            |
|      |   | 一种恩替卡韦分散片及其制备方法<br>CN201110085253.X                | 2011-04-06至2031-04-05 |        |            |

|          |   |   |                       |    |   |
|----------|---|---|-----------------------|----|---|
|          | 肝病的核苷初治儿童患者，有病                            | 一种检测恩替卡韦关键中间体的方法<br>CN201510454760.4        | 2015-07-29至2035-07-28 |    |   |
|          | 毒复制活跃和血清ALT水平持续升高的证据或中度至重度炎症和/或纤维化的组织学证据。 | 一种恩替卡韦与甘露聚糖肽药物组合物及其制备方法<br>CN201510454570.2 | 2015-07-29至2035-07-28 |    |   |
| 水飞蓟宾葡甲胺片 | 用于急、慢性肝炎，初期肝硬化，中毒性肝损害的辅助治疗                | 200910030758.9一种水飞蓟宾固体自乳化片及其制备方法            | 2009/4/15到2029/4/5    | 化药 | 否 |
|          |   | 201110316196.1一种水飞蓟籽品质的检测装置和检测方法            | 2011/10/18到2031/10/18 |    |   |
|          |   | 201010124718.3水飞蓟宾葡甲胺片的生产方法                 | 2010/3/16到2030/3/16   |    |   |
|          |   | 201210421009水飞蓟宾葡甲胺片及其降脂作用                  | 2012/10/21到2032/10/21 |    |   |
|          |   | 201410132020.4一种含水飞蓟宾和索拉非尼的药物组合物及其应用        | 2014/4/2到2034/4/2     |    |   |
|          |   | 201110071508.7一种水飞蓟宾及其制备方法                  | 2011/3/24到2031/3/24   |    |   |
|          |   | 201410751965.4一种水飞蓟油的提取方法                   | 2014/12/10到2034/12/10 |    |   |
|          |   | 201610266742.8一种水飞蓟宾磷脂复合物的制备方法              | 2016/4/26到2036/4/26   |    |   |
|          |   | 201610453396.4一种水飞蓟宾分离纯化方法                  | 2016/6/21到2036/6/21   |    |   |
|          |   | 201610158485.6一种高纯度水飞蓟素的制备方法                | 2016/3/17到2036/3/17   |    |   |
|          |   | 201610454222.X一种水飞蓟茎叶中有效成分提取方法              | 2016/6/21到2036/6/21   |    |   |
|          |   | 201610763023.7一种精制水飞蓟茎叶中黄酮类化合物的方法           | 2016/8/30到2036/8/30   |    |   |
|          |   | 201610450543.2一种高生物利用度的水飞蓟宾葡甲胺片的制备方法        | 2016/6/21到2036/6/21   |    |   |
|          |   | 201710029837.2一种水飞蓟籽仁蛋白粗粉的脱脂和脱水的方法          | 2017/1/16到2037/1/16   |    |   |
|          |   | 201710479046.X一种湿法超微粉碎法提取水飞蓟籽仁蛋白的方法         | 2017/6/21到2037/6/21   |    |   |
|          |   | 201710677923.4一种提高水飞蓟壳有效成分溶出的方法             | 2017/8/9到2037/8/9     |    |   |
|          |   | 201910634004.8一种水飞蓟宾与辛伐他汀的药物组合物及其制备方法与应用    | 2019/7/15到2039/7/15   |    |   |
|          |   | 201811379676一种水飞蓟宾葡甲胺含量的检测方法                | 2018/11/20到2038/11/20 |    |   |

## (四) 经营模式

公司集研发、生产及销售为一体，由公司或下属子公司以自主生产为主、委外生产为辅，采取经销、直销和国家集中采购三种销售模式。

1、经销模式是指经销商买断商品后，在约定的区域内，自行负责医院或药店等销售终端的销售和配送的一种销售模式。报告期内，经销模式的收入占公司主营业务收入的比例为10.81%。

2、直销模式分两种：

第一种是指公司采取专业化学术推广的方式，通过公司销售人员开发销售渠道、维护终端，再由配送商购买公司药品，并按照终端需求将药品配送至终端的销售模式；

第二种是为了适应药品销售“两票制”的要求，在原招商的约定区域内，公司通过原代理商成立的外部销售推广服务公司开发医院或药店等销售终端，并维护终端，按照服务内容和成果支付业务推广费用给外部推广商，再由公司指定的配送商购买公司药品，并按照终端需求将药品配送至终端的销售模式；

报告期内，直销模式的收入占公司主营业务收入的比例为66.17%。

3、国家集中采购，是指由国家联合采购办公室组织的明确采购数量和采购周期的采购模式，集中采购地区所有公立医疗机构和军队医疗机构全部参加，医保定点社会办医疗机构、医保定点零售药店可自愿参加。各医疗机构根据带量采购价格与中标生产企业签订带量购销合同，中标企业通过配送商将药品直接供应给终端医疗机构。

2019年9月，公司恩替卡韦胶囊在联合采购办公室组织的山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、江苏、浙江等25个地区药品集中采购中成功中标，已于2019年12月开始执行；2020年1月，公司阿德福韦酯片在第二批全国药品集中采购中成功中标，于2020年4月开始执行；2021年6月，公司利伐沙班片已中标第五批全国药品集中采购，目前已签订部分采购合同，于2021年10月开始执行。报告期内，国家集中采购模式的收入占公司主营收入的比例为22.95%。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、创新药研发的先发优势

公司自2015年IPO上市以来，积极、持续推动创新发展战略，全面启动肝病领域的创新药研发，与全球领先的创新药研发企业合作研发多个全球一类创新药，涉及抗新型冠状病毒、乙肝临床治愈、抗肝癌、肝纤维化可逆转等，旨在成就抗病毒和肝脏健康药物领域领先的创新药企业。目前，公司正不断完善专业化的创新药研发和管理团队，由George Zhang（张玉华）博士和 John Wei-Zhong Mao（毛伟忠）博士共同带领创新药团队，加快推进创新药项目研发进程，目前已取得多项突破和成果。乙肝核心蛋白抑制剂GST-HG141已完成Ia期临床试验，整体安全性良好，并已取得Ib期临床试验积极结果，显示GST-HG141对于中国慢性乙肝患者具有良好的安全性和药效学、药代动力学特性。特别作为全新机制的乙肝药物，GST-HG141研究结果显示对于中国慢性乙肝患者具有良好的安全性和药效学、药代动力学特性，HBV DNA平均下降值为 3.43 log<sub>10</sub> IU/mL，HBV pgRNA平均下降值为 2.37 log<sub>10</sub> IU/mL，具备成为全球乙肝新里程碑药物的潜能，且已取得临床II期临床试验伦理委员会批件，目前正在准备开展II期临床试验；乙肝表面抗原抑制剂GST-HG131已于2020年9月1日完成I期临床试验首例受试者入组给药，目前Ia期临床试验已完成所有受试者的给药和耐受性、安全性观察；乙肝表面抗原抑制剂GST-HG121已获批临床，正在进行临床前准备工作；非酒精性脂肪性肝炎及肝纤维化治疗新药GST-HG151的I期临床试验首例受试者已于2022年3月11日成功入组；c-Met靶向新药吉奈替尼GST-HG161已完成临床I期剂量组爬坡试验，试验表明GST-HG161总体安全性良好，目前正在开展Ib期（剂量扩展阶段）多中心拓展试验；2021年战略布局新型冠状病毒小分子口服新药GST-HG171，已确定临床前候选化合物PCC，现体内及体外模型疗效及新冠真病毒活性实验结果显示，GST-HG171对已知各种主要病毒株（原始株、贝塔变异株、德尔塔、奥密克戎等）都有效，并有希望成为优于paxlovid疗效的自主可控、优质优价的抗疫特效药。公司正全力整合资源快速推进GST-HG171研发，力争早日上市为抗疫贡献力量，现正积极推进临床研究申报。同时，公司加强创新药全球知识产权保护，创新药系列化合物均进行PCT国际专利布局，并已陆续取得中国和其他国家或地区专利授权。通过持续加大研发投入，不断完善创新药知识产权布局，公司已在创新药市场抢占了一定先机，具备先发优势，正逐步打造属于广生堂的专属护城河和核心竞争力。

#### 2、战略聚焦的产品线优势

公司是国内深耕肝脏健康领域的创新药研发生产企业，是目前国内同时拥有五大核苷（酸）类抗乙肝病毒药物原料药及

制剂注册批件的医药企业，通过自主研发、合作开发和产业并购等方式，已形成以核苷（酸）类抗乙肝病毒药物和保肝护肝药物销售为核心，覆盖乙肝、丙肝、脂肪肝、肝癌、保肝护肝等肝脏健康全产品线的布局。其中，核苷（酸）类抗乙肝病毒药物泰甘定-丙酚替诺福韦、福甘定-替诺福韦、恩甘定-恩替卡韦、甘大夫-恩替卡韦、贺甘定-拉米夫定、阿甘定-阿德福韦酯均已通过一致性评价，丙酚替诺福韦、替诺福韦、恩替卡韦是乙肝防治指南推荐的抗乙肝病毒治疗的一线用药，丙肝治愈核心用药索磷布韦等在研肝脏健康仿制药生产注册申请已获得国家药监局受理；保肝护肝类水飞蓟宾类药物作为目前在世界范围内被认可的一类天然植物保肝药，是《慢性乙型肝炎防治指南》、《药物性肝损伤诊治指南》明确的指南药物。公司产品泰甘定-丙酚替诺福韦、福甘定-替诺福韦、恩甘定-恩替卡韦、甘大夫-恩替卡韦、贺甘定-拉米夫定、阿甘定-阿德福韦酯、水飞蓟宾葡甲胺、益肝灵片、复方益肝灵片、珍菊降压片等均被纳入2021年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。同时，公司积极与全球著名的新药研发机构合作，通过持续的创新药研发投入，在肝癌、非酒精性脂肪肝炎、临床治愈乙肝等领域已取得多项突破和成果。

### 3、品牌及渠道优势

公司在抗乙肝病毒药物领域耕耘多年，已经建立了遍及全国各省区的销售队伍及覆盖全国各省会、市、县的销售网络及终端，并且与该领域的优秀经销商有着坚实的合作关系。通过多年的学术推广和品牌建设，公司已经在该领域的医生和患者中树立了口碑，建立起良好的品牌形象，为公司未来收入的增长以及新产品的市场导入奠定了基础。同时，在现有的销售渠道和终端上叠加新产品，有利于提升新产品的边际贡献，为公司创造更大的效益。

### 4、质量管控优势

公司始终将产品质量的稳定和提升作为公司日常运营的关键目标，持续强化质量文化建设，通过产品、法规、质量工具、管理能力等全方位培训提升全员对产品质量水平的重视。公司根据《中华人民共和国药品安全法》以及《药品生产质量管理规范》等药品安全生产相关法律规定建立了一整套严格的产品生产质量保证体系，从源头原料药生产及采购开始，到产品生产、研发管理、临床研究等，均符合GMP生产要求的质量控制标准，并通过关键指标的控制，保证质量管理体系持续、稳定的运行。迄今，公司全部出厂产品合格率达到100%，国家药品监管部门历年来药品抽样检查合格率100%。

### 5、人才优势

公司通过搭建科学合理的薪酬管理体系和人才培养机制，有效激励员工不断改善工作方法和工作品质，持续不断地提高组织工作效率，为企业的可持续发展提供人才支持与保障。公司在企业管理、技术研发、市场营销、生产质量管理等关键管理岗位上拥有一批行业专家与优秀人才，聘任李洪明博士担任广生堂首席运营官（具有二十五年丰富的医药化工管理经验，历任数家大型医药上市公司副总经理、常务副总经理、医药板块首席执行官（CEO）等重要职务）；引进George Zhang（张玉华）博士担任公司创新药控股子公司广生中霖总经理（具有丰富的创新药研发、产品管线布局和扩展的经验，历任惠氏制药Wyeth免疫和炎症部研发主持科学家和项目主管、The Procter & Gamble Company药物研发主任科学家和项目主管、Allergan药理总监、Corbus Pharmaceuticals Holdings, Inc.资深总监、国内创新药企首席科学官兼总经理），全面负责广生中霖创新药的运营管理；聘任John Wei-Zhong Mao（毛伟忠）博士为公司首席科学家兼首席开发官（具有超过25年临床前研究和新药商业化经验，管理、筹备超过18个INDs和2NDAs，曾在Foresee Pharmaceuticals、Cytokinetics和Idenix Pharmaceuticals担任领导职务），全面负责公司全球创新药的临床开发与商业化运营，为公司业务的长期发展提供了有力的支持。截至目前，公司共有博士6名，研究生35名，本科学历员工占比38.30%。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

**2021年是广生堂成立二十周年。20年来，广生堂始终不忘初心，不惧荆棘，不断创新，顺应医药产业大势，前瞻布局，实践从仿制药到创新药的转型。**公司牢记企业使命，助力仿制药国产化，确立创新发展战略，在创新药领域逐步具备了一定的先发优势。同时，坚持以仿哺创、仿创结合，内生式增长为主和外延式拓展齐头并进，不断丰富公司的产品管线和优化产品结构，坚定地对抗病毒和肝脏健康药物领域领先的创新药企业迈进。

2021年，广生堂逆势而上，创新前行，不断夯实发展基础。公司坚持以创新谋发展，加快推进创新药临床研发进度，积极推进在研仿制药上市进度，加强团队建设推动仿制药新老产品的推广销售，贯彻以仿哺创；通力完成了向特定对象发行，

积极引进人才推进募集资金投资项目建设，助力公司转型升级和长远发展。2021年，公司实现营业收入37,044.22万元，与上年同期基本持平，但研发费用大增、增强团队建设和总部大楼交付等因素的影响相关费用同比增加导致亏损，实现净利润-3,488.66万元（若扣除研发费用影响，公司实现盈利）。报告期内，公司主要开展了以下重点工作：

#### **(1) 持续加大研发投入，推动创新药研发进展**

报告期内，公司坚定实施创新发展战略，加快推进创新药研发进度，研发费用6,898.95万元，同比增加2,151.76万元。战略布局抗新型冠状病毒小分子口服创新药GST-HG171，整合资源全力推进，力争早日上市为抗疫贡献力量，目前已确定临床前候选化合物PCC，正加快推进临床前研究，其体内及体外模型疗效及新冠真病毒活性实验结果显示GST-HG171对已知各种主要病毒株（原始株、贝塔变异株、德尔塔、奥密克戎等）都有效。c-Met靶向药物GST-HG161项目已完成临床I期试验剂量递增阶段试验，总体安全性良好，目前正在进行Ib期多中心扩展阶段试验，以上海市东方医院为中心，联合上海市肺科医院、福建省肿瘤医院、临沂市肿瘤医院3家分中心共同开展临床研究。乙肝治疗创新药GST-HG141已完成Ia期临床试验，整体安全性良好，Ib期临床试验结果积极，显示GST-HG141对于中国慢性乙肝患者具有良好的安全性和药效学、药代动力学特性，支持GST-HG141继续开展II期临床试验，目前已取得临床II期临床试验伦理委员会批件，正在准备开展II期临床试验。乙肝治疗创新药GST-HG131的Ia期临床试验已完成所有受试者的给药和耐受性、安全性观察。非酒精性脂肪性肝炎及肝纤维化治疗新药GST-HG151 I期临床试验首例受试者已于2022年3月11日成功入组。乙肝治疗创新药GST-HG121目前正在积极推进I期临床试验准备工作。

#### **(2) 分拆设立创新药子公司，专业化管理运营**

报告期内，公司以在研的五款创新药（GST-HG161、GST-HG151、GST-HG141、GST-HG131和 GST-HG121）和货币资金出资与核心员工持股平台共同发起设立创新药子公司福建广生中霖生物科技有限公司，将创新药与仿制药分赛道管理，更好地发挥专业化经营管理的优势，完善激励机制，吸引优秀专业人才，加速推动项目开发和创新药上市进程，进一步丰富公司创新药研发管线。广生中霖通过大力引进创新人才，正不断完善创新药研发和管理团队建设，已聘任创新药研发、产品管线布局和扩展方面具有丰富经验的George Zhang（张玉华）博士担任总经理，其与首席科学家 John Wei-Zhong Mao（毛伟忠）博士共同带领创新药团队，加快推进创新药项目研发进程，保障公司创新战略的顺利实施。

#### **(3) 完成再融资发行，有序推进募投项目建设**

公司于2020年10月取得《关于同意福建广生堂药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2748号），于2021年6月完成向特定对象发行股票18,777,000股，募集资金总额514,489,800.00元，扣除不含税的发行费用14,905,660.38元，实际募集资金净额为499,584,139.62元，新增股份已于2021年7月9日上市。公司结合发展战略的阶段性需求合理规划，有序地推动募集资金投资项目建设，进一步提升公司医药制造能力和推动创新转型，加大创新药研发力度，提升公司的创新能力和可持续发展能力。公司国际化制剂及原料药募投项目精品工程建设进展顺利，预计将在2022年6月申请GMP认证，同时公司也在科学规划部署新冠药物产能，为新冠GST-HG171等创新药上市大规模生产，夯实现代化硬件生产基础！

#### **(4) 拓展优质仿制品种，进一步丰富产品管线**

报告期内，公司有效拓展丰富了产品管线，陆续获批恩替卡韦片（甘大夫）、丙酚替诺福韦片（泰甘定）、西地那非片（劲哥）、利伐沙班片（通诺安）和匹伐他汀钙片（清诺安）等肝病、心血管和男性健康多领域的市场畅销仿制药，其中利伐沙班片（通诺安）三个规格全部中标第五批全国药品集中采购，为公司提供新的营收及利润增长点。同时，公司与高端制剂技术研发企业福建瑞泰来医药科技有限公司签订《战略合作框架协议》，达成战略合作伙伴关系，持续丰富公司临床价值高、市场需求强的高端难仿药产品管线，推动公司产品结构优化升级，构建产品差异化竞争优势，提升公司在医药领域的核心竞争力。

#### **(5) 不断加强团队建设，发力新品推广销售**

报告期初，公司便着力强化事业部制的销售管理体系，加强肝病事业部团队建设，组建新零售事业部、电商事业部，提升专业化学术推广能力；积极探索销售新模式，发力新获批产品的推广销售；同时为加大市场的覆盖力度，公司于2021年6月与上药控股有限公司签署战略合作协议，聚焦优势，借助其在商业、院端、零售、B2B/O2O等领域的资源优势，助力公司产品快速提升市场占有率。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

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  | 370,442,190.29 | 100%    | 368,489,433.97 | 100%    | 0.53%         |
| 分行业     |                |         |                |         |               |
| 医药制造    | 370,014,557.67 | 99.88%  | 367,972,536.91 | 99.86%  | 0.55%         |
| 其他      | 427,632.62     | 0.12%   | 516,897.06     | 0.14%   | -17.27%       |
| 分产品     |                |         |                |         |               |
| 抗乙型肝炎药物 | 168,201,007.29 | 45.41%  | 205,076,138.93 | 55.65%  | -17.98%       |
| 保肝护肝药物  | 162,903,989.16 | 43.98%  | 137,203,809.89 | 37.23%  | 18.73%        |
| 消化系统药物  | 19,700,786.15  | 5.32%   | 20,441,241.29  | 5.55%   | -3.62%        |
| 呼吸系统药物  | 4,772,836.49   | 1.29%   | 4,384,385.37   | 1.19%   | 8.86%         |
| 心血管药物   | 5,440,830.78   | 1.47%   | -295.22        | 0.00%   | 1,843,074.99% |
| 男性健康产品  | 8,712,279.49   | 2.35%   | 0.00           | 0.00%   |               |
| 其他      | 710,460.93     | 0.19%   | 1,384,153.71   | 0.38%   | -48.67%       |
| 分地区     |                |         |                |         |               |
| 北区      | 113,036,125.21 | 30.51%  | 117,087,299.78 | 31.77%  | -3.46%        |
| 东区      | 129,528,398.74 | 34.97%  | 130,333,528.28 | 35.37%  | -0.62%        |
| 南区      | 59,655,488.25  | 16.10%  | 60,750,441.11  | 16.49%  | -1.80%        |
| 西北区     | 32,685,894.72  | 8.82%   | 32,947,188.50  | 8.94%   | -0.79%        |
| 西南区     | 35,108,650.75  | 9.48%   | 26,989,688.27  | 7.32%   | 30.08%        |
| 其他      | 427,632.62     | 0.12%   | 381,288.03     | 0.10%   | 12.15%        |
| 分销售模式   |                |         |                |         |               |
| 按销售渠道分类 |                |         |                |         |               |
| 直销      | 244,844,614.92 | 66.10%  | 218,716,332.71 | 59.35%  | 11.95%        |
| 经销      | 39,997,073.88  | 10.80%  | 71,856,374.37  | 19.50%  | -44.34%       |
| 政府采购    | 84,925,081.26  | 22.93%  | 76,532,573.18  | 20.77%  | 10.97%        |
| 其他      | 675,420.23     | 0.18%   | 1,384,153.71   | 0.38%   | -51.20%       |

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|           | 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       |                |                |        |             |             |            |
| 医药制造      | 370,014,557.67 | 138,152,588.38 | 62.66% | 0.55%       | 10.92%      | -3.49%     |
| 分产品       |                |                |        |             |             |            |
| 抗乙型肝炎病毒药物 | 168,201,007.29 | 82,315,647.32  | 51.06% | -17.98%     | 1.00%       | -9.20%     |
| 保肝护肝药物    | 162,903,989.16 | 31,687,013.49  | 80.55% | 18.73%      | 14.50%      | 0.72%      |
| 分地区       |                |                |        |             |             |            |
| 北区        | 113,036,125.21 | 38,356,678.49  | 66.07% | -3.46%      | 2.54%       | -1.98%     |
| 东区        | 129,528,398.74 | 41,009,210.53  | 68.34% | -0.62%      | 5.49%       | -1.83%     |
| 南区        | 59,655,488.25  | 26,683,730.08  | 55.27% | -1.80%      | 16.61%      | -7.06%     |
| 西北区       | 32,685,894.72  | 16,376,535.85  | 49.90% | -0.79%      | 12.62%      | -5.96%     |
| 西南区       | 35,108,650.75  | 15,726,433.43  | 55.21% | 30.08%      | 44.25%      | -4.40%     |
| 分销售模式     |                |                |        |             |             |            |
| 直销        | 244,844,614.92 | 53,276,537.96  | 78.24% | 11.95%      | -75.64%     | -1.58%     |
| 经销        | 39,997,073.88  | 22,518,194.22  | 43.70% | -44.34%     | -16.37%     | -18.83%    |
| 政府采购      | 84,925,081.26  | 62,153,549.41  | 26.81% | 10.97%      | 17.69%      | -4.18%     |

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

| 行业分类            | 项目  | 单位      | 2021 年    | 2020 年    | 同比增减   |
|-----------------|-----|---------|-----------|-----------|--------|
| 医药制造（抗乙型肝炎病毒药物） | 销售量 | 万片(粒/袋) | 34,737.24 | 32,725.28 | 6.15%  |
|                 | 生产量 | 万片(粒/袋) | 35,026.52 | 35,724.31 | -1.95% |
|                 | 库存量 | 万片(粒/袋) | 4,645.25  | 4,440.77  | 4.60%  |
| 医药制造（保肝护肝药物）    | 销售量 | 万片(粒/袋) | 35,616.52 | 29,817.81 | 19.45% |
|                 | 生产量 | 万片(粒/袋) | 35,745.75 | 30,072.9  | 18.86% |
|                 | 库存量 | 万片(粒/袋) | 2,974.89  | 3,110.43  | -4.36% |
| 医药制造（消化系统药物）    | 销售量 | 万片(粒/袋) | 1,803.88  | 1,807.36  | -0.19% |
|                 | 生产量 | 万片(粒/袋) | 1,822.83  | 1,767.31  | 3.14%  |

|  |     |         |       |        |       |
|--|-----|---------|-------|--------|-------|
|  | 库存量 | 万片(粒/袋) | 261.2 | 242.31 | 7.80% |
|--|-----|---------|-------|--------|-------|

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、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

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 |        |
| 医药制造业 | 材料    | 81,592,819.30 | 59.06%  | 79,263,920.66 | 63.64%  | -4.58% |
| 医药制造业 | 人工    | 20,050,357.64 | 14.51%  | 15,617,391.25 | 12.54%  | 1.97%  |
| 医药制造业 | 折旧、摊销 | 25,930,583.46 | 18.77%  | 20,191,290.12 | 16.21%  | 2.56%  |
| 医药制造业 | 水电    | 4,261,634.00  | 3.08%   | 4,260,773.96  | 3.42%   | -0.34% |
| 医药制造业 | 其他    | 6,317,193.98  | 4.57%   | 5,220,290.08  | 4.19%   | 0.38%  |

说明

公司医药制造业产品的营业成本结构较上年同期不存在重大差异。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

报告期，新设成立控股子公司福建广生中霖生物科技有限公司，注册资本35,000万元，公司持股比例90%。

#### (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）           | 167,221,645.26 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 45.14%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%          |



## 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  | 客户第一名 | 73,705,949.73  | 19.90%    |
| 2  | 客户第二名 | 38,135,741.46  | 10.29%    |
| 3  | 客户第三名 | 24,554,294.35  | 6.63%     |
| 4  | 客户第四名 | 15,675,314.64  | 4.23%     |
| 5  | 客户第五名 | 15,150,345.08  | 4.09%     |
| 合计 | --    | 167,221,645.26 | 45.14%    |

## 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）           | 64,349,072.41 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 59.33%        |
| 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 | 0.00%         |

## 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  | 供应商第一名 | 39,940,216.78 | 36.82%    |
| 2  | 供应商第二名 | 11,693,265.62 | 10.78%    |
| 3  | 供应商第三名 | 6,552,566.38  | 6.04%     |
| 4  | 供应商第四名 | 3,279,982.30  | 3.02%     |
| 5  | 供应商第五名 | 2,883,041.33  | 2.66%     |
| 合计 | --     | 64,349,072.41 | 59.33%    |

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

|      | 2021 年         | 2020 年         | 同比增减    | 重大变动说明  |
|------|----------------|----------------|---------|---|
| 销售费用 | 169,789,633.27 | 144,714,353.35 | 17.33%  | 主要为公司直销模式下的销售收入增长约 12%，推广费相应增加，及母公司成立心血管药物、男性健康产品事业部，人员薪酬相应增加                         |
| 管理费用 | 64,915,195.73  | 45,917,072.63  | 41.37%  | 上年末，公司总部大楼、员工宿舍楼等陆续交付使用，报告期内，折旧等费用较上年同期大幅增加，同时公司为推进原料药制剂一体化生产基地建设项目，人员招聘使得职工薪酬支出相应增加。 |
| 财务费用 | 5,210,164.56   | 7,766,850.48   | -32.92% | 主要为公司募集资金到账，利息收入增加所致  |

|      |               |               |        |  |
|------|---------------|---------------|--------|--|
| 研发费用 | 68,989,476.43 | 47,471,846.40 | 45.33% | 主要为公司研发项目支出增加,且富马酸替诺福韦二吡呋酯片(用于治疗成人艾滋病 HIV)项目开发支出转费用化处理 |
|------|---------------|---------------|--------|--|

#### 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           |
|-------------------|-------|---|------------------------|------------------------|
| 枸橼酸西地那非           | 丰富产品线 | 原料药已登记。关联制剂已于 2021 年 4 月 16 日取得《药品注册证书》   | 取得原料药登记号,所关联制剂取得药品批准文号 | /                      |
| 枸橼酸西地那非片          | 丰富产品线 | 已于 2021 年 4 月 16 日取得《药品注册证书》  | 取得药品批准文号               | /                      |
| 恩替卡韦片             | 丰富产品线 | 已于 2021 年 3 月 25 日取得《药品注册证书》  | 取得药品批准文号               | /                      |
| 富马酸丙酚替诺福韦         | 丰富产品线 | 原料药已登记。关联制剂已于 2021 年 4 月 20 日取得《药品注册证书》   | 取得原料药登记号,所关联制剂取得药品批准文号 | /                      |
| 富马酸丙酚替诺福韦片        | 丰富产品线 | 已于 2021 年 4 月 20 日获得《药品注册证书》  | 取得药品批准文号               | /                      |
| 索磷布韦              | 丰富产品线 | 原料药已登记。收到国家药监局评审中心(CDE)下发的补充研究通知,正在补充研究中  | 取得原料药登记号,所关联制剂取得药品批准文号 | 丰富肝病产品线,增强丙肝治疗领域的市场竞争力 |
| 索磷布韦片             | 丰富产品线 | 已完成 BE 试验并已申报生产。2020 年收到补充研究通知,2020 年 12 月 14 日已向 CDE 递交补充研究资料。目前因原料药需补充研究而暂停审评 | 取得药品批准文号               | 丰富肝病产品线,增强丙肝治疗领域的市场竞争力 |
| 他达拉非              | 丰富产品线 | 关联制剂已于 2022 年 4 月取得《药品注册证书》。  | 取得原料药登记号,所关联制剂取得药品批准文号 | /                      |
| 他达拉非片             | 丰富产品线 | 已于 2022 年 4 月取得《药品注册证书》   | 取得药品批准文号               | /                      |
| 硫酸羟氯喹片            | 丰富产品线 | 正在开展处方工艺研究  | 取得药品批准文号               | 丰富产品线,增强市场竞争力          |
| 枸橼酸西地那非片(50mg)    | 丰富产品线 | 已完成了小试、中试研究和工艺验证,正在进行稳定性考察  | 取得药品补充批件               | 丰富产品线,增强市场竞争力          |
| 乙肝治疗创新药 GST-HG121 | 丰富产品线 | 2020 年 8 月 27 日获得临床试验通知书,正开展临床前准备工作   | 取得药品批准文号               | 创新药品种,增强乙肝治疗领域的市场竞争力   |

|                                    |       |  |          |                                 |
|------------------------------------|-------|--|----------|---------------------------------|
| 乙肝治疗创新药<br>GST-HG131               | 丰富产品线 | 于 2020 年 3 月 5 日取得临床试验通知书。目前 Ia 期临床试验已完成所有受试者的给药和耐受性、安全性观察               | 取得药品批准文号 | 创新药品种，增强乙肝治疗领域的市场竞争力            |
| 乙肝治疗创新药<br>GST-HG141               | 丰富产品线 | 于 2019 年 11 月 5 日获得临床试验通知书，已完成 Ia 期临床试验，并获得 Ib 期临床试验初步结果。正在准备开展 II 期临床试验 | 取得药品批准文号 | 创新药品种，增强乙肝治疗领域的市场竞争力            |
| 非酒精性脂肪肝病及肝纤维化可逆转全球创新药<br>GST-HG151 | 丰富产品线 | 已取得临床试验通知书，I 期临床试验首例受试者已于 2022 年 3 月 11 日成功入组给药                          | 取得药品批准文号 | 创新药品种，增强肝病治疗领域的市场竞争力            |
| 新型肝癌靶向药物<br>GST-HG161              | 丰富产品线 | 已获得临床批件，于 2019 年 7 月启动 I 期临床试验，已完成 900mg 的剂量组爬坡试验并不再继续爬坡。目前正在开展多中心的扩展试验  | 取得药品批准文号 | 创新药品种，增强肝病治疗领域的市场竞争力            |
| 抗新型冠状病毒小分子口服药<br>GST-HG171         | 丰富产品线 | 已确认 PCC 化合物，正在进行临床前研究中   | 取得药品批准文号 | 创新药品种，扩展抗病毒领域产品，增强公司抗病毒领域的市场竞争力 |

## 公司研发人员情况

|           | 2021 年 | 2020 年 | 变动比例    |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 89     | 82     | 8.54%   |
| 研发人员数量占比  | 10.19% | 11.58% | -1.39%  |
| 研发人员学历    |        |        |         |
| 本科        | 59     | 53     | 11.00%  |
| 硕士        | 15     | 8      | 88.00%  |
| 博士        | 3      | 3      | 0.00%   |
| 其他        | 12     | 18     | -33.00% |
| 研发人员年龄构成  |        |        |         |
| 30 岁以下    | 45     | 33     | 36.00%  |
| 30~40 岁   | 36     | 38     | -5.00%  |
| 40 岁以上    | 8      | 11     | -27.00% |

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|             | 2021 年        | 2020 年        | 2019 年        |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元）   | 66,163,779.93 | 59,139,862.52 | 70,047,843.42 |
| 研发投入占营业收入比例 | 17.86%        | 16.05%        | 16.88%        |

|                  |               |               |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出资本化的金额（元）    | -2,825,696.50 | 11,668,016.12 | 16,834,411.56 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | -4.20%        | 19.73%        | 24.03%        |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 7.93%         | 78.71%        | 156.72%       |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

1、报告期公司研发投入资本化金额为-2,825,696.50元，主要原因于开发支出项目“富马酸替诺福韦二吡呋酯片（6类）(HIV)”终止，金额7,263,385.43元转入费用处理，其他开发支出项目投入4,437,688.93元；

2、报告期初，公司共有6个资本化项目，除报告期终止的项目外，三个项目于2021年4月取得生产批件，因而报告期资本化金额较少。

## 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    | 439,241,349.99  | 422,990,390.93 | 3.84%    |
| 经营活动现金流出小计    | 457,006,129.26  | 407,392,933.97 | 12.18%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -17,764,779.27  | 15,597,456.96  | -213.90% |
| 投资活动现金流入小计    | 22,229.06       | 37,046,929.19  | -99.94%  |
| 投资活动现金流出小计    | 174,406,886.06  | 72,056,635.68  | 142.04%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -174,384,657.00 | -35,009,706.49 | 398.10%  |
| 筹资活动现金流入小计    | 656,222,177.82  | 210,020,000.00 | 212.46%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 210,643,585.73  | 148,338,421.67 | 42.00%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 445,578,592.09  | 61,681,578.33  | 622.39%  |
| 现金及现金等价物净增加额  | 253,429,155.82  | 42,269,328.80  | 499.56%  |

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，较上年同期减少213.90%，主要原因为报告期支付期间费用增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期398.10%，主要原因为报告期公司募集资金到账，募投基建项目顺利开展所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加622.39%，主要原因为报告期公司向特定对象发行股份，募集资金到账所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净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

主要原因为公司本年度净利润中有2,668万元投资收益，为非经营活动产生。

## 五、非主营业务情况

√ 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     | 26,677,282.16 | -58.39% | 主要是对联营公司福建博奥医学检验所有限公司等按照权益法核算的投资收益 | 是        |
| 公允价值变动损益 | 0             | 0.00%   | /                                  | /        |
| 资产减值     | -1,847,640.58 | 4.04%   | 主要为计提的存货跌价准备                       | 否        |
| 营业外收入    | 308,263.82    | -0.67%  | 主要为收取客户违约金等                        | 是        |
| 营业外支出    | 1,515,994.39  | -3.32%  | 主要原因是非流动资产毁损报废损失                   | 是        |
| 信用减值损失   | -759,074.05   | 1.62%   | 主要为应收账款等计提坏账准备                     | 是        |
| 资产处置收益   | -312,088.95   | 0.67%   | 主要为固定资产报废等                         | 是        |

## 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<br>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   | 393,573,505.74 | 27.20% | 135,989,349.92 | 13.52% | 13.68%   | 主要为报告期向特定对象发行股份，募集资金到账所致 |
| 应收账款   | 51,680,870.50  | 3.57%  | 46,209,751.25  | 4.59%  | -1.02%   |                          |
| 合同资产   |                | 0.00%  |                | 0.00%  |          |                          |
| 存货     | 81,795,671.40  | 5.65%  | 52,706,388.41  | 5.24%  | 0.41%    |                          |
| 投资性房地产 |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%    |                          |
| 长期股权投资 | 99,977,002.91  | 6.91%  | 69,929,129.03  | 6.95%  | -0.04%   |                          |
| 固定资产   | 362,202,523.57 | 25.04% | 376,630,116.88 | 37.45% | -12.41%  | 主要为报告期总资产规模增加所致          |
| 在建工程   | 147,221,605.70 | 10.18% | 44,150,064.75  | 4.39%  | 5.79%    | 主要为报告期公司募投项目投入所致         |
| 使用权资产  | 208,528.32     | 0.01%  | 417,056.64     | 0.04%  | -0.03%   |                          |
| 短期借款   | 77,755,337.59  | 5.37%  | 129,177,083.37 | 12.84% | -7.47%   | 主要为报告期短期借款到期归还所致         |
| 合同负债   | 6,630,313.82   | 0.46%  | 3,864,604.37   | 0.38%  | 0.08%    |                          |

|             |                |       |               |       |        |   |
|-------------|----------------|-------|---------------|-------|--------|---|
| 长期借款        | 47,000,000.00  | 3.25% | 82,000,000.00 | 8.15% | -4.90% | 主要为一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债核算所致            |
| 租赁负债        |                | 0.00% | 105,470.15    | 0.01% | -0.01% |   |
| 无形资产        | 118,931,887.42 | 8.22% | 92,151,060.68 | 9.16% | -0.94% |   |
| 开发支出        | 25,280,016.44  | 1.75% | 57,830,527.48 | 5.75% | -4.00% | 主要为报告期公司富马酸替诺福韦艾拉酚胺等三项研发项目取得生产批件转无形资产核算所致 |
| 商誉          | 58,968,390.42  | 4.08% | 58,968,390.42 | 5.86% | -1.78% |   |
| 应付账款        | 83,223,976.58  | 5.75% | 79,447,262.47 | 7.90% | -2.15% |   |
| 其他应付款       | 43,965,506.91  | 3.04% | 44,429,362.27 | 4.42% | -1.38% |   |
| 一年内到期的非流动负债 | 62,574,645.57  | 4.33% | 16,760,289.13 | 1.67% | 2.66%  | 主要为一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债核算所致            |
| 递延收益        | 45,562,094.64  | 3.15% | 45,251,560.07 | 4.50% | -1.35% |   |

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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

- 1、期末其他货币资金4,405,000元系保证金，属使用受限的资金；
- 2、期末固定资产134,932,883.09元及无形资产35,160,181.62元，因贷款而抵押给贷款银行，使用受限；
- 3、期末公司持有的江苏中兴全部股权因贷款质押贷款银行。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额    | 持股比例  | 资金来源 | 合作方  | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏  | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---------|------|------|---------|-------|------|------|------|------|---------------|------|---------|------|----------|----------|
| 福建广     | 药品   | 新    | 315,000 | 90.00 | 创新   | 福州奥泰 | 长    | 创    | 已于 2021       | 0.0  | -4,683, | 否    | 2021     | 巨潮资      |

|                     |                           |    |                    |    |                            |   |    |        |   |          |                   |    |                   |  |
|---------------------|---------------------------|----|--------------------|----|----------------------------|---|----|--------|---|----------|-------------------|----|-------------------|--|
| 生中霖<br>生物科技<br>有限公司 | 的研<br>发、<br>生产<br>与销<br>售 | 设  | ,000.00            | %  | 药无<br>形资<br>产和<br>自有<br>资金 | 五期投资<br>合伙企业<br>(有限合<br>伙)、福州<br>奥泰六期<br>投资合伙<br>企业(有限<br>合伙) | 期  | 新<br>药 | 年 11 月完<br>成新设子<br>公司的工<br>商登记并<br>取得营业<br>执照 | 0        | 795.07            |    | 年 10<br>月 29<br>日 | 讯网<br>(www.<br>cninfo.c<br>om.cn),<br>公告编<br>号:<br>2021081 |
| 合计                  | --                        | -- | 315,000<br>,000.00 | -- | --                         | --  | -- | --     | --  | 0.0<br>0 | -4,683,<br>795.07 | -- | --                | --   |

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 募集年份   | 募集方式      | 募集资金总额    | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向        | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|----------------------|--------------|
| 2021   | 向特定对象发行股票 | 49,958.41 | 25,676.24   | 25,676.24   | 0               | 0             | 0.00%           | 24,282.17  | 存于募集资金专户中，用于募投项目专项支出 | 0            |
| 合计   | --        | 49,958.41 | 25,676.24   | 25,676.24   | 0               | 0             | 0.00%           | 24,282.17  | --                   | 0            |
| 募集资金总体使用情况说明   |           |           |             |             |                 |               |                 |            |                      |              |
| <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2748号核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司于2021年6月向19名特定对象非公开发行普通股（A股）股票1,877.7万股，每股面值1元，每股发行价人民币27.4元。此次非公开发行，共募集资金514,489,800元，扣除发行费用（不含税）14,905,660.38元，募集资金净额499,584,139.62元。上述募集的资金（含部分未支付的发行费用）503,889,800.00元已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2021]000437号”验资报告验证确认。</p> <p>截止2021年12月31日，公司对募集资金项目累计投入256,762,410.37元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币53,166,737.48元；本年度使用募集资金人民币203,595,672.89元。累计募集资金利息收入扣除银行手续费支出等后的净额1,633,727.66；截止2021年12月31日，募集资金专户余额为人民币244,455,456.91元。</p> |           |           |             |             |                 |               |                 |            |                      |              |

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元



| 承诺投资项目和超募资金投向             | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|----------------|------------|------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                    |                |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 1. 原料药制剂一体化生产基地建设项目       | 否              | 24,070.87  | 24,070.87  | 9,746.51  | 9,746.51      | 40.49%              |               | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 2. 江苏中兴制剂车间建设项目           | 否              | 11,354.18  | 11,354.18  | 1,396.37  | 1,396.37      | 12.30%              |               | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 3. 补充流动资金项目               | 否              | 14,533.36  | 14,533.36  | 14,533.36 | 14,533.36     | 100.00%             | 2021年07月01日   | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | --             | 49,958.41  | 49,958.41  | 25,676.24 | 25,676.24     | --                  | --            | 0         | 0             | --       | --            |
| 超募资金投向                    |                |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 不适用                       |                |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 合计                        | --             | 49,958.41  | 49,958.41  | 25,676.24 | 25,676.24     | --                  | --            | 0         | 0             | --       | --            |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用            |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 不适用            |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用            |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用            |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 不适用            |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 适用             |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |

|                      |   |
|----------------------|---|
|                      | 2021年8月6日公司召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 53,166,737.48 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了审核，出具了《福建广生堂药业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》大华核字[2021]0010334 号。                       |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用   |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 尚未使用的募集资金目前存放于公司银行募集资金专户中，将全部用于募投项目专项使用。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | <p>由于公司本次向特定对象发行股票实际募集资金净额少于原拟使用募集资金金额，为提高募集资金使用效率，保障募集资金投资项目的顺利开展，公司根据实际情况，经公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，募投项目使用募集资金金额由 55,000.00 万元调整为 49,958.41 万元。</p> <p>公司募集资金在存放、使用、管理及披露方面不存在违规情形，公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。</p> |

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                      | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|----------------|------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 江苏中兴药业有限公司     | 子公司  | 药品的生产与销售                  | 64,285,714.00  | 202,324,510.74 | 109,240,596.17 | 187,533,875.90 | 28,204,828.69 | 20,803,644.49 |
| 福建广生中霖生物科技有限公司 | 子公司  | 药品的研发、生产与销售               | 350,000,000.00 | 6,281,534.85   | 4,795,783.26   |                | -5,204,216.74 | -5,204,216.74 |
| 福建博奥医学检验有限公司   | 参股公司 | 临床检验服务、生物科学技术研究服务、对医疗业的投资 | 50,000,000.00  | 211,879,166.44 | 113,342,178.47 | 182,835,954.52 | 68,500,764.98 | 58,054,021.87 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响  |
|----------------|----------------|--|
| 福建广生中霖生物科技有限公司 | 设立             | 公司设立创新药控股子公司，有利于将创新药与仿制药分开管理，更好地发挥专业化管理的优势；有利于投资者更好了解和认识公司的价值，实现创新药价值发现；有利于完善激励机制，吸引优秀专业人才，共享创新药研发收益并共担研发投资风险，加速推动项目开发和创新药上市进程，进一步丰富公司创新药研发管线。 |

主要控股参股公司情况说明

- 1、江苏中兴自2018年6月收购以来，业绩保持逐年持续增长，报告期营业收入增长16%，净利润增长27%；
- 2、2021年11月，公司设立控股子公司福建广生中霖生物科技有限公司，有利于将创新药与仿制药分开管理，更好地发挥专业化管理的优势，加速推动项目开发和创新药上市进程，进一步丰富公司创新药研发管线，报告期，广生中霖亏损约520万元；
- 3、受疫情影响，联营公司福建博奥医学检验有限公司的新冠检测业务增长明显，净利润较上年同期大幅增长121%。

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）未来发展战略和经营计划

2022年，公司将围绕发展规划，继续坚持仿创结合，坚定实施创新发展战略，持续提升创新投入，加快推进创新药研究进度，全力以赴争取新冠口服小分子药物GST-HG171的早日获批上市。在作好创新战略的同时，加强公司的品牌战略、国际战略，强化专业化推广能力和营销渠道建设，持续提升新老产品销售，并不断优化管理效能，降本增效，提升新形势下的企业运营能力及抗风险能力。

### 1、坚持创新发展，全力以赴推进创新药特别是新冠口服药研究

公司将矢志不移实施创新发展战略，继续加码创新药，大力引进创新人才，夯实创新药研发团队建设，专业高效推进创新药的临床研究，力推创新药GST-HG141进入关键二期临床，不断夯实公司早于2015年转型发展创新药的先发优势。深刻认识疫情新形势下的挑战与机遇，全力以赴推进具有自主知识产权的新冠口服小分子药物GST-HG171的研究，争取政策支持，实现早日获批上市，为疫情防控贡献力量。

### 2、积极拓展融资渠道，为创新研究提供有力支持

鉴于新药研究投入大，公司将结合研发资金需求、创新药研发进展和资本市场情况等因素综合考虑，拓展包括以创新药控股子公司广生中霖独立快速融资在内的多种融资渠道，适时引进战略投资者，加快创新药研发进度，满足创新研发资金需求，全面提升创新平台运营能力。同时，加快创新药国际BD推广，就创新药海外权益进行单独融资和寻求国际合作。

### 3、积极引进优质仿制品种，持续丰富产品管线

公司将继续重视发展仿制药业务，以仿哺创，仿创结合。围绕“产品综合商业价值较大”（医学价值、市场价值、渠道价值）和“产品业务协同基础较强”（市场协同基础、产业协同基础）两大产品选择标准，通过自研、合作开发、许可引入、商业并购等多种方式，以肝脏健康领域药物为核心，逐步在抗病毒、心脑血管和精神类药物领域发展优势品种，挖掘补充特色专科产品线，积极研发申报抢仿首仿，形成多元化的梯队产品管线。与战略合作伙伴福建瑞泰来医药科技有限公司紧密合作，持续引进具有明显临床优势和较高商业价值的高端难仿药，重点发力改良制剂和新复方制剂，择机发展其他类型改良项目。

### 4、持续推动产能建设，保证安全有序生产

结合公司战略阶段性需要，统筹优化生产供应体系，合理规划、有序推进募投项目建设，积极推进原料药制剂一体化生产建设项目，为后续产品上市提供充盈的产能保障。遵循“质量是生命、效率是灵魂、管理要精细、流程要简单”的内部管理方针，在保证产品质量的同时，创建高于行业标准的内在管理体系，既要精细又要效率，持续优化和规范生产工艺，降低生产成本，确保生产安全环保和满足市场供应。

### 5、加强销售团队建设，坚持强化品牌打造

公司将继续加强医学事务系统建设、市场学术队伍建设，按渠道为核心赛道不断完善业务体系，逐步形成大临床、大零售、大电商、大商务体系，打造事业部平台，提升营销团队的营销实力，优化内部销售激励政策，加强经销商管理，拓展销售渠道，加大各产品对公司业绩的贡献。借力带量采购打好与中选产品关联产品的营销组合拳，加快产品渗透，加大被纳入集采产品在非集采区域的推广力度，全力争取集采外的市场份额。对于2021年获批上市的产品，纵深拓宽销售渠道，进一步拓展OTC市场、第三终端、县域市场和互联网医院布局，强化品牌打造，使产品快速进入市场，形成规模销售。

## （二）公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策风险

近年来，国家引导和鼓励战略性新兴产业进行产业升级和结构优化，支持以创新为驱动的医药行业的发展，医药企业面临难得的创新发展机遇。但随着医疗体制改革的深入，国家带量采购政策的全面实施、一致性评价制度、两票制的推动，也对医药行业的药品研发、注册、生产与质量管理、销售、招标价格产生重大影响，短期对国内医药企业带来较大的经营压力和挑战，在一定程度上增加了经营风险。

公司将根据行业政策的变化，积极探索和创新发展适合中国医疗水平、医改方向的经营模式，高效完成产品研发、注册、生产和质量控制、营销推广等全方面经营工作，确保公司能够适应外部经营环境变化，防范政策性风险。

### 2、全球创新药开发风险

新药研发具有周期长、投入大、风险高、收益大的特点。公司于2016年起在肝癌、非酒精性脂肪肝炎、临床治愈乙肝等领域立项5个全球一类新药研发项目，并于2021年底立项开发抗新冠病毒小分子口服创新药，目前创新药研发已陆续取得多项突破和成果，将有力提升公司研发创新能力及未来的市场竞争力。但在研发周期内，每年持续投入大额研发费用，短期内将对公司的经营业绩产生影响，同时还需承担新药研发失败的风险。

创新研发，是医药行业未来发展的必然趋势。公司将积极组织实施产品研发工作，不断提升自主创新能力，提高研发水平，并严格按照国家政策、指导原则开展研发工作，对研发项目关键节点进行风险评估，降低过程风险。

### 3、市场竞争风险

虽然中国医药市场广阔而且发展潜力巨大，但是国际、国内企业竞相进入，叠加医保控费、带量采购等相关改革政策进

一步深入推进，原材料成本、人力资源成本以及环保成本刚性上涨，市场竞争不断加剧，给医药企业带来持续的经营压力。

公司将不断优化生产工艺，推进原料药制剂一体化生产基地建设，不断提高产品质量和综合成本优势，加强品牌建设，不断拓展多类型的销售网络渠道，根据品种特点制定差异化的销售模式，以保持自身的竞争优势。

#### 4、募集资金投资项目实施风险

2021年6月，公司完成向特定对象发行股份，募集资金用于原料药制剂一体化生产基地建设项目、江苏中兴制剂车间建设项目。相关项目是基于当前的产业政策、市场环境、技术背景，经过充分的市场调研和可行性论证做出的。但在项目实施过程中，如若宏观政策和市场环境发生不利变动、产品技术出现重大变化或因不可预见因素等原因造成募投项目无法实施、延期实施，将可能对项目的完成进度和预期效果产生一定的不利影响。

本次发行募投项目涉及丙酚替诺福韦、索磷布韦、西地那非、水飞蓟宾葡甲胺片、参芪健胃颗粒等多个产品，其中丙酚替诺福韦按照进入集采目录的假设进行效益测算；其他产品在效益测算时，经过对市场情况、竞品情况及销售渠道充分的评估，认为受未来集采的影响较小，因此未按照集采模式进行测算。未来若其他产品也进入集采目录，产品销售价格可能较现有测算价格出现下降，进而影响到募投项目的实施效果。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，建立了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》为基础，以董事长、总经理、独立董事、董事会秘书、专门委员会工作细则等为具体规范的一套较为完善的治理制度，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工，各司其职，有效制衡的治理结构，确保公司规范运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照最新的《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东。报告期内，公司召开的股东大会均按照相关规定召集和召开，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力；在审议关联交易议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理，股东大会决议符合法律法规的规定。

#### （二）董事与董事会

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》开展工作。公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司明确董事的职权与义务，各位董事依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会、专门委员会和股东大会，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

报告期内，公司董事能够切实履行职责，勤勉尽责，并积极提高自身专业知识，有力增强了公司规范运作水平。

#### （三）监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司各监事严格执行《公司法》《公司章程》等有关规定，依据《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并提出科学合理的建议，为公司及股东合法权益的维护起到积极作用。

#### （四）公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动的情形，公司的重大决策均由股东大会和董事会依法作出；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到了“五分开”，各自独立核算、独立承担责任和风险，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部组织机构独立运作。

#### （五）信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东能够以平等的机会获得信息，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券投资部负责信息披露日常事务及股东来访及咨询。公司设置投资者热线电话（0591-38305394），由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、传真（0591-38305364）、邮箱（linxiaohui@cosunter.com、wangq@cosunter.com）等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议。公司在官方网站开办“投资者关系”专栏，及时刊登信

息披露文件，同时及时回复深交所互动易上投资者关心的重要问题，与广大投资者保持良好沟通关系，有效提高公司信息披露的透明度。

#### （六）绩效评价和激励约束机制

公司建立并不断完善公正、透明的董事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司董事、高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。公司对部分高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干实施了股票期权激励计划，充分调动了员工的积极性，有利于公司的持续健康发展。

#### （七）相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

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

是  否

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

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

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，拥有独立完整的生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

## 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   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 43.68%  | 2021 年 01 月 06 日 | 2021 年 01 月 07 日 | 详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2021 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2021001） |
| 2020 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 43.75%  | 2021 年 04 月 21 日 | 2021 年 04 月 22 日 | 详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2020 年年度股东大会决议的公告》（公告编号：2021032）    |
| 2021 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 37.69%  | 2021 年 08 月 23 日 | 2021 年 08 月 24 日 | 详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2021 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2021064） |
| 2021 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 38.12%  | 2021 年 11 月 15 日 | 2021 年 11 月 16 日 | 详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2021 年第三次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2021085） |

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

| 姓名  | 职务      | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数(股)   | 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 |
|-----|---------|------|----|----|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 李国平 | 董事长、总经理 | 现任   | 男  | 54 | 2011年09月20日 | 2024年01月05日 | 13,614,866 | 0           | 0           | 0         | 13,614,866 | 无         |
| 叶理青 | 董事      | 现任   | 女  | 52 | 2011年09月20日 | 2024年01月05日 | 13,536,700 | 0           | 0           | 0         | 13,536,700 | 无         |
| 李国栋 | 董事      | 现任   | 男  | 51 | 2011年09月20日 | 2024年01月05日 | 7,500,000  | 0           | 0           | 0         | 7,500,000  | 无         |
| 李洪明 | 董事      | 现任   | 男  | 53 | 2021年08月23日 | 2024年01月05日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无         |
| 黄伏虎 | 董事、副总经理 | 现任   | 男  | 46 | 2016年09月20日 | 2024年01月05日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无         |
| 林晓辉 | 董事      | 现任   | 男  | 49 | 2021年08月23日 | 2024年01月05日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无         |
| 任红  | 独立董事    | 现任   | 男  | 62 | 2021年01月06日 | 2024年01月05日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无         |
| 陈明宇 | 独立董事    | 现任   | 男  | 59 | 2017年12月20日 | 2024年01月05日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无         |
| 强欣荣 | 独立董事    | 现任   | 女  | 50 | 2017年12月20日 | 2024年01月05日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无         |



| 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 |
|--------------------------|---------------|------|----|----|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 李援黎                      | 监事会主席         | 现任   | 女  | 64 | 2017年12月20日 | 2024年01月05日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |
| 郭晓阳                      | 监事            | 现任   | 男  | 54 | 2021年08月23日 | 2024年01月05日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |
| 林海峰                      | 职工代表监事        | 现任   | 男  | 34 | 2020年07月16日 | 2024年01月05日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |
| 李洪明                      | 首席运营官         | 现任   | 男  | 53 | 2021年01月06日 | 2024年01月05日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |
| John Wei-Zhong Mao (毛伟忠) | 首席科学家         | 现任   | 男  | 58 | 2020年03月25日 | 2024年01月05日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |
| 林晓辉                      | 副总经理、董事会秘书    | 现任   | 男  | 49 | 2021年08月06日 | 2024年01月05日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |
| 官建辉                      | 财务总监          | 现任   | 男  | 46 | 2017年07月25日 | 2024年01月05日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |
| 曾炳祥                      | 副总经理          | 现任   | 男  | 59 | 2011年09月20日 | 2024年01月05日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |
| 陈迎                       | 董事、副总经理       | 离任   | 男  | 52 | 2011年09月20日 | 2021年07月05日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |
| 牛妞                       | 董事、副总经理、董事会秘书 | 离任   | 女  | 36 | 2017年07月25日 | 2021年08月06日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |
| 李卫民                      | 独立董事          | 离任   | 男  | 58 | 2017年12月20日 | 2021年01月06日 | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        | 无         |

| 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 |
|-----|------|------|----|----|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 饶昱红 | 监事   | 离任   | 男  | 55 | 2021年01月06日 | 2021年08月23日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无         |
| 于舟  | 副总经理 | 离任   | 男  | 39 | 2017年12月20日 | 2021年09月30日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无         |
| 黄林川 | 副总经理 | 离任   | 男  | 45 | 2021年01月06日 | 2022年03月01日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无         |
| 合计  | --   | --   | -- | -- | --          | --          | 34,651,566 | 0           | 0           | 0         | 34,651,566 | --        |

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

见下表。

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        |
|-----|---------------|-------|-------------|-----------|
| 任红  | 独立董事          | 聘任    | 2021年01月06日 |           |
| 黄林川 | 副总经理          | 聘任    | 2021年01月06日 |           |
| 李洪明 | 首席运营官         | 聘任    | 2021年01月06日 |           |
| 李卫民 | 独立董事          | 任期满离任 | 2021年01月06日 | 任期届满      |
| 陈迎  | 董事、副总经理       | 离任    | 2021年07月05日 | 因个人原因主动辞职 |
| 牛妞  | 董事、副总经理、董事会秘书 | 离任    | 2021年08月06日 | 因个人原因主动辞职 |
| 林晓辉 | 副总经理、董事会秘书    | 聘任    | 2021年08月06日 |           |
| 郭晓阳 | 监事            | 被选举   | 2021年08月23日 |           |
| 李洪明 | 董事            | 被选举   | 2021年08月23日 |           |
| 林晓辉 | 董事            | 被选举   | 2021年08月23日 |           |
| 饶昱红 | 监事            | 离任    | 2021年08月23日 | 因个人原因主动辞职 |
| 于舟  | 副总经理          | 离任    | 2021年09月30日 | 因个人原因主动辞职 |
| 黄林川 | 副总经理          | 离任    | 2022年03月01日 | 因个人原因主动辞职 |

## 2、任职情况

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

### 一、董事

1、李国平先生：1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，福建省第十二届、十三届人大代表。

1990年7月毕业于福州大学轻工系食品工程专业，获学士学位；2006年7月毕业于中欧国际工商学院，获工商管理硕士(EMBA)学位。2019年12月，毕业于清华大学五道口金融学院，获工商管理硕士(EMBA)学位，高级经济师。曾就职于福建省食品工业公司，1995年至今先后创办了福建奥华集团有限公司、福建广生堂药业股份有限公司等多家企业。曾被评为全国优秀企业家，入选国家科技部创新创业人才计划及第三批国家“万人计划”领军人才、中共福建省委、省政府授予首届福建省优秀民营企业家称号。李国平先生现任本公司法定代表人、董事长、总经理。

**2、叶理青女士：**1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年7月毕业于福建银行学校，曾就职于中国银行福建省分行。叶理青女士现任公司董事。

**3、李国栋先生：**1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，福建省宁德市第三届人大代表。1993年6月毕业于福建建筑工程专科学校工业与民用建筑专业；厦门大学高级经理工商管理硕士(EMBA)硕士研究生。曾就职于福建省武夷工程建设公司；自2002年起历任福建广生堂药业股份有限公司副总经理、总经理、董事长。李国栋先生现任公司董事。

**4、李洪明先生：**1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年天津大学化学工程专业毕业，获学士学位；2005年美国匹兹堡大学化学工程专业毕业，获博士学位。1992年至2000年就职于中国石化扬子石油化工有限公司，任工程师；2005-2010年就职于上海瑞浦实业有限公司，任董事、总经理；2010-2020年10月就职于浙江海翔药业股份有限公司，历任研究院院长、研发副总、常务副总兼医药板块CEO、董事等职，并担任国家级企业技术中心主任，是浙江省“台州500精英人才”。李洪明博士现任公司董事、首席运营官。

**5、黄伏虎先生：**1976年出生，中国国籍，本科学历，厦门大学工商管理硕士研究生。曾任福建省天行健医药有限公司总经理、福建广生堂药业股份有限公司营销中心总经理、终端事业部总经理、大客户部总经理。黄伏虎先生现任公司董事、副总经理。

**6、林晓辉先生：**1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学管理学博士，高级经济师。曾任福建浔兴集团有限公司董事长助理，福建浔兴房地产有限公司常务副总经理，招商证券高级分析师，福建浔兴拉链科技股份有限公司副总裁兼董事会秘书，厦门乾照光电股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书，大连易世达新能源发展股份有限公司董事、副总裁兼董事会秘书，浙江创新发展资本管理有限公司董事总经理，深圳同方以衡私募股权基金管理有限公司董事总经理，现兼任厦门大学MBA学位论文答辩委员会委员。林晓辉博士现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

**7、任红先生：**1960年出生，教授、博士生导师，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，重庆市第一届政协委员，重庆市第二、三、四届政协常委，第十三届全国政协委员。1983年7月毕业于重庆医学院医学一系临床医学专业，获学士学位；1987年7月毕业于重庆医科大学病毒性肝炎研究所，获得硕士学位。曾就职于川北医学院微生物教研室、重庆医科大学病毒性肝炎研究所、重庆医科大学附属第二医院等多家单位。曾入选国家首批“百、千、万”人才工程国家级人选、“国家教育部首批跨世纪优秀人才”。先后获得“全国五一劳动奖章”、“全国留学回国先进个人”、“国家卫生部有突出贡献的中青年专家”、“国务院政府特殊津贴”、“首届重庆市十大杰出青年”、“重庆市先进工作者”、“2011年振兴重庆争光贡献奖”等荣誉称号、重庆市第二期“两江学者”计划(传染病学岗位)特聘专家称号，重庆市二类人才。在肝病治疗和防治领域有独到的建树和成绩，主持完成国家科技重大专项，国家自然科学基金重点项目，教育部长江学者创新团队等20余项；主研项目先后获得国家科技进步三等奖，四川省科技进步一等奖，重庆市科技进步一等奖，卫生部科技进步一等奖，教育部科技进步二等奖等二十余项重大奖项。在肝病领域顶尖杂志和SCI收录著名国际刊物上发表论文100余篇，共同主编或参编学术专著和教材近10部。现任重庆医科大学附属病毒性肝炎研究所所长，国家重点学科重庆医科大学内科学(传染病学)学科带头人，感染性疾病分子生物学教育部重点实验室主任、《中华肝脏病杂志》总编辑、Journal of Clinical and Translational Hepatology主编。任红先生现任公司独立董事。

**8、陈明宇先生：**1963年出生，中国香港籍，拥有美国福坦莫大学工商管理硕士学位，并于2000年一次性通过五科中国注册会计师考试获取中国注册会计师执业资格证书。曾先后担任德勤、安永、毕马威企业咨询公司的税务合伙人及多家大型中资企业全球财税及并购业务服务主管合伙人；陈明宇先生现任德与安(北京)企业咨询有限公司主管合伙人、清华大学客座教授，教授税务管理、北京长信影视传媒有限公司独立董事、国药集团药业股份有限公司独立董事。陈明宇先生现任公司独立董事。

**9、强欣荣女士：**1972年出生，美国国籍，博士研究生学历，副教授。2004年毕业于纽约州立大学布法罗分校，获会计博士学位。2007年荣获美国怀俄明大学商学院杰出青年研究奖。曾任清华大学经济管理学院助教、香港大学商学院访问讲师、

美国怀俄明大学商学院助理教授和厦门大学财务管理与会计研究院副院长，现任厦门大学财务管理与会计研究院副教授。强欣荣女士现任公司独立董事。

## 二、监事

**1、李援黎女士：**1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983年1月毕业于西安医学院（后与西安交通大学合并，更名为西安交通大学医学院）医学系，获学士学位。曾任中美天津史克制药有限公司全国医院销售经理、北京汉典制药有限公司总经理、北京红太阳汉典药业集团公司副总经理、河北神威药业集团副总裁兼神威药业营销有限公司总经理、康辰医药股份有限公司全国营销中心高级顾问兼执行总经理。2011年1月至2017年11月，历任福建广生堂药业股份有限公司营销中心总经理、副总经理、董事及福建广生堂医药销售有限公司执行董事。李援黎女士现任公司监事会主席。

**2、郭晓阳先生：**1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2005年6月毕业于新加坡南洋理工大学工商管理专业。曾供职于漳州片仔癀药业股份有限公司、健力宝（漳州）饮料有限公司、福建唐码新奥传媒有限公司、奥美（福建）广告有限公司、上海七星广告有限公司（广东卫视广告运营中心）、晋江五店市传统街区运营有限公司、福建莆田未来新城投资有限公司、福建全网传媒科技股份有限公司、福建广生堂药业股份有限公司（监事）。现任福建奥华集团有限公司副总裁、福建奥龙传媒有限公司董事长、福建唐码新奥传媒有限公司董事长。郭晓阳先生现任公司监事。

**3、林海峰先生：**1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2018年毕业于清华大学法学院，获法律硕士学位。2016年获得法律职业资格，并拥有证券和基金从业资格。现任公司战略运营管理部副总监、职工代表监事。

## 三、高级管理人员

1、李国平先生：详见董事李国平先生简介。

2、李洪明先生：详见董事李洪明先生简介。

3、JohnWei-ZhongMao（毛伟忠）博士：美籍华人，复旦大学化学系学士、美国罗德岛大学分析与生物分析化学理学硕士和博士，负责或参与了18个美国新药临床试验IND申请和2个新药上市许可NDA申请，是拥有超过25年临床前、临床研究和新药商业化生产经验的生物制药领域专家，曾担任ForeseePharmaceuticals（旧金山和台湾）高级副总裁和产品开发总负责人、Cytokinetics,Inc.(旧金山)非临床开发副总裁以及PraecisPharmaceuticals（波士顿）、IdenixPharmaceuticals(波士顿)高级管理职务。JohnWei-ZhongMao（毛伟忠）博士现任公司首席科学家兼首席开发官。

4、黄伏虎先生：详见董事黄伏虎先生简介。

5、林晓辉先生：详见董事林晓辉先生简介。

6、官建辉先生：1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年毕业于福建农林大学，获经济学学士学位。曾就职于福建台亚汽车工业有限公司、福建缔邦集团有限公司、福建嘉达纺织股份有限公司，2011年起供职于福建广生堂药业股份有限公司，历任财务主管、财务经理、财务总监。官建辉先生现任公司财务总监。

7、曾炳祥先生：1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，主管药师职称。1985年7月毕业于中国人民解放军第四军医大学药理学专业。曾任福建省惠安县制药厂副厂长；2001年6月起供职于福建广生堂药业股份有限公司，历任生产负责人、总经理助理等职。曾炳祥先生现任公司副总经理。

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 |
|--------------|------------|------------|--------|--------|---------------|
| 李国平          | 福建奥华集团有限公司 | 董事长        |        |        | 是             |
| 叶理青          | 福建奥华集团有限公司 | 财务副总裁      |        |        | 是             |
| 郭晓阳          | 福建奥华集团有限公司 | 副总裁        |        |        | 是             |
| 在股东单位任职情况的说明 | 见上表。       |            |        |        |               |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称                                | 在其他单位担任的职务        | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|---------------------------------------|-------------------|--------|--------|---------------|
| 李国平    | 江苏中兴药业有限公司                            | 董事                |        |        | 否             |
| 李国平    | 奥美（福建）广告有限公司                          | 董事长               |        |        | 是             |
| 李国平    | 上海和则生投资发展有限公司                         | 总裁                |        |        | 是             |
| 李国平    | 福州奥泰三期投资合伙企业(有限合伙)                    | 执行事务合伙人           |        |        | 否             |
| 李国平    | 福建平潭奥泰科技投资中心(有限合伙)                    | 执行事务合伙人           |        |        | 否             |
| 李国平    | 北京奥华新传广告有限公司                          | 监事                |        |        | 否             |
| 李国平    | 福建唐码新奥传媒有限公司                          | 董事                |        |        | 否             |
| 叶理青    | 上海和则生投资发展有限公司                         | 财务总监              |        |        | 是             |
| 李洪明    | 江苏中兴药业有限公司                            | 董事                |        |        | 否             |
| 李洪明    | 福州奥泰六期投资合伙企业(有限合伙)                    | 执行事务合伙人           |        |        | 否             |
| 李洪明    | 福建广生中霖生物科技有限公司                        | 执行董事、法定代表人        |        |        | 否             |
| 李洪明    | 福建广生堂金塘药业有限公司                         | 执行董事、法定代表人        |        |        | 否             |
| 李洪明    | 福建广生堂新药研发有限公司                         | 执行董事、法定代表人        |        |        | 否             |
| 黄伏虎    | 福建广生堂医药销售有限公司                         | 执行董事、法定代表人、常务副总经理 |        |        | 否             |
| 黄伏虎    | 福建广生堂电子商务有限责任公司                       | 总经理               |        |        | 否             |
| 黄伏虎    | 福建博奥医学检验所有限公司                         | 董事                |        |        |               |
| 林晓辉    | 福州奥泰五期投资合伙企业(有限合伙)                    | 执行事务合伙人           |        |        | 否             |
| 任红     | 重庆医科大学附属病毒性肝炎研究所                      | 所长                |        |        | 否             |
| 任红     | 《中华肝脏病杂志》                             | 总编辑               |        |        | 否             |
| 任红     | Journal of Clinical and Translational | 主编                |        |        | 否             |
| 陈明宇    | 德与安（北京）企业管理咨询有限公司                     | 主管合伙人             |        |        | 是             |
| 陈明宇    | 国药集团药业股份有限公司                          | 独立董事              |        |        | 是             |
| 陈明宇    | 北京长信影视传媒有限公司                          | 独立董事              |        |        | 是             |
| 陈明宇    | 安永全球商务服务（大连）有限公司                      | 监事                |        |        | 否             |
| 强欣荣    | 厦门大学                                  | 教授                |        |        | 是             |
| 李援黎    | 江苏中兴药业有限公司                            | 董事                |        |        | 否             |
| 李援黎    | 福建广生医院有限公司                            | 执行董事、法定代表人、总经理    |        |        | 否             |
| 李援黎    | 福建华医互联网医院有限公司                         | 执行董事、法定代表人、总经理    |        |        | 否             |
| 李援黎    | 福建广生堂电子商务有限责任公司                       | 执行董事、法定代表人、总经理    |        |        | 否             |

|     |                       |                |  |  |   |
|-----|-----------------------|----------------|--|--|---|
| 李援黎 | 福州开发区奥兴投资管理合伙企业（有限合伙） | 副总裁            |  |  | 是 |
| 郭晓阳 | 福建奥龙传媒有限公司            | 法定代表人、执行董事     |  |  | 是 |
| 郭晓阳 | 福建唐码新奥传媒有限公司          | 法定代表人、董事长、总经理  |  |  | 是 |
| 郭晓阳 | 江苏中兴药业有限公司            | 监事             |  |  | 否 |
| 郭晓阳 | 福建奥华广告有限公司            | 法定代表人、执行董事、总经理 |  |  | 是 |
| 郭晓阳 | 福建省新奥户外广告有限公司         | 法定代表人、执行董事、总经理 |  |  | 否 |
| 林海峰 | 福建广生医院有限公司            | 监事             |  |  | 否 |
| 林海峰 | 福建华医互联网医院有限公司         | 监事             |  |  | 否 |
| 官建辉 | 福建博奥医学检验所有限公司         | 监事             |  |  | 否 |

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

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的非独立董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，非独立董事、监事不另外支付津贴；独立董事津贴依据股东大会决议支付。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工和工作能力等因素确定。

#### 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

已按相关规定及时支付董事、监事和高级管理人员报酬。

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 |
|-----|---------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 李国平 | 董事长、总经理       | 男  | 54 | 现任   | 10           | 是            |
| 李国栋 | 董事            | 男  | 51 | 现任   | 43.46        | 否            |
| 叶理青 | 董事            | 女  | 52 | 现任   | 0            | 是            |
| 李洪明 | 董事、首席运营官      | 男  | 53 | 现任   | 154.82       | 否            |
| 黄伏虎 | 董事、副总经理       | 男  | 46 | 现任   | 131.12       | 否            |
| 林晓辉 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 49 | 现任   | 46.08        | 否            |
| 陈明宇 | 独立董事          | 男  | 59 | 现任   | 12           | 否            |
| 强欣荣 | 独立董事          | 女  | 50 | 现任   | 12           | 否            |

| 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 |
|-----------------------------|---------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 任红                          | 独立董事          | 男  | 62 | 现任   | 12           | 否            |
| 李援黎                         | 监事会主席         | 女  | 64 | 现任   | 0            | 是            |
| 郭晓阳                         | 监事            | 男  | 54 | 现任   | 0            | 是            |
| 林海峰                         | 职工代表监事        | 男  | 34 | 现任   | 25.7         | 否            |
| John Wei-Zhong Mao<br>(毛伟忠) | 首席科学家         | 男  | 58 | 现任   | 59.45        | 否            |
| 官建辉                         | 财务总监          | 男  | 46 | 现任   | 54.14        | 否            |
| 曾炳祥                         | 副总经理          | 男  | 59 | 现任   | 48.58        | 否            |
| 陈迎                          | 董事、副总经理       | 男  | 52 | 离任   | 39.62        | 否            |
| 牛妞                          | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女  | 36 | 离任   | 41.38        | 否            |
| 饶昱红                         | 监事            | 男  | 55 | 离任   | 0            | 否            |
| 于舟                          | 副总经理          | 男  | 39 | 离任   | 47.29        | 否            |
| 黄林川                         | 副总经理          | 男  | 45 | 离任   | 118.34       | 否            |
| 合计                          | --            | -- | -- | --   | 855.98       | --           |

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次        | 召开日期        | 披露日期        | 会议决议   |
|-------------|-------------|-------------|--|
| 第四届董事会第一次会议 | 2021年01月06日 | 2021年01月07日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )<br>《关于第四届董事会第一次会议决议的公告》(公告编号: 2021002) |
| 第四届董事会第二次会议 | 2021年03月30日 | 2021年04月01日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )<br>《关于第四届董事会第二次会议决议的公告》(公告编号: 2021016) |
| 第四届董事会第三次会议 | 2021年04月12日 | 2021年04月13日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )<br>《关于第四届董事会第三次会议决议的公告》(公告编号: 2021028) |
| 第四届董事会第四次会议 | 2021年07月05日 | 2021年07月06日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )<br>《关于第四届董事会第四次会议决议的公告》(公告编号: 2021045) |
| 第四届董事会第五次会议 | 2021年08月06日 | 2021年08月07日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )<br>《关于第四届董事会第五次会议决议的公告》(公告编号: 2021057) |
| 第四届董事会第六次会议 | 2021年08月25日 | 2021年08月26日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )  |

| 会议届次        | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|-------------|------------------|------------------|--|
|             |                  |                  | 《关于第四届董事会第六次会议决议的公告》(公告编号: 2021065)  |
| 第四届董事会第七次会议 | 2021 年 10 月 26 日 | 2021 年 10 月 27 日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )<br>《关于第四届董事会第七次会议决议的公告》(公告编号: 2021078) |
| 第四届董事会第八次会议 | 2021 年 10 月 27 日 | 2021 年 10 月 29 日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )<br>《关于第四届董事会第八次会议决议的公告》(公告编号: 2021082) |
| 第四届董事会第九次会议 | 2021 年 12 月 23 日 | 2021 年 12 月 24 日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )<br>《关于第四届董事会第九次会议决议的公告》(公告编号: 2021094) |

## 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 |
| 李国平             | 9            | 9         | 0            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 叶理青             | 9            | 0         | 9            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 李国栋             | 9            | 0         | 9            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 李洪明             | 4            | 2         | 2            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 黄伏虎             | 9            | 9         | 0            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 林晓辉             | 4            | 4         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 任红              | 9            | 2         | 7            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 陈明宇             | 9            | 1         | 8            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 强欣荣             | 9            | 1         | 8            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 陈迎              | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 牛妞              | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |

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

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《上市公司独立董事规则》、《公司章程》等有关规定，忠实、勤勉地履行职责，按时积极出席公司董事会和股东大会及董事会下属各专门委员会，会前通过电话、邮件等方式主动了解并获取做出决策所需要的资料，会上认真审议每项议案，积极参与讨论并提出合理化建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。此外，公司独立董事与公司高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司生产经营及财务状况，对定期报告、内部控制、关联交易、股票期权行权等重要事项，发表了独立、公正客观的意见，有效维护了全体股东特别是中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

#### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称    | 成员情况                  | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容  | 其他履行职责的情况   |
|----------|-----------------------|--------|-------------|---|---|
| 董事会审计委员会 | 强欣荣、李国平、陈明宇、任红、陈迎（离任） | 5      | 2021年01月06日 | 1、《关于提名卢美香女士为公司内部审计负责人候选人的议案》   | 指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告。（单元格合并）          |
|          |                       |        | 2021年03月20日 | 1、《关于<2020年度审计委员会工作报告>的议案》；2、《关于将<2020年度审计报告>提交公司董事会审议的议案》；3、《关于续聘公司2021年审计机构的议案》；4、《关于<2020年度内部控制自我评价报告>的议案》；5、《关于<2020年度内部审计工作报告及2021年度工作计划>的议案》  |   |
|          |                       |        | 2021年04月09日 | 1、《关于将<2021年第一季度报告>及其摘要提交公司董事会审议的议案》；2、《关于<2021年第一季度内部审计工作报告>的议案》。  |   |
|          |                       |        | 2021年08月13日 | 1、《关于将<2021年上半年度报告>及其摘要提交公司董事会审议的议案》；2、《关于2021年上半年度内部审计工作报告的议案》。  |   |
|          |                       |        | 2021年10月22日 | 1、《关于将<2021年第三季度报告>及其摘要提交公司董事会审议的议案》；2、《关于2021年第三季度内部审计工作报告的议案》。  |   |
| 董事会提名委员会 | 陈明宇、李国平、任红            | 4      | 2021年01月06日 | 1、《关于提名李国平先生为公司总经理候选人的议案》；2、《关于提名李洪明先生为公司首席运营官候选人的议案》；3、《关于提名 John Wei-Zhong Mao（毛伟忠）博士为公司首席科学家候选人的议案》；4、《关于提名陈迎先生为公司副总经理候选人的议案》；5、《关于提名黄伏虎先生为公司副总经理候选人的议案》；6、《关于提名牛妞女士为公司副总经理候选人的议案》；7、《关于提名于舟先生为公司副总经理候选人的议案》；8、《关于提名黄林 | 提名委员会严格按照公司《提名委员会议事规则》，就公司及子公司董事、监事和高级管理人员的提名、更换、 |

|             |                    |             |  |   |   |
|-------------|--------------------|-------------|--|---|---|
|             |                    |             |  | 川先生为公司副总经理候选人的议案》；9、《关于提名曾炳祥先生为公司副总经理候选人的议案》；10、《关于提名牛妞女士为公司董事会秘书候选人的议案》；11、《关于提名官建辉先生为公司财务总监候选人的议案》；12、《关于提名王琴女士为公司证券事务代表候选人的议案》 | 选任标准和程序进行研究并提出合理化建议。（合并单元格）             |
|             |                    | 2021年08月02日 | 1、《关于提名李洪明先生为公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》；2、《关于提名林晓辉先生为公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》；3、《关于提名郭晓阳先生为公司第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》；4、《关于提名林晓辉先生为公司副总经理兼董事会秘书候选人的议案》；5、《关于提名子公司董事候选人的议案》 |   |   |
|             |                    | 2021年10月22日 | 1、《关于提名子公司执行董事、监事候选人的议案》   |   |   |
|             |                    | 2021年10月23日 | 1、《关于提名创新药子公司执行董事、总经理、监事候选人的议案》  |   |   |
| 董事会战略委员会    | 李国平、李国栋、黄伏虎、陈迎（离任） | 1           | 2021年03月20日  | 1、《关于<2020年度战略委员会工作报告>的议案》；2、《关于2021年研发计划的议案》；3、《关于再融资事项的议案》；4、《关于2021年收购兼并计划的议案》；5、《关于受让引进产品的议案》。                                | 对公司年度发展战略等重大事项进行研究并对公司未来战略发展提出建议。       |
| 董事会薪酬与考核委员会 | 任红、陈明宇、李国栋         | 1           | 2021年03月20日  | 1、《关于<2020年度薪酬与考核委员会工作报告>的议案》；2、《关于董事、监事及高级管理人员2020年度薪酬确认及2021年度薪酬方案的议案》；3、《关于注销2018年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。                          | 对公司人才开发等人才战略提供合理化建议，同时制定科学、有效的年度薪酬管理制度。 |

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                     |     |
|---------------------|-----|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）   | 586 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 287 |

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 873       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 863       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 10        |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 317       |
| 销售人员                      | 316       |
| 技术人员                      | 89        |
| 财务人员                      | 17        |
| 行政人员                      | 134       |
| 合计                        | 873       |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 研究生及以上                    | 39        |
| 本科                        | 340       |
| 大专                        | 303       |
| 高中及以下                     | 191       |
| 合计                        | 873       |

## 2、薪酬政策

公司薪酬主要由固定薪酬及绩效薪酬两部分构成，坚持薪酬与岗位价值相匹配的基本原则，基于对岗位价值的科学衡量，形成以岗位为基础，以员工的绩效和能力为导向的激励机制，根据不同的岗位序列制定相应的薪酬等级体系，并在每个岗位职级内根据其工作经验、技术能力、专业水平确定相应的薪酬。同时，公司为员工提供交通、餐费、通讯费等补贴及节日福利金，健康体检，补充商业保险等福利，并按照国家及地区相关法律法规，为员工办理和缴纳各项社会保险、住房公积金，充分调动员工的积极性和创造性，让有能力的、为公司创造了价值的员工能得到更多的回报，促进战略职能、业绩目标和员工发展目标的全面实现。

## 3、培训计划

公司始终坚定不移地贯彻“人力资源是企业最宝贵的财富”的战略纲领，坚持以人为本，将人才发展作为人力资源管理中最重要的工作职责之一，重视人才培养，不断建设和完善人才发展及培养体系。

（1）2021年度，广生堂结合各体系人才盘点的结果，进一步明确了公司人才结构。对核心人才、关键岗位人才、潜力人才等进行甄别，为不同层级、不同体系和不同培养方向的优秀员工量身设计科学的培养计划。着眼于企业的未来，从人才培养的角度夯实企业进一步发展壮大的基石。

（2）进一步优化完善了培训体系流程。在培训制度、需求、目标、计划、教材、内训师队伍建设等多方面都有进一步的优化改进。在原有的五大课程体系（管理培训、业务技能培训、通识培训、新员工培训、管培生培养）之外，以解决重点、难点工作，切实促进业务提升为目的，打造多个主题专项。将知识的传授学习、行为的辅导跟进、所需的工具支持，以及结果的量化考核紧密结合。改变一贯以来培训缓见效的成见，极大提升了培训的积极性和参训人员的成就感，为公司营造了浓郁的学习和良性竞争的氛围。

(3) “请进来，走出去”，拓宽培训形式。除了企业内部知识萃取沉淀、外部培训资源融合吸收以外，2021年，公司组织不同体系、层级的领导同事，通过参观、走访、座谈、交换人才岗位等多种形式，向更多行业、领域的先进知识、文化、体系学习。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2021年4月22日，公司2020年年度股东大会审议通过《关于2020年度利润分配预案的议案》：结合公司未来发展需求、经营情况和现金流量情况，公司2020年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润将留存公司用于支持公司经营发展。

| 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：        | 不适用 |

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| 分配预案的股本基数（股）   | 159,259,000 |
|--|-------------|
| 现金分红金额（元）（含税）  | 0.00        |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）  | 0.00        |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）   | 0           |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例  | 0.00%       |
| 本次现金分红情况   |             |
| 其他   |             |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明  |             |
| 2022年4月21日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于2021年度利润分配预案的议案》：拟定2021年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润将留存公司用于支持公司经营发展。尚需提交2021年年度股东大会审议。 |             |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

#### 1、股权激励

##### 1、2018年股票期权激励计划

由于公司19名原激励对象因个人原因离职已不符合激励条件及第三个行权期由于业绩考核未达标,公司对上述原因导致不能行权的股票期权合计72.87万份进行注销,注销后公司2018年股票期权激励计划已获授股票期权剩余0份,2018年股票期权激励计划全部结束。上述股票期权注销事宜已于2021年5月办理完成。详见公司于2021年5月7在巨潮资讯网披露的《关于部分股票期权注销完成的公告》(公告编号:2021037)。

##### 2、2020年股票期权激励计划

2022年1月14日,公司召开第四届董事会第十次会议和第四届董事会第九次会议审议通过了《关于注销2020年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,对公司13名原激励对象因个人原因离职不符合激励条件导致不能行权的股票期权合计120.4万份进行注销,注销手续已于2022年2月8日完成。

2022年1月14日,公司召开第四届董事会第十次会议和第四届董事会第九次会议审议通过了《关于2020年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》,同意对符合条件的22名激励对象第一个行权期内的79.8万份股票期权办理行权手续。2022年2月,公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成本次行权事项相关登记申报工作。本次行权采取自主行权模式,行权价格为31.23元/股,可行权激励对象为22人,可行权数量为79.8万份,行权期限:2021年5月12日至2021年5月11日(实际可行权期限为2022年2月15日至2022年5月11日,敏感期内不得行权)。截至本年度报告披露日,上述股票期权已行权48.2万份,公司总股本相应增加。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位:股

| 姓名                       | 职务      | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格(元/股) | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价(元/股) | 期初持有限制性股票数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格(元/股) | 本期已解锁股份数量 | 期末持有限制性股票数量 |
|--------------------------|---------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|-----------|-------------|
| John Wei-Zhong Mao (毛伟忠) | 首席科学家   | 224,000    | 0            | 112,000   | 0         | 0                  | 224,000    | 48.03       | 0           | 0             | 0               | 0         | 0           |
| 黄伏虎                      | 董事、副总经理 | 224,000    | 0            | 112,000   | 0         | 0                  | 224,000    | 48.03       | 0           | 0             | 0               | 0         | 0           |
| 曾炳                       | 副总      | 112,000    | 0            | 56,000    | 0         | 0                  | 112,000    | 48.03       | 0           | 0             |                 | 0         | 0           |

|         |  |             |   |             |   |    |             |       |   |   |    |   |   |
|---------|--|-------------|---|-------------|---|----|-------------|-------|---|---|----|---|---|
| 祥       | 经理   | 00          |   | 0           |   |    | 00          |       |   |   |    |   |   |
| 官建<br>辉 | 财务<br>总监   | 56,00<br>0  | 0 | 28,00<br>0  | 0 | 0  | 56,00<br>0  | 48.03 | 0 | 0 | 0  | 0 | 0 |
| 合计      | --   | 616,0<br>00 | 0 | 308,0<br>00 | 0 | -- | 616,0<br>00 | --    | 0 | 0 | -- | 0 | 0 |
| 备注（如有）  | 报告期内，公司 2020 年股票期权激励计划第一个等待期已届满。根据公司自主行权业务办理的实际情况，实际可行权时间为 2022 年 2 月 15 日至 2022 年 5 月 11 日。 |             |   |             |   |    |             |       |   |   |    |   |   |

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了科学的高级管理人员薪酬方案，并不断完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。公司董事会下设的薪酬与考核委员会根据每位高级管理人员的职务职级、岗位责任、工作绩效以及任务目标完成情况等确定不同职务高级管理人员的薪酬标准范围，体现职责权利对等的原则，薪酬与岗位重要性、工作量、承担责任相符；同时公司根据经营状况、未来战略规划，制定了科学合理的激励机制，保持公司薪酬福利的吸引力及在市场上的竞争力，有力吸引众多优秀人才加入公司。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司结合实际情况，建立了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价，并持续对内部控制体系进行适时的更新和完善。

报告期内，公司主要从以下方面强化公司内部控制：

1、进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。

2、督促制度执行，合理控制风险。公司内审部门针对风险点较大的业务或事项，及时督促各部门严格按照相关规定履行审议、披露程序，有力确保公司合规运营。

3、强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。

4、加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价及不断强化，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，加强内部控制培训及学习，促进公司健康、可持续发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称           | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|----------------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 福建广生中霖生物科技有限公司 | 不适用  | 不适用  | 不适用      | 不适用      | 不适用  | 不适用    |

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控自我评价报告

|                              |  |  |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2022 年 04 月 22 日   |  |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）   |  |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 |  | 100.00%  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 |  | 100.00%  |
| 缺陷认定标准                       |  |  |
| 类别                           | 财务报告   | 非财务报告  |
| 定性标准                         | <p>(1) 重大缺陷：董事、监事、和高级管理人员舞弊；内部控制环境失效；对已签发公告的财务报告进行错报更正；注册会计师发现的但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；会计差错金额直接影响盈亏性质；监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正。(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确、完整的目标。(3) 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷外的其他不会对公司产生重大、重要影响的局部性普通缺陷。</p> | <p>(1) 重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿机制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制重大缺陷未及时有效整改；其他可能对公司产生重大负面影响的缺陷。(2) 重要缺陷：决策程序导致一般失误；重要业务控制制度存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制重要缺陷未及时有效整改；其他可能对公司产生较大负面影响的缺陷。(3) 一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度控制存在缺陷；一般岗位人员流失严重；内部控制一般缺陷未及时有效整改。</p> |
| 定量标准                         | 公司来自经常性业务的税前利润为判断财务报告错报（含漏报）重要性定量标准，具体如下：重大缺陷：错报 $\geq$ 税  | 公司根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定重要性标准，具体如下：重大缺陷：损失 $\geq$ 税前利润  |

|                |   |   |
|----------------|---|---|
|                | 前利润 5%。重要缺陷：税前利润 2% ≤ 错报 < 税前利润 5%。一般缺陷：错报 < 税前利润 2%。 | 5%。重要缺陷：税前利润 2% ≤ 损失 < 税前利润 5%。一般缺陷：损失 < 税前利润 2%。 |
| 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、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式    | 排放口数量 | 排放口分布情况                      | 排放浓度                  | 执行的污染物排放标准           | 排放总量    | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|----------------|---------|-------|------------------------------|-----------------------|----------------------|---------|---------|--------|
| 广生堂      | COD            | 处理后达标排放 | 1     | 排放口位于污水处理站旁                  | 27.9mg/L              | 100mg/L              | 0.445t  | 1.901t  | 无      |
| 广生堂      | 氨氮             | 处理后达标排放 | 1     | 排放口位于污水处理站旁                  | 0.929mg/L             | 20mg/L               | 0.015t  | 0.38t   | 无      |
| 广生堂      | 总氮             | 处理后达标排放 | 1     | 排放口位于污水处理站旁                  | 8.36mg/L              | 30mg/L               | 0.0796t | 1.37t   | 无      |
| 广生堂      | 二氯甲烷           | 处理后达标排放 | 1     | 排放口位于污水处理站旁                  | 0mg/L                 | 0.3mg/L              | 0       | /       | 无      |
| 广生堂      | 非甲烷总烃          | 处理后达标排放 | 2     | 排放口位于合成车间旁                   | 4.63mg/m <sup>3</sup> | 80mg/m <sup>3</sup>  | 0.556t  | 8.4225t | 无      |
| 广生堂      | 二氧化硫           | 处理后达标排放 | 2     | 排放口位于锅炉房屋顶（两台锅炉对应一个排放口，一备一用） | 9mg/m <sup>3</sup>    | 200mg/m <sup>3</sup> | 0.013t  | 0.256t  | 无      |
| 广生堂      | 氮氧化物           | 处理后达标排放 | 2     | 排放口位于锅炉房屋顶（两台锅炉对应一个排放口，一备一用） | 106mg/m <sup>3</sup>  | 250mg/m <sup>3</sup> | 0.2306t | 0.32t   | 无      |
| 广生堂      | 颗粒物            | 处理后达标排放 | 2     | 排放口位于锅炉房屋顶（两台锅炉对应一个排放口，一备一用） | 7.4mg/m <sup>3</sup>  | 30mg/m <sup>3</sup>  | 0.0095t | 0.0384t | 无      |

防治污染设施的建设和运行情况

公司属于福建省重点排污企业（水重点、土壤重点、危险废物、挥发性有机物重点排污企业）一直以来公司高度重视环境保护工作，成立了专职运行的安全环保部，制定了相应的环保管理制度，建立了明确的岗位职责和环保设施操作规程，在日常管理和运行方面均严格遵守国家相关法律法规的要求，加强环境污染治理、加强环境风险及土壤隐患排查、强化日常环保管理。危险废物贮存、处置严格执行《危险废物贮存污染物控制标准》（GB18597-2001），危险废物委托有资质的单位转移、处置；各生产车间废水经收集池收集、通过桥架泵入污水站处理达标后排放并通过在线监测系统实时监测（在线检测与省生态厅联网）；生产装置尾气经收集处理后达标排放并通过在线废气VOCs监测系统实时监测（目前设备正在调试中，下

阶段调试及比对验收完成后，与省生态厅联网），公司环保设施运转正常。截止2021年12月底，公司未发生环境违法事件，亦未发生环境事故；同时，公司建立了有效的环境风险管理体系，严格执行环境影响评价及相关制度，不断加强环保监督管理及对环保设施的持续改造，确保环保设施正常运行，各污染物达标排放。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格按照国家法律法规执行项目申报、审批制度，项目均有立项文件和环境影响评价报告，并依法取得了项目环境影响评价批复。项目建设严格执行环保“三同时”制度，环保设施投入有保证，项目完成后均按环评批复要求完成了项目环保验收。

#### 突发环境事件应急预案

公司于2012年编制了突发环境事件应急预案并通过专家评审，于2012年2月1日通过柘荣县环境保护局的备案（备案编号：72012001）。2016年，公司重新修订了突发环境事件应急预案并通过专家评审，于2016年11月18日通过柘荣县环境保护局的备案（备案编号：350926-2016-04-L）。2019年，公司根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》等文件相关的要求进行回顾性评估并通过专家评审，于2019年11月05日通过宁德市柘荣县生态环境局备案（备案编号：350926-2019-006-L）。

#### 环境自行监测方案

公司根据新版排污许可证及自行监测指南相关要求，制定了2021年度环境自行监测方案（废水、废气、土壤）并通过了宁德市生态环境局的审核及备案，委托有资质的第三方检测机构定期开展环境监测，并及时将环境监测结果上传至污染源监测数据发布平台，进行环境信息公开。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        | 无    | 无    | 无    | 无            | 无       |

#### 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

公司在稳健经营的同时，努力平衡经济、环境和社会三者的关系，在公司发展过程中，积极履行社会责任，不断对社会做出贡献，充分体现公司的社会价值，提升公司的形象和认知度，进而提高公司的综合竞争力。

### （一）股东权益维护

保护股东权益特别是中小股东的权益，是公司基本的社会责任。公司通过加强内部管理，提升风险防范能力，提高公司经营效率和经营成果，促进公司按照战略目标稳健规范发展，努力维护和提升股东利益。同时公司以积极开放的态度，与股东，特别是中小投资者保持良好的沟通交流，及时、全面、客观地传递公司发展情况、经营业绩、业务亮点及投资价值等。通过业绩说明会、业绩快报等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过投资者调研、投资者热线、投资者关系互动平台等方式与投资者展开交流互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解。报告期内，通过投资者热线、电子邮件、业绩说明会、投资者关系互动平台、投资者关系微信小程序等方式接待了公司的投资者超百次咨询，有效保障了全体股东的合法权益。

### （二）职工权益保护

员工是企业经营和发展的主体。公司始终坚定不移地贯彻“人力资源是企业最宝贵的财富”的战略纲领，严格遵守相关法律法规，积极推行综合治理，改进员工职业健康与工作条件，保障员工人身安全；尊重和维护员工的权益，与全员签订劳动

合同，按规定缴纳五险一金，发放福利奖励，享有法定节假日、员工体检等福利，切实关注员工健康和满意度；培养员工主人翁思想，鼓励员工积极提合理化建议，充分挖掘员工的潜能；开展形式多样的文体活动，丰富员工业余生活；同时重视员工培养，加强员工培训和教育，努力提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

报告期内，公司获得由“智联招聘”联合北京大学社会调查研究中心共同发起的“中国年度最佳雇主”最具发展潜力雇主奖，这表明公司对人才的尊重和关爱，更体现了职工对公司的认可。稳定良好的员工关系，使得职工为公司创造更大的价值。

#### （三）供应商、经销商和消费者权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商、经销商建立良好的合作关系，正确及时履行合同，注重与各相关方的沟通与协调，确保产品质量和服务，切实履行公司对供应商、经销商、对消费者的社会责任，较好地保证了各方的合法权益。报告期内，福建省市场监督管理局发布了“2018-2019年度福建省守合同重信用企业”名单，广生堂名列其中。公司多次获评“福建省守合同重信用企业”，表明了公司诚信体系建设得到了政府主管部门和社会各界的高度认可。

#### （四）环境保护和可持续发展

公司严格遵守国家环境保护和节能减排相关法律法规，坚持环保与节能优先的原则，持续开展绿色管理和清洁生产工作，通过技术改造和新技术、新设备及新工艺的应用，持续改善和提升“三废”的产生、控制和处理水平，控制和消除生产过程中对环境的影响；不断挖掘节能潜力，对设备、供配电、照明等系统采用节能设施的基础上，鼓励全员节能，杜绝浪费，不断提高资源的利用率、降低能源耗用。

#### （五）社会公益事业

懂得感恩，方知进取。秉承着“广播仁爱 关注民生”的企业使命，公司热心于社会公益事业，根据公司的发展方向和战略重点，制订公益支持规划（见下表），确定行业发展、文化教育、慈善事业等方面作为公益事业重点支持方向。持续开展爱心捐款、助学扶贫等活动，公司高级管理人员身体力行起模范作用，带领全体员工积极参与公益事业，为社会公益事业献上一份真情，较好的履行了企业的社会责任。

公司公益支持规划

| 重点支持公益领域 | 公益支持项目                        | 支持举措  |
|----------|-------------------------------|---|
| 行业发展     | 赞助行业学术会议                      | 每年赞助行业学术会议，普及行业知识。  |
| 教育       | 设立助学金、奖学金、赞助希望小学、襄助四川大学教育事业发展 | 设立福建中医药大学奖学金，计划周期三年；设立厦门大学奖学金，计划周期十年；设立广生堂栢荣助学金，计划周期二十年，每年资助100名学生。 |
| 慈善       | 百万赠药                          | “广生堂支援湖北贫困患者乙肝治疗百万赠药活动”   |
|          | 动员无偿献血                        | 每年组织1次员工献血活动  |
|          | 解决残疾人就业问题                     | 每年设置十个岗位用于招聘残疾人   |

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

懂得感恩，方知进取。“广播仁爱·关注民生”是广生堂的企业使命，更是广生堂员工的社会责任和义务。报告期内，公司通过教育扶贫，为脱贫攻坚贡献属于广生堂人的力量。

公司于2011年在福建宁德市柘荣县成立了奖学助学基金，旨在通过教育扶贫促进柘荣当地的人才培养及帮助家庭贫困的学生完成学业，截至报告期末，该基金已累计帮助了近千名学生。公司希冀藉由这样的爱心之举，唤起社会大众的向善之心，将一滴水的力量汇聚成一片爱的海洋，在将来帮助越来越多的贫困学子插上梦想翅膀，飞向幸福的未来。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺来源            | 承诺方        | 承诺类型   | 承诺内容  | 承诺时间        | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|------------|--------|---|-------------|------|------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 福建奥华集团有限公司 | 股份减持承诺 | 承诺所持广生堂股票在锁定期满后两年内无减持意向；如超过上述期限拟减持广生堂股份的，将提前三个交易日通知广生堂并予以公告，并承诺将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。  | 2015年04月22日 | 长期有效 | 正在履行 |
|                 | 福建奥华集团有限公司 | 其他承诺   | 承诺广生堂招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断广生堂是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺人将利用广生堂的控股股东地位促成广生堂被有权部门认定违法事实后启动依法回购广生堂首次公开发行的全部新股工作，并依法启动购回广生堂已转让的原限售股份工作。承诺人将按照二级市场价格回购或购回本广生堂股票。承诺人承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。                          | 2015年04月22日 | 长期有效 | 正在履行 |
|                 | 福建奥华集团有限公司 | 规范交易承诺 | 《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规 | 2015年04月22日 | 长期有效 | 正在履行 |

|  |                    |           |  |             |      |      |
|--|--------------------|-----------|--|-------------|------|------|
|  |                    |           | 范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。”  |             |      |      |
|  | 福建奥华集团有限公司         | 避免资金占用承诺  | 承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。   | 2015年04月22日 | 长期有效 | 正在履行 |
|  | 福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙） | 规范关联交易的承诺 | 承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。 | 2015年04月22日 | 长期有效 | 正在履行 |
|  | 福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙） | 避免资金占用承诺  | 承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。   | 2015年04月22日 | 长期有效 | 正在履行 |
|  | 李国平、叶理青、李国栋        | 其他承诺      | 承诺广生堂招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。若违反相关承诺，则将在广生堂股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向广生堂股东和社会公众投资者道歉，并在违反承诺发生之日起，停止在广生堂处领取薪酬、津贴及股东分红（包括从奥华集团、奥泰投资处取得分红），同时承诺人持有的广生堂股份或奥华集团、奥泰投资的出资不得转让，直至按承诺采取相  | 2015年04月22日 | 长期有效 | 正在履行 |

|             |          |   |                     |      |      |  |
|-------------|----------|---|---------------------|------|------|--|
|             |          |   | 应的赔偿措施并实施完毕时为止。     |      |      |  |
| 李国平、叶理青、李国栋 | 避免同业竞争承诺 | 承诺：1、截至本承诺函出具之日，承诺人没有、将来也不会以任何方式在境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与广生堂竞争的业务或活动，亦不生产任何与广生堂产品相同或相似的产品。2、若广生堂认为承诺人从事了对广生堂的业务构成竞争的业务，承诺人将及时转让或者终止该等业务。若广生堂提出受让请求，承诺人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给广生堂。3、如果承诺人将来可能获得任何与广生堂产生直接或者间接竞争的业务机会，承诺人将立即通知广生堂并尽力促成该等业务机会按照广生堂能够接受的合理条款和条件首先提供给广生堂。4、承诺人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响广生堂正常经营的行为。5、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。6、如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给广生堂造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且广生堂及其他股东有权根据承诺人出具的承诺函依据中国相关法律申请强制履行上述承诺，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归广生堂所有。 | 2015年<br>04月22<br>日 | 长期有效 | 正在履行 |  |
| 李国平、叶理青、李国栋 | 规范关联交易承诺 | 承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。  | 2015年<br>04月22<br>日 | 长期有效 | 正在履行 |  |
| 李国平、叶理青、李国栋 | 避免资金占用承诺 | 承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。  | 2015年<br>04月22<br>日 | 长期有效 | 正在履行 |  |

|               |  |        |  |                  |                                   |      |
|---------------|--|--------|--|------------------|-----------------------------------|------|
|               | <p>宁德市国有资产投资经营有限公司、上海拓牌资产管理有限公司-拓牌兴丰 6 号私募证券投资基金、范秋华、湖南发展集团资本经营有限公司、财通基金管理有限公司、蔡云霞、上海铂绅投资中心（有限合伙）-铂绅二十七号证券投资私募基金、黄彩艳、新疆天山莲药业有限公司、何韦昱、欧阳雪燕、深圳市前海久银投资基金管理有限公司久银定增 4 号私募证券投资基金、JPMorgan</p> | 限售股份承诺 | <p>1、承诺自广生堂本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，六个月内不转让本次认购的股份，并委托广生堂董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本人/本公司认购股份办理锁定手续，以保证本人/本公司持有的认购股份自本次发行结束之日起，六个月内不转让。2、本人/本公司保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本人/本公司将授权中国证券登记结算有限责任公司将卖出资金划入广生堂账户归全体股东所有。</p> | 2021 年 06 月 16 日 | 2021 年 7 月 9 日 -2022 年 1 月 10 日   | 履行完毕 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 李洪明  | 股份增持承诺 | 自 2021 年 10 月 23 日起六个月内增持公司股份，增持的金额不低于人民币 30 万元  | 2021 年 10 月 22 日 | 2021 年 10 月 23 日至 2022 年 4 月 22 日 | 履行完毕 |
|               | 林晓辉  | 股份增持承诺 | 自 2021 年 10 月 23 日起六个月内增持公司股份，增持的金额不低于人民币 30 万元  | 2021 年 10 月 22 日 | 2021 年 10 月 23 日至 2022 年 4 月 22 日 | 履行完毕 |

|                                       |     |            |   |                        |  |  |
|---------------------------------------|-----|------------|---|------------------------|--|--|
|                                       |     |            |   |                        | 日  |  |
|                                       | 毛伟忠 | 股份增持<br>承诺 | 自 2021 年 10 月 23 日起六个月内增持公司股份，增持的金额不低于人民币 30 万元 | 2021 年<br>10 月 22<br>日 | 2021 年<br>10 月 23<br>日至<br>2022 年<br>4 月 22<br>日 | 承诺已变更。<br>经公司董事<br>会、股东大会<br>同意，已变更<br>为由黄伏虎<br>先生替代履<br>行增持承诺 |
|                                       | 黄伏虎 | 股份增持<br>承诺 | 自 2021 年 10 月 23 日起六个月内增持公司股份，增持的金额不低于人民币 30 万元 | 2022 年<br>02 月 11<br>日 | 2022 年<br>2 月 11<br>日至<br>2022 年<br>4 月 22<br>日  | 履行完毕   |
| 承诺是否按时履行                              | 是   |            |   |                        |  |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |            |   |                        |  |  |



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

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 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

报告期内，公司与核心员工持股平台福州奥泰五期投资合伙企业（有限合伙）、福州奥泰六期投资合伙企业（有限合伙）投资设立福建广生中霖生物科技有限公司。公司持有广生中霖90%股权，广生中霖为公司创新药控股子公司，纳入合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 60               |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 3                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 王庆莲、赖镇业          |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 3年、1年            |

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

## 九、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展     | 诉讼(仲裁)审理结果及影响  | 诉讼(仲裁)判决执行情况                          |
|------------|----------|----------|--------------|--|---------------------------------------|
| 商标行政纠纷案件   | 0        | 否        | 一审已判决        | 2022年1月判决驳回我司诉讼请求。   | 尚未进入执行阶段                              |
| 商标行政诉讼案件   | 0        | 否        | 一审已开庭,未判决    | 尚未判决   | 尚未进入执行阶段                              |
| 技术服务合同纠纷案件 | 53       | 否        | 已调解结案        | 双方达成调解协议:被告于2021年5月8日前一次性退还我司530,000元。                                   | 已履行完毕                                 |
| 劳动争议仲裁     | 3.2      | 否        | 仲裁申请已撤回      | 双方达成调解协议:我司给予对方一次性经济补偿金32,000元。  | 已履行完毕                                 |
| 商标行政纠纷案件   | 0        | 否        | 一审已判决        | 驳回我司诉讼请求。  | 2021年9月我司提起上诉。                        |
| 商标行政纠纷案件   | 0        | 否        | 二审已判决        | 驳回我司上诉,维持原判。   | 第41862094号“睡神”部分商品不予注册。               |
| 商标行政纠纷案件   | 0        | 否        | 一审未开庭        | 尚未判决   | 尚未进入执行阶段                              |
| 商标行政纠纷案件   | 0        | 否        | 一审未开庭        | 尚未判决   | 尚未进入执行阶段                              |
| 商标行政纠纷案件   | 0        | 否        | 2020年8月二审已判决 | 1、撤销【(2018)京73行初13299号】行政判决书; 2、撤销商评字【2018】第202576号裁定书; 3、国家知识产权局重新作出裁定。 | 2022年2月第17905041号“广生堂”商标被国家知识产权局裁定无效。 |
| 商标行政纠纷案件   | 0        | 否        | 2020年8月二审已判决 | 1、撤销【(2018)京73行初13300号】行政判决书; 2、撤销商评字【2018】第202572号裁定书; 3、国家知识产权局重新作出裁定。 | 2022年2月第11988466号“广生堂”商标被国家知识产权局无效宣告。 |

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

| 共同投资方                                 | 关联关系 | 被投资企业的名称   | 被投资企业的主营业务   | 被投资企业的注册资本 | 被投资企业的总资产(万元) | 被投资企业的净资产(万元) | 被投资企业的净利润(万元) |
|---------------------------------------|------|--|--|------------|---------------|---------------|---------------|
| 福州奥泰五期投资合伙企业(有限合伙)、福州奥泰六期投资合伙企业(有限合伙) | 关联法人 | 福建广生中霖生物科技有限公司   | 一般项目: 医学研究和试验发展; 以自有资金从事投资活动; 保健食品(预包装)销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 技术进出口(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: 药品生产; 药品批发; 药品零售; 药品进出口; 药品互联网信息服务(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) | 3.5 亿元     | 628.15        | 479.58        | -520.42       |
| 被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)                 |      | 福建广生中霖生物科技有限公司已于 2022 年 11 月成立并取得营业执照, 广生堂以创新药无形资产评估作价-283,054,961.86 元和现金 31,945,038.14 元出资, 持有广生中霖 90% 股权; 福州奥泰五期投资合伙企业(有限合伙)、福州奥泰六期投资合伙企业(有限合伙)分别以现金 1,750 万元出资, 各持有广生中霖 5% 股权。截至 2022 年 3 月, 公司已与广生中霖签署《技术转让(技术秘密)合同》并全部缴付现金出资款, 福州奥泰五期投资合伙企业(有限合伙)已缴付现金出资款 9,290,000 元, 福州奥泰六期投资合伙企业(有限合伙)已缴付现金出资款 1,581,000 元。 |  |            |               |               |               |

#### 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的往来情况

适用  不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

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

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

1、报告期内，公司租赁福建华兴创业投资有限公司位于福建省福州市鼓楼区软件大道89号软件园B区10号楼B座的房产，用于公司总部办公，租金约133万元；

2、报告期内，公司分别与阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司、福州吉昂医学检验实验室有限公司签订《房屋租赁合同》，将公司坐落在福建省福州高新区乌龙江中大道 7#创新园二期16号楼7层和18层房屋出租给阿吉安福州与吉昂医学用于其办公、研发等经营使用。租赁期限均为：自2021年10月01日至 2027年2月28日，其中2021年10月1日-2022年2月28日为免租期，2022年3月1日起计算租金。租金总额分别为人民币370.56万元和243.84万元；

3、公司及子公司其他租赁为其办公场所、用品等相关租赁，涉及金额较小。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

| 公司对子公司的担保情况              |              |        |             |                         |        |         |           |                 |        |          |
|--------------------------|--------------|--------|-------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-----------------|--------|----------|
| 担保对象名称                   | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期             | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 福建广生堂金塘药业有限公司            | 2019年12月27日  | 20,000 | 2020年03月18日 | 50                      | 连带责任保证 |         |           | 2020年3月-2021年3月 | 是      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)     |              | 30,000 |             | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)   |        | 50      |           |                 |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)   |              | 30,000 |             | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)    |        | 0       |           |                 |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况             |              |        |             |                         |        |         |           |                 |        |          |
| 担保对象名称                   | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期             | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计)         |              |        |             |                         |        |         |           |                 |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)   |              | 30,000 |             | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) |        | 50      |           |                 |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) |              | 30,000 |             | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)  |        | 0       |           |                 |        |          |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产  |              |        |             | 0.00%                   |        |         |           |                 |        |          |

|  |   |
|--|---|
| 的比例  |   |
| 其中：  |   |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）                       | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）           | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）                         | 0 |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                              | 0 |
| 对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | 无 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                            | 无 |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 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

公司报告期不存在委托理财。

#### （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

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称       | 合同标的                      | 合同签订日期           | 合同涉及资产的账面价值(万元)(如有) | 合同涉及资产的评估价值(万元)(如有) | 评估机构名称(如有) | 评估基准日(如有) | 定价原则 | 交易价格(万元) | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况 | 披露日期             | 披露索引             |
|-----------|----------------|---------------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|------|----------|--------|------|-------------|------------------|------------------|
| 本公司       | 上海药明康德新药开发有限公司 | 治疗乙肝新药 GST-HG131 的研发      | 2016 年 02 月 25 日 |                     |                     | 无          |           | 双方协商 | 2,400    | 否      | 无    | 正常履行中       | 2016 年 02 月 29 日 | (公告编号: 2016 008) |
| 本公司       | 上海药明康德新药开发有限公司 | 治疗乙肝新药 GST-HG141 的研发      | 2016 年 06 月 02 日 |                     |                     | 无          |           | 双方协商 | 2,400    | 否      | 无    | 正常履行中       | 2016 年 06 月 03 日 | (公告编号: 2016 051) |
| 本公司       | 上海药明康德新药开发有限公司 | 治疗非酒精性脂肪肝新药 GST-HG151 的研发 | 2016 年 06 月 02 日 |                     |                     | 无          |           | 双方协商 | 2,400    | 否      | 无    | 正常履行中       | 2016 年 06 月 03 日 | (公告编号: 2016 051) |
| 本公司       | 上海药明康德新药开发有限公司 | 治疗肝癌新药 GST-HG161 的研发      | 2016 年 12 月 19 日 |                     |                     | 无          |           | 双方协商 | 2,550    | 否      | 无    | 正常履行中       | 2016 年 12 月 20 日 | (公告编号: 2016      |

|     |                                 |                                   |             |  |          |            |             |      |           |   |                           |       |                                |
|-----|---------------------------------|-----------------------------------|-------------|--|----------|------------|-------------|------|-----------|---|---------------------------|-------|--------------------------------|
|     |                                 |                                   |             |  |          |            |             |      |           |   |                           | 日     | 104)                           |
| 本公司 | 福州高新区投资控股有限公司                   | 福州高新技术产业开发区创业园二期16号研发楼            | 2018年02月28日 |  |          | 无          |             | 双方协商 | 13,698.18 | 否 | 无                         | 正常履行中 | 2018年03月01日<br>(公告编号: 2018025) |
| 本公司 | 上海药明康德新药开发有限公司                  | 治疗乙肝新药GST-HG121的研发                | 2019年03月28日 |  |          | 无          |             | 双方协商 | 800       | 否 | 无                         | 正常履行中 | 2019年03月29日<br>(公告编号: 2019015) |
| 本公司 | 北京阳光诺和药物研究股份有限公司                | 合作开发硫酸羟氯喹片                        | 2020年04月14日 |  |          | 无          |             | 双方协商 | 700       | 否 | 无                         | 正常履行中 | 2020年04月15日<br>(公告编号: 2020039) |
| 本公司 | 江苏柯菲平医药股份有限公司                   | 利伐沙班原料药生产技术、利伐沙班片(10mg)生产技术与MAH权益 | 2020年08月28日 |  |          | 无          |             | 双方协商 | 1,600     | 否 | 无                         | 正常履行中 |                                |
| 本公司 | 北京百奥药业有限责任公司                    | 匹伐他汀钙片(4mg)                       |             |  |          | 无          |             | 双方协商 |           | 否 | 无                         | 正常履行中 |                                |
| 本公司 | 福州奥泰五期投资合伙企业(有限合伙)、福州奥泰六期投资合伙企业 | 共同投资设立创新药研发控股子公司福建广生中霖生物科技有限公司    | 2021年11月19日 |  | 28,305.5 | 北京中企华资产评估有 | 2021年11月22日 | 双方协商 | 35,000    | 是 | 共同投资方是由公司核心员工(包括董事、监事及高级管 | 正常履行中 | 2021年10月29日<br>(公告编号: 2021081) |



|      |                        |                                 |                     |  |  |                       |  |          |       |   |   |               |                           |                                |
|------|------------------------|---------------------------------|---------------------|--|--|-----------------------|--|----------|-------|---|---|---------------|---------------------------|--------------------------------|
|      | (有限合伙)                 |                                 |                     |  |  | 限<br>责<br>任<br>公<br>司 |  |          |       |   | 理人员) 组<br>建的投资平<br>台。根据《深<br>圳证券交易<br>所创业板股<br>票上市规<br>则》有关规<br>定, 奥泰五<br>期、奥泰六<br>期为公司的<br>关联法人。 |               |                           |                                |
| 广生中霖 | 上海药明康德<br>新药开发有限<br>公司 | 抗新型冠状病毒小<br>分子口服药物<br>GST-HG171 | 2021 年 12 月<br>24 日 |  |  | 无                     |  | 双方<br>协商 | 3,400 | 否 | 无   | 正常<br>履行<br>中 | 2021<br>年 12<br>月 24<br>日 | (公<br>告编<br>号:<br>2021<br>093) |

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、完成向特定对象发行A股股票事项

根据中国证券监督管理委员会《关于同意福建广生堂药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2748号），公司于2021年6月向19名特定对象发行股票18,777,000股，募集资金总额514,489,800.00元，扣除不含税的发行费用14,905,660.38元，实际募集资金净额为499,584,139.62元；并已向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成新增股份的相关登记和上市手续，新增股份18,777,000股已于2021年7月9日上市，公司股份总数由140,000,000股增加至158,777,000股，注册资本由140,000,000元增加至158,777,000元。前述股份锁定期已满并于2022年1月10日上市流通。

### 2、与福建瑞泰来医药科技有限公司达成战略合作伙伴关系

公司坚定不移地实施创新发展战略，坚持仿创结合，在推进创新药分拆和专业化管理的同时，积极开展对外研发工作、主动引进有竞争力的高端仿制药、改良型新药和一类创新药。瑞泰来拥有国内先进的具有较高技术壁垒的包芯片、口溶膜和骨架缓控释等技术研发平台，能持续丰富公司的高端仿制药产品管线，未来有望成为公司高端复杂制剂技术孵化与整合的开放性研发平台，进而有效提升公司的产品研发能力与核心竞争力。

### 3、完成董事会、监事会的换届选举及补选和高级管理人员的聘任工作

因公司第三届董事会、监事会任期届满，公司于2020年12月21日召开第三届董事会第四十二次会议和第三届监事会第三十次会议，提名第四届董事会和监事会的候选人。2021年1月6日，公司召开了2021年第一次临时股东大会和职工代表大会，完成了董事会、监事会的换届选举。同日，召开第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议，完成董事长、监事会主席选举并聘任公司高级管理人员、证券事务代表、内部审计负责人。报告期内，董事兼副总经理陈迎先生、董事兼副总经理、董事会秘书牛妞女士和监事饶昱红先生、副总经理于舟先生等因个人原因离职，公司及时召开董事会、股东大会审议通过，选举李洪明先生、林晓辉先生为公司非独立董事，选举郭晓阳先生为公司非职工监事，聘任林晓辉先生为公司董事会秘书、副总经理。

### 4、公司管理层增持公司股份

公司董事兼首席运营官李洪明博士、董事、副总经理兼董事会秘书林晓辉博士、董事兼副总经理黄伏虎先生，基于对未来发展的信心以及对公司长期投资价值的认可，于2022年2月-3月期间通过集中竞价方式增持公司股份，增持股份合计22,400股，增持金额合计908,646元。

### 5、公司股东减持股份及权益变动

2021年3月22日，公司发布《关于持股5%以上股东减持股份的预披露公告》，福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）计划自本公告日起15个交易日后的6个月内以集中竞价或大宗交易方式减持公司股份不超过2,100,000股。报告期内，其合计减持本公司股份2,100,000股，占公司当时总股本1.3226%，前述股份减持计划已实施完毕。

2021年7月6日，公司发布《简式权益变动报告书》。本次权益变动系公司实际控制人李国平、叶理青、李国栋及一致行动人福建奥华集团有限公司、福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）因公司权益分派、限制性股票授予及回购注销、向特定对象发行股票和其增持、减持公司股票等原因导致其所持股数量增加、持股比例减少，变动比例达-10.59%。本次权益变动后，公司实际控制人及其一致行动人合计持有公司股份78,445,217股，合计持股比例为49.41%。

2021年12月7日，公司发布《关于实际控制人通过大宗交易方式减持股份的预披露公告》，实际控制人李国平先生计划自本公告披露之日起3个交易日后的6个月内以大宗交易方式减持本公司股份不超过3,175,540股（占本公司当时总股本比例2%）。报告期内，李国平先生未减持公司股份。

6、报告期内，公司分别与阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司、福州吉昂医学检验实验室有限公司签订《房屋租赁合同》，将公司坐落在福建省福州高新区乌龙江中大道7#创新园二期16号楼7层和18层房屋出租给阿吉安福州与吉昂医学用于其办公、研发等经营使用。租赁期限均为：自2021年10月01日至 2027年2月28日，其中2021年10月1日-2022年2月28日为免租期，2022年3月1日起计算租金。租金总额分别为人民币370.56万元和243.84万元。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### 1、公司使用募集资金向子公司增资

公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金向子公司增资以实施募投项目的议案》，为保障公司向特定对象发行股票募投项目的顺利实施，基于募投项目实施主体情况及项目建设的实际需要，同意公司使用募集资金5,000万元对金塘药业增资，用于实施募投项目“原料药制剂一体化生产基地建设项目”中原料药生产基地建设项目；使用募集资金3,000万元对中兴药业增资，用于实施募投项目“江苏中兴制剂车间建设项目”。报告期内，公司已将相应的增资款转入金塘药业和中兴药业的专户中。

### 2、控股子公司立项研发抗新型冠状病毒小分子口服药物

2021年12月24日，在国内疫情复杂多变的环境下，公司控股子公司广生中霖与著名研发机构签订《合作开发合同书》，就用于新冠病毒感染治疗的一类新药研发项目小分子口服蛋白酶抑制剂进行联合研发，力争为中国及全球抗疫贡献力量。目前，该项目尚处在临床前研究阶段，公司正在整合资源全力推进口服新冠小分子药物GST-HG171项目研发，力争早日获批上市。

## 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  | 25,988,674  | 18.56%  | 18,777,000  | 0  | 0     | 0  | 18,777,000 | 44,765,674  | 28.19%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%   | 6,934,306   | 0  | 0     | 0  | 6,934,306  | 6,934,306   | 4.37%   |
| 3、其他内资持股   | 25,988,674  | 18.56%  | 11,477,731  | 0  | 0     | 0  | 11,477,731 | 37,466,405  | 23.60%  |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%   | 6,120,436   | 0  | 0     | 0  | 6,120,436  | 6,120,436   | 3.85%   |
| 境内自然人持股    | 25,988,674  | 18.56%  | 5,357,295   | 0  | 0     | 0  | 5,357,295  | 31,345,969  | 19.74%  |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%   | 364,963     | 0  | 0     | 0  | 364,963    | 364,963     | 0.23%   |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%   | 364,963     | 0  | 0     | 0  | 364,963    | 364,963     | 0.23%   |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 114,011,326 | 81.44%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 114,011,326 | 71.81%  |
| 1、人民币普通股   | 114,011,326 | 81.44%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 114,011,326 | 71.81%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 140,000,000 | 100.00% | 18,777,000  | 0  | 0     | 0  | 18,777,000 | 158,777,000 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会《关于同意福建广生堂药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可 [2020]2748号），公司于2021年6月完成向19名特定对象发行人民币普通股股票18,777,000股，公司股份总数由140,000,000股增加至158,777,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020年4月1日，公司召开第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过了《关于公司符合创业板非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司 2020 年创业板非公开发行 A 股股票方案的议案》及与本次发行相关的其他议案。

2020年4月17日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合创业板非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司 2020 年创业板非公开发行 A 股股票方案的议案》及与本次发行相关的其他议案。

2020 年6月16日，收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（201105 号），公司即会同中介机构就反馈意见逐条落实，并于2020年7月14日按要求进行了说明和回复。

2020年6月19日，公司根据最新监管规则，召开第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十七次会议审议通过了《关于公司 2020 年创业板非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》，就本次非公开发行方案的相关内容和表述进行相应调整。

2020年7月6日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理福建广生堂药业股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2020〕299 号），深圳证券交易所受理非公开发行事项。

2020 年8月12日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于福建广生堂药业股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2020年10月30日，公司收到中国证监会出具的《关于同意福建广生堂药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2748 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，有效期12个月。

2020 年11月23日，公司召开第三届董事会第四十次会议，董事分项表决并一致同意通过了《关于公司向特定对象发行股票相关授权的议案》等与本次发行相关的议案。

2021年3月30日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于延长向特定对象发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》、《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜有效期的议案》。

2021年4月21日，公司召开2020 年年度股东大会，审议通过了《关于延长向特定对象发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》、《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜有效期的议案》。

2021年6月，公司完成向19名特定对象发行人民币普通股股票 18,777,000 股，公司股份总数由 140,000,000 股增加至 158,777,000 股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2021年6月，公司向19名特定对象非公开发行股票 18,777,000 股，新增的18,777,000 股股份为有限售条件的流通股，前述股份预登记手续已于 2021 年7月1日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成，并于 2021年7月9日上市，限售期至2022年1月10日。

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

2021年6月，公司完成向19名特定对象发行人民币普通股股票 18,777,000 股，公司股份总数由 140,000,000 股增加至 158,777,000 股。新增股份于2021年7月上市，使得2021年第三季度和2021年度的基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产减少，并已体现在公司2021年第三季度报告和2021年年度报告中。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

| 股东名称                            | 期初限售股数     | 本期增加限售股数   | 本期解除限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因   | 拟解除限售日期                    |
|---------------------------------|------------|------------|----------|------------|--------|----------------------------|
| 李国平                             | 10,211,149 | 0          | 0        | 10,211,149 | 高管锁定股  | 在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售 |
| 叶理青                             | 10,152,525 | 0          | 0        | 10,152,525 | 高管锁定股  | 在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售 |
| 李国栋                             | 5,625,000  | 0          | 0        | 5,625,000  | 高管锁定股  | 在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售 |
| 宁德市国有资产投资经营有限公司                 | 0          | 5,474,452  | 0        | 5,474,452  | 首发后限售股 | 2022 年 1 月 10 日            |
| 上海拓牌资产管理有限公司-拓牌兴丰 6 号私募证券投资基金   | 0          | 3,175,182  | 0        | 3,175,182  | 首发后限售股 | 2022 年 1 月 10 日            |
| 范秋华                             | 0          | 1,532,846  | 0        | 1,532,846  | 首发后限售股 | 2022 年 1 月 10 日            |
| 湖南发展集团资本经营有限公司                  | 0          | 1,459,854  | 0        | 1,459,854  | 首发后限售股 | 2022 年 1 月 10 日            |
| 黄彩艳                             | 0          | 729,927    | 0        | 729,927    | 首发后限售股 | 2022 年 1 月 10 日            |
| 蔡云霞                             | 0          | 729,927    | 0        | 729,927    | 首发后限售股 | 2022 年 1 月 10 日            |
| 上海铂绅投资中心(有限合伙)-铂绅二十七号证券投资基金私募基金 | 0          | 729,927    | 0        | 729,927    | 首发后限售股 | 2022 年 1 月 10 日            |
| 新疆天山莲药业有限公司                     | 0          | 729,927    | 0        | 729,927    | 首发后限售股 | 2022 年 1 月 10 日            |
| 其他限售股股东合计                       | 0          | 4,214,958  | 0        | 4,214,958  | 首发后限售股 | 2022 年 1 月 10 日            |
| 合计                              | 25,988,674 | 18,777,000 | 0        | 44,765,674 | --     | --                         |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

| 股票及其衍生证券名称                | 发行日期        | 发行价格(或利率) | 发行数量       | 上市日期        | 获准上市交易数量   | 交易终止日期 | 披露索引  | 披露日期        |
|---------------------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|--------|---|-------------|
| 股票类                       |             |           |            |             |            |        |   |             |
| 股票                        | 2021年06月10日 | 27.4元/股   | 18,777,000 | 2021年07月09日 | 18,777,000 |        | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn)<br>《福建广生堂药业股份有限公司2020年创业板向特定对象发行A股股票上市公告书》 | 2021年07月06日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 |             |           |            |             |            |        |   |             |
| 其他衍生证券类                   |             |           |            |             |            |        |   |             |

报告期内证券发行(不含优先股)情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意福建广生堂药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2020]2748号),公司于2021年6月向19名特定对象发行股票18,777,000股,发行价格27.4元/股,募集资金总额514,489,800.00元,扣除不含税的发行费用14,905,660.38元,实际募集资金净额为499,584,139.62元。

本次发行新增股份18,777,000股已于2021年7月9日上市,上市日起六个月内不得上市交易,公司股份总数由140,000,000股增加至158,777,000股。本次新发行股份已于2022年1月10日解除限售并上市流通。

## 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

根据中国证券监督管理委员会《关于同意福建广生堂药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2020]2748号),公司于2021年6月向19名特定对象发行股票18,777,000股,本次发行股份已于2021年7月9日上市,公司股份总数由140,000,000股增加至158,777,000股。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位:股

|                      |        |                     |        |                             |      |                                     |          |                    |   |
|----------------------|--------|---------------------|--------|-----------------------------|------|-------------------------------------|----------|--------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数          | 22,412 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 27,156 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9) | 0    | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9) | 0        | 持有特别表决权股份的股东总数(如有) | 0 |
| 持股5%以上的股东或前10名股东持股情况 |        |                     |        |                             |      |                                     |          |                    |   |
| 股东名称                 | 股东性质   | 持股比                 | 报告期末   | 报告期                         | 持有有限 | 持有无限                                | 质押、标记或冻结 |                    |   |

|   |  | 例      | 持股数量       | 内增减变动情况  | 售条件的股份数量   | 售条件的股份数量   | 情况   |           |
|---|--|--------|------------|----------|------------|------------|------|-----------|
|   |  |        |            |          |            |            | 股份状态 | 数量        |
| 福建奥华集团有限公司                              | 境内非国有法人  | 14.09% | 22,368,651 | 0        | 0          | 22,368,651 | 质押   | 7,000,000 |
| 李国平                                     | 境内自然人  | 8.57%  | 13,614,866 | 0        | 10,211,149 | 3,403,717  | 质押   | 6,000,000 |
| 叶理青                                     | 境内自然人  | 8.53%  | 13,536,700 | 0        | 10,152,525 | 3,384,175  |      |           |
| 福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）                      | 境内非国有法人  | 5.05%  | 8,025,000  | -2100000 | 0          | 8,025,000  |      |           |
| 李国栋                                     | 境内自然人  | 4.72%  | 7,500,000  | 0        | 5,625,000  | 1,875,000  |      |           |
| 奥华集团—华福证券—19 奥华 E1 担保及信托财产专户            | 其他   | 4.53%  | 7,200,000  | 0        | 0          | 7,200,000  |      |           |
| 奥华集团—华福证券—19 奥华 E2 担保及信托财产专户            | 其他   | 3.46%  | 5,500,000  | 0        | 0          | 5,500,000  |      |           |
| 宁德市国有资产投资经营有限公司                         | 国有法人   | 3.45%  | 5,474,452  | 5474452  | 5,474,452  | 0          |      |           |
| 上海拓牌资产管理有限公司—拓牌兴丰 6 号私募证券投资基金           | 其他   | 2.00%  | 3,175,182  | 3175182  | 3,175,182  | 0          |      |           |
| 蔡云霞                                     | 境内自然人  | 1.11%  | 1,769,927  | 933327   | 729,927    | 1,040,000  |      |           |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4） | 无  |        |            |          |            |            |      |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 1、福建奥华集团有限公司、福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）为李国平控制的企业，奥华集团—华福证券—19 奥华 E1 担保及信托财产专户和奥华集团—华福证券—19 奥华 E2 担保及信托财产专户为奥华集团 2019 年非公开发行可交换债券的担保及信托财产专户，叶理青与李国平为配偶关系，李国栋与李国平为兄弟关系；2、本公司未知除上述外其他股东之间是否存在关联关系，也未知除上述外其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 |        |            |          |            |            |      |           |
| 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）（参见注 10）        | 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        |



|  |  |        |            |
|--|--|--------|------------|
| 福建奥华集团有限公司   | 22,368,651   | 人民币普通股 | 22,368,651 |
| 福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）                                       | 8,025,000  |        | 8,025,000  |
| 奥华集团—华福证券—19 奥华 E1 担保及信托财产专户                             | 7,200,000  |        | 7,200,000  |
| 奥华集团—华福证券—19 奥华 E2 担保及信托财产专户                             | 5,500,000  |        | 5,500,000  |
| 李国平  | 3,403,717  |        | 3,403,717  |
| 叶理青  | 3,384,175  |        | 3,384,175  |
| 李国栋  | 1,875,000  |        | 1,875,000  |
| 赵吉   | 1,300,000  |        | 1,300,000  |
| 蔡云霞  | 1,040,000  |        | 1,040,000  |
| 黄彩艳  | 1,001,000  |        | 1,001,000  |
| 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 | 1、福建奥华集团有限公司、福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）为李国平控制的企业，奥华集团—华福证券—19 奥华 E1 担保及信托财产专户和奥华集团—华福证券—19 奥华 E2 担保及信托财产专户为奥华集团 2019 年非公开发行可交换债券的担保及信托财产专户，叶理青与李国平为配偶关系，李国栋与李国平为兄弟关系；2、本公司未知除上述外其他股东之间是否存在关联关系，也未知除上述外其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 |        |            |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）                                | 1、福建奥华集团有限公司除通过普通证券账户持有 17,568,651 股外，还通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,800,000 股。   |        |            |

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称                       | 法定代表人/<br>单位负责人 | 成立<br>日期                  | 组织机<br>构代码                     | 主要经营业务  |
|------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------------|---|
| 福建奥华集团有限公司                   | 李三金             | 1999<br>年 04<br>月 05<br>日 | 913500<br>007051<br>00933<br>W | 计算机软件、网络信息技术开发、咨询服务；计算机及配件批发；展览活动、体育赛事的策划；珠宝首饰的零售；对传媒、医药业、房地产业的投资；房屋租赁；设计、制作、代理、发布国内广告。（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） |
| 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 | 无               |                           |                                |   |

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：境内自然人

实际控制人类型：自然人

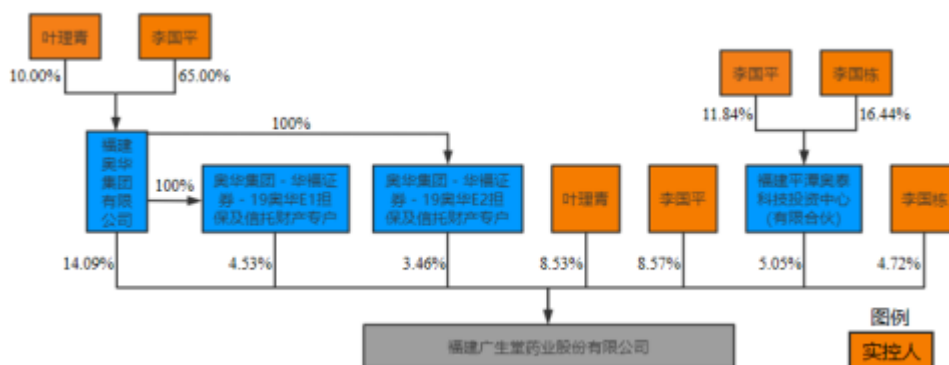
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系                                     | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 李国平                  | 本人   | 中国 | 否              |
| 叶理青                  | 本人   | 中国 | 否              |
| 李国栋                  | 本人   | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 李国平先生为公司董事长、法定代表人、总经理；叶理青女士为公司董事；李国栋先生为公司董事。 |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无  |    |                |

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

根据中国证券监督管理委员会《关于同意福建广生堂药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2748号），公司于2021年6月向19名特定对象发行股票18,777,000股，该部分股份已于2021年7月9日上市，上市日起六个月内不得上市交易。认购该部分股份的主体均承诺自上市日起六个月内不转让认购的上述股份。限售期内，股份认购主体均严格履行承诺，不存在违规减持的情况。上述新发行股份已于2022年1月10日解除限售并上市流通。

## 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 04 月 21 日    |
| 审计机构名称   | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)    |
| 审计报告文号   | 大华审字[2022]0010676 号 |
| 注册会计师姓名  | 王庆莲 赖镇业             |

#### 审计报告正文

大华审字[2022]0010676号

福建广生堂药业股份有限公司：

#### 审计意见

我们审计了福建广生堂药业股份有限公司（以下简称公司或广生堂）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广生堂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。

#### 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，我们独立于广生堂，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。

#### 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

研发支出

联营企业投资收益

研发支出

#### 1.事项描述

相关信息详见财务报表附注六、注释 14 及附注六、注释39所述，研发支出资本化余额2,528.00万元，研发支出费用化金额6,898.94万元。

由于存在下列情况：

（1）研发支出为医药企业主要支出领域，投入金额较大，持续时间较长，存在调节利润的固有风险；

（2）研发支出的资本化与费用化划分标准直接关系到公司的经营业绩等关键指标，在满足资本化条件时才能予以资本化。确认研发支出是否满足资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计。

为此，我们将研发支出中费用化金额的准确性和资本化金额的准确性确定为关键审计事项。

#### 2.审计应对

我们所实施的重要审计程序包括：

- (1) 通过查询研发项目立项文件,了解项目研究方向、具体内容、主要协作单位和研发周期;
- (2) 检查临床批件情况,确定研究开发项目处于研究阶段还是开发阶段;
- (3) 检查相关合同、发票、内部付款审批单等,检查相关支出是否与项目相关,是否与临床阶段相关;
- (4) 对研发支出主要费用进行分析,分析其变动原因,了解研发技术服务费差异化的合理性;;
- (5) 对重要的协作单位实施函证程序,询证项目研发进度,合同条款,往来余额及结算情况等,以核实费用的准确性;
- (6) 抽查研发人员薪酬、折旧等费用,并与相关科目核对是否相符;
- (7) 对研发支出实施截止测试,检查资产负债表日前后开发支出明细账和凭证,确定有无跨期现象。

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层对研发支出费用化和资本化的相关判断及估计是合理的,依据是充分的,计量金额是准确的。

#### 投资收益

#### 事项描述

相关信息见附注六、注释 42所示,合并财务报表体现投资收益2,667.73 万元,权益法核算的长期股权投资收益为本期利润的重要来源,投资收益核算是否准确对财务报表影响重大,为此我们将权益法核算的投资收益确定为关键审计事项。

#### 审计应对

我们所实施的重要审计程序包括:

了解和评价管理层对于投资相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;

检查投资合同、章程,了解主要合同条款,评价按权益法核算投资收益是否适当;

与联营企业管理层进行沟通,了解联营企业的经营业绩和财务状况及其在编制财务信息时作出的重要判断和估计;

取得联营企业的审计报告,与重要联营企业的注册会计师进行沟通,取得并评估组成部分注册会计师对重要联营企业所编制的财务信息得出的结论和形成的意见,评估了组成部分注册会计师对组成部分财务信息获取的审计证据,并对联营企业报表重要项目执行分析性审阅程序;

重新计算公司对联营企业按权益法核算的投资收益金额,检查公司权益法核算会计处理是否正确;

检查与权益法核算的投资收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层对于权益法核算的投资收益的计量是准确的。

#### 其他信息

广生堂管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年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。

#### 管理层和治理层对财务报表的责任

广生堂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,广生堂管理层负责评估广生堂的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算广生堂、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广生堂的财务报告过程。

#### 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:

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。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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。

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，就可能导致对广生堂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告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广生堂不能持续经营。

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。

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

(项目合伙人)

王庆莲

中国注册会计师：

赖镇业

二〇二二年四月二十一日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建广生堂药业股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目      | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                  |                  |
| 货币资金    | 393,573,505.74   | 135,989,349.92   |
| 结算备付金   |                  |                  |
| 拆出资金    |                  |                  |
| 交易性金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产  |                  |                  |



|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收票据        | 2,019,899.46   | 3,658,093.80   |
| 应收账款        | 51,680,870.50  | 46,209,751.25  |
| 应收款项融资      | 560,809.00     | 795,921.93     |
| 预付款项        | 5,947,732.80   | 3,432,203.87   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 2,464,193.57   | 2,017,698.14   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 81,795,671.40  | 52,706,388.41  |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 11,847,552.56  | 12,731,519.44  |
| 流动资产合计      | 549,890,235.03 | 257,540,926.76 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 发放贷款和垫款     |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 99,977,002.91  | 69,929,129.03  |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 362,202,523.57 | 376,630,116.88 |
| 在建工程        | 147,221,605.70 | 44,150,064.75  |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 208,528.32     |                |
| 无形资产        | 118,931,887.42 | 92,151,060.68  |
| 开发支出        | 25,280,016.44  | 57,830,527.48  |
| 商誉          | 58,968,390.42  | 58,968,390.42  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用      | 7,276,863.46     | 6,133,345.02     |
| 递延所得税资产     | 43,068,052.98    | 23,895,886.63    |
| 其他非流动资产     | 33,741,414.09    | 18,551,531.77    |
| 非流动资产合计     | 896,876,285.31   | 748,240,052.66   |
| 资产总计        | 1,446,766,520.34 | 1,005,780,979.42 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 77,755,337.59    | 129,177,083.37   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 2,310,000.00     |                  |
| 应付账款        | 83,223,976.58    | 79,447,262.47    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 6,630,313.82     | 3,864,604.37     |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 10,589,570.42    | 10,303,521.92    |
| 应交税费        | 14,513,723.07    | 9,939,225.68     |
| 其他应付款       | 43,965,506.91    | 44,429,362.27    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 62,574,645.57    | 16,556,702.64    |
| 其他流动负债      | 748,962.55       | 399,844.86       |
| 流动负债合计      | 302,312,036.51   | 294,117,607.58   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 47,000,000.00    | 82,000,000.00    |
| 应付债券        |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 45,562,094.64    | 45,251,560.07    |
| 递延所得税负债       | 2,048,773.02     | 2,424,481.04     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 94,610,867.66    | 129,676,041.11   |
| 负债合计          | 396,922,904.17   | 423,793,648.69   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 158,777,000.00   | 140,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 659,294,043.69   | 176,426,940.02   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 44,393,833.31    | 44,393,833.31    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 180,890,180.64   | 215,776,730.91   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,043,355,057.64 | 576,597,504.24   |
| 少数股东权益        | 6,488,558.53     | 5,389,826.49     |
| 所有者权益合计       | 1,049,843,616.17 | 581,987,330.73   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,446,766,520.34 | 1,005,780,979.42 |

法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：官建辉

会计机构负责人：林艳虹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： |                  |                  |
| 货币资金  | 292,775,165.65   | 67,632,562.52    |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 2,019,899.46   | 3,658,093.80   |
| 应收账款        | 24,859,376.03  | 15,990,295.53  |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 5,600,721.45   | 3,052,748.14   |
| 其他应收款       | 2,215,101.91   | 1,714,732.52   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 64,225,071.51  | 40,507,161.38  |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 9,188,737.11   | 10,009,947.17  |
| 流动资产合计      | 400,884,073.12 | 142,565,541.06 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 389,948,041.37 | 271,435,695.40 |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 297,686,201.72 | 307,127,705.00 |
| 在建工程        | 75,642,081.07  | 11,608,130.64  |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 208,528.32     |                |
| 无形资产        | 78,400,875.70  | 51,384,201.44  |
| 开发支出        | 25,280,016.44  | 57,448,927.48  |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 7,276,863.46   | 6,133,345.02   |
| 递延所得税资产     | 43,303,693.60  | 21,040,530.48  |
| 其他非流动资产     | 24,207,636.43  | 16,012,899.75  |

|             |                  |                |
|-------------|------------------|----------------|
| 非流动资产合计     | 941,953,938.11   | 742,191,435.21 |
| 资产总计        | 1,342,838,011.23 | 884,756,976.27 |
| 流动负债：       |                  |                |
| 短期借款        | 64,740,868.70    | 105,128,027.78 |
| 交易性金融负债     |                  |                |
| 衍生金融负债      |                  |                |
| 应付票据        |                  |                |
| 应付账款        | 57,807,307.16    | 59,562,871.27  |
| 预收款项        |                  |                |
| 合同负债        | 3,897,763.02     | 2,491,385.11   |
| 应付职工薪酬      | 7,062,283.96     | 7,289,747.75   |
| 应交税费        | 7,224,020.63     | 4,611,101.83   |
| 其他应付款       | 57,945,427.47    | 26,916,285.97  |
| 其中：应付利息     |                  |                |
| 应付股利        |                  |                |
| 持有待售负债      |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 62,574,645.57    | 16,556,702.64  |
| 其他流动负债      | 418,054.88       | 247,554.67     |
| 流动负债合计      | 261,670,371.39   | 222,803,677.02 |
| 非流动负债：      |                  |                |
| 长期借款        | 47,000,000.00    | 82,000,000.00  |
| 应付债券        |                  |                |
| 其中：优先股      |                  |                |
| 永续债         |                  |                |
| 租赁负债        |                  |                |
| 长期应付款       |                  |                |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                |
| 预计负债        |                  |                |
| 递延收益        | 13,939,555.82    | 11,115,971.77  |
| 递延所得税负债     | 36,761.07        |                |
| 其他非流动负债     |                  |                |
| 非流动负债合计     | 60,976,316.89    | 93,115,971.77  |
| 负债合计        | 322,646,688.28   | 315,919,648.79 |
| 所有者权益：      |                  |                |

|            |                  |                |
|------------|------------------|----------------|
| 股本         | 158,777,000.00   | 140,000,000.00 |
| 其他权益工具     |                  |                |
| 其中：优先股     |                  |                |
| 永续债        |                  |                |
| 资本公积       | 663,732,244.79   | 180,489,004.03 |
| 减：库存股      |                  |                |
| 其他综合收益     |                  |                |
| 专项储备       |                  |                |
| 盈余公积       | 44,393,833.31    | 44,393,833.31  |
| 未分配利润      | 153,288,244.85   | 203,954,490.14 |
| 所有者权益合计    | 1,020,191,322.95 | 568,837,327.48 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,342,838,011.23 | 884,756,976.27 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2021 年度        | 2020 年度        |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入       | 370,442,190.29 | 368,489,433.97 |
| 其中：营业收入       | 370,442,190.29 | 368,489,433.97 |
| 利息收入          |                |                |
| 已赚保费          |                |                |
| 手续费及佣金收入      |                |                |
| 二、营业总成本       | 454,104,075.91 | 376,631,142.41 |
| 其中：营业成本       | 138,345,477.30 | 124,678,449.02 |
| 利息支出          |                |                |
| 手续费及佣金支出      |                |                |
| 退保金           |                |                |
| 赔付支出净额        |                |                |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                |                |
| 保单红利支出        |                |                |
| 分保费用          |                |                |
| 税金及附加         | 6,854,128.62   | 6,082,570.53   |
| 销售费用          | 169,789,633.27 | 144,714,353.35 |
| 管理费用          | 64,915,195.73  | 45,917,072.63  |
| 研发费用          | 68,989,476.43  | 47,471,846.40  |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 财务费用                  | 5,210,164.56   | 7,766,850.48  |
| 其中：利息费用               | 9,125,274.53   | 8,941,928.87  |
| 利息收入                  | 4,025,529.35   | 1,271,635.83  |
| 加：其他收益                | 15,419,961.61  | 13,299,614.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 26,677,282.16  | 12,461,585.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 26,677,282.16  | 12,461,585.58 |
| 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）     | -759,074.05    | -158,981.47   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -1,847,640.58  | -137,395.97   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | -312,088.95    | -2,161,681.18 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -44,483,445.43 | 15,161,433.42 |
| 加：营业外收入               | 308,263.82     | 583,006.98    |
| 减：营业外支出               | 1,515,994.39   | 394,844.20    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -45,691,176.00 | 15,349,596.20 |
| 减：所得税费用               | -11,527,220.68 | -1,179,018.58 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -34,163,955.32 | 16,528,614.78 |
| （一）按经营持续性分类           |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -34,163,955.32 | 16,528,614.78 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |               |
| （二）按所有权归属分类           |                |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润        | -34,886,550.27 | 14,824,518.08 |
| 2.少数股东损益              | 722,594.95     | 1,704,096.70  |
| 六、其他综合收益的税后净额         |                |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动      |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                |               |
| 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             | -34,163,955.32 | 16,528,614.78 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | -34,886,550.27 | 14,824,518.08 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 722,594.95     | 1,704,096.70  |
| 八、每股收益：              |                |               |
| （一）基本每股收益            | -0.2335        | 0.1059        |
| （二）稀释每股收益            | -0.2335        | 0.1056        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：官建辉

会计机构负责人：林艳虹

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 188,150,108.08 | 205,966,967.81 |
| 减：营业成本                        | 97,053,606.07  | 82,173,162.36  |
| 税金及附加                         | 3,233,577.57   | 2,681,989.31   |
| 销售费用                          | 66,933,711.35  | 55,516,984.40  |
| 管理费用                          | 48,816,594.37  | 31,885,212.57  |
| 研发费用                          | 62,193,261.87  | 45,917,560.71  |
| 财务费用                          | 5,382,794.63   | 6,560,494.13   |
| 其中：利息费用                       | 8,472,773.26   | 7,597,101.51   |
| 利息收入                          | 3,170,774.08   | 1,105,913.41   |
| 加：其他收益                        | 11,024,525.61  | 8,360,828.15   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 26,677,282.16  | 12,461,585.58  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 26,677,282.16  | 12,461,585.58  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）            |                |                |



|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -559,028.25    | 320,615.80    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -12,843,168.49 | -6,255,965.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |                | 22,780.93     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -71,163,826.75 | -3,858,591.05 |
| 加：营业外收入                | 215,637.70     | 550,001.26    |
| 减：营业外支出                | 1,093,029.75   | 262,156.69    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -72,041,218.80 | -3,570,746.48 |
| 减：所得税费用                | -21,374,973.51 | -7,146,658.60 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -50,666,245.29 | 3,575,912.12  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -50,666,245.29 | 3,575,912.12  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                |               |
| 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               | -50,666,245.29 | 3,575,912.12  |
| 七、每股收益：                |                |               |
| （一）基本每股收益              |                |               |
| （二）稀释每股收益              |                |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 411,464,563.51 | 409,607,906.58 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 27,776,786.48  | 13,382,484.35  |
| 经营活动现金流入小计                | 439,241,349.99 | 422,990,390.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 105,379,674.06 | 108,357,775.72 |
| 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           | 108,480,202.52 | 75,842,176.84  |
| 支付的各项税费                   | 31,834,226.31  | 38,912,557.28  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 211,312,026.37 | 184,280,424.13 |
| 经营活动现金流出小计                | 457,006,129.26 | 407,392,933.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -17,764,779.27 | 15,597,456.96  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 22,229.06      | 37,046,929.19  |
| 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            |                |                |

|                         |                 |                |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 投资活动现金流入小计              | 22,229.06       | 37,046,929.19  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 174,406,886.06  | 54,454,635.68  |
| 投资支付的现金                 | 0.00            | 17,602,000.00  |
| 质押贷款净增加额                |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                 |                |
| 投资活动现金流出小计              | 174,406,886.06  | 72,056,635.68  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -174,384,657.00 | -35,009,706.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                 |                |
| 吸收投资收到的现金               | 503,889,800.00  |                |
| 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               | 152,332,377.82  | 210,020,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计              | 656,222,177.82  | 210,020,000.00 |
| 偿还债务支付的现金               | 192,796,766.26  | 129,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 9,170,159.09    | 8,838,421.67   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 8,676,660.38    | 10,500,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计              | 210,643,585.73  | 148,338,421.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 445,578,592.09  | 61,681,578.33  |
| 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          | 253,429,155.82  | 42,269,328.80  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 135,739,349.92  | 93,470,021.12  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 389,168,505.74  | 135,739,349.92 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 2021 年度        | 2020 年度        |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 206,199,516.59 | 237,692,084.82 |
| 收到的税费返还        |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 18,714,888.17  | 9,360,724.77   |
| 经营活动现金流入小计     | 224,914,404.76 | 247,052,809.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 73,995,296.97  | 81,282,623.79  |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 79,664,474.12   | 50,626,312.54  |
| 支付的各项税费                   | 4,391,562.82    | 12,657,336.61  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 112,254,853.86  | 105,439,192.65 |
| 经营活动现金流出小计                | 270,306,187.77  | 250,005,465.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -45,391,783.01  | -2,952,656.00  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 229.06          | 30,429.19      |
| 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            | 20,000,000.00   |                |
| 投资活动现金流入小计                | 20,000,229.06   | 30,429.19      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 127,426,522.98  | 39,561,969.65  |
| 投资支付的现金                   | 99,460,000.00   | 40,102,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 20,000,000.00   |                |
| 投资活动现金流出小计                | 246,886,522.98  | 79,663,969.65  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -226,886,293.92 | -79,633,540.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 503,889,800.00  |                |
| 取得借款收到的现金                 | 110,332,377.82  | 170,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 36,000,000.00   |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 650,222,177.82  | 170,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 139,776,766.26  | 78,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 8,503,071.12    | 7,465,894.48   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 7,521,660.38    |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 155,801,497.76  | 85,465,894.48  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 494,420,680.06  | 84,534,105.52  |
| 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            | 222,142,603.13  | 1,947,909.06   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 67,382,562.52   | 65,434,653.46  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 289,525,165.65  | 67,382,562.52  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年度     |             |        |  |            |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                     |                |
|-----------------------|-------------|-------------|--------|--|------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益 |             |        |  |            |               |                |                  |                  |                            |                       | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                |
|                       | 股本          | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |                |                     | 其<br>他         |
| 优<br>先<br>股           |             | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |            |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                     |                |
| 一、上年期末余额              | 140,000.00  |             |        |  | 176,426.94 |               |                |                  | 44,393.31        |                            | 215,776,730.91        | 576,597,504.24 | 5,389.82            | 581,987,330.73 |
| 加：会计政策变更              |             |             |        |  |            |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                     |                |
| 前期差错更正                |             |             |        |  |            |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                     |                |
| 同一控制下企业合并             |             |             |        |  |            |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                     |                |
| 其他                    |             |             |        |  |            |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                     |                |
| 二、本年期初余额              | 140,000.00  |             |        |  | 176,426.94 |               |                |                  | 44,393.31        |                            | 215,776,730.91        | 576,597,504.24 | 5,389.82            | 581,987,330.73 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 18,777.00   |             |        |  | 482,867.10 |               |                |                  |                  |                            | -34,887               | 466,7540       | 1,098.73            | 467,852.44     |
| (一)综合收益总额             |             |             |        |  |            |               |                |                  |                  |                            | -34,887               | -34,887        | 722.594             | -34,1632       |
| (二)所有者投入和减少资本         | 18,777.00   |             |        |  | 479,496.51 |               |                |                  |                  |                            |                       | 498,2795       | 376.137             | 498,649.04     |
| 1.所有者投入的普通股           | 18,777.00   |             |        |  | 480,807.13 |               |                |                  |                  |                            |                       | 499,5862       |                     | 499,5862       |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |             |             |        |  |            |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                     |                |
| 3.股份支付计入              |             |             |        |  | -934.      |               |                |                  |                  |                            |                       | -934.4         |                     | -934.4         |

|                   |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |  |                        |                          |                      |                          |
|-------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|--|-----------------------|--|------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| 所有者权益的金<br>额      |                        |  |  |  | 490.5<br>8             |  |  |  |                       |  |                        | 90.58                    |                      | 90.58                    |
| 4. 其他             |                        |  |  |  | -376,<br>137.0<br>9    |  |  |  |                       |  |                        | -376,1<br>37.09          | 376,<br>137.<br>09   |                          |
| (三) 利润分配          |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |  |                        |                          |                      |                          |
| (四) 所有者权益<br>内部结转 |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |  |                        |                          |                      |                          |
| (五) 专项储备          |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |  |                        |                          |                      |                          |
| (六) 其他            |                        |  |  |  | 3,370,<br>591.7<br>2   |  |  |  |                       |  |                        | 3,370,<br>591.72         |                      | 3,370,<br>591.72         |
| 四、本期期末余额          | 158,7<br>77,00<br>0.00 |  |  |  | 659,2<br>94,04<br>3.69 |  |  |  | 44,39<br>3,833.<br>31 |  | 180,89<br>0,180.6<br>4 | 1,043,<br>355,05<br>7.64 | 6,48<br>8,55<br>8.53 | 1,049,<br>843,61<br>6.17 |

上期金额

单位：元

| 项目                 | 2020 年年度               |        |  |  |                        |               |                |                  |                       |                            |                        |                        |                       | 少数<br>股东<br>权益         | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|--------------------|------------------------|--------|--|--|------------------------|---------------|----------------|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益            |        |  |  |                        |               |                |                  |                       |                            |                        | 小计                     |                       |                        |                     |
|                    | 股本                     | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积               | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润  |                        | 其<br>他                |                        |                     |
| 优<br>先<br>股        | 永<br>续<br>债            | 其<br>他 |  |  |                        |               |                |                  |                       |                            |                        |                        |                       |                        |                     |
| 一、上年期末余<br>额       | 140,00<br>0,000.0<br>0 |        |  |  | 178,2<br>70,64<br>3.57 |               |                |                  | 44,03<br>6,242<br>.10 |                            | 203,2<br>68,71<br>3.31 | 565,57<br>5,598.<br>98 | 10,15<br>1,950<br>.32 | 575,7<br>27,54<br>9.30 |                     |
| 加：会计政<br>策变更       |                        |        |  |  |                        |               |                |                  |                       |                            | -1,958<br>,909.2<br>7  | -1,958,<br>909.27      | -28,2<br>84.54        | -1,98<br>7,193<br>.81  |                     |
| 前期差<br>错更正         |                        |        |  |  |                        |               |                |                  |                       |                            |                        |                        |                       |                        |                     |
| 同一控<br>制下企业合并      |                        |        |  |  |                        |               |                |                  |                       |                            |                        |                        |                       |                        |                     |
| 其他                 |                        |        |  |  |                        |               |                |                  |                       |                            |                        |                        |                       |                        |                     |
| 二、本年期初余<br>额       | 140,00<br>0,000.0<br>0 |        |  |  | 178,2<br>70,64<br>3.57 |               |                |                  | 44,03<br>6,242<br>.10 |                            | 201,3<br>09,80<br>4.04 | 563,61<br>6,689.<br>71 | 10,12<br>3,665<br>.78 | 573,7<br>40,35<br>5.49 |                     |
| 三、本期增减变<br>动金额(减少以 |                        |        |  |  | -1,84<br>3,703         |               |                |                  | 357,5<br>91.21        |                            | 14,46<br>6,926.        | 12,980<br>,814.5       | -4,73<br>3,839        | 8,246<br>,975.         |                     |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |               |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| “一”号填列)           |                |  |  |  | .55            |  |  |  |               | 87             |  | 3              | .29           | 24             |
| (一)综合收益总额         |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 14,824,518.08  |  | 14,824,518.08  | 1,704,096.70  | 16,528,614.78  |
| (二)所有者投入和减少资本     |                |  |  |  | 2,218,360.46   |  |  |  |               |                |  | 2,218,360.46   |               | 2,218,360.46   |
| 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 |                |  |  |  | 2,218,360.46   |  |  |  |               |                |  | 2,218,360.46   |               |                |
| (三)利润分配           |                |  |  |  |                |  |  |  | 357,591.21    | -357,591.21    |  |                |               |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  |  | 357,591.21    | -357,591.21    |  |                |               |                |
| (四)所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |               |                |
| (五)专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |               |                |
| (六)其他             |                |  |  |  | -4,062,064.01  |  |  |  |               |                |  | -4,062,064.01  | -6,437,935.99 | -10,500,000.00 |
| 四、本期期末余额          | 140,000,000.00 |  |  |  | 176,426,940.02 |  |  |  | 44,393,833.31 | 215,776,730.91 |  | 576,597,504.24 | 5,389,826.49  | 581,987,330.73 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2021 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年期末余额 | 140,000,000.00 |        |     |    | 180,489,004.03 |       |        |      | 44,393,833.31 | 203,954,490.14 |    | 568,837,327.48 |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 140,000,000.00 |  |  |  | 180,489,004.03 |  |  |  | 44,393,833.31 | 203,954,490.14 |  | 568,837,327.48   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 18,777,000.00  |  |  |  | 483,243,240.76 |  |  |  |               | -50,666,245.29 |  | 451,353,995.47   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -50,666,245.29 |  | -50,666,245.29   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 18,777,000.00  |  |  |  | 479,872,649.04 |  |  |  |               |                |  | 498,649,649.04   |
| 1.所有者投入的普通股           | 18,777,000.00  |  |  |  | 480,807,139.62 |  |  |  |               |                |  | 499,584,139.62   |
| 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      |                |  |  |  | -934,490.58    |  |  |  |               |                |  | -934,490.58      |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （六）其他                 |                |  |  |  | 3,370,591.72   |  |  |  |               |                |  | 3,370,591.72     |
| 四、本期期末余额              | 158,777,000.00 |  |  |  | 663,732,244.79 |  |  |  | 44,393,833.31 | 153,288,244.85 |  | 1,020,191,322.95 |

上期金额

单位：元



| 项目                        | 2020 年年度       |             |             |        |                |                   |                        |                  |                  |                       |        |                 |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|-------------------|------------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------|-----------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具      |             |        | 资本公<br>积       | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                           |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |                   |                        |                  |                  |                       |        |                 |
| 一、上年期末余额                  | 140,000,000.00 |             |             |        | 178,270,643.57 |                   |                        |                  | 44,036,242.10    | 202,561,737.07        |        | 564,868,622.74  |
| 加：会计政策变更                  |                |             |             |        |                |                   |                        |                  |                  | -1,825,567.84         |        | -1,825,567.84   |
| 前期差错更正                    |                |             |             |        |                |                   |                        |                  |                  |                       |        |                 |
| 其他                        |                |             |             |        |                |                   |                        |                  |                  |                       |        |                 |
| 二、本年期初余额                  | 140,000,000.00 |             |             |        | 178,270,643.57 |                   |                        |                  | 44,036,242.10    | 200,736,169.23        |        | 563,043,054.90  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |                |             |             |        | 2,218,360.46   |                   |                        |                  | 357,591.21       | 3,218,320.91          |        | 5,794,272.58    |
| (一) 综合收益总额                |                |             |             |        |                |                   |                        |                  |                  | 3,575,912.12          |        | 3,575,912.12    |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |             |             |        | 2,218,360.46   |                   |                        |                  |                  |                       |        | 2,218,360.46    |
| 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         |                |             |             |        | 2,218,360.46   |                   |                        |                  |                  |                       |        | 2,218,360.46    |
| 4. 其他                     |                |             |             |        |                |                   |                        |                  |                  |                       |        |                 |
| (三) 利润分配                  |                |             |             |        |                |                   |                        |                  | 357,591.21       | -357,591.21           |        |                 |
| 1. 提取盈余公积                 |                |             |             |        |                |                   |                        |                  | 357,591.21       | -357,591.21           |        |                 |
| (四) 所有者权益内部结转             |                |             |             |        |                |                   |                        |                  |                  |                       |        |                 |
| (五) 专项储备                  |                |             |             |        |                |                   |                        |                  |                  |                       |        |                 |
| (六) 其他                    |                |             |             |        |                |                   |                        |                  |                  |                       |        |                 |
| 四、本期期末余额                  | 140,000,000.00 |             |             |        | 180,489,004.03 |                   |                        |                  | 44,393,833.31    | 203,954,490.14        |        | 568,837,327.48  |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

福建广生堂药业股份有限公司（以下简称公司或广生堂）是由福建广生堂药业有限公司（以下简称广生堂有限）整体变更设立的股份有限公司。

2015年4月，经中国证券监督管理委员会出具的“证监许可字【2015】537号”文《关于核准福建广生堂股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，广生堂向境内投资者首次发行1,750万股人民币普通股[A股]股票，其中老股转让350万股、新股发行1,400万股；2015年4月22日广生堂股票在深圳证券交易所上市交易；截止2020年12月31日，公司股票股数为14,000.00万股；2021年经中国证券监督管理委员会《关于同意福建广生堂药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2748号）核准，公司于2021年6月向特定对象发行股票1,877.7万股，新增股份已于2021年7月9日上市。截止2021年12月31日，公司注册资本、实收资本均为15,877.70万元，统一社会信用代码：913500007297027606；注册地址：福建省宁德市柘荣县富源工业园区1-7幢；总部地址：福州市鼓楼区铜盘路软件园B区10号楼B座；公司法定代表人：李国平。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

行业性质：医药制造业。

经营范围：凭药品生产许可证生产销售：片剂、胶囊剂、茶剂、颗粒剂、原料药、人工天竺黄；凭食品卫生许可证生产销售保健食品；出口本企业自产的医药制品（医药行业有规定的从其规定）；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务；药品、保健食品、食品的研发及提供相关技术服务（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2022年4月21日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共9户，具体包括：

| 子公司名称                             | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|-----------------------------------|-------|----|---------|----------|
| 福建广生堂医药销售有限公司                     | 全资子公司 | 1  | 100     | 100      |
| 福建广生医院有限公司                        | 全资子公司 | 1  | 100     | 100      |
| 福建广生堂金塘药业有限公司                     | 全资子公司 | 1  | 100     | 100      |
| 福建华医互联网医院有限公司（原名：福州和睦家广生妇儿医院有限公司） | 全资子公司 | 2  | 100     | 100      |
| 广生堂辅助生殖海外有限公司                     | 全资子公司 | 1  | 100     | 100      |
| 福建广生堂电子商务有限责任公司                   | 全资子公司 | 2  | 100     | 100      |
| 福建广生堂新药研发有限公司                     | 全资子公司 | 1  | 100     | 100      |
| 江苏中兴药业有限公司                        | 控股子公司 | 1  | 94.17   | 94.17    |
| 福建广生中霖生物科技有限公司                    | 控股子公司 | 1  | 90      | 90       |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比：新增1家。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化以及收入确认政策，具体会计政策参见本附注四、（二十三）3.开发阶段支出符合资本化的具体标准、本附注四、（三十一）收入。

### 1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公

积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金

流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金

额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称        | 确定组合的依据   | 计提方法   |
|-------------|---|--|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失 |
| 商业承兑汇票      | 相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高                                      | 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期计量坏账准备。           |

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称          | 确定组合的依据 | 计提方法    |
|---------------|---------|---------|
| 经销及外包推广模式客户组合 | 按业务模式分类 | 矩阵模型分析法 |
| 自主推广模式组合      | 按业务模式分类 | 矩阵模型分析法 |

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十) 6.金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称           | 确定组合的依据   | 计提方法                                  |
|----------------|-----------|---------------------------------------|
| 并表范围关联方        | 款项性质及风险特征 | 本公司认为该组合的信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失 |
| 信用组合           | 款项性质及风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |
| 押金、保证金、员工备用金组合 | 款项性质及风险特征 | 本公司认为该组合的信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失 |

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 16、合同资产

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。



## 23、投资性房地产

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

1、固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|-------|------|-----|--------|
| 房屋及构筑物 | 年限平均法 | 20 年 | 5%  | 4.75%  |
| 生产设备   | 年限平均法 | 10 年 | 5%  | 9.50%  |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5 年  | 5%  | 19.00% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5 年  | 5%  | 19.00% |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、药品生产技术、办公软件。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目     | 预计使用寿命          | 依据      |
|--------|-----------------|---------|
| 土地使用权  | 按土地出让年限或尚可使用年限  | 土地证使用年限 |
| 药品生产技术 | 自取得药品生产批件起5年内摊销 | 行业惯例    |
| 办公软件   | 5年              | 行业惯例    |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司按照下列方法确定内部研究开发支出的资本化时点：

### 1) 新化学药品资本化时间点

国家食品药品监督管理总局于2016年3月4号发布的“总局2016年第51号公告”中附件“化学药品注册分类改革工作方案”将化学药品注册重新分类，本年尚处于新老政策交替阶段，我公司根据各类药品的特点及研发注册流程，确定各类药品的开发阶段资本化时点分别为：

总局2016年第51号公告实施前申报并受理注册申请的药品分类及其资本化时间点为：

| 化药类别 | 研发费用资本化政策               |
|------|-------------------------|
| 化药一类 | 进入III期临床至取得生产批件之间的费用资本化 |
| 化药二类 | 进入III期临床至取得生产批件之间的费用资本化 |
| 化药三类 | 获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化   |
| 化药四类 | 获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化   |
| 化药五类 | 获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化   |
| 化药六类 | 获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化   |

总局2016年第51号公告实施后申报并受理注册申请的药品分类及其资本化时间点为：

| 化药类别 | 研发费用资本化政策                    |
|------|------------------------------|
| 化药一类 | 进入III期临床至取得生产批件之间的费用资本化      |
| 化药二类 | 进入III期临床至取得生产批件之间的费用资本化      |
| 化药三类 | 获得人体生物等效性临床备案至取得生产批件之间的费用资本化 |
| 化药四类 | 获得人体生物等效性临床备案至取得生产批件之间的费用资本化 |
| 化药五类 | 取得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化        |

2) 一致性评价资本化时点为项目立项审批起至通过一致性评价之间的费用资本化。

### 3) 中药资本化时间点

国家食品药品监督管理总局于2007年7月10日发布的“《药品注册管理办法》（局令第28号）”附件一“中药、天然药物注册分类及申报资料要求”我公司根据各类药品的特点及研发注册流程，确定各类药品的开发阶段资本化时点分别为：

| 中药类别 | 研发费用资本化政策 |
|------|-----------|
|      |           |

|         |                         |
|---------|-------------------------|
| 中药一类至六类 | 进入III期临床至取得生产批件之间的费用资本化 |
| 中药七类至九类 | 获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化   |

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

各类长期待摊费用的摊销方法、摊销年限如下：

| 类别      | 摊销年限    | 依据     |
|---------|---------|--------|
| 自有房屋装修费 | 10年     | 预计使用年限 |
| 租赁房屋装修费 | 租期与5年孰短 | 预计使用年限 |

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确

认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

公司生产和销售医药制品，依据公司自身的经营模式和结算方式，公司医药制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 3. 特定交易的收入处理原则

附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容        |
|----------------|-------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 与资产相关和与收益相关 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 无           |



与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并

为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 备注  |
|---|------|-----|
| 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》 |      | (1) |
| 本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》  |      | (2) |
| 本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》 |      | (3) |

会计政策变更说明：

##### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号-租赁》，变更后的会计政策详见附注四/（三十四）。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

##### (2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

##### (3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020年12月31日    | 2021年01月01日    | 调整数         |
|-------------|----------------|----------------|-------------|
| 流动资产：       |                |                |             |
| 货币资金        | 135,989,349.92 | 135,989,349.92 |             |
| 结算备付金       |                |                |             |
| 拆出资金        |                |                |             |
| 交易性金融资产     |                |                |             |
| 衍生金融资产      |                |                |             |
| 应收票据        | 3,658,093.80   | 3,658,093.80   |             |
| 应收账款        | 46,209,751.25  | 46,209,751.25  |             |
| 应收款项融资      | 795,921.93     | 795,921.93     |             |
| 预付款项        | 3,432,203.87   | 3,324,203.87   | -108,000.00 |
| 应收保费        |                |                |             |
| 应收分保账款      |                |                |             |
| 应收分保合同准备金   |                |                |             |
| 其他应收款       | 2,017,698.14   | 2,017,698.14   |             |
| 其中：应收利息     |                |                |             |
| 应收股利        |                |                |             |
| 买入返售金融资产    |                |                |             |
| 存货          | 52,706,388.41  | 52,706,388.41  |             |
| 合同资产        |                |                |             |
| 持有待售资产      |                |                |             |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |             |
| 其他流动资产      | 12,731,519.44  | 12,731,519.44  |             |
| 流动资产合计      | 257,540,926.76 | 257,432,926.76 | -108,000.00 |
| 非流动资产：      |                |                |             |
| 发放贷款和垫款     |                |                |             |
| 债权投资        |                |                |             |
| 其他债权投资      |                |                |             |
| 长期应收款       |                |                |             |
| 长期股权投资      | 69,929,129.03  | 69,929,129.03  |             |
| 其他权益工具投资    |                |                |             |
| 其他非流动金融资产   |                |                |             |
| 投资性房地产      |                |                |             |
| 固定资产        | 376,630,116.88 | 376,630,116.88 |             |

|           |                  |                  |            |
|-----------|------------------|------------------|------------|
| 在建工程      | 44,150,064.75    | 44,150,064.75    |            |
| 生产性生物资产   |                  |                  |            |
| 油气资产      |                  |                  |            |
| 使用权资产     |                  | 417,056.64       | 417,056.64 |
| 无形资产      | 92,151,060.68    | 92,151,060.68    |            |
| 开发支出      | 57,830,527.48    | 57,830,527.48    |            |
| 商誉        | 58,968,390.42    | 58,968,390.42    |            |
| 长期待摊费用    | 6,133,345.02     | 6,133,345.02     |            |
| 递延所得税资产   | 23,895,886.63    | 23,895,886.63    |            |
| 其他非流动资产   | 18,551,531.77    | 18,551,531.77    |            |
| 非流动资产合计   | 748,240,052.66   | 748,657,109.30   | 417,056.64 |
| 资产总计      | 1,005,780,979.42 | 1,006,090,036.06 | 309,056.64 |
| 流动负债：     |                  |                  |            |
| 短期借款      | 129,177,083.37   | 129,177,083.37   |            |
| 向中央银行借款   |                  |                  |            |
| 拆入资金      |                  |                  |            |
| 交易性金融负债   |                  |                  |            |
| 衍生金融负债    |                  |                  |            |
| 应付票据      |                  |                  |            |
| 应付账款      | 79,447,262.47    | 79,447,262.47    |            |
| 预收款项      |                  |                  |            |
| 合同负债      | 3,864,604.37     | 3,864,604.37     |            |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |            |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |            |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |            |
| 代理承销证券款   |                  |                  |            |
| 应付职工薪酬    | 10,303,521.92    | 10,303,521.92    |            |
| 应交税费      | 9,939,225.68     | 9,939,225.68     |            |
| 其他应付款     | 44,429,362.27    | 44,429,362.27    |            |
| 其中：应付利息   |                  |                  |            |
| 应付股利      |                  |                  |            |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |            |
| 应付分保账款    |                  |                  |            |
| 持有待售负债    |                  |                  |            |

|               |                  |                  |            |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 一年内到期的非流动负债   | 16,556,702.64    | 16,760,289.13    | 203,586.49 |
| 其他流动负债        | 399,844.86       | 399,844.86       |            |
| 流动负债合计        | 294,117,607.58   | 294,321,194.07   | 203,586.49 |
| 非流动负债：        |                  |                  |            |
| 保险合同准备金       |                  |                  |            |
| 长期借款          | 82,000,000.00    | 82,000,000.00    |            |
| 应付债券          |                  |                  |            |
| 其中：优先股        |                  |                  |            |
| 永续债           |                  |                  |            |
| 租赁负债          |                  | 105,470.15       | 105,470.15 |
| 长期应付款         |                  |                  |            |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |            |
| 预计负债          |                  |                  |            |
| 递延收益          | 45,251,560.07    | 45,251,560.07    |            |
| 递延所得税负债       | 2,424,481.04     | 2,424,481.04     |            |
| 其他非流动负债       |                  |                  |            |
| 非流动负债合计       | 129,676,041.11   | 129,781,511.26   | 105,470.15 |
| 负债合计          | 423,793,648.69   | 424,102,705.33   | 309,056.64 |
| 所有者权益：        |                  |                  |            |
| 股本            | 140,000,000.00   | 140,000,000.00   |            |
| 其他权益工具        |                  |                  |            |
| 其中：优先股        |                  |                  |            |
| 永续债           |                  |                  |            |
| 资本公积          | 176,426,940.02   | 176,426,940.02   |            |
| 减：库存股         |                  |                  |            |
| 其他综合收益        |                  |                  |            |
| 专项储备          |                  |                  |            |
| 盈余公积          | 44,393,833.31    | 44,393,833.31    |            |
| 一般风险准备        |                  |                  |            |
| 未分配利润         | 215,776,730.91   | 215,776,730.91   |            |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 576,597,504.24   | 576,597,504.24   |            |
| 少数股东权益        | 5,389,826.49     | 5,389,826.49     |            |
| 所有者权益合计       | 581,987,330.73   | 581,987,330.73   |            |
| 负债和所有者权益总计    | 1,005,780,979.42 | 1,006,090,036.06 | 309,056.64 |

## 调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020年12月31日    | 2021年01月01日    | 调整数         |
|-------------|----------------|----------------|-------------|
| 流动资产：       |                |                |             |
| 货币资金        | 67,632,562.52  | 67,632,562.52  |             |
| 交易性金融资产     |                |                |             |
| 衍生金融资产      |                |                |             |
| 应收票据        | 3,658,093.80   | 3,658,093.80   |             |
| 应收账款        | 15,990,295.53  | 15,990,295.53  |             |
| 应收款项融资      |                |                |             |
| 预付款项        | 3,052,748.14   | 2,944,748.14   | -108,000.00 |
| 其他应收款       | 1,714,732.52   | 1,714,732.52   |             |
| 其中：应收利息     |                |                |             |
| 应收股利        |                |                |             |
| 存货          | 40,507,161.38  | 40,507,161.38  |             |
| 合同资产        |                |                |             |
| 持有待售资产      |                |                |             |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |             |
| 其他流动资产      | 10,009,947.17  | 10,009,947.17  |             |
| 流动资产合计      | 142,565,541.06 | 142,457,541.06 | -108,000.00 |
| 非流动资产：      |                |                |             |
| 债权投资        |                |                |             |
| 其他债权投资      |                |                |             |
| 长期应收款       |                |                |             |
| 长期股权投资      | 271,435,695.40 | 271,435,695.40 |             |
| 其他权益工具投资    |                |                |             |
| 其他非流动金融资产   |                |                |             |
| 投资性房地产      |                |                |             |
| 固定资产        | 307,127,705.00 | 307,127,705.00 |             |
| 在建工程        | 11,608,130.64  | 11,608,130.64  |             |
| 生产性生物资产     |                |                |             |
| 油气资产        |                |                |             |
| 使用权资产       |                | 417,056.64     | 417,056.64  |
| 无形资产        | 51,384,201.44  | 51,384,201.44  |             |

|             |                |                |            |
|-------------|----------------|----------------|------------|
| 开发支出        | 57,448,927.48  | 57,448,927.48  |            |
| 商誉          |                |                |            |
| 长期待摊费用      | 6,133,345.02   | 6,133,345.02   |            |
| 递延所得税资产     | 21,040,530.48  | 21,040,530.48  |            |
| 其他非流动资产     | 16,012,899.75  | 16,012,899.75  |            |
| 非流动资产合计     | 742,191,435.21 | 742,608,491.85 | 417,056.64 |
| 资产总计        | 884,756,976.27 | 885,066,032.91 | 309,056.64 |
| 流动负债：       |                |                |            |
| 短期借款        | 105,128,027.78 | 105,128,027.78 |            |
| 交易性金融负债     |                |                |            |
| 衍生金融负债      |                |                |            |
| 应付票据        |                |                |            |
| 应付账款        | 59,562,871.27  | 59,562,871.27  |            |
| 预收款项        |                |                |            |
| 合同负债        | 2,491,385.11   | 2,491,385.11   |            |
| 应付职工薪酬      | 7,289,747.75   | 7,289,747.75   |            |
| 应交税费        | 4,611,101.83   | 4,611,101.83   |            |
| 其他应付款       | 26,916,285.97  | 26,916,285.97  |            |
| 其中：应付利息     |                |                |            |
| 应付股利        |                |                |            |
| 持有待售负债      |                |                |            |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,556,702.64  | 16,760,289.13  | 203,586.49 |
| 其他流动负债      | 247,554.67     | 247,554.67     |            |
| 流动负债合计      | 222,803,677.02 | 223,007,263.51 | 203,586.49 |
| 非流动负债：      |                |                |            |
| 长期借款        | 82,000,000.00  | 82,000,000.00  |            |
| 应付债券        |                |                |            |
| 其中：优先股      |                |                |            |
| 永续债         |                |                |            |
| 租赁负债        |                | 105,470.15     | 105,470.15 |
| 长期应付款       |                |                |            |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |            |
| 预计负债        |                |                |            |
| 递延收益        | 11,115,971.77  | 11,115,971.77  |            |



|            |                |                |            |
|------------|----------------|----------------|------------|
| 递延所得税负债    |                |                |            |
| 其他非流动负债    |                |                |            |
| 非流动负债合计    | 93,115,971.77  | 93,221,441.92  | 105,470.15 |
| 负债合计       | 315,919,648.79 | 316,228,705.43 | 309,056.64 |
| 所有者权益：     |                |                |            |
| 股本         | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |            |
| 其他权益工具     |                |                |            |
| 其中：优先股     |                |                |            |
| 永续债        |                |                |            |
| 资本公积       | 180,489,004.03 | 180,489,004.03 |            |
| 减：库存股      |                |                |            |
| 其他综合收益     |                |                |            |
| 专项储备       |                |                |            |
| 盈余公积       | 44,393,833.31  | 44,393,833.31  |            |
| 未分配利润      | 203,954,490.14 | 203,954,490.14 |            |
| 所有者权益合计    | 568,837,327.48 | 568,837,327.48 |            |
| 负债和所有者权益总计 | 884,756,976.27 | 885,066,032.91 | 309,056.64 |

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                    | 税率        |
|---------|-------------------------|-----------|
| 增值税     | 销售货物过程中产生的增值额           | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                 | 1%、5%或 7% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                  | 15%或 25%  |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 12%或 1.2% |
| 教育费附加   | 应交增值税                   | 3%        |
| 地方教育费附加 | 应交增值税                   | 2%        |
| 防洪费     | 应交流转税                   | 0.09%     |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 福建广生堂药业股份有限公司 | 15%   |
| 其他子公司         | 25%   |

## 2、税收优惠

1、根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于2009年12月3日发布的《关于认定福建省2009年第二批高新技术企业的通知》（闽科高【2009】51号），公司从2009年起被认定为高新技术企业，发证日期为2009年7月31日，有效期三年。2012年7月公司重新取得高新技术企业资格，发证日期为2012年7月31日，有效期三年。2015年9月公司重新取得高新技术企业资格，发证日期为2015年9月21日，有效期三年。2018年11月公司重新取得高新技术企业资格，2018年-2020年度公司执行15%的企业所得税税率。2021年12月公司重新取得高新技术企业资格，2021年-2023年度公司执行15%的企业所得税税率。

2、根据财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知财税〔2018〕99号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告（财政部税务总局公告2021年第6号）》，《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。根据《财政部、税务总局关于进一步完善税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）规定，自2021年1月1日起，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 5,321.20       | 3,420.50       |
| 银行存款   | 389,152,177.90 | 135,724,412.62 |
| 其他货币资金 | 4,416,006.64   | 261,516.80     |
| 合计     | 393,573,505.74 | 135,989,349.92 |

其他说明

截止2021年12月31日，本公司除履约保证金受限外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,155,000.00 |            |
| 其他保证金     | 3,250,000.00 | 250,000.00 |
| 合计        | 4,405,000.00 | 250,000.00 |

## 2、交易性金融资产

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,019,899.46 | 3,658,093.80 |
| 合计     | 2,019,899.46 | 3,658,093.80 |

截止2021年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额       |       |            |         |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|----------------|------------|-------|------------|---------|------|------|----|------|------|------|
|                | 账面余额       |       | 坏账准备       |         | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|                | 金额         | 比例    | 金额         | 计提比例    |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 224,545.27 | 0.40% | 224,545.27 | 100.00% |      |      |    |      |      |      |
| 其中：            |            |       |            |         |      |      |    |      |      |      |

|                 |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
|-----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款  | 55,582,916.21 | 99.60%  | 3,902,045.71 | 7.02% | 51,680,870.50 | 49,584,384.24 | 100.00% | 3,374,632.99 | 6.81% | 46,209,751.25 |
| 其中：             |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 经销及外包推广模式应收款项组合 | 37,528,499.48 | 67.25%  | 2,980,331.94 | 7.94% | 34,548,167.54 | 37,599,678.55 | 75.83%  | 2,765,022.83 | 7.35% | 34,834,655.72 |
| 自主推广模式应收款项组合    | 17,661,611.43 | 31.65%  | 902,073.50   | 5.11% | 16,759,537.93 | 11,984,705.69 | 24.17%  | 609,610.16   | 5.09% | 11,375,095.53 |
| 政府集采模式应收款项组合    | 147,731.50    | 0.26%   | 7,386.58     | 5.00% | 140,344.92    |               |         |              |       |               |
| 其他              | 245,073.80    | 0.44%   | 12,253.69    | 5.00% | 232,820.11    |               |         |              |       |               |
| 合计              | 55,807,461.48 | 100.00% | 4,126,590.98 | 7.39% | 51,680,870.50 | 49,584,384.24 | 100.00% | 3,374,632.99 | 6.81% | 46,209,751.25 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 经销及外包推广模式应收款项组合

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 35,315,356.91 | 1,765,767.83 | 5.00     |
| 1—2年 | 546,200.10    | 81,930.02    | 15.00    |
| 2—3年 | 594,106.28    | 178,231.89   | 30       |
| 3—4年 | 236,069.44    | 141,641.66   | 60       |
| 4—5年 | 240,062.08    | 216,055.87   | 90       |
| 5年以上 | 596,704.67    | 596,704.67   | 100      |
| 合计   | 37,528,499.48 | 2,980,331.94 | 7.94     |

#### (2) 自主推广模式应收款项组合

| 账龄   | 期末余额          |            |          |
|------|---------------|------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 17,342,917.98 | 867,180.13 | 5.00     |
| 1—2年 | 184,437.82    | 14,755.03  | 8.00     |
| 2—3年 | 134,255.63    | 20,138.34  | 15.00    |
| 3—4年 | -             | -          | 0.00     |
| 4—5年 | -             | -          | 0.00     |
| 5年以上 | -             | -          | 0.00     |
| 合计   | 17,661,611.43 | 902,073.50 | 5.11     |

## (3) 按组合计提预期信用损失的应收账款：除（1）和（2）以外的组合

| 组合名称         | 期末余额       |           |         |
|--------------|------------|-----------|---------|
|              | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 政府集采模式应收款项组合 | 147,731.50 | 7,386.58  | 5.00    |
| 其他           | 245,073.80 | 12,253.69 | 5.00    |
| 合计           | 392,805.30 | 19,640.27 | 5.00    |

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 53,051,080.19 |
| 1 至 2 年      | 759,279.32    |
| 2 至 3 年      | 867,088.78    |
| 3 年以上        | 1,130,013.19  |
| 3 至 4 年      | 248,775.44    |
| 4 至 5 年      | 284,533.08    |
| 5 年以上        | 596,704.67    |
| 合计           | 55,807,461.48 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                 | 期初余额         | 本期变动金额     |           |    |    | 期末余额         |
|--------------------|--------------|------------|-----------|----|----|--------------|
|                    |              | 计提         | 收回或转回     | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款    |              | 224,545.27 |           |    |    | 224,545.27   |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   |              |            |           |    |    |              |
| 其中：经销及外包推广模式应收款项组合 | 2,765,022.83 | 215,309.11 |           |    |    | 2,980,331.94 |
| 自主推广模式应收款项组合       | 609,610.16   | 377,160.54 | 84,697.20 |    |    | 902,073.50   |
| 政府集采模式应收款项组合       |              | 7,386.58   |           |    |    | 7,386.58     |
| 其他                 |              | 12,253.69  |           |    |    | 12,253.69    |
| 合计                 | 3,374,632.99 | 836,655.19 | 84,697.20 |    |    | 4,126,590.98 |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称         | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|--------------|---------------|-----------------|------------|
| 国药控股北京有限公司   | 3,360,420.00  | 6.02%           | 168,021.00 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 2,857,680.00  | 5.12%           | 142,884.00 |
| 广西柳州医药股份有限公司 | 2,654,232.00  | 4.76%           | 132,711.60 |
| 大连维达医药有限公司   | 1,891,664.20  | 3.39%           | 94,583.21  |
| 上药控股镇江有限公司   | 1,503,715.36  | 2.69%           | 75,185.77  |
| 合计           | 12,267,711.56 | 21.98%          |            |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 应收票据 | 560,809.00 | 795,921.93 |
| 合计   | 560,809.00 | 795,921.93 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

因票据期限较短，账面值接近公允价值，因此本公司以账面值确认其公允价值；

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

于2021年12月31日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因为违约而产生重大损失。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 5,782,528.61 | 97.22% | 3,174,914.19 | 95.65% |
| 1 至 2 年 | 83,197.14    | 1.40%  | 9,109.68     | 0.27%  |

|         |              |       |              |       |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
| 2 至 3 年 | 4,050.01     | 0.07% | 120,000.00   | 3.50% |
| 3 年以上   | 77,957.04    | 1.31% | 20,180.00    | 0.59% |
| 合计      | 5,947,732.80 | --    | 3,324,203.87 | --    |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末余额         | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------------|---------------|-------|-------|
| 重庆博腾制药科技股份有限公司 | 2,505,115.00 | 42.12         | 一年内   | 按合同预付 |
| 南京柯菲平盛辉制药有限公司  | 759,779.79   | 12.77         | 一年内   | 按合同预付 |
| 厦门菲尔普森能源有限公司   | 640,000.00   | 10.76         | 一年内   | 按合同预付 |
| 南京和正医药有限公司     | 400,000.00   | 6.73          | 一年内   | 按合同预付 |
| 张向军            | 108,000.00   | 1.82          | 一年内   | 按合同预付 |
| 合计             | 4,412,894.79 | 74.19         |       |       |

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,464,193.57 | 2,017,698.14 |
| 合计    | 2,464,193.57 | 2,017,698.14 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 2,044,214.20 | 1,737,614.20 |
| 备用金  | 46,770.93    | 38,982.40    |
| 其他   | 395,638.64   | 256,415.68   |
| 合计   | 2,486,623.77 | 2,033,012.28 |

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2021 年 1 月 1 日余额    | 12,675.96      | 2,638.18             |                      | 15,314.14 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                    | —                    | —         |
| 本期计提                | 8,345.71       | 154.91               |                      | 8,500.62  |
| 本期转回                | -1,384.56      |                      |                      | -1,384.56 |
| 2021 年 12 月 31 日余额  | 19,637.11      | 2,793.09             | 0.00                 | 22,430.20 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 723,784.00   |
| 1 至 2 年      | 1,223,198.41 |
| 3 年以上        | 539,641.36   |
| 3 至 4 年      | 22,000.00    |
| 4 至 5 年      | 313,761.36   |
| 5 年以上        | 203,880.00   |
| 合计           | 2,486,623.77 |

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：



单位：元

| 类别                | 期初余额      | 本期变动金额   |          |    |    | 期末余额      |
|-------------------|-----------|----------|----------|----|----|-----------|
|                   |           | 计提       | 收回或转回    | 核销 | 其他 |           |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 15,314.14 | 8,500.62 | 1,384.56 |    |    | 22,430.20 |
| 合计                | 15,314.14 | 8,500.62 | 1,384.56 |    |    | 22,430.20 |

## 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额         |        |           |          |              |
|-------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,486,623.77 | 100.00 | 22,430.20 | 0.90     | 2,464,193.57 |
| 其中：信用组合           | 395,638.64   | 15.91  | 22,430.20 | 5.67     | 373,208.44   |
| 押金、保证金、员工备用金组合    | 2,090,985.13 | 84.09  |           |          | 2,090,985.13 |
| 合计                | 2,486,623.77 | 100.00 | 22,430.20 |          | 2,464,193.57 |

续：

| 类别                | 期初余额         |        |           |          |              |
|-------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,033,012.28 | 100.00 | 15,314.14 | 0.75     | 2,017,698.14 |
| 其中：信用组合           | 256,415.68   | 12.61  | 15,314.14 | 5.97     | 241,101.54   |
| 押金、保证金、员工备用金组合    | 1,776,596.60 | 87.39  |           |          | 1,776,596.60 |
| 合计                | 2,033,012.28 | 100.00 | 15,314.14 |          | 2,017,698.14 |

## 2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 信用组合

| 账龄   | 期末余额       |           |          |
|------|------------|-----------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 392,742.28 | 19,637.11 | 5.00     |
| 1-2年 | -          | -         | 0.00     |
| 2-3年 | -          | -         | 0.00     |
| 3-4年 | -          | -         | 0.00     |
| 4-5年 | 516.36     | 413.09    | 80.00    |
| 5年以上 | 2,380.00   | 2,380.00  | 100.00   |
| 合计   | 395,638.64 | 22,430.20 |          |

## (2) 押金、保证金、员工备用金组合

| 逾期天数 | 期末余额         |      |          |
|------|--------------|------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,876,285.13 | -    | 0.00     |
| 1-2年 | 7,700.00     | -    | 0.00     |
| 2-3年 | -            | -    | 0.00     |
| 3-4年 | 14,000.00    | -    | 0.00     |
| 4-5年 | -            | -    | 0.00     |
| 5年以上 | 193,000.00   | -    | 0.00     |
| 合计   | 2,090,985.13 | -    |          |

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|--------------|------|------------------|----------|
| 北京百奥药业有限责任公司    | 押金、保证金 | 1,000,000.00 | 1年内  | 40.22%           |          |
| 福建华兴创业投资有限公司    | 押金、保证金 | 363,364.20   | 1年内  | 14.61%           |          |
| 阿里健康大药房医药连锁有限公司 | 押金、保证金 | 330,000.00   | 1年内  | 13.27%           |          |
| 镇江华润燃气有限公司      | 押金、保证金 | 174,000.00   | 5年以上 | 7.00%            |          |
| 京东大药房(青岛)连锁有限公司 | 押金、保证金 | 50,000.00    | 5年以上 | 0.64%            |          |
| 合计              | --     | 1,917,364.20 | --   | 77.81%           |          |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额         |           |              | 期初余额         |           |              |
|------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
| 第一阶段 | 2,483,727.41 | 19,637.11 | 2,464,090.30 | 2,030,115.92 | 12,675.96 | 2,017,439.96 |
| 第二阶段 | 2,896.36     | 2,793.09  | 103.27       | 2,896.36     | 2,638.18  | 258.18       |
| 第三阶段 | -            | -         | 0.00         |              |           |              |
| 合计   | 2,486,623.77 | 22,430.2  | 2,464,193.57 | 2,033,012.28 | 15,314.14 | 2,017,698.14 |

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额          |                           |               | 期初余额          |                           |               |
|--------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 11,703,307.16 | 138,502.52                | 11,564,804.64 | 10,044,288.31 | 48,574.70                 | 9,995,713.61  |
| 在产品    | 11,803,187.42 |                           | 11,803,187.42 | 12,707,946.54 | 0.00                      | 12,707,946.54 |
| 库存商品   | 23,053,456.93 | 1,740,657.91              | 21,312,799.02 | 14,152,322.68 | 50,117.77                 | 14,102,204.91 |
| 发出商品   | 1,681,321.14  |                           | 1,681,321.14  | 327,523.28    | 0.00                      | 327,523.28    |
| 委托加工物资 |               |                           |               | 56,448.73     | 4,788.24                  | 51,660.49     |
| 周转材料   | 9,831,640.32  |                           | 9,831,640.32  | 4,586,586.62  | 33,915.26                 | 4,552,671.36  |
| 自制半成品  | 24,541,885.53 |                           | 24,541,885.53 | 9,155,210.47  | 0.00                      | 9,155,210.47  |
| 在途物资   | 19,070.80     |                           | 19,070.80     | 1,813,457.75  |                           | 1,813,457.75  |
| 服务成本   | 1,040,962.53  |                           | 1,040,962.53  |               |                           |               |
| 合计     | 83,674,831.83 | 1,879,160.43              | 81,795,671.40 | 52,843,784.38 | 137,395.97                | 52,706,388.41 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目     | 期初余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|--------|------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|        |            | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料    | 48,574.70  | 107,356.09   |    | 17,428.27  |    | 138,502.52   |
| 库存商品   | 50,117.77  | 1,740,284.49 |    | 49,744.35  |    | 1,740,657.91 |
| 委托加工物资 | 4,788.24   |              |    | 4,788.24   |    |              |
| 周转材料   | 33,915.26  |              |    | 33,915.26  |    |              |
| 合计     | 137,395.97 | 1,847,640.58 |    | 105,876.12 |    | 1,879,160.43 |

存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本期转销存货跌价准备的原因因为本期销售出库。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****10、合同资产**

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

**11、持有待售资产****12、一年内到期的非流动资产****13、其他流动资产**

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 2,468,215.69  |               |
| 待认证进项税额 | 8,953,535.34  | 9,919,243.85  |
| 待抵扣进项税额 | 422,321.53    | 2,798,653.99  |
| 房产税预缴   |               | 11,541.60     |
| 增值税减免税额 | 3,480.00      | 2,080.00      |
| 合计      | 11,847,552.56 | 12,731,519.44 |

**14、债权投资**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

**15、其他债权投资**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位               | 期初余额(账面价值)    | 本期增减变动 |      |               |          |              |             |        |    | 期末余额(账面价值)    | 减值准备期末余额 |
|---------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                     |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动       | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业              |               |        |      |               |          |              |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业              |               |        |      |               |          |              |             |        |    |               |          |
| 福建博奥医学检验所有限公司       | 28,387,726.61 |        |      | 27,149,940.84 |          |              |             |        |    | 55,537,667.45 |          |
| 福建广明方医药投资研发中心(有限合伙) | 39,843,589.01 |        |      | 142,209.45    |          |              |             |        |    | 39,985,798.46 |          |
| 莆田博奥医学检验有限公司        | 1,697,813.41  |        |      | -614,868.13   |          | 3,370,591.72 |             |        |    | 4,453,537.00  |          |
| 小计                  | 69,929,129.03 |        |      | 26,677,282.16 |          | 3,370,591.72 |             |        |    | 99,977,002.91 |          |
| 合计                  | 69,929,129.03 |        |      | 26,677,282.16 |          | 3,370,591.72 |             |        |    | 99,977,002.91 |          |

## 18、其他权益工具投资

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 362,202,523.57 | 376,630,116.88 |
| 合计   | 362,202,523.57 | 376,630,116.88 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 生产设备          | 办公工具          | 运输设备         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 393,335,560.07 | 92,451,274.44 | 10,876,196.38 | 5,269,216.21 | 501,932,247.10 |
| 2.本期增加金额   | 4,096,758.79   | 6,143,181.77  | 1,656,870.26  | 2,374,031.17 | 14,270,841.99  |
| (1) 购置     | 3,585,891.53   | 1,207,402.99  | 1,490,941.06  | 2,374,031.17 | 8,658,266.75   |
| (2) 在建工程转入 | 510,867.26     | 4,935,778.78  | 165,929.20    |              | 5,612,575.24   |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额   | 400,070.56     | 1,319,949.33  | 1,113,633.03  | 107,565.67   | 2,941,218.59   |
| (1) 处置或报废  | 400,070.56     | 1,319,949.33  | 1,113,633.03  | 107,565.67   | 2,941,218.59   |
| 4.期末余额     | 397,032,248.30 | 97,274,506.88 | 11,419,433.61 | 7,535,681.71 | 513,261,870.50 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 63,774,307.27  | 49,353,870.00 | 7,993,373.26  | 4,180,579.69 | 125,302,130.22 |
| 2.本期增加金额   | 19,377,321.37  | 7,725,323.23  | 891,208.66    | 303,329.22   | 28,297,182.48  |
| (1) 计提     | 19,377,321.37  | 7,725,323.23  | 891,208.66    | 303,329.22   | 28,297,182.48  |
| 3.本期减少金额   | 137,475.08     | 1,242,470.33  | 1,058,531.69  | 101,488.67   | 2,539,965.77   |
| (1) 处置或报废  | 137,475.08     | 1,242,470.33  | 1,058,531.69  | 101,488.67   | 2,539,965.77   |
| 4.期末余额     | 83,014,153.56  | 55,836,722.90 | 7,826,050.23  | 4,382,420.24 | 151,059,346.93 |
| 三、减值准备     |                |               |               |              |                |
| 四、账面价值     |                |               |               |              |                |
| 1.期末账面价值   | 314,018,094.74 | 41,437,783.98 | 3,593,383.38  | 3,153,261.47 | 362,202,523.57 |
| 2.期初账面价值   | 329,561,252.80 | 43,097,404.44 | 2,882,823.12  | 1,088,636.52 | 376,630,116.88 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 13,032,865.72 |

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目         | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因  |
|------------|----------------|-------------|
| 江苏中兴房屋及建筑物 | 3,852,919.06   | 不动产权证尚在办理中  |
| 广生堂房屋及建筑物  | 154,375,344.51 | 不动产权证尚在办理中  |
| 广生堂运输设备    | 1,652,824.07   | 2022 年已办理完毕 |
| 合计         | 159,881,087.64 |             |

## (5) 固定资产清理

经营租赁未来五年收款额：

| 剩余租赁年限 | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 627,000.00   | 9,000.00     |
| 1-2年   | 1,235,100.00 | 627,000.00   |
| 2-3年   | 1,228,800.00 | 1,235,100.00 |
| 3-4年   | 1,228,800.00 | 1,228,800.00 |
| 4-5年   | 1,228,800.00 | 1,228,800.00 |
| 5年以上   | 614,400.00   | 1,228,800.00 |
| 合计     | 6,162,900.00 | 5,557,500.00 |

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 147,221,605.70 | 44,150,064.75 |
| 合计   | 147,221,605.70 | 44,150,064.75 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|----------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| 待安装设备          | 497,079.65     |      | 497,079.65     | 16,814.16     |      | 16,814.16     |
| 柘荣国际制剂产业化项目    | 66,819,991.11  |      | 66,819,991.11  | 6,777,892.10  |      | 6,777,892.10  |
| 前处理车间（二）       |                |      |                | 252,950.23    |      | 252,950.23    |
| 系统软件开发         |                |      |                | 644,990.31    |      | 644,990.31    |
| 零星技改项目         |                |      |                | 28,301.89     |      | 28,301.89     |
| 海西研发大楼装修工程     | 4,867,688.56   |      | 4,867,688.56   | 400,943.39    |      | 400,943.39    |
| 高压线迁移          | 3,457,321.75   |      | 3,457,321.75   | 3,486,238.56  |      | 3,486,238.56  |
| 邵武原料药国际产业化建设项目 | 57,134,776.14  |      | 57,134,776.14  | 32,164,279.14 |      | 32,164,279.14 |
| 综合固体制剂（扩能）项目   | 14,435,314.53  |      | 14,435,314.53  | 377,654.97    |      | 377,654.97    |
| 其他             | 9,433.96       |      | 9,433.96       |               |      |               |
| 合计             | 147,221,605.70 |      | 147,221,605.70 | 44,150,064.75 |      | 44,150,064.75 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称              | 预算数 | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额   | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------------|-----|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 待安装设备             |     | 16,814.16    | 5,416,044.27  | 4,935,778.78 |            | 497,079.65    |             |      |           |              |          | 其他   |
| 柘荣国际制剂产业化项目       |     | 6,777,892.10 | 60,096,966.27 | 54,867.26    |            | 66,819,991.11 |             |      |           |              |          | 募股资金 |
| 前处理车间（二）          |     | 252,950.23   |               |              | 252,950.23 |               |             |      |           |              |          | 其他   |
| 系统软件开发            |     | 644,990.31   |               |              | 644,990.31 |               |             |      |           |              |          | 其他   |
| 技改项目              |     | 28,301.89    | 456,000.00    | 456,000.00   | 28,301.89  |               |             |      |           |              |          | 其他   |
| 上海融信绿地国际 9 号楼装修工程 |     |              | 1,052,867.46  | 165,929.20   | 886,938.26 |               |             |      |           |              |          | 其他   |
| 海西研发大楼            |     | 400,943.39   | 4,466,745.17  |              |            | 4,867,688.56  |             |      |           |              |          | 其他   |



|                |  |                       |                        |                  |                  |                        |    |    |  |  |          |
|----------------|--|-----------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------|----|----|--|--|----------|
| 装修工程           |  | 3.39                  | 745.17                 |                  |                  | 688.56                 |    |    |  |  |          |
| 高压线迁移          |  | 3,486,<br>238.56      |                        |                  | 28,916<br>.81    | 3,457,<br>321.75       |    |    |  |  | 其他       |
| 质检大楼装修工程       |  |                       | 1,284,<br>403.67       |                  | 1,284,<br>403.67 |                        |    |    |  |  | 其他       |
| 邵武原料药国际产业化建设项目 |  | 32,164<br>,279.1<br>4 | 24,970<br>,497.0<br>0  |                  |                  | 57,134<br>,776.1<br>4  |    |    |  |  | 募股<br>资金 |
| 综合固体制剂（扩能）项目   |  | 377,65<br>4.97        | 14,057<br>,659.5<br>6  |                  |                  | 14,435<br>,314.5<br>3  |    |    |  |  | 其他       |
| 合计             |  | 44,150<br>,064.7<br>5 | 111,80<br>1,183.<br>40 | 5,612,<br>575.24 | 3,126,<br>501.17 | 147,21<br>2,171.<br>74 | -- | -- |  |  | --       |

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

- 注：1、上海融信绿地国际9号楼装修工程和质检大楼装修工程其他减少系本期结转长期待摊费用；  
2、前处理车间（二）、系统软件开发、技改项目其他减少系项目终止；高压线迁移其他减少系处理废钢收入。

### （4）工程物资

## 23、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### （2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目      | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------|--------|----|
| 一、账面原值： |        |    |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 1.期初余额   | 417,056.64 | 417,056.64 |
| 2.本期增加金额 |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| 4.期末余额   | 417,056.64 | 417,056.64 |
| 二、累计折旧   |            |            |
| 1.期初余额   |            |            |
| 2.本期增加金额 | 208,528.32 | 208,528.32 |
| (1) 计提   | 208,528.32 | 208,528.32 |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| 4.期末余额   | 208,528.32 | 208,528.32 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1.期初余额   |            |            |
| 2.本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提   |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| 4.期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 | 208,528.32 | 208,528.32 |
| 2.期初账面价值 | 417,056.64 | 417,056.64 |

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目     | 土地使<br>用权 | 专利<br>权 | 非专利<br>技术 | 土地使用权 | 商标权 | 专有技术权 | 软件 | 合计 |
|--------|-----------|---------|-----------|-------|-----|-------|----|----|
| 一、账面原值 |           |         |           |       |     |       |    |    |

|            |  |  |  |               |            |                |              |                |
|------------|--|--|--|---------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额     |  |  |  | 61,557,794.24 | 790,955.30 | 75,338,292.51  | 2,613,267.36 | 140,300,309.41 |
| 2.本期增加金额   |  |  |  |               |            | 50,224,814.54  | 30,973.45    | 50,255,787.99  |
| (1) 购置     |  |  |  |               |            | 20,500,000.00  | 30,973.45    | 20,530,973.45  |
| (2) 内部研发   |  |  |  |               |            | 29,724,814.54  |              | 29,724,814.54  |
| (3) 企业合并增加 |  |  |  |               |            |                |              |                |
| 3.本期减少金额   |  |  |  |               |            |                |              |                |
| 4.期末余额     |  |  |  | 61,557,794.24 | 790,955.30 | 125,563,107.05 | 2,644,240.81 | 190,556,097.40 |
| 二、累计摊销     |  |  |  |               |            |                |              |                |
| 1.期初余额     |  |  |  | 6,464,785.15  | 168,792.68 | 39,299,299.58  | 2,216,371.32 | 48,149,248.73  |
| 2.本期增加金额   |  |  |  | 1,253,331.84  | 187,326.12 | 21,851,098.31  | 183,204.98   | 23,474,961.25  |
| (1) 计提     |  |  |  | 1,253,331.84  | 187,326.12 | 21,851,098.31  | 183,204.98   | 23,474,961.25  |
| 3.本期减少金额   |  |  |  |               |            |                |              |                |
| 4.期末余额     |  |  |  | 7,718,116.99  | 356,118.80 | 61,150,397.89  | 2,399,576.30 | 71,624,209.98  |
| 三、减值准备     |  |  |  |               |            |                |              |                |
| 四、账面价值     |  |  |  |               |            |                |              |                |
| 1.期末账面价值   |  |  |  | 53,839,677.25 | 434,836.50 | 64,412,709.16  | 244,664.51   | 118,931,887.42 |
| 2.期初账面价值   |  |  |  | 55,093,009.09 | 622,162.62 | 36,038,992.93  | 396,896.04   | 92,151,060.68  |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 44.39%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

单位：元

| 项目                           | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期减少金额        |              | 期末余额          |
|------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                              |               | 内部开发支出       | 确认为无形资产       | 转入当期损益       |               |
| 枸橼酸西地那非原料及片剂（6类+6类）          | 13,409,999.52 | 908,360.64   | 14,318,360.16 |              |               |
| 富马酸替诺福韦二吡呋酯片（6类）(HIV)        | 7,263,385.43  |              |               | 7,263,385.43 |               |
| 他达拉非原料及他达拉非片                 | 3,451,311.99  | 1,607,309.93 |               |              | 5,058,621.92  |
| 索非布韦原料药及片剂(3类+3类)            | 19,236,993.57 | 984,400.95   |               |              | 20,221,394.52 |
| 富马酸替诺福韦艾拉酚胺原料及片剂（3类+3类）(HBV) | 11,028,610.27 | 884,305.58   | 11,912,915.85 |              |               |
| 恩替卡韦片（0.5mg、1mg）             | 3,440,226.70  | 53,311.83    | 3,493,538.53  |              |               |
| 合计                           | 57,830,527.48 | 4,437,688.93 | 29,724,814.54 | 7,263,385.43 | 25,280,016.44 |

## 其他说明

本公司开发项目资本化开始时点、资本化的具体依据，截至期末的研发进度如下：

| 项目                           | 资本化开始时点    | 资本化的具体依据      | 截止期末的研发进度   |
|------------------------------|------------|---------------|---|
| 枸橼酸西地那非原料及片剂（6类+6类）          | 2016/10/18 | 取得人体生物等效性试验批件 | 已于2021年4月13日获得药品注册证书  |
| 富马酸替诺福韦二吡呋酯片（6类）(HIV)        | 2016/1/29  | 取得人体生物等效性试验批件 | 已完成BE临床试验，项目终止研发，2021年12月转费用处理。   |
| 他达拉非原料及他达拉非片                 | 2020/1/20  | 生物等效性与临床试验备案  | 已于2020年7月20日向CDE递交5mg生产注册申报。他达拉非片已于2021年5月7日收到CDE下发的补充研究通知，并于2021年7月13日递交补充资料，截止到2021年12月31日，他达拉非片审评暂停；他达拉非原料药已于2021年6月1日收到CDE下发的补充研究通知，并于2021年9月10日递交补充研究资料，截至到2021年12月31日，他达拉非原料药补充研究资料尚在审评中。 |
| 索非布韦原料药及片剂(3类+3类)            | 2016/5/18  | 取得临床批件        | 2020年12月11日已向CDE递交片剂发补资料，正在排队审评中；原料药发补研究仍在进行中。  |
| 富马酸替诺福韦艾拉酚胺原料及片剂（3类+3类）(HBV) | 2018/6/7   | 生物等效性与临床试验备案  | 已于2021年4月20日获得药品注册证书  |
| 恩替卡韦片（0.5mg、1mg）             | 2018/2/14  | 生物等效性与临床试验备案  | 已于2021年4月2日获得药品注册证书   |

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |               |
| 江苏中兴药业有限公司      | 58,968,390.42 |         |  |      |  | 58,968,390.42 |
| 合计              | 58,968,390.42 |         |  |      |  | 58,968,390.42 |

## (2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将江苏中兴药业有限公司的经营性资产作为以上因收购产生的商誉所在的资产组，纳入商誉所在资产组范围的资产的账面价值为13,444.12万元。

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

本公司将江苏中兴药业有限公司整体资产作为一个资产组，年末对收购江苏中兴公司形成的商誉进行减值测算的依据是北京中企华资产评估有限责任公司于2022年4月18日出具的中企华评报字(2022)第6130号《评估报告》。对商誉相关资产组的可回收金额采用资产组预计未来现金流量的现值确定。主要假设和参数如下：

## (1) 重要假设及依据

- ①假设评估基准日后有关的国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化；
- ②假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- ③假设评估基准日后被评估资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；
- ④假设评估基准日后产权持有单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；
- ⑤假设评估基准日后产权持有单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致及假设评估基准日后无不可抗力造成的重大影响。

## (2) 关键参数

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 关键参数               |                        |        |                    |
|-----------------|--------------------|------------------------|--------|--------------------|
|                 | 预测期                | 预测期增长率                 | 稳定期增长率 | 折现率（加权平均资本成本 WACC） |
| 江苏中兴药业有限公司      | 2022-2026年（后续为稳定期） | 第一年1.05%，<br>以后年度0.00% | 持平     | 11.83%             |

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 柘荣县东源乡土地租赁费    | 438,333.43   | 0.00         | 64,999.92    |        | 373,333.51   |
| 金山合成实验室装修      | 706,696.09   | 0.00         | 368,711.04   |        | 337,985.05   |
| 工厂展厅沙盘         | 7,076.63     | 0.00         | 7,076.63     |        | 0.00         |
| 人保财产综合险        | 27,079.46    | 0.00         | 23,211.00    |        | 3,868.46     |
| 上海融信绿地国际 9 号楼  | 2,502,718.11 | 938,510.79   | 311,466.64   |        | 3,129,762.26 |
| 西宅倒班宿舍楼装修款     | 2,228,975.53 | 0.00         | 224,770.68   |        | 2,004,204.85 |
| 海西楼广告牌         | 222,465.77   | 0.00         | 24,050.40    |        | 198,415.37   |
| 富源厂区质检大楼 4 层装修 | 0.00         | 1,293,993.64 | 64,699.68    |        | 1,229,293.96 |
| 合计             | 6,133,345.02 | 2,232,504.43 | 1,088,985.99 |        | 7,276,863.46 |

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 6,025,372.49   | 1,170,602.04  | 3,527,343.10   | 778,295.70    |
| 可抵扣亏损  | 234,571,030.22 | 35,849,791.84 | 109,589,598.64 | 17,682,411.60 |
| 递延收益   | 13,939,555.82  | 2,090,933.37  | 11,115,971.77  | 1,667,395.76  |

|                    |                |               |                |               |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 预提费用               | 11,266,721.77  | 1,690,008.27  | 14,210,552.10  | 2,131,582.82  |
| 股权激励               | 13,406,400.00  | 2,010,960.00  | 9,544,080.00   | 1,431,612.00  |
| 捐赠支出               | 1,269,484.30   | 190,422.65    | 1,039,484.30   | 155,922.65    |
| 合同负债               | 435,565.41     | 65,334.81     | 3,897.08       | 584.56        |
| 可以结转以后年度税前扣除的广告宣传费 |                |               | 192,326.15     | 48,081.54     |
| 合计                 | 280,914,130.01 | 43,068,052.98 | 149,223,253.14 | 23,895,886.63 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 企业合并公允价值大于账面价值对应的递延所得税 | 13,658,486.80 | 2,048,773.02 | 16,163,206.93 | 2,424,481.04 |
| 合计                     | 13,658,486.80 | 2,048,773.02 | 16,163,206.93 | 2,424,481.04 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 43,068,052.98     |                  | 23,895,886.63     |
| 递延所得税负债 |                  | 2,048,773.02      |                  | 2,424,481.04      |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 可抵扣亏损  | 23,562,685.08 | 6,126,473.69 |
| 资产减值准备 | 2,809.12      |              |
| 合计     | 23,565,494.20 | 6,126,473.69 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

|         |               |              |    |
|---------|---------------|--------------|----|
| 2022 年度 | 5,436,452.17  | 217.70       |    |
| 2023 年度 | 1,051,469.42  | 54,975.18    |    |
| 2024 年度 | 2,134,889.87  | 2,133,889.31 |    |
| 2025 年度 | 5,184,074.60  | 3,937,391.50 |    |
| 2026 年度 | 9,755,799.02  |              |    |
| 合计      | 23,562,685.08 | 6,126,473.69 | -- |

### 31、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程设备款   | 25,741,414.09 |      | 25,741,414.09 | 4,151,531.77  |      | 4,151,531.77  |
| 预付纳税履约保证金 | 8,000,000.00  |      | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  |      | 8,000,000.00  |
| 预付专利款     |               |      |               | 6,400,000.00  |      | 6,400,000.00  |
| 合计        | 33,741,414.09 |      | 33,741,414.09 | 18,551,531.77 |      | 18,551,531.77 |

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 保证及抵押借款 | 50,000,000.00 | 60,000,000.00  |
| 抵押借款    | 5,000,000.00  | 16,000,000.00  |
| 保证借款    | 9,900,000.00  | 30,020,000.00  |
| 信用借款    | 12,755,611.56 | 23,000,000.00  |
| 未到期应付利息 | 99,726.03     | 157,083.37     |
| 合计      | 77,755,337.59 | 129,177,083.37 |

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

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

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 2,310,000.00 |      |
| 合计     | 2,310,000.00 |      |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付采购货款  | 33,363,040.95 | 16,645,803.08 |
| 应付经营费用款 | 5,550,094.73  | 8,816,301.42  |
| 应付工程设备款 | 44,310,840.90 | 53,985,157.97 |
| 合计      | 83,223,976.58 | 79,447,262.47 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款****37、预收款项****(1) 预收款项列示****(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项****38、合同负债**

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待执行销售合同 | 6,630,313.82 | 3,864,604.37 |
| 合计      | 6,630,313.82 | 3,864,604.37 |



## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 10,303,521.92 | 107,492,518.91 | 107,251,470.41 | 10,544,570.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 4,925,252.50   | 4,925,252.50   |               |
| 三、辞退福利         |               | 825,645.00     | 780,645.00     | 45,000.00     |
| 合计             | 10,303,521.92 | 113,243,416.41 | 112,957,367.91 | 10,589,570.42 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,987,049.56  | 92,340,564.56  | 91,962,228.73  | 10,365,385.39 |
| 2、职工福利费       |               | 4,007,458.25   | 3,984,358.25   | 23,100.00     |
| 3、社会保险费       | 420.06        | 6,751,455.48   | 6,751,875.54   |               |
| 其中：医疗保险费      | 395.35        | 1,107,386.86   | 1,107,782.21   |               |
| 工伤保险费         |               | 104,317.57     | 104,317.57     |               |
| 生育保险费         | 24.71         | 62,495.00      | 62,519.71      |               |
| 4、住房公积金       |               | 2,088,667.60   | 2,088,667.60   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 316,052.30    | 2,304,373.02   | 2,464,340.29   | 156,085.03    |
| 合计            | 10,303,521.92 | 107,492,518.91 | 107,251,470.41 | 10,544,570.42 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 4,772,019.18 | 4,772,019.18 | 0.00 |
| 2、失业保险费  |      | 153,233.32   | 153,233.32   | 0.00 |
| 合计       |      | 4,925,252.50 | 4,925,252.50 |      |

## 40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 契税 | 3,770,141.94 | 3,770,141.94 |

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 4,998,565.97  | 1,720,753.15 |
| 企业所得税   | 3,769,472.64  | 3,013,829.50 |
| 个人所得税   | 422,489.10    | 276,269.31   |
| 城市维护建设税 | 216,112.92    | 120,649.82   |
| 房产税     | 843,230.62    | 550,452.74   |
| 土地使用税   | 201,180.16    | 216,049.60   |
| 印花税     | 23,775.34     | 179,915.70   |
| 教育费附加   | 247,833.56    | 86,178.45    |
| 环境保护税   | 20,920.82     | 4,985.47     |
| 合计      | 14,513,723.07 | 9,939,225.68 |

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 43,965,506.91 | 44,429,362.27 |
| 合计    | 43,965,506.91 | 44,429,362.27 |

##### (1) 应付利息

##### (2) 应付股利

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 25,443,296.68 | 22,853,819.62 |
| 预提费用 | 17,712,803.04 | 20,802,797.27 |
| 其他   | 809,407.19    | 772,745.38    |
| 合计   | 43,965,506.91 | 44,429,362.27 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 62,300,000.00 | 16,400,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 105,470.15    | 203,586.49    |
| 未到期应付利息    | 169,175.42    | 156,702.64    |
| 合计         | 62,574,645.57 | 16,760,289.13 |

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 预收货款中增值税部分金额 | 748,962.55 | 399,844.86 |
| 合计           | 748,962.55 | 399,844.86 |

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证借款         | 43,100,000.00  | 32,200,000.00  |
| 抵押、保证借款      | 43,000,000.00  | 43,000,000.00  |
| 质押、保证借款      | 23,200,000.00  | 23,200,000.00  |
| 未到期应付利息      | 169,175.42     | 156,702.64     |
| 减：一年内到期的长期借款 | -62,469,175.42 | -16,556,702.64 |
| 合计           | 47,000,000.00  | 82,000,000.00  |

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额        | 期初余额        |
|--------------|-------------|-------------|
| 1 年以内        | 108,000.00  | 216,000.00  |
| 1-2 年        |             | 108,000.00  |
| 减：未确认融资费用    | -2,529.85   | -14,943.36  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -105,470.15 | -203,586.49 |
| 合计           |             | 105,470.15  |

其他说明

本期确认租赁负债利息费用12,413.51元

#### 48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

#### 49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

#### 50、预计负债

#### 51、递延收益

单位：元

| 项目        | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因  |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 45,051,560.07 | 3,500,000.00 | 5,489,465.43 | 43,062,094.64 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | 200,000.00    | 2,420,000.00 | 120,000.00   | 2,500,000.00  | 详见表 1 |

|    |               |              |              |               |    |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|----|
| 合计 | 45,251,560.07 | 5,920,000.00 | 5,609,465.43 | 45,562,094.64 | -- |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|----|

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                                | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 一类新药阿德福韦酯高技术产业化项目补助                 | 3,150,901.04 |          |             | 316,280.90 |            |      | 2,834,620.14 | 与资产相关       |
| 阿德福韦酯原料药及片剂产业化项目补助                  | 783,075.70   |          |             | 486,544.80 |            |      | 296,530.90   | 与资产相关       |
| 拉米夫定原料药及其制剂的研究课题                    | 92,683.35    |          |             | 50,000.00  |            |      | 42,683.35    | 与资产相关       |
| 一类新药阿甘定-阿德福韦酯贷款贴息                   | 78,314.23    |          |             | 26,640.00  |            |      | 51,674.23    | 与资产相关       |
| 恩替卡韦及其胶囊专利技术实施与产业化项目补助              | 172,605.69   |          |             | 16,097.93  |            |      | 156,507.76   | 与资产相关       |
| 富马酸替诺福韦酯二吡啶酯临床研究项目补助                | 82,900.01    |          |             | 50,000.00  |            |      | 32,900.01    | 与资产相关       |
| 核苷类抗乙肝抗病毒药物系列产品产业化项目                | 1,333,333.48 |          |             | 999,999.96 |            |      | 333,333.52   | 与资产相关       |
| 福建广生堂药业有限公司技术中心研发设备投资               | 393,453.33   |          |             | 119,470.00 |            |      | 273,983.33   | 与资产相关       |
| 关于下达 2014 年第一批省级企业技术创新项目资金的通知       | 172,163.53   |          |             | 52,000.00  |            |      | 120,163.53   | 与资产相关       |
| 2015 年市级企业技术改造专项、医药产业专项资金申报         | 26,626.06    |          |             | 6,968.01   |            |      | 19,658.05    | 与资产相关       |
| 2016 年福建省专利技术实施与产业化计划项目(第二批)        | 48,000.00    |          |             | 36,000.00  |            |      | 12,000.00    | 与资产相关       |
| 2016 年省级企业技术创新项目专项资金申请报告            | 365,991.23   |          |             | 72,590.00  |            |      | 293,401.23   | 与资产相关       |
| 关于提前下达 2017 年省区域发展等科技项目计划和经费(新上市级第一 | 800,000.00   |          |             | 572,441.79 |            |      | 227,558.21   | 与资产相关       |

|  |               |              |  |              |  |  |               |       |
|--|---------------|--------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 批)的通知  |               |              |  |              |  |  |               |       |
| 关于转下达 2017 年第一批省级预算内投资计划(6.18 项目成果转化扶持资金)的通知 | 616,178.30    |              |  | 100,000.00   |  |  | 516,178.30    | 与资产相关 |
| 关于印发 2017 年省级专项转移支付资金申报指南的通知                 | 303,766.65    |              |  | 50,000.00    |  |  | 253,766.65    | 与资产相关 |
| 技术改造项目补助款                                    | 82,474.26     |              |  | 11,796.60    |  |  | 70,677.66     | 与资产相关 |
| 非酒精性脂肪性肝炎及器官纤维化疾病创新药物的临床前研究与开发               | 913,504.91    |              |  | 9,585.96     |  |  | 903,918.95    | 与资产相关 |
| 新型冠状病毒感染疫情防控技术项目计划和经费                        | 200,000.00    | 80,000.00    |  | 120,000.00   |  |  |               | 与收益相关 |
| 国家企业技术中心省级奖励金                                | 1,500,000.00  | 3,500,000.00 |  |              |  |  | 5,000,000.00  | 与资产相关 |
| 2020 年首批省产业领军团队补助款                           |               | 2,500,000.00 |  |              |  |  | 2,500,000.00  | 与收益相关 |
| 镇江新区丁卯片区厂房搬迁补偿款                              | 34,135,588.30 |              |  | 2,513,049.48 |  |  | 31,622,538.82 | 与资产相关 |
| 合计   | 45,251,560.07 | 5,920,000.00 |  | 5,609,465.43 |  |  | 45,562,094.64 |       |

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-)   |    |       |    |               | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |                |
| 股份总数 | 140,000,000.00 | 18,777,000.00 |    |       |    | 18,777,000.00 | 158,777,000.00 |

其他说明：

根据2020第三届董事会第三十二次、2020年第一次临时股东大会，证监会许可[2020]2748号向特定对象发行股票18,777,000.00股；

募集资金已于2021年6月21日划至公司向特定对象发行开立的募集资金专项存储账户中，上述资金到账情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具《验资报告》（大华验字[2021]000437号）。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 171,195,909.89 | 480,807,139.62 | 376,137.09   | 651,626,912.42 |
| 其他资本公积     | 5,231,030.13   | 3,370,591.72   | 934,490.58   | 7,667,131.27   |
| 合计         | 176,426,940.02 | 484,177,731.34 | 1,310,627.67 | 659,294,043.69 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

1、 本期股本溢价增加系根据2020第三届董事会第三十二次、2020年第一次临时股东大会，证监会许可[2020]2748号向特定对象发行股票产生的资本溢价480,807,139.62元；本期其他资本公积增加系按照是实缴持股比例确认联营企业收到其他股东补助3,370,591.72元；

2、 本期减少系公司应对该股票期权分摊的成本费用应确认的递延所得税934,490.58元，以及公司本年对子公司江苏中兴药业有限公司单方增资的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有江苏中兴自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额376,137.09元。

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 44,393,833.31 |      |      | 44,393,833.31 |
| 合计     | 44,393,833.31 |      |      | 44,393,833.31 |

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 215,776,730.91 | 203,268,713.31 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -1,958,909.27  |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润        | 215,776,730.91 | 201,309,804.04 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -34,886,550.27 | 14,824,518.08  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 357,591.21     |
| 期末未分配利润           | 180,890,180.64 | 215,776,730.91 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 370,014,557.67 | 138,152,588.38 | 368,381,665.97 | 124,678,449.02 |
| 其他业务 | 427,632.62     | 192,888.92     | 107,768.00     |                |
| 合计   | 370,442,190.29 | 138,345,477.30 | 368,489,433.97 | 124,678,449.02 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

| 项目  | 本年度（万元）        | 具体扣除情况            | 上年度（万元）        | 具体扣除情况        |
|---|----------------|-------------------|----------------|---------------|
| 营业收入金额  | 370,442,190.29 | 主营业务收入和其他业务收入     | 368,489,433.97 | 主营业务收入和其他业务收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 427,632.62     | 主要为租赁收入，本年新增对外出租。 | 107,768.00     | 主要为废品收入、租赁收入。 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重  | 0.12%          |                   | 0.03%          |               |
| 一、与主营业务无关的业务收入  | —              | —                 | —              | —             |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 427,632.62     | 主要为租赁收入，本年新增对外出租。 | 107,768        | 主要为废品收入、租赁收入。 |
| 与主营业务无关的业务收入小计  | 427,632.62     | 主要为租赁收入，本年新增对外出租。 | 107,768.00     | 主要为废品收入、租赁收入。 |



|              |                |        |                |        |
|--------------|----------------|--------|----------------|--------|
| 二、不具备商业实质的收入 | ——             | ——     | ——             | ——     |
| 不具备商业实质的收入小计 | 0.00           | 0      | 0.00           | 0      |
| 营业收入扣除后金额    | 370,014,557.67 | 主营业务收入 | 368,381,665.97 | 主营业务收入 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 | 分部 2 | 本期发生额          | 合计             |
|------------|------|------|----------------|----------------|
| 商品类型       |      |      | 370,014,557.67 | 370,014,557.67 |
| 其中：        |      |      |                |                |
| 抗乙型肝炎药物    |      |      | 168,201,007.29 | 168,201,007.29 |
| 保肝护肝药物     |      |      | 162,903,989.16 | 162,903,989.16 |
| 消化系统药物     |      |      | 19,700,786.15  | 19,700,786.15  |
| 呼吸系统药物     |      |      | 4,772,836.49   | 4,772,836.49   |
| 心血管药物      |      |      | 5,440,830.78   | 5,440,830.78   |
| 男性健康产品     |      |      | 8,712,279.49   | 8,712,279.49   |
| 其他         |      |      | 282,828.31     | 282,828.31     |
| 按经营地区分类    |      |      | 370,014,557.67 | 370,014,557.67 |
| 其中：        |      |      |                |                |
| 国内         |      |      | 370,014,557.67 | 370,014,557.67 |
| 市场或客户类型    |      |      |                |                |
| 其中：        |      |      |                |                |
|            |      |      |                |                |
| 合同类型       |      |      |                |                |
| 其中：        |      |      |                |                |
|            |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |      |      | 370,014,557.67 | 370,014,557.67 |
| 其中：        |      |      |                |                |
| 在某一时点转让    |      |      | 370,014,557.67 | 370,014,557.67 |
| 按合同期限分类    |      |      |                |                |
| 其中：        |      |      |                |                |
|            |      |      |                |                |
| 按销售渠道分类    |      |      | 370,014,557.67 | 370,014,557.67 |
| 其中：        |      |      |                |                |
| 直销         |      |      | 244,844,614.92 | 244,844,614.92 |
| 经销         |      |      | 39,997,073.88  | 39,997,073.88  |

|      |  |  |                |                |
|------|--|--|----------------|----------------|
| 其他   |  |  | 247,787.61     | 247,787.61     |
| 政府采购 |  |  | 84,925,081.26  | 84,925,081.26  |
| 合计   |  |  | 370,014,557.67 | 370,014,557.67 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,365,616.37 | 1,744,418.77 |
| 教育费附加   | 1,110,043.22 | 1,396,958.77 |
| 印花税     | 143,276.50   | 272,576.20   |
| 土地使用税   | 804,720.64   | 578,268.05   |
| 房产税     | 3,354,974.92 | 2,047,108.35 |
| 车船使用税   | 9,139.28     | 20,131.46    |
| 环境保护税   | 65,468.85    | 18,798.84    |
| 江海堤防维护费 | 888.84       | 4,310.09     |
| 合计      | 6,854,128.62 | 6,082,570.53 |

## 63、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 122,065,755.39 | 107,809,198.35 |
| 职工薪酬  | 39,093,900.51  | 30,468,837.92  |
| 交通差旅费 | 3,965,793.37   | 2,133,592.59   |
| 运输费用  | 11,409.00      | 4,735.30       |
| 招待费用  | 2,201,557.37   | 1,945,196.55   |
| 物业租金  | 882,151.61     | 772,701.36     |
| 办公费   | 1,235,238.70   | 955,287.89     |
| 折旧摊销费 | 162,845.86     | 505,405.39     |
| 其他    | 170,981.46     | 119,398.00     |
| 合计    | 169,789,633.27 | 144,714,353.35 |

**64、管理费用**

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 32,217,047.53 | 22,073,582.99 |
| 中介咨询费 | 4,085,037.96  | 4,894,314.31  |
| 交通差旅费 | 1,549,826.18  | 1,069,945.67  |
| 折旧摊销费 | 14,538,265.80 | 9,573,538.37  |
| 房租物业费 | 2,663,933.55  | 1,959,809.99  |
| 办公费   | 3,191,755.35  | 1,389,494.30  |
| 业务招待费 | 1,425,175.77  | 955,074.89    |
| 物料    | 410,365.70    | 557,494.38    |
| 其他    | 4,833,787.89  | 3,443,817.73  |
| 合计    | 64,915,195.73 | 45,917,072.63 |

**65、研发费用**

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 技术服务费        | 38,635,929.90 | 25,092,992.58 |
| 研发领用原料及低值易耗品 | 9,795,942.81  | 9,823,180.26  |
| 专利申请费        | 1,235,890.71  | 3,756,644.61  |
| 职工薪酬         | 7,206,405.56  | 3,573,429.46  |
| 折旧摊销费        | 2,574,138.24  | 3,367,075.01  |
| 交通差旅费        | 431,588.44    | 332,745.87    |
| 房租物业费        | 3,131.05      | 19,383.18     |
| 会议费用         | 0.00          | 970.87        |
| 办公费          | 283,132.47    | 101,667.56    |
| 项目终止资本化支出转费用 | 7,263,385.43  |               |
| 其他           | 1,559,931.82  | 1,403,757.00  |
| 合计           | 68,989,476.43 | 47,471,846.40 |

**66、财务费用**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 9,125,274.53 | 8,941,928.87 |
| 减：利息收入 | 4,025,529.35 | 1,271,635.83 |
| 汇兑损益   | -123.55      | -7,083.20    |
| 银行手续费  | 98,129.42    | 103,640.64   |
| 其他     | 12,413.51    |              |
| 合计     | 5,210,164.56 | 7,766,850.48 |

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助         | 15,278,780.74 | 13,251,504.25 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 42,523.45     | 48,110.65     |
| 增值税免征及加计抵减优惠 | 98,657.42     |               |
| 合计           | 15,419,961.61 | 13,299,614.90 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 26,677,282.16 | 12,461,585.58 |
| 合计             | 26,677,282.16 | 12,461,585.58 |

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -759,074.05 | -158,981.47 |
| 合计   | -759,074.05 | -158,981.47 |

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                     |               |             |
|---------------------|---------------|-------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,847,640.58 | -137,395.97 |
| 合计                  | -1,847,640.58 | -137,395.97 |

### 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 15,503.22   | -1,851,195.71 |
| 在建工程处置利得或损失 | -327,592.17 |               |
| 无形资产处置利得或损失 |             | -310,485.47   |
| 合计          | -312,088.95 | -2,161,681.18 |

### 74、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 窜货罚款收入      | 24,764.79  | 513,958.96 | 24,764.79     |
| 非流动资产毁损报废利得 | 229.06     |            | 229.06        |
| 退货赔偿        | 117,000.00 |            | 117,000.00    |
| 物流货损赔偿      | 60,472.00  |            | 60,472.00     |
| 合计          | 308,263.82 | 583,006.98 | 308,263.82    |

### 75、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠        | 140,000.00   | 272,917.76 | 140,000.00    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,323,529.44 | 20,983.06  | 1,323,529.44  |
| 其他          | 52,464.95    | 100,943.38 | 52,464.95     |
| 合计          | 1,515,994.39 | 394,844.20 |               |

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|         |                |               |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 7,174,157.60   | 4,944,439.32  |
| 递延所得税费用 | -18,701,378.28 | -6,123,457.90 |
| 合计      | -11,527,220.68 | -1,179,018.58 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -45,691,176.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -6,853,676.40  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,712,282.25   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 388,467.69     |
| 非应税收入的影响                       | -4,001,592.32  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,809,530.20   |
| 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 | 1,436,033.42   |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -8,599,591.01  |
| 前期递延所得税资产冲回                    | 2,581,325.49   |
| 所得税费用                          | -11,527,220.68 |

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 客户保证金 | 3,873,313.81  | 2,524,643.44  |
| 往来款   | 1,978,781.73  | 122,891.10    |
| 政府补助  | 15,736,426.49 | 8,856,994.26  |
| 存款利息  | 4,025,529.35  | 1,271,635.83  |
| 其他    | 2,162,735.10  | 606,319.72    |
| 合计    | 27,776,786.48 | 13,382,484.35 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 费用支出 | 203,925,962.90 | 174,950,770.39 |
| 往来款  | 4,093,684.92   | 55,120.81      |
| 保证金  | 2,841,686.36   | 8,506,039.65   |
| 其他   | 450,692.19     | 768,493.28     |
| 合计   | 211,312,026.37 | 184,280,424.13 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 保证金       | 4,155,000.00 |               |
| 租金        | 216,000.00   |               |
| 发行费用      | 4,305,660.38 |               |
| 购买少数股东股权款 |              | 10,500,000.00 |
| 合计        | 8,676,660.38 | 10,500,000.00 |

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                    | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     | --             | --            |
| 净利润                     | -34,163,955.32 | 16,528,614.78 |
| 加：资产减值准备                | 2,606,714.63   | 296,377.44    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 28,297,182.48  | 21,100,218.84 |
| 使用权资产折旧                 | 208,528.32     |               |
| 无形资产摊销                  | 23,474,961.25  | 16,214,303.65 |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 1,088,985.99   | 738,835.37     |
| 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） | 312,088.95     | 2,161,681.18   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,323,300.38   | 20,983.06      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 9,125,274.53   | 8,941,928.87   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -26,677,282.16 | -12,461,585.58 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -19,172,166.35 | -6,685,239.54  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -375,708.02    | -383,387.11    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -30,831,047.45 | -20,373,052.65 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -8,181,137.85  | 1,876,759.59   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 36,620,538.19  | -10,154,720.72 |
| 其他                               | -1,421,056.84  | -2,224,260.22  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -17,764,779.27 | 15,597,456.96  |
| 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                          | 389,168,505.74 | 135,739,349.92 |
| 减：现金的期初余额                        | 135,739,349.92 | 93,470,021.12  |
| 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                     | 253,429,155.82 | 42,269,328.80  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 389,168,505.74 | 135,739,349.92 |
| 其中：库存现金        | 5,321.20       | 3,420.50       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 389,152,177.90 | 135,724,412.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,006.64      | 11,516.80      |



|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 389,168,505.74 | 135,739,349.92 |
|----------------|----------------|----------------|

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目                 | 期末账面价值         | 受限原因       |
|--------------------|----------------|------------|
| 货币资金               | 4,405,000.00   | 履约保证金，使用受限 |
| 固定资产               | 134,932,883.09 | 抵押及保证借款注 1 |
| 无形资产               | 35,160,181.62  | 抵押及保证借款注 1 |
| 公司持有中兴药业的 82.5% 股权 | 96,937,500.00  | 质押及保证借款注 2 |
| 合计                 | 271,435,564.71 | --         |

其他说明：

注1：

| 序号 | 借款金融<br>机构   | 申请借款                  | 受限资产           | 借款金额          | 借款期末余额        |
|----|--------------|-----------------------|----------------|---------------|---------------|
|    |              | 借款日期-还款日期             | 账面价值           |               |               |
| 1  | 中国光大银行福州晋安支行 | 2021/12/02-2022/12/01 | 170,093,064.71 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 2  | 中国银行福州高新区支行  | 2021/03/17-2022/03/17 |                | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 3  | 中国进出口银行福建省分行 | 2020/12/18-2022/12/18 |                | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 |
| 4  | 江苏银行镇江京口支行   | 2021/07/16-2022/07/15 |                | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
|    | 合计           |                       | 170,093,064.71 | 98,000,000.00 | 98,000,000.00 |

抵押借款说明：

A、2021年9月，公司及李国平与中国光大银行股份有限公司福州分行分别签署了编号为FZJAZ21007D01的《流动资金借款合同》，合同项下的担保为编号FZJAZ21007B的《最高额保证合同》以及编号为FZJAZ21007DY的《最高额抵押合同》，抵押物为上海融信绿地广场(含6个车位)，权属证明为沪(2019)闵字不动产权第012262号与沪(2019)闵字不动产权第012269号，截止2021年12月31日，借款余额3,000.00万元。

B、2021年3月，公司及李国平与中国银行股份有限公司福州分行分别签署了编号为FJ118202144的《流动资金借款合同》，合同项下的担保为编号FJ118202146的《最高额保证合同》以及编号为FJ118202145的《最高额抵押合同》，抵押物为坐落于宁德市柘荣县615西路六巷8号1幢、2幢、3幢及土地使用权，房屋所有权证：柘房权证字第09654号，国有土地使用证：柘国用(2011)第4271号。坐落于宁德市柘荣县615西路六巷9号锅炉房、挡雨房、配电房、浴室及厕所、办公楼及服液车间、茶剂车间、中药材处理房、门卫、片剂车间及土地使用权，国有土地使用证：柘房权证字第09656号，国有土地使用证：柘国用(2011)第4272号。截止2021年12月31日，借款余额2,000.00万元。

C、2020年12月，公司及李国平与中国进出口银行福建省分行分别签署了金额为4,500.00万元的《借款合同》、《房地产抵押合同》、《在建工程抵押合同》和《保证合同》。抵押物分别为座落于宁德市柘荣县富源工业园区房屋建筑物、座落于宁德市柘荣县东源乡西宅村的房屋建筑物，权属证明为闽(2016)柘荣县不动产权第0001216号东源乡富源工业区及闽(2015)柘荣县不动第0000002号东源乡西宅村。截止2020年12月31日，借款余额4,300.00万元。

D、2020年2月，公司与江苏银行股份有限公司镇江京口支行签署了编号为DY111220000009的《最高额抵押合同》，担保最高额为5,442.00万元，抵押物为坐落于镇江市丹徒区冷通路86号，权证编号苏(2016)镇江市不动产权第0033949号；2021年5月，公司与江苏银行股份有限公司镇江京口支行签署了编号为DY111221000042的《最高抵押合同》，担保最高额为1,753.33

万,抵押物为多项机器设备。截止2021年12月31日,借款余额500.00万元。

注2: 2018年12月,公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订了《并购借款合同》及《非上市公司股权质押合同》,公司持有江苏中兴药业有限公司82.5%的股权质押给兴业银行股份有限公司福州分行,申请并购贷款资金5,800.00万元。李国平为公司的上述贷款提供担保,并签署了相关《保证合同》。公司于2019年1月取得贷款5,800.00万元,贷款期限:2019年01月04日至2024年01月04日,借款本金采用等额本金方式还款。2019年6月、12月,2020年6月、12月,2021年6月、12月共还款3,480.00万元,截止2021年12月31日,借款余额2,320.00万元。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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

适用  不适用

## 83、套期

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位:元

| 种类                        | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|---------------------------|--------------|------|--------------|
| 收镇江市劳动就业管理中心职工失业保险基金      | 36,501.71    | 其他收益 | 36,501.71    |
| 收镇江市丹徒区科创建设有限公司产业扶持资金     | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 收镇江市丹徒高新技术产业园管理委员会纳税贡献奖   | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 收专利申请资助资金                 | 35,000.00    | 其他收益 | 35,000.00    |
| 收 2019 年企业研发经费分段补助        | 404,800.00   | 其他收益 | 404,800.00   |
| 收以工代训补贴                   | 551,000.00   | 其他收益 | 551,000.00   |
| 收发明专利奖励金                  | 30,000.00    | 其他收益 | 30,000.00    |
| 收 2020 年福建省科技成果购买补助       | 1,272,000.00 | 其他收益 | 1,272,000.00 |
| 收技术中心补助-引进人才费用            | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 收 2020 年度企业专利促进运用和贯标认证奖励金 | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 收福建省第二批雏鹰计划经费             | 900,000.00   | 其他收益 | 900,000.00   |
| 收 2021 年省级节能循环经济示范项目奖励金   | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 收职工失业保险基金                 | 12,513.60    | 其他收益 | 12,513.60    |
| 收 2021 年度自然科学基金等科技计划项目经费  | 1,890,000.00 | 其他收益 | 1,890,000.00 |
| 收国外授权发明专利资助               | 80,000.00    | 其他收益 | 80,000.00    |

|   |               |      |               |
|---|---------------|------|---------------|
| 收 2021 年市级工业发展资金                              | 1,000,000.00  | 其他收益 | 1,000,000.00  |
| 2021 年度科技成果购买补助                               | 600,000.00    | 其他收益 | 600,000.00    |
| 结转递延收益  | 5,609,465.43  | 其他收益 | 5,609,465.43  |
| 收镇江市丹徒区科学技术局 2020 年市重点研发（社会发展）项目经费 2021008778 | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 收鼓励科技创新配套奖励资金                                 | 304,000.00    | 其他收益 | 304,000.00    |
| 收新吸纳劳动者奖励资金                                   | 21,500.00     | 其他收益 | 21,500.00     |
| 收镇江市丹徒区科学技术局;2019 年区级科经费（高新技术企业类）;2021025151  | 50,000.00     | 其他收益 | 50,000.00     |
| 收镇江市丹徒区经济发展局 2020 年纳税贡献奖                      | 50,000.00     | 其他收益 | 50,000.00     |
| 收镇江市丹徒区市场监督管理局 2019 年发明专利授权补助费                | 66,000.00     | 其他收益 | 66,000.00     |
| 收镇江市丹徒区市场监督管理局 2018 年市知识产权战略推进计划项目余款          | 40,000.00     | 其他收益 | 40,000.00     |
| 收技能提升奖励                                       | 26,000.00     | 其他收益 | 26,000.00     |
| 合计  | 15,278,780.74 | 其他收益 | 15,278,780.74 |

## （2）政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                    | 金额         | 原因 |
|-----------------------|------------|----|
| 新型冠状病毒感染疫情防控技术项目计划和经费 | -80,000.00 |    |

其他说明：

2020年3月20日收到新型冠状病毒感染疫情防控技术项目计划经费20万元，计入递延收益。2021年2月1日该项目实际支出12万元，退还 8万元整。

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

#### （2）合并成本及商誉

#### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设成立控股子公司福建广生中霖生物科技有限公司，注册资本35,000万元，公司持股比例90%。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|------|------|
|-------|-------|-----|------|------|------|

|                 |        |        |                   | 直接      | 间接      |            |
|-----------------|--------|--------|-------------------|---------|---------|------------|
| 福建广生堂医药销售有限公司   | 福建省福州市 | 福建省福州市 | 医药销售              | 100.00% |         | 设立         |
| 福建广生医院有限公司      | 福建省长乐市 | 福建省长乐市 | 妇幼保健医疗服务          | 100.00% |         | 设立         |
| 福建广生堂金塘药业有限公司   | 福建省邵武市 | 福建省邵武市 | 医药生产              | 100.00% |         | 设立         |
| 福建华医互联网医院有限公司   | 福建省长乐市 | 福建省长乐市 | 妇幼保健医疗服务          |         | 100.00% | 设立         |
| 广生堂辅助生殖海外有限公司   | 中国香港   | 中国香港   | 生殖技术的研发、转让、咨询、服务等 | 100.00% |         | 设立         |
| 福建广生堂电子商务有限责任公司 | 福建省宁德市 | 福建省宁德市 | 医药销售              |         | 100.00% | 设立         |
| 福建广生堂新药研发有限公司   | 福建省福州市 | 福建省福州市 | 新药研发、生产与销售        | 100.00% |         | 设立         |
| 江苏中兴药业有限公司      | 江苏省镇江市 | 江苏省镇江市 | 中药制剂的生产与销售        | 94.17%  |         | 非同一控制下合并取得 |
| 福建广生中霖生物科技有限公司  | 福建省宁德市 | 福建省宁德市 | 医药研究和实验发展         | 90.00%  |         | 设立         |

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 江苏中兴药业有限公司     | 5.83%    | 1,243,016.62 |                | 7,008,980.20 |
| 福建广生中霖生物科技有限公司 | 10.00%   | -520,421.67  |                | -520,421.67  |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称      | 期末余额           |                |                |               |               |               | 期初余额          |                |                |               |               |               |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          |
| 江苏中兴药业有限公司 | 109,436,373.40 | 106,301,550.29 | 215,737,923.69 | 61,461,375.75 | 33,634,550.77 | 95,095,926.52 | 68,180,509.31 | 100,931,309.66 | 169,111,818.97 | 60,376,072.10 | 36,560,069.34 | 96,936,141.44 |
| 福建广生       | 6,281,         |                | 6,281,         | 1,485,        |               | 1,485,        |               |                |                |               |               |               |

|                    |        |  |        |        |  |        |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--------|--|--------|--------|--|--------|--|--|--|--|--|--|
| 中霖生物<br>科技有限<br>公司 | 534.85 |  | 534.85 | 751.59 |  | 751.59 |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--------|--|--------|--------|--|--------|--|--|--|--|--|--|

单位：元

| 子公司名称                  | 本期发生额              |                   |                   |                   | 上期发生额              |                   |                   |                   |
|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 营业收入               | 净利润               | 综合收益<br>总额        | 经营活动<br>现金流量      | 营业收入               | 净利润               | 综合收益<br>总额        | 经营活动<br>现金流量      |
| 江苏中兴药业<br>有限公司         | 187,533,87<br>5.90 | 18,466,319<br>.64 | 18,466,319<br>.64 | 35,720,426<br>.61 | 162,119,64<br>1.97 | 14,230,335<br>.72 | 14,230,335<br>.72 | 19,639,217<br>.57 |
| 福建广生中霖<br>生物科技有限<br>公司 |                    | -5,204,216.<br>74 | -5,204,216.<br>74 | -3,741,816.<br>11 |                    |                   |                   |                   |

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司年初占江苏中兴注册资本的92.5%；根据公司第四届董事会第四次会议通过的《关于使用募集资金向子公司增资以实施募投项目的议案》，公司使用募集资金3,000万元按照增资前估值10,500万元对江苏中兴药业有限公司增资，增资后江苏中兴注册资本64,285,714元，公司占江苏中兴注册资本的94.17%。

#### (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

单位：元

|                          | 江苏中兴药业有限公司    |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价                | 30,000,000.00 |
| --现金                     | 30,000,000.00 |
| --非现金资产的公允价值             |               |
| 购买成本/处置对价合计              |               |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 29,623,862.91 |
| 差额                       | 376,137.09    |
| 其中：调整资本公积                | 376,137.09    |
| 调整盈余公积                   |               |

调整未分配利润

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称         | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质                      | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------------|--------|--------|---------------------------|--------|----|---------------------|
|                     |        |        |                           | 直接     | 间接 |                     |
| 福建博奥医学检验有限公司        | 福建省福州市 | 福建省福州市 | 临床检验服务、生物科学技术研究服务、对医疗业的投资 | 49.00% |    | 权益法                 |
| 福建广明方医药投资研发中心(有限合伙) | 福建省福州市 | 福建省福州市 | 药品及医疗器械的研发                | 50.00% |    | 权益法                 |
| 莆田博奥医学检验有限公司        | 福建省莆田市 | 福建省莆田市 | 医学检验、医学研究和试验发展            | 39.20% |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）入伙协议，公司为有限合伙人，认缴出资4,000万元，认缴比例50%；深圳物明投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资5万元，认缴比例0.0625%；深圳格物致知三号投资企业（有限合伙）为有限合伙人，认缴出资3,995万元，认缴比例49.9375%。合伙协议同时约定，投资委员会由三名委员组成，由普通合伙人和两个有限合伙人分别委派一位人员担任。对于投资决策委员会所议事项，投资决策委员会委员一人一票，所议事项的决策应经全体投资决策委员会三分之二以上委员同意后方可做出。因此，公司在福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）的表决权比例（三分之一）低于持股比例（50%），截至2021年12月31日，广生堂实际出资比例62.5%。

(2) 莆田博奥医学检验有限公司注册资本1,000万元，其中北京博奥晶典生物技术有限公司出资人民币408万元，占注册资本的40.8%；莆田市医疗健康产业投资有限公司出资人民币200万元，占注册资本的20%；广生堂出资人民币392万元，占注册资本的39.2%。至2021年12月31日，实际出资417.60万元，其中北京博奥晶典生物技术有限公司出资122.40万元，占实缴资本的29.31%；莆田市医疗健康产业投资有限公司出资60万元，占实缴资本的14.37%；广生堂出资235.20万元，占实缴资本的56.32%。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|       | 期末余额/本期发生额     |                     |               | 期初余额/上期发生额    |                     |              |
|-------|----------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------|
|       | 福建博奥医学检验有限公司   | 福建广明方医药投资研发中心(有限合伙) | 莆田博奥医学检验有限公司  | 福建博奥医学检验有限公司  | 福建广明方医药投资研发中心(有限合伙) | 莆田博奥医学检验有限公司 |
| 流动资产  | 181,881,429.10 | 57,277.53           | 14,272,225.29 | 81,076,755.92 | 50,697.25           | 3,651,358.42 |
| 非流动资产 | 29,997,737.34  | 64,000,000.00       | 8,192,169.21  | 13,902,992.74 | 64,000,000.00       | 6,327,410.34 |
| 资产合计  | 211,879,166.44 | 64,057,277.53       | 22,464,394.50 | 94,979,748.66 | 64,050,697.25       | 9,978,768.76 |

|                      |                |               |               |                |               |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 流动负债                 | 82,495,461.68  | 80,000.00     | 11,964,276.11 | 37,024,176.83  | 62,987.00     | 2,566,652.56  |
| 非流动负债                | 16,041,526.29  |               | 2,592,818.00  | 21,435.89      | 0.00          | 4,904,959.54  |
| 负债合计                 | 98,536,987.97  | 80,000.00     | 14,557,094.11 | 37,045,612.72  | 62,987.00     | 7,471,612.10  |
| 少数股东权益               |                |               |               |                |               |               |
| 归属于母公司股东权益           | 113,342,178.47 | 63,977,277.53 | 7,907,300.39  | 57,934,135.94  | 63,987,710.25 | 2,507,156.66  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 55,537,667.45  | 31,988,638.77 | 3,099,661.75  | 28,387,726.61  | 31,993,855.13 | 982,805.41    |
| 调整事项                 |                |               |               |                |               |               |
| --商誉                 |                |               |               |                |               |               |
| --内部交易未实现利润          |                |               |               |                |               |               |
| --其他                 |                | 7,997,159.69  | 1,353,875.25  |                | 7,849,733.88  | 715,008.00    |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 55,537,667.45  | 39,985,798.46 | 4,453,537.00  | 28,387,726.61  | 39,843,589.01 | 1,697,813.41  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |               |               |                |               |               |
| 营业收入                 | 182,835,954.52 | 188,118.81    | 10,196,056.61 | 101,780,388.69 | 490,243.25    | 1,286,122.80  |
| 净利润                  | 58,054,021.87  | -10,432.72    | 201,940.36    | 26,315,378.55  | 348,528.11    | -1,668,843.34 |
| 终止经营的净利润             |                |               |               |                |               |               |
| 其他综合收益               |                |               |               |                |               |               |
| 综合收益总额               | 58,054,021.87  | -10,432.72    | 201,940.36    | 26,315,378.55  | 348,528.11    | -1,668,843.34 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |               |               |                |               |               |

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业以发放现金股利、归还贷款或垫款等形式向企业转移资金的能力不存在重大限制的。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债



#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄     | 账面余额          | 减值准备         |
|--------|---------------|--------------|
| 应收票据   | 2,019,899.46  | -            |
| 应收款项融资 | 560,809.00    | -            |
| 应收账款   | 55,807,461.48 | 4,126,590.98 |
| 其他应收款  | 2,486,623.77  | 22,430.20    |
| 合计     | 60,874,793.71 | 4,149,021.18 |

#### 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。本公司下属成员

企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年12月31日，本公司已向银行申请总额度不超过43,800.00万元人民币或等值外币的综合授信。

截止2021年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目          | 账面价值           | 未折现的合同现金流量总额   | 1年以内           | 1年以上          |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期借款        | 77,755,337.59  | 77,755,337.59  | 77,755,337.59  |               |
| 应付票据        | 2,310,000.00   | 2,310,000.00   | 2,310,000.00   |               |
| 应付账款        | 83,223,976.58  | 83,223,976.58  | 83,223,976.58  |               |
| 其他应付款       | 43,965,506.91  | 43,965,506.91  | 43,965,506.91  |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 62,574,645.67  | 64,630,463.47  | 64,630,463.47  |               |
| 长期借款        | 47,000,000.00  | 57,118,731.39  | 2,450,990.00   | 54,667,831.39 |
| 合计          | 316,829,466.75 | 329,004,015.94 | 271,885,284.55 | 54,667,831.39 |

市场风险

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生一定的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2021年12月31日，公司短期借款7,775.53万元，其中：4,975.53万元贷款执行固定利率，不存在利率风险；2,000.00万元贷款执行浮动利率，以实际提款日为起算日，每12个月为一个浮动周期，重新定价一次，利率为全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款市场报价利率；300.00万元贷款执行浮动利率，以实际提款日为起算日，每12个月为一个浮动周期，重新定价一次，利率为全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款市场报价利率加1个基点；500.00万元贷款执行浮动利率，以实际提款日为起算日，每6个月为一个浮动周期，重新定价一次，利率为全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款市场报价利率加1个基点；公司一年内到期的长期借款6,230万元、一年以上到期的长期借款4,700.00万元，其中：4,300.00万元贷款执行固定利率，不存在利率风险，2,320.00万元执行浮动利率，利率为同期人民银行人民币贷款基准利率上浮30个基点，4,310.00万执行一期一调整利率，第一期的基准利率确定日为合同签订日，第二期的基准利率确定日为满一期后的对应日。

价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2021年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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；

第2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 期末公允价值计量

### 持续的公允价值计量

| 项目          | 期末公允价值 |      |            |            |
|-------------|--------|------|------------|------------|
|             | 第1层次   | 第2层次 | 第3层次       | 合计         |
| 应收款项融资      |        |      | 560,809.00 | 560,809.00 |
| <b>资产合计</b> |        |      | 560,809.00 | 560,809.00 |

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

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款项融资。应收款项融资系应收票据，根据其账面价值确定其公允价值。

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质             | 注册资本     | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|-----|------------------|----------|--------------|---------------|
| 福建奥华集团有限公司 | 福州  | 对传媒、医药业、房地产业的投资等 | 5,000 万元 | 14.09%       | 14.09%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李国平、李国栋、叶理青。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本企业关系                                |
|-----------------------|--|
| 阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司  | 控股股东高管林友强、连依芳担任董事的公司                       |
| 奥美（福建）广告有限公司          | 实际控制人李国平担任董事长的公司                           |
| 福建奥龙传媒有限公司            | 监事郭晓阳担任执行董事的公司                             |
| 福建广生健康科技有限公司          | 控股股东控制的公司                                  |
| 福州奥泰六期投资合伙（有限合伙）      | 董事高管黄伏虎控制的合伙企业                             |
| 福州奥泰五期投资合伙（有限合伙）      | 董事高管林晓辉控制的合伙企业                             |
| 福州高新区奥盾贰号投资合伙企业（有限合伙） | 控股股东高管连依芳担任执行事务合伙人的公司                      |
| 福州高新区奥盾一号投资合伙企业（有限合伙） | 控股股东高管林友强担任执行事务合伙人的公司                      |
| 福州吉昂医学检验实验室有限公司       | 控股股东间接参股的公司、关联法人阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司之全资子公司 |
| 福州与见品牌设计有限公司          | 控股股东控制的公司                                  |
| 福建瑞泰来医药科技有限公司         | 控股股东参股的公司及控股股东高管连依芳担任董事的公司                 |
| 上海和则生投资发展有限公司         | 实际控制人李国平控制的公司                              |

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方                 | 关联交易内容    | 本期发生额      | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|---------------------|-----------|------------|---------|----------|------------|
| 奥美（福建）广告有限公司        | 设计、策划服务费用 | 943,396.23 |         |          |            |
| 福州与见品牌设计有限公司        | 设计、策划服务费用 | 383,435.64 |         |          |            |
| 福建奥龙传媒有限公司          | 设计、策划服务费用 | 332,735.85 |         |          | 350,283.06 |
| 福建广明方医药投资研发中心（有限合伙） | 设计、策划服务费用 | 190,000.00 |         |          | 550,000.00 |
| 福建广生健康科技有限公司        | 委托代销商品    | 1,524.60   |         |          | 144,084.48 |

|                      |         |              |  |  |              |
|----------------------|---------|--------------|--|--|--------------|
| 福建博奥医学检验所有限公司        | 检测服务    |              |  |  | 4,075.00     |
| 阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司 | 商品及检测服务 |              |  |  | 2,850.00     |
| 合计                   |         | 1,851,092.32 |  |  | 1,051,292.54 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期发生额    | 上期发生额     |
|----------------------|--------|----------|-----------|
| 福州吉昂医学检验实验室有限公司      | 水电费销售  | 1,095.27 |           |
| 阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司 | 水电费销售  | 433.77   |           |
| 福建广生健康科技有限公司         | 营销服务   | 461.04   | 552.29    |
| 福建广生健康科技有限公司         | 商标使用权  |          | 22,641.51 |
| 合计                   |        | 1,990.08 | 23,193.80 |

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称                 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------------|--------|------------|-----------|
| 阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司  | 办公楼    | 147,324.03 |           |
| 福州吉昂医学检验实验室有限公司       | 办公楼    | 97,263.66  |           |
| 福州高新区奥盾一号投资合伙企业（有限合伙） | 办公楼    | 2,000.00   |           |
| 福州高新区奥盾贰号投资合伙企业（有限合伙） | 办公楼    | 2,000.00   |           |
| 福州奥泰五期投资合伙（有限合伙）      | 办公楼    | 1,000.00   |           |
| 福州奥泰六期投资合伙（有限合伙）      | 办公楼    | 1,000.00   |           |
| 莆田博奥医学检验有限公司          | 车辆     | 5,309.73   |           |
| 合计                    |        | 255,897.42 | 0.00      |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费  | 上期确认的租赁费 |
|---------------|--------|-----------|----------|
| 上海和则生投资发展有限公司 | 车辆     | 68,069.31 | 6,188.12 |
| 合计            |        | 68,069.31 | 6,188.12 |

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方        | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 李国平        | 30,000,000.00 | 2021年12月02日 | 2022年12月01日 | 否          |
| 李国平        | 20,000,000.00 | 2021年03月17日 | 2022年03月17日 | 否          |
| 福建奥华集团有限公司 | 9,900,000.00  | 2021年05月28日 | 2022年05月28日 | 否          |
| 李国平        | 58,000,000.00 | 2018年12月20日 | 2023年12月20日 | 否          |
| 李国平        | 30,000,000.00 | 2020年07月31日 | 2021年12月13日 | 是          |
| 李国平        | 60,000,000.00 | 2020年06月18日 | 2021年12月07日 | 是          |
| 李国平        | 82,000,000.00 | 2020年01月13日 | 2027年01月12日 | 否          |
| 李国平        | 45,000,000.00 | 2020年12月06日 | 2024年12月16日 | 否          |

#### (5) 关联方资金拆借

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 8,559,758.17 | 5,999,599.72 |

#### (8) 其他关联交易

| 交易类型                | 关联方名称                                 | 本期发生额         | 上期发生额 | 定价方式及决策程序 |
|---------------------|---------------------------------------|---------------|-------|-----------|
| 共同投资                | 福州奥泰五期投资合伙（有限合伙）、<br>福州奥泰六期投资合伙（有限合伙） | 10,000,000.00 |       | 注1.       |
| 合作研发及研究与<br>开发项目的转移 | 福建瑞泰来医药科技有限公司                         |               |       | 注2.       |
| 合计                  |                                       |               |       |           |

注1.共同投资

2021年10月27日，公司召开了第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于投资设立创新药子公司暨关联交易的议案》，同意公司与核心员工持股平台奥泰五期、奥泰六期共同发起设立创新药子公司广生中霖，同意授权公司董事长根据具体情况签署投资合作相关协议及实施相关事宜。广生中霖注册资本35,000万元，其中公司以五个创新药研发项目资产和货币资金合计出资31,500万元，占总注册资本的90%；奥泰五期以货币资金1,750万元出资，占总注册资本的5%；奥泰六期以货币资金1,750万元出资，占总注册资本的5%。广生中霖于2021年11月22日成立；截止2021年12月31日，公司实际出资1,000万元。

注2. 合作研发及研究与开发项目的转移

2021年12月8日，公司与福建瑞泰来医药科技有限公司（简称“瑞泰来”）签订《战略合作框架协议

议》，协议有效期为五年，双方达成战略合作伙伴关系，将开展以包芯片为主的高端制剂技术研发合作，聚焦抢仿药、首仿药、高端难仿药的开发和产业化。双方约定：

1) 瑞泰来目前拥有近 20 个立项在研的高端仿制药和改良型新药，主要集中在肝病、心血管、男科、精神抑郁等领域，在同等条件下瑞泰来优先转让给公司，以丰富公司的产品管线。

2) 公司有包芯片、口溶膜和骨架缓控释产品等技术开发需求时，在同等条件下优先委托瑞泰来进行技术开发服务。瑞泰来依托自身包芯片、口溶膜和骨架缓控释等特色制剂技术平台的优势，不断开发出具有高技术壁垒的仿制药，每年至少向公司提供 3 个符合公司需求的已取得药品注册批文的单方复杂制剂品种或包芯片单方或复方制剂。

3) 瑞泰来定期向公司分享已开发的技术成果和研发项目进展情况，公司享有优先受让瑞泰来技术成果和研发项目的权利。

4) 双方共同从德国引进研发及生产高端剂型的专用设备，打造高技术门槛的竞争壁垒。

5) 公司通过专业的国内市场研发、生产、营销能力及经验，助力瑞泰来更多的技术成果实现商业化。公司愿意为瑞泰来以及瑞泰来成果转化项目提供生产场所，提供 CMO 服务。

6) 双方可共同申报科研项目，双方的合作项目和成果可以依据政府出台的相关政策共同申报补贴、奖励等，获得的荣誉双方共享，获得的资金按照贡献大小协商分配。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方                  | 期末余额       |          | 期初余额 |      |
|------|----------------------|------------|----------|------|------|
|      |                      | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 福建广明方医药投资研发中心(有限合伙)  | 80,000.00  |          |      |      |
| 预付款项 | 福州与见品牌设计有限公司         | 7,500.00   |          |      |      |
| 应收账款 | 阿吉安(福州)基因医学检验实验室有限公司 | 147,324.03 | 7,366.20 |      |      |
| 应收账款 | 福州吉昂医学检验实验室有限公司      | 97,263.66  | 4,863.18 |      |      |

### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方        | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|------|------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 福建奥龙传媒有限公司 | 50,000.00 | 30,000.00 |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | 0.00  |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | 0.00  |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 2,611,933.32  |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 股票期权行权价格：31.23 元；股票期权有效期至 2022 年 5 月 11 日，合同剩余期限 4 个月 |

其他说明

## (1) 股票期权激励计划

2020年5月12日，公司分别召开了第三届董事会第三十五次会议和第三届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，授予35名激励对象股票期权280万份，授予价格为每股人民币31.23元，确定2020年5月12日为授予日。

股票期权自股权登记之日起满12个月后，激励对象应在未来24个月内分二期行权。具体时间安排如表所示：

| 行权期    | 行权时间                                    | 业绩考核目标   | 行权比例 |
|--------|---|--|------|
| 第一个行权期 | 自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止； | 2020年度，以下条件需全部达标：（1）五款公司在研全球创新药均获批国内临床，且至少其中三款在研全球创新药国内 I 期临床完成首例受试者入组；（2）2020年度主力产品四甘定（公司在售的福甘定-替诺福韦、恩甘定-恩替卡韦、贺甘定-拉米夫定和阿甘定-阿德福韦酯四大核苷（酸）类抗乙肝病毒药物）总销售量相比2019年增长50%。 | 50%  |
| 第二个行权期 | 自授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起36个月内的最后一个交易日当日止； | 2021年度，以下条件其中之一达标：（1）至少两款公司在研全球创新药国内 II 期临床完成首例受试者入组；（2）2021年度营业收入相比2020年增长30%。  | 50%  |

## (2) 股票期权行权情况：

2020年股票期权第一个行权期达到行权条件，于2021年未有行权情况；第二个行权期未达到条件。2022年1月14日，公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于 2020 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，符合行权条件的激励对象共计 22 人，可行权股票期权数量共计798,000 份，本次采用自主行权方式，行权期限为自有关机构审批手续办理完成之日起至 2022 年 5 月 11 日。截止至2022年4月21日行权数量482,000股。

2020年股票期权第二个行权期未达到行权条件。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                  |   |
|------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | BS 模型   |
| 可行权权益工具数量的确定依据   | 可行权条件达成：1、个人当年实际行权数量=标准系数×个人当年计划行权数量 2、个人层面标准系数按公司现行薪酬与考核的相关规定考核结果确定：优秀标准系数 1.0；良好标准系数 0.9；合格标准系数 0.8；不合格标准系数 0 |



|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 第二期未达到行权条件且本期共 9 人离职； |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,627,920.00          |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -1,780,986.62         |

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 股份支付的修改情况      | 无                 |
| 2018年股份支付的终止情况 | 第一期作废、第二期作废、第三期作废 |

2021 年 3 月 30 日公司第四届董事会审议通过了《关于注销2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》：根据公司《2018 年股票期权激励计划》的相关规定，对公司 19 名原激励对象因个人原因离职已不符合激励条件及第三个行权期由于业绩考核未达标导致不能行权的股票期权合计 72.87 万份进行注销。本次注销后，公司 2018 年股票期权激励计划已获授股票期权剩余 0 份，本次公司股权激励计划全部结束。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司与核心员工持股平台奥泰五期、奥泰六期共同发起设立创新药子公司广生中霖，广生中霖注册资本35,000万元，其中公司以五个创新药研发项目资产和货币资金合计出资31,500万元，占总注册资本的90%；公司已于2022年1月以五个创新药研发项目资产实际交付到资28,305.50万元，资产投入价值按照中企华评报字（2021）第6375号评估报告确定。截止本报告日，公司累计对广生中霖到资31,500.00万元，已出资完毕。

除存在上述承诺事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

## 2、利润分配情况

单位：元

|                 |      |
|-----------------|------|
| 拟分配的利润或股利       | 0.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0.00 |

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 1、股票期权行权

如十三、（一）所述，截止至2022年4月21日股票期权行权数量482,000股。

## 2、借款

| 项目   | 内容  | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因                             |
|------|---|----------------|--|
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 1 月 25 日使用民生银行信用贷款 1,499.67 万元                     | 14,996,722.38  | 货币资金增加 1,499.67 万元，短期借款增加 1,499.67 万元。 |
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 1 月 13 日归还中国工商银行股份有限公司柘荣支行保证借款 385.00 万元           | 3,850,000.00   | 货币资金减少 385.00 万元，长期借款减少 385.00 万元。     |
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 2 月 8 日取得招商银行股份有限公司福州五四支行发放的保证贷款 900.00 万元         | 9,000,000.00   | 货币资金增加 900.00 万元，短期借款增加 900.00 万元。     |
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 2 月 23 日取得招商银行股份有限公司福州五四支行发放的保证贷款 900.00 万元        | 9,000,000.00   | 货币资金增加 900.00 万元，短期借款增加 900.00 万元。     |
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 3 月 16 日取得中国光大银行股份有限公司福州晋安支行发放的保证、抵押贷款 2,000.00 万元 | 20,000,000.00  | 货币资金增加 2,000.00 万元，短期借款增加 2,000.00 万元。 |
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 3 月 17 日取得中国光大银行股份有限公司福州晋安支行发放的保证、抵押贷款 1,000.00 万元 | 10,000,000.00  | 货币资金增加 1,000.00 万元，短期借款增加 1,000.00 万元。 |
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 3 月 14 日取得浦发银行福州闽都支行发放的保证贷款 400.00 万元              | 4,000,000.00   | 货币资金增加 400.00 万元，短期借款增加 400.00 万元。     |
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 3 月 17 日归还中国银行福州高新区支行保证、抵押借款 2,000.00 万元           | 20,000,000.00  | 货币资金减少 2,000.00 万元，短期借款减少 2,000.00 万元。 |
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 3 月 11 日归还浦发银行福州闽都支行保证借款 990.00 万元                 | 9,900,000.00   | 货币资金减少 990.00 万元，短期借款减少 990.00 万元。     |
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 1 月 12 日归还中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行信用贷款 700.00 万元          | 7,000,000.00   | 货币资金减少 700.00 万元，短期借款减少 700.00 万元。     |

|      |  |              |                                 |
|------|--|--------------|---------------------------------|
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 2 月 14 日归还江苏银行镇江京口支行抵押贷款 400.00 万元。     | 4,000,000.00 | 货币资金减少 400.00 万元，短期借款减少 400 万元。 |
| 贷款事项 | 公司于 2022 年 3 月 24 日使用中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行信用贷款 700 万元。 | 7,000,000.00 | 货币资金增加 700 万元，短期借款增加 700 万元。    |

3、如十四（一）1. 所诉，截止本报告日，公司累计对广生中霖到资31,500.00万元，已出资完毕。

#### 4、重大关联交易

经2022年第二次临时股东大会审议通过，福建瑞泰来医药科技有限公司与公司就瑞泰来委托公司提供10个药品的中试技术转移等技术服务相关事宜分别签订《技术服务合同》，技术服务合同金额（含税）合计人民币4,008.70万元。2022年4月21日第四届董事会第十三次会议审议通过了福建广生中霖生物科技有限公司与福建瑞泰来医药科技有限公司签订《技术开发（合作）合同》，瑞泰来按要求在国内完成利托那韦片（100mg）注册申报的全部药学研发和工艺验证，并配合广生中霖完成利托那韦片与在研抗新型冠状病毒小分子口服创新药GST-HG171联合用药的临床注册申报、临床研究、生产注册申报等事项，合同金额（含税）合计人民币1,950万元。

#### 5、对外重大投资

第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金向子公司增资以实施募投项目的议案》，董事会同意公司使用募集资金4,000万元对全资子公司福建广生堂金塘药业有限公司增资。增资完成后，金塘药业的注册资本由 10,000 万元变更为14,000万元，公司仍持有其 100%股权。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

#### （2）未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

#### （2）其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司管理层按照销售模式评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。主营业务按销售模式分部情况如下：

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 经销       | 39,997,073.88  | 22,518,194.22  | 71,856,374.37  | 26,926,345.47  |
| 直销       | 244,844,614.92 | 53,276,537.96  | 218,716,332.71 | 44,142,350.70  |
| 政府<br>采购 | 84,925,081.26  | 62,153,549.41  | 76,532,573.18  | 52,810,179.34  |
| 其他       | 247,787.61     | 204,306.79     | 1,276,385.71   | 799,573.51     |
| 合计       | 370,014,557.67 | 138,152,588.38 | 368,381,665.97 | 124,678,449.02 |

## (2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

联营企业或合营企业自2021年1月1日起执行新租赁准则的衔接会计处理：

联营企业执行新租赁准则采用与公司一致的衔接会计处理，对年初留存收益不存在影响。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |        |              |         |               | 期初余额          |         |            |       |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例     | 金额           | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 224,545.27    | 0.85%  | 224,545.27   | 100.00% |               |               |         |            |       |               |
| 其中：            |               |        |              |         |               |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 26,125,384.09 | 99.15% | 1,266,008.06 | 4.85%   | 24,859,376.03 | 16,929,756.99 | 100.00% | 939,461.46 | 5.55% | 15,990,295.53 |
| 其中：            |               |        |              |         |               |               |         |            |       |               |
| 经销及外包推广模式应收款项组 | 12,705,983.98 | 48.22% | 739,017.88   | 5.82%   | 11,966,966.10 | 13,614,690.26 | 80.42%  | 763,908.97 | 5.61% | 12,850,781.29 |

|                  |                   |             |                  |       |                   |                   |             |                |       |                   |
|------------------|-------------------|-------------|------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------|----------------|-------|-------------------|
| 合                |                   |             |                  |       |                   |                   |             |                |       |                   |
| 自主推广模式应<br>收款项组合 | 9,771,0<br>42.58  | 37.08<br>%  | 507,34<br>9.91   | 5.19% | 9,263,6<br>92.67  | 3,315,0<br>66.73  | 19.58%      | 175,55<br>2.49 | 5.30% | 3,139,51<br>4.24  |
| 政府集采模式应<br>收款项组合 | 147,73<br>1.50    | 0.56%       | 7,386.5<br>8     | 5.00% | 140,34<br>4.92    |                   |             |                |       |                   |
| 其他               | 3,500,6<br>26.03  | 13.29<br>%  | 12,253.<br>69    | 0.35% | 3,488,3<br>72.34  |                   |             |                |       |                   |
| 合计               | 26,349,<br>929.36 | 100.00<br>% | 1,490,5<br>53.33 | 5.66% | 24,859,<br>376.03 | 16,929,<br>756.99 | 100.00<br>% | 939,46<br>1.46 | 5.55% | 15,990,2<br>95.53 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

### (1) 经销及外包推广模式应收款项组合

| 账龄   | 期末余额          |            |          |
|------|---------------|------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 12,209,041.23 | 610,452.05 | 5.00     |
| 1-2年 | 136,780.00    | 20,517.00  | 15.00    |
| 2-3年 | 360,162.75    | 108,048.83 | 30.00    |
| 3-4年 |               |            |          |
| 4-5年 |               |            |          |
| 5年以上 |               |            |          |
| 合计   | 12,705,983.98 | 739,017.88 | 5.82     |

### (2) 自主推广模式应收款项组合

| 账龄   | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 9,457,713.13 | 472,885.66 | 5.00     |
| 1-2年 | 179,073.82   | 14,325.91  | 8.00     |
| 2-3年 | 134,255.63   | 20,138.34  | 15.00    |
| 3-4年 |              |            |          |
| 4-5年 |              |            |          |
| 5年以上 |              |            |          |
| 合计   | 9,771,042.58 | 507,349.91 | 5.19     |

### (3) 除 (1) 和 (2) 以外的组合

| 账龄           | 期末余额         |           |          |
|--------------|--------------|-----------|----------|
|              | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 政府集采模式应收款项组合 | 147,731.50   | 7,386.58  | 5.00     |
| 其他           | 3,500,626.03 | 12,253.69 | 0.35     |
| 合计           | 3,648,357.53 | 19,640.27 |          |

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 25,315,111.89 |
| 1 至 2 年      | 344,495.22    |
| 2 至 3 年      | 633,145.25    |
| 3 年以上        | 57,177.00     |
| 3 至 4 年      | 12,706.00     |
| 4 至 5 年      | 44,471.00     |
| 5 年以上        | 0.00          |
| 合计           | 26,349,929.36 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                 | 期初余额         | 本期变动金额     |       |      |      | 期末余额         |
|--------------------|--------------|------------|-------|------|------|--------------|
|                    |              | 计提         | 收回或转回 | 核销   | 其他   |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款    |              | 224,545.27 |       |      |      | 224,545.27   |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 939,461.46   | 326,546.60 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 1,266,008.06 |
| 其中：经销及外包推广模式应收款项组合 | 763,908.97   | 24,891.09  | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 739,017.88   |
| 自主推广模式应收款项组合       | 175,552.49   | 331,797.42 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 507,349.91   |
| 政府集采模式应收款项组合       | 0.00         | 7,386.58   | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 7,386.58     |
| 其他                 | 0.00         | 12,253.69  | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 12,253.69    |
| 合计                 | 1,878,922.92 | 927,420.65 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 2,756,561.39 |

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称            | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|--------------|-----------------|-----------|
| 福建广生堂金塘药业有限公司   | 1,904,472.00 | 7.23%           | 0.00      |
| 大连维达医药有限公司      | 1,891,664.20 | 7.18%           | 94,583.21 |
| 哈药集团医药有限公司药品分公司 | 1,406,589.79 | 5.34%           | 70,329.49 |
| 广州市振康医药有限公司     | 1,372,489.60 | 5.21%           | 68,624.48 |
| 福建广生中霖生物科技有限公司  | 1,351,080.23 | 5.13%           | 0.00      |

|    |              |        |  |
|----|--------------|--------|--|
| 合计 | 7,926,295.82 | 30.09% |  |
|----|--------------|--------|--|

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,215,101.91 | 1,714,732.52 |
| 合计    | 2,215,101.91 | 1,714,732.52 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 1,857,074.79 | 1,507,496.60 |
| 其他   | 376,870.65   | 218,143.07   |
| 合计   | 2,233,945.44 | 1,725,639.67 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2021 年 1 月 1 日余额    | 10,907.15      |                      |                      | 10,907.15 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | ——             | ——                   | ——                   | ——        |
| 本期计提                | 7,936.38       |                      |                      | 7,936.38  |
| 2021 年 12 月 31 日余额  | 18,843.53      |                      |                      | 18,843.53 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 688,702.03   |
| 1 至 2 年      | 1,215,498.41 |
| 3 年以上        | 329,745.00   |
| 3 至 4 年      | 8,000.00     |
| 4 至 5 年      | 313,245.00   |
| 5 年以上        | 8,500.00     |
| 合计           | 2,233,945.44 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                | 期初余额      | 本期变动金额   |       |    |    | 期末余额      |
|-------------------|-----------|----------|-------|----|----|-----------|
|                   |           | 计提       | 收回或转回 | 核销 | 其他 |           |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 10,907.15 | 7,936.38 |       |    |    | 18,843.53 |
| 合计                | 10,907.15 | 7,936.38 |       |    |    | 18,843.53 |

按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 信用组合

| 账龄   | 期末余额       |           |          |
|------|------------|-----------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 376,870.65 | 18,843.53 | 5.00     |
| 1—2年 |            |           |          |



|      |            |           |      |
|------|------------|-----------|------|
| 2—3年 |            |           |      |
| 3—4年 |            |           |      |
| 4—5年 |            |           |      |
| 5年以上 |            |           |      |
| 合计   | 376,870.65 | 18,843.53 | 5.00 |

## (2) 押金、保证金、员工备用金组合

| 账龄   | 期末余额         |      |          |
|------|--------------|------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,857,074.79 |      |          |
| 1—2年 |              |      |          |
| 2—3年 |              |      |          |
| 3—4年 |              |      |          |
| 4—5年 |              |      |          |
| 5年以上 |              |      |          |
| 合计   | 1,857,074.79 |      |          |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额         |        |           |          |              |
|-------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,233,945.44 | 100.00 | 18,843.53 | 0.84     | 2,215,101.91 |
| 其中：信用组合           | 376,870.65   | 16.87  | 18,843.53 | 5.00     | 358,027.12   |
| 押金、保证金、员工备用金组合    | 1,857,074.79 | 83.13  | 0.00      | 0.00     | 1,857,074.79 |
| 合计                | 2,233,945.44 | 100.00 | 18,843.53 |          | 2,215,101.91 |

续：

| 类别                | 期初余额         |        |           |          |              |
|-------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,725,639.67 | 100.00 | 10,907.15 | 0.63     | 1,714,732.52 |
| 其中：信用组合           | 218,143.07   | 12.64  | 10,907.15 | 5.00     | 207,235.92   |
| 押金、保证金、员工备用金组合    | 1,507,496.60 | 87.36  | 0.00      | 0.00     | 1,507,496.60 |
| 合计                | 1,725,639.67 | 100.00 | 10,907.15 |          | 1,714,732.52 |

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称             | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|--------------|------|------------------|----------|
| 北京百奥药业有限责任公司     | 押金、保证金 | 1,000,000.00 | 1 年内 | 44.76%           |          |
| 福建华兴创业投资有限公司     | 押金、保证金 | 363,364.20   | 1 年内 | 16.27%           |          |
| 阿里健康大药房医药连锁有限公司  | 押金、保证金 | 330,000.00   | 1 年内 | 14.77%           |          |
| 京东大药房(青岛)连锁有限公司  | 押金、保证金 | 50,000.00    | 1 年内 | 2.24%            |          |
| 福州高新区中节能物业管理有限公司 | 押金、保证金 | 30,000.00    | 1 年内 | 1.34%            |          |
| 合计               | --     | 1,773,364.20 | --   | 79.38%           |          |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |               |                | 期初余额           |              |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 307,137,500.00 | 17,166,461.54 | 289,971,038.46 | 207,677,500.00 | 6,170,933.63 | 201,506,566.37 |
| 对联营、合营企业投资 | 99,977,002.91  |               | 99,977,002.91  | 69,929,129.03  |              | 69,929,129.03  |
| 合计         | 407,114,502.91 | 17,166,461.54 | 389,948,041.37 | 277,606,629.03 | 6,170,933.63 | 271,435,695.40 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 |     |        |   | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------|------------|--------|-----|--------|---|------------|----------|
|       |            | 追加投资   | 减少投 | 计提减值准备 | 其 |            |          |

|                |                |               | 资 |               | 他 |                |               |
|----------------|----------------|---------------|---|---------------|---|----------------|---------------|
| 福建广生堂医药销售有限公司  | 15,000,000.00  |               |   | 10,680,142.78 |   | 4,319,857.22   | 10,680,142.78 |
| 福建广生堂医院有限公司    | 38,329,066.37  |               |   | 315,385.13    |   | 38,013,681.24  | 6,486,318.76  |
| 福建广生堂金塘药业有限公司  | 40,540,000.00  | 59,460,000.00 |   |               |   | 100,000,000.00 |               |
| 福建广生堂新药研发有限公司  | 200,000.00     |               |   |               |   | 200,000.00     |               |
| 江苏中兴药业有限公司     | 107,437,500.00 | 30,000,000.00 |   |               |   | 137,437,500.00 |               |
| 福建广生中霖生物科技有限公司 |                | 10,000,000.00 |   |               |   | 10,000,000.00  |               |
| 合计             | 201,506,566.37 | 99,460,000.00 |   | 10,995,527.91 |   | 289,971,038.46 | 17,166,461.54 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位                | 期初余额(账面价值)    | 本期增减变动 |      |               |          |              |             |        |    | 期末余额(账面价值)    | 减值准备期末余额 |
|---------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                     |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动       | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业              |               |        |      |               |          |              |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业              |               |        |      |               |          |              |             |        |    |               |          |
| 福建博奥医学检验所有限公司       | 28,387,726.61 |        |      | 27,149,940.84 |          |              |             |        |    | 55,537,667.45 |          |
| 福建广明方医药投资研发中心(有限合伙) | 39,843,589.01 |        |      | 142,209.45    |          |              |             |        |    | 39,985,798.46 |          |
| 莆田博奥医学检验有限公司        | 1,697,813.41  |        |      | -614,868.13   |          | 3,370,591.72 |             |        |    | 4,453,537.00  |          |
| 小计                  | 69,929,129.03 |        |      | 26,677,282.16 |          | 3,370,591.72 |             |        |    | 99,977,002.91 |          |
| 合计                  | 69,929,129.03 |        |      | 26,677,282.16 |          | 3,370,591.72 |             |        |    | 99,977,002.91 |          |

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 183,488,145.25 | 92,474,174.63 | 205,943,395.58 | 82,173,162.36 |
| 其他业务 | 4,661,962.83   | 4,579,431.44  | 23,572.23      |               |
| 合计   | 188,150,108.08 | 97,053,606.07 | 205,966,967.81 | 82,173,162.36 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 | 分部 2 | 本期发生额          | 合计 |
|------------|------|------|----------------|----|
| 商品类型       |      |      |                |    |
| 其中：        |      |      |                |    |
| 抗乙型肝炎药物    |      |      | 169,052,206.67 |    |
| 心血管药物      |      |      | 5,440,830.78   |    |
| 男性健康产品     |      |      | 8,712,279.49   |    |
| 其他         |      |      | 282,828.31     |    |
| 按经营地区分类    |      |      |                |    |
| 其中：        |      |      |                |    |
| 国内         |      |      | 183,488,145.25 |    |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |                |    |
| 其中：        |      |      |                |    |
| 在某一时点转让    |      |      | 183,488,145.25 |    |
| 按销售渠道分类    |      |      |                |    |
| 其中：        |      |      |                |    |
| 直销         |      |      | 71,540,221.21  |    |
| 经销         |      |      | 25,026,918.48  |    |
| 其他         |      |      | 1,995,924.30   |    |
| 政府采购       |      |      | 84,925,081.26  |    |
| 合计         |      |      | 183,488,145.25 |    |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认

收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 26,677,282.16 | 12,461,585.58 |
| 合计             | 26,677,282.16 | 12,461,585.58 |

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -1,635,389.33 |    |
| 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） | 15,278,780.74 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 256,750.68    |    |
| 减：所得税影响额   | 2,496,339.45  |    |
| 少数股东权益影响额  | 214,082.94    |    |
| 合计   | 11,189,719.70 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -4.40%     | -0.2335     | -0.2335     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.78%     | -0.3084     | -0.3084     |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他